

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

préavis 73-2023

BUDGET

2024

Table des matières

Le présent rapport contient les états et documents suivants :

Page/s

Budget 2024

1	Introduction	1
2	Détail des projets par nature	2
3	Compte de résultat échelonné	3
3.1	Graphique des charges par nature	4
3.2	Graphique des revenus par nature	5
4	Compte de résultat (fonctionnement)	6 à 32
5	Compte de résultat regroupé par fonction	33
5.1	Graphique des charges	34
5.2	Graphique des revenus	35
6	Tableau des amortissements	36
7	Tableau des emprunts	37
8	Evolution de la dette par habitant (2018 - 2024)	38
9	Prévision des investissements de la législature	39
9.1	Graphique de l'évolution du plafond d'endettement	40
10	Tableau des attributions aux fonds	41
11	Conclusion	42

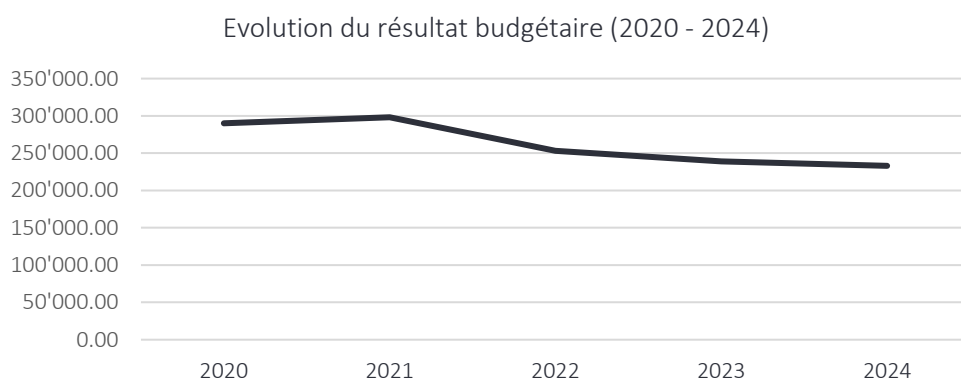
1. Introduction

L'année 2023 a été une période de défis économiques, marquée par une inflation des prix inattendue, qui a eu un impact notable sur notre commune. L'inflation, qui a touché divers secteurs, a entraîné des répercussions sur nos dépenses et nos ressources budgétaires. Cette introduction met en perspective les événements de 2023, afin de comprendre les bases sur lesquelles le budget 2024 a été élaboré.

L'inflation des prix, qu'il s'agisse de l'augmentation des coûts des matériaux de construction, des prix de l'énergie, ou des matières premières, a créé des pressions budgétaires significatives pour notre commune. Ces défis ont exigé une réévaluation constante de nos dépenses et de nos priorités.

Dans les sections du présent rapport, nous explorerons en détail les charges et les revenus, ainsi que les stratégies que nous avons élaborées pour faire face aux défis économiques actuels.

De plus, l'année 2024 revêt une importance particulière pour Cudrefin. Elle marque, en effet, le début d'une transition fondamentale vers le nouveau plan comptable MCH2. Cette migration se veut plus moderne et cohérente.



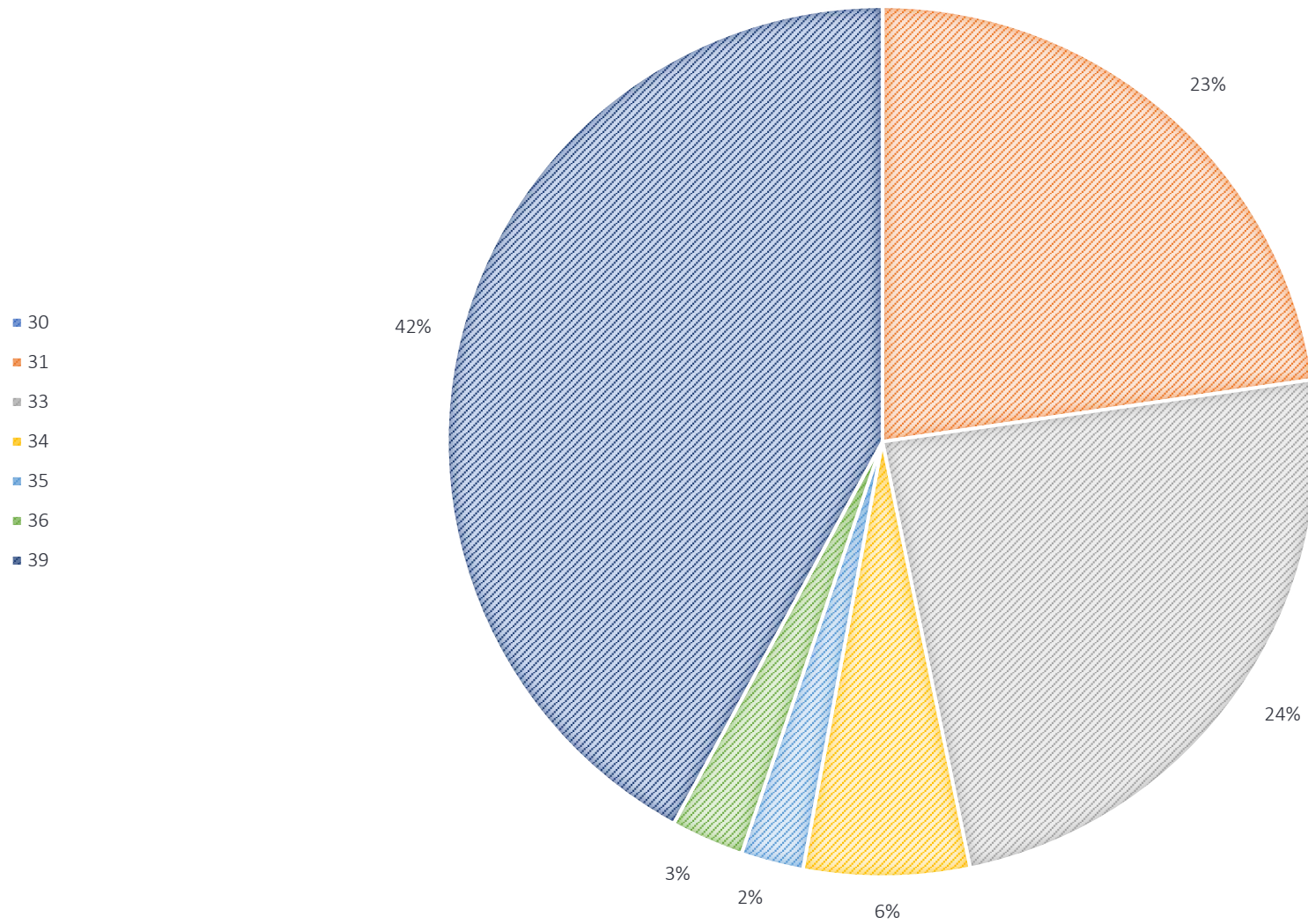
2. Détail des projets par nature

30	Charges de personnel	garde-port <i>(augmentation du taux de 50%)</i> adjointe greffe (mars 2024) <i>(création de poste à 80%, en vu du départ à la retraite d'Anne-Marie Lagger)</i>
31	Charges de biens et services et autres charges d'expl.	nouveau site internet (commune) nouveau site internet (camping) achat de caisses enregistreuses achat de caméras achat d'un véhicule (camping) achat de pods (camping) achat d'une pelle retro (voirie) mise en place de cylindres électronique (halle polyvalente) rénovation de la place de jeux (camping) rénovation du terrain de pétanque (camping) rénovation de l'entrée (camping) mise en place d'un auvent (réception camping) remplacement des panneaux thermiques (blocs sanitaires du camping) remplacement de l'éclairage (blocs sanitaires du camping) remplacement du ponton de mise à l'eau (extérieur au port du village) remplacement de la borne de recharge des cartes poubelle (déchetterie) remplacement de l'armoire informatique (administration) mise en place de caillebotis galva (plage) éclairage public (Nouvelle-Rive) fraisage calcaire (chemins AF)
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	-
38	Charges extraordinaires	-
39	Imputations internes	-

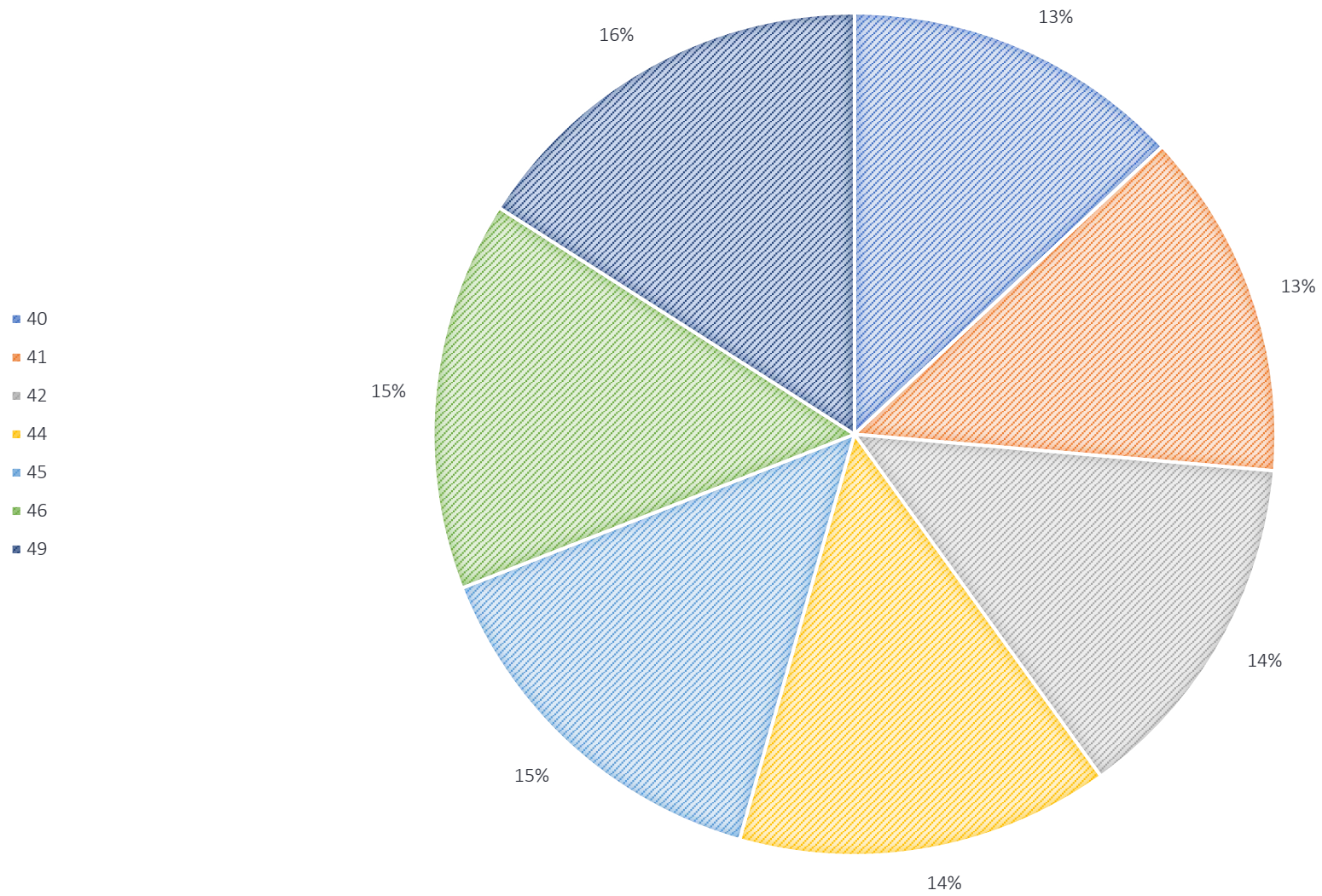
3. Compte de résultat échelonné

	Budget 2024	Budget 2023	Différence	%
Charges d'exploitation	10'736'466.84	10'300'483.95	435'982.89	4.23 %
30 Charges de personnel	2'472'133.48	2'344'986.80	127'146.68	5.42 %
31 Charges de biens et services et autres charges d'expl.	2'605'487.00	3'146'332.00	-540'845.00	-17.19 %
33 Amortissements du patrimoine administratif	668'719.30	546'452.95	122'266.35	22.37 %
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	294'486.30	15'250.00	279'236.30	1831.06 %
36 Charges de transferts	4'572'640.76	4'219'462.20	353'178.56	8.37 %
39 Imputations internes	123'000.00	28'000.00	95'000.00	339.29 %
Revenus d'exploitation	-7'701'119.69	-7'601'574.00	-99'545.69	1.31 %
40 Revenus fiscaux	-4'604'000.00	-4'513'000.00	-91'000.00	2.02 %
41 Patentes et concessions	-19'000.00	-19'000.00	0.00	0.00 %
42 Taxes et redevances	-1'308'211.69	-1'239'844.00	-68'367.69	5.51 %
43 Revenus divers	0.00	0.00	0.00	0.00 %
45 Prélèvements sur les fonds et financement spéciaux	-457'655.00	-314'472.00	-143'183.00	45.53 %
46 Revenus de transferts	-1'189'253.00	-1'487'258.00	298'005.00	-20.04 %
49 Imputations internes	-123'000.00	-28'000.00	-95'000.00	339.29 %
Résultat d'exploitation	3'035'347.14	2'698'909.95	336'437.19	12.47 %
34 Charges financières	251'781.60	194'370.00	57'411.60	29.54 %
44 Revenus financiers	-3'047'995.00	-2'654'095.00	-393'900.00	14.84 %
Résultat financier	-2'796'213.40	-2'459'725.00	-336'488.40	13.68 %
Résultat opérationnel (exploitation + financier)	239'133.74	239'184.95	-51.21	-0.02 %
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)	239'133.74	239'184.95	-51.21	-0.02 %

3.1 Graphique des charges par nature



3.2 Graphique des revenus par nature



N°	Compte	Intitulé	Budget 2024	Budget 2023	Différence	%
1	0...	Administration générale	1'583'501.23	1'544'045.80	39'455.43	2.56 %
2	01...	Législatif et exécutif	216'701.00	223'886.00	-7'185.00	-3.21 %
3	011...	Législatif	29'575.00	29'890.00	-315.00	-1.05 %
4	0110...	Législatif	29'575.00	29'890.00	-315.00	-1.05 %
5	0110.00..	Conseil municipal	29'575.00	29'890.00	-315.00	-1.05 %
0	-	-	0.00	13'800.00	-13'800.00	-100.00 %
0	-	-	0.00	8'750.00	-8'750.00	-100.00 %
0	0110.00.3000.00	Salaires des autorités et commissions	26'050.00	3'500.00	22'550.00	644.29 %
0	0110.00.3001.00	Paiements aux autorités et commissions	500.00	500.00	0.00	0.00 %
0	0110.00.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	0.00	320.00	-320.00	-100.00 %
0	0110.00.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	25.00	20.00	5.00	25.00 %
0	0110.00.3105.00	Denrées alimentaires	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00 %
3	012...	Exécutif	187'126.00	193'996.00	-6'870.00	-3.54 %
4	0120...	Exécutif	187'126.00	193'996.00	-6'870.00	-3.54 %
5	0120.00..	Municipalité	187'126.00	193'996.00	-6'870.00	-3.54 %
0	0120.00.3000.00	Salaires des autorités et commissions	153'000.00	147'348.00	5'652.00	3.84 %
0	0120.00.3001.00	Paiements aux autorités et commissions, forfaits téléphone ou autres	2'000.00	8'700.00	-6'700.00	-77.01 %
0	0120.00.3049.01	Forfait téléphone	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00 %
0	0120.00.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	14'000.00	12'955.00	1'045.00	8.07 %
0	0120.00.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	5'700.00	10'640.00	-4'940.00	-46.43 %
0	0120.00.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'600.00	4'527.00	73.00	1.61 %
0	0120.00.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000.00	4'000.00	-2'000.00	-50.00 %
0	0120.00.3162.00	Primes de leasing opérationnel	4'026.00	4'026.00	0.00	0.00 %
0	0120.00.3170.00	Remboursements de frais effectifs	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00 %
0	0120.00.3199.01	Frais de réception	500.00	500.00	0.00	0.00 %
0	0120.00.4612.00	Dédommagements des communes et associations intercommunales	-4'700.00	-4'700.00	0.00	0.00 %
2	02...	Services généraux	1'366'800.23	1'320'159.80	46'640.43	3.53 %
3	021...	Administration des finances et des contributions	200'650.00	232'103.80	-31'453.80	-13.55 %
4	0210...	Administration des finances et des contributions	200'650.00	232'103.80	-31'453.80	-13.55 %
5	0210.00..	Bourse communale	200'650.00	232'103.80	-31'453.80	-13.55 %
0	-	-	0.00	20'000.00	-20'000.00	-100.00 %
0	0210.00.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	150'000.00	155'200.00	-5'200.00	-3.35 %
0	0210.00.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	200.00	200.00	0.00	0.00 %
0	0210.00.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	13'650.00	15'978.00	-2'328.00	-14.57 %
0	0210.00.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	7'500.00	10'329.00	-2'829.00	-27.39 %

N°	Compte	Intitulé	Budget 2024	Budget 2023	Différence	%
0	0210.00.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'800.00	8'396.80	-3'596.80	-42.84 %
0	0210.00.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000.00	2'000.00	-1'000.00	-50.00 %
0	0210.00.3099.00	Autres charges de personnel	300.00	1'000.00	-700.00	-70.00 %
0	0210.00.3102.01	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	500.00	500.00	0.00	0.00 %
0	0210.00.3110.00	Meubles et appareils de bureau	4'000.00	6'500.00	-2'500.00	-38.46 %
0	0210.00.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	8'000.00	8'000.00	0.00	0.00 %
0	0210.00.3132.01	Frais de contentieux et de poursuites	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00 %
0	0210.00.3170.00	Remboursements de frais effectifs	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00 %
0	0210.00.3181.00	Pertes sur créances effectives	1'000.00	0.00	1'000.00	-
0	0210.00.3186.00	Primes d'assurances choses	700.00	0.00	700.00	-
0	0210.00.3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	5'000.00	0.00	5'000.00	-
3	022...	Service administratif	775'889.00	720'623.00	55'266.00	7.67 %
4	0220...	Administration générale	529'746.00	523'835.00	5'911.00	1.13 %
5	0220.00..	Administration générale	225'346.00	226'526.00	-1'180.00	-0.52 %
0	-	-	0.00	20'000.00	-20'000.00	-100.00 %
0	0220.00.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	77'000.00	48'671.00	28'329.00	58.21 %
0	0220.00.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	200.00	200.00	0.00	0.00 %
0	0220.00.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	7'000.00	5'480.00	1'520.00	27.74 %
0	0220.00.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	13'800.00	4'635.00	9'165.00	197.73 %
0	0220.00.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'800.00	2'390.00	410.00	17.15 %
0	0220.00.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00 %
0	0220.00.3099.00	Autres charges de personnel	300.00	1'000.00	-700.00	-70.00 %
0	0220.00.3100.00	Matériel de bureau	9'000.00	10'000.00	-1'000.00	-10.00 %
0	0220.00.3102.00	Imprimés, publications	6'500.00	10'000.00	-3'500.00	-35.00 %
0	0220.00.3102.01	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	3'000.00	4'000.00	-1'000.00	-25.00 %
0	0220.00.3105.00	Denrées alimentaires	3'500.00	0.00	3'500.00	-
0	0220.00.3110.00	Meubles et appareils de bureau	7'000.00	15'000.00	-8'000.00	-53.33 %
0	0220.00.3130.01	Frais de télécommunications	8'000.00	7'500.00	500.00	6.67 %
0	0220.00.3130.11	Cotisations	24'446.00	10'500.00	13'946.00	132.82 %
0	0220.00.3130.12	Frais d'affranchissements	7'300.00	8'200.00	-900.00	-10.98 %
0	0220.00.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	12'000.00	15'000.00	-3'000.00	-20.00 %
0	0220.00.3134.00	Primes d'assurances choses	2'500.00	950.00	1'550.00	163.16 %
0	0220.00.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	0.00	500.00	-500.00	-100.00 %
0	0220.00.3153.00	Entretien informatique, matériel	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00 %
0	0220.00.3162.00	Primes de leasing opérationnel	14'000.00	13'500.00	500.00	3.70 %

N°	Compte	Intitulé	Budget 2024	Budget 2023	Différence	%
0	0220.00.3170.00	Remboursements de frais effectifs	500.00	500.00	0.00	0.00 %
0	0220.00.3199.01	Frais de réception	12'000.00	12'000.00	0.00	0.00 %
0	0220.00.3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	10'000.00	30'000.00	-20'000.00	-66.67 %
0	0220.00.4250.00	Ventes	-2'500.00	-500.00	-2'000.00	400.00 %
5	0220.01..	Secrétariat municipal	304'400.00	297'309.00	7'091.00	2.39 %
0	0220.01.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	240'000.00	232'541.00	7'459.00	3.21 %
0	0220.01.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	500.00	500.00	0.00	0.00 %
0	0220.01.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	22'000.00	21'162.00	838.00	3.96 %
0	0220.01.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	22'500.00	22'394.00	106.00	0.47 %
0	0220.01.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	8'500.00	8'212.00	288.00	3.51 %
0	0220.01.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'500.00	1'000.00	500.00	50.00 %
0	0220.01.3099.00	Autres charges de personnel	500.00	1'000.00	-500.00	-50.00 %
0	0220.01.3110.00	Meubles et appareils de bureau	4'000.00	5'500.00	-1'500.00	-27.27 %
0	0220.01.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	0.00	5'000.00	-5'000.00	-100.00 %
0	0220.01.3170.00	Remboursements de frais effectifs	500.00	500.00	0.00	0.00 %
0	0220.01.3186.00	Primes d'assurances choses	400.00	0.00	400.00	-
0	0220.01.3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	5'000.00	0.00	5'000.00	-
0	0220.01.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-1'000.00	-500.00	-500.00	100.00 %
4	0221...	Contrôle des habitants	120'885.00	111'288.00	9'597.00	8.62 %
5	0221.00..	Contrôle des habitants	120'885.00	111'288.00	9'597.00	8.62 %
0	0221.00.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	95'160.00	94'770.00	390.00	0.41 %
0	0221.00.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	200.00	200.00	0.00	0.00 %
0	0221.00.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	9'000.00	8'630.00	370.00	4.29 %
0	0221.00.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	10'200.00	8'392.00	1'808.00	21.54 %
0	0221.00.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'400.00	3'296.00	104.00	3.16 %
0	0221.00.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	500.00	1'000.00	-500.00	-50.00 %
0	0221.00.3099.00	Autres charges de personnel	200.00	500.00	-300.00	-60.00 %
0	0221.00.3110.00	Meubles et appareils de bureau	8'325.00	5'500.00	2'825.00	51.36 %
0	0221.00.3158.00	Charges d'utilisation informatiques	400.00	0.00	400.00	-
0	0221.00.3170.00	Remboursements de frais effectifs	500.00	500.00	0.00	0.00 %
0	0221.00.3601.01	Frais - cartes d'identité	4'000.00	4'000.00	0.00	0.00 %
0	0221.00.3601.02	Frais - permis	6'000.00	5'000.00	1'000.00	20.00 %
0	0221.00.3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	5'000.00	0.00	5'000.00	-
0	0221.00.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-8'000.00	-7'000.00	-1'000.00	14.29 %
0	0221.00.4260.01	Emoluments - cartes d'identité	-6'000.00	-6'000.00	0.00	0.00 %

N°	Compte	Intitulé	Budget 2024	Budget 2023	Différence	%
0	0221.00.4260.02	Emoluments - permis	-8'000.00	-7'500.00	-500.00	6.67 %
4	0223...	Informatique et télécommunication	118'058.00	85'500.00	32'558.00	38.08 %
5	0223.00..	Informatique et télécommunication	118'058.00	85'500.00	32'558.00	38.08 %
0	0223.00.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	26'000.00	0.00	26'000.00	-
0	0223.00.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	200.00	0.00	200.00	-
0	0223.00.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	2'366.00	0.00	2'366.00	-
0	0223.00.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	1'272.00	0.00	1'272.00	-
0	0223.00.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	820.00	0.00	820.00	-
0	0223.00.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	200.00	0.00	200.00	-
0	0223.00.3099.00	Autres charges de personnel	200.00	0.00	200.00	-
0	0223.00.3110.00	Meubles et appareils de bureau	3'000.00	5'000.00	-2'000.00	-40.00 %
0	0223.00.3130.10	Site internet	16'500.00	1'000.00	15'500.00	1550.00 %
0	0223.00.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	14'200.00	11'000.00	3'200.00	29.09 %
0	0223.00.3158.00	Charges d'utilisation informatiques	57'000.00	68'500.00	-11'500.00	-16.79 %
0	0223.00.3170.00	Remboursements de frais effectifs	500.00	0.00	500.00	-
0	0223.00.4511.00	Prélèvements sur fonds	-4'200.00	0.00	-4'200.00	-
4	0225...	Achats et économat	0.00	0.00	0.00	0.00 %
4	0229...	Services généraux, autres	7'200.00	0.00	7'200.00	-
5	0229.00..	Communication	7'200.00	0.00	7'200.00	-
0	0229.00.3102.00	Imprimés, publications	6'000.00	0.00	6'000.00	-
0	0229.00.3130.12	Frais d'affranchissements	1'200.00	0.00	1'200.00	-
3	029...	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs	390'261.23	367'433.00	22'828.23	-21.60
4	0290...	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs	390'261.23	367'433.00	22'828.23	-21.60
5	0290.01..	Halle polyvalente	90'460.30	76'700.00	13'760.30	17.94 %
0	0290.01.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	7'000.00	7'000.00	0.00	0.00 %
0	0290.01.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	22'000.00	20'000.00	2'000.00	10.00 %
0	0290.01.3130.01	Frais de télécommunications	1'500.00	400.00	1'100.00	275.00 %
0	0290.01.3130.03	Frais de surveillance	4'250.00	3'800.00	450.00	11.84 %
0	0290.01.3134.00	Primes d'assurances choses	8'100.00	7'500.00	600.00	8.00 %
0	0290.01.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	22'500.00	41'000.00	-18'500.00	-45.12 %
0	0290.01.3144.01	Contrats d'entretien	6'100.00	4'000.00	2'100.00	52.50 %
0	0290.01.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	2'200.00	2'000.00	200.00	10.00 %
0	0290.01.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	3'833.35	0.00	3'833.35	-
0	0290.01.3511.00	Attributions aux fonds	27'976.95	0.00	27'976.95	-
0	0290.01.4472.01	Locations de salle	-15'000.00	-9'000.00	-6'000.00	66.67 %

N°	Compte	Intitulé	Budget 2024	Budget 2023	Différence	%
5	0290.02..	Refuge	-8'789.55	-4'750.00	-4'039.55	85.04 %
0	0290.02.3134.00	Primes d'assurances choses	250.00	250.00	0.00	0.00 %
0	0290.02.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	0.00	2'000.00	-2'000.00	-100.00 %
0	0290.02.3144.01	Contrats d'entretien	300.00	0.00	300.00	-
0	0290.02.3511.00	Attributions aux fonds	660.45	0.00	660.45	-
0	0290.02.4472.01	Locations de salle	-10'000.00	-7'000.00	-3'000.00	42.86 %
5	0290.03..	Four de Montet	1'980.00	16'250.00	-14'270.00	-87.82 %
0	0290.03.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	500.00	500.00	0.00	0.00 %
0	0290.03.3134.00	Primes d'assurances choses	250.00	250.00	0.00	0.00 %
0	0290.03.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	0.00	15'500.00	-15'500.00	-100.00 %
0	0290.03.3511.00	Attributions aux fonds	1'230.00	0.00	1'230.00	-
5	0290.04..	Poids publics	815.00	2'500.00	-1'685.00	-67.40 %
0	0290.04.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	300.00	400.00	-100.00	-25.00 %
0	0290.04.3134.00	Primes d'assurances choses	100.00	100.00	0.00	0.00 %
0	0290.04.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	0.00	2'000.00	-2'000.00	-100.00 %
0	0290.04.3511.00	Attributions aux fonds	415.00	0.00	415.00	-
5	0290.05..	Salle de réunion, Champmartin	-2'275.00	-1'550.00	-725.00	46.77 %
0	0290.05.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	400.00	2'000.00	-1'600.00	-80.00 %
0	0290.05.3121.01	Achats de mazout	600.00	0.00	600.00	-
0	0290.05.3134.00	Primes d'assurances choses	150.00	150.00	0.00	0.00 %
0	0290.05.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	0.00	500.00	-500.00	-100.00 %
0	0290.05.3511.00	Attributions aux fonds	775.00	0.00	775.00	-
0	0290.05.4472.01	Location de salle	-4'200.00	-4'200.00	0.00	0.00 %
5	0290.06..	Ancienne station de pompage	14'000.00	20'000.00	-6'000.00	-30.00 %
0	0290.06.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	5'000.00	0.00	5'000.00	-
0	290.6.3132.0	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	9'000.00	0.00	9'000.00	-
0	0290.06.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	0.00	20'000.00	-20'000.00	-100.00 %
5	0290.99..	Service de conciergerie	294'070.48	258'283.00	35'787.48	13.86 %
0	-	-	0.00	13'176.00	-13'176.00	-100.00 %
0	0290.99.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	210'028.00	192'627.00	17'401.00	9.03 %
0	0290.99.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	500.00	500.00	0.00	0.00 %
0	0290.99.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	19'113.00	18'728.00	385.00	2.06 %
0	0290.99.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	17'229.48	15'802.00	1'427.48	9.03 %
0	0290.99.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'500.00	8'150.00	-1'650.00	-20.25 %
0	0290.99.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	500.00	1'000.00	-500.00	-50.00 %

N°	Compte	Intitulé	Budget 2024	Budget 2023	Différence	%
0	0290.99.3099.00	Autres charges de personnel	600.00	3'000.00	-2'400.00	-80.00 %
0	0290.99.3111.00	Machines, appareils et véhicules	11'500.00	0.00	11'500.00	-
0	0290.99.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	3'500.00	3'000.00	500.00	16.67 %
0	0290.99.3130.01	Frais de télécommunications	300.00	300.00	0.00	0.00 %
0	0290.99.3170.00	Remboursements de frais effectifs	0.00	2'000.00	-2'000.00	-100.00 %
0	0290.99.3186.00	Primes d'assurances choses	1'800.00	0.00	1'800.00	-
0	0290.99.3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	18'000.00	0.00	18'000.00	-
0	0290.99.3930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	5'000.00	0.00	5'000.00	-
0	0290.99.4260.00	Remboursements et participations de tiers	-500.00	0.00	-500.00	-
1	1...	Ordre et sécurité publics, défense	287'257.81	334'117.00	-46'859.19	-14.02 %
2	11...	Sécurité publique	167'999.00	195'487.00	-27'488.00	-14.06 %
3	111...	Police et sécurité publique	167'999.00	195'487.00	-27'488.00	-14.06 %
4	1110...	Police et sécurité publique	167'999.00	195'487.00	-27'488.00	-14.06 %
5	1110.00..	Sécurité publique	167'999.00	195'487.00	-27'488.00	-14.06 %
0	1110.00.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	15'000.00	10'876.00	4'124.00	37.92 %
0	1110.00.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	305.00	185.00	120.00	64.86 %
0	1110.00.3090.00	Autres charges de personnel	100.00	0.00	100.00	-
0	1110.00.3111.00	Machines, appareils et véhicules	16'000.00	1'500.00	14'500.00	966.67 %
0	1110.00.3130.01	Frais de télécommunications	500.00	900.00	-400.00	-44.44 %
0	1110.00.3134.00	Primes d'assurances choses	350.00	0.00	350.00	-
0	1110.00.3158.00	Charges d'utilisation informatiques	1'000.00	2'500.00	-1'500.00	-60.00 %
0	1110.00.3611.01	Facture policière	194'744.00	194'526.00	218.00	0.11 %
0	1110.00.4270.00	Amendes	-45'000.00	-15'000.00	-30'000.00	200.00 %
0	1110.00.4511.00	Prélèvements sur fonds	-15'000.00	0.00	-15'000.00	-
3	112...	Sécurité routière	0.00	0.00	0.00	0.00 %
4	1120...	Sécurité routière	0.00	0.00	0.00	0.00 %
2	14...	Questions juridiques	0.00	0.00	0.00	0.00 %
3	140...	Questions juridiques	0.00	0.00	0.00	0.00 %
4	1400...	Questions juridiques	0.00	0.00	0.00	0.00 %
2	15...	Service du feu	84'653.21	101'518.00	-16'864.79	-16.61 %
3	150...	Service du feu	84'653.21	101'518.00	-16'864.79	-16.61 %
4	1500...	Service du feu	84'653.21	101'518.00	-16'864.79	-16.61 %
5	1500.00..	Service du feu	78'247.96	69'768.00	8'479.96	12.15 %
0	1500.00.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	78'247.96	69'768.00	8'479.96	12.15 %
5	1500.01..	Locaux SDIS	6'405.25	31'750.00	-25'344.75	-79.83 %

N°	Compte	Intitulé	Budget 2024	Budget 2023	Différence	%
0	1500.01.3111.00	Machines, appareils et véhicules	0.00	10'000.00	-10'000.00	-100.00 %
0	1500.01.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	4'000.00	6'000.00	-2'000.00	-33.33 %
0	1500.01.3130.01	Frais de télécommunications	100.00	100.00	0.00	0.00 %
0	1500.01.3134.00	Primes d'assurances choses	680.00	650.00	30.00	4.62 %
0	1500.01.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	0.00	15'000.00	-15'000.00	-100.00 %
0	1500.01.3511.00	Attributions aux fonds	1'625.25	0.00	1'625.25	-
2	16...	Défense	34'605.60	37'112.00	-2'506.40	-6.75 %
3	161...	Défense militaire	2'880.00	4'700.00	-1'820.00	-38.72 %
4	1610...	Stands de tir	2'880.00	4'700.00	-1'820.00	-38.72 %
5	1610.00..	Stands de tir	2'880.00	4'700.00	-1'820.00	-38.72 %
0	1610.00.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	800.00	0.00	800.00	-
0	1610.00.3134.00	Primes d'assurances choses	580.00	700.00	-120.00	-17.14 %
0	1610.00.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00 %
0	1610.00.3159.00	Entretien d'autres biens meubles et immobilisations incorporelles	1'500.00	3'000.00	-1'500.00	-50.00 %
3	162...	Défense civile	31'725.60	32'412.00	-686.40	-2.12 %
4	1620...	Défense civile	31'725.60	32'412.00	-686.40	-2.12 %
5	1620.00..	Protection civile	31'141.60	31'212.00	-70.40	-0.23 %
0	1620.00.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	31'141.60	31'212.00	-70.40	-0.23 %
5	1620.01..	Abris de protection civile	584.00	1'200.00	-616.00	-51.33 %
0	1620.01.3130.01	Frais de télécommunications	84.00	200.00	-116.00	-58.00 %
0	1620.01.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00 %
0	1620.01.3144.01	Contrats d'entretien	500.00	0.00	500.00	-
1	2...	Formation	1'682'940.30	1'532'698.35	150'241.95	9.80 %
2	21...	Scolarité obligatoire	1'680'340.30	1'530'098.35	150'241.95	9.82 %
3	212...	Degré primaire	1'182'917.40	1'200'200.00	-17'282.60	-1.44 %
4	2120...	Degré primaire	1'182'917.40	1'200'200.00	-17'282.60	-1.44 %
5	2120.00..	Degré primaire	1'181'117.40	1'200'000.00	-18'882.60	-1.57 %
0	2120.00.3612.02	Participation ARPEJE	1'181'117.40	1'200'000.00	-18'882.60	-1.57 %
5	2120.01..	Pédibus	1'800.00	200.00	1'600.00	800.00 %
0	2120.01.3104.00	Matériel didactique	300.00	200.00	100.00	50.00 %
0	2120.01.3199.01	Frais de réception	1'500.00	0.00	1'500.00	-
3	213...	Degré secondaire I	0.00	0.00	0.00	0.00 %
4	2130...	Degré secondaire I	0.00	0.00	0.00	0.00 %
3	214...	Écoles de musique	0.00	0.00	0.00	0.00 %
4	2140...	Écoles de musique	0.00	0.00	0.00	0.00 %

N°	Compte	Intitulé	Budget 2024	Budget 2023	Différence	%
3	217...	Bâtiments scolaires	33'311.10	67'718.35	-34'407.25	-50.81 %
4	2170...	Bâtiments scolaires	33'311.10	67'718.35	-34'407.25	-50.81 %
5	2170.00..	Collège "La Rose des Vents"	3'626.10	-10'816.65	14'442.75	-133.52 %
0	2170.00.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'000.00	7'000.00	-1'000.00	-14.29 %
0	2170.00.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	18'000.00	18'000.00	0.00	0.00 %
0	2170.00.3130.01	Frais de télécommunications	3'000.00	400.00	2'600.00	650.00 %
0	2170.00.3130.03	Frais de surveillance	4'250.00	3'800.00	450.00	11.84 %
0	2170.00.3134.00	Primes d'assurances choses	7'900.00	7'500.00	400.00	5.33 %
0	2170.00.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	0.00	6'450.00	-6'450.00	-100.00 %
0	2170.00.3144.01	Contrats d'entretien	4'500.00	4'500.00	0.00	0.00 %
0	2170.00.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	4'400.00	4'200.00	200.00	4.76 %
0	2170.00.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	264'333.35	264'333.35	0.00	0.00 %
0	2170.00.3511.00	Attributions aux fonds	35'242.75	0.00	35'242.75	-
0	2170.00.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA	-326'000.00	-327'000.00	1'000.00	-0.31 %
0	2170.00.4920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	-18'000.00	0.00	-18'000.00	-
5	2170.01..	Crèche "La Ruche"	29'685.00	78'535.00	-48'850.00	-62.20 %
0	2170.01.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	7'000.00	7'000.00	0.00	0.00 %
0	2170.01.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	15'000.00	4'000.00	11'000.00	275.00 %
0	2170.01.3130.01	Frais de télécommunications	3'000.00	400.00	2'600.00	650.00 %
0	2170.01.3134.00	Primes d'assurances choses	2'800.00	1'000.00	1'800.00	180.00 %
0	2170.01.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	0.00	2'000.00	-2'000.00	-100.00 %
0	2170.01.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	144'135.00	144'135.00	0.00	0.00 %
0	2170.01.3511.00	Attributions aux fonds	17'750.00	0.00	17'750.00	-
0	2170.01.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA	-160'000.00	-80'000.00	-80'000.00	100.00 %
3	218...	Accueil de jour	463'611.80	261'680.00	201'931.80	77.17 %
4	2180...	Accueil de jour	463'611.80	261'680.00	201'931.80	77.17 %
5	2180.00..	Accueil de jour (UAPE)	463'611.80	261'680.00	201'931.80	77.17 %
0	2180.00.3612.01	Participation FAJE	9'380.00	9'180.00	200.00	2.18 %
0	2180.00.3612.02	Participation ARPEJE	453'031.80	251'000.00	202'031.80	80.49 %
0	2180.00.3612.03	Participation ARAS Broye-Vully	1'200.00	1'500.00	-300.00	-20.00 %
3	219...	École obligatoire, non mentionné ailleurs	500.00	500.00	0.00	0.00 %
4	2190...	Bibliothèques scolaires	0.00	0.00	0.00	0.00 %
4	2191...	Transports d'élèves	500.00	500.00	0.00	0.00 %
5	2191.00..	Transports d'élèves	500.00	500.00	0.00	0.00 %
0	2191.00.3130.09	Frais de transport	500.00	500.00	0.00	0.00 %

N°	Compte	Intitulé	Budget 2024	Budget 2023	Différence	%
4	2193...	Camps scolaires	0.00	0.00	0.00	0.00 %
4	2199...	École obligatoire, non mentionné ailleurs	0.00	0.00	0.00	0.00 %
2	29...	Autres systèmes éducatifs	2'600.00	2'600.00	0.00	0.00 %
3	299...	Formation, non mentionné ailleurs	2'600.00	2'600.00	0.00	0.00 %
4	2990...	Formation, non mentionné ailleurs	2'600.00	2'600.00	0.00	0.00 %
5	2990.00..	Office d'orientation professionnelle	2'600.00	2'600.00	0.00	0.00 %
0	2990.00.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	2'600.00	2'600.00	0.00	0.00 %
1	3...	Culture, sport et loisirs, église	-762'273.39	-354'042.00	-408'231.39	115.31 %
2	32...	Musique et théâtre	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00 %
3	322...	Musique et théâtre	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00 %
4	3220...	Musique et théâtre	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00 %
5	3220.00..	Fanfare "La Persévérance"	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00 %
0	3220.00.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00 %
2	34...	Sports et loisirs	-808'382.99	-452'942.00	-355'440.99	78.47 %
3	341...	Sports	36'477.70	85'810.00	-49'332.30	-57.49 %
4	3410...	Sports	36'477.70	85'810.00	-49'332.30	-57.49 %
5	3410.01..	Football	30'477.70	66'340.00	-35'862.30	-54.06 %
0	3410.01.3134.00	Primes d'assurances choses	1'200.00	600.00	600.00	100.00 %
0	3410.01.3140.00	Entretien des terrains	0.00	63'400.00	-63'400.00	-100.00 %
0	3410.01.3140.01	Contrats d'entretien	0.00	13'000.00	-13'000.00	-100.00 %
0	3410.01.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	2'000.00	1'000.00	1'000.00	100.00 %
0	3410.01.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	4'766.70	0.00	4'766.70	-
0	3410.01.3511.00	Attributions aux fonds	2'511.00	0.00	2'511.00	-
0	3410.01.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	20'000.00	0.00	20'000.00	-
0	3410.01.4636.00	Subventions des organisations privées à but non lucratif	0.00	-11'660.00	11'660.00	-100.00 %
5	3410.02..	Tennis	6'000.00	19'470.00	-13'470.00	-69.18 %
0	3410.02.3140.00	Entretien des terrains	0.00	39'700.00	-39'700.00	-100.00 %
0	3410.02.3140.01	Contrats d'entretien	6'000.00	6'000.00	0.00	0.00 %
0	3410.02.4636.00	Subventions des organisations privées à but non lucratif	0.00	-7'730.00	7'730.00	-100.00 %
0	3410.02.4930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	0.00	-18'500.00	18'500.00	-100.00 %
3	342...	Loisirs	-844'860.69	-538'752.00	-306'108.69	56.82 %
4	3420...	Camping, parcs, plages et promenades	-920'182.69	-613'530.00	-306'652.69	49.98 %
5	3420.00..	Camping	-1'412'647.69	-1'146'470.00	-266'177.69	23.22 %
0	3420.00.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000.00	4'000.00	-1'000.00	-25.00 %
0	3420.00.3101.02	Appareils et matériels destinés à la revente	20'000.00	26'000.00	-6'000.00	-23.08 %

N°	Compte	Intitulé	Budget 2024	Budget 2023	Différence	%
0	3420.00.3111.00	Machines, appareils et véhicules	3'000.00	0.00	3'000.00	-
0	3420.00.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	65'000.00	65'000.00	0.00	0.00 %
0	3420.00.3130.01	Frais de télécommunications	8'500.00	7'000.00	1'500.00	21.43 %
0	3420.00.3130.03	Frais de surveillance	17'000.00	18'500.00	-1'500.00	-8.11 %
0	3420.00.3130.04	Abonnement EBL	0.00	42'000.00	-42'000.00	-100.00 %
0	3420.00.3132.02	Distribution d'électricité du camping	0.00	30'000.00	-30'000.00	-100.00 %
0	3420.00.3134.00	Primes d'assurances choses	1'400.00	800.00	600.00	75.00 %
0	3420.00.3140.00	Entretien des terrains	20'000.00	26'350.00	-6'350.00	-24.10 %
0	3420.00.3142.00	Entretien des ports et aménagements de cours d'eau	0.00	200'000.00	-200'000.00	-100.00 %
0	3420.00.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	5'000.00	40'000.00	-35'000.00	-87.50 %
0	3420.00.3162.00	Primes de leasing opérationnel	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00 %
0	3420.00.3511.00	Attributions aux fonds	30'000.00	10'000.00	20'000.00	200.00 %
0	3420.00.4240.02	Taxe d'électricité	-15'000.00	-15'000.00	0.00	0.00 %
0	3420.00.4240.01	Revenus parking	-40'000.00	-25'000.00	-15'000.00	60.00 %
0	3420.00.4240.02	Consommation d'électricité des locataires du camping	-67'307.69	-50'000.00	-17'307.69	34.62 %
0	3420.00.4240.03	Location du compteur électrique des loc. du camping	-8'820.00	-8'820.00	0.00	0.00 %
0	3420.00.4240.04	Taxe forfaitaire des installations électriques	-6'300.00	-6'300.00	0.00	0.00 %
0	3420.00.4240.05	Taxe forfaitaire sur les chiens	-4'000.00	-4'000.00	0.00	0.00 %
0	3420.00.4250.00	Ventes	-3'000.00	-3'000.00	0.00	0.00 %
0	3420.00.4250.01	Ventes de gaz	-27'000.00	-27'000.00	0.00	0.00 %
0	3420.00.4250.03	Abonnement EBL	0.00	-42'000.00	42'000.00	-100.00 %
0	3420.00.4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services	-1'000.00	-3'000.00	2'000.00	-66.67 %
0	3420.00.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF	-1'176'620.00	-1'063'000.00	-113'620.00	10.69 %
0	3420.00.4430.04	Nuitées	-207'500.00	-130'000.00	-77'500.00	59.62 %
0	3420.00.4511.00	Prélèvements sur fonds	-15'000.00	0.00	-15'000.00	-
0	3420.00.4611.00	Dédommagements des cantons et concordats	0.00	-190'000.00	190'000.00	-100.00 %
0	3420.00.4930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	-15'000.00	-50'000.00	35'000.00	-70.00 %
5	3420.01..	Bâtiment camping	-20'100.00	25'850.00	-45'950.00	-177.76 %
0	3420.01.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00 %
0	3420.01.3111.00	Machines, appareils et véhicules	1'000.00	2'000.00	-1'000.00	-50.00 %
0	3420.01.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00 %
0	3420.01.3130.02	Frais de nettoyage	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00 %
0	3420.01.3134.00	Primes d'assurances choses	1'900.00	1'350.00	550.00	40.74 %
0	3420.01.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	19'000.00	56'500.00	-37'500.00	-66.37 %
0	3420.01.4430.04	Nuitées	-20'000.00	-15'000.00	-5'000.00	33.33 %

N°	Compte	Intitulé	Budget 2024	Budget 2023	Différence	%
0	3420.01.4511.00	Prélèvements sur fonds	-15'000.00	-30'000.00	15'000.00	-50.00 %
0	3420.01.4920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	-18'000.00	0.00	-18'000.00	-
5	3420.02..	Mobilhomes	-70'000.00	-62'800.00	-7'200.00	11.46 %
0	3420.02.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00 %
0	3420.02.3111.00	Machines, appareils et véhicules	2'000.00	7'000.00	-5'000.00	-71.43 %
0	3420.02.3130.02	Frais de nettoyage	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00 %
0	3420.02.3134.00	Primes d'assurances choses	1'000.00	700.00	300.00	42.86 %
0	3420.02.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	1'000.00	3'500.00	-2'500.00	-71.43 %
0	3420.02.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-10'000.00	-10'000.00	0.00	0.00 %
0	3420.02.4430.04	Nuitées	-70'000.00	-70'000.00	0.00	0.00 %
5	3420.03..	Pods	-9'300.00	0.00	-9'300.00	-
0	3420.03.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000.00	0.00	1'000.00	-
0	3420.03.3111.00	Machines, appareils et véhicules	25'000.00	0.00	25'000.00	-
0	3420.03.3130.02	Frais de nettoyage	3'000.00	0.00	3'000.00	-
0	3420.03.3134.00	Primes d'assurances choses	700.00	0.00	700.00	-
0	3420.03.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	1'000.00	0.00	1'000.00	-
0	3420.03.4430.04	Nuitées	-15'000.00	0.00	-15'000.00	-
0	3420.03.4511.00	Prélèvements sur fonds	-25'000.00	0.00	-25'000.00	-
5	3420.04..	Pavillon	-5'700.00	5'900.00	-11'600.00	-196.61 %
0	3420.04.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00	1'000.00	-500.00	-50.00 %
0	3420.04.3111.00	Machines, appareils et véhicules	500.00	1'000.00	-500.00	-50.00 %
0	3420.04.3134.00	Primes d'assurances choses	300.00	400.00	-100.00	-25.00 %
0	3420.04.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	9'000.00	8'500.00	500.00	5.88 %
0	3420.04.4430.05	Locations de salle	-8'000.00	-5'000.00	-3'000.00	60.00 %
0	3420.04.4511.00	Prélèvements sur fonds	-8'000.00	0.00	-8'000.00	-
5	3420.05..	Restaurant "Castor"	-6'875.00	-2'775.00	-4'100.00	147.75 %
0	3420.05.3111.00	Machines, appareils et véhicules	2'000.00	5'000.00	-3'000.00	-60.00 %
0	3420.05.3134.00	Primes d'assurances choses	500.00	600.00	-100.00	-16.67 %
0	3420.05.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00 %
0	3420.05.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF	-9'375.00	-9'375.00	0.00	0.00 %
5	3420.06..	Piscine	3'600.00	12'500.00	-8'900.00	160.00
0	3420.06.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'100.00	1'000.00	1'100.00	110.00 %
0	3420.06.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00 %
0	3420.06.3140.00	Entretien des terrains	15'000.00	10'000.00	5'000.00	50.00 %
0	3420.06.4511.00	Prélèvements sur fonds	-15'000.00	0.00	-15'000.00	-

N°	Compte	Intitulé	Budget 2024	Budget 2023	Différence	%
5	3420.07..	Blocs sanitaires	85'800.00	96'950.00	-11'150.00	-11.50 %
0	3420.07.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00 %
0	3420.07.3130.02	Frais de nettoyage	60'000.00	65'000.00	-5'000.00	-7.69 %
0	3420.07.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	500.00	500.00	0.00	0.00 %
0	3420.07.3134.00	Primes d'assurances choses	300.00	300.00	0.00	0.00 %
0	3420.07.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	22'150.00	11'150.00	11'000.00	98.65 %
0	3420.07.4511.00	Prélèvements sur fonds	-17'150.00	0.00	-17'150.00	-
5	3420.09..	Service camping	447'130.00	400'949.00	46'181.00	11.52 %
0	-	-	0.00	81'810.00	-81'810.00	-100.00 %
0	-	-	0.00	-4'000.00	4'000.00	-100.00 %
0	3420.09.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	322'700.00	246'134.00	76'566.00	31.11 %
0	3420.09.3049.01	Forfait téléphone	600.00	600.00	0.00	0.00 %
0	3420.09.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	30'000.00	29'845.00	155.00	0.52 %
0	3420.09.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	31'000.00	27'630.00	3'370.00	12.20 %
0	3420.09.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	11'700.00	11'580.00	120.00	1.04 %
0	3420.09.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000.00	0.00	1'000.00	-
0	3420.09.3099.00	Autres charges de personnel	1'000.00	0.00	1'000.00	-
0	3420.09.3100.00	Matériel de bureau	2'000.00	0.00	2'000.00	-
0	3420.09.3102.01	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00 %
0	3420.09.3110.00	Meubles et appareils de bureau	1'000.00	2'000.00	-1'000.00	-50.00 %
0	3420.09.3111.00	Machines, appareils et véhicules	14'000.00	7'200.00	6'800.00	94.44 %
0	3420.09.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00 %
0	3420.09.3130.01	Frais de télécommunications	1'500.00	300.00	1'200.00	400.00 %
0	3420.09.3130.10	Site internet	16'300.00	0.00	16'300.00	-
0	3420.09.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	3'000.00	0.00	3'000.00	-
0	3420.09.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	9'820.00	640.00	9'180.00	1434.38 %
0	3420.09.3158.00	Charges d'utilisation informatiques	3'510.00	3'510.00	0.00	0.00 %
0	3420.09.3170.00	Remboursements de frais effectifs	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00 %
0	3420.09.3186.00	Primes d'assurances choses	2'000.00	0.00	2'000.00	-
0	3420.09.3199.01	Frais de réception	1'500.00	200.00	1'300.00	650.00 %
0	3420.09.3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	18'000.00	0.00	18'000.00	-
0	3420.09.3930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	10'000.00	0.00	10'000.00	-
0	3420.09.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-14'000.00	-12'000.00	-2'000.00	16.67 %
0	3420.09.4511.00	Prélèvements sur fonds	-10'000.00	0.00	-10'000.00	-
0	3420.09.4930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	-15'000.00	0.00	-15'000.00	-

N°	Compte	Intitulé	Budget 2024	Budget 2023	Différence	%
5	3420.10..	Parcs, plages et promenades	5'000.00	9'100.00	-4'100.00	-45.05 %
0	3420.10.3140.00	Entretien des terrains	35'000.00	29'100.00	5'900.00	20.27 %
0	3420.10.4930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	-30'000.00	-20'000.00	-10'000.00	50.00 %
5	3420.11..	Place de jeux	7'000.00	7'000.00	0.00	0.00 %
0	3420.11.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	7'000.00	7'000.00	0.00	0.00 %
5	3420.19..	Service des parcs, plages et promenades	55'910.00	40'266.00	15'644.00	38.85 %
0	3420.19.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	34'500.00	32'272.00	2'228.00	6.90 %
0	3420.19.3049.01	Forfait téléphone	200.00	200.00	0.00	0.00 %
0	3420.19.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	3'150.00	2'940.00	210.00	7.14 %
0	3420.19.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	3'100.00	3'007.00	93.00	3.09 %
0	3420.19.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'660.00	1'547.00	113.00	7.30 %
0	3420.19.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'000.00	0.00	3'000.00	-
0	3420.19.3170.00	Remboursements de frais effectifs	300.00	300.00	0.00	0.00 %
0	3420.19.3930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	10'000.00	0.00	10'000.00	-
4	3421...	Ludothèques	0.00	0.00	0.00	0.00 %
4	3429...	Loisirs, non mentionné ailleurs	75'322.00	74'778.00	544.00	0.73 %
5	3429.00..	Affaires culturelles et loisirs	39'422.00	74'778.00	-35'356.00	-47.28 %
0	-	-	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00 %
0	3429.00.3111.00	Machines, appareils et véhicules	3'000.00	36'336.00	-33'336.00	-91.74 %
0	3429.00.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	600.00	1'000.00	-400.00	-40.00 %
0	3429.00.3511.00	Attributions aux fonds	4'000.00	4'000.00	0.00	0.00 %
0	3429.00.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	17'822.00	17'442.00	380.00	2.18 %
0	3429.00.3636.01	Subventions ASLC	14'000.00	16'000.00	-2'000.00	-12.50 %
0	3429.00.4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services	0.00	-1'000.00	1'000.00	-100.00 %
5	3429.1..	Fête du 1er août	27'900.00	0.00	27'900.00	-
0	3429.01.3130.00	Prestations de services de tiers	25'900.00	0.00	25'900.00	-
0	3429.01.3636.01	Subventions ASLC	2'000.00	0.00	2'000.00	-
5	3429.2..	Fête du camping	8'000.00	0.00	8'000.00	-
0	3429.02.3130.00	Prestations de services de tiers	6'000.00	0.00	6'000.00	-
0	3429.02.3636.01	Subventions ASLC	2'000.00	0.00	2'000.00	-
5	3429.3..	Fête du bourg	0.00	0.00	0.00	-
0	3429.03.3636.01	Subventions ASLC	10'000.00	0.00	10'000.00	-
0	3429.03.4511.00	Prélèvements sur fonds	-10'000.00	0.00	-10'000.00	-
2	35...	Églises et affaires religieuses	44'109.60	96'900.00	-52'790.40	-54.48 %
3	350...	Églises et affaires religieuses	44'109.60	96'900.00	-52'790.40	-54.48 %

N°	Compte	Intitulé	Budget 2024	Budget 2023	Différence	%
4	3500...	Églises et affaires religieuses	44'109.60	96'900.00	-52'790.40	-54.48 %
5	3500.00..	Eglise St-Théodule (temple)	19'000.00	19'200.00	-200.00	-1.04 %
0	3500.00.3110.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00 %
0	3500.00.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	8'000.00	10'000.00	-2'000.00	-20.00 %
0	3500.00.3134.00	Primes d'assurances choses	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00 %
0	3500.00.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	23'000.00	13'200.00	9'800.00	74.24 %
0	3500.00.4612.00	Dédommagements des communes et associations intercommunales	-14'000.00	-7'000.00	-7'000.00	100.00 %
5	3500.01..	Tour et chapelle	9'409.60	54'600.00	-45'190.40	-82.77 %
0	3500.01.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	3'000.00	4'000.00	-1'000.00	-25.00 %
0	3500.01.3134.00	Primes d'assurances choses	1'650.00	1'600.00	50.00	3.13 %
0	3500.01.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	0.00	49'000.00	-49'000.00	-100.00 %
0	3500.01.3511.00	Attributions aux fonds	4'759.60	0.00	4'759.60	-
5	3500.02..	Cultes	15'700.00	23'100.00	-7'400.00	-32.03 %
0	3500.02.3632.01	Participation pour l'église protestante	2'000.00	9'400.00	-7'400.00	-78.72 %
0	3500.02.3632.02	Participation pour l'église catholique	12'200.00	12'200.00	0.00	0.00 %
0	3500.02.3632.03	Participation pour la paroisse de langue allemande	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00 %
1	4...	Santé	0.00	150.00	-150.00	-100.00 %
2	49...	Santé publique, non mentionné ailleurs	0.00	150.00	-150.00	-100.00 %
3	490...	Santé publique, non mentionné ailleurs	0.00	150.00	-150.00	-100.00 %
4	4900...	Santé publique, non mentionné ailleurs	0.00	150.00	-150.00	-100.00 %
5	4900.00..	Santé publique, non mentionné ailleurs	0.00	150.00	-150.00	-100.00 %
0	-	-	0.00	250.00	-250.00	-100.00 %
0	-	-	0.00	-100.00	100.00	-100.00 %
1	5...	Prévoyance sociale	29'000.00	33'000.00	-4'000.00	-12.12 %
2	53...	Vieillesse et survivants	11'000.00	12'000.00	-1'000.00	-8.33 %
3	535...	Prestations et contributions seniors	11'000.00	12'000.00	-1'000.00	-8.33 %
4	5350...	Prestations et contributions seniors	11'000.00	12'000.00	-1'000.00	-8.33 %
5	5350.00..	Ainés	11'000.00	12'000.00	-1'000.00	-8.33 %
0	5350.00.3199.01	Frais de réception	11'000.00	12'000.00	-1'000.00	-8.33 %
2	57...	Aide sociale et domaine de l'asile	18'000.00	21'000.00	-3'000.00	-14.29 %
3	571...	Aide sociale et domaine de l'asile	18'000.00	21'000.00	-3'000.00	-14.29 %
4	5710...	Aides, non mentionné ailleurs	18'000.00	21'000.00	-3'000.00	-14.29 %
5	5710.00..	Service social communal	18'000.00	21'000.00	-3'000.00	-14.29 %
0	5710.00.3199.01	Frais de réception	5'000.00	6'000.00	-1'000.00	-16.67 %
0	5710.00.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	13'000.00	15'000.00	-2'000.00	-13.33 %

N°	Compte	Intitulé	Budget 2024	Budget 2023	Différence	%
1	6...	Trafic et télécommunications	544'631.50	385'780.75	158'850.75	41.18 %
2	61...	Circulation routière	564'957.50	452'801.00	112'156.50	24.77 %
3	615...	Routes communales	564'957.50	452'801.00	112'156.50	24.77 %
4	6150...	Routes communales	613'937.50	444'441.00	169'496.50	38.14 %
5	6150.00..	Routes	271'033.30	110'317.00	160'716.30	145.69 %
0	6150.00.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	12'000.00	15'000.00	-3'000.00	-20.00 %
0	6150.00.3134.00	Primes d'assurances choses	1'200.00	1'150.00	50.00	4.35 %
0	6150.00.3137.02	Taxes cantonales sur les routes	3'000.00	0.00	3'000.00	-
0	6150.00.3141.00	Entretien des routes	15'000.00	20'000.00	-5'000.00	-25.00 %
0	6150.00.3141.01	Entretien de la signalisation routière et de l'éclairage public	37'000.00	14'000.00	23'000.00	164.29 %
0	6150.00.3141.02	Deneigements	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00 %
0	6150.00.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	163'833.30	50'167.00	113'666.30	226.58 %
0	6150.00.3511.00	Attributions aux fonds	30'000.00	0.00	30'000.00	-
0	6150.00.4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services	-1'000.00	0.00	-1'000.00	-
5	6150.01..	Bâtiment "voirie"	-28'095.80	-13'000.00	-15'095.80	116.12 %
0	6150.01.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	3'000.00	12'000.00	-9'000.00	-75.00 %
0	6150.01.3120.01	Achats de mazout	7'000.00	0.00	7'000.00	-
0	6150.01.3130.01	Frais de télécommunications	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00 %
0	6150.01.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	3'000.00	0.00	3'000.00	-
0	6150.01.3134.00	Primes d'assurances choses	2'600.00	2'500.00	100.00	4.00 %
0	6150.01.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	500.00	2'500.00	-2'000.00	-80.00 %
0	6150.01.3511.00	Attributions aux fonds	4'824.20	0.00	4'824.20	-
0	6150.01.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA	-32'520.00	-31'500.00	-1'020.00	3.24 %
0	6150.01.4920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	-18'000.00	0.00	-18'000.00	-
5	6150.99..	Service de voirie	371'000.00	347'124.00	23'876.00	6.88 %
0	-	-	0.00	2'000.00	-2'000.00	-100.00 %
0	-	-	0.00	200.00	-200.00	-100.00 %
0	-	-	0.00	400.00	-400.00	-100.00 %
0	-	-	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00 %
0	-	-	0.00	-4'000.00	4'000.00	-100.00 %
0	6150.99.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	207'000.00	193'632.00	13'368.00	6.90 %
0	6150.99.3049.01	Forfait téléphone	800.00	800.00	0.00	0.00 %
0	6150.99.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	22'500.00	18'050.00	4'450.00	24.65 %
0	6150.99.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	18'600.00	18'042.00	558.00	3.09 %
0	6150.99.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	10'000.00	9'500.00	500.00	5.26 %

N°	Compte	Intitulé	Budget 2024	Budget 2023	Différence	%
0	6150.99.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'000.00	4'500.00	1'500.00	33.33 %
0	6150.99.3099.00	Autres charges de personnel	800.00	2'500.00	-1'700.00	-68.00 %
0	6150.99.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00 %
0	6150.99.3101.01	Carburants	14'000.00	12'000.00	2'000.00	16.67 %
0	6150.99.3111.00	Machines, appareils et véhicules	42'000.00	22'800.00	19'200.00	84.21 %
0	6150.99.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	6'000.00	4'500.00	1'500.00	33.33 %
0	6150.99.3130.01	Frais de télécommunications	500.00	500.00	0.00	0.00 %
0	6150.99.3134.00	Primes d'assurances choses	10'000.00	8'200.00	1'800.00	21.95 %
0	6150.99.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	15'000.00	30'000.00	-15'000.00	-50.00 %
0	6150.99.3162.00	Primes de leasing opérationnel	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00 %
0	6150.99.3170.00	Remboursements de frais effectifs	300.00	500.00	-200.00	-40.00 %
0	6150.99.3511.00	Attributions aux fonds	10'000.00	0.00	10'000.00	-
0	6150.99.3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	18'000.00	0.00	18'000.00	-
0	6150.99.3920.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	5'000.00	0.00	5'000.00	-
0	6150.99.4511.00	Prélèvements sur fonds	-37'500.00	0.00	-37'500.00	-
4	6151...	Places de stationnement	-48'980.00	8'360.00	-57'340.00	-685.89 %
5	6151.00..	Parking du Port	-37'180.00	8'360.00	-45'540.00	-544.74 %
0	6151.00.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	0.00	5'000.00	-5'000.00	-100.00 %
0	6151.00.3130.01	Frais de télécommunications	210.00	210.00	0.00	0.00 %
0	6151.00.3130.03	Frais de surveillance	0.00	5'000.00	-5'000.00	-100.00 %
0	6151.00.3134.00	Primes d'assurances choses	1'100.00	950.00	150.00	15.79 %
0	6151.00.3140.00	Entretien des terrains	5'000.00	20'000.00	-15'000.00	-75.00 %
0	6151.00.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	8'510.00	8'500.00	10.00	0.12 %
0	6151.00.4240.01	Revenus parking	-50'000.00	-31'300.00	-18'700.00	59.74 %
0	6151.00.4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services	-2'000.00	0.00	-2'000.00	-
5	6151.01..	Parking de la Zone sportive	-6'000.00	0.00	-6'000.00	-
0	6151.01.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	0.00	500.00	-500.00	-100.00 %
0	6151.01.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	6'500.00	6'500.00	0.00	0.00 %
0	6151.01.4240.01	Revenus parking	-12'000.00	-7'000.00	-5'000.00	71.43 %
0	6151.01.4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services	-500.00	0.00	-500.00	-
5	6151.02..	Parking de la Zone artisanale	-2'900.00	0.00	-2'900.00	-
0	6151.02.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	0.00	400.00	-400.00	-100.00 %
0	6151.02.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	4'600.00	4'600.00	0.00	0.00 %
0	6151.02.4240.01	Revenus parking	-7'000.00	-5'000.00	-2'000.00	40.00 %
0	6151.02.4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services	-500.00	0.00	-500.00	-

N°	Compte	Intitulé	Budget 2024	Budget 2023	Différence	%
5	6151.03..	Parking du Camping	-2'900.00	0.00	-2'900.00	-
0	6151.03.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	0.00	400.00	-400.00	-100.00 %
0	6151.03.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	4'600.00	4'600.00	0.00	0.00 %
0	6151.03.4240.01	Revenus parking	-7'000.00	-5'000.00	-2'000.00	40.00 %
0	6151.03.4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services	-500.00	0.00	-500.00	-
2	62...	Transports publics	129'809.00	133'314.75	-3'505.75	-2.63 %
3	621...	Infrastructures des transports publics	0.00	1'500.00	-1'500.00	-100.00 %
4	6210...	Infrastructures des transports publics	0.00	1'500.00	-1'500.00	-100.00 %
5	6210.00..	Abribus	0.00	1'500.00	-1'500.00	-100.00 %
0	6210.00.3149.00	Entretien d'autres immobilisations corporelles	0.00	1'500.00	-1'500.00	-100.00 %
3	629...	Transports publics, non mentionné ailleurs	129'809.00	131'814.75	-2'005.75	-1.52 %
4	6291...	Transports publics urbains	128'509.00	116'714.75	11'794.25	10.11 %
5	6291.00..	Transports publics	128'509.00	116'714.75	11'794.25	10.11 %
0	6291.00.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	128'509.00	116'714.75	11'794.25	10.11 %
4	6299...	Transports publics, non mentionné ailleurs	1'300.00	15'100.00	-13'800.00	-91.39 %
5	6299.00..	CFF	0.00	13'000.00	-13'000.00	-100.00 %
0	6299.00.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	28'000.00	-28'000.00	-100.00 %
0	6299.00.4250.00	Ventes	0.00	-15'000.00	15'000.00	-100.00 %
5	6299.01..	Bateaux "Lac de Neuchâtel"	1'300.00	2'100.00	-800.00	-38.10 %
0	6299.01.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'300.00	3'600.00	-300.00	-8.33 %
0	6299.01.4250.00	Ventes	-2'000.00	-1'500.00	-500.00	33.33 %
2	63...	Trafic, autres	-140'135.00	-189'335.00	49'200.00	-25.99 %
3	631...	Navigation	-140'135.00	-189'335.00	49'200.00	-25.99 %
4	6310...	Navigation	-140'135.00	-189'335.00	49'200.00	-25.99 %
5	6310.00..	Port de Cudrefin	-142'400.00	-120'800.00	-21'600.00	17.88 %
0	6310.00.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	2'000.00	4'000.00	-2'000.00	-50.00 %
0	6310.00.3130.01	Frais de télécommunications	1'000.00	2'000.00	-1'000.00	-50.00 %
0	6310.00.3130.03	Frais de surveillance	8'500.00	7'500.00	1'000.00	13.33 %
0	6310.00.3142.00	Entretien des ports et aménagements de cours d'eau	49'875.00	69'500.00	-19'625.00	-28.24 %
0	6310.00.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00 %
0	6310.00.3511.00	Attributions aux fonds	40'000.00	0.00	40'000.00	-
0	6310.00.4240.02	Taxe d'électricité	-2'100.00	-5'000.00	2'900.00	-58.00 %
0	6310.00.4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services	-300.00	-500.00	200.00	-40.00 %
0	6310.00.4260.01	Prestations pour élimination des matières féc.	-500.00	-300.00	-200.00	66.67 %
0	6310.00.4430.01	Locations des places d'amarrage à l'eau	-168'000.00	-160'000.00	-8'000.00	5.00 %

N°	Compte	Intitulé	Budget 2024	Budget 2023	Différence	%
0	6310.00.4430.02	Locations des places d'amarrage à terre	-12'000.00	0.00	-12'000.00	-
0	6310.00.4430.03	Locations - hivernage (pecheurs)	-1'000.00	0.00	0.00	0.00 %
0	6310.00.4430.04	Nuitées	-21'000.00	-9'000.00	-12'000.00	133.33 %
0	6310.00.4511.00	Prélèvements sur fonds	-19'805.00	0.00	-19'805.00	-
0	6310.00.4930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	-20'070.00	-30'000.00	9'930.00	-33.10 %
5	6310.01..	Port du Chablais	-217'400.00	-206'000.00	-11'400.00	5.53 %
0	6310.01.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00 %
0	6310.01.3132.05	Rénovation du port du camping	0.00	25'000.00	-25'000.00	-100.00 %
0	6310.01.3142.00	Entretien des ports et aménagements de cours d'eau	73'000.00	42'000.00	31'000.00	73.81 %
0	6310.01.3511.00	Attributions aux fonds	40'000.00	0.00	40'000.00	-
0	6310.01.4240.02	Taxe d'électricité	-4'400.00	0.00	-4'400.00	-
0	6310.01.4430.01	Locations des places d'amarrage à l'eau	-277'000.00	-250'000.00	-27'000.00	10.80 %
0	6310.01.4430.02	Locations des places d'amarrage à terre	-16'000.00	0.00	-16'000.00	-
0	6310.01.4511.00	Prélèvements sur fonds	-35'000.00	-25'000.00	-10'000.00	40.00 %
5	6310.02..	Port des Chavannes	-1'760.00	0.00	-1'760.00	-
0	6310.01.4430.01	Locations des places d'amarrage à l'eau	-1'760.00	0.00	-1'760.00	-
5	6310.03..	Capitainerie	-3'300.00	6'000.00	-9'300.00	-155.00 %
0	6310.03.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	2'000.00	4'000.00	-2'000.00	-50.00 %
0	6310.03.3134.00	Primes d'assurances choses	700.00	0.00	700.00	-
0	6310.03.3142.00	Entretien des ports et aménagements de cours d'eau	1'000.00	2'000.00	-1'000.00	-50.00 %
0	6310.03.4920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	-7'000.00	0.00	-7'000.00	-
5	6310.04..	Débarcadère	0.00	5'000.00	-5'000.00	-100.00 %
0	6310.04.3142.00	Entretien des ports et aménagements de cours d'eau	0.00	5'000.00	-5'000.00	-100.00 %
5	6310.05..	Places "Remorques"	6'400.00	7'040.00	-640.00	-9.09 %
0	6310.05.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	700.00	700.00	0.00	0.00 %
0	6310.05.3142.00	Entretien des ports et aménagements de cours d'eau	15'500.00	14'340.00	1'160.00	8.09 %
0	6310.05.4240.01	Revenus parking	-9'800.00	-8'000.00	-1'800.00	22.50 %
5	6310.99..	Service du port	218'325.00	119'425.00	98'900.00	82.81 %
0	6310.99.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	149'400.00	94'765.00	54'635.00	57.65 %
0	6310.99.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	200.00	200.00	0.00	0.00 %
0	6310.99.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	13'590.00	8'630.00	4'960.00	57.47 %
0	6310.99.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	11'550.00	5'150.00	6'400.00	124.27 %
0	6310.99.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'485.00	3'550.00	1'935.00	54.51 %
0	6310.99.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000.00	0.00	2'000.00	-
0	6310.99.3099.00	Autres charges de personnel	500.00	1'500.00	-1'000.00	-66.67 %

N°	Compte	Intitulé	Budget 2024	Budget 2023	Différence	%
0	6310.99.3101.01	Carburants	500.00	500.00	0.00	0.00 %
0	6310.99.3102.00	Imprimés, publications	700.00	700.00	0.00	0.00 %
0	6310.99.3111.00	Machines, appareils et véhicules	11'500.00	0.00	11'500.00	-
0	6310.99.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	2'500.00	1'500.00	1'000.00	66.67 %
0	6310.99.3130.01	Frais de télécommunications	500.00	500.00	0.00	0.00 %
0	6310.99.3134.00	Primes d'assurances choses	2'400.00	1'930.00	470.00	24.35 %
0	6310.99.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00 %
0	6310.99.3158.00	Charges d'utilisation informatiques	1'000.00	0.00	1'000.00	-
0	6310.99.3170.00	Remboursements de frais effectifs	500.00	500.00	0.00	0.00 %
0	6310.99.3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	12'000.00	0.00	12'000.00	-
0	6310.99.3930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	2'000.00	-2'000.00	4'000.00	-200.00 %
2	64...	Télécommunications	-10'000.00	-11'000.00	1'000.00	-9.09 %
3	640...	Télécommunications	-10'000.00	-11'000.00	1'000.00	-9.09 %
4	6400...	Télécommunications	-10'000.00	-11'000.00	1'000.00	-9.09 %
5	6400.00..	Antenne Swisscom	-10'000.00	-11'000.00	1'000.00	-9.09 %
0	6400.00.4120.00	Patentes et concessions	-10'000.00	-11'000.00	1'000.00	-9.09 %
1	7...	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	340'801.70	564'609.60	-223'807.90	-39.64 %
2	71...	Approvisionnement en eau	1'900.00	11'800.00	-9'900.00	-83.90 %
3	710...	Approvisionnement en eau	1'900.00	11'800.00	-9'900.00	-83.90 %
4	7100...	Approvisionnement en eau	400.00	7'800.00	-7'400.00	-94.87 %
5	7100.00..	Service des eaux	0.00	6'900.00	-6'900.00	-100.00 %
0	7100.00.3101.03	Achats d'eau	230'000.00	220'000.00	10'000.00	4.55 %
0	7100.00.3111.00	Machines, appareils et véhicules	0.00	20'000.00	-20'000.00	-100.00 %
0	7100.00.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	7'000.00	2'000.00	5'000.00	250.00 %
0	7100.00.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil	32'000.00	30'000.00	2'000.00	6.67 %
0	7100.00.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	15'000.00	16'200.00	-1'200.00	-7.41 %
0	7100.00.4240.06	Taxes - permis de construction	-10'000.00	-10'000.00	0.00	0.00 %
0	7100.00.4240.00	Taxes d'utilisation et prestations de service	-243'500.00	-242'400.00	-1'100.00	0.45 %
0	7100.00.4240.10	Taxe d'abonnement par unité locative	-20'000.00	-19'000.00	-1'000.00	5.26 %
0	7100.00.4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services	-10'500.00	-9'900.00	-600.00	6.06 %
5	7100.01..	Reservoir d'eau, Champmartin	400.00	900.00	-500.00	-55.56 %
0	7100.01.3134.00	Primes d'assurances choses	400.00	400.00	0.00	0.00 %
0	7100.01.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil	0.00	500.00	-500.00	-100.00 %
4	7101...	Fontaines publiques	1'500.00	4'000.00	-2'500.00	-62.50 %
5	7101.00..	Jet d'eau	1'500.00	4'000.00	-2'500.00	-62.50 %

N°	Compte	Intitulé	Budget 2024	Budget 2023	Différence	%
0	7101.00.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1'500.00	3'000.00	-1'500.00	-50.00 %
0	7101.00.3142.00	Entretien des ports et aménagements de cours d'eau	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00 %
2	72...	Traitements des eaux usées	83'318.60	100'717.60	-17'399.00	-17.28 %
3	720...	Traitements des eaux usées	83'318.60	100'717.60	-17'399.00	-17.28 %
4	7200...	Traitements des eaux usées	83'318.60	100'717.60	-17'399.00	-17.28 %
5	7200.01..	Réseau d'égouts	108'317.60	113'317.60	-5'000.00	-4.41 %
0	7200.01.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	50'000.00	0.00	50'000.00	-
0	7200.01.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil	59'500.00	35'500.00	24'000.00	67.61 %
0	7200.01.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	87'817.60	87'817.60	0.00	0.00 %
0	7200.01.4240.00	Taxes d'utilisation et prestations de service	-15'000.00	-10'000.00	-5'000.00	50.00 %
0	7200.01.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-74'000.00	0.00	-74'000.00	-
5	7200.02..	Station d'épuration	-39'859.00	-29'700.00	-10'159.00	34.21 %
0	7200.02.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	12'500.00	12'500.00	0.00	0.00 %
0	7200.02.3130.01	Frais de télécommunications	400.00	0.00	400.00	-
0	7200.02.3130.08	Elimination et séchage des boues	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00 %
0	7200.02.3132.04	Etude pour l'analyse stratégique de la STEP	8'241.00	12'000.00	-3'759.00	-31.33 %
0	7200.02.3134.00	Primes d'assurances choses	4'000.00	2'500.00	1'500.00	60.00 %
0	7200.02.3137.04	Taxe OFEV sur les micropolluants	16'884.00	16'524.00	360.00	2.18 %
0	7200.02.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil	72'000.00	77'000.00	-5'000.00	-6.49 %
0	7200.02.4240.07	Taxes périodiques d'utilisation et d'entretien résidences secondaires et camping	-37'000.00	-38'700.00	1'700.00	-4.39 %
0	7200.02.4240.08	Taxes périodiques d'utilisation et d'entretien domiciliés	-130'000.00	-125'000.00	-5'000.00	4.00 %
0	7200.02.4240.09	Taxe fédérale sur les eaux usées	-16'884.00	-16'524.00	-360.00	2.18 %
5	7200.03..	Station de pompage "Chavannes"	1'180.00	1'400.00	-220.00	-15.71 %
0	7200.03.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1'000.00	1'200.00	-200.00	-16.67 %
0	7200.03.3130.01	Frais de télécommunications	180.00	200.00	-20.00	-10.00 %
5	7200.04..	Station de pompage "Zone artisanale"	1'200.00	1'400.00	-200.00	-14.29 %
0	7200.04.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	800.00	1'200.00	-400.00	-33.33 %
0	7200.04.3130.01	Frais de télécommunications	400.00	200.00	200.00	100.00 %
5	7200.05..	Station de pompage "Camping"	980.00	1'400.00	-420.00	-30.00 %
0	7200.05.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	800.00	1'200.00	-400.00	-33.33 %
0	7200.05.3130.01	Frais de télécommunications	180.00	200.00	-20.00	-10.00 %
5	7200.06..	Station de pompage "Crèche"	980.00	0.00	980.00	-
0	7200.06.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	800.00	0.00	800.00	-
0	7200.06.3130.01	Frais de télécommunications	180.00	0.00	180.00	-
5	7200.07..	Station de relevage des marais (Tannenhof)	10'520.00	12'900.00	-2'380.00	-18.45 %

N°	Compte	Intitulé	Budget 2024	Budget 2023	Différence	%
0	7200.07.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	8'000.00	10'000.00	-2'000.00	-20.00 %
0	7200.07.3130.01	Frais de télécommunications	120.00	100.00	20.00	20.00 %
0	7200.07.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil	5'000.00	6'000.00	-1'000.00	-16.67 %
0	7200.07.4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services	-2'600.00	-3'200.00	600.00	-18.75 %
2	73...	Gestion des déchets	37'626.00	137'241.00	-99'615.00	-72.58 %
3	730...	Gestion des déchets	37'626.00	137'241.00	-99'615.00	-72.58 %
4	7300...	Gestion des déchets urbains	36'826.00	136'441.00	-99'615.00	-73.01 %
5	7300.00..	Ordures ménagères et déchets	-142'900.00	-38'000.00	-104'900.00	276.05 %
0	7300.00.3130.05	Transport des déchets	72'000.00	80'000.00	-8'000.00	-10.00 %
0	7300.00.3130.06	Transport des déchets verts	10'000.00	12'000.00	-2'000.00	-16.67 %
0	7300.00.3130.07	Elimination des déchets	110'000.00	140'000.00	-30'000.00	-21.43 %
0	7300.00.3637.00	Subventions accordées aux ménages privés	6'000.00	10'000.00	-4'000.00	-40.00 %
0	7300.00.4240.07	Taxes périodiques d'utilisation et d'entretien résidences secondaires et camping	-93'000.00	-90'000.00	-3'000.00	3.33 %
0	7300.00.4240.08	Taxes périodiques d'utilisation et d'entretien domiciliés	-78'000.00	-74'000.00	-4'000.00	5.41 %
0	7300.00.4240.12	Taxe ordures ménagères (cartes magnétiques)	-112'900.00	-101'000.00	-11'900.00	11.78 %
0	7300.00.4250.00	Ventes	-25'000.00	-25'000.00	0.00	0.00 %
0	7300.00.4910.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	-32'000.00	10'000.00	-42'000.00	-420.00 %
5	7300.01..	Déchetteries	23'886.00	30'670.00	-6'784.00	-22.12 %
0	7300.01.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000.00	2'500.00	-500.00	-20.00 %
0	7300.01.3111.00	Machines, appareils et véhicules	30'000.00	0.00	30'000.00	-
0	7300.01.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1'000.00	2'000.00	-1'000.00	-50.00 %
0	7300.01.3130.01	Frais de télécommunications	250.00	250.00	0.00	0.00 %
0	7300.01.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	1'616.00	0.00	1'616.00	-
0	7300.01.3134.00	Primes d'assurances choses	700.00	1'100.00	-400.00	-36.36 %
0	7300.01.3140.00	Entretien des terrains	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	-50.00 %
0	7300.01.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	7'720.00	7'720.00	0.00	0.00 %
0	7300.01.3159.00	Entretien d'autres biens meubles et immobilisations incorporelles	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00 %
0	7300.01.3162.00	Primes de leasing opérationnel	600.00	4'100.00	-3'500.00	-85.37 %
0	7300.01.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-28'000.00	0.00	-28'000.00	-
5	7300.99..	Service déchetterie	155'840.00	143'771.00	12'069.00	8.39 %
0	-	-	0.00	20'000.00	-20'000.00	-100.00 %
0	7300.99.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	123'400.00	96'816.00	26'584.00	27.46 %
0	7300.99.3049.01	Forfait téléphone	200.00	200.00	0.00	0.00 %
0	7300.99.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	13'120.00	10'635.00	2'485.00	23.37 %
0	7300.99.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	9'300.00	9'021.00	279.00	3.09 %

N°	Compte	Intitulé	Budget 2024	Budget 2023	Différence	%
0	7300.99.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'920.00	5'599.00	1'321.00	23.59 %
0	7300.99.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	400.00	0.00	400.00	-
0	7300.99.3111.00	Machines, appareils et véhicules	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00 %
0	7300.99.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	1'000.00	0.00	1'000.00	-
0	7300.99.3170.00	Remboursements de frais effectifs	500.00	500.00	0.00	0.00 %
4	7301...	Gestion des déchets non urbains	800.00	800.00	0.00	0.00 %
5	7301.00..	Gestion des déchets non urbains (déchets carnés)	800.00	800.00	0.00	0.00 %
0	7301.00.3130.13	Déchets carnés	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00 %
0	7301.00.4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services	-700.00	-700.00	0.00	0.00 %
2	74...	Aménagements	3'800.00	26'500.00	-22'700.00	-85.66 %
3	741...	Corrections de cours d'eau	3'800.00	26'500.00	-22'700.00	-85.66 %
4	7410...	Corrections de cours d'eau	3'800.00	26'500.00	-22'700.00	-85.66 %
5	7410.00..	Ruisseaux	3'800.00	26'500.00	-22'700.00	-85.66 %
0	7410.00.3132.06	Etude ruisseau Moilletaz	0.00	30'000.00	-30'000.00	-100.00 %
0	7410.00.3142.00	Entretien des ports et aménagements de cours d'eau	10'000.00	27'000.00	-17'000.00	-62.96 %
0	7410.00.4631.00	Subventions des cantons et concordats	-6'200.00	-15'500.00	9'300.00	-60.00 %
0	7410.00.4631.06	Subventions des cantons et concordats - étude ruisseau Moilletaz	0.00	-15'000.00	15'000.00	-100.00 %
2	77...	Protection de l'environnement, autres	10'417.10	41'800.00	-31'382.90	-75.08 %
3	771...	Cimetières, crématoires	-600.00	29'500.00	-30'100.00	-102.03 %
4	7710...	Cimetières, crématoires	-600.00	29'500.00	-30'100.00	-102.03 %
5	7710.00..	Cimetières	-600.00	29'500.00	-30'100.00	-102.03 %
0	7710.00.3140.00	Entretien des terrains	0.00	30'000.00	-30'000.00	-100.00 %
0	7710.00.4240.00	Taxes d'utilisation et prestations de service	-600.00	-500.00	-100.00	20.00 %
3	779...	Protection de l'environnement, non mentionné ailleurs	11'017.10	12'300.00	-1'282.90	-10.43 %
4	7790...	Protection de l'environnement, non mentionné ailleurs	11'017.10	12'300.00	-1'282.90	-10.43 %
5	7790.00..	WC publics	11'017.10	12'300.00	-1'282.90	-10.43 %
0	7790.00.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	800.00	400.00	400.00	100.00 %
0	7790.00.3134.00	Primes d'assurances choses	1'200.00	1'200.00	0.00	0.00 %
0	7790.00.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	0.00	2'700.00	-2'700.00	-100.00 %
0	7790.00.3144.01	Contrats d'entretien	8'000.00	8'000.00	0.00	0.00 %
0	7790.00.3511.00	Attributions aux fonds	1'017.10	0.00	1'017.10	-
2	79...	Aménagement du territoire	203'740.00	246'551.00	-42'811.00	-17.36 %
3	790...	Aménagement du territoire	203'740.00	246'551.00	-42'811.00	-17.36 %
4	7900...	Aménagement du territoire, urbanisme et police des constructions	0.00	40'000.00	-40'000.00	-100.00 %
5	7900.00..	Service de l'urbanisme	0.00	40'000.00	-40'000.00	-100.00 %

N°	Compte	Intitulé	Budget 2024	Budget 2023	Différence	%
0	7900.00.3132.08	PACom	90'000.00	100'000.00	-10'000.00	-10.00 %
0	7900.00.4511.00	Prélèvements sur fonds	-90'000.00	-60'000.00	-30'000.00	50.00 %
4	7901...	Service technique, d'ingénierie et du cadastre	203'740.00	206'551.00	-2'811.00	-1.36 %
5	7901.00..	Service technique	203'740.00	206'551.00	-2'811.00	-1.36 %
0	7901.00.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	171'000.00	175'540.00	-4'540.00	-2.59 %
0	7901.00.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	300.00	300.00	0.00	0.00 %
0	7901.00.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	15'800.00	15'975.00	-175.00	-1.10 %
0	7901.00.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	15'600.00	19'496.00	-3'896.00	-19.98 %
0	7901.00.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'740.00	5'740.00	0.00	0.00 %
0	7901.00.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'500.00	500.00	2'000.00	400.00 %
0	7901.00.3099.00	Autres charges de personnel	300.00	1'000.00	-700.00	-70.00 %
0	7901.00.3102.01	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	1'000.00	500.00	500.00	100.00 %
0	7901.00.3110.00	Meubles et appareils de bureau	8'000.00	5'000.00	3'000.00	60.00 %
0	7901.00.3118.00	Immobilisations incorporelles	20'000.00	0.00	20'000.00	-
0	7901.00.3131.00	Frais de télécommunications	300.00	0.00	300.00	-
0	7901.00.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	5'000.00	7'000.00	-2'000.00	-28.57 %
0	7901.00.3137.03	Emoluments autorisations de construire	4'500.00	4'500.00	0.00	0.00 %
0	7901.00.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	500.00	500.00	0.00	0.00 %
0	7901.00.3158.00	Charges d'utilisation informatiques	15'000.00	0.00	15'000.00	-
0	7901.00.3170.00	Remboursements de frais effectifs	500.00	500.00	0.00	0.00 %
0	7901.00.3186.00	Primes d'assurances choses	700.00	0.00	700.00	-
0	7901.00.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-35'000.00	-30'000.00	-5'000.00	16.67 %
0	7901.00.4511.00	Prélèvements sur fonds	-28'000.00	0.00	-28'000.00	-
1	8...	Économie publique	19'000.00	63'876.00	-44'876.00	-70.25 %
2	82...	Sylviculture	19'000.00	19'500.00	-500.00	-2.56 %
3	820...	Sylviculture	19'000.00	19'500.00	-500.00	-2.56 %
4	8200...	Sylviculture	19'000.00	19'500.00	-500.00	-2.56 %
5	8200.00..	Forêts et pâturages	19'000.00	19'500.00	-500.00	-2.56 %
0	-	-	0.00	500.00	-500.00	-100.00 %
0	8200.00.3145.00	Entretien des forêts, alpages et vignes	19'000.00	20'000.00	-1'000.00	-5.00 %
0	8200.00.4611.00	Dédommagements des cantons et concordats	0.00	-1'000.00	1'000.00	-100.00 %
2	84...	Tourisme	0.00	44'376.00	-44'376.00	-100.00 %
3	840...	Tourisme	0.00	44'376.00	-44'376.00	-100.00 %
4	8400...	Tourisme	0.00	44'376.00	-44'376.00	-100.00 %
5	8400.00..	Tourisme	0.00	44'376.00	-44'376.00	-100.00 %

N°	Compte	Intitulé	Budget 2024	Budget 2023	Différence	%
0	8400.00.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	5'000.00	0.00	5'000.00	-
0	8400.00.3132.07	Honoraires "fontaines pascales"	1'250.00	2'000.00	-750.00	-37.50 %
0	8400.00.3137.06	Frais pour promotion touristique	24'180.00	44'376.00	-20'196.00	-45.51 %
0	8400.00.4240.13	Taxe communale de séjour des hôtels, pensions et appartements	-6'000.00	-8'000.00	2'000.00	-25.00 %
0	8400.00.4240.14	Taxe communale de séjour du camping	-55'000.00	-62'000.00	7'000.00	-11.29 %
0	8400.00.4240.15	Taxe communale de séjour des résidences secondaires	-42'000.00	-42'000.00	0.00	0.00 %
0	8400.00.4240.16	Taxe communale de séjour des ports	-7'500.00	-8'500.00	1'000.00	-11.76 %
0	8400.00.4930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	80'070.00	118'500.00	-38'430.00	-32.43 %
1	9...	Finances et impôts	-3'485'725.40	-3'865'050.55	379'325.15	21.18 %
2	91...	Impôts	-4'496'700.00	-4'405'700.00	-91'000.00	2.07 %
3	910...	Impôts	-4'496'700.00	-4'405'700.00	-91'000.00	2.07 %
4	9100...	Impôts	-4'496'700.00	-4'405'700.00	-91'000.00	2.07 %
5	9100.00..	Impôts	-4'496'700.00	-4'405'700.00	-91'000.00	2.07 %
0	-	-	4'000.00	4'000.00	0.00	0.00 %
0	-	-	300.00	300.00	0.00	0.00 %
0	9100.00.3137.00	Impôts, taxes et émoluments	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00 %
0	9100.00.3137.05	Impôts et taxes payés à d'autres communes et au canton	8'000.00	8'000.00	0.00	0.00 %
0	9100.00.3181.00	Pertes sur créances effectives	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00 %
0	9100.00.4000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques	-3'300'000.00	-3'300'000.00	0.00	0.00 %
0	9100.00.4001.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques	-360'000.00	-360'000.00	0.00	0.00 %
0	9100.00.4002.00	Impôts à la source, personnes physiques	-40'000.00	-50'000.00	10'000.00	-20.00 %
0	9100.00.4009.00	Autres impôts directs, personnes physiques	-12'000.00	-10'000.00	-2'000.00	20.00 %
0	9100.00.4010.00	Impôts sur les bénéficiaires, personnes morales	-60'000.00	-40'000.00	-20'000.00	50.00 %
0	9100.00.4011.00	Impôts sur le capital, personnes morales	-3'000.00	-2'000.00	-1'000.00	50.00 %
0	9100.00.4019.00	Autres impôts directs, personnes morales	-12'000.00	-10'000.00	-2'000.00	20.00 %
0	9100.00.4021.00	Impôts fonciers	-550'000.00	-540'000.00	-10'000.00	1.85 %
0	9100.00.4023.00	Droits de mutation	-200'000.00	-150'000.00	-50'000.00	33.33 %
0	9100.00.4024.00	Impôts sur les successions et donations	-50'000.00	-35'000.00	-15'000.00	42.86 %
0	9100.00.4033.00	Impôts sur les chiens	-17'000.00	-16'000.00	-1'000.00	6.25 %
0	9100.00.4601.00	Parts aux revenus des cantons et concordats	-5'000.00	-5'000.00	0.00	0.00 %
2	92...	Conventions fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00 %
3	920...	Conventions fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00 %
4	9200...	Conventions fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00 %
2	93...	Péréquation financière et compensation des charges	1'416'454.00	1'006'379.45	410'074.55	40.75 %
3	930...	Péréquation financière et compensation des charges	1'416'454.00	1'006'379.45	410'074.55	40.75 %

N°	Compte	Intitulé	Budget 2024	Budget 2023	Différence	%
4	9300...	Péréquation financière et compensation des charges	1'416'454.00	1'006'379.45	410'074.55	40.75 %
5	9300.00..	Péréquation financière	292'100.00	-7'495.00	299'595.00	-3997.26 %
0	9300.00.3622.01	Alimentation fonds de péréquation (acomptes)	1'255'793.00	1'236'545.00	19'248.00	1.56 %
0	9300.00.4511.00	Prélèvements sur fonds	0.00	-199'472.00	199'472.00	-100.00 %
0	9300.00.4622.01	Retour du fonds de péréquation (acomptes)	-811'441.00	-762'877.00	-48'564.00	6.37 %
0	9300.00.4622.03	Remboursem. des dépenses thématiques (acomptes)	-152'252.00	-281'691.00	129'439.00	-45.95 %
5	9300.01..	Participation à la cohésion sociale (PCS)	1'124'354.00	1'013'874.45	110'479.55	10.90 %
0	-	-	0.00	320'009.00	-320'009.00	-100.00 %
0	-	-	0.00	269'557.30	-269'557.30	-100.00 %
0	-	-	0.00	153'135.35	-153'135.35	-100.00 %
0	-	-	0.00	152'950.00	-152'950.00	-100.00 %
0	-	-	0.00	78'443.60	-78'443.60	-100.00 %
0	-	-	0.00	39'779.20	-39'779.20	-100.00 %
0	9300.01.3622.05	Péréquation financière et compensation des charges aux cantons et concordats, PCS	1'124'354.00	0.00	1'124'354.00	-
2	95...	Parts aux recettes, autres	-196'000.00	-193'000.00	-3'000.00	1.55 %
3	950...	Parts aux recettes, autres	-196'000.00	-193'000.00	-3'000.00	1.55 %
4	9500...	Parts aux recettes, autres	-196'000.00	-193'000.00	-3'000.00	1.55 %
5	9500.00..	Parts aux recettes, autres	-196'000.00	-193'000.00	-3'000.00	1.55 %
0	9500.00.4120.01	Patentes et concessions boissons et tabacs	-9'000.00	-8'000.00	-1'000.00	12.50 %
0	9500.00.4601.01	Part à l'impôt sur les gains immobiliers	-185'000.00	-180'000.00	-5'000.00	2.78 %
0	9500.00.4601.02	Impôts frontaliers	-2'000.00	-5'000.00	3'000.00	-60.00 %
2	96...	Administration de la fortune et de la dette	-209'479.40	-272'730.00	63'250.60	-23.19 %
3	961...	Intérêts	131'131.60	52'020.00	79'111.60	152.08 %
4	9610...	Intérêts	131'131.60	52'020.00	79'111.60	152.08 %
5	9610.00..	Intérêts	131'131.60	52'020.00	79'111.60	152.08 %
0	9610.00.3401.01	Intérêts passifs des engagements financiers (maison de commune)	2'100.00	2'100.00	0.00	0.00 %
0	9610.00.3401.02	Intérêts passifs des engagements financiers (route de Montet)	1'026.00	1'064.00	-38.00	-3.57 %
0	9610.00.3401.03	Intérêts passifs des engagements financiers (route de Neuchâtel)	10'360.00	11'100.00	-740.00	-6.67 %
0	9610.00.3401.04	Intérêts passifs des engagements financiers (lot des chavannes)	2'940.00	3'036.00	-96.00	-3.16 %
0	9610.00.3401.05	Intérêts passifs des engagements financiers (génie civil mise en séparatif)	1'360.00	1'400.00	-40.00	-2.86 %
0	9610.00.3401.06	Intérêts passifs des engagements financiers (assainissement bruit routier)	2'720.00	2'800.00	-80.00	-2.86 %
0	9610.00.3401.07	Intérêts passifs des engagements financiers (collège)	61'160.00	50'520.00	10'640.00	21.06 %
0	9610.00.3401.08	Intérêts passifs des engagements financiers (crèche)	9'715.60	0.00	9'715.60	-
0	9610.00.3401.09	Intérêts passifs des engagements financiers (sauge)	10'000.00	0.00	10'000.00	-
0	9610.00.3401.10	Intérêts passifs des engagements financiers (zone de dépose)	21'875.00	0.00	21'875.00	-

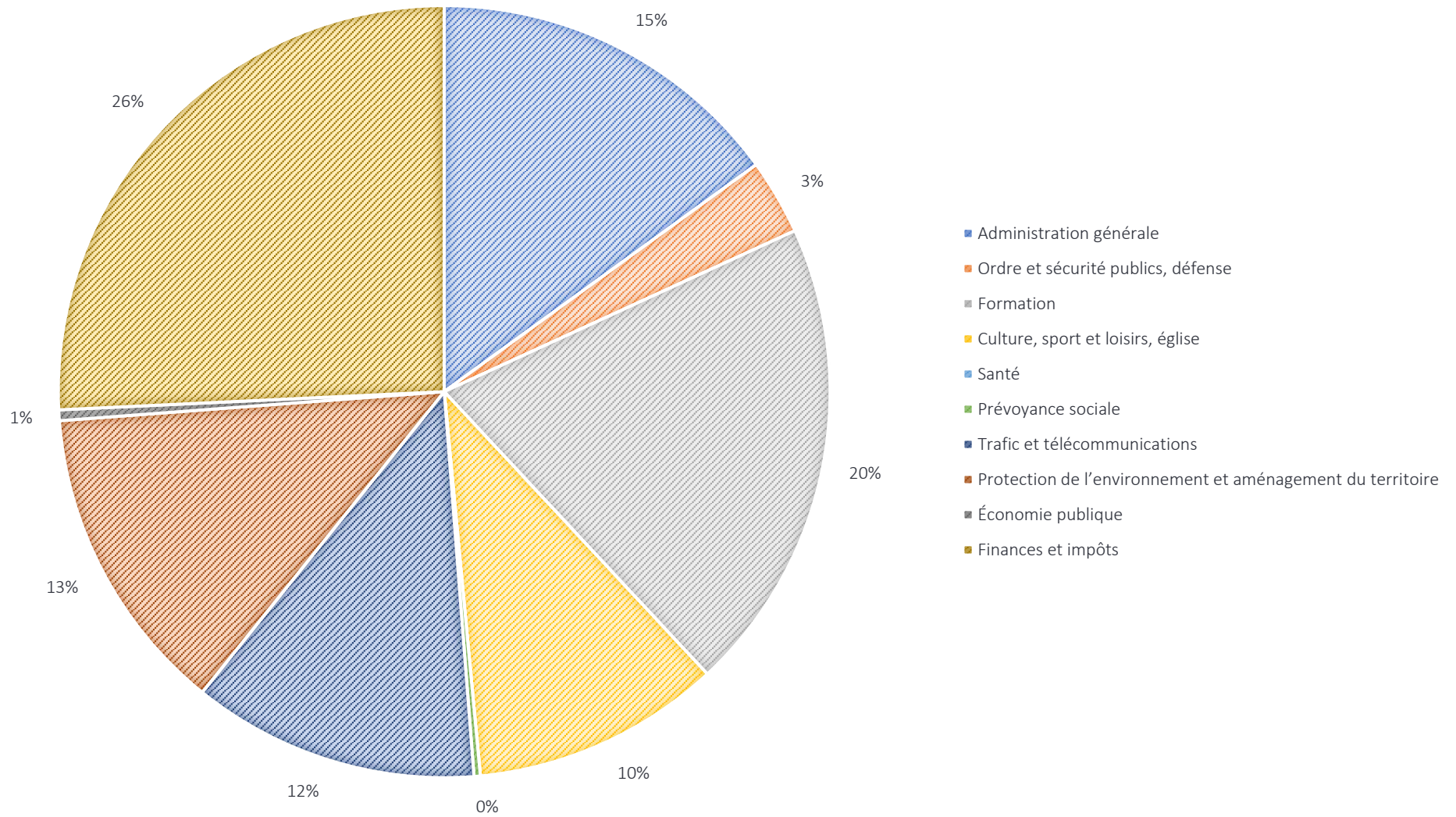
N°	Compte	Intitulé	Budget 2024	Budget 2023	Différence	%
0	9610.00.3401.11	Intérêts passifs des engagements financiers (parking, gare routière)	39'125.00	0.00	39'125.00	-
0	9610.00.3401.12	Intérêts passifs des engagements financiers (fitness urbain)	3'750.00	0.00	3'750.00	-
0	9610.00.4401.01	Intérêts de retard impôts	-20'000.00	-20'000.00	0.00	0.00 %
0	9610.00.4402.00	Intérêts des placements financiers	-15'000.00	0.00	-15'000.00	-
3	962...	Frais d'émission	-19'300.00	-19'800.00	500.00	-2.53 %
4	9620...	Frais d'émission	-19'300.00	-19'800.00	500.00	-2.53 %
5	9620.00..	Frais d'émissions	12'700.00	12'200.00	500.00	4.10 %
0	9620.00.3400.00	Intérêts passifs des engagements courants	500.00	500.00	0.00	0.00 %
0	-	-	0.00	3'000.00	-3'000.00	-100.00 %
0	9620.00.3420.01	Frais bancaires	12'000.00	8'500.00	3'500.00	41.18 %
0	9620.00.3499.01	Escomptes accordés	200.00	200.00	0.00	0.00 %
5	9620.01..	Frais d'émissions (titres)	-32'000.00	-32'000.00	0.00	0.00 %
0	9620.01.4400.00	Intérêts des liquidités	-2'000.00	-2'000.00	0.00	0.00 %
0	9620.01.4420.00	Dividendes	-30'000.00	-30'000.00	0.00	0.00 %
3	963...	Immeubles du patrimoine financier	-321'311.00	-304'950.00	-16'361.00	5.37 %
4	9630...	Immeubles du patrimoine financier	-321'311.00	-304'950.00	-16'361.00	5.37 %
5	9630.00..	Maison de commune	-42'888.75	-46'800.00	3'911.25	-8.36 %
0	-	-	0.00	-1'200.00	1'200.00	-100.00 %
0	9630.00.3120.00	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	16'500.00	18'000.00	-1'500.00	-8.33 %
0	9630.00.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	4'000.00	14'900.00	-10'900.00	-73.15 %
0	9631.00.3431.01	Contrats d'entretien	9'000.00	4'300.00	4'700.00	109.30 %
0	9632.00.3134.00	Primes d'assurances choses	2'500.00	2'400.00	100.00	4.17 %
0	9632.00.3511.00	Attributions aux fonds	13'311.25	0.00	13'311.25	-
0	9634.00.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF	-55'200.00	-55'200.00	0.00	0.00 %
0	9635.00.4511.00	Prélèvements sur fonds	-3'000.00	0.00	-3'000.00	-
0	9636.00.4920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	-30'000.00	-30'000.00	0.00	0.00 %
5	9630.01..	Hôtel de Ville	-19'357.95	-13'650.00	-5'707.95	41.82 %
0	9630.01.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	8'000.00	21'500.00	-13'500.00	-62.79 %
0	9630.01.3431.01	Contrats d'entretien	3'000.00	0.00	3'000.00	-
0	9630.01.3439.01	Frais de télécommunications	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00 %
0	9630.01.3439.02	Primes d'assurances choses	4'200.00	3'850.00	350.00	9.09 %
0	9630.01.3439.04	Achats de mazout	8'000.00	8'000.00	0.00	0.00 %
0	9630.01.3511.00	Attributions aux fonds	12'442.05	0.00	12'442.05	-
0	9630.01.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF	-48'000.00	-48'000.00	0.00	0.00 %
0	9630.01.4511.00	Prélèvements sur fonds	-8'000.00	0.00	-8'000.00	-

N°	Compte	Intitulé	Budget 2024	Budget 2023	Différence	%
5	9630.02..	Kiosk (Baywatch)	-5'129.35	-4'150.00	-979.35	23.60 %
0	9630.02.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	0.00	2'000.00	-2'000.00	-100.00 %
0	9630.02.3439.02	Primes d'assurances choses	350.00	350.00	0.00	0.00 %
0	9630.02.3511.00	Attributions aux fonds	1'020.65	0.00	1'020.65	-
0	9630.02.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF	-6'500.00	-6'500.00	0.00	0.00 %
5	9630.03..	Villa communale	-25'138.25	-16'300.00	-8'838.25	54.22 %
0	9630.03.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	0.00	3'000.00	-3'000.00	-100.00 %
0	9630.03.3439.02	Primes d'assurances choses	2'500.00	2'300.00	200.00	8.70 %
0	9630.03.3511.00	Attributions aux fonds	2'621.75	0.00	2'621.75	-
0	9630.03.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF	-21'600.00	-21'600.00	0.00	0.00 %
0	9630.03.4611.00	Dédommagements des cantons et concordats	-8'660.00	0.00	-8'660.00	-
5	9630.04..	Bâtiment Pegran (ancien collège)	-1'116.70	-6'670.00	5'553.30	-83.26 %
0	9630.04.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	2'000.00	12'200.00	-10'200.00	-83.61 %
0	9630.04.3439.02	Primes d'assurances choses	500.00	450.00	50.00	11.11 %
0	9630.04.3439.03	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	4'000.00	15'000.00	-11'000.00	-73.33 %
0	9630.04.3439.04	Achats de mazout	12'000.00	0.00	12'000.00	-
0	9630.04.3511.00	Attributions aux fonds	12'303.30	0.00	12'303.30	-
0	9630.04.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF	-31'920.00	-34'320.00	2'400.00	-6.99 %
5	9630.05..	La Cure	3'720.00	2'220.00	1'500.00	67.57 %
0	9630.05.3160.00	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	25'020.00	25'020.00	0.00	0.00 %
0	9630.05.3439.04	Achats de mazout	7'500.00	6'000.00	1'500.00	25.00 %
0	9630.05.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF	-28'800.00	-28'800.00	0.00	0.00 %
5	9630.06..	Lotissement	-163'000.00	-161'600.00	-1'400.00	0.87 %
0	9630.06.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00 %
0	9630.06.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF	-163'000.00	-162'600.00	-400.00	0.25 %
5	9630.07..	Terrains divers	-68'400.00	-58'000.00	-10'400.00	17.93 %
0	9630.07.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	5'000.00	15'000.00	-10'000.00	-66.67 %
0	9630.07.3499.01	Escomptes accordés	1'600.00	2'000.00	-400.00	-20.00 %
0	9630.07.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF	-75'000.00	-75'000.00	0.00	0.00 %
2	97...	Redistributions	0.00	0.00	0.00	0.00 %
3	971...	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	0.00	0.00	0.00	0.00 %
4	9710...	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	0.00	0.00	0.00	0.00 %
5	9710.00..	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	0.00	0.00	0.00	0.00 %
4	9710...	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	0.00	0.00	0.00	0.00 %

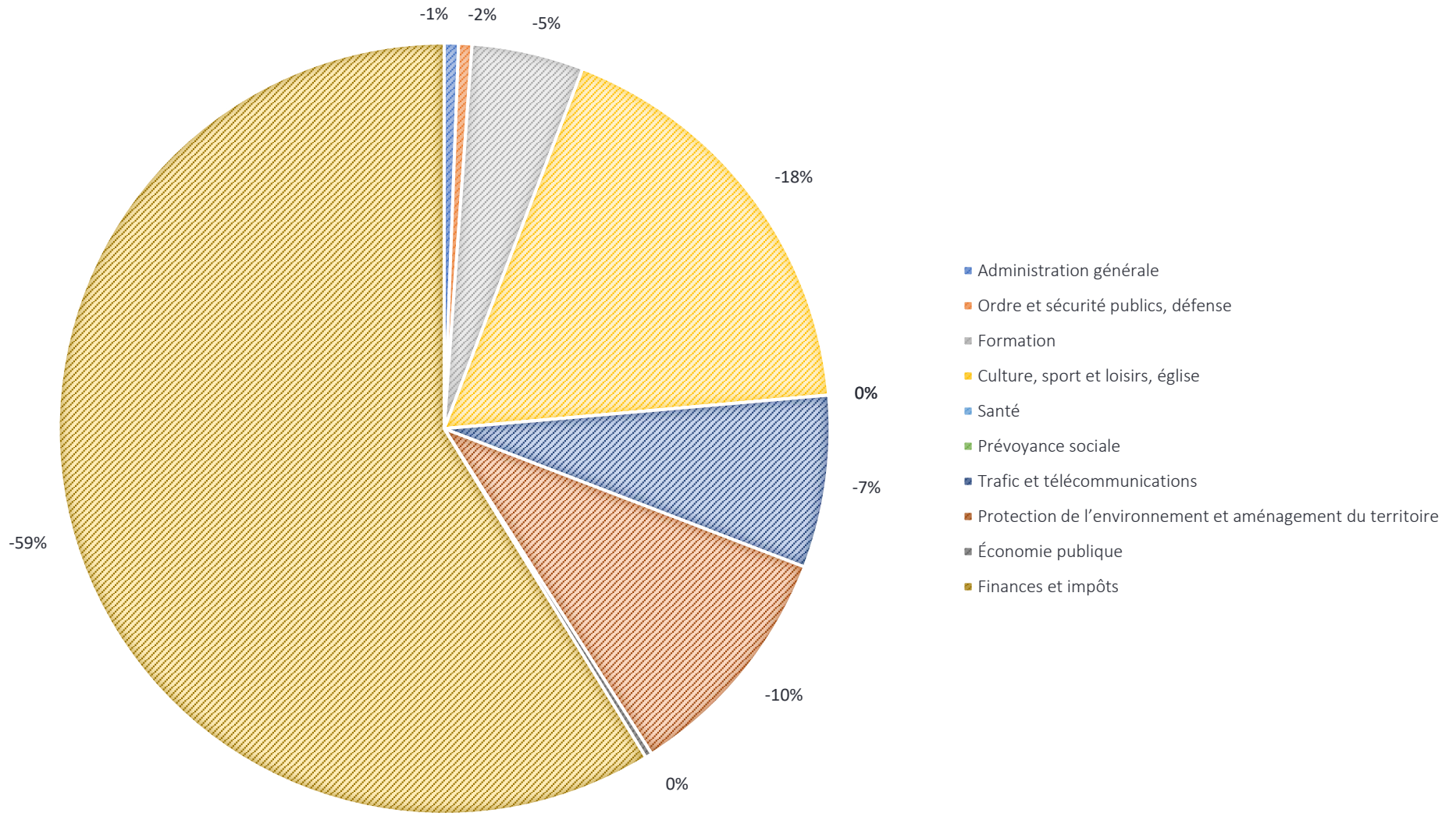
5. Compte de résultat regroupé par fonction

	Budget 2024		Budget 2023		Différence		%	
	<i>charges</i>	<i>revenus</i>	<i>charges</i>	<i>revenus</i>	<i>charges</i>	<i>revenus</i>	<i>charges</i>	<i>revenus</i>
0 Administration générale	1'647'601.23	-64'100.00	1'590'445.80	-46'400.00	57'155.43	17'700.00	3.59 %	38.15 %
1 Ordre et sécurité publics, défense	347'257.81	-60'000.00	349'117.00	-15'000.00	-1'859.19	45'000.00	-0.53 %	300.00 %
2 Formation	2'186'940.30	-504'000.00	1'939'698.35	-407'000.00	247'241.95	97'000.00	12.75 %	23.83 %
3 Culture, sport et loisirs, église	1'147'799.30	-1'910'072.69	1'484'343.00	-1'838'385.00	-336'543.70	71'687.69	-22.67 %	3.90 %
4 Santé	0.00	0.00	250.00	-100.00	-250.00	-100.00	-100.00 %	-100.00 %
5 Prévoyance sociale	29'000.00	0.00	33'000.00	0.00	-4'000.00	0.00	-12.12 %	0.00 %
6 Trafic et télécommunications	1'320'886.50	-776'255.00	984'880.75	-599'100.00	336'005.75	177'155.00	34.12 %	29.57 %
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1'429'685.70	-1'088'884.00	1'441'033.60	-876'424.00	-11'347.90	212'460.00	-0.79 %	24.24 %
8 Économie publique	49'430.00	-30'430.00	66'876.00	-3'000.00	-17'446.00	27'430.00	-26.09 %	914.33 %
9 Finances et impôts	2'829'647.60	-6'315'373.00	2'605'209.45	-6'470'260.00	224'438.15	-154'887.00	8.61 %	-2.39 %
Total	10'988'248.44	-10'749'114.69	10'494'853.95	-10'255'669.00	493'394.49	493'445.69	4.70 %	4.81 %
Excédents		-239'133.74		-239'184.95		-51.21		

5.1 Graphique des charges par fonction



5.2 Graphique des revenus par fonction



6. Tableau des amortissements

Date délibération	Objet	Début amort.	Taux %	Taux ans	Valeur nette	Amort. cumulés	Solde 31.12.2023	Amort. ordinaires	Solde 31.12.2024
26.01.2023	Cudrefin - La Sauge, route communale	2024	3.33	30	*750'000.00	0.00	750'000.00	25'000.00	725'000.00
26.01.2023	Paroi anti-bruit	2024	3.33	30	*140'000.00	0.00	140'000.00	4'666.65	135'333.35
26.01.2023	Zone de dépose	2024	3.33	30	*875'000.00	0.00	875'000.00	29'166.65	845'833.35
26.01.2023	Parking et gare routière	2024	3.33	30	*1'645'000.00	0.00	1'645'000.00	54'833.33	1'590'166.67
30.06.2022	Halle polyvalente, toiture et luminaires	2024	3.33	30	*115'000.00	0.00	115'000.00	3'833.35	111'166.65
12.05.2022	Terrain de football d'entrainement et place gravelée	2024	3.33	30	*143'000.00	0.00	143'000.00	4'766.70	138'233.30
20.08.2019	Crèche "la Ruche"	2024	3.33	30	*4'324'000.00	0.00	4'324'000.00	144'135.00	4'179'865.00
02.10.2017	Revêtement phono-absorbant	2019	3.33	30	1'074'921.65	780'754.98	294'166.67	35'833.35	258'333.32
02.10.2017	Rues M.-Mayor / Reine-Berthe	2019	3.33	30	441'059.35	240'392.68	200'666.67	14'333.35	186'333.32
30.11.2011	Collège "Rose des Vents"	2015	3.33	30	7'451'368.17	3'217'253.50	4'234'114.67	264'333.35	3'969'781.32
25.06.2008	Canalisations Lot. Des Chavannes	2013	3.33	30	2'632'530.89	2'455'348.49	177'182.40	87'817.60	89'364.80
Total					19'591'880.06	6'693'749.65	12'898'130.41	668'719.33	12'229'411.08

*crédits d'investissements votés

7. Tableau des emprunts

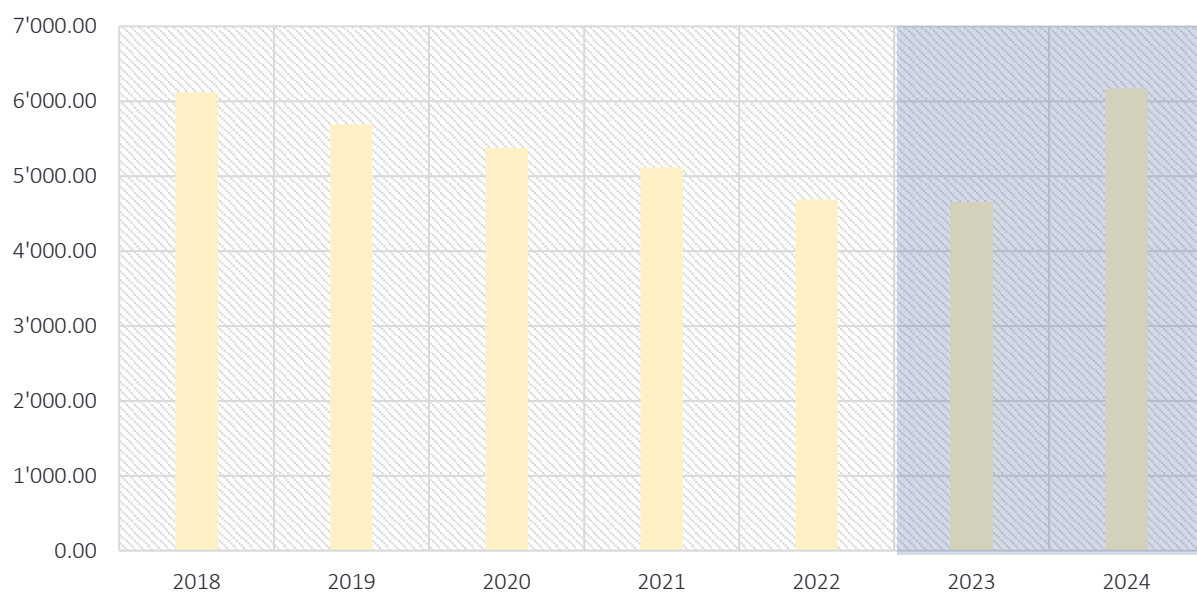
Emprunts	Création	Taux	Bilan prév. 31.12.2023	Mouvement	Bilan prév. 31.12.2024
Route de Neuchâtel	2003	1.85%	560'000.00	-20'000.00	540'000.00
Maison de Commune	1995	0.35%	600'000.00	0.00	600'000.00
Lot.des Chavannes	2008	0.11%	520'000.00	-20'000.00	500'000.00
-	2008	0.37%	640'000.00	-20'000.00	620'000.00
Routes de Montet	1995	0.19%	540'000.00	-20'000.00	520'000.00
Collège Rose-des-Vents	2011	0.70%	1'300'000.00	-40'000.00	1'260'000.00
-	2011	2.14%	1'400'000.00	0.00	1'400'000.00
-	2011	1.30%	1'700'000.00	0.00	1'700'000.00
Ass.bruit routier	2017	0.40%	680'000.00	-20'000.00	660'000.00
Mise en sép.	2017	0.40%	340'000.00	-10'000.00	330'000.00
Crèche "la Ruche"	2023	2.14%	454'000.00	0.00	454'000.00
Cudrefin - La Sauge, route communale*	2024	-	0.00	400'000.00	400'000.00
Zone de dépose*	2024	-	0.00	875'000.00	875'000.00
Parking et gare routière*	2024	-	0.00	1'565'000.00	1'565'000.00
Fitness urbain*	2024	-	0.00	150'000.00	150'000.00
Sous total			8'734'000.00	2'840'000.00	11'574'000.00
Prêt					
LADE Zone artisanale	2000	0.00%	139'300.00	-19'900.00	159'200.00
Total			8'873'300.00	2'820'100.00	11'733'200.00

*futur emprunt, basé sur le finacement des crédits d'investissements votés (2023)

8. Evolution de la dette par habitant (2018-2024)

Année	Emprunts	Habitants	Dette nette/hab.	%
2024*	11'574'000.00	1'876 hab.	6'169.51	32.52 %
2023*	8'734'000.00	1'876 hab.	4'655.65	-0.63 %
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 hab.	5'376.40	-5.49 %
2019	9'870'000.00	1'735 hab.	5'688.76	-7.06 %
2018	9'995'000.00	1'633 hab.	6'120.64	-

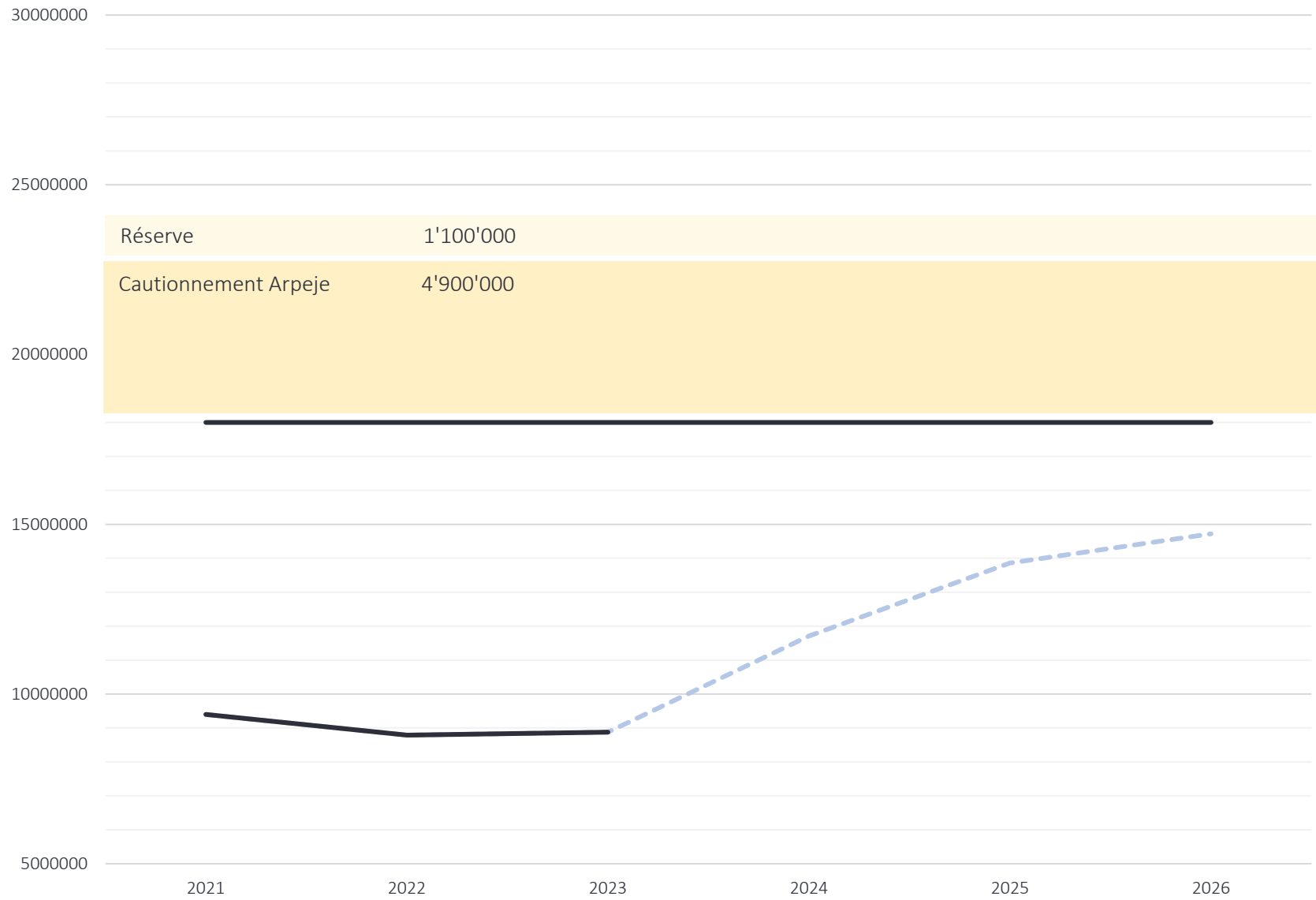
*prévision basé sur les futurs emprunts



9. Prévission des investissements de la législature

Objet	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Total
Crèche "la Ruche"	4'284'000.00						4'284'000.00
Alimentation en eau de Champmartin	55'000.00			1'000'000.00			1'055'000.00
Terrain de football d'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			275'000.00				275'000.00
Terrain de football				600'000.00	1'000'000.00		1'600'000.00
Route de Vallamand					1'000'000.00		1'000'000.00
Augmenter l'ampérage (bornes électriques), camping				500'000.00	500'000.00	500'000.00	1'500'000.00
Compteurs d'eau, mise à jour				200'000.00			200'000.00
Ports, réfection				200'000.00			200'000.00
Chemins agricoles et fonciers (AF), réfection					100'000.00		100'000.00
Doublement de la halle polyvalente						1'000'000.00	1'000'000.00
Aménagement appartements, bâtiment Pégran							0.00
Total	4'339'000.00	258'000.00	3'980'000.00	2'500'000.00	2'600'000.00	1'500'000.00	15'177'000.00
Liquidités	3'885'000.00	258'000.00	990'000.00	200'000.00	0.00	0.00	5'333'000.00
Emprunts votés	454'000.00	0.00	2'990'000.00	2'300'000.00	2'600'000.00	1'500'000.00	9'844'000.00

9.1 Graphique de l'évolution du plafond d'endettement (2021 - 2024)



10. Attributions aux fonds et financements spéciaux

Fonds	Solde 31.12.2023	Attribution	Prélèvement	Solde 31.12.2024
Bâtiments et Pacom	731'133.25	140'486.30	105'200.00	766'419.55
Routes	550'000.00	30'000.00	0.00	580'000.00
Véhicules et machines	250'000.00	10'000.00	80'500.00	179'500.00
Port du Village	108'313.82	40'000.00	19'805.00	128'508.82
Port du Chablais	116'686.18	40'000.00	35'000.00	121'686.18
Camping	440'542.87	30'000.00	105'150.00	365'392.87
Sociétés locales	33'000.00	4'000.00	10'000.00	27'000.00
	2'229'676.12	294'486.30	355'655.00	2'168'507.42

Financements spéciaux	Solde 31.12.2023	Attribution	Prélèvement	Solde 31.12.2024
Taxe de séjour	187'324.85	0.00	0.00	187'324.85
Epuration des eaux	1'977'143.39	0.00	74'000.00	1'903'143.39
Adduction d'eau	482'683.11	0.00	0.00	482'683.11
Ordures ménagères et déchets	90'161.05	0.00	28'000.00	62'161.05
	2'737'312.40	0.00	102'000.00	2'635'312.40

	4'966'988.52	294'486.30	457'655.00	4'803'819.82
--	---------------------	-------------------	-------------------	---------------------

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 municipale n° 73-2023,
- 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 2024, qui présente le résultat suivant :

Charges	10'988'248.44 CHF
Revenus	-10'749'114.69 CHF
Excédent de charges	-239'133.74 CHF

Cudrefin, le 7 novembre 2023

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic



R. Emmenegger



La Secrétaire



A.-M. Lager