

# Budget 2024 par natures

16.11.2023 - page 1/5

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3</b>	<b>CHARGES</b>	<b>3'712'902.63</b>		<b>3'402'550.94</b>		<b>3'753'886.70</b>	
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>527'324.40</b>		<b>461'214.00</b>		<b>552'893.95</b>	
<b>300</b>	<b>Autorités et commissions</b>	<b>129'000.00</b>		<b>81'114.00</b>		<b>158'651.85</b>	
3000	Traitements et jetons (salaires déterminants)	120'000.00		71'414.00		67'113.85	
3001	Traitements et jetons (salaires non déterminants)	9'000.00		9'700.00		91'538.00	
<b>301</b>	<b>Salaires du personnel administratif et d'exploitation</b>	<b>324'955.55</b>		<b>312'992.00</b>		<b>323'078.13</b>	
3010	Salaires du personnel	324'955.55		312'992.00		323'078.13	
<b>305</b>	<b>Cotisations patronales</b>	<b>70'368.85</b>		<b>63'108.00</b>		<b>63'670.82</b>	
3050	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif	29'306.30		23'600.00		24'656.84	
3052	Cotisations patronales à la Caisse de pension	24'375.05		24'285.00		24'912.47	
3053	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	1'657.60		2'401.00		1'806.05	
3054	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	11'719.75		9'974.00		9'374.73	
3055	Cotisations patronales à l'assurance indemnités journalières	3'310.15		2'848.00		2'909.50	
3059	Chèque Emploi - Cotisations aux ass.sociales					11.23	
<b>309</b>	<b>Autres charges de personnel</b>	<b>3'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>7'493.15</b>	
3090	Frais de cours et de formation	3'000.00		4'000.00		1'129.25	
3099	Autres charges de personnel					6'363.90	
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitatio</b>	<b>509'841.30</b>		<b>438'232.00</b>		<b>535'512.90</b>	
<b>310</b>	<b>Charges de matériel et de marchandises</b>	<b>58'150.00</b>		<b>55'900.00</b>		<b>59'039.19</b>	
3100	Matériel de bureau	7'700.00		7'000.00		8'452.20	
3101	Matériel d'exploitation, fournitures	23'950.00		5'400.00		7'629.99	
3102	Imprimés et publication	5'200.00		3'700.00		5'113.75	
3105	Denrées alimentaires	11'000.00		11'800.00		2'686.90	
3106	Matériel médical					150.85	
3109	Autres charges de matériel et marchandises	10'300.00		28'000.00		35'005.50	
<b>311</b>	<b>Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif</b>	<b>31'300.00</b>		<b>19'750.00</b>		<b>22'074.45</b>	
3110	Meubles et appareils de bureau	14'000.00		2'500.00		2'561.90	
3111	Machines, appareils, véhicules, outils	3'000.00				11'041.35	
3112	Vêtements, linge, rideaux	300.00				8'471.20	
3113	Matériel informatique	2'500.00		2'000.00			
3118	Immobilisations incorporelles	11'500.00		15'250.00			
<b>312</b>	<b>Alimentation et élimination bien-fonds PA</b>	<b>66'450.00</b>		<b>66'100.00</b>		<b>62'271.40</b>	
3120	Eau, énergie, combustible	66'450.00		66'100.00		62'271.40	
<b>313</b>	<b>Prestations de services et honoraires</b>	<b>225'801.30</b>		<b>151'814.00</b>		<b>222'096.39</b>	
3130	Prestations de services de tiers	123'210.00		84'070.00		97'313.93	
3131	Planifications et projections de tiers					29'220.05	

# Budget 2024 par natures

16.11.2023 - page 2/5

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3132	Honoraires conseillers externes, experts	45'900.00		31'894.00		37'502.55	
3133	Charges d'utilisation pour l'informatique	27'928.00		22'000.00		13'351.15	
3134	Prime d'assurances de choses	26'762.20		13'000.00		33'096.20	
3137	Impôts et taxes	1'001.10		850.00		1'192.30	
3138	Cours, examens et conseils	1'000.00				10'420.21	
<b>314</b>	<b>Gros entretien et entretien courant</b>	<b>43'700.00</b>		<b>78'100.00</b>		<b>40'420.50</b>	
3140	Entretien des terrains			6'000.00			
3141	Entretien des routes	10'000.00		22'100.00		7'806.55	
3143	Entretien des ouvrages de génie-civil	25'000.00		31'500.00		20'967.95	
3144	Entretien des bâtiments	8'700.00		18'500.00		11'146.00	
3149	Entretien autres immobilisations corporelles					500.00	
<b>315</b>	<b>Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles</b>	<b>33'640.00</b>		<b>30'145.00</b>		<b>59'893.02</b>	
3150	Entretien de meubles et appareils de bureau			500.00		366.15	
3151	Entretien des machines, appareils, véhicules et outils	11'350.00		7'500.00		15'760.55	
3153	Entretien de matériel informatique	3'000.00		6'550.00		6'456.20	
3158	Entretien de logiciels	19'290.00		15'595.00		37'310.12	
<b>316</b>	<b>Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation</b>	<b>7'740.00</b>		<b>7'723.00</b>		<b>33'265.85</b>	
3160	Loyers et baux à ferme					26'677.00	
3161	Location véhicules, appareils et autres biens corporelles	3'600.00		3'600.00		2'466.25	
3162	Mensualités de leasing opérationnel	4'140.00		4'123.00		4'122.60	
<b>317</b>	<b>Dédommagements</b>	<b>9'110.00</b>		<b>8'700.00</b>		<b>13'618.25</b>	
3170	Frais de déplacement et autres frais	7'360.00		7'200.00		11'865.50	
3171	Excursions, voyages scolaires et camps	1'750.00		1'500.00		1'752.75	
<b>318</b>	<b>Réévaluations sur créances</b>	<b>33'150.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>21'169.55</b>	
3181	Pertes sur débiteurs	33'150.00		20'000.00		21'169.55	
<b>319</b>	<b>Diverses charges d'exploitation</b>	<b>800.00</b>				<b>1'664.30</b>	
3192	Indemnisations de droits	300.00				296.10	
3199	Autres charges d'exploitation	500.00				1'368.20	
<b>33</b>	<b>Amortissement du patrimoine administratif</b>	<b>275'213.56</b>		<b>317'318.05</b>		<b>304'324.28</b>	
<b>330</b>	<b>Amortissements immobilisations corporelles PA</b>	<b>187'504.60</b>		<b>214'845.40</b>		<b>203'193.56</b>	
3300	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles	187'504.60		214'845.40		203'193.56	
<b>332</b>	<b>Amortissements immobilisations incorporelles PA</b>	<b>87'708.96</b>		<b>102'472.65</b>		<b>101'130.72</b>	
3320	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	87'708.96		102'472.65		101'130.72	
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>60'748.85</b>		<b>36'320.00</b>		<b>44'860.12</b>	
<b>340</b>	<b>Charges d'intérêts</b>	<b>54'748.85</b>		<b>31'320.00</b>		<b>38'980.82</b>	
<b>3400</b>	<b>Intérêts passifs des engagements courants</b>					<b>5'008.26</b>	

# Budget 2024 par natures

16.11.2023 - page 3/5

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3401	Intérêts des dettes		54'748.85		31'320.00		33'972.56
<b>343</b>	<b>Charges pour bien-fonds PF</b>				<b>1'000.00</b>		
3439	Assurances diverses, ECAB, RC des immeubles				1'000.00		
<b>349</b>	<b>Diverses charges financières</b>		<b>6'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>5'879.30</b>
3499	Intérêts rémunérateurs		6'000.00		4'000.00		5'879.30
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>		<b>29'842.82</b>		<b>38'428.28</b>		<b>133'671.21</b>
<b>351</b>	<b>Attributions aux fonds et FS comme capital propre</b>		<b>29'842.82</b>		<b>38'428.28</b>		<b>133'671.21</b>
3510	Attribution aux financements spéciaux du capital propre		29'842.82		38'428.28		133'671.21
<b>36</b>	<b>Charges de transferts</b>		<b>2'255'182.85</b>		<b>2'088'979.20</b>		<b>2'148'651.68</b>
<b>360</b>	<b>Parts de revenus destinés à des tiers</b>		<b>1'500.00</b>				<b>2'390.00</b>
3601	Parts de revenus destinés au canton et concordats		1'500.00				2'390.00
<b>361</b>	<b>Dédommagements à des collectivités publiques</b>		<b>1'588'673.65</b>		<b>1'483'399.40</b>		<b>1'455'253.59</b>
3610	Dédommagements à la Confédération		7'006.00		6'142.00		7'050.00
3611	Dédommagements aux cantons et aux concordats		461'743.10		455'793.40		458'116.15
3612	Dédommagements aux communes et associations intercommunales		1'119'924.55		1'021'464.00		990'097.44
3614	Dédommagements aux entreprises publiques						-10.00
<b>363</b>	<b>Subventions à des collectivités et à des tiers</b>		<b>654'334.30</b>		<b>590'397.00</b>		<b>604'294.70</b>
3631	Subventions aux cantons et aux concordats		546'314.30		519'797.00		502'516.20
3635	Subventions aux entreprises privées						1'740.60
3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif		96'770.00		65'600.00		91'686.90
3637	Subventions aux ménages privés		11'250.00		5'000.00		8'351.00
<b>366</b>	<b>Amortissements subventions d'investissement</b>		<b>10'674.90</b>		<b>15'182.80</b>		<b>86'713.39</b>
3660	Amortissements planifiés, subventions d'investissements		10'674.90		15'182.80		86'713.39
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>		<b>54'748.85</b>		<b>22'059.41</b>		<b>33'972.56</b>
<b>391</b>	<b>Prestations de service</b>				<b>6'000.00</b>		
3910	Imputations internes pour prestations de services				6'000.00		
<b>394</b>	<b>Intérêts et charges financières théoriques</b>		<b>54'748.85</b>		<b>16'059.41</b>		<b>33'972.56</b>
3940	Imputations interne pour intérêts		54'748.85		16'059.41		33'972.56
<b>4</b>	<b>REVENUS</b>				<b>3'216'984.61</b>		<b>3'728'238.92</b>
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>		<b>2'581'600.00</b>		<b>2'111'500.00</b>		<b>2'230'402.60</b>
<b>400</b>	<b>Impôts directs personnes physiques</b>		<b>2'176'000.00</b>		<b>1'825'000.00</b>		<b>1'865'074.50</b>
4000	Impôt sur le revenu		2'007'000.00		1'685'000.00		1'694'934.40
4001	Impôt sur la fortune		139'000.00		90'000.00		116'837.40
4002	Impôt à la source		30'000.00		50'000.00		53'302.70
<b>401</b>	<b>Impôts directs personnes morales</b>		<b>65'600.00</b>		<b>41'500.00</b>		<b>58'776.40</b>

# Budget 2024 par natures

16.11.2023 - page 4/5

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4010	Impôt sur le bénéfice		64'000.00		39'500.00		58'541.30
4011	Impôt sur le capital		1'600.00		2'000.00		235.10
<b>402</b>	<b>Autres impôts directs</b>		<b>335'000.00</b>		<b>240'000.00</b>		<b>301'535.70</b>
4021	Contributions immobilières		240'000.00		150'000.00		154'756.65
4022	Impôt sur les gains immobiliers		45'000.00		40'000.00		86'155.00
4023	Impôt sur les mutations (centimes additionnels)		50'000.00		50'000.00		60'624.05
<b>403</b>	<b>Impôts sur la propriété et sur les charges</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'016.00</b>
4033	Impôts sur les chiens		5'000.00		5'000.00		5'016.00
<b>42</b>	<b>Taxes et redevances</b>		<b>561'100.00</b>		<b>536'980.00</b>		<b>586'736.65</b>
<b>420</b>	<b>Taxes de compensation</b>		<b>22'000.00</b>		<b>23'500.00</b>		<b>25'928.55</b>
4200	Taxes de compensation		22'000.00		23'500.00		25'928.55
<b>421</b>	<b>Emoluments pour actes administratifs</b>		<b>7'650.00</b>		<b>8'500.00</b>		<b>7'466.50</b>
4210	Emoluments administratifs		7'650.00		8'500.00		7'466.50
<b>424</b>	<b>Taxes d'utilisation et prestations de service</b>		<b>505'580.00</b>		<b>470'580.00</b>		<b>500'677.50</b>
4240	Taxes d'utilisation et prestations de service		505'580.00		470'580.00		500'677.50
<b>425</b>	<b>Recettes sur ventes</b>		<b>5'470.00</b>		<b>1'700.00</b>		<b>7'994.55</b>
4250	Ventes		5'470.00		1'700.00		7'994.55
<b>426</b>	<b>Remboursements</b>		<b>20'400.00</b>		<b>32'700.00</b>		<b>44'669.55</b>
4260	Remboursements et participations de tiers		20'400.00		32'700.00		44'669.55
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>		<b>85'730.00</b>		<b>85'730.00</b>		<b>155'498.15</b>
<b>440</b>	<b>Revenus des intérêts</b>		<b>7'500.00</b>		<b>7'000.00</b>		<b>7'367.30</b>
4400	Intérêts des liquidités						0.75
4401	Intérêts des créances et comptes courants		7'500.00		7'000.00		7'366.55
<b>444</b>	<b>Réévaluations des immobilisations du PF</b>						<b>70'600.00</b>
<b>4443</b>	<b>Adaptations des immeubles PF aux valeurs marchandes</b>						<b>70'600.00</b>
<b>447</b>	<b>Produits des immeubles du PA</b>		<b>77'730.00</b>		<b>77'730.00</b>		<b>77'530.85</b>
4470	Loyers et fermages PA		77'730.00		77'730.00		77'530.85
<b>449</b>	<b>Autres revenus financiers</b>		<b>500.00</b>		<b>1'000.00</b>		
4499	Autres revenus financiers		500.00		1'000.00		
<b>46</b>	<b>Revenus de transferts</b>		<b>473'935.35</b>		<b>466'715.20</b>		<b>721'628.96</b>
<b>460</b>	<b>Parts à des revenus de tiers</b>		<b>68'130.00</b>		<b>65'620.00</b>		<b>64'453.40</b>
4601	Parts aux revenus des cantons et des concordats		68'130.00		65'620.00		64'453.40
<b>461</b>	<b>Dédommagements de collectivités publiques</b>		<b>26'102.00</b>		<b>14'102.00</b>		<b>262'889.51</b>
4611	Dédommagements des cantons et concordats		15'092.00		14'102.00		45'563.60
4612	Dédommagements des collectivités publiques locales		11'010.00				217'325.91

# Budget 2024 par natures

16.11.2023 - page 5/5

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>462</b>	<b>Péréquation financière intercommunale</b>		<b>267'759.00</b>		<b>270'356.00</b>		<b>275'567.00</b>
4621	Péréquation financière intercommunale - besoins		75'815.00		65'521.00		57'239.00
4622	Péréquation financière intercommunale - ressources		191'944.00		204'835.00		218'328.00
<b>463</b>	<b>Subventions de collectivités publiques et de tiers</b>						<b>2'477.20</b>
4631	Subventions des cantons et concordats						394.00
4634	Subventions des entreprises publiques						2'083.20
<b>466</b>	<b>Amortissement des subventions d'investissements portées au p</b>		<b>111'684.35</b>		<b>116'537.20</b>		<b>115'941.25</b>
4660	Amortissement des subventions d'investissements		111'684.35		116'537.20		115'941.25
<b>469</b>	<b>Autres revenus de transferts</b>		<b>260.00</b>		<b>100.00</b>		<b>300.60</b>
4699	Redistributions		260.00		100.00		300.60
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>		<b>54'748.85</b>		<b>16'059.41</b>		<b>33'972.56</b>
<b>494</b>	<b>Intérêts et charges financières théoriques</b>		<b>54'748.85</b>		<b>16'059.41</b>		<b>33'972.56</b>
4940	Imputations internes pour intérêts		54'748.85		16'059.41		33'972.56
	<b>Résultat</b>		<b>44'211.57</b>		<b>185'566.33</b>		<b>25'647.78</b>