



COMMUNE DE CUDREFIN

BUDGET 2023

PRÉAVIS N° 64-2022

TABLE DES MATIERES

Le présent rapport contient les documents suivants :

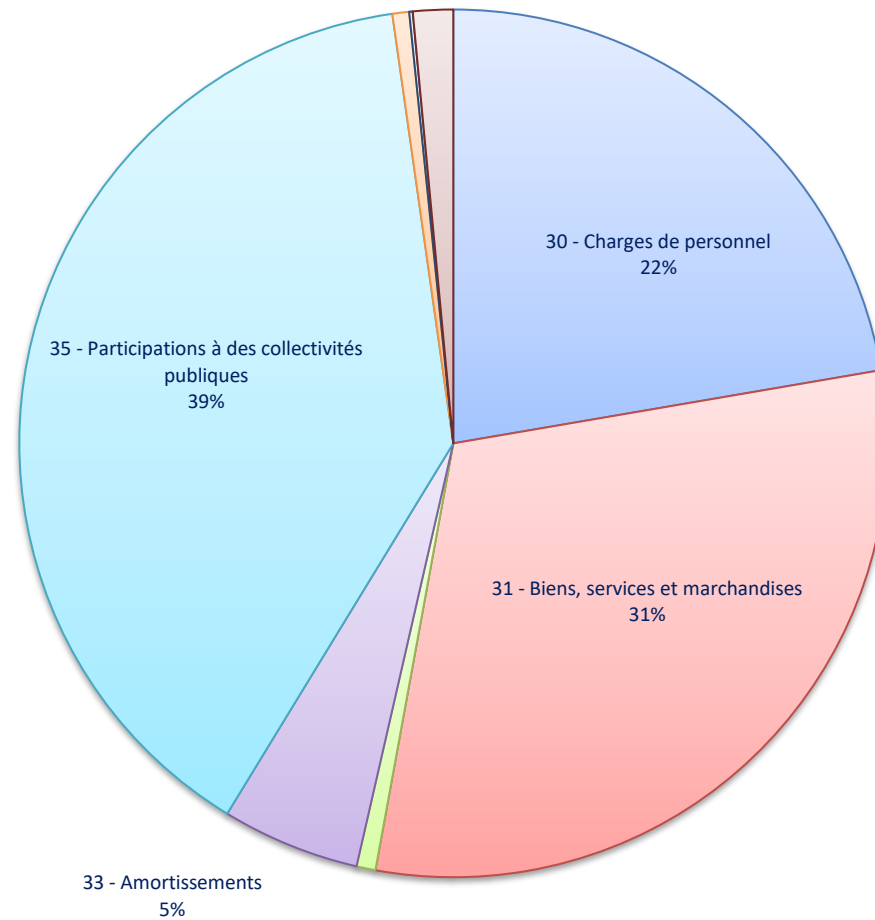
Page/s

1.	PRESENTATION ECHELONNEE DU RESULTAT	1
2.	GRAPHIQUE DES CHARGES PAR NATURE	2
3.	GRAPHIQUE DES RECETTES PAR NATURE	3
4.	BUDGET DU COMPTE DE RESULTAT	4 à 45
5.	RECAPITULATION DU COMPTE DE RESULTAT	46
6.	GRAPHIQUE DES CHARGES PAR FONCTION	47
7.	TABLEAU DES AMORTISSEMENTS	48
8.	CONCLUSION	49

1. PRESENTATION ECHELONNEE DU RESULTAT

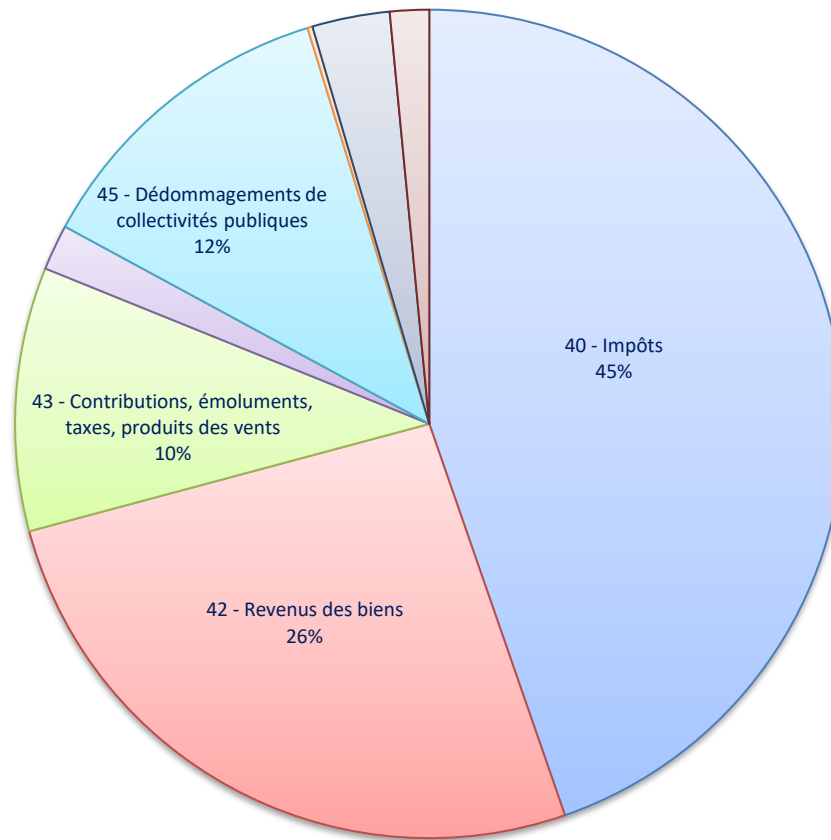
Nature	Désignation	Budget 2023
30	Charges de personnel	2'369'486.80
31	Biens, services et marchandises	3'248'682.00
33	Amortissements	546'452.95
35	Participations à des collectivités publiques (péréquation)	4'147'112.20
36	Subventions de fonctionnements accordées	66'100.00
39	Imputations internes	158'500.00
40	Impôts	-4'641'500.00
43	Contributions, émoluments, taxes, produits des ventes	-1'069'144.00
44	Part à des recettes sans affectation	-185'000.00
45	Dédommagements de collectivités publiques (dépenses thématiques)	-1'282'768.00
46	Subventions de fonctionnement acquises	-20'190.00
49	Imputations internes	-158'500.00
	Résultat des activités d'exploitation	3'179'231.95
32	Intérêts passifs	75'020.00
42	Revenus des biens	-2'714'595.00
	Résultat provenant de financements	-2'639'575.00
	Résultat opérationnel (exploitation + financements)	539'656.95
38	Attributions aux financements spéciaux	14'000.00
48	Prélevements sur financements spéciaux	-314'472.00
	Résultat extraordinaire	-300'472.00
	Résultat total	239'184.95

2. GRAPHIQUE DES CHARGES PAR NATURE



- 30 - Charges de personnel
- 31 - Biens, services et marchandises
- 32 - Intérêts passifs
- 33 - Amortissements
- 35 - Participations à des collectivités publiques
- 36 - Subventions de fonctionnement accordées
- 38 - Attributions aux financements spéciaux
- 39 - Imputations internes

3. GRAPHIQUE DES RECETTES PAR NATURE



- 40 - Impôts
- 42 - Revenus des biens
- 43 - Contributions, émoluments, taxes, produits des vents
- 44 - Part à des recettes sans affectation
- 45 - Dédommagements de collectivités publiques
- 46 - Subventions de fonctionnement acquises
- 48 - Prélèvements sur financements spéciaux
- 49 - Imputations internes

4. BUDGET DU COMPTE DE RESULTAT

Compte	Libellé	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2021	Comptes 2021
1	ADMINISTRATION GENERALE	580'215.75	1'316'689.00	1'322'408.00	1'157'892.46
10	AUTORITES	223'886.00	205'070.00	194'508.00	185'480.90
101	Conseil communal	29'890.00	26'570.00	27'308.00	19'067.15
101.3001.00	Rétributions des autorités	3'500.00	3'500.00	3'500.00	3'500.00
101.3003.01	Rétributions des commissions & bureau de vote	13'800.00	13'800.00	14'300.00	5'955.00
101.3003.02	Jetons de présence	8'750.00	8'750.00	8'750.00	9'070.00
101.3030.00	Assurances sociales	320.00	0.00	226.00	71.20
101.3050.00	Assurances accidents et maladies	20.00	20.00	32.00	23.15
101.3069.00	Frais divers	500.00	500.00	500.00	447.80
101.3170.00	Frais de réceptions	3'000.00			
102	Municipalité	193'996.00	178'500.00	167'200.00	166'413.75
102.3001.00	Rétributions des autorités	147'348.00	140'000.00	138'000.00	137'904.00
102.3030.00	Assurances sociales	12'955.00	14'300.00	13'000.00	13'156.80
102.3040.00	Caisses de pensions et de prévoyance	10'640.00	10'000.00	6'200.00	6'814.50

102.3050.00	Assurances accidents et maladies	4'527.00	6'200.00	6'000.00	4'378.85
102.3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	3'000.00	1'000.00	500.00	393.90
102.3063.00	Frais de repas	500.00	0.00	0.00	0.00
102.3064.00	Forfait téléphone	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
102.3069.00	Frais divers	8'700.00	8'700.00	2'000.00	5'198.00
102.3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	4'000.00			
102.3163.00	Locations d'objets mobiliers	4'026.00			
102.4520.00	Participations des communes et associations de communes, remboursement	-4'700.00	-4'700.00	-1'500.00	-4'432.30
11	ADMINISTRATION	635'123.00	1'093'619.00	1'109'900.00	955'051.56
110	Administration générale	226'526.00	1'093'619.00	1'109'900.00	955'051.56
110.3011.00	Traitements du personnel	48'671.00	560'000.00	578'000.00	550'302.45
110.3012.00	Salaires du personnel occasionnel	20'000.00	8'700.00	8'000.00	8'619.30
110.3030.00	Assurances sociales	5'480.00	48'000.00	49'000.00	50'474.25
110.3040.00	Caisses de pension et de prévoyance	4'635.00	42'000.00	42'000.00	35'773.35
110.3050.00	Assurances accidents et maladies	2'390.00	19'000.00	24'000.00	18'206.15
110.3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	500.00	600.00	2'000.00	742.70
110.3069.00	Frais divers	200.00	200.00	200.00	40.25

110.3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	2'000.00	4'000.00	2'000.00	1'304.62
110.3099.00	Autres charges de personnel	1'000.00			
110.3101.00	Fournitures de bureau	10'000.00	28'000.00	26'000.00	24'856.50
110.3101.01	Imprimés	10'000.00	10'000.00	18'000.00	15'481.86
110.3102.00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	4'000.00	7'000.00	4'000.00	2'195.85
110.3111.00	Achats de mobilier, de machines et d'équipements	15'000.00	15'000.00	14'000.00	23'215.15
110.3131.00	Frais de télécommunication	7'500.00	12'000.00	12'000.00	12'072.55
110.3151.00	Entretien du mobilier, de machines et d'équipements	500.00	500.00	500.00	0.00
110.3156.00	Entretien d'équipements et de matériel spécialisé	5'000.00	78'357.00	67'000.00	94'122.34
110.3163.00	Locations d'objets mobiliers	13'500.00			
110.3170.00	Frais de réceptions	12'000.00	14'000.00	17'000.00	4'934.90
110.3181.01	Frais d'affranchissements en numéraire	1'200.00	1'000.00	1'000.00	613.35
110.3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	7'000.00	6'500.00	7'600.00	7'000.00
110.3185.00	Honoraires et frais d'expertises	15'000.00	26'500.00	36'500.00	15'533.65
110.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	950.00	20'000.00	20'000.00	20'253.85
110.3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	10'500.00	14'000.00	14'000.00	13'001.45
110.3904.00	Imputations internes du loyer des bureaux communaux	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00

110.4359.00	Ventes et prestations diverses	-500.00	-500.00	-500.00	-311.60
111	Secrétariat municipal	297'309.00			
111.3011.00	Traitements du personnel	232'541.00			
111.3030.00	Assurances sociales	21'162.00			
111.3040.00	Caisses de pension et de prévoyance	22'394.00			
112.3050.00	Assurances accidents et maladies	8'212.00			
111.3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	500.00			
111.3069.00	Frais divers	500.00			
111.3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	1'000.00			
111.3099.00	Autres charges de personnel	1'000.00			
111.3111.00	Achats de mobilier, de machines et d'équipements	5'500.00			
111.3185.00	Honoraires et frais d'expertises	5'000.00			
111.4311.00	Emoluments de chancellerie	-500.00	-500.00	-500.00	-220.90
112	Contrôle des habitants et bureau des étrangers	111'288.00			
112.3011.00	Traitements du personnel	94'770.00			
112.3030.00	Assurances sociales	8'630.00			
112.3040.00	Caisses de pension et de prévoyance	8'392.00			

112.3050.00	Assurances accidents et maladies	3'296.00			
112.3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	500.00			
112.3069.00	Frais divers	200.00			
112.3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	1'000.00			
112.3099.00	Autres charges de personnel	500.00			
112.3111.00	Achats de mobilier, de machines et d'équipements	5'500.00			
112.3187.01	Emoluments cartes d'identité	4'000.00	2'000.00	2'000.00	3'168.65
112.3187.02	Emoluments bureaux des étrangers	5'000.00	4'200.00	4'200.00	4'667.00
112.4312.00	Emoluments du contrôle des habitants	-7'000.00	-7'000.00	-7'000.00	-7'721.20
112.4312.01	Emoluments cartes d'identité	-6'000.00	-4'500.00	-4'000.00	-5'495.00
112.4312.02	Emoluments de permis d'étrangers	-7'500.00	-6'500.00	-6'000.00	-7'145.00
15	AFFAIRES CULTURELLES ET LOISIRS	76'778.00	18'000.00	18'000.00	17'360.00
150	Affaires culturelles et loisirs	74'778.00	18'000.00	18'000.00	17'360.00
150.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	1'000.00			
150.3170.01	Frais de manifestations	36'336.00	38'500.00	38'500.00	1'925.40
150.3510.00	Remboursements, participations à des charges cantonales	17'442.00	17'000.00	17'000.00	16'910.00
150.3521.00	Remboursements, participations à des charges d'autres communes et associations de communes	1'000.00	1'000.00	1'000.00	450.00

150.3659.01	Subventions ASL	16'000.00	22'000.00	27'000.00	14'300.00
150.3809.00	Attributions au fonds de réserve Sté locales	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00
150.4356.00	Facturation de services à des tiers	-1'000.00			
151	Fanfare "La Persévérance"	2'000.00			
151.3659.00	Aides, subventions à des institutions privées	2'000.00			
16	TOURISME	-669'896.00	0.00	0.00	0.00
160	Tourisme	0.00	0.00	0.00	0.00
160.3102.01	Dépliant "Fontaines pascales 2021"	2'000.00	0.00	0.00	304.30
160.3817.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0.00	0.00	24'428.20
160.3909.00	Imputations internes diverses	118'500.00	123'000.00	122'000.00	101'000.00
160.4066.01	Taxe communale de séjour des hôtels, pensions et appartements	-8'000.00	-7'500.00	-9'000.00	-9'189.00
160.4066.02	Taxe communale de séjour du camping	-62'000.00	-65'000.00	-62'000.00	-66'455.00
160.4066.03	Taxe communale de séjour des résidences secondaires (propriétaires)	-42'000.00	-42'000.00	-42'000.00	-41'327.00
160.4066.04	Taxe communale de séjour des ports	-8'500.00	-8'500.00	-9'000.00	-8'761.50
161	Camping	-1'158'470.00			
161.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	65'000.00	50'000.00	52'000.00	58'780.00
161.3131.01	Abonnement EBL	42'000.00	42'000.00	42'000.00	31'749.30

161.3135.00	Fournitures diverses	4'000.00			
161.3137.00	Appareils et matériels destinés à la revente	26'000.00	1'000.00	1'000.00	879.99
161.3141.00	Entretien	7'000.00	7'000.00	7'000.00	12'765.07
161.3145.00	Entretien des parcs et des zones de loisirs	26'350.00	34'140.00	24'500.00	36'006.98
161.3147.00	Entretien des cours d'eau, lacs et ouvrages de protection	200'000.00	0.00	81'000.00	0.00
161.3156.00	Entretien d'équipements et de matériel spécialisé	40'000.00	7'000.00	7'000.00	4'960.45
161.3160.00	Locations d'objets mobiliers	1'000.00			
161.3130.01	Frais de surveillance	18'500.00	18'500.00	15'000.00	7'657.01
161.3185.08	Etude de la distribution d'électricité (camping)	30'000.00	30'000.00	10'000.00	0.00
161.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	800.00			
161.3804.00	Attributions au fonds de rénovation camping	10'000.00	15'000.00	15'000.00	13'213.61
161.4232.00	Loyers des terrains et fermages du patrimoine financier	-1'063'000.00	-1'060'000.00	-1'060'000.00	-1'063'276.73
161.4232.02	Nuitées	-130'000.00	-150'000.00	-130'000.00	-151'600.59
161.4319.01	Emoluments administratifs (camping)	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00	-12'590.46
161.4342.06	Taxes d'électricité	-15'000.00	-13'000.00	-10'000.00	-14'332.66
161.4342.07	Consommation d'électricité des locataires du camping	-50'000.00	-40'000.00	-35'000.00	-41'451.30
161.4342.08	Location du compteur électrique des loc. du camping	-8'820.00	-8'820.00	-8'820.00	-8'841.00

161.4342.09	Taxe forfaitaire des installations électriques	-6'300.00	-6'300.00	-6'300.00	-6'315.00
161.4342.10	Taxe forfaitaire sur les chiens	-4'000.00	-4'000.00	-4'000.00	-4'000.00
161.4356.00	Facturation de services à des tiers	-3'000.00	-3'000.00	-5'000.00	-2'745.00
161.4359.00	Ventes et prestations diverses	-3'000.00	-2'500.00	-2'500.00	-2'888.15
161.4359.01	Vente de gaz	-27'000.00	-20'000.00	-15'000.00	-23'756.63
161.4359.02	Vente de vignettes	-25'000.00	-26'000.00	-25'000.00	-26'314.39
161.4359.03	Abonnement EBL	-42'000.00	-42'000.00	-42'000.00	-41'443.15
161.4510.00	Participations et remboursements du canton	-190'000.00	0.00	48'600.00	0.00
161.4800.00	Prélèvements sur les fonds de réserves et de renouvellement	0.00	-12'000.00	0.00	0.00
161.4909.00	Imputations internes (taxe de séjour)	-50'000.00	-65'000.00	-27'000.00	-50'000.00
162	Bâtiment camping	25'850.00			
162.3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	2'000.00	77'000.00	0.00	0.00
162.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	5'000.00			
162.3135.00	Fournitures diverses	1'000.00			
162.3141.00	Entretien	56'500.00	29'100.00	1'000.00	0.00
162.3141.01	Frais de nettoyage	5'000.00			
162.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	1'350.00	1'000.00	1'000.00	606.20

162.4232.02	Nuitées	-15'000.00	-10'000.00	0.00	0.00
162.4800.00	Prélèvements sur les fonds de réserves et de renouvellement	-30'000.00	-12'000.00	0.00	0.00
163	Mobilhomes	-62'800.00			
163.3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	7'000.00	77'000.00	0.00	0.00
163.3135.00	Fournitures diverses	1'000.00			
163.3141.00	Entretien	3'500.00	7'000.00	5'000.00	5'653.12
163.3140.01	Frais de nettoyage	5'000.00			
163.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	700.00	1'000.00	1'000.00	606.20
163.4232.02	Nuitées	-70'000.00	-60'000.00	-50'000.00	-69'592.10
163.4319.02	Emoluments administratifs divers (mobilhome)	-10'000.00	-15'000.00	-15'000.00	-13'213.61
164	Pavillon	5'900.00			
164.3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	1'000.00			
164.3135.00	Fournitures diverses	1'000.00			
164.3141.00	Entretien	8'500.00	10'000.00	2'000.00	353.21
164.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	400.00	1'000.00	1'000.00	606.20
164.4231.00	Loyers des bâtiments du patrimoine financier	-5'000.00	-5'000.00	-2'500.00	-3'159.90
165	Restaurant "Castor"	-2'775.00			

165.3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	5'000.00			
165.3141.00	Entretien	1'000.00	2'000.00	12'500.00	1'582.98
165.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	600.00	1'000.00	1'000.00	606.20
165.4231.00	Loyers des bâtiments du patrimoine financier	-9'375.00	-9'375.00	-2'000.00	0.00
166	Piscine	12'500.00			
166.3135.00	Fournitures diverses	1'000.00			
166.3141.00	Entretien	10'000.00	2'500.00	3'000.00	2'204.26
166.3185.00	Honoraires et frais d'expertises	1'500.00			
167	Blocs sanitaires	96'950.00			
167.3135.00	Fournitures diverses	20'000.00			
167.3141.00	Entretien	11'150.00	110'000.00	115'700.00	102'398.78
167.3141.01	Frais de nettoyage	65'000.00			
167.3185.00	Honoraires et frais d'expertises	500.00			
167.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	300.00			
169	Service camping	412'949.00			
169.3011.00	Traitements du personnel	246'134.00	220'000.00	192'000.00	190'870.10
169.3012.00	Salaires du personnel occasionnel	81'810.00	70'000.00	100'000.00	100'496.95

169.3030.00	Assurances sociales	29'845.00	27'000.00	27'000.00	27'719.30
169.3040.00	Caisses de pension et de prévoyance	27'630.00	19'000.00	15'500.00	13'984.80
169.3050.00	Assurances accidents et maladies	11'580.00	11'200.00	12'300.00	10'659.25
169.3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	1'000.00	500.00	1'400.00	1'112.80
169.3064.00	Forfait téléphone	600.00	600.00	0.00	0.00
169.3065.00	Frais d'habillement	3'000.00	1'000.00	750.00	633.20
169.3069.00	Frais divers	200.00	200.00	200.00	318.60
169.3102.00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'578.66
169.3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	7'200.00	0.00	0.00	0.00
169.3113.00	Achats de mobilier et d'équipements pour autres locaux	2'000.00	0.00	2'000.00	579.90
169.3131.00	Frais de télécommunication	300.00			
169.3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	3'510.00	12'000.00	4'500.00	2'286.59
169.3163.00	Locations d'objets mobiliers	640.00	640.00	0.00	530.19
169.4909.01	Services communaux - ordures ménagères	-4'000.00			
17	SPORTS	90'510.00			
170	Football	66'340.00			
170.3141.00	Entretien	63'400.00	23'000.00	18'000.00	12'243.20

170.3141.01	Contrats d'entretien	13'000.00			
170.3141.02	Entretien Buvette FC	1'000.00	1'000.00	1'000.00	378.35
170.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	600.00			
170.4656.00	Participations et subventions de tiers	-11'660.00			
171	Tennis	19'470.00			
171.3141.00	Entretien	39'700.00	33'500.00	7'000.00	2'387.95
171.3141.01	Contrats d'entretien	6'000.00			
171.4656.00	Participations et subventions de tiers	-7'730.00			
171.4909.00	Imputations internes (taxe de séjour)	-18'500.00			
172	Stand de tir	4'700.00			
172.3141.00	Entretien	1'000.00	6'000.00	1'000.00	112.54
172.3156.00	Entretien d'équipements et de matériel spécialisé	3'000.00	2'500.00	2'500.00	0.00
172.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	700.00			
18	TRANSPORTS PUBLICS	138'314.75			
180	Transports publics	116'714.75			
180.3521.00	Remboursements, participations à des charges d'autres communes et associations de communes	116'714.75	111'162.00	98'000.00	97'215.30
181	CFF	13'000.00			

181.3137.00	Appareils et matériels destinés à la revente	28'000.00	31'300.00	31'600.00	31'554.10
181.4309.01	ventes des cartes journalières CFF	-15'000.00	-20'000.00	-20'000.00	-14'100.00
182	Bateaux "Lac de Neuchâtel"	2'100.00			
182.3137.00	Appareils et matériels destinés à la revente	3'600.00			
182.4309.02	Ventes de billets de bateau sur le lac de Neuchâtel	-1'500.00	-1'000.00	-2'000.00	-1'230.00
183	Abribus	1'500.00			
183.3141.00	Entretien	1'500.00	1'500.00	9'500.00	10'350.40
184	Débarcadère	5'000.00			
184.3141.00	Entretien	5'000.00	2'000.00	2'000.00	0.00
19	INFORMATIQUE	85'500.00			
190	Informatique	85'500.00			
190.3111.00	Achats de mobilier, de machines et d'équipements	5'000.00			
190.3156.01	Licences et maintenances	68'500.00			
190.3185.00	Honoraires et frais d'expertises	11'000.00			
190.3156.02	Site internet	1'000.00			
2	FINANCES	-4'365'015.20	-4'032'928.00	-4'126'035.00	-3'464'115.48
20	BOURSE COMMUNALE	232'103.80			

200	Bourse communale	232'103.80			
200.3011.00	Traitements du personnel	155'200.00			
200.3012.00	Salaires du personnel occasionnel	20'000.00			
200.3030.00	Assurances sociales	15'978.00			
200.3040.00	Caisses de pension et de prévoyance	10'329.00			
200.3050.00	Assurances accidents et maladies	8'396.80			
200.3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	2'000.00			
200.3069.00	Frais divers	200.00			
200.3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	2'000.00			
200.3099.00	Autres charges de personnel	1'000.00			
200.3102.00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	500.00			
200.3111.00	Achats de mobilier, de machines et d'équipements	6'500.00			
200.3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	2'000.00	3'000.00	3'000.00	0.00
200.3185.00	Honoraires et frais d'expertises	8'000.00			
21	IMPOTS	-4'573'824.00	-4'366'504.00	-4'220'188.00	-4'310'893.47
210	Impôts	-4'573'824.00	-4'366'504.00	-4'220'188.00	-4'310'893.47
210.3181.00	Défalcations sur impôts	50'000.00	30'000.00	50'000.00	106'547.49

210.3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	4'000.00	0.00	0.00	0.00
210.3187.00	Emoluments	50'000.00	46'000.00	46'000.00	50'020.57
210.3189.03	Frais pour promotion touristique & cotisation ARBV	44'376.00	43'480.00	46'230.00	42'760.00
210.3191.00	Impôts et taxes payés à d'autres communes et au canton	8'000.00	9'816.00	9'582.00	7'892.66
210.3290.00	Intérêts rémunérateurs	500.00	500.00	500.00	578.58
210.3290.01	Intérêts bonifiés des impôts	300.00	0.00	0.00	273.68
210.4001.00	Impôt sur le revenu	-3'300'000.00	-3'100'000.00	-2'850'000.00	-3'029'771.66
210.4002.00	Impôt sur la fortune	-360'000.00	-330'000.00	-297'000.00	-317'950.07
210.4003.00	Impôt à la source	-50'000.00	-40'000.00	-50'000.00	-52'329.66
210.4011.00	Impôt sur le bénéfice des personnes morales	-40'000.00	-40'000.00	-200'000.00	-39'520.20
210.4012.00	Impôt sur le capital des personnes morales	-2'000.00	-1'500.00	-1'500.00	-2'180.55
210.4013.00	Impôts complémentaires sur immeubles des PM	-10'000.00	-5'000.00	-5'000.00	-10'849.65
210.4020.00	Impôt fonciers	-540'000.00	-515'000.00	-480'000.00	-531'103.80
210.4040.00	Droits de mutation	-150'000.00	-200'000.00	-200'000.00	-195'993.75
210.4050.00	Impôts sur les successions et donations	-35'000.00	-35'000.00	-50'000.00	-10'898.20
210.4061.00	Impôt sur les chiens	-16'000.00	-16'000.00	-16'000.00	-15'450.00
210.4090.00	Impôt récupérés après défalcation	-10'000.00	-5'000.00	-10'000.00	-80'211.77

210.4010.00	Patentes boissons et tabac	-8'000.00	-8'000.00	-8'000.00	-6'861.65
210.4221.01	Intérêts de retard impôts	-20'000.00	-30'000.00	-20'000.00	-26'965.07
210.4411.00	Part à l'impôt sur les gains immobiliers	-180'000.00	-160'000.00	0.00	0.00
210.4411.01	Impôts frontaliers	-5'000.00	-5'800.00	-10'000.00	-5'267.00
210.4510.00	Participations et remboursements du canton	-5'000.00	-5'000.00	-15'000.00	-4'723.12
210.4800.00	Prélèvements sur les fonds de réserves et de renouvellement	0.00	0.00	0.00	0.00
22	SERVICE FINANCIER	-23'295.00	333'576.00	94'153.00	-44'786.19
220	Service financier	-23'295.00	333'576.00	94'153.00	-44'786.19
220.3162.00	Redevances d'utilisation et droits de superficie	4'500.00	4'500.00	4'500.00	4'392.50
220.3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	3'000.00	2'600.00	2'400.00	3'105.64
220.3183.00	Frais bancaires et droit de garde du portefeuille	8'500.00	4'000.00	4'000.00	5'007.16
220.3290.00	Escomptes accordés	200.00	200.00	200.00	1.34
220.3520.00	Alimentation fonds de péréquation (acomptes)	1'236'545.00	1'230'071.00	1'129'486.00	1'129'485.00
220.3520.01	Alimentation fonds de péréquation décompte déf.	0.00	0.00	0.00	6'955.00
220.3520.02	Péréquation dépenses thématiques (décompte déf.)	0.00	0.00	0.00	79'732.00
220.3809.00	Attributions au fonds succession Fontanellaz	0.00	0.00	0.00	40'000.00
220.3809.01	Attributions au fonds péréquation et facture sociale	0.00	0.00	0.00	378'552.00

220.4221.00	Revenus des comptes courants et des placements à court terme	-2'000.00	-1'000.00	-500.00	-2'906.30
220.4222.00	Intérêts et dividendes des placements à moyen et à long termes	-30'000.00	-50'000.00	-50'000.00	-54'111.95
220.4241.00	Gains comptables sur les papiers-valeurs du patrimoine financier	0.00	0.00	0.00	-8'745.00
220.4520.01	Retour du fonds de péréquation (acomptes)	-762'877.00	-644'799.00	-691'039.00	-691'039.00
220.4520.02	Retour du fonds péréquation (décompte définitif)	0.00	0.00	0.00	-378'552.00
220.4511.00	Remboursem. des dépenses thématiques (acomptes)	-281'691.00	-233'796.00	-329'794.00	-329'794.00
220.4511.01	Remboursem. dépenses thématiques (décompte déf.)	0.00	0.00	0.00	0.00
220.4659.00	Autres participations et subventions diverses de tiers	0.00	0.00	0.00	-254'674.75
220.4800.00	Prélèvements sur les fonds de réserves et de renouvellement	0.00	0.00	0.00	0.00
220.4800.01	Prélèvements sur la réserve "péréquation"	-199'472.00	0.00	0.00	0.00
3	DOMAINES ET BATIMENTS	169'136.60	-486'014.00	-606'894.00	-841'371.57
31	TERRAINS	-115'846.40	-44'100.00	-29'700.00	-58'477.77
310	Terrains divers	-58'000.00	-44'100.00	-29'700.00	-58'477.77
310.3141.00	Entretien	15'000.00	15'000.00	42'000.00	7'882.00
310.3290.00	Escomptes accordés locations terres agricoles	2'000.00	2'000.00	2'000.00	1'396.95
310.4232.00	Loyers des terrains et fermages du patrimoine financier	-75'000.00	-74'000.00	-74'000.00	-73'991.55
311	Station de relevage des marais (Tannenhof)	12'900.00			

311.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	10'000.00	0.00	0.00	0.00
311.3141.00	Entretien	6'000.00	0.00	0.00	0.00
311.3131.00	Frais de télécommunication	100.00	0.00	0.00	0.00
311.4356.00	Facturation de services à des tiers	-3'200.00	0.00	0.00	0.00
312	Lotissement	-70'746.40			
312.3141.00	Entretien	1'000.00	0.00	0.00	0.00
312.3223.00	Intérêts emprunts réf. Chavannes	3'036.00	0.00	0.00	0.00
312.3310.00	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	87'817.60	0.00	0.00	0.00
312.4232.00	Loyers des terrains et fermages du patrimoine financier	-162'600.00	0.00	0.00	0.00
32	FORETS ET PATURAGES	19'500.00	25'915.00	30'775.00	28'239.05
320	Forêts et pâturages	19'500.00	25'915.00	30'775.00	28'239.05
320.3134.00	Approvisionnements des domaines et jardins (plantons)	500.00	1'000.00	1'000.00	0.00
320.3146.00	Entretien des forêts, alpages et monuments	20'000.00	20'000.00	28'000.00	22'255.95
320.4510.00	Participation du canton aux frais des forêts	-1'000.00	-1'000.00	-3'700.00	0.00
34	SERVICES DES GERANCES	-54'300.00			
340	Hôtel de Ville	-13'650.00			
340.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	8'000.00			

340.3141.00	Entretien	21'500.00	31'000.00	90'000.00	95'705.44
340.3141.01	Contrats d'entretien	0.00			
340.3131.00	Frais de télécommunication	1'000.00	1'000.00	1'000.00	888.00
340.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	3'850.00			
340.4231.00	Loyers des bâtiments du patrimoine financier	-48'000.00	-48'000.00	-48'000.00	-28'000.00
341	Kiosk (Baywatch)	-4'150.00			
341.3141.00	Entretien	2'000.00	2'000.00	1'000.00	0.00
341.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	350.00			
341.4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif	-6'500.00	-9'700.00	-5'500.00	-8'850.00
342	Villa communale	-16'300.00			
342.3141.00	Entretien	3'000.00	76'645.00	3'000.00	5'767.60
342.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	2'300.00			
342.4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif	-21'600.00	-21'600.00	-21'600.00	-25'230.20
342.4656.00	Participations et subventions de tiers	0.00	-8'660.00	0.00	-47'000.00
343	Refuge	-4'750.00			
343.3141.00	Entretien	2'000.00	2'000.00	2'000.00	1'860.84
343.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	250.00			

343.4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif	-7'000.00	-7'000.00	-5'000.00	-7'554.65
344	Bâtiment Pegran (ancien collège)	-6'670.00			
344.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	15'000.00	12'000.00	12'000.00	13'353.05
344.3141.00	Entretien	12'200.00	3'000.00	3'000.00	2'946.60
344.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	450.00			
344.4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif	-34'320.00	-31'920.00	-31'920.00	-31'380.00
345	La Cure	2'220.00			
345.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	6'000.00			
345.3161.00	Loyers et fermage	25'020.00	0.00	0.00	0.00
345.4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif	-28'800.00	0.00	0.00	0.00
346	Antenne Swisscom	-11'000.00			
346.4232.00	Loyers des terrains et fermages du patrimoine financier	-11'000.00	-12'000.00	-9'000.00	-12'000.00
35	BATIMENTS	319'783.00	-467'829.00	-607'969.00	-811'132.85
351	Poids publics	2'500.00			
351.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	400.00			
351.3141.00	Entretien	2'000.00	11'700.00	1'000.00	433.95
351.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	100.00			

352	Four de Montet	16'250.00			
352.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	500.00			
352.3141.00	Entretien	15'500.00	6'000.00	6'000.00	3'109.30
352.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	250.00			
353	WC publics	12'300.00			
353.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	400.00			
353.3141.00	Entretien	2'700.00	10'000.00	10'000.00	7'997.20
353.3141.01	Contrats d'entretien	8'000.00			
353.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	1'200.00			
355	Halle polyvalente	76'700.00	167'940.00	101'230.00	84'531.15
355.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	20'000.00	20'000.00	20'000.00	15'751.70
355.3135.00	Fournitures diverses	7'000.00			
355.3141.00	Entretien	41'000.00	112'940.00	28'500.00	33'692.10
355.3141.01	Contrats d'entretien	4'000.00			
355.3156.00	Entretien d'équipements et de matériel spécialisé	2'000.00	2'000.00	3'000.00	0.00
355.3131.00	Frais de télécommunication	400.00	400.00	400.00	383.00
355.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	7'500.00			

355.3130.01	Frais de surveillance	3'800.00			
355.4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif	-9'000.00	-14'000.00	-12'000.00	-2'322.00
356	Salle de reunion, Champmartin	-1'550.00			
356.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	2'000.00			
356.3141.00	Entretien	500.00			
356.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	150.00			
356.4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif	-4'200.00			
357	Maison de commune	-44'700.00	-30'370.00	-59'840.00	22'776.99
357.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	18'000.00	16'000.00	16'000.00	14'696.50
357.3141.00	Entretien	14'900.00	24'500.00	76'500.00	87'658.59
357.3141.01	Contrats d'entretien	4'300.00			
357.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	2'400.00			
357.3223.00	Intérêts de l'emprunt Maison de Commune	2'100.00	2'100.00	2'100.00	2'100.00
357.4231.00	Loyers des bâtiments du patrimoine financier	-1'200.00	-1'200.00	-1'200.00	-1'200.00
357.4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif	-55'200.00	-55'200.00	-55'200.00	-56'000.00
357.4800.00	Prélèvements sur les fonds de réserves et de renouvellement	0.00	0.00	-70'000.00	0.00
357.4904.00	Imputations internes du loyer bureaux communaux	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00

359	Service de conciergerie	258'283.00	152'305.00	54'830.00	-33'465.47
359.3011.00	Traitements du personnel	192'627.00			
359.3012.00	Salaires du personnel occasionnel	13'176.00			
359.3030.00	Assurances sociales	18'728.00			
359.3040.00	Caisses de pension et de prévoyance	15'802.00			
359.3050.00	Assurances accidents et maladies	8'150.00			
359.3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	2'000.00			
359.3069.00	Frais divers	500.00			
359.3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	1'000.00			
359.3099.00	Autres charges de personnel	3'000.00			
359.3064.00	Frais d'habillement	3'000.00			
359.3131.00	Frais de télécommunication	300.00			
4	TRAVAUX	769'688.00	570'268.00	681'375.00	683'954.65
41	SERVICE TECHNIQUE	202'051.00			
410	Service technique	202'051.00			
410.3011.00	Traitements du personnel	175'540.00			
410.3030.00	Assurances sociales	15'975.00			

410.3040.00	Caisses de pension et de prévoyance	19'496.00			
410.3050.00	Assurances accidents et maladies	5'740.00			
410.3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	500.00			
410.3064.00	Forfait téléphone	300.00	0.00	0.00	175.00
410.3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	500.00			
410.3099.00	Autres charges de personnel	1'000.00			
410.3102.00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	500.00			
410.3111.00	Achats de mobilier, de machines et d'équipements	5'000.00			
410.3151.00	Entretien du mobilier, de machines et d'équipements	500.00			
410.3187.00	Emoluments	7'000.00	8'000.00	8'000.00	14'250.65
410.4313.00	Emoluments administratifs	-30'000.00	-25'000.00	-20'000.00	-38'641.80
42	SERVICE DE L'URBANISME	40'000.00	148'060.00	115'115.00	83'497.25
420	Service de l'urbanisme	40'000.00	148'060.00	115'115.00	83'497.25
420.3185.05	Etude plan général d'affectation PACOM	100'000.00	112'040.00	50'000.00	36'318.80
420.4800.00	Prélèvements sur les fonds de réserves et de renouvellement	-60'000.00	-85'000.00	0.00	0.00
43	ROUTES	469'165.00	503'331.00	534'400.00	596'767.93
430	Routes	126'681.00	540'721.00	568'600.00	617'766.97

430.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	15'000.00	15'000.00	40'000.00	8'691.15
430.3142.00	Entretien du réseau routier	20'000.00	40'000.00	100'000.00	77'900.65
430.3143.00	Entretien de la signalisation routière et de l'éclairage public	14'000.00	6'000.00	20'000.00	4'268.12
430.3142.01	Deneigements	10'000.00	10'000.00	14'000.00	10'060.05
430.3185.03	Etude réfection des ouvrages (chemins) agricoles	0.00	0.00	52'000.00	34'204.45
430.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	1'150.00			
430.3223.02	Intérêts route de Montet	1'064.00	1'200.00	9'400.00	6'072.50
430.3223.03	Intérêts route de Neuchâtel	11'100.00	8'600.00	13'000.00	12'684.00
430.3223.04	Intérêts assainissement bruit routier	2'800.00	3'000.00	3'000.00	4'440.00
430.3223.05	Intérêts trav.génie-civil mise en séparatif	1'400.00	1'400.00	1'700.00	0.00
430.3310.00	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	50'167.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00
431	Parking du Port	8'360.00	-37'390.00	-34'200.00	-20'999.04
431.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	5'000.00	3'500.00	2'600.00	4'222.26
431.3141.00	Entretien	20'000.00	15'700.00	9'300.00	12'285.40
431.3156.00	Entretien d'équipements et de matériel spécialisé	8'500.00	3'200.00	13'400.00	12'360.20
431.3130.01	Frais de surveillance	5'000.00			
431.3131.00	Frais de télécommunication	210.00	210.00	500.00	238.50

431.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	950.00			
431.4271.02	Revenus parking	-31'300.00	-15'000.00	-15'000.00	-14'973.15
432	Parking de la Zone sportive	0.00			
432.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	500.00			
432.3156.00	Entretien d'équipements et de matériel spécialisé	6'500.00			
432.4271.02	Revenus parking	-7'000.00			
433	Parking de la Zone artisanale	0.00			
433.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	400.00			
433.3156.00	Entretien d'équipements et de matériel spécialisé	4'600.00			
433.4271.02	Revenus parking	-5'000.00			
434	Parking du Camping	0.00			
434.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	400.00			
434.3156.00	Entretien d'équipements et de matériel spécialisé	4'600.00			
434.4271.02	Revenus parking	-5'000.00			
436	Bâtiment "voirie"	-13'000.00			
436.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	12'000.00	0.00	0.00	0.00
436.3141.00	Entretien	2'500.00	0.00	0.00	0.00

436.3131.00	Frais de télécommunication	1'500.00	0.00	0.00	0.00
436.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	2'500.00			
436.4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif	-31'500.00		0.00	0.00
439	Service de voirie	347'124.00			
439.3011.00	Traitements du personnel	193'632.00	205'000.00	205'000.00	205'149.00
439.3012.00	Salaires du personnel occasionnel	2'000.00	0.00	0.00	6'215.80
439.3030.00	Assurances sociales	18'050.00	21'000.00	21'000.00	19'739.35
439.3040.00	Caisses de pension et de prévoyance	18'042.00	15'000.00	15'000.00	15'177.00
439.3050.00	Assurances accidents et maladies	9'500.00			
439.3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	500.00	0.00	0.00	0.00
439.3064.00	Forfait téléphone	800.00	800.00	800.00	777.60
439.3065.00	Frais d'habillement	4'500.00			
439.3069.00	Frais divers	200.00	200.00	200.00	0.00
439.3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	4'500.00	2'000.00	0.00	107.70
439.3093.00	Frais sanitaires concernant le personnel	400.00	300.00	300.00	0.00
439.3099.00	Autres charges de personnel	2'500.00			
439.3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	22'800.00	3'000.00	6'000.00	6'389.95

439.3124.00	Achat carburants	12'000.00	5'000.00	15'000.00	2'680.36
439.3135.00	Fournitures diverses	20'000.00	20'000.00	15'000.00	20'068.71
439.3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	1'000.00	0.00	0.00	318.25
439.3155.00	Entretien des véhicules, engins automoteurs et accessoires	30'000.00	35'000.00	30'000.00	46'594.38
439.3160.00	Locations d'objets mobiliers	2'000.00			
439.3131.00	Frais de télécommunication	500.00	0.00	500.00	0.00
439.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	8'200.00			
439.4800.00	Prélèvements sur les fonds de réserves et de renouvellement	0.00	0.00	-40'000.00	0.00
439.4909.01	Services communaux - ordures ménagères	-4'000.00			
44	PARCS, PROMENADES ET CIMETIERES	85'866.00	19'902.00	2'000.00	1'126.15
440	Parcs, plages et promenades	9'100.00	19'902.00	2'000.00	1'126.15
440.3145.00	Entretien des parcs et des zones de loisirs	29'100.00	34'902.00	25'000.00	19'544.60
440.4909.00	Imputations internes (taxe de séjour)	-20'000.00			
441	Place de jeux	7'000.00			
441.3156.00	Entretien d'équipements et de matériel spécialisé	7'000.00			
442	Cimetières	29'500.00			
442.3141.00	Entretien	30'000.00	500.00	500.00	972.70

442.4356.00	Facturation de services à des tiers	-500.00	-500.00	-500.00	-615.00
449	Service des parcs, plages et promenades	40'266.00			
449.3011.00	Traitements du personnel	32'272.00			
449.3030.00	Assurances sociales	2'940.00			
449.3040.	Caisses de pension et de prévoyance	3'007.00			
449.3050.	Assurances accidents et maladies	1'547.00			
449.3061.	Frais pour usage de véhicules privés	300.00			
449.3064.00	Forfait téléphone	200.00			
45	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	136'441.00	33'360.00	78'370.00	46'596.64
450	Ordures ménagères et déchets	-38'000.00	33'360.00	78'370.00	46'596.64
450.3188.00	Frais de transport	80'000.00	80'000.00	80'000.00	77'580.21
450.3188.01	Transports des déchets verts (sans TVA)	12'000.00	12'000.00	12'000.00	11'200.00
450.3189.01	Elimination des déchets	140'000.00	140'000.00	120'000.00	136'366.03
450.3660.00	Crédit enfants et maladie - ordures ménagères	10'000.00			
450.3909.01	Services communaux - ordures ménagères	10'000.00			
450.4342.01	Taxe déchetterie résidences secondaires et camping (forfait)	-90'000.00	-88'400.00	-85'000.00	-87'052.09
450.4342.02	Taxe déchetterie domiciliés (forfait)	-74'000.00	-73'000.00	-68'000.00	-70'147.00

450.4342.03	Taxe ordures ménagères (cartes magnétiques)	-101'000.00	-98'000.00	-85'000.00	-99'677.47
450.4354.00	Vente de produits de récupération	-25'000.00	-10'000.00	-10'000.00	-25'286.63
450.4656.00	Participations et subventions de tiers	0.00	0.00	-8'000.00	0.00
450.4810.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	0.00	-50'000.00	-50'000.00
451	Déchetteries	30'670.00			
451.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	2'000.00	0.00	0.00	0.00
451.3135.00	Fournitures diverses	2'500.00	0.00	0.00	0.00
451.3141.00	Entretien	10'000.00	0.00	0.00	0.00
451.3155.00	Entretien des véhicules, engins automoteurs et accessoires	7'720.00			
451.3156.00	Entretien d'équipement et de matériels spécialisés	3'000.00	0.00	0.00	0.00
451.3163.00	Locations d'objets mobiliers	4'100.00			
451.3131.00	Frais de télécommunication	250.00			
451.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	1'100.00			
459	Service déchetterie	143'771.00			
459.3011.00	Traitements du personnel	96'816.00	32'000.00	35'000.00	26'082.00
459.3012.00	Salaires du personnel occasionnel	20'000.00			
459.3030.00	Assurances sociales	10'635.00	3'500.00	3'500.00	2'464.55

459.3040.00	Caisses de pension et de prévoyance	9'021.00	2'500.00	2'500.00	1'990.50
459.3050.00	Assurances accidents et maladies	5'599.00			
459.3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	500.00			
459.3064.00	Forfait téléphone	200.00	130.00	130.00	102.00
459.3115.00	Achats de véhicules, engins	1'000.00	0.00	0.00	0.00
46	RESEAU D'EGOUTS ET D'EPURATION	0.00	33'940.00	10'040.00	32'615.76
460	Réseau d'égouts	25'500.00	33'940.00	10'040.00	32'615.76
460.3144.00	Entretien des canalisations	35'500.00	35'500.00	30'500.00	52'679.80
460.4341.00	Taxes uniques de raccordement	-10'000.00	-30'000.00	-50'000.00	-33'981.75
461	Station d'épuration	-29'700.00			
461.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	12'500.00	12'000.00	12'000.00	12'136.57
461.3141.00	Entretien	77'000.00	147'000.00	72'500.00	70'294.60
461.3185.11	Etude pour l'analyse stratégique de la STEP	12'000.00	16'020.00	15'615.00	12'974.00
461.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	2'500.00			
461.3191.01	Taxe OFEV sur les micropolluants	16'524.00	16'020.00	15'620.00	15'696.00
461.3189.04	Elimination et séchage des boues	30'000.00	24'000.00	22'000.00	30'538.35
461.4342.04	Taxes périodiques d'utilisation et d'entretien résidences secondaires et camping	-38'700.00	-156'000.00	-156'000.00	-168'432.10

461.4342.05	Taxes périodiques d'utilisation et d'entretien domiciliés	-125'000.00			
461.4342.12	Taxe sur les eaux usées	-16'524.00	-16'020.00	-15'620.00	-21'930.10
461.4810.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	-75'000.00	0.00	0.00
462	Station de pompage "Chavannes"	1'400.00			
462.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	1'200.00	500.00	500.00	263.15
462.3131.00	Frais de télécommunication	200.00	100.00	100.00	91.38
463	Station de pompage "Zone artisanale"	1'400.00			
463.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	1'200.00	300.00	500.00	277.20
463.3131.00	Frais de télécommunication	200.00	100.00	100.00	91.38
464	Station de pompage "Camping"	1'400.00			
464.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	1'200.00			
464.3131.00	Frais de télécommunication	200.00	100.00	100.00	91.38
47	COURS D'EAU, RIVES ET PORTS	-163'835.00	-168'325.00	-58'550.00	-76'649.08
470	Jet d'eau	4'000.00	33'600.00	24'700.00	47'211.50
470.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	3'000.00	3'000.00	2'500.00	3'573.90
470.3141.00	Entretien	1'000.00	47'100.00	5'000.00	2'407.75
471	Port de Cudrefin	-210'800.00	-201'925.00	-83'250.00	-123'860.58

471.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	4'000.00			
471.3141.00	Entretien	69'500.00	36'000.00	54'750.00	49'685.56
471.3156.00	Entretien d'équipements et de matériel spécialisé	1'000.00	1'000.00	4'000.00	0.00
471.3131.00	Frais de télécommunication	2'000.00			
471.3130.01	Frais de surveillance	7'500.00	15'000.00	0.00	0.00
471.4232.01	Locations des places d'amarrage	-250'000.00	-410'000.00	-420'000.00	-412'383.85
471.4232.02	Nuitées	-9'000.00	-9'000.00	-9'000.00	-11'659.11
471.4342.06	Taxes d'électricité	-5'000.00	-5'000.00	-5'000.00	-5'482.03
471.4356.00	Facturation de services à des tiers	-500.00	-500.00	-400.00	-1'327.12
471.4356.01	Prestation pour élimination des matières féc.	-300.00	-300.00	-300.00	-533.89
471.4909.00	Imputations internes (taxe de séjour)	-30'000.00			
472	Port du Chablais	-116'000.00			
472.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	2'000.00			
472.3141.00	Entretien	42'000.00	35'000.00	15'500.00	18'810.06
472.3185.06	Etude rénovation port du camping	25'000.00	50'000.00	0.00	0.00
472.4232.01	Locations des places d'amarrage	-160'000.00			
472.4800.00	Prélèvements sur les fonds de réserves et de renouvellement	-25'000.00			

473	Capitainerie	6'000.00			
473.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	4'000.00	10'000.00	6'500.00	3'952.91
473.3141.00	Entretien	2'000.00			
473.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	0.00	2'000.00	0.00	0.00
474	Service du port	119'425.00			
474.3011.00	Traitements du personnel	94'765.00	79'000.00	80'000.00	83'566.90
474.3030.00	Assurances sociales	8'630.00	9'000.00	9'000.00	6'914.90
474.3040.00	Caisses de pension et de prévoyance	5'150.00	7'500.00	7'500.00	6'922.20
474.3050.00	Assurances accidents et maladies	3'550.00	4'200.00	4'400.00	3'297.10
474.3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	500.00	0.00	3'000.00	3'035.00
474.3065.00	Frais d'habillement	1'500.00	425.00	0.00	0.00
474.3069.00	Frais divers	200.00	0.00	0.00	0.00
474.3099.00	Autres charges de personnel	1'500.00			
474.3101.00	Imprimés	700.00	700.00	0.00	0.00
474.3115.00	Achats de véhicules, engins	0.00	10'000.00	36'000.00	20'457.61
474.3124.00	Achat carburants	500.00	0.00	0.00	0.00
474.3155.00	Entretien des véhicules, engins automoteurs et accessoires	2'000.00	450.00	500.00	495.20

474.3131.00	Frais de télécommunication	500.00	0.00	500.00	413.36
474.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	1'930.00	2'000.00	0.00	0.00
474.4909.01	Services communaux - ordures ménagères	-2'000.00			
475	Places "Remorques"	7'040.00			
475.3137.00	Appareils et matériels destinés à la revente	700.00	600.00	600.00	685.00
475.3141.00	Entretien	14'340.00	500.00	1'000.00	0.00
475.4359.02	Vente de vignettes	-8'000.00	-10'000.00	-10'000.00	-8'079.80
476	Ruisseaux	26'500.00			
476.3147.00	Entretien des cours d'eau, lacs et ouvrages de protection	27'000.00	27'000.00	42'000.00	57'885.05
476.3185.31	Etude ruisseau Moillettaz	30'000.00	50'000.00	0.00	0.00
476.4510.00	Participations et remboursements du canton	-15'500.00	-15'500.00	-24'800.00	-16'655.20
476.4510.01	Participations et remboursements du canton, ruisseau Moillettaz	-15'000.00	-25'000.00	-20'000.00	0.00
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1'678'618.35	1'404'350.95	1'355'493.65	1'171'079.20
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	1'240'403.35	1'401'500.95	1'352'793.65	1'166'283.50
510	Enseignement primaire	1'200'700.00	1'401'500.95	1'352'793.65	1'166'283.50
510.3112.00	Achats de mobilier scolaire	200.00	200.00	200.00	0.00
510.3188.00	Frais de transport	500.00	2'000.00	4'000.00	0.00

510.3521.00	Remboursements, participations à des charges d'autres communes et associations de communes	1'200'000.00	1'170'738.65	1'090'784.70	1'090'380.00
512	Collège "La Rose des Vents"	39'703.35			
512.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	18'000.00	15'000.00	12'000.00	14'801.65
512.3135.00	Fournitures diverses	7'000.00			
512.3141.00	Entretien	6'450.00	10'000.00	10'000.00	11'940.90
512.3141.01	Contrats d'entretien	4'500.00			
512.3156.00	Entretien d'équipement et de matériels spécialisés	4'200.00	9'700.00	5'500.00	11'217.60
512.3131.00	Frais de télécommunication	400.00	400.00	1'900.00	576.80
512.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	7'500.00			
512.3130.01	Frais de surveillance	3'800.00			
512.3223.00	Intérêts nouv.Collège	50'520.00	52'725.00	66'700.00	66'591.40
512.3312.00	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	264'333.35	100'000.00	100'000.00	100'000.00
512.4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif	-327'000.00	-291'000.00	-292'000.00	-350'000.00
53	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	338'715.00			
530	Accueil de jour (UAPE)	260'180.00			
530.3510.00	Remboursements, participations à des charges cantonales	9'180.00	8'900.00	8'200.00	8'900.00
530.3521.00	Remboursements, participations à des charges d'autres communes et associations de communes	251'000.00	249'519.10	228'608.95	287'010.00

532	Crèche	78'535.00			
532.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	4'000.00			
532.3135.00	Fournitures diverses	7'000.00			
532.3141.00	Entretien	2'000.00			
532.3131.00	Frais de télécommunication	400.00			
532.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	1'000.00			
532.3312.00	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	144'135.00			
532.4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif	-80'000.00			
54	OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE	2'600.00	2'850.00	2'700.00	4'795.70
540	Office d'orientation professionnelle	2'600.00	2'850.00	2'700.00	4'795.70
540.3510.00	Remboursements, participations à des charges cantonales	2'600.00	2'850.00	2'700.00	4'795.70
58	TEMPLES ET CULTES	96'900.00	0.00	0.00	0.00
580	Eglise St-Théodule (temple)	19'200.00			
580.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	10'000.00	16'000.00	16'000.00	9'707.95
580.3111.00	Achats de mobilier, de machines et d'équipements	1'000.00			
580.3141.00	Entretien	13'200.00	5'500.00	10'500.00	4'531.75
580.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	2'000.00	1'700.00	1'800.00	1'649.65

580.4521.00	Participations des communes et associations de communes, remboursement	-7'000.00	-700.00	-3'000.00	-4'308.05
581	Tour et chapelle	54'600.00			
581.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	4'000.00	2'000.00	2'000.00	0.00
581.3141.00	Entretien	49'000.00			
581.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	1'600.00			
582	Cultes	23'100.00			
582.3652.01	Participation pour l'église protestante	9'400.00	11'500.00	11'000.00	636.45
582.3652.02	Participation pour l'église catholique	12'200.00	10'500.00	10'600.00	10'249.25
582.3652.03	Participation pour la paroisse de langue allemande	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'068.00
6	POLICE	330'217.00	343'043.00	259'055.00	259'296.35
61	CORPS DE POLICE	195'487.00	190'143.00	167'925.00	176'642.00
610	Sécurité publique	195'487.00	190'143.00	167'925.00	176'642.00
610.3012.00	Salaires du personnel occasionnel	10'876.00			
610.3030.00	Assurances sociales	0.00			
610.3040.00	Caisses de pension et de prévoyance	0.00			
610.3050.00	Assurances accidents et maladies	185.00			
610.3111.00	Achats de mobilier, de machines et d'équipements	1'500.00			

610.3156.01	Licences et maintenances	2'500.00			
610.3131.00	Frais de télécommunication	900.00			
610.3510.00	Remboursements, participations à des charges cantonales	194'526.00	200'143.00	177'925.00	177'925.00
610.4370.00	Amendes	-15'000.00	-10'000.00	-10'000.00	-14'126.00
63	POLICE SANITAIRE	800.00	700.00	1'200.00	1'315.30
630	Police sanitaire	800.00	700.00	1'200.00	1'315.30
630.3510.00	Remboursements, participations à des charges cantonales	1'500.00	1'500.00	2'000.00	2'203.50
630.4656.00	Participations et subventions de tiers	-700.00	-1'000.00	-1'000.00	-888.20
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	101'518.00	126'800.00	66'730.00	64'668.50
650	Locaux SDIS (local, conteneur et garage)	31'750.00	126'800.00	66'730.00	64'668.50
650.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	6'000.00	3'700.00	3'700.00	3'863.25
650.3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	10'000.00			
650.3141.00	Entretien	15'000.00	2'000.00	2'500.00	3'181.65
650.3156.00	Entretien d'équipement et de matériels spécialisés	0.00	60'000.00	0.00	1'500.25
650.3131.00	Frais de télécommunication	100.00	100.00	100.00	0.00
650.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	650.00			
651	Service du feu	69'768.00			

651.3521.00	Remboursements, participations à des charges d'autres communes et associations de communes	69'768.00	61'000.00	60'430.00	56'123.35
66	PROTECTION CIVILE	32'412.00	37'200.00	34'000.00	29'196.10
660	Abris Protection civile	1'200.00	37'200.00	34'000.00	29'196.10
660.3141.00	Entretien	1'000.00	0.00	3'000.00	0.00
660.3156.00	Entretien d'équipement et de matériels spécialisés	0.00	6'200.00	0.00	0.00
660.3131.00	Frais de télécommunication	200.00	0.00	0.00	84.00
661.4800.00	Prélèvements sur les fonds de réserves et de renouvellement	0.00	0.00	0.00	0.00
661	Protection civile	31'212.00			
661.3521.00	Remboursements, participations à des charges d'autres communes et associations de communes	31'212.00	31'000.00	31'000.00	29'208.10
7	SECURITE SOCIALE	1'068'524.45	1'122'054.00	1'498'206.00	1'014'073.50
71	SERVICE SOCIAL COMMUNAL	53'000.00			
710	Service social communal	21'000.00			
710.3170.01	Frais de réceptions	6'000.00			
710.3659.00	Aides, subventions à des institutions privées	15'000.00	20'300.00	27'300.00	23'013.70
711	Ainés	12'000.00			
711.3170.00	Frais de réceptions	12'000.00	8'000.00	12'000.00	9'120.00
712	Local des jeunes (ancienne station de pompage)	20'000.00			

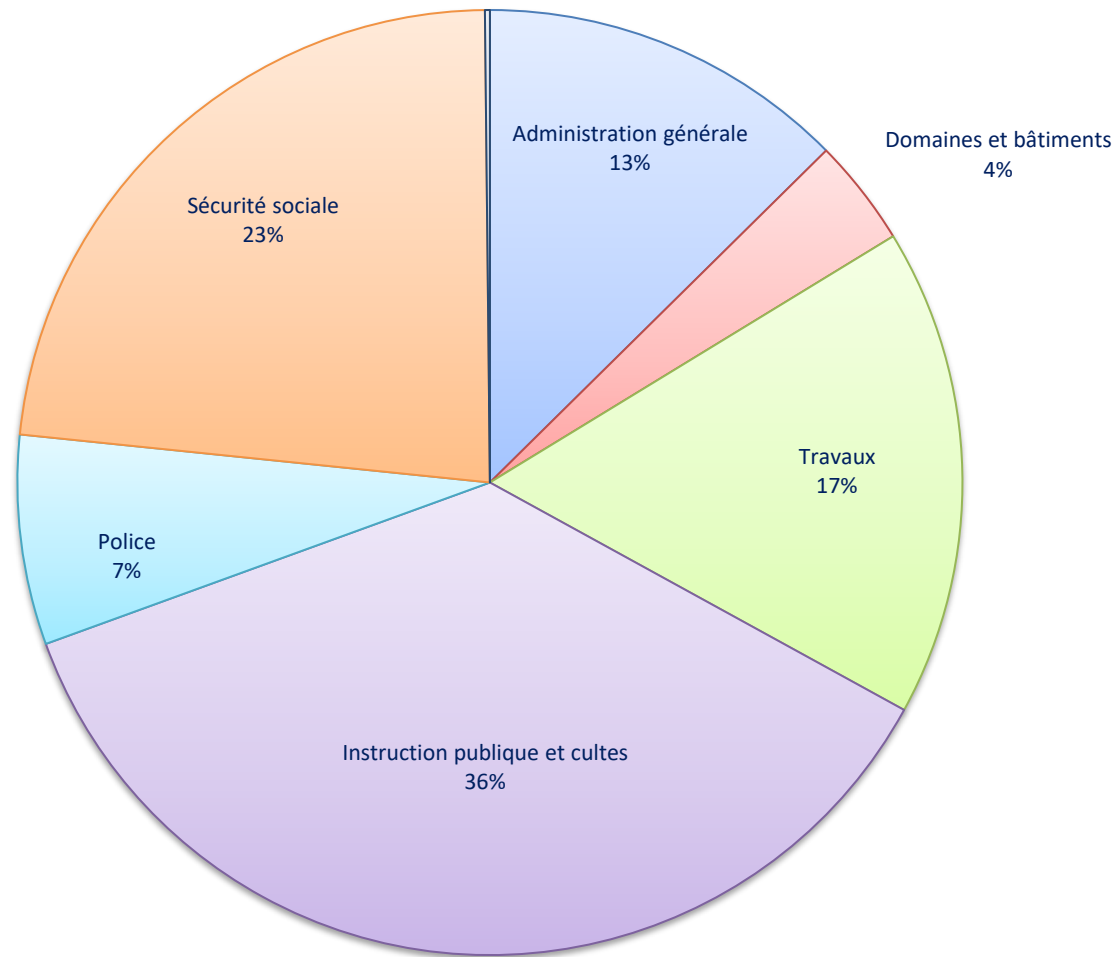
712.3141.00	Entretien	20'000.00			
72	PREVOYANCE SOCIALE	1'015'374.45	1'121'904.00	1'497'956.00	1'014'073.50
720	Prévoyance sociale	1'015'374.45	1'121'904.00	1'497'956.00	1'014'073.50
720.3515.01	Prestations complém. pour personnes à domicile et à l'EMS	320'009.00	353'357.00	450'114.00	450'114.00
720.3515.02	Revenu d'insertion et participation à l'assurance chômage	269'557.30	312'111.00	449'162.00	449'162.00
720.3515.31	Subventions et aides aux personnes handicapées	153'135.35	168'937.00	205'312.00	205'312.00
720.3515.04	Participation à l'assurances maladie	152'950.00	153'783.00	188'701.00	188'701.00
720.3515.05	Prestations pour la famille et autres prest.soc.	78'443.60	88'386.00	111'538.00	111'538.00
720.3515.51	Participation aux bourses d'étude et d'apprentissage	39'779.20	43'550.00	54'129.00	54'129.00
720.3515.07	Participation ARAS BROYE-VULLY	1'500.00	1'780.00	39'000.00	38'551.70
720.4520.00	Participations des communes et associations de communes, remboursement	0.00	0.00	0.00	-6'085.20
73	SANTE PUBLIQUE	150.00	150.00	250.00	0.00
730	Santé publique	150.00	150.00	250.00	0.00
730.3515.00	Participation HIB (Hôpital Intercantonal de la Broye)	250.00	250.00	250.00	71.90
730.4656.00	Participations et subventions de tiers	-100.00	-100.00	0.00	-71.90
8	SERVICES INDUSTRIELS	7'800.00	15'900.00	4'550.00	0.00
81	SERVICE DES EAUX	7'800.00	15'900.00	4'550.00	0.00

810	Service des eaux	6'900.00	15'900.00	4'550.00	0.00
810.3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	20'000.00	15'000.00	15'000.00	3'567.73
810.3121.00	Achats d'eau	220'000.00	202'000.00	225'000.00	211'809.66
810.3144.00	Entretien des canalisations	30'000.00	30'000.00	35'000.00	1'266.29
810.3156.00	Entretien d'équipement et de matériel spécialisés	16'200.00	18'350.00	15'000.00	13'414.53
810.3185.00	Honoraires et frais d'expertises	2'000.00	500.00	500.00	2'304.58
810.4341.00	Taxes uniques de raccordement	-10'000.00	-10'000.00	-15'000.00	-9'918.29
810.4342.11	Compteurs d'eau	-19'000.00	-18'000.00	-16'000.00	-19'640.00
810.4341.02	Vente d'eau	-242'400.00	-227'000.00	-220'000.00	-242'481.80
810.4273.00	Location d'objets mobiliers	-9'900.00	-10'000.00	-10'000.00	-9'734.90
811	Reservoir d'eau, Champmartin	900.00			
811.3141.00	Entretien	500.00			
811.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	400.00			
			239'184.95		

5. RECAPITULATION DU COMPTE DE RESULTAT

Fonction	Désignation	Budget 2023
1	Administration générale	580'215.75
3	Domaines et bâtiments	169'136.60
4	Travaux	769'688.00
5	Instruction publique et cultes	1'678'618.35
6	Police	330'217.00
7	Sécurité sociale	1'068'524.45
8	Services industriels	7'800.00
	Total des charges	4'604'200.15
2	Finances	-4'365'015.20
	Total des revenus	-4'365'015.20
	Résultat	239'184.95

6. GRAPHIQUE DES CHARGES PAR FONCTION



■ Administration générale ■ Domaines et bâtiments ■ Travaux ■ Instruction publique et cultes ■ Police ■ Sécurité sociale ■ Services industriels

7. TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Date délibération	Objet	Début amort.	Taux %	Taux ans	Valeur nette	Amortissements cumulés	Budget 2022	Solde	Amortissement ordinaire	Solde 31.12.2023
09.09.2021	Construction de la garderie et de l'unité d'accueil pour écoliers	2023	3.33	30	4'324'000.00	0.00	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	574'921.65	70'000.00	430'000.00	35'833.35	394'166.65
02.10.2017	Réfection des rues M.-Mayor / Reine-Berthe	2019	3.33	30	441'059.35	96'059.35	30'000.00	315'000.00	14'333.35	300'666.65
30.11.2011	Construction Collège "Rose des Vents"	2015	3.33	30	7'451'368.17	2'524'920.17	100'000.00	4'826'448.00	264'333.35	4'562'114.65
25.06.2008	Canalisations Lot. Des Chavannes	2013	3.33	30	2'632'530.89	2'067'530.89	100'000.00	465'000.00	87'817.60	377'182.40
Total Patrimoine Administratif					15'923'880.06	5'263'432.06	300'000.00	10'360'448.00	546'452.65	9'813'995.35
Total Patrimoine Financier					-	-	-	-	-	-
Total général					15'923'880.06	5'263'432.06	300'000.00	10'360'448.00	546'452.65	9'813'995.35

8. 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° 64-2022,
- 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 2023, qui présente le résultat suivant :

Charges	10'625'353.95 CHF
Revenus	-10'386'169.00 CHF
Excédent de charges	239'184.95 CHF

Cudrefin, le 28 octobre 2022

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic



R. Emmenegger



La Secrétaire



A.-M. Lagger