

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

préavis 86-2024

BUDGET

2025

Table des matières

Le présent rapport contient les états et documents suivants :

Page/s

Budget 2025

| | | |
|----|---|--------|
| 1 | Introduction | 1 à 2 |
| 2 | Détail des projets par nature (charges) | 3 |
| 3 | Compte de résultat échelonné | 4 |
| | 3.1 Graphique des charges par nature | 5 |
| | 3.2 Graphique des revenus par nature | 6 |
| 4 | Compte de résultat (fonctionnement) | 7 à 45 |
| 5 | Compte de résultat regroupé par fonction | 46 |
| | 5.1 Graphique des charges | 47 |
| | 5.2 Graphique des revenus | 48 |
| 6 | Tableau des amortissements | 49 |
| 7 | Tableau des emprunts | 50 |
| 8 | Evolution de la dette par habitant (2019 - 2025) | 51 |
| 9 | Prévision des investissements de la législature | 52 |
| | 9.1 Graphique de l'évolution du plafond d'endettement | 53 |
| 10 | Attributions et prélèvements aux fonds et financements spéciaux | 54 |
| 11 | Conclusion | 55 |

1. Introduction

Dans le cadre de l'exercice budgétaire 2025, la commune de Cudrefin s'inscrit dans une conjoncture économique caractérisée par une progression modérée de l'activité nationale. Les projections macroéconomiques établies par le Secrétariat d'État à l'économie (SECO) attestent d'une croissance anticipée du PIB de 1,7%, nonobstant les aléas liés aux fluctuations monétaires et à la faible dynamique économique de la zone euro. Le taux d'inflation projeté de 1,1% suggère une stabilisation des pressions inflationnistes, contribuant au maintien du pouvoir d'achat des administrés.

Sur le plan structurel, l'exercice 2025 se distingue par deux évolutions majeures qui impacteront significativement la gestion financière communale.

En premier lieu, l'implémentation de la Nouvelle Péréquation Intercommunale Vaudoise (NPIV), effective au 1er janvier 2025, constitue une réforme substantielle du mécanisme de péréquation financière. Cette restructuration vise à optimiser la redistribution des ressources tout en atténuant les disparités financières intercommunales.

En second lieu, la consolidation du référentiel MCH2 vaudois, dont 2025 marque la seconde année d'application, renforce la granularité de l'information financière et la traçabilité des flux, particulièrement dans la comptabilité analytique des charges liées à la gestion des déchets.

Dans ce contexte, l'analyse des résultats prévisionnels fait état d'un déficit de CHF 85'583.28 pour l'exercice 2025, représentant une amélioration significative de CHF 153'550.47 comparativement au déficit de CHF 239'133.75 prévu pour 2024. Cette trajectoire d'assainissement budgétaire, bien qu'insuffisante pour atteindre l'équilibre, témoigne de l'efficacité des mesures d'optimisation mises en œuvre.

Pour répondre à ces enjeux, et dans un souci de stabilité fiscale, le maintien du coefficient d'imposition actuel s'accompagne d'une révision exhaustive des sources de revenus. Cette révision comprend une refonte complète de certains règlements :

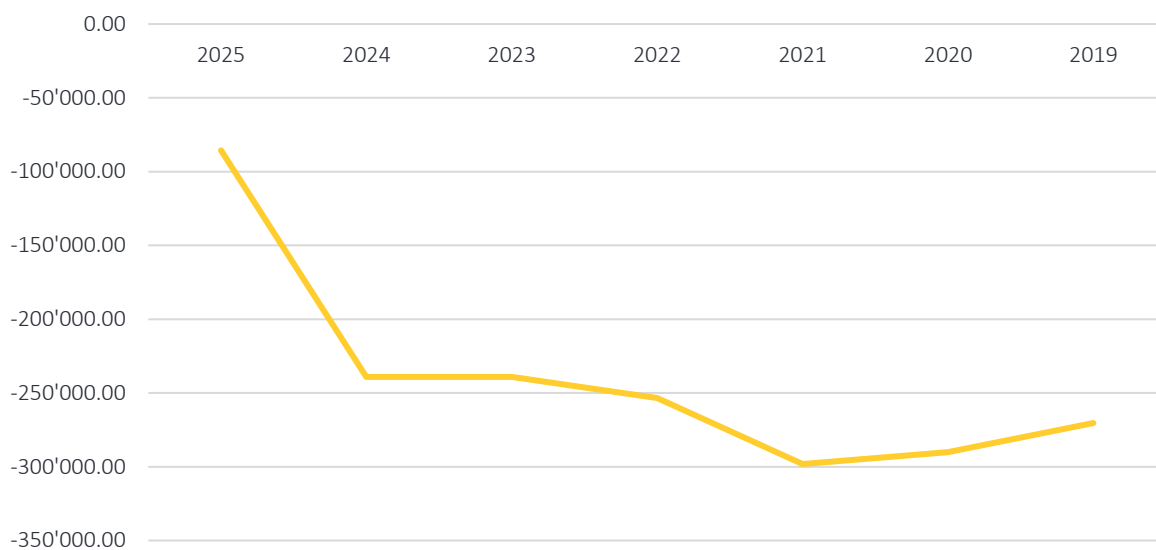
- Taxe de séjour ;
- Ports ;
- Stationnement ;
- Droit de superficie ;
- Déchets ;
- Epuration.

Cette stratégie financière s'inscrit dans une démarche d'optimisation budgétaire à moyen terme, conciliant la pérennité des services publics avec les impératifs de l'équilibre budgétaire. L'approche adoptée témoigne d'une gestion prudentielle des finances communales, en adéquation avec les enjeux économiques contemporains et les exigences de durabilité financière.

La mise en œuvre coordonnée de ces mesures vise à renforcer la résilience financière de la commune tout en préservant sa capacité à délivrer des prestations publiques de qualité. Cette orientation stratégique s'inscrit dans une perspective de consolidation budgétaire progressive et maîtrisée.

Ce document s'appuie sur les données financières vérifiées et les projections établies par les services financiers de la commune de Cudrefin, en conformité avec les normes comptables MCH2 et les directives cantonales en vigueur. L'ensemble de ces dispositions budgétaires reflète la volonté de la commune d'assurer une gestion financière responsable et pérenne, tout en maintenant un niveau de service public optimal pour ses administrés. Cette approche équilibrée entre rigueur budgétaire et maintien des prestations communales constitue le fondement de notre stratégie financière pour l'exercice 2025.

Evolution du résultat budgétaire (2025- 2019)



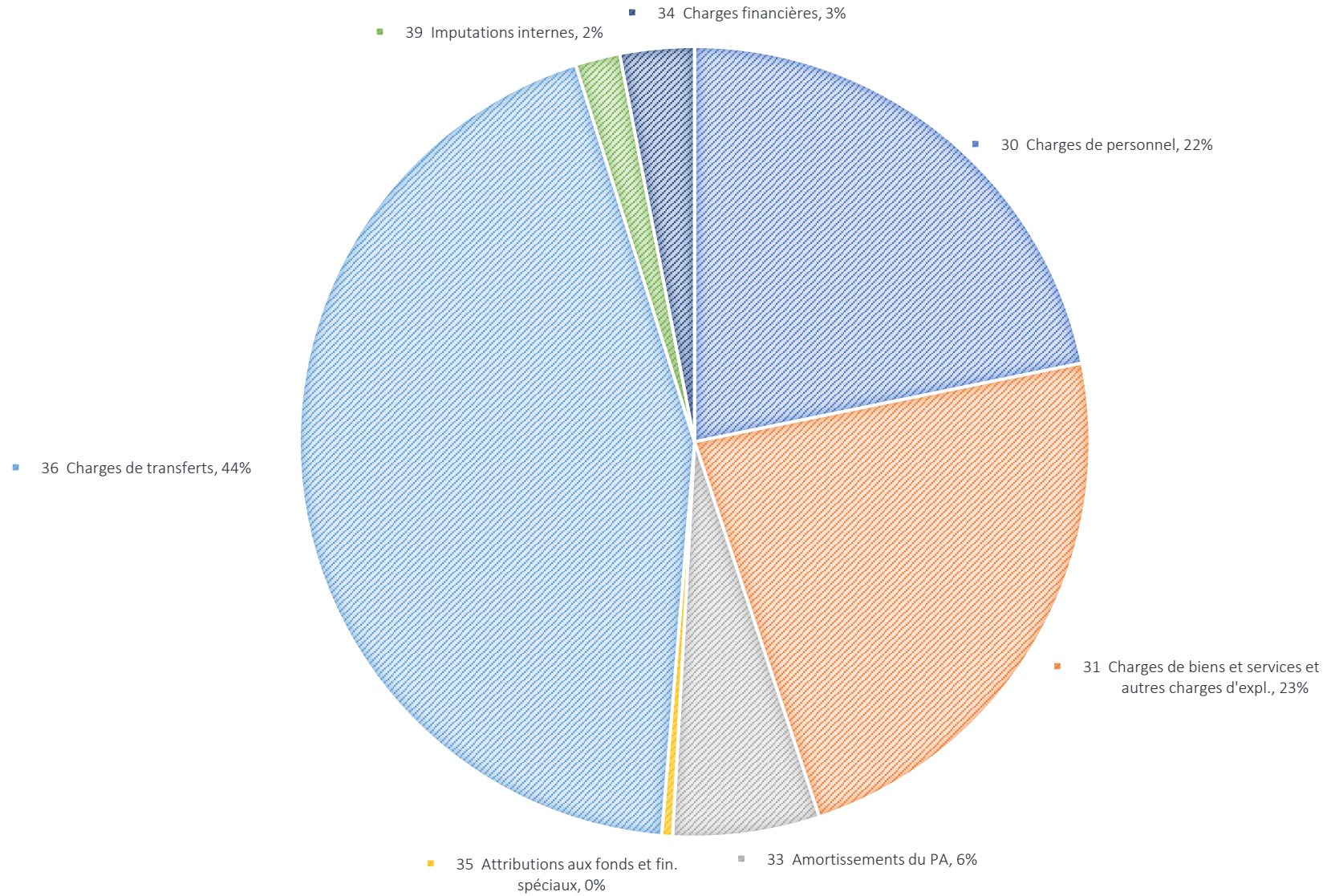
2. Détail des projets par nature

| | | |
|----|--|--|
| 30 | Charges de personnel | Responsable RH (création de poste - 50%) Archiviste (création de poste - 20%) |
| 31 | Charges de biens et services et autres charges d'expl. | Remplacement des coffres-fort (admin/camping) Halle polyvalente - rajout de spots (scène) Halle polyvalente - protection tuyauterie Halle polyvalente - rempl. vidéosurveillance Poids publics - rénovation (bâtiment) Salle de Champmartin - défibrilateur Four de Montet - défibrilateur Pilier public - rempl. panneau Batiment du camping - CECB+ (étude rénovation énergétique) Camping - plan de fermeture Camping - tente Sibley (nouvelle location) Zone manifestation - éclairage (réfection) Terrain de beach-volley (remplacement du filet) Terrain de basket (réfection) Plage - horloge Aquastyle (température/heure) Eglise - refecton des toilettes Voirie - épareuse Voirie - tracteur-tondeuse Ports - plan de fermeture Ports - tracteur Ports - faucardeuse Déchetterie - rempl. de bennes Déchetterie - rempl. vidéosurveillance Déchetterie - installation d'un portail électrique Maison de commune - rempl. des fenêtres Maison de commune - CECB+ (étude rénovation énergétique) Hôtel de Ville - CECB+ (étude rénovation énergétique) Hôtel de Ville - rempl. toile (terrasse) Bâtiment Pégran (ancien collège) - rempl. porte d'entrée |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | voir annexe |
| 34 | Charges financières | voir annexe |
| 35 | Attributions aux fonds et financements spéciaux | voir annexe |
| 36 | Charges de transferts | Arpeje (augmentation)SDIS (augmentation) |
| 38 | Charges extraordinaires | - |
| 39 | Imputations internes | - |

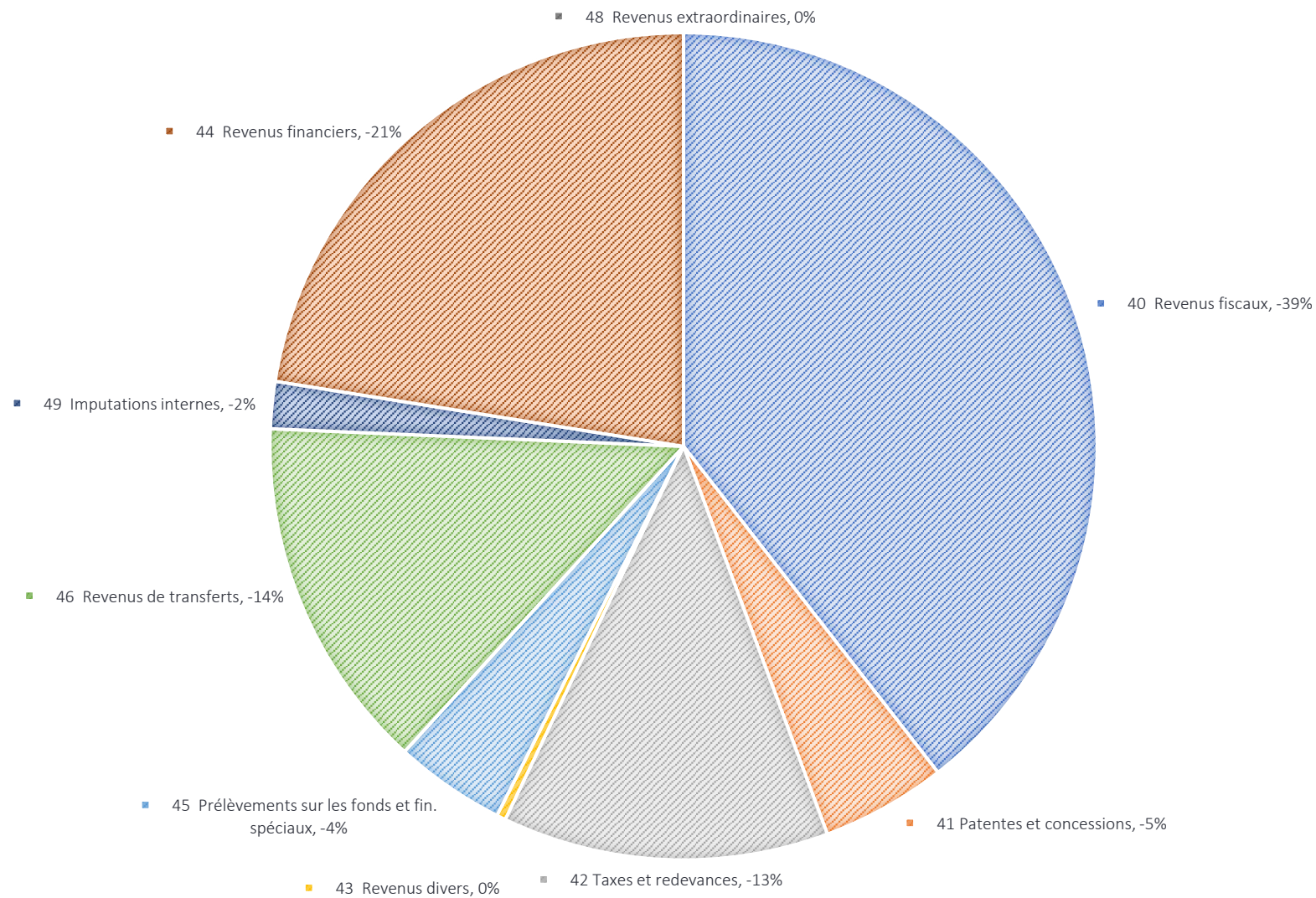
3. Compte de résultat échelonné

| | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|-----------------|
| Charges d'exploitation | 11'278'879.69 | 10'816'836.84 | 462'042.85 | 4.27 % |
| 30 Charges de personnel | 2'536'672.81 | 2'463'133.48 | 73'539.33 | 2.99 % |
| 31 Charges de biens et services et autres charges d'expl. | 2'685'479.05 | 2'614'787.00 | 70'692.05 | 2.70 % |
| 33 Amortissements du PA | 697'489.28 | 668'719.30 | 28'769.98 | 4.30 % |
| 35 Attributions aux fonds et fin. spéciaux | 51'619.05 | 294'486.30 | -242'867.25 | -82.47 % |
| 36 Charges de transferts | 5'095'349.50 | 4'572'640.76 | 522'708.74 | 11.43 % |
| 39 Imputations internes | 212'270.00 | 203'070.00 | 9'200.00 | 4.53 % |
| Revenus d'exploitation | -8'950'735.01 | -8'256'949.69 | -693'785.32 | 8.40 % |
| 40 Revenus fiscaux | -4'555'500.00 | -4'604'000.00 | 48'500.00 | -1.05 % |
| 41 Patentes et concessions | -565'132.25 | -494'760.00 | -70'372.25 | 14.22 % |
| 42 Taxes et redevances | -1'472'012.00 | -1'308'211.69 | -163'800.31 | 12.52 % |
| 43 Revenus divers | -41'000.00 | 0.00 | -41'000.00 | - |
| 45 Prélèvements sur les fonds et fin. spéciaux | -500'731.76 | -457'655.00 | -43'076.76 | 9.41 % |
| 46 Revenus de transferts | -1'604'089.00 | -1'189'253.00 | -414'836.00 | 34.88 % |
| 49 Imputations internes | -212'270.00 | -203'070.00 | -9'200.00 | 4.53 % |
| Résultat d'exploitation | 2'328'144.68 | 2'559'887.15 | -231'742.47 | -9.05 % |
| 34 Charges financières | 353'326.50 | 251'481.60 | 101'844.90 | 40.50 % |
| 44 Revenus financiers | -2'595'887.90 | -2'572'235.00 | -23'652.90 | 0.92 % |
| Résultat financier | -2'242'561.40 | -2'320'753.40 | 78'192.00 | -3.37 % |
| Résultat opérationnel (exploitation + financier) | -85'583.28 | -239'133.75 | -153'550.47 | -64.21 % |
| 38 Charges extraordinaires | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 % |
| 48 Revenus extraordinaires | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 % |
| Résultat extraordinaire | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 % |
| Résultat total du compte de résultat (opérationnel + extraordinaire) | -85'583.28 | -239'133.75 | -153'550.47 | -64.21 % |

3.1 Graphique des charges par nature



3.2 Graphique des revenus par nature



| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|---|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|
| 10 | Fonctionnement | 85'583.28 | 239'133.75 | -153'550.47 | -64.21 |
| 0 | Administration générale | 1'579'594.37 | 1'583'501.23 | -3'906.86 | -0.25 |
| 01 | <i>Législatif et exécutif</i> | 231'123.80 | 216'701.00 | 14'422.80 | 6.66 |
| 011 | Législatif | 34'030.00 | 29'575.00 | 4'455.00 | 15.06 |
| 0110.00 | Conseil communal | 34'030.00 | 29'575.00 | 4'455.00 | 15.06 |
| 0110.00.3000.00 | Salaires des autorités et commissions | 25'000.00 | 26'050.00 | -1'050.00 | -4.03 |
| 0110.00.3001.00 | Paiements aux autorités et commissions | 0.00 | 500.00 | -500.00 | -100.00 |
| 0110.00.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 30.00 | 25.00 | 5.00 | 20.00 |
| 0110.00.3105.00 | Denrées alimentaires | 3'000.00 | 3'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0110.00.3130.00 | Prestations de services de tiers | 6'000.00 | 0.00 | 6'000.00 | - |
| 012 | Exécutif | 197'093.80 | 187'126.00 | 9'967.80 | 5.33 |
| 0120.00 | Municipalité | 197'093.80 | 187'126.00 | 9'967.80 | 5.33 |
| 0120.00.3000.00 | Salaires des autorités et commissions | 160'073.80 | 153'000.00 | 7'073.80 | 4.62 |
| 0120.00.3001.00 | Paiements aux autorités et commissions | 0.00 | 2'000.00 | -2'000.00 | -100.00 |
| 0120.00.3049.01 | Forfait téléphone | 3'000.00 | 3'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0120.00.3050.00 | Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs | 14'700.00 | 14'000.00 | 700.00 | 5.00 |
| 0120.00.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 6'000.00 | 5'700.00 | 300.00 | 5.26 |
| 0120.00.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 4'600.00 | 4'600.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0120.00.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0120.00.3134.00 | Primes d'assurances choses | 170.00 | 0.00 | 170.00 | - |
| 0120.00.3162.00 | Primes de leasing opérationnel | 4'050.00 | 4'026.00 | 24.00 | 0.60 |
| 0120.00.3170.00 | Remboursements de frais effectifs | 3'000.00 | 3'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0120.00.3199.01 | Frais de réception | 2'000.00 | 500.00 | 1'500.00 | 300.00 |
| 0120.00.4612.00 | Dédommagements des communes et associations intercommunales | -2'500.00 | -4'700.00 | 2'200.00 | -46.81 |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|---|-------------------|-------------------|-----------------|-------------|
| 02 | Services généraux | 1'348'470.57 | 1'366'800.23 | -18'329.66 | -1.34 |
| 021 | Administration des finances et des contributions | 207'430.45 | 200'650.00 | 6'780.45 | 3.38 |
| 0210.00 | Bourse communale | 207'430.45 | 200'650.00 | 6'780.45 | 3.38 |
| 0210.00.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 150'140.45 | 150'000.00 | 140.45 | 0.09 |
| 0210.00.3049.00 | Autres indemnités forfaitaires | 0.00 | 200.00 | -200.00 | -100.00 |
| 0210.00.3049.01 | Forfait téléphone | 900.00 | 0.00 | 900.00 | - |
| 0210.00.3050.00 | Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs | 13'700.00 | 13'650.00 | 50.00 | 0.37 |
| 0210.00.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 6'800.00 | 7'500.00 | -700.00 | -9.33 |
| 0210.00.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 4'900.00 | 4'800.00 | 100.00 | 2.08 |
| 0210.00.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 1'500.00 | 1'000.00 | 500.00 | 50.00 |
| 0210.00.3099.00 | Autres charges de personnel | 200.00 | 300.00 | -100.00 | -33.33 |
| 0210.00.3102.01 | Livres, journaux, documentation et frais d'annonces | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0210.00.3110.00 | Meubles et appareils de bureau | 2'000.00 | 4'000.00 | -2'000.00 | -50.00 |
| 0210.00.3111.00 | Machines, appareils et véhicules | 7'450.00 | 0.00 | 7'450.00 | - |
| 0210.00.3113.00 | Matériel informatique | 2'000.00 | 0.00 | 2'000.00 | - |
| 0210.00.3130.11 | Cotisations | 40.00 | 0.00 | 40.00 | - |
| 0210.00.3132.00 | Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc. | 8'200.00 | 8'000.00 | 200.00 | 2.50 |
| 0210.00.3132.01 | Frais de contentieux et de poursuites | 2'500.00 | 2'000.00 | 500.00 | 25.00 |
| 0210.00.3134.00 | Primes d'assurances choses | 600.00 | 0.00 | 600.00 | - |
| 0210.00.3170.00 | Remboursements de frais effectifs | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0210.00.3181.00 | Pertes sur créances effectives | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0210.00.3186.00 | Primes d'assurances choses | 0.00 | 700.00 | -700.00 | -100.00 |
| 0210.00.3420.01 | Frais bancaires | 1'000.00 | 0.00 | 1'000.00 | - |
| 0210.00.3920.00 | Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0210.00.4400.00 | Intérêts des liquidités | -3'000.00 | 0.00 | -3'000.00 | - |
| 022 | Service administratif | 847'132.55 | 775'889.00 | 71'243.55 | 9.18 |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|---|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| 0220.00 | Administration générale | 287'388.00 | 225'346.00 | 62'042.00 | 27.53 |
| 0220.00.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 135'390.00 | 77'000.00 | 58'390.00 | 75.83 |
| 0220.00.3049.00 | Autres indemnités forfaitaires | 0.00 | 200.00 | -200.00 | -100.00 |
| 0220.00.3049.01 | Forfait téléphone | 300.00 | 0.00 | 300.00 | - |
| 0220.00.3050.00 | Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs | 12'500.00 | 7'000.00 | 5'500.00 | 78.57 |
| 0220.00.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 16'500.00 | 13'800.00 | 2'700.00 | 19.57 |
| 0220.00.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 4'600.00 | 2'800.00 | 1'800.00 | 64.29 |
| 0220.00.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 4'300.00 | 2'000.00 | 2'300.00 | 115.00 |
| 0220.00.3099.00 | Autres charges de personnel | 3'300.00 | 300.00 | 3'000.00 | 1'000.00 |
| 0220.00.3100.00 | Matériel de bureau | 9'000.00 | 9'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0220.00.3102.00 | Imprimés, publications | 6'500.00 | 6'500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0220.00.3102.01 | Livres, journaux, documentation et frais d'annonces | 3'500.00 | 3'000.00 | 500.00 | 16.67 |
| 0220.00.3105.00 | Denrées alimentaires | 0.00 | 3'500.00 | -3'500.00 | -100.00 |
| 0220.00.3110.00 | Meubles et appareils de bureau | 10'950.00 | 7'000.00 | 3'950.00 | 56.43 |
| 0220.00.3111.00 | Machines, appareils et véhicules | 4'500.00 | 0.00 | 4'500.00 | - |
| 0220.00.3113.00 | Matériel informatique | 1'500.00 | 0.00 | 1'500.00 | - |
| 0220.00.3130.01 | Frais de télécommunications | 4'500.00 | 8'000.00 | -3'500.00 | -43.75 |
| 0220.00.3130.11 | Cotisations | 25'963.00 | 24'446.00 | 1'517.00 | 6.21 |
| 0220.00.3130.12 | Frais d'affranchissements | 9'000.00 | 7'300.00 | 1'700.00 | 23.29 |
| 0220.00.3132.00 | Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc. | 10'000.00 | 12'000.00 | -2'000.00 | -16.67 |
| 0220.00.3134.00 | Primes d'assurances choses | 7'800.00 | 2'500.00 | 5'300.00 | 212.00 |
| 0220.00.3153.00 | Entretien informatique, matériel | 0.00 | 5'000.00 | -5'000.00 | -100.00 |
| 0220.00.3158.00 | Charges d'utilisation informatiques | 6'000.00 | 0.00 | 6'000.00 | - |
| 0220.00.3162.00 | Primes de leasing opérationnel | 13'785.00 | 14'000.00 | -215.00 | -1.54 |
| 0220.00.3170.00 | Remboursements de frais effectifs | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0220.00.3199.01 | Frais de réception | 15'000.00 | 12'000.00 | 3'000.00 | 25.00 |
| 0220.00.3920.00 | Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation | 10'000.00 | 10'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0220.00.4250.00 | Ventes | -2'500.00 | -2'500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0220.00.4270.00 | Amendes | -500.00 | 0.00 | -500.00 | - |
| 0220.00.4360.00 | Remboursement de tiers | -25'000.00 | 0.00 | -25'000.00 | - |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 0220.01 | Secrétariat municipal | 239'480.00 | 304'400.00 | -64'920.00 | -21.33 |
| 0220.01.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 187'560.00 | 240'000.00 | -52'440.00 | -21.85 |
| 0220.01.3049.00 | Autres indemnités forfaitaires | 0.00 | 500.00 | -500.00 | -100.00 |
| 0220.01.3049.01 | Forfait téléphone | 900.00 | 0.00 | 900.00 | - |
| 0220.01.3050.00 | Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs | 17'500.00 | 22'000.00 | -4'500.00 | -20.45 |
| 0220.01.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 12'800.00 | 22'500.00 | -9'700.00 | -43.11 |
| 0220.01.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 6'700.00 | 8'500.00 | -1'800.00 | -21.18 |
| 0220.01.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 1'500.00 | 1'500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0220.01.3099.00 | Autres charges de personnel | 200.00 | 500.00 | -300.00 | -60.00 |
| 0220.01.3110.00 | Meubles et appareils de bureau | 4'400.00 | 4'000.00 | 400.00 | 10.00 |
| 0220.01.3113.00 | Matériel informatique | 2'000.00 | 0.00 | 2'000.00 | - |
| 0220.01.3130.11 | Cotisations | 120.00 | 0.00 | 120.00 | - |
| 0220.01.3134.00 | Primes d'assurances choses | 300.00 | 0.00 | 300.00 | - |
| 0220.01.3170.00 | Remboursements de frais effectifs | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0220.01.3186.00 | Primes d'assurances choses | 0.00 | 400.00 | -400.00 | -100.00 |
| 0220.01.3920.00 | Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0220.01.4210.00 | Emoluments pour actes administratifs | 0.00 | -1'000.00 | 1'000.00 | -100.00 |
| 0221.00 | Contrôle des habitants | 139'950.00 | 120'885.00 | 19'065.00 | 15.77 |
| 0221.00.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 115'675.00 | 95'160.00 | 20'515.00 | 21.56 |
| 0221.00.3049.00 | Autres indemnités forfaitaires | 0.00 | 200.00 | -200.00 | -100.00 |
| 0221.00.3050.00 | Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs | 10'600.00 | 9'000.00 | 1'600.00 | 17.78 |
| 0221.00.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 12'700.00 | 10'200.00 | 2'500.00 | 24.51 |
| 0221.00.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 4'025.00 | 3'400.00 | 625.00 | 18.38 |
| 0221.00.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0221.00.3099.00 | Autres charges de personnel | 200.00 | 200.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0221.00.3110.00 | Meubles et appareils de bureau | 2'000.00 | 8'325.00 | -6'325.00 | -75.98 |
| 0221.00.3130.11 | Cotisations | 100.00 | 0.00 | 100.00 | - |
| 0221.00.3134.00 | Primes d'assurances choses | 300.00 | 0.00 | 300.00 | - |
| 0221.00.3158.00 | Charges d'utilisation informatiques | 350.00 | 400.00 | -50.00 | -12.50 |
| 0221.00.3170.00 | Remboursements de frais effectifs | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|---|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| 0221.00.3601.01 | Frais - cartes d'identité | 3'000.00 | 4'000.00 | -1'000.00 | -25.00 |
| 0221.00.3601.02 | Frais - permis | 7'000.00 | 6'000.00 | 1'000.00 | 16.67 |
| 0221.00.3920.00 | Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0221.00.4210.00 | Emoluments pour actes administratifs | -8'000.00 | -8'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0221.00.4260.01 | Emoluments - cartes d'identité | -6'000.00 | -6'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0221.00.4260.02 | Emoluments - permis | -8'000.00 | -8'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0223.00 | Informatique et télécommunication | 173'114.55 | 118'058.00 | 55'056.55 | 46.64 |
| 0223.00.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 39'000.00 | 26'000.00 | 13'000.00 | 50.00 |
| 0223.00.3049.00 | Autres indemnités forfaitaires | 0.00 | 200.00 | -200.00 | -100.00 |
| 0223.00.3049.01 | Forfait téléphone | 180.00 | 0.00 | 180.00 | - |
| 0223.00.3050.00 | Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs | 3'550.00 | 2'366.00 | 1'184.00 | 50.04 |
| 0223.00.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 2'000.00 | 1'272.00 | 728.00 | 57.23 |
| 0223.00.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 1'200.00 | 820.00 | 380.00 | 46.34 |
| 0223.00.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 2'000.00 | 200.00 | 1'800.00 | 900.00 |
| 0223.00.3099.00 | Autres charges de personnel | 0.00 | 200.00 | -200.00 | -100.00 |
| 0223.00.3110.00 | Meubles et appareils de bureau | 0.00 | 3'000.00 | -3'000.00 | -100.00 |
| 0223.00.3113.00 | Matériel informatique | 4'000.00 | 0.00 | 4'000.00 | - |
| 0223.00.3130.10 | Site internet | 13'225.00 | 16'500.00 | -3'275.00 | -19.85 |
| 0223.00.3132.00 | Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc. | 20'000.00 | 14'200.00 | 5'800.00 | 40.85 |
| 0223.00.3134.00 | Primes d'assurances choses | 5'700.00 | 0.00 | 5'700.00 | - |
| 0223.00.3158.00 | Charges d'utilisation informatiques | 66'000.00 | 57'000.00 | 9'000.00 | 15.79 |
| 0223.00.3162.00 | Primes de leasing opérationnel | 1'900.00 | 0.00 | 1'900.00 | - |
| 0223.00.3170.00 | Remboursements de frais effectifs | 300.00 | 500.00 | -200.00 | -40.00 |
| 0223.00.3320.00 | Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles PA | 14'059.55 | 0.00 | 14'059.55 | - |
| 0223.00.4511.00 | Prélèvements sur fonds | 0.00 | -4'200.00 | 4'200.00 | -100.00 |
| 0229.00 | Communication | 7'200.00 | 7'200.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0229.00.3102.00 | Imprimés, publications | 6'000.00 | 6'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0229.00.3130.12 | Frais d'affranchissements | 1'200.00 | 1'200.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|--|------------------|------------------|-------------------|---------------|
| 029 | Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs | 293'907.57 | 390'261.23 | -96'353.66 | -24.69 |
| 0290.01 | Halle polyvalente | 5'100.00 | 90'460.30 | -85'360.30 | -94.36 |
| 0290.01.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 5'000.00 | 7'000.00 | -2'000.00 | -28.57 |
| 0290.01.3111.00 | Machines, appareils et véhicules | 3'000.00 | 0.00 | 3'000.00 | - |
| 0290.01.3120.00 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 20'500.00 | 22'000.00 | -1'500.00 | -6.82 |
| 0290.01.3130.01 | Frais de télécommunications | 1'500.00 | 1'500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0290.01.3130.03 | Frais de surveillance | 4'000.00 | 4'250.00 | -250.00 | -5.88 |
| 0290.01.3134.00 | Primes d'assurances choses | 7'600.00 | 8'100.00 | -500.00 | -6.17 |
| 0290.01.3144.00 | Entretien des bâtiments, immeubles | 28'000.00 | 22'500.00 | 5'500.00 | 24.44 |
| 0290.01.3144.01 | Contrats d'entretien | 9'600.00 | 6'100.00 | 3'500.00 | 57.38 |
| 0290.01.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules | 2'200.00 | 2'200.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0290.01.3300.00 | Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA | 10'000.00 | 3'833.35 | 6'166.65 | 160.87 |
| 0290.01.3511.00 | Attributions aux fonds | 0.00 | 27'976.95 | -27'976.95 | -100.00 |
| 0290.01.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | -5'000.00 | 0.00 | -5'000.00 | - |
| 0290.01.4309.00 | Rétributions photovoltaïques | -6'000.00 | 0.00 | -6'000.00 | - |
| 0290.01.4470.00 | Loyers et fermages des biens-fonds PA | -28'500.00 | 0.00 | -28'500.00 | - |
| 0290.01.4472.01 | Locations de salle | -18'000.00 | -15'000.00 | -3'000.00 | 20.00 |
| 0290.01.4511.00 | Prélèvements sur fonds | -28'000.00 | 0.00 | -28'000.00 | - |
| 0290.01.4930.00 | Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation | -800.00 | 0.00 | -800.00 | - |
| 0290.02 | Refuge | -5'770.00 | -8'789.55 | 3'019.55 | -34.35 |
| 0290.02.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 800.00 | 0.00 | 800.00 | - |
| 0290.02.3134.00 | Primes d'assurances choses | 215.00 | 250.00 | -35.00 | -14.00 |
| 0290.02.3144.01 | Contrats d'entretien | 215.00 | 300.00 | -85.00 | -28.33 |
| 0290.02.3511.00 | Attributions aux fonds | 0.00 | 660.45 | -660.45 | -100.00 |
| 0290.02.4472.01 | Locations de salle | -7'000.00 | -10'000.00 | 3'000.00 | -30.00 |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|--|-----------------|------------------|------------------|----------------|
| 0290.03 | Four de Montet | 5'400.00 | 1'980.00 | 3'420.00 | 172.73 |
| 0290.03.3111.00 | Machines, appareils et véhicules | 4'500.00 | 0.00 | 4'500.00 | - |
| 0290.03.3120.00 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 400.00 | 500.00 | -100.00 | -20.00 |
| 0290.03.3134.00 | Primes d'assurances choses | 210.00 | 250.00 | -40.00 | -16.00 |
| 0290.03.3144.01 | Contrats d'entretien | 290.00 | 0.00 | 290.00 | - |
| 0290.03.3511.00 | Attributions aux fonds | 0.00 | 1'230.00 | -1'230.00 | -100.00 |
| 0290.04 | Poids publics | 270.00 | 815.00 | -545.00 | -66.87 |
| 0290.04.3120.00 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 200.00 | 300.00 | -100.00 | -33.33 |
| 0290.04.3134.00 | Primes d'assurances choses | 70.00 | 100.00 | -30.00 | -30.00 |
| 0290.04.3144.00 | Entretien des bâtiments, immeubles | 40'000.00 | 0.00 | 40'000.00 | - |
| 0290.04.3511.00 | Attributions aux fonds | 0.00 | 415.00 | -415.00 | -100.00 |
| 0290.04.4511.00 | Prélèvements sur fonds | -40'000.00 | 0.00 | -40'000.00 | - |
| 0290.05 | Salle de réunion, Champmartin | 4'500.00 | -2'275.00 | 6'775.00 | -297.80 |
| 0290.05.3111.00 | Machines, appareils et véhicules | 4'500.00 | 0.00 | 4'500.00 | - |
| 0290.05.3120.00 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 300.00 | 400.00 | -100.00 | -25.00 |
| 0290.05.3121.01 | Achats de mazout | 600.00 | 600.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0290.05.3134.00 | Primes d'assurances choses | 130.00 | 150.00 | -20.00 | -13.33 |
| 0290.05.3144.00 | Entretien des bâtiments, immeubles | 3'000.00 | 0.00 | 3'000.00 | - |
| 0290.05.3144.01 | Contrats d'entretien | 170.00 | 0.00 | 170.00 | - |
| 0290.05.3511.00 | Attributions aux fonds | 0.00 | 775.00 | -775.00 | -100.00 |
| 0290.05.4472.01 | Locations de salle | -4'200.00 | -4'200.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0290.06 | Ancienne station de pompage | 5'340.00 | 14'000.00 | -8'660.00 | -61.86 |
| 0290.06.3120.00 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0290.06.3132.00 | Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc. | 0.00 | 9'000.00 | -9'000.00 | -100.00 |
| 0290.06.3134.00 | Primes d'assurances choses | 340.00 | 0.00 | 340.00 | - |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 0290.99 | Service de conciergerie | 279'067.57 | 294'070.48 | -15'002.91 | -5.10 |
| 0290.99.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 208'027.57 | 210'028.00 | -2'000.43 | -0.95 |
| 0290.99.3049.00 | Autres indemnités forfaitaires | 1'440.00 | 500.00 | 940.00 | 188.00 |
| 0290.99.3049.01 | Forfait téléphone | 300.00 | 0.00 | 300.00 | - |
| 0290.99.3050.00 | Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs | 18'900.00 | 19'113.00 | -213.00 | -1.11 |
| 0290.99.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 15'400.00 | 17'229.48 | -1'829.48 | -10.62 |
| 0290.99.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 6'500.00 | 6'500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0290.99.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 0.00 | 500.00 | -500.00 | -100.00 |
| 0290.99.3099.00 | Autres charges de personnel | 500.00 | 600.00 | -100.00 | -16.67 |
| 0290.99.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 1'000.00 | 0.00 | 1'000.00 | - |
| 0290.99.3111.00 | Machines, appareils et véhicules | 3'500.00 | 11'500.00 | -8'000.00 | -69.57 |
| 0290.99.3112.00 | Vêtements, linge, rideaux, vaisselle | 3'500.00 | 3'500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0290.99.3130.01 | Frais de télécommunications | 0.00 | 300.00 | -300.00 | -100.00 |
| 0290.99.3134.00 | Primes d'assurances choses | 1'500.00 | 0.00 | 1'500.00 | - |
| 0290.99.3186.00 | Primes d'assurances choses | 0.00 | 1'800.00 | -1'800.00 | -100.00 |
| 0290.99.3920.00 | Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation | 18'000.00 | 18'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0290.99.3930.00 | Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation | 1'500.00 | 5'000.00 | -3'500.00 | -70.00 |
| 0290.99.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | -1'000.00 | -500.00 | -500.00 | 100.00 |
| 1 | Ordre et sécurité publics, défense | 409'342.20 | 287'257.81 | 122'084.39 | 42.50 |
| <i>11</i> | <i>Sécurité publique</i> | <i>271'339.00</i> | <i>167'999.00</i> | <i>103'340.00</i> | <i>61.51</i> |
| <i>111</i> | <i>Police et sécurité publique</i> | <i>271'339.00</i> | <i>167'999.00</i> | <i>103'340.00</i> | <i>61.51</i> |
| 1110.00 | Sécurité publique | 271'339.00 | 167'999.00 | 103'340.00 | 61.51 |
| 1110.00.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 12'000.00 | 15'000.00 | -3'000.00 | -20.00 |
| 1110.00.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 220.00 | 305.00 | -85.00 | -27.87 |
| 1110.00.3099.00 | Autres charges de personnel | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1110.00.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 1'000.00 | 0.00 | 1'000.00 | - |
| 1110.00.3111.00 | Machines, appareils et véhicules | 15'000.00 | 16'000.00 | -1'000.00 | -6.25 |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|---|-------------------|------------------|------------------|---------------|
| 1110.00.3130.01 | Frais de télécommunications | 300.00 | 500.00 | -200.00 | -40.00 |
| 1110.00.3134.00 | Primes d'assurances choses | 535.00 | 350.00 | 185.00 | 52.86 |
| 1110.00.3158.00 | Charges d'utilisation informatiques | 2'600.00 | 1'000.00 | 1'600.00 | 160.00 |
| 1110.00.3611.01 | Facture policière | 299'584.00 | 194'744.00 | 104'840.00 | 53.83 |
| 1110.00.4270.00 | Amendes | -45'000.00 | -45'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1110.00.4511.00 | Prélèvements sur fonds | -15'000.00 | -15'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 15 | Service du feu | 105'315.00 | 84'653.21 | 20'661.79 | 24.41 |
| 150 | Service du feu | 105'315.00 | 84'653.21 | 20'661.79 | 24.41 |
| 1500.00 | Service du feu | 100'300.00 | 78'247.96 | 22'052.04 | 28.18 |
| 1500.00.3320.00 | Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles PA | 13'000.00 | 0.00 | 13'000.00 | - |
| 1500.00.3612.00 | Parts aux communes et associations intercommunales | 87'300.00 | 78'247.96 | 9'052.04 | 11.57 |
| 1500.01 | Locaux SDIS | 5'015.00 | 6'405.25 | -1'390.25 | -21.70 |
| 1500.01.3120.00 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 4'300.00 | 4'000.00 | 300.00 | 7.50 |
| 1500.01.3130.01 | Frais de télécommunications | 0.00 | 100.00 | -100.00 | -100.00 |
| 1500.01.3134.00 | Primes d'assurances choses | 715.00 | 680.00 | 35.00 | 5.15 |
| 1500.01.3511.00 | Attributions aux fonds | 0.00 | 1'625.25 | -1'625.25 | -100.00 |
| 16 | Défense | 32'688.20 | 34'605.60 | -1'917.40 | -5.54 |
| 161 | Défense militaire | 2'380.00 | 2'880.00 | -500.00 | -17.36 |
| 1610.00 | Stands de tir | 2'380.00 | 2'880.00 | -500.00 | -17.36 |
| 1610.00.3120.00 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 800.00 | 800.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1610.00.3134.00 | Primes d'assurances choses | 830.00 | 580.00 | 250.00 | 43.10 |
| 1610.00.3144.01 | Contrats d'entretien | 750.00 | 0.00 | 750.00 | - |
| 1610.00.3159.00 | Entretien d'autres biens meubles et immobilisations incorporelles | 0.00 | 1'500.00 | -1'500.00 | -100.00 |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|--|---------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| 162 | Défense civile | 30'308.20 | 31'725.60 | -1'417.40 | -4.47 |
| 1620.00 | Protection civile | 29'824.20 | 31'141.60 | -1'317.40 | -4.23 |
| 1620.00.3612.00 | Parts aux communes et associations intercommunales | 29'824.20 | 31'141.60 | -1'317.40 | -4.23 |
| 1620.01 | Abris de protection civile | 484.00 | 584.00 | -100.00 | -17.12 |
| 1620.01.3130.01 | Frais de télécommunications | 84.00 | 84.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1620.01.3144.01 | Contrats d'entretien | 400.00 | 500.00 | -100.00 | -20.00 |
| 2 | Formation | 1'702'625.63 | 1'682'940.30 | 19'685.33 | 1.17 |
| 21 | Scolarité obligatoire | 1'700'125.63 | 1'680'340.30 | 19'785.33 | 1.18 |
| 212 | Degré primaire | 1'500.00 | 1'182'917.40 | -1'181'417.40 | -99.87 |
| 2120.00 | Degré primaire | 0.00 | 1'181'117.40 | -1'181'117.40 | -100.00 |
| 2120.00.3612.02 | Participation ARPEJE | 0.00 | 1'181'117.40 | -1'181'117.40 | -100.00 |
| 2120.01 | Pédibus | 1'500.00 | 1'800.00 | -300.00 | -16.67 |
| 2120.01.3104.00 | Matériel didactique | 0.00 | 300.00 | -300.00 | -100.00 |
| 2120.01.3199.01 | Frais de réception | 1'500.00 | 1'500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 217 | Bâtiments scolaires | -36'144.67 | 33'311.10 | -69'455.77 | -208.51 |
| 2170.00 | Collège La Rose des Vents | -46'751.06 | 3'626.10 | -50'377.16 | -1'389.29 |
| 2170.00.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 6'000.00 | 6'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2170.00.3120.00 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 18'000.00 | 18'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2170.00.3130.01 | Frais de télécommunications | 3'000.00 | 3'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2170.00.3130.03 | Frais de surveillance | 4'000.00 | 4'250.00 | -250.00 | -5.88 |
| 2170.00.3134.00 | Primes d'assurances choses | 7'320.00 | 7'900.00 | -580.00 | -7.34 |
| 2170.00.3140.00 | Entretien des terrains | 6'000.00 | 0.00 | 6'000.00 | - |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 2170.00.3144.01 | Contrats d'entretien | 4'550.00 | 4'500.00 | 50.00 | 1.11 |
| 2170.00.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules | 4'400.00 | 4'400.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2170.00.3300.00 | Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA | 248'378.94 | 264'333.35 | -15'954.41 | -6.04 |
| 2170.00.3511.00 | Attributions aux fonds | 0.00 | 35'242.75 | -35'242.75 | -100.00 |
| 2170.00.4470.00 | Loyers et fermages des biens-fonds PA | -330'400.00 | -326'000.00 | -4'400.00 | 1.35 |
| 2170.00.4920.00 | Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation | -18'000.00 | -18'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2170.01 | Crèche La Ruche | 10'606.39 | 29'685.00 | -19'078.61 | -64.27 |
| 2170.01.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 1'000.00 | 7'000.00 | -6'000.00 | -85.71 |
| 2170.01.3120.00 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 17'500.00 | 15'000.00 | 2'500.00 | 16.67 |
| 2170.01.3130.01 | Frais de télécommunications | 0.00 | 3'000.00 | -3'000.00 | -100.00 |
| 2170.01.3134.00 | Primes d'assurances choses | 2'114.60 | 2'800.00 | -685.40 | -24.48 |
| 2170.01.3144.00 | Entretien des bâtiments, immeubles | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - |
| 2170.01.3144.01 | Contrats d'entretien | 3'500.00 | 0.00 | 3'500.00 | - |
| 2170.01.3300.00 | Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA | 130'963.99 | 144'135.00 | -13'171.01 | -9.14 |
| 2170.01.3511.00 | Attributions aux fonds | 0.00 | 17'750.00 | -17'750.00 | -100.00 |
| 2170.01.4470.00 | Loyers et fermages des biens-fonds PA | -144'472.20 | -160'000.00 | 15'527.80 | -9.70 |
| 218 | Accueil de jour | 9'380.00 | 463'611.80 | -454'231.80 | -97.98 |
| 2180.00 | Accueil de jour | 9'380.00 | 463'611.80 | -454'231.80 | -97.98 |
| 2180.00.3612.01 | Participation FAJE | 9'380.00 | 9'380.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2180.00.3612.02 | Participation ARPEJE | 0.00 | 453'031.80 | -453'031.80 | -100.00 |
| 2180.00.3612.03 | Participation ARAS Broye-Vully | 0.00 | 1'200.00 | -1'200.00 | -100.00 |
| 219 | École obligatoire, non mentionné ailleurs | 1'725'390.30 | 500.00 | 1'724'890.30 | 344'978.06 |
| 2191.00 | Transports d'élèves | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2191.00.3130.09 | Frais de transport | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|--|---------------------|--------------------|---------------------|--------------|
| 2199.00 | Arpeje - Scolaire | 1'187'943.35 | 0.00 | 1'187'943.35 | - |
| 2199.00.3612.02 | Participation ARPEJE | 1'187'943.35 | 0.00 | 1'187'943.35 | - |
| 2199.01 | Arpeje - Accueil de jour | 483'772.00 | 0.00 | 483'772.00 | - |
| 2199.01.3612.02 | Participation ARPEJE | 483'772.00 | 0.00 | 483'772.00 | - |
| 2199.02 | Arpeje - Centre des jeunes | 37'641.85 | 0.00 | 37'641.85 | - |
| 2199.02.3612.02 | Participation ARPEJE | 37'641.85 | 0.00 | 37'641.85 | - |
| 2199.03 | Arpeje - Bibliothèques | 15'533.10 | 0.00 | 15'533.10 | - |
| 2199.03.3612.02 | Participation ARPEJE | 15'533.10 | 0.00 | 15'533.10 | - |
| 29 | Autres systèmes éducatifs | 2'500.00 | 2'600.00 | -100.00 | -3.85 |
| 299 | Formation, non mentionné ailleurs | 2'500.00 | 2'600.00 | -100.00 | -3.85 |
| 2990.00 | Office d'orientation professionnelle | 2'500.00 | 2'600.00 | -100.00 | -3.85 |
| 2990.00.3612.00 | Parts aux communes et associations intercommunales | 2'500.00 | 2'600.00 | -100.00 | -3.85 |
| 3 | Culture, sport et loisirs, église | -770'241.47 | -762'273.39 | -7'968.08 | 1.05 |
| 32 | Culture, autres | 11'200.00 | 2'000.00 | 9'200.00 | 460.00 |
| 322 | Musique et théâtre | 11'200.00 | 2'000.00 | 9'200.00 | 460.00 |
| 3220.00 | Fanfare "La Persévérance" | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3220.00.3636.00 | Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3220.01 | Lakevoices | 9'200.00 | 0.00 | 9'200.00 | - |
| 3220.01.3930.00 | Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation | 9'200.00 | 0.00 | 9'200.00 | - |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|--|----------------------|----------------------|-------------------|---------------|
| 33 | Médias | 7'000.00 | 0.00 | 7'000.00 | - |
| 331 | Film et cinéma | 7'000.00 | 0.00 | 7'000.00 | - |
| 3310.00 | Cinéma plein air | 7'000.00 | 0.00 | 7'000.00 | - |
| 3310.00.3130.00 | Prestations de services de tiers | 7'000.00 | 0.00 | 7'000.00 | - |
| 34 | Sports et loisirs | -808'286.47 | -808'382.99 | 96.52 | -0.01 |
| 341 | Sports | 26'520.00 | 36'477.70 | -9'957.70 | -27.30 |
| 3410.01 | Football | 20'520.00 | 30'477.70 | -9'957.70 | -32.67 |
| 3410.01.3134.00 | Primes d'assurances choses | 520.00 | 1'200.00 | -680.00 | -56.67 |
| 3410.01.3144.00 | Entretien des bâtiments, immeubles | 0.00 | 2'000.00 | -2'000.00 | -100.00 |
| 3410.01.3300.00 | Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA | 0.00 | 4'766.70 | -4'766.70 | -100.00 |
| 3410.01.3511.00 | Attributions aux fonds | 0.00 | 2'511.00 | -2'511.00 | -100.00 |
| 3410.01.3636.00 | Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif | 20'000.00 | 20'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3410.02 | Tennis | 6'000.00 | 6'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3410.02.3111.00 | Machines, appareils et véhicules | 500.00 | 0.00 | 500.00 | - |
| 3410.02.3140.01 | Contrats d'entretien | 0.00 | 6'000.00 | -6'000.00 | -100.00 |
| 3410.02.3144.01 | Contrats d'entretien | 5'500.00 | 0.00 | 5'500.00 | - |
| 342 | Loisirs | -834'806.47 | -844'860.69 | 10'054.22 | -1.19 |
| 3420.00 | Camping | -1'445'374.30 | -1'412'647.69 | -32'726.61 | 2.32 |
| 3420.00.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 8'000.00 | 3'000.00 | 5'000.00 | 166.67 |
| 3420.00.3101.02 | Appareils et matériels destinés à la revente | 30'000.00 | 20'000.00 | 10'000.00 | 50.00 |
| 3420.00.3102.00 | Imprimés, publications | 3'000.00 | 0.00 | 3'000.00 | - |
| 3420.00.3111.00 | Machines, appareils et véhicules | 0.00 | 3'000.00 | -3'000.00 | -100.00 |
| 3420.00.3120.00 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 65'000.00 | 65'000.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| 3420.00.3130.00 | Prestations de services de tiers | 2'500.00 | 0.00 | 2'500.00 | - |
| 3420.00.3130.01 | Frais de télécommunications | 7'200.00 | 8'500.00 | -1'300.00 | -15.29 |
| 3420.00.3130.03 | Frais de surveillance | 16'000.00 | 17'000.00 | -1'000.00 | -5.88 |
| 3420.00.3130.04 | Abonnements tv | 35'100.00 | 0.00 | 35'100.00 | - |
| 3420.00.3130.11 | Cotisations | 300.00 | 0.00 | 300.00 | - |
| 3420.00.3132.00 | Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc. | 1'825.00 | 0.00 | 1'825.00 | - |
| 3420.00.3134.00 | Primes d'assurances choses | 330.00 | 1'400.00 | -1'070.00 | -76.43 |
| 3420.00.3140.00 | Entretien des terrains | 9'830.00 | 20'000.00 | -10'170.00 | -50.85 |
| 3420.00.3144.01 | Contrats d'entretien | 1'000.00 | 0.00 | 1'000.00 | - |
| 3420.00.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules | 0.00 | 5'000.00 | -5'000.00 | -100.00 |
| 3420.00.3162.00 | Primes de leasing opérationnel | 0.00 | 1'000.00 | -1'000.00 | -100.00 |
| 3420.00.3300.00 | Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA | 20'811.40 | 0.00 | 20'811.40 | - |
| 3420.00.3511.00 | Attributions aux fonds | 0.00 | 30'000.00 | -30'000.00 | -100.00 |
| 3420.00.4240.01 | Revenus parking | -58'000.00 | -40'000.00 | -18'000.00 | 45.00 |
| 3420.00.4240.03 | Location du compteur électrique des loc.du camping | -8'820.00 | -8'820.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3420.00.4240.04 | Taxes forfaitaires des installations électriques | -6'300.00 | -6'300.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3420.00.4240.05 | Taxes forfaitaires sur les chiens | -3'600.00 | -4'000.00 | 400.00 | -10.00 |
| 3420.00.4240.11 | Consommations d'électricité des locataires | -82'500.00 | -82'307.69 | -192.31 | 0.23 |
| 3420.00.4250.00 | Ventes | -18'000.00 | -3'000.00 | -15'000.00 | 500.00 |
| 3420.00.4250.01 | Ventes de gaz | -25'000.00 | -27'000.00 | 2'000.00 | -7.41 |
| 3420.00.4250.03 | Abonnements tv | -37'000.00 | 0.00 | -37'000.00 | - |
| 3420.00.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | -1'000.00 | -1'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3420.00.4470.00 | Loyers et fermages des biens-fonds PA | -1'181'050.70 | -1'176'620.00 | -4'430.70 | 0.38 |
| 3420.00.4472.04 | Nuitées | -195'000.00 | -207'500.00 | 12'500.00 | -6.02 |
| 3420.00.4511.00 | Prélèvements sur fonds | 0.00 | -15'000.00 | 15'000.00 | -100.00 |
| 3420.00.4930.00 | Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation | -30'000.00 | -15'000.00 | -15'000.00 | 100.00 |
| 3420.01 | Bâtiment camping | -21'990.00 | -20'100.00 | -1'890.00 | 9.40 |
| 3420.01.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 0.00 | 1'000.00 | -1'000.00 | -100.00 |
| 3420.01.3111.00 | Machines, appareils et véhicules | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3420.01.3120.00 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 2'000.00 | 5'000.00 | -3'000.00 | -60.00 |
| 3420.01.3121.01 | Achats de mazout | 2'000.00 | 0.00 | 2'000.00 | - |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|---|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| 3420.01.3130.01 | Frais de télécommunications | 1'200.00 | 0.00 | 1'200.00 | - |
| 3420.01.3130.02 | Frais de nettoyage | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3420.01.3132.00 | Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc. | 2'000.00 | 0.00 | 2'000.00 | - |
| 3420.01.3134.00 | Primes d'assurances choses | 1'090.00 | 1'900.00 | -810.00 | -42.63 |
| 3420.01.3140.00 | Entretien des terrains | 7'720.00 | 0.00 | 7'720.00 | - |
| 3420.01.3144.00 | Entretien des bâtiments, immeubles | 10'000.00 | 19'000.00 | -9'000.00 | -47.37 |
| 3420.01.3144.01 | Contrats d'entretien | 500.00 | 0.00 | 500.00 | - |
| 3420.01.4472.04 | Nuitées | -25'000.00 | -20'000.00 | -5'000.00 | 25.00 |
| 3420.01.4511.00 | Prélèvements sur fonds | -10'000.00 | -15'000.00 | 5'000.00 | -33.33 |
| 3420.01.4631.00 | Subventions des cantons et concordats | -1'500.00 | 0.00 | -1'500.00 | - |
| 3420.01.4920.00 | Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation | -18'000.00 | -18'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3420.02 | Mobilhomes | -58'810.00 | -70'000.00 | 11'190.00 | -15.99 |
| 3420.02.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3420.02.3111.00 | Machines, appareils et véhicules | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3420.02.3130.02 | Frais de nettoyage | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3420.02.3134.00 | Primes d'assurances choses | 1'440.00 | 1'000.00 | 440.00 | 44.00 |
| 3420.02.3144.00 | Entretien des bâtiments, immeubles | 1'750.00 | 1'000.00 | 750.00 | 75.00 |
| 3420.02.4210.00 | Emoluments pour actes administratifs | 0.00 | -10'000.00 | 10'000.00 | -100.00 |
| 3420.02.4472.04 | Nuitées | -70'000.00 | -70'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3420.03 | Pods | -12'370.00 | -9'300.00 | -3'070.00 | 33.01 |
| 3420.03.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 2'000.00 | 1'000.00 | 1'000.00 | 100.00 |
| 3420.03.3111.00 | Machines, appareils et véhicules | 0.00 | 25'000.00 | -25'000.00 | -100.00 |
| 3420.03.3130.02 | Frais de nettoyage | 3'000.00 | 3'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3420.03.3134.00 | Primes d'assurances choses | 1'000.00 | 700.00 | 300.00 | 42.86 |
| 3420.03.3144.00 | Entretien des bâtiments, immeubles | 1'630.00 | 1'000.00 | 630.00 | 63.00 |
| 3420.03.4472.04 | Nuitées | -20'000.00 | -15'000.00 | -5'000.00 | 33.33 |
| 3420.03.4511.00 | Prélèvements sur fonds | 0.00 | -25'000.00 | 25'000.00 | -100.00 |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|--|------------------|------------------|-------------------|----------------|
| 3420.04 | Pavillon | 4'000.00 | -5'700.00 | 9'700.00 | -170.18 |
| 3420.04.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 0.00 | 500.00 | -500.00 | -100.00 |
| 3420.04.3111.00 | Machines, appareils et véhicules | 0.00 | 500.00 | -500.00 | -100.00 |
| 3420.04.3134.00 | Primes d'assurances choses | 470.00 | 300.00 | 170.00 | 56.67 |
| 3420.04.3144.00 | Entretien des bâtiments, immeubles | 9'420.00 | 9'000.00 | 420.00 | 4.67 |
| 3420.04.3144.01 | Contrats d'entretien | 110.00 | 0.00 | 110.00 | - |
| 3420.04.3930.00 | Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation | 2'000.00 | 0.00 | 2'000.00 | - |
| 3420.04.4472.01 | Locations de salle | -8'000.00 | -8'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3420.04.4511.00 | Prélèvements sur fonds | 0.00 | -8'000.00 | 8'000.00 | -100.00 |
| 3420.05 | Restaurant Castor | -7'990.00 | -6'875.00 | -1'115.00 | 16.22 |
| 3420.05.3111.00 | Machines, appareils et véhicules | 0.00 | 2'000.00 | -2'000.00 | -100.00 |
| 3420.05.3134.00 | Primes d'assurances choses | 185.00 | 500.00 | -315.00 | -63.00 |
| 3420.05.3144.00 | Entretien des bâtiments, immeubles | 1'200.00 | 0.00 | 1'200.00 | - |
| 3420.05.4470.00 | Loyers et fermages des biens-fonds PA | -9'375.00 | -9'375.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3420.06 | Piscine | 4'000.00 | 3'600.00 | 400.00 | 11.11 |
| 3420.06.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 1'000.00 | 2'100.00 | -1'100.00 | -52.38 |
| 3420.06.3132.00 | Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc. | 3'000.00 | 1'500.00 | 1'500.00 | 100.00 |
| 3420.06.3140.00 | Entretien des terrains | 0.00 | 15'000.00 | -15'000.00 | -100.00 |
| 3420.06.4511.00 | Prélèvements sur fonds | 0.00 | -15'000.00 | 15'000.00 | -100.00 |
| 3420.07 | Blocs sanitaires | 75'050.00 | 85'800.00 | -10'750.00 | -12.53 |
| 3420.07.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 10'000.00 | 20'000.00 | -10'000.00 | -50.00 |
| 3420.07.3121.01 | Achats de mazout | 5'000.00 | 0.00 | 5'000.00 | - |
| 3420.07.3130.02 | Frais de nettoyage | 60'000.00 | 60'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3420.07.3132.00 | Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc. | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3420.07.3134.00 | Primes d'assurances choses | 1'150.00 | 300.00 | 850.00 | 283.33 |
| 3420.07.3144.00 | Entretien des bâtiments, immeubles | 10'500.00 | 22'150.00 | -11'650.00 | -52.60 |
| 3420.07.4511.00 | Prélèvements sur fonds | -12'100.00 | -17'150.00 | 5'050.00 | -29.45 |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 3420.08 | Tentes | -15'000.00 | 0.00 | -15'000.00 | - |
| 3420.08.3111.00 | Machines, appareils et véhicules | 12'000.00 | 0.00 | 12'000.00 | - |
| 3420.08.4472.04 | Nuitées | -15'000.00 | 0.00 | -15'000.00 | - |
| 3420.08.4511.00 | Prélèvements sur fonds | -12'000.00 | 0.00 | -12'000.00 | - |
| 3420.09 | Service du camping | 449'078.38 | 447'130.00 | 1'948.38 | 0.44 |
| 3420.09.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 324'773.38 | 322'700.00 | 2'073.38 | 0.64 |
| 3420.09.3049.01 | Forfait téléphone | 600.00 | 600.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3420.09.3050.00 | Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs | 28'000.00 | 30'000.00 | -2'000.00 | -6.67 |
| 3420.09.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 28'000.00 | 31'000.00 | -3'000.00 | -9.68 |
| 3420.09.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 11'500.00 | 11'700.00 | -200.00 | -1.71 |
| 3420.09.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 0.00 | 1'000.00 | -1'000.00 | -100.00 |
| 3420.09.3099.00 | Autres charges de personnel | 2'000.00 | 1'000.00 | 1'000.00 | 100.00 |
| 3420.09.3100.00 | Matériel de bureau | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3420.09.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 2'000.00 | 0.00 | 2'000.00 | - |
| 3420.09.3101.01 | Carburants | 2'000.00 | 0.00 | 2'000.00 | - |
| 3420.09.3102.01 | Livres, journaux, documentation et frais d'annonces | 0.00 | 1'500.00 | -1'500.00 | -100.00 |
| 3420.09.3110.00 | Meubles et appareils de bureau | 0.00 | 1'000.00 | -1'000.00 | -100.00 |
| 3420.09.3111.00 | Machines, appareils et véhicules | 15'500.00 | 14'000.00 | 1'500.00 | 10.71 |
| 3420.09.3112.00 | Vêtements, linge, rideaux, vaisselle | 4'000.00 | 3'000.00 | 1'000.00 | 33.33 |
| 3420.09.3113.00 | Matériel informatique | 3'000.00 | 0.00 | 3'000.00 | - |
| 3420.09.3130.01 | Frais de télécommunications | 300.00 | 1'500.00 | -1'200.00 | -80.00 |
| 3420.09.3130.10 | Site internet | 12'000.00 | 16'300.00 | -4'300.00 | -26.38 |
| 3420.09.3132.00 | Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc. | 3'000.00 | 3'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3420.09.3134.00 | Primes d'assurances choses | 2'555.00 | 0.00 | 2'555.00 | - |
| 3420.09.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules | 8'000.00 | 9'820.00 | -1'820.00 | -18.53 |
| 3420.09.3158.00 | Charges d'utilisation informatiques | 2'650.00 | 3'510.00 | -860.00 | -24.50 |
| 3420.09.3162.00 | Primes de leasing opérationnel | 1'600.00 | 0.00 | 1'600.00 | - |
| 3420.09.3170.00 | Remboursements de frais effectifs | 600.00 | 1'000.00 | -400.00 | -40.00 |
| 3420.09.3186.00 | Primes d'assurances choses | 0.00 | 2'000.00 | -2'000.00 | -100.00 |
| 3420.09.3199.01 | Frais de réception | 2'000.00 | 1'500.00 | 500.00 | 33.33 |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|---|------------------|------------------|------------------|---------------|
| 3420.09.3920.00 | Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation | 18'000.00 | 18'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3420.09.3930.00 | Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation | 3'000.00 | 10'000.00 | -7'000.00 | -70.00 |
| 3420.09.4210.00 | Emoluments pour actes administratifs | -14'000.00 | -14'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3420.09.4511.00 | Prélèvements sur fonds | -14'000.00 | -10'000.00 | -4'000.00 | 40.00 |
| 3420.09.4930.00 | Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation | 0.00 | -15'000.00 | 15'000.00 | -100.00 |
| 3420.10 | Parcs, plages et promenades | 11'301.75 | 5'000.00 | 6'301.75 | 126.04 |
| 3420.10.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 12'000.00 | 0.00 | 12'000.00 | - |
| 3420.10.3137.02 | Taxes cantonales | 80.00 | 0.00 | 80.00 | - |
| 3420.10.3140.00 | Entretien des terrains | 39'000.00 | 35'000.00 | 4'000.00 | 11.43 |
| 3420.10.3300.00 | Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA | 9'221.75 | 0.00 | 9'221.75 | - |
| 3420.10.4930.00 | Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation | -49'000.00 | -30'000.00 | -19'000.00 | 63.33 |
| 3420.11 | Place de jeux | 5'500.00 | 7'000.00 | -1'500.00 | -21.43 |
| 3420.11.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules | 5'500.00 | 7'000.00 | -1'500.00 | -21.43 |
| 3420.12 | Street workout | 15'000.00 | 0.00 | 15'000.00 | - |
| 3420.12.3300.00 | Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA | 15'000.00 | 0.00 | 15'000.00 | - |
| 3420.19 | Service des parcs, plages et promenades | 82'847.70 | 55'910.00 | 26'937.70 | 48.18 |
| 3420.19.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 33'821.70 | 34'500.00 | -678.30 | -1.97 |
| 3420.19.3049.01 | Forfait téléphone | 300.00 | 200.00 | 100.00 | 50.00 |
| 3420.19.3050.00 | Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs | 3'100.00 | 3'150.00 | -50.00 | -1.59 |
| 3420.19.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 3'700.00 | 3'100.00 | 600.00 | 19.35 |
| 3420.19.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 1'630.00 | 1'660.00 | -30.00 | -1.81 |
| 3420.19.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 3'000.00 | 3'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3420.19.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 5'346.00 | 0.00 | 5'346.00 | - |
| 3420.19.3111.00 | Machines, appareils et véhicules | 4'250.00 | 0.00 | 4'250.00 | - |
| 3420.19.3112.00 | Vêtements, linge, rideaux, vaisselle | 2'000.00 | 0.00 | 2'000.00 | - |
| 3420.19.3134.00 | Primes d'assurances choses | 2'200.00 | 0.00 | 2'200.00 | - |
| 3420.19.3162.00 | Primes de leasing opérationnel | 20'000.00 | 0.00 | 20'000.00 | - |
| 3420.19.3170.00 | Remboursements de frais effectifs | 0.00 | 300.00 | -300.00 | -100.00 |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|--|------------------|------------------|------------------|---------------|
| 3420.19.3930.00 | Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation | 3'500.00 | 10'000.00 | -6'500.00 | -65.00 |
| 3429.00 | Affaires culturelles et loisirs | 35'950.00 | 39'422.00 | -3'472.00 | -8.81 |
| 3429.00.3111.00 | Machines, appareils et véhicules | 3'000.00 | 3'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3429.00.3120.00 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 500.00 | 600.00 | -100.00 | -16.67 |
| 3429.00.3199.01 | Frais de réception | 600.00 | 0.00 | 600.00 | - |
| 3429.00.3511.00 | Attributions aux fonds | 0.00 | 4'000.00 | -4'000.00 | -100.00 |
| 3429.00.3636.00 | Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif | 17'850.00 | 17'822.00 | 28.00 | 0.16 |
| 3429.00.3636.01 | Subventions ASLC | 14'000.00 | 14'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3429.01 | Fête du 1er août | 30'000.00 | 27'900.00 | 2'100.00 | 7.53 |
| 3429.01.3130.00 | Prestations de services de tiers | 28'000.00 | 25'900.00 | 2'100.00 | 8.11 |
| 3429.01.3636.01 | Subventions ASLC | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3429.02 | Fête du camping | 10'000.00 | 8'000.00 | 2'000.00 | 25.00 |
| 3429.02.3130.00 | Prestations de services de tiers | 8'000.00 | 6'000.00 | 2'000.00 | 33.33 |
| 3429.02.3636.01 | Subventions ASLC | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3429.03 | Fête du bourg | 4'000.00 | 0.00 | 4'000.00 | - |
| 3429.03.3511.00 | Attributions aux fonds | 4'000.00 | 0.00 | 4'000.00 | - |
| 3429.03.3636.01 | Subventions ASLC | 0.00 | 10'000.00 | -10'000.00 | -100.00 |
| 3429.03.4511.00 | Prélèvements sur fonds | 0.00 | -10'000.00 | 10'000.00 | -100.00 |
| 35 | <i>Églises et affaires religieuses</i> | 19'845.00 | 44'109.60 | -24'264.60 | -55.01 |
| 350 | <i>Églises et affaires religieuses</i> | 19'845.00 | 44'109.60 | -24'264.60 | -55.01 |
| 3500.00 | Eglise St-Théodule (temple) | 9'200.00 | 19'000.00 | -9'800.00 | -51.58 |
| 3500.00.3120.00 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 8'000.00 | 8'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3500.00.3134.00 | Primes d'assurances choses | 1'700.00 | 2'000.00 | -300.00 | -15.00 |
| 3500.00.3144.00 | Entretien des bâtiments, immeubles | 16'500.00 | 23'000.00 | -6'500.00 | -28.26 |
| 3500.00.4511.00 | Prélèvements sur fonds | -11'500.00 | 0.00 | -11'500.00 | - |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|--|------------------|------------------|-------------------|----------------|
| 3500.00.4612.00 | Dédommagements des communes et associations intercommunales | -5'500.00 | -14'000.00 | 8'500.00 | -60.71 |
| 3500.01 | Tour et chapelle | -5'055.00 | 9'409.60 | -14'464.60 | -153.72 |
| 3500.01.3120.00 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 2'000.00 | 3'000.00 | -1'000.00 | -33.33 |
| 3500.01.3134.00 | Primes d'assurances choses | 1'345.00 | 1'650.00 | -305.00 | -18.48 |
| 3500.01.3511.00 | Attributions aux fonds | 0.00 | 4'759.60 | -4'759.60 | -100.00 |
| 3500.01.4930.00 | Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation | -8'400.00 | 0.00 | -8'400.00 | - |
| 3500.02 | Cultes | 15'700.00 | 15'700.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3500.02.3632.01 | Participation pour l'église protestante | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3500.02.3632.02 | Participation pour l'église catholique | 12'200.00 | 12'200.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3500.02.3632.03 | Participation pour la paroisse de langue allemande | 1'500.00 | 1'500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5 | Prévoyance sociale | 25'200.00 | 29'000.00 | -3'800.00 | -13.10 |
| 53 | <i>Vieillesse et survivants</i> | 9'000.00 | 11'000.00 | -2'000.00 | -18.18 |
| 535 | <i>Prestations et contributions seniors</i> | 9'000.00 | 11'000.00 | -2'000.00 | -18.18 |
| 5350.00 | Ainés | 9'000.00 | 11'000.00 | -2'000.00 | -18.18 |
| 5350.00.3199.01 | Frais de réception | 9'000.00 | 11'000.00 | -2'000.00 | -18.18 |
| 57 | <i>Aide sociale et domaine de l'asile</i> | 16'200.00 | 18'000.00 | -1'800.00 | -10.00 |
| 571 | <i>Aide sociale et domaine de l'asile</i> | 15'000.00 | 18'000.00 | -3'000.00 | -16.67 |
| 5710.00 | Service social communal | 15'000.00 | 18'000.00 | -3'000.00 | -16.67 |
| 5710.00.3199.01 | Frais de réception | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5710.00.3636.00 | Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif | 10'000.00 | 13'000.00 | -3'000.00 | -23.08 |
| 579 | <i>Assistance, non mentionné ailleurs</i> | 1'200.00 | 0.00 | 1'200.00 | - |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|---|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| 5790.00 | ARAS | 1'200.00 | 0.00 | 1'200.00 | - |
| 5790.00.3612.03 | Participation ARAS Broye-Vully | 1'200.00 | 0.00 | 1'200.00 | - |
| 6 | Trafic et télécommunications | 241'745.00 | 544'631.50 | -302'886.50 | -55.61 |
| 61 | <i>Circulation routière</i> | 452'844.00 | 564'957.50 | -112'113.50 | -19.84 |
| 615 | <i>Routes communales</i> | 452'844.00 | 564'957.50 | -112'113.50 | -19.84 |
| 6150.00 | Routes | 212'186.95 | 271'033.30 | -58'846.35 | -21.71 |
| 6150.00.3120.00 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 12'000.00 | 12'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6150.00.3134.00 | Primes d'assurances choses | 0.00 | 1'200.00 | -1'200.00 | -100.00 |
| 6150.00.3137.02 | Taxes cantonales | 3'300.00 | 3'000.00 | 300.00 | 10.00 |
| 6150.00.3141.00 | Entretien des routes | 15'000.00 | 15'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6150.00.3141.01 | Entretien de la signalisation routière et de l'éclairage public | 5'000.00 | 37'000.00 | -32'000.00 | -86.49 |
| 6150.00.3141.02 | Deneigements | 8'000.00 | 10'000.00 | -2'000.00 | -20.00 |
| 6150.00.3300.00 | Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA | 170'886.95 | 163'833.30 | 7'053.65 | 4.31 |
| 6150.00.3511.00 | Attributions aux fonds | 0.00 | 30'000.00 | -30'000.00 | -100.00 |
| 6150.00.4210.00 | Emoluments pour actes administratifs | -2'000.00 | 0.00 | -2'000.00 | - |
| 6150.00.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | 0.00 | -1'000.00 | 1'000.00 | -100.00 |
| 6150.01 | Bâtiment voirie | -32'755.00 | -28'095.80 | -4'659.20 | 16.58 |
| 6150.01.3120.00 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 3'000.00 | 3'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6150.01.3121.01 | Achats de mazout | 7'000.00 | 7'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6150.01.3130.01 | Frais de télécommunications | 1'300.00 | 1'500.00 | -200.00 | -13.33 |
| 6150.01.3132.00 | Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc. | 0.00 | 3'000.00 | -3'000.00 | -100.00 |
| 6150.01.3134.00 | Primes d'assurances choses | 2'745.00 | 2'600.00 | 145.00 | 5.58 |
| 6150.01.3144.00 | Entretien des bâtiments, immeubles | 2'500.00 | 500.00 | 2'000.00 | 400.00 |
| 6150.01.3144.01 | Contrats d'entretien | 1'220.00 | 0.00 | 1'220.00 | - |
| 6150.01.3511.00 | Attributions aux fonds | 0.00 | 4'824.20 | -4'824.20 | -100.00 |
| 6150.01.4470.00 | Loyers et fermages des biens-fonds PA | -32'520.00 | -32'520.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 6150.01.4920.00 | Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation | -18'000.00 | -18'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6150.99 | Service de voirie | 371'237.05 | 371'000.00 | 237.05 | 0.06 |
| 6150.99.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 202'932.05 | 207'000.00 | -4'067.95 | -1.97 |
| 6150.99.3049.01 | Forfait téléphone | 720.00 | 800.00 | -80.00 | -10.00 |
| 6150.99.3050.00 | Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs | 22'135.00 | 22'500.00 | -365.00 | -1.62 |
| 6150.99.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 22'500.00 | 18'600.00 | 3'900.00 | 20.97 |
| 6150.99.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 9'750.00 | 10'000.00 | -250.00 | -2.50 |
| 6150.99.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 8'800.00 | 6'000.00 | 2'800.00 | 46.67 |
| 6150.99.3099.00 | Autres charges de personnel | 1'000.00 | 800.00 | 200.00 | 25.00 |
| 6150.99.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 20'000.00 | 20'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6150.99.3101.01 | Carburants | 14'000.00 | 14'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6150.99.3111.00 | Machines, appareils et véhicules | 93'300.00 | 42'000.00 | 51'300.00 | 122.14 |
| 6150.99.3112.00 | Vêtements, linge, rideaux, vaisselle | 8'000.00 | 6'000.00 | 2'000.00 | 33.33 |
| 6150.99.3130.01 | Frais de télécommunications | 0.00 | 500.00 | -500.00 | -100.00 |
| 6150.99.3134.00 | Primes d'assurances choses | 5'300.00 | 10'000.00 | -4'700.00 | -47.00 |
| 6150.99.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules | 15'000.00 | 15'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6150.99.3162.00 | Primes de leasing opérationnel | 10'500.00 | 2'000.00 | 8'500.00 | 425.00 |
| 6150.99.3170.00 | Remboursements de frais effectifs | 300.00 | 300.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6150.99.3199.01 | Frais de réception | 1'000.00 | 0.00 | 1'000.00 | - |
| 6150.99.3511.00 | Attributions aux fonds | 0.00 | 10'000.00 | -10'000.00 | -100.00 |
| 6150.99.3920.00 | Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation | 18'000.00 | 18'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6150.99.3930.00 | Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation | 0.00 | 5'000.00 | -5'000.00 | -100.00 |
| 6150.99.4511.00 | Prélèvements sur fonds | -82'000.00 | -37'500.00 | -44'500.00 | 118.67 |
| 6151.00 | Parking du Port | -65'950.00 | -37'180.00 | -28'770.00 | 77.38 |
| 6151.00.3120.00 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 1'600.00 | 0.00 | 1'600.00 | - |
| 6151.00.3130.01 | Frais de télécommunications | 450.00 | 210.00 | 240.00 | 114.29 |
| 6151.00.3134.00 | Primes d'assurances choses | 0.00 | 1'100.00 | -1'100.00 | -100.00 |
| 6151.00.3140.00 | Entretien des terrains | 0.00 | 5'000.00 | -5'000.00 | -100.00 |
| 6151.00.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules | 5'000.00 | 8'510.00 | -3'510.00 | -41.25 |
| 6151.00.4210.00 | Emoluments pour actes administratifs | -3'000.00 | 0.00 | -3'000.00 | - |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 6151.00.4240.01 | Revenus parking | -70'000.00 | -50'000.00 | -20'000.00 | 40.00 |
| 6151.00.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | 0.00 | -2'000.00 | 2'000.00 | -100.00 |
| 6151.01 | Parking de la Zone sportive | -14'675.00 | -6'000.00 | -8'675.00 | 144.58 |
| 6151.01.3120.00 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 325.00 | 0.00 | 325.00 | - |
| 6151.01.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules | 2'000.00 | 6'500.00 | -4'500.00 | -69.23 |
| 6151.01.4240.01 | Revenus parking | -12'000.00 | -12'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6151.01.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | -5'000.00 | -500.00 | -4'500.00 | 900.00 |
| 6151.02 | Parking de la Zone artisanale | -1'800.00 | -2'900.00 | 1'100.00 | -37.93 |
| 6151.02.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules | 1'200.00 | 4'600.00 | -3'400.00 | -73.91 |
| 6151.02.4240.01 | Revenus parking | -3'000.00 | -7'000.00 | 4'000.00 | -57.14 |
| 6151.02.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | 0.00 | -500.00 | 500.00 | -100.00 |
| 6151.03 | Parking du Camping | -15'400.00 | -2'900.00 | -12'500.00 | 431.03 |
| 6151.03.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules | 4'600.00 | 4'600.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6151.03.4210.00 | Emoluments pour actes administratifs | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - |
| 6151.03.4240.01 | Revenus parking | -20'000.00 | -7'000.00 | -13'000.00 | 185.71 |
| 6151.03.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | 0.00 | -500.00 | 500.00 | -100.00 |
| 62 | <i>Transports publics</i> | 128'309.00 | 129'809.00 | -1'500.00 | -1.16 |
| 621 | Infrastructures des transports publics | 1'000.00 | 0.00 | 1'000.00 | - |
| 6210.00 | Abribus | 1'000.00 | 0.00 | 1'000.00 | - |
| 6210.00.3149.00 | Entretien d'autres immobilisations corporelles | 1'000.00 | 0.00 | 1'000.00 | - |
| 629 | Transports publics, non mentionné ailleurs | 127'309.00 | 129'809.00 | -2'500.00 | -1.93 |
| 6291.00 | Transports publics | 128'509.00 | 128'509.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6291.00.3612.00 | Parts aux communes et associations intercommunales | 128'509.00 | 128'509.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| 6299.00 | CFF | -2'000.00 | 0.00 | -2'000.00 | - |
| 6299.00.3101.02 | Appareils et matériels destinés à la revente | 10'000.00 | 0.00 | 10'000.00 | - |
| 6299.00.4210.00 | Emoluments pour actes administratifs | -2'000.00 | 0.00 | -2'000.00 | - |
| 6299.00.4250.00 | Ventes | -10'000.00 | 0.00 | -10'000.00 | - |
| 6299.01 | Bateaux Lac de Neuchâtel | 800.00 | 1'300.00 | -500.00 | -38.46 |
| 6299.01.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 3'300.00 | 3'300.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6299.01.4250.00 | Ventes | -2'500.00 | -2'000.00 | -500.00 | 25.00 |
| 63 | <i>Trafic, autres</i> | <i>-329'408.00</i> | <i>-140'135.00</i> | <i>-189'273.00</i> | <i>135.06</i> |
| 6310.00 | Port de Cudrefin | -177'195.00 | -142'400.00 | -34'795.00 | 24.43 |
| 6310.00.3120.00 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 1'700.00 | 2'000.00 | -300.00 | -15.00 |
| 6310.00.3130.01 | Frais de télécommunications | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6310.00.3130.03 | Frais de surveillance | 8'500.00 | 8'500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6310.00.3134.00 | Primes d'assurances choses | 530.00 | 0.00 | 530.00 | - |
| 6310.00.3137.02 | Taxes cantonales | 1'615.00 | 0.00 | 1'615.00 | - |
| 6310.00.3142.00 | Entretien des ports et aménagements de cours d'eau | 31'030.00 | 49'875.00 | -18'845.00 | -37.78 |
| 6310.00.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6310.00.3511.00 | Attributions aux fonds | 0.00 | 40'000.00 | -40'000.00 | -100.00 |
| 6310.00.4120.02 | Locations des places d'amarrage à l'eau | -170'000.00 | -168'000.00 | -2'000.00 | 1.19 |
| 6310.00.4120.03 | Locations des places d'amarrage à terre | -13'000.00 | -12'000.00 | -1'000.00 | 8.33 |
| 6310.00.4120.04 | Locations - hivernages | -1'000.00 | -1'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6310.00.4240.02 | Taxes d'électricité | -4'000.00 | -2'100.00 | -1'900.00 | 90.48 |
| 6310.00.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | 0.00 | -300.00 | 300.00 | -100.00 |
| 6310.00.4260.03 | Prestations pour élimination des matières féc. | -500.00 | -500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6310.00.4472.02 | Nuitées (bateaux) | -16'500.00 | 0.00 | -16'500.00 | - |
| 6310.00.4472.03 | Nuitées (personnes) | -4'500.00 | 0.00 | -4'500.00 | - |
| 6310.00.4472.04 | Nuitées | 0.00 | -21'000.00 | 21'000.00 | -100.00 |
| 6310.00.4511.00 | Prélèvements sur fonds | 0.00 | -19'805.00 | 19'805.00 | -100.00 |
| 6310.00.4930.00 | Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation | -13'070.00 | -20'070.00 | 7'000.00 | -34.88 |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|---|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|
| 6310.01 | Port du Chablais | -314'643.00 | -217'400.00 | -97'243.00 | 44.73 |
| 6310.01.3120.00 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 0.00 | 2'000.00 | -2'000.00 | -100.00 |
| 6310.01.3137.02 | Taxes cantonales | 1'875.00 | 0.00 | 1'875.00 | - |
| 6310.01.3142.00 | Entretien des ports et aménagements de cours d'eau | 12'482.00 | 73'000.00 | -60'518.00 | -82.90 |
| 6310.01.3300.00 | Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA | 8'000.00 | 0.00 | 8'000.00 | - |
| 6310.01.3511.00 | Attributions aux fonds | 0.00 | 40'000.00 | -40'000.00 | -100.00 |
| 6310.01.4120.02 | Locations des places d'amarrage à l'eau | -277'000.00 | -277'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6310.01.4120.03 | Locations des places d'amarrage à terre | -17'000.00 | -16'000.00 | -1'000.00 | 6.25 |
| 6310.01.4120.04 | Locations - hivernages | -30'000.00 | 0.00 | -30'000.00 | - |
| 6310.01.4240.02 | Taxes d'électricité | -5'000.00 | -4'400.00 | -600.00 | 13.64 |
| 6310.01.4511.00 | Prélèvements sur fonds | 0.00 | -35'000.00 | 35'000.00 | -100.00 |
| 6310.01.4930.00 | Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation | -8'000.00 | 0.00 | -8'000.00 | - |
| 6310.02 | Port des Chavannes | -1'220.00 | -1'760.00 | 540.00 | -30.68 |
| 6310.02.3137.02 | Taxes cantonales | 540.00 | 0.00 | 540.00 | - |
| 6310.02.4120.02 | Locations des places d'amarrage à l'eau | -1'760.00 | -1'760.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6310.03 | Capitainerie | -3'710.00 | -3'300.00 | -410.00 | 12.42 |
| 6310.03.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 500.00 | 0.00 | 500.00 | - |
| 6310.03.3120.00 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6310.03.3134.00 | Primes d'assurances choses | 290.00 | 700.00 | -410.00 | -58.57 |
| 6310.03.3142.00 | Entretien des ports et aménagements de cours d'eau | 500.00 | 1'000.00 | -500.00 | -50.00 |
| 6310.03.4920.00 | Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation | -7'000.00 | -7'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6310.05 | Place des remorques | -16'590.00 | 6'400.00 | -22'990.00 | -359.22 |
| 6310.05.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 0.00 | 700.00 | -700.00 | -100.00 |
| 6310.05.3102.00 | Imprimés, publications | 650.00 | 0.00 | 650.00 | - |
| 6310.05.3142.00 | Entretien des ports et aménagements de cours d'eau | 28'760.00 | 15'500.00 | 13'260.00 | 85.55 |
| 6310.05.4120.04 | Locations - hivernages | -34'000.00 | 0.00 | -34'000.00 | - |
| 6310.05.4240.01 | Revenus parking | -12'000.00 | -9'800.00 | -2'200.00 | 22.45 |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 6310.99 | Service des ports | 183'950.00 | 218'325.00 | -34'375.00 | -15.74 |
| 6310.99.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 129'000.00 | 149'400.00 | -20'400.00 | -13.65 |
| 6310.99.3049.00 | Autres indemnités forfaitaires | 0.00 | 200.00 | -200.00 | -100.00 |
| 6310.99.3050.00 | Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs | 11'800.00 | 13'590.00 | -1'790.00 | -13.17 |
| 6310.99.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 6'000.00 | 11'550.00 | -5'550.00 | -48.05 |
| 6310.99.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 4'600.00 | 5'485.00 | -885.00 | -16.13 |
| 6310.99.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 0.00 | 2'000.00 | -2'000.00 | -100.00 |
| 6310.99.3099.00 | Autres charges de personnel | 300.00 | 500.00 | -200.00 | -40.00 |
| 6310.99.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 5'000.00 | 0.00 | 5'000.00 | - |
| 6310.99.3101.01 | Carburants | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6310.99.3102.00 | Imprimés, publications | 2'200.00 | 700.00 | 1'500.00 | 214.29 |
| 6310.99.3110.00 | Meubles et appareils de bureau | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - |
| 6310.99.3111.00 | Machines, appareils et véhicules | 30'000.00 | 11'500.00 | 18'500.00 | 160.87 |
| 6310.99.3112.00 | Vêtements, linge, rideaux, vaisselle | 1'200.00 | 2'500.00 | -1'300.00 | -52.00 |
| 6310.99.3130.01 | Frais de télécommunications | 600.00 | 500.00 | 100.00 | 20.00 |
| 6310.99.3134.00 | Primes d'assurances choses | 2'250.00 | 2'400.00 | -150.00 | -6.25 |
| 6310.99.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules | 500.00 | 2'000.00 | -1'500.00 | -75.00 |
| 6310.99.3158.00 | Charges d'utilisation informatiques | 2'500.00 | 1'000.00 | 1'500.00 | 150.00 |
| 6310.99.3170.00 | Remboursements de frais effectifs | 0.00 | 500.00 | -500.00 | -100.00 |
| 6310.99.3920.00 | Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation | 12'000.00 | 12'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6310.99.3930.00 | Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6310.99.4210.00 | Emoluments pour actes administratifs | -1'500.00 | 0.00 | -1'500.00 | - |
| 6310.99.4511.00 | Prélèvements sur fonds | -25'000.00 | 0.00 | -25'000.00 | - |
| 64 | <i>Télécommunications</i> | <i>-10'000.00</i> | <i>-10'000.00</i> | <i>0.00</i> | <i>0.00</i> |
| 640 | <i>Télécommunications</i> | <i>-10'000.00</i> | <i>-10'000.00</i> | <i>0.00</i> | <i>0.00</i> |
| 6400.00 | Antenne Swisscom | -10'000.00 | -10'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6400.00.4120.00 | Patentes et concessions | -10'000.00 | -10'000.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 7 | Protection de l'environnement et aménagement du territoire | 287'769.05 | 340'801.70 | -53'032.65 | -15.56 |
| 71 | <i>Approvisionnement en eau</i> | 0.00 | 1'900.00 | -1'900.00 | -100.00 |
| 710 | <i>Approvisionnement en eau</i> | 0.00 | 1'900.00 | -1'900.00 | -100.00 |
| 7100.00 | Service des eaux | -836.60 | 0.00 | -836.60 | - |
| 7100.00.3101.03 | Achats d'eau | 230'000.00 | 230'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7100.00.3132.00 | Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc. | 6'000.00 | 7'000.00 | -1'000.00 | -14.29 |
| 7100.00.3143.00 | Entretien d'autres travaux de génie civil | 30'000.00 | 32'000.00 | -2'000.00 | -6.25 |
| 7100.00.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules | 12'700.00 | 15'000.00 | -2'300.00 | -15.33 |
| 7100.00.3300.00 | Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA | 1'833.35 | 0.00 | 1'833.35 | - |
| 7100.00.3510.00 | Attributions aux financements spéciaux | 5'920.05 | 0.00 | 5'920.05 | - |
| 7100.00.4240.00 | Taxes d'utilisation et prestations de service | 0.00 | -243'500.00 | 243'500.00 | -100.00 |
| 7100.00.4240.06 | Taxes - permis de construction | -10'000.00 | -10'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7100.00.4240.07 | Taxes d'utilisation et prestations de service (résidences secondaires) | -18'000.00 | 0.00 | -18'000.00 | - |
| 7100.00.4240.08 | Taxes d'utilisation et prestations de service (domicilié) | -162'000.00 | 0.00 | -162'000.00 | - |
| 7100.00.4240.10 | Taxes d'abonnement par unité locative | -20'000.00 | -20'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7100.00.4240.17 | Taxes d'utilisation et prestations de service (camping) | -50'640.00 | 0.00 | -50'640.00 | - |
| 7100.00.4240.18 | Taxes d'utilisation et prestations de service (piscine) | -1'000.00 | 0.00 | -1'000.00 | - |
| 7100.00.4240.19 | Taxes d'utilisation et prestations de service (lot. des Chavannes) | -13'170.00 | 0.00 | -13'170.00 | - |
| 7100.00.4240.20 | Taxes d'utilisation et prestations de service (lot. du port) | -1'980.00 | 0.00 | -1'980.00 | - |
| 7100.00.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | -10'500.00 | -10'500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7100.01 | Reservoir d'eau, Champmartin | 336.60 | 400.00 | -63.40 | -15.85 |
| 7100.01.3134.00 | Primes d'assurances choses | 336.60 | 400.00 | -63.40 | -15.85 |
| 7101.00 | Jet d'eau | 500.00 | 1'500.00 | -1'000.00 | -66.67 |
| 7101.00.3120.00 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 200.00 | 1'500.00 | -1'300.00 | -86.67 |
| 7101.00.3142.00 | Entretien des ports et aménagements de cours d'eau | 300.00 | 0.00 | 300.00 | - |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 72 | Traitements des eaux usées | 0.00 | 83'318.60 | -83'318.60 | -100.00 |
| 720 | Traitements des eaux usées | 0.00 | 83'318.60 | -83'318.60 | -100.00 |
| 7200.01 | Réseau d'égouts | 24'880.15 | 108'317.60 | -83'437.45 | -77.03 |
| 7200.01.3132.00 | Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc. | 50'000.00 | 50'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7200.01.3143.00 | Entretien d'autres travaux de génie civil | 35'700.00 | 59'500.00 | -23'800.00 | -40.00 |
| 7200.01.3300.00 | Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA | 55'333.35 | 87'817.60 | -32'484.25 | -36.99 |
| 7200.01.4120.00 | Patentes et concessions | -722.25 | 0.00 | -722.25 | - |
| 7200.01.4240.00 | Taxes d'utilisation et prestations de service | -15'000.00 | -15'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7200.01.4510.00 | Prélèvements sur les financements spéciaux | -100'430.95 | -74'000.00 | -26'430.95 | 35.72 |
| 7200.02 | Station d'épuration | -32'898.15 | -39'859.00 | 6'960.85 | -17.46 |
| 7200.02.3120.00 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 12'500.00 | 12'500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7200.02.3130.01 | Frais de télécommunications | 360.00 | 400.00 | -40.00 | -10.00 |
| 7200.02.3130.08 | Elimination et séchage des boues | 25'000.00 | 30'000.00 | -5'000.00 | -16.67 |
| 7200.02.3132.04 | Etude pour l'analyse stratégique de la STEP | 0.00 | 8'241.00 | -8'241.00 | -100.00 |
| 7200.02.3134.00 | Primes d'assurances choses | 3'001.85 | 4'000.00 | -998.15 | -24.95 |
| 7200.02.3137.02 | Taxes cantonales | 40.00 | 0.00 | 40.00 | - |
| 7200.02.3137.04 | Taxe OFEV sur les micropolluants | 17'000.00 | 16'884.00 | 116.00 | 0.69 |
| 7200.02.3143.00 | Entretien d'autres travaux de génie civil | 72'000.00 | 72'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7200.02.3612.00 | Parts aux communes et associations intercommunales | 20'000.00 | 0.00 | 20'000.00 | - |
| 7200.02.4240.07 | Taxes d'utilisation et prestations de service (résidences secondaires) | -9'000.00 | -37'000.00 | 28'000.00 | -75.68 |
| 7200.02.4240.08 | Taxes d'utilisation et prestations de service (domicilié) | -130'000.00 | -130'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7200.02.4240.09 | Taxes fédérales sur les eaux usées | -17'000.00 | -16'884.00 | -116.00 | 0.69 |
| 7200.02.4240.17 | Taxes d'utilisation et prestations de service (camping) | -14'000.00 | 0.00 | -14'000.00 | - |
| 7200.02.4240.19 | Taxes d'utilisation et prestations de service (lot. des Chavannes) | -11'000.00 | 0.00 | -11'000.00 | - |
| 7200.02.4240.20 | Taxes d'utilisation et prestations de service (lot. du port) | -1'800.00 | 0.00 | -1'800.00 | - |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|---|-----------------|------------------|------------------|---------------|
| 7200.03 | Station de pompage Chavannes | 840.00 | 1'180.00 | -340.00 | -28.81 |
| 7200.03.3120.00 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 700.00 | 1'000.00 | -300.00 | -30.00 |
| 7200.03.3130.01 | Frais de télécommunications | 100.00 | 180.00 | -80.00 | -44.44 |
| 7200.03.3137.02 | Taxes cantonales | 40.00 | 0.00 | 40.00 | - |
| 7200.04 | Station de pompage Zone artisanale | 1'130.00 | 1'200.00 | -70.00 | -5.83 |
| 7200.04.3120.00 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 600.00 | 800.00 | -200.00 | -25.00 |
| 7200.04.3130.01 | Frais de télécommunications | 530.00 | 400.00 | 130.00 | 32.50 |
| 7200.05 | Station de pompage Camping | 100.00 | 980.00 | -880.00 | -89.80 |
| 7200.05.3120.00 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 0.00 | 800.00 | -800.00 | -100.00 |
| 7200.05.3130.01 | Frais de télécommunications | 100.00 | 180.00 | -80.00 | -44.44 |
| 7200.05.3143.00 | Entretien d'autres travaux de génie civil | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - |
| 7200.06 | Station de pompage Crèche | 100.00 | 980.00 | -880.00 | -89.80 |
| 7200.06.3120.00 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 0.00 | 800.00 | -800.00 | -100.00 |
| 7200.06.3130.01 | Frais de télécommunications | 100.00 | 180.00 | -80.00 | -44.44 |
| 7200.07 | Station de relevage des marais (Tannenhof) | 5'848.00 | 10'520.00 | -4'672.00 | -44.41 |
| 7200.07.3120.00 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 8'500.00 | 8'000.00 | 500.00 | 6.25 |
| 7200.07.3130.01 | Frais de télécommunications | 100.00 | 120.00 | -20.00 | -16.67 |
| 7200.07.3143.00 | Entretien d'autres travaux de génie civil | 0.00 | 5'000.00 | -5'000.00 | -100.00 |
| 7200.07.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | -2'752.00 | -2'600.00 | -152.00 | 5.85 |
| 73 | Gestion des déchets | 0.00 | 37'626.00 | -37'626.00 | -100.00 |
| 730 | Gestion des déchets | 0.00 | 37'626.00 | -37'626.00 | -100.00 |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|--|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| 7300.00 | Ordures ménagères et déchets | -182'650.00 | -142'900.00 | -39'750.00 | 27.82 |
| 7300.00.3130.05 | Transport des déchets | 60'000.00 | 72'000.00 | -12'000.00 | -16.67 |
| 7300.00.3130.06 | Transport des déchets verts | 10'000.00 | 10'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7300.00.3130.07 | Elimination des déchets | 0.00 | 110'000.00 | -110'000.00 | -100.00 |
| 7300.00.3130.14 | Elimination des déchets - ordures ménagères | 38'000.00 | 0.00 | 38'000.00 | - |
| 7300.00.3130.15 | Elimination des déchets - encombrants | 23'000.00 | 0.00 | 23'000.00 | - |
| 7300.00.3130.16 | Elimination des déchets - verres | 3'500.00 | 0.00 | 3'500.00 | - |
| 7300.00.3130.17 | Elimination des déchets - bois | 11'000.00 | 0.00 | 11'000.00 | - |
| 7300.00.3130.18 | Elimination des déchets - spéciaux ménagers (huiles) | 5'000.00 | 0.00 | 5'000.00 | - |
| 7300.00.3130.19 | Elimination des déchets - inertes (démolition) | 8'500.00 | 0.00 | 8'500.00 | - |
| 7300.00.3130.20 | Elimination des déchets - verts | 39'000.00 | 0.00 | 39'000.00 | - |
| 7300.00.3637.00 | Subventions accordées aux ménages privés | 5'000.00 | 6'000.00 | -1'000.00 | -16.67 |
| 7300.00.4240.07 | Taxes d'utilisation et prestations de service (résidences secondaires) | -25'000.00 | -93'000.00 | 68'000.00 | -73.12 |
| 7300.00.4240.08 | Taxes d'utilisation et prestations de service (domicilié) | -76'000.00 | -78'000.00 | 2'000.00 | -2.56 |
| 7300.00.4240.12 | Taxes d'ordures ménagères (cartes magnétiques) | -120'000.00 | -112'900.00 | -7'100.00 | 6.29 |
| 7300.00.4240.13 | Taxes d'utilisation et prestations de service (entreprise) | -14'200.00 | 0.00 | -14'200.00 | - |
| 7300.00.4240.17 | Taxes d'utilisation et prestations de service (camping) | -50'400.00 | 0.00 | -50'400.00 | - |
| 7300.00.4240.19 | Taxes d'utilisation et prestations de service (lot. des Chavannes) | -11'100.00 | 0.00 | -11'100.00 | - |
| 7300.00.4240.20 | Taxes d'utilisation et prestations de service (lot. du port) | -1'950.00 | 0.00 | -1'950.00 | - |
| 7300.00.4250.00 | Ventes | 0.00 | -25'000.00 | 25'000.00 | -100.00 |
| 7300.00.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | -25'000.00 | 0.00 | -25'000.00 | - |
| 7300.00.4510.00 | Prélèvements sur les financements spéciaux | -50'000.00 | 0.00 | -50'000.00 | - |
| 7300.00.4910.00 | Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation | 0.00 | -32'000.00 | 32'000.00 | -100.00 |
| 7300.00.4930.00 | Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation | -12'000.00 | 0.00 | -12'000.00 | - |
| 7300.01 | Déchetteries | 12'075.19 | 23'886.00 | -11'810.81 | -49.45 |
| 7300.01.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7300.01.3111.00 | Machines, appareils et véhicules | 36'500.00 | 30'000.00 | 6'500.00 | 21.67 |
| 7300.01.3120.00 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7300.01.3130.01 | Frais de télécommunications | 400.00 | 250.00 | 150.00 | 60.00 |
| 7300.01.3132.00 | Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc. | 1'616.00 | 1'616.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|---|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| 7300.01.3134.00 | Primes d'assurances choses | 560.00 | 700.00 | -140.00 | -20.00 |
| 7300.01.3140.00 | Entretien des terrains | 20'500.00 | 5'000.00 | 15'500.00 | 310.00 |
| 7300.01.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules | 6'500.00 | 7'720.00 | -1'220.00 | -15.80 |
| 7300.01.3159.00 | Entretien d'autres biens meubles et immobilisations incorporelles | 0.00 | 3'000.00 | -3'000.00 | -100.00 |
| 7300.01.3162.00 | Primes de leasing opérationnel | 2'000.00 | 600.00 | 1'400.00 | 233.33 |
| 7300.01.4510.00 | Prélèvements sur les financements spéciaux | 0.00 | -28'000.00 | 28'000.00 | -100.00 |
| 7300.01.4511.00 | Prélèvements sur fonds | -59'000.81 | 0.00 | -59'000.81 | - |
| 7300.99 | Service de déchetterie | 169'574.81 | 155'840.00 | 13'734.81 | 8.81 |
| 7300.99.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 121'464.81 | 123'400.00 | -1'935.19 | -1.57 |
| 7300.99.3049.01 | Forfait téléphone | 360.00 | 200.00 | 160.00 | 80.00 |
| 7300.99.3050.00 | Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs | 11'100.00 | 13'120.00 | -2'020.00 | -15.40 |
| 7300.99.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 11'250.00 | 9'300.00 | 1'950.00 | 20.97 |
| 7300.99.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 5'900.00 | 6'920.00 | -1'020.00 | -14.74 |
| 7300.99.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 2'250.00 | 400.00 | 1'850.00 | 462.50 |
| 7300.99.3111.00 | Machines, appareils et véhicules | 15'000.00 | 1'000.00 | 14'000.00 | 1'400.00 |
| 7300.99.3112.00 | Vêtements, linge, rideaux, vaisselle | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7300.99.3134.00 | Primes d'assurances choses | 1'250.00 | 0.00 | 1'250.00 | - |
| 7300.99.3170.00 | Remboursements de frais effectifs | 0.00 | 500.00 | -500.00 | -100.00 |
| 7301.00 | Gestion des déchets non urbains (déchets carnés) | 1'000.00 | 800.00 | 200.00 | 25.00 |
| 7301.00.3130.13 | Déchets carnés | 2'000.00 | 1'500.00 | 500.00 | 33.33 |
| 7301.00.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | -1'000.00 | -700.00 | -300.00 | 42.86 |
| 74 | Aménagements | 3'800.00 | 3'800.00 | 0.00 | 0.00 |
| 741 | Corrections de cours d'eau | 3'800.00 | 3'800.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7410.00 | Ruisseaux | 3'800.00 | 3'800.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7410.00.3142.00 | Entretien des ports et aménagements de cours d'eau | 10'000.00 | 10'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7410.00.4631.00 | Subventions des cantons et concordats | -6'200.00 | -6'200.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 77 | <i>Protection de l'environnement, autres</i> | 17'190.00 | 10'417.10 | 6'772.90 | 65.02 |
| 771 | <i>Cimetières, crématoires</i> | 8'200.00 | -600.00 | 8'800.00 | -1'466.67 |
| 7710.00 | Cimetières | 8'200.00 | -600.00 | 8'800.00 | -1'466.67 |
| 7710.00.3132.00 | Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc. | 5'000.00 | 0.00 | 5'000.00 | - |
| 7710.00.3140.00 | Entretien des terrains | 5'000.00 | 0.00 | 5'000.00 | - |
| 7710.00.4210.00 | Emoluments pour actes administratifs | -300.00 | 0.00 | -300.00 | - |
| 7710.00.4240.00 | Taxes d'utilisation et prestations de service | -1'500.00 | -600.00 | -900.00 | 150.00 |
| 779 | <i>Protection de l'environnement, non mentionné ailleurs</i> | 8'990.00 | 11'017.10 | -2'027.10 | -18.40 |
| 7790.00 | WC publics | 8'990.00 | 11'017.10 | -2'027.10 | -18.40 |
| 7790.00.3120.00 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 800.00 | 800.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7790.00.3130.02 | Frais de nettoyage | 8'000.00 | 0.00 | 8'000.00 | - |
| 7790.00.3134.00 | Primes d'assurances choses | 190.00 | 1'200.00 | -1'010.00 | -84.17 |
| 7790.00.3144.01 | Contrats d'entretien | 0.00 | 8'000.00 | -8'000.00 | -100.00 |
| 7790.00.3511.00 | Attributions aux fonds | 0.00 | 1'017.10 | -1'017.10 | -100.00 |
| 79 | <i>Aménagement du territoire</i> | 266'779.05 | 203'740.00 | 63'039.05 | 30.94 |
| 790 | <i>Aménagement du territoire</i> | 266'779.05 | 203'740.00 | 63'039.05 | 30.94 |
| 7900.00 | Service de l'urbanisme | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - |
| 7900.00.3132.08 | PACom | 80'000.00 | 90'000.00 | -10'000.00 | -11.11 |
| 7900.00.4511.00 | Prélèvements sur fonds | 0.00 | -90'000.00 | 90'000.00 | -100.00 |
| 7900.00.4631.00 | Subventions des cantons et concordats | -80'000.00 | 0.00 | -80'000.00 | - |
| 7901.00 | Service technique | 266'779.05 | 203'740.00 | 63'039.05 | 30.94 |
| 7901.00.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 212'119.05 | 171'000.00 | 41'119.05 | 24.05 |
| 7901.00.3049.00 | Autres indemnités forfaitaires | 0.00 | 300.00 | -300.00 | -100.00 |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|--|------------------|------------------|------------------|--------------|
| 7901.00.3049.01 | Forfait téléphone | 650.00 | 0.00 | 650.00 | - |
| 7901.00.3050.00 | Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs | 19'305.00 | 15'800.00 | 3'505.00 | 22.18 |
| 7901.00.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 26'500.00 | 15'600.00 | 10'900.00 | 69.87 |
| 7901.00.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 7'900.00 | 5'740.00 | 2'160.00 | 37.63 |
| 7901.00.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 5'000.00 | 2'500.00 | 2'500.00 | 100.00 |
| 7901.00.3099.00 | Autres charges de personnel | 300.00 | 300.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7901.00.3102.01 | Livres, journaux, documentation et frais d'annonces | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7901.00.3110.00 | Meubles et appareils de bureau | 6'000.00 | 8'000.00 | -2'000.00 | -25.00 |
| 7901.00.3111.00 | Machines, appareils et véhicules | 2'000.00 | 0.00 | 2'000.00 | - |
| 7901.00.3113.00 | Matériel informatique | 3'000.00 | 0.00 | 3'000.00 | - |
| 7901.00.3118.00 | Immobilisations incorporelles | 0.00 | 20'000.00 | -20'000.00 | -100.00 |
| 7901.00.3130.01 | Frais de télécommunications | 300.00 | 0.00 | 300.00 | - |
| 7901.00.3131.00 | Frais de télécommunications | 0.00 | 300.00 | -300.00 | -100.00 |
| 7901.00.3132.00 | Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc. | 15'000.00 | 5'000.00 | 10'000.00 | 200.00 |
| 7901.00.3134.00 | Primes d'assurances choses | 605.00 | 0.00 | 605.00 | - |
| 7901.00.3137.03 | Emoluments autorisations de construire | 2'000.00 | 4'500.00 | -2'500.00 | -55.56 |
| 7901.00.3150.00 | Entretien de meubles et appareils de bureau | 0.00 | 500.00 | -500.00 | -100.00 |
| 7901.00.3158.00 | Charges d'utilisation informatiques | 14'300.00 | 15'000.00 | -700.00 | -4.67 |
| 7901.00.3170.00 | Remboursements de frais effectifs | 800.00 | 500.00 | 300.00 | 60.00 |
| 7901.00.3186.00 | Primes d'assurances choses | 0.00 | 700.00 | -700.00 | -100.00 |
| 7901.00.4210.00 | Emoluments pour actes administratifs | -50'000.00 | -35'000.00 | -15'000.00 | 42.86 |
| 7901.00.4511.00 | Prélèvements sur fonds | 0.00 | -28'000.00 | 28'000.00 | -100.00 |
| 8 | Économie publique | 31'500.00 | 19'000.00 | 12'500.00 | 65.79 |
| 82 | Sylviculture | 19'000.00 | 19'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 820 | Sylviculture | 19'000.00 | 19'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8200.00 | Forêts et pâturages | 19'000.00 | 19'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8200.00.3145.00 | Entretien des forêts, alpages et vignes | 19'000.00 | 19'000.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|--|----------------------|----------------------|------------------|--------------|
| 84 | Tourisme | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - |
| 840 | Tourisme | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - |
| 8400.00 | Tourisme | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - |
| 8400.00.3132.00 | Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc. | 0.00 | 5'000.00 | -5'000.00 | -100.00 |
| 8400.00.3132.07 | Honoraires fontaines pascales | 750.00 | 1'250.00 | -500.00 | -40.00 |
| 8400.00.3137.06 | Frais pour promotion touristique | 24'180.00 | 24'180.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8400.00.3930.00 | Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation | 100'070.00 | 80'070.00 | 20'000.00 | 24.98 |
| 8400.00.4240.13 | Taxes d'utilisation et prestations de service (entreprise) | 0.00 | -6'000.00 | 6'000.00 | -100.00 |
| 8400.00.4240.14 | Taxes de séjour - camping (forfait) | -49'000.00 | -55'000.00 | 6'000.00 | -10.91 |
| 8400.00.4240.15 | Taxes de séjour - résidences secondaires (forfait) | -40'000.00 | -42'000.00 | 2'000.00 | -4.76 |
| 8400.00.4240.16 | Taxes de séjour - ports (forfait) | -15'000.00 | -7'500.00 | -7'500.00 | 100.00 |
| 8400.00.4240.21 | Taxes de séjour - pensions, auberges et colonies de vacances (nuitées) | -1'000.00 | 0.00 | -1'000.00 | - |
| 8400.00.4240.22 | Taxes de séjour - hôtels et airbnb (nuitées) | -4'000.00 | 0.00 | -4'000.00 | - |
| 8400.00.4240.23 | Taxes de séjour - tourisme (nuitées) | -16'000.00 | 0.00 | -16'000.00 | - |
| 87 | Combustibles et énergie | 12'500.00 | 0.00 | 12'500.00 | - |
| 879 | Énergie, non mentionné ailleurs | 12'500.00 | 0.00 | 12'500.00 | - |
| 8790.00 | Energie, non mentionné ailleurs | 12'500.00 | 0.00 | 12'500.00 | - |
| 8790.00.3132.00 | Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc. | 25'000.00 | 0.00 | 25'000.00 | - |
| 8790.00.4611.00 | Dédommagements des cantons et concordats | -12'500.00 | 0.00 | -12'500.00 | - |
| 9 | Finances et impôts | -3'421'951.50 | -3'485'725.40 | 63'773.90 | -1.83 |
| 91 | Impôts | -4'455'500.00 | -4'496'700.00 | 41'200.00 | -0.92 |
| 910 | Impôts | -4'455'500.00 | -4'496'700.00 | 41'200.00 | -0.92 |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|--|----------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| 9100.00 | Impôts | -4'455'500.00 | -4'496'700.00 | 41'200.00 | -0.92 |
| 9100.00.3132.01 | Frais de contentieux et de poursuites | 0.00 | 4'300.00 | -4'300.00 | -100.00 |
| 9100.00.3137.00 | Impôts, taxes et émoluments | 45'000.00 | 50'000.00 | -5'000.00 | -10.00 |
| 9100.00.3137.05 | Impôts et taxes payés à d'autres communes et au canton | 7'500.00 | 8'000.00 | -500.00 | -6.25 |
| 9100.00.3181.00 | Pertes sur créances effectives | 40'000.00 | 50'000.00 | -10'000.00 | -20.00 |
| 9100.00.4000.00 | Impôts sur le revenu, personnes physiques | -3'200'000.00 | -3'300'000.00 | 100'000.00 | -3.03 |
| 9100.00.4001.00 | Impôts sur la fortune, personnes physiques | -350'000.00 | -360'000.00 | 10'000.00 | -2.78 |
| 9100.00.4002.00 | Impôts à la source, personnes physiques | -25'000.00 | -40'000.00 | 15'000.00 | -37.50 |
| 9100.00.4009.00 | Autres impôts directs, personnes physiques | 0.00 | -12'000.00 | 12'000.00 | -100.00 |
| 9100.00.4010.00 | Impôts sur les bénéficiaires, personnes morales | -100'000.00 | -60'000.00 | -40'000.00 | 66.67 |
| 9100.00.4011.00 | Impôts sur le capital, personnes morales | -3'000.00 | -3'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9100.00.4019.00 | Autres impôts directs, personnes morales | -10'000.00 | -12'000.00 | 2'000.00 | -16.67 |
| 9100.00.4021.00 | Impôts fonciers | -570'000.00 | -550'000.00 | -20'000.00 | 3.64 |
| 9100.00.4023.00 | Droits de mutation | -250'000.00 | -200'000.00 | -50'000.00 | 25.00 |
| 9100.00.4024.00 | Impôts sur les successions et donations | -30'000.00 | -50'000.00 | 20'000.00 | -40.00 |
| 9100.00.4033.00 | Impôts sur les chiens | 0.00 | -17'000.00 | 17'000.00 | -100.00 |
| 9100.00.4601.00 | Parts aux revenus des cantons et concordats | -10'000.00 | -5'000.00 | -5'000.00 | 100.00 |
| 93 | <i>Péréquation financière et compensation des charges</i> | <i>1'422'223.00</i> | <i>1'416'454.00</i> | <i>5'769.00</i> | <i>0.41</i> |
| 930 | <i>Péréquation financière et compensation des charges</i> | <i>1'422'223.00</i> | <i>1'416'454.00</i> | <i>5'769.00</i> | <i>0.41</i> |
| 9300.00 | Péréquation financière | -400'354.00 | 292'100.00 | -692'454.00 | -237.06 |
| 9300.00.3622.01 | Alimentation fonds de péréquation (acomptes) | 871'035.00 | 1'255'793.00 | -384'758.00 | -30.64 |
| 9300.00.4622.01 | Retour du fonds de péréquation (acomptes) | -1'271'389.00 | -811'441.00 | -459'948.00 | 56.68 |
| 9300.00.4622.03 | Remboursem. des dépenses thématiques (acomptes) | 0.00 | -152'252.00 | 152'252.00 | -100.00 |
| 9300.01 | Participation à la cohésion sociale (PCS) | 1'822'577.00 | 1'124'354.00 | 698'223.00 | 62.10 |
| 9300.01.3622.05 | Péréquation financière et compensation des charges aux cantons et concordats | 1'822'577.00 | 1'124'354.00 | 698'223.00 | 62.10 |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|---|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| 95 | <i>Parts aux recettes, autres</i> | -241'150.00 | -196'000.00 | -45'150.00 | 23.04 |
| 950 | Parts aux recettes, autres | -241'150.00 | -196'000.00 | -45'150.00 | 23.04 |
| 9500.00 | Parts aux recettes, autres | -241'150.00 | -196'000.00 | -45'150.00 | 23.04 |
| 9500.00.4033.00 | Impôts sur les chiens | -17'500.00 | 0.00 | -17'500.00 | - |
| 9500.00.4120.01 | Patentes et concessions boissons et tabacs | -10'650.00 | -9'000.00 | -1'650.00 | 18.33 |
| 9500.00.4601.00 | Parts aux revenus des cantons et concordats | -11'000.00 | 0.00 | -11'000.00 | - |
| 9500.00.4601.01 | Part à l'impôt sur les gains immobiliers | -200'000.00 | -185'000.00 | -15'000.00 | 8.11 |
| 9500.00.4601.02 | Impôts frontaliers | -2'000.00 | -2'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 96 | <i>Administration de la fortune et de la dette</i> | -147'524.50 | -209'479.40 | 61'954.90 | -29.58 |
| 961 | Intérêts | 135'715.50 | 131'131.60 | 4'583.90 | 3.50 |
| 9610.00 | Intérêts | 135'715.50 | 131'131.60 | 4'583.90 | 3.50 |
| 9610.00.3401.01 | Intérêts passifs des engagements financiers (maison de commune) | 525.00 | 2'100.00 | -1'575.00 | -75.00 |
| 9610.00.3401.02 | Intérêts passifs des engagements financiers (route de Montet) | 415.00 | 1'026.00 | -611.00 | -59.55 |
| 9610.00.3401.03 | Intérêts passifs des engagements financiers (route de Neuchâtel) | 9'990.00 | 10'360.00 | -370.00 | -3.57 |
| 9610.00.3401.04 | Intérêts passifs des engagements financiers (lot des chavannes) | 9'631.50 | 2'940.00 | 6'691.50 | 227.60 |
| 9610.00.3401.05 | Intérêts passifs des engagements financiers (génie civil mise en séparatif) | 0.00 | 1'360.00 | -1'360.00 | -100.00 |
| 9610.00.3401.06 | Intérêts passifs des engagements financiers (assainissement bruit routier) | 12'000.00 | 2'720.00 | 9'280.00 | 341.18 |
| 9610.00.3401.07 | Intérêts passifs des engagements financiers (collège) | 61'280.00 | 61'160.00 | 120.00 | 0.20 |
| 9610.00.3401.08 | Intérêts passifs des engagements financiers (crèche) | 4'050.00 | 9'715.60 | -5'665.60 | -58.31 |
| 9610.00.3401.09 | Intérêts passifs des engagements financiers (sauge) | 5'720.00 | 10'000.00 | -4'280.00 | -42.80 |
| 9610.00.3401.10 | Intérêts passifs des engagements financiers (zone de dépose) | 12'500.00 | 21'875.00 | -9'375.00 | -42.86 |
| 9610.00.3401.11 | Intérêts passifs des engagements financiers (parking, gare routière) | 22'104.00 | 39'125.00 | -17'021.00 | -43.50 |
| 9610.00.3401.12 | Intérêts passifs des engagements financiers (street workout) | 2'500.00 | 3'750.00 | -1'250.00 | -33.33 |
| 9610.00.3401.99 | Intérêts passifs des engagements financiers (futurs préavis) | 20'000.00 | 0.00 | 20'000.00 | - |
| 9610.00.4401.01 | Intérêts de retard impôts | -20'000.00 | -20'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9610.00.4402.00 | Intérêts des placements financiers | -5'000.00 | -15'000.00 | 10'000.00 | -66.67 |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|---|-------------------|-------------------|------------------|----------------|
| 962 | Frais d'émission | -3'000.00 | -19'300.00 | 16'300.00 | -84.46 |
| 9620.00 | Frais d'émissions | 12'000.00 | 12'700.00 | -700.00 | -5.51 |
| 9620.00.3400.00 | Intérêts passifs des engagements courants | 0.00 | 500.00 | -500.00 | -100.00 |
| 9620.00.3420.01 | Frais bancaires | 12'000.00 | 12'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9620.00.3499.01 | Escomptes accordés | 0.00 | 200.00 | -200.00 | -100.00 |
| 9620.01 | Frais d'émissions (titres) | -15'000.00 | -32'000.00 | 17'000.00 | -53.13 |
| 9620.01.4400.00 | Intérêts des liquidités | 0.00 | -2'000.00 | 2'000.00 | -100.00 |
| 9620.01.4420.00 | Dividendes | -15'000.00 | -30'000.00 | 15'000.00 | -50.00 |
| 963 | Immeubles du patrimoine financier | -280'240.00 | -321'311.00 | 41'071.00 | -12.78 |
| 9630.00 | Maison de commune | 16'662.25 | -50'888.75 | 67'551.00 | -132.74 |
| 9630.00.3120.00 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 0.00 | 16'500.00 | -16'500.00 | -100.00 |
| 9630.00.3134.00 | Primes d'assurances choses | 0.00 | 2'500.00 | -2'500.00 | -100.00 |
| 9630.00.3431.00 | Entretien courant, biens-fonds PF | 78'950.00 | 4'000.00 | 74'950.00 | 1'873.75 |
| 9630.00.3431.01 | Contrats d'entretien | 8'755.00 | 9'000.00 | -245.00 | -2.72 |
| 9630.00.3439.01 | Frais de télécommunications | 6'216.00 | 0.00 | 6'216.00 | - |
| 9630.00.3439.02 | Primes d'assurances choses | 3'130.00 | 0.00 | 3'130.00 | - |
| 9630.00.3439.03 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 17'000.00 | 0.00 | 17'000.00 | - |
| 9630.00.3511.00 | Attributions aux fonds | 13'311.25 | 13'311.25 | 0.00 | 0.00 |
| 9630.00.4360.00 | Remboursement de tiers | -10'000.00 | 0.00 | -10'000.00 | - |
| 9630.00.4430.00 | Loyers et fermages, immeubles du PF | -55'200.00 | -55'200.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9630.00.4511.00 | Prélèvements sur fonds | -15'500.00 | -11'000.00 | -4'500.00 | 40.91 |
| 9630.00.4920.00 | Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation | -30'000.00 | -30'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9630.01 | Hôtel de Ville | -14'757.95 | -11'357.95 | -3'400.00 | 29.93 |
| 9630.01.3431.00 | Entretien courant, biens-fonds PF | 18'700.00 | 8'000.00 | 10'700.00 | 133.75 |
| 9630.01.3431.01 | Contrats d'entretien | 2'500.00 | 3'000.00 | -500.00 | -16.67 |
| 9630.01.3439.01 | Frais de télécommunications | 900.00 | 1'000.00 | -100.00 | -10.00 |

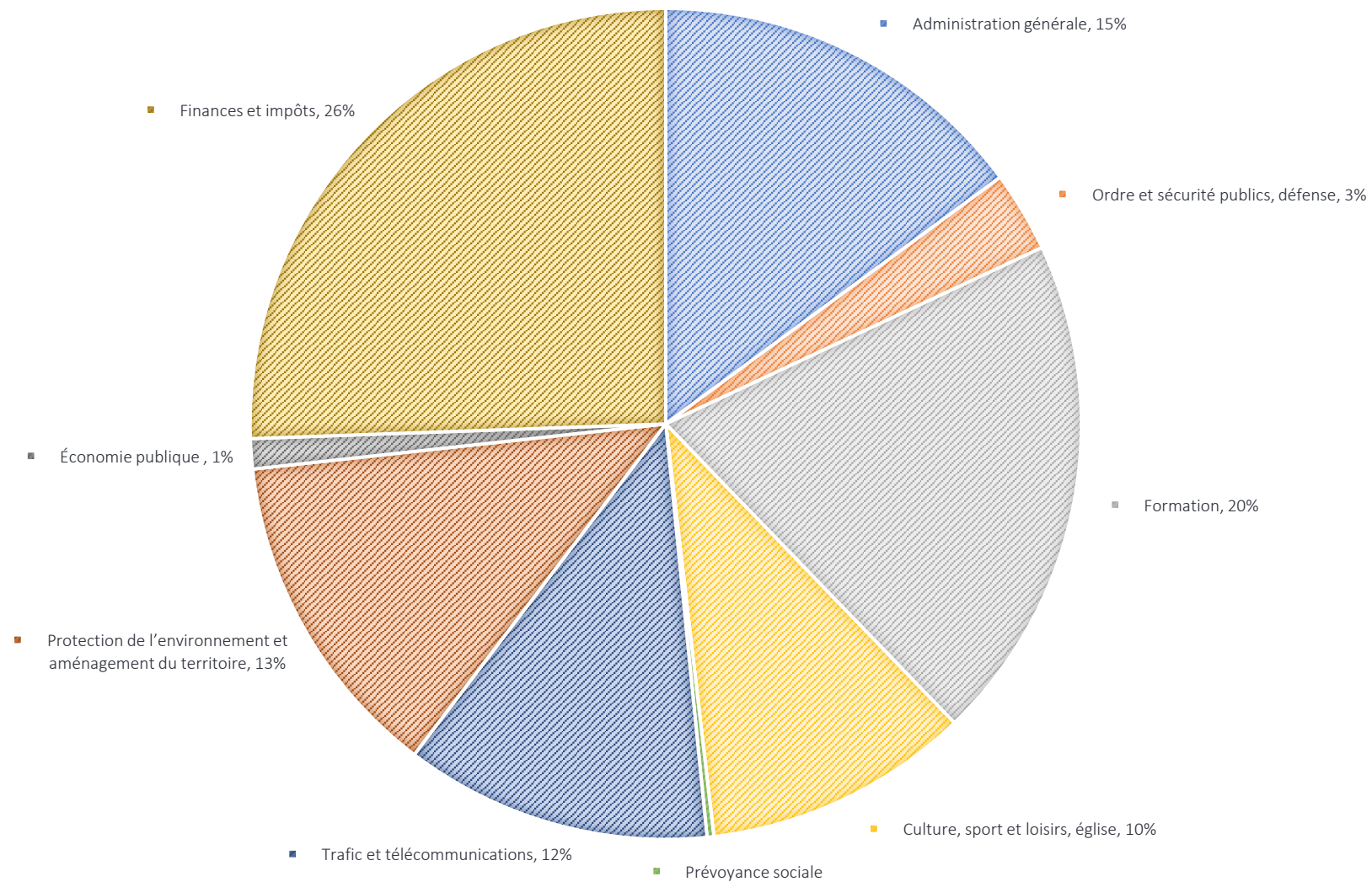
| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 9630.01.3439.02 | Primes d'assurances choses | 3'900.00 | 4'200.00 | -300.00 | -7.14 |
| 9630.01.3439.04 | Achats de mazout | 9'000.00 | 8'000.00 | 1'000.00 | 12.50 |
| 9630.01.3511.00 | Attributions aux fonds | 12'442.05 | 12'442.05 | 0.00 | 0.00 |
| 9630.01.4430.00 | Loyers et fermages, immeubles du PF | -48'000.00 | -48'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9630.01.4511.00 | Prélèvements sur fonds | -12'700.00 | 0.00 | -12'700.00 | - |
| 9630.01.4631.00 | Subventions des cantons et concordats | -1'500.00 | 0.00 | -1'500.00 | - |
| 9630.02 | Kiosk (Baywatch) | -5'179.35 | -5'129.35 | -50.00 | 0.97 |
| 9630.02.3439.02 | Primes d'assurances choses | 300.00 | 350.00 | -50.00 | -14.29 |
| 9630.02.3511.00 | Attributions aux fonds | 1'020.65 | 1'020.65 | 0.00 | 0.00 |
| 9630.02.4430.00 | Loyers et fermages, immeubles du PF | -6'500.00 | -6'500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9630.03 | Villa communale | -18'548.25 | -25'138.25 | 6'590.00 | -26.22 |
| 9630.03.3439.02 | Primes d'assurances choses | 430.00 | 2'500.00 | -2'070.00 | -82.80 |
| 9630.03.3511.00 | Attributions aux fonds | 2'621.75 | 2'621.75 | 0.00 | 0.00 |
| 9630.03.4430.00 | Loyers et fermages, immeubles du PF | -21'600.00 | -21'600.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9630.03.4611.00 | Dédommagements des cantons et concordats | 0.00 | -8'660.00 | 8'660.00 | -100.00 |
| 9630.04 | Bâtiment Pegran (ancien collège) | -23'136.70 | -1'116.70 | -22'020.00 | 1'971.88 |
| 9630.04.3431.00 | Entretien courant, biens-fonds PF | 6'350.00 | 2'000.00 | 4'350.00 | 217.50 |
| 9630.04.3431.01 | Contrats d'entretien | 500.00 | 0.00 | 500.00 | - |
| 9630.04.3439.02 | Primes d'assurances choses | 2'080.00 | 500.00 | 1'580.00 | 316.00 |
| 9630.04.3439.03 | Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 2'000.00 | 4'000.00 | -2'000.00 | -50.00 |
| 9630.04.3439.04 | Achats de mazout | 10'000.00 | 12'000.00 | -2'000.00 | -16.67 |
| 9630.04.3511.00 | Attributions aux fonds | 12'303.30 | 12'303.30 | 0.00 | 0.00 |
| 9630.04.4430.00 | Loyers et fermages, immeubles du PF | -42'870.00 | -31'920.00 | -10'950.00 | 34.30 |
| 9630.04.4511.00 | Prélèvements sur fonds | -13'500.00 | 0.00 | -13'500.00 | - |

| | | Budget 2025 | Budget 2024 | Différence | % |
|-----------------|--|--------------------|--------------------|------------------|--------------|
| 9630.05 | La Cure | 3'520.00 | 3'720.00 | -200.00 | -5.38 |
| 9630.05.3160.00 | Loyers et baux à ferme des biens-fonds | 25'020.00 | 25'020.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9630.05.3431.01 | Contrats d'entretien | 300.00 | 0.00 | 300.00 | - |
| 9630.05.3439.04 | Achats de mazout | 7'000.00 | 7'500.00 | -500.00 | -6.67 |
| 9630.05.4430.00 | Loyers et fermages, immeubles du PF | -28'800.00 | -28'800.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9630.06 | Lotissement des Chavannes | -156'000.00 | -163'000.00 | 7'000.00 | -4.29 |
| 9630.06.4430.00 | Loyers et fermages, immeubles du PF | -156'000.00 | -163'000.00 | 7'000.00 | -4.29 |
| 9630.07 | Terrains agricoles | -73'800.00 | -68'400.00 | -5'400.00 | 7.89 |
| 9630.07.3431.00 | Entretien courant, biens-fonds PF | 0.00 | 5'000.00 | -5'000.00 | -100.00 |
| 9630.07.3499.01 | Escomptes accordés | 1'600.00 | 1'600.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9630.07.4430.00 | Loyers et fermages, immeubles du PF | -75'400.00 | -75'000.00 | -400.00 | 0.53 |
| 9630.08 | Lotissement du Port | -9'000.00 | 0.00 | -9'000.00 | - |
| 9630.08.4430.00 | Loyers et fermages, immeubles du PF | -9'000.00 | 0.00 | -9'000.00 | - |

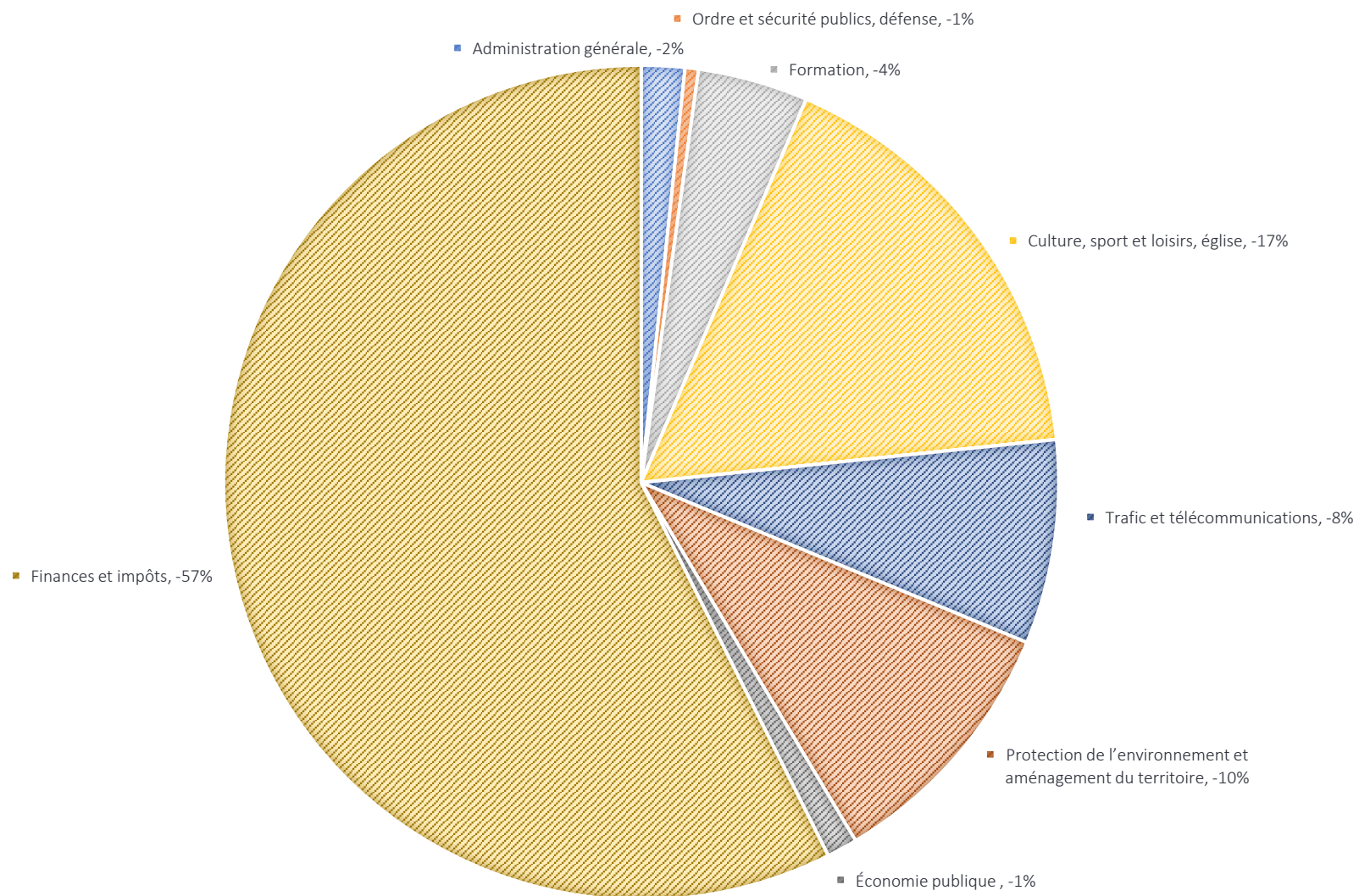
5. Compte de résultat regroupé par fonction

| | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Différence | | % | |
|--|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|--------------------|---------------|---------------|
| | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 0 Administration générale | 1'773'594.37 | -194'000.00 | 1'647'601.23 | -64'100.00 | 125'993.14 | -129'900.00 | 7.65 % | 202.65 % |
| 1 Ordre et sécurité publics, défense | 469'342.20 | -60'000.00 | 347'257.81 | -60'000.00 | 122'084.39 | 0.00 | 35.16 % | 0.00 % |
| 2 Formation | 2'195'497.83 | -492'872.20 | 2'186'940.30 | -504'000.00 | 8'557.53 | 11'127.80 | 0.39 % | -2.21 % |
| 3 Culture, sport et loisirs, église | 1'179'404.23 | -1'949'645.70 | 1'147'799.30 | -1'910'072.69 | 31'604.93 | -39'573.01 | 2.75 % | 2.07 % |
| 4 Santé | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - | - |
| 5 Prévoyance sociale | 25'200.00 | 0.00 | 29'000.00 | 0.00 | -3'800.00 | 0.00 | -13.10 % | - |
| 6 Trafic et télécommunications | 1'154'595.00 | -912'850.00 | 1'320'886.50 | -776'255.00 | -166'291.50 | -136'595.00 | -12.59 % | 17.60 % |
| 7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire | 1'460'415.06 | -1'172'646.01 | 1'429'685.70 | -1'088'884.00 | 30'729.36 | -83'762.01 | 2.15 % | 7.69 % |
| 8 Économie publique | 169'000.00 | -137'500.00 | 129'500.00 | -110'500.00 | 39'500.00 | -27'000.00 | 30.50 % | 24.43 % |
| 9 Finances et impôts | 3'205'157.50 | -6'627'109.00 | 2'829'647.60 | -6'315'373.00 | 375'509.90 | -311'736.00 | 13.27 % | 4.94 % |
| Total | 11'632'206.19 | -11'546'622.91 | 11'068'318.44 | -10'829'184.69 | 563'887.75 | -717'438.22 | 5.09 % | 6.63 % |
| Excédents | | -85'583.28 | | -239'133.75 | | -153'550.47 | | |

5.1 Graphique des charges par fonction



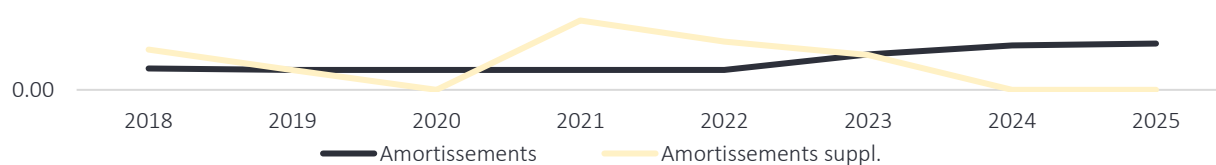
5.2 Graphique des revenus par fonction



6. Tableau des amortissements

| Date | Objet | Début amort. | Taux ans | Valeur nette | Amort. |
|--------------|---|--------------|----------|---------------|-------------------|
| 27.06.2024 | Etude pour la réfection des routes de Montet-Vallamand et Montet-Montmagny | 2025 | 10 | *75'000.00 | 7'500.00 |
| 27.06.2024 | Remplacement de la conduite d'EC au lieu-dit "Le Pautey" | 2025 | 60 | *320'000.00 | 5'333.35 |
| 24.04.2024 | Etude pour la rénovation du Port du Chablais | 2025 | 10 | *80'000.00 | 8'000.00 |
| 24.04.2024 | Défense incendie à la Sauge | 2025 | 10 | *130'000.00 | 13'000.00 |
| 24.04.2024 | Halle polyvalente, réfection des WC et du revêtements de sol de la salle de gymnastique | 2025 | 10 | *100'000.00 | 10'000.00 |
| 07.12.2023 | Etude pour la rénovation des installations électriques - camping | 2025 | 10 | *160'000.00 | 16'000.00 |
| 07.12.2023 | Berge du camping (érosion) | 2025 | 30 | *276'652.44 | 9'221.75 |
| 25.05.2023 | Street workout | 2025 | 10 | *150'000.00 | 15'000.00 |
| 25.05.2023 | Logiciel Abacus/Innosolv | 2023 | 5 | *160'000.00 | 14'059.55 |
| 26.01.2023 | Cudrefin - La Sauge, route communale | 2024 | 30 | *750'000.00 | 25'000.00 |
| 26.01.2023 | Paroi anti-bruit | 2024 | 30 | *140'000.00 | 4'811.40 |
| 26.01.2023 | Zone de dépose | 2024 | 30 | *875'000.00 | 30'070.05 |
| 26.01.2023 | Parking et gare routière | 2024 | 30 | *1'645'000.00 | 53'784.25 |
| 23.02.2021 | Alimentation en eau de Champmartin | 2025 | 30 | 24'355.01 | 1'833.35 |
| 30.09.2020 | Trottoir rte N'tel + réf.Impasse des Helvètes | 2020 | 30 | 120'000.00 | 4'000.00 |
| 20.08.2019 | Crèche "la Ruche" | 2024 | 30 | *4'324'000.00 | 130'963.99 |
| 02.10.2017 | Revêtement phono-absorbant | 2019 | 30 | 1'074'921.65 | 35'830.72 |
| 02.10.2017 | Rues M.-Mayor / Reine-Berthe | 2019 | 30 | 441'059.35 | 14'701.98 |
| 30.11.2011 | Collège "Rose des Vents" | 2015 | 30 | 7'451'368.17 | 248'378.94 |
| 25.06.2008 | Canalisations Lot. Des Chavannes | 2013 | 30 | 2'632'530.89 | 50'000.00 |
| Total | | | | | 697'489.33 |

*crédits d'investissements votés



7. Tableau des emprunts

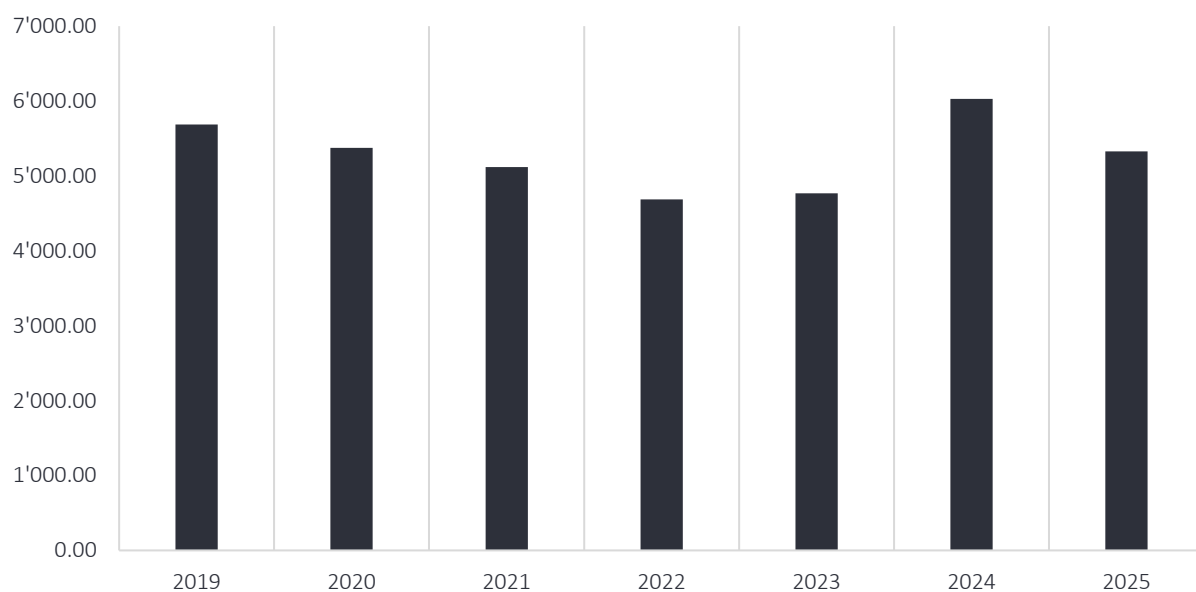
| Emprunts | Banque | Taux | Bilan prév. 31.12.2024 | Mouvement | Bilan prév. 31.12.2025 |
|--|--------------|-------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| Z 5353.12.67 | BCV | 1.30% | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Z 5353.12.67 (renouvellement) | - | - | 1'500'000.00 | 0.00 | 1'500'000.00 |
| R 5338.78.88 | BCV | 0.70% | 1'260'000.00 | -40'000.00 | 1'220'000.00 |
| 5111.87.37 | BCGe | 1.44% | 1'535'000.00 | -30'000.00 | 1'505'000.00 |
| PF.004493 (remboursement) | Postfinance | 0.35% | 600'000.00 | -600'000.00 | 0.00 |
| PF.006254 | Postfinance | 0.00 | 500'000.00 | -500'000.00 | 0.00 |
| PF.006255 (renouvellement) | - | - | 0.00 | 480'000.00 | 480'000.00 |
| PF.004608 | Postfinance | 0.37% | 620'000.00 | -20'000.00 | 600'000.00 |
| PF.006687 | Postfinance | 0.19% | 520'000.00 | -520'000.00 | 0.00 |
| PF.007362 | Postfinance | 2.14% | 1'400'000.00 | 0.00 | 1'400'000.00 |
| PF.005400 | Postfinance | 0.40% | 0.00 | | 0.00 |
| PF.00540 (renouvellement) | - | - | 800'000.00 | | 800'000.00 |
| 414.592.977.6 | Raiffeisen | 1.85% | 540'000.00 | -20'000.00 | 520'000.00 |
| 677.530.623.1 (remboursement) | Raiffeisen | 2.14% | 454'000.00 | -454'000.00 | 0.00 |
| 82828201 | Suva | 1.43% | 1'275'000.00 | 0.00 | 1'275'000.00 |
| Fitness urbain (fin 2024) | - | - | 150'000.00 | 0.00 | 150'000.00 |
| Remplacement conduite EC "Le Pauthey"* | - | - | 0.00 | 320'000.00 | 320'000.00 |
| Route de Vallamand* | - | - | 0.00 | 75'000.00 | 75'000.00 |
| | | | 11'154'000.00 | -1'309'000.00 | 9'845'000.00 |
| Prêt | Banque | Taux | Bilan prév. 31.12.2024 | Mouvement | Bilan prév. 31.12.2025 |
| LADE Zone artisanale | Etat de Vaud | 0.00% | 139'300.00 | -19'900.00 | 159'200.00 |
| | | | 139'300.00 | -19'900.00 | 159'200.00 |
| Total | | | 11'293'300.00 | -1'328'900.00 | 10'004'200.00 |

*futur emprunt, basé sur le financement des crédits d'investissements votés (2024)

8. Evolution de la dette par habitant (2019-2025)

| Année | Emprunts | Habitants | Dette nette/hab. | % |
|-------|---------------|------------|------------------|----------|
| 2025* | 10'004'200.00 | 1'878 hab. | 5'327.05 | -11.65 % |
| 2024* | 11'323'300.00 | 1'878 hab. | 6'029.45 | 26.41 % |
| 2023 | 8'957'383.70 | 1'878 hab. | 4'769.64 | 1.80 % |
| 2022 | 8'789'200.00 | 1'876 hab. | 4'685.07 | -8.48 % |
| 2021 | 9'399'100.00 | 1'836 hab. | 5'119.34 | -4.78 % |
| 2020 | 9'570'000.00 | 1'780.00 | 5'376.40 | -5.49 % |
| 2019 | 9'870'000.00 | 1'735 hab. | 5'688.76 | -7.06 % |

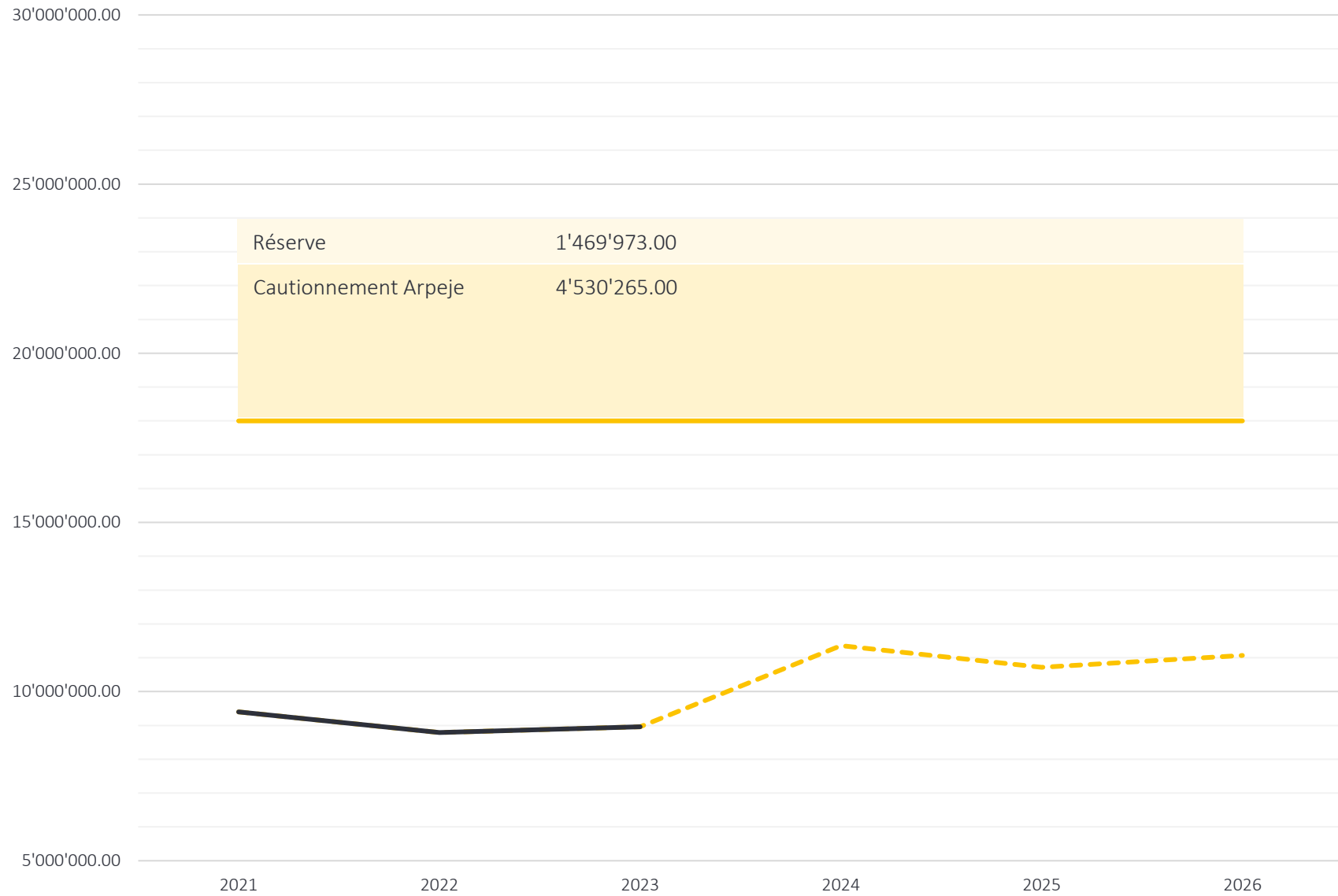
*prévision basée sur les futurs emprunts



9. Prévion des investissements de la législature

| Objet | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Total |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Crèche "la Ruche" | 4'284'000.00 | | | | | | 4'284'000.00 |
| Alimentation en eau de Champmartin | 55'000.00 | | | 1'000'000.00 | | | 1'055'000.00 |
| Terrain de football d'entrainement et place gravelée | | 143'000.00 | | | | | 143'000.00 |
| Halle polyvalente, toiture et luminaires | | 115'000.00 | | | | | 115'000.00 |
| Zone de dépose | | | 875'000.00 | | | | 875'000.00 |
| Parking et gare routière | | | 1'565'000.00 | | | | 1'565'000.00 |
| Cudrefin - La Sauge, route communale | | | 750'000.00 | | | | 750'000.00 |
| Mur antibruit, camping | | | 140'000.00 | | | | 140'000.00 |
| Informatique communale | | | 160'000.00 | | | | 160'000.00 |
| Génératrices | | | 65'000.00 | | | | 65'000.00 |
| Fitness urbain | | | 150'000.00 | | | | 150'000.00 |
| Erosion de la plage du camping | | | 276'652.44 | | | | 276'652.44 |
| Rénovation des installations électriques (camping) | | | 160'000.00 | | 500'000.00 | 500'000.00 | 1'160'000.00 |
| Ports, rénovation | | | | 150'000.00 | | | 150'000.00 |
| Défense incendie - La Sauge | | | | 130'000.00 | | | 130'000.00 |
| Halle polyvalente, réfection des WC et du revetements de sol de la salle de gymnastique | | | | 100'000.00 | | | 100'000.00 |
| Route de Vallamand | | | | 75'000.00 | 1'000'000.00 | | 1'075'000.00 |
| Remplacement conduite EC "Le Pauthey" | | | | 320'000.00 | | | 320'000.00 |
| Dragage du port du village | | | | 88'000.00 | | | 88'000.00 |
| Eclairage public | | | | 160'000.00 | | | 160'000.00 |
| Compteur d'eau | | | | | 300'000.00 | | 300'000.00 |
| Terrain de football | | | | | 1'000'000.00 | | 1'000'000.00 |
| Chemins agricoles et fonciers (AF), réfection | | | | | | 100'000.00 | 100'000.00 |
| Doublement de la halle polyvalente | | | | 40'000.00 | | 2'000'000.00 | 2'040'000.00 |
| Total | 4'339'000.00 | 258'000.00 | 4'141'652.44 | 2'063'000.00 | 2'800'000.00 | 2'600'000.00 | 16'201'652.44 |

9.1 Graphique de l'évolution du plafond d'endettement (2021 - 2025)



10. Attributions et prélèvements aux fonds et financements spéciaux

| Financements spéciaux | Solde 31.12.2024 | Attribution | Prélèvement | Solde 31.12.2025 |
|------------------------------|---------------------|-----------------|-------------------|---------------------|
| Taxe de séjour | 187'324.85 | 0.00 | 0.00 | 187'324.85 |
| Epuration des eaux | 1'903'143.39 | 0.00 | 100'430.95 | 1'802'712.44 |
| Adduction d'eau | 482'683.11 | 5'920.05 | 0.00 | 488'603.16 |
| Ordures ménagères et déchets | 62'161.05 | 0.00 | 50'000.00 | 12'161.05 |
| | 2'635'312.40 | 5'920.05 | 150'430.95 | 2'490'801.50 |

| Fonds | Solde 31.12.2024 | Attribution | Prélèvement | Solde 31.12.2025 |
|--------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| Bâtiments PF | 777'766.15 | 41'699.00 | 41'700.00 | 777'765.15 |
| ASLC | 21'000.00 | 4'000.00 | 0.00 | 25'000.00 |
| | 798'766.15 | 45'699.00 | 41'700.00 | 802'765.15 |

| Réserve de politique budgétaire | Solde 31.12.2024 | Attribution | Prélèvement | Solde 31.12.2025 |
|---------------------------------|---------------------|-------------|-------------------|---------------------|
| Camping | 405'392.87 | 0.00 | 48'100.00 | 357'292.87 |
| Chemin forestier | 40'000.00 | 0.00 | 0.00 | 40'000.00 |
| Eglise | 48'653.40 | 0.00 | 11'500.00 | 37'153.40 |
| Fôrets | 80'075.00 | 0.00 | 0.00 | 80'075.00 |
| Machines & Véhicules | 179'500.00 | 0.00 | 107'000.00 | 72'500.00 |
| Péréquation financière | 500'000.00 | 0.00 | 0.00 | 500'000.00 |
| Port du Chablais | 161'881.18 | 0.00 | 0.00 | 161'881.18 |
| Port du Village | 113'313.82 | 0.00 | 0.00 | 113'313.82 |
| Routes / zones vertes | 580'000.00 | 0.00 | 0.00 | 580'000.00 |
| Divers | 3'020'821.89 | 0.00 | 142'000.81 | 2'878'821.08 |
| | 5'129'638.16 | 0.00 | 308'600.81 | 4'821'037.35 |

| | | | | |
|--|---------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| | 8'563'716.71 | 51'619.05 | 500'731.76 | 8'114'604.00 |
|--|---------------------|------------------|-------------------|---------------------|

Solde prévisionnel basé sur le budget 2024

11. Conclusion

Compte tenu de ce qui précède, la Municipalité vous prie, Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs, de prendre la décision suivante :

Le Conseil communal de Cudrefin

- vu le préavis municipal n° 86-2024,
- ouï le rapport de la commission des finances,
- considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

Décide

- d'approuver le budget de fonctionnement pour l'année 2025, qui présente le résultat suivant :

| | |
|----------------------------|-----------------------|
| Charges | 11'632'206.19 CHF |
| Revenus | -11'546'622.91 CHF |
| Excédent de charges | -85'583.28 CHF |

Cudrefin, le 5 décembre 2024

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic



R. Emmenegger



La Secrétaire



A.-M. Lagger