



BUDGET

FONCTIONNEMENT ET INVESTISSEMENTS 2023

selon les directives MCH2



BUDGET

DES INVESTISSEMENTS 2023

Détail * terminé en 2022 (a) crédit additionnel	Crédit voté au 31.12.22	Dépenses effectives 31.10.2022	Solde au 30.09.22	Crédits à voter en 2023	Dépenses planifiées en 2023
0 - Administration générale					
0290 - Immeubles administratifs					
2020018 Rénovation du 1er étage - Bâtiment	150'000	43'128.15	106'871.85		
2020024 Rénovation du 1er étage - Mobilier	70'000	46'850.55	23'149.45		
2020018 Rénovation du 1er étage Rue du Château 93 *	220'000	89'978.70	130'021.30		
Total Administration générale			260'042.60	-	-
2 - Formation					
2170 - Bâtiment scolaire					
2022009 Campus scolaire en Bouley	50'000'000	905'326.20			20'000'000
2022012 Subvention campus scolaire canton	-1'900'000				
2022013 Subvention campus scolaire canton photovoltaïque	-80'000				
2022014 Contribution LORO salle spécialisée (GASF)	-700'000				
Utilisation réserves abris PC (375 places à Fr. 1'500.-)	-562'500	-			
Total	46'757'500	905'326.20	45'852'173.80		
nouveau Photovoltaïque Ecole de la Condémine			-	200'000	200'000
Total Formation			45'852'173.80	200'000	20'200'000
6 - Trafic et Télécommunications					
6150 - Routes communales					
2017016 Zone 30 Km/h Petits Quartiers	50'000	15'553.90	34'446.10		
2019017 Route de l'Industrie - giratoire	700'000	47'871.55	652'128.45		500'000
Route de l'Industrie - giratoire - part Canton 44%	-206'000	-			
Route de l'Industrie - giratoire - part propriétaire fonciers 26%	-186'000	-			
Total	308'000	47'871.55	260'128.45		
2019018 Route de Lausanne (arrêt de bus)	250'000	6'387.60	243'612.40		200'000

INVESTISSEMENTS 2023

Détail		Crédit voté	Dépenses effectives	Solde	Crédits à voter	Dépenses planifiées
* terminé en 2022 (a) crédit additionnel		au 31.12.22	31.10.2022	au 30.09.22	en 2023	en 2023
2019019	Chemin du Brit *	175'000	109'989.85	65'010.15		
2020014	Route de la Belle-Croix	400'000	5'880.45	394'119.55		350'000
2020015	Belle-Croix (phonoabsorbant)	200'000	-	200'000.00		200'000
2021002	Route de la Parqueterie	800'000	18'435.35	781'564.65		700'000
2022001	Route des Chavannes (couche de roulement)	100'000	-	100'000.00		200'000
2022002	Rue du Château - Réfection des cunettes *	50'000	-	50'000.00		
2022003	Intramuros - Réfection des pavages *	50'000	57'149.25	-7'149.25		
2022004	Place Hôtel de Ville - garde-corps	60'000	-	60'000.00		
2022005	Esplanade d'Arruffens	5'000'000	36'167.10	4'963'832.90		2'000'000
2022006	Zone 30 Km/h Intra Muros (a)	100'000	12'929.35	87'070.65	40'000	120'000
2022007	Remplacement Reform B80S avec aspirateur à feuilles *	220'000	149'500.00	70'500		
2022008	Sécurisation domaine public	150'000	5'224.55	144'775.45		140'000
nouveau	Balayeuse électrique (sans valeur de reprise)				280'000	280'000
nouveau	Remplacement Pony (sans valeur de reprise)				200'000	200'000
nouveau	Véhicule électrique utilitaire supplémentaire				65'000	65'000
nouveau	Route de Siviriez (réfection du revêtement)				60'000	60'000
6151 - Bâtiment Edilité						
2022011	Photovoltaïque Bâtiment Edilité	200'000	12'121.65	187'878.35		180'000
6155 - Places de stationnement						
nouveau	Horodateurs			-	500'000	50'000
Total Trafic et Télécommunications				8'287'917.85	1'145'000	5'245'000

Détail	Crédit voté	Dépenses effectives	Solde	Crédits à voter	Dépenses planifiées
* terminé en 2022 (a) crédit additionnel	au 31.12.22	31.10.2022	au 30.09.22	en 2023	en 2023
7 - Protection de l'Environnement et Aménagement du territoire					
7101 - Approvisionnement en eau					
2017015 Source du Gibloux	66'000	7'973.20	58'026.80		50'000
2020002 Parqueterie	550'000	-	550'000.00		200'000
2020023 Echervettes	100'000	-	100'000.00		100'000
2022010 Maillage secteurs "Les Glânes - Longeraie"	550'000	5'858.75	544'141.25		350'000
2022015 Esplanade d'Arruffens - adduction eau	450'000	-	450'000.00		500'000
nouveau Route de Berlens				500'000	400'000
nouveau Vuadens - Déplacement conduite TPF				200'000	200'000
nouveau Vuadens - Déplacement conduite Grisoni				290'000	400'000
7201 - Traitement des eaux usées					
2017014 Protection des crues - Bossens	600'000	35'105.30	564'894.70		
2018021 Comba - séparatif	200'000	-	200'000.00		200'000
2019015 Parqueterie - séparatif	800'000	39'923.35	760'076.65		300'000
2022016 Esplanade d'Arruffens - séparatif	700'000	-	700'000.00		500'000
7690 - Lutte contre pollution environnement					
2013019 Cadastre bruits routiers *	70'000	63'043.80			
2013019 Cadastre bruits routiers - participation SPC *	-	-8'810.00			
Total	70'000	54'233.80	15'766.20		
2014023 Site pollué décharge de Ste-Anne *	100'000	94'581.85	5'418.15		

INVESTISSEMENTS 2023

Détail	Crédit voté au 31.12.22	Dépenses effectives 31.10.2022	Solde au 30.09.22	Crédits à voter en 2023	Dépenses planifiées en 2023
* terminé en 2022 (a) crédit additionnel					
7900 - Aménagement du territoire					
2014025 ZI En Raboud	2'200'000	601'895.20	1'598'104.80		
2015019 Concept de stationnement	250'000	177'425.00	72'575.00		50'000
2016022 Etude Gare routière	150'000	110'382.10	39'617.90		
2015018 PAD cadre - secteur Condémine *	200'000	246'172.35			50'000
2016021 PAD cadre - secteur Condémine - Participations tiers *	-150'000	-100'000.00			
Total	50'000	146'172.35	-96'172.35		
2020021 MEP intra-muros	250'000	10'290.70	239'709.30		
nouveau Intra-muros - réalisation des 1ères mesures du MEP				300'000	300'000
Total Protection de l'Environnement et Aménagement du territoire			5'802'158.40	1'290'000	3'600'000
9 - Finances et Impôts					
9630 - Immeuble du Patrimoine financier					
Achat terrain solde pour parcelle 2098 de 8670 m²	1'550'000	953'557.55	596'442.45		
nouveau Achat terrain (nouveau quai militaire)			-	500'000	500'000
Total Finances et Impôts			-	500'000	500'000
Total			60'202'292.65	3'135'000	29'545'000



BUDGET

DE FONCTIONNEMENT 2023

par nature

		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
30	Charges du personnel	4'718'320.00	4'942'970.00	
300	Autorités et commissions	324'780.00	554'180.00	
3000.00	Traitement et Jetons	324'780.00	554'180.00	a)
301	Salaires du personnel administratif et exploitation	3'546'070.00	3'510'780.00	
3010.00	Salaires, gratifications et allocations	3'546'070.00	3'510'780.00	b)
304	Allocations	25'060.00	21'210.00	
3040.00	Allocations communales pour enfants	25'060.00	21'210.00	
305	Cotisations patronales	776'610.00	765'630.00	
3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	238'500.00	236'980.00	
3052.00	Part patronale LPP	334'300.00	330'650.00	
3053.00	Part patronale LAA	63'050.00	62'050.00	
3054.00	Part patronale AF	99'600.00	98'000.00	
3055.00	Part patronale IJM	41'160.00	37'950.00	
306	Prestations de l'employeur		7'170.00	
3064.00	Rentes transitoires (Pont AVS retraites anticipées)		7'170.00	
309	Autres charges du personnel	45'800.00	84'000.00	
3090.00	Formation et perfectionnement	25'400.00	55'800.00	c)
3099.00	Autres charges du personnel	20'400.00	28'200.00	

- a) Soldes des pompiers Budget 2022 Fr. 222'600.- pris en charge par le Bataillon Sud en 2023
- b) Indexation des salaires 2023 + 3%
- c) Formations importantes sur l'utilisation des nouveaux outils informatiques effectuées en 2022

		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	5'275'151.00	5'220'675.00	
310	Charges de matériel et de marchandises	685'335.00	648'875.00	
3100.00	Matériel et fournitures de bureau (sans les imprimés)	22'900.00	31'150.00	
3101.00	Achat matériel et fournitures diverses	109'000.00	108'800.00	
3101.01	Achat de fournitures de conciergerie	43'800.00	38'500.00	
3101.02	Carburant pour véhicules de service	40'500.00	46'500.00	
3101.03	Achat des cartes journalières CFF	70'000.00	70'000.00	
3101.04	Achats d'eau	247'200.00	199'200.00	
3102.00	Imprimés, publications	34'800.00	38'650.00	
3103.00	Littérature spécialisée, magazines	200.00	400.00	
3104.00	Matériel didactique et activités	46'210.00	38'650.00	
3105.00	Frais de pension	58'275.00	55'575.00	
3109.00	Autres frais d'exploitation	450.00	8'450.00	
3109.01	Sécurité et santé au travail	12'000.00	13'000.00	
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	280'400.00	340'600.00	
3110.00	Achats mobilier et machines de bureau	51'000.00	50'000.00	
3111.00	Achats machines, véhicules et outils	99'100.00	143'200.00	
3112.00	Achats vêtements de travail	11'000.00	31'400.00	
3113.00	Achats matériel informatique, réseau, imprimantes (Hardware)	89'800.00	70'700.00	
3118.00	Achats et mises à jour des logiciels (Software)	29'500.00	45'300.00	
312	Alimentation et élimination, biens-fonds PA	522'920.00	438'060.00	
3120.00	Eau - Epuration - Electricité - Chauffage	522'920.00	438'060.00	+ 20% selon prévision
313	Prestations de services et honoraires	1'723'310.00	1'509'840.00	
3130.00	Frais bancaires et postaux	16'930.00	16'330.00	
3130.01	Frais de communications (Téléphones - Internet - Poste)	61'910.00	64'940.00	
3130.04	Prestations de service	94'060.00	56'940.00	
3130.05	Emoluments	35'200.00	22'700.00	
3130.09	Frais de poursuites	66'000.00	60'000.00	
3130.10	Cotisations Associations et Fédérations	9'060.00	11'500.00	
3132.00	Mandats externes	834'170.00		
3132.01	Mandats externes - ordures ménagères	273'800.00	} 1'165'770.00	
3132.02	Mandats externes - déchetterie	221'520.00		
3134.00	Assurances (choses, véhicules, ECAB)	80'260.00	87'560.00	
3137.00	Redevance - Impôts et taxes	29'400.00	23'600.00	
3139.00	Examens de fin d'apprentissage	1'000.00	500.00	
314	Réfection et entretien courants	933'510.00	1'203'700.00	
3140.00	Entretien terrain	35'200.00	35'200.00	
3141.00	Entretien général	30'000.00	33'000.00	

		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
3141.01	Entretien spécifique - routes et trottoirs	251'000.00	339'000.00	
3141.02	Entretien spécifique - service hivernal	21'000.00	16'000.00	
3141.03	Entretien spécifique - éclairage public	28'500.00	35'500.00	
3141.05	Dégâts de tiers	13'000.00	13'000.00	
3143.00	Entretien canalisations, installations et conduites d'eau	240'710.00	399'000.00	
3143.01	Entretien canalisations, installations et conduites d'eaux usées	95'000.00	128'000.00	
3143.02	Entretien collecteurs naturels	29'300.00	29'300.00	
3144.00	Entretien et réparations des bâtiments	171'800.00	172'700.00	
3149.00	Entretien de WC publics	18'000.00	3'000.00	
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	368'926.00	373'300.00	
3150.00	Entretien mobilier et appareils de bureau	31'500.00	22'500.00	
3151.00	Entretien de machines, véhicules et outils	96'020.00	133'700.00	
3153.00	Entretien - Abonnements de maintenance hardware	19'200.00	8'800.00	
3158.00	Abonnement de maintenance informatique	222'206.00	208'300.00	
316	Loyers, leasing, baux à ferme, frais d'utilisation	72'320.00	70'200.00	
3169.00	Loyers	72'320.00	70'200.00	
317	Dédommagements	470'430.00	419'300.00	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	349'040.00	305'700.00	
3171.00	Excursions, voyages scolaires et camps	121'390.00	113'600.00	
318	Réévaluations sur créances	187'700.00	181'550.00	
3181.00	Pertes sur débiteurs	187'700.00	181'550.00	
319	Diverses charges d'exploitation	30'300.00	35'250.00	
3190.00	Diverses charges d'exploitation	1'000.00		
3199.00	Cadeaux à des tiers	29'300.00	35'250.00	

			Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
33	Amortissements du patrimoine administratif PA	c)	1'882'650.00	120'900.00	
330	Amortissements des immobilisations corporelles du PA		1'484'500.00	105'300.00	
3300.00	Amortissement mobilier, machines et véhicules		56'350.00		
3300.01	Amortissement équipement d'exploitation		17'900.00		
3300.02	Amortissement informatique		54'100.00		
3300.03	Amortissement génie civil		23'050.00		
3300.04	Amort. canalisations, installations et conduites d'eau		64'050.00	35'500.00	
3300.05	Amort. canalisations, installations et conduites d'eaux usées		64'400.00	66'000.00	
3300.06	Amortissement bâtiments		374'650.00		
3300.10	Amort. des routes et trottoirs		555'550.00		
3300.11	Amort. des éclairages publics		40'900.00		
3300.12	Amort. installations routières		160'850.00		
3300.29	Amort. autres immobilisations corporelles		72'700.00	3'800.00	
332	Amortissements des immobilisations incorporelles du PA		398'150.00	15'600.00	
3320.01	Amortissement études et aménagements		398'150.00	15'600.00	

c) La réévaluation du patrimoine administratif sera présentée avec les comptes 2022. Une réserve de réévaluation importante a été créée et peut être dissoute sur 10 ans.
A la page 22, l'utilisation de cette réserve pour un montant de Fr. 1'700'000.- pour l'exercice 2023 a été budgétisée.

		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
34	Charges financières	325'010.00	213'110.00	
340	Charges d'intérêts	230'500.00	39'000.00	
3401.00	Intérêts des dettes	230'500.00	39'000.00	
343	Charges pour Bien-Fonds - Patrimoine Financier	94'510.00	74'110.00	
3430.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	2'000.00	2'000.00	
3430.40	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	39'000.00	23'000.00	
3439.00	Autres charges biens-fonds PF (Eau-épur.-élec.chauff.)	26'400.00	22'000.00	
3439.01	Autres charges biens-fonds PF (Mandats externes)	16'110.00	16'110.00	
3439.02	Autres charges biens-fonds PF (Assurances)	6'400.00	6'400.00	
3439.03	Autres charges biens-fonds PF (Redevances - Taxes)	1'000.00	1'000.00	
3439.09	Autres charges biens-fonds PF (divers)	3'600.00	3'600.00	
349	Diverses charges financières		100'000.00	
3499.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts		100'000.00	

d) Une estimation basée sur l'avancement des travaux planifiés sur le campus scolaire par l'entreprise Erne, nous obligera à emprunter à un taux moyen budgétisé à 1.2% pour 2023.

e) Pour l'année 2023, pour la rémunération des impôts payées en avance, nous n'avons pas budgétisé le paiement d'intérêts.

		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	475'110.00	320'800.00	
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	475'110.00	320'800.00	
3510.00	Attribution au fond d'équilibre	475'110.00	320'800.00	

		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
36	Charges de transfert	18'200'885.00	17'294'280.00	
360	Parts de revenus destinés à des tiers	35'875.00	13'800.00	
3601.00	Emoluments des cartes d'identité	4'300.00	4'300.00	
3601.01	Frais de perception	31'575.00	9'500.00	
361	Dédommagements à des collectivités publiques	12'136'950.00	11'613'580.00	
3611.00	Participation cantonale	1'064'000.00	1'045'900.00	
3611.01	Service médico-scolaire	6'000.00	6'000.00	
3611.02	Service dentaire scolaire	80'000.00	63'960.00	
3611.04	Traitement enseignants	2'183'500.00	2'093'200.00	
3612.00	Participations communes et aux associations intercommunales	8'803'450.00	8'404'520.00	Clé glânoise 2022 = 22.765%
				Clé glânoise 2023 = 22.627%
363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	5'731'060.00	5'666'900.00	
3631.00	Subventions aux cantons et aux concordats	5'245'010.00	5'189'250.00	
3632.00	Subventions aux communes et aux associations intercommunales	63'000.00	76'250.00	
3635.00	Subventions aux entreprises privées	34'000.00	32'000.00	
3636.00	Subventions Associations locales	321'500.00	351'000.00	
3637.00	Subventions aux ménages privés	67'550.00	18'400.00	
369	Diverses charges de transfert	297'000.00		
3699.00	Diverses charges de transfert	297'000.00		f)

f) La taxe non-pompier 2023 sera reversée au bataillon du Sud

		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
39	Imputations internes	270'370.00	22'000.00	
391	Prestations de services	248'370.00		
3910.00	Imputation interne prestations services	248'370.00		
				g)
393	Frais administratifs et d'exploitation	22'000.00	22'000.00	
3930.00	Imputation interne frais administratifs	22'000.00	22'000.00	

g) En 2022, tous les frais de conciergerie ont été budgétisés dans la section "Immeubles administratifs". Une imputation interne des charges salariales est effectuée en fin d'année comptable dans différentes sections en fonction des heures travaillées par les collaborateurs et collaboratrices d'entretien des bâtiments.

			Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
40	Revenus fiscaux	h)	-19'572'000.00	-17'740'000.00	
400	Impôts directs, personnes physiques		-12'850'000.00	-12'800'000.00	
4000.22	Impôt revenu PP 2022			-11'000'000.00	
4000.23	Impôt revenu PP 2023		-11'000'000.00		
4000.30	Impôt sur les prestations en capital		-250'000.00	-250'000.00	
4001.22	Impôt fortune PP 2022			-850'000.00	
4001.23	Impôt fortune PP 2023		-800'000.00		
4002.22	Impôt source PP 2022			-700'000.00	
4002.23	Impôt source PP 2023		-800'000.00		
401	Impôts directs, personnes morales		-2'040'000.00	-860'000.00	
4010.22	Impôt bénéfice PM 2022			-800'000.00	
4010.23	Impôt bénéfice PM 2023		-1'980'000.00		
4011.22	Impôt capital PM 2022			-60'000.00	
4011.23	Impôt capital PM 2023		-60'000.00		
402	Autres impôts directs		-4'660'000.00	-4'060'000.00	
4021.00	Contribution immobilière		-3'600'000.00	-3'300'000.00	
4022.00	Impôt sur les gains immobiliers		-250'000.00	-250'000.00	
4023.00	Impôt sur les mutations immobilières		-800'000.00	-500'000.00	
4024.00	Impôt sur les successions et donations		-10'000.00	-10'000.00	
403	Impôts sur la propriété et sur les charges		-22'000.00	-20'000.00	
4033.00	Impôt sur les chiens		-22'000.00	-20'000.00	

h) Impôts 2023 budgétisés selon la planification financière présentée en octobre. Les informations reçues tout au long de l'année 2022 ont motivé le CC à adapter à la hausse les impôts des PM.

		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
42	Taxes et redevances	-5'101'129.00	-4'796'510.00	
420	Taxes de compensation	-357'170.00	-280'520.00	
4200.00	Taxe d'exemption du service du feu	-300'000.00	-225'000.00	
4200.01	Locations places de stationnement	-57'170.00	-55'520.00	
421	Emoluments pour actes administratifs	-74'850.00	-58'550.00	
4210.00	Emoluments administratifs	-74'850.00	-58'550.00	
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service	-1'906'850.00	-1'962'690.00	
4240.00	Prestations de service à des tiers	-244'350.00		
4240.10	Taxe d'utilisation - Eau	-350'000.00		
4240.20	Taxe d'utilisation - Epuration (consommation m ³)	-602'000.00	} -1'962'690.00	
4240.21	Taxe d'utilisation - Epuration (taxe de base m ²)	-178'500.00		
4240.30	Taxe d'utilisation - Déchetterie	-280'000.00		
4240.40	Taxe aux sacs - Ordures ménagères	-252'000.00		
425	Recettes sur ventes	-1'657'690.00	-1'633'200.00	
4250.00	Vente	-812'190.00	} -1'633'200.00	
4250.10	Vente - Eau	-845'500.00		
426	Remboursements	-984'569.00	-723'550.00	
4260.00	Remboursement	-938'569.00	-723'550.00	
4260.01	Frais de poursuite	-22'000.00		
4260.10	Remboursement - Eau	-24'000.00		
427	Amendes	-120'000.00	-138'000.00	
4270.00	Amendes	-120'000.00	-138'000.00	

		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
44	Revenus financiers	-719'390.00	-675'820.00	
440	Revenus des intérêts	-93'920.00	-163'100.00	
4401.00	Int. compensatoires, moratoires, pénalités retards	-90'800.00	-160'000.00	
4402.00	Intérêts des placements	-3'120.00	-3'100.00	
443	Produit des immeubles du PF	-283'850.00	-284'200.00	
4430.00	Produit des locations financiers	-283'850.00	-284'200.00	
447	Produit des immeubles du PA	-341'620.00	-228'520.00	
4470.00	Produit des locations administratifs	-341'620.00	-228'520.00	

		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-274'555.00	-164'410.00	
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux comme capital propre	-274'555.00	-164'410.00	
4510.00	Prélèvement au fond d'équilibre du compte	-274'555.00	-164'410.00	

		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
46	Revenus des transferts	-3'423'275.00	-4'077'760.00	
460	Parts à des revenus de tiers	-383'000.00	-370'000.00	
4601.00	Impôt sur les véhicules	-383'000.00	-370'000.00	
461	Dédommagements de collectivités publiques	-1'720'484.00	-2'133'460.00	
4611.00	Contribution cantonale	-976'249.00	-1'139'500.00	
4612.00	Dédommagements des collectivités publiques locales	-744'235.00	-993'960.00	
462	Péréquation financière intercommunale	-1'015'154.00	-1'159'000.00	
4621.00	Contribution péréquation des besoins	-324'695.00	-352'000.00	
4622.00	Contribution péréquation des ressources	-690'459.00	-807'000.00	
463	Subventions de collectivités publiques et de tiers	-148'820.00	-284'700.00	
4630.00	Subvention fédérale	-23'150.00	-15'900.00	
4631.00	Subvention cantonale	-23'050.00	-170'400.00	
4632.00	Participation communale	-102'620.00	-98'400.00	
466	Amortissement des subventions d'investissements	-152'660.00	-128'600.00	
4666.00	Amort. subventions d'investissements - confédération	-13'950.00		
4660.01	Amort. subventions d'investissements - canton	-9'260.00		
4660.04	Amort. subventions d'investissements - entreprise publique	-4'450.00		
4660.07	Amort. subventions d'investissements - ménage privé	-40'200.00		
4661.00	Amort. subventions d'investissements - canton		-2'600.00	
4666.00	Amort. subventions d'investissements - entreprises		-3'500.00	
4667.00	Amort. subventions d'investissements - privés	-84'800.00	-122'500.00	
469	Autres revenus de transfert	-3'157.00	-2'000.00	
4699.00	Redistribution de la taxe CO2	-3'157.00	-2'000.00	

i) Les subventions cantonales pour le feu sont versées directement au Bataillon du Sud pour l'année 2023

j) Lors de la réévaluation du patrimoine administratif, les subventions ont également été réévaluées et elles sont amorties au même taux que l'immobilisation liée.

		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
48	Produits extraordinaires	-1'700'000.00		
489	Prélèvement sur le capital propre	-1'700'000.00		
4895.00	Prélèvements réserve liée au retraitement du PA	-1'700'000.00		

		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
49	Imputations internes	-270'370.00	-22'000.00	
491	Prestations de service	-270'370.00	-22'000.00	
4910.00	Imputation interne pour prestations de service	-270'370.00	-22'000.00	
	Sous-total bénéfice			
	Perte	-86'777.00	-658'235.00	
	Total général	-86'777.00	-658'235.00	



BUDGET

DE FONCTIONNEMENT 2023

à 3 niveaux

		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Charges d'exploitation		30'552'116.00	27'899'625.00	
<u>30</u>	<u>Charges du personnel</u>	<u>4'718'320.00</u>	<u>4'942'970.00</u>	
300	Autorités et commissions	324'780.00	554'180.00	
3000.00	Traitement et Jetons	324'780.00	554'180.00	
301	Salaires du personnel administratif et exploitation	3'546'070.00	3'510'780.00	
3010.00	Salaires, gratifications et allocations	3'546'070.00	3'510'780.00	
304	Allocations	25'060.00	21'210.00	
3040.00	Allocations communales pour enfants	25'060.00	21'210.00	
305	Cotisations patronales	776'610.00	765'630.00	
3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	238'500.00	236'980.00	
3052.00	Part patronale LPP	334'300.00	330'650.00	
3053.00	Part patronale LAA	63'050.00	62'050.00	
3054.00	Part patronale AF	99'600.00	98'000.00	
3055.00	Part patronale IJM	41'160.00	37'950.00	
306	Prestations de l'employeur		7'170.00	
3064.00	Rentes transitoires (Pont AVS retraites anticipées)		7'170.00	
309	Autres charges du personnel	45'800.00	84'000.00	
3090.00	Formation et perfectionnement	25'400.00	55'800.00	
3099.00	Autres charges du personnel	20'400.00	28'200.00	
<u>31</u>	<u>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</u>	<u>5'275'151.00</u>	<u>5'220'675.00</u>	
310	Charges de matériel et de marchandises	685'335.00	648'875.00	
3100.00	Matériel et fournitures de bureau (sans les imprimés)	22'900.00	31'150.00	
3101.00	Achat matériel et fournitures diverses	109'000.00	108'800.00	
3101.01	Achat de fournitures de conciergerie	43'800.00	38'500.00	
3101.02	Carburant pour véhicules de service	40'500.00	46'500.00	
3101.03	Achat des cartes journalières CFF	70'000.00	70'000.00	
3101.04	Achats d'eau	247'200.00	199'200.00	
3102.00	Imprimés, publications	34'800.00	38'650.00	
3103.00	Littérature spécialisée, magazines	200.00	400.00	
3104.00	Matériel didactique et activités	46'210.00	38'650.00	
3105.00	Frais de pension	58'275.00	55'575.00	
3109.00	Autres frais d'exploitation	450.00	8'450.00	
3109.01	Sécurité et santé au travail	12'000.00	13'000.00	
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	280'400.00	340'600.00	
3110.00	Achats mobilier et machines de bureau	51'000.00	50'000.00	
3111.00	Achats machines, véhicules et outils	99'100.00	143'200.00	
3112.00	Achats vêtements de travail	11'000.00	31'400.00	

		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
3113.00	Achats matériel informatique, réseau, imprimantes (Hardware)	89'800.00	70'700.00	
3118.00	Achats et mises à jour des logiciels (Software)	29'500.00	45'300.00	
312	Alimentation et élimination, biens-fonds PA	522'920.00	438'060.00	
3120.00	Eau - Epuration - Electricité - Chauffage	522'920.00	438'060.00	
313	Prestations de services et honoraires	1'723'310.00	1'509'840.00	
3130.00	Frais bancaires et postaux	16'930.00	16'330.00	
3130.01	Frais de communications (Téléphones - Internet - Poste)	61'910.00	64'940.00	
3130.04	Prestations de service	94'060.00	56'940.00	
3130.05	Emoluments	35'200.00	22'700.00	
3130.09	Frais de poursuites	66'000.00	60'000.00	
3130.10	Cotisations Associations et Fédérations	9'060.00	11'500.00	
3132.00	Mandats externes	834'170.00	1'165'770.00	
3132.01	Mandats externes - ordures ménagères	273'800.00		
3132.02	Mandats externes - déchetterie	221'520.00		
3134.00	Assurances (choses, véhicules, ECAB)	80'260.00	87'560.00	
3137.00	Redevance - Impôts et taxes	29'400.00	23'600.00	
3139.00	Examens de fin d'apprentissage	1'000.00	500.00	
314	Réfection et entretien courants	933'510.00	1'203'700.00	
3140.00	Entretien terrain	35'200.00	35'200.00	
3141.00	Entretien général	30'000.00	33'000.00	
3141.01	Entretien spécifique - routes et trottoirs	251'000.00	339'000.00	
3141.02	Entretien spécifique - service hivernal	21'000.00	16'000.00	
3141.03	Entretien spécifique - éclairage public	28'500.00	35'500.00	
3141.05	Dégâts de tiers	13'000.00	13'000.00	
3143.00	Entretien canalisations, installations et conduites d'eau	240'710.00	399'000.00	
3143.01	Entretien canalisations, installations et conduites d'eaux usées	95'000.00	128'000.00	
3143.02	Entretien collecteurs naturels	29'300.00	29'300.00	
3144.00	Entretien et réparations des bâtiments	171'800.00	172'700.00	
3149.00	Entretien de WC publics	18'000.00	3'000.00	
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	368'926.00	373'300.00	
3150.00	Entretien mobilier et appareils de bureau	31'500.00	22'500.00	
3151.00	Entretien de machines, véhicules et outils	96'020.00	133'700.00	
3153.00	Entretien - Abonnements de maintenance hardware	19'200.00	8'800.00	
3158.00	Abonnement de maintenance informatique	222'206.00	208'300.00	
316	Loyers, leasing, baux à ferme, frais d'utilisation	72'320.00	70'200.00	
3169.00	Loyers	72'320.00	70'200.00	
317	Dédommagements	470'430.00	419'300.00	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	349'040.00	305'700.00	
3171.00	Excursions, voyages scolaires et camps	121'390.00	113'600.00	
318	Réévaluations sur créances	187'700.00	181'550.00	
3181.00	Pertes sur débiteurs	187'700.00	181'550.00	

		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
319	Diverses charges d'exploitation	30'300.00	35'250.00	
3190.00	Diverses charges d'exploitation	1'000.00		
3199.00	Cadeaux à des tiers	29'300.00	35'250.00	
<u>33</u>	<u>Amortissements du patrimoine administratif PA</u>	<u>1'882'650.00</u>	<u>120'900.00</u>	
330	Amortissements des immobilisations corporelles du PA	1'484'500.00	105'300.00	
3300.00	Amortissement mobilier, machines et véhicules	56'350.00		
3300.01	Amortissement équipement d'exploitation	17'900.00		
3300.02	Amortissement informatique	54'100.00		
3300.03	Amortissement génie civil	23'050.00		
3300.04	Amort. canalisations, installations et conduites d'eau	64'050.00	35'500.00	
3300.05	Amort. canalisations, installations et conduites d'eaux usées	64'400.00	66'000.00	
3300.06	Amortissement bâtiments	374'650.00		
3300.10	Amort. des routes et trottoirs	555'550.00		
3300.11	Amort. des éclairages publics	40'900.00		
3300.12	Amort. installations routières	160'850.00		
3300.29	Amort. autres immobilisations corporelles	72'700.00	3'800.00	
332	Amortissements des immobilisations incorporelles du PA	398'150.00	15'600.00	
3320.01	Amortissement études et aménagements	398'150.00	15'600.00	
<u>35</u>	<u>Attributions aux fonds et financements spéciaux</u>	<u>475'110.00</u>	<u>320'800.00</u>	
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	475'110.00	320'800.00	
3510.00	Attribution au fond d'équilibre	475'110.00	320'800.00	
<u>36</u>	<u>Charges de transfert</u>	<u>18'200'885.00</u>	<u>17'294'280.00</u>	
360	Parts de revenus destinés à des tiers	35'875.00	13'800.00	
3601.00	Emoluments des cartes d'identité	4'300.00	4'300.00	
3601.01	Frais de perception	31'575.00	9'500.00	
361	Dédommagements à des collectivités publiques	12'136'950.00	11'613'580.00	
3611.00	Participation cantonale	1'064'000.00	1'045'900.00	
3611.01	Service médico-scolaire	6'000.00	6'000.00	
3611.02	Service dentaire scolaire	80'000.00	63'960.00	
3611.04	Traitement enseignants	2'183'500.00	2'093'200.00	
3612.00	Participations communes et aux associations intercommunales	8'803'450.00	8'404'520.00	
363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	5'716'060.00	5'666'900.00	
3631.00	Subventions aux cantons et aux concordats	5'245'010.00	5'189'250.00	
3632.00	Subventions aux communes et aux associations intercommunales	63'000.00	76'250.00	
3635.00	Subventions aux entreprises privées	34'000.00	32'000.00	
3636.00	Subventions Associations locales	321'500.00	351'000.00	
3637.00	Subventions aux ménages privés	67'550.00	18'400.00	
369	Diverses charges de transfert	297'000.00		
3699.00	Diverses charges de transfert	297'000.00		

		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Revenus d'exploitation		-28'370'959.00	-26'778'680.00	
<u>40</u>	<u>Revenus fiscaux</u>	<u>-19'572'000.00</u>	<u>-17'740'000.00</u>	
400	Impôts directs, personnes physiques	-12'850'000.00	-12'800'000.00	
4000.22	Impôt revenu PP 2022		-11'000'000.00	
4000.23	Impôt revenu PP 2023	-11'000'000.00		
4000.30	Impôt sur les prestations en capital	-250'000.00	-250'000.00	
4001.22	Impôt fortune PP 2022		-850'000.00	
4001.23	Impôt fortune PP 2023	-800'000.00		
4002.22	Impôt source PP 2022		-700'000.00	
4002.23	Impôt source PP 2023	-800'000.00		
401	Impôts directs, personnes morales	-2'040'000.00	-860'000.00	
4010.22	Impôt bénéfice PM 2022		-800'000.00	
4010.23	Impôt bénéfice PM 2023	-1'980'000.00		
4011.22	Impôt capital PM 2022		-60'000.00	
4011.23	Impôt capital PM 2023	-60'000.00		
402	Autres impôts directs	-4'660'000.00	-4'060'000.00	
4021.00	Contribution immobilière	-3'600'000.00	-3'300'000.00	
4022.00	Impôt sur les gains immobiliers	-250'000.00	-250'000.00	
4023.00	Impôt sur les mutations immobilières	-800'000.00	-500'000.00	
4024.00	Impôt sur les successions et donations	-10'000.00	-10'000.00	
403	Impôts sur la propriété et sur les charges	-22'000.00	-20'000.00	
4033.00	Impôt sur les chiens	-22'000.00	-20'000.00	
<u>42</u>	<u>Taxes et redevances</u>	<u>-5'101'129.00</u>	<u>-4'796'510.00</u>	
420	Taxes de compensation	-357'170.00	-280'520.00	
4200.00	Taxe d'exemption du service du feu	-300'000.00	-225'000.00	
4200.01	Locations places de stationnement	-57'170.00	-55'520.00	
421	Emoluments pour actes administratifs	-74'850.00	-58'550.00	
4210.00	Emoluments administratifs	-74'850.00	-58'550.00	
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service	-1'906'850.00	-1'962'690.00	
4240.00	Prestations de service à des tiers	-244'350.00	-1'962'690.00	
4240.10	Taxe d'utilisation - Eau	-350'000.00		
4240.20	Taxe d'utilisation - Epuration (consommation m ³)	-602'000.00		
4240.21	Taxe d'utilisation - Epuration (taxe de base m ²)	-178'500.00		
4240.30	Taxe d'utilisation - Déchetterie	-280'000.00		
4240.40	Taxe aux sacs - Ordures ménagères	-252'000.00		
425	Recettes sur ventes	-1'657'690.00	-1'633'200.00	
4250.00	Vente	-812'190.00	-1'633'200.00	

		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
4250.10	Vente - Eau	-845'500.00		
426	Remboursements	-984'569.00	-723'550.00	
4260.00	Remboursement	-938'569.00	-723'550.00	
4260.01	Frais de poursuite	-22'000.00		
4260.10	Remboursement - Eau	-24'000.00		
427	Amendes	-120'000.00	-138'000.00	
4270.00	Amendes	-120'000.00	-138'000.00	
<u>45</u>	<u>Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</u>	<u>-274'555.00</u>	<u>-164'410.00</u>	
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux comme capital propre	-274'555.00	-164'410.00	
4510.00	Prélèvement au fond d'équilibre du compte	-274'555.00	-164'410.00	
<u>46</u>	<u>Revenus des transferts</u>	<u>-3'423'275.00</u>	<u>-4'077'760.00</u>	
460	Parts à des revenus de tiers	-383'000.00	-370'000.00	
4601.00	Impôt sur les véhicules	-383'000.00	-370'000.00	
461	Dédommagements de collectivités publiques	-1'720'484.00	-2'133'460.00	
4611.00	Contribution cantonale	-976'249.00	-1'139'500.00	
4612.00	Dédommagements des collectivités publiques locales	-744'235.00	-993'960.00	
462	Péréquation financière intercommunale	-1'015'154.00	-1'159'000.00	
4621.00	Contribution péréquation des besoins	-324'695.00	-352'000.00	
4622.00	Contribution péréquation des ressources	-690'459.00	-807'000.00	
463	Subventions de collectivités publiques et de tiers	-148'820.00	-284'700.00	
4630.00	Subvention fédérale	-23'150.00	-15'900.00	
4631.00	Subvention cantonale	-23'050.00	-170'400.00	
4632.00	Participation communale	-102'620.00	-98'400.00	
466	Amortissement des subventions d'investissements	-152'660.00	-128'600.00	
4666.00	Amort. subventions d'investissements - confédération	-13'950.00		
4660.01	Amort. subventions d'investissements - canton	-9'260.00		
4660.04	Amort. subventions d'investissements - entreprise publique	-4'450.00		
4660.07	Amort. subventions d'investissements - ménage privé	-40'200.00		
4661.00	Amort. subventions d'investissements - canton		-2'600.00	
4666.00	Amort. subventions d'investissements - entreprises		-3'500.00	
4667.00	Amort. subventions d'investissements - privés	-84'800.00	-122'500.00	
469	Autres revenus de transfert	-3'157.00	-2'000.00	
4699.00	Redistribution de la taxe CO2	-3'157.00	-2'000.00	
	Résultat activités exploitation (1er niveau)	2'181'157.00	1'120'945.00	

		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
<u>34</u>	<u>Charges financières</u>	<u>325'010.00</u>	<u>213'110.00</u>	
340	Charges d'intérêts	230'500.00	39'000.00	
3401.00	Intérêts des dettes	230'500.00	39'000.00	
343	Charges pour Bien-Fonds - Patrimoine Financier	94'510.00	74'110.00	
3430.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	2'000.00	2'000.00	
3430.40	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	39'000.00	23'000.00	
3439.00	Autres charges biens-fonds PF (Eau-épur.-élec.chauff.)	26'400.00	22'000.00	
3439.01	Autres charges biens-fonds PF (Mandats externes)	16'110.00	16'110.00	
3439.02	Autres charges biens-fonds PF (Assurances)	6'400.00	6'400.00	
3439.03	Autres charges biens-fonds PF (Redevances - Taxes)	1'000.00	1'000.00	
3439.09	Autres charges biens-fonds PF (divers)	3'600.00	3'600.00	
349	Diverses charges financières		100'000.00	
3499.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts		100'000.00	
<u>44</u>	<u>Revenus financiers</u>	<u>-719'390.00</u>	<u>-675'820.00</u>	
440	Revenus des intérêts	-93'920.00	-163'100.00	
4401.00	Int. compensatoires, moratoires, pénalités retards	-90'800.00	-160'000.00	
4402.00	Intérêts des placements	-3'120.00	-3'100.00	
443	Produit des immeubles du PF	-283'850.00	-284'200.00	
4430.00	Produit des locations financiers	-283'850.00	-284'200.00	
447	Produit des immeubles du PA	-341'620.00	-228'520.00	
4470.00	Produit des locations administratifs	-341'620.00	-228'520.00	
	Résultat provenant de financements	-394'380.00	-462'710.00	
	Résultat opérationnel (2ème niveau)	1'786'777.00	658'235.00	

		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
48	Produits extraordinaires	-1'700'000.00		
489	Prélèvement sur le capital propre	-1'700'000.00		
4895.00	Prélèvements réserve liée au retraitement du PA	-1'700'000.00		
	Résultat extraordinaire	-1'700'000.00		
	Total du compte de résultats (3ème niveau)	86'777.00	658'235.00	

		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
<u>39</u>	<u>Imputations internes</u>	<u>270'370.00</u>	<u>22'000.00</u>	
391	Prestations de services	248'370.00		
3910.00	Imputation interne prestations services	248'370.00		
393	Frais administratifs et d'exploitation	22'000.00	22'000.00	
3930.00	Imputation interne frais administratifs	22'000.00	22'000.00	
<u>49</u>	<u>Imputations internes</u>	<u>-270'370.00</u>	<u>-22'000.00</u>	
491	Prestations de service	-270'370.00	-22'000.00	
4910.00	Imputation interne pour prestations de service	-270'370.00	-22'000.00	



BUDGET

DE FONCTIONNEMENT 2023

par section

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Fonctionnement	31'147'496.00	31'060'719.00 86'777.00	27'549'885.00	26'891'650.00 658'235.00		
0	Administration générale	3'618'390.00	503'140.00 3'115'250.00	3'233'860.00	196'270.00 3'037'590.00		
01	Législatif et Exécutif	353'080.00		358'530.00			
011	Législatif	33'880.00		32'080.00			
0110	Législatif	33'880.00		32'080.00			
0110.3000.00	Traitement et Jetons	22'280.00		20'880.00			
0110.3099.00	Autres charges du personnel	400.00		400.00			
0110.3102.00	Imprimés, publications	800.00		800.00			
0110.3132.00	Mandats externes	4'400.00		2'000.00			
0110.3199.00	Cadeaux à des tiers	6'000.00		8'000.00			
012	Exécutif	319'200.00		326'450.00			
0120	Exécutif	319'200.00		326'450.00			
0120.3000.00	Traitement et Jetons	287'900.00		299'900.00			
0120.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	17'150.00		13'300.00			
0120.3053.00	Part patronale LAA			750.00			
0120.3054.00	Part patronale AF	7'150.00		5'600.00			
0120.3090.00	Formation et perfectionnement	2'000.00		2'000.00			
0120.3099.00	Autres charges du personnel	2'400.00		2'300.00			
0120.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	2'600.00		2'600.00			
02	Services généraux	3'265'310.00	503'140.00	2'875'330.00	196'270.00		
021	Administration des finances et des contributions	587'130.00	62'800.00	593'350.00			
0210	Administration des finances et des contributions	587'130.00	62'800.00	593'350.00			
0210.3010.00	Salaires, gratifications et allocations	337'340.00		322'240.00			
0210.3040.00	Allocations communales pour enfants	4'200.00		4'200.00			
0210.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	21'750.00		20'200.00			
0210.3052.00	Part patronale LPP	31'750.00		30'300.00			
0210.3053.00	Part patronale LAA	4'900.00		4'500.00			
0210.3054.00	Part patronale AF	9'100.00		8'500.00			
0210.3055.00	Part patronale IJM	4'250.00		3'800.00			
0210.3064.00	Rentes transitoires (Pont AVS retraites anticipées)			7'170.00			
0210.3090.00	Formation et perfectionnement	3'000.00		6'000.00			
0210.3100.00	Matériel et fournitures de bureau (sans les imprimés)	500.00					
0210.3110.00	Achats mobilier et machines de bureau			17'500.00			
0210.3113.00	Achats matériel informatique, réseau, imprimantes (Hardware)	2'400.00					
0210.3118.00	Achats et mises à jour des logiciels (Software)	8'000.00		31'300.00			

- remplacement de 2 ordinateurs
- mise à jour version 2023 Abacus

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0210.3130.00	Frais bancaires et postaux	600.00					
0210.3130.04	Prestations de service	8'240.00		8'040.00			
0210.3130.09	Frais de poursuites	66'000.00		60'000.00			
0210.3130.10	Cotisations Associations et Fédérations	300.00		2'500.00			
0210.3132.00	Mandats externes	33'000.00		20'000.00			
0210.3150.00	Entretien mobilier et appareils de bureau	1'000.00		2'000.00			- Mise en place d'un système de contrôle interne pour un montant de Fr. 10'000.-
0210.3151.00	Entretien de machines, véhicules et outils	500.00					
0210.3158.00	Abonnement de maintenance informatique	49'000.00		44'000.00			
0210.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	1'300.00		1'100.00			
0210.4260.01	Frais de poursuite		22'000.00				- Budget 2022 dans section 0220 (page N° 39)
0210.4401.00	Int. compensatoires, moratoires, pénalités retards		40'800.00				- Budget 2022 dans section 9610 (page N° 63)
022	Services généraux - Autres	2'019'910.00	99'950.00	1'711'620.00	104'250.00		
0220	Services Généraux - Techniques - Autres	2'019'910.00	99'950.00	1'711'620.00	104'250.00		- collaborateurs + 60% par rapport à 2022
0220.3010.00	Salaires, gratifications et allocations	1'157'150.00		1'069'050.00			
0220.3040.00	Allocations communales pour enfants	5'800.00		5'760.00			
0220.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	72'800.00		66'430.00			
0220.3052.00	Part patronale LPP	118'750.00		109'600.00			
0220.3053.00	Part patronale LAA	18'150.00		17'000.00			
0220.3054.00	Part patronale AF	30'450.00		28'000.00			
0220.3055.00	Part patronale IJM	13'800.00		11'900.00			
0220.3090.00	Formation et perfectionnement	10'700.00		9'000.00			
0220.3099.00	Autres charges du personnel	14'600.00		14'600.00			
0220.3100.00	Matériel et fournitures de bureau (sans les imprimés)	12'000.00		12'000.00			
0220.3101.00	Achat matériel et fournitures diverses	2'000.00		2'000.00			
0220.3102.00	Imprimés, publications	24'000.00		24'000.00			
0220.3109.01	Sécurité et santé au travail	11'000.00		11'000.00			
0220.3110.00	Achats mobilier et machines de bureau			2'500.00			- remplacement 5 ordinateurs et achat d'un PC portable avec carte SIM
0220.3113.00	Achats matériel informatique, réseau, imprimantes (Hardware)	8'600.00		6'700.00			- mise à jour de la version Innosolv 2023
0220.3118.00	Achats et mises à jour des logiciels (Software)	20'000.00		11'000.00			
0220.3130.00	Frais bancaires et postaux	130.00		130.00			
0220.3130.01	Frais de communications (Téléphones - Internet - Poste)	47'360.00		48'320.00			
0220.3130.04	Prestations de service	23'700.00		11'180.00			- Digitalisation Etat et District + Fr. 7'600.-
0220.3130.05	Emoluments	34'000.00		21'500.00			
0220.3130.10	Cotisations Associations et Fédérations	2'500.00					
0220.3132.00	Mandats externes	15'400.00		25'400.00			
0220.3134.00	Assurances (choses, véhicules, ECAB)	15'000.00		15'000.00			
0220.3137.00	Redevance - Impôts et taxes	1'250.00		1'250.00			
0220.3139.00	Examens de fin d'apprentissage	1'000.00		500.00			
0220.3150.00	Entretien mobilier et appareils de bureau	4'000.00		4'000.00			
0220.3151.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'300.00		1'500.00			
0220.3153.00	Entretien - Abonnements de maintenance hardware	19'200.00		1'000.00			- Frais des serveurs à distance dans le compte 3153 et logiciels de travail dans le compte 3158 (augmentation du coût de certaines licences)
0220.3158.00	Abonnement de maintenance informatique	127'200.00		131'600.00			
0220.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	5'000.00		5'000.00			
0220.3199.00	Cadeaux à des tiers	16'600.00		16'150.00			
0220.3300.02	Amortissement informatique	54'100.00					
0220.3300.29	Amort. autres immobilisations corporelles	59'200.00					
0220.3320.01	Amortissement études et aménagements	5'370.00					

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0220.3601.00	Emoluments des cartes d'identité	4'300.00		4'300.00			
0220.3612.00	Participations communes et aux associations intercommunales	63'500.00		24'250.00			
0220.4210.00	Emoluments administratifs		72'350.00		58'050.00		
0220.4240.00	Prestations de service à des tiers		14'200.00		14'200.00		
0220.4260.00	Remboursement				20'000.00		
0220.4660.01	Amort. subventions d'investissements - canton		1'400.00				
0220.4910.00	Imputation interne pour prestations de service		12'000.00		12'000.00		
029	Immeubles administratifs	658'270.00	340'390.00	570'360.00	92'020.00		
0290	Immeubles Administratifs	658'270.00	340'390.00	570'360.00	92'020.00		
0290.3010.00	Salaires, gratifications et allocations	371'660.00		347'300.00			
0290.3040.00	Allocations communales pour enfants	2'400.00		2'100.00			
0290.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	23'850.00		21'600.00			
0290.3052.00	Part patronale LPP	32'500.00		30'000.00			
0290.3053.00	Part patronale LAA	9'000.00		6'000.00			
0290.3054.00	Part patronale AF	10'000.00		9'300.00			
0290.3055.00	Part patronale IJM	4'800.00		3'600.00			
0290.3101.00	Achat matériel et fournitures diverses	2'000.00		3'000.00			
0290.3101.01	Achat de fournitures de conciergerie	9'000.00		4'000.00			
0290.3110.00	Achats mobilier et machines de bureau	29'000.00					
0290.3111.00	Achats machines, véhicules et outils	2'600.00					
0290.3112.00	Achats vêtements de travail	2'000.00		2'000.00			
0290.3113.00	Achats matériel informatique, réseau, imprimantes (Hardware)	1'000.00					
0290.3120.00	Eau - Epuration - Electricité - Chauffage	82'460.00		73'760.00			
0290.3134.00	Assurances (choses, véhicules, ECAB)	12'000.00		12'200.00			
0290.3144.00	Entretien et réparations des bâtiments	20'500.00		49'500.00			
0290.3151.00	Entretien de machines, véhicules et outils	3'900.00		3'400.00			
0290.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	2'600.00		2'600.00			
0290.3300.00	Amortissement mobilier, machines et véhicules	7'000.00					
0290.3300.06	Amortissement bâtiments	30'000.00					
0290.4240.00	Prestations de service à des tiers		3'000.00		3'000.00		
0290.4470.00	Produit des locations administratifs		89'020.00		89'020.00		
0290.4910.00	Imputation interne pour prestations de service		248'370.00				

- Remplacement de la RGV au 1er janvier 2023
par l'AGR et réorganisation des missions -
diminution section 8500 (Page N° 61)

- remplacement des luminaires Château 93
- climatisation 3ème étage Château 93

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Ordres et sécurité publics, défense	895'340.00	559'810.00	1'355'630.00	1'033'550.00		
			335'530.00		322'080.00		
11	Sécurité publique	180'910.00	124'150.00	177'150.00	141'500.00		
111	Police communale	180'910.00	124'150.00	177'150.00	141'500.00		
1110	Police communale	180'910.00	124'150.00	177'150.00	141'500.00		
1110.3010.00	Salaires, gratifications et allocations	110'150.00		107'000.00			
1110.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	7'200.00		7'000.00			
1110.3052.00	Part patronale LPP	12'400.00		12'000.00			
1110.3053.00	Part patronale LAA	1'600.00		1'600.00			
1110.3054.00	Part patronale AF	3'000.00		3'000.00			
1110.3055.00	Part patronale IJM	1'160.00		1'150.00			
1110.3101.00	Achat matériel et fournitures diverses	5'000.00		5'000.00			
1110.3102.00	Imprimés, publications	3'500.00		3'500.00			
1110.3112.00	Achats vêtements de travail	500.00		500.00			
1110.3130.05	Emoluments	1'200.00		1'200.00			
1110.3132.00	Mandats externes	25'500.00		25'500.00			
1110.3141.05	Dégâts de tiers	3'000.00		3'000.00			
1110.3151.00	Entretien de machines, véhicules et outils	3'000.00		3'000.00			
1110.3158.00	Abonnement de maintenance informatique	1'000.00		1'000.00			
1110.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	2'700.00		2'700.00			
1110.4200.01	Locations places de stationnement		150.00				
1110.4210.00	Emoluments administratifs		1'000.00		500.00		
1110.4260.00	Remboursement		3'000.00		3'000.00		
1110.4270.00	Amendes		120'000.00		138'000.00		
14	Questions juridiques	154'300.00		136'750.00			
140	Questions juridiques	154'300.00		136'750.00			
1400	Questions juridiques	154'300.00		136'750.00			
1400.3132.00	Mandats externes	24'000.00		20'000.00			
1400.3612.00	Participations communes et aux associations intercommunales	130'300.00		116'750.00			
15	Service du feu	464'500.00	398'610.00	967'100.00	847'800.00		
150	Service du feu	464'500.00	398'610.00	967'100.00	847'800.00		
1500	Service du Feu communal	300'000.00	300'000.00	301'100.00	225'000.00		
1500.3170.00	Frais de déplacement et autres frais			2'000.00			
1500.3181.00	Pertes sur débiteurs	3'000.00					
1500.3612.00	Participations communes et aux associations intercommunales			299'100.00			
1500.3699.00	Diverses charges de transfert	297'000.00					
1500.4200.00	Taxe d'exemption du service du feu		300'000.00		225'000.00		

- correction de comptes demandée par le Service des Communes

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1506	Service du Feu intercommunal	89'600.00		613'800.00	613'800.00		
1506.3000.00	Traitement et Jetons			222'600.00			
1506.3010.00	Salaires, gratifications et allocations			166'000.00			
1506.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais administratifs			15'600.00			
1506.3052.00	Part patronale LPP			17'200.00			
1506.3053.00	Part patronale LAA			3'900.00			
1506.3054.00	Part patronale AF			4'400.00			
1506.3055.00	Part patronale IJM			1'700.00			
1506.3090.00	Formation et perfectionnement			26'800.00			
1506.3099.00	Autres charges du personnel			7'400.00			
1506.3100.00	Matériel et fournitures de bureau (sans les imprimés)			300.00			
1506.3101.02	Carburant pour véhicules de service			12'000.00			
1506.3102.00	Imprimés, publications			300.00			
1506.3103.00	Littérature spécialisée, magazines			300.00			
1506.3109.00	Autres frais d'exploitation			8'000.00			
1506.3109.01	Sécurité et santé au travail			2'000.00			
1506.3111.00	Achats machines, véhicules et outils			38'700.00			
1506.3112.00	Achats vêtements de travail			20'400.00			
1506.3130.01	Frais de communications (Téléphones - Internet - Poste)			6'300.00			
1506.3130.04	Prestations de service			250.00			
1506.3130.10	Cotisations Associations et Fédérations			3'050.00			
1506.3134.00	Assurances (choses, véhicules, ECAB)			9'300.00			
1506.3151.00	Entretien de machines, véhicules et outils			37'700.00			
1506.3153.00	Entretien - Abonnements de maintenance hardware			2'300.00			
1506.3158.00	Abonnement de maintenance informatique			1'800.00			
1506.3170.00	Frais de déplacement et autres frais			600.00			
1506.3199.00	Cadeaux à des tiers			900.00			
1506.3611.00	Participation cantonale			4'000.00			
1506.3612.00	Participations communes et aux associations intercommunales	89'600.00					
1506.4240.00	Prestations de service à des tiers				120'000.00		
1506.4612.00	Dédommagements des collectivités publiques locales				367'600.00		
1506.4631.00	Subvention cantonale				126'200.00		
1509	Bâtiment centre de renfort	74'900.00	98'610.00	52'200.00	9'000.00		
1509.3101.01	Achat de fournitures de conciergerie	1'000.00		1'000.00			
1509.3110.00	Achats mobilier et machines de bureau			2'500.00			
1509.3113.00	Achats matériel informatique, réseau, imprimantes (Hardware)			2'000.00			
1509.3120.00	Eau - Epuration - Electricité - Chauffage	31'700.00		25'900.00			
1509.3132.00	Mandats externes	15'000.00					- Frais d'études si nécessaire pour nouvelle caserne
1509.3134.00	Assurances (choses, véhicules, ECAB)	4'800.00		4'800.00			
1509.3144.00	Entretien et réparations des bâtiments	10'600.00		9'100.00			
1509.3151.00	Entretien de machines, véhicules et outils	6'900.00		6'900.00			
1509.3300.06	Amortissement bâtiments	4'900.00					
1509.4470.00	Produit des locations administratifs		98'160.00		9'000.00		
1509.4660.04	Amort. subventions d'investissements - entreprise publique		450.00				
16	Défense militaire	95'630.00	37'050.00	74'630.00	44'250.00		
161	Défense militaire	20'500.00	19'850.00	20'500.00	19'850.00		

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1610	Défense militaire	20'500.00	19'850.00	20'500.00	19'850.00		
1610.3169.00	Loyers	20'500.00		20'500.00			
1610.4470.00	Produit des locations administratifs		18'000.00		18'000.00		
1610.4632.00	Participation communale		1'850.00		1'850.00		
162	Protection civile	75'130.00	17'200.00	54'130.00	24'400.00		
1620	Protection civile	75'130.00	17'200.00	54'130.00	24'400.00		
1620.3101.01	Achat de fournitures de conciergerie	1'000.00		1'000.00			
1620.3120.00	Eau - Epuration - Electricité - Chauffage	51'400.00		32'500.00			
1620.3130.01	Frais de communications (Téléphones - Internet - Poste)	780.00		780.00			
1620.3134.00	Assurances (choses, véhicules, ECAB)	5'800.00		5'800.00			
1620.3144.00	Entretien et réparations des bâtiments	2'000.00		2'000.00			
1620.3151.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'000.00		2'000.00			
1620.3631.00	Subventions aux cantons et aux concordats	12'150.00		10'050.00			
1620.4240.00	Prestations de service à des tiers		1'000.00		1'000.00		
1620.4470.00	Produit des locations administratifs		8'300.00		8'300.00		
1620.4630.00	Subvention fédérale		7'900.00		7'900.00		
1620.4631.00	Subvention cantonale				7'200.00		

- erreur budget 2022 - concerne les routes et non la PC

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	Formation	8'753'845.00	1'215'330.00	8'560'285.00	1'114'260.00		
			7'538'515.00		7'446'025.00		
21	Scolarité obligatoire	7'621'995.00	1'215'330.00	7'464'085.00	1'114'260.00		
211	Scolarité obligatoire 1H-2H	424'600.00					
2110	Scolarité obligatoire 1H-2H	424'600.00					
2110.3611.04	Traitement enseignants	424'600.00					- ajout de section demandé par le Service des Communes
212	Scolarité obligatoire 3H-8H	2'295'795.00	4'000.00	2'568'470.00	14'000.00		
2120	Scolarité Obligatoire 3H-8H	2'295'795.00	4'000.00	2'568'470.00	14'000.00		
2120.3137.00	Redevance - Impôts et taxes	5'500.00		5'500.00			
2120.3611.04	Traitement enseignants	1'758'900.00		2'093'200.00			
2120.3612.00	Participations communes et aux associations intercommunales	531'395.00		469'770.00			
2120.4260.00	Remboursement		4'000.00		1'000.00		
2120.4631.00	Subvention cantonale				13'000.00		
213	École du cycle d'orientation (9H-11H)	2'566'135.00		3'265'000.00			
2130	École du cycle d'orientation (9H-11H)	2'566'135.00		3'265'000.00			
2130.3612.00	Participations communes et aux associations intercommunales	2'566'135.00		3'265'000.00			- baisse du préciput de 4% à 3% dès le 1er janvier 2023 (jusqu'en 2027) - frais liés à la bibliothèque pris en compte en 2022 imputés en 2023 dans la section 3210 Page N° 47
1214	Ecoles de musique	177'500.00		162'000.00			
2140	Ecoles de musique	177'500.00		162'000.00			
2140.3611.00	Participation cantonale	177'500.00		162'000.00			
217	Bâtiments scolaires	706'240.00	159'920.00	212'520.00	147'900.00		
2170	Bâtiments scolaires	706'240.00	159'920.00	212'520.00	147'900.00		
2170.3000.00	Traitement et Jetons	2'200.00					
2170.3101.00	Achat matériel et fournitures diverses	2'000.00		2'000.00			
2170.3101.01	Achat de fournitures de conciergerie	25'500.00		25'500.00			
2170.3111.00	Achats machines, véhicules et outils	2'500.00					
2170.3113.00	Achats matériel informatique, réseau, imprimantes (Hardware)	37'800.00					- achat de trois tableaux interactifs
2170.3120.00	Eau - Epuration - Electricité - Chauffage	135'120.00		118'300.00			
2170.3130.01	Frais de communications (Téléphones - Internet - Poste)	360.00		1'320.00			- Eglise 104
2170.3134.00	Assurances (choses, véhicules, ECAB)	11'200.00		11'200.00			stores grande salle Fr. 18'400.-
2170.3144.00	Entretien et réparations des bâtiments	100'300.00		49'200.00			réfection salle N° 22 Fr. 10'000.-
2170.3150.00	Entretien mobilier et appareils de bureau	3'000.00		3'000.00			- Allénor
2170.3151.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'000.00		2'000.00			stores extérieurs et isolation des pavillons
2170.3300.06	Amortissement bâtiments	24'400.00					Fr. 58'700.-
2170.3320.01	Amortissement études et aménagements	144'200.00					
2170.3910.00	Imputation interne prestations services	215'660.00					
2170.4470.00	Produit des locations administratifs		62'000.00		56'700.00		

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2170.4632.00	Participation communale		97'920.00		91'200.00		
218	Accueil extrascolaire	323'075.00	208'550.00	289'535.00	207'050.00		
2180	Accueil Extrascolaire	323'075.00	208'550.00	289'535.00	207'050.00		
2180.3010.00	Salaires, gratifications et allocations		190'500.00	165'500.00			- engagement d'une apprentie au 1er août 2022
2180.3040.00	Allocations communales pour enfants		3'600.00	3'050.00			
2180.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais administratifs		12'450.00	11'250.00			
2180.3052.00	Part patronale LPP		16'500.00	15'500.00			
2180.3053.00	Part patronale LAA		2'950.00	1'750.00			
2180.3054.00	Part patronale AF		5'200.00	4'900.00			
2180.3055.00	Part patronale IJM		2'450.00	1'600.00			
2180.3090.00	Formation et perfectionnement		500.00				
2180.3099.00	Autres charges du personnel			500.00			
2180.3100.00	Matériel et fournitures de bureau (sans les imprimés)		200.00	500.00			
2180.3101.00	Achat matériel et fournitures diverses		800.00	500.00			
2180.3104.00	Matériel didactique et activités		1'500.00	1'500.00			
2180.3105.00	Frais de pension		58'275.00	55'575.00			
2180.3118.00	Achats et mises à jour des logiciels (Software)		1'500.00	1'500.00			
2180.3130.01	Frais de communications (Téléphones - Internet - Poste)		100.00	100.00			
2180.3130.04	Prestations de service		360.00	360.00			
2180.3130.10	Cotisations Associations et Fédérations		450.00	450.00			
2180.3169.00	Loyers		25'000.00	25'000.00			
2180.3170.00	Frais de déplacement et autres frais		740.00				
2180.4210.00	Emoluments administratifs			1'500.00			
2180.4240.00	Prestations de service à des tiers			194'250.00		194'250.00	
2180.4631.00	Subvention cantonale			12'800.00		12'800.00	
219	Scolarité obligatoire, non mentionnée ailleurs	1'128'650.00	842'860.00	966'560.00	745'310.00		
2195	Transports scolaires	338'290.00	52'500.00	273'750.00	52'500.00		
2195.3132.00	Mandats externes		25'140.00	24'000.00			- augmentation du budget en relation avec la décision du tribunal cantonal
2195.3170.00	Frais de déplacement et autres frais		254'500.00	224'000.00			
2195.3199.00	Cadeaux à des tiers			2'000.00			
2195.3632.00	Subventions aux communes et aux associations intercommunales		25'500.00	23'750.00			- Gratuité des transports pour les 1 et 2H et pour certains quartiers d'habitation
2195.3637.00	Subventions aux ménages privés		33'150.00				
2195.4250.00	Vente			42'000.00		42'000.00	
2195.4260.00	Remboursement			10'500.00		10'500.00	
2196	Cercle Scolaire Intercommunal 2021/2022			692'810.00	692'810.00		
2196.3010.00	Salaires, gratifications et allocations			251'360.00			
2196.3040.00	Allocations communales pour enfants			950.00			
2196.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais administratifs			13'800.00			
2196.3052.00	Part patronale LPP			17'800.00			
2196.3053.00	Part patronale LAA			3'200.00			
2196.3054.00	Part patronale AF			5'800.00			
2196.3055.00	Part patronale IJM			2'300.00			
2196.3090.00	Formation et perfectionnement			1'000.00			
2196.3099.00	Autres charges du personnel			3'000.00			

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2196.3100.00	Matériel et fournitures de bureau (sans les imprimés)			17'350.00			
2196.3101.00	Achat matériel et fournitures diverses			17'000.00			
2196.3102.00	Imprimés, publications			3'000.00			
2196.3104.00	Matériel didactique et activités			36'400.00			
2196.3113.00	Achats matériel informatique, réseau, imprimantes (Hardware)			62'000.00			
2196.3118.00	Achats et mises à jour des logiciels (Software)			1'500.00			
2196.3130.04	Prestations de service			32'000.00			
2196.3132.00	Mandats externes			23'000.00			
2196.3153.00	Entretien - Abonnements de maintenance hardware			4'000.00			
2196.3158.00	Abonnement de maintenance informatique			4'500.00			
2196.3169.00	Loyers			20'300.00			
2196.3170.00	Frais de déplacement et autres frais			57'400.00			
2196.3171.00	Excursions, voyages scolaires et camps			113'600.00			
2196.3181.00	Pertes sur débiteurs			1'550.00			
2196.4240.00	Prestations de service à des tiers				15'000.00		
2196.4260.00	Remboursement				32'250.00		
2196.4612.00	Dédommagements des collectivités publiques locales				626'360.00		
2196.4630.00	Subvention fédérale				8'000.00		
2196.4631.00	Subvention cantonale				11'200.00		
2197	Cercle Scolaire Intercommunal 2022/2023	790'360.00	790'360.00				
2197.3000.00	Traitement et Jetons	2'500.00					
2197.3010.00	Salaires, gratifications et allocations	273'870.00					- collaborateurs +20%
2197.3040.00	Allocations communales pour enfants	720.00					
2197.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	13'500.00					
2197.3052.00	Part patronale LPP	20'500.00					
2197.3053.00	Part patronale LAA	3'000.00					
2197.3054.00	Part patronale AF	5'500.00					
2197.3055.00	Part patronale IJM	2'200.00					
2197.3099.00	Autres charges du personnel	3'000.00					
2197.3100.00	Matériel et fournitures de bureau (sans les imprimés)	9'200.00					
2197.3101.00	Achat matériel et fournitures diverses	13'900.00					
2197.3102.00	Imprimés, publications	4'500.00					
2197.3104.00	Matériel didactique et activités	42'210.00					
2197.3110.00	Achats mobilier et machines de bureau	2'000.00					
2197.3113.00	Achats matériel informatique, réseau, imprimantes (Hardware)	40'000.00					
2197.3130.01	Frais de communications (Téléphones - Internet - Poste)	1'800.00					
2197.3130.04	Prestations de service	54'520.00					- mise en place d'un système de codage pour l'utilisation des imprimantes Fr. 2'500.-
2197.3132.00	Mandats externes	59'130.00					- engagement d'un éducateur social à 40% - 20% à charge du cercle scolaire
2197.3150.00	Entretien mobilier et appareils de bureau	5'000.00					
2197.3151.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'000.00					
2197.3158.00	Abonnement de maintenance informatique	15'920.00					
2197.3169.00	Loyers	20'300.00					
2197.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	72'000.00					
2197.3171.00	Excursions, voyages scolaires et camps	121'390.00					
2197.3181.00	Pertes sur débiteurs	1'700.00					
2197.4240.00	Prestations de service à des tiers		18'500.00				
2197.4260.00	Remboursement		40'945.00				
2197.4612.00	Dédommagements des collectivités publiques locales		705'415.00				

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2197.4630.00	Subvention fédérale		15'250.00				
2197.4631.00	Subvention cantonale		10'250.00				
22	Ecoles Spécialisées	1'029'850.00		998'200.00			
220	Ecoles Spécialisées	1'029'850.00		998'200.00			
2200	Ecoles Spécialisées	1'029'850.00		998'200.00			
2200.3611.00	Participation cantonale	36'400.00		36'200.00			
2200.3612.00	Participations communes et aux associations intercommunales	278'590.00		245'500.00			
2200.3631.00	Subventions aux cantons et aux concordats	714'860.00		716'500.00			
23	Formation Professionnelle	102'000.00		98'000.00			
230	Formation Professionnelle	102'000.00		98'000.00			
2300	Formation Professionnelle	102'000.00		98'000.00			
2300.3611.00	Participation cantonale	102'000.00		98'000.00			

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Culture, Sport et Loisirs	2'412'450.00	44'184.00 2'368'266.00	1'309'220.00	47'300.00 1'261'920.00		
31	Héritage culturel	290'450.00	60.00	246'150.00			
311	Musées	210'000.00		210'000.00			
3110	Musées	210'000.00		210'000.00			
3110.3636.00	Subventions Associations locales	210'000.00		210'000.00			
312	Monuments historiques et protection patrimoine	80'450.00	60.00	36'150.00			
3120	Monuments historiques et protection patrimoine	80'450.00	60.00	36'150.00			
3120.3120.00	Eau - Epuration - Electricité - Chauffage	3'700.00		3'700.00			
3120.3134.00	Assurances (choses, véhicules, ECAB)	1'350.00		1'350.00			
3120.3141.00	Entretien général	19'000.00		23'000.00			
3120.3144.00	Entretien et réparations des bâtiments	2'000.00		8'100.00			
3120.3300.11	Amort. des éclairages publics	40'900.00					
3120.3300.29	Amort. autres immobilisations corporelles	13'500.00					
3120.4660.01	Amort. subventions d'investissements - canton		60.00				
32	Culture, autres	179'335.00		169'390.00	5'500.00		
321	Culture	65'475.00		44'830.00	5'500.00		
3210	Bibliothèque et littérature	65'475.00		44'830.00	5'500.00		
3210.3000.00	Traitement et Jetons			500.00			
3210.3010.00	Salaires, gratifications et allocations			31'630.00			
3210.3040.00	Allocations communales pour enfants			400.00			
3210.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais administratifs			1'500.00			
3210.3052.00	Part patronale LPP			1'500.00			
3210.3053.00	Part patronale LAA			400.00			
3210.3054.00	Part patronale AF			600.00			
3210.3055.00	Part patronale IJM			400.00			
3210.3102.00	Imprimés, publications			5'500.00			
3210.3104.00	Matériel didactique et activités			750.00			
3210.3130.04	Prestations de service			150.00			
3210.3134.00	Assurances (choses, véhicules, ECAB)			200.00			
3210.3137.00	Redevance - Impôts et taxes			200.00			
3210.3158.00	Abonnement de maintenance informatique			1'000.00			
3210.3170.00	Frais de déplacement et autres frais			100.00			
3210.3612.00	Participations communes et aux associations intercommunales	65'475.00					
3210.4250.00	Vente				3'000.00		
3210.4632.00	Participation communale				2'500.00		
322	Musique	37'010.00		31'510.00			

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3220	Musique	37'010.00		31'510.00			
3220.3134.00	Assurances (choses, véhicules, ECAB)	510.00		510.00			
3220.3635.00	Subventions aux entreprises privées	2'000.00					
3220.3636.00	Subventions Associations locales	34'500.00		31'000.00			
329	Culture non mentionnée ailleurs	76'850.00		93'050.00			
3290	Culture non mentionnée ailleurs	76'850.00		93'050.00			
3290.3000.00	Traitement et Jetons	3'000.00		3'000.00			
3290.3130.10	Cotisations Associations et Fédérations	500.00		700.00			
3290.3134.00	Assurances (choses, véhicules, ECAB)	350.00		350.00			
3290.3612.00	Participations communes et aux associations intercommunales	32'000.00		32'000.00			
3290.3635.00	Subventions aux entreprises privées	32'000.00		32'000.00			
3290.3636.00	Subventions Associations locales	9'000.00		25'000.00			
34	Sport et Loisirs	1'927'665.00	44'124.00	893'680.00	41'800.00		
341	Sport	1'020'455.00	35'824.00	590'690.00	35'500.00		
3410	Sport	1'020'455.00	35'824.00	590'690.00	35'500.00		
3410.3000.00	Traitement et Jetons			1'400.00			
3410.3101.00	Achat matériel et fournitures diverses	1'500.00		1'000.00			
3410.3101.01	Achat de fournitures de conciergerie	3'800.00		2'500.00			
3410.3104.00	Matériel didactique et activités	2'500.00					
3410.3120.00	Eau - Epuration - Electricité - Chauffage	77'200.00		69'700.00			
3410.3130.01	Frais de communications (Téléphones - Internet - Poste)	2'490.00		840.00			
3410.3134.00	Assurances (choses, véhicules, ECAB)	5'650.00		5'650.00			
3410.3140.00	Entretien terrain	35'200.00		35'200.00			
3410.3144.00	Entretien et réparations des bâtiments	19'700.00		40'700.00			
3410.3151.00	Entretien de machines, véhicules et outils	11'000.00		11'000.00			
3410.3169.00	Loyers	1'900.00		1'900.00			
3410.3300.06	Amortissement bâtiments	158'350.00					
3410.3320.01	Amortissement études et aménagements	65'500.00					
3410.3612.00	Participations communes et aux associations intercommunales	585'505.00		370'800.00			
3410.3636.00	Subventions Associations locales	25'000.00		50'000.00			
3410.3910.00	Imputation interne prestations services	25'160.00					
3410.4260.00	Remboursement		324.00				
3410.4470.00	Produit des locations administratifs		35'500.00		35'500.00		
342	Loisirs	922'210.00	8'300.00	302'990.00	6'300.00		
3420	Embellissements et espaces publics	147'750.00	8'300.00	160'210.00	6'300.00		
3420.3010.00	Salaires, gratifications et allocations	2'500.00		2'500.00			
3420.3101.00	Achat matériel et fournitures diverses	35'500.00		35'500.00			
3420.3101.01	Achat de fournitures de conciergerie	2'000.00		3'000.00			
3420.3110.00	Achats mobilier et machines de bureau	20'000.00		20'000.00			
3420.3111.00	Achats machines, véhicules et outils	5'000.00		58'100.00			
3420.3120.00	Eau - Epuration - Electricité - Chauffage	2'600.00		5'700.00			
3420.3130.04	Prestations de service	4'000.00		4'000.00			

- Le COG impute dans la section Sport toutes les dépenses liées à Bicubic

	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3420.3132.00	Mandats externes	2'000.00		2'000.00		
3420.3134.00	Assurances (choses, véhicules, ECAB)	950.00		910.00		
3420.3141.00	Entretien général	6'000.00		5'000.00		
3420.3144.00	Entretien et réparations des bâtiments	4'000.00		4'000.00		- Réfection des WC public de St-Jacques
3420.3149.00	Entretien de WC publics	18'000.00		3'000.00		
3420.3150.00	Entretien mobilier et appareils de bureau	16'500.00		11'500.00		
3420.3151.00	Entretien de machines, véhicules et outils	5'000.00		5'000.00		
3420.3300.06	Amortissement bâtiments	3'700.00				
3420.3636.00	Subventions Associations locales	20'000.00				- Soutien au projet de la JCI "La Gouille" après vote au Conseil Général du 15.12.2022
3420.4260.00	Remboursement		300.00		300.00	
3420.4470.00	Produit des locations administratifs		8'000.00		6'000.00	
3421	Loisirs, Jeunesse, Camps et Colonies	774'460.00		142'780.00		
3421.3130.01	Frais de communications (Téléphones - Internet - Poste)			780.00		
3421.3132.00	Mandats externes	119'500.00		119'500.00		
3421.3169.00	Loyers			2'500.00		
3421.3612.00	Participations communes et aux associations intercommunales	634'960.00				- Le COG impute dans la section Loisirs toutes les dépenses liées à Epicentre
3421.3636.00	Subventions Associations locales	20'000.00		20'000.00		

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Santé	3'020'730.00	80'000.00 2'940'730.00	2'765'460.00	45'000.00 2'720'460.00		
41	Hôpitaux, établissement médico-sociaux	1'894'550.00		1'758'700.00			
411	Hôpitaux	104'950.00		109'700.00			
4110	Hôpitaux	104'950.00		109'700.00			
4110.3611.00	Participation cantonale	23'950.00		20'000.00			
4110.3612.00	Participations communes et aux associations intercommunales	81'000.00		89'700.00			
412	EMS et foyers pour personnes âgées	1'789'600.00		1'649'000.00			
4120	EMS et foyers pour personnes âgées	1'789'600.00		1'649'000.00			
4120.3612.00	Participations communes et aux associations intercommunales	822'600.00		721'000.00			
4120.3631.00	Subventions aux cantons et aux concordats	967'000.00		928'000.00			
42	Soins ambulatoires	1'008'460.00		927'300.00			
421	Soins ambulatoires	902'900.00		927'300.00			
4210	Soins ambulatoires	902'900.00		927'300.00			
4210.3612.00	Participations communes et aux associations intercommunales	902'900.00		927'300.00			
422	Services de sauvetage	105'560.00					
4220	Services de sauvetage	105'560.00					
4220.3111.00	Achats machines, véhicules et outils	21'000.00					
4220.3612.00	Participations communes et aux associations intercommunales	84'560.00					
							- Achats de 4 défibrillateurs - Ambulance Sud Fribourgeois dans section 4210 en 2022 (correction effectuée en 2023)
43	Préventions	117'720.00	80'000.00	79'460.00	45'000.00		
433	Service médical des écoles	114'620.00	80'000.00	76'460.00	45'000.00		
4330	Service médical des écoles	114'620.00	80'000.00	76'460.00	45'000.00		
4330.3132.00	Mandats externes			1'500.00			
4330.3169.00	Loyers	4'620.00					
4330.3181.00	Pertes sur débiteurs	3'000.00					
4330.3611.01	Service médico-scolaire	6'000.00		6'000.00			
4330.3611.02	Service dentaire scolaire	80'000.00		63'960.00			
4330.3612.00	Participations communes et aux associations intercommunales	5'000.00		5'000.00			
4330.3637.00	Subventions aux ménages privés	16'000.00					
4330.4260.00	Remboursement		80'000.00		45'000.00		
							- amélioration de la présentation comptable liée à MCH2 - Ce montant représente l'aide de la commune pour les soins dentaires scolaires.
434	Contrôle des denrées alimentaires	3'100.00		3'000.00			
4340	Contrôle des denrées alimentaires	3'100.00		3'000.00			

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4340.3130.10	Cotisations Associations et Fédérations		100.00				
4340.3132.00	Mandats externes		3'000.00	3'000.00			

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	Prévoyance sociale	4'565'420.00	1'563'500.00 3'001'920.00	4'487'060.00	1'410'000.00 3'077'060.00		
52	Invalidité	1'512'550.00		1'500'000.00			
521	Invalidité	1'512'550.00		1'500'000.00			
5230	Invalidité	1'512'550.00		1'500'000.00			
5230.3631.00	Subventions aux cantons et aux concordats	1'512'550.00		1'500'000.00			
53	Vielleses et survivants	27'000.00		27'000.00			
531	Assurance-vieillesse et survivants AVS	27'000.00		27'000.00			
5310	Assurance-vieillesse et survivants AVS	27'000.00		27'000.00			
5310.3611.00	Participation cantonale	27'000.00		27'000.00			
54	Famille et jeunesse	475'160.00		424'200.00			
541	Allocations familiales	36'700.00		41'200.00			
5410	Allocations familiales	36'700.00		41'200.00			
5410.3631.00	Subventions aux cantons et aux concordats	36'700.00		41'200.00			
544	Protection de la jeunesse	438'460.00		383'000.00			
5440	Protection de la Jeunesse	438'460.00		383'000.00			
5440.3101.00	Achat matériel et fournitures diverses	9'000.00		6'000.00			
5440.3132.00	Mandats externes	20'000.00		20'000.00			
5440.3612.00	Participations communes et aux associations intercommunales	409'460.00		357'000.00			
55	Chômage	101'750.00		93'500.00			
551	Assurance-chômage AC	101'750.00		93'500.00			
5510	Assurance-chômage AC	101'750.00		93'500.00			
5510.3631.00	Subventions aux cantons et aux concordats	101'750.00		93'500.00			
56	Logements sociaux			14'000.00			
560	Logements sociaux			14'000.00			
5600	Logements sociaux			14'000.00			
5600.3611.00	Participation cantonale			14'000.00			
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'448'960.00	1'563'500.00	2'428'360.00	1'410'000.00		

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
571	Aide complémentaire à l'aide cantonale			2'428'360.00	1'410'000.00		
5710	Aide sociale			2'428'360.00	1'410'000.00	<i>- correction de comptes demandée par le Service des Communes à charge de des sections 5720 et 5790</i>	
5710.3000.00	Traitement et Jetons			2'500.00			
5710.3010.00	Salaires, gratifications et allocations			269'500.00			
5710.3040.00	Allocations communales pour enfants			1'100.00			
5710.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais administratifs			17'800.00			
5710.3052.00	Part patronale LPP			26'300.00			
5710.3053.00	Part patronale LAA			3'950.00			
5710.3054.00	Part patronale AF			7'500.00			
5710.3055.00	Part patronale IJM			3'750.00			
5710.3090.00	Formation et perfectionnement			3'000.00			
5710.3100.00	Matériel et fournitures de bureau (sans les imprimés)			500.00			
5710.3103.00	Littérature spécialisée, magazines			100.00			
5710.3110.00	Achats mobilier et machines de bureau			7'500.00			
5710.3130.04	Prestations de service			960.00			
5710.3130.10	Cotisations Associations et Fédérations			500.00			
5710.3132.00	Mandats externes			18'000.00			
5710.3153.00	Entretien - Abonnements de maintenance hardware			1'500.00			
5710.3158.00	Abonnement de maintenance informatique			6'300.00			
5710.3170.00	Frais de déplacement et autres frais			7'000.00			
5710.3199.00	Cadeaux à des tiers			2'200.00			
5710.3611.00	Participation cantonale			74'300.00			
5710.3612.00	Participations communes et aux associations intercommunales			60'000.00			
5710.3631.00	Subventions aux cantons et aux concordats			1'900'000.00			
5710.3636.00	Subventions Associations locales			2'700.00			
5710.3637.00	Subventions aux ménages privés			11'400.00			
5710.4250.00	Vente				60'000.00		
5710.4260.00	Remboursement				570'000.00		
5710.4611.00	Contribution cantonale				780'000.00		
572	Aide matérielle	1'965'350.00	1'492'000.00				
5720	Aide matérielle légale	1'965'350.00	1'492'000.00				
5720.3611.00	Participation cantonale	65'350.00					
5720.3631.00	Subventions aux cantons et aux concordats	1'900'000.00					
5720.4260.00	Remboursement				760'000.00		
5720.4611.00	Contribution cantonale				732'000.00		
579	Assistance, non mentionné ailleurs	483'610.00	71'500.00				
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	483'610.00	71'500.00				
5790.3000.00	Traitement et Jetons			2'500.00			
5790.3010.00	Salaires, gratifications et allocations			280'600.00			
5790.3040.00	Allocations communales pour enfants			1'500.00			
5790.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais administratifs			18'350.00			
5790.3052.00	Part patronale LPP			27'500.00			
5790.3053.00	Part patronale LAA			4'100.00			
5790.3054.00	Part patronale AF			7'700.00			

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5790.3055.00	Part patronale IJM		4'000.00				
5790.3090.00	Formation et perfectionnement		3'000.00				
5790.3100.00	Matériel et fournitures de bureau (sans les imprimés)		500.00				
5790.3103.00	Littérature spécialisée, magazines		200.00				
5790.3130.01	Frais de communications (Téléphones - Internet - Poste)		1'200.00				
5790.3130.04	Prestations de service		960.00				
5790.3130.10	Cotisations Associations et Fédérations		500.00				
5790.3132.00	Mandats externes		24'000.00				
5790.3134.00	Assurances (choses, véhicules, ECAB)		1'200.00				
5790.3158.00	Abonnement de maintenance informatique		11'000.00				
5790.3170.00	Frais de déplacement et autres frais		7'000.00				
5790.3199.00	Cadeaux à des tiers		2'200.00				
5790.3612.00	Participations communes et aux associations intercommunales		71'500.00				
5790.3636.00	Subventions Associations locales		2'700.00				
5790.3637.00	Subventions aux ménages privés		11'400.00				
5790.4250.00	Vente				71'500.00		

- mise en place d'un système informatique pour la prise des commandes de repas à domicile en collaboration avec le RSG Fr. 3'000.-

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Trafic et Télécommunications	3'177'350.00	157'220.00	2'199'610.00	144'920.00		
			3'020'130.00		2'054'690.00		
61	Circulation routière	2'481'850.00	87'220.00	1'530'510.00	74'920.00		
615	Routes Communales	2'481'850.00	87'220.00	1'530'510.00	74'920.00		
6150	Routes Communales	2'199'800.00	19'400.00	1'491'850.00	19'400.00		
6150.3010.00	Salaires, gratifications et allocations	742'900.00		697'000.00			- collaborateur à 30% au service du CSPI transféré à 100% à la voirie
6150.3040.00	Allocations communales pour enfants	5'760.00		2'900.00			
6150.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	46'250.00		43'100.00			
6150.3052.00	Part patronale LPP	67'300.00		62'450.00			
6150.3053.00	Part patronale LAA	17'400.00		16'850.00			
6150.3054.00	Part patronale AF	19'350.00		18'100.00			
6150.3055.00	Part patronale IJM	7'500.00		6'750.00			
6150.3090.00	Formation et perfectionnement	6'000.00		8'000.00			
6150.3100.00	Matériel et fournitures de bureau (sans les imprimés)	500.00		500.00			
6150.3101.00	Achat matériel et fournitures diverses	29'500.00		29'500.00			
6150.3101.02	Carburant pour véhicules de service	40'500.00		34'500.00			
6150.3102.00	Imprimés, publications	600.00		150.00			
6150.3109.01	Sécurité et santé au travail	1'000.00					
6150.3111.00	Achats machines, véhicules et outils	62'000.00		22'000.00			- Passerelle pour piétons Fr. 2'000.- Kangoo électrique pour Fr. 45'000.-
6150.3112.00	Achats vêtements de travail	8'000.00		8'000.00			
6150.3120.00	Eau - Epuration - Electricité - Chauffage	38'400.00		30'000.00			
6150.3130.01	Frais de communications (Téléphones - Internet - Poste)	840.00		300.00			
6150.3130.04	Prestations de service	280.00					
6150.3130.10	Cotisations Associations et Fédérations	1'000.00		1'000.00			Sécurisation intra-muros Fr. 10'000.-
6150.3132.00	Mandats externes	27'000.00		27'000.00			Chemin de la Codaz 2ème étape Fr. 20'000.-
6150.3134.00	Assurances (choses, véhicules, ECAB)	8'650.00		8'650.00			Passage piéton Maison Verte Fr. 15'000.-
6150.3137.00	Redevance - Impôts et taxes	12'000.00		11'000.00			Couche roulement Vignetta Fr. 25'000.-
6150.3141.01	Entretien spécifique - routes et trottoirs	251'000.00		339'000.00			Arrêt bus St-Jacques Fr. 30'000.
6150.3141.02	Entretien spécifique - service hivernal	21'000.00		16'000.00			Pavage intramuros Fr. 49'000.-
6150.3141.03	Entretien spécifique - éclairage public	28'500.00		35'500.00			
6150.3141.05	Dégâts de tiers	10'000.00		10'000.00			Entretien du silo à sel Fr. 5'000.
6150.3150.00	Entretien mobilier et appareils de bureau	2'000.00		2'000.00			
6150.3151.00	Entretien de machines, véhicules et outils	52'220.00		55'000.00			
6150.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	600.00		600.00			
6150.3199.00	Cadeaux à des tiers	1'500.00					
6150.3300.00	Amortissement mobilier, machines et véhicules	49'350.00					
6150.3300.10	Amort. des routes et trottoirs	549'150.00					
6150.3300.12	Amort. installations routières	74'550.00					
6150.3320.01	Amortissement études et aménagements	11'200.00					
6150.3611.00	Participation cantonale	6'000.00		6'000.00			
6150.4240.00	Prestations de service à des tiers		4'400.00		4'400.00		
6150.4260.00	Remboursement		5'000.00		5'000.00		
6150.4910.00	Imputation interne pour prestations de service		10'000.00		10'000.00		

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6151	Bâtiment du Service de l'Edilité	165'410.00	10'800.00	22'360.00			
6151.3101.01	Achat de fournitures de conciergerie	1'500.00		1'500.00			
6151.3120.00	Eau - Epuration - Electricité - Chauffage	8'400.00		7'500.00			
6151.3130.01	Frais de communications (Téléphones - Internet - Poste)	1'560.00		1'560.00			
6151.3134.00	Assurances (choses, véhicules, ECAB)	4'500.00		4'200.00			
6151.3144.00	Entretien et réparations des bâtiments	10'200.00		7'600.00			- Station de lavage filtre à huile Fr. 2'000.-
6151.3158.00	Abonnement de maintenance informatique	500.00					
6151.3300.01	Amortissement équipement d'exploitation	2'600.00					
6151.3300.06	Amortissement bâtiments	123'500.00					
6151.3320.01	Amortissement études et aménagements	5'100.00					
6151.3910.00	Imputation interne prestations services	7'550.00					
6151.4470.00	Produit des locations administratifs		10'800.00				- location au bataillon Sud
6155	Places de stationnement	116'640.00	57'020.00	16'300.00	55'520.00		
6155.3101.00	Achat matériel et fournitures diverses	2'000.00		2'000.00			
6155.3120.00	Eau - Epuration - Electricité - Chauffage	1'700.00		1'200.00			
6155.3130.01	Frais de communications (Téléphones - Internet - Poste)	2'000.00		1'800.00			
6155.3132.00	Mandats externes	18'800.00		5'000.00			- Gestion du parking par une entreprise externe
6155.3134.00	Assurances (choses, véhicules, ECAB)	1'100.00		200.00			
6155.3151.00	Entretien de machines, véhicules et outils	5'700.00		5'700.00			
6155.3158.00	Abonnement de maintenance informatique	3'760.00		400.00			- Externalisation du serveur Skidata
6155.3300.12	Amort. installations routières	71'300.00					
6155.3320.01	Amortissement études et aménagements	10'280.00					
6155.4200.01	Locations places de stationnement		57'020.00		55'520.00		
62	Transports publics	695'500.00	70'000.00	669'100.00	70'000.00		
621	Infrastructure de transports publics	109'500.00	70'000.00	109'100.00	70'000.00		
6210	Infrastructure de transports publics	109'500.00	70'000.00	109'100.00	70'000.00		
6210.3101.03	Achat des cartes journalières CFF	70'000.00		70'000.00			- arrêt de cette offre au 31.12.2023
6210.3611.00	Participation cantonale	39'500.00		39'100.00			
6210.4250.00	Vente		70'000.00		70'000.00		
622	Trafic régional	586'000.00		560'000.00			
6220	Trafic régional	586'000.00		560'000.00			
6220.3611.00	Participation cantonale	586'000.00		560'000.00			

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	Protection de l'Environnement et Aménagement du territoire	4'004'446.00	3'644'185.00 360'261.00	3'008'850.00	2'822'550.00 186'300.00		
71	Approvisionnement en eau	1'304'040.00	1'304'040.00	1'253'940.00	1'253'940.00		
710	Approvisionnement en eau	1'304'040.00	1'304'040.00	1'253'940.00	1'253'940.00		
7101	Approvisionnement en eau	1'304'040.00	1'304'040.00	1'253'940.00	1'253'940.00		
7101.3000.00	Traitement et Jetons		1'000.00				
7101.3090.00	Formation et perfectionnement		200.00				
7101.3101.04	Achats d'eau	247'200.00		199'200.00			
7101.3111.00	Achats machines, véhicules et outils	6'000.00		10'000.00			
7101.3120.00	Eau - Epuration - Electricité - Chauffage	74'400.00		57'000.00			
7101.3130.01	Frais de communications (Téléphones - Internet - Poste)	2'520.00		2'040.00			
7101.3132.00	Mandats externes	167'000.00		196'000.00			
7101.3134.00	Assurances (choses, véhicules, ECAB)	6'300.00		6'300.00			
7101.3137.00	Redevance - Impôts et taxes	10'600.00		5'600.00			
7101.3143.00	Entretien canalisations, installations et conduites d'eau	240'710.00		399'000.00			
7101.3158.00	Abonnement de maintenance informatique	8'000.00		7'500.00			- AVGG - déplacement conduite à Vaulruz pour Fr. 40'000.-
7101.3199.00	Cadeaux à des tiers	2'000.00					
7101.3300.04	Amort. canalisations, installations et conduites d'eau	53'000.00		35'500.00			
7101.3510.00	Attribution au fond d'équilibre	475'110.00		320'800.00			
7101.3611.00	Participation cantonale			5'000.00			
7101.3930.00	Imputation interne frais administratifs	10'000.00		10'000.00			
7101.4240.00	Prestations de service à des tiers				341'840.00		
7101.4240.10	Taxe d'utilisation - Eau		350'000.00				
7101.4250.00	Vente				836'000.00		
7101.4250.10	Vente - Eau		845'500.00				
7101.4260.00	Remboursement		34'500.00		34'500.00		
7101.4260.10	Remboursement - Eau		24'000.00				
7101.4470.00	Produit des locations administratifs		5'840.00				
7101.4660.04	Amort. subventions d'investissements - entreprise publique		4'000.00				
7101.4660.07	Amort. subventions d'investissements - ménage privé		40'200.00				
7101.4661.00	Amort. subventions d'investissements - canton				2'600.00		
7101.4666.00	Amort. subventions d'investissements - entreprises				3'500.00		
7101.4667.00	Amort. subventions d'investissements - privés				35'500.00		
72	Traitement des eaux usées	1'026'065.00	1'026'065.00	979'900.00	979'900.00		
720	Traitement des eaux usées	1'026'065.00	1'026'065.00	979'900.00	979'900.00		
7201	Traitement des eaux usées	1'026'065.00	1'026'065.00	979'900.00	979'900.00		
7201.3120.00	Eau - Epuration - Electricité - Chauffage	6'800.00		4'900.00			
7201.3132.00	Mandats externes	68'500.00		60'000.00			
7201.3143.01	Entretien canalisations, installations et conduites d'eaux usées	95'000.00		128'000.00			
7201.3300.05	Amort. canalisations, installations et conduites d'eaux usées	64'400.00		66'000.00			
7201.3320.01	Amortissement études et aménagements	45'500.00		11'000.00			- études coordination PGEE route de contournement et en Bouley Fr. 25'500.-

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7201.3612.00	Participations communes et aux associations intercommunales	735'865.00		700'000.00			
7201.3930.00	Imputation interne frais administratifs	10'000.00		10'000.00			
7201.4240.00	Prestations de service à des tiers				740'000.00		
7201.4240.20	Taxe d'utilisation - Epuration (consommation m³)		602'000.00				
7201.4240.21	Taxe d'utilisation - Epuration (taxe de base m²)		178'500.00				
7201.4510.00	Prélèvement au fond d'équilibre du compte		160'765.00		152'900.00		
7201.4667.00	Amort. subventions d'investissements - privés		84'800.00		87'000.00		
73	Gestion des déchets	1'283'700.00	1'283'330.00	579'710.00	579'710.00		
730	Gestion des déchets	1'283'700.00	1'283'330.00	579'710.00	579'710.00		
7300	Gestion des déchets (en général)	6'800.00	6'000.00	243'750.00	243'750.00		
7300.3120.00	Eau - Epuration - Electricité - Chauffage	6'800.00					
7300.3132.00	Mandats externes			243'750.00			
7300.4240.00	Prestations de service à des tiers				240'000.00		
7300.4470.00	Produit des locations administratifs		6'000.00				
7300.4510.00	Prélèvement au fond d'équilibre du compte				3'750.00		
7301	Gestion des déchets (communale)	662'050.00	662'480.00	335'960.00	335'960.00		
7301.3010.00	Salaires, gratifications et allocations	79'400.00		81'700.00			
7301.3040.00	Allocations communales pour enfants	1'080.00		750.00			
7301.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	5'200.00		5'400.00			
7301.3052.00	Part patronale LPP	7'100.00		8'000.00			
7301.3053.00	Part patronale LAA	1'950.00		2'150.00			
7301.3054.00	Part patronale AF	2'150.00		2'300.00			
7301.3055.00	Part patronale IJM	1'000.00		1'000.00			
7301.3111.00	Achats machines, véhicules et outils			14'400.00			
7301.3112.00	Achats vêtements de travail	500.00		500.00			
7301.3120.00	Eau - Epuration - Electricité - Chauffage			5'600.00			
7301.3130.01	Frais de communications (Téléphones - Internet - Poste)	800.00		800.00			
7301.3132.00	Mandats externes	46'500.00		203'820.00			
7301.3132.01	Mandats externes - ordures ménagères	273'800.00					
7301.3132.02	Mandats externes - déchetterie	221'520.00					
7301.3134.00	Assurances (choses, véhicules, ECAB)	100.00		140.00			
7301.3144.00	Entretien et réparations des bâtiments	500.00		500.00			
7301.3151.00	Entretien de machines, véhicules et outils	500.00		500.00			
7301.3300.01	Amortissement équipement d'exploitation	15'300.00					
7301.3300.29	Amort. autres immobilisations corporelles			3'800.00			
7301.3320.01	Amortissement études et aménagements	4'650.00		4'600.00			
7301.4240.00	Prestations de service à des tiers				280'000.00		
7301.4240.30	Taxe d'utilisation - Déchetterie		280'000.00				
7301.4240.40	Taxe aux sacs - Ordures ménagères		252'000.00				
7301.4250.30	Vente		16'690.00		40'200.00		
7301.4260.00	Remboursement				2'000.00		
7301.4470.00	Produit des locations administratifs				6'000.00		
7301.4510.00	Prélèvement au fond d'équilibre du compte		113'790.00		7'760.00		
7306	Infrastructure régionale pour la gestion des déchets	614'850.00	614'850.00				

- correction de comptes demandée par le Service des Communes transfert de la section 7300 Ordures ménagères dans la section 7301 Gestion des déchets (communale)

Mandats externe = Etudes éco-points 45'000.-

sous section 7302 en 2022 Air

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7306.3000.00	Traitement et Jetons	400.00					
7306.3101.00	Achat matériel et fournitures diverses	2'500.00					
7306.3109.00	Autres frais d'exploitation	450.00					
7306.3612.00	Participations communes et aux associations intercommunales	609'500.00					
7306.3930.00	Imputation interne frais administratifs	2'000.00					
7306.4250.00	Vente		612'000.00				
7306.4632.00	Participation communale		2'850.00				
74	Aménagements	40'350.00	20'550.00	29'300.00			
741	Corrections des cours d'eau	40'350.00	20'550.00	29'300.00			
7410	Corrections des cours d'eau	40'350.00	20'550.00	29'300.00			
7410.3143.02	Entretien collecteurs naturels	29'300.00		29'300.00			
7410.3300.04	Amort. canalisations, installations et conduites d'eau	11'050.00					
7410.4666.00	Amort. subventions d'investissements - confédération		13'950.00				
7410.4660.01	Amort. subventions d'investissements - canton		6'600.00				
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	67'960.00	1'200.00	21'900.00			
769	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	67'960.00	1'200.00	21'900.00			
7690	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	67'960.00	1'200.00	21'900.00			
7690.3000.00	Traitement et Jetons	2'000.00		2'000.00			
7690.3101.00	Achat matériel et fournitures diverses	3'300.00		3'300.00			
7690.3102.00	Imprimés, publications	200.00		200.00			
7690.3130.10	Cotisations Associations et Fédérations	3'160.00		2'800.00			
7690.3132.00	Mandats externes	6'300.00		6'300.00			
7690.3300.03	Amortissement génie civil	15'800.00					
7690.3300.12	Amort. installations routières	15'000.00					
7690.3320.01	Amortissement études et aménagements	14'900.00					
7690.3636.00	Subventions Associations locales	300.00		300.00			
7690.3637.00	Subventions aux ménages privés	7'000.00		7'000.00			
7690.4660.01	Amort. subventions d'investissements - canton		1'200.00				
77	Protection de l'Environnement, autres	53'690.00	9'000.00	10'300.00	9'000.00		
771	Cimetière	53'690.00	9'000.00	10'300.00	9'000.00		
7710	Cimetière	53'690.00	9'000.00	10'300.00	9'000.00		
7710.3102.00	Imprimés, publications	200.00		200.00			
7710.3120.00	Eau - Epuration - Electricité - Chauffage	2'240.00		2'300.00			
7710.3134.00	Assurances (choses, véhicules, ECAB)	800.00		800.00			
7710.3141.00	Entretien général	5'000.00		5'000.00			
7710.3144.00	Entretien et réparations des bâtiments	2'000.00		2'000.00			
7710.3300.03	Amortissement génie civil	7'250.00					
7710.3300.06	Amortissement bâtiments	29'800.00					
7710.3300.10	Amort. des routes et trottoirs	6'400.00					
7710.4240.00	Prestations de service à des tiers		9'000.00		9'000.00		

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
79	Aménagement du territoire	228'641.00		133'800.00			
790	Aménagement du territoire	228'641.00		133'800.00			
7900	Aménagement du territoire	228'641.00		133'800.00			
7900.3000.00	Traitement et Jetons	1'000.00		1'000.00			
7900.3102.00	Imprimés, publications	1'000.00		1'000.00		- Pal	Fr. 40'000.-
7900.3132.00	Mandats externes	130'000.00		120'000.00		- PAD	Fr. 40'000.-
7900.3158.00	Abonnement de maintenance informatique	5'826.00		10'200.00		- Aide à l'administration	Fr. 50'000.-
7900.3320.01	Amortissement études et aménagements	88'100.00					
7900.3612.00	Participations communes et aux associations intercommunales	2'715.00		1'600.00			

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	Economie Publique	143'740.00	37'890.00	211'100.00			
			105'850.00		211'100.00		
82	Sylviculture	7'200.00	150.00	7'200.00			
820	Forêts (Sylviculture)	7'200.00	150.00	7'200.00			
8200	Forêts (Sylviculture)	7'200.00	150.00	7'200.00			
8200.3130.10	Cotisations Associations et Fédérations		50.00				
8200.3137.00	Redevance - Impôts et taxes		50.00		50.00		
8200.3612.00	Participations communes et aux associations intercommunales	7'100.00		7'150.00			
8200.4430.00	Produit des locations financiers		150.00				
84	Tourisme	98'900.00		110'800.00			
840	Tourisme régional	98'900.00		110'800.00			
8400	Tourisme régional	98'900.00		110'800.00			
8400.3130.10	Cotisations Associations et Fédérations		500.00		500.00		
8400.3611.00	Participation cantonale		300.00		300.00		
8400.3612.00	Participations communes et aux associations intercommunales	60'600.00		57'500.00			
8400.3632.00	Subventions aux communes et aux associations intercommunales	37'500.00		52'500.00			
85	Industrie, artisanat et commerce	1'100.00		60'600.00			
850	Industrie, artisanat et commerce	1'100.00		60'600.00			
8500	Industrie, artisanat et commerce	1'100.00		60'600.00			
8500.3130.01	Frais de communications (Téléphones - Internet - Poste)		100.00				
8500.3199.00	Cadeaux à des tiers		1'000.00		6'000.00		
8500.3612.00	Participations communes et aux associations intercommunales				42'600.00		
8500.3636.00	Subventions Associations locales				12'000.00		
87	Energie, non mentionné ailleurs	36'540.00	37'740.00	32'500.00			
870	Energie, non mentionné ailleurs	36'540.00	37'740.00	32'500.00			
8790	Energie, non mentionné ailleurs	36'540.00	37'740.00	32'500.00			
8790.3320.01	Amortissement études et aménagements		3'350.00				
8790.3612.00	Participations communes et aux associations intercommunales	33'190.00		32'500.00			
8790.4612.00	Dédommagements des collectivités publiques locales		37'740.00				

- Remplacement de la RGV au 1er janvier 2023
par l'AGR et réorganisation des missions
augmentation section 0220 (Page N° 39)

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	Finances et Impôts	555'785.00	23'255'460.00	418'810.00	20'077'800.00		
		22'699'675.00		19'658'990.00			
91	Impôts	203'000.00	19'816'249.00	289'500.00	17'830'000.00		
910	Impôts communaux	203'000.00	19'816'249.00	289'500.00	17'830'000.00		
9100	Impôts communaux ordinaires	203'000.00	15'134'249.00	280'000.00	13'760'000.00		
9100.3181.00	Pertes sur débiteurs		180'000.00	180'000.00			
9100.3190.00	Diverses charges d'exploitation		1'000.00				
9100.3499.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts			100'000.00			
9100.3601.01	Frais de perception	22'000.00					
9100.4000.22	Impôt revenu PP 2022				11'000'000.00		- Frais de perception pour les IS
9100.4000.23	Impôt revenu PP 2023		11'000'000.00				
9100.4000.30	Impôt sur les prestations en capital		250'000.00		250'000.00		
9100.4001.22	Impôt fortune PP 2022				850'000.00		
9100.4001.23	Impôt fortune PP 2023		800'000.00				
9100.4002.22	Impôt source PP 2022				700'000.00		
9100.4002.23	Impôt source PP 2023		800'000.00				
9100.4010.22	Impôt bénéfice PM 2022				800'000.00		
9100.4010.23	Impôt bénéfice PM 2023		1'980'000.00				
9100.4011.22	Impôt capital PM 2022				60'000.00		
9100.4011.23	Impôt capital PM 2023		60'000.00				
9100.4401.00	Int. compensatoires, moratoires, pénalités retards				100'000.00		
9100.4611.00	Contribution cantonale		244'249.00				
9101	Impôts communaux spéciaux		4'682'000.00	9'500.00	4'070'000.00		
9101.3601.01	Frais de perception			9'500.00			
9101.4021.00	Contribution immobilière		3'600'000.00		3'300'000.00		
9101.4022.00	Impôt sur les gains immobiliers		250'000.00		250'000.00		
9101.4023.00	Impôt sur les mutations immobilières		800'000.00		500'000.00		
9101.4024.00	Impôt sur les successions et donations		10'000.00				
9101.4033.00	Impôt sur les chiens		22'000.00		20'000.00		
93	Péréquation financière intercommunale		1'015'154.00		1'159'000.00		
930	Péréquation financière intercommunale		1'015'154.00		1'159'000.00		
9300	Péréquation financière intercommunale		1'015'154.00		1'159'000.00		
9300.4621.00	Contribution péréquation des besoins		324'695.00		352'000.00		
9300.4622.00	Contribution péréquation des ressources		690'459.00		807'000.00		
95	Part aux recettes sans affectation, autres	9'575.00	383'000.00		739'500.00		
950	Part aux recettes sans affectation, autres	9'575.00	383'000.00		739'500.00		
9500	Part aux recettes sans affectation, autres	9'575.00	383'000.00		739'500.00		

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9500.3601.01	Frais de perception	9'575.00					
9500.4024.00	Impôt sur les successions et donations				10'000.00		
9500.4601.00	Impôt sur les véhicules		383'000.00		370'000.00		
9500.4611.00	Contribution cantonale				359'500.00		
96	Administration de la fortune et des dettes	343'210.00	337'900.00	129'310.00	347'300.00		
961	Intérêts	248'700.00	53'120.00	55'200.00	63'100.00		
9610	Intérêts	248'700.00	53'120.00	55'200.00	63'100.00		
9610.3130.00	Frais bancaires et postaux	16'200.00		16'200.00			
9610.3130.04	Prestations de service	2'000.00					
9610.3401.00	Intérêts des dettes	230'500.00		39'000.00			
9610.4401.00	Int. compensatoires, moratoires, pénalités retards		50'000.00		60'000.00		
9610.4402.00	Intérêts des placements		3'120.00		3'100.00		
963	Immeubles du patrimoine financier	94'510.00	284'780.00	74'110.00	284'200.00		
9630	Immeubles du patrimoine financier	94'510.00	284'780.00	74'110.00	284'200.00		
9630.3430.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	2'000.00		2'000.00			
9630.3430.40	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	39'000.00		23'000.00			
9630.3439.00	Autres charges biens-fonds PF (Eau-épur.-élec.chauff.)	26'400.00		22'000.00			
9630.3439.01	Autres charges biens-fonds PF (Mandats externes)	16'110.00		16'110.00			
9630.3439.02	Autres charges biens-fonds PF (Assurances)	6'400.00		6'400.00			
9630.3439.03	Autres charges biens-fonds PF (Redevances - Taxes)	1'000.00		1'000.00			
9630.3439.09	Autres charges biens-fonds PF (divers)	3'600.00		3'600.00			
9630.4430.00	Produit des locations financiers		283'700.00		284'200.00		
9630.4612.00	Dédommagements des collectivités publiques locales		1'080.00				
97	Redistribution		3'157.00		2'000.00		
971	Redistribution de la taxe CO2		3'157.00		2'000.00		
9710	Redistribution de la taxe CO2		3'157.00		2'000.00		
9710.4699.00	Redistribution de la taxe CO2		3'157.00		2'000.00		
99	Postes non ventilables		1'700'000.00				
990	Postes non ventilables		1'700'000.00				
9900	Postes non ventilables		1'700'000.00				
9900.4895.00	Prélèvements réserve liée au retraitement du PA		1'700'000.00				

- frais de perception Impôts véhicule
- correction de comptes demandée par le Service des Communes Section 910 en 2023 (page N° 62)
- Rafraîchissement complet d'un appartement en cas de départ

