

Commentaires sur les écarts entre les chiffres projetés pour le budget 2024 et les comptes finaux

Comptes	Libellé		Ecart	C=charge R = revenu
----------------	----------------	--	--------------	--------------------------------

1 ADMINISTRATION					
101.300	Traitements administration	Salaires greffe et bourse supérieurs, bourse : CH2 et nouvelle péréquation	+	3 200.00	C
110.302	LPP	Cotisation uniquement patronale depuis 2024	-	900.00	C
110.317	Réceptions et manifestations	Difficile à estimer au budget	-	500.00	C
110.317.1	Fête du 1er août	Difficile à estimer au budget	-	500.00	C
110.318	Honoraires	Opposition décharge des Echatelards - Facture Me Perroud	+	3 000.00	C
110.319	Cotisations membres	Augmentation cotisations ADNV	+	500.00	C
110.352	Participation autres communes	Le Maillu - Rénovation cibles	+	400.00	C
110.436	Rbt Vaudoise pour PDG	Rbt Vaudoise pour perte de gain	+	800.00	R

2 FINANCES					
	Impôts				
210.330.01	Défalcation s/impôts	Selon décompte final du canton	-	4 700.00	R
210.400	Impôts sur le revenu	Selon décompte final du canton	+	7 000.00	R
210.401	Impôts sur la fortune	Selon décompte final du canton	-	8 200.00	R
210.402	Impôts à la source	Selon décompte final du canton	-	1 200.00	R
210.403	Impôt foncier	Selon décompte final du canton	+	700.00	R
210.404	Droits de mutation	Grel, Beaud, Fatio & SMR	+	14 000.00	R
	Service financier				
220.352	Compte péréquation	Selon décompte final du canton	+	500.00	C
220.452	Compte péréquation	Selon décompte final du canton	+	16 000.00	R

3 DOMAINES ET BATIMENTS					
	Domaines				
310.314	Entretien des domaines	Débouchage anciennes conduites sources et Facture Pury nettoyage dépotoir	+	3 000.00	C
310.451	Subsides DGE	Subside pour facture Pury nettoyage dépotoir 60%	+	1 440.00	R
	Forêts				
320.314	Exploitation et entretien	Budget de la garde-forestière	-	42 000.00	C
320.435	Vente de bois	Budget de la garde-forestière	-	28 000.00	R
320.451	Subsides divers	Budget de la garde-forestière	-	12 300.00	R
320.452	Péréquation - DT - Retour forêts	Budget du canton basé sur des chiffres de 2022	-	12 500.00	R
320.480	Prélèvement au fond de réserve forêts	Prélèvement exceptionnel en fonction de la nouvelle comptabilité MCH2	+	5 000.00	R
	Bâtiments				
	Grande salle				
350.314	Entretien	Achat d'un frigo, contrôle OIBT, travaux électriques suite au contrôle	+	1 800.00	C
350.427	Location	Locations supplémentaires	+	600.00	R
350.427.1	Location local sous la grande salle	Location supplémentaire - Jornod	+	300.00	R

	Collège				
351.312	Energie	Achat de pellets 500 au lieu de 2'600 francs en 2023	-	2 700.00	C
351.314	Entretien ancien abattoir	Achat d'un extincteur	+	340.00	C
351.427.1	Location ancien abattoir	Nouvelle location depuis 12.2023 -Scheidegger	+	3 050.00	R

4 TRAVAUX					
	Routes et chemin				
430.301	Traitement personnel	Augmentation des heures	+	1 300.00	C
430.312	Energie éclairage public	Nette diminution de la facture de la RE et ajust. de Fr. 900 concernant 2023	-	2 900.00	C
430.314	Entretien des routes	Travaux épareuse et déneigement	+	2 000.00	C
430.314.1	Entretien EP	Pas d'entretien	-	1 000.00	C
430.423	Location places de parc	Mise à niveau facturation places Marc Pellet au niveau des semestres	-	900.00	R
430.452	Péréquation - DT - Retour routes	Budget du canton basé sur des chiffres de 2022	-	12 300.00	R
	Epuration et égouts				
460.313	Frais divers épuration	Vidange fosse de relevage et tuyaux à déboucher	+	3 400.00	C
460.314	Frais d'entretien collecteur et pompage	Pas de frais	-	2 000.00	C
460.352	Participation STEP intercommunale	En 2024, pas de transport de boues	-	4 500.00	C
460.381	Attribution au fonds de réserve	Différence entre charges (15'480.04 et revenus 20'045.85)	+	4 565.00	C

5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES					
510.352	Enseignement primaire	Selon budget ASIGE	-	11 200.00	C
520.352	Enseignement secondaire	Selon budget ASIGE	-	2 500.00	C

6 POLICE					
610.351	Charges cantonales police	Selon budget canton	-	600.00	C

7 SECURITE SOCIALE					
720.351	Facture sociale	Selon budget canton	+	2 500.00	C
720.352	Participation ARAS	Selon budget ARAS	-	2 000.00	C
720.365.1	Contribution FAdEGE-RAdeGE	Selon budget FAdEGE-RAdeGE	-	5 300.00	C

8 SERVICES INDUSTRIELS					
810.310	Frais légalisation zones S Champ du Four	Dernière facture géomètre pas reçue, environ 11'000 francs	-	6 500.00	C
810.314	Entretien réseau d'eau	Remplacement vanne, assainissement vanne, réparation fuite sur le réseau, réparation fuite conduite principale	+	6 500.00	C
810.315	Analyses eau	Moins d'analyses	-	2 800.00	C
810.331.2	Amortissement rénovation réservoir	Décision d'amortir ces travaux sur 5 ans (Facture totale 10'426.30)	+	2 085.00	C
810.332	Autres amortissementsdu PA	Liquidation de ce montant qui figurait au bilan depuis un certain nombre d'années Exigence du nouveau système MCH2	+	3 500.00	C
810.352	Achat eau ACRG	Moins d'eau consommée	-	1 300.00	C
810.435	Vente d'eau	Augmentation du m3 prévue dans le budget non effective pour 2024	-	9 500.00	R

810.436	Vente d'eau à Wenger	Moins de consommation	-	1 200.00	R
810.437	Vente d'eau à l'ACRG	Plus de consommation	+	1 000.00	R
810.480	Prélèvement au fond de réserve	Différence entre les charges (65'512.75) et les revenus (29'379.80)	+	25 200.00	R
		Subsiste encore une différence de 11'000 francs entre les charges et les revenus			