

3.b PRESENTATION DU COMPTE DE RESULTAT et/ou BUDGET PAR NATURE à 1, 2 OU 3 NIVEAUX											
Cptes 2023				BUDGET 2024		BUDGET 2025		ECARTS 25-24 CHF		ECART 25-24 en %	
Nature	Intitulé Fonction et Nature de Charge	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3	Charges	10'944'695.76		12'300'811		12'789'237		488'426		3.97%	
30	Charges de personnel	2'718'168.98		2'844'350		2'826'350		-18'000		-0.63%	
300	Autorités et commissions	180'000.00		180'000		211'800		31'800		17.67%	
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	1'931'859.95		2'017'700		2'004'500		-13'200		-0.65%	
305	Cotisations patronales	524'439.05		617'900		579'900		-38'000		-6.15%	
309	Autres charges de personnel	81'869.98		28'750		30'150		1'400		4.87%	
31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	4'148'833.19		5'125'700		5'551'280		425'580		8.30%	
310	Charges de matériel et de marchandises	225'213.12		266'150		242'350		-23'800		-8.94%	
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	201'292.76		317'200		241'900		-75'300		-23.74%	
312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	490'493.20		530'700		442'250		-88'450		-16.67%	
313	Prestations de services et honoraires	1'960'516.85		2'443'220		2'912'850		469'630		19.22%	
314	Travaux d'entretien	802'522.30		1'059'350		1'174'500		115'150		10.87%	
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	103'668.94		130'300		140'300		10'000		7.67%	
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	128'575.32		136'480		94'230		-42'250		-30.96%	
317	Dédommagements	86'880.70		110'850		152'500		41'650		37.57%	
318	Dépréciations sur créances	133'922.05		101'000		101'000		0		0.00%	
319	Diverses charges d'exploitation	15'747.95		30'450		49'400		18'950		62.23%	
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'191'245.65		904'938		991'074		86'136		9.52%	
330	Immobilisations corporelles du PA	1'187'195.65		864'438		941'191		76'753		8.88%	
332	Amortissements des immobilisations incorporelles	4'050.00		40'500		49'883		9'383		23.17%	
34	Charges financières	339'628.00		392'385		456'085		63'700		16.23%	
340	Charges d'intérêt	150'500.00		150'500		150'500		0		0.00%	
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	182'193.00		234'950		298'650		63'700		27.11%	
344	Dépréciations, immobilisations PF	6'935.00		6'935		6'935		0		0.00%	
36	Charges de transfert	2'276'819.94		2'763'438		2'694'448		-68'990		-2.50%	
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	411'470.99		615'900		565'700		-50'200		-8.15%	
361	Dédommagements à des collectivités publiques	1'054'209.79		1'229'120		1'306'750		77'630		6.32%	
362	Péréquation financière et compensation des charges	40'967.00		41'000		0		-41'000		-100.00%	
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	738'164.16		841'150		782'100		-59'050		-7.02%	
366	Amortissements, subventions d'investissements	32'008.00		36'268		39'898		3'630		10.01%	
39	Imputations internes	270'000.00		270'000		270'000		0		0.00%	
399	Autres imputations internes	270'000.00		270'000		270'000		0		0.00%	
4	Revenus		10'945'091.54		12'343'483		12'929'795		586'312		4.75%
40	Revenus fiscaux		7'803'899.40		8'946'300		8'778'900		-167'400		-1.87%
400	Impôts directs, personnes physiques		6'179'612.90		6'866'300		6'556'000		-310'300		-4.52%
401	Impôts directs, personnes morales		1'624'286.50		2'080'000		2'222'900		142'900		6.87%
42	Taxes		573'152.14		438'400		486'000		47'600		10.86%
421	Emoluments administratifs		9'890.00		8'500		8'500		0		0.00%
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		73'559.70		52'400		39'000		-13'400		-25.57%
425	Recette sur ventes		9'228.45		8'500		8'500		0		0.00%
426	Remboursements		451'818.63		339'000		400'000		61'000		17.99%
427	Amendes		14'340.00		30'000		30'000		0		0.00%
429	Autres taxes		14'315.36		0		0		0		
44	Revenus financiers		1'404'791.50		1'298'760		1'266'910		-31'850		-2.45%
440	Revenus des intérêts		368'551.82		337'900		272'000		-65'900		-19.50%
442	Revenus de participations PF		260'956.00		291'000		331'000		40'000		13.75%
443	Produit des biens-fonds PF		484'739.00		486'480		493'530		7'050		1.45%
444	Réévaluations, immobilisations PF		90'647.20		0		0		0		
446	Revenus financiers d'entreprises publiques		33'811.50		34'180		34'180		0		0.00%
447	Produit des biens-fonds PA		166'085.98		149'200		136'200		-13'000		-8.71%
46	Revenus de transfert		893'248.50		1'390'023		2'127'985		737'962		53.09%
460	Quotes-parts à des revenus		256'781.45		133'400		94'100		-39'300		-29.46%
461	Dédommagements de collectivités publiques		186'073.40		182'500		246'100		63'600		34.85%
462	Péréquation financière et compensation des charges		327'081.00		951'893		1'672'185		720'292		75.67%
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers		122'179.00		120'730		114'400		-6'330		-5.24%
469	Autres revenus de transfert		1'133.65		1'500		1'200		-300		-20.00%
49	Imputations internes		270'000.00		270'000		270'000		0		0.00%
499	Autres imputations internes		270'000.00		270'000		270'000		0		0.00%

Résultat

395.78

42'672

140'558

97'886