

BUDGET 2022

**ADMINISTRATION COMMUNALE
DE CHIPPIS**



CONVOCATION DE L'ASSEMBLÉE PRIMAIRE

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

**Jeudi 16 décembre 2021 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 22.06.2021
2. Proposition d'affectation du crédit d'engagement du bâtiment de l'Ancienne Poste en patrimoine administratif
3. Décision d'affectation du crédit d'engagement du bâtiment de l'Ancienne Poste en patrimoine administratif
4. Présentation du budget 2022
5. Approbation du budget 2022
6. Présentation du plan financier 2022 – 2025
7. Divers

Nous vous invitons à prendre part à cette assemblée primaire, **en respectant scrupuleusement les directives sanitaires en vigueur** (port du masque obligatoire...) 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 23 novembre 2021

SOMMAIRE

1. MESSAGE INTRODUCTIF	5
1.1 Préambule	7
1.2 Aperçu général	7
1.3 Compte de résultats échelonné	9
1.4 Compte des investissements par nature.....	13
1.5 Conclusion	16
2. PLAN FINANCIER.....	17
3. APERÇU DES PRINCIPAUX ELEMENTS DU BUDGET	21
3.1 Aperçu du compte de résultats et investissements.....	23
3.2 Compte de résultats échelonné	24
3.3 Compte de résultats selon les natures.....	25
3.4 Compte de résultats selon les tâches.....	26
3.5 Compte des investissements selon les natures	27
3.6 Compte des investissements selon les tâches.....	28
3.7 Autres tableaux du compte de résultats et investissements	29
4. DETAIL DU COMPTE DE RESULTATS	39
5. DETAIL DU COMPTE DES INVESTISSEMENTS	59
6. TABLEAU DES INVESTISSEMENTS ET AMORTISSEMENTS	65

1. MESSAGE INTRODUCTIF

1.1	PREAMBULE.....	7
1.2	APERÇU GENERAL	7
1.3	COMPTE DE RESULTATS ECHELONNE	9
1.4	COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR NATURE.....	13
1.5	CONCLUSION.....	16

BUDGET 2022

1.1 PREAMBULE

Conformément aux dispositions légales fixées dans la loi sur les communes, l'assemblée primaire de la Commune de Chippis est appelée à voter le budget 2022 qui lui est soumis. Les citoyennes et citoyens présents se prononceront sur le budget 2022 dans son ensemble et non sur les rubriques spécifiques qui le composent.

Le budget 2022 de notre commune a été élaboré selon le nouveau plan comptable MCH2 et s'inscrit dans un environnement sociétal encore perturbé par les effets découlant de la pandémie. Ainsi, en 2022, le Conseil municipal a décidé de poursuivre sa politique soutenue d'investissements.

Par conséquent, le budget qui vous est présenté sous sa nouvelle forme comprend les modifications importantes suivantes :

- reclassement de rubriques et de comptes afin d'obtenir une harmonisation des comptes publics sur l'ensemble de la Suisse ;
- changement d'appellation du compte de fonctionnement en compte de résultats ;
- modification de la méthode d'amortissement des investissements.

1.2 Aperçu général

Le compte de résultats

Avec un total de revenus financiers de **Fr. 6'379'500** et un total de charges financières de **Fr. 6'136'930**, le compte de résultats dégage une marge d'autofinancement de **Fr. 242'570**. Avec un taux de progression de 4,2 %, les charges financières sont maîtrisées. Les revenus financiers, en augmentation de 7,1 % permettent de dégager une marge d'autofinancement supérieure à celle de 2021. Cette marge est normalement insuffisante pour pérenniser les investissements futurs. Cependant, la méthodologie utilisée selon le principe de prudence dans l'élaboration des budgets devrait permettre de dégager une marge d'autofinancement adéquate et suffisante.

Les prélèvements et les attributions aux financement spéciaux, n'entrent plus dans le calcul de la marge d'autofinancement. Ainsi, à la suite de l'introduction du MCH2, la marge d'autofinancement du budget 2022 est améliorée du montant des attributions aux fonds pour Fr. 36'100.

Après enregistrement des amortissements calculés et dégressifs pour **Fr. 488'500**, des prélèvements pour Fr. 36'100 sur les fonds spéciaux, le compte de résultats affiche une perte estimée (excédent de charges) de **Fr. 209'830**.

Compte de résultats		COMPTES 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	Ecart B22_B21	Ecart en %
Charges financières	-	5'192'754	5'888'800	6'136'930	248'130	4%
Revenus financiers	+	7'442'528	5'954'000	6'379'500	425'500	7%
Marge d'autofinancement		2'249'773	65'200	242'570	177'370	73%
Amortissements planifiés	-	2'235'882	445'200	488'500	43'300	9%
Attributions aux fonds et financements spéciaux	-	96'028	10'200	-	-10'200	-
Prélèvement sur les fonds et financements	+	85'790	22'200	36'100	13'900	39%
Excédent de charges (-) / revenus (+)		3'653	-368'000	-209'830	158'170	75%

Les taux d'amortissement ont été définis par le Conseil municipal en séance du 7 septembre 2021 dans une fourchette imposée par la Conférence des directrices et directeurs cantonaux des finances et aux recommandations du Conseil suisse de présentation des comptes publics.

Le compte des investissements

Le compte des investissements présente des dépenses nettes de **Fr. 1'363'000**, soit un montant plus important que notre marge d'autofinancement. Il en résulte donc une insuffisance de financement de Fr. 1'212'000. Les dépenses d'investissement concernent principalement l'éclairage des terrains de football et de tennis, la suite de la réfection de la Rue Fond-Villa, la rénovation de la Colonie de Briey, le concept de sécurisation de la Rue des Clives et le remplacement des fenêtres de l'ancien centre scolaire.

Compte des investissements		COMPTES 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	Ecart B22_B21	Ecart en %
Dépenses	+	494'494	1'339'000	1'363'000	24'000	2%
Recettes	-	-500'587	50'000	-	-50'000	-
Investissements nets		995'082	1'289'000	1'363'000	74'000	5%

Evolution de la fortune nette

La marge d'autofinancement ne suffisant pas à couvrir les investissements nets, le compte de financement présente une insuffisance de financement de **Fr. 1'120'430**.

Financement		COMPTES	BUDGET	BUDGET	Ecart	
		2020	2021	2022	B22_B21	Ecart en %
Marge d'autofinancement	+	2'249'773	65'200	242'570	177'370	73%
Investissements nets	-	995'082	1'289'000	1'363'000	74'000	5%
Insuffisance de financement		-	1'223'800	1'120'430	-103'370	-9%
Excédent de financement		1'254'692	-	-	-	
Degré d'autofinancement		226%	5%	18%		

Selon les prévisions budgétaires, la fortune nette de la commune, qui s'élevait à Fr. 6.1 mios au 31.12.2020, devrait diminuer de Fr. 246'000 selon le budget 2022. En tenant compte de la diminution estimée de Fr. 380'000 du budget 2021, la fortune nette de la commune devrait s'établir à **Fr. 5.5 mios** au terme de l'exercice 2022.

Modification du capital		COMPTES	BUDGET	BUDGET	Ecart	
		2020	2021	2022	B22_B21	Ecart en %
Excédent revenus (+) charges (-)		-20'425	-380'000	-245'930	134'070	55%
Excédent/découvert au bilan		6'129'332	5'749'332	5'503'402	-245'930	-4%

1.3 COMPTE DE RESULTATS ECHELONNE

La recommandation n° 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 sur les fonds et prélèvements sur les fonds figurent dans le premier niveau.

Les charges d'exploitations, amortissements compris, ont augmenté de **Fr. 205'730** entre le budget 2021 et le budget 2022, ce qui représente une hausse de 3 %. Les revenus d'exploitation ont augmenté de **Fr. 327'400** ou de 5 %. Ainsi, le résultat provenant de l'activité d'exploitation, soit une perte de **Fr. 499'830** est en amélioration de Fr. 121'670. Le résultat provenant de l'activité de financement (charges et revenus financiers) est en augmentation de Fr. 36'500. Le budget 2022 ne présente pas de charges et de revenus extraordinaires. Ainsi, le total du compte de résultats affiche une perte de **Fr. 209'830** en diminution de Fr. 158'170 par rapport au budget 2021.

Compte de résultats échelonné	COMPTES 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	Ecart B22_B21	Ecart en %
30 Charges de personnel	892'692	956'200	896'330	-59'870	-7%
31 Charges de biens et services d'exploitation	1'348'726	1'921'700	2'233'000	311'300	14%
33 Amortissement du patrimoine administratif	1'996'244	406'200	433'500	27'300	6%
35 Attribution aux fonds et financement spéciaux	96'028	10'200	-	-10'200	
36 Charges de transferts	3'047'083	2'987'900	2'925'100	-62'800	-2%
37 Subventions redistribuées	-	-	-	-	
Total des charges d'exploitation	7'380'773	6'282'200	6'487'930	205'730	3%
40 Revenus fiscaux	4'587'406	3'609'500	3'650'000	40'500	1%
41 Patentes et concessions	300'790	280'500	305'500	25'000	8%
42 Taxes	1'281'100	1'142'000	1'372'000	230'000	17%
43 Revenus divers	-	-	-	-	
Prélèvement sur les fonds et financements					
45 spéciaux	85'790	22'200	36'100	13'900	39%
46 Revenus de transferts	718'393	606'500	624'500	18'000	3%
47 Subventions à redistribuer	-	-	-	-	
Total des revenus d'exploitation	6'973'479	5'660'700	5'988'100	327'400	-5%
R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation	-407'294	-621'500	-499'830	121'670	-24%
34 Charges financières	75'234	58'000	54'000	-4'000	-7%
44 Revenus financiers	486'181	311'500	344'000	32'500	9%
Résultat provenant de l'activité de financement	410'947	253'500	290'000	36'500	13%
O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1+R2)	3'653	-368'000	-209'830	158'170	-75%
38 Charges extraordinaires	-	-	-		
48 Revenus extraordinaires	-	-	-		
E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire	-	-	-		
Résultat total du compte de résultat (O1+E1)	3'653	-368'000	-209'830	158'170	-75%

1.3.1 Charges d'exploitation

Charges de personnel (30)

Les charges de personnel marquent une diminution de Fr. 59'870 en rapport au budget 2021. Le Conseil municipal doit encore se déterminer au mois de janvier sur l'augmentation des salaires pour l'exercice. De plus, des coûts supplémentaires de personnel sont nécessaires afin d'éviter la propagation de la pandémie dans les bâtiments publics.

Biens et services et autres charges d'exploitation (31)

Bien, services et charges d'exploitation	BUDGET 2021	BUDGET 2022	Ecart B22_B21	Ecart en %
310 Charges de matériel et de marchandises	107'500	108'500	1'000	1%
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	41'000	126'500	85'500	68%
312 Alimentation et élimination biens-fonds	713'700	694'700	-19'000	-3%
313 Prestations de services et honoraires	436'500	519'500	83'000	16%
314 Réfection et entretien courants	368'000	528'000	160'000	30%
315 Entretien des biens meubles et imm. incorporelles	102'500	84'000	-18'500	-22%
316 Loyers, leasing, baux à ferme, frais d'utilisation	3'500	11'500	8'000	70%
318 Réévaluations sur créances	103'000	103'000	-	0%
319 Diverses charges d'exploitation	46'000	57'300	11'300	20%
Total des charges d'exploitation	1'921'700	2'233'000	311'300	14%

Les dépenses ordinaires des biens, services et autres charges d'exploitation augmentent de 14% à Fr. 2'233'000.

La hausse s'explique par la nouvelle politique d'investissement qui active les dépenses supérieures à Fr. 50'000. Les dépenses inférieures sont comptabilisées dans le compte de résultats d'exploitation.

L'augmentation de la **rubrique 311** provient de la mise à disposition d'une borne e-bike pour Fr. 25'000, de la réfection de l'éclairage sur le fond du village pour Fr. 40'000 et le changement de l'horodateur pour Fr. 7'000.

Pour la **rubrique 313**, l'augmentation des prestations de services et honoraires est due à des honoraires de conseillers externes concernant le Plan d'aménagement de zone (PAZ) et de projets complémentaires pour Fr. 72'000.

Quant à la **rubrique 314**, l'entretien et la réfection des routes et des voies de communication participe à l'augmentation des dépenses pour Fr. 85'000. Le solde de Fr. 80'000 est réservé pour une installation multimédia à la salle de gym, diverses réparations et réfection de classes, ainsi que de l'installation d'un filet de sécurité.

Amortissement du patrimoine administratif (33)

Le tableau des immobilisations est publié dans le présent fascicule.

Les amortissements des actifs appartenant au patrimoine administratif s'effectuent en fonction de la durée d'utilisation et de la catégorie d'immobilisation. La règle de l'art. 51 de l'ordonnance sur la gestion financière des communes qui exigeait un taux d'amortissement de 10% sur la valeur résiduelle du patrimoine administratif ne s'applique plus. Les amortissements du patrimoine administratif affichent une augmentation de Fr. 27'300.

Attributions aux fonds et financements spéciaux (35)

Le budget 2022 ne prévoit pas d'attribution aux financements spéciaux.

Charges de transferts (36)

Les charges de transferts comptabilisent toutes les subventions et contributions versées à des collectivités publiques (canton, communes, associations intercommunales), à des entreprises ou organisations privées (sociétés locales) et aux ménages (soutien aux familles, aides individuelles). Celles-ci sont en hausse de Fr. 62'800. La municipalité n'a que peu d'emprise sur la progression de ces charges liées.

1.3.2 Revenus d'exploitation

Revenus fiscaux (40)

Les revenus fiscaux totalisent les impôts des personnes physiques et ceux des personnes morales. Les impôts à recevoir ont été estimés selon le principe de prudence, sur la base des chiffres des périodes fiscales 2019 et 2020, tout en tenant compte du contexte économique actuel.

Suite à l'entrée en force de la réforme fiscale au 1^{er} janvier 2020, l'incidence sur le bénéfice des personnes morales est quasiment nulle pour notre commune.

Le total des revenus fiscaux affiche une hausse de Fr. 40'500 par rapport au budget 2021.

Patentes et concessions (41)

Les patentes et concessions, principalement constituées par les redevances hydrauliques et électriques, sont en progression de Fr. 25'000.

Taxes (42)

Les diverses taxes causales et redevances d'utilisation facturées aux bénéficiaires d'une prestation sont en hausse de Fr. 230'000.

Le chiffre d'affaires issu du négoce du paquet d'énergie à disposition de notre commune est estimé à Fr. 861'000. Il s'apprécie ainsi à la suite de la revalorisation des prix de l'énergie pour Fr. 239'000. Le résultat escompté sur la vente d'énergie serait de Fr. 332'000.

Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (45)

Les prélèvements sur les financements spéciaux pour un total de Fr. 36'100 permettent l'autofinancement de la gestion de l'eau potable, des eaux usées, ainsi que des déchets urbains. A terme, les prestations fournies par ces services devront être couvertes par des taxes adaptées aux coûts.

Revenus de transferts (46)

Les revenus de transferts comptabilisent tous les dédommagements et subventions perçues auprès des collectivités publiques (confédération, canton, communes, associations intercommunales). Ceux-ci sont en hausse de Fr. 18'000.

1.3.3 Charges et revenus financiers

Charges financières (34)

Les charges financières sont en diminution de Fr. 4'000.

Revenus financiers (44)

Les revenus financiers, composés principalement des locations, des intérêts de retard facturés et des revenus des titres sont en augmentation de Fr. 32'500.

1.4 LE COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR NATURE

Le volume des investissements bruts atteint Fr. 1'363'000 en augmentation de Fr. 26'000 par rapport au budget 2021. Les investissements qui devront faire l'objet d'une demande de crédit d'engagement durant l'exercice 2021 ne sont pas portés au budget.

Dépenses d'investissements selon les natures:	COMPTES 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	Ecart B22_B21	Ecart en %
50 Immobilisations corporelles	463'481	1'282'000	1'308'000	26'000	2%
52 Immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
55 Participations et capital social	-	-	-	-	-
56 Propres subventions d'investissement	31'014	57'000	55'000	-2'000	
Total des dépenses	494'494	1'339'000	1'363'000	24'000	2%
Recettes d'investissements selon les natures	COMPTES 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	Ecart B22_B21	Ecart en %
63 Subventions d'investissement acquises	-500'587	50'000		-50'000	-
Total des recettes	-500'587	50'000	-	-50'000	-
Excédent de dépenses	995'082	1'289'000	1'363'000	74'000	5%

Les recettes d'investissements sont en diminution de Fr. 50'000.

La marge d'autofinancement de Fr. 242'570 est insuffisante et devrait se situer à plus de 60 % de l'investissement selon les principes de prudence édités par le canton.

En dérogation à ce principe, la gestion appliquée usuellement laisse régulièrement des recettes supplémentaires non budgétisées par manque d'information ou par l'application du principe de prudence. Elles devraient nous permettre de faire face à nos engagements.

Au vu de la situation économique et sanitaire, il n'est pas possible d'estimer les éléments positifs exceptionnels, à l'instar de l'impôt sur les successions. En cas de survenance, ils serviront à pallier les éléments de la conjoncture défavorable actuelle.

Par conséquent, la marge d'autofinancement disponible estimée s'arrête aux données à notre disposition, soit le montant de Fr. 242'570 cité ci-dessus.

Ainsi, le Conseil municipal a pris la décision de poursuivre une politique d'investissement soutenue et étalée sur plusieurs années afin d'une part, de garantir une plus-value réelle en termes d'infrastructures et d'autre part, d'assurer une marge d'autofinancement pouvant maintenir un développement intelligent et durable du village même dans cette configuration particulière.

Le compte des investissements prévoit des dépenses nettes totalisant **Fr. 1,4 mios** qui se détaillent comme suit :

Nature des investissements	Dépenses	Recettes	Invest. nets
Changement des fenêtres de l'Ancien Centre	fr. 150'000.00		150'000.00
Total Enseignement et formation	150'000.00	0.00	150'000.00
Eclairage des terrains de foot et tennis	fr. 210'000.00		210'000.00
Rénovation de la Colonie de Briey	fr. 220'000.00		220'000.00
Total Culture, loisirs et culte	430'000.00	0.00	430'000.00
Part à la construction & correction des routes cant.	fr. 55'000.00		55'000.00
Réfection de la Rue Fond-Villa	fr. 260'000.00		260'000.00
Concept de sécurité Rue des Clives	fr. 200'000.00		200'000.00
Abris de bus	fr. 75'000.00		75'000.00
Total Trafic	590'000.00	0.00	590'000.00
Changement des filtres à l'ultra filtration (UF)	fr. 60'000.00		60'000.00
Modernisation électrique de la station de relevage	fr. 60'000.00		60'000.00
Construction de 2 Columbarium	fr. 73'000.00		73'000.00
Total Protection et aménag. de l'environnement	193'000.00	0.00	193'000.00
TOTAL DU COMPTE DES INVESTISSEMENTS	1'363'000.00	0.00	1'363'000.00

Commentaire sur les investissements :

Remplacement des fenêtres de l'ancien centre scolaire (Fr. 150'000)

Ces fenêtres ne sont plus complètement étanches. Afin de favoriser les mesures d'économie d'énergie, elles seront remplacées avec un nouveau vitrage et des stores intégrés.

Eclairage des terrains de foot et de tennis (Fr. 210'000)

Par mesure de sécurité à la suite de contrôles radiographiques qui ont relevé des fissures, les mâts des terrains de football et du tennis seront changés. De nouveaux luminaires seront installés afin de bénéficier d'économie d'énergie.

Rénovation de la Colonie de Briey (Fr. 220'000)

Les anciens locataires ont résilié le contrat qui les liaient avec notre commune. Pour donner suite à l'intérêt d'un nouveau locataire, une rénovation des locaux s'avère nécessaire afin de pérenniser une activité future du bâtiment.

Réfection de la rue de Fond-Villa (Fr. 260'000)

Il est prévu de refaire la surface bitumineuse de cette rue en direction du Café Central.

Concept de sécurité à la rue des Clives (Fr. 200'000)

Cette mesure sécuritaire fait suite à la constatation que la limitation de vitesse n'était pas respectée. Afin de garantir une sécurité optimale aux usagers à mobilité douce (enfants, piétons et cyclistes), des mesures de ralentissement vont être installées.

Abri-bus de la maison bourgeoise (Fr. 75'000)

Une rénovation avec un trait de culture artistique, accompagnée d'un rehaussement du trottoir pour l'accès aux personnes à mobilité réduite, s'avère nécessaire.

Changement des filtres à l'usine de purification de l'eau potable (Fr. 60'000)

Cet investissement s'inscrit dans les travaux d'entretien courant exigés par le fournisseur afin de garantir la potabilisation de l'eau consommée dans le village.

Modernisation de la partie électrique de la station de relevage (Fr. 60'000)

La vétusté de l'installation électrique ne permet plus d'éviter un possible risque de refoulement des eaux usées lors de fortes précipitations. Les standards actuels imposent sa rénovation.

Agrandissement du columbarium au cimetière (Fr. 73'000)

Les 4 columbariums existants sont pratiquement complets. Afin de garantir ce service à notre population, il est prévu d'en construire deux supplémentaires.

1.5 CONCLUSION

Le Conseil municipal remercie toutes les personnes qui ont œuvré, de près ou de loin, à la bonne marche de notre commune.

Il vous informe que le budget 2022 qui vous est présenté a été préavisé favorablement par tous vos élus et le propose à votre approbation lors de l'Assemblée Primaire du 16 décembre prochain.

Le Conseil municipal

2. PLAN FINANCIER

Plan financier

Résultat	Compte	Budget		Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2020	2021	2022	2023	2024	2025

Prévisions compte de résultats

Total des charges financières	5'192'754	5'888'800	6'136'930	6'214'834	6'234'066	6'249'199
Total des revenus financiers	7'442'528	5'954'000	6'379'500	6'479'756	6'544'554	6'609'999
Marge d'autofinancement	2'249'773	65'200	242'570	264'922	310'487	360'800
Amortissements planifiés	2'235'882	445'200	488'500	476'850	524'535	576'989
Attributions aux fonds et financements spéciaux	96'028	10'200	-	-	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	61'712	10'200	-	-	-	-
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	85'790	22'200	36'100	-	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	85'790	22'200	36'100	-	-	-
Réévaluations des prêts du PA	-	-	-	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	-	-	-	-	-	-
Attributions au capital propre	-	-	-	-	-	-
Réévaluations PA	-	-	-	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	-	-	-	-	-	-
Excédent revenus (+) charges (-)	3'653	-368'000	-209'830	-211'928	-214'048	-216'188

Prévision du compte des investissements

Total des dépenses	494'494	1'339'000	1'363'000	1'300'000	1'200'000	1'200'000
Total des recettes	-500'587	50'000	-	-	-	-
Investissements nets	995'082	1'289'000	1'363'000	1'300'000	1'200'000	1'200'000

Financement des investissements

Report des investissements nets	995'082	1'289'000	1'363'000	1'300'000	1'200'000	1'200'000
Marge d'autofinancement	2'249'773	65'200	242'570	264'922	310'487	360'800
Excédent (+) découvert (-) de financement	1'254'692	-1'223'800	-1'120'430	-1'035'078	-889'513	-839'200

Modification de la fortune/découvert

Excédent revenus (+) charges (-)	3'653	-368'000	-209'830	-211'928	-214'048	-216'188
Excédent /Découvert du bilan	6'771'223	6'403'223	6'193'393	5'981'464	5'767'417	5'551'229

Modification des engagements

Variation capitaux de tiers	-1'220'375	1'223'800	1'120'430	1'035'078	889'513	839'200
Capitaux de tiers	5'073'144	6'296'944	7'417'374	8'452'452	9'341'965	10'181'165

3. APERÇU DES PRINCIPAUX ELEMENTS DU BUDGET

3.1	APERÇU DU COMPTE DE RESULTATS ET INVESTISSEMENTS	23
3.2	COMPTE DE RESULTATS ECHELONNE	24
3.3	COMPTE DE RESULTATS SELON LES NATURES.....	25
3.4	COMPTE DE RESULTATS SELON LES TÂCHES.....	26
3.5	COMPTE DES INVESTISSEMENTS SELON LES NATURES.....	27
3.6	COMPTE DES INVESTISSEMENTS SELON LES TÂCHES.....	28
3.7	AUTRES TABLEAUX DU COMPTE DE RESULTATS ET INVESTISSEMENTS.....	29

Aperçu du compte de résultats et investissements		Compte 2020	Budget 2021	Budget 2022
Compte de résultats				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	5'192'754.45	5'888'800.00	6'136'930.00
Revenus financiers	+ CHF	7'442'527.68	5'954'000.00	6'379'500.00
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF	2'249'773.23	65'200.00	242'570.00
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	2'249'773.23	65'200.00	242'570.00
Amortissements planifiés	- CHF	2'235'881.68	445'200.00	488'500.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	96'028.39	10'200.00	-
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	85'789.91	22'200.00	36'100.00
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	-	368'000.00	209'830.00
Excédent de revenus	= CHF	3'653.07	-	-
Compte des investissements				
Dépenses	+ CHF	494'494.33	1'339'000.00	1'363'000.00
Recettes	- CHF	-500'587.35	50'000.00	-
Investissements nets	= CHF	995'081.68	1'289'000.00	1'363'000.00
Investissements nets (négatifs)	= CHF	-	-	-
Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	2'249'773.23	65'200.00	242'570.00
Investissements nets	- CHF	995'081.68	1'289'000.00	1'363'000.00
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	= CHF	-	1'223'800.00	1'120'430.00
Excédent de financement	= CHF	1'254'691.55	-	-

Compte de résultats échelonné

		Compte 2020	Budget 2021	Budget 2022
Charges d'exploitation				
30 Charges de personnel	CHF	762'840.68	823'100.00	896'330.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	1'348'726.42	1'921'700.00	2'233'000.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	CHF	1'996'243.63	406'200.00	433'500.00
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	96'028.39	10'200.00	-
36 Charges de transferts	CHF	3'047'082.50	2'987'900.00	2'925'100.00
37 Subventions redistribuées	CHF	-	-	-
Total des charges d'exploitation	CHF	7'250'921.62	6'149'100.00	6'487'930.00
Revenus d'exploitation				
40 Revenus fiscaux	CHF	4'587'406.25	3'609'500.00	3'650'000.00
41 Patentes et concessions	CHF	300'789.60	280'500.00	305'500.00
42 Taxes	CHF	1'281'099.97	1'142'000.00	1'372'000.00
43 Revenus divers	CHF	-	-	-
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	85'789.91	22'200.00	36'100.00
46 Revenus de transferts	CHF	718'393.06	606'500.00	624'500.00
47 Subventions à redistribuer	CHF	-	-	-
Total des revenus d'exploitation	CHF	6'973'478.79	5'660'700.00	5'988'100.00
R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation		-277'442.83	-488'400.00	-499'830.00
34 Charges financières	CHF	75'233.62	58'000.00	54'000.00
44 Revenus financiers	CHF	486'180.52	311'500.00	344'000.00
R2 Résultat provenant de l'activité de financement	CHF	410'946.90	253'500.00	290'000.00
O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)		133'504.07	-234'900.00	-209'830.00
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	133'504.07	-234'900.00	-209'830.00

Compte de résultats selon les natures		Compte 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30	Charges de personnel	762'840.68		823'100.00		896'330.00	
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'348'726.42		1'921'700.00		2'233'000.00	
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'996'243.63		406'200.00		433'500.00	
34	Charges financières	75'233.62		58'000.00		54'000.00	
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	96'028.39		10'200.00		-	
36	Charges de transferts	3'047'082.50		2'987'900.00		2'925'100.00	
37	Subventions redistribuées	-		-		-	
38	Charges extraordinaires	-		-		-	
39	Imputations internes	198'509.28		137'100.00		83'500.00	
40	Revenus fiscaux		4'587'406.25		3'609'500.00		3'650'000.00
41	Patentes et concessions		300'789.60		280'500.00		305'500.00
42	Taxes		1'281'099.97		1'142'000.00		1'372'000.00
43	Revenus divers		-		-		-
44	Revenus financiers		486'180.52		311'500.00		344'000.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		85'789.91		22'200.00		36'100.00
46	Revenus de transferts		718'393.06		606'500.00		624'500.00
47	Subventions à redistribuer		-		-		-
48	Revenus extraordinaires		-		-		-
49	Imputations internes		68'658.28		4'000.00		83'500.00
	Total des charges et des revenus	7'524'664.52	7'528'317.59	6'344'200.00	5'976'200.00	6'625'430.00	6'415'600.00
	Excédent de charges		-		368'000.00		209'830.00
	Excédent de revenus	3'653.07		-		-	

Compte de résultats selon les tâches

Compte 2020

Budget 2021

Budget 2022

	Compte 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	741'953.91	67'295.05	776'000.00	17'000.00	752'700.00	134'000.00
1 Ordre et sécurité publics, défense	308'889.29	60'718.05	302'900.00	57'000.00	305'200.00	53'000.00
2 Formation	1'626'874.88	84'655.10	1'518'500.00	80'000.00	1'585'200.00	89'000.00
3 Culture, sports et loisirs, église	422'731.77	4'700.00	491'000.00	6'500.00	575'830.00	6'500.00
4 Santé	583'237.28	-	353'300.00	-	339'300.00	-
5 Prévoyance sociale	662'323.05	37'392.20	680'500.00	7'000.00	762'100.00	7'000.00
6 Trafic et télécommunications	1'148'868.24	68'253.05	661'300.00	68'500.00	790'500.00	131'000.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1'706'698.96	598'571.47	712'800.00	469'700.00	688'500.00	495'100.00
8 Economie publique	603'828.49	759'910.00	641'300.00	617'000.00	607'700.00	856'000.00
9 Finances et impôts	-280'741.35	5'846'822.67	206'600.00	4'653'500.00	218'400.00	4'644'000.00
Total des charges et des revenus	7'524'664.52	7'528'317.59	6'344'200.00	5'976'200.00	6'625'430.00	6'415'600.00
Excédent de charges		-		368'000.00		209'830.00
Excédent de revenus	3'653.07		-		-	

Compte des investissements selon les natures	Compte 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	463'480.63		1'282'000.00		1'308'000.00	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	-		-		-	
54 Prêts	-		-		-	
55 Participations et capital social	-		-		-	
56 Propres subventions d'investissement	31'013.70		57'000.00		55'000.00	
57 Subventions d'investissement redistribuées	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		-		-		-
61 Remboursements		-		-		-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles		-		-		-
63 Subventions d'investissement acquises		-500'587.35		50'000.00		-
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	494'494.33	-500'587.35	1'339'000.00	50'000.00	1'363'000.00	-
Excédent de dépenses		995'081.68		1'289'000.00		1'363'000.00
Excédent de recettes	-		-		-	

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	-	-	-	-	-	-
1 Ordre et sécurité publics, défense	34'936.28	-	-	-	-	-
2 Formation	14'308.00	11'192.00	60'000.00	-	150'000.00	-
3 Culture, sports et loisirs, église	-	-	332'000.00	-	430'000.00	-
4 Santé	1'218.20	-	2'000.00	-	-	-
5 Prévoyance sociale	329'054.25	-	-	-	-	-
6 Trafic et télécommunications	114'977.60	83'375.65	690'000.00	-	590'000.00	-
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	-	-595'155.00	255'000.00	50'000.00	193'000.00	-
8 Economie publique	-	-	-	-	-	-
9 Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses et des recettes	494'494.33	-500'587.35	1'339'000.00	50'000.00	1'363'000.00	-
Excédent de dépenses		995'081.68		1'289'000.00		1'363'000.00
Excédent de recettes						

Aperçu du compte annuel		Compte 2020		Budget 2021		Budget 2022	
Compte de résultats		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Total des charges (amortissements inclus)		7'524'664.52		6'344'200.00		6'625'430.00	
Total des revenus			7'528'317.59		5'976'200.00		6'415'600.00
Excédent de revenus		3'653.07		-		-	
Excédent de charges			-		368'000.00		209'830.00
Total		7'528'317.59	7'528'317.59	6'344'200.00	6'344'200.00	6'625'430.00	6'625'430.00
Compte des investissements		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Total des dépenses reportées au bilan		494'494.33		1'339'000.00		1'363'000.00	
Total des recettes reportées au bilan			-500'587.35		50'000.00		-
Investissements nets 3)			995'081.68		1'289'000.00		1'363'000.00
Total		494'494.33	494'494.33	1'339'000.00	1'339'000.00	1'363'000.00	1'363'000.00
Financement							
Report des investissements nets		995'081.68		1'289'000.00		1'363'000.00	
Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif			2'235'881.68		445'200.00		488'500.00
Report attributions aux fonds et financements spéciaux			96'028.39		10'200.00		-
Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		85'789.91		22'200.00		36'100.00	
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			3'653.07		-		-
Excédent de charges du compte de résultats		-		368'000.00		209'830.00	
Excédent de financement		1'254'691.55		-		-	
Insuffisance de financement			-		1'223'800.00		1'120'430.00
Total		2'335'563.14	2'335'563.14	1'679'200.00	1'679'200.00	1'608'930.00	1'608'930.00
Modification du capital							
Report de l'excédent de financement			1'254'691.55		-		-
Report de l'insuffisance de financement		-		1'223'800.00		1'120'430.00	
Report des dépenses d'investissement au bilan			494'494.33		1'339'000.00		1'363'000.00
Report des recettes d'investissement au bilan		-500'587.35		50'000.00		-	
Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif		2'235'881.68		445'200.00		488'500.00	
Report réévaluation prêts du PA		-		-		-	
Report réévaluation des participations du PA		-		-		-	
Report attributions aux fonds et financements spéciaux capitaux tiers		34'316.06		-		-	
Report réévaluation du PA			-		-		-
Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capitaux tiers			-		-		-
Augmentation du capital propre			20'424.51		380'000.00		245'930.00
Diminution du capital propre							
Total		1'769'610.39	1'769'610.39	1'719'000.00	1'719'000.00	1'608'930.00	1'608'930.00

3) Remarque: si négatif = excédent de recettes du compte des investissements

Compte de résultats financiers selon les tâches

Compte 2020

Budget 2021

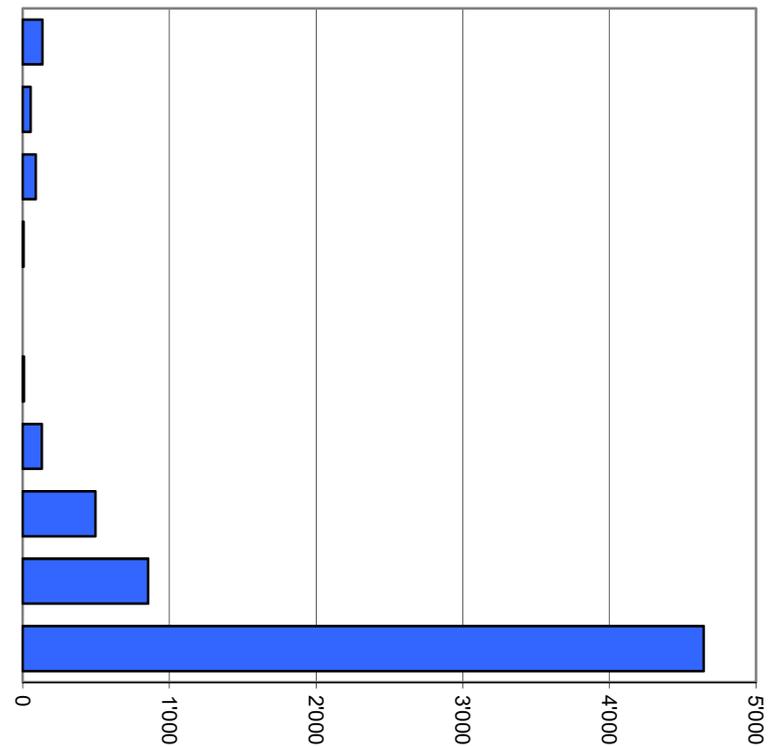
Budget 2022

	Compte 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	741'953.91	67'295.05	776'000.00	17'000.00	752'700.00	134'000.00
1 Ordre et sécurité publics, défense	268'953.01	60'718.05	299'900.00	57'000.00	305'200.00	53'000.00
2 Formation	1'575'758.88	84'655.10	1'501'500.00	80'000.00	1'545'200.00	89'000.00
3 Culture, sports et loisirs, église	394'731.77	4'700.00	454'000.00	6'500.00	400'830.00	6'500.00
4 Santé	583'237.28	-	351'300.00	-	339'300.00	-
5 Prévoyance sociale	456'323.05	37'392.20	661'500.00	7'000.00	762'100.00	7'000.00
6 Trafic et télécommunications	468'712.19	68'253.05	544'300.00	68'500.00	655'500.00	131'000.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	520'215.42	512'781.56	465'400.00	447'500.00	550'000.00	459'000.00
8 Economie publique	464'828.49	759'910.00	628'300.00	617'000.00	607'700.00	856'000.00
9 Finances et impôts	-281'959.55	5'846'822.67	206'600.00	4'653'500.00	218'400.00	4'644'000.00
Total des charges et des revenus	5'192'754.45	7'442'527.68	5'888'800.00	5'954'000.00	6'136'930.00	6'379'500.00
Marge d'autofinancement	2'249'773.23	-	65'200.00	-	242'570.00	-

TABEAU DES REVENUS PAR NATURE	Total général	0 ADMINISTRATION GENERALE	1 SECURITE PUBLIQUE	2 ENSEIGNEMENT ET FORMATION	3 CULTE - CULTURE - LOISIRS & TOURISME	4 SANTÉ	5 PREVOYANCE SOCIALE	6 TRAFIC	7 PROTEC. + AMENAG. ENVIRONNEMENT	8 SERVICES ECONOMIQUES	9 FINANCES ET IMPÔTS
4 REVENUS	6'415'600	134'000	53'000	89'000	6'500		7'000	131'000	495'100	856'000	4'644'000
40 Revenus fiscaux	3'650'000								8'500		3'641'500
400 Impôts directs, personnes physiques	2'709'500										2'709'500
401 Impôts directs, personnes morales	625'000										625'000
402 Autres impôts directs	307'000										307'000
403 Impôts sur la propriété et sur les charges	8'500								8'500		
41 Patentes et concessions	305'500							500			305'000
412 Concessions	305'500							500			305'000
42 Taxes et redevances	1'372'000	11'500	50'500		1'500			17'000	435'500	856'000	
420 Taxes de compensation	18'000		18'000								
421 Emoluments pour actes administratifs	43'000	1'000	32'000						10'000		
424 Taxes d'utilisation et pour prestations de service	423'000							2'000	421'000		
425 Recettes sur ventes	861'000	500							4'500	856'000	
426 Remboursements	11'500	10'000			1'500						
427 Amendes	15'500		500					15'000			
44 Revenus financiers	344'000	110'000		42'000	5'000			41'000			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	110'000	110'000									
447 Revenus des immeubles PA	88'000			42'000	5'000			41'000			
45 Prélèvements fonds et financements spéciaux	36'100								36'100		
451 Prélèvements comme capital propre	36'100								36'100		
46 Revenus de transferts	624'500	2'500	2'500	47'000			7'000		14'000		551'500
460 Parts à des revenus de tiers	32'500										32'500
461 Dédommagements de collectivités publiques	2'500	2'500									
462 Péréquation financière intercommunale	519'000										519'000
463 Subventions de collectivités publiques et de tiers	70'500		2'500	47'000			7'000		14'000		
49 Imputations internes	83'500	10'000						72'500	1'000		
491 Prestations de service	79'500	7'000						72'500			
493 Frais administratifs et d'exploitation	3'000	3'000									
494 Intérêts et charges financières théoriques	1'000								1'000		

Compte de résultats selon les tâches, revenus

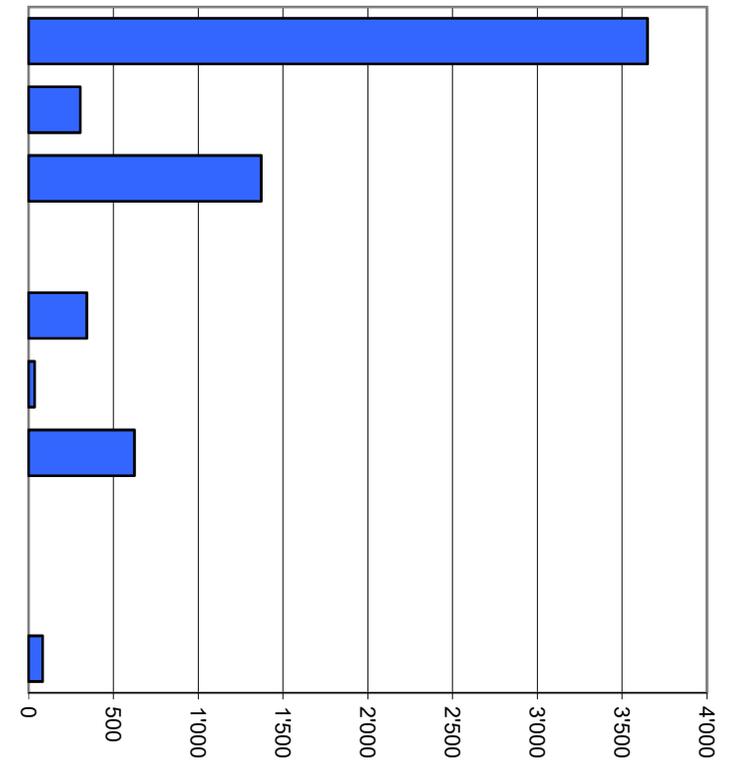
0	Administration générale	2.1%	134'000
1	Ordre et sécurité publics, défense	0.8%	53'000
2	Formation	1.4%	89'000
3	Culture, sports et loisirs, église	0.1%	6'500
4	Santé	0.0%	0
5	Prévoyance sociale	0.1%	7'000
6	Trafic et télécommunications	2.0%	131'000
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	7.7%	495'100
8	Economie publique	13.3%	856'000
9	Finances et impôts	72.4%	4'644'000
Total			6'415'600



Milliers

Compte de résultats selon les natures, revenus

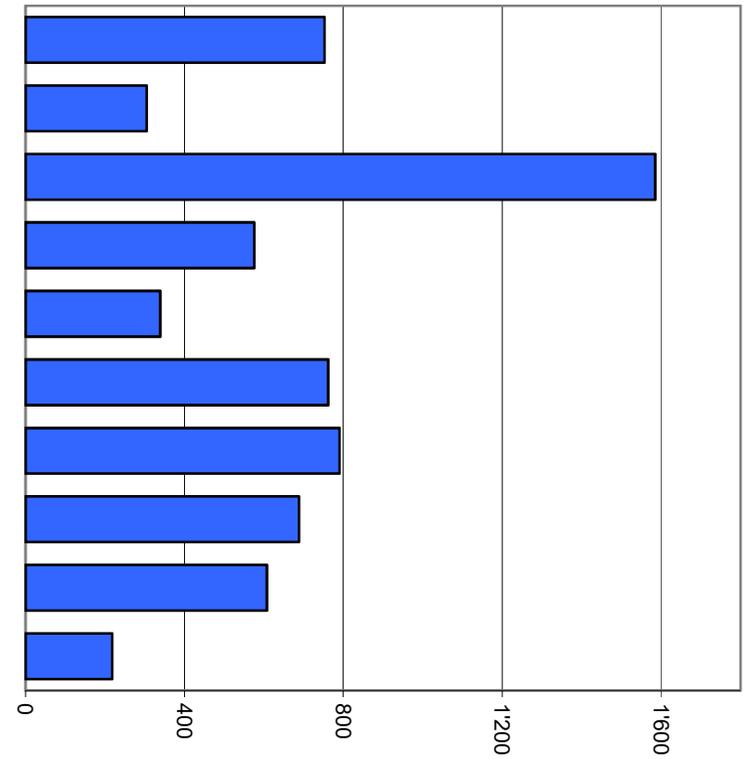
40 Revenus fiscaux	56.9%	3'650'000
41 Patentes et concessions	4.8%	305'500
42 Taxes	21.4%	1'372'000
43 Revenus divers	0.0%	0
44 Revenus financiers	5.4%	344'000
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	0.6%	36'100
46 Revenus de transferts	9.7%	624'500
47 Subventions à redistribuer	0.0%	0
48 Revenus extraordinaires	0.0%	0
49 Imputations internes	1.3%	83'500
Total		6'415'600



Milliers

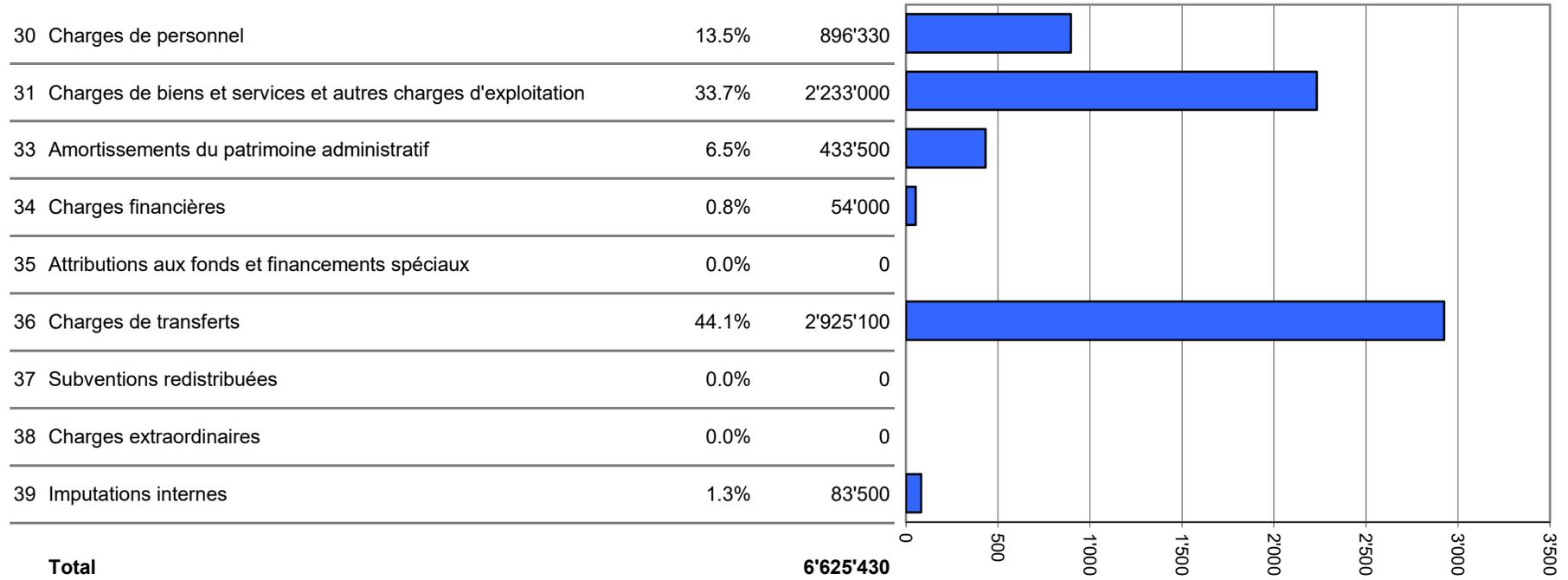
Compte de résultats selon les tâches, charges

0	Administration générale	11.4%	752'700
1	Ordre et sécurité publics, défense	4.6%	305'200
2	Formation	23.9%	1'585'200
3	Culture, sports et loisirs, église	8.7%	575'830
4	Santé	5.1%	339'300
5	Prévoyance sociale	11.5%	762'100
6	Trafic et télécommunications	11.9%	790'500
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	10.4%	688'500
8	Economie publique	9.2%	607'700
9	Finances et impôts	3.3%	218'400
Total			6'625'430



Milliers

Compte de résultats selon les natures, charges



Evolution indicateurs	Comptes	Budget	Budget
	2020	2021	2022
1. Taux d'endettement net (I1)	-130.26%	-131.65%	-99.49%
	bon	bon	bon
2. Degré d'autofinancement (I2)	226.09%	5.06%	17.80%
	haute conjoncture	récession	récession
3. Part des charges d'intérêts (I3)	-1.85%	-0.32%	-0.30%
	bon	bon	bon
4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	6.85%	29.05%	45.09%
	très bon	très bon	très bon
5. Proportion des investissements (I5)	9.03%	18.88%	18.38%
	eff. d'inv. faible	eff. d'inv. moyen	eff. d'inv. moyen
6. Part du service de la dette (I6)	28.12%	7.14%	7.41%
	charge forte	charge acceptable	charge acceptable
7. Dette nette 1 par habitant (I7)	-3763	-2975	-2261
	patrimoine net	patrimoine net	patrimoine net
8. Taux d'autofinancement (I8)	30.16%	1.09%	3.83%
	bon	mauvais	mauvais

Aperçu des indicateurs financiers

	Compte	Budget	Budget
--	--------	--------	--------

1. Taux d'endettement net (I1)	2020	2021	2022	Moyenne
Dette nette en % des revenus fiscaux	-130.3%	-131.6%	-99.5%	-121.2%

Valeurs indicatives

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

2. Degré d'autofinancement (I2)	2020	2021	2022	Moyenne
Autofinancement en % des investissements nets	226.1%	5.1%	17.8%	70.1%

Valeurs indicatives

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

3. Part des charges d'intérêts (I3)	2020	2021	2022	Moyenne
Charges d'intérêts nets en % des revenus courants	-1.9%	-0.3%	-0.3%	-0.9%

Valeurs indicatives

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

4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	2020	2021	2022	Moyenne
Dette brute en % des revenus courants	6.8%	29.0%	45.1%	25.8%

Valeurs indicatives

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

5. Proportion des investissements (I5)	2020	2021	2022	Moyenne
Investissements bruts en % des dépenses totales	9.0%	18.9%	18.4%	16.0%

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)	2020	2021	2022	Moyenne
Service de la dette en % des revenus courants	28.1%	7.1%	7.4%	15.1%

Valeurs indicatives

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

7. Dette nette 1 par habitant (I7)	2020	2021	2022	Moyenne
Dette nette I par habitant	-3763	-2975	-2261	-2997

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)	2020	2021	2022	Moyenne
Autofinancement en % des revenus courants	30.2%	1.1%	3.8%	12.9%

Valeurs indicatives

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

4. DETAIL DU COMPTE DE RESULTATS

	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 ADMINSTRATION GENERALE	752'700.00	134'000.00	776'000.00	17'000.00	741'953.91	140'832.88
		618'700.00		759'000.00		601'121.03
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	305'200.00	53'000.00	302'900.00	57'000.00	308'889.29	60'718.05
		252'200.00		245'900.00		248'171.24
2 FORMATION	1'585'200.00	89'000.00	1'518'500.00	80'000.00	1'626'874.88	84'655.10
		1'496'200.00		1'438'500.00		1'542'219.78
3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE	575'830.00	6'500.00	491'000.00	6'500.00	422'731.77	4'700.00
		569'330.00		484'500.00		418'031.77
4 SANTE	339'300.00		353'300.00		583'237.28	
		339'300.00		353'300.00		583'237.28
5 PREVOYANCE SOCIALE	762'100.00	7'000.00	680'500.00	7'000.00	662'323.05	37'392.20
		755'100.00		673'500.00		624'930.85
6 TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	790'500.00	131'000.00	661'300.00	68'500.00	1'148'868.24	68'253.05
		659'500.00		592'800.00		1'080'615.19
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGE	688'500.00	495'100.00	712'800.00	478'200.00	1'706'698.96	611'486.47
		193'400.00		234'600.00		1'095'212.49
8 ECONOMIE PUBLIQUE	607'700.00	856'000.00	641'300.00	617'000.00	603'828.49	759'910.00
	248'300.00			24'300.00	156'081.51	
9 FINANCES ET IMPOTS	218'400.00	4'644'000.00	206'600.00	4'645'000.00	-280'741.35	5'760'369.84
	4'425'600.00		4'438'400.00		6'041'111.19	

	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 ADMINISTRATION GENERALE	752'700.00	134'000.00	776'000.00	17'000.00	741'953.91	140'832.88
011 Législatif	3'000.00		4'000.00		2'487.50	
011.3000.00 Salaires, indemnités et commissions	3'000.00		4'000.00		2'487.50	
012 Exécutif	115'400.00		115'500.00		114'607.05	
012.3000.00 Salaires, indemnités et commissions	101'500.00		101'500.00		101'500.00	
012.3050.00 Cotisations AVS/AI/AC	5'000.00		7'500.00		7'136.80	
012.3052.00 Cotisations caisse de pension	4'500.00		4'500.00		4'203.00	
012.3053.00 Cotisations LAA	1'000.00		2'000.00		1'767.25	
012.3054.00 Cotisations Allocations Familiales	2'200.00					
012.3055.00 Cotisations indemnités journalières mala	1'200.00					
022 Services généraux	611'200.00	134'000.00	621'500.00	17'000.00	592'792.34	140'832.88
022.3010.00 Traitement du personnel	276'000.00		273'000.00		251'589.55	
022.3050.00 Cotisations AVS/AI/AC	18'500.00		27'500.00		23'208.24	
022.3052.00 Cotisations caisse de pension	20'000.00		20'500.00		20'168.39	
022.3053.00 Cotisations LAA	3'500.00		8'000.00		5'960.58	
022.3054.00 Cotisations Allocations Familiales	8'000.00					
022.3055.00 Cotisations indemnités journalières mala	4'200.00					
022.3090.00 Frais de formation	9'000.00		9'000.00		607.00	
022.3100.00 Matériel de bureau	4'000.00		8'000.00		5'333.95	
022.3102.00 Imprimés, publications	18'000.00					
022.3110.00 Mobilier et équipement de bureau	6'000.00		4'000.00		5'138.15	
022.3130.01 Frais de téléphone	2'000.00		2'000.00		1'709.00	
022.3130.02 Frais bancaires et postaux	5'000.00		15'000.00		14'629.45	
022.3130.03 Frais d'information			22'000.00		6'931.27	
022.3130.04 Frais d'envoi	10'000.00					
022.3130.05 Frais de réception	18'000.00		23'000.00		11'408.75	
022.3130.06 Cotisations et dons	8'000.00		9'000.00		4'571.90	
022.3130.07 Frais d'encaissement	15'000.00		15'000.00		21'828.95	
022.3132.00 Honoraires de conseillers externes, expe	37'000.00		27'000.00		35'584.55	
022.3133.00 Charges d'utilisation pour l'informatiqu	17'000.00					
022.3134.00 Primes d'assurances de choses	7'000.00		8'000.00		7'631.30	
022.3137.00 Impôts communaux, cantonaux et fédéraux	37'000.00		36'500.00		25'728.35	
022.3158.00 Hébergement, logiciels, licences	45'000.00		65'000.00		64'323.55	
022.3160.00 Location de la salle bourgeoisiale	4'000.00		3'000.00		3'000.00	
022.3162.00 Leasing photocopieuse	3'000.00					
022.3199.00 Autres charges d'exploitation	3'000.00		4'000.00		5'873.60	
022.3502.00 Attributions aux legs et fondations des					34'316.06	
022.3632.00 Subventions aux communes et aux associat	33'000.00		42'000.00		43'249.75	

	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
022.4210.00	Emoluments administratifs	1'000.00		1'000.00		1'390.00
022.4250.00	Ventes	500.00		500.00		258.00
022.4260.00	Remboursements et participations de tier					8'398.35
022.4260.01	Récupération frais d'encaissement	10'000.00		10'000.00		16'216.64
022.4451.00	Dividendes des participations du PA	110'000.00				73'537.83
022.4611.00	Taxation pour le canton					966.00
022.4612.00	Participation de la bourgeoisie pour la	2'500.00		2'500.00		2'750.00
022.4690.00	Autres revenus de transfert					34'316.06
022.4910.00	Prestations de service imputées	7'000.00				
022.4930.00	Imputations internes pour frais administ	3'000.00		3'000.00		3'000.00
029	Immeubles administratifs	23'100.00		35'000.00		32'067.02
029.3010.00	Traitement du personnel	500.00			414.00	
029.3050.00	Cotisations AVS/AI/AC	60.00				
029.3053.00	Cotisations LAA	10.00				
029.3054.00	Cotisations Allocations Familiales	20.00				
029.3055.00	Cotisations indemnités journalières mala	10.00				
029.3120.00	Chauffage, énergie, eau	4'500.00		7'000.00	6'544.02	
029.3130.00	Prestations de services de tiers	3'500.00				
029.3134.00	Assurances	500.00				
029.3144.00	Entretien des bâtiments et immeubles	14'000.00		28'000.00	25'109.00	

	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	305'200.00	53'000.00	302'900.00	57'000.00	308'889.29	60'718.05
111	Police	122'900.00	500.00	128'000.00	500.00	155'306.78	9'200.00
111.3134.00	Assurances	400.00					
111.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicu	5'000.00		5'000.00		300.50	
111.3300.60	Amortissements planifiés, biens mobilier			3'000.00		39'936.28	
111.3611.00	Réseau Polycom	2'500.00		2'000.00		1'600.00	
111.3632.01	Police intercommunale	115'000.00		118'000.00		113'470.00	
111.4270.00	Amendes		500.00		500.00		9'200.00
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	40'000.00		41'000.00		35'218.15	
121.3631.00	Subventions aux cantons et aux concordat	5'000.00		5'000.00		4'716.00	
121.3632.00	Subventions aux communes et aux associat	35'000.00		36'000.00		30'502.15	
140	Questions juridiques	78'200.00	32'000.00	77'000.00	36'000.00	71'947.59	30'924.50
140.3000.00	Salaires, indemnités et commissions	1'000.00					
140.3010.00	Traitement du personnel	37'000.00		36'000.00		33'670.80	
140.3050.00	Cotisations AVS/AI/AC	2'500.00		4'500.00		3'864.53	
140.3052.00	Cotisations caisse de pension	3'000.00		3'000.00		2'744.17	
140.3053.00	Cotisations LAA	500.00		1'000.00		710.84	
140.3054.00	Cotisations Allocations Familiales	1'100.00					
140.3055.00	Cotisations indemnités journalières mala	600.00					
140.3101.01	Part cantonal permis de séjour et carte	19'500.00		19'500.00		16'050.50	
140.3132.00	Honoraires de conseillers externes, expe	13'000.00		13'000.00		14'194.15	
140.3631.00	Subventions aux cantons et aux concordat					712.60	
140.4210.00	Emoluments administratifs		32'000.00		36'000.00		30'924.50
150	Service du feu	3'500.00	18'000.00	6'500.00	18'000.00	2'304.79	18'043.55
150.3000.00	Salaires, indemnités et commissions	500.00					
150.3130.00	Prestations de services de tiers					1'172.95	
150.3134.00	Assurances			500.00			
150.3143.01	Entretien des hydrants	1'000.00					
150.3910.00	Prestations de service imputées	2'000.00		6'000.00		1'131.84	
150.4200.00	Taxe d'exemption service pompier		18'000.00		18'000.00		18'043.55

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
151	Service du feu, organisation intercommun	43'000.00		42'000.00		36'050.55	
151.3112.00	Equipement			2'000.00		5'123.70	
151.3130.00	Prestations de services de tiers	1'000.00					
151.3632.00	Subventions aux communes et aux associat	42'000.00		40'000.00		30'926.85	
162	Dépense civile	13'100.00	2'500.00	4'400.00	2'500.00	2'262.93	2'550.00
162.3120.00	Chauffage, énergie, eau	4'500.00					
162.3130.01	Frais de téléphone	600.00		900.00		641.65	
162.3134.00	Assurances	3'500.00					
162.3144.00	Entretien des bâtiments et immeubles	2'000.00		2'000.00			
162.3611.03	Polyalert	500.00					
162.3910.00	Prestations de service imputées	2'000.00		1'500.00		1'621.28	
162.4631.00	Subventions cantonales		2'500.00		2'500.00		2'550.00
163	EMCR	2'500.00		2'000.00		3'898.50	
163.3632.00	Subventions aux communes et aux associat	2'500.00		2'000.00		3'898.50	

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FORMATION	1'585'200.00	89'000.00	1'518'500.00	80'000.00	1'626'874.88	84'655.10
212	Degré primaire	733'000.00	25'000.00	727'500.00	15'500.00	709'250.25	23'855.00
212.3000.00	Salaires, indemnités et commissions	1'000.00		3'500.00		780.00	
212.3020.00	Traitement des enseignants	13'000.00		13'000.00		6'475.00	
212.3104.00	Matériel scolaire	34'000.00		32'000.00		37'548.45	
212.3104.01	Matériel ACM	7'000.00		7'000.00		5'372.20	
212.3110.00	Mobilier et équipement de bureau	8'000.00		8'000.00		10'264.15	
212.3113.00	Matériel informatique	27'000.00		22'000.00		50'748.45	
212.3130.01	Frais de téléphone	1'500.00		1'500.00		1'282.75	
212.3130.08	Activités sportives et culturelles	42'000.00		34'000.00		21'894.60	
212.3133.00	Charges d'utilisation pour l'informatiqu	6'000.00					
212.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bur	2'000.00		2'000.00		254.60	
212.3153.00	Entretien de matériel informatique	2'000.00					
212.3162.00	Leasing photocopieuse	4'000.00					
212.3199.00	Autres charges d'exploitation	1'500.00		1'500.00		2'061.45	
212.3631.02	Contribution au personnel enseignant	508'000.00		540'000.00		508'080.00	
212.3632.00	Subventions aux communes et aux associat	76'000.00		63'000.00		64'488.60	
212.4612.01	Participation écolage dans une autre com						4'460.00
212.4630.00	Subventions fédérales		3'000.00		1'000.00		1'790.00
212.4631.00	Subventions cantonales		22'000.00		14'500.00		17'605.00
213	Degré secondaire I - CO	426'000.00	4'000.00	471'000.00	4'500.00	464'471.80	4'680.00
213.3130.08	Activités sportives et culturelles	2'000.00				1'552.00	
213.3631.02	Contribution au personnel enseignant	180'000.00		197'000.00		189'912.00	
213.3632.00	Subventions aux communes et aux associat	244'000.00		274'000.00		273'007.80	
213.4631.00	Subventions cantonales		4'000.00		4'500.00		4'680.00
217	Bâtiments scolaires	341'200.00	42'000.00	244'500.00	42'000.00	392'881.08	42'000.00
217.3010.00	Traitement du personnel	68'000.00		88'000.00		80'500.05	
217.3050.00	Cotisations AVS/AI/AC	4'500.00		8'000.00		7'541.51	
217.3052.00	Cotisations caisse de pension	6'000.00		7'500.00		7'065.14	
217.3053.00	Cotisations LAA	1'000.00		2'500.00		2'051.06	
217.3054.00	Cotisations Allocations Familiales	2'000.00					
217.3055.00	Cotisations indemnités journalières mala	1'200.00					
217.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	8'000.00		8'000.00		6'345.25	
217.3120.00	Chauffage, énergie, eau	65'000.00		56'000.00		61'419.30	
217.3134.00	Assurances	12'500.00		18'500.00		15'591.50	
217.3144.00	Entretien des bâtiments et immeubles	119'000.00		39'000.00		161'251.27	
217.3300.40	Amortissements planifiés, terrains bâtis	40'000.00		17'000.00		51'116.00	
217.3910.00	Prestations de service imputées	14'000.00					
217.4470.00	Loyers et fermages, immeubles PA		42'000.00		42'000.00		39'600.00
217.4472.00	Location salle / couvert						2'400.00

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
220	Ecoles spécialisées	15'000.00		12'000.00		4'381.20	
220.3631.00	Subventions aux cantons et aux concordat	11'000.00		12'000.00		7'781.20	
220.3631.02	Contribution au personnel enseignant	4'000.00				-3'400.00	
230	Formation professionnelle initiale	34'500.00	9'000.00	33'000.00	9'000.00	30'477.20	7'922.60
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					
230.3634.00	Subventions aux entreprises publiques	18'000.00		18'000.00		15'477.20	
230.4631.00	Subventions cantonales		9'000.00		9'000.00		7'922.60
251	Ecole de maturité gymnasiale	24'000.00	9'000.00	30'000.00	9'000.00	25'413.35	6'197.50
251.3634.00	Subventions aux entreprises publiques	18'000.00		18'000.00		12'395.00	
251.3637.01	Bourses d'études	6'000.00		12'000.00		13'018.35	
251.4631.00	Subventions cantonales		9'000.00		9'000.00		6'197.50
252	Ecole de culture générale	3'000.00					
252.3637.01	Bourses d'études	3'000.00					
271	Hautes écoles universitaires	8'000.00					
271.3637.01	Bourses d'études	8'000.00					
299	Formation non-mentionnée ailleurs	500.00		500.00			
299.3636.00	Subventions aux organisations privées à	500.00		500.00			

	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE	575'830.00	6'500.00	491'000.00	6'500.00	422'731.77	4'700.00
329	Culture, autres	61'000.00		62'000.00		37'010.20	
329.3000.00	Salaires, indemnités et commissions	5'000.00		5'000.00		526.00	
329.3130.00	Prestations de services de tiers	6'000.00		20'000.00		4'351.20	
329.3130.09	Fête interculturelle	22'000.00		37'000.00		433.00	
329.3636.00	Subventions aux organisations privées à	28'000.00				31'700.00	
331	Films et cinéma	3'000.00					
331.3130.00	Prestations de services de tiers	3'000.00					
341	Sports	236'630.00		198'000.00		195'192.68	
341.3010.00	Salaires du personnel administratif et d	17'000.00					
341.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC,	100.00					
341.3053.00	Cotisations LAA	250.00					
341.3054.00	Cotisations Allocations Familiales	30.00					
341.3055.00	Cotisations indemn. journalières maladie	250.00					
341.3120.00	Chauffage, énergie, eau	15'000.00		14'000.00		9'624.25	
341.3134.00	Assurances	2'000.00		3'000.00		2'513.40	
341.3140.00	Entretien des terrains	52'000.00		51'000.00		48'685.35	
341.3144.00	Entretien des bâtiments et immeubles	2'000.00		8'000.00		3'662.40	
341.3300.60	Amortissements planifiés, biens mobilier	126'000.00		24'000.00		28'000.00	
341.3636.00	Subventions aux organisations privées à	12'000.00					
341.3910.00	Prestations de service imputées	10'000.00		98'000.00		102'707.28	
342	Loisirs	118'700.00	6'500.00	85'500.00	6'500.00	14'062.39	4'700.00
342.3120.00	Chauffage, énergie, eau	2'000.00		500.00		166.90	
342.3130.00	Prestations de services de tiers	1'000.00					
342.3130.12	Passeport vacances	6'000.00		6'000.00		1'470.85	
342.3134.00	Assurances	700.00					
342.3140.01	Entretien des parcs et jardins	17'000.00		16'000.00		11'045.89	
342.3141.01	Chemins pédestres	2'500.00					
342.3144.00	Entretien des bâtiments et immeubles	14'500.00		1'000.00		1'378.75	
342.3300.40	Amortissements planifiés, terrains bâtis	49'000.00		13'000.00			
342.3635.00	Subventions aux entreprises privées	16'000.00		16'000.00			
342.3636.00	Subventions aux organisations privées à			33'000.00			
342.3910.00	Prestations de service imputées	10'000.00					
342.4260.00	Remboursements et participations de tier		1'500.00		1'500.00		
342.4472.00	Location salle / couvert		5'000.00		5'000.00		4'700.00
350	Eglise catholique romaine	154'000.00		143'500.00		174'506.50	
350.3632.00	Subventions aux communes et aux associat	154'000.00		143'500.00		174'506.50	
351	Eglise réformée évangélique	2'500.00		2'000.00		1'960.00	
351.3632.00	Subventions aux communes et aux associat	2'500.00		2'000.00		1'960.00	

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	SANTE	339'300.00		353'300.00		583'237.28	
412	Homes médicalisés et maison pour personn	135'000.00		150'000.00		367'381.20	
412.3634.00	Subventions aux entreprises publiques	135'000.00		131'000.00		161'381.20	
412.3660.20	Amortissements planifiés, subventions d'			19'000.00		206'000.00	
421	Soins ambulatoires	91'000.00		90'000.00		75'285.65	
421.3632.00	Subventions aux communes et aux associat	91'000.00		90'000.00		75'285.65	
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	60'000.00		60'000.00		56'586.30	
433.3631.00	Subventions aux cantons et aux concordat	2'000.00		2'000.00		2'096.75	
433.3637.00	Subventions aux ménages privés	58'000.00		58'000.00		54'489.55	
490	Santé publique	53'000.00		53'000.00		83'684.13	
490.3199.02	Mesures Covid-19	35'000.00		35'000.00		68'045.43	
490.3631.00	Subventions aux cantons et aux concordat	18'000.00		16'000.00		14'420.50	
490.3660.10	Amortissements planifiés, subventions d'			2'000.00		1'218.20	

	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
5	PREVOYANCE SOCIALE	762'100.00	7'000.00	680'500.00	7'000.00	662'323.05	37'392.20
523	Foyers pour invalides	217'000.00		215'000.00		204'542.17	
523.3631.00	Subventions aux cantons et aux concordat	217'000.00		215'000.00		204'542.17	
531	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	7'000.00	7'000.00		7'000.00	1'754.85	7'142.50
531.3010.00	Traitement du personnel					1'754.85	
531.3910.00	Prestations de service imputées	7'000.00					
531.4631.00	Subventions cantonales		7'000.00		7'000.00		7'142.50
532	Prestations complémentaires à l'AVS / AI	122'000.00		120'000.00		107'888.03	
532.3631.00	Subventions aux cantons et aux concordat	122'000.00		120'000.00		107'888.03	
535	Prestations de vieillesse	15'000.00		8'000.00		9'509.95	
535.3130.00	Prestations de services de tiers					2'263.85	
535.3130.10	Noël des aînés	8'000.00		8'000.00		7'246.10	
535.3199.01	Cadeaux jubilaire (90 ans)	7'000.00					
543	Avance et recouvrement des pensions alim	7'000.00					
543.3637.00	Subventions aux ménages privés	7'000.00					
544	Protection de la jeunesse (en général)	63'600.00		15'000.00		10'500.00	
544.3010.00	Traitement du personnel	39'000.00					
544.3050.00	Cotisations AVS/AI/AC	2'600.00					
544.3052.00	Cotisations caisse de pension	2'000.00					
544.3053.00	Cotisations LAA	500.00					
544.3054.00	Cotisations Allocations Familiales	1'100.00					
544.3055.00	Cotisations indemnités journalières mala	600.00					
544.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'500.00					
544.3113.00	Matériel informatique	1'000.00					
544.3199.00	Autres charges d'exploitation	300.00					
544.3631.00	Subventions aux cantons et aux concordat	11'000.00		15'000.00		10'500.00	
545	Prestations aux familles (en général)	142'000.00		138'000.00		133'470.95	
545.3636.00	Subventions aux organisations privées à	97'000.00		93'000.00		90'417.52	
545.3637.00	Subventions aux ménages privés	45'000.00		45'000.00		43'053.43	
572	Aide sociale (économique)	160'000.00		158'000.00		167'769.25	30'249.70
572.3637.00	Subventions aux ménages privés	160'000.00		158'000.00		167'769.25	
572.4260.00	Remboursements et participations de tier						1'949.70
572.4631.00	Subventions cantonales						28'300.00
574	Fonds cantonal pour l'emploi	22'000.00		20'000.00		20'487.85	
574.3631.00	Subventions aux cantons et aux concordat	22'000.00		20'000.00		20'487.85	
579	Assistance non mentionné ailleurs	6'500.00		6'500.00		6'400.00	
579.3612.00	Dédommagements aux communes et aux assoc	6'500.00		6'500.00		6'400.00	

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	790'500.00	131'000.00	661'300.00	68'500.00	1'148'868.24	68'253.05
613	Routes cantonales	153'000.00		118'000.00		104'570.70	
613.3631.00	Subventions aux cantons et aux concordat	98'000.00		100'000.00		72'150.85	
613.3660.10	Amortissements planifiés, subventions d'	55'000.00		18'000.00		32'419.85	
615	Routes communales	588'200.00	75'500.00	466'500.00	3'000.00	738'707.10	3'000.00
615.3010.00	Traitement du personnel	180'000.00		148'500.00		152'815.77	
615.3050.00	Cotisations AVS/AI/AC	12'000.00		29'000.00		27'667.74	
615.3052.00	Cotisations caisse de pension	16'500.00		3'000.00		3'208.80	
615.3053.00	Cotisations LAA	2'500.00		1'000.00		799.59	
615.3054.00	Cotisations Allocations Familiales	5'500.00					
615.3055.00	Cotisations indemnités journalières mala	2'500.00					
615.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	9'000.00		7'000.00		5'944.05	
615.3111.00	Machines, appareils, véhicules, outils	2'000.00					
615.3111.01	Signalisation routière	5'000.00		5'000.00		12'406.70	
615.3112.00	Equipement	2'000.00					
615.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être p	40'000.00					
615.3120.00	Chauffage, énergie, eau	35'000.00		81'000.00		42'130.57	
615.3130.00	Prestations de services de tiers			21'000.00		22'091.15	
615.3130.01	Frais de téléphone	2'200.00		3'000.00		5'271.15	
615.3134.00	Assurances	6'500.00		6'000.00		5'451.10	
615.3141.00	Entretien des routes / voies de communic	145'000.00		60'000.00		25'398.59	
615.3144.00	Entretien des bâtiments et immeubles	23'000.00		3'000.00		3'590.90	
615.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicu	17'500.00		22'000.00		15'306.35	
615.3199.00	Autres charges d'exploitation	2'000.00		3'000.00		33'730.73	
615.3300.10	Amortissements planifiés, routes / voies	69'000.00		74'000.00		382'893.91	
615.3300.40	Amortissements planifiés, terrains bâtis	11'000.00					
615.4470.00	Loyers et fermages, immeubles PA		3'000.00		3'000.00		3'000.00
615.4910.00	Prestations de service imputées		72'500.00				
616	Parkings	17'500.00	55'000.00	45'000.00	65'000.00	279'754.84	63'838.05
616.3111.00	Machines, appareils, véhicules, outils	7'000.00					
616.3141.02	Entretien des parkings non-couverts	5'000.00		20'000.00		13'614.75	
616.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicu	500.00				1'297.80	
616.3199.00	Autres charges d'exploitation	5'000.00					
616.3300.10	Amortissements planifiés, routes / voies			25'000.00		264'842.29	
616.4240.02	Horodateur		2'000.00				
616.4270.00	Amendes		15'000.00		25'000.00		16'080.00
616.4470.01	Vignettes et cartes parking		38'000.00		40'000.00		47'758.05
622	Trafic régional	31'800.00	500.00	31'800.00	500.00	25'835.60	1'415.00
622.3634.00	Subventions aux entreprises publiques	24'000.00		24'000.00		22'278.60	
622.3635.00	Subventions aux entreprises privées	7'800.00		7'800.00		3'557.00	
622.4120.00	Concessions taxis ou autres		500.00		500.00		1'415.00

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGE	688'500.00	495'100.00	712'800.00	478'200.00	1'706'698.96	611'486.47
710	Approvisionnement en eau	139'400.00	139'400.00	120'700.00	120'700.00	158'970.90	158'970.90
710.3111.00	Machines, appareils, véhicules, outils	3'500.00					
710.3120.00	Chauffage, énergie, eau	28'500.00		2'000.00		14'000.00	
710.3130.01	Frais de téléphone	300.00					
710.3132.00	Honoraires de conseillers externes, expe	13'000.00		3'000.00		5'577.14	
710.3134.00	Assurances	5'600.00		7'000.00		5'594.00	
710.3143.00	Entretien et exploitation réseau, instal	46'000.00		69'000.00		87'490.03	
710.3160.01	Indemnité ALCAN servitude	500.00		500.00		500.00	
710.3181.00	Pertes sur créances	1'000.00		1'000.00		384.40	
710.3199.00	Autres charges d'exploitation	1'500.00		500.00		2'181.78	
710.3300.30	Amortissements planifiés, autres ouvrage	32'000.00		30'200.00		33'250.00	
710.3910.00	Prestations de service imputées	6'500.00		6'500.00		8'993.55	
710.3930.00	Imputations internes pour frais administ	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
710.4240.00	Taxes		118'000.00		115'000.00		125'833.80
710.4250.00	Ventes		4'500.00		4'500.00		4'500.00
710.4510.00	Prélèvement financement spécial		16'900.00		1'200.00		28'252.70
710.4990.00	Autres imputations internes						384.40
720	Traitement des eaux usées	122'500.00	122'500.00	120'000.00	120'000.00	186'165.86	186'165.86
720.3120.00	Chauffage, énergie, eau	10'000.00		10'000.00		9'774.04	
720.3130.01	Frais de téléphone	300.00		300.00		305.57	
720.3134.00	Assurances	1'700.00		2'000.00		1'692.10	
720.3143.00	Entretien et exploitation réseau, instal	48'000.00		37'000.00		14'797.95	
720.3181.00	Pertes sur créances	1'000.00		1'000.00		405.00	
720.3199.00	Autres charges d'exploitation	2'000.00		2'000.00		-3.86	
720.3300.30	Amortissements planifiés, autres ouvrage	16'000.00		14'000.00		61'503.45	
720.3510.00	Attribution financement spécial			10'200.00		60'632.33	
720.3632.00	Subventions aux communes et aux associat	40'000.00		40'000.00		34'560.35	
720.3910.00	Prestations de service imputées	2'500.00		2'500.00		1'498.93	
720.3930.00	Imputations internes pour frais administ	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
720.4240.00	Taxes		110'000.00		110'000.00		117'296.90
720.4510.00	Prélèvement financement spécial		2'500.00				57'537.21
720.4632.00	Subventions des collectivités publiques		9'000.00		9'000.00		9'926.75
720.4940.00	Imputations internes pour intérêts et ch		1'000.00		1'000.00		1'000.00
720.4990.00	Autres imputations internes						405.00

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
730	Gestion des déchets	207'700.00	207'700.00	212'000.00	212'000.00	213'292.96	213'292.96
730.3130.00	Prestations de services de tiers					1'520.00	
730.3130.30	Ordures ménagères	35'000.00		35'000.00		34'107.15	
730.3130.31	Ecopoint	36'000.00		36'500.00		39'573.06	
730.3130.32	Déchetterie	37'000.00					
730.3134.00	Assurances	200.00					
730.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicu	11'000.00		8'500.00		15'138.16	
730.3181.00	Pertes sur créances	1'000.00		1'000.00		469.80	
730.3199.00	Autres charges d'exploitation					434.72	
730.3300.30	Amortissements planifiés, autres ouvrage	24'000.00		29'000.00		6'112.65	
730.3300.60	Amortissements planifiés, biens mobilier	7'500.00					
730.3612.00	Dédommagements aux communes et aux assoc	49'000.00		46'000.00		51'916.30	
730.3632.00	Subventions aux communes et aux associat			49'000.00		56'984.70	
730.3910.00	Prestations de service imputées	6'000.00		6'000.00		6'036.42	
730.3930.00	Imputations internes pour frais administ	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
730.4240.00	Taxes		101'000.00		191'000.00		149'424.08
730.4240.01	Taxes au sac		90'000.00				
730.4510.00	Prélèvement financement spécial		16'700.00		21'000.00		
730.4990.00	Autres imputations internes						63'868.88
741	Corrections de cours d'eau	66'500.00	5'000.00	196'600.00	5'000.00	991'246.20	18'467.30
741.3132.00	Honoraires de conseillers externes, expe			8'000.00		152.20	
741.3142.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des	14'500.00		24'000.00		52'389.25	
741.3300.20	Amortissements planifiés, aménagement de	52'000.00		155'000.00		929'104.75	
741.3631.00	Subventions aux cantons et aux concordat			9'600.00		9'600.00	
741.4631.00	Subventions cantonales		5'000.00		5'000.00		18'467.30
742	Ouvrages protection autres	7'500.00		6'000.00		71'276.80	
742.3132.00	Honoraires de conseillers externes, expe					10'792.50	
742.3143.00	Entretien des ouvrages de protection	7'500.00					
742.3300.30	Amortissements planifiés, autres ouvrage			6'000.00		60'484.30	
745	Dangers naturels	10'000.00					
745.3132.00	Honoraires de conseillers externes, expe	10'000.00					

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
761	Protection de l'air et du climat	29'000.00		3'000.00			
761.3111.00	Machines, appareils, véhicules, outils	25'000.00					
761.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicu	1'000.00					
761.3300.60	Amortissements planifiés, biens mobilier			3'000.00			
761.3637.00	Subventions aux ménages privés	3'000.00					
771	Cimetières, crématoires (en général)	32'000.00	2'000.00	20'000.00	2'000.00	12'791.03	4'835.60
771.3130.00	Prestations de services de tiers	5'000.00		5'000.00		6'779.65	
771.3143.02	Entretien du cimetière	2'000.00		2'000.00		249.85	
771.3144.00	Entretien des bâtiments et immeubles	13'000.00		8'000.00		500.00	
771.3300.30	Amortissements planifiés, autres ouvrage	7'000.00					
771.3910.00	Prestations de service imputées	5'000.00		5'000.00		5'261.53	
771.4240.00	Taxes		2'000.00		2'000.00		4'835.60
779	Protection de l'environnement, autres	8'400.00	8'500.00	500.00	8'500.00	7'712.55	12'915.00
779.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000.00					
779.3134.00	Assurances	100.00		500.00		313.70	
779.3199.00	Autres charges d'exploitation					7'398.85	
779.3636.00	Subventions aux organisations privées à	800.00					
779.3910.00	Prestations de service imputées	6'500.00					
779.4033.00	Impôts sur les chiens		8'500.00		8'500.00		12'915.00
790	Aménagement du territoire	65'500.00	10'000.00	34'000.00	10'000.00	65'242.66	16'838.85
790.3000.00	Salaires, indemnités et commissions	3'000.00		3'000.00		2'972.50	
790.3102.00	Imprimés, publications	2'500.00		26'000.00		2'019.26	
790.3130.11	Autorisation de construire cantonale	5'000.00		5'000.00		4'535.35	
790.3132.00	Honoraires de conseillers externes, expe	50'000.00				55'715.55	
790.3632.00	Subventions aux communes et aux associat	5'000.00					
790.4210.00	Emoluments administratifs		10'000.00		10'000.00		16'838.85

	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
8	ECONOMIE PUBLIQUE	607'700.00	856'000.00	641'300.00	617'000.00	603'828.49	759'910.00
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	6'200.00		9'800.00		4'802.17	
819.3120.00	Chauffage, énergie, eau	1'200.00		1'200.00		1'202.00	
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		7'600.00		2'600.17	
820	Sylviculture	19'500.00		25'500.00		4'990.70	1'080.00
820.3511.00	Attributions aux fonds du capital propre					1'080.00	
820.3632.00	Subventions aux communes et aux associat	19'500.00		25'500.00		3'910.70	
820.4260.00	Remboursements et participations de tier						1'080.00
840	Tourisme	6'000.00		11'000.00		6'000.00	
840.3632.00	Subventions aux communes et aux associat	6'000.00		11'000.00		6'000.00	
850	Industrie, artisanat et commerce	33'000.00		52'000.00		152'274.70	
850.3130.00	Prestations de services de tiers	3'000.00		3'000.00		774.70	
850.3300.40	Amortissements planifiés, terrains bâtis			13'000.00		139'000.00	
850.3635.00	Subventions aux entreprises privées	30'000.00		36'000.00		12'500.00	
871	Electricité	542'000.00	856'000.00	542'000.00	617'000.00	435'760.92	758'830.00
871.3120.00	Chauffage, énergie, eau	529'000.00		542'000.00		435'760.92	
871.3130.00	Prestations de services de tiers	13'000.00					
871.4250.00	Ventes		856'000.00		617'000.00		758'830.00

	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 FINANCES ET IMPOTS	218'400.00	4'644'000.00	206'600.00	4'645'000.00	-280'741.35	5'760'369.84
910 Impôts personnes physiques	134'500.00	2'878'500.00	138'500.00	2'818'000.00	-366'779.44	3'272'783.05
910.3180.00					-570'000.00	
910.3181.01					6'094.80	
910.3181.02	95'000.00		100'000.00		89'388.65	
910.3199.00					4'881.73	
910.3602.00	39'500.00		38'500.00		39'456.30	
910.3990.00					63'399.08	
910.4000.00		2'200'000.00		2'150'000.00		2'445'468.95
910.4001.00		260'000.00		250'000.00		320'542.40
910.4002.00		240'000.00		245'000.00		229'394.95
910.4008.00		9'500.00		9'000.00		9'105.45
910.4021.00		95'000.00		90'000.00		96'178.40
910.4022.00		20'000.00		20'000.00		23'858.25
910.4022.01		20'000.00		20'000.00		63'510.15
910.4022.02		1'000.00		1'000.00		711.30
910.4024.00		1'000.00		1'000.00		52'952.10
910.4602.00		32'000.00		32'000.00		31'061.10
911 Impôts personnes morales	5'000.00	795'000.00		815'000.00		1'332'769.30
911.3181.02	5'000.00					
911.4010.00		185'000.00		185'000.00		373'396.05
911.4011.00		440'000.00		450'000.00		697'731.40
911.4021.00		170'000.00		180'000.00		261'641.85
930 Péréquation financière et compensation d		519'000.00		510'000.00		539'887.00
930.4621.10		519'000.00		510'000.00		539'887.00

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
950	Quotes-parts, autres	14'000.00	305'500.00	2'000.00	280'500.00	1'795.25	299'745.85
950.3611.02	Franc du paysage	14'000.00		2'000.00		1'795.25	
950.4120.01	Redevances électriques		45'000.00		45'000.00		16'603.30
950.4120.02	Redevances hydrauliques		260'000.00		235'000.00		282'771.30
950.4601.00	Part aux patentes cantonales		500.00		500.00		371.25
961	Intérêts	27'000.00	19'000.00	27'000.00	19'000.00	10'407.30	138'044.20
961.3499.00	Intérêts rémunérateurs et compensatoire	26'000.00		26'000.00		9'407.30	
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		138'044.20
963	Immeubles et titres du patrimoine financ	37'900.00	127'000.00	39'100.00	202'500.00	72'576.34	176'815.44
963.3010.00	Traitement du personnel	2'400.00		6'000.00		5'765.00	
963.3050.00	Cotisations AVS/AI/AC	200.00		600.00		538.76	
963.3052.00	Cotisations caisse de pension			300.00		306.77	
963.3053.00	Cotisations LAA	50.00		200.00		139.49	
963.3054.00	Cotisations Allocations Familiales	100.00					
963.3055.00	Cotisations indemnités journalières mala	50.00					
963.3134.00	Assurances	3'100.00					
963.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	28'000.00		28'000.00		55'059.31	
963.3441.00	Réévaluation - Immobilisations corporell			4'000.00		10'767.01	
963.3910.00	Prestations de service imputées	4'000.00					
963.4411.00	Gains provenant des ventes d'immobilisat						7'000.00
963.4420.00	Dividende et placements du PF				70'000.00		
963.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF		127'000.00		132'500.00		134'690.24
963.4440.00	Réévaluation des autres placements finan						35'125.20
969	Patrimoine financier non mentionné aille						325.00
969.4419.00	Rachats d'ADB impôts						325.00
990	Amortissement du patrimoine administrati					1'259.20	
990.3990.00	Autres imputations internes					1'259.20	

5. DETAIL DU COMPTE DES INVESTISSEMENTS

	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE				34'936.28	
						34'936.28
2	FORMATION		150'000.00		60'000.00	
			150'000.00		60'000.00	
					14'308.00	11'192.00
						3'116.00
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE		430'000.00		332'000.00	
			430'000.00		332'000.00	
4	SANTE				2'000.00	
					2'000.00	
					1'218.20	
						1'218.20
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS		590'000.00		690'000.00	
			590'000.00		690'000.00	
					329'054.25	83'375.65
						245'678.60
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGE		193'000.00		255'000.00	50'000.00
			193'000.00		205'000.00	
					114'977.60	-595'155.00
						710'132.60

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE					34'936.28	
111	Police					34'936.28	
111.5060.00	Biens mobiliers					34'936.28	
2	FORMATION	150'000.00		60'000.00		14'308.00	11'192.00
217	Bâtiments scolaires	150'000.00		60'000.00		14'308.00	11'192.00
217.5040.00	Acquisition ou entretien des bâtiments	150'000.00		60'000.00		14'308.00	
217.6300.00	Subventions d'investissements de la Conf						11'192.00
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE	430'000.00		332'000.00			
341	Sports	210'000.00		210'000.00			
341.5060.00	Biens mobiliers	210'000.00		210'000.00			
342	Loisirs	220'000.00		122'000.00			
342.5040.00	Acquisition ou entretien des bâtiments	220'000.00		122'000.00			
4	SANTE			2'000.00		1'218.20	
490	Santé publique			2'000.00		1'218.20	
490.5610.00	Subventions d'investissements aux canton			2'000.00		1'218.20	
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	590'000.00		690'000.00		329'054.25	83'375.65
613	Routes cantonales	55'000.00		55'000.00		29'795.50	83'375.65
613.5610.00	Subventions d'investissements aux canton	55'000.00		55'000.00		29'795.50	
613.6310.00	Subventions cantonales						83'375.65
615	Routes communales	535'000.00		635'000.00		214'416.46	
615.5000.00	Acquisition de terrains					7'739.95	
615.5010.00	Acquisition ou entretien routes et voies	460'000.00		560'000.00		203'553.21	
615.5040.00	Acquisition ou entretien des bâtiments	75'000.00		75'000.00		3'123.30	
616	Parkings					84'842.29	
616.5010.01	Acquisition ou entretien parking non cou					84'842.29	

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGE	193'000.00		255'000.00	50'000.00	114'977.60	-595'155.00
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	60'000.00				21'353.45	6'750.00
720.5030.00	Acquisition ou entretien du réseau et de	60'000.00				21'353.45	
720.6370.00	Taxes de raccordement						6'750.00
730	Gestion des déchets			230'000.00		29'612.65	
730.5030.01	Acquisition ou entretien points de colle			230'000.00		29'612.65	
741	Corrections de cours d'eau				50'000.00	3'527.20	-608'655.00
741.5020.00	Aménagement des cours d'eau					3'527.20	
741.6340.00	Subventions d'investissements des entrep				50'000.00		
741.6370.01	Subventions de tiers						-608'655.00
742	Ouvrages protection autres					60'484.30	
742.5030.02	Ouvrages de protection					60'484.30	
761	Protection de l'air et du climat			25'000.00			
761.5060.00	Biens mobiliers			25'000.00			
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 31.12.2020	Investissements B21	Corrections B21	Solde avant amortissements	% MCH2	Amortissements B21	Valeurs au 31.12.2021	Investissements B22	Solde avant amortissements	% MCH2	Amortissements B22	Valeurs au 31.12.2022
1404	217	Ecoles		60'000.00	80'000.00	140'000.00	15	21'000.00	119'000.00	150'000.00	269'000.00	15	40'000.00	229'000.00
1406	341	Eclairage terrains foot et tennis		210'000.00	-210'000.00	-	60	-	-	210'000.00	210'000.00	60	126'000.00	84'000.00
1404	342	Parcs et jardins		122'000.00		122'000.00	15	18'000.00	104'000.00		104'000.00	15	16'000.00	88'000.00
1404	342	Colonie de Briey				-	15	-	-	220'000.00	220'000.00	15	33'000.00	187'000.00
1461	490	Secours sanitaires		2'000.00		2'000.00	100	2'000.00	-		-	100	-	-
1461	613	Construction routes cantonales		55'000.00		55'000.00	100	55'000.00	-	55'000.00	55'000.00	100	55'000.00	-
1401	615	Routes communales		310'000.00	-260'000.00	50'000.00	10	5'000.00	45'000.00	460'000.00	505'000.00	10	51'000.00	454'000.00
1401	615	Ponts et passerelles		200'000.00		200'000.00	10	20'000.00	180'000.00		180'000.00	10	18'000.00	162'000.00
1404	615	Abris de bus		75'000.00	-75'000.00	-	15	-	-	75'000.00	75'000.00	15	11'000.00	64'000.00
1403	710	Réseau d'eau potable	2'000.00			2'000.00	10	2'000.00	-		-	10	-	-
1403	710	Réservoir & Usine filtr.	292'000.00			292'000.00	10	29'000.00	263'000.00	60'000.00	323'000.00	10	32'000.00	291'000.00
1403	720	Réseau d'eaux usées				-	10	-	-		-	10	-	-
1403	720	Station de relevage	21'000.00			21'000.00	10	2'000.00	19'000.00	60'000.00	79'000.00	10	8'000.00	71'000.00
1403	720	Station de pompage Quartier du Bord	86'000.00			86'000.00	10	9'000.00	77'000.00		77'000.00	10	8'000.00	69'000.00
1403	730	Ecopoint	32'000.00			32'000.00	10	3'000.00	29'000.00		29'000.00	10	3'000.00	26'000.00
1403	730	Déchetterie de Chétroz		230'000.00		230'000.00	10	23'000.00	207'000.00		207'000.00	10	21'000.00	186'000.00
1406	730	Moloks	18'500.00			18'500.00	60	11'000.00	7'500.00		7'500.00	60	7'500.00	-
1402	741	Aménagement des eaux de la Navizence	560'000.00		20'000.00	580'000.00	10	58'000.00	522'000.00		522'000.00	10	52'000.00	470'000.00
1406	761	Bornes de recharge e-bike		25'000.00	-25'000.00	-	60	-	-		-	60	-	-
1403	771	Cimetière				-	10	-	-	73'000.00	73'000.00	10	7'000.00	66'000.00
		Totaux	1'011'500.00	1'289'000.00	-470'000.00	1'830'500.00	27.50	258'000.00	1'572'500.00	1'363'000.00	2'935'500.00	27.50	488'500.00	2'447'000.00