

Commune de Perly-Certoux

4. PRESENTATION DES COMPTES ET/OU BUDGETS SELON 2 FONCTIONS ET 3 NATURES												
COMPTES MCH2		Intitulé Fonction et Nature de Charge	Cptes 2023		BUDGET 2024		BUDGET 2025		ECARTS B25-24 CHF		ECART B25-24 en %	
Fonction	Nature		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
0		ADMINISTRATION GENERALE	2'302'936.81	81'383.20	2'484'487	59'000	2'710'757	23'000	226'270	-36'000	9.11%	-61.02%
01		Conseil municipal et Exécutif	320'101.00	10'000.00	355'750	10'000	480'050	10'000	124'300	0	34.94%	0.00%
01	30	Charges de personnel	223'365.60		227'400		266'000		38'600		16.97%	
01	300	Autorités et commissions	180'000.00		180'000		211'800		31'800		17.67%	
01	305	Cotisations patronales	43'365.60		47'400		54'200		6'800		14.35%	
01	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	95'935.40		127'550		213'250		85'700		67.19%	
01	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	0.00		7'000		8'000		1'000		14.29%	
01	313	Prestations de services et honoraires	34'242.00		49'550		77'650		28'100		56.71%	
01	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	0.00		7'000		0		-7'000		-100.00%	
01	317	Dédommagements	61'693.40		64'000		116'100		52'100		81.41%	
01	319	Diverses charges d'exploitation	0.00		0		11'500		11'500			
01	36	Charges de transfert	800.00		800		800		0		0.00%	
01	361	Dédommagements à des collectivités publiques	800.00		800		800		0		0.00%	
01	42	Taxes et remboursements		10'000.00		10'000		10'000		0		0.00%
01	424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		10'000.00		10'000		10'000		0		0.00%
02		Services généraux	1'982'835.81	71'383.20	2'128'737	49'000	2'230'707	13'000	101'970	-36'000	4.79%	-73.47%
02	30	Charges de personnel	1'425'012.68		1'437'400		1'379'700		-57'700		-4.01%	
02	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	1'067'393.20		1'091'800		1'059'800		-32'000		-2.93%	
02	305	Cotisations patronales	276'124.50		317'600		290'500		-27'100		-8.53%	
02	309	Autres charges de personnel	81'494.98		28'000		29'400		1'400		5.00%	
02	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	295'365.63		441'850		567'350		125'500		28.40%	
02	310	Charges de matériel et de marchandises	61'333.88		76'350		70'000		-6'350		-8.32%	
02	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	30'842.23		69'900		65'200		-4'700		-6.72%	
02	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	54'921.15		60'300		53'100		-7'200		-11.94%	
02	313	Prestations de services et honoraires	66'956.47		122'700		232'500		109'800		89.49%	
02	314	Travaux d'entretien	68'745.97		96'150		119'750		23'600		24.54%	
02	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	7'534.53		11'900		21'000		9'100		76.47%	
02	316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	962.90		1'100		1'100		0		0.00%	
02	317	Dédommagements	700.00		1'450		800		-650		-44.83%	
02	318	Dépréciations sur créances	-204.00		1'000		1'000		0		0.00%	
02	319	Diverses charges d'exploitation	3'572.50		1'000		2'900		1'900		190.00%	
02	33	Amortissements du patrimoine administratif	142'373.00		119'419		146'459		27'040		22.64%	
02	330	Immobilisations corporelles du PA	142'373.00		119'419		146'459		27'040		22.64%	
02	36	Charges de transfert	120'084.50		130'068		137'198		7'130		5.48%	
02	361	Dédommagements à des collectivités publiques	88'076.50		93'800		97'300		3'500		3.73%	
02	366	Amortissements, subventions d'investissements	32'008.00		36'268		39'898		3'630		10.01%	
02	42	Taxes et remboursements		71'383.20		49'000		13'000		-36'000		-73.47%
02	424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		13'078.70		30'000		13'000		-17'000		-56.67%
02	425	Recette sur ventes		6.00		0		0		0		
02	426	Remboursements		58'298.50		19'000		0		-19'000		-100.00%
02	46	Revenus de transfert		0.00		0		0		0		
02	463	Subventions des collectivités publiques et des tiers		0.00		0		0		0		
1		ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	628'940.26	24'245.00	746'182	38'500	776'222	38'500	30'040	0	4.03%	0.00%
11		Sécurité publique	144'691.60	14'340.00	170'600	30'000	161'200	30'000	-9'400	0	-5.51%	0.00%
11	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	73'635.70		60'600		61'200		600		0.99%	
11	313	Prestations de services et honoraires	73'635.70		60'600		61'200		600		0.99%	
11	36	Charges de transfert	71'055.90		110'000		100'000		-10'000		-9.09%	
11	361	Dédommagements à des collectivités publiques	71'055.90		110'000		100'000		-10'000		-9.09%	
11	42	Taxes et remboursements		14'340.00		30'000		30'000		0		0.00%
11	427	Amendes		14'340.00		30'000		30'000		0		0.00%
14		Questions juridiques	67'138.00	9'905.00	90'500	8'500	96'000	8'500	5'500	0	6.08%	0.00%
14	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	30'547.10		54'200		51'800		-2'400		-4.43%	
14	310	Charges de matériel et de marchandises	494.90		3'000		600		-2'400		-80.00%	
14	313	Prestations de services et honoraires	29'437.20		50'000		50'000		0		0.00%	
14	319	Diverses charges d'exploitation	615.00		1'200		1'200		0		0.00%	
14	36	Charges de transfert	36'590.90		36'300		44'200		7'900		21.76%	
14	361	Dédommagements à des collectivités publiques	36'590.90		36'300		44'200		7'900		21.76%	
14	42	Taxes et remboursements		9'905.00		8'500		8'500		0		0.00%
14	421	Emoluments administratifs		9'890.00		8'500		8'500		0		0.00%
14	424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		15.00		0		0		0		
15		Service du feu	366'043.51	0.00	426'024	0	458'564	0	32'540	0	7.64%	
15	30	Charges de personnel	35'258.00		38'950		38'950		0		0.00%	
15	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	34'722.00		38'000		38'000		0		0.00%	
15	305	Cotisations patronales	161.00		200		200		0		0.00%	
15	309	Autres charges de personnel	375.00		750		750		0		0.00%	
15	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	102'422.40		150'280		152'720		2'440		1.62%	
15	310	Charges de matériel et de marchandises	2'278.30		3'750		3'750		0		0.00%	
15	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	15'775.30		36'700		32'500		-4'200		-11.44%	
15	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	6'454.10		8'950		9'250		300		3.35%	
15	313	Prestations de services et honoraires	11'843.15		23'300		18'940		-4'360		-18.71%	
15	314	Travaux d'entretien	1'453.20		6'750		6'500		-250		-3.70%	
15	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	9'068.80		14'500		24'700		10'200		70.34%	
15	316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	48'589.25		48'680		48'680		0		0.00%	
15	317	Dédommagements	6'900.30		7'400		7'400		0		0.00%	
15	319	Diverses charges d'exploitation	60.00		250		1'000		750		300.00%	
15	33	Amortissements du patrimoine administratif	12'394.00		12'394		12'394		0		0.00%	
15	330	Immobilisations corporelles du PA	12'394.00		12'394		12'394		0		0.00%	
15	36	Charges de transfert	215'969.11		224'400		254'500		30'100		13.41%	
15	361	Dédommagements à des collectivités publiques	207'768.00		221'400		251'250		29'850		13.48%	
15	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	8'201.11		3'000		3'250		250		8.33%	
16		Défense	51'067.15	0.00	59'058	0	60'458	0	1'400	0	2.37%	
16	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	7'373.95		13'400		10'600		-2'800		-20.90%	
16	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	2'117.60		3'400		3'400		0		0.00%	
16	313	Prestations de services et honoraires	3'613.65		3'800		3'900		100		2.63%	
16	314	Travaux d'entretien	1'642.70		6'200		3'300		-2'900		-46.77%	
16	33	Amortissements du patrimoine administratif	23'170.00		22'058		22'058		0		0.00%	
16	330	Immobilisations corporelles du PA	23'170.00		22'058		22'058		0		0.00%	
16	36	Charges de transfert	20'523.20		23'600		27'800		4'200		17.80%	
16	361	Dédommagements à des collectivités publiques	20'523.20		23'600		27'800		4'200		17.80%	
16	42	Taxes		0.00		0		0		0		
16	426	Remboursements		0.00		0		0		0		
2		FORMATION	1'410'535.55	52'993.00	1'631'110	52'693	1'555'211	16'200	-75'899	-36'493	-4.65%	-69.26%
21		Scolarité obligatoire	1'408'035.55	52'993.00	1'628'910	52'693	1'553'011	16'200	-75'899	-36'493	-4.66%	-69.26%
21	30	Charges de personnel	301'039.30		317'100		326'900		9'800		3.09%	
21	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	240'035.80		250'300		258'400		8'100		3.24%	
21	305	Cotisations patronales	61'003.50		66'800		68'500		1'700		2.54%	

Commune de Perly-Certoux

4. PRESENTATION DES COMPTES ET/OU BUDGETS SELON 2 FONCTIONS ET 3 NATURES												
COMPTES MCH2		Intitulé Fonction et Nature de Charge	Cptes 2023		BUDGET 2024		BUDGET 2025		ECARTS B25-24 CHF		ECART B25-24 en %	
Fonction	Nature		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
21	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	625'559.25		747'050		634'650		-112'400		-15.05%	
21	310	Charges de matériel et de marchandises	17'766.31		21'400		21'600		200		0.93%	
21	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	27'235.83		78'900		21'500		-57'400		-72.75%	
21	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	271'496.00		300'100		230'100		-70'000		-23.33%	
21	313	Prestations de services et honoraires	27'744.57		103'350		66'450		-36'900		-35.70%	
21	314	Travaux d'entretien	238'457.62		170'200		227'000		56'800		33.37%	
21	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	13'880.07		21'300		20'000		-1'300		-6.10%	
21	316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	9'749.05		13'500		18'500		5'000		37.04%	
21	317	Dédommagements	16'987.00		34'300		26'500		-7'800		-22.74%	
21	319	Diverses charges d'exploitation	2'242.80		4'000		3'000		-1'000		-25.00%	
21	33	Amortissements du patrimoine administratif	5'061.00		5'060		5'061		1		0.02%	
21	330	Immobilisations corporelles du PA	5'061.00		5'060		5'061		1		0.02%	
21	36	Charges de transfert	476'376.00		559'700		586'400		26'700		4.77%	
21	361	Dédommagements à des collectivités publiques	383'576.00		436'900		489'000		52'100		11.92%	
21	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	92'800.00		122'800		97'400		-25'400		-20.68%	
21	42	Taxes et remboursements		300.00		0		0		0		
21	425	Recette sur ventes		300.00		0		0		0		
21	426	Remboursements		0.00		0		0		0		
21	44	Revenus financiers		16'200.00		16'200		16'200		0		0.00%
21	447	Produit des biens-fonds PA		16'200.00		16'200		16'200		0		0.00%
21	46	Revenus de transfert		36'493.00		36'493		0		-36'493		-100.00%
21	462	Péréquation financière et compensation des charges		36'493.00		36'493		0		-36'493		-100.00%
29		Formation, autres	2'500.00	0.00	2'200	0	2'200	0	0	0	0.00%	
29	36	Charges de transfert	2'500.00		2'200		2'200		0		0.00%	
29	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	2'500.00		2'200		2'200		0		0.00%	
3		CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISES	1'600'232.38	19'903.75	2'271'540	10'000	2'276'707	12'300	5'167	2'300	0.23%	23.00%
32		Culture, autres	135'081.53	4'544.00	540'920	5'000	466'550	7'300	-74'370	2'300	-13.75%	46.00%
32	30	Charges de personnel	0.00		160'700		162'200		1'500		0.93%	
32	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	0.00		124'200		126'700		2'500		2.01%	
32	305	Cotisations patronales	0.00		36'500		35'500		-1'000		-2.74%	
32	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	77'856.93		282'600		220'050		-62'550		-22.13%	
32	310	Charges de matériel et de marchandises	10'768.25		27'550		29'100		1'550		5.63%	
32	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	21'674.00		55'500		19'000		-36'500		-65.77%	
32	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	39.20		350		0		-350		-100.00%	
32	313	Prestations de services et honoraires	17'622.74		164'000		132'350		-31'650		-19.30%	
32	314	Travaux d'entretien	5'223.60		3'800		8'300		4'500		118.42%	
32	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	7'700.74		15'200		15'700		500		3.29%	
32	316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	14'828.40		16'200		14'600		-1'600		-9.88%	
32	319	Diverses charges d'exploitation	0.00		0		1'000		1'000			
32	36	Charges de transfert	57'224.60		97'620		84'300		-13'320		-13.64%	
32	361	Dédommagements à des collectivités publiques	27'554.00		30'620		30'500		-120		-0.39%	
32	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	29'670.60		67'000		53'800		-13'200		-19.70%	
32	42	Taxes		0.00		0		0		0		
32	426	Remboursements		0.00		0		0		0		
32	46	Revenus de transfert		4'544.00		5'000		7'300		2'300		46.00%
32	461	Dédommagements de collectivités publiques		4'544.00		5'000		7'300		2'300		46.00%
33		Médias	16'968.35	0.00	43'600	0	56'600	0	13'000	0	29.82%	
33	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	10'668.35		37'600		50'600		13'000		34.57%	
33	310	Charges de matériel et de marchandises	0.00		8'500		11'300		2'800		32.94%	
33	313	Prestations de services et honoraires	10'668.35		29'100		39'300		10'200		35.05%	
33	36	Charges de transfert	6'300.00		6'000		6'000		0		0.00%	
33	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	6'300.00		6'000		6'000		0		0.00%	
34		Sports et loisirs	1'447'432.50	15'359.75	1'686'270	5'000	1'752'807	5'000	66'537	0	3.95%	0.00%
34	30	Charges de personnel	507'508.20		556'900		550'700		-6'200		-1.11%	
34	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	407'506.30		430'600		441'100		10'500		2.44%	
34	305	Cotisations patronales	100'001.90		126'300		109'600		-16'700		-13.22%	
34	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	628'692.40		829'620		852'580		22'960		2.77%	
34	310	Charges de matériel et de marchandises	77'669.48		86'400		66'700		-19'700		-22.80%	
34	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	67'705.70		24'300		51'900		27'600		113.58%	
34	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	114'801.70		117'200		105'200		-12'000		-10.24%	
34	313	Prestations de services et honoraires	86'893.03		131'320		109'430		-21'890		-16.67%	
34	314	Travaux d'entretien	225'274.54		394'100		438'700		44'600		11.32%	
34	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	43'562.30		42'900		44'400		1'500		3.50%	
34	316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	3'108.00		5'900		5'950		50		0.85%	
34	317	Dédommagements	420.00		3'500		1'500		-2'000		-57.14%	
34	319	Diverses charges d'exploitation	9'257.65		24'000		28'800		4'800		20.00%	
34	33	Amortissements du patrimoine administratif	177'486.40		140'150		180'927		40'777		29.10%	
34	330	Immobilisations corporelles du PA	177'486.40		140'150		180'927		40'777		29.10%	
34	36	Charges de transfert	133'745.50		159'600		168'600		9'000		5.64%	
34	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	133'745.50		159'600		168'600		9'000		5.64%	
34	42	Taxes et remboursements		15'359.75		5'000		5'000		0		0.00%
34	424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		5'000.00		5'000		5'000		0		0.00%
34	425	Recette sur ventes		588.45		0		0		0		
34	426	Remboursements		9'771.30		0		0		0		
35		Eglises et affaires religieuses	750.00	0.00	750	0	750	0	0	0	0.00%	
35	36	Charges de transfert	750.00		750		750		0		0.00%	
35	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	750.00		750		750		0		0.00%	
5		SECURITE SOCIALE	1'476'815.06	693'843.33	1'564'650	710'730	1'811'750	784'400	247'100	73'670	15.79%	10.37%
54		Famille et jeunesse	1'352'232.51	693'843.33	1'407'950	710'730	1'683'050	784'400	275'100	73'670	19.54%	10.37%
54	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	980'017.61		1'057'350		1'360'650		303'300		28.68%	
54	310	Charges de matériel et de marchandises	71.85		3'500		500		-3'000		-85.71%	
54	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	0.00		2'700		1'000		-1'700		-62.96%	
54	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	10'590.20		12'700		12'700		0		0.00%	
54	313	Prestations de services et honoraires	958'823.45		1'018'750		1'291'350		272'600		26.76%	
54	314	Travaux d'entretien	8'144.11		12'800		51'200		38'400		300.00%	
54	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	572.55		5'000		2'000		-3'000		-60.00%	
54	316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	1'815.45		1'900		1'900		0		0.00%	
54	36	Charges de transfert	372'214.90		350'600		322'400		-28'200		-8.04%	
54	361	Dédommagements à des collectivités publiques	0.00		0		5'000		5'000			
54	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	372'214.90		350'600		317'400		-33'200		-9.47%	
54	42	Taxes et remboursements		301'664.33		320'000		400'000		80'000		25.00%
54	426	Remboursements		301'664.33		320'000		400'000		80'000		25.00%
54	46	Revenus de transfert		122'179.00		120'730		114'400		-6'330		-5.24%
54	463	Subventions des collectivités publiques et des tiers		122'179.00		120'730		114'400		-6'330		-5.24%
54	49	Imputations internes		270'000.00		270'000		270'000		0		0.00%
54	499	Autres imputations internes		270'000.00		270'000		270'000		0		0.00%
57		Aide sociale et domaine de l'asile	104'582.55	0.00	134'700	0	106'700	0	-28'000	0	-20.79%	

Commune de Perly-Certoux

4. PRESENTATION DES COMPTES ET/OU BUDGETS SELON 2 FONCTIONS ET 3 NATURES												
COMPTES MCH2		Intitulé Fonction et Nature de Charge	Cptes 2023		BUDGET 2024		BUDGET 2025		ECARTS B25-24 CHF		ECART B25-24 en %	
Fonction	Nature		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
57	36	Charges de transfert	104'582.55		134'700		106'700		-28'000		-20.79%	
57	361	Dédommagements à des collectivités publiques	266.50		600		600		0		0.00%	
57	362	Péréquation financière et compensation des charges	40'967.00		41'000		0		-41'000		-100.00%	
57	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	63'349.05		93'100		106'100		13'000		13.96%	
59		Domaine social, non mentionné ailleurs	20'000.00	0.00	22'000	0	22'000	0	0	0	0.00%	
59	36	Charges de transfert	20'000.00		22'000		22'000		0		0.00%	
59	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	20'000.00		22'000		22'000		0		0.00%	
6		TRANSPORTS	1'193'724.83	121'900.50	779'713	0	734'298	0	-45'415	0	-5.82%	
61		Circulation routière	1'144'591.83	82'084.50	772'013	0	734'298	0	-37'715	0	-4.89%	
61	30	Charges de personnel	225'985.20		105'900		101'900		-4'000		-3.78%	
61	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	182'202.65		82'800		80'500		-2'300		-2.78%	
61	305	Cotisations patronales	43'782.55		23'100		21'400		-1'700		-7.36%	
61	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	232'409.98		294'350		277'780		-16'570		-5.63%	
61	310	Charges de matériel et de marchandises	9'395.04		20'000		20'000		0		0.00%	
61	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	4'928.35		34'500		41'800		7'300		21.16%	
61	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	11'332.25		11'000		11'200		200		1.82%	
61	313	Prestations de services et honoraires	8'427.79		12'550		13'480		930		7.41%	
61	314	Travaux d'entretien	133'596.60		160'400		178'600		18'200		11.35%	
61	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	21'349.95		12'500		12'500		0		0.00%	
61	316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	43'200.00		43'200		0		-43'200		-100.00%	
61	317	Dédommagements	180.00		200		200		0		0.00%	
61	33	Amortissements du patrimoine administratif	675'477.25		360'963		343'818		-17'145		-4.75%	
61	330	Immobilisations corporelles du PA	675'477.25		360'963		343'818		-17'145		-4.75%	
61	36	Charges de transfert	10'719.40		10'800		10'800		0		0.00%	
61	361	Dédommagements à des collectivités publiques	10'719.40		10'800		10'800		0		0.00%	
61	42	Taxes et remboursements		82'084.50		0		0		0		
61	426	Remboursements		82'084.50		0		0		0		
62		Transports publics	49'133.00	39'816.00	7'700	0	0	0	-7'700	0	-100.00%	
62	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	42'000.00		0		0		0			
62	310	Charges de matériel et de marchandises	42'000.00		0		0		0			
62	36	Charges de transfert	7'133.00		7'700		0		-7'700		-100.00%	
62	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	7'133.00		7'700		0		-7'700		-100.00%	
62	42	Taxes et remboursements		39'816.00		0		0		0		
62	424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		39'816.00		0		0		0		
7		PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	949'048.59	195'513.40	1'183'844	193'400	1'296'507	258'300	112'663	64'900	9.52%	33.56%
71		Approvisionnement en eau	46'043.26	0.00	31'498	0	34'498	0	3'000	0	9.52%	
71	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	41'995.26		27'450		30'450		3'000		10.93%	
71	310	Charges de matériel et de marchandises	775.46		4'000		5'000		1'000		25.00%	
71	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	18'741.00		16'700		16'700		0		0.00%	
71	314	Travaux d'entretien	22'478.80		6'750		8'750		2'000		29.63%	
71	33	Amortissements du patrimoine administratif	4'048.00		4'048		4'048		0		0.00%	
71	330	Immobilisations corporelles du PA	4'048.00		4'048		4'048		0		0.00%	
72		Traitement des eaux usées	174'859.65	180'478.95	194'009	177'500	262'902	237'800	68'893	60'300	35.51%	33.97%
72	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	65'849.65		85'000		144'100		59'100		69.53%	
72	310	Charges de matériel et de marchandises	1'405.05		2'000		2'400		400		20.00%	
72	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	0.00		0		600		600			
72	313	Prestations de services et honoraires	11'029.50		27'000		87'000		60'000		222.22%	
72	314	Travaux d'entretien	53'415.10		56'000		54'100		-1'900		-3.39%	
72	33	Amortissements du patrimoine administratif	109'010.00		109'009		118'802		9'793		8.98%	
72	330	Immobilisations corporelles du PA	109'010.00		109'009		118'802		9'793		8.98%	
72	46	Revenus de transfert		180'478.95		177'500		237'800		60'300		33.97%
72	461	Dédommagements de collectivités publiques		180'478.95		177'500		237'800		60'300		33.97%
73		Gestion des déchets	631'974.72	9'384.45	755'008	8'500	805'295	9'500	50'287	1'000	6.66%	11.76%
73	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	579'164.57		649'700		684'500		34'800		5.36%	
73	310	Charges de matériel et de marchandises	0.00		8'700		9'900		1'200		13.79%	
73	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	30'631.35		7'700		1'000		-6'700		-87.01%	
73	313	Prestations de services et honoraires	513'640.20		549'600		607'300		57'700		10.50%	
73	314	Travaux d'entretien	31'533.02		80'200		62'800		-17'400		-21.70%	
73	316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	3'360.00		3'500		3'500		0		0.00%	
73	33	Amortissements du patrimoine administratif	37'847.00		91'008		107'295		16'287		17.90%	
73	330	Immobilisations corporelles du PA	37'847.00		91'008		107'295		16'287		17.90%	
73	36	Charges de transfert	14'963.15		14'300		13'500		-800		-5.59%	
73	361	Dédommagements à des collectivités publiques	14'963.15		14'300		13'500		-800		-5.59%	
73	42	Taxes et remboursements		8'334.00		8'500		8'500		0		0.00%
73	425	Recette sur ventes		8'334.00		8'500		8'500		0		0.00%
73	46	Revenus de transfert		1'050.45		0		1'000		1'000		
73	461	Dédommagements de collectivités publiques		1'050.45		0		1'000		1'000		
75		Protection des espèces et du paysage	3'500.00	0.00	10'100	0	5'100	0	-5'000	0	-49.50%	
75	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	2'500.00		7'000		2'000		-5'000		-71.43%	
75	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	2'500.00		0		0		0			
75	313	Prestations de services et honoraires	0.00		7'000		2'000		-5'000		-71.43%	
75	36	Charges de transfert	1'000.00		3'100		3'100		0		0.00%	
75	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	1'000.00		3'100		3'100		0		0.00%	
76		Lutte contre la pollution de l'environnement	0.00	0.00	4'800	0	11'900	0	7'100	0	147.92%	
76	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	0.00		1'500		10'400		8'900		593.33%	
76	313	Prestations de services et honoraires	0.00		1'500		10'400		8'900		593.33%	
76	36	Charges de transfert	0.00		3'300		1'500		-1'800		-54.55%	
76	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	0.00		3'300		1'500		-1'800		-54.55%	
77		Protection de l'environnement, autres	34'851.81	5'650.00	87'929	7'400	66'929	11'000	-21'000	3'600	-23.88%	48.65%
77	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	34'522.81		87'600		66'600		-21'000		-23.97%	
77	310	Charges de matériel et de marchandises	1'254.60		1'000		1'500		500		50.00%	
77	313	Prestations de services et honoraires	17'748.90		18'100		49'600		31'500		174.03%	
77	314	Travaux d'entretien	12'557.04		66'000		15'500		-50'500		-76.52%	
77	316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	2'962.27		2'500		0		-2'500		-100.00%	
77	33	Amortissements du patrimoine administratif	329.00		329		329		0		0.00%	
77	330	Immobilisations corporelles du PA	329.00		329		329		0		0.00%	
77	36	Charges de transfert	0.00		0		0		0			
77	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	0.00		0		0		0			
77	42	Taxes et remboursements		5'650.00		7'400		11'000		3'600		48.65%
77	424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		5'650.00		7'400		11'000		3'600		48.65%
79		Aménagement du territoire	57'819.15	0.00	100'500	0	109'883	0	9'383	0	9.34%	
79	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	53'769.15		60'000		60'000		0		0.00%	
79	313	Prestations de services et honoraires	53'769.15		60'000		60'000		0		0.00%	

4. PRESENTATION DES COMPTES ET/OU BUDGETS SELON 2 FONCTIONS ET 3 NATURES												
COMPTES MCH2		Intitulé Fonction et Nature de Charge	Cptes 2023		BUDGET 2024		BUDGET 2025		ECARTS B25-24 CHF		ECART B25-24 en %	
Fonction	Nature		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
79	33	Amortissements du patrimoine administratif	4'050.00		40'500		49'883		9'383		23.17%	
79	332	Amortissements des immobilisations incorporelles	4'050.00		40'500		49'883		9'383		23.17%	
8		ECONOMIE PUBLIQUE	500.00	177'214.98	0	160'700	0	147'700	0	-13'000		-8.09%
85		Industrie, artisanat et commerce	500.00	0.00	0	0	0	0	0	0		
85	36	Charges de transfert	500.00		0		0		0			
85	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	500.00		0		0		0			
86		Banques et assurances	0.00	14'564.00	0	15'000	0	15'000	0	0		0.00%
86	44	Revenus financiers		14'564.00		15'000		15'000		0		0.00%
86	446	Revenus financiers d'entreprises publiques		14'564.00		15'000		15'000		0		0.00%
87		Combustibles et énergie	0.00	162'650.98	0	145'700	0	132'700	0	-13'000		-8.92%
87	44	Revenus financiers		162'650.98		145'700		132'700		-13'000		-8.92%
87	446	Revenus financiers d'entreprises publiques		12'765.00		12'700		12'700		0		0.00%
87	447	Produit des biens-fonds PA		149'885.98		133'000		120'000		-13'000		-9.77%
9		FINANCES ET IMPÔTS	1'381'962.28	9'578'094.38	1'639'285	11'118'460	1'627'785	11'649'395	-11'500	530'935	-0.70%	4.78%
91		Impôts	360'863.29	8'074'996.21	361'000	9'079'700	336'000	8'873'000	-25'000	-206'700	-6.93%	-2.28%
91	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	168'547.05		111'000		100'000		-11'000		-9.91%	
91	313	Prestations de services et honoraires	34'421.00		11'000		0		-11'000		-100.00%	
91	318	Dépréciations sur créances	134'126.05		100'000		100'000		0		0.00%	
91	36	Charges de transfert	192'316.24		250'000		236'000		-14'000		-5.60%	
91	361	Dédommagements à des collectivités publiques	192'316.24		250'000		236'000		-14'000		-5.60%	
91	40	Revenus fiscaux		7'803'899.40		8'946'300		8'778'900		-167'400		-1.87%
91	400	Impôts directs, personnes physiques		6'179'612.90		6'866'300		6'556'000		-310'300		-4.52%
91	401	Impôts directs, personnes morales		1'624'286.50		2'080'000		2'222'900		142'900		6.87%
91	42	Taxes		14'315.36		0		0		0		
91	429	Autres taxes		14'315.36		0		0		0		
91	46	Revenus de transfert		256'781.45		133'400		94'100		-39'300		-29.46%
91	460	Quotes-parts à des revenus		256'781.45		133'400		94'100		-39'300		-29.46%
92		Conventions fiscales	411'470.99	0.00	615'900	0	565'700	0	-50'200	0	-8.15%	
92	36	Charges de transfert	411'470.99		615'900		565'700		-50'200		-8.15%	
92	360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	411'470.99		615'900		565'700		-50'200		-8.15%	
93		Péréquation financière et compensation des charges	270'000.00	290'588.00	270'000	915'400	270'000	1'672'185	0	756'785	0.00%	82.67%
93	39	Imputations internes	270'000.00		270'000		270'000		0		0.00%	
93	399	Autres imputations internes	270'000.00		270'000		270'000		0		0.00%	
93	46	Revenus de transfert		290'588.00		915'400		1'672'185		756'785		82.67%
93	462	Péréquation financière et compensation des charges		290'588.00		915'400		1'672'185		756'785		82.67%
96		Administration de la fortune et de la dette	339'628.00	1'211'376.52	392'385	1'121'860	456'085	1'103'010	63'700	-18'850	16.23%	-1.68%
96	34	Charges financières	339'628.00		392'385		456'085		63'700		16.23%	
96	340	Charges d'intérêt	150'500.00		150'500		150'500		0		0.00%	
96	343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	182'193.00		234'950		298'650		63'700		27.11%	
96	344	Dépréciations, immobilisations PF	6'935.00		6'935		6'935		0		0.00%	
96	44	Revenus financiers		1'211'376.52		1'121'860		1'103'010		-18'850		-1.68%
96	440	Revenus des intérêts		368'551.82		337'900		272'000		-65'900		-19.50%
96	442	Revenus de participations PF		260'956.00		291'000		331'000		40'000		13.75%
96	443	Produit des biens-fonds PF		484'739.00		486'480		493'530		7'050		1.45%
96	444	Réévaluations, immobilisations PF		90'647.20		0		0		0		
96	446	Revenus financiers d'entreprises publiques		6'482.50		6'480		6'480		0		0.00%
97		Redistributions	0.00	1'133.65	0	1'500	0	1'200	0	-300		-20.00%
97	46	Revenus de transfert		1'133.65		1'500		1'200		-300		-20.00%
97	469	Autres revenus de transfert		1'133.65		1'500		1'200		-300		-20.00%
Total des charges / des produits			10'944'695.76	10'945'091.54	12'300'811	12'343'483	12'789'237	12'929'795	488'426	586'312	3.97%	4.75%
Résultat			395.78		42'672		140'558		97'886			
Cumul des positions du compte de résultat avec Charges / Produits diminuées par rapport à B 2024									-781'365	-507'623		
Cumul des positions du compte de résultat avec Charges / Produits augmentées par rapport à B 2024									1'269'791	1'093'935		
									488'426	586'312		