

BUDGET 2023

Approuvé par le Conseil municipal le 18 janvier 2023
Approuvé par l'Assemblée primaire le 9 février 2023

Le Président

Olivier Perruchoud



Le Secrétaire

Claude-Alain Sewer

**ADMINISTRATION COMMUNALE
DE CHIPPIIS**



CONVOCATION DE L'ASSEMBLÉE PRIMAIRE

L'Assemblée primaire de la Commune de Chippis est convoquée le

**Jeudi 9 février 2023 à 19 h 30
à la salle de gymnastique de Chippis**

avec, à l'ordre du jour, les points suivants :

1. Lecture et approbation du protocole de l'assemblée primaire du 15.12.2022
2. Présentation du plan financier 2023 – 2026
3. Présentation du budget 2023
4. Approbation du budget 2023
5. Divers

Nous vous invitons à prendre part à cette assemblée primaire et vous informons que, conformément à l'art. 14 al. 2bis de la Loi sur les Communes (LCo) en vigueur depuis le 1^{er} mai 2021, les informations et les documents relatifs aux objets soumis au vote de l'assemblée peuvent être consultés au secrétariat communal durant les heures d'ouverture.

L'ADMINISTRATION COMMUNALE

Chippis, le 20 janvier 2023

SOMMAIRE

| | | |
|----------|---|-----------|
| 1 | MESSAGE INTRODUCTIF | 4 |
| 1.1 | Remarques générale | 4 |
| 1.2 | Aperçu général | 5 |
| 1.3 | Compte de résultats échelonné | 6 |
| 1.4 | Indicateurs financiers..... | 10 |
| 1.5 | Conclusion..... | 12 |
| 2 | PLAN FINANCIER ET PROJECTION 2023 - 2026 | 13 |
| 2.1 | Caractéristiques du compte de résultats..... | 13 |
| 2.2 | Caractéristiques du compte des investissements..... | 14 |
| 3 | APERÇU DES PRINCIPAUX ELEMENTS DU BUDGET | 15 |
| 3.1 | Aperçu du compte de résultats et investissements..... | 15 |
| 3.2 | Compte de résultats échelonné | 16 |
| 3.3 | Compte de résultats selon les tâches | 17 |
| 3.4 | Compte de résultats selon les natures..... | 18 |
| 3.5 | Compte des investissements selon les tâches | 19 |
| 3.6 | Compte des investissements selon les natures | 20 |
| 3.7 | Autres tableaux du compte de résultats et investissements | 21 |
| 4 | DETAIL DU COMPTE DE RESULTATS | 31 |
| 5 | DETAIL DU COMPTE DES INVESTISSEMENTS | 54 |
| 6 | TABLEAU DES INVESTISSEMENTS ET AMORTISSEMENTS | 57 |

BUDGET 2023

1 Message introductif

Conformément aux dispositions de la loi sur les communes et pour donner suite aux remarques formulées lors de l'assemblée primaire du 15 décembre 2022, le Conseil municipal a l'honneur de présenter le budget 2023 de la Municipalité, adopté en séance du Conseil du 10 janvier 2023 et soumis à l'approbation de l'assemblée primaire du 9 février 2023.

1.1 Remarques générales

Suite à la modification de l'OGFCo par le Conseil d'Etat le 24 février 2021, les communes valaisannes doivent établir leurs états financiers dès le budget 2022 selon les normes comptables MCH2 (Modèle Comptable Harmonisé de 2ème génération). Cette évolution a pour objectif d'améliorer la transparence et la comparaison des états financiers entre les communes, en tenant compte du nouveau modèle comptable de la Confédération, ainsi que des normes comptables internationales du secteur public.

Les soldes des comptes 2021 ont été repris. Cependant la comparaison de certaines rubriques diffère du fait du regroupement ou de la scission de plusieurs comptes. Le résultat final reste inchangé.

1.2 Aperçu général

Par rapport au budget 2022, les charges financières sont de CHF 6'591'500 et augmentent de 7,4 %. Les revenus financiers de CHF 6'877'500 progressent de 7,8 %. Le compte de résultats et d'investissements dégage une marge d'autofinancement positive de CHF 286'000.

Après comptabilisation des amortissements du patrimoine administratif pour CHF 656'500 et des prélèvements pour CHF 145'150 sur les fonds et financements spéciaux, le compte de résultats présente un excédent de charge de CHF 225'350 et diminue par conséquent les fonds propres au bilan de CHF 6'787'156 à fin 2021 à une projection de CHF 6'352'000 à fin 2023.

Avec un total de dépenses de CHF 3'665'000 et un total de recettes de CHF 1'764'000, le compte des investissements présente un résultat net de CHF 1'901'000 et laisse apparaître une insuffisance de financement de CHF 1'615'000.

La fortune nette de CHF 6'410'337 au 31.12.2021 passera à une estimation à fin 2023 de CHF 3'675'000.

| Aperçu du compte de résultats et investissements | | Compte 2021 | Budget 2022 | Budget 2023 |
|---|-------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Compte de résultats | | | | |
| Résultat avant amortissements comptables | | | | |
| Charges financières | - CHF | 5'924'897.02 | 6'136'930.00 | 6'591'500.00 |
| Revenus financiers | + CHF | 7'259'572.53 | 6'379'500.00 | 6'877'500.00 |
| Marge d'autofinancement (négative) | = CHF | - | - | - |
| Marge d'autofinancement | = CHF | 1'334'675.51 | 242'570.00 | 286'000.00 |
| Résultat après amortissements comptables | | | | |
| Marge d'autofinancement (négative) | - CHF | - | - | - |
| Marge d'autofinancement | + CHF | 1'334'675.51 | 242'570.00 | 286'000.00 |
| Amortissements planifiés | - CHF | 1'313'983.47 | 488'500.00 | 656'500.00 |
| Attributions aux fonds et financements spéciaux | - CHF | 40'330.49 | - | - |
| Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | + CHF | 35'571.84 | 36'100.00 | 145'150.00 |
| Réévaluations des prêts du PA | - CHF | - | - | - |
| Réévaluations des participations du PA | - CHF | - | - | - |
| Attributions au capital propre | - CHF | - | - | - |
| Réévaluations PA | + CHF | - | - | - |
| Prélèvements sur le capital propre | + CHF | - | - | - |
| Excédent de charges | = CHF | - | 209'830.00 | 225'350.00 |
| Excédent de revenus | = CHF | 15'933.39 | - | - |

1.3 Compte de résultats échelonné

La recommandation no 4 sur la présentation du compte de résultat prévoit deux niveaux de résultat. Le premier renseigne sur le résultat opérationnel (exploitation et financement) et le deuxième sur le résultat extraordinaire. Le résultat total du compte modifie l'excédent ou le découvert au bilan. Les imputations internes ne sont pas présentées et les attributions et prélèvements sur les fonds figurent dans le premier niveau.

| Compte de résultats échelonné | | Compte 2021 | Budget 2022 | Budget 2023 |
|---|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| Charges d'exploitation | | | | |
| 30 Charges de personnel | CHF | 831'705.20 | 896'330.00 | 1'096'500.00 |
| 31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | CHF | 2'046'415.16 | 2'233'000.00 | 2'382'850.00 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | CHF | 1'214'135.57 | 433'500.00 | 456'500.00 |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux | CHF | 40'330.49 | - | - |
| 36 Charges de transferts | CHF | 2'822'595.52 | 2'925'100.00 | 3'114'150.00 |
| 37 Subventions redistribuées | CHF | - | - | - |
| Total des charges d'exploitation | CHF | 6'955'181.94 | 6'487'930.00 | 7'050'000.00 |
| Revenus d'exploitation | | | | |
| 40 Revenus fiscaux | CHF | 4'699'603.25 | 3'650'000.00 | 3'564'000.00 |
| 41 Patentes et concessions | CHF | 284'538.47 | 305'500.00 | 279'000.00 |
| 42 Taxes | CHF | 979'986.74 | 1'372'000.00 | 1'727'700.00 |
| 43 Revenus divers | CHF | - | - | - |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | CHF | 35'571.84 | 36'100.00 | 145'150.00 |
| 46 Revenus de transferts | CHF | 677'179.75 | 624'500.00 | 834'300.00 |
| 47 Subventions à redistribuer | CHF | - | - | - |
| Total des revenus d'exploitation | CHF | 6'676'880.05 | 5'988'100.00 | 6'550'150.00 |
| R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation | | -278'301.89 | -499'830.00 | -499'850.00 |
| 34 Charges financières | CHF | 56'540.33 | 54'000.00 | 75'000.00 |
| 44 Revenus financiers | CHF | 410'332.43 | 344'000.00 | 349'500.00 |
| R2 Résultat provenant de l'activité de financement | CHF | 353'792.10 | 290'000.00 | 274'500.00 |
| O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2) | | 75'490.21 | -209'830.00 | -225'350.00 |
| 38 Charges extraordinaires | CHF | - | - | - |
| 48 Revenus extraordinaires | CHF | - | - | - |
| E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire | CHF | - | - | - |
| Résultat total du compte de résultats (O1 + E1) | CHF | 75'490.21 | -209'830.00 | -225'350.00 |

| Aperçu du compte annuel | Compte 2021 | | Budget 2022 | | Budget 2023 | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Compte de résultats | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| Total des charges (amortissements inclus) | 7'279'210.98 | | 6'625'430.00 | | 7'248'000.00 | |
| Total des revenus | | 7'295'144.37 | | 6'415'600.00 | | 7'022'650.00 |
| Excédent de revenus | 15'933.39 | | | | | |
| Excédent de charges | | | | 209'830.00 | | 225'350.00 |
| Total | 7'295'144.37 | 7'295'144.37 | 6'625'430.00 | 6'625'430.00 | 7'248'000.00 | 7'248'000.00 |
| Compte des investissements | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| Total des dépenses reportées au bilan | 1'059'050.47 | | 1'363'000.00 | | 3'665'000.00 | |
| Total des recettes reportées au bilan | | 159'067.00 | | - | | 1'764'000.00 |
| Investissements nets 3) | | 899'983.47 | | 1'363'000.00 | | 1'901'000.00 |
| Total | 1'059'050.47 | 1'059'050.47 | 1'363'000.00 | 1'363'000.00 | 3'665'000.00 | 3'665'000.00 |
| Financement | | | | | | |
| Report des investissements nets | 899'983.47 | | 1'363'000.00 | | 1'901'000.00 | |
| Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif | | 1'313'983.47 | | 488'500.00 | | 656'500.00 |
| Report attributions aux fonds et financements spéciaux | | 40'330.49 | | - | | - |
| Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | 35'571.84 | | 36'100.00 | | 145'150.00 | |
| Report réévaluation prêts du PA | | - | | - | | - |
| Report réévaluation des participations du PA | | - | | - | | - |
| Report attributions au capital propre | | - | | - | | - |
| Report réévaluation du PA | | - | | - | | - |
| Report prélèvements sur le capital propre | | - | | - | | - |
| Excédent de revenus du compte de résultats | | 15'933.39 | | - | | - |
| Excédent de charges du compte de résultats | | - | 209'830.00 | | 225'350.00 | |
| Excédent de financement | 434'692.04 | | | | | |
| Insuffisance de financement | | | | 1'120'430.00 | | 1'615'000.00 |
| Total | 1'370'247.35 | 1'370'247.35 | 1'608'930.00 | 1'608'930.00 | 2'271'500.00 | 2'271'500.00 |
| Modification du capital | | | | | | |
| Report de l'excédent de financement | | 434'692.04 | | - | | - |
| Report de l'insuffisance de financement | | - | 1'120'430.00 | | 1'615'000.00 | |
| Report des dépenses d'investissement au bilan | | 1'059'050.47 | | 1'363'000.00 | | 3'665'000.00 |
| Report des recettes d'investissement au bilan | 159'067.00 | | | - | | 1'764'000.00 |
| Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif | 1'313'983.47 | | 488'500.00 | | 656'500.00 | |
| Report réévaluation prêts du PA | | - | | - | | - |
| Report réévaluation des participations du PA | | - | | - | | - |
| Report attributions aux fonds et financements spéciaux capitaux tiers | | - | | - | | - |
| Report réévaluation du PA | | - | | - | | - |
| Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capitaux tiers | | - | | - | | - |
| Augmentation du capital propre | 20'692.04 | | | | | |
| Diminution du capital propre | | | | 245'930.00 | | 370'500.00 |
| Total | 1'493'742.51 | 1'493'742.51 | 1'608'930.00 | 1'608'930.00 | 4'035'500.00 | 4'035'500.00 |

1.3.1 Charges et revenus du compte de résultats

La présentation du budget du compte de résultats appelle les commentaires suivants :

- Les charges de personnel marquent une progression due à la compensation de l'inflation et à l'augmentation réelle des salaires. Le montant d'augmentation retenu pour le budget est d'environ 4 %, soit environ CHF 42'000. Un montant de CHF 45'000 est alloué pour l'engagement d'un concierge compensé en grande partie par des coûts actuellement externalisés, de CHF 8'000 pour l'engagement d'un éducateur de rue, de CHF 20'000 pour renforcer les tâches des travaux publics et de CHF 81'000 pour la prise en compte du poste de délégué à l'intégration. Ce dernier poste est subventionné à 100 %.
- Au 31.12.2022, l'effectif communal est de 9.1 EPT (équivalent plein temps) pour 11 employés, dont un stagiaire et un apprenti formés par la municipalité.
- La migration sur le nouveau système comptable engendre des coûts spécifiques de CHF 37'000.
- Des frais de rénovation pour CHF 10'000 sont prévus en 2023 dans les locaux communaux.

- Les frais d'énergie prennent l'ascenseur. Ils augmentent de CHF 85'000 en rapport au budget 2022. Les postes principaux touchés sont la station de pompage pour l'amenée d'eau au réservoir d'un montant de CHF 29'000, l'éclairage public et le chauffage du local TP pour CHF 7'000, la zone des terrains de football et du tennis pour CHF 8'000 et, pour une somme de CHF 22'000, le complexe scolaire.
- Une étude sur l'évacuation des eaux à la suite des inondations de notre réseau d'eaux usées est inscrite au budget pour CHF 20'000.
- Les demandes d'aide sociale repartent légèrement à la hausse pour CHF 55'000. Elles sont estimées à CHF 215'000 pour 2023. Les causes principales sont l'inflation, la hausse des matières premières et des intérêts qui risquent de péjorer le marché du travail. Quant aux prestations complémentaires AVS, elles restent stables aux environs de CHF 114'000.
- Le montant de la péréquation financière prévue s'élève à CHF 605'000 pour 2023.
- Il a été tenu compte de la progression à froid sur le taux d'indexation du revenu des personnes physiques par l'actualisation d'un taux de 3 % de l'indexation pour s'établir à 143 %.
- L'estimation des recettes fiscales a été calculée de manière prudente sur les données de taxations définitives 2021 et 2020, en tenant compte du contexte actuel. Les impôts sur les personnes physiques 2023 s'élèvent à CHF 2'896'000 soit en augmentation de CHF 50'000 par rapport au budget 2022. Les impôts sur les personnes morales s'élèvent à CHF 655'000 soit en diminution de CHF 140'000 par rapport au budget 2022. Le total des revenus des impôts de CHF 3'551'000 est en baisse de CHF 90'000 par rapport au budget 2022, en diminution également de CHF 1'023'000 par rapport aux comptes 2021. En 2021, une dissolution de l'impôt sur le capital des personnes morales pour CHF 920'000 se trouve dans les comptes et explique cette grande différence. Le solde de CHF 100'000 provient d'une estimation de la diminution de l'impôt sur le capital.
- Le résultat sur la vente d'énergie des Forces Motrices de la Gougra est estimé à CHF 604'000, pour des ventes de CHF 1'170'000 et des frais d'exploitation de CHF 565'000. La variante retenue est plausible en regard de la situation tendue sur le marché de l'électricité. La perte enregistrée en 2021 de CHF 151'000 est ponctuelle et non récurrente. Elle est due à des pannes de l'outil de production. Quant à l'année 2022, un gain de CHF 300'000 a été réalisé sur les six premiers mois de l'année, mais se trouve contrebalancé par une perte d'environ CHF 200'000 sur le 3ème trimestre 2022. Des mesures gouvernementales de retenue d'eau ont été prises sur le turbinage des barrages afin de palier à une pénurie envisagée à la fin du 1^{er} trimestre 2023.

1.3.2 Financements spéciaux

Les services de l'eau potable, des eaux usées et des déchets urbains ont l'obligation d'être autofinancés sur une période de 8 ans. Au budget 2023 :

l'eau potable dégage une insuffisance de financement de CHF 69'900 ;
 les eaux usées dégagent une insuffisance de financement de CHF 68'550 ;
 les déchets urbains dégagent une insuffisance de financement de CHF 6'700.

1.3.3 Politique d'amortissements

Les amortissements des actifs appartenant au patrimoine administratif (l'ensemble des investissements nécessaire au fonctionnement d'une commune) s'effectuent en fonction de la durée d'utilisation et de la catégorie d'immobilisations. Les taux d'amortissement dégressif retenus par le Conseil municipal s'élèvent selon les types d'actif suivants, à savoir pour la période 2022 à 2026 :

- Bâtiments, constructions : durée d'utilisation 25 à 50 ans 15 %
- Travaux de génie civil : durée d'utilisation 40 à 60 ans 10 %
- Biens, meubles, machines, véhicules : durée d'utilisation 4 à 10 ans 60 %
- Autres immobilisations : durée d'utilisation 1 à 40 ans 50 %

La limite d'activation des investissements est fixée à CHF 50'000.

| Nature des investissements | Dépenses | Recettes | Invest. nets |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| Rénovation de la Colonie de Briey | fr. 220'000.00 | | 220'000.00 |
| Local de rangement au Foulon | fr. 88'000.00 | | 88'000.00 |
| Total Culture, loisirs et culte | 308'000.00 | 0.00 | 308'000.00 |
| Part à la construction & correction des routes cant. | fr. 200'000.00 | | 200'000.00 |
| Concept de sécurité Rue des Clives | fr. 200'000.00 | | 200'000.00 |
| Véhicules travaux publics | fr. 100'000.00 | | 100'000.00 |
| Total Trafic | 500'000.00 | 0.00 | 500'000.00 |
| Plan général d'évacuation des eaux (PGEE) | fr. 57'000.00 | | 57'000.00 |
| Protection du coteau de Beauregard | fr. 1'800'000.00 | 1'764'000.00 | 36'000.00 |
| Total Protection et aménag. de l'environnement | 1'857'000.00 | 1'764'000.00 | 93'000.00 |
| TOTAL DU COMPTE DES INVESTISSEMENTS | 2'665'000.00 | 1'764'000.00 | 901'000.00 |

| Nature des crédits d'engagement 2023 | Dépenses | Recettes | Invest. nets |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Maison Villageoise (CE) | fr. 1'000'000.00 | | 1'000'000.00 |
| Total Prévoyance | 1'000'000.00 | 0.00 | 1'000'000.00 |
| TOTAL DU COMPTE DES INVESTISSEMENTS | 3'665'000.00 | 1'764'000.00 | 1'901'000.00 |

Le volume des investissements bruts atteint CHF 3'665'000, en augmentation de CHF 2'302'000 par rapport au budget 2022.

Les recettes d'investissement s'élèvent à CHF 1'764'000 en fonction des différents travaux subventionnés et des participations de tiers privés.

Les principaux investissements portés au budget 2023 concernent la rénovation de la maison villageoise pour CHF 1'000'000 et la sécurisation du coteau de Beauregard pour CHF 1'800'000.

Il est prévu de rénover la colonie de Briey, d'améliorer l'offre de la place du Foulon, d'assurer un trafic mieux sécurisé sur la rue des Clives, de remplacer un véhicule pour les travaux publics et de mettre à jour le plan général d'évacuation des eaux (PGEE).

1.4 Indicateurs financiers

Aperçu des indicateurs financiers

| | Compte | Budget | Budget | |
|---------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| 1. Taux d'endettement net (I1) | 2021 | 2022 | 2023 | Moyenne |
| Dette nette en % des revenus fiscaux | -136.4% | -144.9% | -103.1% | -129.1% |

Valeurs indicatives

| | |
|-------------|-----------|
| < 100% | bon |
| 100% - 150% | suffisant |
| > 150% | mauvais |

| 2. Degré d'autofinancement (I2) | 2021 | 2022 | 2023 | Moyenne |
|---|--------|-------|-------|---------|
| Autofinancement en % des investissements nets | 148.3% | 17.8% | 15.0% | 44.7% |

Valeurs indicatives

| | |
|------------|-------------------|
| > 100% | haute conjoncture |
| 80% - 100% | cas normal |
| 50% - 80% | récession |

| 3. Part des charges d'intérêts (I3) | 2021 | 2022 | 2023 | Moyenne |
|---|-------|-------|-------|---------|
| Charges d'intérêts nets en % des revenus courants | -0.5% | -0.3% | -0.3% | -0.4% |

Valeurs indicatives

| | |
|---------|-----------|
| 0% - 4% | bon |
| 4% - 9% | suffisant |
| > 9% | mauvais |

| 4. Dette brute par rapport aux revenus (I4) | 2021 | 2022 | 2023 | Moyenne |
|--|------|-------|-------|---------|
| Dette brute en % des revenus courants | 6.7% | 25.2% | 46.6% | 26.0% |

Valeurs indicatives

| | |
|-------------|----------|
| < 50% | très bon |
| 50% - 100% | bon |
| 100% - 150% | moyen |
| 150% - 200% | mauvais |
| > 200% | critique |

| 5. Proportion des investissements (I5) | 2021 | 2022 | 2023 | Moyenne |
|---|-------|-------|-------|---------|
| Investissements bruts en % des dépenses totales | 15.8% | 18.4% | 36.2% | 25.1% |

Valeurs indicatives

| | |
|-----------|------------------------|
| < 10% | eff. d'inv. faible |
| 10% – 20% | eff. d'inv. moyen |
| 20% – 30% | eff. d'inv. élevé |
| > 30% | eff. d'inv. très élevé |

| 6. Part du service de la dette (I6) | 2021 | 2022 | 2023 | Moyenne |
|---|-------|------|------|---------|
| Service de la dette en % des revenus courants | 18.0% | 7.4% | 9.2% | 11.7% |

Valeurs indicatives

| | |
|----------|-------------------|
| < 5% | charge faible |
| 5% – 15% | charge acceptable |
| > 15% | charge forte |

| 7. Dette nette 1 par habitant (I7) | 2021 | 2022 | 2023 | Moyenne |
|------------------------------------|-------|-------|-------|---------|
| Dette nette 1 par habitant | -4014 | -3340 | -2310 | -3222 |

Valeurs indicatives

| | |
|-------------------|----------------------------|
| < 0 CHF | patrimoine net |
| 0 – 1'000 CHF | endettement faible |
| 1'001 – 2'500 CHF | endettement moyen |
| 2'501 – 5'000 CHF | endettement important |
| > 5'000 CHF | endettement très important |

| 8. Taux d'autofinancement (I8) | 2021 | 2022 | 2023 | Moyenne |
|---|-------|------|------|---------|
| Autofinancement en % des revenus courants | 18.8% | 3.8% | 4.1% | 9.2% |

Valeurs indicatives

| | |
|-----------|---------|
| > 20% | bon |
| 10% – 20% | moyen |
| < 10% | mauvais |

Les indicateurs financiers servent à analyser l'équilibre budgétaire de la collectivité, la qualité de la gestion financière et l'importance de l'endettement.

Dès lors, la politique d'investissements, décidée par le Conseil, est adéquate.

L'indicateur de la fortune nette par habitant diminue de CHF 4'014 pour 2021 à une projection de CHF 2'310 selon les estimations budgétaires pour 2023.

1.5 Conclusion

Le budget 2023 s'inscrit toujours dans un contexte économique à l'avenir incertain. La flambée des matières premières, à la suite de la sortie de crise liée au coronavirus, a été accentuée par le conflit en Ukraine.

Les charges de personnel repartent à la hausse. Il est, dès lors, important de fidéliser nos collaborateurs en sauvegardant leur pouvoir d'achat à la suite de la montée de l'inflation en 2022.

Les coûts de maintien et de rénovation des infrastructures communales impactent négativement le résultat. Le cycle d'investissements devrait se poursuivre en 2024.

Pour les exercices futurs, une attention particulière sera apportée à la maîtrise des investissements, à une gestion saine des charges financières, ainsi qu'à l'augmentation des revenus.

Au vu de ce qui précède, le Conseil communal vous prie d'approuver le budget 2023.

2 Plan financier et projection 2023 – 2026

| Plan financier | | | | | | |
|---|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Résultat | Compte | Budget | | Plan financier | Plan financier | Plan financier |
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Prévisions compte de résultats | | | | | | |
| Total des charges financières | 5'924'897 | 6'136'930 | 6'591'500 | 6'611'488 | 6'693'906 | 6'705'926 |
| Total des revenus financiers | 7'259'573 | 6'379'500 | 6'877'500 | 6'824'770 | 6'777'594 | 6'633'759 |
| Marge d'autofinancement | 1'334'676 | 242'570 | 286'000 | 213'282 | 83'687 | -72'167 |
| Amortissements planifiés | 1'313'983 | 488'500 | 656'500 | 645'500 | 1'144'000 | 1'399'000 |
| Attributions aux fonds et financements spéciaux | 40'330 | - | - | - | - | - |
| Dont fonds et financements spéciaux capital propre | 40'330 | - | - | - | - | - |
| Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | 35'572 | 36'100 | 145'150 | 150'000 | 30'000 | - |
| Dont fonds et financements spéciaux capital propre | 35'572 | 36'100 | 145'150 | - | - | - |
| Réévaluations des prêts du PA | - | - | - | - | - | - |
| Réévaluations des participations du PA | - | - | - | - | - | - |
| Attributions au capital propre | - | - | - | - | - | - |
| Réévaluations PA | - | - | - | - | - | - |
| Prélèvements sur le capital propre | - | - | - | - | - | - |
| Excédent revenus (+) charges (-) | 15'933 | -209'830 | -225'350 | -282'218 | -1'030'313 | -1'471'167 |
| Prévision du compte des investissements | | | | | | |
| Total des dépenses | 1'059'050 | 1'363'000 | 3'665'000 | 930'000 | 2'600'000 | 2'600'000 |
| Total des recettes | 159'067 | - | 1'764'000 | 75'000 | 300'000 | 300'000 |
| Investissements nets | 899'983 | 1'363'000 | 1'901'000 | 855'000 | 2'300'000 | 2'300'000 |
| Financement des investissements | | | | | | |
| Report des investissements nets | 899'983 | 1'363'000 | 1'901'000 | 855'000 | 2'300'000 | 2'300'000 |
| Marge d'autofinancement | 1'334'676 | 242'570 | 286'000 | 213'282 | 83'687 | -72'167 |
| Excédent (+) découvert (-) de financement | 434'692 | -1'120'430 | -1'615'000 | -641'718 | -2'216'313 | -2'372'167 |
| Modification de la fortune/découvert | | | | | | |
| Excédent revenus (+) charges (-) | 15'933 | -209'830 | -225'350 | -282'218 | -1'030'313 | -1'471'167 |
| Excédent /Découvert du bilan | 6'787'156 | 6'577'326 | 6'351'976 | 6'069'758 | 5'039'445 | 3'568'278 |
| Modification des engagements | | | | | | |
| Variation capitaux de tiers | -434'692 | 1'120'430 | 1'615'000 | 491'718 | 2'186'313 | 2'372'167 |
| Capitaux de tiers | 4'033'140 | 5'153'570 | 6'768'570 | 7'260'288 | 9'446'600 | 11'818'768 |

2.1 Caractéristiques du compte de résultats

L'augmentation des charges financières est calculée en fonction de variantes plausibles au plan quadriennal pour les postes concernés. Pour les revenus financiers, une estimation de l'accroissement de la population sur les prochaines années sert de base de calcul. En l'occurrence, c'est essentiellement l'importance des amortissements ordinaires qui explique les résultats d'excédents de charges.

2.2 Caractéristiques du compte des investissements

- L'ancien centre scolaire a besoin d'une rénovation importante au niveau des normes sismiques, de l'enveloppe énergétique, ainsi que d'un rafraîchissement complet du bâtiment. Le coût à charge de la commune est devisé à CHF 4'500'000. Cet investissement fera l'objet d'une demande future de crédit d'engagement pour les années 2024 et suivantes.
- Le chemin pédestre Chippis-Niouc doit être rénové sur l'exercice 2024 pour un montant estimé de CHF 80'000.
- Un espace de détente pour les familles devrait voir le jour vers la zone des terrains de football pour un montant de CHF 500'000 entre 2025 et 2026.
- La réfection des routes communales devrait se situer dans une enveloppe budgétaire d'investissement d'environ CHF 200'000 par année.

Il est à relever que, sur la base de ces projections, la commune devrait certainement avoir recours à l'emprunt pour faire face aux investissements planifiés sur l'ancien centre scolaire afin d'offrir aux citoyens des infrastructures adaptées. L'endettement net par habitant s'élèveraient, selon les projections retenues, à environ CHF 1'500 à l'horizon de la clôture de l'exercice 2026.

Le Conseil municipal devra se montrer particulièrement vigilant et poursuivre sa politique méticuleuse de gestion des coûts afin de pouvoir assumer les engagements futurs.

Chippis, janvier 2023

3 Aperçu des principaux éléments du budget

3.1 Aperçu du compte de résultats et investissements

| Aperçu du compte de résultats et investissements | | Compte 2021 | Budget 2022 | Budget 2023 |
|---|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Compte de résultats | | | | |
| Résultat avant amortissements comptables | | | | |
| Charges financières | - CHF | 5'924'897.02 | 6'136'930.00 | 6'591'500.00 |
| Revenus financiers | + CHF | 7'259'572.53 | 6'379'500.00 | 6'877'500.00 |
| Marge d'autofinancement (négative) | = CHF | - | - | - |
| Marge d'autofinancement | = CHF | 1'334'675.51 | 242'570.00 | 286'000.00 |
| Résultat après amortissements comptables | | | | |
| Marge d'autofinancement (négative) | - CHF | - | - | - |
| Marge d'autofinancement | + CHF | 1'334'675.51 | 242'570.00 | 286'000.00 |
| Amortissements planifiés | - CHF | 1'313'983.47 | 488'500.00 | 656'500.00 |
| Attributions aux fonds et financements spéciaux | - CHF | 40'330.49 | - | - |
| Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | + CHF | 35'571.84 | 36'100.00 | 145'150.00 |
| Réévaluations des prêts du PA | - CHF | - | - | - |
| Réévaluations des participations du PA | - CHF | - | - | - |
| Attributions au capital propre | - CHF | - | - | - |
| Réévaluations PA | + CHF | - | - | - |
| Prélèvements sur le capital propre | + CHF | - | - | - |
| Excédent de charges | = CHF | - | 209'830.00 | 225'350.00 |
| Excédent de revenus | = CHF | 15'933.39 | - | - |
| Compte des investissements | | | | |
| Dépenses | + CHF | 1'059'050.47 | 1'363'000.00 | 3'665'000.00 |
| Recettes | - CHF | 159'067.00 | - | 1'764'000.00 |
| Investissements nets | = CHF | 899'983.47 | 1'363'000.00 | 1'901'000.00 |
| Investissements nets (négatifs) | = CHF | - | - | - |
| Financement | | | | |
| Marge d'autofinancement (négative) | - CHF | - | - | - |
| Marge d'autofinancement | + CHF | 1'334'675.51 | 242'570.00 | 286'000.00 |
| Investissements nets | - CHF | 899'983.47 | 1'363'000.00 | 1'901'000.00 |
| Investissements nets (négatifs) | + CHF | - | - | - |
| Insuffisance de financement | = CHF | - | 1'120'430.00 | 1'615'000.00 |
| Excédent de financement | = CHF | 434'692.04 | - | - |

3.2 Compte de résultats échelonné

| Compte de résultats échelonné | | Compte 2021 | Budget 2022 | Budget 2023 |
|---|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| Charges d'exploitation | | | | |
| 30 Charges de personnel | CHF | 831'705.20 | 896'330.00 | 1'096'500.00 |
| 31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | CHF | 2'046'415.16 | 2'233'000.00 | 2'382'850.00 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | CHF | 1'214'135.57 | 433'500.00 | 456'500.00 |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux | CHF | 40'330.49 | - | - |
| 36 Charges de transferts | CHF | 2'822'595.52 | 2'925'100.00 | 3'114'150.00 |
| 37 Subventions redistribuées | CHF | - | - | - |
| Total des charges d'exploitation | CHF | 6'955'181.94 | 6'487'930.00 | 7'050'000.00 |
| Revenus d'exploitation | | | | |
| 40 Revenus fiscaux | CHF | 4'699'603.25 | 3'650'000.00 | 3'564'000.00 |
| 41 Patentes et concessions | CHF | 284'538.47 | 305'500.00 | 279'000.00 |
| 42 Taxes | CHF | 979'986.74 | 1'372'000.00 | 1'727'700.00 |
| 43 Revenus divers | CHF | - | - | - |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | CHF | 35'571.84 | 36'100.00 | 145'150.00 |
| 46 Revenus de transferts | CHF | 677'179.75 | 624'500.00 | 834'300.00 |
| 47 Subventions à redistribuer | CHF | - | - | - |
| Total des revenus d'exploitation | CHF | 6'676'880.05 | 5'988'100.00 | 6'550'150.00 |
| R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation | | -278'301.89 | -499'830.00 | -499'850.00 |
| 34 Charges financières | CHF | 56'540.33 | 54'000.00 | 75'000.00 |
| 44 Revenus financiers | CHF | 410'332.43 | 344'000.00 | 349'500.00 |
| R2 Résultat provenant de l'activité de financement | CHF | 353'792.10 | 290'000.00 | 274'500.00 |
| O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2) | | 75'490.21 | -209'830.00 | -225'350.00 |
| 38 Charges extraordinaires | CHF | - | - | - |
| 48 Revenus extraordinaires | CHF | - | - | - |
| E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire | CHF | - | - | - |
| Résultat total du compte de résultats (O1 + E1) | CHF | 75'490.21 | -209'830.00 | -225'350.00 |

3.3 Compte de résultats selon les tâches

| Compte de résultats selon les tâches | Compte 2021 | | Budget 2022 | | Budget 2023 | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 0 Administration générale | 739'971.97 | 168'646.53 | 752'700.00 | 134'000.00 | 836'800.00 | 129'700.00 |
| 1 Ordre et sécurité publics, défense | 297'329.90 | 59'273.25 | 305'200.00 | 53'000.00 | 297'000.00 | 56'500.00 |
| 2 Formation | 1'477'327.01 | 103'322.05 | 1'585'200.00 | 89'000.00 | 1'598'700.00 | 84'000.00 |
| 3 Culture, sports et loisirs, église | 512'799.93 | 8'075.00 | 575'830.00 | 6'500.00 | 486'000.00 | 9'000.00 |
| 4 Santé | 340'232.96 | - | 339'300.00 | - | 297'300.00 | - |
| 5 Prévoyance sociale | 781'395.34 | 111'665.05 | 762'100.00 | 7'000.00 | 1'132'200.00 | 130'000.00 |
| 6 Trafic et télécommunications | 902'376.10 | 258'336.24 | 790'500.00 | 131'000.00 | 989'700.00 | 175'000.00 |
| 7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire | 1'490'944.23 | 588'040.89 | 688'500.00 | 495'100.00 | 725'300.00 | 628'650.00 |
| 8 Economie publique | 480'037.47 | 299'690.19 | 607'700.00 | 856'000.00 | 646'200.00 | 1'193'000.00 |
| 9 Finances et impôts | 256'796.07 | 5'698'095.17 | 218'400.00 | 4'644'000.00 | 238'800.00 | 4'616'800.00 |
| Total des charges et des revenus | 7'279'210.98 | 7'295'144.37 | 6'625'430.00 | 6'415'600.00 | 7'248'000.00 | 7'022'650.00 |
| Excédent de charges | | - | | 209'830.00 | | 225'350.00 |
| Excédent de revenus | 15'933.39 | | - | | - | |

3.4 Compte de résultats selon les natures

| Compte de résultats selon les natures | Compte 2021 | | Budget 2022 | | Budget 2023 | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 30 Charges de personnel | 831'705.20 | | 896'330.00 | | 1'096'500.00 | |
| 31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | 2'046'415.16 | | 2'233'000.00 | | 2'382'850.00 | |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 1'214'135.57 | | 433'500.00 | | 456'500.00 | |
| 34 Charges financières | 56'540.33 | | 54'000.00 | | 75'000.00 | |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux | 40'330.49 | | - | | - | |
| 36 Charges de transferts | 2'822'595.52 | | 2'925'100.00 | | 3'114'150.00 | |
| 37 Subventions redistribuées | - | | - | | - | |
| 38 Charges extraordinaires | - | | - | | - | |
| 39 Imputations internes | 267'488.71 | | 83'500.00 | | 123'000.00 | |
| 40 Revenus fiscaux | | 4'699'603.25 | | 3'650'000.00 | | 3'564'000.00 |
| 41 Patentes et concessions | | 284'538.47 | | 305'500.00 | | 279'000.00 |
| 42 Taxes | | 979'986.74 | | 1'372'000.00 | | 1'727'700.00 |
| 43 Revenus divers | | - | | - | | - |
| 44 Revenus financiers | | 410'332.43 | | 344'000.00 | | 349'500.00 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | | 35'571.84 | | 36'100.00 | | 145'150.00 |
| 46 Revenus de transferts | | 677'179.75 | | 624'500.00 | | 834'300.00 |
| 47 Subventions à redistribuer | | - | | - | | - |
| 48 Revenus extraordinaires | | - | | - | | - |
| 49 Imputations internes | | 207'931.89 | | 83'500.00 | | 123'000.00 |
| Total des charges et des revenus | 7'279'210.98 | 7'295'144.37 | 6'625'430.00 | 6'415'600.00 | 7'248'000.00 | 7'022'650.00 |
| Excédent de charges | | - | | 209'830.00 | | 225'350.00 |
| Excédent de revenus | 15'933.39 | | - | | - | |

3.5 Compte des investissements selon les tâches

| Compte des investissements selon les tâches | Compte 2021 | | Budget 2022 | | Budget 2023 | |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 0 Administration générale | - | - | - | - | - | - |
| 1 Ordre et sécurité publics, défense | 306.35 | - | - | - | - | - |
| 2 Formation | 96'682.80 | - | 150'000.00 | - | - | - |
| 3 Culture, sports et loisirs, église | 138'433.25 | - | 430'000.00 | - | 308'000.00 | - |
| 4 Santé | 1'322.30 | - | - | - | - | - |
| 5 Prévoyance sociale | 59'600.00 | - | - | - | 1'000'000.00 | - |
| 6 Trafic et télécommunications | 396'516.90 | - | 590'000.00 | - | 500'000.00 | - |
| 7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire | 366'188.87 | 159'067.00 | 193'000.00 | - | 1'857'000.00 | 1'764'000.00 |
| 8 Economie publique | - | - | - | - | - | - |
| 9 Finances et impôts | - | - | - | - | - | - |
| Total des dépenses et des recettes | 1'059'050.47 | 159'067.00 | 1'363'000.00 | - | 3'665'000.00 | 1'764'000.00 |
| Excédent de dépenses | | 899'983.47 | | 1'363'000.00 | | 1'901'000.00 |
| Excédent de recettes | | | | | | |

3.6 Compte des investissements selon les natures

| Compte des investissements selon les natures | Compte 2021 | | Budget 2022 | | Budget 2023 | |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 50 Immobilisations corporelles | 959'202.57 | | 1'308'000.00 | | 3'408'000.00 | |
| 51 Investissements pour le compte de tiers | - | | - | | - | |
| 52 Immobilisations incorporelles | - | | - | | 57'000.00 | |
| 54 Prêts | - | | - | | - | |
| 55 Participations et capital social | - | | - | | - | |
| 56 Propres subventions d'investissement | 99'847.90 | | 55'000.00 | | 200'000.00 | |
| 57 Subventions d'investissement redistribuées | - | | - | | - | |
| 60 Transferts au patrimoine financier | | - | | - | | - |
| 61 Remboursements | | - | | - | | - |
| 62 Transferts d'immobilisations incorporelles | | - | | - | | - |
| 63 Subventions d'investissement acquises | | 159'067.00 | | - | | 1'764'000.00 |
| 64 Remboursement de prêts | | - | | - | | - |
| 65 Transferts de participations | | - | | - | | - |
| 66 Remboursement de subventions d'investissement propres | | - | | - | | - |
| 67 Subventions d'investissement à redistribuer | | - | | - | | - |
| Total des dépenses et des recettes | 1'059'050.47 | 159'067.00 | 1'363'000.00 | - | 3'665'000.00 | 1'764'000.00 |
| Excédent de dépenses | | 899'983.47 | | 1'363'000.00 | | 1'901'000.00 |
| Excédent de recettes | - | | - | | - | |

3.7 Autres tableaux du compte de résultats et investissements

| Aperçu du compte annuel | | Compte 2021 | | Budget 2022 | | Budget 2023 | |
|---|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Compte de résultats | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| Total des charges (amortissements inclus) | | 7'279'210.98 | | 6'625'430.00 | | 7'248'000.00 | |
| Total des revenus | | | 7'295'144.37 | | 6'415'600.00 | | 7'022'650.00 |
| Excédent de revenus | | 15'933.39 | | - | | - | |
| Excédent de charges | | | - | 209'830.00 | | 225'350.00 | |
| Total | | 7'295'144.37 | 7'295'144.37 | 6'625'430.00 | 6'625'430.00 | 7'248'000.00 | 7'248'000.00 |
| Compte des investissements | | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| Total des dépenses reportées au bilan | | 1'059'050.47 | | 1'363'000.00 | | 3'665'000.00 | |
| Total des recettes reportées au bilan | | | 159'067.00 | | - | | 1'764'000.00 |
| Investissements nets 3) | | | 899'983.47 | | 1'363'000.00 | | 1'901'000.00 |
| Total | | 1'059'050.47 | 1'059'050.47 | 1'363'000.00 | 1'363'000.00 | 3'665'000.00 | 3'665'000.00 |
| Financement | | | | | | | |
| Report des investissements nets | | 899'983.47 | | 1'363'000.00 | | 1'901'000.00 | |
| Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif | | | 1'313'983.47 | | 488'500.00 | | 656'500.00 |
| Report attributions aux fonds et financements spéciaux | | | 40'330.49 | | - | | - |
| Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | | 35'571.84 | | 36'100.00 | | 145'150.00 | |
| Report réévaluation prêts du PA | | | - | | - | | - |
| Report réévaluation des participations du PA | | | - | | - | | - |
| Report attributions au capital propre | | | - | | - | | - |
| Report réévaluation du PA | | - | | - | | - | |
| Report prélèvements sur le capital propre | | - | | - | | - | |
| Excédent de revenus du compte de résultats | | | 15'933.39 | | - | | - |
| Excédent de charges du compte de résultats | | | - | 209'830.00 | | 225'350.00 | |
| Excédent de financement | | 434'692.04 | | - | | - | |
| Insuffisance de financement | | | - | 1'120'430.00 | | 1'615'000.00 | |
| Total | | 1'370'247.35 | 1'370'247.35 | 1'608'930.00 | 1'608'930.00 | 2'271'500.00 | 2'271'500.00 |
| Modification du capital | | | | | | | |
| Report de l'excédent de financement | | | 434'692.04 | | - | | - |
| Report de l'insuffisance de financement | | - | | 1'120'430.00 | | 1'615'000.00 | |
| Report des dépenses d'investissement au bilan | | | 1'059'050.47 | | 1'363'000.00 | | 3'665'000.00 |
| Report des recettes d'investissement au bilan | | 159'067.00 | | | - | 1'764'000.00 | |
| Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif | | 1'313'983.47 | | 488'500.00 | | 656'500.00 | |
| Report réévaluation prêts du PA | | | - | | - | | - |
| Report réévaluation des participations du PA | | | - | | - | | - |
| Report attributions aux fonds et financements spéciaux capitaux tiers | | | - | | - | | - |
| Report réévaluation du PA | | | - | | - | | - |
| Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capitaux tiers | | | - | | - | | - |
| Augmentation du capital propre | | 20'692.04 | | - | | - | |
| Diminution du capital propre | | | - | | 245'930.00 | | 370'500.00 |
| Total | | 1'493'742.51 | 1'493'742.51 | 1'608'930.00 | 1'608'930.00 | 4'035'500.00 | 4'035'500.00 |

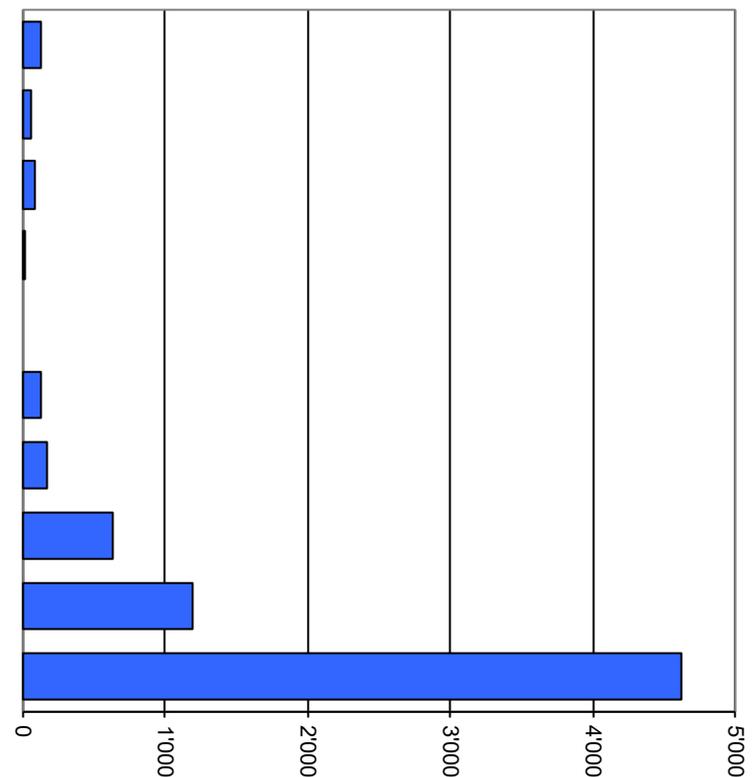
| Compte de résultats financiers selon les tâches | Compte 2021 | | Budget 2022 | | Budget 2023 | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 0 Administration générale | 739'971.97 | 168'646.53 | 752'700.00 | 134'000.00 | 836'800.00 | 129'700.00 |
| 1 Ordre et sécurité publics, défense | 297'023.55 | 59'273.25 | 305'200.00 | 53'000.00 | 297'000.00 | 56'500.00 |
| 2 Formation | 1'380'644.21 | 103'322.05 | 1'545'200.00 | 89'000.00 | 1'598'700.00 | 84'000.00 |
| 3 Culture, sports et loisirs, église | 374'366.68 | 8'075.00 | 400'830.00 | 6'500.00 | 388'000.00 | 9'000.00 |
| 4 Santé | 338'910.66 | - | 339'300.00 | - | 297'300.00 | - |
| 5 Prévoyance sociale | 721'795.34 | 111'665.05 | 762'100.00 | 7'000.00 | 982'200.00 | 130'000.00 |
| 6 Trafic et télécommunications | 759'270.80 | 258'336.24 | 655'500.00 | 131'000.00 | 684'700.00 | 175'000.00 |
| 7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire | 576'080.27 | 552'469.05 | 550'000.00 | 459'000.00 | 621'800.00 | 483'500.00 |
| 8 Economie publique | 480'037.47 | 299'690.19 | 607'700.00 | 856'000.00 | 646'200.00 | 1'193'000.00 |
| 9 Finances et impôts | 256'796.07 | 5'698'095.17 | 218'400.00 | 4'644'000.00 | 238'800.00 | 4'616'800.00 |
| Total des charges et des revenus | 5'924'897.02 | 7'259'572.53 | 6'136'930.00 | 6'379'500.00 | 6'591'500.00 | 6'877'500.00 |
| Marge d'autofinancement (négative) | | - | | - | | - |
| Marge d'autofinancement | 1'334'675.51 | | 242'570.00 | | 286'000.00 | |

| TABLEAU DES CHARGES PAR NATURE | | 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|---|------------------|-------------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------------------|----------------|--------------------|----------------|---------------------------------|----------------------|--------------------|
| Total général | | ADMINISTRATION GENERALE | SECURITE PUBLIQUE | ENSEIGNEMENT ET FORMATION | CULTE - CULTURE - LOISIRS & TOURISME | SANTE | PREVOYANCE SOCIALE | TRAFIC | PROTEC. + AMENAG. ENVIRONNEMENT | SERVICES ECONOMIQUES | FINANCES ET IMPÔTS |
| 3 CHARGES | 7'248'000 | 836'800 | 297'000 | 1'598'700 | 486'000 | 297'300 | 1'132'200 | 989'700 | 725'300 | 646'200 | 238'800 |
| 30 Charges de personnel | 1'096'500 | 486'900 | 49'500 | 138'000 | 24'800 | | 138'500 | 252'000 | 4'000 | | 2'800 |
| 300 Autorités et commissions | 120'500 | 106'500 | 3'500 | 1'000 | 5'500 | | | | 4'000 | | |
| 301 Personnel administratif et d'exploitation | 771'400 | 294'500 | 38'000 | 100'000 | 17'000 | | 113'500 | 206'000 | | | 2'400 |
| 302 Traitement des enseignants | 13'000 | | | 13'000 | | | | | | | |
| 305 Cotisations patronales | 182'600 | 76'900 | 8'000 | 24'000 | 2'300 | | 25'000 | 46'000 | | | 400 |
| 309 Autres charges de personnel | 9'000 | 9'000 | | | | | | | | | |
| 31 Biens, services et charges d'exploitation | 2'382'850 | 309'700 | 51'000 | 359'000 | 158'700 | 300 | 63'500 | 284'200 | 468'250 | 588'200 | 100'000 |
| 310 Charges de matériel et de marchandises | 109'000 | 17'000 | 17'000 | 53'000 | | | 6'500 | 12'000 | 3'500 | | |
| 311 Immobilisations ne pouvant être portée à l'actif | 94'500 | 6'000 | | 35'000 | | | | 50'000 | 3'500 | | |
| 312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 815'900 | 8'200 | 4'500 | 87'500 | 26'000 | | 3'500 | 42'000 | 78'000 | 566'200 | |
| 313 Prestations de services et honoraires | 599'650 | 196'000 | 21'500 | 69'000 | 49'700 | 300 | 44'200 | 8'700 | 188'250 | 22'000 | |
| 314 Réfection et entretien courants | 528'000 | 26'000 | 3'000 | 106'000 | 82'000 | | | 134'000 | 177'000 | | |
| 315 Entretien des biens meubles | 91'000 | 46'500 | 5'000 | 3'000 | | | | 23'500 | 13'000 | | |
| 316 Loyers, leasing, baux à ferme, frais d'utilisation | 11'500 | 7'000 | | 4'000 | | | | | 500 | | |
| 318 Réévaluations sur créances | 103'000 | | | | | | | | 3'000 | | 100'000 |
| 319 Autres charges d'exploitation | 30'300 | 3'000 | | 1'500 | 1'000 | | 9'300 | 14'000 | 1'500 | | |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif PA | 456'500 | | | | 98'000 | | 150'000 | 105'000 | 103'500 | | |
| 330 Amortissements des immobilisations corporelles | 427'500 | | | | 98'000 | | 150'000 | 105'000 | 74'500 | | |
| 332 Amortissements des immobilisations incorporelles | 29'000 | | | | | | | | 29'000 | | |
| 34 Charges financières | 75'000 | | | | | | | | | | 75'000 |
| 343 Charges pour biens-fonds, patrimoine financier | 49'000 | | | | | | | | | | 49'000 |
| 349 Diverses charges financières | 26'000 | | | | | | | | | | 26'000 |
| 36 Charges de transfert | 3'114'150 | 37'000 | 192'600 | 1'087'500 | 159'000 | 297'000 | 773'200 | 346'000 | 111'850 | 54'000 | 56'000 |
| 360 Parts de revenus destinés à des tiers | 42'000 | | | | | | | | | | 42'000 |
| 361 Dédommagements à des collectivités publiques | 87'500 | | 3'000 | 15'000 | | | 6'500 | | 49'000 | | 14'000 |
| 363 Subv. à des collectivités publiques et à des tiers | 2'784'650 | 37'000 | 189'600 | 1'072'500 | 159'000 | 297'000 | 766'700 | 146'000 | 62'850 | 54'000 | |
| 366 Amortissements, subventions d'investissements | 200'000 | | | | | | | 200'000 | | | |
| 39 Imputations internes | 123'000 | 3'200 | 3'900 | 14'200 | 45'500 | | 7'000 | 2'500 | 37'700 | 4'000 | 5'000 |
| 391 Prestations de service | 111'000 | 3'000 | 3'500 | 12'000 | 45'500 | | 7'000 | 500 | 31'500 | 4'000 | 4'000 |
| 393 Frais administratifs et d'exploitation | 11'000 | 200 | 400 | 2'200 | | | | 2'000 | 6'200 | | |
| 394 Intérêts et charges financières théoriques | 1'000 | | | | | | | | | | 1'000 |

| TABLEAU DES REVENUS PAR NATURE | Total général | 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|--|------------------|-------------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------------------|-------|--------------------|----------------|---------------------------------|----------------------|--------------------|
| | | ADMINISTRATION GENERALE | SECURITE PUBLIQUE | ENSEIGNEMENT ET FORMATION | CULTE - CULTURE - LOISIRS & TOURISME | SANTE | PREVOYANCE SOCIALE | TRAFIC | PROTEC. + AMENAG. ENVIRONNEMENT | SERVICES ECONOMIQUES | FINANCES ET IMPÔTS |
| 4 REVENUS | 7'022'650 | 129'700 | 56'500 | 84'000 | 9'000 | | 130'000 | 175'000 | 628'650 | 1'193'000 | 4'616'800 |
| 40 Revenus fiscaux | 3'564'000 | | | | | | | | 13'000 | | 3'551'000 |
| 400 Impôts directs, personnes physiques | 2'730'000 | | | | | | | | | | 2'730'000 |
| 401 Impôts directs, personnes morales | 485'000 | | | | | | | | | | 485'000 |
| 402 Autres impôts directs | 336'000 | | | | | | | | | | 336'000 |
| 403 Impôts sur la propriété et sur les charges | 13'000 | | | | | | | | 13'000 | | |
| 41 Patentes et concessions | 279'000 | | | | | | | | | | 279'000 |
| 412 Concessions | 279'000 | | | | | | | | | | 279'000 |
| 42 Taxes et redevances | 1'727'700 | 11'200 | 51'500 | | 1'500 | | | 23'000 | 447'500 | 1'193'000 | |
| 420 Taxes de compensation | 18'000 | | 18'000 | | | | | | | | |
| 421 Emoluments pour actes administratifs | 44'000 | 1'000 | 33'000 | | | | | | 10'000 | | |
| 424 Taxes d'utilisation et pour prestations de service | 441'000 | | | | | | | 8'000 | 433'000 | | |
| 425 Recettes sur ventes | 1'197'700 | 200 | | | | | | | 4'500 | 1'193'000 | |
| 426 Remboursements | 11'500 | 10'000 | | | 1'500 | | | | | | |
| 427 Amendes | 15'500 | | 500 | | | | | 15'000 | | | |
| 44 Revenus financiers | 349'500 | 106'000 | | 42'000 | 7'500 | | | 48'000 | | | 146'000 |
| 440 Revenus des intérêts | 19'000 | | | | | | | | | | 19'000 |
| 443 Produit des immeubles du PF | 127'000 | | | | | | | | | | 127'000 |
| 445 Revenus financiers de prêts et de part. du PA | 106'000 | 106'000 | | | | | | | | | |
| 447 Revenus des immeubles PA | 97'500 | | | 42'000 | 7'500 | | | 48'000 | | | |
| 45 Prélèvements fonds et financements spéciaux | 145'150 | | | | | | | | 145'150 | | |
| 451 Prélèvements comme capital propre | 145'150 | | | | | | | | 145'150 | | |
| 46 Revenus de transferts | 834'300 | 2'500 | 5'000 | 42'000 | | | 130'000 | | 14'000 | | 640'800 |
| 460 Parts à des revenus de tiers | 35'800 | | | | | | | | | | 35'800 |
| 461 Dédommagements de collectivités publiques | 2'500 | 2'500 | | | | | | | | | |
| 462 Péréquation financière intercommunale | 605'000 | | | | | | | | | | 605'000 |
| 463 Subventions de collectivités publiques et de tiers | 191'000 | | 5'000 | 42'000 | | | 130'000 | | 14'000 | | |
| 49 Imputations internes | 123'000 | 10'000 | | | | | | 104'000 | 9'000 | | |
| 491 Prestations de service | 111'000 | 7'000 | | | | | | 104'000 | | | |
| 493 Frais administratifs et d'exploitation | 11'000 | 3'000 | | | | | | | 8'000 | | |
| 494 Intérêts et charges financières théoriques | 1'000 | | | | | | | | 1'000 | | |

Compte de résultats selon les tâches, revenus

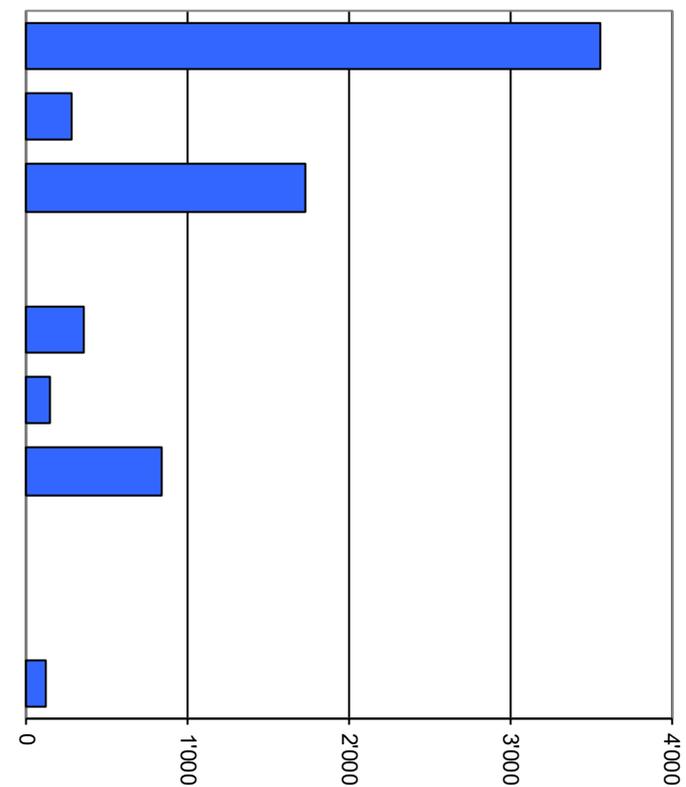
| | | |
|--|-------|------------------|
| 0 Administration générale | 1.8% | 129'700 |
| 1 Ordre et sécurité publics, défense | 0.8% | 56'500 |
| 2 Formation | 1.2% | 84'000 |
| 3 Culture, sports et loisirs, église | 0.1% | 9'000 |
| 4 Santé | 0.0% | 0 |
| 5 Prévoyance sociale | 1.9% | 130'000 |
| 6 Trafic et télécommunications | 2.5% | 175'000 |
| 7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire | 9.0% | 628'650 |
| 8 Economie publique | 17.0% | 1'193'000 |
| 9 Finances et impôts | 65.7% | 4'616'800 |
| Total | | 7'022'650 |



Milliers

Compte de résultats selon les natures, revenus

| | | |
|--|-------|------------------|
| 40 Revenus fiscaux | 50.8% | 3'564'000 |
| 41 Patentes et concessions | 4.0% | 279'000 |
| 42 Taxes | 24.6% | 1'727'700 |
| 43 Revenus divers | 0.0% | 0 |
| 44 Revenus financiers | 5.0% | 349'500 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | 2.1% | 145'150 |
| 46 Revenus de transferts | 11.9% | 834'300 |
| 47 Subventions à redistribuer | 0.0% | 0 |
| 48 Revenus extraordinaires | 0.0% | 0 |
| 49 Imputations internes | 1.8% | 123'000 |
| Total | | 7'022'650 |



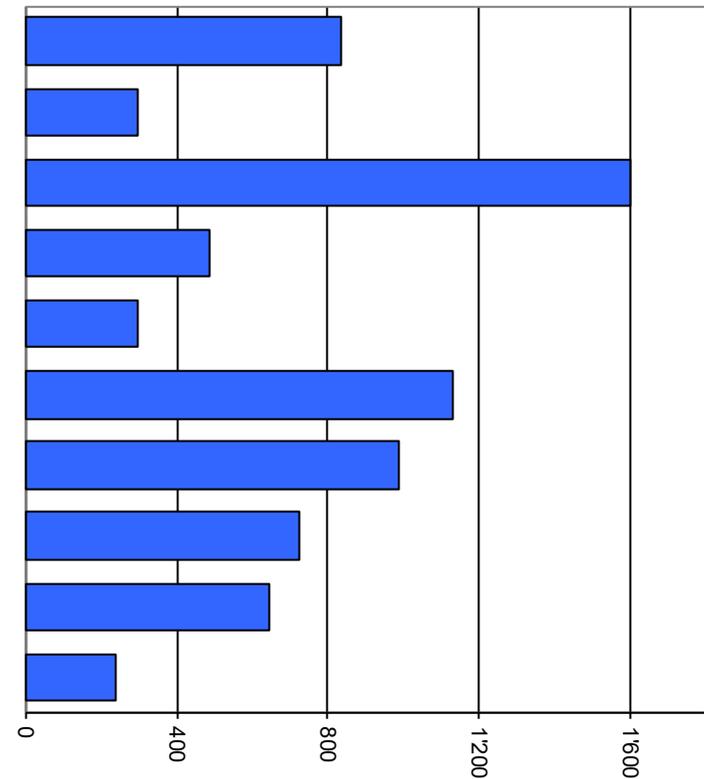
Milliers

Compte de résultats selon les tâches, charges

| | | |
|--|-------|-----------|
| 0 Administration générale | 11.5% | 836'800 |
| 1 Ordre et sécurité publics, défense | 4.1% | 297'000 |
| 2 Formation | 22.1% | 1'598'700 |
| 3 Culture, sports et loisirs, église | 6.7% | 486'000 |
| 4 Santé | 4.1% | 297'300 |
| 5 Prévoyance sociale | 15.6% | 1'132'200 |
| 6 Trafic et télécommunications | 13.7% | 989'700 |
| 7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire | 10.0% | 725'300 |
| 8 Economie publique | 8.9% | 646'200 |
| 9 Finances et impôts | 3.3% | 238'800 |

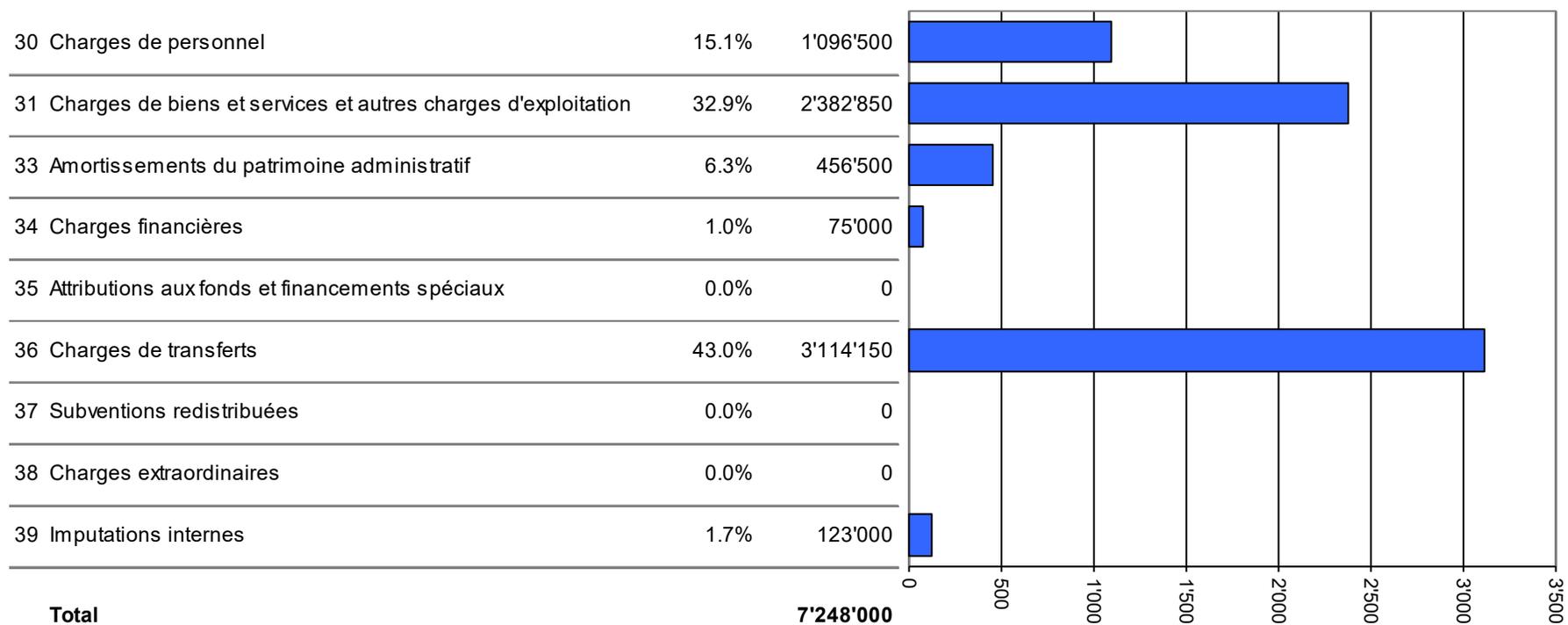
Total

7'248'000



Milliers

Compte de résultats selon les natures, charges



Milliers

| Evolution indicateurs | Comptes | Budget | Budget |
|---|-------------------|-------------------|------------------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 |
| 1. Taux d'endettement net (I1) | -136.40% | -144.93% | -103.11% |
| | bon | bon | bon |
| 2. Degré d'autofinancement (I2) | 148.30% | 17.80% | 15.04% |
| | haute conjoncture | récession | récession |
| 3. Part des charges d'intérêts (I3) | -0.52% | -0.30% | -0.28% |
| | bon | bon | bon |
| 4. Dette brute par rapport aux revenus (I4) | 6.73% | 25.23% | 46.56% |
| | très bon | très bon | très bon |
| 5. Proportion des investissements (I5) | 15.77% | 18.38% | 36.17% |
| | eff. d'inv. moyen | eff. d'inv. moyen | eff. d'inv. très élevé |
| 6. Part du service de la dette (I6) | 18.02% | 7.41% | 9.24% |
| | charge forte | charge acceptable | charge acceptable |
| 7. Dette nette 1 par habitant (I7) | -4014 | -3340 | -2310 |
| | patrimoine net | patrimoine net | patrimoine net |
| 8. Taux d'autofinancement (I8) | 18.83% | 3.83% | 4.15% |
| | moyen | mauvais | mauvais |

Aperçu des indicateurs financiers

| Compte | Budget | Budget |
|--------|--------|--------|
|--------|--------|--------|

| 1. Taux d'endettement net (I1) | 2021 | 2022 | 2023 | Moyenne |
|--|---------|---------|---------|---------|
| Dettes nettes en % des revenus fiscaux | -136.4% | -144.9% | -103.1% | -129.1% |

Valeurs indicatives

| | |
|-------------|-----------|
| < 100% | bon |
| 100% - 150% | suffisant |
| > 150% | mauvais |

| 2. Degré d'autofinancement (I2) | 2021 | 2022 | 2023 | Moyenne |
|---|--------|-------|-------|---------|
| Autofinancement en % des investissements nets | 148.3% | 17.8% | 15.0% | 44.7% |

Valeurs indicatives

| | |
|------------|-------------------|
| > 100% | haute conjoncture |
| 80% - 100% | cas normal |
| 50% - 80% | récession |

| 3. Part des charges d'intérêts (I3) | 2021 | 2022 | 2023 | Moyenne |
|---|-------|-------|-------|---------|
| Charges d'intérêts nets en % des revenus courants | -0.5% | -0.3% | -0.3% | -0.4% |

Valeurs indicatives

| | |
|---------|-----------|
| 0% - 4% | bon |
| 4% - 9% | suffisant |
| > 9% | mauvais |

| 4. Dette brute par rapport aux revenus (I4) | 2021 | 2022 | 2023 | Moyenne |
|---|------|-------|-------|---------|
| Dettes brutes en % des revenus courants | 6.7% | 25.2% | 46.6% | 26.0% |

Valeurs indicatives

| | |
|-------------|----------|
| < 50% | très bon |
| 50% - 100% | bon |
| 100% - 150% | moyen |
| 150% - 200% | mauvais |
| > 200% | critique |

| 5. Proportion des investissements (I5) | 2021 | 2022 | 2023 | Moyenne |
|---|-------|-------|-------|---------|
| Investissements bruts en % des dépenses totales | 15.8% | 18.4% | 36.2% | 25.1% |

Valeurs indicatives

| | |
|-----------|------------------------|
| < 10% | eff. d'inv. faible |
| 10% - 20% | eff. d'inv. moyen |
| 20% - 30% | eff. d'inv. élevé |
| > 30% | eff. d'inv. très élevé |

| 6. Part du service de la dette (I6) | 2021 | 2022 | 2023 | Moyenne |
|---|-------|------|------|---------|
| Service de la dette en % des revenus courants | 18.0% | 7.4% | 9.2% | 11.7% |

Valeurs indicatives

| | |
|----------|-------------------|
| < 5% | charge faible |
| 5% - 15% | charge acceptable |
| > 15% | charge forte |

| 7. Dette nette 1 par habitant (I7) | 2021 | 2022 | 2023 | Moyenne |
|------------------------------------|-------|-------|-------|---------|
| Dettes nettes par habitant | -4014 | -3340 | -2310 | -3222 |

Valeurs indicatives

| | |
|-------------------|----------------------------|
| < 0 CHF | patrimoine net |
| 0 - 1'000 CHF | endettement faible |
| 1'001 - 2'500 CHF | endettement moyen |
| 2'501 - 5'000 CHF | endettement important |
| > 5'000 CHF | endettement très important |

| 8. Taux d'autofinancement (I8) | 2021 | 2022 | 2023 | Moyenne |
|---|-------|------|------|---------|
| Autofinancement en % des revenus courants | 18.8% | 3.8% | 4.1% | 9.2% |

Valeurs indicatives

| | |
|-----------|---------|
| > 20% | bon |
| 10% - 20% | moyen |
| < 10% | mauvais |

4 Détail du compte de résultats

| | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 0 ADMINISTRATION GENERALE | 836'800.00 | 129'700.00 | 752'700.00 | 134'000.00 | 739'971.97 | 168'646.53 |
| | | 707'100.00 | | 618'700.00 | | 571'325.44 |
| 1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE | 297'000.00 | 56'500.00 | 305'200.00 | 53'000.00 | 297'329.90 | 59'273.25 |
| | | 240'500.00 | | 252'200.00 | | 238'056.65 |
| 2 FORMATION | 1'598'700.00 | 84'000.00 | 1'585'200.00 | 89'000.00 | 1'477'327.01 | 103'322.05 |
| | | 1'514'700.00 | | 1'496'200.00 | | 1'374'004.96 |
| 3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE | 486'000.00 | 9'000.00 | 575'830.00 | 6'500.00 | 512'799.93 | 8'075.00 |
| | | 477'000.00 | | 569'330.00 | | 504'724.93 |
| 4 SANTE | 297'300.00 | | 339'300.00 | | 340'232.96 | |
| | | 297'300.00 | | 339'300.00 | | 340'232.96 |

| | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | | |
|----------|---|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus | |
| 5 | PREVOYANCE SOCIALE | 1'132'200.00 | 130'000.00 | 762'100.00 | 7'000.00 | 781'395.34 | 111'665.05 |
| | | | 1'002'200.00 | | 755'100.00 | | 669'730.29 |
| 6 | TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS | 989'700.00 | 175'000.00 | 790'500.00 | 131'000.00 | 902'376.10 | 258'336.24 |
| | | | 814'700.00 | | 659'500.00 | | 644'039.86 |
| 7 | PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGE | 725'300.00 | 628'650.00 | 688'500.00 | 495'100.00 | 1'490'944.23 | 588'040.89 |
| | | | 96'650.00 | | 193'400.00 | | 902'903.34 |
| 8 | ECONOMIE PUBLIQUE | 646'200.00 | 1'193'000.00 | 607'700.00 | 856'000.00 | 480'037.47 | 299'690.19 |
| | | 546'800.00 | | 248'300.00 | | | 180'347.28 |
| 9 | FINANCES ET IMPOTS | 238'800.00 | 4'616'800.00 | 218'400.00 | 4'644'000.00 | 256'796.07 | 5'698'095.17 |
| | | 4'378'000.00 | | 4'425'600.00 | | 5'441'299.10 | |

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 0 | ADMINISTRATION GENERALE | 836'800.00 | 129'700.00 | 752'700.00 | 134'000.00 | 739'971.97 | 168'646.53 |
| 011 | Législatif | 4'000.00 | | 3'000.00 | | 4'262.50 | |
| 011.3000.00 | Salaires, indemnités et commissions | 4'000.00 | | 3'000.00 | | 4'262.50 | |
| 012 | Exécutif | 116'300.00 | | 115'400.00 | | 115'799.05 | |
| 012.3000.00 | Salaires, indemnités et commissions | 101'500.00 | | 101'500.00 | | 101'500.00 | |
| 012.3050.00 | Cotisations AVS/AI/AC | 5'600.00 | | 5'000.00 | | 7'971.20 | |
| 012.3052.00 | Cotisations caisse de pension | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 4'353.30 | |
| 012.3053.00 | Cotisations LAA | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'974.55 | |
| 012.3054.00 | Cotisations Allocations Familiales | 2'400.00 | | 2'200.00 | | | |
| 012.3055.00 | Cotisations indemnités journalières mala | 1'300.00 | | 1'200.00 | | | |
| 022 | Services généraux | 677'500.00 | 129'700.00 | 611'200.00 | 134'000.00 | 583'395.28 | 168'646.53 |
| 022.3000.00 | Salaires, indemnités et commissions | 1'000.00 | | | | 575.00 | |
| 022.3010.00 | Traitement du personnel | 294'000.00 | | 276'000.00 | | 269'963.60 | |
| 022.3050.00 | Cotisations AVS/AI/AC | 19'500.00 | | 18'500.00 | | 25'210.38 | |
| 022.3052.00 | Cotisations caisse de pension | 24'000.00 | | 20'000.00 | | 21'028.00 | |
| 022.3053.00 | Cotisations LAA | 5'500.00 | | 3'500.00 | | 6'398.35 | |
| 022.3054.00 | Cotisations Allocations Familiales | 8'500.00 | | 8'000.00 | | | |
| 022.3055.00 | Cotisations indemnités journalières mala | 4'500.00 | | 4'200.00 | | | |
| 022.3090.00 | Frais de formation | 9'000.00 | | 9'000.00 | | | |
| 022.3100.00 | Matériel de bureau | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 8'298.11 | |
| 022.3102.00 | Imprimés, publications | 13'000.00 | | 18'000.00 | | | |
| 022.3110.00 | Mobilier et équipement de bureau | 4'000.00 | | 6'000.00 | | 1'903.70 | |
| 022.3113.00 | Matériel informatique | 2'000.00 | | | | | |
| 022.3130.01 | Frais de téléphone | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'905.15 | |
| 022.3130.02 | Frais bancaires et postaux | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 15'703.83 | |
| 022.3130.03 | Frais d'information | | | | | 10'558.68 | |
| 022.3130.04 | Frais d'envoi | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 022.3130.05 | Frais de réception | 18'000.00 | | 18'000.00 | | 18'914.60 | |
| 022.3130.06 | Cotisations et dons | 5'000.00 | | 8'000.00 | | 5'106.60 | |
| 022.3130.07 | Frais d'encaissement | 17'000.00 | | 15'000.00 | | 17'537.95 | |

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 022.3132.00 | Honoraires de conseillers externes, expe | 37'000.00 | | 37'000.00 | | 26'712.50 | |
| 022.3133.00 | Charges d'utilisation pour l'informatiqu | 54'000.00 | | 17'000.00 | | | |
| 022.3134.00 | Assurances | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 7'647.70 | |
| 022.3137.00 | Impôts communaux, cantonaux et fédéraux | 37'000.00 | | 37'000.00 | | 28'132.45 | |
| 022.3158.00 | Hébergement, logiciels, licences | 46'500.00 | | 45'000.00 | | 72'432.65 | |
| 022.3160.00 | Loyer et bail à ferme des biens-fonds | | | 4'000.00 | | | |
| 022.3160.02 | Location de la salle bourgeoisiale | 4'000.00 | | | | 3'000.00 | |
| 022.3162.00 | Leasing photocopieuse | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 022.3199.00 | Autres charges d'exploitation | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'882.63 | |
| 022.3632.00 | Subventions aux communes et aux associat | 37'000.00 | | 33'000.00 | | 39'331.00 | |
| 022.3910.00 | Prestations de service imputées | 3'000.00 | | | | 152.40 | |
| 022.4210.00 | Emoluments administratifs | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'530.00 |
| 022.4250.00 | Ventes | | 200.00 | | 500.00 | | 225.00 |
| 022.4260.00 | Remboursements et participations de tier | | | | | | 6'530.20 |
| 022.4260.01 | Récupération frais d'encaissement | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 17'194.95 |
| 022.4270.00 | Amendes | | | | | | 200.00 |
| 022.4451.00 | Dividendes des participations du PA | | 106'000.00 | | 110'000.00 | | 136'222.38 |
| 022.4611.00 | Taxation pour le canton | | | | | | 994.00 |
| 022.4612.00 | Participation de la bourgeoisie pour la | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'750.00 |
| 022.4910.00 | Prestations de service imputées | | 7'000.00 | | 7'000.00 | | |
| 022.4930.00 | Imputations internes pour frais administ | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 |
| 029 | Immeubles administratifs | 39'000.00 | | 23'100.00 | | 36'515.14 | |
| 029.3010.00 | Traitement du personnel | 500.00 | | 500.00 | | 414.00 | |
| 029.3050.00 | Cotisations AVS/AI/AC | 60.00 | | 60.00 | | | |
| 029.3053.00 | Cotisations LAA | 10.00 | | 10.00 | | | |
| 029.3054.00 | Cotisations Allocations Familiales | 20.00 | | 20.00 | | | |
| 029.3055.00 | Cotisations indemnités journalières mala | 10.00 | | 10.00 | | | |
| 029.3120.00 | Chauffage, énergie, eau | 8'200.00 | | 4'500.00 | | 5'269.59 | |
| 029.3130.00 | Prestations de services de tiers | 3'500.00 | | 3'500.00 | | | |
| 029.3134.00 | Assurances | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 029.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 26'000.00 | | 14'000.00 | | 30'831.55 | |
| 029.3930.00 | Imputations internes pour frais administ | 200.00 | | | | | |

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 1 | ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE | 297'000.00 | 56'500.00 | 305'200.00 | 53'000.00 | 297'329.90 | 59'273.25 |
| 111 | Police | 123'400.00 | 500.00 | 122'900.00 | 500.00 | 117'423.35 | 4'700.00 |
| 111.3134.00 | Assurances | 400.00 | | 400.00 | | | |
| 111.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicu | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 1'772.75 | |
| 111.3611.00 | Réseau Polycom | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 1'740.60 | |
| 111.3632.01 | Police intercommunale | 115'000.00 | | 115'000.00 | | 113'910.00 | |
| 111.3910.00 | Prestations de service imputées | 500.00 | | | | | |
| 111.4270.00 | Amendes | | 500.00 | | 500.00 | | 4'700.00 |
| 120 | Justice commune | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'900.00 | |
| 120.3000.00 | Salaires, indemnités et commissions | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'900.00 | |
| 121 | Justice district | 5'000.00 | | 40'000.00 | | 44'450.00 | |
| 121.3631.00 | Subventions aux cantons et aux concordat | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'475.00 | |
| 121.3632.00 | Subventions aux communes et aux associat | | | 35'000.00 | | 39'975.00 | |
| 122 | Autorité de protection de l'enfant et de | 20'000.00 | | | | | |
| 122.3631.00 | Subventions aux cantons et aux concordat | 20'000.00 | | | | | |
| 140 | Questions juridiques | 81'000.00 | 33'000.00 | 78'200.00 | 32'000.00 | 76'756.37 | 29'200.00 |
| 140.3000.00 | Salaires, indemnités et commissions | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 140.3010.00 | Traitement du personnel | 38'000.00 | | 37'000.00 | | 34'492.00 | |
| 140.3050.00 | Cotisations AVS/AI/AC | 2'600.00 | | 2'500.00 | | 3'917.77 | |
| 140.3052.00 | Cotisations caisse de pension | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'785.65 | |
| 140.3053.00 | Cotisations LAA | 700.00 | | 500.00 | | 725.70 | |
| 140.3054.00 | Cotisations Allocations Familiales | 1'100.00 | | 1'100.00 | | | |
| 140.3055.00 | Cotisations indemnités journalières mala | 600.00 | | 600.00 | | | |
| 140.3101.01 | Part cantonal permis de séjour et carte | 17'000.00 | | 19'500.00 | | 12'806.90 | |
| 140.3132.00 | Honoraires de conseillers externes, expe | 17'000.00 | | 13'000.00 | | 21'722.00 | |
| 140.3660.10 | Amortissements planifiés, subventions d' | | | | | 306.35 | |
| 140.4210.00 | Emoluments administratifs | | 33'000.00 | | 32'000.00 | | 29'200.00 |

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 150 | Service du feu | 3'500.00 | 20'500.00 | 3'500.00 | 18'000.00 | 980.32 | 22'823.25 |
| 150.3000.00 | Salaires, indemnités et commissions | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 150.3130.00 | Prestations de services de tiers | | | | | 150.00 | |
| 150.3143.01 | Entretien des hydrants | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 86.15 | |
| 150.3910.00 | Prestations de service imputées | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 744.17 | |
| 150.4200.00 | Taxe d'exemption service pompier | | 18'000.00 | | 18'000.00 | | 20'323.25 |
| 150.4631.00 | Subventions cantonales | | 2'500.00 | | | | 2'500.00 |
| 151 | Service du feu, organisation intercommun | 47'000.00 | | 43'000.00 | | 44'120.75 | |
| 151.3112.00 | Equipement | | | | | 1'581.00 | |
| 151.3130.00 | Prestations de services de tiers | | | 1'000.00 | | | |
| 151.3632.00 | Subventions aux communes et aux associat | 47'000.00 | | 42'000.00 | | 42'539.75 | |
| 162 | Dépense civile | 12'500.00 | 2'500.00 | 13'100.00 | 2'500.00 | 9'856.76 | 2'550.00 |
| 162.3120.00 | Chauffage, énergie, eau | 4'500.00 | | 4'500.00 | | | |
| 162.3130.01 | Frais de téléphone | 600.00 | | 600.00 | | 529.85 | |
| 162.3134.00 | Assurances | 3'500.00 | | 3'500.00 | | | |
| 162.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 8'348.10 | |
| 162.3199.00 | Autres charges d'exploitation | | | | | 29.54 | |
| 162.3611.03 | Polyalert | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 162.3910.00 | Prestations de service imputées | 1'000.00 | | 2'000.00 | | 949.27 | |
| 162.3930.00 | Imputations internes pour frais administ | 400.00 | | | | | |
| 162.4631.00 | Subventions cantonales | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'550.00 |
| 163 | EMCR | 2'600.00 | | 2'500.00 | | 1'842.35 | |
| 163.3632.00 | Subventions aux communes et aux associat | 2'600.00 | | 2'500.00 | | 1'842.35 | |

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 2 | FORMATION | 1'598'700.00 | 84'000.00 | 1'585'200.00 | 89'000.00 | 1'477'327.01 | 103'322.05 |
| 212 | Degré primaire | 756'200.00 | 23'000.00 | 733'000.00 | 25'000.00 | 673'225.77 | 32'012.50 |
| 212.3000.00 | Salaires, indemnités et commissions | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 3'150.00 | |
| 212.3020.00 | Traitement des enseignants | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 9'065.00 | |
| 212.3104.00 | Matériel scolaire | 37'000.00 | | 34'000.00 | | 37'274.79 | |
| 212.3104.01 | Matériel ACM | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 4'246.95 | |
| 212.3110.00 | Mobilier et équipement de bureau | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 14'522.20 | |
| 212.3113.00 | Matériel informatique | 27'000.00 | | 27'000.00 | | 6'870.25 | |
| 212.3130.01 | Frais de téléphone | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'264.55 | |
| 212.3130.08 | Activités sportives et culturelles | 47'000.00 | | 42'000.00 | | 34'681.04 | |
| 212.3133.00 | Charges d'utilisation pour l'informatiqu | 6'000.00 | | 6'000.00 | | | |
| 212.3150.00 | Entretien de meubles et appareils de bur | 1'000.00 | | 2'000.00 | | 247.70 | |
| 212.3153.00 | Entretien de matériel informatique | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 212.3162.00 | Leasing photocopieuse | 4'000.00 | | 4'000.00 | | | |
| 212.3199.00 | Autres charges d'exploitation | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 19'700.99 | |
| 212.3631.02 | Contribution au personnel enseignant | 516'000.00 | | 508'000.00 | | 476'081.40 | |
| 212.3632.00 | Subventions aux communes et aux associat | 80'000.00 | | 76'000.00 | | 66'120.90 | |
| 212.3910.00 | Prestations de service imputées | 2'000.00 | | | | | |
| 212.3930.00 | Imputations internes pour frais administ | 2'200.00 | | | | | |
| 212.4612.01 | Participation écolage dans une autre com | | | | | | 4'000.00 |
| 212.4630.00 | Subventions fédérales | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'240.00 |
| 212.4631.00 | Subventions cantonales | | 20'000.00 | | 22'000.00 | | 24'772.50 |

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 213 | Degré secondaire I | | | | | | |
| 412000 | 4000 | 426'000.00 | 4'000.00 | 383'256.55 | 4'320.00 | | |
| 213.3130.08 | Activités sportives et culturelles | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'825.00 | |
| 213.3631.02 | Contribution au personnel enseignant | 168'000.00 | | 180'000.00 | | 157'590.40 | |
| 213.3632.00 | Subventions aux communes et aux associat | 242'000.00 | | 244'000.00 | | 223'841.15 | |
| 213.4631.00 | Subventions cantonales | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'320.00 |
| 217 | Bâtiments scolaires | 349'000.00 | 42'000.00 | 341'200.00 | 42'000.00 | 345'912.79 | 49'972.85 |
| 217.3010.00 | Traitement du personnel | 100'000.00 | | 68'000.00 | | 70'793.50 | |
| 217.3050.00 | Cotisations AVS/AI/AC | 7'000.00 | | 4'500.00 | | 6'654.37 | |
| 217.3052.00 | Cotisations caisse de pension | 10'000.00 | | 6'000.00 | | 6'030.55 | |
| 217.3053.00 | Cotisations LAA | 2'000.00 | | 1'000.00 | | 1'839.35 | |
| 217.3054.00 | Cotisations Allocations Familiales | 3'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 217.3055.00 | Cotisations indemnités journalières mala | 2'000.00 | | 1'200.00 | | | |
| 217.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 9'000.00 | | 8'000.00 | | 10'034.40 | |
| 217.3120.00 | Chauffage, énergie, eau | 87'500.00 | | 65'000.00 | | 43'733.95 | |
| 217.3134.00 | Assurances | 12'500.00 | | 12'500.00 | | 15'677.40 | |
| 217.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 106'000.00 | | 119'000.00 | | 86'195.56 | |
| 217.3300.40 | Amortissements planifiés, terrains bâtis | | | 40'000.00 | | 96'682.80 | |
| 217.3910.00 | Prestations de service imputées | 10'000.00 | | 14'000.00 | | 8'270.91 | |
| 217.4260.00 | Remboursements et participations de tier | | | | | | 7'872.85 |
| 217.4470.00 | Loyers et fermages, immeubles PA | | 42'000.00 | | 42'000.00 | | 42'100.00 |

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|---|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 220 | Ecoles spécialisées | 17'000.00 | | 15'000.00 | | 13'680.00 | 776.00 |
| 220.3631.00 | Subventions aux cantons et aux concordat | 13'000.00 | | 11'000.00 | | 13'680.00 | |
| 220.3631.02 | Contribution au personnel enseignant | 4'000.00 | | 4'000.00 | | | |
| 220.4260.00 | Remboursements et participations de tier | | | | | | 776.00 |
| 230 | Formation professionnelle initiale | 34'500.00 | 9'000.00 | 34'500.00 | 9'000.00 | 36'919.90 | 11'882.45 |
| 230.3611.01 | Centre de formation pour apprentis | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 | |
| 230.3632.00 | Subventions aux communes et aux associat | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 230.3634.00 | Subventions aux entreprises publiques | 18'000.00 | | 18'000.00 | | 21'919.90 | |
| 230.4631.00 | Subventions cantonales | | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 11'882.45 |
| 251 | Ecole de maturité gymnasiale | 18'000.00 | 6'000.00 | 24'000.00 | 9'000.00 | 23'871.50 | 4'358.25 |
| 251.3634.00 | Subventions aux entreprises publiques | 12'000.00 | | 18'000.00 | | 8'716.50 | |
| 251.3637.01 | Bourses d'études | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 15'155.00 | |
| 251.4631.00 | Subventions cantonales | | 6'000.00 | | 9'000.00 | | 4'358.25 |
| 252 | Ecole de culture générale | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 252.3637.01 | Bourses d'études | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 271 | Hautes écoles universitaires | 8'000.00 | | 8'000.00 | | | |
| 271.3637.01 | Bourses d'études | 8'000.00 | | 8'000.00 | | | |
| 299 | Formation non-mentionnée ailleurs | 1'000.00 | | 500.00 | | 460.50 | |
| 299.3636.00 | Subventions aux organisations privées à | 1'000.00 | | 500.00 | | 460.50 | |

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 3 | CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE | 486'000.00 | 9'000.00 | 575'830.00 | 6'500.00 | 512'799.93 | 8'075.00 |
| 329 | Culture, autres | 76'500.00 | | 61'000.00 | | 40'248.90 | |
| 329.3000.00 | Salaires, indemnités et commissions | 5'500.00 | | 5'000.00 | | 1'506.25 | |
| 329.3130.00 | Prestations de services de tiers | 16'000.00 | | 6'000.00 | | 6'542.65 | |
| 329.3130.09 | Fête interculturelle | 20'000.00 | | 22'000.00 | | | |
| 329.3636.00 | Subventions aux organisations privées à | 20'000.00 | | 28'000.00 | | 32'200.00 | |
| 329.3910.00 | Prestations de service imputées | 15'000.00 | | | | | |
| 331 | Films et cinéma | 4'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 331.3130.00 | Prestations de services de tiers | 4'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 341 | Sports | 170'300.00 | | 236'630.00 | | 129'944.82 | |
| 341.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d | 17'000.00 | | 17'000.00 | | | |
| 341.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, | 1'200.00 | | 100.00 | | | |
| 341.3053.00 | Cotisations LAA | 350.00 | | 250.00 | | | |
| 341.3054.00 | Cotisations Allocations Familiales | 500.00 | | 30.00 | | | |
| 341.3055.00 | Cotisations indemn. journalières maladie | 250.00 | | 250.00 | | | |
| 341.3120.00 | Chauffage, énergie, eau | 24'000.00 | | 15'000.00 | | 11'947.70 | |
| 341.3134.00 | Assurances | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'522.70 | |
| 341.3140.00 | Entretien des terrains | 49'000.00 | | 52'000.00 | | 51'118.80 | |
| 341.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 3'000.00 | | 2'000.00 | | 921.60 | |
| 341.3300.60 | Amortissements planifiés, biens mobilier | 51'000.00 | | 126'000.00 | | 3'877.20 | |
| 341.3636.00 | Subventions aux organisations privées à | 12'000.00 | | 12'000.00 | | | |
| 341.3910.00 | Prestations de service imputées | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 59'556.82 | |

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 342 | Loisirs | 108'200.00 | 9'000.00 | 118'700.00 | 6'500.00 | 186'126.21 | 8'075.00 |
| 342.3120.00 | Chauffage, énergie, eau | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 326.15 | |
| 342.3130.00 | Prestations de services de tiers | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 342.3130.12 | Passeport vacances | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 2'875.90 | |
| 342.3134.00 | Assurances | 700.00 | | 700.00 | | | |
| 342.3140.01 | Entretien des parcs et jardins | 18'000.00 | | 17'000.00 | | 15'424.95 | |
| 342.3141.01 | Chemins pédestres | 4'000.00 | | 2'500.00 | | | |
| 342.3141.03 | Entretien des pistes cyclables | 2'000.00 | | | | | |
| 342.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 6'000.00 | | 14'500.00 | | 2'464.45 | |
| 342.3199.00 | Autres charges d'exploitation | 1'000.00 | | | | | |
| 342.3300.40 | Amortissements planifiés, terrains bâtis | 47'000.00 | | 49'000.00 | | 134'556.05 | |
| 342.3635.00 | Subventions aux entreprises privées | | | 16'000.00 | | 14'970.30 | |
| 342.3910.00 | Prestations de service imputées | 20'500.00 | | 10'000.00 | | 15'508.41 | |
| 342.4260.00 | Remboursements et participations de tier | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'450.00 |
| 342.4472.00 | Location salle / couvert | | 7'500.00 | | 5'000.00 | | 6'625.00 |
| 350 | Eglise catholique romaine | 125'000.00 | | 154'000.00 | | 154'520.00 | |
| 350.3632.00 | Subventions aux communes et aux associat | 125'000.00 | | 154'000.00 | | 154'520.00 | |
| 351 | Eglise réformée évangélique | 2'000.00 | | 2'500.00 | | 1'960.00 | |
| 351.3632.00 | Subventions aux communes et aux associat | 2'000.00 | | 2'500.00 | | 1'960.00 | |

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|---|-------------------|---------|-------------------|---------|-------------------|---------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 4 | SANTE | 297'300.00 | | 339'300.00 | | 340'232.96 | |
| 412 | Homes médicalisés et maison pour personn | 130'000.00 | | 135'000.00 | | 116'249.88 | |
| 412.3634.00 | Subventions aux entreprises publiques | 130'000.00 | | 135'000.00 | | 116'249.88 | |
| 421 | Soins ambulatoires | 91'000.00 | | 91'000.00 | | 89'395.10 | |
| 421.3632.00 | Subventions aux communes et aux associat | 91'000.00 | | 91'000.00 | | 89'395.10 | |
| 422 | Services de sauvetage | 300.00 | | 300.00 | | 300.00 | |
| 422.3130.00 | Prestations de services de tiers | 300.00 | | 300.00 | | 300.00 | |
| 433 | Service médical scolaire | 57'000.00 | | 60'000.00 | | 50'151.90 | |
| 433.3631.00 | Subventions aux cantons et aux concordat | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'804.95 | |
| 433.3637.00 | Subventions aux ménages privés | 55'000.00 | | 58'000.00 | | 48'346.95 | |
| 490 | Santé publique | 19'000.00 | | 53'000.00 | | 84'136.08 | |
| 490.3199.02 | Mesures Covid-19 | | | 35'000.00 | | 67'758.68 | |
| 490.3631.00 | Subventions aux cantons et aux concordat | 19'000.00 | | 18'000.00 | | 15'055.10 | |
| 490.3660.10 | Amortissements planifiés, subventions d' | | | | | 1'322.30 | |

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|---|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 5 | PREVOYANCE SOCIALE | 1'132'200.00 | 130'000.00 | 762'100.00 | 7'000.00 | 781'395.34 | 111'665.05 |
| 523 | Foyers pour invalides | 220'000.00 | | 217'000.00 | | 211'664.61 | |
| 523.3631.00 | Subventions aux cantons et aux concordat | 220'000.00 | | 217'000.00 | | 211'664.61 | |
| 531 | Assurance-vieillesse et survivants (AVS) | 7'000.00 | 7'000.00 | 7'000.00 | 7'000.00 | | 7'135.50 |
| 531.3910.00 | Prestations de service imputées | 7'000.00 | | 7'000.00 | | | |
| 531.4631.00 | Subventions cantonales | | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 7'135.50 |
| 532 | Prestations complémentaires à l'AVS / AI | 122'000.00 | | 122'000.00 | | 114'840.21 | |
| 532.3631.00 | Subventions aux cantons et aux concordat | 122'000.00 | | 122'000.00 | | 114'840.21 | |
| 535 | Prestations de vieillesse | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 581.05 | |
| 535.3130.10 | Noël des aînés | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 581.05 | |
| 535.3199.01 | Cadeaux jubilaire (90 ans) | 7'000.00 | | 7'000.00 | | | |
| 543 | Avance et recouvrement des pensions alim | 6'000.00 | | 7'000.00 | | | |
| 543.3637.00 | Subventions aux ménages privés | 6'000.00 | | 7'000.00 | | | |
| 544 | Protection de la jeunesse (en général) | 234'700.00 | | 63'600.00 | | 70'700.00 | 68.00 |
| 544.3010.00 | Traitement du personnel | 48'500.00 | | 39'000.00 | | | |
| 544.3050.00 | Cotisations AVS/AI/AC | 3'500.00 | | 2'600.00 | | | |
| 544.3052.00 | Cotisations caisse de pension | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 544.3053.00 | Cotisations LAA | 1'000.00 | | 500.00 | | | |
| 544.3054.00 | Cotisations Allocations Familiales | 1'500.00 | | 1'100.00 | | | |
| 544.3055.00 | Cotisations indemnités journalières mala | 900.00 | | 600.00 | | | |
| 544.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 6'500.00 | | 5'500.00 | | | |
| 544.3113.00 | Matériel informatique | | | 1'000.00 | | | |
| 544.3120.00 | Chauffage, énergie, eau | 3'500.00 | | | | | |
| 544.3199.00 | Autres charges d'exploitation | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 544.3300.40 | Amortissements planifiés, terrains bâtis | 150'000.00 | | | | 59'600.00 | |
| 544.3631.00 | Subventions aux cantons et aux concordat | 17'000.00 | | 11'000.00 | | 11'100.00 | |
| 544.4260.00 | Remboursements et participations de tier | | | | | | 68.00 |

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------|-------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 545 | Prestations aux familles (en général) | 167'000.00 | | 142'000.00 | | 139'062.89 | |
| 545.3636.00 | Subventions aux organisations privées à | 122'000.00 | | 97'000.00 | | 102'739.89 | |
| 545.3637.00 | Subventions aux ménages privés | 45'000.00 | | 45'000.00 | | 36'323.00 | |
| 572 | Aide sociale (économique) | 215'000.00 | | 160'000.00 | | 219'882.43 | 104'461.55 |
| 572.3637.00 | Subventions aux ménages privés | 215'000.00 | | 160'000.00 | | 219'882.43 | |
| 572.4260.00 | Remboursements et participations de tier | | | | | | 92'161.55 |
| 572.4631.00 | Subventions cantonales | | | | | | 12'300.00 |
| 574 | Fonds cantonal pour l'emploi | 16'000.00 | | 22'000.00 | | 18'264.15 | |
| 574.3631.00 | Subventions aux cantons et aux concordat | 16'000.00 | | 22'000.00 | | 18'264.15 | |
| 579 | Assistance non mentionné ailleurs | 129'500.00 | 123'000.00 | 6'500.00 | | 6'400.00 | |
| 579.3010.00 | Traitement du personnel | 65'000.00 | | | | | |
| 579.3050.00 | Cotisations AVS/AI/AC | 4'500.00 | | | | | |
| 579.3052.00 | Cotisations caisse de pension | 7'000.00 | | | | | |
| 579.3053.00 | Cotisations LAA | 1'500.00 | | | | | |
| 579.3054.00 | Cotisations Allocations Familiales | 2'000.00 | | | | | |
| 579.3055.00 | Cotisations indemnités journalières mala | 1'100.00 | | | | | |
| 579.3130.00 | Prestations de services de tiers | 34'800.00 | | | | | |
| 579.3130.01 | Frais de téléphone | 1'400.00 | | | | | |
| 579.3199.00 | Autres charges d'exploitation | 2'000.00 | | | | | |
| 579.3612.00 | Dédommagements aux communes et aux assoc | 6'500.00 | | 6'500.00 | | 6'400.00 | |
| 579.3632.00 | Subventions aux communes et aux associat | 3'700.00 | | | | | |
| 579.4631.00 | Subventions cantonales | | 72'000.00 | | | | |
| 579.4632.00 | Subventions des collectivités publiques | | 51'000.00 | | | | |

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 6 | TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS | 989'700.00 | 175'000.00 | 790'500.00 | 131'000.00 | 902'376.10 | 258'336.24 |
| 613 | Routes cantonales | 305'000.00 | | 153'000.00 | | 191'550.05 | |
| 613.3631.00 | Subventions aux cantons et aux concordat | 105'000.00 | | 98'000.00 | | 93'330.80 | |
| 613.3660.10 | Amortissements planifiés, subventions d' | 200'000.00 | | 55'000.00 | | 98'219.25 | |
| 615 | Routes communales | 634'700.00 | 107'000.00 | 588'200.00 | 75'500.00 | 682'504.05 | 188'820.69 |
| 615.3010.00 | Traitement du personnel | 206'000.00 | | 180'000.00 | | 199'733.00 | |
| 615.3050.00 | Cotisations AVS/AI/AC | 14'000.00 | | 12'000.00 | | 18'672.93 | |
| 615.3052.00 | Cotisations caisse de pension | 19'000.00 | | 16'500.00 | | 15'944.70 | |
| 615.3053.00 | Cotisations LAA | 4'000.00 | | 2'500.00 | | 4'556.30 | |
| 615.3054.00 | Cotisations Allocations Familiales | 6'000.00 | | 5'500.00 | | | |
| 615.3055.00 | Cotisations indemnités journalières mala | 3'000.00 | | 2'500.00 | | | |
| 615.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 12'000.00 | | 9'000.00 | | 7'906.15 | |
| 615.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils | 3'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 615.3111.01 | Signalisation routière | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 1'332.95 | |
| 615.3112.00 | Equipement | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 615.3119.00 | Autres immobilisations ne pouvant être p | 40'000.00 | | 40'000.00 | | | |
| 615.3120.00 | Chauffage, énergie, eau | 42'000.00 | | 35'000.00 | | 72'944.70 | |
| 615.3130.00 | Prestations de services de tiers | | | | | 21'549.15 | |
| 615.3130.01 | Frais de téléphone | 2'200.00 | | 2'200.00 | | 2'244.80 | |
| 615.3134.00 | Assurances | 6'500.00 | | 6'500.00 | | 5'458.30 | |
| 615.3141.00 | Entretien des routes / voies de communic | 121'000.00 | | 145'000.00 | | 94'344.11 | |
| 615.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 5'000.00 | | 23'000.00 | | 3'014.15 | |
| 615.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicu | 23'000.00 | | 17'500.00 | | 25'971.55 | |
| 615.3199.00 | Autres charges d'exploitation | 14'000.00 | | 2'000.00 | | 23'496.84 | |
| 615.3300.10 | Amortissements planifiés, routes / voies | 105'000.00 | | 69'000.00 | | 44'886.05 | |
| 615.3300.40 | Amortissements planifiés, terrains bâtis | | | 11'000.00 | | | |
| 615.3910.00 | Prestations de service imputées | | | | | 140'448.37 | |
| 615.3930.00 | Imputations internes pour frais administ | 2'000.00 | | | | | |
| 615.4470.00 | Loyers et fermages, immeubles PA | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 |
| 615.4910.00 | Prestations de service imputées | | 104'000.00 | | 72'500.00 | | 185'820.69 |

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 616 | Parkings | 9'000.00 | 68'000.00 | 17'500.00 | 55'000.00 | 698.70 | 68'670.55 |
| 616.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils | | | 7'000.00 | | | |
| 616.3141.02 | Entretien des parkings non-couverts | 8'000.00 | | 5'000.00 | | 698.70 | |
| 616.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicu | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 616.3199.00 | Autres charges d'exploitation | | | 5'000.00 | | | |
| 616.3910.00 | Prestations de service imputées | 500.00 | | | | | |
| 616.4240.02 | Recettes horodateur | | 8'000.00 | | 2'000.00 | | |
| 616.4270.00 | Amendes | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 16'320.00 |
| 616.4470.01 | Vignettes et cartes parking | | 45'000.00 | | 38'000.00 | | 52'350.55 |
| 622 | Trafic régional | 41'000.00 | | 31'800.00 | 500.00 | 27'623.30 | 845.00 |
| 622.3634.00 | Subventions aux entreprises publiques | 27'000.00 | | 24'000.00 | | 23'790.30 | |
| 622.3635.00 | Subventions aux entreprises privées | 14'000.00 | | 7'800.00 | | 3'833.00 | |
| 622.4120.00 | Concessions taxis ou autres | | | | 500.00 | | 845.00 |

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 7 | PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGE | 725'300.00 | 628'650.00 | 688'500.00 | 495'100.00 | 1'490'944.23 | 588'040.89 |
| 710 | Approvisionnement en eau | 192'400.00 | 192'400.00 | 139'400.00 | 139'400.00 | 168'533.89 | 168'533.89 |
| 710.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils | 3'500.00 | | 3'500.00 | | | |
| 710.3120.00 | Chauffage, énergie, eau | 59'000.00 | | 28'500.00 | | | |
| 710.3130.01 | Frais de téléphone | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 710.3132.00 | Honoraires de conseillers externes, expe | 3'000.00 | | 13'000.00 | | 2'354.69 | |
| 710.3134.00 | Assurances | 5'600.00 | | 5'600.00 | | 5'595.20 | |
| 710.3143.00 | Entretien et exploitation réseau, instal | 72'000.00 | | 46'000.00 | | 102'044.60 | |
| 710.3160.01 | Indemnité Constellium servitude | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 | |
| 710.3181.00 | Pertes sur créances | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 4'985.75 | |
| 710.3199.00 | Autres charges d'exploitation | 1'000.00 | | 1'500.00 | | 16'284.76 | |
| 710.3300.30 | Amortissements planifiés, autres ouvrage | 39'000.00 | | 32'000.00 | | 29'250.00 | |
| 710.3910.00 | Prestations de service imputées | 6'500.00 | | 6'500.00 | | | |
| 710.3930.00 | Imputations internes pour frais administ | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 7'518.89 | |
| 710.4240.00 | Taxes | | 118'000.00 | | 118'000.00 | | 123'476.30 |
| 710.4250.00 | Ventes | | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 4'500.00 |
| 710.4510.00 | Prélèvement financement spécial | | 69'900.00 | | 16'900.00 | | 35'571.84 |
| 710.4990.00 | Autres imputations internes | | | | | | 4'985.75 |

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 720 | Traitement des eaux usées | 188'550.00 | 188'550.00 | 122'500.00 | 122'500.00 | 135'131.75 | 135'131.75 |
| 720.3120.00 | Chauffage, énergie, eau | 19'000.00 | | 10'000.00 | | 9'196.95 | |
| 720.3130.01 | Frais de téléphone | 350.00 | | 300.00 | | 316.95 | |
| 720.3134.00 | Assurances | 1'700.00 | | 1'700.00 | | 1'694.30 | |
| 720.3143.00 | Entretien et exploitation réseau, instal | 68'000.00 | | 48'000.00 | | 25'859.42 | |
| 720.3181.00 | Pertes sur créances | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 5'248.30 | |
| 720.3199.00 | Autres charges d'exploitation | 500.00 | | 2'000.00 | | -3.92 | |
| 720.3300.30 | Amortissements planifiés, autres ouvrage | 15'000.00 | | 16'000.00 | | 10'750.00 | |
| 720.3320.90 | Amortissements planifiés, immobilisation | 29'000.00 | | | | | |
| 720.3510.00 | Attribution financement spécial | | | | | 34'569.45 | |
| 720.3632.00 | Subventions aux communes et aux associat | 50'000.00 | | 40'000.00 | | 45'428.70 | |
| 720.3910.00 | Prestations de service imputées | 3'000.00 | | 2'500.00 | | | |
| 720.3930.00 | Imputations internes pour frais administ | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 2'071.60 | |
| 720.4240.00 | Taxes | | 110'000.00 | | 110'000.00 | | 118'692.65 |
| 720.4510.00 | Prélèvement financement spécial | | 68'550.00 | | 2'500.00 | | |
| 720.4632.00 | Subventions des collectivités publiques | | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 10'190.80 |
| 720.4940.00 | Imputations internes pour intérêts et ch | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 |
| 720.4990.00 | Autres imputations internes | | | | | | 5'248.30 |

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 730 | Gestion des déchets | 217'700.00 | 217'700.00 | 207'700.00 | 207'700.00 | 211'247.45 | 211'247.45 |
| 730.3130.00 | Prestations de services de tiers | | | | | 1'024.26 | |
| 730.3130.30 | Ordures ménagères | 38'000.00 | | 35'000.00 | | 41'596.45 | |
| 730.3130.31 | Ecopoint | 52'000.00 | | 36'000.00 | | 30'698.64 | |
| 730.3130.32 | Déchetterie | 38'000.00 | | 37'000.00 | | 37'500.78 | |
| 730.3130.33 | Trsp et incinération Constellium | 12'000.00 | | | | | |
| 730.3134.00 | Assurances | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 730.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicu | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 7'159.61 | |
| 730.3160.00 | Loyer et bail à ferme des biens-fonds | | | | | 321.15 | |
| 730.3181.00 | Pertes sur créances | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 3'051.15 | |
| 730.3199.00 | Autres charges d'exploitation | | | | | 0.82 | |
| 730.3300.30 | Amortissements planifiés, autres ouvrage | 3'000.00 | | 24'000.00 | | 28'712.00 | |
| 730.3300.60 | Amortissements planifiés, biens mobilier | 6'500.00 | | 7'500.00 | | | |
| 730.3510.00 | Attribution financement spécial | | | | | 5'761.04 | |
| 730.3612.00 | Dédommagements aux communes et aux assoc | 49'000.00 | | 49'000.00 | | 48'421.55 | |
| 730.3910.00 | Prestations de service imputées | 6'000.00 | | 6'000.00 | | | |
| 730.3930.00 | Imputations internes pour frais administ | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 7'000.00 | |
| 730.4240.00 | Taxes | | 101'000.00 | | 101'000.00 | | 203'370.30 |
| 730.4240.01 | Taxes au sac | | 90'000.00 | | 90'000.00 | | |
| 730.4240.03 | Travaux exécutés pour des tiers | | 12'000.00 | | | | |
| 730.4510.00 | Prélèvement financement spécial | | 6'700.00 | | 16'700.00 | | |
| 730.4930.00 | Imputations internes pour frais administ | | 8'000.00 | | | | |
| 730.4990.00 | Autres imputations internes | | | | | | 7'877.15 |
| 741 | Corrections de cours d'eau | 14'500.00 | 5'000.00 | 66'500.00 | 5'000.00 | 859'480.80 | 16'983.60 |
| 741.3132.00 | Honoraires de conseillers externes, expe | | | | | 34'154.55 | |
| 741.3142.00 | Entretien des ouvrages d'aménagement des | 14'500.00 | | 14'500.00 | | 32'829.50 | |
| 741.3300.20 | Amortissements planifiés, aménagement de | | | 52'000.00 | | 792'444.40 | |
| 741.3631.00 | Subventions aux cantons et aux concordat | | | | | 52.35 | |
| 741.4631.00 | Subventions cantonales | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 16'983.60 |
| 742 | Ouvrages protection autres | 11'500.00 | | 7'500.00 | | 5'682.22 | |
| 742.3143.00 | Entretien et exploitation réseau, instal | 7'500.00 | | 7'500.00 | | 619.25 | |
| 742.3300.30 | Amortissements planifiés, autres ouvrage | 4'000.00 | | | | 5'062.97 | |
| 745 | Dangers naturels | 7'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 745.3132.00 | Honoraires de conseillers externes, expe | 7'000.00 | | 10'000.00 | | | |

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 761 | Protection de l'air et du climat | 4'000.00 | | 29'000.00 | | 8'314.10 | |
| 761.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils | | | 25'000.00 | | | |
| 761.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicu | 2'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 761.3300.60 | Amortissements planifiés, biens mobilier | | | | | 8'314.10 | |
| 761.3637.00 | Subventions aux ménages privés | 2'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 771 | Cimetières, crématoires (en général) | 32'200.00 | 2'000.00 | 32'000.00 | 2'000.00 | 12'145.09 | 7'531.20 |
| 771.3130.00 | Prestations de services de tiers | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 6'009.70 | |
| 771.3143.02 | Entretien du cimetière | 12'000.00 | | 2'000.00 | | 354.80 | |
| 771.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 3'000.00 | | 13'000.00 | | 500.00 | |
| 771.3199.00 | Autres charges d'exploitation | | | | | 13.62 | |
| 771.3300.30 | Amortissements planifiés, autres ouvrage | 7'000.00 | | 7'000.00 | | | |
| 771.3910.00 | Prestations de service imputées | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'266.97 | |
| 771.3930.00 | Imputations internes pour frais administ | 200.00 | | | | | |
| 771.4240.00 | Taxes | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 7'531.20 |
| 779 | Protection de l'environnement, autres | 15'950.00 | 13'000.00 | 8'400.00 | 8'500.00 | 315.60 | 14'210.00 |
| 779.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 779.3134.00 | Assurances | 100.00 | | 100.00 | | 315.60 | |
| 779.3636.00 | Subventions aux organisations privées à | 850.00 | | 800.00 | | | |
| 779.3910.00 | Prestations de service imputées | 11'000.00 | | 6'500.00 | | | |
| 779.3930.00 | Imputations internes pour frais administ | 3'000.00 | | | | | |
| 779.4033.00 | Impôts sur les chiens | | 13'000.00 | | 8'500.00 | | 14'210.00 |
| 790 | Aménagement du territoire | 41'500.00 | 10'000.00 | 65'500.00 | 10'000.00 | 90'093.33 | 34'403.00 |
| 790.3000.00 | Salaires, indemnités et commissions | 4'000.00 | | 3'000.00 | | 3'592.50 | |
| 790.3102.00 | Imprimés, publications | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 1'702.58 | |
| 790.3130.11 | Autorisation de construire cantonale | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 6'291.85 | |
| 790.3132.00 | Honoraires de conseillers externes, expe | 20'000.00 | | 50'000.00 | | 78'506.40 | |
| 790.3632.00 | Subventions aux communes et aux associat | 10'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 790.4210.00 | Emoluments administratifs | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 23'923.00 |
| 790.4270.00 | Amendes | | | | | | 350.00 |
| 790.4631.00 | Subventions cantonales | | | | | | 10'130.00 |

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 8 | ECONOMIE PUBLIQUE | 646'200.00 | 1'193'000.00 | 607'700.00 | 856'000.00 | 480'037.47 | 299'690.19 |
| 811 | Administration, exécution et contrôle | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 811.3130.00 | Prestations de services de tiers | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 819 | Irrigation | 16'200.00 | | 6'200.00 | | 3'898.70 | |
| 819.3120.00 | Chauffage, énergie, eau | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'202.00 | |
| 819.3132.00 | Honoraires de conseillers externes, expe | 10'000.00 | | | | | |
| 819.3636.00 | Subventions aux organisations privées à | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | |
| 819.3910.00 | Prestations de service imputées | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 1'696.70 | |
| 820 | Sylviculture | 20'000.00 | | 19'500.00 | | 4'037.80 | 98.70 |
| 820.3632.00 | Subventions aux communes et aux associat | 20'000.00 | | 19'500.00 | | 4'037.80 | |
| 820.4602.00 | Parts aux revenus des collectivités publ | | | | | | 98.70 |
| 840 | Tourisme | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 11'000.00 | |
| 840.3632.00 | Subventions aux communes et aux associat | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 11'000.00 | |
| 850 | Industrie, artisanat et commerce | 24'000.00 | | 33'000.00 | | 9'800.00 | |
| 850.3130.00 | Prestations de services de tiers | | | 3'000.00 | | | |
| 850.3611.04 | Revitalisation des sites industriels Alc | | | | | -20'200.00 | |
| 850.3635.00 | Subventions aux entreprises privées | 24'000.00 | | 30'000.00 | | 30'000.00 | |
| 871 | Electricité | 579'000.00 | 1'193'000.00 | 542'000.00 | 856'000.00 | 451'300.97 | 299'591.49 |
| 871.3120.00 | Chauffage, énergie, eau | 565'000.00 | | 529'000.00 | | 451'300.97 | |
| 871.3130.00 | Prestations de services de tiers | 11'000.00 | | 13'000.00 | | | |
| 871.3632.00 | Subventions aux communes et aux associat | 3'000.00 | | | | | |
| 871.4250.00 | Ventes | | 1'193'000.00 | | 856'000.00 | | 299'591.49 |

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|---|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 9 | FINANCES ET IMPOTS | 238'800.00 | 4'616'800.00 | 218'400.00 | 4'644'000.00 | 256'796.07 | 5'698'095.17 |
| 910 | Impôts personnes physiques | 137'000.00 | 2'931'000.00 | 134'500.00 | 2'878'500.00 | 177'121.39 | 3'275'519.85 |
| 910.3181.01 | Remise d'impôts | | | | | 1'516.20 | |
| 910.3181.02 | Pertes fiscales | 95'000.00 | | 95'000.00 | | 133'783.49 | |
| 910.3602.00 | Impôt payé s/immeubles bâtis, art. 188 | 42'000.00 | | 39'500.00 | | 41'821.70 | |
| 910.4000.00 | Impôt sur le revenu | | 2'300'000.00 | | 2'200'000.00 | | 2'458'536.40 |
| 910.4001.00 | Impôt sur la fortune | | 260'000.00 | | 260'000.00 | | 290'161.30 |
| 910.4002.00 | Impôt à la source - impôts des frontaliers | | 160'000.00 | | 240'000.00 | | 173'030.05 |
| 910.4008.00 | Impôt personnel | | 10'000.00 | | 9'500.00 | | 11'113.35 |
| 910.4021.00 | Impôts Fonciers | | 95'000.00 | | 95'000.00 | | 97'061.30 |
| 910.4022.00 | Impôt sur les gains immobiliers | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 34'409.90 |
| 910.4022.01 | Impôt sur prestation en capital | | 50'000.00 | | 20'000.00 | | 101'377.35 |
| 910.4022.02 | Impôt sur les gains de loterie | | | | 1'000.00 | | 264.80 |
| 910.4024.00 | Impôts sur les successions et les donati | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 73'852.70 |
| 910.4602.00 | Impôts s/immeubles bâtis Art.188 | | | | 32'000.00 | | |
| 910.4602.01 | Impôts s/immeubles bâtis Art.188 | | 35'000.00 | | | | 35'712.70 |
| 911 | Impôts personnes morales | 5'000.00 | 655'000.00 | 5'000.00 | 795'000.00 | | 1'445'586.10 |
| 911.3181.02 | Pertes fiscales | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 911.4010.00 | Impôt sur le bénéfice | | 185'000.00 | | 185'000.00 | | 159'617.70 |
| 911.4011.00 | Impôt sur le capital | | 300'000.00 | | 440'000.00 | | 1'065'878.10 |
| 911.4021.00 | Impôts Fonciers | | 170'000.00 | | 170'000.00 | | 220'090.30 |
| 930 | Péréquation financière et compensation d | | 605'000.00 | | 519'000.00 | | 522'764.00 |
| 930.4621.10 | Péréquation des ressources | | 605'000.00 | | 519'000.00 | | 522'764.00 |
| 950 | Quotes-parts, autres | 14'000.00 | 279'800.00 | 14'000.00 | 305'500.00 | 2'135.40 | 284'190.72 |
| 950.3611.02 | Franc du paysage | 14'000.00 | | 14'000.00 | | 2'135.40 | |
| 950.4120.01 | Redevances électriques | | 39'000.00 | | 45'000.00 | | 39'491.92 |
| 950.4120.02 | Redevances hydrauliques | | 240'000.00 | | 260'000.00 | | 244'201.55 |
| 950.4601.00 | Part aux patentes cantonales | | 800.00 | | 500.00 | | 497.25 |

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|---|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 961 | Intérêts | 27'000.00 | 19'000.00 | 27'000.00 | 19'000.00 | 35'252.05 | 36'947.40 |
| 961.3499.00 | Intérêts rémunérateurs et compensatoire | 26'000.00 | | 26'000.00 | | 34'252.05 | |
| 961.3940.00 | Intérêts passifs imputés | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | |
| 961.4401.00 | Intérêts moratoires et compensatoires | | 19'000.00 | | 19'000.00 | | 36'947.40 |
| 963 | Immeubles et titres du patrimoine financ | 55'800.00 | 127'000.00 | 37'900.00 | 127'000.00 | 29'002.03 | 132'917.10 |
| 963.3010.00 | Traitement du personnel | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 2'405.00 | |
| 963.3050.00 | Cotisations AVS/AI/AC | 200.00 | | 200.00 | | 226.15 | |
| 963.3053.00 | Cotisations LAA | 50.00 | | 50.00 | | 63.60 | |
| 963.3054.00 | Cotisations Allocations Familiales | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 963.3055.00 | Cotisations indemnités journalières mala | 50.00 | | 50.00 | | | |
| 963.3134.00 | Assurances | | | 3'100.00 | | | |
| 963.3431.00 | Entretien courant, biens-fonds PF | 47'000.00 | | 28'000.00 | | 19'888.28 | |
| 963.3439.01 | Assurances et taxes sur les bâtiments PF | 2'000.00 | | | | | |
| 963.3441.00 | Réévaluation - Immobilisations corporell | | | | | 2'400.00 | |
| 963.3910.00 | Prestations de service imputées | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'019.00 | |
| 963.4411.00 | Gains provenant des ventes d'immobilisat | | | | | | 420.00 |
| 963.4430.00 | Loyers et fermages, immeubles du PF | | 127'000.00 | | 127'000.00 | | 122'537.10 |
| 963.4440.00 | Réévaluation des autres placements finan | | | | | | 9'960.00 |
| 969 | Patrimoine financier non mentionné aille | | | | | | 170.00 |
| 969.4419.00 | Rachats d'ADB impôts | | | | | | 170.00 |
| 990 | Amortissement du patrimoine administrati | | | | | 13'285.20 | |
| 990.3990.00 | Autres imputations internes | | | | | 13'285.20 | |

5 Détail du compte des investissements

| | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|---|---|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 1 | ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE | | | | 306.35 | |
| | | | | | | 306.35 |
| 2 | FORMATION | | 150'000.00 | | 96'682.80 | |
| | | | | 150'000.00 | | 96'682.80 |
| 3 | CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE | 308'000.00 | | 430'000.00 | 138'433.25 | |
| | | | 308'000.00 | 430'000.00 | | 138'433.25 |
| 4 | SANTE | | | | 1'322.30 | |
| | | | | | | 1'322.30 |
| 5 | PREVOYANCE SOCIALE | 1'000'000.00 | | | 59'600.00 | |
| | | | 1'000'000.00 | | | 59'600.00 |
| 6 | TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS | 500'000.00 | | 590'000.00 | 396'516.90 | |
| | | | 500'000.00 | 590'000.00 | | 396'516.90 |
| 7 | PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGE | 1'857'000.00 | 1'764'000.00 | 193'000.00 | 366'188.87 | 159'067.00 |
| | | | 93'000.00 | 193'000.00 | | 207'121.87 |

| | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|---|----------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 1 | ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE | | | | 306.35 | |
| 140 | Questions juridiques | | | | 306.35 | |
| 140.5610.01 | Mensurations officielles SAU | | | | 306.35 | |
| 2 | FORMATION | | 150'000.00 | | 96'682.80 | |
| 217 | Bâtiments scolaires | | 150'000.00 | | 96'682.80 | |
| 217.5040.00 | Acquisition ou entretien des bâtiments | | 150'000.00 | | 96'682.80 | |
| 3 | CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE | | 308'000.00 | | 430'000.00 | 138'433.25 |
| 341 | Sports | | | 210'000.00 | 3'877.20 | |
| 341.5060.00 | Biens mobiliers | | | 210'000.00 | 3'877.20 | |
| 342 | Loisirs | | 308'000.00 | 220'000.00 | 134'556.05 | |
| 342.5040.00 | Acquisition ou entretien des bâtiments | | 220'000.00 | 220'000.00 | 134'556.05 | |
| 342.5040.01 | Bâtiments du Foulon | | 88'000.00 | | | |
| 4 | SANTE | | | | 1'322.30 | |
| 490 | Santé publique | | | | 1'322.30 | |
| 490.5610.00 | Subventions d'investissements aux canton | | | | 1'322.30 | |
| 5 | PREVOYANCE SOCIALE | | 1'000'000.00 | | 59'600.00 | |
| 544 | Protection de la jeunesse (en général) | | 1'000'000.00 | | 59'600.00 | |
| 544.5040.00 | Acquisition ou entretien des bâtiments | | 1'000'000.00 | | 59'600.00 | |

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|----------|-------------------|-------------------|
| | | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 6 | TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS | 500'000.00 | | 590'000.00 | | 396'516.90 | |
| 613 | Routes cantonales | 200'000.00 | | 55'000.00 | | 98'219.25 | |
| 613.5610.00 | Subventions d'investissements aux canton | 200'000.00 | | 55'000.00 | | 98'219.25 | |
| 615 | Routes communales | 300'000.00 | | 535'000.00 | | 298'297.65 | |
| 615.5010.00 | Acquisition ou entretien routes et voies | 200'000.00 | | 460'000.00 | | 285'411.60 | |
| 615.5040.00 | Acquisition ou entretien des bâtiments | | | 75'000.00 | | 12'886.05 | |
| 615.5060.00 | Biens mobiliers | 100'000.00 | | | | | |
| 7 | PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGE | 1'857'000.00 | 1'764'000.00 | 193'000.00 | | 366'188.87 | 159'067.00 |
| 710 | Approvisionnement en eau | | | 60'000.00 | | | 6'750.00 |
| 710.5030.00 | Acquisition ou entretien du réseau et de | | | 60'000.00 | | | |
| 710.6370.00 | Taxes de raccordement | | | | | | 6'750.00 |
| 720 | Traitement des eaux usées | 57'000.00 | | 60'000.00 | | | 6'750.00 |
| 720.5030.00 | Acquisition ou entretien du réseau et de | | | 60'000.00 | | | |
| 720.5290.00 | Autres immobilisations incorporelles | 57'000.00 | | | | | |
| 720.6370.00 | Taxes de raccordement | | | | | | 6'750.00 |
| 730 | Gestion des déchets | | | | | 228'212.00 | |
| 730.5030.01 | Acquisition ou entretien points de colle | | | | | 228'212.00 | |
| 741 | Corrections de cours d'eau | | | | | 28'599.80 | 49'567.00 |
| 741.5020.00 | Aménagement des cours d'eau | | | | | 28'599.80 | |
| 741.6370.01 | Subventions de tiers | | | | | | 49'567.00 |
| 742 | Ouvrages protection autres | 1'800'000.00 | 1'764'000.00 | | | 101'062.97 | 96'000.00 |
| 742.5030.02 | Ouvrages de protection | 1'800'000.00 | | | | 101'062.97 | |
| 742.6310.00 | Subventions cantonales | | 1'728'000.00 | | | | 96'000.00 |
| 742.6350.00 | Subventions d'investissements des entrep | | 36'000.00 | | | | |
| 761 | Protection de l'air et du climat | | | | | 8'314.10 | |
| 761.5060.00 | Biens mobiliers | | | | | 8'314.10 | |
| 771 | Cimetières, crématoires (en général) | | | 73'000.00 | | | |
| 771.5030.00 | Autres travaux de génie civil en général | | | 73'000.00 | | | |

6 Tableau des investissements et amortissements

| Bilan MCH2 | Fonction MCH2 | Objet | Valeurs au 31.12.2021 | Investissements B22 | Corrections B22 | Solde avant amortissements | % MCH2 | Amortissements B22 | Valeurs au 31.12.2022 | Investissements B23 | Solde avant amortissements | % MCH2 | Amortissements B23 | Valeurs au 31.12.2023 |
|------------|---------------|---|-----------------------|---------------------|--------------------|----------------------------|--------------|--------------------|-----------------------|---------------------|----------------------------|--------------|--------------------|-----------------------|
| 1404 | 217 | Ecoles | | 150'000.00 | -150'000.00 | - | 15 | - | - | | - | 15 | - | - |
| 1406 | 341 | Eclairage terrains foot et tennis | | 210'000.00 | | 210'000.00 | 60 | 126'000.00 | 84'000.00 | | 84'000.00 | 60 | 51'000.00 | 33'000.00 |
| 1404 | 342 | Parcs et jardins | | | | - | 15 | - | - | | - | 15 | - | - |
| 1404 | 342 | Colonie de Briey | | 220'000.00 | -220'000.00 | - | 15 | - | - | 220'000.00 | 220'000.00 | 15 | 33'000.00 | 187'000.00 |
| 1404 | 342 | Couvert du Foulon | | | | - | 15 | - | - | 88'000.00 | 88'000.00 | 15 | 14'000.00 | 74'000.00 |
| 1404 | 544 | Maison Villageoise | | | | - | 15 | - | - | 1'000'000.00 | 1'000'000.00 | 15 | 150'000.00 | 850'000.00 |
| 1461 | 613 | Construction routes cantonales | | 55'000.00 | | 55'000.00 | 100 | 55'000.00 | - | 200'000.00 | 200'000.00 | 100 | 200'000.00 | - |
| 1401 | 615 | Routes communales | | 460'000.00 | -300'000.00 | 160'000.00 | 10 | 16'000.00 | 144'000.00 | 200'000.00 | 344'000.00 | 10 | 35'000.00 | 309'000.00 |
| 1401 | 615 | Ponts et passerelles | | | | - | 10 | - | - | | - | 10 | - | - |
| 1404 | 615 | Abris de bus | | 75'000.00 | | 75'000.00 | 15 | 12'000.00 | 63'000.00 | | 63'000.00 | 15 | 10'000.00 | 53'000.00 |
| 1406 | 615 | Véhicules travaux publics | | | | - | 60 | - | - | 100'000.00 | 100'000.00 | 60 | 60'000.00 | 40'000.00 |
| 1403 | 710 | Réseau d'eau potable | | | | - | 10 | - | - | | - | 10 | - | - |
| 1403 | 710 | Réservoir & Usine filtr. | 258'000.00 | | | 258'000.00 | 10 | 26'000.00 | 232'000.00 | | 232'000.00 | 10 | 24'000.00 | 208'000.00 |
| 1406 | 710 | Réservoir & Usine filtr. Appareils | | 60'000.00 | | 60'000.00 | 60 | 36'000.00 | 24'000.00 | | 24'000.00 | 60 | 15'000.00 | 9'000.00 |
| 1403 | 720 | Réseau d'eaux usées | | | | - | 10 | - | - | | - | 10 | - | - |
| 1403 | 720 | Station de relevage | 18'500.00 | 60'000.00 | | 78'500.00 | 10 | 8'000.00 | 70'500.00 | | 70'500.00 | 10 | 8'000.00 | 62'500.00 |
| 1403 | 720 | Station de pompage Quartier du Bord | 71'000.00 | | | 71'000.00 | 10 | 8'000.00 | 63'000.00 | | 63'000.00 | 10 | 7'000.00 | 56'000.00 |
| 1429 | 720 | Plan général d'évacuation des eaux (PGEE) | | | | - | 50 | - | - | 57'000.00 | | 50 | 29'000.00 | 28'000.00 |
| 1403 | 730 | Ecopoint | 28'500.00 | | | 28'500.00 | 10 | 3'000.00 | 25'500.00 | | 25'500.00 | 10 | 3'000.00 | 22'500.00 |
| 1406 | 730 | Moloks | 16'500.00 | | | 16'500.00 | 60 | 10'000.00 | 6'500.00 | | 6'500.00 | 60 | 6'500.00 | - |
| 1402 | 741 | Aménagement des eaux de la Navizence | | | | - | 10 | - | - | | - | 10 | - | - |
| 1403 | 742 | Protection de Beauregard | | | | - | 10 | - | - | 36'000.00 | 36'000.00 | 10 | 4'000.00 | 32'000.00 |
| 1406 | 761 | Bornes de recharge e-bike | | | | - | 60 | - | - | | - | 60 | - | - |
| 1403 | 771 | Cimetière | | 73'000.00 | | 73'000.00 | 10 | 8'000.00 | 65'000.00 | | 65'000.00 | 10 | 7'000.00 | 58'000.00 |
| | | Totaux | 392'500.00 | 1'363'000.00 | -670'000.00 | 1'085'500.00 | 27.08 | 308'000.00 | 777'500.00 | 1'901'000.00 | 2'678'500.00 | 27.08 | 656'500.00 | 2'022'000.00 |