



Commune de  
**Val-de-Ruz**

# **BUDGET 2022 ET PLAN FINANCIER ET DES TÂCHES 2023-2025**

Rapport au Conseil général

Version : 1.0 - TH 514843

Auteur : Conseil communal

Date : 29.11.2021



## Table des matières

|      |                                                           |    |
|------|-----------------------------------------------------------|----|
| 1.   | Introduction.....                                         | 4  |
| 2.   | Établissement du budget : fondements et contingences..... | 5  |
| 3.   | Budget d'exploitation 2022.....                           | 6  |
| 3.1. | Charges d'exploitation 2022.....                          | 7  |
| 3.2. | Revenus d'exploitation 2022.....                          | 10 |
| 4.   | Chapitres autofinancés.....                               | 14 |
| 4.1. | 7100 — Approvisionnement en eau.....                      | 14 |
| 4.2. | 7200 — Traitement des eaux usées.....                     | 14 |
| 4.3. | 7301 — Gestion des déchets ménages.....                   | 15 |
| 4.4. | 7303 — Gestion des déchets entreprises.....               | 15 |
| 4.5. | 8791 — Chauffages à distance.....                         | 15 |
| 5.   | Indicateurs financiers.....                               | 16 |
| 6.   | Budget des investissements 2022.....                      | 16 |
| 7.   | Plan financier et des tâches (PFT) 2023-2025.....         | 19 |
| 7.1. | Compte d'exploitation.....                                | 19 |
| 7.2. | Compte des investissements.....                           | 21 |
| 8.   | Conclusion.....                                           | 22 |
| 9.   | Projet d'arrêté.....                                      | 24 |
| 10.  | Annexes.....                                              | 26 |

## Liste des illustrations

|                |                                            |   |
|----------------|--------------------------------------------|---|
| Illustration 1 | Réglementations.....                       | 5 |
| Illustration 2 | Principes de gestion budgétaire.....       | 5 |
| Illustration 3 | Répartition des charges, budget 2022.....  | 6 |
| Illustration 4 | Répartition des produits, budget 2022..... | 6 |

## Liste des tableaux

|            |                                                                                     |    |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Tableau 1  | Synthèse du budget 2022.....                                                        | 4  |
| Tableau 2  | Résumé du compte d'exploitation par fonctionnelle à 1 position.....                 | 6  |
| Tableau 3  | Part des charges influençables par la Commune.....                                  | 7  |
| Tableau 4  | Charges salariales.....                                                             | 7  |
| Tableau 5  | Charges de biens et services.....                                                   | 8  |
| Tableau 6  | Charges d'amortissements.....                                                       | 8  |
| Tableau 7  | Charges d'amortissements.....                                                       | 9  |
| Tableau 8  | Charges de transferts (sans l'amortissement des subventions d'investissements)..... | 9  |
| Tableau 9  | Revenus fiscaux.....                                                                | 10 |
| Tableau 10 | Taxes régaliennes.....                                                              | 10 |



|            |                                                                             |    |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------|----|
| Tableau 11 | Revenus divers.....                                                         | 11 |
| Tableau 12 | Revenus divers.....                                                         | 11 |
| Tableau 13 | Revenus de transferts.....                                                  | 12 |
| Tableau 14 | Péréquation des charges scolaires.....                                      | 13 |
| Tableau 15 | Péréquation des charges pré et parascolaires.....                           | 13 |
| Tableau 17 | Suramortissement provoqué par la réévaluation des immeubles du PA.....      | 13 |
| Tableau 18 | Compte 2900100 Financement spécial eau potable.....                         | 14 |
| Tableau 19 | Compte 2900200 Financement spécial assainissement.....                      | 14 |
| Tableau 20 | Compte 2900300 Financement spécial déchets ménages.....                     | 15 |
| Tableau 21 | Compte 2900500 Financement spécial élimination des déchets entreprises..... | 15 |
| Tableau 22 | Compte 2900600 Financement spécial chauffage à distance.....                | 15 |
| Tableau 23 | Investissements 2022.....                                                   | 17 |
| Tableau 24 | Répartition PA / PF investissements 2022.....                               | 18 |
| Tableau 25 | Autofinancement.....                                                        | 18 |
| Tableau 26 | PFT 2023-2025 du compte d'exploitation.....                                 | 19 |
| Tableau 27 | Investissements 2023-2025.....                                              | 22 |

## Liste des abréviations principales

| <b>Abréviation</b> | <b>Signification</b>                                                                                       | <b>Abréviation</b> | <b>Signification</b>            |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------|
| <b>EP</b>          | <i>Eau potable</i>                                                                                         | <b>EU</b>          | <i>Eaux usées</i>               |
| <b>LFinEC</b>      | <i>Loi sur les finances de l'État et des communes, du 24 juin 2014</i>                                     | <b>PA</b>          | <i>Patrimoine administratif</i> |
| <b>RLFinEC</b>     | <i>Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'État et des communes, du 20 août 2014</i> | <b>PAL</b>         | <i>Plan d'aménagement local</i> |
|                    |                                                                                                            | <b>PF</b>          | <i>Patrimoine financier</i>     |



Monsieur le président,

Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux,

Nous soumettons à votre examen et à votre approbation le budget 2022 tel qu'il a été fixé par le Conseil communal après consultation de la Commission de gestion et des finances le 30 novembre 2021.

## 1. Introduction

En juin dernier, la population excluait, par un vote sans équivoque, le recours à une augmentation du coefficient fiscal. Sans cette recette supplémentaire et en l'absence d'une volonté de faire gonfler les taxes administratives communales, le chemin est simple : réduire les coûts, même si la compression actuelle de ceux-ci ne permet pas de répondre à l'entier des besoins.

Les budgets 2019 et 2020 présentaient un déficit respectif de CHF 2,09 millions et CHF 2,68 millions. Malgré l'intégration du montant relatif aux deux points d'impôts supplémentaires, le budget 2021 exposait également un excédent de charges de CHF 2,11 millions.

Pour 2022, le Conseil communal présente un déficit contracté à CHF 0,855 million.

| Comptes de fonctionnement (CHF) | Budget 2022    | Budget 2021      | Variation B2022/B2021 | En %  | Comptes 2020    | Variation B2022/C2020 | En %  |
|---------------------------------|----------------|------------------|-----------------------|-------|-----------------|-----------------------|-------|
| Total des charges               | 89'436'481     | 91'679'578       | -2'243'097            | -2.5% | 89'752'451      | -315'970              | -0.4% |
| Total des revenus               | -88'581'780    | -89'615'476      | 1'033'696             | 1.15% | -90'120'639     | 1'538'859             | 1.7%  |
| <b>Résultat</b>                 | <b>854'701</b> | <b>2'064'102</b> | <b>-1'209'401</b>     |       | <b>-368'187</b> | <b>1'222'889</b>      |       |

Tableau 1 Synthèse du budget 2022

Deux facteurs influencent ce résultat : premièrement, alors qu'elle aurait dû entrer en force en 2022, la nouvelle loi sur les déchets et sites pollués n'a pas pu être votée par le Grand Conseil neuchâtelois cette année. Ceci induit une charge incompressible de CHF 0,30 million. Deuxièmement, une perte de revenu de CHF 0,25 million ; elle concerne l'arrêt de la mesure transitoire de péréquation verticale portant sur la compensation des charges géotopographiques. Sans ces deux facteurs, les comptes 2022 seraient pratiquement équilibrés.

Le présent rapport s'attache à expliquer les évaluations et les choix contribuant au respect de la contrainte budgétaire. Ce travail de fonds permet de juguler le déficit à un niveau raisonnable, sans toutefois répondre entièrement aux besoins d'entretien des infrastructures communales. Ainsi, les efforts consentis pour 2022 constituent une solution transitoire qui doit donner le temps au Conseil communal de poursuivre ses réflexions. Ces dernières portent principalement sur l'efficacité de l'organisation, respectivement sur les investissements qui contribueraient, à long terme au laminage du déficit structurel.

Le rapport se compose de cinq parties distinctes. Dans la première, il présente le « terrain de jeu », soit les limites imposées à la construction budgétaire. La deuxième expose les positions non détaillées du budget d'exploitation (charges et revenus) et compare l'évolution avec les années précédentes. La troisième partie met en évidence les comptes autofinancés, soit ceux dont les charges se couvrent par des revenus d'un montant équivalent. La quatrième partie aborde les indicateurs financiers principaux et la cinquième expose la liste des investissements à concéder en 2022.



## 2. Établissement du budget : fondements et contingences

Le Conseil général de la législature 2021-2024 compte un bon nombre de nouveaux membres. À cet effet, il convient de rappeler les lois et règles qui fixent le cadre de l'établissement du budget.

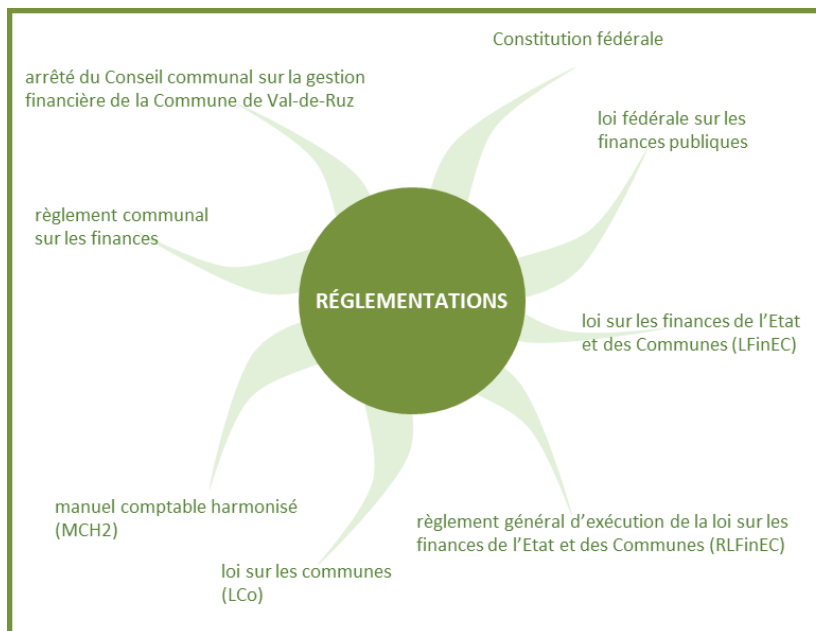


Illustration 1 Réglementations

En synthèse, selon le principe du fédéralisme, c'est la *législation cantonale* qui traduit les bases fédérales en fixant notamment :

- les compétences des Autorités, à savoir les tâches dont la décision appartient au Conseil général (*législatif*) comme, par exemple, l'approbation du budget et des comptes, ou au Conseil communal (*Exécutif*) comme, par exemple, les transactions liées au patrimoine financier (PF) ;
- la limitation de l'imposition des personnes physiques et morales et la répartition des impôts entre le Canton et les communes ;

- les diverses sources de financement comme, par exemple, l'utilisation de réserves au bilan ;
- les principes du calcul du frein à l'endettement ;
- le droit des crédits, c'est-à-dire les dispositions légales en matière d'autorisation de dépenses.

À ces réglementations s'ajoute un certain nombre de principes de gestion, résumés par l'illustration suivante.

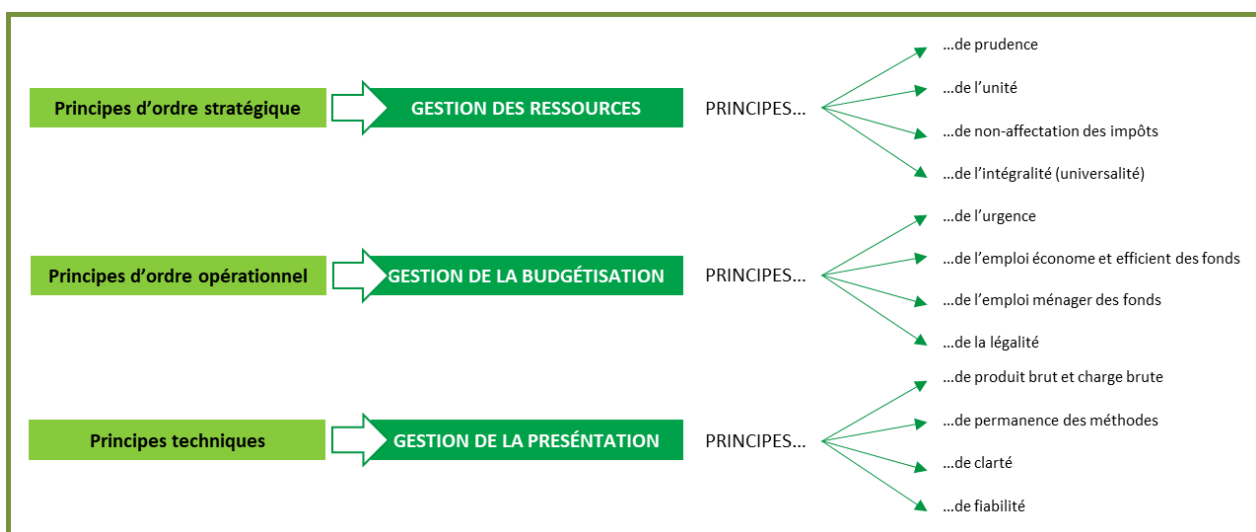


Illustration 2 Principes de gestion budgétaire

Le dernier élément de contingence à considérer est celui des charges sur lesquelles la Commune ne dispose d'aucun pouvoir. Globalement, il s'agit des charges imposées par des mécanismes étatiques. Cela signifie que



la Commune ne peut procéder à des économies que dans le cadre du 27% de ses coûts. Dans ce pourcentage se trouvent principalement les charges du personnel, les achats de biens, de marchandises et de services, les subventions à redistribuer, les attributions aux fonds, les charges financières. Près de la moitié de ces coûts présente un très faible potentiel d'économie, notamment les charges salariales, les intérêts sur les emprunts à long terme, les assurances, les charges d'énergie, les coûts directs d'entretien.

### 3. Budget d'exploitation 2022

Il est important de relever que les réformes engagées par le Canton ces dernières années sont toutes entrées en force. Cet état de fait permet de mieux planifier les charges et revenus des exercices futurs.

Toutefois, une incertitude persiste quant à la prise en compte de critères géotopographiques dans le volet des charges de la péréquation financière intercommunale. En fonction des décisions cantonales y relatives, la Commune pourrait continuer à toucher quelque CHF 255'000, améliorant d'autant le budget 2022.

| Fonctionnelle à 1 position                                   | Charges en CHF    | Revenus en CHF     | Résultat net en CHF |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| 0 Administration générale                                    | 6'726'040         | -1'459'961         | 5'266'079           |
| 1 Ordre et sécurité publique                                 | 2'376'560         | -1'054'892         | 1'321'668           |
| 2 Formation                                                  | 36'683'537        | -13'308'312        | 23'375'225          |
| 3 Culture, Sports, Loisirs et Églises                        | 2'788'156         | -437'295           | 2'350'861           |
| 4 Santé                                                      | 2'088'015         | -1'200'750         | 887'265             |
| 5 Sécurité sociale                                           | 11'551'568        | -170'500           | 11'381'068          |
| 6 Trafic                                                     | 7'525'195         | -1'099'255         | 6'425'940           |
| 7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire | 12'785'728        | -12'041'948        | 743'780             |
| 8 Économie publique                                          | 3'287'972         | -3'591'680         | -303'738            |
| 9 Finances et impôts                                         | 3'623'740         | -54'217'187        | -50'593'447         |
| <b>Total général</b>                                         | <b>89'436'481</b> | <b>-88'581'780</b> | <b>854'701</b>      |

Tableau 2 Résumé du compte d'exploitation par fonctionnelle à 1 position

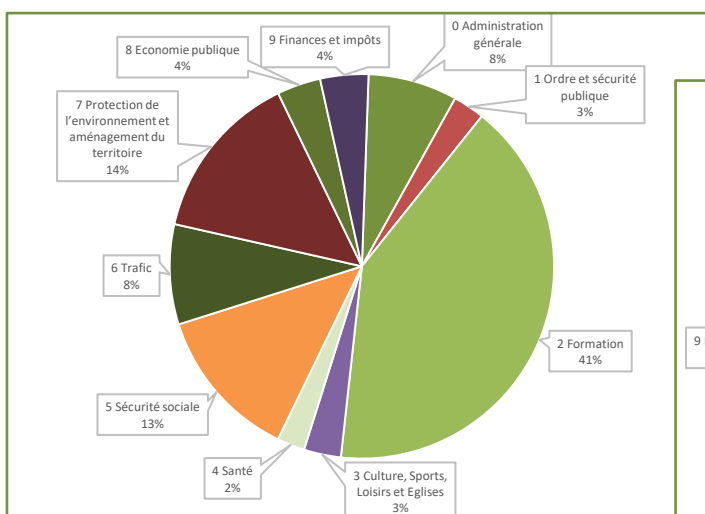


Illustration 3 Répartition des charges, budget 2022

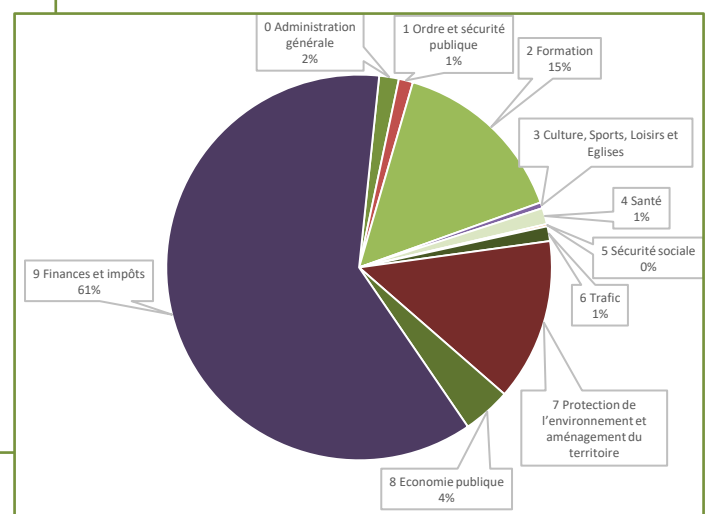


Illustration 4 Répartition des produits, budget 2022



### 3.1. Charges d'exploitation 2022

Comme indiqué dans la partie introductive, la Commune n'a de marge de manœuvre que sur 27% des charges, ce que le tableau ci-dessous détaille (chiffres arrondis).

Interprétation du calcul: 30 – sur le 100% des charges du personnel, 33% sont influençables par la Commune

|    |                                 | B2022      | B2021      | 2020       | 2019       | 2018       | 2017       | 2016       |
|----|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|    | <b>Charges</b>                  | <b>27%</b> | <b>29%</b> | <b>28%</b> | <b>28%</b> | <b>28%</b> | <b>26%</b> | <b>29%</b> |
| 30 | Charges de personnel            | 33%        | 33%        | 32%        | 31%        | 32%        | 34%        | 37%        |
| 31 | Biens, services et marchandises | 29%        | 32%        | 31%        | 27%        | 28%        | 31%        | 35%        |
| 33 | Amortissements                  | 10%        | 10%        | 10%        | 10%        | 10%        | 10%        | 10%        |
| 34 | Charges financières             | 25%        | 33%        | 41%        | 30%        | 37%        | 29%        | 26%        |
| 36 | Charges de transfert            | 4%         | 4%         | 4%         | 4%         | 4%         | 2%         | 2%         |

Tableau 3 Part des charges influençables par la Commune

#### 3.1.1 Charges de personnel (groupe 30)

Les charges de personnel 2022 représentent environ CHF 37,4 millions. Les deux tiers de ce montant concernent la part des salaires des enseignants et les charges sociales de l'ensemble du personnel, pour lesquelles la Commune ne dispose d'aucune compétence décisionnelle. Dans le tiers restant (environ CHF 12,4 millions) se trouvent les salaires du Conseil communal, du personnel administratif, du personnel technique et des travailleurs temporaires.

Pour l'établissement du budget des charges du personnel, trois éléments sont considérés :

- salaire brut 2021 = salaire brut 2022 ;
- diminution de cotisation à la caisse de pensions (variation de 16.5% à 14.45%) ;
- intégration de variation salariale de remplacements de titulaires ayant déjà trouvé un successeur.

Le détail du compte à trois positions est le suivant :

| Comptes et libellés                                 | Budget 2022       | Budget 2021       | Écart 2022-2021 | Comptes 2020      | Écart 2022-2020 |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| 300 Autorités et commissions                        | 802'050           | 813'500           | -11'450         | 793'616           | 8'434           |
| 301 Salaires personnel administratif/d'exploitation | 11'085'800        | 10'905'300        | 180'500         | 10'703'085        | 382'715         |
| 302 Salaires enseignants                            | 17'007'700        | 17'380'600        | -372'900        | 17'409'554        | -401'854        |
| <i>Cycle 1</i>                                      | 4'331'000         | 4'550'000         | -219'000        | 4'501'450         | -170'450        |
| <i>Cycle 2</i>                                      | 6'028'300         | 6'162'200         | -133'900        | 6'335'423         | -307'123        |
| <i>Cycle 3</i>                                      | 6'607'500         | 6'660'500         | -53'000         | 6'695'062         | -87'562         |
| 303 Travailleurs temporaires                        | 682'000           | 743'000           | -61'000         | 714'103           | -32'103         |
| 304 Allocations                                     | 428'840           | 487'630           | -58'790         | 420'745           | 8'095           |
| 305 Cotisations patronales                          | 7'055'500         | 7'367'010         | -311'510        | 7'304'504         | -249'004        |
| 309 Autres charges de personnel                     | 313'190           | 365'880           | -52'690         | 210'837           | 102'353         |
| <b>Total</b>                                        | <b>37'375'080</b> | <b>38'062'920</b> | <b>-687'840</b> | <b>37'556'444</b> | <b>-181'364</b> |

Tableau 4 Charges salariales



### 3.1.2 Charges de biens, services et marchandises (groupe 31)

Ce groupe de comptes cumule CHF 18,5 millions de charges, dont seuls CHF 5,3 millions (29%) sont sous contrôle communal. C'est précisément sur ces CHF 5,3 millions que les unités administratives ont coupé dans leurs lignes budgétaires partout où cela était possible (objectif -20% par rapport au budget 2021). Le détail est le suivant :

| Comptes et libellés                                | Budget 2022       | Budget 2021       | Écart 2022-2021   | En %   | Comptes 2020      | Écart 2022-2020 | En %   |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------|-------------------|-----------------|--------|
| 310 Charges de matériel et de marchandises         | 2'112'035         | 2'277'370         | -165'335          | -7.3%  | 2'184'439         | -72'404         | -3.3%  |
| 311 Immob. ne pouvant être portées à l'actif       | 397'040           | 511'800           | -114'760          | -28.9% | 528'530           | -131'490        | -24.9% |
| 312 Alimentation et élimination                    | 1'778'287         | 1'918'850         | -140'563          | -7.3%  | 1'708'781         | 69'506          | 4.1%   |
| 313 Prestations de services et honoraires          | 8'149'523         | 8'699'382         | -549'859          | -6.3%  | 7'938'208         | 211'315         | 2.7%   |
| 314 Travaux de gros entretien                      | 3'769'000         | 4'103'450         | -334'450          | -8.2%  | 3'662'443         | 106'557         | 2.9%   |
| 315 Entretien biens meubles et immos incorporelles | 843'620           | 842'540           | 1'080             | 0.1%   | 974'086           | -130'466        | -13.4% |
| 316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 477'280           | 483'163           | -5'883            | -1.2%  | 461'266           | 16'014          | 3.5%   |
| 317 Dédommagements                                 | 397'830           | 668'150           | -270'320          | -40.5% | 421'156           | -23'326         | -5.5%  |
| 318 Réévaluations sur créances                     | 535'050           | 546'800           | -11'750           | -2.1%  | 450'454           | 84'596          | 18.8%  |
| 319 Diverses charges d'exploitation                | 18'590            | 27'930            | -9'340            | -33.4% | 40'772            | -22'182         | -54.4% |
| <b>Total</b>                                       | <b>18'478'255</b> | <b>20'079'435</b> | <b>-1'601'180</b> |        | <b>18'370'135</b> | <b>108'120</b>  |        |

Tableau 5 Charges de biens et services

### 3.1.3 Amortissements (groupe 33)

Chaque type d'investissement s'amortit selon des taux fixés par le Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'État et des communes (RLFinEC). Le Conseil communal ne dispose donc que d'une seule solution pour influencer les taux : choisir des investissements qui s'amortissent sur le très long terme (taux faibles). Or, concrètement, choisir des investissements en fonction de ce seul critère n'est pas réaliste.

Ce groupe de comptes enregistre une réduction significative des charges. En effet, plusieurs investissements consentis avant fusion arrivent au terme de leurs amortissements en cette fin d'année (exemple : STEP des Quarres – Économie 2022 : CHF 400'000). Comme exposé plus loin dans ce rapport, cette rubrique influence fortement le degré d'autofinancement. Dans le détail :

| Comptes et libellés                         | Budget 2022      | Budget 2021      | Écart 2022-2021   | En %   | Comptes 2020     | Écart 2022-2020 | En %   |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|--------|------------------|-----------------|--------|
| 330 Immobilisations corporelles du PA       | 7'518'510        | 9'079'450        | -1'560'940        | -17.2% | 7'819'216        | -300'706        | -3.8%  |
| 332 Amortissements des immob. incorporelles | 7'600            | 17'500           | -9'900            | -56.8% | 7'159            | 441             | 6.2%   |
| 366 Amortissements, subventions d'invest.   | 16'000           | 21'900           | -5'900            | -26.9% | 21'902           | -5'902          | -26.9% |
| <b>Total</b>                                | <b>7'542'110</b> | <b>9'118'850</b> | <b>-1'576'740</b> |        | <b>7'848'277</b> | <b>-306'167</b> |        |

Tableau 6 Charges d'amortissements





### 3.1.4 Charges financières (groupe 34)

Les charges financières inscrites au budget 2022 se montent à CHF 2,84 millions, dont seuls 25% ou CHF 0,72 million sont maîtrisables. Les intérêts passifs ne laissent que 10% de marge de manœuvre en choisissant les meilleures offres lors des renouvellements d'emprunts. Il n'en demeure pas moins que la masse de nos emprunts dépend de nos investissements et de notre capacité à gérer les charges courantes avec la liquidité immédiate.

Les charges liées à l'entretien du PF (sous-groupe 343) sont maîtrisables à hauteur de 51%. Ce faible taux provient du fait que les coûts de l'énergie (eau, électricité, chauffage) sont tributaires du marché et de la consommation de nos locataires. Il en va de même pour les taxes et autres assurances.

Pour ce groupe, le Conseil communal a demandé à la principale unité administrative concernée (gérance du patrimoine) d'appliquer une diminution de 20% par rapport aux années précédentes partout où cela était possible. Le détail est le suivant :

| Comptes et libellés                                       | Budget 2022      | Budget 2021      | Écart 2022-2021 | En %   | Comptes 2020     | Écart 2022-2020 | En %   |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|--------|------------------|-----------------|--------|
| 340 Intérêts passifs                                      | 1'480'100        | 1'579'000        | -98'900         | -6.3%  | 1'511'593        | -31'493         | -2.1%  |
| 342 Frais d'acquisition de capitaux, frais administratifs | 11'100           | 0                | 11'100          | 100%   | 1'500            | 9'600           | 640%   |
| 343 Charges pour biens-fonds, patrimoine financier        | 826'150          | 1'082'790        | -256'640        | -23.7% | 1'193'910        | -367'760        | -30.8% |
| 344 Réévaluations, immob. PF                              | 520'100          | 0                | 520'100         | 100%   | 414'687          | 105'413         | 25.4%  |
| 349 Différentes charges financières                       | 4'000            | 3'250            | 750             | 23.1%  | 374'085          | -370'085        | -98.9% |
| <b>Total</b>                                              | <b>2'841'450</b> | <b>2'665'040</b> | <b>176'410</b>  |        | <b>3'495'775</b> | <b>-654'325</b> |        |

Tableau 7 Charges d'amortissements

### 3.1.5 Charges de transfert (groupe 36)

Ce groupe de comptes enregistre notamment les coûts de la facture sociale, la contribution à la péréquation financière (compensation des charges préscolaires), d'autres dédommagements aux collectivités et les subventions communales. Si ces dernières sont de compétence communale pure, elles ne représentent que 8% des charges de ce groupe de compte. Il faut ici préciser que plus de CHF 3 millions concernent la part communale aux coûts des structures d'accueil pré et parascolaire. Dans les faits et pour le budget 2022, sur CHF 17,4 millions de charges, la part influençable se monte à CHF 0,6 million.

| Comptes et libellés                                  | Budget 2022       | Budget 2021       | Écart 2022-2021 | En %  | Comptes 2020      | Écart 2022-2020 | En %  |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------|-------------------|-----------------|-------|
| 360 Quotes-parts de revenus destinés à des tiers     | 127'000           | 135'000           | -8'000          | -5.9% | 134'704           | -7'703          | -5.7% |
| 361 Dédommagements à des collectivités publiques     | 12'954'371        | 12'549'123        | 405'248         | 3.2%  | 12'149'199        | 805'173         | 6.6%  |
| 362 Péréquation financière, compensation des charges | 147'850           | 145'500           | 2'350           | 1.6%  | 136'844           | 11'006          | 8.0%  |
| 363 Subventions à des collectivités et à des tiers   | 3'836'950         | 4'029'500         | -192'550        | -4.8% | 3'787'900         | 49'051          | 1.3%  |
| 365 Réévaluations, participations PA                 | 101'000           | 0                 | 101'000         | 100%  | 58'346            | 42'654          | 73.1% |
| 369 Différentes charges de transfert                 | 5'000             | 5'000             | 0               | 0%    | 0                 | 5'000           | 100%  |
| <b>Total</b>                                         | <b>17'172'171</b> | <b>16'864'123</b> | <b>308'048</b>  |       | <b>16'266'993</b> | <b>905'721</b>  |       |

Tableau 8 Charges de transferts (sans l'amortissement des subventions d'investissements)



### 3.2. Revenus d'exploitation 2022

La prévision des revenus d'exploitation est de la compétence de chaque unité administrative. Depuis de nombreuses années, à l'exception de 2020, ces comptes varient peu. Ainsi, aucune analyse particulière n'a été réalisée lors du processus budgétaire 2022.

#### 3.2.1 Revenus fiscaux (groupe 40)

Les entrées fiscales sont suivies mensuellement grâce à des tableaux de bord du service cantonal des contributions. Ces documents, différenciés par catégorie de contribuables (personnes physiques, personnes morales, fonds des personnes morales, impôts à la source, impôts des frontaliers) permettent une analyse assez précise sur la durée. Grâce à cette qualité d'information, la projection d'une fourchette des entrées fiscales devient possible avec un degré de certitude plutôt élevé.

L'impôt foncier a été revu à la baisse, car les estimations 2020 du service cantonal des contributions étaient trop optimistes. Bon nombre de contribuables ont vu leur facture abandonnée puisque l'immeuble taxé était en réalité leur résidence principale, donc non soumise à l'impôt.

Cela n'empêche toutefois pas les surprises, bonnes ou mauvaises, de contribuables physiques ou moraux en fonction de résultats extraordinaires, d'arrivées ou de départs de la commune.

| Comptes et libellés                                      | Budget 2022       | Budget 2021       | Écart 2022-2021 | En %  | Comptes 2020      | Écart 2022-2020   | En %   |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------|-------------------|-------------------|--------|
| 400 Impôts directs, personnes physiques                  | 37'911'000        | 38'649'500        | -738'500        | -1.9% | 38'723'842        | -812'842          | -2.1%  |
| 401 Impôts directs, personnes morales                    | 2'860'000         | 2'555'000         | 305'000         | 11.9% | 3'221'418         | -361'418          | -11.2% |
| 402 Autres impôts directs (impôt foncier)                | 1'100'000         | 1'200'000         | -100'000        | -8.3% | 1'076'628         | 23'372            | 2.2%   |
| 403 Impôts sur la possession et la dépense (taxe chiens) | 169'000           | 167'000           | 2'000           | 1.2%  | 170'475           | -1'475            | -0.9%  |
| <b>Total</b>                                             | <b>42'040'000</b> | <b>42'571'500</b> | <b>-531'500</b> |       | <b>43'192'363</b> | <b>-1'152'363</b> |        |

Tableau 9 Revenus fiscaux

#### 3.2.2 Taxes (groupe 42)

La prévision des revenus des taxes communales est basée sur les années précédentes. L'ensemble des taxes du ressort communal sont connues des unités administratives et n'ont pas été revues pour l'année 2022. Parmi ces taxes, on trouve également les ventes d'eau et d'assainissement, les encaissements sur actes de défauts de biens. Dans le détail :

| Comptes et libellés                                | Budget 2022       | Budget 2021       | Écart 2022-2021 | En %   | Comptes 2020      | Écart 2022-2020 | En %   |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------|-------------------|-----------------|--------|
| 420 Taxes d'exemption                              | 370'000           | 366'000           | 4'000           | 1.1%   | 369'769           | 231             | 0.1%   |
| 421 Émoluments administratifs                      | 370'950           | 367'600           | 3'350           | 0.9%   | 371'729           | -779            | -0.2%  |
| 424 Taxes d'utilisation et prestations de services | 3'703'750         | 3'758'000         | -54'250         | -1.4%  | 3'506'268         | 197'482         | 5.6%   |
| 425 Recettes sur ventes                            | 9'652'050         | 9'694'800         | -42'750         | -0.4%  | 9'443'405         | 208'645         | 2.2%   |
| 426 Remboursements                                 | 893'350           | 1'048'080         | -154'730        | -14.8% | 1'004'147         | -110'797        | -11.0% |
| 427 Amendes                                        | 41'000            | 55'000            | -14'000         | -25.5% | 39'653            | 1'347           | 3.4%   |
| 429 Autres taxes                                   | 195'000           | 122'000           | 73'000          | 59.8%  | 168'626           | 26'374          | 15.6%  |
| <b>Total</b>                                       | <b>15'226'100</b> | <b>15'411'480</b> | <b>-185'380</b> |        | <b>14'903'597</b> | <b>322'503</b>  |        |

Tableau 10 Taxes régaliennes



### 3.2.3 Revenus divers (groupe 43)

Ce groupe de comptes comptabilise principalement les récupérations des frais de poursuites, les variations de stocks, soit les stocks de bois, et la part du salaire de l'architecte transférée en investissements, pour les projets dont il a la charge. Dans le détail :

| Comptes et libellés                              | Budget 2022   | Budget 2021    | Écart 2022-2021 | En %  | Comptes 2020   | Écart 2022-2020 | En %   |
|--------------------------------------------------|---------------|----------------|-----------------|-------|----------------|-----------------|--------|
| 430 Revenus d'exploitation divers                | 60'000        | 47'400         | 12'600          | 26.6% | 61'469         | -1'469          | -2.4%  |
| 431 Inscription de prestations propres à l'actif | 20'000        | 80'000         | -60'000         | -75%  | 28'115         | -8'115          | -28.9% |
| 432 Variations de stocks                         | 0             | 0              | 0               | 0%    | 19'100         | -19'100         | -100%  |
| <b>Total</b>                                     | <b>80'000</b> | <b>127'400</b> | <b>-47'400</b>  |       | <b>108'684</b> | <b>-28'684</b>  |        |

Tableau 11 Revenus divers

### 3.2.4 Revenus financiers (groupe 44)

Il s'agit certainement du groupe de comptes dans lequel les incertitudes sont les plus nombreuses. En prenant dans l'ordre des sous-groupes du tableau ci-après, les constats sont les suivants :

- intérêts moratoires sur impôts (440) : impossibles à prévoir ;
- gains sur les ventes de biens-fonds (441) : rarement prévisibles ;
- dividendes des actions (442) : relativement stables, variations possibles en fonction des résultats des entreprises, ce qui est arrivé en 2020 ;
- locations (443) : sont évaluées selon l'évolution des rénovations et des adaptations en découlant ;
- réévaluations (444 et 449) : ne sont déterminables avec certitude qu'au bouclement ;
- locations du patrimoine administratif (PA - 447) : sont aussi aléatoires que celles du PF.

Les comptes 2020 étant péjorés par la situation sanitaire, ils n'ont pas servi de référence dans le cadre du budget 2022, partant du principe que la situation sera meilleure et que les contraintes dues au virus s'estomperont l'année prochaine.

Ces incertitudes qui provoquent des différences considérables d'une année à l'autre, comme le démontre le tableau ci-après. Dans le détail :

| Comptes et libellés                                 | Budget 2022      | Budget 2021      | Écart 2022-2021 | En %  | Comptes 2020     | Écart 2022-2020 | En %  |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-------|------------------|-----------------|-------|
| 440 Revenus des intérêts                            | 381'550          | 319'000          | 62'550          | 19.6% | 414'554          | -33'004         | 0.8%  |
| 441 Gains réalisés PF                               | 0                | 0                | 0               | 0%    | 64'560           | -64'560         | -100% |
| 442 Revenus de participations PF                    | 225'000          | 250'000          | -25'000         | -10%  | 233'366          | -8'366          | -3.6% |
| 443 Produits des biens-fonds PF                     | 3'293'000        | 3'282'160        | 10'840          | 0.3%  | 3'229'437        | 63'563          | 2%    |
| 444 Réévaluations, immob. PF                        | 750'100          | 0                | 750'100         | 100%  | 716'473          | 33'527          | 4.7%  |
| 447 Produits des biens-fonds PA                     | 860'172          | 988'726          | -128'554        | -13%  | 680'551          | 179'621         | 26.4% |
| 449 Autres revenus financiers (réévaluations du PA) | 165'000          | 0                | 165'000         | 100%  | 176'944          | -11'944         | -6.8% |
| <b>Total</b>                                        | <b>5'674'822</b> | <b>4'839'886</b> | <b>834'936</b>  |       | <b>5'515'885</b> | <b>158'937</b>  |       |

Tableau 12 Revenus divers



### 3.2.5 Revenus de transfert (groupe 46)

Le sous-groupe 460 comptabilise la part communale à la taxe véhicule, répartition nouvellement décidée par le Conseil d'État afin de compenser la perte financière due à la réforme fiscale ainsi que les subsides aux agences AVS et la ristourne sur les ventes de gaz.

Dans le sous-groupe 461, nous retrouvons le remboursement du pot commun des ambulances, la part des parents aux accueils pré et parascolaires et bien d'autres dédommagements moindres en matière de revenus.

Dans le sous-groupe 463, la grande majorité des revenus provient des subventions des salaires et de la prévoyance professionnelle des enseignants, pour quelque CHF 9,2 millions, et des subventions pour les forêts et l'accueil pré et parascolaire pour environ CHF 0,5 million chacune.

| Comptes et libellés                                      | Budget 2022       | Budget 2021       | Écart 2022-2021 | En %   | Comptes 2020      | Écart 2022-2020 | En %  |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------|-------------------|-----------------|-------|
| 460 Quotes-parts à des revenus (taxe vhcs)               | 291'500           | 301'500           | -10'000         | -3.3%  | 293'336           | -1'836          | -0.6% |
| 461 Dédommagements de collectivités publiques            | 2'570'750         | 2'903'300         | -332'550        | -11.5% | 2'785'436         | -214'686        | -7.7% |
| 462 Péréquation financière, compensation des charges     | 5'270'037         | 5'309'240         | -39'203         | -0.7%  | 4'805'762         | 464'275         | 9.7%  |
| 463 Subventions des collectivités publiques et des tiers | 10'290'970        | 10'658'980        | -368'010        | -3.5%  | 11'011'685        | -720'715        | -6.5% |
| <b>Total</b>                                             | <b>18'423'257</b> | <b>19'173'020</b> | <b>-749'763</b> |        | <b>18'896'219</b> | <b>-472'962</b> |       |

Tableau 13 Revenus de transferts

#### 3.2.5.1 Péréquation financière

Les revenus de la péréquation financière sont comptabilisés dans le sous-groupe 462 et dans des comptes séparés en fonction des quatre domaines sous-mentionnés.

#### 3.2.5.2 Péréquation des ressources

Les communes dont l'indice des ressources fiscales est supérieur à la moyenne de l'ensemble des communes alimentent le fonds en fonction de leur population et de leur écart de ressources fiscales. Celles dont l'indice est inférieur à la moyenne bénéficient des transferts du fonds selon les mêmes critères. Ce domaine rapportera à Val-de-Ruz quelque CHF 3,57 millions en 2022.

#### 3.2.5.3 Péréquation des charges scolaires

La moyenne des charges des cercles scolaires se calcule en divisant la part des traitements du personnel enseignant à charge des communes (55%) et de la charge patronale de la caisse de pension (63%) par le nombre d'habitants de l'ensemble des cercles. Le calcul par cercle permet de déterminer l'écart à la moyenne et, multiplié par sa population, de calculer le montant à charge ou en faveur de chaque cercle.

L'hypothèse de calcul ci-après illustre la répartition :



| Données                                                    |           | Total des cercles | CSVR       |
|------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|------------|
| Traitement des enseignants par cercle (part communale)     | (1)       | 105'441'000       | 11'366'000 |
| Population des cercles                                     | (2)       | 178'000           | 17'400     |
| Traitement des enseignants par cercle et par habitant      | (1) / (2) | 592.40            | 653.20     |
| Montant à recevoir (+) ou à rétrocéder (-) par habitant    |           |                   | 60.80      |
| Montant à recevoir (+) ou à rétrocéder (-) pour harmoniser |           |                   | 1'057'920  |

Tableau 14 Péréquation des charges scolaires

### 3.2.5.4 Péréquation des charges des structures pré et parascolaires

Les communes de moins de 500 habitants n'entrent pas dans le calcul péréquatif. Seuls les 80% des surcharges des communes dans ces deux domaines sont pris en compte pour « éviter les fausses incitations à la dépense publique tout en veillant aux objectifs cantonaux de créer suffisamment de places d'accueil extrafamilial » (extrait du rapport 18.043 du Conseil d'État à l'appui d'un projet de loi portant révision du volet des charges de la péréquation financière intercommunale, page 17). Cette surcharge ainsi calculée est ensuite répartie à raison de 50% en fonction du nombre d'habitants et de 50% en fonction du nombre de journées. L'hypothèse de calcul ci-après illustre la répartition :

| Communes          | Nb d'hab | Facturé — pré | Facturé — para | Facturé — total | Nb jours pré | Nb jours para | Nb jours totaux | À recevoir ou à verser |
|-------------------|----------|---------------|----------------|-----------------|--------------|---------------|-----------------|------------------------|
| Val-de-Ruz        | 17'400   | 1'575'000     | 1'204'000      | 2'779'000       | 47'900       | 45'600        | 93'503          |                        |
| Total Communes    | 163'400  | 17'650'000    | 10'866'000     | 28'516'000      | 476'000      | 369'000       | 845'078         |                        |
|                   |          |               |                |                 |              |               |                 |                        |
| 50%/hab/jour      |          | 8'825'000     | 5'433'000      | 14'258'000      |              |               |                 |                        |
| Coût /hab         |          | 54            | 33.25          | 87.25           |              |               |                 |                        |
| Coût /journée     |          |               |                |                 | 18.55        | 14.75         |                 |                        |
| Coût/hab VdR      |          | 939'600       | 578'550        | 1'518'150       | 888'545      | 672'600       | 1'561'145       | 3'079'295              |
| Total facturé     |          |               |                |                 |              |               |                 | 2'779'000              |
| Solde à encaisser |          |               |                |                 |              |               |                 | 300'295                |

Tableau 15 Péréquation des charges pré et parascolaires

### 3.2.6 Revenus extraordinaires (groupe 48)

Les revenus extraordinaires, hormis les inondations de 2019, ne concernent que les écritures exigées par le service des communes pour la comptabilisation des prélèvements à la réserve liée au retraitement du PA. En effet, la réévaluation de 2016 a provoqué une augmentation de la valeur de la plupart des immeubles du PA, avec pour incidence une accentuation des charges d'amortissements. Cependant, pour atténuer le volume des charges précitées, une partie du montant provenant de cette augmentation de valeur patrimoniale a été comptabilisé dans un compte de réserve. Ce dernier sert ainsi à compenser chaque année le suramortissement provoqué par la réévaluation du PA sur une durée de 20 ans. Exemple du calcul :

| Données                                                                                                       |           | Bilan      | Amortissement |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|---------------|
| Valeur au bilan d'un immeuble du PA                                                                           | (1)       | 20'000'000 |               |
| Réévaluation                                                                                                  | (2)       | 5'000'000  |               |
| Nouvelle valeur au bilan                                                                                      | (1) + (2) | 25'000'000 |               |
| Amortissement valeur (1) avant réévaluation (taux 2%)                                                         | (1) * 2%  |            | 400'000       |
| Amortissement valeur (2) réévaluation (2,5%) compensée par la dissolution de réserve : Suramort. = (2) * 2.5% |           |            | 125'000       |

Tableau 16 Suramortissement provoqué par la réévaluation des immeubles du PA



## 4. Chapitres autofinancés

Le compte d'exploitation comprend cinq chapitres autofinancés :

- 7100 — Approvisionnement en eau
- 7200 — Traitement des eaux usées
  - 7203 — Traitement des eaux claires (dont le résultat est intégré au 7200)
- 7301 — Gestion des déchets ménages
- 7303 — Gestion des déchets entreprises
- 8791 — Chauffages à distance

### 4.1. 7100 — Approvisionnement en eau

La gestion de l'eau potable est assurée par Viteos SA sur la base d'un mandat de prestations d'une durée de cinq ans, renouvelable. Le budget 2022 présente un résultat pratiquement équilibré, à savoir un léger déficit de CHF 54'000.

Ce chapitre, déficitaire depuis 2017, semble se stabiliser grâce au transfert d'une partie du prix de l'épuration sur le prix de l'eau payé par les consommateurs. Ce transfert s'est effectué en deux étapes pour passer de CHF 2,20 à CHF 2,60 par mètre cube. Le financement spécial au bilan devrait se présenter de la manière suivante au 31 décembre 2022 :

| Données                             | Débit   | Crédit | Solde       |
|-------------------------------------|---------|--------|-------------|
| Solde au 31.12.2020                 |         |        | -919'248.87 |
| Prélèvement budgétisé au 31.12.2021 | 393'950 |        | -525'298.87 |
| Prélèvement budgétisé au 31.12.2022 | 53'780  |        | -471'518.87 |

Tableau 17 Compte 2900100 Financement spécial eau potable

### 4.2. 7200 — Traitement des eaux usées

La gestion des eaux usées est assurée par la Commune. Le budget 2022 présente un résultat positif de CHF 358'445. Ce résultat est toutefois péjoré par le chapitre des eaux claires (7203), lequel est négatif à hauteur de CHF 387'490.

Ce chapitre est bénéficiaire depuis 2016 et le fait que la station d'épuration soit totalement amortie à fin 2021 améliore ce résultat de manière non négligeable. Ainsi, le transfert d'une partie du prix au mètre cube sur l'eau potable n'a que peu d'influence sur le résultat de ce chapitre.

Il faut préciser que l'effort d'investissements de la Commune se porte plus sur les infrastructures de l'eau potable que sur celles des eaux usées, ce qui a une répercussion sur le résultat annuel. Le financement spécial au bilan devrait se présenter de la manière suivante au 31 décembre 2022 :

| Données                              | Débit   | Crédit  | Solde      |
|--------------------------------------|---------|---------|------------|
| Solde au 31.12.2020                  |         |         | -2'243'693 |
| Prélèvement budgétisé au 31.12.2021  | 287'735 |         | -1'955'958 |
| Attribution budgétisée au 31.12.2022 |         | 358'445 | -2'314'403 |

Tableau 18 Compte 2900200 Financement spécial assainissement



#### 4.3. 7301 — Gestion des déchets ménages

La particularité des déchets ménages concerne l'obligation légale d'en financer une partie par l'impôt. Selon la réglementation communale, cette part de charges couverte par l'impôt est de 20%. Le Conseil d'État doit présenter une révision de la loi sur les déchets afin que les communes puissent reporter l'entier des coûts sur la taxe et ainsi supprimer cette part de 20% de couverture par l'impôt. Cette modification ne devrait être soumise au Grand Conseil qu'en 2022 avec une entrée en vigueur en 2023, raison pour laquelle le budget 2022 tient encore compte de cette particularité.

Ce chapitre est déficitaire depuis 2018. Cette situation ne semble pas, selon les projections, s'améliorer ces prochaines années et nous devons nous assurer que la taxe soit suffisante pour couvrir, dès 2023, l'ensemble des coûts des déchets ménages.

Le financement spécial au bilan devrait se présenter de la manière suivante au 31 décembre 2022 :

| Données                              | Débit   | Crédit | Solde    |
|--------------------------------------|---------|--------|----------|
| Solde au 31.12.2020                  |         |        | -223'844 |
| Attribution budgétisée au 31.12.2021 |         | 6'350  | -230'194 |
| Prélèvement budgétisé au 31.12.2022  | 276'873 |        | 46'679   |

Tableau 19 Compte 2900300 Financement spécial déchets ménages

#### 4.4. 7303 — Gestion des déchets entreprises

Au contraire des déchets ménages, les déchets d'entreprises doivent s'autofinancer à 100%. La particularité du calcul du transfert d'une part des coûts des déchets ménages dans les déchets d'entreprises a une influence sur le résultat de ce chapitre, tout autant que sur celui des déchets ménages.

Ce chapitre est bénéficiaire depuis 2015, à l'exception de l'exercice 2020. Le financement spécial au bilan devrait se présenter de la manière suivante au 31 décembre 2022 :

| Données                              | Débit | Crédit | Solde    |
|--------------------------------------|-------|--------|----------|
| Solde au 31.12.2020                  |       |        | -117'026 |
| Attribution budgétisée au 31.12.2021 |       | 19'480 | -136'506 |
| Attribution budgétisée au 31.12.2022 |       | 19'990 | -156'496 |

Tableau 20 Compte 2900500 Financement spécial élimination des déchets entreprises

#### 4.5. 8791 — Chauffages à distance

Ce chapitre est bénéficiaire depuis 2018. Cette situation semble, selon les projections, poursuivre dans cette ligne. Le financement spécial au bilan devrait se présenter de la manière suivante au 31 décembre 2022 :

| Données                              | Débit | Crédit | Solde    |
|--------------------------------------|-------|--------|----------|
| Solde au 31.12.2020                  |       |        | -81'411  |
| Attribution budgétisée au 31.12.2021 |       | 18'240 | -99'651  |
| Attribution budgétisée au 31.12.2022 |       | 8'370  | -108'021 |

Tableau 21 Compte 2900600 Financement spécial chauffage à distance



## 5. Indicateurs financiers

---

L'annexe 9 présente le détail des indicateurs financiers de la Commune. Elle en explique la définition et l'analyse.

En synthèse, les finances communales restent fragiles, même si une tendance à l'amélioration est observable. L'endettement (a) tend à s'atténuer, mais reste au-dessus de la barre des 100%, taux qu'il sera difficile d'abaisser malgré les efforts consentis depuis quelques années. Ce taux d'endettement, associé au déficit structurel chronique, empêche l'allocation de ressources supplémentaires (investissements) qui permettraient le maintien de la valeur des infrastructures. C'est ce que démontre le calcul du degré d'autofinancement (b). Enfin, fort heureusement, les taux d'intérêts actuels sont au plus bas, raison pour laquelle l'indicateur « part de la charge d'intérêts » (c) est au vert.

Tous les autres indicateurs montrent une tendance au positivisme. Il s'agit cependant de relativiser cette situation, car si le bilan de santé financière tend à redonner le sourire, c'est au détriment de la santé infrastructurelle.

## 6. Budget des investissements 2022

---

Après quelques années de développement, le processus de gestion des projets du logiciel MémoTIC a été mis en production en février 2021. Son utilisation se résume de la façon suivante :

- ✓ chaque investissement doit faire l'objet d'une fiche d'ouverture de projet. Cette fiche décrit la problématique à résoudre au travers de l'investissement et donne une première estimation chiffrée de celui-ci. La constitution de l'équipe de projet ainsi que la période de réalisation souhaitable sont également mentionnées ;
- ✓ le Conseil communal analyse les données qui lui sont exposées, clarifie les points qui portent à questions, vérifie l'adéquation du projet avec les enjeux du programme de législature et se prononce sur la suite à donner. Soit la fiche est validée, auquel cas l'unité administrative en charge peut poursuivre l'instruction du dossier, soit la fiche est refusée ;
- ✓ qu'il s'agisse d'un crédit de compétence du Conseil communal ou du Conseil général, le processus est appliqué.

C'est donc la première fois que le budget des investissements est préparé selon cette nouvelle organisation et le détail de ceux-ci est le suivant :





## Budget 2022 et plan financier et des tâches 2023-2025

Rapport au Conseil général

| UA                                             | Lieu                                         | Objet d'investissement                                                                  | Dépense           | Recette           | Total            | Voté | À voter |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------|---------|
| <b>10 Tourisme</b>                             |                                              |                                                                                         | <b>20'000</b>     | <b>0</b>          | <b>20'000</b>    |      |         |
|                                                | Boudevilliers                                | Réhabilitation d'une borne euro-relais                                                  | 20'000            | 0                 | 20'000           |      | X       |
| <b>17 Gérance du patrimoine</b>                |                                              |                                                                                         | <b>946'000</b>    | <b>-270'000</b>   | <b>676'000</b>   |      |         |
|                                                | Cernier, Épervier 6                          | Étude création d'une bibliothèque                                                       | 50'000            | 0                 | 50'000           |      | X       |
|                                                | Montmollin, Puits 6                          | Remplacement chaudière PA                                                               | 78'000            | 0                 | 78'000           |      | X       |
|                                                | Val-de-Ruz                                   | Rénovations lourdes d'appartements PF –<br>Crédit cadre 2021-24                         | 270'000           | 0                 | 270'000          | X    |         |
|                                                | Villiers, Champey 2                          | Assainissement énergétique                                                              | 533'000           | -270'000          | 263'000          | X    |         |
|                                                | Villiers, Métairie<br>d'Aarberg              | Réalisation drainage zone "Sud"                                                         | 15'000            | 0                 | 15'000           |      | X       |
| <b>19 Sécurité</b>                             |                                              |                                                                                         | <b>920'000</b>    | <b>0</b>          | <b>920'000</b>   |      |         |
|                                                | Val-de-Ruz                                   | Étude zones 30 km/h ou de rencontre                                                     | 70'000            | 0                 | 70'000           |      | X       |
|                                                |                                              | Rapprochement des services<br>d'ambulances du Val-de-Ruz et du Val-de-<br>Travers "VAL" | 750'000           | 0                 | 750'000          |      | X       |
|                                                | Val-de-Ruz                                   | Stands de tir - Cibles électroniques                                                    | 100'000           | 0                 | 100'000          |      | X       |
| <b>23 Sports-Loisirs</b>                       |                                              |                                                                                         | <b>20'000</b>     | <b>0</b>          | <b>20'000</b>    |      |         |
|                                                | Geneveys-sur-<br>Coffrane, Centre<br>sportif | Remplacement du système de chloration<br>de la piscine                                  | 20'000            | 0                 | 20'000           |      | X       |
| <b>25 Travaux publics</b>                      |                                              |                                                                                         | <b>2'531'330</b>  | <b>-1'519'140</b> | <b>1'012'190</b> |      |         |
|                                                | Fontaines                                    | Plan de circulation quartier Nord                                                       | 230'000           | -70'000           | 160'000          |      | X       |
|                                                | Fontainemelon                                | Traversée du village - Éclairage public                                                 | 85'000            | -42'500           | 42'500           | X    |         |
|                                                | Fontainemelon                                | Traversée du village - Routes                                                           | 560'000           | -280'000          | 280'000          | X    |         |
|                                                | Val-de-Ruz                                   | Mise en conformité arrêts de bus LHand –<br>Crédit-cadre 2021-2023                      | 313'330           | -183'640          | 129'690          | X    |         |
|                                                | Val-de-Ruz                                   | Remplacement véhicules – Crédit-cadre<br>2021-24                                        | 100'000           | 0                 | 100'000          | X    |         |
|                                                | Val-de-Ruz                                   | Entretien routes - crédit-cadre 2021-25                                                 | 1'243'000         | -943'000          | 300'000          | X    |         |
| <b>26 Forêts</b>                               |                                              |                                                                                         | <b>1'240'000</b>  | <b>-1'240'000</b> | <b>0</b>         |      |         |
|                                                | Cernier                                      | Hangar à copeaux Evologia                                                               | 1'240'000         | -1'240'000        | 0                | X    |         |
| <b>27 Eaux</b>                                 |                                              |                                                                                         | <b>4'870'000</b>  | <b>-1'462'500</b> | <b>3'407'500</b> |      |         |
|                                                | Engollon, STEP des<br>Quarres                | Traitement des micropolluants –<br>infrastructures                                      | 920'000           | -28'000           | 892'000          | X    |         |
|                                                | Savagnier, La Rincieure                      | Assainissement ancienne STEP                                                            | 950'000           | -810'000          | 140'000          |      | X       |
|                                                | Fontainemelon                                | Traversée du village – Eaux usées                                                       | 100'000           | -30'000           | 70'000           | X    |         |
|                                                | Fontainemelon                                | Traversée du village – Eau potable                                                      | 235'000           | -47'000           | 188'000          | X    |         |
|                                                | Fontainemelon                                | Traversée du village – Eaux claires                                                     | 100'000           | -30'000           | 70'000           | X    |         |
|                                                | Villiers, le Seyon                           | Mesures de protection contre les crues                                                  | 200'000           | 0                 | 200'000          |      | X       |
|                                                | Dombresson-Villiers-Le<br>Pâquier            | Étude des mesures de protection contre<br>les crues                                     | 45'000            | 0                 | 45'000           |      | X       |
|                                                | Val-de-Ruz                                   | Étude PGEE Ouest Val-de-Ruz                                                             | 100'000           | 0                 | 100'000          |      | X       |
|                                                | Val-de-Ruz                                   | Entretien réseau EP – crédit-cadre 2021-24                                              | 1'720'000         | -367'500          | 1'352'500        | X    |         |
|                                                | Val-de-Ruz                                   | Entretien réseau EU – crédit-cadre 2021-24                                              | 500'000           | -150'000          | 350'000          | X    |         |
| <b>29 Aménagement du territoire, urbanisme</b> |                                              |                                                                                         | <b>320'000</b>    | <b>0</b>          | <b>320'000</b>   |      |         |
|                                                | Val-de-Ruz                                   | Révision plan d'aménagement local (PAL)<br>- 3 <sup>ème</sup> étape, élaboration du PAL | 320'000           | 0                 | 320'000          | X    |         |
| <b>31 Énergie</b>                              |                                              |                                                                                         | <b>80'000</b>     | <b>-15'000</b>    | <b>65'000</b>    |      |         |
|                                                | Val-de-Ruz                                   | Installation de bornes de recharge pour<br>véhicules électriques                        | 30'000            | -15'000           | 15'000           |      | X       |
|                                                | Val-de-Ruz                                   | Extinction des passages pour piétons,<br>détecteurs de présence                         | 50'000            | 0                 | 50'000           |      | X       |
| <b>Total général</b>                           |                                              |                                                                                         | <b>10'947'330</b> | <b>4'506'640</b>  | <b>6'440'690</b> |      |         |

Tableau 22 Investissements 2022



La répartition des investissements entre le PA et le PF se résume comme suit :

| PA / PF                       | Dépenses          | Recettes          |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Investissements du PA         | 10'129'330        | -4'236'640        |
| Investissements nets du PA    | 5'892'690         |                   |
| Investissements du PF         | 818'000           | -270'000          |
| Investissements nets du PF    | 548'000           |                   |
| Crédits multi-services du PF  | 1'080'000         | -429'500          |
| <b>Investissements totaux</b> | <b>10'947'330</b> | <b>-4'506'640</b> |
| <b>Sous-total I net PF</b>    | <b>6'440'690</b>  |                   |

Tableau 23 Répartition PA / PF investissements 2022

En fonction de ces résultats, le calcul du frein à l'endettement par le taux d'autofinancement est le suivant :

|                                                                  |                         |                  |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|
| Résultat du budget 2022                                          | (1)                     | -854'701         |
| Amortissements                                                   | (2)                     | 7'526'110        |
| Prélèvement à la réserve d'amortissements                        | (3)                     | -1'893'338       |
| <b>Autofinancement selon règlement communal sur les finances</b> | <b>[(1)+[2]+[3]]</b>    | <b>4'778'071</b> |
| Investissements pris en compte                                   | (4)                     | 5'892'690        |
| <b>Taux d'autofinancement</b>                                    | <b>[(1)+[2]+[3])/4]</b> | <b>81.1%</b>     |

Tableau 24 Autofinancement

Le calcul du taux d'autofinancement est présenté a posteriori, mais le calcul est établi plus tôt dans le processus budgétaire afin que le choix des projets d'investissements puisse se faire de manière claire et transparente.



## 7. Plan financier et des tâches (PFT) 2023-2025

### 7.1. Compte d'exploitation

Par rapport aux années précédentes, en plus des informations de chaque unité administrative, une analyse et une projection ont été effectuées sur chaque groupe de comptes à trois positions. Le résumé ci-après ramène ces analyses aux groupes de comptes à deux positions.

| Compte de résultat                           | Comptes 2020       | Budget 2021        | Budget 2022        | PFT 2023           | PFT 2024           | PFT 2025           |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>                | <b>84'812'994</b>  | <b>89'014'538</b>  | <b>85'095'031</b>  | <b>86'771'737</b>  | <b>87'807'605</b>  | <b>88'839'565</b>  |
| 30 Charges de personnel                      | 37'556'444         | 38'062'920         | 37'375'080         | 37'755'510         | 38'057'360         | 38'418'360         |
| 31 Charges de biens, services, marchandises  | 18'370'136         | 20'079'435         | 18'478'255         | 19'480'830         | 19'807'000         | 20'147'000         |
| 33 Amortissements du PA                      | 7'826'376          | 9'096'950          | 7'526'110          | 7'439'000          | 7'281'150          | 7'286'400          |
| 35 Attribution aux fonds et FS               | 711'049            | 559'270            | 716'805            | 828'605            | 1'003'475          | 1'229'475          |
| 36 Charges de transfert                      | 16'288'895         | 16'886'023         | 17'188'171         | 17'404'482         | 17'739'210         | 17'770'920         |
| 37 Subventions à redistribuer                | 665'201            | 716'000            | 700'000            | 710'000            | 720'000            | 730'000            |
| 39 Imputations internes                      | 3'394'893          | 3'613'940          | 3'110'610          | 3'153'310          | 3'199'410          | 3'257'410          |
| <b>Revenus d'exploitation</b>                | <b>-82'711'423</b> | <b>-82'877'825</b> | <b>-81'013'620</b> | <b>-82'163'322</b> | <b>-83'294'307</b> | <b>-84'438'992</b> |
| 40 Revenus fiscaux                           | -43'192'363        | -42'571'500        | -42'040'000        | -42'804'000        | -43'616'000        | -44'435'900        |
| 42 Taxes                                     | -14'903'597        | -15'411'480        | -15'226'100        | -15'805'400        | -16'072'400        | -16'317'400        |
| 43 Revenus divers                            | -108'684           | -127'400           | -80'000            | -80'000            | -80'000            | -80'000            |
| 45 Prélèvements aux fonds et FS              | -1'550'466         | -1'264'485         | -1'433'653         | -1'127'435         | -1'125'640         | -1'127'525         |
| 46 Revenus de transfert                      | -18'896'218        | -19'173'020        | -18'423'257        | -18'483'177        | -18'480'857        | -18'490'757        |
| 47 Subventions à redistribuer                | -665'201           | -716'000           | -700'000           | -710'000           | -720'000           | -730'000           |
| 49 Imputations internes                      | -3'394'893         | -3'613'940         | -3'110'610         | -3'153'310         | -3'199'410         | -3'257'410         |
| <b>Résultat des activités d'exploitation</b> | <b>2'101'570</b>   | <b>6'136'713</b>   | <b>4'081'411</b>   | <b>4'608'415</b>   | <b>4'513'298</b>   | <b>4'400'573</b>   |
| 34 Charges financières                       | 3'495'775          | 2'665'040          | 2'841'450          | 2'747'000          | 2'795'000          | 2'845'000          |
| 44 Revenus financiers                        | -5'515'885         | -4'839'886         | -5'674'822         | -5'589'722         | -5'747'722         | -5'920'722         |
| <b>Résultat provenant de financements</b>    | <b>-2'020'110</b>  | <b>-2'174'846</b>  | <b>-2'833'372</b>  | <b>-2'842'722</b>  | <b>-2'952'722</b>  | <b>-3'075'722</b>  |
| <b>Résultat opérationnel</b>                 | <b>81'460</b>      | <b>3'961'867</b>   | <b>1'248'039</b>   | <b>1'765'693</b>   | <b>1'560'576</b>   | <b>1'324'851</b>   |
| 38 Charges extraordinaires                   | 1'443'684          | 0                  | 1'500'000          | 1'500'000          | 1'500'000          | 1'500'000          |
| 48 Revenus extraordinaires                   | -1'893'331         | -1'897'765         | -1'893'338         | -1'893'338         | -1'893'338         | -1'893'338         |
| <b>Résultat extraordinaire</b>               | <b>-449'646</b>    | <b>-1'897'765</b>  | <b>-393'338</b>    | <b>-393'338</b>    | <b>-393'338</b>    | <b>-393'338</b>    |
| Résultat du compte de résultats              | -368'186           | 2'064'102          | 854'701            | 1'372'355          | 1'167'238          | 931'513            |

Tableau 25 PFT 2023-2025 du compte d'exploitation

#### 7.1.1 Charges de personnel (groupe 30)

De manière générale, la variation des salaires tient compte des échelons prévisibles. Les salaires du personnel enseignants progressent de 1.5% par an, progression calquée sur une augmentation moindre d'élèves ces prochaines années. Les charges salariales sont ajustées à l'évolution décrite ci-dessus.



### 7.1.2 Charges de biens, services et marchandises (groupe 31)

---

En fonction des informations actuelles sur la pénurie de matières premières, les achats de marchandises, matériels et autres machines sont planifiés à la hausse à raison de 5%, voire 15% dans certains cas en 2023, puis à raison de 5% les années suivantes. Pour l'énergie (électricité et chauffage), nous avons planifié une hausse de, respectivement, 20% et 5% en 2023, puis 1%, respectivement 5% les années suivantes. Pour les autres charges, il a été considéré que les coûts seraient stables.

### 7.1.3 Amortissements (groupe 33)

---

Le calcul est basé sur les investissements prévus entre 2023 et 2025 et dont le détail est présenté au point 7.2 en page suivante.

### 7.1.4 Charges financières (groupe 34)

---

Pour les mêmes raisons que celles évoquées pour le groupe 31, les charges d'entretien des biens-fonds du PF ont été planifiées à raison de 15% en 2023 et 5% les années suivantes.

### 7.1.5 Charges de transferts (groupe 36)

---

La charge principale de ce groupe de comptes est à attribuer à la facture sociale. Et comme le Canton nous transmet une planification financière à ce sujet, tout comme pour le pot commun des transports et la péréquation financière, leurs chiffres sont repris sans changement.

### 7.1.6 Revenus fiscaux (groupe 40)

---

La prévision des entrées fiscale à quatre ans reste un exercice délicat. Toutefois, tabler sur une progression annuelle de 1.5% pour les impôts sur le revenu et de 1% par an pour les impôts sur la fortune paraît raisonnable.

Les impôts à la source, les prestations en capital, les impôts des frontaliers et les gains de loterie stagnent à la hauteur des prévisions 2022.

Les impôts des personnes morales sont augmentés de CHF 260'000 en 2023 et de CHF 300'000 en 2024 et 2025.

### 7.1.7 Taxes (groupe 42)

---

L'augmentation des taxes entre 2023 et 2025 est basée sur l'évolution de celles-ci par rapport aux années précédentes.

### 7.1.8 Revenus divers (groupe 43)

---

Pas de variation prévisible.

### 7.1.9 Revenus financiers (groupe 44)

---

Si la grande majorité des comptes de ce groupe restent stables entre 2023 et 2025, nous estimons l'augmentation des loyers et autres fermages à 1.5% par an.



### 7.1.10 Revenus de transferts (groupe 46)

Reprise des informations transmises par les calculs prévisionnels du Canton.

### 7.2. Compte des investissements

Les investissements prévus entre 2023 et 2025 sont déterminés selon le même principe que ceux du budget 2022. Les montants ci-dessous s'entendent nets.

| N° invest                                 | Lieu                                  | Objet d'investissement                                                           | PFT 2023         | PFT 2024         | PFT 2025         |
|-------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b><u>11 Finances et comptabilité</u></b> |                                       |                                                                                  | <b>0</b>         | <b>1'500'000</b> | <b>1'500'000</b> |
|                                           | Val-de-Ruz                            | Participation au capital-actions Eole-de-Ruz                                     | 0                | 1'500'000        | 1'500'000        |
| <b><u>17 Gérance du patrimoine</u></b>    |                                       |                                                                                  | <b>1'033'000</b> | <b>2'640'000</b> | <b>3'547'000</b> |
|                                           | Chézard-Saint-Martin                  | Mise en séparatif du collège                                                     | 0                | 0                | 77'000           |
|                                           | Chézard-Saint-Martin                  | Pose de filtres sur les fenêtres du collège                                      | 11'000           | 0                | 0                |
|                                           | Cernier, Guillaume-Farel              | Réfection sol + scène                                                            | 0                | 0                | 50'000           |
|                                           | Cernier, Épervier 6                   | Création d'une bibliothèque                                                      | 0                | 540'000          | 0                |
|                                           | Les Hauts-Geneveys, Collège 1         | Remise en état de la salle des pas perdus                                        | 132'000          | 0                | 0                |
|                                           | Dombresson                            | Remplacement des stores du collège                                               | 50'000           | 0                | 0                |
|                                           | Geneveys-sur-Coffrane, Centre sportif | Rénovation enveloppe et installations solaires                                   | 0                | 0                | 2'200'000        |
|                                           | Val-de-Ruz                            | Rénovations lourdes d'appartements PF – Crédit cadre 2021-24                     | 270'000          | 270'000          | 0                |
|                                           | Cernier, Épervier 4                   | Rénovation et transformation                                                     | 0                | 1'830'000        | 1'220'000        |
|                                           | Fontainemelon, Centre 7-9             | Assainissement énergétique                                                       | 570'000          | 0                | 0                |
| <b><u>19 Sécurité</u></b>                 |                                       |                                                                                  | <b>920'000</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
|                                           | Val-de-Ruz                            | Réalisation zones 30 km/h ou de rencontre                                        | 100'000          | 0                | 0                |
|                                           |                                       | Rapprochement des services d'ambulances du Val-de-Ruz et du Val-de-Travers "VAL" | 750'000          | 0                | 0                |
|                                           | Val-de-Ruz                            | Stands de tir – Rénovation des lignes de tir                                     | 70'000           | 0                | 0                |
| <b><u>23 Sports-Loisirs</u></b>           |                                       |                                                                                  | <b>350'000</b>   | <b>0</b>         | <b>25'000</b>    |
|                                           | Coffrane, salle polyvalente           | Réfection du fond de la salle                                                    | 0                | 0                | 25'000           |
|                                           | Engollon, piscine                     | Rénovation des infrastructures                                                   | 350'000          | 0                | 0                |
| <b><u>25 Travaux publics</u></b>          |                                       |                                                                                  | <b>1'685'200</b> | <b>1'516'050</b> | <b>308'000</b>   |
|                                           | La Joux-du-Plâne                      | Réfection de la route                                                            | 0                | 400'000          | 0                |
|                                           | La Grand-Combe                        | Remplacement de la couche de roulement et renforcement du caisson                | 250'000          | 250'000          | 0                |
|                                           | Fontainemelon                         | Traversée de Fontainemelon – Éclairage public                                    | 42'500           | 40'000           | 0                |
|                                           | Fontainemelon                         | Traversée de Fontainemelon – Routes                                              | 280'000          | 280'000          | 0                |
|                                           | Val-de-Ruz                            | Mise en conformité arrêts de bus LHand – crédit-cadre 2021-23                    | 129'700          | -53'950          | 0                |
|                                           | Chézard-Saint-Martin, Champs-Rinier   | Élargissement de la route                                                        | 90'000           | 0                | 0                |
|                                           | Val-de-Ruz                            | Remplacement véhicules - crédit-cadre 2021-24                                    | 500'000          | 300'000          | 0                |
|                                           | Val-de-Ruz                            | Entretien routes – crédit-cadre 2021-25                                          | 300'000          | 300'000          | 308'000          |
|                                           | Val-de-Ruz                            | Liaison cyclable entre Boudevilliers & Malvilliers                               | 59'000           | 0                | 0                |
|                                           | Val-de-Ruz                            | Mesures constructives pour le futur tracé de la ligne 424 à Malvilliers          | 34'000           | 0                | 0                |



| N° invest                                             | Lieu                       | Objet d'investissement                                                               | PFT 2023                | PFT 2024                | PFT 2025              |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b><u>27 Eaux</u></b>                                 |                            |                                                                                      | <b><u>3'950'000</u></b> | <b><u>2'566'600</u></b> | <b><u>627'000</u></b> |
|                                                       | Engollon, STEP des Quarres | Traitement des micropolluants – infrastructures                                      | 627'000                 | 627'000                 | 627'000               |
|                                                       | Fontainemelon              | Traversée de village – Eaux usées                                                    | 70'000                  | 70'000                  | 0                     |
|                                                       | Fontainemelon              | Traversée de village – Eau potable                                                   | 188'000                 | 188'000                 | 0                     |
|                                                       | Fontainemelon              | Traversée de village – Eaux claires                                                  | 70'000                  | 70'000                  | 0                     |
|                                                       | Fontaines                  | Mesures contre les inondations – Zone A                                              | 350'000                 | 0                       | 0                     |
|                                                       | Fontaines                  | Mesures contre les inondations – Zone B                                              | 350'000                 | 0                       | 0                     |
|                                                       | Fontaines                  | Mesures contre les inondations – Zone C                                              | 350'000                 | 0                       | 0                     |
|                                                       | Fontaines                  | Mesures contre les inondations – Zone D                                              | 350'000                 | 0                       | 0                     |
|                                                       | Val-de-Ruz                 | Entretien réseau EP – crédit-cadre 2021-24                                           | 1'245'000               | 1'261'600               | 0                     |
|                                                       | Val-de-Ruz                 | Entretien réseau EU – crédit-cadre 2021-24                                           | 350'000                 | 350'000                 | 0                     |
| <b><u>28 Environnement</u></b>                        |                            |                                                                                      | <b><u>70'000</u></b>    | <b><u>40'000</u></b>    | <b><u>60'000</u></b>  |
|                                                       | Val-de-Ruz                 | Étude pour une déchèterie unique                                                     | 50'000                  | 0                       | 0                     |
|                                                       | Val-de-Ruz                 | Installation de moloks - Crédit-cadre 2021-24                                        | 20'000                  | 40'000                  | 60'000                |
| <b><u>29 Aménagement du territoire, urbanisme</u></b> |                            |                                                                                      | <b><u>455'000</u></b>   | <b><u>100'000</u></b>   | <b><u>50'000</u></b>  |
|                                                       | Val-de-Ruz                 | Révision plan d'aménagement local (PAL) – 3 <sup>ème</sup> étape, élaboration du PAL | 320'000                 | 0                       | 0                     |
|                                                       | Cernier, La Fontenelle     | Création d'un biotope                                                                | 85'000                  | 0                       | 0                     |
|                                                       | Cernier                    | Étude gare RER                                                                       | 50'000                  | 100'000                 | 50'000                |
| <b><u>31 Énergie</u></b>                              |                            |                                                                                      | <b><u>80'000</u></b>    | <b><u>95'000</u></b>    | <b><u>95'000</u></b>  |
|                                                       | Val-de-Ruz                 | Installation de bornes de recharge pour véhicules électriques                        | 30'000                  | 45'000                  | 45'000                |
|                                                       | Val-de-Ruz                 | Installation de panneaux photovoltaïques                                             | 50'000                  | 50'000                  | 50'000                |
| <b>Total général</b>                                  |                            |                                                                                      | <b>8'543'200</b>        | <b>8'457'650</b>        | <b>6'212'000</b>      |

Tableau 26 Investissements 2023-2025

## 8. Conclusion

« Se focaliser sur l'absolument indispensable » ! Tel était le mot d'ordre tout au long du processus budgétaire 2022. Sans surprise, le nombre de choix sur lesquels un véritable arbitrage pouvait avoir lieu fut restreint.

Moins CHF 1,2 million. C'est l'écart entre le budget 2021 voté et le budget 2022 proposé. Dans les faits, l'augmentation des deux points d'impôts ayant été rejetée en juin dernier par la population, cet écart se chiffre à CHF 2,2 millions. Le nouveau Conseil communal a donc osé réduire là où cela pèse le moins possible les services à la population. Ce qui signifie que les accroissements inévitables de certaines charges d'exploitation sur l'exercice 2022 se sont vues méthodiquement compensées par des réductions de coûts n'affectant pas immédiatement le bien-vivre des habitants. C'est donc bien au travers d'un travail rigoureux et souvent douloureux que le déficit s'établit à CHF 855'000.

Se résoudre à rester largement au-dessous des minimas budgétaires demeure un exercice contre nature pour l'ensemble des cadres et de l'Exécutif, qui s'impliquent au quotidien en faveur du maintien des infrastructures et de l'offre de prestations orientées qualité. La ligne budgétaire choisie induit l'accentuation du déficit infrastructurel, qui un jour où l'autre sera payé par les générations à venir. Il n'est donc pas satisfaisant de s'arrêter à ce déplaisant constat. Pour les Autorités, il s'agit de poursuivre l'étude de chaque potentiel d'améliorations, de continuer d'inclure le personnel dans les démarches y relatives, de fédérer les équipes autour d'un projet communal qui fait sens.



## Budget 2022 et plan financier et des tâches 2023-2025

Rapport au Conseil général

Se donner les moyens de réaliser des projets favorables aux générations à venir est la vision partagée de l'Exécutif actuel. Politiquement, le triangle des enjeux stratégiques (économie, mobilité, énergies) ne peut pas annuler les besoins de réponses aux autres enjeux que sont l'éducation, la santé, la vie associative, la nature. Rechercher l'aplatissement des coûts en raison de revenus inextensibles, s'inscrit dans une logique économique implacable. Cependant, réaliser des investissements en faveur de rendements à long terme, du bien-être de la population, des bienfaits pour la nature, semble tout autant primordial.

En s'efforçant de contenir au maximum l'excédent de charges, les revenus étant donnés, il est possible de maintenir un minimum de capacité d'investissements. Ce fragile équilibre reste tributaire des démarches politiques et citoyennes qui exigeraient des dépenses supplémentaires.

En vous invitant à prendre le présent rapport en considération et à bien vouloir adopter le projet d'arrêté qui l'accompagne, le Conseil communal vous prie de croire, Monsieur le président, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, à l'expression de sa haute considération.

Val-de-Ruz, le 29 novembre 2021

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président

R. Tschopp

Le chancelier

P. Godat



## 9. Projet d'arrêté



Commune de  
**Val-de-Ruz**

### Arrêté du Conseil général relatif à l'approbation du budget 2022

Le Conseil général de la Commune de Val-de-Ruz,  
vu le rapport du Conseil communal du 29 novembre 2021 ;  
vu la loi sur les finances de l'État et des communes (LFinEC), du 24 juin 2014 ;  
vu le règlement sur les finances, du 14 décembre 2015 ;  
sur la proposition du Conseil communal,

**arrête :**

#### Budget 2022

##### Article premier :

Est approuvé le budget de l'exercice 2022, qui comprend :

a) le budget du compte de résultat qui se présente comme suit :

|                                                       |            |                    |
|-------------------------------------------------------|------------|--------------------|
| Charges d'exploitation                                | CHF        | 85'095'031         |
| Revenus d'exploitation                                | <u>CHF</u> | <u>-81'013'620</u> |
| Résultat provenant des activités d'exploitation (1)   | CHF        | 4'081'411          |
| <br>                                                  |            |                    |
| Charges financières                                   | CHF        | 2'841'450          |
| Produits financiers                                   | <u>CHF</u> | <u>-5'674'822</u>  |
| Résultat provenant des financements (2)               | CHF        | -2'833'372         |
| <br>                                                  |            |                    |
| <b>Résultat opérationnel (1 + 2)</b>                  | <b>CHF</b> | <b>1'248'039</b>   |
| <br>                                                  |            |                    |
| Charges extraordinaires                               | CHF        | 1'500'000          |
| Revenus extraordinaires                               | <u>CHF</u> | <u>-1'893'338</u>  |
| <b>Résultat extraordinaire (3)</b>                    | <b>CHF</b> | <b>-393'338</b>    |
| <br>                                                  |            |                    |
| <b>Résultat total, compte de résultat (1 + 2 + 3)</b> | <b>CHF</b> | <b>854'701</b>     |

b) les crédits d'investissements du patrimoine administratif :

|                                             |     |            |
|---------------------------------------------|-----|------------|
| Dépenses                                    | CHF | 10'129'330 |
| Recettes                                    | CHF | -4'236'640 |
| Montant total des crédits d'investissements | CHF | 5'892'690  |





## Budget 2022 et plan financier et des tâches 2023-2025

Rapport au Conseil général

c) pour information, les dépenses et recettes concernant le patrimoine financier :

|                                       |     |          |
|---------------------------------------|-----|----------|
| Dépenses                              | CHF | 818'000  |
| Recettes                              | CHF | -270'000 |
| Montant total du patrimoine financier | CHF | 548'000  |

Entrée en  
vigueur

**Art. 2 :**

<sup>1</sup> Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

<sup>2</sup> Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au service des communes.

Val-de-Ruz, le 16 décembre 2021

AU NOM DU CONSEIL GÉNÉRAL

Le président

R. Geiser

Le secrétaire

J. Matthey-de-l'Endroit



## **10. Annexes**

---

- 1) Compte de résultat du budget 2022 à trois niveaux
- 2) Budget d'exploitation 2022 détaillé par fonctionnelle et commenté
- 3) Budget d'exploitation 2022 par nature à cinq positions
- 4) Budget des investissements 2022 du PA détaillé par fonctionnelle
- 5) Budget des investissements 2022 du PA par nature à cinq positions
- 6) Budget des investissements 2022 du PF détaillé par fonctionnelle
- 7) Budget des investissements 2022 du PF par nature à cinq positions
- 8) Commentaires à l'appui du budget des investissements 2022
- 9) Indicateurs financiers du budget 2022



| Compte de résultats                             | Budget<br>2022        | Budget<br>2021        | Ecarts               | Comptes<br>2020       | Ecarts              |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>                   | <b>85'095'031.00</b>  | <b>89'014'538.00</b>  | <b>-3'919'507.00</b> | <b>84'812'992.60</b>  | <b>282'038.40</b>   |
| 30 Charges de personnel                         | 37'375'080.00         | 38'062'920.00         | -687'840.00          | 37'556'443.90         | -181'363.90         |
| 31 Charges de biens et services et autres ch..  | 18'478'255.00         | 20'079'435.00         | -1'601'180.00        | 18'370'135.46         | 108'119.54          |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif   | 7'526'110.00          | 9'096'950.00          | -1'570'840.00        | 7'826'376.04          | -300'266.04         |
| 35 Attributions aux fonds et financements spé.. | 716'805.00            | 559'270.00            | 157'535.00           | 711'048.85            | 5'756.15            |
| 36 Charges de transfert                         | 17'188'171.00         | 16'886'023.00         | 302'148.00           | 16'288'894.65         | 899'276.35          |
| 37 Subventions à redistribuer                   | 700'000.00            | 716'000.00            | -16'000.00           | 665'201.00            | 34'799.00           |
| 39 Imputations internes                         | 3'110'610.00          | 3'613'940.00          | -503'330.00          | 3'394'892.70          | -284'282.70         |
| <b>Revenus d'exploitation</b>                   | <b>-81'013'620.00</b> | <b>-82'877'825.00</b> | <b>1'864'205.00</b>  | <b>-82'711'423.47</b> | <b>1'697'803.47</b> |
| 40 Revenus fiscaux                              | -42'040'000.00        | -42'571'500.00        | 531'500.00           | -43'192'363.15        | 1'152'363.15        |
| 42 Taxes                                        | -15'226'100.00        | -15'411'480.00        | 185'380.00           | -14'903'597.35        | -322'502.65         |
| 43 Revenus divers                               | -80'000.00            | -127'400.00           | 47'400.00            | -108'684.37           | 28'684.37           |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financemen..   | -1'433'653.00         | -1'264'485.00         | -169'168.00          | -1'550'466.45         | 116'813.45          |
| 46 Revenus de transfert                         | -18'423'257.00        | -19'173'020.00        | 749'763.00           | -18'896'218.45        | 472'961.45          |
| 47 Subventions à redistribuer                   | -700'000.00           | -716'000.00           | 16'000.00            | -665'201.00           | -34'799.00          |
| 49 Imputations internes                         | -3'110'610.00         | -3'613'940.00         | 503'330.00           | -3'394'892.70         | 284'282.70          |
| <b>Résultat des activités d'exploitation</b>    | <b>4'081'411.00</b>   | <b>6'136'713.00</b>   | <b>-2'055'302.00</b> | <b>2'101'569.13</b>   | <b>1'979'841.87</b> |
| 34 Charges financières                          | 2'841'450.00          | 2'665'040.00          | 176'410.00           | 3'495'774.56          | -654'324.56         |
| 44 Revenus financiers                           | -5'674'822.00         | -4'839'886.00         | -834'936.00          | -5'515'884.54         | -158'937.46         |
| <b>Résultat provenant de financements</b>       | <b>-2'833'372.00</b>  | <b>-2'174'846.00</b>  | <b>-658'526.00</b>   | <b>-2'020'109.98</b>  | <b>-813'262.02</b>  |
| <b>Résultat opérationnel</b>                    | <b>1'248'039.00</b>   | <b>3'961'867.00</b>   | <b>-2'713'828.00</b> | <b>81'459.15</b>      | <b>1'166'579.85</b> |
| 38 Charges extraordinaires                      | 1'500'000.00          | 0.00                  | 1'500'000.00         | 1'443'684.35          | 56'315.65           |
| 48 Revenus extraordinaires                      | -1'893'338.00         | -1'897'765.00         | 4'427.00             | -1'893'330.80         | -7.20               |
| <b>Résultat extraordinaire</b>                  | <b>-393'338.00</b>    | <b>-1'897'765.00</b>  | <b>1'504'427.00</b>  | <b>-449'646.45</b>    | <b>56'308.45</b>    |
| <b>Total du compte de résultats</b>             | <b>854'701.00</b>     | <b>2'064'102.00</b>   | <b>-1'209'401.00</b> | <b>-368'187.30</b>    | <b>1'222'888.30</b> |

**N° de comptes**

**Commentaires des unités administratives**



|           | <b>Classification fonctionnelle</b> | <b>Budget<br/>2022</b> | <b>Budget<br/>2021</b> | <b>Ecart</b>      | <b>Comptes<br/>2020</b> | <b>Ecart</b>     |
|-----------|-------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|-------------------------|------------------|
| <b>10</b> | <b>Fonctionnelle</b>                | <b>854'701</b>         | <b>2'064'102</b>       | <b>-1'209'401</b> | <b>-368'187.30</b>      | <b>1'222'888</b> |

**N° de comptes**  
**0 Administration en**  
**général**

**Commentaires des unités administratives**

**110 Législatif**

**31320**

**11 Finances et com** Mandat de révision des comptes annuels

**120 Exécutif**

**31051**

**10 Chancellerie** En 2022 et 2024, il faut prévoir une somme supplémentaire pour la réception de la première

## Budget 2022

| Classification fonctionnelle   |                                                     | Budget<br>2022   | Budget<br>2021   | Ecarts         | Comptes<br>2020     | Ecarts         |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------------|----------------|
| <b>Administration générale</b> |                                                     | <b>5'266'079</b> | <b>5'082'925</b> | <b>183'154</b> | <b>5'356'381.33</b> | <b>-90'302</b> |
| Charges                        |                                                     | 6'726'040        | 6'513'960        | 212'080        | 6'695'990.68        | 30'049         |
| Revenus                        |                                                     | -1'459'961       | -1'431'035       | -28'926        | -1'339'609.35       | -120'352       |
| <b>01</b>                      | <b>Législatif et exécutif</b>                       | <b>1'039'995</b> | <b>1'011'350</b> | <b>28'645</b>  | <b>1'026'438.72</b> | <b>13'556</b>  |
| Charges                        |                                                     | 1'052'995        | 1'023'350        | 29'645         | 1'039'839.90        | 13'155         |
| Revenus                        |                                                     | -13'000          | -12'000          | -1'000         | -13'401.18          | 401            |
| <b>011</b>                     | <b>Législatif</b>                                   | <b>39'925</b>    | <b>20'500</b>    | <b>19'425</b>  | <b>51'117.90</b>    | <b>-11'193</b> |
| Charges                        |                                                     | 40'925           | 20'500           | 20'425         | 51'317.90           | -10'393        |
| Revenus                        |                                                     | -1'000           | 0                | -1'000         | -200.00             | -800           |
| <b>0110</b>                    | <b>Législatif</b>                                   | <b>39'925</b>    | <b>20'500</b>    | <b>19'425</b>  | <b>51'117.90</b>    | <b>-11'193</b> |
| Charges                        |                                                     | 40'925           | 20'500           | 20'425         | 51'317.90           | -10'393        |
| Revenus                        |                                                     | -1'000           | 0                | -1'000         | -200.00             | -800           |
| <b>30</b>                      | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>20'000</b>    | <b>20'000</b>    | <b>0</b>       | <b>15'100.00</b>    | <b>4'900</b>   |
| 30000                          | Salaires, indemnités journalières et jetons de ..   | 20'000           | 20'000           | 0              | 15'100.00           | 4'900          |
| <b>31</b>                      | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>20'925</b>    | <b>500</b>       | <b>20'425</b>  | <b>36'217.90</b>    | <b>-15'293</b> |
| 31020                          | Imprimés, publications                              | 0                | 0                | 0              | 17'370.40           | -17'370        |
| 31051                          | Frais de réception                                  | 1'000            | 500              | 500            | 0.00                | 1'000          |
| 31320                          | Honoraires de conseillers externes, experts, ..     | 19'925           | 0                | 19'925         | 18'847.50           | 1'078          |
| <b>42</b>                      | <b>Taxes</b>                                        | <b>-1'000</b>    | <b>0</b>         | <b>-1'000</b>  | <b>0.00</b>         | <b>-1'000</b>  |
| 42600                          | Remboursements de tiers                             | -1'000           | 0                | -1'000         | 0.00                | -1'000         |
| <b>43</b>                      | <b>Revenus divers</b>                               | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>-200.00</b>      | <b>200</b>     |
| 43090                          | Autres revenus d'exploitation                       | 0                | 0                | 0              | -200.00             | 200            |
| <b>012</b>                     | <b>Exécutif</b>                                     | <b>1'000'070</b> | <b>990'850</b>   | <b>9'220</b>   | <b>975'320.82</b>   | <b>24'749</b>  |
| Charges                        |                                                     | 1'012'070        | 1'002'850        | 9'220          | 988'522.00          | 23'548         |
| Revenus                        |                                                     | -12'000          | -12'000          | 0              | -13'201.18          | 1'201          |
| <b>0120</b>                    | <b>Exécutif</b>                                     | <b>1'000'070</b> | <b>990'850</b>   | <b>9'220</b>   | <b>975'320.82</b>   | <b>24'749</b>  |
| Charges                        |                                                     | 1'012'070        | 1'002'850        | 9'220          | 988'522.00          | 23'548         |
| Revenus                        |                                                     | -12'000          | -12'000          | 0              | -13'201.18          | 1'201          |
| <b>30</b>                      | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>963'900</b>   | <b>965'200</b>   | <b>-1'300</b>  | <b>964'614.30</b>   | <b>-714</b>    |
| 30000                          | Salaires, indemnités journalières et jetons de ..   | 765'300          | 765'200          | 100            | 765'216.00          | 84             |
| 30400                          | Allocations pour enfants et allocations de for..    | 3'600            | 4'060            | -460           | 2'857.80            | 742            |
| 30500                          | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..     | 50'300           | 49'500           | 800            | 50'089.75           | 210            |
| 30520                          | Cotisations patronales aux caisses de pensio..      | 108'900          | 110'900          | -2'000         | 110'910.00          | -2'010         |
| 30530                          | Cotisations patronales aux assurances-accid..       | 1'100            | 1'000            | 100            | 1'006.25            | 94             |
| 30540                          | Cotisations patronales aux caisses de compe..       | 16'100           | 16'070           | 30             | 16'068.25           | 32             |
| 30550                          | Cotisations patronales aux assurances d'inde..      | 12'000           | 11'980           | 20             | 11'982.75           | 17             |
| 30591                          | Fonds de formation professionnel                    | 700              | 670              | 30             | 666.25              | 34             |
| 30592                          | Cotisation des employeurs aux structures d'a..      | 1'400            | 1'380            | 20             | 1'378.00            | 22             |
| 30593                          | Caisse de remplacement et fonds de formatio..       | 4'500            | 4'440            | 60             | 4'439.25            | 61             |
| <b>31</b>                      | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>45'670</b>    | <b>35'650</b>    | <b>10'020</b>  | <b>19'199.70</b>    | <b>26'470</b>  |
| 31051                          | Frais de réception                                  | 35'000           | 15'000           | 20'000         | 8'517.60            | 26'482         |
| 31310                          | Planifications et projections de tiers              | 0                | 10'000           | -10'000        | 0.00                | 0              |
| 31340                          | Primes d'assurances                                 | 670              | 650              | 20             | 682.10              | -12            |
| 31700                          | Frais de déplacement et autres frais                | 10'000           | 10'000           | 0              | 10'000.00           | 0              |
| <b>36</b>                      | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>2'500</b>     | <b>2'000</b>     | <b>500</b>     | <b>4'708.00</b>     | <b>-2'208</b>  |
| 36360                          | Subventions aux organisations privées à but ..      | 2'500            | 2'000            | 500            | 4'708.00            | -2'208         |
| <b>42</b>                      | <b>Taxes</b>                                        | <b>-12'000</b>   | <b>-12'000</b>   | <b>0</b>       | <b>-13'201.18</b>   | <b>1'201</b>   |
| 42600                          | Remboursements de tiers                             | -12'000          | -12'000          | 0              | -13'201.18          | 1'201          |

**N° de comptes**

**Commentaires des unités administratives**



## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget<br>2022   | Budget<br>2021   | Ecarts          | Comptes<br>2020     | Ecarts          |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| <b>02</b>                    | <b>Services généraux</b>                            | <b>4'226'084</b> | <b>4'071'575</b> | <b>154'509</b>  | <b>4'329'942.61</b> | <b>-103'859</b> |
|                              | Charges                                             | 5'673'045        | 5'490'610        | 182'435         | 5'656'150.78        | 16'894          |
|                              | Revenus                                             | -1'446'961       | -1'419'035       | -27'926         | -1'326'208.17       | -120'753        |
| <b>021</b>                   | <b>Administration des finances et des contrib..</b> | <b>1'142'050</b> | <b>1'320'880</b> | <b>-178'830</b> | <b>1'004'323.78</b> | <b>137'726</b>  |
|                              | Charges                                             | 1'602'650        | 1'525'780        | 76'870          | 1'432'817.27        | 169'833         |
|                              | Revenus                                             | -460'600         | -204'900         | -255'700        | -428'493.49         | -32'107         |
| <b>0210</b>                  | <b>Administration des finances et des contrib..</b> | <b>1'142'050</b> | <b>1'320'880</b> | <b>-178'830</b> | <b>1'004'323.78</b> | <b>137'726</b>  |
|                              | Charges                                             | 1'602'650        | 1'525'780        | 76'870          | 1'432'817.27        | 169'833         |
|                              | Revenus                                             | -460'600         | -204'900         | -255'700        | -428'493.49         | -32'107         |
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>613'100</b>   | <b>611'340</b>   | <b>1'760</b>    | <b>600'248.45</b>   | <b>12'852</b>   |
| 30000                        | Salaires, indemnités journalières et jetons de ..   | 3'000            | 2'500            | 500             | 2'875.00            | 125             |
| 30100                        | Salaires du personnel administratif et d'explo..    | 485'400          | 485'400          | 0               | 477'004.30          | 8'396           |
| 30108                        | Variation provision heures supplémentaires e..      | 0                | 0                | 0               | 1'180.00            | -1'180          |
| 30109                        | Remboursement de salaires du personnel ad..         | 0                | 0                | 0               | -1'516.60           | 1'517           |
| 30400                        | Allocations pour enfants et allocations de for..    | 3'600            | 2'400            | 1'200           | 2'700.00            | 900             |
| 30490                        | Autres allocations (indemnités de piquet)           | 300              | 240              | 60              | 240.00              | 60              |
| 30500                        | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..     | 32'000           | 31'000           | 1'000           | 31'231.30           | 769             |
| 30520                        | Cotisations patronales aux caisses de pensio..      | 64'900           | 66'200           | -1'300          | 64'378.50           | 522             |
| 30530                        | Cotisations patronales aux assurances-accid..       | 700              | 700              | 0               | 642.55              | 57              |
| 30540                        | Cotisations patronales aux caisses de compe..       | 10'200           | 10'190           | 10              | 9'990.25            | 210             |
| 30550                        | Cotisations patronales aux assurances d'inde..      | 7'700            | 7'600            | 100             | 7'449.90            | 250             |
| 30591                        | Fonds de formation professionnel                    | 500              | 420              | 80              | 413.80              | 86              |
| 30592                        | Cotisation des employeurs aux structures d'a..      | 900              | 870              | 30              | 856.85              | 43              |
| 30593                        | Caisse de remplacement et fonds de formatio..       | 2'900            | 2'820            | 80              | 2'758.95            | 141             |
| 30990                        | Autres charges de personnel                         | 1'000            | 1'000            | 0               | 43.65               | 956             |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>888'450</b>   | <b>908'340</b>   | <b>-19'890</b>  | <b>774'148.82</b>   | <b>114'301</b>  |
| 31000                        | Matériel de bureau                                  | 450              | 300              | 150             | 1'819.80            | -1'370          |
| 31010                        | Matériel d'exploitation, fournitures                | 0                | 500              | -500            | 175.50              | -176            |
| 31020                        | Imprimés, publications                              | 1'000            | 800              | 200             | 457.35              | 543             |
| 31100                        | Acquisition de meubles, machines et appareil..      | 2'500            | 0                | 2'500           | 0.00                | 2'500           |
| 31110                        | Acquisition de machines, appareils, véhicules..     | 0                | 500              | -500            | 0.00                | 0               |
| 31130                        | Acquisition de matériel informatique                | 0                | 0                | 0               | 149.90              | -150            |
| 31200                        | Alimentation et élimination                         | 700              | 750              | -50             | 737.60              | -38             |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 114'700          | 120'600          | -5'900          | 90'072.53           | 24'627          |
| 31320                        | Honoraires de conseillers externes, experts, ..     | 0                | 19'000           | -19'000         | 0.00                | 0               |
| 31331                        | Frais de participation au Bordereau Unique          | 230'000          | 220'000          | 10'000          | 219'760.00          | 10'240          |
| 31332                        | Contrat de prestation informatique                  | 0                | 0                | 0               | 5'600.40            | -5'600          |
| 31340                        | Primes d'assurances                                 | 9'500            | 9'490            | 10              | 9'512.00            | -12             |
| 31580                        | Entretien des immobilisations incorporelles         | 8'000            | 9'000            | -1'000          | 8'975.20            | -975            |
| 31600                        | Loyers et fermages des biens-fonds                  | 19'000           | 19'100           | -100            | 20'076.85           | -1'077          |
| 31700                        | Frais de déplacement et autres frais                | 100              | 300              | -200            | 44.00               | 56              |
| 31800                        | Réévaluations sur créances                          | 0                | 0                | 0               | -29'874.04          | 29'874          |
| 31811                        | ADB, remises et non-valeurs sur impôts              | 502'500          | 508'000          | -5'500          | 446'638.13          | 55'862          |
| 31990                        | Autres charges d'exploitation                       | 0                | 0                | 0               | 3.60                | -4              |
| <b>33</b>                    | <b>Amortissements du patrimoine administra..</b>    | <b>0</b>         | <b>6'100</b>     | <b>-6'100</b>   | <b>0.00</b>         | <b>0</b>        |
| 33200                        | Amortissements planifiés, immobilisations inc..     | 0                | 6'100            | -6'100          | 0.00                | 0               |
| <b>34</b>                    | <b>Charges financières</b>                          | <b>100</b>       | <b>0</b>         | <b>100</b>      | <b>74.00</b>        | <b>26</b>       |
| 34400                        | Réévaluations de titres PF                          | 100              | 0                | 100             | 74.00               | 26              |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>101'000</b>   | <b>0</b>         | <b>101'000</b>  | <b>58'346.00</b>    | <b>42'654</b>   |
| 36505                        | Réévaluations, participations PA aux entrepri..     | 101'000          | 0                | 101'000         | 58'346.00           | 42'654          |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                        | <b>-282'000</b>  | <b>-191'500</b>  | <b>-90'500</b>  | <b>-238'141.54</b>  | <b>-43'858</b>  |
| 42600                        | Remboursements de tiers                             | -92'000          | -71'500          | -20'500         | -74'375.87          | -17'624         |
| 42901                        | Récupérations sur ADB                               | -190'000         | -120'000         | -70'000         | -163'765.67         | -26'234         |
| <b>43</b>                    | <b>Revenus divers</b>                               | <b>-13'500</b>   | <b>-13'400</b>   | <b>-100</b>     | <b>-13'422.95</b>   | <b>-77</b>      |
| 43090                        | Autres revenus d'exploitation                       | -13'500          | -13'400          | -100            | -13'422.95          | -77             |

**N° de comptes**

**Commentaires des unités administratives**



## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget<br>2022   | Budget<br>2021   | Ecarts          | Comptes<br>2020     | Ecarts          |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| <b>44</b>                    | <b>Revenus financiers</b>                           | <b>-165'100</b>  | <b>0</b>         | <b>-165'100</b> | <b>-176'929.00</b>  | <b>11'829</b>   |
| 44400                        | Adaptations des titres aux valeurs marchandes       | -100             | 0                | -100            | 0.00                | -100            |
| 44900                        | Réévaluations PA                                    | -165'000         | 0                | -165'000        | -176'929.00         | 11'929          |
| <b>022</b>                   | <b>Services généraux, autres</b>                    | <b>2'115'460</b> | <b>1'733'240</b> | <b>382'220</b>  | <b>2'236'124.31</b> | <b>-120'664</b> |
|                              | Charges                                             | 2'398'310        | 2'141'340        | 256'970         | 2'527'498.76        | -129'189        |
|                              | Revenus                                             | -282'850         | -408'100         | 125'250         | -291'374.45         | 8'524           |
| <b>0220</b>                  | <b>Services généraux, autres</b>                    | <b>2'115'460</b> | <b>1'733'240</b> | <b>382'220</b>  | <b>2'236'124.31</b> | <b>-120'664</b> |
|                              | Charges                                             | 2'398'310        | 2'141'340        | 256'970         | 2'527'498.76        | -129'189        |
|                              | Revenus                                             | -282'850         | -408'100         | 125'250         | -291'374.45         | 8'524           |
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>1'589'240</b> | <b>1'292'540</b> | <b>296'700</b>  | <b>1'513'499.77</b> | <b>75'740</b>   |
| 30000                        | Salaires, indemnités journalières et jetons de ..   | 900              | 800              | 100             | 850.00              | 50              |
| 30100                        | Salaires du personnel administratif et d'exploit..  | 1'374'800        | 1'097'000        | 277'800         | 1'172'311.65        | 202'488         |
| 30108                        | Variation provision heures supplémentaires e..      | 0                | 10'000           | -10'000         | 28'533.00           | -28'533         |
| 30109                        | Remboursement de salaires du personnel ad..         | -200'000         | -200'000         | 0               | -21'686.98          | -178'313        |
| 30400                        | Allocations pour enfants et allocations de for..    | 11'100           | 13'800           | -2'700          | 10'854.00           | 246             |
| 30490                        | Autres allocations (indemnités de piquet)           | 5'100            | 4'820            | 280             | 4'024.10            | 1'076           |
| 30500                        | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..     | 89'700           | 79'200           | 10'500          | 74'994.30           | 14'706          |
| 30520                        | Cotisations patronales aux caisses de pensio..      | 163'120          | 147'500          | 15'620          | 149'497.35          | 13'623          |
| 30530                        | Cotisations patronales aux assurances-accid..       | 4'600            | 1'700            | 2'900           | 3'649.15            | 951             |
| 30540                        | Cotisations patronales aux caisses de compe..       | 28'700           | 25'140           | 3'560           | 23'990.55           | 4'709           |
| 30550                        | Cotisations patronales aux assurances d'inde..      | 21'700           | 18'740           | 2'960           | 18'069.65           | 3'630           |
| 30591                        | Fonds de formation professionnel                    | 1'260            | 1'040            | 220             | 992.65              | 267             |
| 30592                        | Cotisation des employeurs aux structures d'a..      | 2'620            | 2'150            | 470             | 2'057.50            | 563             |
| 30593                        | Caisse de remplacement et fonds de formatio..       | 8'000            | 6'950            | 1'050           | 6'624.95            | 1'375           |
| 30900                        | Formation et perfectionnement du personnel          | 60'000           | 60'400           | -400            | 23'533.05           | 36'467          |
| 30910                        | Recrutement du personnel                            | 3'000            | 4'000            | -1'000          | 2'064.05            | 936             |
| 30990                        | Autres charges de personnel                         | 14'640           | 19'300           | -4'660          | 13'140.80           | 1'499           |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>783'970</b>   | <b>813'700</b>   | <b>-29'730</b>  | <b>979'365.65</b>   | <b>-195'396</b> |
| 31000                        | Matériel de bureau                                  | 12'950           | 14'000           | -1'050          | 14'811.55           | -1'862          |
| 31010                        | Matériel d'exploitation, fournitures                | 3'050            | 6'000            | -2'950          | 36'639.95           | -33'590         |
| 31020                        | Imprimés, publications                              | 104'980          | 105'450          | -470            | 108'120.05          | -3'140          |
| 31030                        | Littérature spécialisée, magazines                  | 550              | 750              | -200            | 467.90              | 82              |
| 31051                        | Frais de réception                                  | 400              | 500              | -100            | 109.05              | 291             |
| 31100                        | Acquisition de meubles, machines et appareil..      | 6'000            | 4'000            | 2'000           | 2'081.00            | 3'919           |
| 31110                        | Acquisition de machines, appareils, véhicules..     | 0                | 0                | 0               | 29'286.40           | -29'286         |
| 31120                        | Acquisition de vêtements, linge, rideaux            | 1'800            | 0                | 1'800           | 1'800.00            | 0               |
| 31130                        | Acquisition de matériel informatique                | 45'000           | 45'000           | 0               | 44'485.70           | 514             |
| 31180                        | Immobilisations incorporelles                       | 13'000           | 10'000           | 3'000           | 17'279.05           | -4'279          |
| 31200                        | Alimentation et élimination                         | 900              | 950              | -50             | 946.00              | -46             |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 72'640           | 89'260           | -16'620         | 79'017.45           | -6'377          |
| 31320                        | Honoraires de conseillers externes, experts, ..     | 18'500           | 24'000           | -5'500          | 140'450.90          | -121'951        |
| 31332                        | Contrat de prestation informatique                  | 196'000          | 230'000          | -34'000         | 196'044.55          | -45             |
| 31340                        | Primes d'assurances                                 | 3'150            | 3'140            | 10              | 3'120.35            | 30              |
| 31370                        | Impôts et taxes                                     | 0                | 0                | 0               | 300.00              | -300            |
| 31530                        | Entretien de matériel informatique                  | 27'600           | 3'000            | 24'600          | 27'625.05           | -25             |
| 31580                        | Entretien des immobilisations incorporelles         | 247'800          | 235'000          | 12'800          | 247'379.30          | 421             |
| 31600                        | Loyers et fermages des biens-fonds                  | 20'000           | 20'600           | -600            | 19'872.85           | 127             |
| 31620                        | Mensualités de leasing opérationnel                 | 6'250            | 15'300           | -9'050          | 6'172.10            | 78              |
| 31700                        | Frais de déplacement et autres frais                | 2'750            | 5'600            | -2'850          | 2'720.95            | 29              |
| 31920                        | Indemnisation de droits                             | 650              | 1'150            | -500            | 635.50              | 15              |
| <b>33</b>                    | <b>Amortissements du patrimoine administra..</b>    | <b>23'000</b>    | <b>32'600</b>    | <b>-9'600</b>   | <b>32'534.96</b>    | <b>-9'535</b>   |
| 33006                        | Amortissements planifiés, biens meubles PA ..       | 1'500            | 11'300           | -9'800          | 11'265.48           | -9'765          |
| 33009                        | Amortissements planifiés, autres immobilisati..     | 21'500           | 21'300           | 200             | 21'269.48           | 231             |
| <b>39</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>2'100</b>     | <b>2'500</b>     | <b>-400</b>     | <b>2'098.38</b>     | <b>2</b>        |
| 39100                        | Imputations internes pour prestations de servi..    | 300              | 300              | 0               | 0.00                | 300             |
| 39400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | 1'800            | 2'200            | -400            | 2'098.38            | -298            |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                        | <b>-175'550</b>  | <b>-172'800</b>  | <b>-2'750</b>   | <b>-179'670.10</b>  | <b>4'120</b>    |
| 42100                        | Emoluments administratifs                           | -550             | -800             | 250             | -541.60             | -8              |
| 42400                        | Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..   | -172'000         | -170'000         | -2'000          | -167'200.00         | -4'800          |

**N° de comptes**

**Commentaires des unités administratives**

## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget 2022     | Budget 2021      | Ecart          | Comptes 2020        | Ecart           |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|------------------|----------------|---------------------|-----------------|
| 42500                        | Ventes                                              | 0               | 0                | 0              | -3'297.00           | 3'297           |
| 42600                        | Remboursements de tiers                             | -3'000          | -2'000           | -1'000         | -8'631.50           | 5'632           |
| <b>43</b>                    | <b>Revenus divers</b>                               | <b>-35'500</b>  | <b>-80'000</b>   | <b>44'500</b>  | <b>-43'882.65</b>   | <b>8'383</b>    |
| 43090                        | Autres revenus d'exploitation                       | -15'500         | 0                | -15'500        | -15'767.65          | 268             |
| 43100                        | Prestations propres sur immobilisations corpo..     | -20'000         | -80'000          | 60'000         | -28'115.00          | 8'115           |
| <b>46</b>                    | <b>Revenus de transfert</b>                         | <b>-22'300</b>  | <b>-40'300</b>   | <b>18'000</b>  | <b>-7'549.70</b>    | <b>-14'750</b>  |
| 46110                        | Dédommagements des cantons et des conco..           | -300            | -300             | 0              | -399.70             | 100             |
| 46310                        | Subventions des cantons et des concordats           | 0               | 0                | 0              | -7'150.00           | 7'150           |
| 46311                        | Subventions du fonds de formation apprentis         | -22'000         | -40'000          | 18'000         | 0.00                | -22'000         |
| <b>49</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>-49'500</b>  | <b>-115'000</b>  | <b>65'500</b>  | <b>-60'272.00</b>   | <b>10'772</b>   |
| 49300                        | Imputations internes pour frais administratifs ..   | -49'500         | -115'000         | 65'500         | -60'272.00          | 10'772          |
| <b>029</b>                   | <b>Immeubles administratifs, non mentionné ..</b>   | <b>968'574</b>  | <b>1'017'455</b> | <b>-48'881</b> | <b>1'089'494.52</b> | <b>-120'921</b> |
|                              | Charges                                             | 1'672'085       | 1'823'490        | -151'405       | 1'695'834.75        | -23'750         |
|                              | Revenus                                             | -703'511        | -806'035         | 102'524        | -606'340.23         | -97'171         |
| <b>0290</b>                  | <b>Immeubles administratifs, non mentionné ..</b>   | <b>968'574</b>  | <b>1'017'455</b> | <b>-48'881</b> | <b>1'089'494.52</b> | <b>-120'921</b> |
|                              | Charges                                             | 1'672'085       | 1'823'490        | -151'405       | 1'695'834.75        | -23'750         |
|                              | Revenus                                             | -703'511        | -806'035         | 102'524        | -606'340.23         | -97'171         |
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>264'100</b>  | <b>337'380</b>   | <b>-73'280</b> | <b>266'025.15</b>   | <b>-1'925</b>   |
| 30100                        | Salaires du personnel administratif et d'explo..    | 209'200         | 266'800          | -57'600        | 201'573.85          | 7'626           |
| 30108                        | Variation provision heures supplémentaires e..      | 0               | 0                | 0              | 12'749.00           | -12'749         |
| 30109                        | Remboursement de salaires du personnel ad..         | 0               | 0                | 0              | -1'666.80           | 1'667           |
| 30400                        | Allocations pour enfants et allocations de for..    | 1'600           | 6'300            | -4'700         | 2'546.00            | -946            |
| 30490                        | Autres allocations (indemnités de piquet)           | 300             | 240              | 60             | 204.00              | 96              |
| 30500                        | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..     | 13'800          | 17'000           | -3'200         | 13'089.75           | 710             |
| 30520                        | Cotisations patronales aux caisses de pensio..      | 24'000          | 28'200           | -4'200         | 24'046.80           | -47             |
| 30530                        | Cotisations patronales aux assurances-accid..       | 5'600           | 6'800            | -1'200         | 4'548.60            | 1'051           |
| 30540                        | Cotisations patronales aux caisses de compe..       | 4'400           | 5'600            | -1'200         | 4'187.10            | 213             |
| 30550                        | Cotisations patronales aux assurances d'inde..      | 3'300           | 4'180            | -880           | 3'057.90            | 242             |
| 30591                        | Fonds de formation professionnel                    | 200             | 230              | -30            | 172.75              | 27              |
| 30592                        | Cotisation des employeurs aux structures d'a..      | 400             | 480              | -80            | 360.10              | 40              |
| 30593                        | Caisse de remplacement et fonds de formatio..       | 1'300           | 1'550            | -250           | 1'156.10            | 144             |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>427'185</b>  | <b>481'660</b>   | <b>-54'475</b> | <b>441'227.15</b>   | <b>-14'042</b>  |
| 31010                        | Matériel d'exploitation, fournitures                | 46'750          | 47'400           | -650           | 49'376.55           | -2'627          |
| 31020                        | Imprimés, publications                              | 100             | 50               | 50             | 36.75               | 63              |
| 31050                        | Denrées alimentaires                                | 900             | 800              | 100            | 145.20              | 755             |
| 31110                        | Acquisition de machines, appareils, véhicules..     | 3'500           | 16'000           | -12'500        | 4'151.75            | -652            |
| 31120                        | Acquisition de vêtements, linge, rideaux            | 300             | 300              | 0              | 0.00                | 300             |
| 31200                        | Alimentation et élimination                         | 186'500         | 232'750          | -46'250        | 209'734.30          | -23'234         |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 52'900          | 63'850           | -10'950        | 46'633.40           | 6'267           |
| 31340                        | Primes d'assurances                                 | 23'935          | 28'970           | -5'035         | 25'348.35           | -1'413          |
| 31370                        | Impôts et taxes                                     | 550             | 540              | 10             | 536.00              | 14              |
| 31440                        | Entretien des terrains bâts et bâtiments            | 88'500          | 65'000           | 23'500         | 74'713.60           | 13'786          |
| 31510                        | Entretien de machines, appareils, véhicules e..     | 22'500          | 25'000           | -2'500         | 29'608.65           | -7'109          |
| 31700                        | Frais de déplacement et autres frais                | 750             | 1'000            | -250           | 942.60              | -193            |
| <b>33</b>                    | <b>Amortissements du patrimoine administra..</b>    | <b>784'800</b>  | <b>795'550</b>   | <b>-10'750</b> | <b>781'491.20</b>   | <b>3'309</b>    |
| 33000                        | Amortissements planifiés, terrains PA du com..      | 1'300           | 1'300            | 0              | 1'300.00            | 0               |
| 33004                        | Amortissements planifiés, terrains bâts PA d..      | 759'000         | 769'650          | -10'650        | 756'032.21          | 2'968           |
| 33006                        | Amortissements planifiés, biens meubles PA ..       | 6'000           | 6'400            | -400           | 5'984.19            | 16              |
| 33009                        | Amortissements planifiés, autres immobilisati..     | 18'500          | 18'200           | 300            | 18'174.80           | 325             |
| <b>39</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>196'000</b>  | <b>208'900</b>   | <b>-12'900</b> | <b>207'091.25</b>   | <b>-11'091</b>  |
| 39400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | 196'000         | 208'900          | -12'900        | 207'091.25          | -11'091         |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                        | <b>-21'000</b>  | <b>-37'500</b>   | <b>16'500</b>  | <b>-6'393.60</b>    | <b>-14'606</b>  |
| 42400                        | Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..   | -20'000         | -35'000          | 15'000         | -4'744.00           | -15'256         |
| 42600                        | Remboursements de tiers                             | -1'000          | -2'500           | 1'500          | -1'649.60           | 650             |
| <b>44</b>                    | <b>Revenus financiers</b>                           | <b>-333'976</b> | <b>-415'000</b>  | <b>81'024</b>  | <b>-255'912.00</b>  | <b>-78'064</b>  |

**N° de comptes**

**Commentaires des unités administratives**

**Budget 2022**

| <b>Classification fonctionnelle</b> |                                                 | <b>Budget<br/>2022</b> | <b>Budget<br/>2021</b> | <b>Ecart</b> | <b>Comptes<br/>2020</b> | <b>Ecart</b>  |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------|-------------------------|---------------|
| 44700                               | Loyers et fermages, biens-fonds PA              | -171'464               | -169'000               | -2'464       | -174'027.00             | 2'563         |
| 44720                               | Paievements pour utilisation des biens-fonds PA | -150'000               | -235'000               | 85'000       | -73'605.00              | -76'395       |
| 44790                               | Autres produits des biens-fonds PA              | -12'512                | -11'000                | -1'512       | -8'280.00               | -4'232        |
| <b>46</b>                           | <b>Revenus de transfert</b>                     | <b>-5'000</b>          | <b>-10'000</b>         | <b>5'000</b> | <b>-500.00</b>          | <b>-4'500</b> |
| 46311                               | Subventions du fonds de formation apprentis     | -5'000                 | -10'000                | 5'000        | 0.00                    | -5'000        |
| 46340                               | Subventions des entreprises publiques           | 0                      | 0                      | 0            | -500.00                 | 500           |
| <b>48</b>                           | <b>Revenus extraordinaires</b>                  | <b>-343'535</b>        | <b>-343'535</b>        | <b>0</b>     | <b>-343'534.63</b>      | <b>0</b>      |
| 48950                               | Prélèvements sur la réserve liée au retraitem.. | -343'535               | -343'535               | 0            | -343'534.63             | 0             |

**N° de comptes**

**Commentaires des unités administratives**



## Budget 2022

| Classification fonctionnelle      |                                                     | Budget<br>2022   | Budget<br>2021   | Ecarts         | Comptes<br>2020     | Ecarts         |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------------|----------------|
| <b>Ordre et sécurité publique</b> |                                                     | <b>1'321'668</b> | <b>1'331'275</b> | <b>-9'607</b>  | <b>1'256'122.30</b> | <b>65'546</b>  |
| Charges                           |                                                     | 2'376'560        | 2'454'250        | -77'690        | 2'350'778.06        | 25'782         |
| Revenus                           |                                                     | -1'054'892       | -1'122'975       | 68'083         | -1'094'655.76       | 39'764         |
| <b>11</b>                         | <b>Sécurité publique</b>                            | <b>396'125</b>   | <b>293'925</b>   | <b>102'200</b> | <b>284'532.42</b>   | <b>111'593</b> |
| Charges                           |                                                     | 436'675          | 354'725          | 81'950         | 328'545.15          | 108'130        |
| Revenus                           |                                                     | -40'550          | -60'800          | 20'250         | -44'012.73          | 3'463          |
| <b>111</b>                        | <b>Police</b>                                       | <b>396'125</b>   | <b>293'925</b>   | <b>102'200</b> | <b>284'532.42</b>   | <b>111'593</b> |
| Charges                           |                                                     | 436'675          | 354'725          | 81'950         | 328'545.15          | 108'130        |
| Revenus                           |                                                     | -40'550          | -60'800          | 20'250         | -44'012.73          | 3'463          |
| <b>1110</b>                       | <b>Police</b>                                       | <b>396'125</b>   | <b>293'925</b>   | <b>102'200</b> | <b>284'532.42</b>   | <b>111'593</b> |
| Charges                           |                                                     | 436'675          | 354'725          | 81'950         | 328'545.15          | 108'130        |
| Revenus                           |                                                     | -40'550          | -60'800          | 20'250         | -44'012.73          | 3'463          |
| <b>30</b>                         | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>152'000</b>   | <b>138'200</b>   | <b>13'800</b>  | <b>140'288.85</b>   | <b>11'711</b>  |
| 30000                             | Salaires, indemnités journalières et jetons de ..   | 1'000            | 500              | 500            | 375.00              | 625            |
| 30100                             | Salaires du personnel administratif et d'exploit..  | 119'900          | 108'700          | 11'200         | 119'276.10          | 624            |
| 30108                             | Variation provision heures supplémentaires e..      | 0                | 0                | 0              | 1'724.00            | -1'724         |
| 30109                             | Remboursement de salaires du personnel ad..         | 0                | 0                | 0              | -10'467.30          | 10'467         |
| 30400                             | Allocations pour enfants et allocations de for..    | 600              | 1'060            | -460           | 139.10              | 461            |
| 30490                             | Autres allocations (indemnités de piquet)           | 600              | 1'040            | -440           | 520.00              | 80             |
| 30500                             | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..     | 8'000            | 7'000            | 1'000          | 7'503.65            | 496            |
| 30520                             | Cotisations patronales aux caisses de pensio..      | 15'900           | 14'800           | 1'100          | 15'510.35           | 390            |
| 30530                             | Cotisations patronales aux assurances-accid..       | 200              | 100              | 100            | 148.70              | 51             |
| 30540                             | Cotisations patronales aux caisses de compe..       | 2'600            | 2'280            | 320            | 2'400.30            | 200            |
| 30550                             | Cotisations patronales aux assurances d'inde..      | 1'900            | 1'700            | 200            | 1'789.75            | 110            |
| 30591                             | Fonds de formation professionnel                    | 200              | 90               | 110            | 99.75               | 100            |
| 30592                             | Cotisation des employeurs aux structures d'a..      | 300              | 200              | 100            | 206.15              | 94             |
| 30593                             | Caisse de remplacement et fonds de formatio..       | 700              | 630              | 70             | 663.30              | 37             |
| 30990                             | Autres charges de personnel                         | 100              | 100              | 0              | 400.00              | -300           |
| <b>31</b>                         | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>284'675</b>   | <b>216'525</b>   | <b>68'150</b>  | <b>188'256.30</b>   | <b>96'419</b>  |
| 31000                             | Matériel de bureau                                  | 1'900            | 2'000            | -100           | 2'470.65            | -571           |
| 31010                             | Matériel d'exploitation, fournitures                | 5'500            | 20'000           | -14'500        | 611.10              | 4'889          |
| 31051                             | Frais de réception                                  | 1'300            | 1'800            | -500           | 33.00               | 1'267          |
| 31110                             | Acquisition de machines, appareils, véhicules..     | 0                | 4'200            | -4'200         | 4'130.00            | -4'130         |
| 31300                             | Prestations de services de tiers                    | 2'205            | 2'955            | -750           | 2'165.25            | 40             |
| 31301                             | Contrat de prestation police                        | 270'000          | 180'000          | 90'000         | 174'361.40          | 95'639         |
| 31320                             | Honoraires de conseillers externes, experts, ..     | 2'500            | 4'000            | -1'500         | 3'624.15            | -1'124         |
| 31340                             | Primes d'assurances                                 | 470              | 470              | 0              | 468.90              | 1              |
| 31510                             | Entretien de machines, appareils, véhicules e..     | 300              | 500              | -200           | 0.00                | 300            |
| 31700                             | Frais de déplacement et autres frais                | 500              | 600              | -100           | 391.85              | 108            |
| <b>42</b>                         | <b>Taxes</b>                                        | <b>-40'550</b>   | <b>-50'800</b>   | <b>10'250</b>  | <b>-38'812.73</b>   | <b>-1'737</b>  |
| 42100                             | Emoluments administratifs                           | -550             | -800             | 250            | -540.00             | -10            |
| 42700                             | Amendes                                             | -40'000          | -50'000          | 10'000         | -38'272.73          | -1'727         |
| <b>46</b>                         | <b>Revenus de transfert</b>                         | <b>0</b>         | <b>-10'000</b>   | <b>10'000</b>  | <b>-5'200.00</b>    | <b>5'200</b>   |
| 46140                             | Dédommagements des entreprises publiques            | 0                | -10'000          | 10'000         | -5'200.00           | 5'200          |
| <b>14</b>                         | <b>Questions juridiques</b>                         | <b>156'565</b>   | <b>153'860</b>   | <b>2'705</b>   | <b>224'853.74</b>   | <b>-68'289</b> |
| Charges                           |                                                     | 555'665          | 573'460          | -17'795        | 603'128.95          | -47'464        |
| Revenus                           |                                                     | -399'100         | -419'600         | 20'500         | -378'275.21         | -20'825        |
| <b>140</b>                        | <b>Questions juridiques</b>                         | <b>156'565</b>   | <b>153'860</b>   | <b>2'705</b>   | <b>224'853.74</b>   | <b>-68'289</b> |
| Charges                           |                                                     | 555'665          | 573'460          | -17'795        | 603'128.95          | -47'464        |
| Revenus                           |                                                     | -399'100         | -419'600         | 20'500         | -378'275.21         | -20'825        |
| <b>1400</b>                       | <b>Questions juridiques (en général)</b>            | <b>156'565</b>   | <b>153'860</b>   | <b>2'705</b>   | <b>224'853.74</b>   | <b>-68'289</b> |

**N° de comptes**

**Commentaires des unités administratives**



## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget<br>2022  | Budget<br>2021  | Ecarts         | Comptes<br>2020    | Ecarts         |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|
| Charges                      |                                                     | 555'665         | 573'460         | -17'795        | 603'128.95         | -47'464        |
| Revenus                      |                                                     | -399'100        | -419'600        | 20'500         | -378'275.21        | -20'825        |
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>390'200</b>  | <b>392'730</b>  | <b>-2'530</b>  | <b>434'005.05</b>  | <b>-43'805</b> |
| 30000                        | Salaires, indemnités journalières et jetons de ..   | 1'000           | 900             | 100            | 550.00             | 450            |
| 30100                        | Salaires du personnel administratif et d'exploit..  | 310'000         | 312'200         | -2'200         | 343'753.85         | -33'754        |
| 30108                        | Variation provision heures supplémentaires e..      | 0               | 0               | 0              | 2'216.00           | -2'216         |
| 30400                        | Allocations pour enfants et allocations de for..    | 2'300           | 3'600           | -1'300         | 3'240.00           | -940           |
| 30490                        | Autres allocations (indemnités de piquet)           | 200             | 240             | -40            | 168.00             | 32             |
| 30500                        | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..     | 20'500          | 19'900          | 600            | 22'567.80          | -2'068         |
| 30520                        | Cotisations patronales aux caisses de pensio..      | 40'700          | 40'500          | 200            | 45'271.20          | -4'571         |
| 30530                        | Cotisations patronales aux assurances-accid..       | 500             | 400             | 100            | 463.40             | 37             |
| 30540                        | Cotisations patronales aux caisses de compe..       | 6'600           | 6'560           | 40             | 7'218.85           | -619           |
| 30550                        | Cotisations patronales aux assurances d'inde..      | 4'900           | 4'890           | 10             | 5'383.40           | -483           |
| 30591                        | Fonds de formation professionnel                    | 300             | 270             | 30             | 299.55             | 0              |
| 30592                        | Cotisation des employeurs aux structures d'a..      | 600             | 560             | 40             | 618.20             | -18            |
| 30593                        | Caisse de remplacement et fonds de formatio..       | 1'800           | 1'810           | -10            | 1'993.05           | -193           |
| 30900                        | Formation et perfectionnement du personnel          | 300             | 300             | 0              | 261.75             | 38             |
| 30990                        | Autres charges de personnel                         | 500             | 600             | -100           | 0.00               | 500            |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>81'965</b>   | <b>87'230</b>   | <b>-5'265</b>  | <b>76'930.25</b>   | <b>5'035</b>   |
| 31000                        | Matériel de bureau                                  | 3'000           | 3'000           | 0              | 1'896.35           | 1'104          |
| 31010                        | Matériel d'exploitation, fournitures                | 0               | 1'000           | -1'000         | 13.25              | -13            |
| 31051                        | Frais de réception                                  | 0               | 200             | -200           | 0.00               | 0              |
| 31100                        | Acquisition de meubles, machines et appareil..      | 150             | 0               | 150            | 0.00               | 150            |
| 31200                        | Alimentation et élimination                         | 200             | 300             | -100           | 0.00               | 200            |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 73'840          | 76'850          | -3'010         | 70'244.35          | 3'596          |
| 31340                        | Primes d'assurances                                 | 275             | 280             | -5             | 293.35             | -18            |
| 31580                        | Entretien des immobilisations incorporelles         | 4'000           | 4'500           | -500           | 3'977.65           | 22             |
| 31700                        | Frais de déplacement et autres frais                | 400             | 800             | -400           | 287.35             | 113            |
| 31810                        | Pertes sur créances effectives                      | 100             | 300             | -200           | 217.95             | -118           |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>83'500</b>   | <b>93'500</b>   | <b>-10'000</b> | <b>92'193.65</b>   | <b>-8'694</b>  |
| 36010                        | Quotes-parts de revenus destinées aux canto..       | 83'000          | 93'000          | -10'000        | 92'193.65          | -9'194         |
| 36350                        | Subventions aux entreprises privées                 | 500             | 500             | 0              | 0.00               | 500            |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                        | <b>-249'100</b> | <b>-259'600</b> | <b>10'500</b>  | <b>-237'934.21</b> | <b>-11'166</b> |
| 42100                        | Emoluments administratifs                           | -230'100        | -240'500        | 10'400         | -230'169.36        | 69             |
| 42400                        | Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..   | -19'000         | -19'000         | 0              | -7'664.85          | -11'335        |
| 42500                        | Ventes                                              | 0               | -100            | 100            | -100.00            | 100            |
| <b>46</b>                    | <b>Revenus de transfert</b>                         | <b>-150'000</b> | <b>-160'000</b> | <b>10'000</b>  | <b>-140'341.00</b> | <b>-9'659</b>  |
| 46110                        | Dédommagements des cantons et des conco..           | -150'000        | -160'000        | 10'000         | -136'157.00        | -13'843        |
| 46120                        | Dédommagements des communes et des sy..             | 0               | 0               | 0              | -4'184.00          | 4'184          |
| <b>15</b>                    | <b>Service du feu</b>                               | <b>347'585</b>  | <b>409'130</b>  | <b>-61'545</b> | <b>305'978.10</b>  | <b>41'607</b>  |
| Charges                      |                                                     | 824'630         | 916'225         | -91'595        | 850'203.13         | -25'573        |
| Revenus                      |                                                     | -477'045        | -507'095        | 30'050         | -544'225.03        | 67'180         |
| <b>150</b>                   | <b>Service du feu</b>                               | <b>347'585</b>  | <b>409'130</b>  | <b>-61'545</b> | <b>305'978.10</b>  | <b>41'607</b>  |
| Charges                      |                                                     | 824'630         | 916'225         | -91'595        | 850'203.13         | -25'573        |
| Revenus                      |                                                     | -477'045        | -507'095        | 30'050         | -544'225.03        | 67'180         |
| <b>1500</b>                  | <b>Service du feu (en général)</b>                  | <b>-249'295</b> | <b>-240'305</b> | <b>-8'990</b>  | <b>-260'725.32</b> | <b>11'430</b>  |
| Charges                      |                                                     | 131'150         | 135'290         | -4'140         | 120'653.20         | 10'497         |
| Revenus                      |                                                     | -380'445        | -375'595        | -4'850         | -381'378.52        | 934            |
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>99'500</b>   | <b>113'840</b>  | <b>-14'340</b> | <b>103'125.30</b>  | <b>-3'625</b>  |
| 30000                        | Salaires, indemnités journalières et jetons de ..   | 3'000           | 10'000          | -7'000         | 3'425.00           | -425           |
| 30100                        | Salaires du personnel administratif et d'exploit..  | 76'500          | 79'200          | -2'700         | 87'138.15          | -10'638        |
| 30109                        | Remboursement de salaires du personnel ad..         | 0               | 0               | 0              | -8'378.70          | 8'379          |
| 30400                        | Allocations pour enfants et allocations de for..    | 300             | 970             | -670           | 104.30             | 196            |
| 30490                        | Autres allocations (indemnités de piquet)           | 400             | 0               | 400            | 312.00             | 88             |
| 30500                        | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..     | 5'100           | 5'100           | 0              | 5'435.20           | -335           |
| 30520                        | Cotisations patronales aux caisses de pensio..      | 10'200          | 8'600           | 1'600          | 11'246.15          | -1'046         |

**N° de comptes****1 Ordre et sécurité publique****1500 Service du feu (en général)****31320****19 Sécurité****Commentaires des unités administratives**

Les visites périodiques des bâtiments de degré d'assurance qualité 3 doivent être visités par

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget<br>2022  | Budget<br>2021  | Ecarts         | Comptes<br>2020    | Ecarts         |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|
| 30530                        | Cotisations patronales aux assurances-accid..       | 200             | 100             | 100            | 106.65             | 93             |
| 30540                        | Cotisations patronales aux caisses de compe..       | 1'700           | 1'660           | 40             | 1'738.55           | -39            |
| 30550                        | Cotisations patronales aux assurances d'inde..      | 1'300           | 1'240           | 60             | 1'296.45           | 4              |
| 30591                        | Fonds de formation professionnel                    | 100             | 70              | 30             | 72.25              | 28             |
| 30592                        | Cotisation des employeurs aux structures d'a..      | 200             | 140             | 60             | 149.50             | 51             |
| 30593                        | Caisse de remplacement et fonds de formatio..       | 500             | 460             | 40             | 479.80             | 20             |
| 30900                        | Formation et perfectionnement du personnel          | 0               | 6'000           | -6'000         | 0.00               | 0              |
| 30990                        | Autres charges de personnel                         | 0               | 300             | -300           | 0.00               | 0              |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>24'550</b>   | <b>17'550</b>   | <b>7'000</b>   | <b>15'119.25</b>   | <b>9'431</b>   |
| 31010                        | Matériel d'exploitation, fournitures                | 0               | 0               | 0              | 154.50             | -155           |
| 31020                        | Imprimés, publications                              | 1'600           | 1'600           | 0              | 1'637.75           | -38            |
| 31110                        | Acquisition de machines, appareils, véhicules..     | 100             | 500             | -400           | 0.00               | 100            |
| 31120                        | Acquisition de vêtements, linge, rideaux            | 100             | 0               | 100            | 0.00               | 100            |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 0               | 0               | 0              | 363.95             | -364           |
| 31320                        | Honoraires de conseillers externes, experts, ..     | 12'000          | 2'000           | 10'000         | 1'270.00           | 10'730         |
| 31580                        | Entretien des immobilisations incorporelles         | 450             | 450             | 0              | 434.85             | 15             |
| 31700                        | Frais de déplacement et autres frais                | 300             | 1'000           | -700           | 241.90             | 58             |
| 31810                        | Pertes sur créances effectives                      | 10'000          | 12'000          | -2'000         | 11'016.30          | -1'016         |
| <b>33</b>                    | <b>Amortissements du patrimoine administra..</b>    | <b>4'200</b>    | <b>1'100</b>    | <b>3'100</b>   | <b>1'064.14</b>    | <b>3'136</b>   |
| 33004                        | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..     | 1'100           | 1'100           | 0              | 1'064.14           | 36             |
| 33006                        | Amortissements planifiés, biens meubles PA ..       | 3'100           | 0               | 3'100          | 0.00               | 3'100          |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>2'500</b>    | <b>2'500</b>    | <b>0</b>       | <b>1'012.50</b>    | <b>1'488</b>   |
| 36370                        | Subventions aux personnes physiques                 | 2'500           | 2'500           | 0              | 1'012.50           | 1'488          |
| <b>39</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>400</b>      | <b>300</b>      | <b>100</b>     | <b>332.01</b>      | <b>68</b>      |
| 39400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | 400             | 300             | 100            | 332.01             | 68             |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                        | <b>-377'550</b> | <b>-372'700</b> | <b>-4'850</b>  | <b>-377'449.05</b> | <b>-101</b>    |
| 42000                        | Taxes d'exemption                                   | -370'000        | -366'000        | -4'000         | -369'769.05        | -231           |
| 42400                        | Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..   | -7'500          | -6'500          | -1'000         | -7'660.00          | 160            |
| 42500                        | Ventes                                              | -50             | -200            | 150            | -20.00             | -30            |
| <b>46</b>                    | <b>Revenus de transfert</b>                         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>-1'035.00</b>   | <b>1'035</b>   |
| 46140                        | Dédommagements des entreprises publiques            | 0               | 0               | 0              | -1'035.00          | 1'035          |
| <b>48</b>                    | <b>Revenus extraordinaires</b>                      | <b>-2'895</b>   | <b>-2'895</b>   | <b>0</b>       | <b>-2'894.47</b>   | <b>-1</b>      |
| 48950                        | Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..     | -2'895          | -2'895          | 0              | -2'894.47          | -1             |
| <b>1506</b>                  | <b>Service du feu, organisation régionale</b>       | <b>596'880</b>  | <b>649'435</b>  | <b>-52'555</b> | <b>566'703.42</b>  | <b>30'177</b>  |
|                              | Charges                                             | 681'430         | 775'935         | -94'505        | 724'667.23         | -43'237        |
|                              | Revenus                                             | -84'550         | -126'500        | 41'950         | -157'963.81        | 73'414         |
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>352'600</b>  | <b>369'920</b>  | <b>-17'320</b> | <b>323'843.85</b>  | <b>28'756</b>  |
| 30100                        | Salaires du personnel administratif et d'explo..    | 127'600         | 135'700         | -8'100         | 140'598.90         | -12'999        |
| 30108                        | Variation provision heures supplémentaires e..      | 0               | 0               | 0              | -511.00            | 511            |
| 30109                        | Remboursement de salaires du personnel ad..         | 0               | 0               | 0              | -6'265.90          | 6'266          |
| 30400                        | Allocations pour enfants et allocations de for..    | 200             | 250             | -50            | 104.35             | 96             |
| 30490                        | Autres allocations (indemnités de piquet)           | 400             | 240             | 160            | 396.00             | 4              |
| 30500                        | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..     | 8'500           | 8'700           | -200           | 14'185.10          | -5'685         |
| 30520                        | Cotisations patronales aux caisses de pensio..      | 17'100          | 13'700          | 3'400          | 18'837.00          | -1'737         |
| 30530                        | Cotisations patronales aux assurances-accid..       | 200             | 200             | 0              | 181.90             | 18             |
| 30540                        | Cotisations patronales aux caisses de compe..       | 2'700           | 2'850           | -150           | 3'746.50           | -1'047         |
| 30550                        | Cotisations patronales aux assurances d'inde..      | 2'000           | 2'130           | -130           | 2'164.90           | -165           |
| 30591                        | Fonds de formation professionnel                    | 200             | 120             | 80             | 261.50             | -62            |
| 30592                        | Cotisation des employeurs aux structures d'a..      | 300             | 240             | 60             | 320.70             | -21            |
| 30593                        | Caisse de remplacement et fonds de formatio..       | 800             | 790             | 10             | 802.20             | -2             |
| 30900                        | Formation et perfectionnement du personnel          | 29'600          | 25'000          | 4'600          | 1'184.00           | 28'416         |
| 30910                        | Recrutement du personnel                            | 2'900           | 7'000           | -4'100         | 1'487.50           | 1'413          |
| 30920                        | Soldes                                              | 150'000         | 160'000         | -10'000        | 137'392.50         | 12'608         |
| 30990                        | Autres charges de personnel                         | 10'100          | 13'000          | -2'900         | 8'957.70           | 1'142          |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>279'330</b>  | <b>341'220</b>  | <b>-61'890</b> | <b>344'050.25</b>  | <b>-64'720</b> |
| 31000                        | Matériel de bureau                                  | 850             | 900             | -50            | 1'200.55           | -351           |
| 31010                        | Matériel d'exploitation, fournitures                | 16'250          | 18'100          | -1'850         | 10'370.50          | 5'880          |

**N° de comptes**

**Commentaires des unités administratives**



## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget 2022    | Budget 2021     | Ecart          | Comptes 2020       | Ecart         |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|--------------------|---------------|
| 31020                        | Imprimés, publications                              | 300            | 500             | -200           | 362.05             | -62           |
| 31030                        | Littérature spécialisée, magazines                  | 1'150          | 1'500           | -350           | 1'156.70           | -7            |
| 31051                        | Frais de réception                                  | 0              | 5'000           | -5'000         | 0.00               | 0             |
| 31100                        | Acquisition de meubles, machines et appareil..      | 4'000          | 7'000           | -3'000         | 22'438.70          | -18'439       |
| 31110                        | Acquisition de machines, appareils, véhicules..     | 24'500         | 55'000          | -30'500        | 55'198.45          | -30'698       |
| 31120                        | Acquisition de vêtements, linge, rideaux            | 6'500          | 24'000          | -17'500        | 25'290.85          | -18'791       |
| 31200                        | Alimentation et élimination                         | 1'100          | 1'150           | -50            | 1'074.55           | 25            |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 15'650         | 18'200          | -2'550         | 16'076.95          | -427          |
| 31320                        | Honoraires de conseillers externes, experts, ..     | 500            | 1'000           | -500           | 450.00             | 50            |
| 31340                        | Primes d'assurances                                 | 9'000          | 4'460           | 4'540          | 8'937.50           | 63            |
| 31370                        | Impôts et taxes                                     | 300            | 310             | -10            | 312.65             | -13           |
| 31440                        | Entretien des terrains bâtis et bâtiments           | 19'000         | 32'000          | -13'000        | 21'739.85          | -2'740        |
| 31510                        | Entretien de machines, appareils, véhicules e..     | 59'080         | 60'000          | -920           | 64'940.50          | -5'861        |
| 31580                        | Entretien des immobilisations incorporelles         | 5'050          | 7'000           | -1'950         | 5'574.20           | -524          |
| 31600                        | Loyers et fermages des biens-fonds                  | 58'000         | 58'000          | 0              | 60'068.55          | -2'069        |
| 31610                        | Loyers, frais d'utilisation des immobilisations     | 46'100         | 44'600          | 1'500          | 46'092.50          | 8             |
| 31620                        | Mensualités de leasing opérationnel                 | 7'000          | 0               | 7'000          | 0.00               | 7'000         |
| 31700                        | Frais de déplacement et autres frais                | 5'000          | 2'500           | 2'500          | 2'765.20           | 2'235         |
| <b>33</b>                    | <b>Amortissements du patrimoine administra..</b>    | <b>11'500</b>  | <b>22'900</b>   | <b>-11'400</b> | <b>18'915.93</b>   | <b>-7'416</b> |
| 33004                        | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..     | 10'000         | 9'900           | 100            | 9'930.33           | 70            |
| 33006                        | Amortissements planifiés, biens meubles PA ..       | 1'500          | 8'800           | -7'300         | 8'985.60           | -7'486        |
| 33200                        | Amortissements planifiés, immobilisations inc..     | 0              | 4'200           | -4'200         | 0.00               | 0             |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>21'700</b>  | <b>21'695</b>   | <b>5</b>       | <b>21'695.00</b>   | <b>5</b>      |
| 36140                        | Dédommagements aux entreprises publiques            | 21'700         | 21'695          | 5              | 21'695.00          | 5             |
| <b>39</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>16'300</b>  | <b>20'200</b>   | <b>-3'900</b>  | <b>16'162.20</b>   | <b>138</b>    |
| 39300                        | Imputations internes pour frais administratifs ..   | 13'000         | 16'500          | -3'500         | 12'620.00          | 380           |
| 39400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | 3'300          | 3'700           | -400           | 3'542.20           | -242          |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                        | <b>-14'650</b> | <b>-15'000</b>  | <b>350</b>     | <b>-14'864.06</b>  | <b>214</b>    |
| 42400                        | Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..   | -14'500        | -15'000         | 500            | -14'325.00         | -175          |
| 42600                        | Remboursements de tiers                             | -150           | 0               | -150           | -539.05            | 389           |
| 42700                        | Amendes                                             | 0              | 0               | 0              | -0.01              | 0             |
| <b>46</b>                    | <b>Revenus de transfert</b>                         | <b>-67'000</b> | <b>-109'000</b> | <b>42'000</b>  | <b>-143'099.75</b> | <b>76'100</b> |
| 46120                        | Dédommagements des communes et des sy..             | 0              | 0               | 0              | -19'208.25         | 19'208        |
| 46140                        | Dédommagements des entreprises publiques            | -8'000         | -9'000          | 1'000          | -9'135.00          | 1'135         |
| 46310                        | Subventions des cantons et des concordats           | 0              | -100'000        | 100'000        | 0.00               | 0             |
| 46340                        | Subventions des entreprises publiques               | -59'000        | 0               | -59'000        | -114'756.50        | 55'757        |
| <b>49</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>-2'900</b>  | <b>-2'500</b>   | <b>-400</b>    | <b>0.00</b>        | <b>-2'900</b> |
| 49100                        | Imputations internes pour prestations de servi..    | -2'900         | -2'500          | -400           | 0.00               | -2'900        |
| <b>1507</b>                  | <b>Service du feu, jeunes sapeurs-pompiers</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0.00</b>        | <b>0</b>      |
|                              | Charges                                             | 0              | 0               | 0              | 0.00               | 0             |
|                              | Revenus                                             | 0              | 0               | 0              | 0.00               | 0             |
| <b>1508</b>                  | <b>Service du feu, missions de secours</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0.00</b>        | <b>0</b>      |
|                              | Charges                                             | 12'050         | 5'000           | 7'050          | 4'882.70           | 7'167         |
|                              | Revenus                                             | -12'050        | -5'000          | -7'050         | -4'882.70          | -7'167        |
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>5'150</b>   | <b>4'000</b>    | <b>1'150</b>   | <b>0.00</b>        | <b>5'150</b>  |
| 30920                        | Soldes                                              | 5'000          | 3'700           | 1'300          | 0.00               | 5'000         |
| 30990                        | Autres charges de personnel                         | 150            | 300             | -150           | 0.00               | 150           |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>6'900</b>   | <b>1'000</b>    | <b>5'900</b>   | <b>4'882.70</b>    | <b>2'017</b>  |
| 31010                        | Matériel d'exploitation, fournitures                | 500            | 0               | 500            | 0.00               | 500           |
| 31030                        | Littérature spécialisée, magazines                  | 500            | 0               | 500            | 0.00               | 500           |
| 31110                        | Acquisition de machines, appareils, véhicules..     | 2'200          | 1'000           | 1'200          | 2'084.55           | 115           |
| 31120                        | Acquisition de vêtements, linge, rideaux            | 500            | 0               | 500            | 0.00               | 500           |
| 31510                        | Entretien de machines, appareils, véhicules e..     | 3'200          | 0               | 3'200          | 2'798.15           | 402           |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                        | <b>0</b>       | <b>-5'000</b>   | <b>5'000</b>   | <b>0.00</b>        | <b>0</b>      |
| 42600                        | Remboursements de tiers                             | 0              | -5'000          | 5'000          | 0.00               | 0             |

**N° de comptes****Commentaires des unités administratives****1508 Service du feu, missions de secours****46140****19 Sécurité**

Les charges liées à la mission de secours renfort feu sont intégralement remboursées par l'EC



## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget 2022    | Budget 2021    | Ecarts         | Comptes 2020      | Ecarts         |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| <b>46</b>                    | <b>Revenus de transfert</b>                         | <b>-12'050</b> | <b>0</b>       | <b>-12'050</b> | <b>-4'882.70</b>  | <b>-7'167</b>  |
| 46140                        | Dédommagements des entreprises publiques            | -12'050        | 0              | -12'050        | -4'882.70         | -7'167         |
| <b>16</b>                    | <b>Défense</b>                                      | <b>421'393</b> | <b>474'360</b> | <b>-52'967</b> | <b>440'758.04</b> | <b>-19'365</b> |
|                              | Charges                                             | 559'590        | 609'840        | -50'250        | 568'900.83        | -9'311         |
|                              | Revenus                                             | -138'197       | -135'480       | -2'717         | -128'142.79       | -10'054        |
| <b>161</b>                   | <b>Défense militaire</b>                            | <b>29'558</b>  | <b>37'080</b>  | <b>-7'522</b>  | <b>38'179.64</b>  | <b>-8'622</b>  |
|                              | Charges                                             | 80'775         | 84'800         | -4'025         | 79'438.29         | 1'337          |
|                              | Revenus                                             | -51'217        | -47'720        | -3'497         | -41'258.65        | -9'958         |
| <b>1610</b>                  | <b>Défense militaire</b>                            | <b>29'558</b>  | <b>37'080</b>  | <b>-7'522</b>  | <b>38'179.64</b>  | <b>-8'622</b>  |
|                              | Charges                                             | 80'775         | 84'800         | -4'025         | 79'438.29         | 1'337          |
|                              | Revenus                                             | -51'217        | -47'720        | -3'497         | -41'258.65        | -9'958         |
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>6'100</b>   | <b>0</b>       | <b>6'100</b>   | <b>5'616.35</b>   | <b>484</b>     |
| 30100                        | Salaires du personnel administratif et d'explo..    | 4'500          | 0              | 4'500          | 4'399.80          | 100            |
| 30400                        | Allocations pour enfants et allocations de for..    | 0              | 0              | 0              | 35.00             | -35            |
| 30500                        | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..     | 300            | 0              | 300            | 296.30            | 4              |
| 30520                        | Cotisations patronales aux caisses de pensio..      | 600            | 0              | 600            | 580.20            | 20             |
| 30530                        | Cotisations patronales aux assurances-accid..       | 200            | 0              | 200            | 101.55            | 98             |
| 30540                        | Cotisations patronales aux caisses de compe..       | 100            | 0              | 100            | 94.80             | 5              |
| 30550                        | Cotisations patronales aux assurances d'inde..      | 100            | 0              | 100            | 70.75             | 29             |
| 30591                        | Fonds de formation professionnel                    | 100            | 0              | 100            | 3.90              | 96             |
| 30592                        | Cotisation des employeurs aux structures d'a..      | 100            | 0              | 100            | 8.00              | 92             |
| 30593                        | Caisse de remplacement et fonds de formatio..       | 100            | 0              | 100            | 26.05             | 74             |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>18'675</b>  | <b>30'700</b>  | <b>-12'025</b> | <b>19'745.70</b>  | <b>-1'071</b>  |
| 31010                        | Matériel d'exploitation, fournitures                | 1'100          | 500            | 600            | 1'322.85          | -223           |
| 31110                        | Acquisition de machines, appareils, véhicules..     | 0              | 0              | 0              | 330.65            | -331           |
| 31200                        | Alimentation et élimination                         | 7'600          | 12'250         | -4'650         | 7'628.50          | -29            |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 6'130          | 7'550          | -1'420         | 6'063.60          | 66             |
| 31340                        | Primes d'assurances                                 | 2'245          | 2'400          | -155           | 2'424.80          | -180           |
| 31440                        | Entretien des terrains bâtis et bâtiments           | 1'000          | 7'000          | -6'000         | 1'238.55          | -239           |
| 31510                        | Entretien de machines, appareils, véhicules e..     | 600            | 1'000          | -400           | 729.00            | -129           |
| 31700                        | Frais de déplacement et autres frais                | 0              | 0              | 0              | 7.75              | -8             |
| <b>33</b>                    | <b>Amortissements du patrimoine administra..</b>    | <b>44'000</b>  | <b>41'200</b>  | <b>2'800</b>   | <b>41'216.65</b>  | <b>2'783</b>   |
| 33004                        | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..     | 41'500         | 41'200         | 300            | 41'216.65         | 283            |
| 33006                        | Amortissements planifiés, biens meubles PA ..       | 2'500          | 0              | 2'500          | 0.00              | 2'500          |
| <b>39</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>12'000</b>  | <b>12'900</b>  | <b>-900</b>    | <b>12'859.59</b>  | <b>-860</b>    |
| 39400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | 12'000         | 12'900         | -900           | 12'859.59         | -860           |
| <b>44</b>                    | <b>Revenus financiers</b>                           | <b>-10'000</b> | <b>-6'500</b>  | <b>-3'500</b>  | <b>-42.00</b>     | <b>-9'958</b>  |
| 44720                        | Paiements pour utilisation des biens-fonds PA       | -10'000        | -6'500         | -3'500         | -42.00            | -9'958         |
| <b>48</b>                    | <b>Revenus extraordinaires</b>                      | <b>-41'217</b> | <b>-41'220</b> | <b>3</b>       | <b>-41'216.65</b> | <b>0</b>       |
| 48950                        | Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..     | -41'217        | -41'220        | 3              | -41'216.65        | 0              |
| <b>162</b>                   | <b>Défense civile</b>                               | <b>391'835</b> | <b>437'280</b> | <b>-45'445</b> | <b>402'578.40</b> | <b>-10'743</b> |
|                              | Charges                                             | 478'815        | 525'040        | -46'225        | 489'462.54        | -10'648        |
|                              | Revenus                                             | -86'980        | -87'760        | 780            | -86'884.14        | -96            |
| <b>1620</b>                  | <b>Protection civile (en général)</b>               | <b>359'985</b> | <b>424'870</b> | <b>-64'885</b> | <b>402'578.40</b> | <b>-42'593</b> |
|                              | Charges                                             | 426'965        | 490'850        | -63'885        | 467'557.54        | -40'593        |
|                              | Revenus                                             | -66'980        | -65'980        | -1'000         | -64'979.14        | -2'001         |
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>4'400</b>   | <b>0</b>       | <b>4'400</b>   | <b>3'605.45</b>   | <b>795</b>     |
| 30100                        | Salaires du personnel administratif et d'explo..    | 3'100          | 0              | 3'100          | 3'033.40          | 67             |
| 30500                        | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..     | 300            | 0              | 300            | 107.30            | 193            |

**N° de comptes**

**Commentaires des unités administratives**



## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget 2022    | Budget 2021    | Ecart          | Comptes 2020      | Ecart          |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| 30520                        | Cotisations patronales aux caisses de pensio..      | 400            | 0              | 400            | 354.00            | 46             |
| 30530                        | Cotisations patronales aux assurances-accid..       | 100            | 0              | 100            | 37.10             | 63             |
| 30540                        | Cotisations patronales aux caisses de compe..       | 100            | 0              | 100            | 34.35             | 66             |
| 30550                        | Cotisations patronales aux assurances d'inde..      | 100            | 0              | 100            | 25.50             | 75             |
| 30591                        | Fonds de formation professionnel                    | 100            | 0              | 100            | 1.35              | 99             |
| 30592                        | Cotisation des employeurs aux structures d'a..      | 100            | 0              | 100            | 2.95              | 97             |
| 30593                        | Caisse de remplacement et fonds de formatio..       | 100            | 0              | 100            | 9.50              | 91             |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>45'500</b>  | <b>75'550</b>  | <b>-30'050</b> | <b>46'561.50</b>  | <b>-1'062</b>  |
| 31010                        | Matériel d'exploitation, fournitures                | 350            | 500            | -150           | 471.45            | -121           |
| 31110                        | Acquisition de machines, appareils, véhicules..     | 0              | 0              | 0              | 989.00            | -989           |
| 31200                        | Alimentation et élimination                         | 28'700         | 29'500         | -800           | 27'706.90         | 993            |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 6'450          | 5'150          | 1'300          | 6'377.35          | 73             |
| 31340                        | Primes d'assurances                                 | 2'500          | 1'700          | 800            | 1'656.20          | 844            |
| 31440                        | Entretien des terrains bâtis et bâtiments           | 4'950          | 38'000         | -33'050        | 6'062.50          | -1'113         |
| 31510                        | Entretien de machines, appareils, véhicules e..     | 550            | 700            | -150           | 723.35            | -173           |
| 31600                        | Loyers et fermages des biens-fonds                  | 2'000          | 0              | 2'000          | 2'540.25          | -540           |
| 31700                        | Frais de déplacement et autres frais                | 0              | 0              | 0              | 34.50             | -35            |
| <b>33</b>                    | <b>Amortissements du patrimoine administra..</b>    | <b>112'000</b> | <b>132'200</b> | <b>-20'200</b> | <b>132'239.90</b> | <b>-20'240</b> |
| 33004                        | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..     | 112'000        | 132'200        | -20'200        | 132'239.90        | -20'240        |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>232'065</b> | <b>240'000</b> | <b>-7'935</b>  | <b>238'126.00</b> | <b>-6'061</b>  |
| 36110                        | Dédommagements aux cantons et aux conco..           | 232'065        | 240'000        | -7'935         | 238'126.00        | -6'061         |
| <b>38</b>                    | <b>Charges extraordinaires</b>                      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>4'161.00</b>   | <b>-4'161</b>  |
| 38100                        | Charges de biens et services et autres charg..      | 0              | 0              | 0              | 4'161.00          | -4'161         |
| <b>39</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>33'000</b>  | <b>43'100</b>  | <b>-10'100</b> | <b>42'863.69</b>  | <b>-9'864</b>  |
| 39400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | 33'000         | 43'100         | -10'100        | 42'863.69         | -9'864         |
| <b>44</b>                    | <b>Revenus financiers</b>                           | <b>-2'000</b>  | <b>-1'000</b>  | <b>-1'000</b>  | <b>0.00</b>       | <b>-2'000</b>  |
| 44720                        | Paiements pour utilisation des biens-fonds PA       | -2'000         | -1'000         | -1'000         | 0.00              | -2'000         |
| <b>48</b>                    | <b>Revenus extraordinaires</b>                      | <b>-64'980</b> | <b>-64'980</b> | <b>0</b>       | <b>-64'979.14</b> | <b>-1</b>      |
| 48950                        | Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..     | -64'980        | -64'980        | 0              | -64'979.14        | -1             |
| <b>1626</b>                  | <b>Organisations régionales de protection ci..</b>  | <b>31'850</b>  | <b>12'410</b>  | <b>19'440</b>  | <b>0.00</b>       | <b>31'850</b>  |
|                              | Charges                                             | 51'850         | 34'190         | 17'660         | 21'905.00         | 29'945         |
|                              | Revenus                                             | -20'000        | -21'780        | 1'780          | -21'905.00        | 1'905          |
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>8'200</b>   | <b>6'670</b>   | <b>1'530</b>   | <b>7'755.60</b>   | <b>444</b>     |
| 30100                        | Salaires du personnel administratif et d'explo..    | 6'100          | 6'000          | 100            | 6'178.35          | -78            |
| 30490                        | Autres allocations (indemnités de piquet)           | 100            | 0              | 100            | 52.00             | 48             |
| 30500                        | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..     | 400            | 400            | 0              | 407.55            | -8             |
| 30520                        | Cotisations patronales aux caisses de pensio..      | 900            | 0              | 900            | 830.40            | 70             |
| 30530                        | Cotisations patronales aux assurances-accid..       | 100            | 0              | 100            | 7.60              | 92             |
| 30540                        | Cotisations patronales aux caisses de compe..       | 200            | 130            | 70             | 130.60            | 69             |
| 30550                        | Cotisations patronales aux assurances d'inde..      | 100            | 90             | 10             | 97.30             | 3              |
| 30591                        | Fonds de formation professionnel                    | 100            | 10             | 90             | 4.90              | 95             |
| 30592                        | Cotisation des employeurs aux structures d'a..      | 100            | 10             | 90             | 10.90             | 89             |
| 30593                        | Caisse de remplacement et fonds de formatio..       | 100            | 30             | 70             | 36.00             | 64             |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>6'050</b>   | <b>18'020</b>  | <b>-11'970</b> | <b>5'632.40</b>   | <b>418</b>     |
| 31010                        | Matériel d'exploitation, fournitures                | 80             | 100            | -20            | 152.10            | -72            |
| 31020                        | Imprimés, publications                              | 0              | 100            | -100           | 0.00              | 0              |
| 31200                        | Alimentation et élimination                         | 4'400          | 11'750         | -7'350         | 4'208.70          | 191            |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 475            | 1'100          | -625           | 484.65            | -10            |
| 31340                        | Primes d'assurances                                 | 1'000          | 2'920          | -1'920         | 685.00            | 315            |
| 31370                        | Impôts et taxes                                     | 65             | 200            | -135           | 65.90             | -1             |
| 31440                        | Entretien des terrains bâtis et bâtiments           | 0              | 1'750          | -1'750         | 0.00              | 0              |
| 31500                        | Entretien de meubles, machines et appareils ..      | 0              | 100            | -100           | 0.00              | 0              |
| 31700                        | Frais de déplacement et autres frais                | 30             | 0              | 30             | 36.05             | -6             |
| <b>33</b>                    | <b>Amortissements du patrimoine administra..</b>    | <b>21'100</b>  | <b>0</b>       | <b>21'100</b>  | <b>0.00</b>       | <b>21'100</b>  |
| 33004                        | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..     | 21'100         | 0              | 21'100         | 0.00              | 21'100         |

**N° de comptes**

**Commentaires des unités administratives**

**Budget 2022**

| <b>Classification fonctionnelle</b> |                                                   | <b>Budget<br/>2022</b> | <b>Budget<br/>2021</b> | <b>Ecart</b> | <b>Comptes<br/>2020</b> | <b>Ecart</b> |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------|-------------------------|--------------|
| <b>39</b>                           | <b>Imputations internes</b>                       | <b>16'500</b>          | <b>9'500</b>           | <b>7'000</b> | <b>8'517.00</b>         | <b>7'983</b> |
| 39300                               | Imputations internes pour frais administratifs .. | 8'500                  | 9'500                  | -1'000       | 8'517.00                | -17          |
| 39400                               | Imputations internes pour intérêts et charges ..  | 8'000                  | 0                      | 8'000        | 0.00                    | 8'000        |
| <b>42</b>                           | <b>Taxes</b>                                      | <b>-20'000</b>         | <b>-21'780</b>         | <b>1'780</b> | <b>-21'905.00</b>       | <b>1'905</b> |
| 42600                               | Remboursements de tiers                           | -20'000                | -21'780                | 1'780        | -21'905.00              | 1'905        |

**N° de comptes****Commentaires des unités administratives****2 Formation****2111 Cycle élémentaire (cycle 1)****31710            20 Ecoles**

Budget de CHF 120 par élève pour les activités hors cadre.

## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget<br>2022    | Budget<br>2021    | Ecarts            | Comptes<br>2020      | Ecarts          |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-----------------|
|                              | <b>Formation</b>                                    | <b>23'375'225</b> | <b>24'432'179</b> | <b>-1'056'954</b> | <b>23'458'495.90</b> | <b>-83'271</b>  |
|                              | Charges                                             | 36'683'537        | 38'181'430        | -1'497'893        | 37'241'096.          | -557'560        |
|                              | Revenus                                             | -13'308'312       | -13'749'251       | 440'939           | -13'782'600          | 474'289         |
| <b>21</b>                    | <b>Scolarité obligatoire</b>                        | <b>22'520'727</b> | <b>23'584'893</b> | <b>-1'064'166</b> | <b>22'553'247.50</b> | <b>-32'521</b>  |
|                              | Charges                                             | 35'829'039        | 37'334'144        | -1'505'105        | 36'335'336.          | -506'297        |
|                              | Revenus                                             | -13'308'312       | -13'749'251       | 440'939           | -13'782'088          | 473'777         |
| <b>211</b>                   | <b>Cycle élémentaire</b>                            | <b>3'480'335</b>  | <b>3'680'910</b>  | <b>-200'575</b>   | <b>3'463'537.43</b>  | <b>16'798</b>   |
|                              | Charges                                             | 5'925'035         | 6'223'410         | -298'375          | 6'065'091.93         | -140'057        |
|                              | Revenus                                             | -2'444'700        | -2'542'500        | 97'800            | -2'601'554.50        | 156'855         |
| <b>2111</b>                  | <b>Cycle élémentaire (Cycle 1)</b>                  | <b>3'480'335</b>  | <b>3'680'910</b>  | <b>-200'575</b>   | <b>3'463'537.43</b>  | <b>16'798</b>   |
|                              | Charges                                             | 5'925'035         | 6'223'410         | -298'375          | 6'065'091.93         | -140'057        |
|                              | Revenus                                             | -2'444'700        | -2'542'500        | 97'800            | -2'601'554.50        | 156'855         |
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>5'648'100</b>  | <b>5'880'380</b>  | <b>-232'280</b>   | <b>5'780'893.92</b>  | <b>-132'794</b> |
| 30100                        | Salaires du personnel administratif et d'exploit..  | 92'500            | 0                 | 92'500            | 2'883.30             | 89'617          |
| 30200                        | Salaires des enseignants                            | 4'331'000         | 4'550'000         | -219'000          | 4'501'449.75         | -170'450        |
| 30209                        | Remboursement de salaires des enseignants           | -140'000          | -90'000           | -50'000           | -81'437.50           | -58'563         |
| 30300                        | Indemnités pour travailleurs temporaires            | 223'000           | 226'000           | -3'000            | 201'566.15           | 21'434          |
| 30400                        | Allocations pour enfants et allocations de for..    | 45'000            | 45'000            | 0                 | 45'212.20            | -212            |
| 30500                        | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..     | 296'100           | 314'900           | -18'800           | 307'308.99           | -11'209         |
| 30520                        | Cotisations patronales aux caisses de pensio..      | 581'100           | 606'300           | -25'200           | 585'007.25           | -3'907          |
| 30530                        | Cotisations patronales aux assurances-accid..       | 6'700             | 6'600             | 100               | 6'302.05             | 398             |
| 30540                        | Cotisations patronales aux caisses de compe..       | 97'000            | 100'940           | -3'940            | 98'418.93            | -1'419          |
| 30550                        | Cotisations patronales aux assurances d'inde..      | 72'500            | 75'450            | -2'950            | 70'079.70            | 2'420           |
| 30591                        | Fonds de formation professionnel                    | 4'000             | 4'080             | -80               | 4'077.76             | -78             |
| 30592                        | Cotisation des employeurs aux structures d'a..      | 8'000             | 8'670             | -670              | 8'436.62             | -437            |
| 30593                        | Caisse de remplacement et fonds de formatio..       | 26'600            | 27'540            | -940              | 26'689.07            | -89             |
| 30900                        | Formation et perfectionnement du personnel          | 2'800             | 3'000             | -200              | 3'486.80             | -687            |
| 30990                        | Autres charges de personnel                         | 1'800             | 1'900             | -100              | 1'412.85             | 387             |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>250'185</b>    | <b>296'830</b>    | <b>-46'645</b>    | <b>238'099.75</b>    | <b>12'085</b>   |
| 31000                        | Matériel de bureau                                  | 1'800             | 2'300             | -500              | 2'198.30             | -398            |
| 31010                        | Matériel d'exploitation, fournitures                | 4'500             | 8'500             | -4'000            | 7'070.90             | -2'571          |
| 31020                        | Imprimés, publications                              | 23'000            | 35'000            | -12'000           | 20'161.20            | 2'839           |
| 31030                        | Littérature spécialisée, magazines                  | 40                | 330               | -290              | 162.35               | -122            |
| 31040                        | Matériel didactique                                 | 33'500            | 35'700            | -2'200            | 32'964.25            | 536             |
| 31051                        | Frais de réception                                  | 500               | 550               | -50               | 0.00                 | 500             |
| 31100                        | Acquisition de meubles, machines et appareil..      | 22'000            | 29'000            | -7'000            | 29'230.55            | -7'231          |
| 31130                        | Acquisition de matériel informatique                | 20'200            | 13'000            | 7'200             | 10'619.75            | 9'580           |
| 31180                        | Immobilisations incorporelles                       | 2'700             | 3'000             | -300              | 600.00               | 2'100           |
| 31200                        | Alimentation et élimination                         | 600               | 0                 | 600               | 0.00                 | 600             |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 15'815            | 11'280            | 4'535             | 15'332.15            | 483             |
| 31320                        | Honoraires de conseillers externes, experts, ..     | 0                 | 0                 | 0                 | 50.00                | -50             |
| 31332                        | Contrat de prestation informatique                  | 1'000             | 1'000             | 0                 | 1'044.70             | -45             |
| 31340                        | Primes d'assurances                                 | 4'030             | 4'270             | -240              | 3'972.00             | 58              |
| 31500                        | Entretien de meubles, machines et appareils ..      | 800               | 1'100             | -300              | 950.45               | -150            |
| 31530                        | Entretien de matériel informatique                  | 650               | 800               | -150              | 677.85               | -28             |
| 31600                        | Loyers et fermages des biens-fonds                  | 32'400            | 32'300            | 100               | 42'530.30            | -10'130         |
| 31620                        | Mensualités de leasing opérationnel                 | 450               | 0                 | 450               | 452.95               | -3              |
| 31700                        | Frais de déplacement et autres frais                | 4'200             | 700               | 3'500             | 94.20                | 4'106           |
| 31710                        | Excursions, voyages scolaires et camps              | 82'000            | 118'000           | -36'000           | 69'987.85            | 12'012          |
| <b>33</b>                    | <b>Amortissements du patrimoine administra..</b>    | <b>650</b>        | <b>3'000</b>      | <b>-2'350</b>     | <b>620.00</b>        | <b>30</b>       |
| 33004                        | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..     | 0                 | 2'400             | -2'400            | 0.00                 | 0               |
| 33006                        | Amortissements planifiés, biens meubles PA ..       | 650               | 600               | 50                | 620.00               | 30              |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>26'000</b>     | <b>43'000</b>     | <b>-17'000</b>    | <b>45'429.90</b>     | <b>-19'430</b>  |
| 36120                        | Dédommagements aux communes et aux sy..             | 26'000            | 43'000            | -17'000           | 45'429.90            | -19'430         |
| <b>39</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>100</b>        | <b>200</b>        | <b>-100</b>       | <b>48.36</b>         | <b>52</b>       |
| 39400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | 100               | 200               | -100              | 48.36                | 52              |

**N° de comptes**

42600

20 Ecoles

**Commentaires des unités administratives**

Participation des parents pour les activités hors cadre.



## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget 2022       | Budget 2021       | Ecarts          | Comptes 2020         | Ecarts          |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                        | <b>-2'000</b>     | <b>-21'000</b>    | <b>19'000</b>   | <b>-1'388.95</b>     | <b>-611</b>     |
| 42600                        | Remboursements de tiers                             | -2'000            | -21'000           | 19'000          | -1'388.95            | -611            |
| <b>46</b>                    | <b>Revenus de transfert</b>                         | <b>-2'442'700</b> | <b>-2'521'500</b> | <b>78'800</b>   | <b>-2'600'165.55</b> | <b>157'466</b>  |
| 46110                        | Dédommagements des cantons et des conco..           | -47'000           | -43'000           | -4'000          | -30'479.50           | -16'521         |
| 46120                        | Dédommagements des communes et des sy..             | -8'000            | -8'000            | 0               | -129'410.45          | 121'410         |
| 46310                        | Subventions des cantons et des concordats           | -2'387'700        | -2'457'000        | 69'300          | -2'439'637.60        | 51'938          |
| 46360                        | Subventions des organisations privées à but ..      | 0                 | -13'500           | 13'500          | -638.00              | 638             |
| <b>212</b>                   | <b>Degré primaire</b>                               | <b>4'648'295</b>  | <b>4'744'540</b>  | <b>-96'245</b>  | <b>4'740'276.36</b>  | <b>-91'981</b>  |
|                              | Charges                                             | 7'993'295         | 8'263'840         | -270'545        | 8'407'944.90         | -414'650        |
|                              | Revenus                                             | -3'345'000        | -3'519'300        | 174'300         | -3'667'668.54        | 322'669         |
| <b>2120</b>                  | <b>Degré primaire (Cycle 2)</b>                     | <b>4'648'295</b>  | <b>4'744'540</b>  | <b>-96'245</b>  | <b>4'740'276.36</b>  | <b>-91'981</b>  |
|                              | Charges                                             | 7'993'295         | 8'263'840         | -270'545        | 8'407'944.90         | -414'650        |
|                              | Revenus                                             | -3'345'000        | -3'519'300        | 174'300         | -3'667'668.54        | 322'669         |
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>7'561'100</b>  | <b>7'847'700</b>  | <b>-286'600</b> | <b>8'022'730.45</b>  | <b>-461'630</b> |
| 30200                        | Salaires des enseignants                            | 6'028'300         | 6'162'200         | -133'900        | 6'335'423.05         | -307'123        |
| 30209                        | Remboursement de salaires des enseignants           | -120'000          | -131'000          | 11'000          | -169'202.80          | 49'203          |
| 30300                        | Indemnités pour travailleurs temporaires            | 201'000           | 226'000           | -25'000         | 222'303.75           | -21'304         |
| 30400                        | Allocations pour enfants et allocations de for..    | 48'000            | 45'000            | 3'000           | 46'890.90            | 1'109           |
| 30500                        | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..     | 398'000           | 419'000           | -21'000         | 429'899.57           | -31'900         |
| 30520                        | Cotisations patronales aux caisses de pensio..      | 710'000           | 822'000           | -112'000        | 851'545.70           | -141'546        |
| 30530                        | Cotisations patronales aux assurances-accid..       | 8'500             | 8'500             | 0               | 8'828.52             | -329            |
| 30540                        | Cotisations patronales aux caisses de compe..       | 131'000           | 134'000           | -3'000          | 137'521.91           | -6'522          |
| 30550                        | Cotisations patronales aux assurances d'inde..      | 97'000            | 100'000           | -3'000          | 99'139.60            | -2'140          |
| 30591                        | Fonds de formation professionnel                    | 5'500             | 5'500             | 0               | 5'696.14             | -196            |
| 30592                        | Cotisation des employeurs aux structures d'a..      | 11'000            | 11'500            | -500            | 11'788.31            | -788            |
| 30593                        | Caisse de remplacement et fonds de formatio..       | 36'000            | 37'000            | -1'000          | 38'006.15            | -2'006          |
| 30900                        | Formation et perfectionnement du personnel          | 5'000             | 6'000             | -1'000          | 3'486.75             | 1'513           |
| 30990                        | Autres charges de personnel                         | 1'800             | 2'000             | -200            | 1'402.90             | 397             |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>247'495</b>    | <b>321'840</b>    | <b>-74'345</b>  | <b>290'238.80</b>    | <b>-42'744</b>  |
| 31000                        | Matériel de bureau                                  | 1'800             | 1'800             | 0               | 2'198.35             | -398            |
| 31010                        | Matériel d'exploitation, fournitures                | 4'700             | 11'000            | -6'300          | 8'326.90             | -3'627          |
| 31020                        | Imprimés, publications                              | 23'000            | 35'000            | -12'000         | 20'161.30            | 2'839           |
| 31030                        | Littérature spécialisée, magazines                  | 40                | 330               | -290            | 162.35               | -122            |
| 31040                        | Matériel didactique                                 | 39'000            | 39'700            | -700            | 40'426.25            | -1'426          |
| 31051                        | Frais de réception                                  | 500               | 550               | -50             | 217.80               | 282             |
| 31100                        | Acquisition de meubles, machines et appareil..      | 21'000            | 24'000            | -3'000          | 26'203.55            | -5'204          |
| 31110                        | Acquisition de machines, appareils, véhicules..     | 2'750             | 2'750             | 0               | 2'741.40             | 9               |
| 31130                        | Acquisition de matériel informatique                | 22'800            | 22'200            | 600             | 23'451.00            | -651            |
| 31180                        | Immobilisations incorporelles                       | 2'700             | 3'000             | -300            | 600.00               | 2'100           |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 9'085             | 5'120             | 3'965           | 36'256.95            | -27'172         |
| 31320                        | Honoraires de conseillers externes, experts, ..     | 0                 | 0                 | 0               | 300.00               | -300            |
| 31332                        | Contrat de prestation informatique                  | 1'000             | 1'000             | 0               | 1'044.70             | -45             |
| 31340                        | Primes d'assurances                                 | 5'270             | 5'190             | 80              | 5'541.30             | -271            |
| 31500                        | Entretien de meubles, machines et appareils ..      | 6'000             | 5'400             | 600             | 7'319.10             | -1'319          |
| 31530                        | Entretien de matériel informatique                  | 800               | 800               | 0               | 850.15               | -50             |
| 31600                        | Loyers et fermages des biens-fonds                  | 0                 | 0                 | 0               | 9'672.15             | -9'672          |
| 31620                        | Mensualités de leasing opérationnel                 | 450               | 0                 | 450             | 452.95               | -3              |
| 31700                        | Frais de déplacement et autres frais                | 600               | 1'000             | -400            | 147.95               | 452             |
| 31710                        | Excursions, voyages scolaires et camps              | 106'000           | 163'000           | -57'000         | 104'164.65           | 1'835           |
| <b>33</b>                    | <b>Amortissements du patrimoine administra..</b>    | <b>0</b>          | <b>2'100</b>      | <b>-2'100</b>   | <b>2'100.00</b>      | <b>-2'100</b>   |
| 33006                        | Amortissements planifiés, biens meubles PA ..       | 0                 | 2'100             | -2'100          | 2'100.00             | -2'100          |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>184'500</b>    | <b>92'000</b>     | <b>92'500</b>   | <b>92'711.85</b>     | <b>91'788</b>   |
| 36110                        | Dédommagements aux cantons et aux conco..           | 83'500            | 0                 | 83'500          | 0.00                 | 83'500          |
| 36120                        | Dédommagements aux communes et aux sy..             | 101'000           | 92'000            | 9'000           | 92'711.85            | 8'288           |
| <b>39</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>200</b>        | <b>200</b>        | <b>0</b>        | <b>163.80</b>        | <b>36</b>       |
| 39400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | 200               | 200               | 0               | 163.80               | 36              |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                        | <b>-2'000</b>     | <b>-44'000</b>    | <b>42'000</b>   | <b>-10'071.25</b>    | <b>8'071</b>    |

**N° de comptes****2130 Degré secondaire (cycle 3)****31040**      **20 Ecoles****31710**      **20 Ecoles****42600**      **20 Ecoles****Commentaires des unités administratives**

Investissements secteurs SCN, MATH, AVI, EMU, EFA, INF.

Budget de CHF 180 par élève pour les activités hors cadre. Camp de ski de 10e annulé pour r

Participation des parents pour les activités hors cadre (dépend des activités - pas de camps b

## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget 2022       | Budget 2021       | Ecarts          | Comptes 2020         | Ecarts          |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| 42600                        | Remboursements de tiers                             | -2'000            | -44'000           | 42'000          | -10'071.25           | 8'071           |
| <b>46</b>                    | <b>Revenus de transfert</b>                         | <b>-3'343'000</b> | <b>-3'475'300</b> | <b>132'300</b>  | <b>-3'657'597.29</b> | <b>314'597</b>  |
| 46110                        | Dédommagements des cantons et des conco..           | -106'000          | -106'000          | 0               | -44'027.00           | -61'973         |
| 46120                        | Dédommagements des communes et des sy..             | -9'000            | -9'000            | 0               | -143'270.44          | 134'270         |
| 46300                        | Subventions de la Confédération                     | 0                 | 0                 | 0               | -167.00              | 167             |
| 46310                        | Subventions des cantons et des concordats           | -3'228'000        | -3'346'500        | 118'500         | -3'469'494.85        | 241'495         |
| 46360                        | Subventions des organisations privées à but ..      | 0                 | -13'800           | 13'800          | -638.00              | 638             |
| <b>213</b>                   | <b>Degré secondaire</b>                             | <b>5'315'205</b>  | <b>5'612'610</b>  | <b>-297'405</b> | <b>5'343'468.59</b>  | <b>-28'264</b>  |
|                              | Charges                                             | 9'099'905         | 9'590'610         | -490'705        | 9'428'506.23         | -328'601        |
|                              | Revenus                                             | -3'784'700        | -3'978'000        | 193'300         | -4'085'037.64        | 300'338         |
| <b>2130</b>                  | <b>Degré secondaire (Cylce 3)</b>                   | <b>5'315'205</b>  | <b>5'612'610</b>  | <b>-297'405</b> | <b>5'343'468.59</b>  | <b>-28'264</b>  |
|                              | Charges                                             | 9'099'905         | 9'590'610         | -490'705        | 9'428'506.23         | -328'601        |
|                              | Revenus                                             | -3'784'700        | -3'978'000        | 193'300         | -4'085'037.64        | 300'338         |
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>8'350'400</b>  | <b>8'550'200</b>  | <b>-199'800</b> | <b>8'511'632.09</b>  | <b>-161'232</b> |
| 30200                        | Salaires des enseignants                            | 6'607'500         | 6'660'500         | -53'000         | 6'695'061.60         | -87'562         |
| 30209                        | Remboursement de salaires des enseignants           | -140'000          | -150'000          | 10'000          | -233'175.98          | 93'176          |
| 30300                        | Indemnités pour travailleurs temporaires            | 258'000           | 291'000           | -33'000         | 290'232.90           | -32'233         |
| 30400                        | Allocations pour enfants et allocations de for..    | 65'000            | 65'000            | 0               | 61'848.85            | 3'151           |
| 30500                        | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..     | 440'000           | 455'000           | -15'000         | 459'290.95           | -19'291         |
| 30520                        | Cotisations patronales aux caisses de pensio..      | 790'000           | 893'000           | -103'000        | 913'625.25           | -123'625        |
| 30530                        | Cotisations patronales aux assurances-accid..       | 9'500             | 9'500             | 0               | 9'419.42             | 81              |
| 30540                        | Cotisations patronales aux caisses de compe..       | 144'000           | 146'000           | -2'000          | 146'927.16           | -2'927          |
| 30550                        | Cotisations patronales aux assurances d'inde..      | 108'000           | 109'000           | -1'000          | 105'273.05           | 2'727           |
| 30591                        | Fonds de formation professionnel                    | 6'000             | 6'000             | 0               | 6'090.14             | -90             |
| 30592                        | Cotisation des employeurs aux structures d'a..      | 12'500            | 12'500            | 0               | 12'593.77            | -94             |
| 30593                        | Caisse de remplacement et fonds de formatio..       | 40'000            | 40'000            | 0               | 40'578.03            | -578            |
| 30900                        | Formation et perfectionnement du personnel          | 5'500             | 7'000             | -1'500          | 1'686.85             | 3'813           |
| 30990                        | Autres charges de personnel                         | 4'400             | 5'700             | -1'300          | 2'180.10             | 2'220           |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>427'605</b>    | <b>606'410</b>    | <b>-178'805</b> | <b>473'401.00</b>    | <b>-45'796</b>  |
| 31000                        | Matériel de bureau                                  | 2'600             | 3'200             | -600            | 3'775.30             | -1'175          |
| 31010                        | Matériel d'exploitation, fournitures                | 11'500            | 30'100            | -18'600         | 17'044.40            | -5'544          |
| 31020                        | Imprimés, publications                              | 30'000            | 30'000            | 0               | 21'771.75            | 8'228           |
| 31030                        | Littérature spécialisée, magazines                  | 40                | 40                | 0               | 33.30                | 7               |
| 31040                        | Matériel didactique                                 | 98'200            | 90'700            | 7'500           | 92'404.15            | 5'796           |
| 31051                        | Frais de réception                                  | 850               | 850               | 0               | 773.05               | 77              |
| 31100                        | Acquisition de meubles, machines et appareil..      | 22'000            | 23'000            | -1'000          | 26'059.65            | -4'060          |
| 31110                        | Acquisition de machines, appareils, véhicules..     | 2'750             | 2'750             | 0               | 2'741.40             | 9               |
| 31130                        | Acquisition de matériel informatique                | 40'800            | 42'200            | -1'400          | 37'290.60            | 3'509           |
| 31180                        | Immobilisations incorporelles                       | 4'000             | 4'100             | -100            | 5'195.85             | -1'196          |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 26'375            | 22'020            | 4'355           | 18'351.90            | 8'023           |
| 31320                        | Honoraires de conseillers externes, experts, ..     | 0                 | 0                 | 0               | 200.00               | -200            |
| 31332                        | Contrat de prestation informatique                  | 5'200             | 5'400             | -200            | 4'975.75             | 224             |
| 31340                        | Primes d'assurances                                 | 5'590             | 5'950             | -360            | 5'706.15             | -116            |
| 31440                        | Entretien des terrains bâtis et bâtiments           | 0                 | 0                 | 0               | 13'848.25            | -13'848         |
| 31500                        | Entretien de meubles, machines et appareils ..      | 4'900             | 5'600             | -700            | 8'864.35             | -3'964          |
| 31530                        | Entretien de matériel informatique                  | 45'600            | 41'100            | 4'500           | 33'085.50            | 12'515          |
| 31700                        | Frais de déplacement et autres frais                | 9'200             | 16'400            | -7'200          | 3'743.60             | 5'456           |
| 31710                        | Excursions, voyages scolaires et camps              | 118'000           | 283'000           | -165'000        | 177'536.05           | -59'536         |
| <b>33</b>                    | <b>Amortissements du patrimoine administra..</b>    | <b>16'700</b>     | <b>16'700</b>     | <b>0</b>        | <b>16'643.91</b>     | <b>56</b>       |
| 33004                        | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..     | 10'500            | 10'500            | 0               | 10'490.23            | 10              |
| 33006                        | Amortissements planifiés, biens meubles PA ..       | 6'200             | 6'200             | 0               | 6'153.68             | 46              |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>304'000</b>    | <b>416'000</b>    | <b>-112'000</b> | <b>425'531.00</b>    | <b>-121'531</b> |
| 36120                        | Dédommagements aux communes et aux sy..             | 304'000           | 416'000           | -112'000        | 425'531.00           | -121'531        |
| <b>39</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>1'200</b>      | <b>1'300</b>      | <b>-100</b>     | <b>1'298.23</b>      | <b>-98</b>      |
| 39400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | 1'200             | 1'300             | -100            | 1'298.23             | -98             |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                        | <b>-28'700</b>    | <b>-131'100</b>   | <b>102'400</b>  | <b>-77'347.70</b>    | <b>48'648</b>   |
| 42600                        | Remboursements de tiers                             | -28'700           | -131'100          | 102'400         | -77'347.70           | 48'648          |

**N° de comptes**

**46120**      **20 Ecoles**  
**46300**      **20 Ecoles**  
**46310**      **20 Ecoles**

**Commentaires des unités administratives**

Ecolages d'élèves non domiciliés à Val-de-Ruz.

Pas de subventions J&S en 2022 en raison de l'annulation des camps blancs.

Pas de subventions LoRo-sport en 2022 en raison de l'annulation des camps blancs.



## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget<br>2022    | Budget<br>2021    | Ecarts          | Comptes<br>2020      | Ecarts         |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------------|----------------|
| <b>46</b>                    | <b>Revenus de transfert</b>                         | <b>-3'756'000</b> | <b>-3'846'900</b> | <b>90'900</b>   | <b>-4'007'689.94</b> | <b>251'690</b> |
| 46110                        | Dédommagements des cantons et des conco..           | -73'000           | -64'000           | -9'000          | -177'712.93          | 104'713        |
| 46120                        | Dédommagements des communes et des sy..             | -109'000          | -99'000           | -10'000         | -94'753.01           | -14'247        |
| 46300                        | Subventions de la Confédération                     | 0                 | -19'000           | 19'000          | -16'094.00           | 16'094         |
| 46310                        | Subventions des cantons et des concordats           | -3'574'000        | -3'652'900        | 78'900          | -3'718'492.00        | 144'492        |
| 46360                        | Subventions des organisations privées à but ..      | 0                 | -12'000           | 12'000          | -638.00              | 638            |
| <b>217</b>                   | <b>Bâtiments scolaires</b>                          | <b>4'792'703</b>  | <b>5'099'044</b>  | <b>-306'341</b> | <b>4'824'815.40</b>  | <b>-32'112</b> |
|                              | Charges                                             | 6'378'345         | 6'703'465         | -325'120        | 6'345'887.60         | 32'457         |
|                              | Revenus                                             | -1'585'642        | -1'604'421        | 18'779          | -1'521'072.20        | -64'570        |
| <b>2170</b>                  | <b>Bâtiments scolaires</b>                          | <b>4'792'703</b>  | <b>5'099'044</b>  | <b>-306'341</b> | <b>4'824'815.40</b>  | <b>-32'112</b> |
|                              | Charges                                             | 6'378'345         | 6'703'465         | -325'120        | 6'345'887.60         | 32'457         |
|                              | Revenus                                             | -1'585'642        | -1'604'421        | 18'779          | -1'521'072.20        | -64'570        |
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>1'167'400</b>  | <b>1'302'200</b>  | <b>-134'800</b> | <b>1'117'584.71</b>  | <b>49'815</b>  |
| 30100                        | Salaires du personnel administratif et d'explo..    | 912'800           | 1'015'900         | -103'100        | 951'775.50           | -38'976        |
| 30108                        | Variation provision heures supplémentaires e..      | 0                 | 0                 | 0               | -655.00              | 655            |
| 30109                        | Remboursement de salaires du personnel ad..         | 0                 | 0                 | 0               | -90'017.20           | 90'017         |
| 30400                        | Allocations pour enfants et allocations de for..    | 7'400             | 18'240            | -10'840         | 16'144.50            | -8'745         |
| 30430                        | Indemnités de logement                              | 7'200             | 8'100             | -900            | 1'490.40             | 5'710          |
| 30490                        | Autres allocations (indemnités de piquet)           | 900               | 720               | 180             | 6'298.80             | -5'399         |
| 30500                        | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..     | 60'700            | 64'800            | -4'100          | 57'091.66            | 3'608          |
| 30520                        | Cotisations patronales aux caisses de pensio..      | 111'200           | 123'400           | -12'200         | 116'489.70           | -5'290         |
| 30530                        | Cotisations patronales aux assurances-accid..       | 25'000            | 25'600            | -600            | 19'661.30            | 5'339          |
| 30540                        | Cotisations patronales aux caisses de compe..       | 19'500            | 21'150            | -1'650          | 18'263.10            | 1'237          |
| 30550                        | Cotisations patronales aux assurances d'inde..      | 14'500            | 15'770            | -1'270          | 13'674.55            | 825            |
| 30591                        | Fonds de formation professionnel                    | 900               | 870               | 30              | 756.25               | 144            |
| 30592                        | Cotisation des employeurs aux structures d'a..      | 1'800             | 1'810             | -10             | 1'566.75             | 233            |
| 30593                        | Caisse de remplacement et fonds de formatio..       | 5'500             | 5'840             | -340            | 5'044.40             | 456            |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>1'499'945</b>  | <b>1'601'465</b>  | <b>-101'520</b> | <b>1'461'103.35</b>  | <b>38'842</b>  |
| 31010                        | Matériel d'exploitation, fournitures                | 85'700            | 93'800            | -8'100          | 95'219.55            | -9'520         |
| 31110                        | Acquisition de machines, appareils, véhicules..     | 21'000            | 33'500            | -12'500         | 31'503.75            | -10'504        |
| 31120                        | Acquisition de vêtements, linge, rideaux            | 2'800             | 1'750             | 1'050           | 1'953.25             | 847            |
| 31200                        | Alimentation et élimination                         | 860'000           | 920'000           | -60'000         | 836'591.90           | 23'408         |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 128'365           | 150'185           | -21'820         | 96'460.35            | 31'905         |
| 31310                        | Planifications et projections de tiers              | 0                 | 0                 | 0               | 4'193.20             | -4'193         |
| 31340                        | Primes d'assurances                                 | 87'660            | 88'510            | -850            | 90'346.45            | -2'686         |
| 31400                        | Entretien des terrains                              | 3'000             | 8'000             | -5'000          | 301.55               | 2'698          |
| 31410                        | Entretien des routes / voies de communication       | 0                 | 0                 | 0               | 336.00               | -336           |
| 31440                        | Entretien des terrains bâtis et bâtiments           | 246'100           | 239'200           | 6'900           | 229'423.10           | 16'677         |
| 31510                        | Entretien de machines, appareils, véhicules e..     | 51'000            | 51'000            | 0               | 73'933.05            | -22'933        |
| 31600                        | Loyers et fermages des biens-fonds                  | 13'520            | 13'520            | 0               | -175.65              | 13'696         |
| 31700                        | Frais de déplacement et autres frais                | 800               | 2'000             | -1'200          | 1'016.85             | -217           |
| <b>33</b>                    | <b>Amortissements du patrimoine administra..</b>    | <b>2'966'000</b>  | <b>2'991'000</b>  | <b>-25'000</b>  | <b>2'969'995.46</b>  | <b>-3'995</b>  |
| 33001                        | Amortissements planifiés, routes/voies de co..      | 0                 | 6'500             | -6'500          | 0.00                 | 0              |
| 33004                        | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..     | 2'935'000         | 2'953'700         | -18'700         | 2'939'160.87         | -4'161         |
| 33006                        | Amortissements planifiés, biens meubles PA ..       | 30'000            | 28'800            | 1'200           | 28'849.98            | 1'150          |
| 33009                        | Amortissements planifiés, autres immobilisati..     | 1'000             | 2'000             | -1'000          | 1'984.61             | -985           |
| <b>39</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>745'000</b>    | <b>808'800</b>    | <b>-63'800</b>  | <b>797'204.08</b>    | <b>-52'204</b> |
| 39400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | 745'000           | 808'800           | -63'800         | 797'204.08           | -52'204        |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                        | <b>-7'000</b>     | <b>-10'000</b>    | <b>3'000</b>    | <b>-10'773.15</b>    | <b>3'773</b>   |
| 42500                        | Ventes                                              | -1'000            | -1'500            | 500             | -663.25              | -337           |
| 42600                        | Remboursements de tiers                             | -6'000            | -8'500            | 2'500           | -10'109.90           | 4'110          |
| <b>44</b>                    | <b>Revenus financiers</b>                           | <b>-327'366</b>   | <b>-343'146</b>   | <b>15'780</b>   | <b>-258'701.00</b>   | <b>-68'665</b> |
| 44700                        | Loyers et fermages, biens-fonds PA                  | -252'366          | -243'146          | -9'220          | -215'066.00          | -37'300        |
| 44720                        | Paiements pour utilisation des biens-fonds PA       | -75'000           | -100'000          | 25'000          | -41'475.00           | -33'525        |
| 44790                        | Autres produits des biens-fonds PA                  | 0                 | 0                 | 0               | -2'160.00            | 2'160          |
| <b>46</b>                    | <b>Revenus de transfert</b>                         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>-321.83</b>       | <b>322</b>     |

**N° de comptes**

**Commentaires des unités administratives**



## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget 2022       | Budget 2021       | Ecarts         | Comptes 2020         | Ecarts          |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------------|-----------------|
| 46360                        | Subventions des organisations privées à but ..      | 0                 | 0                 | 0              | -321.83              | 322             |
| <b>48</b>                    | <b>Revenus extraordinaires</b>                      | <b>-1'251'276</b> | <b>-1'251'275</b> | <b>-1</b>      | <b>-1'251'276.22</b> | <b>0</b>        |
| 48950                        | Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..     | -1'251'276        | -1'251'275        | -1             | -1'251'276.22        | 0               |
| <b>218</b>                   | <b>Accueil de jour</b>                              | <b>1'519'292</b>  | <b>1'593'862</b>  | <b>-74'570</b> | <b>1'486'179.96</b>  | <b>33'112</b>   |
|                              | Charges                                             | 3'616'792         | 3'668'862         | -52'070        | 3'359'468.89         | 257'323         |
|                              | Revenus                                             | -2'097'500        | -2'075'000        | -22'500        | -1'873'288.93        | -224'211        |
| <b>2180</b>                  | <b>Accueil de jour</b>                              | <b>1'519'292</b>  | <b>1'593'862</b>  | <b>-74'570</b> | <b>1'486'179.96</b>  | <b>33'112</b>   |
|                              | Charges                                             | 3'616'792         | 3'668'862         | -52'070        | 3'359'468.89         | 257'323         |
|                              | Revenus                                             | -2'097'500        | -2'075'000        | -22'500        | -1'873'288.93        | -224'211        |
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>1'724'600</b>  | <b>1'735'120</b>  | <b>-10'520</b> | <b>1'509'049.44</b>  | <b>215'551</b>  |
| 30000                        | Salaires, indemnités journalières et jetons de ..   | 200               | 200               | 0              | 0.00                 | 200             |
| 30100                        | Salaires du personnel administratif et d'explo..    | 1'397'000         | 1'411'100         | -14'100        | 1'279'855.95         | 117'144         |
| 30108                        | Variation provision heures supplémentaires e..      | 0                 | 0                 | 0              | 8'497.00             | -8'497          |
| 30109                        | Remboursement de salaires du personnel ad..         | 0                 | 0                 | 0              | -73'417.91           | 73'418          |
| 30400                        | Allocations pour enfants et allocations de for..    | 15'900            | 17'740            | -1'840         | 19'249.50            | -3'350          |
| 30490                        | Autres allocations (indemnités de piquet)           | 4'800             | 2'900             | 1'900          | 2'962.55             | 1'837           |
| 30500                        | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..     | 92'400            | 90'300            | 2'100          | 82'271.25            | 10'129          |
| 30520                        | Cotisations patronales aux caisses de pensio..      | 148'700           | 147'100           | 1'600          | 131'304.90           | 17'395          |
| 30530                        | Cotisations patronales aux assurances-accid..       | 2'000             | 1'900             | 100            | 1'659.25             | 341             |
| 30540                        | Cotisations patronales aux caisses de compe..       | 29'500            | 29'630            | -130           | 26'284.60            | 3'215           |
| 30550                        | Cotisations patronales aux assurances d'inde..      | 22'000            | 22'100            | -100           | 19'408.00            | 2'592           |
| 30591                        | Fonds de formation professionnel                    | 1'300             | 1'230             | 70             | 1'087.60             | 212             |
| 30592                        | Cotisation des employeurs aux structures d'a..      | 2'600             | 2'540             | 60             | 2'252.45             | 348             |
| 30593                        | Caisse de remplacement et fonds de formatio..       | 8'200             | 8'180             | 20             | 7'634.30             | 566             |
| 30990                        | Autres charges de personnel                         | 0                 | 200               | -200           | 0.00                 | 0               |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>490'992</b>    | <b>502'542</b>    | <b>-11'550</b> | <b>441'477.15</b>    | <b>49'515</b>   |
| 31000                        | Matériel de bureau                                  | 5'720             | 6'100             | -380           | 6'268.35             | -548            |
| 31010                        | Matériel d'exploitation, fournitures                | 8'660             | 9'950             | -1'290         | 13'983.15            | -5'323          |
| 31020                        | Imprimés, publications                              | 500               | 500               | 0              | 429.45               | 71              |
| 31040                        | Matériel didactique                                 | 7'500             | 9'000             | -1'500         | 4'850.75             | 2'649           |
| 31050                        | Denrées alimentaires                                | 280'000           | 273'000           | 7'000          | 238'382.40           | 41'618          |
| 31051                        | Frais de réception                                  | 0                 | 10'000            | -10'000        | 0.00                 | 0               |
| 31100                        | Acquisition de meubles, machines et appareil..      | 5'000             | 4'500             | 500            | 6'287.45             | -1'287          |
| 31200                        | Alimentation et élimination                         | 800               | 850               | -50            | 865.30               | -65             |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 36'600            | 35'500            | 1'100          | 34'548.80            | 2'051           |
| 31320                        | Honoraires de conseillers externes, experts, ..     | 0                 | 0                 | 0              | 200.00               | -200            |
| 31340                        | Primes d'assurances                                 | 1'240             | 1'090             | 150            | 1'135.35             | 105             |
| 31370                        | Impôts et taxes                                     | 1'500             | 1'500             | 0              | 2'183.90             | -684            |
| 31440                        | Entretien des terrains bâtis et bâtiments           | 0                 | 0                 | 0              | 5'129.65             | -5'130          |
| 31510                        | Entretien de machines, appareils, véhicules e..     | 0                 | 0                 | 0              | 942.35               | -942            |
| 31580                        | Entretien des immobilisations incorporelles         | 13'000            | 15'700            | -2'700         | 10'602.00            | 2'398           |
| 31600                        | Loyers et fermages des biens-fonds                  | 123'972           | 123'952           | 20             | 111'457.20           | 12'515          |
| 31620                        | Mensualités de leasing opérationnel                 | 0                 | 1'900             | -1'900         | 1'227.75             | -1'228          |
| 31700                        | Frais de déplacement et autres frais                | 4'000             | 4'000             | 0              | 2'744.25             | 1'256           |
| 31710                        | Excursions, voyages scolaires et camps              | 2'400             | 3'000             | -600           | 207.10               | 2'193           |
| 31810                        | Pertes sur créances effectives                      | 100               | 2'000             | -1'900         | 31.95                | 68              |
| <b>33</b>                    | <b>Amortissements du patrimoine administra..</b>    | <b>1'100</b>      | <b>1'100</b>      | <b>0</b>       | <b>1'100.00</b>      | <b>0</b>        |
| 33006                        | Amortissements planifiés, biens meubles PA ..       | 1'100             | 1'100             | 0              | 1'100.00             | 0               |
| <b>35</b>                    | <b>Attributions aux fonds et financements sp..</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>19'000.00</b>     | <b>-19'000</b>  |
| 35110                        | Attributions aux fonds du capital propre            | 0                 | 0                 | 0              | 19'000.00            | -19'000         |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>1'400'000</b>  | <b>1'430'000</b>  | <b>-30'000</b> | <b>1'388'756.50</b>  | <b>11'244</b>   |
| 36350                        | Subventions aux entreprises privées                 | 1'400'000         | 1'430'000         | -30'000        | 1'388'756.50         | 11'244          |
| <b>39</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>100</b>        | <b>100</b>        | <b>0</b>       | <b>85.80</b>         | <b>14</b>       |
| 39400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | 100               | 100               | 0              | 85.80                | 14              |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                        | <b>-944'500</b>   | <b>-950'000</b>   | <b>5'500</b>   | <b>-793'804.10</b>   | <b>-150'696</b> |
| 42100                        | Emoluments administratifs                           | -14'500           | -15'000           | 500            | -14'596.85           | 97              |

**N° de comptes****Commentaires des unités administratives****2190 Direction et administration des écoles**

|              |                  |                                                                                              |
|--------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>31320</b> | <b>20 Ecoles</b> | Mise en marché public des transports scolaires, construction des horaires de transport 2022- |
| <b>31700</b> | <b>20 Ecoles</b> | Programme d'échange Movetia avec la Finlande.                                                |
| <b>42600</b> | <b>20 Ecoles</b> | Frais administratifs pour Sport-Arts-Etudes.                                                 |
| <b>46300</b> | <b>20 Ecoles</b> | Programme d'échange Movetia avec la Finlande.                                                |



## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                      | Budget 2022       | Budget 2021       | Ecarts         | Comptes 2020         | Ecarts         |
|------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------------|----------------|
| 42400                        | Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..    | -900'000          | -895'000          | -5'000         | -678'627.10          | -221'373       |
| 42600                        | Remboursements de tiers                              | -30'000           | -40'000           | 10'000         | -100'580.15          | 70'580         |
| <b>45</b>                    | <b>Prélèvements sur les fonds et financemen..</b>    | <b>-3'000</b>     | <b>0</b>          | <b>-3'000</b>  | <b>-7'375.25</b>     | <b>4'375</b>   |
| 45110                        | Prélèvements sur les fonds du capital propre         | -3'000            | 0                 | -3'000         | -7'375.25            | 4'375          |
| <b>46</b>                    | <b>Revenus de transfert</b>                          | <b>-1'150'000</b> | <b>-1'125'000</b> | <b>-25'000</b> | <b>-1'072'109.58</b> | <b>-77'890</b> |
| 46120                        | Dédommagements des communes et des sy..              | -690'000          | -690'000          | 0              | -640'174.70          | -49'825        |
| 46300                        | Subventions de la Confédération                      | 0                 | -15'000           | 15'000         | 0.00                 | 0              |
| 46310                        | Subventions des cantons et des concordats            | -430'000          | -375'000          | -55'000        | -431'934.88          | 1'935          |
| 46311                        | Subventions du fonds de formation apprentis          | -30'000           | -45'000           | 15'000         | 0.00                 | -30'000        |
| <b>219</b>                   | <b>Scolarité obligatoire, non mentionné ailleu..</b> | <b>2'764'897</b>  | <b>2'853'927</b>  | <b>-89'030</b> | <b>2'694'969.76</b>  | <b>69'927</b>  |
|                              | Charges                                              | 2'815'667         | 2'883'957         | -68'290        | 2'728'436.66         | 87'230         |
|                              | Revenus                                              | -50'770           | -30'030           | -20'740        | -33'466.90           | -17'303        |
| <b>2190</b>                  | <b>Direction et administration des écoles</b>        | <b>1'520'232</b>  | <b>1'517'612</b>  | <b>2'620</b>   | <b>1'493'288.61</b>  | <b>26'943</b>  |
|                              | Charges                                              | 1'542'502         | 1'521'142         | 21'360         | 1'502'888.61         | 39'613         |
|                              | Revenus                                              | -22'270           | -3'530            | -18'740        | -9'600.00            | -12'670        |
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                          | <b>1'454'040</b>  | <b>1'449'550</b>  | <b>4'490</b>   | <b>1'440'273.81</b>  | <b>13'766</b>  |
| 30000                        | Salaires, indemnités journalières et jetons de ..    | 1'500             | 2'500             | -1'000         | 600.00               | 900            |
| 30100                        | Salaires du personnel administratif et d'explo..     | 1'153'000         | 1'139'900         | 13'100         | 1'135'548.75         | 17'451         |
| 30108                        | Variation provision heures supplémentaires e..       | 0                 | 0                 | 0              | 15'010.00            | -15'010        |
| 30109                        | Remboursement de salaires du personnel ad..          | 0                 | 0                 | 0              | -4'577.04            | 4'577          |
| 30209                        | Remboursement de salaires des enseignants            | 0                 | 0                 | 0              | -502.10              | 502            |
| 30400                        | Allocations pour enfants et allocations de for..     | 7'500             | 10'000            | -2'500         | 9'083.30             | -1'583         |
| 30490                        | Autres allocations (indemnités de piquet)            | 2'240             | 1'100             | 1'140          | 1'760.00             | 480            |
| 30500                        | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..      | 75'100            | 71'900            | 3'200          | 73'384.40            | 1'716          |
| 30520                        | Cotisations patronales aux caisses de pensio..       | 153'800           | 155'600           | -1'800         | 153'856.50           | -57            |
| 30530                        | Cotisations patronales aux assurances-accid..        | 1'600             | 1'400             | 200            | 1'473.10             | 127            |
| 30540                        | Cotisations patronales aux caisses de compe..        | 24'000            | 24'000            | 0              | 23'533.30            | 467            |
| 30550                        | Cotisations patronales aux assurances d'inde..       | 17'900            | 17'900            | 0              | 17'462.75            | 437            |
| 30591                        | Fonds de formation professionnel                     | 1'000             | 1'000             | 0              | 974.40               | 26             |
| 30592                        | Cotisation des employeurs aux structures d'a..       | 2'100             | 2'050             | 50             | 2'017.15             | 83             |
| 30593                        | Caisse de remplacement et fonds de formatio..        | 6'700             | 6'600             | 100            | 6'499.90             | 200            |
| 30900                        | Formation et perfectionnement du personnel           | 4'900             | 9'100             | -4'200         | 0.00                 | 4'900          |
| 30990                        | Autres charges de personnel                          | 2'700             | 6'500             | -3'800         | 4'149.40             | -1'449         |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b>  | <b>88'462</b>     | <b>71'592</b>     | <b>16'870</b>  | <b>62'614.80</b>     | <b>25'847</b>  |
| 31000                        | Matériel de bureau                                   | 4'000             | 4'300             | -300           | 4'948.60             | -949           |
| 31020                        | Imprimés, publications                               | 2'500             | 3'900             | -1'400         | 4'683.05             | -2'183         |
| 31030                        | Littérature spécialisée, magazines                   | 420               | 410               | 10             | 399.00               | 21             |
| 31051                        | Frais de réception                                   | 3'000             | 3'500             | -500           | 655.20               | 2'345          |
| 31180                        | Immobilisations incorporelles                        | 0                 | 1'550             | -1'550         | 3.00                 | -3             |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                     | 6'180             | 7'100             | -920           | 6'279.30             | -99            |
| 31320                        | Honoraires de conseillers externes, experts, ..      | 28'000            | 20'500            | 7'500          | 11'739.20            | 16'261         |
| 31332                        | Contrat de prestation informatique                   | 162               | 162               | 0              | 161.55               | 0              |
| 31340                        | Primes d'assurances                                  | 1'790             | 1'760             | 30             | 1'786.35             | 4              |
| 31370                        | Impôts et taxes                                      | 610               | 610               | 0              | 611.10               | -1             |
| 31580                        | Entretien des immobilisations incorporelles          | 28'800            | 22'300            | 6'500          | 29'054.25            | -254           |
| 31700                        | Frais de déplacement et autres frais                 | 13'000            | 5'500             | 7'500          | 2'294.20             | 10'706         |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                         | <b>-13'000</b>    | <b>-3'000</b>     | <b>-10'000</b> | <b>-9'600.00</b>     | <b>-3'400</b>  |
| 42600                        | Remboursements de tiers                              | -13'000           | -3'000            | -10'000        | -9'600.00            | -3'400         |
| <b>46</b>                    | <b>Revenus de transfert</b>                          | <b>-9'270</b>     | <b>-530</b>       | <b>-8'740</b>  | <b>0.00</b>          | <b>-9'270</b>  |
| 46300                        | Subventions de la Confédération                      | -9'270            | -530              | -8'740         | 0.00                 | -9'270         |
| <b>2192</b>                  | <b>Ecole obligatoire, autres</b>                     | <b>1'244'665</b>  | <b>1'336'315</b>  | <b>-91'650</b> | <b>1'201'681.15</b>  | <b>42'984</b>  |
|                              | Charges                                              | 1'273'165         | 1'362'815         | -89'650        | 1'225'548.05         | 47'617         |
|                              | Revenus                                              | -28'500           | -26'500           | -2'000         | -23'866.90           | -4'633         |
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                          | <b>436'550</b>    | <b>459'910</b>    | <b>-23'360</b> | <b>412'790.00</b>    | <b>23'760</b>  |
| 30100                        | Salaires du personnel administratif et d'explo..     | 61'800            | 131'900           | -70'100        | 133'090.35           | -71'290        |

**N° de comptes****2192 Ecole obligatoire, autres****31300            20 Ecoles****2200 Ecoles spéciales****36110            20 Ecoles****36140            20 Ecoles****Commentaires des unités administratives**

Dédouplement de certains bus en raison des effectifs.

Elèves des écoles spéciales hors canton et participation pour la classe Préfargier.

Participation aux frais de scolarisation des élèves en écoles spécialisées (CERAS, Billodes, Per



## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget<br>2022 | Budget<br>2021 | Ecarts         | Comptes<br>2020   | Ecarts         |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| 30108                        | Variation provision heures supplémentaires e..      | 0              | 0              | 0              | -8'995.00         | 8'995          |
| 30200                        | Salaires des enseignants                            | 296'800        | 234'400        | 62'400         | 212'114.95        | 84'685         |
| 30400                        | Allocations pour enfants et allocations de for..    | 2'400          | 0              | 2'400          | 1'942.55          | 457            |
| 30500                        | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..     | 22'900         | 23'300         | -400           | 22'300.95         | 599            |
| 30520                        | Cotisations patronales aux caisses de pensio..      | 36'700         | 40'800         | -4'100         | 36'618.30         | 82             |
| 30530                        | Cotisations patronales aux assurances-accid..       | 600            | 500            | 100            | 451.95            | 148            |
| 30540                        | Cotisations patronales aux caisses de compe..       | 7'400          | 7'670          | -270           | 7'133.80          | 266            |
| 30550                        | Cotisations patronales aux assurances d'inde..      | 4'300          | 5'720          | -1'420         | 4'356.60          | -57            |
| 30591                        | Fonds de formation professionnel                    | 400            | 310            | 90             | 295.65            | 104            |
| 30592                        | Cotisation des employeurs aux structures d'a..      | 700            | 660            | 40             | 610.95            | 89             |
| 30593                        | Caisse de remplacement et fonds de formatio..       | 2'100          | 2'120          | -20            | 1'970.95          | 129            |
| 30920                        | Soldes                                              | 0              | 12'000         | -12'000        | 898.00            | -898           |
| 30990                        | Autres charges de personnel                         | 450            | 530            | -80            | 0.00              | 450            |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>836'615</b> | <b>902'905</b> | <b>-66'290</b> | <b>812'758.05</b> | <b>23'857</b>  |
| 31000                        | Matériel de bureau                                  | 1'600          | 1'600          | 0              | 1'542.65          | 57             |
| 31010                        | Matériel d'exploitation, fournitures                | 1'550          | 0              | 1'550          | 28'013.30         | -26'463        |
| 31040                        | Matériel didactique                                 | 9'000          | 11'000         | -2'000         | 11'825.15         | -2'825         |
| 31050                        | Denrées alimentaires                                | 25'000         | 26'000         | -1'000         | 21'094.15         | 3'906          |
| 31100                        | Acquisition de meubles, machines et appareil..      | 0              | 0              | 0              | 1'913.80          | -1'914         |
| 31110                        | Acquisition de machines, appareils, véhicules..     | 0              | 200            | -200           | 0.00              | 0              |
| 31120                        | Acquisition de vêtements, linge, rideaux            | 800            | 1'000          | -200           | 799.00            | 1              |
| 31200                        | Alimentation et élimination                         | 14'600         | 16'500         | -1'900         | 14'690.25         | -90            |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 778'295        | 840'175        | -61'880        | 728'147.20        | 50'148         |
| 31340                        | Primes d'assurances                                 | 320            | 280            | 40             | 324.75            | -5             |
| 31500                        | Entretien de meubles, machines et appareils ..      | 0              | 100            | -100           | 0.00              | 0              |
| 31510                        | Entretien de machines, appareils, véhicules e..     | 0              | 100            | -100           | 0.00              | 0              |
| 31580                        | Entretien des immobilisations incorporelles         | 3'650          | 3'600          | 50             | 3'645.65          | 4              |
| 31700                        | Frais de déplacement et autres frais                | 1'600          | 1'850          | -250           | 590.15            | 1'010          |
| 31810                        | Pertes sur créances effectives                      | 200            | 500            | -300           | 172.00            | 28             |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                        | <b>-27'000</b> | <b>-26'500</b> | <b>-500</b>    | <b>-18'105.00</b> | <b>-8'895</b>  |
| 42500                        | Ventes                                              | -24'000        | -24'000        | 0              | -18'105.00        | -5'895         |
| 42600                        | Remboursements de tiers                             | -3'000         | -2'500         | -500           | 0.00              | -3'000         |
| <b>44</b>                    | <b>Revenus financiers</b>                           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>-794.10</b>    | <b>794</b>     |
| 44391                        | Autres remboursements de tiers                      | 0              | 0              | 0              | -794.10           | 794            |
| <b>46</b>                    | <b>Revenus de transfert</b>                         | <b>-1'500</b>  | <b>0</b>       | <b>-1'500</b>  | <b>-4'967.80</b>  | <b>3'468</b>   |
| 46310                        | Subventions des cantons et des concordats           | -1'500         | 0              | -1'500         | -4'967.80         | 3'468          |
| <b>22</b>                    | <b>Ecoles spéciales</b>                             | <b>620'000</b> | <b>620'000</b> | <b>0</b>       | <b>678'873.80</b> | <b>-58'874</b> |
|                              | Charges                                             | 620'000        | 620'000        | 0              | 678'873.80        | -58'874        |
|                              | Revenus                                             | 0              | 0              | 0              | 0.00              | 0              |
| <b>220</b>                   | <b>Ecoles spéciales</b>                             | <b>620'000</b> | <b>620'000</b> | <b>0</b>       | <b>678'873.80</b> | <b>-58'874</b> |
|                              | Charges                                             | 620'000        | 620'000        | 0              | 678'873.80        | -58'874        |
|                              | Revenus                                             | 0              | 0              | 0              | 0.00              | 0              |
| <b>2200</b>                  | <b>Ecoles spéciales</b>                             | <b>620'000</b> | <b>620'000</b> | <b>0</b>       | <b>678'873.80</b> | <b>-58'874</b> |
|                              | Charges                                             | 620'000        | 620'000        | 0              | 678'873.80        | -58'874        |
|                              | Revenus                                             | 0              | 0              | 0              | 0.00              | 0              |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>620'000</b> | <b>620'000</b> | <b>0</b>       | <b>678'873.80</b> | <b>-58'874</b> |
| 36110                        | Dédommagements aux cantons et aux conco..           | 20'000         | 60'000         | -40'000        | 21'068.35         | -1'068         |
| 36140                        | Dédommagements aux entreprises publiques            | 600'000        | 560'000        | 40'000         | 657'805.45        | -57'805        |
| <b>23</b>                    | <b>Formation professionnelle initiale</b>           | <b>234'498</b> | <b>227'286</b> | <b>7'212</b>   | <b>226'374.60</b> | <b>8'123</b>   |
|                              | Charges                                             | 234'498        | 227'286        | 7'212          | 226'886.50        | 7'612          |
|                              | Revenus                                             | 0              | 0              | 0              | -511.90           | 512            |
| <b>230</b>                   | <b>Formation professionnelle initiale</b>           | <b>234'498</b> | <b>227'286</b> | <b>7'212</b>   | <b>226'374.60</b> | <b>8'123</b>   |
|                              | Charges                                             | 234'498        | 227'286        | 7'212          | 226'886.50        | 7'612          |

**N° de comptes**

**Commentaires des unités administratives**

**Budget 2022**

| Classification fonctionnelle |                                                | Budget<br>2022 | Budget<br>2021 | Ecart        | Comptes<br>2020   | Ecart        |
|------------------------------|------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|-------------------|--------------|
|                              | Revenus                                        | 0              | 0              | 0            | -511.90           | 512          |
| <b>2300</b>                  | <b>Formation professionnelle initiale</b>      | <b>234'498</b> | <b>227'286</b> | <b>7'212</b> | <b>226'374.60</b> | <b>8'123</b> |
|                              | Charges                                        | 234'498        | 227'286        | 7'212        | 226'886.50        | 7'612        |
|                              | Revenus                                        | 0              | 0              | 0            | -511.90           | 512          |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                    | <b>234'498</b> | <b>227'286</b> | <b>7'212</b> | <b>226'886.50</b> | <b>7'612</b> |
| 36110                        | Dédommagements aux cantons et aux conco..      | 233'898        | 226'686        | 7'212        | 226'186.50        | 7'712        |
| 36360                        | Subventions aux organisations privées à but .. | 600            | 600            | 0            | 700.00            | -100         |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>-511.90</b>    | <b>512</b>   |
| 42600                        | Remboursements de tiers                        | 0              | 0              | 0            | -511.90           | 512          |

**N° de comptes****3 Culture, sports et loisirs, églises****3210 Bibliothèques****31300****22 Culture****Commentaires des unités administratives**

Bibliobus - Animations dans les bibliothèques

## Budget 2022

| Classification fonctionnelle               |                                                     | Budget<br>2022   | Budget<br>2021   | Ecarts          | Comptes<br>2020     | Ecarts         |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------------|----------------|
| <b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b> |                                                     | <b>2'350'861</b> | <b>2'483'905</b> | <b>-133'044</b> | <b>2'130'055.03</b> | <b>220'806</b> |
| Charges                                    |                                                     | 2'788'156        | 2'952'100        | -163'944        | 2'539'892.09        | 248'264        |
| Revenus                                    |                                                     | -437'295         | -468'195         | 30'900          | -409'837.06         | -27'458        |
| <b>32</b>                                  | <b>Culture, autres</b>                              | <b>427'655</b>   | <b>364'580</b>   | <b>63'075</b>   | <b>291'638.13</b>   | <b>136'017</b> |
| Charges                                    |                                                     | 461'005          | 397'880          | 63'125          | 299'102.13          | 161'903        |
| Revenus                                    |                                                     | -33'350          | -33'300          | -50             | -7'464.00           | -25'886        |
| <b>321</b>                                 | <b>Bibliothèques</b>                                | <b>207'000</b>   | <b>88'770</b>    | <b>118'230</b>  | <b>86'808.70</b>    | <b>120'191</b> |
| Charges                                    |                                                     | 207'050          | 88'770           | 118'280         | 86'868.70           | 120'181        |
| Revenus                                    |                                                     | -50              | 0                | -50             | -60.00              | 10             |
| <b>3210</b>                                | <b>Bibliothèques</b>                                | <b>207'000</b>   | <b>88'770</b>    | <b>118'230</b>  | <b>86'808.70</b>    | <b>120'191</b> |
| Charges                                    |                                                     | 207'050          | 88'770           | 118'280         | 86'868.70           | 120'181        |
| Revenus                                    |                                                     | -50              | 0                | -50             | -60.00              | 10             |
| <b>30</b>                                  | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>62'200</b>    | <b>64'150</b>    | <b>-1'950</b>   | <b>59'953.15</b>    | <b>2'247</b>   |
| 30100                                      | Salaires du personnel administratif et d'exploit..  | 52'500           | 52'100           | 400             | 48'464.10           | 4'036          |
| 30108                                      | Variation provision heures supplémentaires e..      | 0                | 0                | 0               | 3'884.00            | -3'884         |
| 30500                                      | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..     | 2'800            | 3'300            | -500            | 2'322.00            | 478            |
| 30520                                      | Cotisations patronales aux caisses de pensio..      | 4'700            | 6'300            | -1'600          | 3'678.15            | 1'022          |
| 30530                                      | Cotisations patronales aux assurances-accid..       | 100              | 100              | 0               | 62.25               | 38             |
| 30540                                      | Cotisations patronales aux caisses de compe..       | 900              | 1'090            | -190            | 742.70              | 157            |
| 30550                                      | Cotisations patronales aux assurances d'inde..      | 700              | 820              | -120            | 500.20              | 200            |
| 30591                                      | Fonds de formation professionnel                    | 100              | 50               | 50              | 30.85               | 69             |
| 30592                                      | Cotisation des employeurs aux structures d'a..      | 100              | 90               | 10              | 63.60               | 36             |
| 30593                                      | Caisse de remplacement et fonds de formatio..       | 300              | 300              | 0               | 205.30              | 95             |
| <b>31</b>                                  | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>144'850</b>   | <b>24'620</b>    | <b>120'230</b>  | <b>26'915.55</b>    | <b>117'934</b> |
| 31010                                      | Matériel d'exploitation, fournitures                | 1'000            | 3'000            | -2'000          | 3'536.15            | -2'536         |
| 31030                                      | Littérature spécialisée, magazines                  | 5'200            | 16'500           | -11'300         | 10'242.05           | -5'042         |
| 31051                                      | Frais de réception                                  | 600              | 2'000            | -1'400          | 289.00              | 311            |
| 31300                                      | Prestations de services de tiers                    | 138'000          | 0                | 138'000         | 12'808.45           | 125'192        |
| 31340                                      | Primes d'assurances                                 | 50               | 20               | 30              | 39.90               | 10             |
| 31580                                      | Entretien des immobilisations incorporelles         | 0                | 3'100            | -3'100          | 0.00                | 0              |
| <b>42</b>                                  | <b>Taxes</b>                                        | <b>-50</b>       | <b>0</b>         | <b>-50</b>      | <b>-60.00</b>       | <b>10</b>      |
| 42400                                      | Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..   | -50              | 0                | -50             | -60.00              | 10             |
| <b>322</b>                                 | <b>Concerts et théâtre</b>                          | <b>0</b>         | <b>15'000</b>    | <b>-15'000</b>  | <b>14'991.48</b>    | <b>-14'991</b> |
| Charges                                    |                                                     | 0                | 15'000           | -15'000         | 14'991.48           | -14'991        |
| Revenus                                    |                                                     | 0                | 0                | 0               | 0.00                | 0              |
| <b>3220</b>                                | <b>Concerts et théâtre</b>                          | <b>0</b>         | <b>15'000</b>    | <b>-15'000</b>  | <b>14'991.48</b>    | <b>-14'991</b> |
| Charges                                    |                                                     | 0                | 15'000           | -15'000         | 14'991.48           | -14'991        |
| Revenus                                    |                                                     | 0                | 0                | 0               | 0.00                | 0              |
| <b>36</b>                                  | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>0</b>         | <b>11'900</b>    | <b>-11'900</b>  | <b>11'898.00</b>    | <b>-11'898</b> |
| 36600                                      | Amortissement planifié, subventions d'investi..     | 0                | 11'900           | -11'900         | 11'898.00           | -11'898        |
| <b>39</b>                                  | <b>Imputations internes</b>                         | <b>0</b>         | <b>3'100</b>     | <b>-3'100</b>   | <b>3'093.48</b>     | <b>-3'093</b>  |
| 39400                                      | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | 0                | 3'100            | -3'100          | 3'093.48            | -3'093         |
| <b>329</b>                                 | <b>Culture, non mentionné ailleurs</b>              | <b>220'655</b>   | <b>260'810</b>   | <b>-40'155</b>  | <b>189'837.95</b>   | <b>30'817</b>  |
| Charges                                    |                                                     | 253'955          | 294'110          | -40'155         | 197'241.95          | 56'713         |
| Revenus                                    |                                                     | -33'300          | -33'300          | 0               | -7'404.00           | -25'896        |
| <b>3290</b>                                | <b>Culture, non mentionné ailleurs</b>              | <b>220'655</b>   | <b>260'810</b>   | <b>-40'155</b>  | <b>189'837.95</b>   | <b>30'817</b>  |
| Charges                                    |                                                     | 253'955          | 294'110          | -40'155         | 197'241.95          | 56'713         |
| Revenus                                    |                                                     | -33'300          | -33'300          | 0               | -7'404.00           | -25'896        |

## N° de comptes

### 3290 Culture, autres

**31300**      **22 Culture**

**31900**      **22 Culture**

**36360**      **22 Culture**

## Commentaires des unités administratives

La cotisation à Espace-Val-de-Ruz passe de CHF 2'500 à CHF 2'000. Les autres cotisations ne s

Budget nécessaire à l'organisation de la Fête nationale du 31 juillet sur le site d'Evologia

Subvention annuelle aux sociétés locales - Fête la Terre - Jardins Musicaux - Poésie en arroso





## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget<br>2022   | Budget<br>2021   | Ecarts          | Comptes<br>2020     | Ecarts         |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------------|----------------|
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>104'800</b>   | <b>112'480</b>   | <b>-7'680</b>   | <b>83'455.35</b>    | <b>21'345</b>  |
| 30000                        | Salaires, indemnités journalières et jetons de ..   | 700              | 500              | 200             | 1'125.00            | -425           |
| 30010                        | Paiements à des membres d'autorités et de c..       | 900              | 1'000            | -100            | 750.00              | 150            |
| 30100                        | Salaires du personnel administratif et d'explo..    | 84'300           | 86'300           | -2'000          | 74'960.00           | 9'340          |
| 30108                        | Variation provision heures supplémentaires e..      | 0                | 0                | 0               | -6'195.00           | 6'195          |
| 30109                        | Remboursement de salaires du personnel ad..         | 0                | 0                | 0               | -3'838.00           | 3'838          |
| 30400                        | Allocations pour enfants et allocations de for..    | 0                | 2'400            | -2'400          | 175.60              | -176           |
| 30490                        | Autres allocations (indemnités de piquet)           | 400              | 880              | -480            | 280.00              | 120            |
| 30500                        | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..     | 5'600            | 5'600            | 0               | 4'931.15            | 669            |
| 30520                        | Cotisations patronales aux caisses de pensio..      | 7'700            | 8'800            | -1'100          | 8'019.00            | -319           |
| 30530                        | Cotisations patronales aux assurances-accid..       | 200              | 100              | 100             | 98.40               | 102            |
| 30540                        | Cotisations patronales aux caisses de compe..       | 1'800            | 1'810            | -10             | 1'578.10            | 222            |
| 30550                        | Cotisations patronales aux assurances d'inde..      | 900              | 1'350            | -450            | 934.85              | -35            |
| 30591                        | Fonds de formation professionnel                    | 100              | 80               | 20              | 65.20               | 35             |
| 30592                        | Cotisation des employeurs aux structures d'a..      | 200              | 160              | 40              | 134.75              | 65             |
| 30593                        | Caisse de remplacement et fonds de formatio..       | 500              | 500              | 0               | 436.30              | 64             |
| 30990                        | Autres charges de personnel                         | 1'500            | 3'000            | -1'500          | 0.00                | 1'500          |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>41'255</b>    | <b>48'130</b>    | <b>-6'875</b>   | <b>5'923.60</b>     | <b>35'331</b>  |
| 31010                        | Matériel d'exploitation, fournitures                | 220              | 250              | -30             | 80.70               | 139            |
| 31050                        | Denrées alimentaires                                | 7'000            | 7'000            | 0               | 0.00                | 7'000          |
| 31051                        | Frais de réception                                  | 360              | 0                | 360             | 455.00              | -95            |
| 31200                        | Alimentation et élimination                         | 200              | 200              | 0               | 0.00                | 200            |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 23'700           | 28'100           | -4'400          | 4'656.50            | 19'044         |
| 31340                        | Primes d'assurances                                 | 75               | 80               | -5              | 76.85               | -2             |
| 31370                        | Impôts et taxes                                     | 200              | 200              | 0               | 0.00                | 200            |
| 31600                        | Loyers et fermages des biens-fonds                  | 500              | 500              | 0               | 0.00                | 500            |
| 31610                        | Loyers, frais d'utilisation des immobilisations     | 8'000            | 9'000            | -1'000          | 0.00                | 8'000          |
| 31700                        | Frais de déplacement et autres frais                | 500              | 800              | -300            | 654.55              | -155           |
| 31900                        | Prestations en dommages et intérêts                 | 500              | 2'000            | -1'500          | 0.00                | 500            |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>102'000</b>   | <b>131'000</b>   | <b>-29'000</b>  | <b>107'863.00</b>   | <b>-5'863</b>  |
| 36360                        | Subventions aux organisations privées à but ..      | 82'000           | 126'000          | -44'000         | 107'863.00          | -25'863        |
| 36600                        | Amortissement planifié, subventions d'investi..     | 15'000           | 0                | 15'000          | 0.00                | 15'000         |
| 36990                        | Redistributions                                     | 5'000            | 5'000            | 0               | 0.00                | 5'000          |
| <b>39</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>5'900</b>     | <b>2'500</b>     | <b>3'400</b>    | <b>0.00</b>         | <b>5'900</b>   |
| 39100                        | Imputations internes pour prestations de servi..    | 2'900            | 2'500            | 400             | 0.00                | 2'900          |
| 39400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | 3'000            | 0                | 3'000           | 0.00                | 3'000          |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                        | <b>-18'000</b>   | <b>-18'000</b>   | <b>0</b>        | <b>-1'604.00</b>    | <b>-16'396</b> |
| 42500                        | Ventes                                              | -18'000          | -18'000          | 0               | -1'604.00           | -16'396        |
| <b>44</b>                    | <b>Revenus financiers</b>                           | <b>-15'000</b>   | <b>-15'000</b>   | <b>0</b>        | <b>-5'500.00</b>    | <b>-9'500</b>  |
| 44720                        | Paiements pour utilisation des biens-fonds PA       | -15'000          | -15'000          | 0               | -5'500.00           | -9'500         |
| <b>46</b>                    | <b>Revenus de transfert</b>                         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>-300.00</b>      | <b>300</b>     |
| 46350                        | Subventions des entreprises privées                 | 0                | 0                | 0               | -300.00             | 300            |
| <b>49</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>-300</b>      | <b>-300</b>      | <b>0</b>        | <b>0.00</b>         | <b>-300</b>    |
| 49100                        | Imputations internes pour prestations de servi..    | -300             | -300             | 0               | 0.00                | -300           |
| <b>34</b>                    | <b>Sports et loisirs</b>                            | <b>1'631'596</b> | <b>1'868'865</b> | <b>-237'269</b> | <b>1'573'374.98</b> | <b>58'221</b>  |
|                              | Charges                                             | 2'030'541        | 2'295'760        | -265'219        | 1'966'589.94        | 63'951         |
|                              | Revenus                                             | -398'945         | -426'895         | 27'950          | -393'214.96         | -5'730         |
| <b>341</b>                   | <b>Sports</b>                                       | <b>1'519'556</b> | <b>1'732'840</b> | <b>-213'284</b> | <b>1'459'369.14</b> | <b>60'187</b>  |
|                              | Charges                                             | 1'892'876        | 2'134'110        | -241'234        | 1'825'751.34        | 67'125         |
|                              | Revenus                                             | -373'320         | -401'270         | 27'950          | -366'382.20         | -6'938         |
| <b>3410</b>                  | <b>Sports</b>                                       | <b>1'519'556</b> | <b>1'732'840</b> | <b>-213'284</b> | <b>1'459'369.14</b> | <b>60'187</b>  |
|                              | Charges                                             | 1'892'876        | 2'134'110        | -241'234        | 1'825'751.34        | 67'125         |
|                              | Revenus                                             | -373'320         | -401'270         | 27'950          | -366'382.20         | -6'938         |

**N° de comptes****Commentaires des unités administratives****3410 Sports****31200****23 Loisirs, sports**

Concerne la piscine d'Engollon, le centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, le terrain de foo

**36360****23 Loisirs, sports**

Subvention annuelle aux sociétés locales - Projets sociétaux ses sociétés locales -Projets sout

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget<br>2022  | Budget<br>2021  | Ecart          | Comptes<br>2020    | Ecart          |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>622'500</b>  | <b>712'930</b>  | <b>-90'430</b> | <b>654'587.11</b>  | <b>-32'087</b> |
| 30100                        | Salaires du personnel administratif et d'exploit..  | 512'800         | 573'500         | -60'700        | 540'925.40         | -28'125        |
| 30108                        | Variation provision heures supplémentaires e..      | 0               | 0               | 0              | 3'385.00           | -3'385         |
| 30109                        | Remboursement de salaires du personnel ad..         | 0               | 0               | 0              | -11'064.08         | 11'064         |
| 30400                        | Allocations pour enfants et allocations de for..    | 200             | 4'680           | -4'480         | 855.20             | -655           |
| 30490                        | Autres allocations (indemnités de piquet)           | 1'300           | 880             | 420            | 1'240.00           | 60             |
| 30500                        | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..     | 33'900          | 36'700          | -2'800         | 34'153.99          | -254           |
| 30520                        | Cotisations patronales aux caisses de pensio..      | 47'900          | 62'600          | -14'700        | 57'581.15          | -9'681         |
| 30530                        | Cotisations patronales aux assurances-accid..       | 3'500           | 6'200           | -2'700         | 4'521.95           | -1'022         |
| 30540                        | Cotisations patronales aux caisses de compe..       | 10'900          | 12'040          | -1'140         | 10'924.75          | -25            |
| 30550                        | Cotisations patronales aux assurances d'inde..      | 6'900           | 8'980           | -2'080         | 7'253.90           | -354           |
| 30591                        | Fonds de formation professionnel                    | 500             | 500             | 0              | 452.85             | 47             |
| 30592                        | Cotisation des employeurs aux structures d'a..      | 1'000           | 1'030           | -30            | 936.15             | 64             |
| 30593                        | Caisse de remplacement et fonds de formatio..       | 3'100           | 3'320           | -220           | 3'017.05           | 83             |
| 30900                        | Formation et perfectionnement du personnel          | 0               | 500             | -500           | 139.30             | -139           |
| 30990                        | Autres charges de personnel                         | 500             | 2'000           | -1'500         | 264.50             | 236            |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>424'876</b>  | <b>484'580</b>  | <b>-59'704</b> | <b>353'891.55</b>  | <b>70'984</b>  |
| 31010                        | Matériel d'exploitation, fournitures                | 41'000          | 53'000          | -12'000        | 39'895.00          | 1'105          |
| 31020                        | Imprimés, publications                              | 550             | 1'000           | -450           | 713.10             | -163           |
| 31051                        | Frais de réception                                  | 500             | 2'000           | -1'500         | 0.00               | 500            |
| 31110                        | Acquisition de machines, appareils, véhicules..     | 3'500           | 5'000           | -1'500         | 2'200.95           | 1'299          |
| 31120                        | Acquisition de vêtements, linge, rideaux            | 750             | 1'800           | -1'050         | 525.95             | 224            |
| 31190                        | Autres immobilisations ne pouvant être porté..      | 2'400           | 10'000          | -7'600         | 3'032.20           | -632           |
| 31200                        | Alimentation et élimination                         | 198'000         | 210'000         | -12'000        | 151'627.50         | 46'373         |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 11'076          | 19'670          | -8'594         | 7'934.35           | 3'142          |
| 31340                        | Primes d'assurances                                 | 8'800           | 9'210           | -410           | 9'416.90           | -617           |
| 31370                        | Impôts et taxes                                     | 0               | 0               | 0              | 456.00             | -456           |
| 31440                        | Entretien des terrains bâtis et bâtiments           | 131'000         | 145'000         | -14'000        | 109'937.50         | 21'063         |
| 31510                        | Entretien de machines, appareils, véhicules e..     | 21'550          | 21'200          | 350            | 23'087.80          | -1'538         |
| 31600                        | Loyers et fermages des biens-fonds                  | 1'200           | 1'200           | 0              | 1'200.00           | 0              |
| 31700                        | Frais de déplacement et autres frais                | 4'300           | 4'500           | -200           | 3'610.30           | 690            |
| 31810                        | Pertes sur créances effectives                      | 250             | 1'000           | -750           | 254.00             | -4             |
| <b>33</b>                    | <b>Amortissements du patrimoine administra..</b>    | <b>334'000</b>  | <b>363'800</b>  | <b>-29'800</b> | <b>348'709.48</b>  | <b>-14'709</b> |
| 33004                        | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..     | 330'000         | 353'800         | -23'800        | 341'901.96         | -11'902        |
| 33006                        | Amortissements planifiés, biens meubles PA ..       | 0               | 6'400           | -6'400         | 3'175.52           | -3'176         |
| 33009                        | Amortissements planifiés, autres immobilisati..     | 4'000           | 3'600           | 400            | 3'632.00           | 368            |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>406'500</b>  | <b>458'000</b>  | <b>-51'500</b> | <b>374'276.00</b>  | <b>32'224</b>  |
| 36360                        | Subventions aux organisations privées à but ..      | 348'000         | 390'500         | -42'500        | 337'280.25         | 10'720         |
| 36370                        | Subventions aux personnes physiques                 | 57'500          | 57'500          | 0              | 26'991.25          | 30'509         |
| 36600                        | Amortissement planifié, subventions d'investi..     | 1'000           | 10'000          | -9'000         | 10'004.50          | -9'005         |
| <b>39</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>105'000</b>  | <b>114'800</b>  | <b>-9'800</b>  | <b>94'287.20</b>   | <b>10'713</b>  |
| 39400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | 105'000         | 114'800         | -9'800         | 94'287.20          | 10'713         |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                        | <b>-142'000</b> | <b>-141'500</b> | <b>-500</b>    | <b>-138'122.61</b> | <b>-3'877</b>  |
| 42400                        | Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..   | -2'000          | -1'500          | -500           | -1'934.20          | -66            |
| 42500                        | Ventes                                              | -140'000        | -140'000        | 0              | -136'188.41        | -3'812         |
| <b>44</b>                    | <b>Revenus financiers</b>                           | <b>-144'630</b> | <b>-173'080</b> | <b>28'450</b>  | <b>-141'571.80</b> | <b>-3'058</b>  |
| 44700                        | Loyers et fermages, biens-fonds PA                  | -120'430        | -109'580        | -10'850        | -106'395.80        | -14'034        |
| 44720                        | Paiements pour utilisation des biens-fonds PA       | -20'000         | -60'000         | 40'000         | -30'976.00         | 10'976         |
| 44790                        | Autres produits des biens-fonds PA                  | -4'200          | -3'500          | -700           | -4'200.00          | 0              |
| <b>48</b>                    | <b>Revenus extraordinaires</b>                      | <b>-86'690</b>  | <b>-86'690</b>  | <b>0</b>       | <b>-86'687.79</b>  | <b>-2</b>      |
| 48950                        | Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..     | -86'690         | -86'690         | 0              | -86'687.79         | -2             |
| <b>342</b>                   | <b>Loisirs</b>                                      | <b>112'040</b>  | <b>136'025</b>  | <b>-23'985</b> | <b>114'005.84</b>  | <b>-1'966</b>  |
|                              | Charges                                             | 137'665         | 161'650         | -23'985        | 140'838.60         | -3'174         |
|                              | Revenus                                             | -25'625         | -25'625         | 0              | -26'832.76         | 1'208          |
| <b>3420</b>                  | <b>Loisirs</b>                                      | <b>112'040</b>  | <b>136'025</b>  | <b>-23'985</b> | <b>114'005.84</b>  | <b>-1'966</b>  |
|                              | Charges                                             | 137'665         | 161'650         | -23'985        | 140'838.60         | -3'174         |
|                              | Revenus                                             | -25'625         | -25'625         | 0              | -26'832.76         | 1'208          |

**N° de comptes**

**Commentaires des unités administratives**

## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget 2022    | Budget 2021    | Ecart          | Comptes 2020      | Ecart         |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|---------------|
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>10'600</b>  | <b>0</b>       | <b>10'600</b>  | <b>10'133.85</b>  | <b>466</b>    |
| 30100                        | Salaires du personnel administratif et d'explo..    | 7'800          | 0              | 7'800          | 7'788.60          | 11            |
| 30400                        | Allocations pour enfants et allocations de for..    | 200            | 0              | 200            | 310.00            | -110          |
| 30500                        | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..     | 600            | 0              | 600            | 511.55            | 88            |
| 30520                        | Cotisations patronales aux caisses de pensio..      | 1'000          | 0              | 1'000          | 996.00            | 4             |
| 30530                        | Cotisations patronales aux assurances-accid..       | 300            | 0              | 300            | 175.55            | 124           |
| 30540                        | Cotisations patronales aux caisses de compe..       | 200            | 0              | 200            | 163.75            | 36            |
| 30550                        | Cotisations patronales aux assurances d'inde..      | 200            | 0              | 200            | 122.15            | 78            |
| 30591                        | Fonds de formation professionnel                    | 100            | 0              | 100            | 6.55              | 93            |
| 30592                        | Cotisation des employeurs aux structures d'a..      | 100            | 0              | 100            | 14.25             | 86            |
| 30593                        | Caisse de remplacement et fonds de formatio..       | 100            | 0              | 100            | 45.45             | 55            |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>31'765</b>  | <b>38'050</b>  | <b>-6'285</b>  | <b>34'708.65</b>  | <b>-2'944</b> |
| 31000                        | Matériel de bureau                                  | 500            | 500            | 0              | 380.85            | 119           |
| 31010                        | Matériel d'exploitation, fournitures                | 5'200          | 6'250          | -1'050         | 5'286.80          | -87           |
| 31200                        | Alimentation et élimination                         | 1'660          | 2'100          | -440           | 1'824.40          | -164          |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 850            | 350            | 500            | 653.30            | 197           |
| 31340                        | Primes d'assurances                                 | 605            | 650            | -45            | 641.15            | -36           |
| 31400                        | Entretien des terrains                              | 15'000         | 15'000         | 0              | 16'732.70         | -1'733        |
| 31440                        | Entretien des terrains bâtis et bâtiments           | 1'400          | 3'000          | -1'600         | 1'305.65          | 94            |
| 31510                        | Entretien de machines, appareils, véhicules e..     | 50             | 200            | -150           | 67.10             | -17           |
| 31590                        | Entretien d'autres biens meuble                     | 6'500          | 10'000         | -3'500         | 7'816.70          | -1'317        |
| <b>33</b>                    | <b>Amortissements du patrimoine administra..</b>    | <b>66'300</b>  | <b>90'400</b>  | <b>-24'100</b> | <b>68'302.84</b>  | <b>-2'003</b> |
| 33000                        | Amortissements planifiés, terrains PA du com..      | 26'300         | 28'800         | -2'500         | 26'688.28         | -388          |
| 33004                        | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..     | 40'000         | 61'600         | -21'600        | 41'614.56         | -1'615        |
| <b>37</b>                    | <b>Subventions à redistribuer</b>                   | <b>16'000</b>  | <b>16'000</b>  | <b>0</b>       | <b>16'140.00</b>  | <b>-140</b>   |
| 37070                        | Ménages                                             | 16'000         | 16'000         | 0              | 16'140.00         | -140          |
| <b>39</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>13'000</b>  | <b>17'200</b>  | <b>-4'200</b>  | <b>11'553.26</b>  | <b>1'447</b>  |
| 39400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | 13'000         | 17'200         | -4'200         | 11'553.26         | 1'447         |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>-1'068.70</b>  | <b>1'069</b>  |
| 42600                        | Remboursements de tiers                             | 0              | 0              | 0              | -1'068.70         | 1'069         |
| <b>47</b>                    | <b>Subventions à redistribuer</b>                   | <b>-16'000</b> | <b>-16'000</b> | <b>0</b>       | <b>-16'140.00</b> | <b>140</b>    |
| 47050                        | Entreprises privées                                 | -16'000        | -16'000        | 0              | -16'140.00        | 140           |
| <b>48</b>                    | <b>Revenus extraordinaires</b>                      | <b>-9'625</b>  | <b>-9'625</b>  | <b>0</b>       | <b>-9'624.06</b>  | <b>-1</b>     |
| 48950                        | Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..     | -9'625         | -9'625         | 0              | -9'624.06         | -1            |
| <b>35</b>                    | <b>Eglises et affaires religieuses</b>              | <b>291'610</b> | <b>250'460</b> | <b>41'150</b>  | <b>265'041.92</b> | <b>26'568</b> |
|                              | Charges                                             | 296'610        | 258'460        | 38'150         | 274'200.02        | 22'410        |
|                              | Revenus                                             | -5'000         | -8'000         | 3'000          | -9'158.10         | 4'158         |
| <b>350</b>                   | <b>Eglises et affaires religieuses</b>              | <b>291'610</b> | <b>250'460</b> | <b>41'150</b>  | <b>265'041.92</b> | <b>26'568</b> |
|                              | Charges                                             | 296'610        | 258'460        | 38'150         | 274'200.02        | 22'410        |
|                              | Revenus                                             | -5'000         | -8'000         | 3'000          | -9'158.10         | 4'158         |
| <b>3500</b>                  | <b>Eglises et affaires religieuses</b>              | <b>228'610</b> | <b>187'460</b> | <b>41'150</b>  | <b>210'012.37</b> | <b>18'598</b> |
|                              | Charges                                             | 233'610        | 195'460        | 38'150         | 219'170.47        | 14'440        |
|                              | Revenus                                             | -5'000         | -8'000         | 3'000          | -9'158.10         | 4'158         |
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>59'500</b>  | <b>0</b>       | <b>59'500</b>  | <b>57'930.11</b>  | <b>1'570</b>  |
| 30100                        | Salaires du personnel administratif et d'explo..    | 46'200         | 0              | 46'200         | 45'503.10         | 697           |
| 30109                        | Remboursement de salaires du personnel ad..         | 0              | 0              | 0              | -462.74           | 463           |
| 30400                        | Allocations pour enfants et allocations de for..    | 400            | 0              | 400            | 789.00            | -389          |
| 30430                        | Indemnités de logement                              | 300            | 0              | 300            | 248.40            | 52            |
| 30490                        | Autres allocations (indemnités de piquet)           | 100            | 0              | 100            | 24.00             | 76            |
| 30500                        | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..     | 3'100          | 0              | 3'100          | 2'992.00          | 108           |
| 30520                        | Cotisations patronales aux caisses de pensio..      | 5'800          | 0              | 5'800          | 5'749.20          | 51            |
| 30530                        | Cotisations patronales aux assurances-accid..       | 1'300          | 0              | 1'300          | 1'028.40          | 272           |
| 30540                        | Cotisations patronales aux caisses de compe..       | 1'000          | 0              | 1'000          | 957.75            | 42            |

**N° de comptes**

3500 Paroisse protestante

31510 22 Culture

**Commentaires des unités administratives**

Entretien courant des orgues. Les grandes révisions feront l'objet d'un projet global des infra



## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget<br>2022 | Budget<br>2021 | Ecart          | Comptes<br>2020   | Ecart        |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|--------------|
| 30550                        | Cotisations patronales aux assurances d'inde..      | 800            | 0              | 800            | 714.50            | 86           |
| 30591                        | Fonds de formation professionnel                    | 100            | 0              | 100            | 40.30             | 60           |
| 30592                        | Cotisation des employeurs aux structures d'a..      | 100            | 0              | 100            | 82.20             | 18           |
| 30593                        | Caisse de remplacement et fonds de formatio..       | 300            | 0              | 300            | 264.00            | 36           |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>108'110</b> | <b>122'960</b> | <b>-14'850</b> | <b>101'678.20</b> | <b>6'432</b> |
| 31010                        | Matériel d'exploitation, fournitures                | 500            | 500            | 0              | 618.30            | -118         |
| 31020                        | Imprimés, publications                              | 0              | 0              | 0              | 20.85             | -21          |
| 31110                        | Acquisition de machines, appareils, véhicules..     | 0              | 500            | -500           | 0.00              | 0            |
| 31200                        | Alimentation et élimination                         | 40'900         | 40'800         | 100            | 41'069.95         | -170         |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 20'660         | 20'000         | 660            | 18'016.70         | 2'643        |
| 31340                        | Primes d'assurances                                 | 18'310         | 19'660         | -1'350         | 19'963.25         | -1'653       |
| 31400                        | Entretien des terrains                              | 0              | 1'500          | -1'500         | 0.00              | 0            |
| 31440                        | Entretien des terrains bâtis et bâtiments           | 15'150         | 27'000         | -11'850        | 17'794.70         | -2'645       |
| 31510                        | Entretien de machines, appareils, véhicules e..     | 12'550         | 13'000         | -450           | 4'146.30          | 8'404        |
| 31700                        | Frais de déplacement et autres frais                | 40             | 0              | 40             | 48.15             | -8           |
| <b>33</b>                    | <b>Amortissements du patrimoine administra..</b>    | <b>52'000</b>  | <b>57'200</b>  | <b>-5'200</b>  | <b>47'662.23</b>  | <b>4'338</b> |
| 33004                        | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..     | 52'000         | 57'200         | -5'200         | 47'662.23         | 4'338        |
| <b>39</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>14'000</b>  | <b>15'300</b>  | <b>-1'300</b>  | <b>11'899.93</b>  | <b>2'100</b> |
| 39400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | 14'000         | 15'300         | -1'300         | 11'899.93         | 2'100        |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>-958.10</b>    | <b>958</b>   |
| 42600                        | Remboursements de tiers                             | 0              | 0              | 0              | -958.10           | 958          |
| <b>44</b>                    | <b>Revenus financiers</b>                           | <b>-5'000</b>  | <b>-8'000</b>  | <b>3'000</b>   | <b>-8'200.00</b>  | <b>3'200</b> |
| 44720                        | Paiements pour utilisation des biens-fonds PA       | -5'000         | -8'000         | 3'000          | -8'200.00         | 3'200        |
| <b>3501</b>                  | <b>Eglise catholique</b>                            | <b>63'000</b>  | <b>63'000</b>  | <b>0</b>       | <b>55'029.55</b>  | <b>7'970</b> |
|                              | Charges                                             | 63'000         | 63'000         | 0              | 55'029.55         | 7'970        |
|                              | Revenus                                             | 0              | 0              | 0              | 0.00              | 0            |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>63'000</b>  | <b>63'000</b>  | <b>0</b>       | <b>55'029.55</b>  | <b>7'970</b> |
| 36350                        | Subventions aux entreprises privées                 | 63'000         | 63'000         | 0              | 55'029.55         | 7'970        |

**N° de comptes**

**Commentaires des unités administratives**





## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget 2022       | Budget 2021       | Ecarts               | Comptes 2020         | Ecarts         |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------|
|                              | <b>Santé</b>                                        | <b>887'265</b>    | <b>857'150</b>    | <b>30'115</b>        | <b>936'973.76</b>    | <b>-49'709</b> |
|                              | Charges                                             | 2'088'015         | 2'407'900         | -319'885             | 2'065'344.90         | 22'670         |
|                              | Revenus                                             | -1'200'750        | -1'550'750        | 350'000-1'128'371.14 |                      | -72'379        |
| <b>42</b>                    | <b>Soins ambulatoires</b>                           | <b>641'700</b>    | <b>610'150</b>    | <b>31'550</b>        | <b>700'835.11</b>    | <b>-59'135</b> |
|                              | Charges                                             | 1'841'700         | 2'160'150         | -318'450             | 1'828'436.25         | 13'264         |
|                              | Revenus                                             | -1'200'000        | -1'550'000        | 350'000-1'127'601.14 |                      | -72'399        |
| <b>422</b>                   | <b>Services de sauvetage</b>                        | <b>641'700</b>    | <b>610'150</b>    | <b>31'550</b>        | <b>700'835.11</b>    | <b>-59'135</b> |
|                              | Charges                                             | 1'841'700         | 2'160'150         | -318'450             | 1'828'436.25         | 13'264         |
|                              | Revenus                                             | -1'200'000        | -1'550'000        | 350'000-1'127'601.14 |                      | -72'399        |
| <b>4220</b>                  | <b>Services de sauvetage</b>                        | <b>641'700</b>    | <b>610'150</b>    | <b>31'550</b>        | <b>700'835.11</b>    | <b>-59'135</b> |
|                              | Charges                                             | 1'841'700         | 2'160'150         | -318'450             | 1'828'436.25         | 13'264         |
|                              | Revenus                                             | -1'200'000        | -1'550'000        | 350'000-1'127'601.14 |                      | -72'399        |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>1'835'000</b>  | <b>2'150'000</b>  | <b>-315'000</b>      | <b>1'822'313.00</b>  | <b>12'687</b>  |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 1'820'000         | 2'150'000         | -330'000             | 1'822'313.00         | -2'313         |
| 31320                        | Honoraires de conseillers externes, experts, ..     | 15'000            | 0                 | 15'000               | 0.00                 | 15'000         |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>6'700</b>      | <b>10'150</b>     | <b>-3'450</b>        | <b>6'123.25</b>      | <b>577</b>     |
| 36110                        | Dédommagements aux cantons et aux conco..           | 6'700             | 6'150             | 550                  | 6'123.25             | 577            |
| 36120                        | Dédommagements aux communes et aux sy..             | 0                 | 4'000             | -4'000               | 0.00                 | 0              |
| <b>46</b>                    | <b>Revenus de transfert</b>                         | <b>-1'200'000</b> | <b>-1'550'000</b> | <b>350'000</b>       | <b>-1'127'601.14</b> | <b>-72'399</b> |
| 46120                        | Dédommagements des communes et des sy..             | -1'200'000        | -1'550'000        | 350'000              | -1'127'601.14        | -72'399        |
| <b>43</b>                    | <b>Prévention de la santé</b>                       | <b>245'265</b>    | <b>246'000</b>    | <b>-735</b>          | <b>233'861.65</b>    | <b>11'403</b>  |
|                              | Charges                                             | 246'015           | 246'750           | -735                 | 234'631.65           | 11'383         |
|                              | Revenus                                             | -750              | -750              | 0                    | -770.00              | 20             |
| <b>432</b>                   | <b>Lutte contre les maladies, autres</b>            | <b>1'100</b>      | <b>1'100</b>      | <b>0</b>             | <b>600.00</b>        | <b>500</b>     |
|                              | Charges                                             | 1'100             | 1'100             | 0                    | 600.00               | 500            |
|                              | Revenus                                             | 0                 | 0                 | 0                    | 0.00                 | 0              |
| <b>4320</b>                  | <b>Lutte contre les maladies, autres</b>            | <b>1'100</b>      | <b>1'100</b>      | <b>0</b>             | <b>600.00</b>        | <b>500</b>     |
|                              | Charges                                             | 1'100             | 1'100             | 0                    | 600.00               | 500            |
|                              | Revenus                                             | 0                 | 0                 | 0                    | 0.00                 | 0              |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>1'100</b>      | <b>1'100</b>      | <b>0</b>             | <b>600.00</b>        | <b>500</b>     |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 600               | 600               | 0                    | 600.00               | 0              |
| 31320                        | Honoraires de conseillers externes, experts, ..     | 500               | 500               | 0                    | 0.00                 | 500            |
| <b>433</b>                   | <b>Service médical des écoles</b>                   | <b>243'205</b>    | <b>243'920</b>    | <b>-715</b>          | <b>232'711.65</b>    | <b>10'493</b>  |
|                              | Charges                                             | 243'955           | 244'670           | -715                 | 233'481.65           | 10'473         |
|                              | Revenus                                             | -750              | -750              | 0                    | -770.00              | 20             |
| <b>4330</b>                  | <b>Service médical des écoles</b>                   | <b>217'555</b>    | <b>218'270</b>    | <b>-715</b>          | <b>216'306.65</b>    | <b>1'248</b>   |
|                              | Charges                                             | 218'305           | 219'020           | -715                 | 217'076.65           | 1'228          |
|                              | Revenus                                             | -750              | -750              | 0                    | -770.00              | 20             |
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>180'700</b>    | <b>181'320</b>    | <b>-620</b>          | <b>192'224.75</b>    | <b>-11'525</b> |
| 30100                        | Salaires du personnel administratif et d'exploii..  | 0                 | 0                 | 0                    | 7'846.15             | -7'846         |
| 30108                        | Variation provision heures supplémentaires e..      | 0                 | 0                 | 0                    | 13'967.00            | -13'967        |
| 30109                        | Remboursement de salaires du personnel ad..         | 0                 | 0                 | 0                    | -9'109.70            | 9'110          |
| 30200                        | Salaires des enseignants                            | 144'100           | 144'500           | -400                 | 142'572.00           | 1'528          |
| 30400                        | Allocations pour enfants et allocations de for..    | 700               | 1'200             | -500                 | 1'200.00             | -500           |
| 30500                        | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..     | 9'500             | 9'200             | 300                  | 9'576.45             | -76            |
| 30520                        | Cotisations patronales aux caisses de pensio..      | 19'300            | 19'700            | -400                 | 19'393.80            | -94            |

**N° de comptes**

**Commentaires des unités administratives**

## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget 2022   | Budget 2021   | Ecart       | Comptes 2020     | Ecart         |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|------------------|---------------|
| 30530                        | Cotisations patronales aux assurances-accid..       | 300           | 200           | 100         | 196.90           | 103           |
| 30540                        | Cotisations patronales aux caisses de compe..       | 3'100         | 3'030         | 70          | 3'063.10         | 37            |
| 30550                        | Cotisations patronales aux assurances d'inde..      | 2'300         | 2'260         | 40          | 2'283.90         | 16            |
| 30591                        | Fonds de formation professionnel                    | 200           | 130           | 70          | 127.05           | 73            |
| 30592                        | Cotisation des employeurs aux structures d'a..      | 300           | 260           | 40          | 262.20           | 38            |
| 30593                        | Caisse de remplacement et fonds de formatio..       | 900           | 840           | 60          | 845.90           | 54            |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>37'605</b> | <b>37'700</b> | <b>-95</b>  | <b>24'851.90</b> | <b>12'753</b> |
| 31000                        | Matériel de bureau                                  | 510           | 400           | 110         | 506.80           | 3             |
| 31010                        | Matériel d'exploitation, fournitures                | 1'300         | 1'300         | 0           | 682.00           | 618           |
| 31040                        | Matériel didactique                                 | 1'500         | 1'500         | 0           | 1'489.40         | 11            |
| 31051                        | Frais de réception                                  | 0             | 130           | -130        | 0.00             | 0             |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 470           | 550           | -80         | 465.30           | 5             |
| 31302                        | Médecin / dentiste scolaire                         | 19'000        | 19'000        | 0           | 15'050.00        | 3'950         |
| 31320                        | Honoraires de conseillers externes, experts, ..     | 13'900        | 13'900        | 0           | 6'094.00         | 7'806         |
| 31340                        | Primes d'assurances                                 | 125           | 120           | 5           | 125.10           | 0             |
| 31700                        | Frais de déplacement et autres frais                | 800           | 800           | 0           | 439.30           | 361           |
| <b>46</b>                    | <b>Revenus de transfert</b>                         | <b>-750</b>   | <b>-750</b>   | <b>0</b>    | <b>-770.00</b>   | <b>20</b>     |
| 46310                        | Subventions des cantons et des concordats           | -750          | 0             | -750        | -770.00          | 20            |
| 46360                        | Subventions des organisations privées à but ..      | 0             | -750          | 750         | 0.00             | 0             |
| <b>4331</b>                  | <b>Service dentaire scolaire</b>                    | <b>25'650</b> | <b>25'650</b> | <b>0</b>    | <b>16'405.00</b> | <b>9'245</b>  |
|                              | Charges                                             | 25'650        | 25'650        | 0           | 16'405.00        | 9'245         |
|                              | Revenus                                             | 0             | 0             | 0           | 0.00             | 0             |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>25'650</b> | <b>25'650</b> | <b>0</b>    | <b>16'405.00</b> | <b>9'245</b>  |
| 31020                        | Imprimés, publications                              | 0             | 0             | 0           | 655.00           | -655          |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 1'650         | 1'650         | 0           | 0.00             | 1'650         |
| 31302                        | Médecin / dentiste scolaire                         | 24'000        | 24'000        | 0           | 15'750.00        | 8'250         |
| <b>434</b>                   | <b>Contrôle des denrées alimentaires</b>            | <b>960</b>    | <b>980</b>    | <b>-20</b>  | <b>550.00</b>    | <b>410</b>    |
|                              | Charges                                             | 960           | 980           | -20         | 550.00           | 410           |
|                              | Revenus                                             | 0             | 0             | 0           | 0.00             | 0             |
| <b>4340</b>                  | <b>Contrôle des denrées alimentaires</b>            | <b>960</b>    | <b>980</b>    | <b>-20</b>  | <b>550.00</b>    | <b>410</b>    |
|                              | Charges                                             | 960           | 980           | -20         | 550.00           | 410           |
|                              | Revenus                                             | 0             | 0             | 0           | 0.00             | 0             |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>960</b>    | <b>980</b>    | <b>-20</b>  | <b>550.00</b>    | <b>410</b>    |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 410           | 430           | -20         | 80.00            | 330           |
| 31320                        | Honoraires de conseillers externes, experts, ..     | 550           | 550           | 0           | 470.00           | 80            |
| <b>49</b>                    | <b>Santé publique, non mentionné ailleurs</b>       | <b>300</b>    | <b>1'000</b>  | <b>-700</b> | <b>2'277.00</b>  | <b>-1'977</b> |
|                              | Charges                                             | 300           | 1'000         | -700        | 2'277.00         | -1'977        |
|                              | Revenus                                             | 0             | 0             | 0           | 0.00             | 0             |
| <b>490</b>                   | <b>Santé publique, non mentionné ailleurs</b>       | <b>300</b>    | <b>1'000</b>  | <b>-700</b> | <b>2'277.00</b>  | <b>-1'977</b> |
|                              | Charges                                             | 300           | 1'000         | -700        | 2'277.00         | -1'977        |
|                              | Revenus                                             | 0             | 0             | 0           | 0.00             | 0             |
| <b>4900</b>                  | <b>Santé publique, non mentionné ailleurs</b>       | <b>300</b>    | <b>1'000</b>  | <b>-700</b> | <b>2'277.00</b>  | <b>-1'977</b> |
|                              | Charges                                             | 300           | 1'000         | -700        | 2'277.00         | -1'977        |
|                              | Revenus                                             | 0             | 0             | 0           | 0.00             | 0             |
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>300</b>    | <b>1'000</b>  | <b>-700</b> | <b>325.00</b>    | <b>-25</b>    |
| 30000                        | Salaires, indemnités journalières et jetons de ..   | 300           | 1'000         | -700        | 325.00           | -25           |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>    | <b>1'952.00</b>  | <b>-1'952</b> |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 0             | 0             | 0           | 1'952.00         | -1'952        |

**N° de comptes**

**Commentaires des unités administratives**

## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                | Budget<br>2022    | Budget<br>2021    | Ecarts         | Comptes<br>2020      | Ecarts           |
|------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------------|------------------|
|                              | <b>Sécurité sociale</b>                        | <b>11'381'068</b> | <b>10'968'132</b> | <b>412'936</b> | <b>10'376'700.36</b> | <b>1'004'368</b> |
|                              | Charges                                        | 11'551'568        | 11'139'632        | 411'936        | 10'558'519.          | 993'048          |
|                              | Revenus                                        | -170'500          | -171'500          | 1'000          | -181'819.24          | 11'319           |
| <b>51</b>                    | <b>Maladie et accident</b>                     | <b>2'980'212</b>  | <b>2'855'677</b>  | <b>124'535</b> | <b>2'562'421.10</b>  | <b>417'791</b>   |
|                              | Charges                                        | 2'980'212         | 2'855'677         | 124'535        | 2'562'421.10         | 417'791          |
|                              | Revenus                                        | 0                 | 0                 | 0              | 0.00                 | 0                |
| <b>511</b>                   | <b>Assurance-maladie</b>                       | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0.00</b>          | <b>0</b>         |
|                              | Charges                                        | 0                 | 0                 | 0              | 0.00                 | 0                |
|                              | Revenus                                        | 0                 | 0                 | 0              | 0.00                 | 0                |
| <b>5110</b>                  | <b>Assurance-maladie</b>                       | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0.00</b>          | <b>0</b>         |
|                              | Charges                                        | 0                 | 0                 | 0              | 0.00                 | 0                |
|                              | Revenus                                        | 0                 | 0                 | 0              | 0.00                 | 0                |
| <b>512</b>                   | <b>Réductions de primes</b>                    | <b>2'980'212</b>  | <b>2'855'677</b>  | <b>124'535</b> | <b>2'562'421.10</b>  | <b>417'791</b>   |
|                              | Charges                                        | 2'980'212         | 2'855'677         | 124'535        | 2'562'421.10         | 417'791          |
|                              | Revenus                                        | 0                 | 0                 | 0              | 0.00                 | 0                |
| <b>5120</b>                  | <b>Réductions de primes</b>                    | <b>2'980'212</b>  | <b>2'855'677</b>  | <b>124'535</b> | <b>2'562'421.10</b>  | <b>417'791</b>   |
|                              | Charges                                        | 2'980'212         | 2'855'677         | 124'535        | 2'562'421.10         | 417'791          |
|                              | Revenus                                        | 0                 | 0                 | 0              | 0.00                 | 0                |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                    | <b>2'980'212</b>  | <b>2'855'677</b>  | <b>124'535</b> | <b>2'562'421.10</b>  | <b>417'791</b>   |
| 36110                        | Dédommagements aux cantons et aux conço..      | 2'980'212         | 2'855'677         | 124'535        | 2'562'421.10         | 417'791          |
| <b>53</b>                    | <b>Veillesse et survivants</b>                 | <b>3'800</b>      | <b>55'200</b>     | <b>-51'400</b> | <b>-18'972.05</b>    | <b>22'772</b>    |
|                              | Charges                                        | 44'300            | 91'700            | -47'400        | 22'257.00            | 22'043           |
|                              | Revenus                                        | -40'500           | -36'500           | -4'000         | -41'229.05           | 729              |
| <b>531</b>                   | <b>Assurance-veillesse et survivants (AVS)</b> | <b>-36'500</b>    | <b>-36'500</b>    | <b>0</b>       | <b>-36'229.05</b>    | <b>-271</b>      |
|                              | Charges                                        | 0                 | 0                 | 0              | 0.00                 | 0                |
|                              | Revenus                                        | -36'500           | -36'500           | 0              | -36'229.05           | -271             |
| <b>5310</b>                  | <b>Assurance-veillesse et survivants (AVS)</b> | <b>-36'500</b>    | <b>-36'500</b>    | <b>0</b>       | <b>-36'229.05</b>    | <b>-271</b>      |
|                              | Charges                                        | 0                 | 0                 | 0              | 0.00                 | 0                |
|                              | Revenus                                        | -36'500           | -36'500           | 0              | -36'229.05           | -271             |
| <b>46</b>                    | <b>Revenus de transfert</b>                    | <b>-36'500</b>    | <b>-36'500</b>    | <b>0</b>       | <b>-36'229.05</b>    | <b>-271</b>      |
| 46019                        | Quotes-parts aux autres revenus cantonaux      | -36'500           | -36'500           | 0              | -36'229.05           | -271             |
| <b>532</b>                   | <b>Prestations complémentaires à l'AVS</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0.00</b>          | <b>0</b>         |
|                              | Charges                                        | 0                 | 0                 | 0              | 0.00                 | 0                |
|                              | Revenus                                        | 0                 | 0                 | 0              | 0.00                 | 0                |
| <b>5320</b>                  | <b>Prestations complémentaires à l'AVS</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0.00</b>          | <b>0</b>         |
|                              | Charges                                        | 0                 | 0                 | 0              | 0.00                 | 0                |
|                              | Revenus                                        | 0                 | 0                 | 0              | 0.00                 | 0                |
| <b>533</b>                   | <b>Prestations aux retraités</b>               | <b>40'300</b>     | <b>91'700</b>     | <b>-51'400</b> | <b>17'257.00</b>     | <b>23'043</b>    |
|                              | Charges                                        | 44'300            | 91'700            | -47'400        | 22'257.00            | 22'043           |
|                              | Revenus                                        | -4'000            | 0                 | -4'000         | -5'000.00            | 1'000            |

**N° de comptes**

**Commentaires des unités administratives**

## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget 2022      | Budget 2021      | Ecarts         | Comptes 2020        | Ecarts        |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------------|---------------|
| <b>5330</b>                  | <b>Prestations aux retraités</b>                    | <b>40'300</b>    | <b>91'700</b>    | <b>-51'400</b> | <b>17'257.00</b>    | <b>23'043</b> |
|                              | Charges                                             | 44'300           | 91'700           | -47'400        | 22'257.00           | 22'043        |
|                              | Revenus                                             | -4'000           | 0                | -4'000         | -5'000.00           | 1'000         |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>21'300</b>    | <b>61'700</b>    | <b>-40'400</b> | <b>2'134.35</b>     | <b>19'166</b> |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 21'300           | 61'700           | -40'400        | 2'134.35            | 19'166        |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>19'000</b>    | <b>30'000</b>    | <b>-11'000</b> | <b>15'122.65</b>    | <b>3'877</b>  |
| 36110                        | Dédommagements aux cantons et aux conco..           | 0                | 0                | 0              | 300.00              | -300          |
| 36350                        | Subventions aux entreprises privées                 | 15'000           | 30'000           | -15'000        | 9'822.65            | 5'177         |
| 36360                        | Subventions aux organisations privées à but ..      | 4'000            | 0                | 4'000          | 5'000.00            | -1'000        |
| <b>37</b>                    | <b>Subventions à redistribuer</b>                   | <b>4'000</b>     | <b>0</b>         | <b>4'000</b>   | <b>5'000.00</b>     | <b>-1'000</b> |
| 37010                        | Cantons et concordats                               | 4'000            | 0                | 4'000          | 5'000.00            | -1'000        |
| <b>47</b>                    | <b>Subventions à redistribuer</b>                   | <b>-4'000</b>    | <b>0</b>         | <b>-4'000</b>  | <b>-5'000.00</b>    | <b>1'000</b>  |
| 47010                        | Cantons et concordats                               | -4'000           | 0                | -4'000         | -5'000.00           | 1'000         |
| <b>54</b>                    | <b>Famille et jeunesse</b>                          | <b>1'924'149</b> | <b>1'940'158</b> | <b>-16'009</b> | <b>1'906'203.26</b> | <b>17'946</b> |
|                              | Charges                                             | 1'984'149        | 2'010'158        | -26'009        | 1'935'298.40        | 48'851        |
|                              | Revenus                                             | -60'000          | -70'000          | 10'000         | -29'095.14          | -30'905       |
| <b>541</b>                   | <b>Allocations familiales</b>                       | <b>231'592</b>   | <b>223'160</b>   | <b>8'432</b>   | <b>219'086.65</b>   | <b>12'505</b> |
|                              | Charges                                             | 231'592          | 223'160          | 8'432          | 219'086.65          | 12'505        |
|                              | Revenus                                             | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0             |
| <b>5410</b>                  | <b>Allocations familiales</b>                       | <b>231'592</b>   | <b>223'160</b>   | <b>8'432</b>   | <b>219'086.65</b>   | <b>12'505</b> |
|                              | Charges                                             | 231'592          | 223'160          | 8'432          | 219'086.65          | 12'505        |
|                              | Revenus                                             | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0             |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>231'592</b>   | <b>223'160</b>   | <b>8'432</b>   | <b>219'086.65</b>   | <b>12'505</b> |
| 36110                        | Dédommagements aux cantons et aux conco..           | 231'592          | 223'160          | 8'432          | 219'086.65          | 12'505        |
| <b>543</b>                   | <b>Avance et recouvrement des pensions ali..</b>    | <b>41'207</b>    | <b>35'498</b>    | <b>5'709</b>   | <b>30'055.65</b>    | <b>11'151</b> |
|                              | Charges                                             | 41'207           | 35'498           | 5'709          | 30'055.65           | 11'151        |
|                              | Revenus                                             | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0             |
| <b>5430</b>                  | <b>Avance et recouvrement des pensions ali..</b>    | <b>41'207</b>    | <b>35'498</b>    | <b>5'709</b>   | <b>30'055.65</b>    | <b>11'151</b> |
|                              | Charges                                             | 41'207           | 35'498           | 5'709          | 30'055.65           | 11'151        |
|                              | Revenus                                             | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0             |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>41'207</b>    | <b>35'498</b>    | <b>5'709</b>   | <b>30'055.65</b>    | <b>11'151</b> |
| 36110                        | Dédommagements aux cantons et aux conco..           | 41'207           | 35'498           | 5'709          | 30'055.65           | 11'151        |
| <b>544</b>                   | <b>Protection de la jeunesse</b>                    | <b>60'400</b>    | <b>68'400</b>    | <b>-8'000</b>  | <b>65'004.50</b>    | <b>-4'605</b> |
|                              | Charges                                             | 60'400           | 68'400           | -8'000         | 65'004.50           | -4'605        |
|                              | Revenus                                             | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0             |
| <b>5440</b>                  | <b>Protection de la jeunesse (en général)</b>       | <b>60'400</b>    | <b>68'400</b>    | <b>-8'000</b>  | <b>65'004.50</b>    | <b>-4'605</b> |
|                              | Charges                                             | 60'400           | 68'400           | -8'000         | 65'004.50           | -4'605        |
|                              | Revenus                                             | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0             |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>60'400</b>    | <b>68'400</b>    | <b>-8'000</b>  | <b>65'004.50</b>    | <b>-4'605</b> |
| 36360                        | Subventions aux organisations privées à but ..      | 60'400           | 68'400           | -8'000         | 65'004.50           | -4'605        |
| <b>5441</b>                  | <b>Foyers pour enfants et adolescents</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0.00</b>         | <b>0</b>      |
|                              | Charges                                             | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0             |
|                              | Revenus                                             | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0             |

**N° de comptes**

**Commentaires des unités administratives**



## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                  | Budget 2022      | Budget 2021      | Ecarts         | Comptes 2020        | Ecarts         |
|------------------------------|--------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------------|----------------|
| <b>5444</b>                  | <b>Animation de jeunesse</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0.00</b>         | <b>0</b>       |
|                              | Charges                                          | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0              |
|                              | Revenus                                          | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0              |
| <b>545</b>                   | <b>Prestations aux familles</b>                  | <b>1'590'950</b> | <b>1'613'100</b> | <b>-22'150</b> | <b>1'592'056.46</b> | <b>-1'106</b>  |
|                              | Charges                                          | 1'650'950        | 1'683'100        | -32'150        | 1'621'151.60        | 29'798         |
|                              | Revenus                                          | -60'000          | -70'000          | 10'000         | -29'095.14          | -30'905        |
| <b>5451</b>                  | <b>Crèches et garderies</b>                      | <b>1'590'950</b> | <b>1'613'100</b> | <b>-22'150</b> | <b>1'592'056.46</b> | <b>-1'106</b>  |
|                              | Charges                                          | 1'650'950        | 1'683'100        | -32'150        | 1'621'151.60        | 29'798         |
|                              | Revenus                                          | -60'000          | -70'000          | 10'000         | -29'095.14          | -30'905        |
| <b>33</b>                    | <b>Amortissements du patrimoine administra..</b> | <b>750</b>       | <b>2'900</b>     | <b>-2'150</b>  | <b>2'900.00</b>     | <b>-2'150</b>  |
| 33006                        | Amortissements planifiés, biens meubles PA ..    | 750              | 2'900            | -2'150         | 2'900.00            | -2'150         |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                      | <b>1'650'000</b> | <b>1'680'000</b> | <b>-30'000</b> | <b>1'618'025.40</b> | <b>31'975</b>  |
| 36350                        | Subventions aux entreprises privées              | 1'650'000        | 1'680'000        | -30'000        | 1'618'025.40        | 31'975         |
| <b>39</b>                    | <b>Imputations internes</b>                      | <b>200</b>       | <b>200</b>       | <b>0</b>       | <b>226.20</b>       | <b>-26</b>     |
| 39400                        | Imputations internes pour intérêts et charges .. | 200              | 200              | 0              | 226.20              | -26            |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                     | <b>-60'000</b>   | <b>-70'000</b>   | <b>10'000</b>  | <b>-29'095.14</b>   | <b>-30'905</b> |
| 42600                        | Remboursements de tiers                          | -60'000          | -70'000          | 10'000         | -29'095.14          | -30'905        |
| <b>55</b>                    | <b>Chômage</b>                                   | <b>625'750</b>   | <b>582'443</b>   | <b>43'307</b>  | <b>665'300.50</b>   | <b>-39'551</b> |
|                              | Charges                                          | 625'750          | 582'443          | 43'307         | 665'300.50          | -39'551        |
|                              | Revenus                                          | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0              |
| <b>551</b>                   | <b>Assurance chômage</b>                         | <b>200'605</b>   | <b>182'341</b>   | <b>18'264</b>  | <b>190'956.80</b>   | <b>9'648</b>   |
|                              | Charges                                          | 200'605          | 182'341          | 18'264         | 190'956.80          | 9'648          |
|                              | Revenus                                          | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0              |
| <b>5510</b>                  | <b>Assurance chômage</b>                         | <b>200'605</b>   | <b>182'341</b>   | <b>18'264</b>  | <b>190'956.80</b>   | <b>9'648</b>   |
|                              | Charges                                          | 200'605          | 182'341          | 18'264         | 190'956.80          | 9'648          |
|                              | Revenus                                          | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0              |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                      | <b>200'605</b>   | <b>182'341</b>   | <b>18'264</b>  | <b>190'956.80</b>   | <b>9'648</b>   |
| 36110                        | Dédommagements aux cantons et aux conço..        | 200'605          | 182'341          | 18'264         | 190'956.80          | 9'648          |
| <b>552</b>                   | <b>Prestations aux chômeurs</b>                  | <b>425'145</b>   | <b>400'102</b>   | <b>25'043</b>  | <b>474'343.70</b>   | <b>-49'199</b> |
|                              | Charges                                          | 425'145          | 400'102          | 25'043         | 474'343.70          | -49'199        |
|                              | Revenus                                          | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0              |
| <b>5520</b>                  | <b>Prestations aux chômeurs</b>                  | <b>425'145</b>   | <b>400'102</b>   | <b>25'043</b>  | <b>474'343.70</b>   | <b>-49'199</b> |
|                              | Charges                                          | 425'145          | 400'102          | 25'043         | 474'343.70          | -49'199        |
|                              | Revenus                                          | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0              |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                      | <b>425'145</b>   | <b>400'102</b>   | <b>25'043</b>  | <b>474'343.70</b>   | <b>-49'199</b> |
| 36110                        | Dédommagements aux cantons et aux conço..        | 425'145          | 400'102          | 25'043         | 474'343.70          | -49'199        |
| <b>559</b>                   | <b>Chômage, non mentionné ailleurs</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0.00</b>         | <b>0</b>       |
|                              | Charges                                          | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0              |
|                              | Revenus                                          | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0              |
| <b>5590</b>                  | <b>Chômage, non mentionné ailleurs</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0.00</b>         | <b>0</b>       |
|                              | Charges                                          | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0              |

**N° de comptes**

**Commentaires des unités administratives**



## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                  | Budget<br>2022   | Budget<br>2021   | Ecarts         | Comptes<br>2020     | Ecarts         |
|------------------------------|--------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------------|----------------|
|                              | Revenus                                          | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0              |
| <b>56</b>                    | <b>Construction de logements sociaux</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0.00</b>         | <b>0</b>       |
|                              | Charges                                          | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0              |
|                              | Revenus                                          | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0              |
| <b>560</b>                   | <b>Construction de logements sociaux</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0.00</b>         | <b>0</b>       |
|                              | Charges                                          | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0              |
|                              | Revenus                                          | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0              |
| <b>5600</b>                  | <b>Construction de logements sociaux</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0.00</b>         | <b>0</b>       |
|                              | Charges                                          | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0              |
|                              | Revenus                                          | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0              |
| <b>57</b>                    | <b>Aide sociale et domaine de l'asile</b>        | <b>5'830'157</b> | <b>5'517'654</b> | <b>312'503</b> | <b>5'244'747.55</b> | <b>585'409</b> |
|                              | Charges                                          | 5'900'157        | 5'582'654        | 317'503        | 5'356'242.60        | 543'914        |
|                              | Revenus                                          | -70'000          | -65'000          | -5'000         | -111'495.05         | 41'495         |
| <b>572</b>                   | <b>Aide matérielle</b>                           | <b>4'543'073</b> | <b>4'266'233</b> | <b>276'840</b> | <b>4'058'374.85</b> | <b>484'698</b> |
|                              | Charges                                          | 4'543'073        | 4'266'233        | 276'840        | 4'097'902.85        | 445'170        |
|                              | Revenus                                          | 0                | 0                | 0              | -39'528.00          | 39'528         |
| <b>5720</b>                  | <b>Aide matérielle légale</b>                    | <b>4'543'073</b> | <b>4'266'233</b> | <b>276'840</b> | <b>4'058'374.85</b> | <b>484'698</b> |
|                              | Charges                                          | 4'543'073        | 4'266'233        | 276'840        | 4'097'902.85        | 445'170        |
|                              | Revenus                                          | 0                | 0                | 0              | -39'528.00          | 39'528         |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                      | <b>4'543'073</b> | <b>4'266'233</b> | <b>276'840</b> | <b>4'097'902.85</b> | <b>445'170</b> |
| 36110                        | Dédommagements aux cantons et aux conco..        | 4'543'073        | 4'266'233        | 276'840        | 4'097'902.85        | 445'170        |
| <b>46</b>                    | <b>Revenus de transfert</b>                      | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>-39'528.00</b>   | <b>39'528</b>  |
| 46130                        | Dédommagements des assurances sociales ..        | 0                | 0                | 0              | -39'528.00          | 39'528         |
| <b>5721</b>                  | <b>Aide matérielle à bien plaie</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0.00</b>         | <b>0</b>       |
|                              | Charges                                          | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0              |
|                              | Revenus                                          | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0              |
| <b>579</b>                   | <b>Assistance, non mentionné ailleurs</b>        | <b>1'287'084</b> | <b>1'251'421</b> | <b>35'663</b>  | <b>1'186'372.70</b> | <b>100'711</b> |
|                              | Charges                                          | 1'357'084        | 1'316'421        | 40'663         | 1'258'339.75        | 98'744         |
|                              | Revenus                                          | -70'000          | -65'000          | -5'000         | -71'967.05          | 1'967          |
| <b>5790</b>                  | <b>Assistance, non mentionné ailleurs</b>        | <b>177'484</b>   | <b>175'731</b>   | <b>1'753</b>   | <b>172'246.90</b>   | <b>5'237</b>   |
|                              | Charges                                          | 177'484          | 175'731          | 1'753          | 172'246.90          | 5'237          |
|                              | Revenus                                          | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0              |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                      | <b>177'484</b>   | <b>175'731</b>   | <b>1'753</b>   | <b>172'246.90</b>   | <b>5'237</b>   |
| 36110                        | Dédommagements aux cantons et aux conco..        | 177'484          | 175'731          | 1'753          | 172'246.90          | 5'237          |
| <b>5796</b>                  | <b>Guichets sociaux régionaux</b>                | <b>1'109'600</b> | <b>1'075'690</b> | <b>33'910</b>  | <b>1'014'125.80</b> | <b>95'474</b>  |
|                              | Charges                                          | 1'179'600        | 1'140'690        | 38'910         | 1'086'092.85        | 93'507         |
|                              | Revenus                                          | -70'000          | -65'000          | -5'000         | -71'967.05          | 1'967          |
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                      | <b>851'000</b>   | <b>822'180</b>   | <b>28'820</b>  | <b>822'526.00</b>   | <b>28'474</b>  |
| 30100                        | Salaires du personnel administratif et d'explo.. | 679'800          | 656'900          | 22'900         | 658'106.90          | 21'693         |
| 30108                        | Variation provision heures supplémentaires e..   | 0                | 0                | 0              | -1'254.00           | 1'254          |
| 30109                        | Remboursement de salaires du personnel ad..      | 0                | 0                | 0              | -174.20             | 174            |
| 30400                        | Allocations pour enfants et allocations de for.. | 6'800            | 7'940            | -1'140         | 7'088.00            | -288           |

**N° de comptes**

**Commentaires des unités administratives**



## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget<br>2022 | Budget<br>2021 | Ecarts        | Comptes<br>2020   | Ecarts        |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|
| 30500                        | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..     | 44'800         | 42'000         | 2'800         | 43'191.90         | 1'608         |
| 30520                        | Cotisations patronales aux caisses de pensio..      | 86'600         | 83'800         | 2'800         | 84'522.55         | 2'077         |
| 30530                        | Cotisations patronales aux assurances-accid..       | 1'000          | 900            | 100           | 888.45            | 112           |
| 30540                        | Cotisations patronales aux caisses de compe..       | 14'300         | 13'790         | 510           | 13'816.65         | 483           |
| 30550                        | Cotisations patronales aux assurances d'inde..      | 10'700         | 10'290         | 410           | 10'303.35         | 397           |
| 30591                        | Fonds de formation professionnel                    | 600            | 570            | 30            | 572.00            | 28            |
| 30592                        | Cotisation des employeurs aux structures d'a..      | 1'300          | 1'180          | 120           | 1'184.85          | 115           |
| 30593                        | Caisse de remplacement et fonds de formatio..       | 4'000          | 3'810          | 190           | 3'815.55          | 184           |
| 30990                        | Autres charges de personnel                         | 1'100          | 1'000          | 100           | 464.00            | 636           |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>104'600</b> | <b>88'510</b>  | <b>16'090</b> | <b>71'345.85</b>  | <b>33'254</b> |
| 31000                        | Matériel de bureau                                  | 1'700          | 1'100          | 600           | 1'106.35          | 594           |
| 31010                        | Matériel d'exploitation, fournitures                | 0              | 0              | 0             | 264.60            | -265          |
| 31020                        | Imprimés, publications                              | 2'200          | 3'000          | -800          | 2'902.90          | -703          |
| 31051                        | Frais de réception                                  | 500            | 500            | 0             | 0.00              | 500           |
| 31100                        | Acquisition de meubles, machines et appareil..      | 0              | 1'500          | -1'500        | 1'961.30          | -1'961        |
| 31130                        | Acquisition de matériel informatique                | 500            | 0              | 500           | 0.00              | 500           |
| 31200                        | Alimentation et élimination                         | 1'600          | 1'700          | -100          | 1'668.35          | -68           |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 2'025          | 1'450          | 575           | 2'049.05          | -24           |
| 31320                        | Honoraires de conseillers externes, experts, ..     | 30'600         | 10'500         | 20'100        | 750.00            | 29'850        |
| 31340                        | Primes d'assurances                                 | 575            | 580            | -5            | 575.45            | 0             |
| 31580                        | Entretien des immobilisations incorporelles         | 35'000         | 36'700         | -1'700        | 31'156.20         | 3'844         |
| 31600                        | Loyers et fermages des biens-fonds                  | 29'500         | 29'980         | -480          | 28'449.65         | 1'050         |
| 31700                        | Frais de déplacement et autres frais                | 400            | 1'500          | -1'100        | 462.00            | -62           |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>200'000</b> | <b>205'000</b> | <b>-5'000</b> | <b>168'387.00</b> | <b>31'613</b> |
| 36110                        | Dédommagements aux cantons et aux conco..           | 200'000        | 205'000        | -5'000        | 168'387.00        | 31'613        |
| <b>39</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>24'000</b>  | <b>25'000</b>  | <b>-1'000</b> | <b>23'834.00</b>  | <b>166</b>    |
| 39300                        | Imputations internes pour frais administratifs ..   | 24'000         | 25'000         | -1'000        | 23'834.00         | 166           |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                        | <b>-4'000</b>  | <b>0</b>       | <b>-4'000</b> | <b>-7'950.00</b>  | <b>3'950</b>  |
| 42600                        | Remboursements de tiers                             | -4'000         | 0              | -4'000        | -7'950.00         | 3'950         |
| <b>46</b>                    | <b>Revenus de transfert</b>                         | <b>-66'000</b> | <b>-65'000</b> | <b>-1'000</b> | <b>-64'017.05</b> | <b>-1'983</b> |
| 46120                        | Dédommagements des communes et des sy..             | -66'000        | -65'000        | -1'000        | -64'017.05        | -1'983        |
| <b>59</b>                    | <b>Domaine social, non mentionné ailleurs</b>       | <b>17'000</b>  | <b>17'000</b>  | <b>0</b>      | <b>17'000.00</b>  | <b>0</b>      |
|                              | Charges                                             | 17'000         | 17'000         | 0             | 17'000.00         | 0             |
|                              | Revenus                                             | 0              | 0              | 0             | 0.00              | 0             |
| <b>593</b>                   | <b>Actions d'entraide à l'étranger</b>              | <b>17'000</b>  | <b>17'000</b>  | <b>0</b>      | <b>17'000.00</b>  | <b>0</b>      |
|                              | Charges                                             | 17'000         | 17'000         | 0             | 17'000.00         | 0             |
|                              | Revenus                                             | 0              | 0              | 0             | 0.00              | 0             |
| <b>5930</b>                  | <b>Actions d'entraide à l'étranger</b>              | <b>17'000</b>  | <b>17'000</b>  | <b>0</b>      | <b>17'000.00</b>  | <b>0</b>      |
|                              | Charges                                             | 17'000         | 17'000         | 0             | 17'000.00         | 0             |
|                              | Revenus                                             | 0              | 0              | 0             | 0.00              | 0             |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>17'000</b>  | <b>17'000</b>  | <b>0</b>      | <b>17'000.00</b>  | <b>0</b>      |
| 36350                        | Subventions aux entreprises privées                 | 17'000         | 17'000         | 0             | 17'000.00         | 0             |

**N° de comptes****Commentaires des unités administratives****6 Trafic et télécommunication****6150 Routes communales**

|              |                           |                                                                                  |
|--------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| <b>31410</b> | <b>25 Travaux publics</b> | Par mesure d'économie, le budget est limité au strict minimum                    |
| <b>31510</b> | <b>25 Travaux publics</b> | Par mesure d'économie, le budget est limité au strict minimum                    |
| <b>31590</b> | <b>25 Travaux publics</b> | Contrat de maintenance de Groupe E et petits travaux d'entretien des candélabres |

## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget<br>2022   | Budget<br>2021   | Ecarts          | Comptes<br>2020     | Ecarts          |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
|                              | <b>Trafic</b>                                       | <b>6'425'940</b> | <b>6'934'534</b> | <b>-508'594</b> | <b>6'414'980.76</b> | <b>10'959</b>   |
|                              | Charges                                             | 7'525'195        | 7'792'514        | -267'319        | 7'746'494.79        | -221'300        |
|                              | Revenus                                             | -1'099'255       | -857'980         | -241'275        | -1'331'514.03       | 232'259         |
| <b>61</b>                    | <b>Circulation routière</b>                         | <b>4'692'405</b> | <b>5'308'964</b> | <b>-616'559</b> | <b>4'592'494.21</b> | <b>99'911</b>   |
|                              | Charges                                             | 5'704'910        | 6'016'944        | -312'034        | 5'828'991.49        | -124'081        |
|                              | Revenus                                             | -1'012'505       | -707'980         | -304'525        | -1'236'497.28       | 223'992         |
| <b>615</b>                   | <b>Routes communales</b>                            | <b>4'593'655</b> | <b>5'219'964</b> | <b>-626'309</b> | <b>4'501'908.69</b> | <b>91'746</b>   |
|                              | Charges                                             | 5'603'910        | 5'924'444        | -320'534        | 5'736'632.64        | -132'723        |
|                              | Revenus                                             | -1'010'255       | -704'480         | -305'775        | -1'234'723.95       | 224'469         |
| <b>6150</b>                  | <b>Routes communales</b>                            | <b>4'593'655</b> | <b>5'219'964</b> | <b>-626'309</b> | <b>4'501'908.69</b> | <b>91'746</b>   |
|                              | Charges                                             | 5'603'910        | 5'924'444        | -320'534        | 5'736'632.64        | -132'723        |
|                              | Revenus                                             | -1'010'255       | -704'480         | -305'775        | -1'234'723.95       | 224'469         |
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>2'436'400</b> | <b>2'468'110</b> | <b>-31'710</b>  | <b>2'296'204.36</b> | <b>140'196</b>  |
| 30000                        | Salaires, indemnités journalières et jetons de ..   | 900              | 500              | 400             | 0.00                | 900             |
| 30100                        | Salaires du personnel administratif et d'explo..    | 1'832'400        | 1'849'100        | -16'700         | 1'762'566.45        | 69'834          |
| 30108                        | Variation provision heures supplémentaires e..      | 0                | 0                | 0               | 19'817.00           | -19'817         |
| 30109                        | Remboursement de salaires du personnel ad..         | 0                | 0                | 0               | -56'837.64          | 56'838          |
| 30400                        | Allocations pour enfants et allocations de for..    | 17'200           | 21'320           | -4'120          | 16'900.25           | 300             |
| 30490                        | Autres allocations (indemnités de piquet)           | 118'300          | 100'240          | 18'060          | 91'491.95           | 26'808          |
| 30500                        | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..     | 127'300          | 124'300          | 3'000           | 116'051.50          | 11'249          |
| 30520                        | Cotisations patronales aux caisses de pensio..      | 199'700          | 239'100          | -39'400         | 226'615.25          | -26'915         |
| 30530                        | Cotisations patronales aux assurances-accid..       | 51'100           | 47'600           | 3'500           | 38'476.20           | 12'624          |
| 30540                        | Cotisations patronales aux caisses de compe..       | 40'900           | 38'830           | 2'070           | 37'123.45           | 3'777           |
| 30550                        | Cotisations patronales aux assurances d'inde..      | 30'600           | 28'960           | 1'640           | 27'682.65           | 2'917           |
| 30591                        | Fonds de formation professionnel                    | 1'800            | 1'610            | 190             | 1'537.20            | 263             |
| 30592                        | Cotisation des employeurs aux structures d'a..      | 3'600            | 3'330            | 270             | 3'180.65            | 419             |
| 30593                        | Caisse de remplacement et fonds de formatio..       | 11'300           | 10'720           | 580             | 10'252.75           | 1'047           |
| 30990                        | Autres charges de personnel                         | 1'300            | 2'500            | -1'200          | 1'346.70            | -47             |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>1'224'110</b> | <b>1'421'484</b> | <b>-197'374</b> | <b>1'352'810.10</b> | <b>-128'700</b> |
| 31000                        | Matériel de bureau                                  | 1'400            | 2'100            | -700            | 1'761.90            | -362            |
| 31010                        | Matériel d'exploitation, fournitures                | 203'120          | 218'250          | -15'130         | 198'368.65          | 4'751           |
| 31020                        | Imprimés, publications                              | 150              | 750              | -600            | 108.45              | 42              |
| 31051                        | Frais de réception                                  | 5'100            | 5'100            | 0               | 198.00              | 4'902           |
| 31100                        | Acquisition de meubles, machines et appareil..      | 500              | 0                | 500             | 0.00                | 500             |
| 31110                        | Acquisition de machines, appareils, véhicules..     | 20'000           | 20'000           | 0               | 28'177.35           | -8'177          |
| 31120                        | Acquisition de vêtements, linge, rideaux            | 10'500           | 12'000           | -1'500          | 10'616.75           | -117            |
| 31190                        | Autres immobilisations ne pouvant être porté..      | 2'500            | 5'000            | -2'500          | 1'176.15            | 1'324           |
| 31200                        | Alimentation et élimination                         | 118'500          | 114'500          | 4'000           | 121'797.65          | -3'298          |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 12'950           | 11'550           | 1'400           | 15'013.75           | -2'064          |
| 31320                        | Honoraires de conseillers externes, experts, ..     | 9'000            | 25'000           | -16'000         | 3'496.95            | 5'503           |
| 31340                        | Primes d'assurances                                 | 22'800           | 24'290           | -1'490          | 23'901.10           | -1'101          |
| 31370                        | Impôts et taxes                                     | 21'350           | 21'740           | -390            | 21'403.60           | -54             |
| 31410                        | Entretien des routes / voies de communication       | 560'000          | 635'000          | -75'000         | 569'250.15          | -9'250          |
| 31430                        | Entretien d'autres ouvrages de génie civil          | 0                | 30'000           | -30'000         | 0.00                | 0               |
| 31440                        | Entretien des terrains bâtis et bâtiments           | 5'900            | 42'000           | -36'100         | 19'682.65           | -13'783         |
| 31510                        | Entretien de machines, appareils, véhicules e..     | 80'800           | 101'000          | -20'200         | 80'717.25           | 83              |
| 31590                        | Entretien d'autres biens meuble                     | 100'000          | 100'000          | 0               | 204'815.55          | -104'816        |
| 31600                        | Loyers et fermages des biens-fonds                  | 44'500           | 45'704           | -1'204          | 46'535.80           | -2'036          |
| 31610                        | Loyers, frais d'utilisation des immobilisations     | 2'200            | 3'000            | -800            | 2'219.80            | -20             |
| 31700                        | Frais de déplacement et autres frais                | 2'840            | 3'500            | -660            | 3'568.60            | -729            |
| 31990                        | Autres charges d'exploitation                       | 0                | 1'000            | -1'000          | 0.00                | 0               |
| <b>33</b>                    | <b>Amortissements du patrimoine administra..</b>    | <b>1'000'400</b> | <b>1'557'950</b> | <b>-557'550</b> | <b>995'005.74</b>   | <b>5'394</b>    |
| 33001                        | Amortissements planifiés, routes/voies de co..      | 770'000          | 811'200          | -41'200         | 738'266.68          | 31'733          |
| 33003                        | Amortissements planifiés, autres ouvrages de..      | 4'400            | 4'300            | 100             | 4'340.00            | 60              |
| 33004                        | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..     | 118'000          | 122'700          | -4'700          | 117'953.58          | 46              |
| 33006                        | Amortissements planifiés, biens meubles PA ..       | 95'000           | 209'300          | -114'300        | 128'538.44          | -33'538         |
| 33009                        | Amortissements planifiés, autres immobilisati..     | 13'000           | 14'650           | -1'650          | 5'907.04            | 7'093           |
| 33020                        | Amortissements non planifiés, prélevés sur d..      | 0                | 395'800          | -395'800        | 0.00                | 0               |

**N° de comptes**

**Commentaires des unités administratives**



## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                    | Budget<br>2022   | Budget<br>2021   | Ecarts          | Comptes<br>2020     | Ecarts          |
|------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| <b>35</b>                    | <b>Attributions aux fonds et financements sp..</b> | <b>0</b>         | <b>200'000</b>   | <b>-200'000</b> | <b>0.00</b>         | <b>0</b>        |
| 35110                        | Attributions aux fonds du capital propre           | 0                | 200'000          | -200'000        | 0.00                | 0               |
| <b>38</b>                    | <b>Charges extraordinaires</b>                     | <b>700'000</b>   | <b>0</b>         | <b>700'000</b>  | <b>861'169.30</b>   | <b>-161'169</b> |
| 38790                        | Amortissements supplémentaires de dépens..         | 700'000          | 0                | 700'000         | 861'169.30          | -161'169        |
| <b>39</b>                    | <b>Imputations internes</b>                        | <b>243'000</b>   | <b>276'900</b>   | <b>-33'900</b>  | <b>231'443.14</b>   | <b>11'557</b>   |
| 39400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..   | 243'000          | 276'900          | -33'900         | 231'443.14          | 11'557          |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                       | <b>-244'000</b>  | <b>-237'000</b>  | <b>-7'000</b>   | <b>-279'933.32</b>  | <b>35'933</b>   |
| 42100                        | Emoluments administratifs                          | -35'000          | -30'000          | -5'000          | -39'296.66          | 4'297           |
| 42400                        | Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..  | -204'000         | -207'000         | 3'000           | -226'514.88         | 22'515          |
| 42500                        | Ventes                                             | 0                | 0                | 0               | -718.38             | 718             |
| 42600                        | Remboursements de tiers                            | -5'000           | 0                | -5'000          | -13'523.40          | 8'523           |
| 42700                        | Amendes                                            | 0                | 0                | 0               | 120.00              | -120            |
| <b>44</b>                    | <b>Revenus financiers</b>                          | <b>-2'000</b>    | <b>-3'000</b>    | <b>1'000</b>    | <b>-540.00</b>      | <b>-1'460</b>   |
| 44720                        | Paievements pour utilisation des biens-fonds PA    | -2'000           | -3'000           | 1'000           | -540.00             | -1'460          |
| <b>45</b>                    | <b>Prélèvements sur les fonds et financemen..</b>  | <b>-500'000</b>  | <b>-195'800</b>  | <b>-304'200</b> | <b>-690'837.05</b>  | <b>190'837</b>  |
| 45110                        | Prélèvements sur les fonds du capital propre       | -500'000         | -195'800         | -304'200        | -690'837.05         | 190'837         |
| <b>46</b>                    | <b>Revenus de transfert</b>                        | <b>-200'000</b>  | <b>-200'000</b>  | <b>0</b>        | <b>-199'160.00</b>  | <b>-840</b>     |
| 46012                        | Quotes-parts aux émoluments cantonaux              | -200'000         | -200'000         | 0               | -199'160.00         | -840            |
| <b>48</b>                    | <b>Revenus extraordinaires</b>                     | <b>-64'255</b>   | <b>-68'680</b>   | <b>4'425</b>    | <b>-64'253.58</b>   | <b>-1</b>       |
| 48950                        | Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..    | -64'255          | -68'680          | 4'425           | -64'253.58          | -1              |
| <b>6155</b>                  | <b>Places de stationnement</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0.00</b>         | <b>0</b>        |
|                              | Charges                                            | 0                | 0                | 0               | 0.00                | 0               |
|                              | Revenus                                            | 0                | 0                | 0               | 0.00                | 0               |
| <b>618</b>                   | <b>Routes privées</b>                              | <b>-2'250</b>    | <b>-3'500</b>    | <b>1'250</b>    | <b>-1'773.33</b>    | <b>-477</b>     |
|                              | Charges                                            | 0                | 0                | 0               | 0.00                | 0               |
|                              | Revenus                                            | -2'250           | -3'500           | 1'250           | -1'773.33           | -477            |
| <b>6180</b>                  | <b>Routes privées</b>                              | <b>-2'250</b>    | <b>-3'500</b>    | <b>1'250</b>    | <b>-1'773.33</b>    | <b>-477</b>     |
|                              | Charges                                            | 0                | 0                | 0               | 0.00                | 0               |
|                              | Revenus                                            | -2'250           | -3'500           | 1'250           | -1'773.33           | -477            |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                       | <b>-2'250</b>    | <b>-3'500</b>    | <b>1'250</b>    | <b>-1'773.33</b>    | <b>-477</b>     |
| 42100                        | Emoluments administratifs                          | -250             | -500             | 250             | 0.00                | -250            |
| 42400                        | Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..  | -2'000           | -3'000           | 1'000           | -1'773.33           | -227            |
| <b>619</b>                   | <b>Routes, non mentionné ailleurs</b>              | <b>101'000</b>   | <b>92'500</b>    | <b>8'500</b>    | <b>92'358.85</b>    | <b>8'641</b>    |
|                              | Charges                                            | 101'000          | 92'500           | 8'500           | 92'358.85           | 8'641           |
|                              | Revenus                                            | 0                | 0                | 0               | 0.00                | 0               |
| <b>6190</b>                  | <b>Routes, non mentionné ailleurs</b>              | <b>101'000</b>   | <b>92'500</b>    | <b>8'500</b>    | <b>92'358.85</b>    | <b>8'641</b>    |
|                              | Charges                                            | 101'000          | 92'500           | 8'500           | 92'358.85           | 8'641           |
|                              | Revenus                                            | 0                | 0                | 0               | 0.00                | 0               |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                        | <b>101'000</b>   | <b>92'500</b>    | <b>8'500</b>    | <b>92'358.85</b>    | <b>8'641</b>    |
| 36110                        | Dédommagements aux cantons et aux conco..          | 101'000          | 92'500           | 8'500           | 92'358.85           | 8'641           |
| <b>62</b>                    | <b>Transports publics</b>                          | <b>1'707'735</b> | <b>1'601'770</b> | <b>105'965</b>  | <b>1'803'755.45</b> | <b>-96'020</b>  |
|                              | Charges                                            | 1'779'485        | 1'731'770        | 47'715          | 1'885'859.45        | -106'374        |
|                              | Revenus                                            | -71'750          | -130'000         | 58'250          | -82'104.00          | 10'354          |
| <b>622</b>                   | <b>Trafic régional</b>                             | <b>1'667'580</b> | <b>1'564'600</b> | <b>102'980</b>  | <b>1'731'600.04</b> | <b>-64'020</b>  |

**N° de comptes**

**Commentaires des unités administratives**

## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget<br>2022   | Budget<br>2021   | Ecarts         | Comptes<br>2020     | Ecarts          |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------------|-----------------|
|                              | Charges                                             | 1'685'330        | 1'602'600        | 82'730         | 1'756'600.04        | -71'270         |
|                              | Revenus                                             | -17'750          | -38'000          | 20'250         | -25'000.00          | 7'250           |
| <b>6220</b>                  | <b>Trafic régional et d'agglomération</b>           | <b>1'642'580</b> | <b>1'539'600</b> | <b>102'980</b> | <b>1'704'837.64</b> | <b>-62'258</b>  |
|                              | Charges                                             | 1'660'330        | 1'577'600        | 82'730         | 1'729'837.64        | -69'508         |
|                              | Revenus                                             | -17'750          | -38'000          | 20'250         | -25'000.00          | 7'250           |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>41'640</b>    | <b>68'800</b>    | <b>-27'160</b> | <b>425.65</b>       | <b>41'214</b>   |
| 31051                        | Frais de réception                                  | 240              | 300              | -60            | 0.00                | 240             |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 36'400           | 61'000           | -24'600        | 413.40              | 35'987          |
| 31320                        | Honoraires de conseillers externes, experts, ..     | 5'000            | 7'500            | -2'500         | 0.00                | 5'000           |
| 31700                        | Frais de déplacement et autres frais                | 0                | 0                | 0              | 12.25               | -12             |
| <b>33</b>                    | <b>Amortissements du patrimoine administra..</b>    | <b>32'200</b>    | <b>6'200</b>     | <b>26'000</b>  | <b>6'210.53</b>     | <b>25'989</b>   |
| 33001                        | Amortissements planifiés, routes/voies de co..      | 32'200           | 6'200            | 26'000         | 6'210.53            | 25'989          |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>1'579'490</b> | <b>1'502'000</b> | <b>77'490</b>  | <b>1'722'587.80</b> | <b>-143'098</b> |
| 36110                        | Dédommagements aux cantons et aux conco..           | 1'569'490        | 1'491'000        | 78'490         | 1'709'087.80        | -139'598        |
| 36360                        | Subventions aux organisations privées à but ..      | 10'000           | 11'000           | -1'000         | 13'500.00           | -3'500          |
| <b>39</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>7'000</b>     | <b>600</b>       | <b>6'400</b>   | <b>613.66</b>       | <b>6'386</b>    |
| 39400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | 7'000            | 600              | 6'400          | 613.66              | 6'386           |
| <b>46</b>                    | <b>Revenus de transfert</b>                         | <b>-17'750</b>   | <b>-38'000</b>   | <b>20'250</b>  | <b>-25'000.00</b>   | <b>7'250</b>    |
| 46310                        | Subventions des cantons et des concordats           | -4'000           | -25'000          | 21'000         | -25'000.00          | 21'000          |
| 46320                        | Subventions des communes et des syndicats..         | -4'250           | -4'000           | -250           | 0.00                | -4'250          |
| 46350                        | Subventions des entreprises privées                 | -7'500           | -7'000           | -500           | 0.00                | -7'500          |
| 46360                        | Subventions des organisations privées à but ..      | -2'000           | -2'000           | 0              | 0.00                | -2'000          |
| <b>6221</b>                  | <b>Subvention Onde-Verte</b>                        | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0.00</b>         | <b>0</b>        |
|                              | Charges                                             | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0               |
|                              | Revenus                                             | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0               |
| <b>6222</b>                  | <b>Noctambus</b>                                    | <b>25'000</b>    | <b>25'000</b>    | <b>0</b>       | <b>26'762.40</b>    | <b>-1'762</b>   |
|                              | Charges                                             | 25'000           | 25'000           | 0              | 26'762.40           | -1'762          |
|                              | Revenus                                             | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0               |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>25'000</b>    | <b>25'000</b>    | <b>0</b>       | <b>26'762.40</b>    | <b>-1'762</b>   |
| 36360                        | Subventions aux organisations privées à but ..      | 25'000           | 25'000           | 0              | 26'762.40           | -1'762          |
| <b>623</b>                   | <b>Trafic d'agglomération</b>                       | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0.00</b>         | <b>0</b>        |
|                              | Charges                                             | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0               |
|                              | Revenus                                             | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0               |
| <b>6230</b>                  | <b>Trafic d'agglomération</b>                       | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0.00</b>         | <b>0</b>        |
|                              | Charges                                             | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0               |
|                              | Revenus                                             | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0               |
| <b>6231</b>                  | <b>Noctambus</b>                                    | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0.00</b>         | <b>0</b>        |
|                              | Charges                                             | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0               |
|                              | Revenus                                             | 0                | 0                | 0              | 0.00                | 0               |
| <b>629</b>                   | <b>Transports publics, non mentionné ailleurs</b>   | <b>40'155</b>    | <b>37'170</b>    | <b>2'985</b>   | <b>72'155.41</b>    | <b>-32'000</b>  |
|                              | Charges                                             | 94'155           | 129'170          | -35'015        | 129'259.41          | -35'104         |
|                              | Revenus                                             | -54'000          | -92'000          | 38'000         | -57'104.00          | 3'104           |
| <b>6290</b>                  | <b>Transports publics, non mentionné ailleurs</b>   | <b>40'155</b>    | <b>37'170</b>    | <b>2'985</b>   | <b>72'155.41</b>    | <b>-32'000</b>  |
|                              | Charges                                             | 94'155           | 129'170          | -35'015        | 129'259.41          | -35'104         |
|                              | Revenus                                             | -54'000          | -92'000          | 38'000         | -57'104.00          | 3'104           |

**N° de comptes****Commentaires des unités administratives****6290 Transports publics, non mentionné ailleurs**

|              |                                                                                          |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>31010</b> | <b>18 Contrôle de l'ha</b> Seuls 4 jeux de cartes journalières sont commandés pour 2022. |
| <b>42500</b> | <b>18 Contrôle de l'ha</b> Seuls 4 jeux de cartes journalières sont commandés pour 2022. |

## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget<br>2022 | Budget<br>2021 | Ecarts         | Comptes<br>2020   | Ecarts         |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>56'455</b>  | <b>84'520</b>  | <b>-28'065</b> | <b>84'708.95</b>  | <b>-28'254</b> |
| 31010                        | Matériel d'exploitation, fournitures                | 56'000         | 84'000         | -28'000        | 84'000.00         | -28'000        |
| 31200                        | Alimentation et élimination                         | 125            | 150            | -25            | 121.95            | 3              |
| 31340                        | Primes d'assurances                                 | 330            | 370            | -40            | 351.70            | -22            |
| 31440                        | Entretien des terrains bâtis et bâtiments           | 0              | 0              | 0              | 235.30            | -235           |
| <b>33</b>                    | <b>Amortissements du patrimoine administra..</b>    | <b>36'000</b>  | <b>36'100</b>  | <b>-100</b>    | <b>36'080.00</b>  | <b>-80</b>     |
| 33001                        | Amortissements planifiés, routes/voies de co..      | 36'000         | 36'100         | -100           | 36'080.00         | -80            |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>1'700</b>   | <b>1'550</b>   | <b>150</b>     | <b>1'530.80</b>   | <b>169</b>     |
| 36110                        | Dédommagements aux cantons et aux conco..           | 1'700          | 1'550          | 150            | 1'530.80          | 169            |
| <b>39</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>0</b>       | <b>7'000</b>   | <b>-7'000</b>  | <b>6'939.66</b>   | <b>-6'940</b>  |
| 39400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | 0              | 7'000          | -7'000         | 6'939.66          | -6'940         |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                        | <b>-54'000</b> | <b>-92'000</b> | <b>38'000</b>  | <b>-57'104.00</b> | <b>3'104</b>   |
| 42500                        | Ventes                                              | -54'000        | -92'000        | 38'000         | -57'104.00        | 3'104          |
| <b>63</b>                    | <b>Transports, autres</b>                           | <b>25'800</b>  | <b>23'800</b>  | <b>2'000</b>   | <b>18'731.10</b>  | <b>7'069</b>   |
|                              | Charges                                             | 40'800         | 43'800         | -3'000         | 31'643.85         | 9'156          |
|                              | Revenus                                             | -15'000        | -20'000        | 5'000          | -12'912.75        | -2'087         |
| <b>633</b>                   | <b>Autres systèmes de transport</b>                 | <b>25'800</b>  | <b>23'800</b>  | <b>2'000</b>   | <b>18'731.10</b>  | <b>7'069</b>   |
|                              | Charges                                             | 40'800         | 43'800         | -3'000         | 31'643.85         | 9'156          |
|                              | Revenus                                             | -15'000        | -20'000        | 5'000          | -12'912.75        | -2'087         |
| <b>6330</b>                  | <b>Autres systèmes de transport</b>                 | <b>25'800</b>  | <b>23'800</b>  | <b>2'000</b>   | <b>18'731.10</b>  | <b>7'069</b>   |
|                              | Charges                                             | 40'800         | 43'800         | -3'000         | 31'643.85         | 9'156          |
|                              | Revenus                                             | -15'000        | -20'000        | 5'000          | -12'912.75        | -2'087         |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>40'800</b>  | <b>43'800</b>  | <b>-3'000</b>  | <b>31'643.85</b>  | <b>9'156</b>   |
| 31190                        | Autres immobilisations ne pouvant être porté..      | 8'800          | 11'000         | -2'200         | 0.00              | 8'800          |
| 31200                        | Alimentation et élimination                         | 1'000          | 1'800          | -800           | 787.80            | 212            |
| 31610                        | Loyers, frais d'utilisation des immobilisations     | 31'000         | 31'000         | 0              | 30'856.05         | 144            |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                        | <b>-15'000</b> | <b>-20'000</b> | <b>5'000</b>   | <b>-12'912.75</b> | <b>-2'087</b>  |
| 42600                        | Remboursements de tiers                             | -15'000        | -20'000        | 5'000          | -12'912.75        | -2'087         |
| <b>64</b>                    | <b>Télécommunications</b>                           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0</b>       |
|                              | Charges                                             | 0              | 0              | 0              | 0.00              | 0              |
|                              | Revenus                                             | 0              | 0              | 0              | 0.00              | 0              |
| <b>640</b>                   | <b>Télécommunications</b>                           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0</b>       |
|                              | Charges                                             | 0              | 0              | 0              | 0.00              | 0              |
|                              | Revenus                                             | 0              | 0              | 0              | 0.00              | 0              |
| <b>6400</b>                  | <b>Télécommunications</b>                           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0</b>       |
|                              | Charges                                             | 0              | 0              | 0              | 0.00              | 0              |
|                              | Revenus                                             | 0              | 0              | 0              | 0.00              | 0              |

**N° de comptes**

**Commentaires des unités administratives**



## Budget 2022

| Classification fonctionnelle                      |                                                     | Budget<br>2022    | Budget<br>2021    | Ecarts          | Comptes<br>2020      | Ecarts          |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| <b>Protection de l'environnement et aménage..</b> |                                                     | <b>743'780</b>    | <b>1'032'710</b>  | <b>-288'930</b> | <b>982'262.87</b>    | <b>-238'483</b> |
| Charges                                           |                                                     | 12'785'728        | 12'987'870        | -202'142        | 12'933'206.          | -147'478        |
| Revenus                                           |                                                     | -12'041'948       | -11'955'160       | -86'788         | -11'950'943          | -91'005         |
| <b>71</b>                                         | <b>Approvisionnement en eau</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0.00</b>          | <b>0</b>        |
| Charges                                           |                                                     | 5'057'165         | 4'955'335         | 101'830         | 4'754'395.04         | 302'770         |
| Revenus                                           |                                                     | -5'057'165        | -4'955'335        | -101'830        | -4'754'395.04        | -302'770        |
| <b>710</b>                                        | <b>Approvisionnement en eau</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0.00</b>          | <b>0</b>        |
| Charges                                           |                                                     | 5'057'165         | 4'955'335         | 101'830         | 4'754'395.04         | 302'770         |
| Revenus                                           |                                                     | -5'057'165        | -4'955'335        | -101'830        | -4'754'395.04        | -302'770        |
| <b>7100</b>                                       | <b>Approvisionnement en eau (en général)</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0.00</b>          | <b>0</b>        |
| Charges                                           |                                                     | 5'057'165         | 4'955'335         | 101'830         | 4'754'395.04         | 302'770         |
| Revenus                                           |                                                     | -5'057'165        | -4'955'335        | -101'830        | -4'754'395.04        | -302'770        |
| <b>31</b>                                         | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>2'999'265</b>  | <b>3'128'185</b>  | <b>-128'920</b> | <b>2'965'503.51</b>  | <b>33'761</b>   |
| 31010                                             | Matériel d'exploitation, fournitures                | 715'000           | 715'000           | 0               | 732'854.00           | -17'854         |
| 31110                                             | Acquisition de machines, appareils, véhicules..     | 0                 | 0                 | 0               | 6'565.10             | -6'565          |
| 31200                                             | Alimentation et élimination                         | 600               | 0                 | 600             | 700.50               | -101            |
| 31300                                             | Prestations de services de tiers                    | 0                 | 0                 | 0               | 236.10               | -236            |
| 31320                                             | Honoraires de conseillers externes, experts, ..     | 137'000           | 260'000           | -123'000        | 129'622.10           | 7'378           |
| 31340                                             | Primes d'assurances                                 | 10'185            | 10'960            | -775            | 11'074.50            | -890            |
| 31370                                             | Impôts et taxes                                     | 25'000            | 15'645            | 9'355           | 25'744.90            | -745            |
| 31430                                             | Entretien d'autres ouvrages de génie civil          | 2'110'000         | 2'125'000         | -15'000         | 2'056'409.00         | 53'591          |
| 31440                                             | Entretien des terrains bâtis et bâtiments           | 0                 | 0                 | 0               | 559.70               | -560            |
| 31810                                             | Pertes sur créances effectives                      | 400               | 500               | -100            | 657.61               | -258            |
| 31920                                             | Indemnisation de droits                             | 1'080             | 1'080             | 0               | 1'080.00             | 0               |
| <b>33</b>                                         | <b>Amortissements du patrimoine administra..</b>    | <b>707'900</b>    | <b>882'550</b>    | <b>-174'650</b> | <b>687'608.19</b>    | <b>20'292</b>   |
| 33003                                             | Amortissements planifiés, autres ouvrages de..      | 555'000           | 614'450           | -59'450         | 553'130.15           | 1'870           |
| 33004                                             | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..     | 4'400             | 4'400             | 0               | 4'385.55             | 14              |
| 33006                                             | Amortissements planifiés, biens meubles PA ..       | 87'000            | 83'700            | 3'300           | 82'375.28            | 4'625           |
| 33009                                             | Amortissements planifiés, autres immobilisati..     | 55'000            | 41'900            | 13'100          | 41'657.33            | 13'343          |
| 33020                                             | Amortissements non planifiés, prélevés sur d..      | 0                 | 132'000           | -132'000        | 0.00                 | 0               |
| 33200                                             | Amortissements planifiés, immobilisations inc..     | 6'500             | 6'100             | 400             | 6'059.88             | 440             |
| <b>34</b>                                         | <b>Charges financières</b>                          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0.06</b>          | <b>0</b>        |
| 34990                                             | Autres charges financières                          | 0                 | 0                 | 0               | 0.06                 | 0               |
| <b>37</b>                                         | <b>Subventions à redistribuer</b>                   | <b>680'000</b>    | <b>700'000</b>    | <b>-20'000</b>  | <b>644'061.00</b>    | <b>35'939</b>   |
| 37010                                             | Cantons et concordats                               | 680'000           | 700'000           | -20'000         | 644'061.00           | 35'939          |
| <b>38</b>                                         | <b>Charges extraordinaires</b>                      | <b>500'000</b>    | <b>0</b>          | <b>500'000</b>  | <b>294'300.00</b>    | <b>205'700</b>  |
| 38790                                             | Amortissements supplémentaires de dépens..          | 500'000           | 0                 | 500'000         | 294'300.00           | 205'700         |
| <b>39</b>                                         | <b>Imputations internes</b>                         | <b>170'000</b>    | <b>244'600</b>    | <b>-74'600</b>  | <b>162'922.28</b>    | <b>7'078</b>    |
| 39300                                             | Imputations internes pour frais administratifs ..   | 0                 | 45'000            | -45'000         | 0.00                 | 0               |
| 39400                                             | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | 170'000           | 199'600           | -29'600         | 162'922.28           | 7'078           |
| <b>42</b>                                         | <b>Taxes</b>                                        | <b>-3'820'000</b> | <b>-3'720'000</b> | <b>-100'000</b> | <b>-3'420'807.90</b> | <b>-399'192</b> |
| 42401                                             | Taxes facturées pour les services à financem..      | -100'000          | -80'000           | -20'000         | -129'470.44          | 29'470          |
| 42500                                             | Ventes                                              | -3'720'000        | -3'640'000        | -80'000         | -3'291'337.46        | -428'663        |
| <b>45</b>                                         | <b>Prélèvements sur les fonds et financemen..</b>   | <b>-453'780</b>   | <b>-445'950</b>   | <b>-7'830</b>   | <b>-539'379.74</b>   | <b>85'600</b>   |
| 45100                                             | Prélèvements sur les financements spéciaux ..       | -53'780           | -393'950          | 340'170         | -374'550.24          | 320'770         |
| 45110                                             | Prélèvements sur les fonds du capital propre        | -400'000          | -52'000           | -348'000        | -164'829.50          | -235'171        |
| <b>46</b>                                         | <b>Revenus de transfert</b>                         | <b>-20'000</b>    | <b>-10'000</b>    | <b>-10'000</b>  | <b>-22'063.85</b>    | <b>2'064</b>    |
| 46310                                             | Subventions des cantons et des concordats           | -10'000           | -10'000           | 0               | -11'313.85           | 1'314           |
| 46340                                             | Subventions des entreprises publiques               | -10'000           | 0                 | -10'000         | -10'750.00           | 750             |
| <b>47</b>                                         | <b>Subventions à redistribuer</b>                   | <b>-680'000</b>   | <b>-700'000</b>   | <b>20'000</b>   | <b>-644'061.00</b>   | <b>-35'939</b>  |
| 47070                                             | Ménages                                             | -680'000          | -700'000          | 20'000          | -644'061.00          | -35'939         |

**N° de comptes**

**Commentaires des unités administratives**



## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget 2022    | Budget 2021      | Ecarts          | Comptes 2020        | Ecarts          |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| <b>48</b>                    | <b>Revenus extraordinaires</b>                      | <b>-4'385</b>  | <b>-4'385</b>    | <b>0</b>        | <b>-4'385.55</b>    | <b>1</b>        |
| 48950                        | Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..     | -4'385         | -4'385           | 0               | -4'385.55           | 1               |
| <b>49</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>-79'000</b> | <b>-75'000</b>   | <b>-4'000</b>   | <b>-123'697.00</b>  | <b>44'697</b>   |
| 49300                        | Imputations internes pour frais administratifs ..   | -45'000        | -45'000          | 0               | -90'000.00          | 45'000          |
| 49400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | -34'000        | -30'000          | -4'000          | -33'697.00          | -303            |
| <b>72</b>                    | <b>Traitement des eaux usées</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0.00</b>         | <b>0</b>        |
|                              | Charges                                             | 4'538'490      | 4'711'595        | -173'105        | 4'932'173.21        | -393'683        |
|                              | Revenus                                             | -4'538'490     | -4'711'595       | 173'105         | -4'932'173.21       | 393'683         |
| <b>720</b>                   | <b>Traitement des eaux usées</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0.00</b>         | <b>0</b>        |
|                              | Charges                                             | 4'538'490      | 4'711'595        | -173'105        | 4'932'173.21        | -393'683        |
|                              | Revenus                                             | -4'538'490     | -4'711'595       | 173'105         | -4'932'173.21       | 393'683         |
| <b>7200</b>                  | <b>Traitement des eaux usées (en général)</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0.00</b>         | <b>0</b>        |
|                              | Charges                                             | 4'030'000      | 4'167'735        | -137'735        | 4'487'521.09        | -457'521        |
|                              | Revenus                                             | -4'030'000     | -4'167'735       | 137'735         | -4'487'521.09       | 457'521         |
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>686'650</b> | <b>702'710</b>   | <b>-16'060</b>  | <b>630'527.91</b>   | <b>56'122</b>   |
| 30100                        | Salaires du personnel administratif et d'explo..    | 522'300        | 535'700          | -13'400         | 489'570.90          | 32'729          |
| 30108                        | Variation provision heures supplémentaires e..      | 0              | 0                | 0               | 8'177.00            | -8'177          |
| 30109                        | Remboursement de salaires du personnel ad..         | 0              | 0                | 0               | -22'485.49          | 22'485          |
| 30400                        | Allocations pour enfants et allocations de for..    | 4'800          | 6'000            | -1'200          | 5'103.25            | -303            |
| 30490                        | Autres allocations (indemnités de piquet)           | 18'800         | 18'480           | 320             | 20'830.00           | -2'030          |
| 30500                        | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..     | 35'700         | 35'400           | 300             | 32'421.40           | 3'279           |
| 30520                        | Cotisations patronales aux caisses de pensio..      | 67'200         | 70'500           | -3'300          | 64'618.75           | 2'581           |
| 30530                        | Cotisations patronales aux assurances-accid..       | 12'000         | 11'700           | 300             | 9'193.80            | 2'806           |
| 30540                        | Cotisations patronales aux caisses de compe..       | 11'400         | 11'250           | 150             | 10'371.35           | 1'029           |
| 30550                        | Cotisations patronales aux assurances d'inde..      | 8'500          | 8'390            | 110             | 7'733.50            | 767             |
| 30591                        | Fonds de formation professionnel                    | 500            | 470              | 30              | 429.65              | 70              |
| 30592                        | Cotisation des employeurs aux structures d'a..      | 1'000          | 960              | 40              | 889.35              | 111             |
| 30593                        | Caisse de remplacement et fonds de formatio..       | 3'200          | 3'110            | 90              | 2'864.05            | 336             |
| 30900                        | Formation et perfectionnement du personnel          | 800            | 0                | 800             | 0.00                | 800             |
| 30990                        | Autres charges de personnel                         | 450            | 750              | -300            | 810.40              | -360            |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>738'415</b> | <b>762'365</b>   | <b>-23'950</b>  | <b>680'792.80</b>   | <b>57'622</b>   |
| 31000                        | Matériel de bureau                                  | 1'200          | 1'900            | -700            | 1'450.75            | -251            |
| 31010                        | Matériel d'exploitation, fournitures                | 68'050         | 60'000           | 8'050           | 67'121.85           | 928             |
| 31020                        | Imprimés, publications                              | 50             | 550              | -500            | 50.90               | -1              |
| 31110                        | Acquisition de machines, appareils, véhicules..     | 10'000         | 10'000           | 0               | 11'527.75           | -1'528          |
| 31120                        | Acquisition de vêtements, linge, rideaux            | 2'500          | 2'500            | 0               | 2'437.70            | 62              |
| 31180                        | Immobilisations incorporelles                       | 2'500          | 1'500            | 1'000           | 7'489.00            | -4'989          |
| 31200                        | Alimentation et élimination                         | 243'300        | 242'000          | 1'300           | 224'534.75          | 18'765          |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 20'800         | 33'000           | -12'200         | 29'599.65           | -8'800          |
| 31310                        | Planifications et projections de tiers              | 0              | 0                | 0               | 5'629.00            | -5'629          |
| 31320                        | Honoraires de conseillers externes, experts, ..     | 33'000         | 55'000           | -22'000         | 20'264.85           | 12'735          |
| 31340                        | Primes d'assurances                                 | 22'850         | 23'550           | -700            | 23'254.50           | -405            |
| 31370                        | Impôts et taxes                                     | 138'165        | 140'165          | -2'000          | 138'494.00          | -329            |
| 31380                        | Cours, examens et conseils                          | 0              | 0                | 0               | 730.00              | -730            |
| 31420                        | Entretien des ouvrages d'aménagement des ..         | 7'000          | 5'000            | 2'000           | 6'584.35            | 416             |
| 31430                        | Entretien d'autres ouvrages de génie civil          | 145'000        | 150'000          | -5'000          | 91'857.00           | 53'143          |
| 31510                        | Entretien de machines, appareils, véhicules e..     | 31'500         | 34'000           | -2'500          | 49'109.70           | -17'610         |
| 31580                        | Entretien des immobilisations incorporelles         | 12'000         | 0                | 12'000          | 350.00              | 11'650          |
| 31700                        | Frais de déplacement et autres frais                | 500            | 2'500            | -2'000          | 253.20              | 247             |
| 31810                        | Pertes sur créances effectives                      | 0              | 500              | -500            | 0.00                | 0               |
| 31920                        | Indemnisation de droits                             | 0              | 200              | -200            | 53.85               | -54             |
| <b>33</b>                    | <b>Amortissements du patrimoine administra..</b>    | <b>879'000</b> | <b>1'296'700</b> | <b>-417'700</b> | <b>1'217'611.73</b> | <b>-338'612</b> |
| 33003                        | Amortissements planifiés, autres ouvrages de..      | 820'000        | 1'180'800        | -360'800        | 1'170'273.80        | -350'274        |
| 33006                        | Amortissements planifiés, biens meubles PA ..       | 0              | 1'700            | -1'700          | 0.00                | 0               |
| 33009                        | Amortissements planifiés, autres immobilisati..     | 59'000         | 50'200           | 8'800           | 47'337.93           | 11'662          |
| 33020                        | Amortissements non planifiés, prélevés sur d..      | 0              | 64'000           | -64'000         | 0.00                | 0               |
| <b>34</b>                    | <b>Charges financières</b>                          | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>268'978.92</b>   | <b>-268'979</b> |

**N° de comptes**

**Commentaires des unités administratives**

## Budget 2022

| Classification fonctionnelle                            | Budget 2022       | Budget 2021       | Ecarts          | Comptes 2020         | Ecarts         |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------------|----------------|
| 34990 Autres charges financières                        | 0                 | 0                 | 0               | 268'978.92           | -268'979       |
| <b>35 Attributions aux fonds et financements sp..</b>   | <b>358'445</b>    | <b>86'000</b>     | <b>272'445</b>  | <b>339'985.38</b>    | <b>18'460</b>  |
| 35100 Attributions aux financements spéciaux du ca..    | 358'445           | 0                 | 358'445         | 339'985.38           | 18'460         |
| 35110 Attributions aux fonds du capital propre          | 0                 | 86'000            | -86'000         | 0.00                 | 0              |
| <b>36 Charges de transfert</b>                          | <b>450'000</b>    | <b>550'000</b>    | <b>-100'000</b> | <b>370'922.80</b>    | <b>79'077</b>  |
| 36120 Dommagements aux communes et aux sy..             | 450'000           | 550'000           | -100'000        | 370'922.80           | 79'077         |
| <b>38 Charges extraordinaires</b>                       | <b>250'000</b>    | <b>0</b>          | <b>250'000</b>  | <b>253'900.00</b>    | <b>-3'900</b>  |
| 38790 Amortissements supplémentaires de dépens..        | 250'000           | 0                 | 250'000         | 253'900.00           | -3'900         |
| <b>39 Imputations internes</b>                          | <b>667'490</b>    | <b>769'960</b>    | <b>-102'470</b> | <b>724'801.55</b>    | <b>-57'312</b> |
| 39100 Imputations internes pour prestations de servi..  | 387'490           | 422'860           | -35'370         | 369'509.84           | 17'980         |
| 39300 Imputations internes pour frais administratifs .. | 45'000            | 60'000            | -15'000         | 101'349.00           | -56'349        |
| 39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..  | 235'000           | 287'100           | -52'100         | 253'942.71           | -18'943        |
| <b>42 Taxes</b>                                         | <b>-3'840'000</b> | <b>-3'820'000</b> | <b>-20'000</b>  | <b>-4'328'749.94</b> | <b>488'750</b> |
| 42401 Taxes facturées pour les services à financem..    | -190'000          | -170'000          | -20'000         | -220'977.94          | 30'978         |
| 42500 Ventes                                            | -3'650'000        | -3'650'000        | 0               | -4'107'772.00        | 457'772        |
| <b>45 Prélèvements sur les fonds et financemen..</b>    | <b>-100'000</b>   | <b>-287'735</b>   | <b>187'735</b>  | <b>-70'511.15</b>    | <b>-29'489</b> |
| 45100 Prélèvements sur les financements spéciaux ..     | 0                 | -287'735          | 287'735         | 0.00                 | 0              |
| 45110 Prélèvements sur les fonds du capital propre      | -100'000          | 0                 | -100'000        | -70'511.15           | -29'489        |
| <b>49 Imputations internes</b>                          | <b>-90'000</b>    | <b>-60'000</b>    | <b>-30'000</b>  | <b>-88'260.00</b>    | <b>-1'740</b>  |
| 49400 Imputations internes pour intérêts et charges ..  | -90'000           | -60'000           | -30'000         | -88'260.00           | -1'740         |
| <b>7203 Traitement des eaux claires</b>                 | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0.00</b>          | <b>0</b>       |
| Charges                                                 | 508'490           | 543'860           | -35'370         | 444'652.12           | 63'838         |
| Revenus                                                 | -508'490          | -543'860          | 35'370          | -444'652.12          | -63'838        |
| <b>30 Charges de personnel</b>                          | <b>8'900</b>      | <b>0</b>          | <b>8'900</b>    | <b>0.00</b>          | <b>8'900</b>   |
| 30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..  | 6'700             | 0                 | 6'700           | 0.00                 | 6'700          |
| 30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..   | 500               | 0                 | 500             | 0.00                 | 500            |
| 30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..    | 900               | 0                 | 900             | 0.00                 | 900            |
| 30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..     | 100               | 0                 | 100             | 0.00                 | 100            |
| 30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..     | 200               | 0                 | 200             | 0.00                 | 200            |
| 30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..    | 200               | 0                 | 200             | 0.00                 | 200            |
| 30591 Fonds de formation professionnel                  | 100               | 0                 | 100             | 0.00                 | 100            |
| 30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..    | 100               | 0                 | 100             | 0.00                 | 100            |
| 30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..     | 100               | 0                 | 100             | 0.00                 | 100            |
| <b>31 Charges de biens et services et autres cha..</b>  | <b>298'590</b>    | <b>335'160</b>    | <b>-36'570</b>  | <b>243'344.65</b>    | <b>55'245</b>  |
| 31010 Matériel d'exploitation, fournitures              | 1'000             | 1'000             | 0               | 194.40               | 806            |
| 31020 Imprimés, publications                            | 80                | 100               | -20             | 106.15               | -26            |
| 31300 Prestations de services de tiers                  | 1'400             | 1'560             | -160            | 1'400.00             | 0              |
| 31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..   | 30'000            | 33'000            | -3'000          | 21'669.15            | 8'331          |
| 31370 Impôts et taxes                                   | 0                 | 0                 | 0               | 70.00                | -70            |
| 31420 Entretien des ouvrages d'aménagement des ..       | 20'000            | 50'000            | -30'000         | 22'012.75            | -2'013         |
| 31430 Entretien d'autres ouvrages de génie civil        | 246'000           | 249'500           | -3'500          | 197'784.50           | 48'216         |
| 31920 Indemnisation de droits                           | 110               | 0                 | 110             | 107.70               | 2              |
| <b>33 Amortissements du patrimoine administra..</b>     | <b>166'000</b>    | <b>167'100</b>    | <b>-1'100</b>   | <b>164'902.05</b>    | <b>1'098</b>   |
| 33003 Amortissements planifiés, autres ouvrages de..    | 166'000           | 167'100           | -1'100          | 164'902.05           | 1'098          |
| <b>39 Imputations internes</b>                          | <b>35'000</b>     | <b>41'600</b>     | <b>-6'600</b>   | <b>36'405.42</b>     | <b>-1'405</b>  |
| 39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..  | 35'000            | 41'600            | -6'600          | 36'405.42            | -1'405         |
| <b>42 Taxes</b>                                         | <b>-121'000</b>   | <b>-121'000</b>   | <b>0</b>        | <b>-75'142.28</b>    | <b>-45'858</b> |
| 42500 Ventes                                            | -120'000          | -119'500          | -500            | -73'127.83           | -46'872        |
| 42600 Remboursements de tiers                           | -1'000            | -1'500            | 500             | -2'014.45            | 1'014          |
| <b>49 Imputations internes</b>                          | <b>-387'490</b>   | <b>-422'860</b>   | <b>35'370</b>   | <b>-369'509.84</b>   | <b>-17'980</b> |
| 49100 Imputations internes pour prestations de servi..  | -387'490          | -422'860          | 35'370          | -369'509.84          | -17'980        |

**N° de comptes****Commentaires des unités administratives****7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire****7301 Gestion des déchets [entreprise communale] Ménages**

**31300**            **28 Environnement** Désinfection des 26 moloks

**42401**            **28 Environnement** La nouvelle loi est reportée à 2022, donc une partie des coûts est toujours à charge de l'impê



## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget<br>2022    | Budget<br>2021    | Ecarts          | Comptes<br>2020      | Ecarts          |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| <b>73</b>                    | <b>Gestion des déchets</b>                          | <b>0</b>          | <b>305'000</b>    | <b>-305'000</b> | <b>324'523.30</b>    | <b>-324'523</b> |
|                              | Charges                                             | 2'109'293         | 2'257'530         | -148'237        | 2'242'582.04         | -133'289        |
|                              | Revenus                                             | -2'109'293        | -1'952'530        | -156'763        | -1'918'058.74        | -191'234        |
| <b>730</b>                   | <b>Gestion des déchets</b>                          | <b>0</b>          | <b>305'000</b>    | <b>-305'000</b> | <b>324'523.30</b>    | <b>-324'523</b> |
|                              | Charges                                             | 2'109'293         | 2'257'530         | -148'237        | 2'242'582.04         | -133'289        |
|                              | Revenus                                             | -2'109'293        | -1'952'530        | -156'763        | -1'918'058.74        | -191'234        |
| <b>7301</b>                  | <b>Gestion des déchets ménages</b>                  | <b>0</b>          | <b>305'000</b>    | <b>-305'000</b> | <b>324'523.30</b>    | <b>-324'523</b> |
|                              | Charges                                             | 1'750'393         | 1'864'530         | -114'137        | 1'900'388.54         | -149'996        |
|                              | Revenus                                             | -1'750'393        | -1'559'530        | -190'863        | -1'575'865.24        | -174'528        |
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>104'700</b>    | <b>196'020</b>    | <b>-91'320</b>  | <b>171'489.69</b>    | <b>-66'790</b>  |
| 30100                        | Salaires du personnel administratif et d'exploit..  | 79'000            | 132'600           | -53'600         | 123'159.00           | -44'159         |
| 30108                        | Variation provision heures supplémentaires e..      | 0                 | 0                 | 0               | 5'932.00             | -5'932          |
| 30109                        | Remboursement de salaires du personnel ad..         | 0                 | 0                 | 0               | -3'316.41            | 3'316           |
| 30400                        | Allocations pour enfants et allocations de for..    | 0                 | 320               | -320            | 917.85               | -918            |
| 30490                        | Autres allocations (indemnités de piquet)           | 9'000             | 34'400            | -25'400         | 16'622.80            | -7'623          |
| 30500                        | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..     | 5'800             | 10'700            | -4'900          | 8'764.30             | -2'964          |
| 30520                        | Cotisations patronales aux caisses de pensio..      | 5'500             | 8'800             | -3'300          | 11'308.80            | -5'809          |
| 30530                        | Cotisations patronales aux assurances-accid..       | 1'300             | 3'200             | -1'900          | 2'169.55             | -870            |
| 30540                        | Cotisations patronales aux caisses de compe..       | 1'900             | 2'790             | -890            | 2'803.50             | -904            |
| 30550                        | Cotisations patronales aux assurances d'inde..      | 1'300             | 2'080             | -780            | 1'927.45             | -627            |
| 30591                        | Fonds de formation professionnel                    | 100               | 120               | -20             | 116.10               | -16             |
| 30592                        | Cotisation des employeurs aux structures d'a..      | 200               | 240               | -40             | 240.55               | -41             |
| 30593                        | Caisse de remplacement et fonds de formatio..       | 600               | 770               | -170            | 774.55               | -175            |
| 30990                        | Autres charges de personnel                         | 0                 | 0                 | 0               | 69.65                | -70             |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>1'608'693</b>  | <b>1'629'860</b>  | <b>-21'167</b>  | <b>1'701'292.31</b>  | <b>-92'599</b>  |
| 31010                        | Matériel d'exploitation, fournitures                | 3'000             | 7'500             | -4'500          | 24'777.95            | -21'778         |
| 31020                        | Imprimés, publications                              | 1'300             | 2'000             | -700            | 1'613.35             | -313            |
| 31030                        | Littérature spécialisée, magazines                  | 0                 | 30                | -30             | 0.00                 | 0               |
| 31120                        | Acquisition de vêtements, linge, rideaux            | 250               | 500               | -250            | 153.90               | 96              |
| 31190                        | Autres immobilisations ne pouvant être porté..      | 0                 | 15'000            | -15'000         | 0.00                 | 0               |
| 31200                        | Alimentation et élimination                         | 300               | 200               | 100             | 307.25               | -7              |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 1'559'635         | 1'532'500         | 27'135          | 1'616'388.75         | -56'754         |
| 31340                        | Primes d'assurances                                 | 345               | 330               | 15              | 338.45               | 7               |
| 31370                        | Impôts et taxes                                     | 0                 | 26'000            | -26'000         | 22'925.50            | -22'926         |
| 31510                        | Entretien de machines, appareils, véhicules e..     | 0                 | 0                 | 0               | 62.30                | -62             |
| 31600                        | Loyers et fermages des biens-fonds                  | 1'800             | 1'800             | 0               | 1'800.00             | 0               |
| 31610                        | Loyers, frais d'utilisation des immobilisations     | 23'463            | 26'000            | -2'537          | 13'893.75            | 9'569           |
| 31700                        | Frais de déplacement et autres frais                | 1'600             | 2'000             | -400            | 2'019.85             | -420            |
| 31810                        | Pertes sur créances effectives                      | 16'000            | 15'000            | 1'000           | 16'011.26            | -11             |
| 31920                        | Indemnisation de droits                             | 1'000             | 1'000             | 0               | 1'000.00             | 0               |
| <b>33</b>                    | <b>Amortissements du patrimoine administra..</b>    | <b>10'500</b>     | <b>13'200</b>     | <b>-2'700</b>   | <b>4'345.71</b>      | <b>6'154</b>    |
| 33003                        | Amortissements planifiés, autres ouvrages de..      | 3'500             | 10'000            | -6'500          | 3'477.21             | 23              |
| 33004                        | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..     | 4'500             | 0                 | 4'500           | 0.00                 | 4'500           |
| 33006                        | Amortissements planifiés, biens meubles PA ..       | 2'500             | 3'200             | -700            | 868.50               | 1'632           |
| <b>35</b>                    | <b>Attributions aux fonds et financements sp..</b>  | <b>0</b>          | <b>6'350</b>      | <b>-6'350</b>   | <b>0.00</b>          | <b>0</b>        |
| 35100                        | Attributions aux financements spéciaux du ca..      | 0                 | 6'350             | -6'350          | 0.00                 | 0               |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>20'000</b>     | <b>13'500</b>     | <b>6'500</b>    | <b>18'811.65</b>     | <b>1'188</b>    |
| 36110                        | Dédommagements aux cantons et aux conco..           | 20'000            | 13'500            | 6'500           | 18'811.65            | 1'188           |
| <b>39</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>6'500</b>      | <b>5'600</b>      | <b>900</b>      | <b>4'449.18</b>      | <b>2'051</b>    |
| 39300                        | Imputations internes pour frais administratifs ..   | 4'000             | 4'000             | 0               | 3'952.00             | 48              |
| 39400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | 2'500             | 1'600             | 900             | 497.18               | 2'003           |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                        | <b>-1'244'200</b> | <b>-1'216'000</b> | <b>-28'200</b>  | <b>-1'220'965.63</b> | <b>-23'234</b>  |
| 42401                        | Taxes facturées pour les services à financem..      | -900'200          | -881'000          | -19'200         | -875'376.16          | -24'824         |
| 42600                        | Remboursements de tiers                             | -343'000          | -330'000          | -13'000         | -344'089.47          | 1'089           |
| 42700                        | Amendes                                             | -1'000            | -5'000            | 4'000           | -1'500.00            | 500             |
| <b>43</b>                    | <b>Revenus divers</b>                               | <b>-1'000</b>     | <b>-2'000</b>     | <b>1'000</b>    | <b>-1'251.95</b>     | <b>252</b>      |

**N° de comptes**

45100

**Commentaires des unités administratives**

**11 Finances et com** Le déficit du chapitre est estimé à CHF 276'873 en 2022

## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget<br>2022  | Budget<br>2021  | Ecarts          | Comptes<br>2020    | Ecarts          |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|-----------------|
| 43090                        | Autres revenus d'exploitation                       | -1'000          | -2'000          | 1'000           | -1'251.95          | 252             |
| <b>45</b>                    | <b>Prélèvements sur les fonds et financemen..</b>   | <b>-276'873</b> | <b>-85'000</b>  | <b>-191'873</b> | <b>-121'913.66</b> | <b>-154'959</b> |
| 45100                        | Prélèvements sur les financements spéciaux ..       | -276'873        | -85'000         | -191'873        | -121'913.66        | -154'959        |
| <b>49</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>-228'320</b> | <b>-256'530</b> | <b>28'210</b>   | <b>-231'734.00</b> | <b>3'414</b>    |
| 49100                        | Imputations internes pour prestations de servi..    | -223'020        | -248'880        | 25'860          | -226'190.00        | 3'170           |
| 49400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | -5'000          | -7'000          | 2'000           | -5'544.00          | 544             |
| 49500                        | Imputations internes pour amortissements pla..      | -300            | -650            | 350             | 0.00               | -300            |
| <b>7303</b>                  | <b>Gestion des déchets entreprises</b>              | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0</b>        |
|                              | Charges                                             | 358'900         | 393'000         | -34'100         | 342'193.50         | 16'707          |
|                              | Revenus                                             | -358'900        | -393'000        | 34'100          | -342'193.50        | -16'707         |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>115'590</b>  | <b>123'990</b>  | <b>-8'400</b>   | <b>115'853.50</b>  | <b>-264</b>     |
| 31020                        | Imprimés, publications                              | 100             | 2'500           | -2'400          | 146.00             | -46             |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 115'000         | 120'000         | -5'000          | 115'217.50         | -218            |
| 31320                        | Honoraires de conseillers externes, experts, ..     | 0               | 1'000           | -1'000          | 0.00               | 0               |
| 31580                        | Entretien des immobilisations incorporelles         | 490             | 490             | 0               | 490.00             | 0               |
| <b>35</b>                    | <b>Attributions aux fonds et financements sp..</b>  | <b>19'990</b>   | <b>19'480</b>   | <b>510</b>      | <b>0.00</b>        | <b>19'990</b>   |
| 35100                        | Attributions aux financements spéciaux du ca..      | 19'990          | 19'480          | 510             | 0.00               | 19'990          |
| <b>39</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>223'320</b>  | <b>249'530</b>  | <b>-26'210</b>  | <b>226'340.00</b>  | <b>-3'020</b>   |
| 39100                        | Imputations internes pour prestations de servi..    | 223'020         | 248'880         | -25'860         | 226'190.00         | -3'170          |
| 39400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | 0               | 0               | 0               | 150.00             | -150            |
| 39500                        | Imputations internes pour amortissements pla..      | 300             | 650             | -350            | 0.00               | 300             |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                        | <b>-357'000</b> | <b>-391'000</b> | <b>34'000</b>   | <b>-334'907.14</b> | <b>-22'093</b>  |
| 42401                        | Taxes facturées pour les services à financem..      | -340'000        | -375'000        | 35'000          | -317'585.74        | -22'414         |
| 42600                        | Remboursements de tiers                             | -17'000         | -16'000         | -1'000          | -17'321.40         | 321             |
| <b>45</b>                    | <b>Prélèvements sur les fonds et financemen..</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>-5'377.36</b>   | <b>5'377</b>    |
| 45100                        | Prélèvements sur les financements spéciaux ..       | 0               | 0               | 0               | -5'377.36          | 5'377           |
| <b>49</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>-1'900</b>   | <b>-2'000</b>   | <b>100</b>      | <b>-1'909.00</b>   | <b>9</b>        |
| 49400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | -1'900          | -2'000          | 100             | -1'909.00          | 9               |
| <b>74</b>                    | <b>Aménagements</b>                                 | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0</b>        |
|                              | Charges                                             | 0               | 0               | 0               | 0.00               | 0               |
|                              | Revenus                                             | 0               | 0               | 0               | 0.00               | 0               |
| <b>741</b>                   | <b>Corrections de cours d'eau</b>                   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0</b>        |
|                              | Charges                                             | 0               | 0               | 0               | 0.00               | 0               |
|                              | Revenus                                             | 0               | 0               | 0               | 0.00               | 0               |
| <b>7410</b>                  | <b>Corrections de cours d'eau</b>                   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0</b>        |
|                              | Charges                                             | 0               | 0               | 0               | 0.00               | 0               |
|                              | Revenus                                             | 0               | 0               | 0               | 0.00               | 0               |
| <b>742</b>                   | <b>Ouvrages paravalanches</b>                       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0</b>        |
|                              | Charges                                             | 0               | 0               | 0               | 0.00               | 0               |
|                              | Revenus                                             | 0               | 0               | 0               | 0.00               | 0               |
| <b>7420</b>                  | <b>Ouvrages paravalanches</b>                       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0</b>        |
|                              | Charges                                             | 0               | 0               | 0               | 0.00               | 0               |
|                              | Revenus                                             | 0               | 0               | 0               | 0.00               | 0               |
| <b>75</b>                    | <b>Protection des espèces et du paysage</b>         | <b>40'000</b>   | <b>40'000</b>   | <b>0</b>        | <b>37'669.55</b>   | <b>2'330</b>    |
|                              | Charges                                             | 40'000          | 40'000          | 0               | 37'669.55          | 2'330           |

**N° de comptes**

**Commentaires des unités administratives**



## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget 2022   | Budget 2021   | Ecarts        | Comptes 2020     | Ecarts        |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|---------------|
|                              | Revenus                                             | 0             | 0             | 0             | 0.00             | 0             |
| <b>750</b>                   | <b>Protection des espèces et du paysage</b>         | <b>40'000</b> | <b>40'000</b> | <b>0</b>      | <b>37'669.55</b> | <b>2'330</b>  |
|                              | Charges                                             | 40'000        | 40'000        | 0             | 37'669.55        | 2'330         |
|                              | Revenus                                             | 0             | 0             | 0             | 0.00             | 0             |
| <b>7500</b>                  | <b>Protection des espèces et du paysage</b>         | <b>40'000</b> | <b>40'000</b> | <b>0</b>      | <b>37'669.55</b> | <b>2'330</b>  |
|                              | Charges                                             | 40'000        | 40'000        | 0             | 37'669.55        | 2'330         |
|                              | Revenus                                             | 0             | 0             | 0             | 0.00             | 0             |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>40'000</b> | <b>40'000</b> | <b>0</b>      | <b>37'669.55</b> | <b>2'330</b>  |
| 36110                        | Dédommagements aux cantons et aux conco..           | 40'000        | 40'000        | 0             | 37'669.55        | 2'330         |
| <b>76</b>                    | <b>Lutte contre la pollution de l'environneme..</b> | <b>59'000</b> | <b>53'800</b> | <b>5'200</b>  | <b>53'748.45</b> | <b>5'252</b>  |
|                              | Charges                                             | 59'000        | 53'800        | 5'200         | 53'748.45        | 5'252         |
|                              | Revenus                                             | 0             | 0             | 0             | 0.00             | 0             |
| <b>761</b>                   | <b>Protection de l'air et du climat</b>             | <b>38'800</b> | <b>35'200</b> | <b>3'600</b>  | <b>35'208.65</b> | <b>3'591</b>  |
|                              | Charges                                             | 38'800        | 35'200        | 3'600         | 35'208.65        | 3'591         |
|                              | Revenus                                             | 0             | 0             | 0             | 0.00             | 0             |
| <b>7610</b>                  | <b>Protection de l'air et du climat</b>             | <b>38'800</b> | <b>35'200</b> | <b>3'600</b>  | <b>35'208.65</b> | <b>3'591</b>  |
|                              | Charges                                             | 38'800        | 35'200        | 3'600         | 35'208.65        | 3'591         |
|                              | Revenus                                             | 0             | 0             | 0             | 0.00             | 0             |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>38'800</b> | <b>35'200</b> | <b>3'600</b>  | <b>35'208.65</b> | <b>3'591</b>  |
| 36110                        | Dédommagements aux cantons et aux conco..           | 38'800        | 35'200        | 3'600         | 35'208.65        | 3'591         |
| <b>769</b>                   | <b>Lutte contre la pollution de l'environneme..</b> | <b>20'200</b> | <b>18'600</b> | <b>1'600</b>  | <b>18'539.80</b> | <b>1'660</b>  |
|                              | Charges                                             | 20'200        | 18'600        | 1'600         | 18'539.80        | 1'660         |
|                              | Revenus                                             | 0             | 0             | 0             | 0.00             | 0             |
| <b>7690</b>                  | <b>Lutte contre la pollution de l'environneme..</b> | <b>20'200</b> | <b>18'600</b> | <b>1'600</b>  | <b>18'539.80</b> | <b>1'660</b>  |
|                              | Charges                                             | 20'200        | 18'600        | 1'600         | 18'539.80        | 1'660         |
|                              | Revenus                                             | 0             | 0             | 0             | 0.00             | 0             |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>20'200</b> | <b>18'600</b> | <b>1'600</b>  | <b>18'539.80</b> | <b>1'660</b>  |
| 36110                        | Dédommagements aux cantons et aux conco..           | 20'200        | 18'600        | 1'600         | 18'539.80        | 1'660         |
| <b>77</b>                    | <b>Protection de l'environnement, autres</b>        | <b>3'510</b>  | <b>10'100</b> | <b>-6'590</b> | <b>2'893.93</b>  | <b>616</b>    |
|                              | Charges                                             | 17'510        | 21'600        | -4'090        | 21'658.68        | -4'149        |
|                              | Revenus                                             | -14'000       | -11'500       | -2'500        | -18'764.75       | 4'765         |
| <b>771</b>                   | <b>Cimetières, crématoires</b>                      | <b>3'510</b>  | <b>10'100</b> | <b>-6'590</b> | <b>2'893.93</b>  | <b>616</b>    |
|                              | Charges                                             | 17'510        | 21'600        | -4'090        | 21'658.68        | -4'149        |
|                              | Revenus                                             | -14'000       | -11'500       | -2'500        | -18'764.75       | 4'765         |
| <b>7710</b>                  | <b>Cimetières, crématoires</b>                      | <b>3'510</b>  | <b>10'100</b> | <b>-6'590</b> | <b>2'893.93</b>  | <b>616</b>    |
|                              | Charges                                             | 17'510        | 21'600        | -4'090        | 21'658.68        | -4'149        |
|                              | Revenus                                             | -14'000       | -11'500       | -2'500        | -18'764.75       | 4'765         |
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>217.40</b>    | <b>-217</b>   |
| 30990                        | Autres charges de personnel                         | 0             | 0             | 0             | 217.40           | -217          |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>16'400</b> | <b>20'500</b> | <b>-4'100</b> | <b>20'460.30</b> | <b>-4'060</b> |
| 31010                        | Matériel d'exploitation, fournitures                | 1'300         | 3'000         | -1'700        | 5'648.00         | -4'348        |

**N° de comptes****Commentaires des unités administratives****7900 Aménagement du territoire (en général)****31320****29 Aménagement** ϫ Le PAL étant en cours de formalisation, les modifications ponctuelles seront rares.

## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget<br>2022 | Budget<br>2021 | Ecarts         | Comptes<br>2020   | Ecarts         |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| 31200                        | Alimentation et élimination                         | 1'400          | 2'500          | -1'100         | 1'484.20          | -84            |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 11'200         | 13'000         | -1'800         | 9'705.90          | 1'494          |
| 31610                        | Loyers, frais d'utilisation des immobilisations     | 2'500          | 2'000          | 500            | 3'622.20          | -1'122         |
| <b>33</b>                    | <b>Amortissements du patrimoine administra..</b>    | <b>910</b>     | <b>900</b>     | <b>10</b>      | <b>910.00</b>     | <b>0</b>       |
| 33003                        | Amortissements planifiés, autres ouvrages de..      | 910            | 900            | 10             | 910.00            | 0              |
| <b>39</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>200</b>     | <b>200</b>     | <b>0</b>       | <b>70.98</b>      | <b>129</b>     |
| 39400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | 200            | 200            | 0              | 70.98             | 129            |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                        | <b>-14'000</b> | <b>-11'500</b> | <b>-2'500</b>  | <b>-18'764.75</b> | <b>4'765</b>   |
| 42400                        | Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..   | -6'500         | -4'500         | -2'000         | -6'720.00         | 220            |
| 42600                        | Remboursements de tiers                             | -7'500         | -7'000         | -500           | -12'044.75        | 4'545          |
| <b>779</b>                   | <b>Protection de l'environnement, non menti..</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0</b>       |
|                              | Charges                                             | 0              | 0              | 0              | 0.00              | 0              |
|                              | Revenus                                             | 0              | 0              | 0              | 0.00              | 0              |
| <b>7791</b>                  | <b>Toilettes publiques</b>                          | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0</b>       |
|                              | Charges                                             | 0              | 0              | 0              | 0.00              | 0              |
|                              | Revenus                                             | 0              | 0              | 0              | 0.00              | 0              |
| <b>79</b>                    | <b>Aménagement du territoire</b>                    | <b>641'270</b> | <b>623'810</b> | <b>17'460</b>  | <b>563'427.64</b> | <b>77'842</b>  |
|                              | Charges                                             | 964'270        | 948'010        | 16'260         | 890'979.34        | 73'291         |
|                              | Revenus                                             | -323'000       | -324'200       | 1'200          | -327'551.70       | 4'552          |
| <b>790</b>                   | <b>Aménagement du territoire</b>                    | <b>641'270</b> | <b>623'810</b> | <b>17'460</b>  | <b>563'427.64</b> | <b>77'842</b>  |
|                              | Charges                                             | 964'270        | 948'010        | 16'260         | 890'979.34        | 73'291         |
|                              | Revenus                                             | -323'000       | -324'200       | 1'200          | -327'551.70       | 4'552          |
| <b>7900</b>                  | <b>Aménagement du territoire (en général)</b>       | <b>508'145</b> | <b>533'060</b> | <b>-24'915</b> | <b>472'630.59</b> | <b>35'514</b>  |
|                              | Charges                                             | 831'145        | 857'260        | -26'115        | 800'182.29        | 30'963         |
|                              | Revenus                                             | -323'000       | -324'200       | 1'200          | -327'551.70       | 4'552          |
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>344'400</b> | <b>345'590</b> | <b>-1'190</b>  | <b>350'586.35</b> | <b>-6'186</b>  |
| 30000                        | Salaires, indemnités journalières et jetons de ..   | 2'200          | 6'500          | -4'300         | 1'825.00          | 375            |
| 30100                        | Salaires du personnel administratif et d'explo..    | 272'200        | 268'900        | 3'300          | 273'204.95        | -1'005         |
| 30108                        | Variation provision heures supplémentaires e..      | 0              | 0              | 0              | 5'493.00          | -5'493         |
| 30400                        | Allocations pour enfants et allocations de for..    | 2'400          | 3'060          | -660           | 3'000.00          | -600           |
| 30500                        | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..     | 18'000         | 17'200         | 800            | 17'936.15         | 64             |
| 30520                        | Cotisations patronales aux caisses de pensio..      | 36'300         | 37'000         | -700           | 36'427.80         | -128           |
| 30530                        | Cotisations patronales aux assurances-accid..       | 400            | 400            | 0              | 369.45            | 31             |
| 30540                        | Cotisations patronales aux caisses de compe..       | 5'800          | 5'650          | 150            | 5'737.25          | 63             |
| 30550                        | Cotisations patronales aux assurances d'inde..      | 4'300          | 4'210          | 90             | 4'278.50          | 22             |
| 30591                        | Fonds de formation professionnel                    | 300            | 230            | 70             | 237.85            | 62             |
| 30592                        | Cotisation des employeurs aux structures d'a..      | 500            | 480            | 20             | 491.50            | 9              |
| 30593                        | Caisse de remplacement et fonds de formatio..       | 1'600          | 1'560          | 40             | 1'584.90          | 15             |
| 30990                        | Autres charges de personnel                         | 400            | 400            | 0              | 0.00              | 400            |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>132'745</b> | <b>155'870</b> | <b>-23'125</b> | <b>184'912.70</b> | <b>-52'168</b> |
| 31000                        | Matériel de bureau                                  | 1'200          | 800            | 400            | 1'483.50          | -284           |
| 31020                        | Imprimés, publications                              | 1'800          | 3'000          | -1'200         | 327.85            | 1'472          |
| 31051                        | Frais de réception                                  | 1'600          | 2'000          | -400           | 1'406.50          | 194            |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 2'330          | 2'250          | 80             | 2'299.65          | 30             |
| 31320                        | Honoraires de conseillers externes, experts, ..     | 123'600        | 145'000        | -21'400        | 164'159.10        | -40'559        |
| 31340                        | Primes d'assurances                                 | 235            | 220            | 15             | 233.00            | 2              |
| 31370                        | Impôts et taxes                                     | 0              | 0              | 0              | 14'442.80         | -14'443        |
| 31700                        | Frais de déplacement et autres frais                | 1'680          | 2'100          | -420           | 229.00            | 1'451          |
| 31810                        | Pertes sur créances effectives                      | 300            | 500            | -200           | 331.30            | -31            |
| <b>33</b>                    | <b>Amortissements du patrimoine administra..</b>    | <b>125'000</b> | <b>113'900</b> | <b>11'100</b>  | <b>108'103.99</b> | <b>16'896</b>  |
| 33009                        | Amortissements planifiés, autres immobilisati..     | 125'000        | 113'900        | 11'100         | 108'103.99        | 16'896         |

**N° de comptes**

42600

**Commentaires des unités administratives**

**29 Aménagement** r Récupération des frais de l'Etat pour la synthèse des dossiers SATAC - Remboursement des fr



## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget<br>2022  | Budget<br>2021  | Ecarts         | Comptes<br>2020    | Ecarts        |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|--------------------|---------------|
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>218'000</b>  | <b>230'000</b>  | <b>-12'000</b> | <b>148'099.15</b>  | <b>69'901</b> |
| 36110                        | Dédommagements aux cantons et aux conco..           | 210'000         | 220'000         | -10'000        | 148'099.15         | 61'901        |
| 36360                        | Subventions aux organisations privées à but ..      | 8'000           | 10'000          | -2'000         | 0.00               | 8'000         |
| <b>39</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>11'000</b>   | <b>11'900</b>   | <b>-900</b>    | <b>8'480.10</b>    | <b>2'520</b>  |
| 39400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | 11'000          | 11'900          | -900           | 8'480.10           | 2'520         |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                        | <b>-323'000</b> | <b>-324'200</b> | <b>1'200</b>   | <b>-327'501.70</b> | <b>4'502</b>  |
| 42100                        | Emoluments administratifs                           | -90'000         | -80'000         | -10'000        | -86'584.75         | -3'415        |
| 42400                        | Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..   | -6'000          | -5'500          | -500           | -7'660.00          | 1'660         |
| 42600                        | Remboursements de tiers                             | -227'000        | -238'700        | 11'700         | -233'256.95        | 6'257         |
| <b>43</b>                    | <b>Revenus divers</b>                               | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>-50.00</b>      | <b>50</b>     |
| 43090                        | Autres revenus d'exploitation                       | 0               | 0               | 0              | -50.00             | 50            |
| <b>7906</b>                  | <b>Groupes régionaux d'aménagement</b>              | <b>69'000</b>   | <b>28'000</b>   | <b>41'000</b>  | <b>28'136.00</b>   | <b>40'864</b> |
|                              | Charges                                             | 69'000          | 28'000          | 41'000         | 28'136.00          | 40'864        |
|                              | Revenus                                             | 0               | 0               | 0              | 0.00               | 0             |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>69'000</b>   | <b>28'000</b>   | <b>41'000</b>  | <b>28'136.00</b>   | <b>40'864</b> |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 69'000          | 28'000          | 41'000         | 28'136.00          | 40'864        |
| <b>7907</b>                  | <b>Conférences régionales (ACN - RUN -COM..</b>     | <b>64'125</b>   | <b>62'750</b>   | <b>1'375</b>   | <b>62'661.05</b>   | <b>1'464</b>  |
|                              | Charges                                             | 64'125          | 62'750          | 1'375          | 62'661.05          | 1'464         |
|                              | Revenus                                             | 0               | 0               | 0              | 0.00               | 0             |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>64'125</b>   | <b>62'750</b>   | <b>1'375</b>   | <b>62'661.05</b>   | <b>1'464</b>  |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 64'125          | 62'750          | 1'375          | 62'661.05          | 1'464         |

**N° de comptes**

**Commentaires des unités administratives**

## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget<br>2022   | Budget<br>2021   | Ecarts          | Comptes<br>2020     | Ecarts          |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| <b>Economie publique</b>     |                                                     | <b>-303'738</b>  | <b>-113'958</b>  | <b>-189'780</b> | <b>-291'769.83</b>  | <b>-11'968</b>  |
| Charges                      |                                                     | 3'287'942        | 3'786'272        | -498'330        | 3'445'743.19        | -157'801        |
| Revenus                      |                                                     | -3'591'680       | -3'900'230       | 308'550         | -3'737'513.02       | 145'833         |
| <b>81</b>                    | <b>Agriculture</b>                                  | <b>57'000</b>    | <b>57'000</b>    | <b>0</b>        | <b>55'517.03</b>    | <b>1'483</b>    |
| Charges                      |                                                     | 57'000           | 57'000           | 0               | 55'517.03           | 1'483           |
| Revenus                      |                                                     | 0                | 0                | 0               | 0.00                | 0               |
| <b>812</b>                   | <b>Améliorations structurelles</b>                  | <b>57'000</b>    | <b>57'000</b>    | <b>0</b>        | <b>55'517.03</b>    | <b>1'483</b>    |
| Charges                      |                                                     | 57'000           | 57'000           | 0               | 55'517.03           | 1'483           |
| Revenus                      |                                                     | 0                | 0                | 0               | 0.00                | 0               |
| <b>8120</b>                  | <b>Améliorations structurelles</b>                  | <b>57'000</b>    | <b>57'000</b>    | <b>0</b>        | <b>55'517.03</b>    | <b>1'483</b>    |
| Charges                      |                                                     | 57'000           | 57'000           | 0               | 55'517.03           | 1'483           |
| Revenus                      |                                                     | 0                | 0                | 0               | 0.00                | 0               |
| <b>33</b>                    | <b>Amortissements du patrimoine administra..</b>    | <b>49'000</b>    | <b>49'300</b>    | <b>-300</b>     | <b>48'025.11</b>    | <b>975</b>      |
| 33003                        | Amortissements planifiés, autres ouvrages de..      | 49'000           | 49'300           | -300            | 48'025.11           | 975             |
| <b>39</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>8'000</b>     | <b>7'700</b>     | <b>300</b>      | <b>7'491.92</b>     | <b>508</b>      |
| 39400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | 8'000            | 7'700            | 300             | 7'491.92            | 508             |
| <b>818</b>                   | <b>Economie alpestre</b>                            | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0.00</b>         | <b>0</b>        |
| Charges                      |                                                     | 0                | 0                | 0               | 0.00                | 0               |
| Revenus                      |                                                     | 0                | 0                | 0               | 0.00                | 0               |
| <b>8180</b>                  | <b>Economie alpestre</b>                            | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0.00</b>         | <b>0</b>        |
| Charges                      |                                                     | 0                | 0                | 0               | 0.00                | 0               |
| Revenus                      |                                                     | 0                | 0                | 0               | 0.00                | 0               |
| <b>82</b>                    | <b>Sylviculture</b>                                 | <b>-29'695</b>   | <b>158'437</b>   | <b>-188'132</b> | <b>-37'657.22</b>   | <b>7'962</b>    |
| Charges                      |                                                     | 2'610'985        | 3'018'917        | -407'932        | 2'740'358.76        | -129'374        |
| Revenus                      |                                                     | -2'640'680       | -2'860'480       | 219'800         | -2'778'015.98       | 137'336         |
| <b>820</b>                   | <b>Sylviculture</b>                                 | <b>-29'695</b>   | <b>158'437</b>   | <b>-188'132</b> | <b>-37'657.22</b>   | <b>7'962</b>    |
| Charges                      |                                                     | 2'610'985        | 3'018'917        | -407'932        | 2'740'358.76        | -129'374        |
| Revenus                      |                                                     | -2'640'680       | -2'860'480       | 219'800         | -2'778'015.98       | 137'336         |
| <b>8200</b>                  | <b>Sylviculture</b>                                 | <b>-29'695</b>   | <b>158'437</b>   | <b>-188'132</b> | <b>-37'657.22</b>   | <b>7'962</b>    |
| Charges                      |                                                     | 2'610'985        | 3'018'917        | -407'932        | 2'740'358.76        | -129'374        |
| Revenus                      |                                                     | -2'640'680       | -2'860'480       | 219'800         | -2'778'015.98       | 137'336         |
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>872'000</b>   | <b>891'700</b>   | <b>-19'700</b>  | <b>836'844.81</b>   | <b>35'155</b>   |
| 30100                        | Salaires du personnel administratif et d'explo..    | 681'500          | 677'700          | 3'800           | 669'189.85          | 12'310          |
| 30108                        | Variation provision heures supplémentaires e..      | 0                | 0                | 0               | 4'527.00            | -4'527          |
| 30109                        | Remboursement de salaires du personnel ad..         | 0                | 0                | 0               | -15'352.89          | 15'353          |
| 30400                        | Allocations pour enfants et allocations de for..    | 6'200            | 6'190            | 10              | 6'543.60            | -344            |
| 30490                        | Autres allocations (indemnités de piquet)           | 1'600            | 26'220           | -24'620         | 1'364.60            | 235             |
| 30500                        | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..     | 43'000           | 43'400           | -400            | 42'287.55           | 712             |
| 30520                        | Cotisations patronales aux caisses de pensio..      | 85'500           | 82'900           | 2'600           | 85'596.00           | -96             |
| 30530                        | Cotisations patronales aux assurances-accid..       | 22'900           | 24'300           | -1'400          | 13'112.05           | 9'788           |
| 30540                        | Cotisations patronales aux caisses de compe..       | 14'000           | 14'050           | -50             | 13'527.60           | 472             |
| 30550                        | Cotisations patronales aux assurances d'inde..      | 10'800           | 10'480           | 320             | 10'238.65           | 561             |
| 30591                        | Fonds de formation professionnel                    | 700              | 580              | 120             | 560.35              | 140             |
| 30592                        | Cotisation des employeurs aux structures d'a..      | 1'300            | 1'200            | 100             | 1'159.00            | 141             |
| 30593                        | Caisse de remplacement et fonds de formatio..       | 4'000            | 3'880            | 120             | 3'735.25            | 265             |
| 30990                        | Autres charges de personnel                         | 500              | 800              | -300            | 356.20              | 144             |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>1'401'485</b> | <b>1'629'667</b> | <b>-228'182</b> | <b>1'544'772.67</b> | <b>-143'288</b> |

**N° de comptes**

**Commentaires des unités administratives**

**8 Economie publique**

**8200 Sylviculture**

**31450**

**26 Forêts, agricultu** Mesures d'économies et potentielle charge de travail supplémentaire pour l'équipe commun



## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                    | Budget<br>2022    | Budget<br>2021    | Ecart           | Comptes<br>2020      | Ecart           |
|------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| 31010                        | Matériel d'exploitation, fournitures               | 25'025            | 37'250            | -12'225         | 29'565.90            | -4'541          |
| 31020                        | Imprimés, publications                             | 500               | 500               | 0               | 1'809.75             | -1'310          |
| 31051                        | Frais de réception                                 | 300               | 500               | -200            | 27.35                | 273             |
| 31110                        | Acquisition de machines, appareils, véhicules..    | 11'000            | 15'000            | -4'000          | 20'317.25            | -9'317          |
| 31120                        | Acquisition de vêtements, linge, rideaux           | 14'800            | 16'500            | -1'700          | 14'866.35            | -66             |
| 31180                        | Immobilisations incorporelles                      | 590               | 0                 | 590             | 592.35               | -2              |
| 31200                        | Alimentation et élimination                        | 900               | 2'650             | -1'750          | 1'081.50             | -182            |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                   | 1'155'810         | 1'264'700         | -108'890        | 1'222'629.55         | -66'820         |
| 31320                        | Honoraires de conseillers externes, experts, ..    | 2'500             | 3'000             | -500            | 4'200.30             | -1'700          |
| 31340                        | Primes d'assurances                                | 4'060             | 2'810             | 1'250           | 3'873.70             | 186             |
| 31370                        | Impôts et taxes                                    | 1'850             | 2'175             | -325            | 2'209.65             | -360            |
| 31440                        | Entretien des terrains bâtis et bâtiments          | 1'000             | 9'500             | -8'500          | 750.15               | 250             |
| 31450                        | Entretien des forêts                               | 133'000           | 205'000           | -72'000         | 176'013.45           | -43'013         |
| 31510                        | Entretien de machines, appareils, véhicules e..    | 8'650             | 15'500            | -6'850          | 9'576.85             | -927            |
| 31580                        | Entretien des immobilisations incorporelles        | 200               | 500               | -300            | 0.00                 | 200             |
| 31600                        | Loyers et fermages des biens-fonds                 | 1'350             | 1'332             | 18              | 1'332.00             | 18              |
| 31610                        | Loyers, frais d'utilisation des immobilisations    | 1'000             | 1'250             | -250            | 915.60               | 84              |
| 31700                        | Frais de déplacement et autres frais               | 23'500            | 30'000            | -6'500          | 29'752.20            | -6'252          |
| 31810                        | Pertes sur créances effectives                     | 200               | 0                 | 200             | 19.47                | 181             |
| 31900                        | Prestations en dommages et intérêts                | 250               | 0                 | 250             | 256.80               | -7              |
| 31900                        | Autres charges d'exploitation                      | 15'000            | 21'500            | -6'500          | 24'982.50            | -9'983          |
| <b>33</b>                    | <b>Amortissements du patrimoine administra..</b>   | <b>41'000</b>     | <b>190'300</b>    | <b>-149'300</b> | <b>40'036.68</b>     | <b>963</b>      |
| 33004                        | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..    | 41'000            | 40'300            | 700             | 40'036.68            | 963             |
| 33020                        | Amortissements non planifiés, prélevés sur d..     | 0                 | 150'000           | -150'000        | 0.00                 | 0               |
| <b>34</b>                    | <b>Charges financières</b>                         | <b>1'500</b>      | <b>1'250</b>      | <b>250</b>      | <b>1'485.32</b>      | <b>15</b>       |
| 34990                        | Autres charges financières                         | 1'500             | 1'250             | 250             | 1'485.32             | 15              |
| <b>35</b>                    | <b>Attributions aux fonds et financements sp..</b> | <b>100'000</b>    | <b>100'000</b>    | <b>0</b>        | <b>98'162.00</b>     | <b>1'838</b>    |
| 35110                        | Attributions aux fonds du capital propre           | 100'000           | 100'000           | 0               | 98'162.00            | 1'838           |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                        | <b>75'000</b>     | <b>73'500</b>     | <b>1'500</b>    | <b>66'591.70</b>     | <b>8'408</b>    |
| 36110                        | Dédommagements aux cantons et aux conco..          | 75'000            | 73'500            | 1'500           | 66'591.70            | 8'408           |
| <b>39</b>                    | <b>Imputations internes</b>                        | <b>120'000</b>    | <b>132'500</b>    | <b>-12'500</b>  | <b>152'465.58</b>    | <b>-32'466</b>  |
| 39400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..   | 120'000           | 132'500           | -12'500         | 152'465.58           | -32'466         |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                       | <b>-1'830'000</b> | <b>-1'900'000</b> | <b>70'000</b>   | <b>-1'692'479.60</b> | <b>-137'520</b> |
| 42400                        | Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..  | -90'000           | -90'000           | 0               | -110'421.71          | 20'422          |
| 42500                        | Ventes                                             | -1'740'000        | -1'810'000        | 70'000          | -1'582'057.89        | -157'942        |
| <b>43</b>                    | <b>Revenus divers</b>                              | <b>-30'000</b>    | <b>-30'000</b>    | <b>0</b>        | <b>-49'876.82</b>    | <b>19'877</b>   |
| 43090                        | Autres revenus d'exploitation                      | -30'000           | -30'000           | 0               | -30'776.82           | 777             |
| 43200                        | Variation de stocks, produits semi-finis et finis  | 0                 | 0                 | 0               | -19'100.00           | 19'100          |
| <b>44</b>                    | <b>Revenus financiers</b>                          | <b>-20'200</b>    | <b>-24'000</b>    | <b>3'800</b>    | <b>-10'084.00</b>    | <b>-10'116</b>  |
| 44700                        | Loyers et fermages, biens-fonds PA                 | -5'200            | -5'000            | -200            | -2'184.00            | -3'016          |
| 44720                        | Paiements pour utilisation des biens-fonds PA      | -15'000           | -19'000           | 4'000           | -7'900.00            | -7'100          |
| <b>45</b>                    | <b>Prélèvements sur les fonds et financemen..</b>  | <b>-100'000</b>   | <b>-250'000</b>   | <b>150'000</b>  | <b>-92'065.00</b>    | <b>-7'935</b>   |
| 45110                        | Prélèvements sur les fonds du capital propre       | -100'000          | -250'000          | 150'000         | -92'065.00           | -7'935          |
| <b>46</b>                    | <b>Revenus de transfert</b>                        | <b>-606'000</b>   | <b>-612'000</b>   | <b>6'000</b>    | <b>-879'199.85</b>   | <b>273'200</b>  |
| 46000                        | Quotes-parts aux revenus de la Confédération       | -20'000           | -25'000           | 5'000           | -21'435.65           | 1'436           |
| 46110                        | Dédommagements des cantons et des conco..          | -80'000           | -77'000           | -3'000          | -99'644.00           | 19'644          |
| 46300                        | Subventions de la Confédération                    | -400'000          | -400'000          | 0               | -603'638.80          | 203'639         |
| 46310                        | Subventions des cantons et des concordats          | -100'000          | -100'000          | 0               | -148'881.40          | 48'881          |
| 46311                        | Subventions du fonds de formation apprentis        | -5'000            | -10'000           | 5'000           | -4'600.00            | -400            |
| 46350                        | Subventions des entreprises privées                | -1'000            | 0                 | -1'000          | -1'000.00            | 0               |
| <b>48</b>                    | <b>Revenus extraordinaires</b>                     | <b>-24'480</b>    | <b>-24'480</b>    | <b>0</b>        | <b>-24'478.71</b>    | <b>-1</b>       |
| 48950                        | Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..    | -24'480           | -24'480           | 0               | -24'478.71           | -1              |
| <b>49</b>                    | <b>Imputations internes</b>                        | <b>-30'000</b>    | <b>-20'000</b>    | <b>-10'000</b>  | <b>-29'832.00</b>    | <b>-168</b>     |
| 49400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..   | -30'000           | -20'000           | -10'000         | -29'832.00           | -168            |
| <b>84</b>                    | <b>Tourisme</b>                                    | <b>90'950</b>     | <b>116'000</b>    | <b>-25'050</b>  | <b>85'545.00</b>     | <b>5'405</b>    |

**N° de comptes**

**Commentaires des unités administratives**

## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget 2022     | Budget 2021     | Ecarts         | Comptes 2020       | Ecarts         |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|
|                              | Charges                                             | 90'950          | 116'000         | -25'050        | 85'545.00          | 5'405          |
|                              | Revenus                                             | 0               | 0               | 0              | 0.00               | 0              |
| <b>840</b>                   | <b>Tourisme</b>                                     | <b>90'950</b>   | <b>116'000</b>  | <b>-25'050</b> | <b>85'545.00</b>   | <b>5'405</b>   |
|                              | Charges                                             | 90'950          | 116'000         | -25'050        | 85'545.00          | 5'405          |
|                              | Revenus                                             | 0               | 0               | 0              | 0.00               | 0              |
| <b>8400</b>                  | <b>Tourisme</b>                                     | <b>90'950</b>   | <b>116'000</b>  | <b>-25'050</b> | <b>85'545.00</b>   | <b>5'405</b>   |
|                              | Charges                                             | 90'950          | 116'000         | -25'050        | 85'545.00          | 5'405          |
|                              | Revenus                                             | 0               | 0               | 0              | 0.00               | 0              |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>0</b>        | <b>500</b>      | <b>-500</b>    | <b>500.00</b>      | <b>-500</b>    |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 0               | 500             | -500           | 500.00             | -500           |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>90'950</b>   | <b>115'500</b>  | <b>-24'550</b> | <b>85'045.00</b>   | <b>5'905</b>   |
| 36340                        | Subventions aux entreprises publiques               | 85'950          | 85'500          | 450            | 85'045.00          | 905            |
| 36360                        | Subventions aux organisations privées à but ..      | 5'000           | 30'000          | -25'000        | 0.00               | 5'000          |
| <b>8406</b>                  | <b>Tourisme régional</b>                            | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0.00</b>        | <b>0</b>       |
|                              | Charges                                             | 0               | 0               | 0              | 0.00               | 0              |
|                              | Revenus                                             | 0               | 0               | 0              | 0.00               | 0              |
| <b>85</b>                    | <b>Industrie, artisanat et commerce</b>             | <b>25'625</b>   | <b>40'325</b>   | <b>-14'700</b> | <b>60'007.20</b>   | <b>-34'382</b> |
|                              | Charges                                             | 25'625          | 40'325          | -14'700        | 60'007.20          | -34'382        |
|                              | Revenus                                             | 0               | 0               | 0              | 0.00               | 0              |
| <b>850</b>                   | <b>Industrie, artisanat et commerce</b>             | <b>25'625</b>   | <b>40'325</b>   | <b>-14'700</b> | <b>60'007.20</b>   | <b>-34'382</b> |
|                              | Charges                                             | 25'625          | 40'325          | -14'700        | 60'007.20          | -34'382        |
|                              | Revenus                                             | 0               | 0               | 0              | 0.00               | 0              |
| <b>8500</b>                  | <b>Industrie, artisanat et commerce</b>             | <b>25'625</b>   | <b>40'325</b>   | <b>-14'700</b> | <b>60'007.20</b>   | <b>-34'382</b> |
|                              | Charges                                             | 25'625          | 40'325          | -14'700        | 60'007.20          | -34'382        |
|                              | Revenus                                             | 0               | 0               | 0              | 0.00               | 0              |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>24'425</b>   | <b>39'125</b>   | <b>-14'700</b> | <b>33'375.80</b>   | <b>-8'951</b>  |
| 31051                        | Frais de réception                                  | 800             | 1'500           | -700           | 0.00               | 800            |
| 31100                        | Acquisition de meubles, machines et appareil..      | 1'000           | 2'000           | -1'000         | 0.00               | 1'000          |
| 31110                        | Acquisition de machines, appareils, véhicules..     | 1'500           | 3'000           | -1'500         | 0.00               | 1'500          |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 2'000           | 4'000           | -2'000         | 0.00               | 2'000          |
| 31320                        | Honoraires de conseillers externes, experts, ..     | 2'000           | 7'500           | -5'500         | 10'635.40          | -8'635         |
| 31430                        | Entretien d'autres ouvrages de génie civil          | 16'000          | 20'000          | -4'000         | 22'740.40          | -6'740         |
| 31600                        | Loyers et fermages des biens-fonds                  | 1'125           | 1'125           | 0              | 0.00               | 1'125          |
| <b>33</b>                    | <b>Amortissements du patrimoine administra..</b>    | <b>1'100</b>    | <b>1'100</b>    | <b>0</b>       | <b>1'100.00</b>    | <b>0</b>       |
| 33200                        | Amortissements planifiés, immobilisations inc..     | 1'100           | 1'100           | 0              | 1'100.00           | 0              |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>25'398.80</b>   | <b>-25'399</b> |
| 36350                        | Subventions aux entreprises privées                 | 0               | 0               | 0              | 25'398.80          | -25'399        |
| <b>39</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>100</b>      | <b>100</b>      | <b>0</b>       | <b>132.60</b>      | <b>-33</b>     |
| 39400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | 100             | 100             | 0              | 132.60             | -33            |
| <b>87</b>                    | <b>Combustibles et énergie</b>                      | <b>-447'618</b> | <b>-485'720</b> | <b>38'102</b>  | <b>-455'181.84</b> | <b>7'564</b>   |
|                              | Charges                                             | 503'382         | 554'030         | -50'648        | 504'315.20         | -933           |
|                              | Revenus                                             | -951'000        | -1'039'750      | 88'750         | -959'497.04        | 8'497          |
| <b>871</b>                   | <b>Electricité</b>                                  | <b>-462'348</b> | <b>-499'040</b> | <b>36'692</b>  | <b>-464'132.72</b> | <b>1'785</b>   |
|                              | Charges                                             | 282'652         | 315'460         | -32'808        | 301'397.82         | -18'746        |
|                              | Revenus                                             | -745'000        | -814'500        | 69'500         | -765'530.54        | 20'531         |

**N° de comptes**

**Commentaires des unités administratives**

## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget<br>2022  | Budget<br>2021  | Ecarts          | Comptes<br>2020    | Ecarts         |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|----------------|
| <b>8710</b>                  | <b>Electricité (en général)</b>                     | <b>-498'948</b> | <b>-669'540</b> | <b>170'592</b>  | <b>-469'925.91</b> | <b>-29'022</b> |
|                              | Charges                                             | 231'052         | 130'460         | 100'592         | 257'626.69         | -26'575        |
|                              | Revenus                                             | -730'000        | -800'000        | 70'000          | -727'552.60        | -2'447         |
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>1'000</b>    | <b>1'200</b>    | <b>-200</b>     | <b>450.00</b>      | <b>550</b>     |
| 30000                        | Salaires, indemnités journalières et jetons de ..   | 1'000           | 1'200           | -200            | 450.00             | 550            |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>52</b>       | <b>60</b>       | <b>-8</b>       | <b>13'164.80</b>   | <b>-13'113</b> |
| 31200                        | Alimentation et élimination                         | 2               | 0               | 2               | 1.10               | 1              |
| 31340                        | Primes d'assurances                                 | 50              | 60              | -10             | 55.50              | -6             |
| 31370                        | Impôts et taxes                                     | 0               | 0               | 0               | 456.00             | -456           |
| 31990                        | Autres charges d'exploitation                       | 0               | 0               | 0               | 12'652.20          | -12'652        |
| <b>35</b>                    | <b>Attributions aux fonds et financements sp..</b>  | <b>230'000</b>  | <b>129'200</b>  | <b>100'800</b>  | <b>244'011.89</b>  | <b>-14'012</b> |
| 35110                        | Attributions aux fonds du capital propre            | 230'000         | 129'200         | 100'800         | 244'011.89         | -14'012        |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                        | <b>-730'000</b> | <b>-800'000</b> | <b>70'000</b>   | <b>-727'552.60</b> | <b>-2'447</b>  |
| 42400                        | Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..   | -730'000        | -800'000        | 70'000          | -727'552.60        | -2'447         |
| <b>8713</b>                  | <b>Energie Verte</b>                                | <b>36'600</b>   | <b>170'500</b>  | <b>-133'900</b> | <b>5'793.19</b>    | <b>30'807</b>  |
|                              | Charges                                             | 51'600          | 185'000         | -133'400        | 43'771.13          | 7'829          |
|                              | Revenus                                             | -15'000         | -14'500         | -500            | -37'977.94         | 22'978         |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>600</b>      | <b>600</b>      | <b>0</b>        | <b>350.20</b>      | <b>250</b>     |
| 31200                        | Alimentation et élimination                         | 500             | 500             | 0               | 266.60             | 233            |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 100             | 100             | 0               | 83.60              | 16             |
| <b>33</b>                    | <b>Amortissements du patrimoine administra..</b>    | <b>0</b>        | <b>183'100</b>  | <b>-183'100</b> | <b>12'263.61</b>   | <b>-12'264</b> |
| 33006                        | Amortissements planifiés, biens meubles PA ..       | 0               | 12'300          | -12'300         | 12'263.61          | -12'264        |
| 33020                        | Amortissements non planifiés, prélevés sur d..      | 0               | 170'800         | -170'800        | 0.00               | 0              |
| <b>38</b>                    | <b>Charges extraordinaires</b>                      | <b>50'000</b>   | <b>0</b>        | <b>50'000</b>   | <b>30'154.05</b>   | <b>19'846</b>  |
| 38790                        | Amortissements supplémentaires de dépens..          | 50'000          | 0               | 50'000          | 30'154.05          | 19'846         |
| <b>39</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>1'000</b>    | <b>1'300</b>    | <b>-300</b>     | <b>1'003.27</b>    | <b>-3</b>      |
| 39400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | 1'000           | 1'300           | -300            | 1'003.27           | -3             |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                        | <b>-15'000</b>  | <b>-14'500</b>  | <b>-500</b>     | <b>-14'970.70</b>  | <b>-29</b>     |
| 42500                        | Ventes                                              | -15'000         | -14'500         | -500            | -14'970.70         | -29            |
| <b>45</b>                    | <b>Prélèvements sur les fonds et financemen..</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>-23'007.24</b>  | <b>23'007</b>  |
| 45110                        | Prélèvements sur les fonds du capital propre        | 0               | 0               | 0               | -23'007.24         | 23'007         |
| <b>872</b>                   | <b>Pétrole et gaz</b>                               | <b>-35'000</b>  | <b>-40'000</b>  | <b>5'000</b>    | <b>-36'511.47</b>  | <b>1'511</b>   |
|                              | Charges                                             | 0               | 0               | 0               | 0.00               | 0              |
|                              | Revenus                                             | -35'000         | -40'000         | 5'000           | -36'511.47         | 1'511          |
| <b>8720</b>                  | <b>Pétrole et gaz</b>                               | <b>-35'000</b>  | <b>-40'000</b>  | <b>5'000</b>    | <b>-36'511.47</b>  | <b>1'511</b>   |
|                              | Charges                                             | 0               | 0               | 0               | 0.00               | 0              |
|                              | Revenus                                             | -35'000         | -40'000         | 5'000           | -36'511.47         | 1'511          |
| <b>46</b>                    | <b>Revenus de transfert</b>                         | <b>-35'000</b>  | <b>-40'000</b>  | <b>5'000</b>    | <b>-36'511.47</b>  | <b>1'511</b>   |
| 46011                        | Quotes-parts aux revenus régaliens et de con..      | -35'000         | -40'000         | 5'000           | -36'511.47         | 1'511          |
| <b>879</b>                   | <b>Combustibles, non mentionné ailleurs</b>         | <b>49'730</b>   | <b>53'320</b>   | <b>-3'590</b>   | <b>45'462.35</b>   | <b>4'268</b>   |
|                              | Charges                                             | 220'730         | 238'570         | -17'840         | 202'917.38         | 17'813         |
|                              | Revenus                                             | -171'000        | -185'250        | 14'250          | -157'455.03        | -13'545        |
| <b>8790</b>                  | <b>Combustibles, non mentionné ailleurs (en ..</b>  | <b>49'730</b>   | <b>53'320</b>   | <b>-3'590</b>   | <b>45'462.35</b>   | <b>4'268</b>   |
|                              | Charges                                             | 49'730          | 53'320          | -3'590          | 45'462.35          | 4'268          |

**N° de comptes**

**Commentaires des unités administratives**

## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget 2022     | Budget 2021     | Ecarts        | Comptes 2020       | Ecarts         |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------------|----------------|
|                              | Revenus                                             | 0               | 0               | 0             | 0.00               | 0              |
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>42'100</b>   | <b>41'290</b>   | <b>810</b>    | <b>41'613.00</b>   | <b>487</b>     |
| 30100                        | Salaires du personnel administratif et d'explo...   | 33'100          | 33'000          | 100           | 32'924.20          | 176            |
| 30400                        | Allocations pour enfants et allocations de for..    | 200             | 0               | 200           | 300.00             | -100           |
| 30490                        | Autres allocations (indemnités de piquet)           | 100             | 0               | 100           | 60.00              | 40             |
| 30500                        | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..     | 2'200           | 2'100           | 100           | 2'162.00           | 38             |
| 30520                        | Cotisations patronales aux caisses de pensio..      | 4'700           | 4'700           | 0             | 4'635.60           | 64             |
| 30530                        | Cotisations patronales aux assurances-accid..       | 100             | 0               | 100           | 44.55              | 55             |
| 30540                        | Cotisations patronales aux caisses de compe..       | 700             | 690             | 10            | 691.60             | 8              |
| 30550                        | Cotisations patronales aux assurances d'inde..      | 600             | 520             | 80            | 515.50             | 85             |
| 30591                        | Fonds de formation professionnel                    | 100             | 30              | 70            | 28.80              | 71             |
| 30592                        | Cotisation des employeurs aux structures d'a..      | 100             | 60              | 40            | 59.55              | 40             |
| 30593                        | Caisse de remplacement et fonds de formatio..       | 200             | 190             | 10            | 191.20             | 9              |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>2'630</b>    | <b>10'830</b>   | <b>-8'200</b> | <b>2'677.75</b>    | <b>-48</b>     |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 2'600           | 10'600          | -8'000        | 2'600.00           | 0              |
| 31340                        | Primes d'assurances                                 | 30              | 30              | 0             | 28.70              | 1              |
| 31700                        | Frais de déplacement et autres frais                | 0               | 200             | -200          | 49.05              | -49            |
| <b>33</b>                    | <b>Amortissements du patrimoine administra..</b>    | <b>1'000</b>    | <b>1'000</b>    | <b>0</b>      | <b>1'000.00</b>    | <b>0</b>       |
| 33009                        | Amortissements planifiés, autres immobilisati..     | 1'000           | 1'000           | 0             | 1'000.00           | 0              |
| <b>39</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>4'000</b>    | <b>200</b>      | <b>3'800</b>  | <b>171.60</b>      | <b>3'828</b>   |
| 39400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | 4'000           | 200             | 3'800         | 171.60             | 3'828          |
| <b>8791</b>                  | <b>Entreprises de chauffage à distance, com..</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>0.00</b>        | <b>0</b>       |
|                              | Charges                                             | 171'000         | 185'250         | -14'250       | 157'455.03         | 13'545         |
|                              | Revenus                                             | -171'000        | -185'250        | 14'250        | -157'455.03        | -13'545        |
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>9'200</b>    | <b>7'300</b>    | <b>1'900</b>  | <b>8'321.70</b>    | <b>878</b>     |
| 30100                        | Salaires du personnel administratif et d'explo...   | 6'700           | 6'600           | 100           | 6'585.20           | 115            |
| 30400                        | Allocations pour enfants et allocations de for..    | 100             | 0               | 100           | 60.00              | 40             |
| 30490                        | Autres allocations (indemnités de piquet)           | 100             | 0               | 100           | 12.00              | 88             |
| 30500                        | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..     | 500             | 400             | 100           | 432.25             | 68             |
| 30520                        | Cotisations patronales aux caisses de pensio..      | 1'000           | 0               | 1'000         | 927.00             | 73             |
| 30530                        | Cotisations patronales aux assurances-accid..       | 100             | 0               | 100           | 8.55               | 91             |
| 30540                        | Cotisations patronales aux caisses de compe..       | 200             | 140             | 60            | 138.20             | 62             |
| 30550                        | Cotisations patronales aux assurances d'inde..      | 200             | 100             | 100           | 103.40             | 97             |
| 30591                        | Fonds de formation professionnel                    | 100             | 10              | 90            | 5.30               | 95             |
| 30592                        | Cotisation des employeurs aux structures d'a..      | 100             | 10              | 90            | 11.80              | 88             |
| 30593                        | Caisse de remplacement et fonds de formatio..       | 100             | 40              | 60            | 38.00              | 62             |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>104'430</b>  | <b>111'210</b>  | <b>-6'780</b> | <b>92'755.65</b>   | <b>11'674</b>  |
| 31200                        | Alimentation et élimination                         | 63'200          | 73'000          | -9'800        | 57'323.20          | 5'877          |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 40'000          | 25'000          | 15'000        | 31'014.80          | 8'985          |
| 31320                        | Honoraires de conseillers externes, experts, ..     | 1'000           | 0               | 1'000         | 3'724.95           | -2'725         |
| 31340                        | Primes d'assurances                                 | 230             | 210             | 20            | 226.90             | 3              |
| 31370                        | Impôts et taxes                                     | 0               | 0               | 0             | 456.00             | -456           |
| 31510                        | Entretien de machines, appareils, véhicules e..     | 0               | 13'000          | -13'000       | 0.00               | 0              |
| 31700                        | Frais de déplacement et autres frais                | 0               | 0               | 0             | 9.80               | -10            |
| <b>33</b>                    | <b>Amortissements du patrimoine administra..</b>    | <b>38'000</b>   | <b>37'700</b>   | <b>300</b>    | <b>37'676.00</b>   | <b>324</b>     |
| 33003                        | Amortissements planifiés, autres ouvrages de..      | 38'000          | 37'700          | 300           | 37'676.00          | 324            |
| <b>35</b>                    | <b>Attributions aux fonds et financements sp..</b>  | <b>8'370</b>    | <b>18'240</b>   | <b>-9'870</b> | <b>9'889.58</b>    | <b>-1'520</b>  |
| 35100                        | Attributions aux financements spéciaux du ca..      | 8'370           | 18'240          | -9'870        | 9'889.58           | -1'520         |
| <b>39</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>11'000</b>   | <b>10'800</b>   | <b>200</b>    | <b>8'812.10</b>    | <b>2'188</b>   |
| 39400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | 11'000          | 10'800          | 200           | 8'812.10           | 2'188          |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                        | <b>-170'000</b> | <b>-185'000</b> | <b>15'000</b> | <b>-156'339.03</b> | <b>-13'661</b> |
| 42500                        | Ventes                                              | -170'000        | -185'000        | 15'000        | -156'339.03        | -13'661        |
| <b>49</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>-1'000</b>   | <b>-250</b>     | <b>-750</b>   | <b>-1'116.00</b>   | <b>116</b>     |
| 49400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | -1'000          | -250            | -750          | -1'116.00          | 116            |

N° de comptes

Commentaires des unités administratives



**Budget 2022**

|             | <b>Classification fonctionnelle</b>     | <b>Budget<br/>2022</b> | <b>Budget<br/>2021</b> | <b>Ecart</b> | <b>Comptes<br/>2020</b> | <b>Ecart</b> |
|-------------|-----------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------|-------------------------|--------------|
| <b>89</b>   | <b>Autres exploitations artisanales</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>     | <b>0.00</b>             | <b>0</b>     |
|             | Charges                                 | 0                      | 0                      | 0            | 0.00                    | 0            |
|             | Revenus                                 | 0                      | 0                      | 0            | 0.00                    | 0            |
| <b>890</b>  | <b>Autres exploitations artisanales</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>     | <b>0.00</b>             | <b>0</b>     |
|             | Charges                                 | 0                      | 0                      | 0            | 0.00                    | 0            |
|             | Revenus                                 | 0                      | 0                      | 0            | 0.00                    | 0            |
| <b>8900</b> | <b>Autres exploitations artisanales</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>     | <b>0.00</b>             | <b>0</b>     |
|             | Charges                                 | 0                      | 0                      | 0            | 0.00                    | 0            |
|             | Revenus                                 | 0                      | 0                      | 0            | 0.00                    | 0            |

**N° de comptes**

**Commentaires des unités administratives**

**Budget 2022**

| Classification fonctionnelle |                                                      | Budget<br>2022     | Budget<br>2021     | Ecarts                       | Comptes<br>2020  | Ecarts           |
|------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Finances et impôts</b>    |                                                      | <b>-50'593'447</b> | <b>-50'944'750</b> | <b>351'303-50'988'389.78</b> |                  | <b>394'943</b>   |
| Charges                      |                                                      | 3'623'740          | 3'463'650          | 160'090                      | 4'175'385.38     | -551'645         |
| Revenus                      |                                                      | -54'217'187        | -54'408'400        | 191'213                      | ..-55'163'775    | 946'588          |
| <b>91</b>                    | <b>Impôts</b>                                        | <b>-41'990'750</b> | <b>-42'522'750</b> | <b>532'000-43'144'629.15</b> |                  | <b>1'153'879</b> |
| Charges                      |                                                      | 49'250             | 48'750             | 500                          | 47'734.00        | 1'516            |
| Revenus                      |                                                      | -42'040'000        | -42'571'500        | 531'500                      | ..-43'192'363    | 1'152'363        |
| <b>910</b>                   | <b>Impôts</b>                                        | <b>-41'990'750</b> | <b>-42'522'750</b> | <b>532'000-43'144'629.15</b> |                  | <b>1'153'879</b> |
| Charges                      |                                                      | 49'250             | 48'750             | 500                          | 47'734.00        | 1'516            |
| Revenus                      |                                                      | -42'040'000        | -42'571'500        | 531'500                      | ..-43'192'363    | 1'152'363        |
| <b>9100</b>                  | <b>Impôts communaux généraux</b>                     | <b>-40'771'000</b> | <b>-41'204'500</b> | <b>433'500-41'945'260.40</b> |                  | <b>1'174'260</b> |
| Charges                      |                                                      | 0                  | 0                  | 0                            | 0.00             | 0                |
| Revenus                      |                                                      | -40'771'000        | -41'204'500        | 433'500                      | ..-41'945'260    | 1'174'260        |
| <b>40</b>                    | <b>Revenus fiscaux</b>                               | <b>-40'771'000</b> | <b>-41'204'500</b> | <b>433'500-41'945'260.40</b> |                  | <b>1'174'260</b> |
| 40000                        | Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..       | -31'000'000        | -31'720'000        | 720'000                      | -31'363'003.65   | 363'004          |
| 40001                        | Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..       | -250'000           | -200'000           | -50'000                      | -245'417.39      | -4'583           |
| 40002                        | Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..        | -30'000            | 0                  | -30'000                      | -122'387.85      | 92'388           |
| 40006                        | Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..     | 10'000             | 14'500             | -4'500                       | 10'712.80        | -713             |
| 40007                        | Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..  | 50'000             | 50'000             | 0                            | 38'351.85        | 11'648           |
| 40010                        | Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..      | -3'400'000         | -3'270'000         | -130'000                     | -3'285'171.65    | -114'828         |
| 40011                        | Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..      | -80'000            | -100'000           | 20'000                       | -61'803.25       | -18'197          |
| 40012                        | Rappels d'impôts sur la fortune, personnes p..       | -15'000            | 0                  | -15'000                      | -89'879.40       | 74'879           |
| 40017                        | Impôts sur la fortune, taxation rectificatives à ..  | 1'000              | 1'000              | 0                            | 1'164.00         | -164             |
| 40020                        | Impôts à la source, personnes physiques              | -700'000           | -860'000           | 160'000                      | -779'040.40      | 79'040           |
| 40030                        | Prestations en capital                               | -800'000           | -970'000           | 170'000                      | -810'768.90      | 10'769           |
| 40040                        | Gains en loterie                                     | -10'000            | -10'000            | 0                            | -940.50          | -9'060           |
| 40050                        | Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..   | -1'700'000         | -1'600'000         | -100'000                     | -2'027'657.60    | 327'658          |
| 40059                        | Impôts rétrocedé sur les travailleurs frontaliers    | 13'000             | 15'000             | -2'000                       | 12'000.00        | 1'000            |
| 40100                        | Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..       | -700'000           | -700'000           | 0                            | -960'187.09      | 260'187          |
| 40101                        | Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..       | -5'000             | 0                  | -5'000                       | -3'435.15        | -1'565           |
| 40107                        | Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives..   | 5'000              | 10'000             | -5'000                       | -3'652.18        | 8'652            |
| 40110                        | Impôts sur le capital, personnes morales - an..      | -300'000           | -130'000           | -170'000                     | -258'666.02      | -41'334          |
| 40111                        | Impôts sur le capital, personnes morales - an..      | -20'000            | 0                  | -20'000                      | -16'064.41       | -3'936           |
| 40117                        | Impôts sur le capital, taxations rectificatives à .. | 0                  | 0                  | 0                            | 184.20           | -184             |
| 40190                        | IPM part au fonds en proportion de la populat..      | 0                  | 0                  | 0                            | -155'764.80      | 155'765          |
| 40191                        | IPM part au fonds en proportion du nombre d'..       | -1'840'000         | -1'735'000         | -105'000                     | -1'823'833.01    | -16'167          |
| <b>9101</b>                  | <b>Impôts spéciaux</b>                               | <b>-1'219'750</b>  | <b>-1'318'250</b>  | <b>98'500 -1'199'368.75</b>  |                  | <b>-20'381</b>   |
| Charges                      |                                                      | 49'250             | 48'750             | 500                          | 47'734.00        | 1'516            |
| Revenus                      |                                                      | -1'269'000         | -1'367'000         | 98'000                       | -1'247'102.75    | -21'897          |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b>  | <b>5'250</b>       | <b>6'750</b>       | <b>-1'500</b>                | <b>5'224.00</b>  | <b>26</b>        |
| 31020                        | Imprimés, publications                               | 250                | 250                | 0                            | 245.45           | 5                |
| 31810                        | Pertes sur créances effectives                       | 5'000              | 6'500              | -1'500                       | 4'978.55         | 21               |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                          | <b>44'000</b>      | <b>42'000</b>      | <b>2'000</b>                 | <b>42'510.00</b> | <b>1'490</b>     |
| 36010                        | Quotes-parts de revenus destinées aux canto..        | 44'000             | 42'000             | 2'000                        | 42'510.00        | 1'490            |
| <b>40</b>                    | <b>Revenus fiscaux</b>                               | <b>-1'269'000</b>  | <b>-1'367'000</b>  | <b>98'000 -1'247'102.75</b>  |                  | <b>-21'897</b>   |
| 40210                        | Impôts fonciers                                      | -1'100'000         | -1'200'000         | 100'000                      | -1'076'627.75    | -23'372          |
| 40330                        | Taxe des chiens                                      | -169'000           | -167'000           | -2'000                       | -170'475.00      | 1'475            |
| <b>93</b>                    | <b>Péréquation financière et compensation d..</b>    | <b>-5'122'187</b>  | <b>-5'163'740</b>  | <b>41'553 -4'668'918.00</b>  |                  | <b>-453'269</b>  |
| Charges                      |                                                      | 147'850            | 145'500            | 2'350                        | 136'844.00       | 11'006           |
| Revenus                      |                                                      | -5'270'037         | -5'309'240         | 39'203                       | -4'805'762.00    | -464'275         |
| <b>930</b>                   | <b>Péréquation financière et compensation d..</b>    | <b>-5'122'187</b>  | <b>-5'163'740</b>  | <b>41'553 -4'668'918.00</b>  |                  | <b>-453'269</b>  |
| Charges                      |                                                      | 147'850            | 145'500            | 2'350                        | 136'844.00       | 11'006           |

## N° de comptes

## Commentaires des unités administratives

### 9 Finances et impôts

#### 9300 Péréquation financière et compensation des charges

|              |                           |                                                                                                |
|--------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>36228</b> | <b>11 Finances et com</b> | Les montants de la péréquation financière sont calculés par le canton sur la base des dernier. |
| <b>46227</b> | <b>11 Finances et com</b> | Les montants de la péréquation financière sont calculés par le canton sur la base des dernier. |
| <b>46228</b> | <b>11 Finances et com</b> | Les montants de la péréquation financière sont calculés par le canton sur la base des dernier. |

## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget<br>2022    | Budget<br>2021    | Ecarts                        | Comptes<br>2020 | Ecarts          |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------|-----------------|
|                              | Revenus                                             | -5'270'037        | -5'309'240        | 39'203-4'805'762.00           |                 | -464'275        |
| <b>9300</b>                  | <b>Péréquation financière et compensation d..</b>   | <b>-5'122'187</b> | <b>-5'163'740</b> | <b>41'553 -4'668'918.00</b>   |                 | <b>-453'269</b> |
|                              | Charges                                             | 147'850           | 145'500           | 2'350 136'844.00              |                 | 11'006          |
|                              | Revenus                                             | -5'270'037        | -5'309'240        | 39'203-4'805'762.00           |                 | -464'275        |
| <b>36</b>                    | <b>Charges de transfert</b>                         | <b>147'850</b>    | <b>145'500</b>    | <b>2'350 136'844.00</b>       |                 | <b>11'006</b>   |
| 36228                        | Compensation des charges entre communes             | 147'850           | 145'500           | 2'350 136'844.00              |                 | 11'006          |
| <b>46</b>                    | <b>Revenus de transfert</b>                         | <b>-5'270'037</b> | <b>-5'309'240</b> | <b>39'203 -4'805'762.00</b>   |                 | <b>-464'275</b> |
| 46215                        | Péréquation financière verticale                    | 0                 | -256'670          | 256'670 -255'200.00           |                 | 255'200         |
| 46227                        | Péréquation financière intercommunale               | -3'570'943        | -3'458'150        | -112'793 -3'327'242.00        |                 | -243'701        |
| 46228                        | Compensation des charges entre communes             | -1'699'094        | -1'594'420        | -104'674 -1'223'320.00        |                 | -475'774        |
| <b>95</b>                    | <b>Quotes-parts, autres</b>                         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0 0.00</b>                 |                 | <b>0</b>        |
|                              | Charges                                             | 0                 | 0                 | 0 0.00                        |                 | 0               |
|                              | Revenus                                             | 0                 | 0                 | 0 0.00                        |                 | 0               |
| <b>950</b>                   | <b>Quotes-parts, autres</b>                         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0 0.00</b>                 |                 | <b>0</b>        |
|                              | Charges                                             | 0                 | 0                 | 0 0.00                        |                 | 0               |
|                              | Revenus                                             | 0                 | 0                 | 0 0.00                        |                 | 0               |
| <b>9500</b>                  | <b>Quotes-parts, autres</b>                         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0 0.00</b>                 |                 | <b>0</b>        |
|                              | Charges                                             | 0                 | 0                 | 0 0.00                        |                 | 0               |
|                              | Revenus                                             | 0                 | 0                 | 0 0.00                        |                 | 0               |
| <b>96</b>                    | <b>Administration de la fortune et de la dette</b>  | <b>-3'480'510</b> | <b>-3'258'260</b> | <b>-222'250 -3'174'842.63</b> |                 | <b>-305'667</b> |
|                              | Charges                                             | 3'426'640         | 3'269'400         | 157'240 3'990'807.38          |                 | -564'167        |
|                              | Revenus                                             | -6'907'150        | -6'527'660        | -379'490-7'165'650.01         |                 | 258'500         |
| <b>961</b>                   | <b>Intérêts</b>                                     | <b>-1'349'950</b> | <b>-1'519'050</b> | <b>169'100 -1'518'270.99</b>  |                 | <b>168'321</b>  |
|                              | Charges                                             | 1'509'200         | 1'722'450         | -213'250 1'697'387.75         |                 | -188'188        |
|                              | Revenus                                             | -2'859'150        | -3'241'500        | 382'350-3'215'658.74          |                 | 356'509         |
| <b>9610</b>                  | <b>Intérêts</b>                                     | <b>-1'349'950</b> | <b>-1'519'050</b> | <b>169'100 -1'518'270.99</b>  |                 | <b>168'321</b>  |
|                              | Charges                                             | 1'509'200         | 1'722'450         | -213'250 1'697'387.75         |                 | -188'188        |
|                              | Revenus                                             | -2'859'150        | -3'241'500        | 382'350-3'215'658.74          |                 | 356'509         |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0 8.40</b>                 |                 | <b>-8</b>       |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 0                 | 0                 | 0 8.40                        |                 | -8              |
| <b>34</b>                    | <b>Charges financières</b>                          | <b>1'491'200</b>  | <b>1'579'000</b>  | <b>-87'800 1'513'093.26</b>   |                 | <b>-21'893</b>  |
| 34000                        | Intérêts passifs des engagements courants           | 0                 | 0                 | 0 169.80                      |                 | -170            |
| 34001                        | Intérêts rémunérateurs sur impôts                   | 5'100             | 9'000             | -3'900 5'705.01               |                 | -605            |
| 34010                        | Intérêts passifs des engagements financiers ..      | 1'475'000         | 1'570'000         | -95'000 1'505'718.45          |                 | -30'718         |
| 34200                        | Acquisition et administration de capital            | 11'100            | 0                 | 11'100 1'500.00               |                 | 9'600           |
| <b>39</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>18'000</b>     | <b>143'450</b>    | <b>-125'450 184'286.09</b>    |                 | <b>-166'286</b> |
| 39400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | 18'000            | 143'450           | -125'450 184'286.09           |                 | -166'286        |
| <b>44</b>                    | <b>Revenus financiers</b>                           | <b>-606'550</b>   | <b>-569'000</b>   | <b>-37'550 -712'479.98</b>    |                 | <b>105'930</b>  |
| 44000                        | Intérêts des disponibilités                         | -50               | 0                 | -50 -37.03                    |                 | -13             |
| 44010                        | Intérêts des créances et comptes courants           | -1'500            | -2'000            | 500 -1'257.03                 |                 | -243            |
| 44011                        | Intérêts moratoires sur impôts                      | -380'000          | -317'000          | -63'000 -413'259.67           |                 | 33'260          |
| 44110                        | Gains provenant des ventes de terrains PF           | 0                 | 0                 | 0 -64'560.00                  |                 | 64'560          |
| 44200                        | Dividendes                                          | -225'000          | -250'000          | 25'000 -233'366.25            |                 | 8'366           |
| <b>46</b>                    | <b>Revenus de transfert</b>                         | <b>-12'400</b>    | <b>-13'000</b>    | <b>600 -14'615.90</b>         |                 | <b>2'216</b>    |
| 46110                        | Dédommagements des cantons et des conco..           | -12'400           | -13'000           | 600 -14'615.90                |                 | 2'216           |

**N° de comptes****Commentaires des unités administratives****9630 Biens-fonds du patrimoine financier****34399****11 Finances et com** Abandons et autres ADB sur les locations des biens-fonds du PF, en principe à la baisse si util**44300****17 Gérance du patr** Augmentation des recettes de 1% compte tenu de la conjoncture actuelle ainsi que le grand |

## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget<br>2022    | Budget<br>2021    | Ecarts          | Comptes<br>2020      | Ecarts          |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| <b>49</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>-2'240'200</b> | <b>-2'659'500</b> | <b>419'300</b>  | <b>-2'488'562.86</b> | <b>248'363</b>  |
| 49400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | -2'240'200        | -2'659'500        | 419'300         | -2'488'562.86        | 248'363         |
| <b>963</b>                   | <b>Biens-fonds du patrimoine financier</b>          | <b>-2'128'060</b> | <b>-1'739'210</b> | <b>-388'850</b> | <b>-1'655'316.52</b> | <b>-472'743</b> |
|                              | Charges                                             | 1'914'940         | 1'544'950         | 369'990         | 2'289'799.17         | -374'859        |
|                              | Revenus                                             | -4'043'000        | -3'284'160        | -758'840        | -3'945'115.69        | -97'884         |
| <b>9630</b>                  | <b>Biens-fonds du patrimoine financier</b>          | <b>-2'128'060</b> | <b>-1'739'210</b> | <b>-388'850</b> | <b>-1'655'316.52</b> | <b>-472'743</b> |
|                              | Charges                                             | 1'914'940         | 1'544'950         | 369'990         | 2'289'799.17         | -374'859        |
|                              | Revenus                                             | -4'043'000        | -3'284'160        | -758'840        | -3'945'115.69        | -97'884         |
| <b>30</b>                    | <b>Charges de personnel</b>                         | <b>167'450</b>    | <b>38'060</b>     | <b>129'390</b>  | <b>166'370.82</b>    | <b>1'079</b>    |
| 30000                        | Salaires, indemnités journalières et jetons de ..   | 150               | 200               | -50             | 150.00               | 0               |
| 30100                        | Salaires du personnel administratif et d'exploit..  | 134'300           | 33'100            | 101'200         | 134'356.85           | -57             |
| 30108                        | Variation provision heures supplémentaires e..      | 0                 | 0                 | 0               | 8'397.00             | -8'397          |
| 30109                        | Remboursement de salaires du personnel ad..         | 0                 | 0                 | 0               | -8'480.33            | 8'480           |
| 30400                        | Allocations pour enfants et allocations de for..    | 1'700             | 360               | 1'340           | 3'131.00             | -1'431          |
| 30430                        | Indemnités de logement                              | 800               | 0                 | 800             | 745.20               | 55              |
| 30490                        | Autres allocations (indemnités de piquet)           | 100               | 0                 | 100             | 72.00                | 28              |
| 30500                        | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..     | 8'900             | 2'100             | 6'800           | 8'211.25             | 689             |
| 30520                        | Cotisations patronales aux caisses de pensio..      | 11'400            | 0                 | 11'400          | 11'347.80            | 52              |
| 30530                        | Cotisations patronales aux assurances-accid..       | 3'700             | 800               | 2'900           | 2'820.10             | 880             |
| 30540                        | Cotisations patronales aux caisses de compe..       | 2'900             | 700               | 2'200           | 2'626.65             | 273             |
| 30550                        | Cotisations patronales aux assurances d'inde..      | 2'200             | 520               | 1'680           | 1'934.35             | 266             |
| 30591                        | Fonds de formation professionnel                    | 200               | 30                | 170             | 108.55               | 91              |
| 30592                        | Cotisation des employeurs aux structures d'a..      | 300               | 60                | 240             | 224.45               | 76              |
| 30593                        | Caisse de remplacement et fonds de formatio..       | 800               | 190               | 610             | 725.95               | 74              |
| <b>31</b>                    | <b>Charges de biens et services et autres cha..</b> | <b>1'340</b>      | <b>200</b>        | <b>1'140</b>    | <b>10'460.70</b>     | <b>-9'121</b>   |
| 31000                        | Matériel de bureau                                  | 900               | 0                 | 900             | 0.00                 | 900             |
| 31300                        | Prestations de services de tiers                    | 400               | 200               | 200             | 411.80               | -12             |
| 31600                        | Loyers et fermages des biens-fonds                  | 0                 | 0                 | 0               | 10'000.00            | -10'000         |
| 31700                        | Frais de déplacement et autres frais                | 40                | 0                 | 40              | 48.90                | -9              |
| <b>34</b>                    | <b>Charges financières</b>                          | <b>1'346'150</b>  | <b>1'082'790</b>  | <b>263'360</b>  | <b>1'708'522.54</b>  | <b>-362'373</b> |
| 34300                        | Travaux de gros entretien, terrains PF              | 8'000             | 10'000            | -2'000          | 8'153.35             | -153            |
| 34310                        | Entretien courant des biens-fonds par des tiers     | 252'500           | 341'700           | -89'200         | 346'889.50           | -94'390         |
| 34311                        | Matériel d'exploitation et fournitures              | 10'000            | 10'700            | -700            | 15'781.55            | -5'782          |
| 34312                        | Acquisition de biens meubles                        | 45'000            | 50'000            | -5'000          | 53'753.55            | -8'754          |
| 34313                        | Entretien de biens meubles                          | 10'000            | 10'000            | 0               | 11'588.60            | -1'589          |
| 34314                        | Loyers et frais d'utilisation                       | 118'600           | 160'000           | -41'400         | 360'004.90           | -241'405        |
| 34391                        | Eau, énergie, combustible                           | 72'150            | 68'500            | 3'650           | 72'115.35            | 35              |
| 34393                        | Impôts et taxes                                     | 6'000             | 107'000           | -101'000        | 6'592.15             | -592            |
| 34394                        | Primes d'assurances PF                              | 67'900            | 68'940            | -1'040          | 67'992.95            | -93             |
| 34395                        | Prestations de services de tiers                    | 198'000           | 197'450           | 550             | 194'943.00           | 3'057           |
| 34397                        | Honoraires de conseillers externes, experts, ..     | 28'000            | 30'000            | -2'000          | 35'707.90            | -7'708          |
| 34399                        | Autres charges des biens-fonds PF                   | 10'000            | 28'500            | -18'500         | 20'386.94            | -10'387         |
| 34414                        | Réévaluation des bâtiments PF                       | 520'000           | 0                 | 520'000         | 414'612.80           | 105'387         |
| 34990                        | Autres charges financières                          | 0                 | 0                 | 0               | 100'000.00           | -100'000        |
| <b>39</b>                    | <b>Imputations internes</b>                         | <b>400'000</b>    | <b>423'900</b>    | <b>-23'900</b>  | <b>404'445.11</b>    | <b>-4'445</b>   |
| 39400                        | Imputations internes pour intérêts et charges ..    | 400'000           | 423'900           | -23'900         | 404'445.11           | -4'445          |
| <b>43</b>                    | <b>Revenus divers</b>                               | <b>0</b>          | <b>-2'000</b>     | <b>2'000</b>    | <b>0.00</b>          | <b>0</b>        |
| 43090                        | Autres revenus d'exploitation                       | 0                 | -2'000            | 2'000           | 0.00                 | 0               |
| <b>44</b>                    | <b>Revenus financiers</b>                           | <b>-4'043'000</b> | <b>-3'282'160</b> | <b>-760'840</b> | <b>-3'945'115.69</b> | <b>-97'884</b>  |
| 44300                        | Loyers et fermages, biens-fonds PF                  | -3'155'000        | -3'115'160        | -39'840         | -3'045'490.15        | -109'510        |
| 44320                        | Paiements pour utilisation des biens-fonds PF       | -8'000            | -8'000            | 0               | -1'942.50            | -6'058          |
| 44390                        | Remboursement de charges                            | -110'000          | -134'000          | 24'000          | -117'225.99          | 7'226           |
| 44391                        | Autres remboursements de tiers                      | -20'000           | -25'000           | 5'000           | -63'983.95           | 43'984          |
| 44434                        | Adaptations de bâtiments PF aux valeurs mar..       | -750'000          | 0                 | -750'000        | -716'473.10          | -33'527         |
| <b>969</b>                   | <b>Patrimoine financier, non mentionné ailleu..</b> | <b>-2'500</b>     | <b>0</b>          | <b>-2'500</b>   | <b>-1'255.12</b>     | <b>-1'245</b>   |
|                              | Charges                                             | 2'500             | 2'000             | 500             | 3'620.46             | -1'120          |







## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget<br>2022 | Budget<br>2021 | Ecart         | Comptes<br>2020  | Ecart         |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|---------------|
|                              | Revenus                                             | -5'000         | -2'000         | -3'000        | -4'875.58        | -124          |
| <b>9690</b>                  | <b>Patrimoine financier, non mentionné ailleu..</b> | <b>-2'500</b>  | <b>0</b>       | <b>-2'500</b> | <b>-1'255.12</b> | <b>-1'245</b> |
|                              | Charges                                             | 2'500          | 2'000          | 500           | 3'620.46         | -1'120        |
|                              | Revenus                                             | -5'000         | -2'000         | -3'000        | -4'875.58        | -124          |
| <b>34</b>                    | <b>Charges financières</b>                          | <b>2'500</b>   | <b>2'000</b>   | <b>500</b>    | <b>3'620.46</b>  | <b>-1'120</b> |
| 34990                        | Autres charges financières                          | 2'500          | 2'000          | 500           | 3'620.46         | -1'120        |
| <b>42</b>                    | <b>Taxes</b>                                        | <b>-5'000</b>  | <b>-2'000</b>  | <b>-3'000</b> | <b>-4'860.61</b> | <b>-139</b>   |
| 42900                        | Autres Taxe                                         | -5'000         | -2'000         | -3'000        | -4'860.61        | -139          |
| <b>44</b>                    | <b>Revenus financiers</b>                           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>-14.97</b>    | <b>15</b>     |
| 44990                        | Autres revenus financiers                           | 0              | 0              | 0             | -14.97           | 15            |
| <b>99</b>                    | <b>Postes non répartis</b>                          | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0</b>      |
|                              | Charges                                             | 0              | 0              | 0             | 0.00             | 0             |
|                              | Revenus                                             | 0              | 0              | 0             | 0.00             | 0             |
| <b>990</b>                   | <b>Postes non répartis</b>                          | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0</b>      |
|                              | Charges                                             | 0              | 0              | 0             | 0.00             | 0             |
|                              | Revenus                                             | 0              | 0              | 0             | 0.00             | 0             |
| <b>9900</b>                  | <b>Postes non répartis</b>                          | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0</b>      |
|                              | Charges                                             | 0              | 0              | 0             | 0.00             | 0             |
|                              | Revenus                                             | 0              | 0              | 0             | 0.00             | 0             |
| <b>995</b>                   | <b>Charges et revenus neutres</b>                   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0</b>      |
|                              | Charges                                             | 0              | 0              | 0             | 0.00             | 0             |
|                              | Revenus                                             | 0              | 0              | 0             | 0.00             | 0             |
| <b>9950</b>                  | <b>Charges et revenus neutres</b>                   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0</b>      |
|                              | Charges                                             | 0              | 0              | 0             | 0.00             | 0             |
|                              | Revenus                                             | 0              | 0              | 0             | 0.00             | 0             |
| <b>999</b>                   | <b>Clôture</b>                                      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0</b>      |
|                              | Charges                                             | 0              | 0              | 0             | 0.00             | 0             |
|                              | Revenus                                             | 0              | 0              | 0             | 0.00             | 0             |
| <b>9999</b>                  | <b>Bouclément</b>                                   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0</b>      |
|                              | Charges                                             | 0              | 0              | 0             | 0.00             | 0             |
|                              | Revenus                                             | 0              | 0              | 0             | 0.00             | 0             |



| Classification par nature |                                                       | Budget<br>2022       | Budget<br>2021       | Ecarts               | Comptes<br>2020      | Ecarts             |
|---------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| <b>CHARGES</b>            |                                                       | <b>89'436'481.00</b> | <b>91'679'578.00</b> | <b>..-2'243'097.</b> | <b>89'752'451.51</b> | <b>-315'970.51</b> |
| <b>30</b>                 | <b>Charges de personnel</b>                           | <b>37'375'080.00</b> | <b>38'062'920.00</b> | <b>-687'840.00</b>   | <b>37'556'443.90</b> | <b>-181'363.90</b> |
| 30000                     | Salaires, indemnités journalières et jetons de pr..   | 801'150.00           | 812'500.00           | -11'350.00           | 792'866.00           | 8'284.00           |
| 30009                     | Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA Exécutif              | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00               |
| 30010                     | Paiements à des membres d'autorités et de com..       | 900.00               | 1'000.00             | -100.00              | 750.00               | 150.00             |
| 30100                     | Salaires du personnel administratif et d'exploitati.. | 11'285'800.00        | 11'095'300.00        | 190'500.00           | 10'933'573.85        | 352'226.15         |
| 30108                     | Variation provision heures supplémentaires et v..     | 0.00                 | 10'000.00            | -10'000.00           | 125'878.00           | -125'878.00        |
| 30109                     | Remboursement de salaires du personnel admi..         | -200'000.00          | -200'000.00          | 0.00                 | -349'115.91          | 149'115.91         |
| 30200                     | Salaires des enseignants                              | 17'407'700.00        | 17'751'600.00        | -343'900.00          | 17'886'621.35        | -478'921.35        |
| 30209                     | Remboursement de salaires des enseignants             | -400'000.00          | -371'000.00          | -29'000.00           | -484'318.38          | 84'318.38          |
| 30300                     | Indemnités pour travailleurs temporaires              | 682'000.00           | 743'000.00           | -61'000.00           | 714'102.80           | -32'102.80         |
| 30309                     | Remboursement d'indemnités pour travailleurs t..      | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00               |
| 30400                     | Allocations pour enfants et allocations de format..   | 255'400.00           | 286'890.00           | -31'490.00           | 269'326.10           | -13'926.10         |
| 30430                     | Indemnités de logement                                | 8'300.00             | 8'100.00             | 200.00               | 2'484.00             | 5'816.00           |
| 30490                     | Autres allocations (indemnités de piquet)             | 165'140.00           | 192'640.00           | -27'500.00           | 148'934.80           | 16'205.20          |
| 30500                     | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..     | 1'956'300.00         | 1'989'400.00         | -33'100.00           | 1'977'401.21         | -21'101.21         |
| 30509                     | Remboursement de cotisations patronales AVS,..        | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00               |
| 30520                     | Cotisations patronales aux caisses de pension p..     | 3'563'420.00         | 3'842'800.00         | -279'380.00          | 3'851'326.40         | -287'906.40        |
| 30530                     | Cotisations patronales aux assurances-accidents       | 165'800.00           | 160'500.00           | 5'300.00             | 131'855.19           | 33'944.81          |
| 30540                     | Cotisations patronales aux caisses de compens..       | 636'000.00           | 639'730.00           | -3'730.00            | 631'949.30           | 4'050.70           |
| 30550                     | Cotisations patronales aux assurances d'indemn..      | 472'500.00           | 477'450.00           | -4'950.00            | 457'309.35           | 15'190.65          |
| 30591                     | Fonds de formation professionnel                      | 28'460.00            | 26'320.00            | 2'140.00             | 26'285.19            | 2'174.81           |
| 30592                     | Cotisation des employeurs aux structures d'accu..     | 56'020.00            | 54'820.00            | 1'200.00             | 54'169.70            | 1'850.30           |
| 30593                     | Caisse de remplacement et fonds de formation ..       | 177'000.00           | 175'990.00           | 1'010.00             | 174'208.15           | 2'791.85           |
| 30900                     | Formation et perfectionnement du personnel            | 108'900.00           | 117'300.00           | -8'400.00            | 33'778.50            | 75'121.50          |
| 30910                     | Recrutement du personnel                              | 5'900.00             | 11'000.00            | -5'100.00            | 3'551.55             | 2'348.45           |
| 30920                     | Soldes                                                | 155'000.00           | 175'700.00           | -20'700.00           | 138'290.50           | 16'709.50          |
| 30990                     | Autres charges de personnel                           | 43'390.00            | 61'880.00            | -18'490.00           | 35'216.25            | 8'173.75           |
| <b>31</b>                 | <b>Charges de biens et services et autres charg..</b> | <b>18'478'255.00</b> | <b>20'079'435.00</b> | <b>..-1'601'180.</b> | <b>18'370'135.46</b> | <b>108'119.54</b>  |
| 31000                     | Matériel de bureau                                    | 44'080.00            | 46'300.00            | -2'220.00            | 49'820.60            | -5'740.60          |
| 31010                     | Matériel d'exploitation, fournitures                  | 1'311'905.00         | 1'437'750.00         | -125'845.00          | 1'461'840.25         | -149'935.25        |
| 31020                     | Imprimés, publications                                | 193'960.00           | 226'550.00           | -32'590.00           | 203'890.85           | -9'930.85          |
| 31030                     | Littérature spécialisée, magazines                    | 7'940.00             | 19'890.00            | -11'950.00           | 12'623.65            | -4'683.65          |
| 31040                     | Matériel didactique                                   | 188'700.00           | 187'600.00           | 1'100.00             | 183'959.95           | 4'740.05           |
| 31050                     | Denrées alimentaires                                  | 312'900.00           | 306'800.00           | 6'100.00             | 259'621.75           | 53'278.25          |
| 31051                     | Frais de réception                                    | 52'550.00            | 52'480.00            | 70.00                | 12'681.55            | 39'868.45          |
| 31100                     | Acquisition de meubles, machines et appareils d..     | 84'150.00            | 95'000.00            | -10'850.00           | 116'176.00           | -32'026.00         |
| 31110                     | Acquisition de machines, appareils, véhicules et..    | 102'800.00           | 169'900.00           | -67'100.00           | 201'945.75           | -99'145.75         |
| 31120                     | Acquisition de vêtements, linge, rideaux              | 41'600.00            | 60'350.00            | -18'750.00           | 58'443.75            | -16'843.75         |
| 31130                     | Acquisition de matériel informatique                  | 129'300.00           | 122'400.00           | 6'900.00             | 115'996.95           | 13'303.05          |
| 31180                     | Immobilisations incorporelles                         | 25'490.00            | 23'150.00            | 2'340.00             | 31'759.25            | -6'269.25          |
| 31190                     | Autres immobilisations ne pouvant être portées ..     | 13'700.00            | 41'000.00            | -27'300.00           | 4'208.35             | 9'491.65           |
| 31200                     | Alimentation et élimination                           | 1'778'287.00         | 1'918'850.00         | -140'563.00          | 1'708'780.70         | 69'506.30          |
| 31300                     | Prestations de services de tiers                      | 6'480'196.00         | 6'912'105.00         | -431'909.00          | 6'264'859.03         | 215'336.97         |
| 31301                     | Contrat de prestation police                          | 270'000.00           | 180'000.00           | 90'000.00            | 174'361.40           | 95'638.60          |
| 31302                     | Médecin / dentiste scolaire                           | 43'000.00            | 43'000.00            | 0.00                 | 30'800.00            | 12'200.00          |
| 31310                     | Planifications et projections de tiers                | 0.00                 | 10'000.00            | -10'000.00           | 9'822.20             | -9'822.20          |
| 31320                     | Honoraires de conseillers externes, experts, spé..    | 485'075.00           | 632'950.00           | -147'875.00          | 542'218.55           | -57'143.55         |
| 31331                     | Frais de participation au Bordereau Unique            | 230'000.00           | 220'000.00           | 10'000.00            | 219'760.00           | 10'240.00          |
| 31332                     | Contrat de prestation informatique                    | 203'362.00           | 237'562.00           | -34'200.00           | 208'871.65           | -5'509.65          |
| 31340                     | Primes d'assurances                                   | 248'300.00           | 254'680.00           | -6'380.00            | 256'117.55           | -7'817.55          |
| 31370                     | Impôts et taxes                                       | 189'590.00           | 209'085.00           | -19'495.00           | 230'668.00           | -41'078.00         |
| 31380                     | Cours, examens et conseils                            | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 730.00               | -730.00            |
| 31390                     | Examens de fin d'apprentissage                        | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00               |
| 31400                     | Entretien des terrains                                | 18'000.00            | 24'500.00            | -6'500.00            | 17'034.25            | 965.75             |
| 31410                     | Entretien des routes / voies de communication         | 560'000.00           | 635'000.00           | -75'000.00           | 569'586.15           | -9'586.15          |
| 31420                     | Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux         | 27'000.00            | 55'000.00            | -28'000.00           | 28'597.10            | -1'597.10          |
| 31430                     | Entretien d'autres ouvrages de génie civil            | 2'517'000.00         | 2'574'500.00         | -57'500.00           | 2'368'790.90         | 148'209.10         |
| 31440                     | Entretien des terrains bâtis et bâtiments             | 514'000.00           | 609'450.00           | -95'450.00           | 502'421.15           | 11'578.85          |
| 31450                     | Entretien des forêts                                  | 133'000.00           | 205'000.00           | -72'000.00           | 176'013.45           | -43'013.45         |
| 31500                     | Entretien de meubles, machines et appareils de ..     | 11'700.00            | 12'300.00            | -600.00              | 17'133.90            | -5'433.90          |
| 31510                     | Entretien de machines, appareils, véhicules et o..    | 292'330.00           | 336'200.00           | -43'870.00           | 340'442.35           | -48'112.35         |
| 31530                     | Entretien de matériel informatique                    | 74'650.00            | 45'700.00            | 28'950.00            | 62'238.55            | 12'411.45          |
| 31580                     | Entretien des immobilisations incorporelles           | 358'440.00           | 338'340.00           | 20'100.00            | 341'639.30           | 16'800.70          |



| Classification par nature |                                                       | Budget<br>2022       | Budget<br>2021       | Ecarts               | Comptes<br>2020      | Ecarts             |
|---------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 31590                     | Entretien d'autres biens meuble                       | 106'500.00           | 110'000.00           | -3'500.00            | 212'632.25           | -106'132.25        |
| 31600                     | Loyers et fermages des biens-fonds                    | 348'867.00           | 349'113.00           | -246.00              | 355'359.95           | -6'492.95          |
| 31610                     | Loyers, frais d'utilisation des immobilisations       | 114'263.00           | 116'850.00           | -2'587.00            | 97'599.90            | 16'663.10          |
| 31620                     | Mensualités de leasing opérationnel                   | 14'150.00            | 17'200.00            | -3'050.00            | 8'305.75             | 5'844.25           |
| 31700                     | Frais de déplacement et autres frais                  | 89'430.00            | 101'150.00           | -11'720.00           | 69'260.50            | 20'169.50          |
| 31710                     | Excursions, voyages scolaires et camps                | 308'400.00           | 567'000.00           | -258'600.00          | 351'895.65           | -43'495.65         |
| 31800                     | Réévaluations sur créances                            | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | -29'874.04           | 29'874.04          |
| 31810                     | Pertes sur créances effectives                        | 32'550.00            | 38'800.00            | -6'250.00            | 33'690.39            | -1'140.39          |
| 31811                     | ADB, remises et non-valeurs sur impôts                | 502'500.00           | 508'000.00           | -5'500.00            | 446'638.13           | 55'861.87          |
| 31900                     | Prestations en dommages et intérêts                   | 750.00               | 2'000.00             | -1'250.00            | 256.80               | 493.20             |
| 31920                     | Indemnisation de droits                               | 2'840.00             | 3'430.00             | -590.00              | 2'877.05             | -37.05             |
| 31990                     | Autres charges d'exploitation                         | 15'000.00            | 22'500.00            | -7'500.00            | 37'638.30            | -22'638.30         |
| <b>33</b>                 | <b>Amortissements du patrimoine administratif</b>     | <b>7'526'110.00</b>  | <b>9'096'950.00</b>  | <b>..-1'570'840.</b> | <b>7'826'376.04</b>  | <b>-300'266.04</b> |
| 33000                     | Amortissements planifiés, terrains PA du compt..      | 27'600.00            | 30'100.00            | -2'500.00            | 27'988.28            | -388.28            |
| 33001                     | Amortissements planifiés, routes/voies de comm..      | 838'200.00           | 860'000.00           | -21'800.00           | 780'557.21           | 57'642.79          |
| 33003                     | Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..      | 1'636'810.00         | 2'064'550.00         | -427'740.00          | 1'982'734.32         | -345'924.32        |
| 33004                     | Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..    | 4'480'100.00         | 4'560'650.00         | -80'550.00           | 4'483'688.89         | -3'588.89          |
| 33005                     | Amortissements planifiés, forêts PA                   | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00               |
| 33006                     | Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..      | 237'800.00           | 384'800.00           | -147'000.00          | 295'180.28           | -57'380.28         |
| 33009                     | Amortissements planifiés, autres immobilisation..     | 298'000.00           | 266'750.00           | 31'250.00            | 249'067.18           | 48'932.82          |
| 33013                     | Amortissements non planifiés, autres ouvrages ..      | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00               |
| 33016                     | Amortissements non planifiés, biens meubles P..       | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00               |
| 33020                     | Amortissements non planifiés, prélevés sur des ..     | 0.00                 | 912'600.00           | -912'600.00          | 0.00                 | 0.00               |
| 33200                     | Amortissements planifiés, immobilisations incor..     | 7'600.00             | 17'500.00            | -9'900.00            | 7'159.88             | 440.12             |
| 33900                     | Amortissement du découvert du bilan                   | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00               |
| <b>34</b>                 | <b>Charges financières</b>                            | <b>2'841'450.00</b>  | <b>2'665'040.00</b>  | <b>176'410.00</b>    | <b>3'495'774.56</b>  | <b>-654'324.56</b> |
| 34000                     | Intérêts passifs des engagements courants             | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 169.80               | -169.80            |
| 34001                     | Intérêts rémunérateurs sur impôts                     | 5'100.00             | 9'000.00             | -3'900.00            | 5'705.01             | -605.01            |
| 34010                     | Intérêts passifs des engagements financiers à c..     | 1'475'000.00         | 1'570'000.00         | -95'000.00           | 1'505'718.45         | -30'718.45         |
| 34060                     | Intérêts passifs des engagements financiers à lo..    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00               |
| 34190                     | Pertes de change sur monnaies étrangères              | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00               |
| 34200                     | Acquisition et administration de capital              | 11'100.00            | 0.00                 | 11'100.00            | 1'500.00             | 9'600.00           |
| 34300                     | Travaux de gros entretien, terrains PF                | 8'000.00             | 10'000.00            | -2'000.00            | 8'153.35             | -153.35            |
| 34310                     | Entretien courant des biens-fonds par des tiers       | 252'500.00           | 341'700.00           | -89'200.00           | 346'889.50           | -94'389.50         |
| 34311                     | Matériel d'exploitation et fournitures                | 10'000.00            | 10'700.00            | -700.00              | 15'781.55            | -5'781.55          |
| 34312                     | Acquisition de biens meubles                          | 45'000.00            | 50'000.00            | -5'000.00            | 53'753.55            | -8'753.55          |
| 34313                     | Entretien de biens meubles                            | 10'000.00            | 10'000.00            | 0.00                 | 11'588.60            | -1'588.60          |
| 34314                     | Loyers et frais d'utilisation                         | 118'600.00           | 160'000.00           | -41'400.00           | 360'004.90           | -241'404.90        |
| 34391                     | Eau, énergie, combustible                             | 72'150.00            | 68'500.00            | 3'650.00             | 72'115.35            | 34.65              |
| 34392                     | Taxes d'évacuation des eaux usées et d'éliminat..     | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00               |
| 34393                     | Impôts et taxes                                       | 6'000.00             | 107'000.00           | -101'000.00          | 6'592.15             | -592.15            |
| 34394                     | Primes d'assurances PF                                | 67'900.00            | 68'940.00            | -1'040.00            | 67'992.95            | -92.95             |
| 34395                     | Prestations de services de tiers                      | 198'000.00           | 197'450.00           | 550.00               | 194'943.00           | 3'057.00           |
| 34396                     | Planifications et projections de tiers                | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00               |
| 34397                     | Honoraires de conseillers externes, experts, spé..    | 28'000.00            | 30'000.00            | -2'000.00            | 35'707.90            | -7'707.90          |
| 34399                     | Autres charges des biens-fonds PF                     | 10'000.00            | 28'500.00            | -18'500.00           | 20'386.94            | -10'386.94         |
| 34400                     | Réévaluations de titres PF                            | 100.00               | 0.00                 | 100.00               | 74.00                | 26.00              |
| 34402                     | Réévaluations de participations PF                    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00               |
| 34410                     | Réévaluation des terrains PF                          | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00               |
| 34414                     | Réévaluation des bâtiments PF                         | 520'000.00           | 0.00                 | 520'000.00           | 414'612.80           | 105'387.20         |
| 34419                     | Réévaluation des autres immobilisations corpor..      | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00               |
| 34990                     | Autres charges financières                            | 4'000.00             | 3'250.00             | 750.00               | 374'084.76           | -370'084.76        |
| <b>35</b>                 | <b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b> | <b>716'805.00</b>    | <b>559'270.00</b>    | <b>157'535.00</b>    | <b>711'048.85</b>    | <b>5'756.15</b>    |
| 35000                     | Attributions aux financements spéciaux des capi..     | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00               |
| 35100                     | Attributions aux financements spéciaux du capit..     | 386'805.00           | 44'070.00            | 342'735.00           | 349'874.96           | 36'930.04          |
| 35110                     | Attributions aux fonds du capital propre              | 330'000.00           | 515'200.00           | -185'200.00          | 361'173.89           | -31'173.89         |
| <b>36</b>                 | <b>Charges de transfert</b>                           | <b>17'188'171.00</b> | <b>16'886'023.00</b> | <b>302'148.00</b>    | <b>16'288'894.65</b> | <b>899'276.35</b>  |
| 36010                     | Quotes-parts de revenus destinées aux cantons..       | 127'000.00           | 135'000.00           | -8'000.00            | 134'703.65           | -7'703.65          |
| 36110                     | Dédommagements aux cantons et aux concord..           | 11'451'671.00        | 10'862'428.00        | 589'243.00           | 10'535'102.70        | 916'568.30         |
| 36120                     | Dédommagements aux communes et aux syndi..            | 881'000.00           | 1'105'000.00         | -224'000.00          | 934'595.55           | -53'595.55         |
| 36140                     | Dédommagements aux entreprises publiques              | 621'700.00           | 581'695.00           | 40'005.00            | 679'500.45           | -57'800.45         |



| Classification par nature |                                                        | Budget<br>2022        | Budget<br>2021                    | Ecarts                | Comptes<br>2020       | Ecarts              |
|---------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 36227                     | Péréquation financière intercommunale                  | 0.00                  | 0.00                              | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                |
| 36228                     | Compensation des charges entre communes                | 147'850.00            | 145'500.00                        | 2'350.00              | 136'844.00            | 11'006.00           |
| 36340                     | Subventions aux entreprises publiques                  | 85'950.00             | 85'500.00                         | 450.00                | 85'045.00             | 905.00              |
| 36350                     | Subventions aux entreprises privées                    | 3'145'500.00          | 3'220'500.00                      | -75'000.00            | 3'114'032.90          | 31'467.10           |
| 36360                     | Subventions aux organisations privées à but no..       | 545'500.00            | 663'500.00                        | -118'000.00           | 560'818.15            | -15'318.15          |
| 36370                     | Subventions aux personnes physiques                    | 60'000.00             | 60'000.00                         | 0.00                  | 28'003.75             | 31'996.25           |
| 36380                     | Subventions à l'étranger                               | 0.00                  | 0.00                              | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                |
| 36406                     | Réévaluations de prêts PA aux organisations pri..      | 0.00                  | 0.00                              | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                |
| 36505                     | Réévaluations, participations PA aux entreprise..      | 101'000.00            | 0.00                              | 101'000.00            | 58'346.00             | 42'654.00           |
| 36600                     | Amortissement planifié, subventions d'investisse..     | 16'000.00             | 21'900.00                         | -5'900.00             | 21'902.50             | -5'902.50           |
| 36990                     | Redistributions                                        | 5'000.00              | 5'000.00                          | 0.00                  | 0.00                  | 5'000.00            |
| <b>37</b>                 | <b>Subventions à redistribuer</b>                      | <b>700'000.00</b>     | <b>716'000.00</b>                 | <b>-16'000.00</b>     | <b>665'201.00</b>     | <b>34'799.00</b>    |
| 37010                     | Cantons et concordats                                  | 684'000.00            | 700'000.00                        | -16'000.00            | 649'061.00            | 34'939.00           |
| 37020                     | Communes et syndicats intercommunaux                   | 0.00                  | 0.00                              | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                |
| 37050                     | Entreprises privées                                    | 0.00                  | 0.00                              | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                |
| 37060                     | Organisations privées à but non lucratif               | 0.00                  | 0.00                              | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                |
| 37070                     | Ménages                                                | 16'000.00             | 16'000.00                         | 0.00                  | 16'140.00             | -140.00             |
| <b>38</b>                 | <b>Charges extraordinaires</b>                         | <b>1'500'000.00</b>   | <b>0.001'500'000.00</b>           | <b>1'443'684.35</b>   | <b>56'315.65</b>      |                     |
| 38000                     | Charges de personnel extraordinaires                   | 0.00                  | 0.00                              | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                |
| 38100                     | Charges de biens et services et autres charges ..      | 0.00                  | 0.00                              | 0.00                  | 4'161.00              | -4'161.00           |
| 38410                     | Charges financières extraordinaires, réévaluatio..     | 0.00                  | 0.00                              | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                |
| 38790                     | Amortissements supplémentaires de dépenses ..          | 1'500'000.00          | 0.001'500'000.00                  | 1'439'523.35          | 60'476.65             |                     |
| 38930                     | Attributions aux préfinancements du capital prop..     | 0.00                  | 0.00                              | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                |
| 38940                     | Attribution à la réserve de politique budgétaire       | 0.00                  | 0.00                              | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                |
| <b>39</b>                 | <b>Imputations internes</b>                            | <b>3'110'610.00</b>   | <b>3'613'940.00</b>               | <b>-503'330.00</b>    | <b>3'394'892.70</b>   | <b>-284'282.70</b>  |
| 39000                     | Imputations internes pour approvisionnement en..       | 0.00                  | 0.00                              | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                |
| 39100                     | Imputations internes pour prestations de services      | 613'710.00            | 674'540.00                        | -60'830.00            | 595'699.84            | 18'010.16           |
| 39200                     | Imputations internes pour fermages, loyers, frais..    | 0.00                  | 0.00                              | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                |
| 39300                     | Imputations internes pour frais administratifs et ..   | 94'500.00             | 160'000.00                        | -65'500.00            | 150'272.00            | -55'772.00          |
| 39400                     | Imputations internes pour intérêts et charges fin..    | 2'402'100.00          | 2'778'750.00                      | -376'650.00           | 2'648'920.86          | -246'820.86         |
| 39500                     | Imputations internes pour amortissements planif..      | 300.00                | 650.00                            | -350.00               | 0.00                  | 300.00              |
|                           | <b>PRODUITS</b>                                        | <b>-88'581'780.00</b> | <b>-89'615'476.001'033'696.00</b> | <b>-90'120'638.81</b> | <b>1'538'858.81</b>   |                     |
| <b>40</b>                 | <b>Revenus fiscaux</b>                                 | <b>-42'040'000.00</b> | <b>-42'571'500.00</b>             | <b>531'500.00</b>     | <b>-43'192'363.15</b> | <b>1'152'363.15</b> |
| 40000                     | Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..       | -31'000'000.00        | -31'720'000.00                    | 720'000.00            | -31'363'003.65        | 363'003.65          |
| 40001                     | Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..       | -250'000.00           | -200'000.00                       | -50'000.00            | -245'417.39           | -4'582.61           |
| 40002                     | Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..       | -30'000.00            | 0.00                              | -30'000.00            | -122'387.85           | 92'387.85           |
| 40006                     | Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..     | 10'000.00             | 14'500.00                         | -4'500.00             | 10'712.80             | -712.80             |
| 40007                     | Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à la ..  | 50'000.00             | 50'000.00                         | 0.00                  | 38'351.85             | 11'648.15           |
| 40008                     | ADB, remises et non-valeur                             | 0.00                  | 0.00                              | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                |
| 40010                     | Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..      | -3'400'000.00         | -3'270'000.00                     | -130'000.00           | -3'285'171.65         | -114'828.35         |
| 40011                     | Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..      | -80'000.00            | -100'000.00                       | 20'000.00             | -61'803.25            | -18'196.75          |
| 40012                     | Rappels d'impôts sur la fortune, personnes phys..      | -15'000.00            | 0.00                              | -15'000.00            | -89'879.40            | 74'879.40           |
| 40016                     | Imputation forfaitaire d'impôts, personnes physiq..    | 0.00                  | 0.00                              | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                |
| 40017                     | Impôts sur la fortune, taxation rectificatives à la .. | 1'000.00              | 1'000.00                          | 0.00                  | 1'164.00              | -164.00             |
| 40018                     | ADB, remises et non-valeur                             | 0.00                  | 0.00                              | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                |
| 40020                     | Impôts à la source, personnes physiques                | -700'000.00           | -860'000.00                       | 160'000.00            | -779'040.40           | 79'040.40           |
| 40028                     | ADB, remises et non-valeur impôts à la source          | 0.00                  | 0.00                              | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                |
| 40030                     | Prestations en capital                                 | -800'000.00           | -970'000.00                       | 170'000.00            | -810'768.90           | 10'768.90           |
| 40040                     | Gains en loterie                                       | -10'000.00            | -10'000.00                        | 0.00                  | -940.50               | -9'059.50           |
| 40050                     | Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..  | -1'700'000.00         | -1'600'000.00                     | -100'000.00           | -2'027'657.60         | 327'657.60          |
| 40059                     | Impôts rétrocedé sur les travailleurs frontaliers      | 13'000.00             | 15'000.00                         | -2'000.00             | 12'000.00             | 1'000.00            |
| 40100                     | Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann..      | -700'000.00           | -700'000.00                       | 0.00                  | -960'187.09           | 260'187.09          |
| 40101                     | Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann..      | -5'000.00             | 0.00                              | -5'000.00             | -3'435.15             | -1'564.85           |
| 40102                     | Rappels d'impôts sur le bénéfice, personnes mo..       | 0.00                  | 0.00                              | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                |
| 40106                     | Imputation forfaitaire d'impôt, personnes morales      | 0.00                  | 0.00                              | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                |
| 40107                     | Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives à l.. | 5'000.00              | 10'000.00                         | -5'000.00             | -3'652.18             | 8'652.18            |
| 40108                     | ADB, remises et non-valeur                             | 0.00                  | 0.00                              | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                |
| 40110                     | Impôts sur le capital, personnes morales - anné..      | -300'000.00           | -130'000.00                       | -170'000.00           | -258'666.02           | -41'333.98          |
| 40111                     | Impôts sur le capital, personnes morales - anné..      | -20'000.00            | 0.00                              | -20'000.00            | -16'064.41            | -3'935.59           |
| 40112                     | Rappels d'impôts sur le capital, personnes mora..      | 0.00                  | 0.00                              | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                |





| Classification par nature |                                                         | Budget<br>2022        | Budget<br>2021        | Ecarts             | Comptes<br>2020       | Ecarts             |
|---------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|
| 40117                     | Impôts sur le capital, taxations rectificatives à la .. | 0.00                  | 0.00                  | 0.00               | 184.20                | -184.20            |
| 40118                     | ADB, remises et non-valeur                              | 0.00                  | 0.00                  | 0.00               | 0.00                  | 0.00               |
| 40120                     | Impôts à la source, personnes morales                   | 0.00                  | 0.00                  | 0.00               | 0.00                  | 0.00               |
| 40190                     | IPM part au fonds en proportion de la population        | 0.00                  | 0.00                  | 0.00               | -155'764.80           | 155'764.80         |
| 40191                     | IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..         | -1'840'000.00         | -1'735'000.00         | -105'000.00        | -1'823'833.01         | -16'166.99         |
| 40210                     | Impôts fonciers                                         | -1'100'000.00         | -1'200'000.00         | 100'000.00         | -1'076'627.75         | -23'372.25         |
| 40220                     | Impôts sur les gains de fortune                         | 0.00                  | 0.00                  | 0.00               | 0.00                  | 0.00               |
| 40330                     | Taxe des chiens                                         | -169'000.00           | -167'000.00           | -2'000.00          | -170'475.00           | 1'475.00           |
| <b>41</b>                 | <b>Revenus régaliens et de concessions</b>              | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>        |
| 41200                     | Revenus de concessions                                  | 0.00                  | 0.00                  | 0.00               | 0.00                  | 0.00               |
| 41300                     | Parts de revenus de loteries, du Sport-Toto et d..      | 0.00                  | 0.00                  | 0.00               | 0.00                  | 0.00               |
| <b>42</b>                 | <b>Taxes</b>                                            | <b>-15'226'100.00</b> | <b>-15'411'480.00</b> | <b>185'380.00</b>  | <b>-14'903'597.35</b> | <b>-322'502.65</b> |
| 42000                     | Taxes d'exemption                                       | -370'000.00           | -366'000.00           | -4'000.00          | -369'769.05           | -230.95            |
| 42100                     | Emoluments administratifs                               | -370'950.00           | -367'600.00           | -3'350.00          | -371'729.22           | 779.22             |
| 42300                     | Écolages                                                | 0.00                  | 0.00                  | 0.00               | 0.00                  | 0.00               |
| 42400                     | Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..    | -2'173'550.00         | -2'252'000.00         | 78'450.00          | -1'962'857.67         | -210'692.33        |
| 42401                     | Taxes facturées pour les services à financem..          | -1'530'200.00         | -1'506'000.00         | -24'200.00         | -1'543'410.28         | 13'210.28          |
| 42500                     | Ventes                                                  | -9'652'050.00         | -9'694'800.00         | 42'750.00          | -9'443'404.95         | -208'645.05        |
| 42600                     | Remboursements de tiers                                 | -893'350.00           | -1'048'080.00         | 154'730.00         | -1'004'147.16         | 110'797.16         |
| 42700                     | Amendes                                                 | -41'000.00            | -55'000.00            | 14'000.00          | -39'652.74            | -1'347.26          |
| 42900                     | Autres Taxe                                             | -5'000.00             | -2'000.00             | -3'000.00          | -4'860.61             | -139.39            |
| 42901                     | Récupérations sur ADB                                   | -190'000.00           | -120'000.00           | -70'000.00         | -163'765.67           | -26'234.33         |
| <b>43</b>                 | <b>Revenus divers</b>                                   | <b>-80'000.00</b>     | <b>-127'400.00</b>    | <b>47'400.00</b>   | <b>-108'684.37</b>    | <b>28'684.37</b>   |
| 43090                     | Autres revenus d'exploitation                           | -60'000.00            | -47'400.00            | -12'600.00         | -61'469.37            | 1'469.37           |
| 43100                     | Prestations propres sur immobilisations corporel..      | -20'000.00            | -80'000.00            | 60'000.00          | -28'115.00            | 8'115.00           |
| 43200                     | Variation de stocks, produits semi-finis et finis       | 0.00                  | 0.00                  | 0.00               | -19'100.00            | 19'100.00          |
| <b>44</b>                 | <b>Revenus financiers</b>                               | <b>-5'674'822.00</b>  | <b>-4'839'886.00</b>  | <b>-834'936.00</b> | <b>-5'515'884.54</b>  | <b>-158'937.46</b> |
| 44000                     | Intérêts des disponibilités                             | -50.00                | 0.00                  | -50.00             | -37.03                | -12.97             |
| 44010                     | Intérêts des créances et comptes courants               | -1'500.00             | -2'000.00             | 500.00             | -1'257.03             | -242.97            |
| 44011                     | Intérêts moratoires sur impôts                          | -380'000.00           | -317'000.00           | -63'000.00         | -413'259.67           | 33'259.67          |
| 44019                     | Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de dimi..       | 0.00                  | 0.00                  | 0.00               | 0.00                  | 0.00               |
| 44020                     | Intérêts des placements financiers à court terme        | 0.00                  | 0.00                  | 0.00               | 0.00                  | 0.00               |
| 44070                     | Intérêts des placements financiers à long terme         | 0.00                  | 0.00                  | 0.00               | 0.00                  | 0.00               |
| 44090                     | Autres intérêts du patrimoine financier                 | 0.00                  | 0.00                  | 0.00               | 0.00                  | 0.00               |
| 44100                     | Gains provenant des ventes d'actions et de part..       | 0.00                  | 0.00                  | 0.00               | 0.00                  | 0.00               |
| 44110                     | Gains provenant des ventes de terrains PF               | 0.00                  | 0.00                  | 0.00               | -64'560.00            | 64'560.00          |
| 44114                     | Gains provenant des ventes de bâtiments PF              | 0.00                  | 0.00                  | 0.00               | 0.00                  | 0.00               |
| 44190                     | Autres gains réalisés à partir du patrimoine finan..    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00               | 0.00                  | 0.00               |
| 44200                     | Dividendes                                              | -225'000.00           | -250'000.00           | 25'000.00          | -233'366.25           | 8'366.25           |
| 44290                     | Autres revenus de participations                        | 0.00                  | 0.00                  | 0.00               | 0.00                  | 0.00               |
| 44300                     | Loyers et fermages, biens-fonds PF                      | -3'155'000.00         | -3'115'160.00         | -39'840.00         | -3'045'490.15         | -109'509.85        |
| 44310                     | Paiements pour appartements de service PF               | 0.00                  | 0.00                  | 0.00               | 0.00                  | 0.00               |
| 44320                     | Paiements pour utilisation des biens-fonds PF           | -8'000.00             | -8'000.00             | 0.00               | -1'942.50             | -6'057.50          |
| 44390                     | Remboursement de charges                                | -110'000.00           | -134'000.00           | 24'000.00          | -117'225.99           | 7'225.99           |
| 44391                     | Autres remboursements de tiers                          | -20'000.00            | -25'000.00            | 5'000.00           | -64'778.05            | 44'778.05          |
| 44400                     | Adaptations des titres aux valeurs marchandes           | -100.00               | 0.00                  | -100.00            | 0.00                  | -100.00            |
| 44410                     | Adaptations des prêts aux valeurs marchandes            | 0.00                  | 0.00                  | 0.00               | 0.00                  | 0.00               |
| 44420                     | Adaptations des participations aux valeurs marc..       | 0.00                  | 0.00                  | 0.00               | 0.00                  | 0.00               |
| 44430                     | Adaptations de terrains PF aux valeurs marchan..        | 0.00                  | 0.00                  | 0.00               | 0.00                  | 0.00               |
| 44434                     | Adaptations de bâtiments PF aux valeurs march..         | -750'000.00           | 0.00                  | -750'000.00        | -716'473.10           | -33'526.90         |
| 44500                     | Revenus de prêts PA                                     | 0.00                  | 0.00                  | 0.00               | 0.00                  | 0.00               |
| 44510                     | Revenus de participations PA                            | 0.00                  | 0.00                  | 0.00               | 0.00                  | 0.00               |
| 44700                     | Loyers et fermages, biens-fonds PA                      | -549'460.00           | -526'726.00           | -22'734.00         | -497'672.80           | -51'787.20         |
| 44710                     | Paiements pour appartements de service PA               | 0.00                  | 0.00                  | 0.00               | 0.00                  | 0.00               |
| 44720                     | Paiements pour utilisation des biens-fonds PA           | -294'000.00           | -447'500.00           | 153'500.00         | -168'238.00           | -125'762.00        |
| 44790                     | Autres produits des biens-fonds PA                      | -16'712.00            | -14'500.00            | -2'212.00          | -14'640.00            | -2'072.00          |
| 44900                     | Réévaluations PA                                        | -165'000.00           | 0.00                  | -165'000.00        | -176'929.00           | 11'929.00          |
| 44990                     | Autres revenus financiers                               | 0.00                  | 0.00                  | 0.00               | -14.97                | 14.97              |
| <b>45</b>                 | <b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>    | <b>-1'433'653.00</b>  | <b>-1'264'485.00</b>  | <b>-169'168.00</b> | <b>-1'550'466.45</b>  | <b>116'813.45</b>  |



| Classification par nature |                                                      | Budget<br>2022        | Budget<br>2021        | Ecarts            | Comptes<br>2020       | Ecarts            |
|---------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| 45000                     | Prélèvements sur les financements spéciaux de..      | 0.00                  | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              |
| 45010                     | Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers     | 0.00                  | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              |
| 45100                     | Prélèvements sur les financements spéciaux du ..     | -330'653.00           | -766'685.00           | 436'032.00        | -501'841.26           | 171'188.26        |
| 45110                     | Prélèvements sur les fonds du capital propre         | -1'103'000.00         | -497'800.00           | -605'200.00       | -1'048'625.19         | -54'374.81        |
| <b>46</b>                 | <b>Revenus de transfert</b>                          | <b>-18'423'257.00</b> | <b>-19'173'020.00</b> | <b>749'763.00</b> | <b>-18'896'218.45</b> | <b>472'961.45</b> |
| 46000                     | Quotes-parts aux revenus de la Confédération         | -20'000.00            | -25'000.00            | 5'000.00          | -21'435.65            | 1'435.65          |
| 46010                     | Quotes-parts au revenu des impôts cantonaux          | 0.00                  | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              |
| 46011                     | Quotes-parts aux revenus régaliens et de conce..     | -35'000.00            | -40'000.00            | 5'000.00          | -36'511.47            | 1'511.47          |
| 46012                     | Quotes-parts aux émoluments cantonaux                | -200'000.00           | -200'000.00           | 0.00              | -199'160.00           | -840.00           |
| 46019                     | Quotes-parts aux autres revenus cantonaux            | -36'500.00            | -36'500.00            | 0.00              | -36'229.05            | -270.95           |
| 46100                     | Dédommagements de la Confédération                   | 0.00                  | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              |
| 46110                     | Dédommagements des cantons et des concord..          | -468'700.00           | -463'300.00           | -5'400.00         | -503'036.03           | 34'336.03         |
| 46120                     | Dédommagements des communes et des syndi..           | -2'082'000.00         | -2'421'000.00         | 339'000.00        | -2'222'619.04         | 140'619.04        |
| 46130                     | Dédommagements des assurances sociales pu..          | 0.00                  | 0.00                  | 0.00              | -39'528.00            | 39'528.00         |
| 46140                     | Dédommagements des entreprises publiques             | -20'050.00            | -19'000.00            | -1'050.00         | -20'252.70            | 202.70            |
| 46215                     | Péréquation financière verticale                     | 0.00                  | -256'670.00           | 256'670.00        | -255'200.00           | 255'200.00        |
| 46227                     | Péréquation financière intercommunale                | -3'570'943.00         | -3'458'150.00         | -112'793.00       | -3'327'242.00         | -243'701.00       |
| 46228                     | Compensation des charges entre communes              | -1'699'094.00         | -1'594'420.00         | -104'674.00       | -1'223'320.00         | -475'774.00       |
| 46300                     | Subventions de la Confédération                      | -409'270.00           | -434'530.00           | 25'260.00         | -619'899.80           | 210'629.80        |
| 46310                     | Subventions des cantons et des concordats            | -9'735'950.00         | -10'066'400.00        | 330'450.00        | -10'257'642.38        | 521'692.38        |
| 46311                     | Subventions du fonds de formation apprentis          | -62'000.00            | -105'000.00           | 43'000.00         | -4'600.00             | -57'400.00        |
| 46320                     | Subventions des communes et des syndicats int..      | -4'250.00             | -4'000.00             | -250.00           | 0.00                  | -4'250.00         |
| 46340                     | Subventions des entreprises publiques                | -69'000.00            | 0.00                  | -69'000.00        | -126'006.50           | 57'006.50         |
| 46350                     | Subventions des entreprises privées                  | -8'500.00             | -7'000.00             | -1'500.00         | -1'300.00             | -7'200.00         |
| 46360                     | Subventions des organisations privées à but no..     | -2'000.00             | -42'050.00            | 40'050.00         | -2'235.83             | 235.83            |
| 46380                     | Subventions de l'étranger                            | 0.00                  | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              |
| <b>47</b>                 | <b>Subventions à redistribuer</b>                    | <b>-700'000.00</b>    | <b>-716'000.00</b>    | <b>16'000.00</b>  | <b>-665'201.00</b>    | <b>-34'799.00</b> |
| 47010                     | Cantons et concordats                                | -4'000.00             | 0.00                  | -4'000.00         | -5'000.00             | 1'000.00          |
| 47020                     | Communes et syndicats intercommunaux                 | 0.00                  | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              |
| 47050                     | Entreprises privées                                  | -16'000.00            | -16'000.00            | 0.00              | -16'140.00            | 140.00            |
| 47060                     | Organisations privées à but non lucratif             | 0.00                  | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              |
| 47070                     | Ménages                                              | -680'000.00           | -700'000.00           | 20'000.00         | -644'061.00           | -35'939.00        |
| 47080                     | Etranger                                             | 0.00                  | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              |
| <b>48</b>                 | <b>Revenus extraordinaires</b>                       | <b>-1'893'338.00</b>  | <b>-1'897'765.00</b>  | <b>4'427.00</b>   | <b>-1'893'330.80</b>  | <b>-7.20</b>      |
| 48260                     | Remboursements extraordinaires                       | 0.00                  | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              |
| 48400                     | Revenus financiers extraordinaires                   | 0.00                  | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              |
| 48600                     | Revenus de transfert extraordinaires - Confédér..    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              |
| 48610                     | Revenus de transfert extraordinaires - cantons       | 0.00                  | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              |
| 48920                     | Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              |
| 48930                     | Prélèvements sur les préfinancements du capita..     | 0.00                  | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              |
| 48940                     | Prélèvement sur la réserve de politique budgétai..   | 0.00                  | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              |
| 48950                     | Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..   | -1'893'338.00         | -1'897'765.00         | 4'427.00          | -1'893'330.80         | -7.20             |
| 48960                     | Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..   | 0.00                  | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              |
| <b>49</b>                 | <b>Imputations internes</b>                          | <b>-3'110'610.00</b>  | <b>-3'613'940.00</b>  | <b>503'330.00</b> | <b>-3'394'892.70</b>  | <b>284'282.70</b> |
| 49100                     | Imputations internes pour prestations de services    | -613'710.00           | -674'540.00           | 60'830.00         | -595'699.84           | -18'010.16        |
| 49200                     | Imputations internes pour fermages, loyers, frais..  | 0.00                  | 0.00                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00              |
| 49300                     | Imputations internes pour frais administratifs et .. | -94'500.00            | -160'000.00           | 65'500.00         | -150'272.00           | 55'772.00         |
| 49400                     | Imputations internes pour intérêts et charges fin..  | -2'402'100.00         | -2'778'750.00         | 376'650.00        | -2'648'920.86         | 246'820.86        |
| 49500                     | Imputations internes pour amortissements planif..    | -300.00               | -650.00               | 350.00            | 0.00                  | -300.00           |



|    | <b>Classification fonctionnelle</b> | <b>Budget<br/>2022</b> | <b>Budget<br/>2021</b> | <b>Ecart</b> | <b>Comptes<br/>2020</b> | <b>Ecart</b> |
|----|-------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------|-------------------------|--------------|
| 10 | PA                                  | 5'892'690              | 6'242'500              | -349'810     | 3'753'897.81            | 2'138'792    |



## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                     | Budget<br>2022 | Budget<br>2021 | Ecarts          | Comptes<br>2020  | Ecarts        |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|---------------|
|                              | <b>Administration générale</b>                      | <b>148'000</b> | <b>735'000</b> | <b>-587'000</b> | <b>98'216.20</b> | <b>49'784</b> |
|                              | Charges                                             | 148'000        | 735'000        | -587'000        | 303'674.45       | -155'674      |
|                              | Revenus                                             | 0              | 0              | 0               | -46'843.55       | 46'844        |
| <b>02</b>                    | <b>Services généraux</b>                            | <b>148'000</b> | <b>735'000</b> | <b>-587'000</b> | <b>98'216.20</b> | <b>49'784</b> |
|                              | Charges                                             | 148'000        | 735'000        | -587'000        | 303'674.45       | -155'674      |
|                              | Revenus                                             | 0              | 0              | 0               | -46'843.55       | 46'844        |
| <b>021</b>                   | <b>Administration des finances et des contrib..</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0.00</b>      | <b>0</b>      |
|                              | Charges                                             | 0              | 0              | 0               | 0.00             | 0             |
|                              | Revenus                                             | 0              | 0              | 0               | 0.00             | 0             |
| <b>0210</b>                  | <b>Administration des finances et des contrib..</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0.00</b>      | <b>0</b>      |
|                              | Charges                                             | 0              | 0              | 0               | 0.00             | 0             |
|                              | Revenus                                             | 0              | 0              | 0               | 0.00             | 0             |
| <b>022</b>                   | <b>Services généraux, autres</b>                    | <b>20'000</b>  | <b>0</b>       | <b>20'000</b>   | <b>9'800.90</b>  | <b>10'199</b> |
|                              | Charges                                             | 20'000         | 0              | 20'000          | 9'800.90         | 10'199        |
|                              | Revenus                                             | 0              | 0              | 0               | 0.00             | 0             |
| <b>0220</b>                  | <b>Services généraux, autres</b>                    | <b>20'000</b>  | <b>0</b>       | <b>20'000</b>   | <b>9'800.90</b>  | <b>10'199</b> |
|                              | Charges                                             | 20'000         | 0              | 20'000          | 9'800.90         | 10'199        |
|                              | Revenus                                             | 0              | 0              | 0               | 0.00             | 0             |
| <b>50</b>                    | <b>Immobilisations corporelles</b>                  | <b>20'000</b>  | <b>0</b>       | <b>20'000</b>   | <b>9'800.90</b>  | <b>10'199</b> |
| 50600                        | Biens mobiliers                                     | 20'000         | 0              | 20'000          | 9'800.90         | 10'199        |
| <b>029</b>                   | <b>Immeubles administratifs, non mentionné ..</b>   | <b>128'000</b> | <b>735'000</b> | <b>-607'000</b> | <b>88'415.30</b> | <b>39'585</b> |
|                              | Charges                                             | 128'000        | 735'000        | -607'000        | 293'873.55       | -165'874      |
|                              | Revenus                                             | 0              | 0              | 0               | -46'843.55       | 46'844        |
| <b>0290</b>                  | <b>Immeubles administratifs, non mentionné ..</b>   | <b>128'000</b> | <b>735'000</b> | <b>-607'000</b> | <b>88'415.30</b> | <b>39'585</b> |
|                              | Charges                                             | 128'000        | 735'000        | -607'000        | 293'873.55       | -165'874      |
|                              | Revenus                                             | 0              | 0              | 0               | -46'843.55       | 46'844        |
| <b>50</b>                    | <b>Immobilisations corporelles</b>                  | <b>128'000</b> | <b>735'000</b> | <b>-607'000</b> | <b>88'415.30</b> | <b>39'585</b> |
| 50400                        | Terrains bâtis                                      | 128'000        | 735'000        | -607'000        | 88'415.30        | 39'585        |
| 50600                        | Biens mobiliers                                     | 0              | 0              | 0               | 0.00             | 0             |
| 50900                        | Autres immobilisations corporelles                  | 0              | 0              | 0               | 0.00             | 0             |
| <b>61</b>                    | <b>Remboursements</b>                               | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0.00</b>      | <b>0</b>      |
| 61490                        | Prélèvements sur les fonds du capital propre ..     | 0              | 0              | 0               | 0.00             | 0             |
| 61690                        | Prélèvements sur les fonds du capital propre ..     | 0              | 0              | 0               | 0.00             | 0             |



## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                | Budget<br>2022 | Budget<br>2021 | Ecarts         | Comptes<br>2020 | Ecarts         |
|------------------------------|------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
|                              | <b>Ordre et sécurité publique</b>              | <b>100'000</b> | <b>0</b>       | <b>100'000</b> | <b>0.00</b>     | <b>100'000</b> |
|                              | Charges                                        | 100'000        | 0              | 100'000        | 60'912.95       | 39'087         |
|                              | Revenus                                        | 0              | 0              | 0              | -17'802.75      | 17'803         |
| <b>11</b>                    | <b>Sécurité publique</b>                       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>     | <b>0</b>       |
|                              | Charges                                        | 0              | 0              | 0              | 0.00            | 0              |
|                              | Revenus                                        | 0              | 0              | 0              | 0.00            | 0              |
| <b>111</b>                   | <b>Police</b>                                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>     | <b>0</b>       |
|                              | Charges                                        | 0              | 0              | 0              | 0.00            | 0              |
|                              | Revenus                                        | 0              | 0              | 0              | 0.00            | 0              |
| <b>1110</b>                  | <b>Police</b>                                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>     | <b>0</b>       |
|                              | Charges                                        | 0              | 0              | 0              | 0.00            | 0              |
|                              | Revenus                                        | 0              | 0              | 0              | 0.00            | 0              |
| <b>15</b>                    | <b>Service du feu</b>                          | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>     | <b>0</b>       |
|                              | Charges                                        | 0              | 0              | 0              | 30'605.50       | -30'606        |
|                              | Revenus                                        | 0              | 0              | 0              | -17'802.75      | 17'803         |
| <b>150</b>                   | <b>Service du feu</b>                          | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>     | <b>0</b>       |
|                              | Charges                                        | 0              | 0              | 0              | 30'605.50       | -30'606        |
|                              | Revenus                                        | 0              | 0              | 0              | -17'802.75      | 17'803         |
| <b>1500</b>                  | <b>Service du feu (en général)</b>             | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>     | <b>0</b>       |
|                              | Charges                                        | 0              | 0              | 0              | 0.00            | 0              |
|                              | Revenus                                        | 0              | 0              | 0              | -2'500.00       | 2'500          |
| <b>63</b>                    | <b>Subventions d'investissement acquises</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>     | <b>0</b>       |
| 63100                        | Subventions d'investissement des cantons et .. | 0              | 0              | 0              | 0.00            | 0              |
| <b>1506</b>                  | <b>Service du feu, organisation régionale</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>     | <b>0</b>       |
|                              | Charges                                        | 0              | 0              | 0              | 30'605.50       | -30'606        |
|                              | Revenus                                        | 0              | 0              | 0              | -15'302.75      | 15'303         |
| <b>50</b>                    | <b>Immobilisations corporelles</b>             | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>     | <b>0</b>       |
| 50600                        | Biens mobiliers                                | 0              | 0              | 0              | 0.00            | 0              |
| <b>63</b>                    | <b>Subventions d'investissement acquises</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>     | <b>0</b>       |
| 63100                        | Subventions d'investissement des cantons et .. | 0              | 0              | 0              | 0.00            | 0              |
| <b>16</b>                    | <b>Défense</b>                                 | <b>100'000</b> | <b>0</b>       | <b>100'000</b> | <b>0.00</b>     | <b>100'000</b> |
|                              | Charges                                        | 100'000        | 0              | 100'000        | 30'307.45       | 69'693         |
|                              | Revenus                                        | 0              | 0              | 0              | 0.00            | 0              |
| <b>161</b>                   | <b>Défense militaire</b>                       | <b>100'000</b> | <b>0</b>       | <b>100'000</b> | <b>0.00</b>     | <b>100'000</b> |
|                              | Charges                                        | 100'000        | 0              | 100'000        | 0.00            | 100'000        |
|                              | Revenus                                        | 0              | 0              | 0              | 0.00            | 0              |
| <b>1610</b>                  | <b>Défense militaire</b>                       | <b>100'000</b> | <b>0</b>       | <b>100'000</b> | <b>0.00</b>     | <b>100'000</b> |
|                              | Charges                                        | 100'000        | 0              | 100'000        | 0.00            | 100'000        |
|                              | Revenus                                        | 0              | 0              | 0              | 0.00            | 0              |
| <b>56</b>                    | <b>Subventions d'investissement propres</b>    | <b>100'000</b> | <b>0</b>       | <b>100'000</b> | <b>0.00</b>     | <b>100'000</b> |
| 56600                        | subventions d'investissement aux organisatio.. | 100'000        | 0              | 100'000        | 0.00            | 100'000        |

**Budget 2022**

| Classification fonctionnelle |                                                    | Budget<br>2022 | Budget<br>2021 | Ecart    | Comptes<br>2020 | Ecart    |
|------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|-----------------|----------|
| <b>162</b>                   | <b>Défense civile</b>                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0.00</b>     | <b>0</b> |
|                              | Charges                                            | 0              | 0              | 0        | 30'307.45       | -30'307  |
|                              | Revenus                                            | 0              | 0              | 0        | 0.00            | 0        |
| <b>1626</b>                  | <b>Organisation régionale de protection civile</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0.00</b>     | <b>0</b> |
|                              | Charges                                            | 0              | 0              | 0        | 30'307.45       | -30'307  |
|                              | Revenus                                            | 0              | 0              | 0        | 0.00            | 0        |
| <b>50</b>                    | <b>Immobilisations corporelles</b>                 | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0.00</b>     | <b>0</b> |
| 50400                        | Terrains bâtis                                     | 0              | 0              | 0        | 0.00            | 0        |



## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                      | Budget<br>2022 | Budget<br>2021 | Ecarts          | Comptes<br>2020   | Ecarts         |
|------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------|
|                              | <b>Formation</b>                                     | <b>0</b>       | <b>830'000</b> | <b>-830'000</b> | <b>70'289.50</b>  | <b>-70'290</b> |
|                              | Charges                                              | 0              | 830'000        | -830'000        | 6'761'974.75      | -6'761'975     |
|                              | Revenus                                              | 0              | 0              | 0               | -47'639.45        | 47'639         |
| <b>21</b>                    | <b>Scolarité obligatoire</b>                         | <b>0</b>       | <b>830'000</b> | <b>-830'000</b> | <b>70'289.50</b>  | <b>-70'290</b> |
|                              | Charges                                              | 0              | 830'000        | -830'000        | 6'761'974.75      | -6'761'975     |
|                              | Revenus                                              | 0              | 0              | 0               | -47'639.45        | 47'639         |
| <b>213</b>                   | <b>Degré secondaire</b>                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0.00</b>       | <b>0</b>       |
|                              | Charges                                              | 0              | 0              | 0               | 0.00              | 0              |
|                              | Revenus                                              | 0              | 0              | 0               | 0.00              | 0              |
| <b>2130</b>                  | <b>Degré secondaire</b>                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0.00</b>       | <b>0</b>       |
|                              | Charges                                              | 0              | 0              | 0               | 0.00              | 0              |
|                              | Revenus                                              | 0              | 0              | 0               | 0.00              | 0              |
| <b>217</b>                   | <b>Bâtiments scolaires</b>                           | <b>0</b>       | <b>830'000</b> | <b>-830'000</b> | <b>70'289.50</b>  | <b>-70'290</b> |
|                              | Charges                                              | 0              | 830'000        | -830'000        | 6'761'974.75      | -6'761'975     |
|                              | Revenus                                              | 0              | 0              | 0               | -47'639.45        | 47'639         |
| <b>2170</b>                  | <b>Bâtiments scolaires</b>                           | <b>0</b>       | <b>830'000</b> | <b>-830'000</b> | <b>70'289.50</b>  | <b>-70'290</b> |
|                              | Charges                                              | 0              | 830'000        | -830'000        | 6'761'974.75      | -6'761'975     |
|                              | Revenus                                              | 0              | 0              | 0               | -47'639.45        | 47'639         |
| <b>50</b>                    | <b>Immobilisations corporelles</b>                   | <b>0</b>       | <b>830'000</b> | <b>-830'000</b> | <b>90'689.50</b>  | <b>-90'690</b> |
| 50400                        | Terrains bâtis                                       | 0              | 780'000        | -780'000        | 90'689.50         | -90'690        |
| 50600                        | Biens mobiliers                                      | 0              | 50'000         | -50'000         | 0.00              | 0              |
| 50900                        | Autres immobilisations corporelles                   | 0              | 0              | 0               | 0.00              | 0              |
| <b>63</b>                    | <b>Subventions d'investissement acquises</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>-20'400.00</b> | <b>20'400</b>  |
| 63100                        | Subventions d'investissement des cantons et ..       | 0              | 0              | 0               | -20'400.00        | 20'400         |
| <b>218</b>                   | <b>Accueil de jour</b>                               | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0.00</b>       | <b>0</b>       |
|                              | Charges                                              | 0              | 0              | 0               | 0.00              | 0              |
|                              | Revenus                                              | 0              | 0              | 0               | 0.00              | 0              |
| <b>2180</b>                  | <b>Accueil de jour</b>                               | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0.00</b>       | <b>0</b>       |
|                              | Charges                                              | 0              | 0              | 0               | 0.00              | 0              |
|                              | Revenus                                              | 0              | 0              | 0               | 0.00              | 0              |
| <b>219</b>                   | <b>Scolarité obligatoire, non mentionné ailleu..</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0.00</b>       | <b>0</b>       |
|                              | Charges                                              | 0              | 0              | 0               | 0.00              | 0              |
|                              | Revenus                                              | 0              | 0              | 0               | 0.00              | 0              |
| <b>2192</b>                  | <b>Ecole obligatoire, autres</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0.00</b>       | <b>0</b>       |
|                              | Charges                                              | 0              | 0              | 0               | 0.00              | 0              |
|                              | Revenus                                              | 0              | 0              | 0               | 0.00              | 0              |



## Budget 2022

| Classification fonctionnelle               |                                                 | Budget<br>2022 | Budget<br>2021 | Ecarts         | Comptes<br>2020  | Ecarts         |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| <b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b> |                                                 | <b>20'000</b>  | <b>95'000</b>  | <b>-75'000</b> | <b>65'990.80</b> | <b>-45'991</b> |
|                                            | Charges                                         | 20'000         | 95'000         | -75'000        | 377'898.15       | -357'898       |
|                                            | Revenus                                         | 0              | 0              | 0              | -73'789.95       | 73'790         |
| <b>32</b>                                  | <b>Culture, autres</b>                          | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>      | <b>0</b>       |
|                                            | Charges                                         | 0              | 0              | 0              | 0.00             | 0              |
|                                            | Revenus                                         | 0              | 0              | 0              | 0.00             | 0              |
| <b>322</b>                                 | <b>Concerts et théâtre</b>                      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>      | <b>0</b>       |
|                                            | Charges                                         | 0              | 0              | 0              | 0.00             | 0              |
|                                            | Revenus                                         | 0              | 0              | 0              | 0.00             | 0              |
| <b>3220</b>                                | <b>Concerts et théâtre</b>                      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>      | <b>0</b>       |
|                                            | Charges                                         | 0              | 0              | 0              | 0.00             | 0              |
|                                            | Revenus                                         | 0              | 0              | 0              | 0.00             | 0              |
| <b>34</b>                                  | <b>Sports et loisirs</b>                        | <b>20'000</b>  | <b>20'000</b>  | <b>0</b>       | <b>65'990.80</b> | <b>-45'991</b> |
|                                            | Charges                                         | 20'000         | 20'000         | 0              | 322'658.55       | -302'659       |
|                                            | Revenus                                         | 0              | 0              | 0              | -73'789.95       | 73'790         |
| <b>341</b>                                 | <b>Sports</b>                                   | <b>20'000</b>  | <b>20'000</b>  | <b>0</b>       | <b>70'990.80</b> | <b>-50'991</b> |
|                                            | Charges                                         | 20'000         | 20'000         | 0              | 272'658.55       | -252'659       |
|                                            | Revenus                                         | 0              | 0              | 0              | -38'789.95       | 38'790         |
| <b>3410</b>                                | <b>Sports</b>                                   | <b>20'000</b>  | <b>20'000</b>  | <b>0</b>       | <b>70'990.80</b> | <b>-50'991</b> |
|                                            | Charges                                         | 20'000         | 20'000         | 0              | 272'658.55       | -252'659       |
|                                            | Revenus                                         | 0              | 0              | 0              | -38'789.95       | 38'790         |
| <b>50</b>                                  | <b>Immobilisations corporelles</b>              | <b>20'000</b>  | <b>20'000</b>  | <b>0</b>       | <b>70'990.80</b> | <b>-50'991</b> |
| 50300                                      | Autres ouvrages de génie civil en général       | 0              | 0              | 0              | 50'300.00        | -50'300        |
| 50400                                      | Terrains bâtis                                  | 20'000         | 20'000         | 0              | 4'080.30         | 15'920         |
| 50900                                      | Autres immobilisations corporelles              | 0              | 0              | 0              | 16'610.50        | -16'611        |
| <b>61</b>                                  | <b>Remboursements</b>                           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>      | <b>0</b>       |
| 61990                                      | Prélèvements sur les fonds du capital propre .. | 0              | 0              | 0              | 0.00             | 0              |
| <b>342</b>                                 | <b>Loisirs</b>                                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>-5'000.00</b> | <b>5'000</b>   |
|                                            | Charges                                         | 0              | 0              | 0              | 50'000.00        | -50'000        |
|                                            | Revenus                                         | 0              | 0              | 0              | -35'000.00       | 35'000         |
| <b>3420</b>                                | <b>Loisirs</b>                                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>-5'000.00</b> | <b>5'000</b>   |
|                                            | Charges                                         | 0              | 0              | 0              | 50'000.00        | -50'000        |
|                                            | Revenus                                         | 0              | 0              | 0              | -35'000.00       | 35'000         |
| <b>54</b>                                  | <b>Prêts</b>                                    | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>      | <b>0</b>       |
| 54600                                      | Prêts aux organisations privées à but non luc.. | 0              | 0              | 0              | 0.00             | 0              |
| <b>64</b>                                  | <b>Remboursement de prêts</b>                   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>-5'000.00</b> | <b>5'000</b>   |
| 64600                                      | Remboursement de prêts aux organisations p..    | 0              | 0              | 0              | -5'000.00        | 5'000          |
| <b>35</b>                                  | <b>Eglises et affaires religieuses</b>          | <b>0</b>       | <b>75'000</b>  | <b>-75'000</b> | <b>0.00</b>      | <b>0</b>       |
|                                            | Charges                                         | 0              | 75'000         | -75'000        | 55'239.60        | -55'240        |
|                                            | Revenus                                         | 0              | 0              | 0              | 0.00             | 0              |
| <b>350</b>                                 | <b>Eglises et affaires religieuses</b>          | <b>0</b>       | <b>75'000</b>  | <b>-75'000</b> | <b>0.00</b>      | <b>0</b>       |
|                                            | Charges                                         | 0              | 75'000         | -75'000        | 55'239.60        | -55'240        |

**Budget 2022**

| Classification fonctionnelle |                                        | Budget<br>2022 | Budget<br>2021 | Ecart          | Comptes<br>2020 | Ecart    |
|------------------------------|----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------|
|                              | Revenus                                | 0              | 0              | 0              | 0.00            | 0        |
| <b>3500</b>                  | <b>Eglises et affaires religieuses</b> | <b>0</b>       | <b>75'000</b>  | <b>-75'000</b> | <b>0.00</b>     | <b>0</b> |
|                              | Charges                                | 0              | 75'000         | -75'000        | 55'239.60       | -55'240  |
|                              | Revenus                                | 0              | 0              | 0              | 0.00            | 0        |
| <b>50</b>                    | <b>Immobilisations corporelles</b>     | <b>0</b>       | <b>75'000</b>  | <b>-75'000</b> | <b>0.00</b>     | <b>0</b> |
| 50400                        | Terrains bâtis                         | 0              | 0              | 0              | 0.00            | 0        |
| 50600                        | Biens mobiliers                        | 0              | 75'000         | -75'000        | 0.00            | 0        |

**Budget 2022**

| Classification fonctionnelle |                                    | Budget<br>2022 | Budget<br>2021 | Ecart          | Comptes<br>2020 | Ecart          |
|------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
|                              | <b>Santé</b>                       | <b>750'000</b> | <b>0</b>       | <b>750'000</b> | <b>0.00</b>     | <b>750'000</b> |
|                              | Charges                            | 750'000        | 0              | 750'000        | 0.00            | 750'000        |
|                              | Revenus                            | 0              | 0              | 0              | 0.00            | 0              |
| <b>42</b>                    | <b>Soins ambulatoires</b>          | <b>750'000</b> | <b>0</b>       | <b>750'000</b> | <b>0.00</b>     | <b>750'000</b> |
|                              | Charges                            | 750'000        | 0              | 750'000        | 0.00            | 750'000        |
|                              | Revenus                            | 0              | 0              | 0              | 0.00            | 0              |
| <b>422</b>                   | <b>Services de sauvetage</b>       | <b>750'000</b> | <b>0</b>       | <b>750'000</b> | <b>0.00</b>     | <b>750'000</b> |
|                              | Charges                            | 750'000        | 0              | 750'000        | 0.00            | 750'000        |
|                              | Revenus                            | 0              | 0              | 0              | 0.00            | 0              |
| <b>4220</b>                  | <b>Services de sauvetage</b>       | <b>750'000</b> | <b>0</b>       | <b>750'000</b> | <b>0.00</b>     | <b>750'000</b> |
|                              | Charges                            | 750'000        | 0              | 750'000        | 0.00            | 750'000        |
|                              | Revenus                            | 0              | 0              | 0              | 0.00            | 0              |
| <b>50</b>                    | <b>Immobilisations corporelles</b> | <b>750'000</b> | <b>0</b>       | <b>750'000</b> | <b>0.00</b>     | <b>750'000</b> |
| 50600                        | Biens mobiliers                    | 750'000        | 0              | 750'000        | 0.00            | 750'000        |

## Budget 2022

| Classification fonctionnelle            |                                                 | Budget<br>2022    | Budget<br>2021    | Ecarts          | Comptes<br>2020     | Ecarts           |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------------|------------------|
| <b>Transports et télécommunications</b> |                                                 | <b>1'132'190</b>  | <b>1'989'500</b>  | <b>-857'310</b> | <b>831'978.65</b>   | <b>300'211</b>   |
|                                         | Charges                                         | 2'701'330         | 3'487'500         | -786'170        | 5'679'897.10        | -2'978'567       |
|                                         | Revenus                                         | -1'569'140        | -1'498'000        | -71'140         | -2'640'097.72       | 1'070'958        |
| <b>61</b>                               | <b>Circulation routière</b>                     | <b>1'132'190</b>  | <b>1'989'500</b>  | <b>-857'310</b> | <b>831'978.65</b>   | <b>300'211</b>   |
|                                         | Charges                                         | 2'701'330         | 3'487'500         | -786'170        | 5'656'454.35        | -2'955'124       |
|                                         | Revenus                                         | -1'569'140        | -1'498'000        | -71'140         | -2'640'097.72       | 1'070'958        |
| <b>615</b>                              | <b>Routes communales</b>                        | <b>1'132'190</b>  | <b>1'989'500</b>  | <b>-857'310</b> | <b>831'978.65</b>   | <b>300'211</b>   |
|                                         | Charges                                         | 2'701'330         | 3'487'500         | -786'170        | 5'656'454.35        | -2'955'124       |
|                                         | Revenus                                         | -1'569'140        | -1'498'000        | -71'140         | -2'640'097.72       | 1'070'958        |
| <b>6150</b>                             | <b>Routes communales</b>                        | <b>1'132'190</b>  | <b>1'989'500</b>  | <b>-857'310</b> | <b>831'978.65</b>   | <b>300'211</b>   |
|                                         | Charges                                         | 2'701'330         | 3'487'500         | -786'170        | 5'656'454.35        | -2'955'124       |
|                                         | Revenus                                         | -1'569'140        | -1'498'000        | -71'140         | -2'640'097.72       | 1'070'958        |
| <b>50</b>                               | <b>Immobilisations corporelles</b>              | <b>2'701'330</b>  | <b>3'487'500</b>  | <b>-786'170</b> | <b>1'693'147.95</b> | <b>1'008'182</b> |
| 50100                                   | Routes / voies de communication                 | 2'346'330         | 2'733'500         | -387'170        | 1'657'667.30        | 688'663          |
| 50105                                   | Routes / éclairage public                       | 185'000           | 154'000           | 31'000          | 35'480.65           | 149'519          |
| 50300                                   | Autres ouvrages de génie civil en général       | 0                 | 300'000           | -300'000        | 0.00                | 0                |
| 50600                                   | Biens mobiliers                                 | 100'000           | 300'000           | -200'000        | 0.00                | 100'000          |
| 50900                                   | Autres immobilisations corporelles              | 70'000            | 0                 | 70'000          | 0.00                | 70'000           |
| <b>61</b>                               | <b>Remboursements</b>                           | <b>-1'403'190</b> | <b>-1'256'500</b> | <b>-146'690</b> | <b>-861'169.30</b>  | <b>-542'021</b>  |
| 61100                                   | Remboursements de tiers pour des investiss..    | 0                 | 0                 | 0               | 0.00                | 0                |
| 61190                                   | Prélèvements sur les fonds du capital propre .. | -1'353'190        | -1'206'500        | -146'690        | -861'169.30         | -492'021         |
| 61690                                   | Prélèvements sur les fonds du capital propre .. | -50'000           | -50'000           | 0               | 0.00                | -50'000          |
| 61990                                   | Prélèvements sur les fonds du capital propre .. | 0                 | 0                 | 0               | 0.00                | 0                |
| <b>63</b>                               | <b>Subventions d'investissement acquises</b>    | <b>-165'950</b>   | <b>-241'500</b>   | <b>75'550</b>   | <b>0.00</b>         | <b>-165'950</b>  |
| 63100                                   | Subventions d'investissement des cantons et ..  | -165'950          | -241'500          | 75'550          | 0.00                | -165'950         |
| 63200                                   | Subventions d'investissement des communes..     | 0                 | 0                 | 0               | 0.00                | 0                |
| <b>62</b>                               | <b>Transports publics</b>                       | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0.00</b>         | <b>0</b>         |
|                                         | Charges                                         | 0                 | 0                 | 0               | 23'442.75           | -23'443          |
|                                         | Revenus                                         | 0                 | 0                 | 0               | 0.00                | 0                |
| <b>622</b>                              | <b>Trafic régional</b>                          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0.00</b>         | <b>0</b>         |
|                                         | Charges                                         | 0                 | 0                 | 0               | 23'442.75           | -23'443          |
|                                         | Revenus                                         | 0                 | 0                 | 0               | 0.00                | 0                |
| <b>6220</b>                             | <b>Trafic régional et d'agglomérations</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0.00</b>         | <b>0</b>         |
|                                         | Charges                                         | 0                 | 0                 | 0               | 23'442.75           | -23'443          |
|                                         | Revenus                                         | 0                 | 0                 | 0               | 0.00                | 0                |
| <b>50</b>                               | <b>Immobilisations corporelles</b>              | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0.00</b>         | <b>0</b>         |
| 50100                                   | Routes / voies de communication                 | 0                 | 0                 | 0               | 0.00                | 0                |



## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                   | Budget<br>2022   | Budget<br>2021   | Ecarts           | Comptes<br>2020     | Ecarts           |
|------------------------------|---------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|
|                              | <b>Protection de l'environnement et aménage..</b> | <b>3'727'500</b> | <b>2'567'500</b> | <b>1'160'000</b> | <b>2'464'549.51</b> | <b>1'262'950</b> |
|                              | Charges                                           | 5'232'000        | 3'626'500        | 1'605'500        | 10'573'507.         | -5'341'507       |
|                              | Revenus                                           | -1'504'500       | -1'059'000       | -445'500         | -3'528'470.42       | 2'023'970        |
| <b>71</b>                    | <b>Approvisionnement en eau</b>                   | <b>1'540'500</b> | <b>1'824'000</b> | <b>-283'500</b>  | <b>1'302'953.96</b> | <b>237'546</b>   |
|                              | Charges                                           | 1'955'000        | 2'281'000        | -326'000         | 5'640'134.00        | -3'685'134       |
|                              | Revenus                                           | -414'500         | -457'000         | 42'500           | -1'305'150.47       | 890'650          |
| <b>710</b>                   | <b>Approvisionnement en eau</b>                   | <b>1'540'500</b> | <b>1'824'000</b> | <b>-283'500</b>  | <b>1'302'953.96</b> | <b>237'546</b>   |
|                              | Charges                                           | 1'955'000        | 2'281'000        | -326'000         | 5'640'134.00        | -3'685'134       |
|                              | Revenus                                           | -414'500         | -457'000         | 42'500           | -1'305'150.47       | 890'650          |
| <b>7100</b>                  | <b>Approvisionnement en eau (en général)</b>      | <b>1'540'500</b> | <b>1'824'000</b> | <b>-283'500</b>  | <b>1'302'953.96</b> | <b>237'546</b>   |
|                              | Charges                                           | 1'955'000        | 2'281'000        | -326'000         | 5'640'134.00        | -3'685'134       |
|                              | Revenus                                           | -414'500         | -457'000         | 42'500           | -1'305'150.47       | 890'650          |
| <b>50</b>                    | <b>Immobilisations corporelles</b>                | <b>1'955'000</b> | <b>2'281'000</b> | <b>-326'000</b>  | <b>1'746'100.10</b> | <b>208'900</b>   |
| 50310                        | Ouvrages de génie civil de la station de pomp..   | 1'955'000        | 2'281'000        | -326'000         | 1'612'656.85        | 342'343          |
| 50600                        | Biens mobiliers                                   | 0                | 0                | 0                | 133'443.25          | -133'443         |
| 50900                        | Autres immobilisations corporelles                | 0                | 0                | 0                | 0.00                | 0                |
| <b>52</b>                    | <b>Immobilisations incorporelles</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0</b>         |
| 52000                        | Logiciels                                         | 0                | 0                | 0                | 0.00                | 0                |
| <b>61</b>                    | <b>Remboursements</b>                             | <b>-414'500</b>  | <b>-457'000</b>  | <b>42'500</b>    | <b>-367'987.04</b>  | <b>-46'513</b>   |
| 61300                        | Remboursements de tiers pour des investiss..      | 0                | 0                | 0                | -73'687.04          | 73'687           |
| 61390                        | Prélèvements sur les fonds du capital propre ..   | -414'500         | -457'000         | 42'500           | -276'300.00         | -138'200         |
| 61690                        | Prélèvements sur les fonds du capital propre ..   | 0                | 0                | 0                | -23'500.00          | 23'500           |
| 61990                        | Prélèvements sur les fonds du capital propre ..   | 0                | 0                | 0                | 5'500.00            | -5'500           |
| <b>63</b>                    | <b>Subventions d'investissement acquises</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>-75'159.10</b>   | <b>75'159</b>    |
| 63100                        | Subventions d'investissement des cantons et ..    | 0                | 0                | 0                | -75'159.10          | 75'159           |
| <b>72</b>                    | <b>Traitement des eaux usées</b>                  | <b>1'867'000</b> | <b>478'500</b>   | <b>1'388'500</b> | <b>909'415.75</b>   | <b>957'584</b>   |
|                              | Charges                                           | 2'957'000        | 1'080'500        | 1'876'500        | 4'449'629.40        | -1'492'629       |
|                              | Revenus                                           | -1'090'000       | -602'000         | -488'000         | -2'109'699.65       | 1'019'700        |
| <b>720</b>                   | <b>Traitement des eaux usées</b>                  | <b>1'867'000</b> | <b>478'500</b>   | <b>1'388'500</b> | <b>909'415.75</b>   | <b>957'584</b>   |
|                              | Charges                                           | 2'957'000        | 1'080'500        | 1'876'500        | 4'449'629.40        | -1'492'629       |
|                              | Revenus                                           | -1'090'000       | -602'000         | -488'000         | -2'109'699.65       | 1'019'700        |
| <b>7200</b>                  | <b>Traitement des eaux usées (en général)</b>     | <b>1'797'000</b> | <b>478'500</b>   | <b>1'318'500</b> | <b>626'879.45</b>   | <b>1'170'121</b> |
|                              | Charges                                           | 2'857'000        | 1'080'500        | 1'776'500        | 3'713'657.45        | -856'657         |
|                              | Revenus                                           | -1'060'000       | -602'000         | -458'000         | -2'109'699.65       | 1'049'700        |
| <b>50</b>                    | <b>Immobilisations corporelles</b>                | <b>2'857'000</b> | <b>1'080'500</b> | <b>1'776'500</b> | <b>1'015'313.00</b> | <b>1'841'687</b> |
| 50300                        | Autres ouvrages de génie civil en général         | 0                | 0                | 0                | 0.00                | 0                |
| 50320                        | Ouvrages de génie civil du traitement des ea..    | 2'712'000        | 1'080'500        | 1'631'500        | 533'601.95          | 2'178'398        |
| 50600                        | Biens mobiliers                                   | 0                | 0                | 0                | 433'602.00          | -433'602         |
| 50900                        | Autres immobilisations corporelles                | 145'000          | 0                | 145'000          | 48'109.05           | 96'891           |
| <b>51</b>                    | <b>Investissements pour le compte de tiers</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0</b>         |
| 51300                        | Investissements en autres ouvrages de génie..     | 0                | 0                | 0                | 0.00                | 0                |
| <b>61</b>                    | <b>Remboursements</b>                             | <b>-997'000</b>  | <b>-170'500</b>  | <b>-826'500</b>  | <b>-290'529.20</b>  | <b>-706'471</b>  |
| 61300                        | Remboursements de tiers pour des investiss..      | -750'000         | 0                | -750'000         | -6'475.15           | -743'525         |
| 61390                        | Prélèvements sur les fonds du capital propre ..   | -247'000         | -170'500         | -76'500          | -116'600.00         | -130'400         |
| 61690                        | Prélèvements sur les fonds du capital propre ..   | 0                | 0                | 0                | -160'254.05         | 160'254          |
| 61990                        | Prélèvements sur les fonds du capital propre ..   | 0                | 0                | 0                | -7'200.00           | 7'200            |
| <b>63</b>                    | <b>Subventions d'investissement acquises</b>      | <b>-63'000</b>   | <b>-431'500</b>  | <b>368'500</b>   | <b>-97'904.35</b>   | <b>34'904</b>    |



## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                  | Budget<br>2022 | Budget<br>2021 | Ecarts         | Comptes<br>2020   | Ecarts          |
|------------------------------|--------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-----------------|
| 63000                        | Subventions d'investissement de la Confédér..    | 0              | -396'500       | 396'500        | -13'064.00        | 13'064          |
| 63100                        | Subventions d'investissement des cantons et ..   | -63'000        | -35'000        | -28'000        | -84'840.35        | 21'840          |
| <b>7203</b>                  | <b>Traitement des eaux claires</b>               | <b>70'000</b>  | <b>0</b>       | <b>70'000</b>  | <b>282'536.30</b> | <b>-212'536</b> |
|                              | Charges                                          | 100'000        | 0              | 100'000        | 735'971.95        | -635'972        |
|                              | Revenus                                          | -30'000        | 0              | -30'000        | 0.00              | -30'000         |
| <b>50</b>                    | <b>Immobilisations corporelles</b>               | <b>100'000</b> | <b>0</b>       | <b>100'000</b> | <b>282'536.30</b> | <b>-182'536</b> |
| 50320                        | Ouvrages de génie civil du traitement des ea..   | 100'000        | 0              | 100'000        | 282'536.30        | -182'536        |
| <b>61</b>                    | <b>Remboursements</b>                            | <b>-30'000</b> | <b>0</b>       | <b>-30'000</b> | <b>0.00</b>       | <b>-30'000</b>  |
| 61390                        | Prélèvements sur les fonds du capital propre ..  | -30'000        | 0              | -30'000        | 0.00              | -30'000         |
| <b>73</b>                    | <b>Gestion des déchets</b>                       | <b>0</b>       | <b>30'000</b>  | <b>-30'000</b> | <b>34'740.30</b>  | <b>-34'740</b>  |
|                              | Charges                                          | 0              | 30'000         | -30'000        | 34'740.30         | -34'740         |
|                              | Revenus                                          | 0              | 0              | 0              | 0.00              | 0               |
| <b>730</b>                   | <b>Gestion des déchets</b>                       | <b>0</b>       | <b>30'000</b>  | <b>-30'000</b> | <b>34'740.30</b>  | <b>-34'740</b>  |
|                              | Charges                                          | 0              | 30'000         | -30'000        | 34'740.30         | -34'740         |
|                              | Revenus                                          | 0              | 0              | 0              | 0.00              | 0               |
| <b>7301</b>                  | <b>Gestion des déchets [entreprise communa..</b> | <b>0</b>       | <b>30'000</b>  | <b>-30'000</b> | <b>34'740.30</b>  | <b>-34'740</b>  |
|                              | Charges                                          | 0              | 30'000         | -30'000        | 34'740.30         | -34'740         |
|                              | Revenus                                          | 0              | 0              | 0              | 0.00              | 0               |
| <b>50</b>                    | <b>Immobilisations corporelles</b>               | <b>0</b>       | <b>30'000</b>  | <b>-30'000</b> | <b>34'740.30</b>  | <b>-34'740</b>  |
| 50330                        | Ouvrages de génie civil de l'élimination des d.. | 0              | 30'000         | -30'000        | 0.00              | 0               |
| 50600                        | Biens mobiliers                                  | 0              | 0              | 0              | 34'740.30         | -34'740         |
| <b>77</b>                    | <b>Protection de l'environnement, autres</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0</b>        |
|                              | Charges                                          | 0              | 0              | 0              | 0.00              | 0               |
|                              | Revenus                                          | 0              | 0              | 0              | 0.00              | 0               |
| <b>771</b>                   | <b>Cimetières, crématoires</b>                   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0</b>        |
|                              | Charges                                          | 0              | 0              | 0              | 0.00              | 0               |
|                              | Revenus                                          | 0              | 0              | 0              | 0.00              | 0               |
| <b>7710</b>                  | <b>Cimetières, crématoires</b>                   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0</b>        |
|                              | Charges                                          | 0              | 0              | 0              | 0.00              | 0               |
|                              | Revenus                                          | 0              | 0              | 0              | 0.00              | 0               |
| <b>79</b>                    | <b>Aménagement du territoire</b>                 | <b>320'000</b> | <b>235'000</b> | <b>85'000</b>  | <b>217'439.50</b> | <b>102'561</b>  |
|                              | Charges                                          | 320'000        | 235'000        | 85'000         | 449'003.40        | -129'003        |
|                              | Revenus                                          | 0              | 0              | 0              | -113'620.30       | 113'620         |
| <b>790</b>                   | <b>Aménagement du territoire</b>                 | <b>320'000</b> | <b>235'000</b> | <b>85'000</b>  | <b>217'439.50</b> | <b>102'561</b>  |
|                              | Charges                                          | 320'000        | 235'000        | 85'000         | 449'003.40        | -129'003        |
|                              | Revenus                                          | 0              | 0              | 0              | -113'620.30       | 113'620         |
| <b>7900</b>                  | <b>Aménagement du territoire (en général)</b>    | <b>320'000</b> | <b>235'000</b> | <b>85'000</b>  | <b>217'439.50</b> | <b>102'561</b>  |
|                              | Charges                                          | 320'000        | 235'000        | 85'000         | 449'003.40        | -129'003        |
|                              | Revenus                                          | 0              | 0              | 0              | -113'620.30       | 113'620         |
| <b>50</b>                    | <b>Immobilisations corporelles</b>               | <b>320'000</b> | <b>235'000</b> | <b>85'000</b>  | <b>242'439.50</b> | <b>77'561</b>   |
| 50900                        | Autres immobilisations corporelles               | 320'000        | 235'000        | 85'000         | 242'439.50        | 77'561          |

**Budget 2022**

| Classification fonctionnelle |                                                | Budget<br>2022 | Budget<br>2021 | Ecart    | Comptes<br>2020   | Ecart         |
|------------------------------|------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|-------------------|---------------|
| <b>63</b>                    | <b>Subventions d'investissement acquises</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>-25'000.00</b> | <b>25'000</b> |
| 63000                        | Subventions d'investissement de la Confédér..  | 0              | 0              | 0        | 0.00              | 0             |
| 63100                        | Subventions d'investissement des cantons et .. | 0              | 0              | 0        | -25'000.00        | 25'000        |
| 63200                        | Subventions d'investissement des communes..    | 0              | 0              | 0        | 0.00              | 0             |

## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                 | Budget<br>2022    | Budget<br>2021    | Ecarts            | Comptes<br>2020   | Ecarts            |
|------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Economie publique</b>     |                                                 | <b>15'000</b>     | <b>25'500</b>     | <b>-10'500</b>    | <b>222'873.15</b> | <b>-207'873</b>   |
|                              | Charges                                         | 2'460'000         | 1'215'500         | 1'244'500         | 496'723.55        | 1'963'276         |
|                              | Revenus                                         | -2'445'000        | -1'190'000        | -1'255'000        | -39'391.00        | -2'405'609        |
| <b>81</b>                    | <b>Agriculture</b>                              | <b>0</b>          | <b>25'500</b>     | <b>-25'500</b>    | <b>59'849.40</b>  | <b>-59'849</b>    |
|                              | Charges                                         | 0                 | 25'500            | -25'500           | 241'519.05        | -241'519          |
|                              | Revenus                                         | 0                 | 0                 | 0                 | 0.00              | 0                 |
| <b>812</b>                   | <b>Améliorations structurelles</b>              | <b>0</b>          | <b>25'500</b>     | <b>-25'500</b>    | <b>59'849.40</b>  | <b>-59'849</b>    |
|                              | Charges                                         | 0                 | 25'500            | -25'500           | 241'519.05        | -241'519          |
|                              | Revenus                                         | 0                 | 0                 | 0                 | 0.00              | 0                 |
| <b>8120</b>                  | <b>Améliorations structurelles</b>              | <b>0</b>          | <b>25'500</b>     | <b>-25'500</b>    | <b>59'849.40</b>  | <b>-59'849</b>    |
|                              | Charges                                         | 0                 | 25'500            | -25'500           | 241'519.05        | -241'519          |
|                              | Revenus                                         | 0                 | 0                 | 0                 | 0.00              | 0                 |
| <b>50</b>                    | <b>Immobilisations corporelles</b>              | <b>0</b>          | <b>25'500</b>     | <b>-25'500</b>    | <b>59'849.40</b>  | <b>-59'849</b>    |
| 50300                        | Autres ouvrages de génie civil en général       | 0                 | 25'500            | -25'500           | 59'849.40         | -59'849           |
| <b>82</b>                    | <b>Sylviculture</b>                             | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>33'927.35</b>  | <b>-33'927</b>    |
|                              | Charges                                         | 2'330'000         | 1'090'000         | 1'240'000         | 33'927.35         | 2'296'073         |
|                              | Revenus                                         | -2'330'000        | -1'090'000        | -1'240'000        | 0.00              | -2'330'000        |
| <b>820</b>                   | <b>Sylviculture</b>                             | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>33'927.35</b>  | <b>-33'927</b>    |
|                              | Charges                                         | 2'330'000         | 1'090'000         | 1'240'000         | 33'927.35         | 2'296'073         |
|                              | Revenus                                         | -2'330'000        | -1'090'000        | -1'240'000        | 0.00              | -2'330'000        |
| <b>8200</b>                  | <b>Sylviculture</b>                             | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>33'927.35</b>  | <b>-33'927</b>    |
|                              | Charges                                         | 2'330'000         | 1'090'000         | 1'240'000         | 33'927.35         | 2'296'073         |
|                              | Revenus                                         | -2'330'000        | -1'090'000        | -1'240'000        | 0.00              | -2'330'000        |
| <b>50</b>                    | <b>Immobilisations corporelles</b>              | <b>2'330'000</b>  | <b>1'090'000</b>  | <b>1'240'000</b>  | <b>33'927.35</b>  | <b>2'296'073</b>  |
| 50400                        | Terrains bâtis                                  | 2'330'000         | 1'090'000         | 1'240'000         | 33'927.35         | 2'296'073         |
| <b>61</b>                    | <b>Remboursements</b>                           | <b>-2'330'000</b> | <b>-1'090'000</b> | <b>-1'240'000</b> | <b>0.00</b>       | <b>-2'330'000</b> |
| 61490                        | Prélèvements sur les fonds du capital propre .. | -1'790'000        | -550'000          | -1'240'000        | 0.00              | -1'790'000        |
| 61590                        | Prélèvements sur les fonds du capital propre .. | -540'000          | -540'000          | 0                 | 0.00              | -540'000          |
| <b>85</b>                    | <b>Industrie, artisanat et commerce</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0.00</b>       | <b>0</b>          |
|                              | Charges                                         | 0                 | 0                 | 0                 | 6'000.00          | -6'000            |
|                              | Revenus                                         | 0                 | 0                 | 0                 | 0.00              | 0                 |
| <b>850</b>                   | <b>Industrie, artisanat et commerce</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0.00</b>       | <b>0</b>          |
|                              | Charges                                         | 0                 | 0                 | 0                 | 6'000.00          | -6'000            |
|                              | Revenus                                         | 0                 | 0                 | 0                 | 0.00              | 0                 |
| <b>8500</b>                  | <b>Industrie, artisanat et commerce</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0.00</b>       | <b>0</b>          |
|                              | Charges                                         | 0                 | 0                 | 0                 | 6'000.00          | -6'000            |
|                              | Revenus                                         | 0                 | 0                 | 0                 | 0.00              | 0                 |
| <b>55</b>                    | <b>Participations et capital social</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0.00</b>       | <b>0</b>          |
| 55400                        | Participations aux entreprises publiques        | 0                 | 0                 | 0                 | 0.00              | 0                 |
| <b>87</b>                    | <b>Combustibles et énergie</b>                  | <b>15'000</b>     | <b>0</b>          | <b>15'000</b>     | <b>129'096.40</b> | <b>-114'096</b>   |
|                              | Charges                                         | 130'000           | 100'000           | 30'000            | 215'277.15        | -85'277           |
|                              | Revenus                                         | -115'000          | -100'000          | -15'000           | -39'391.00        | -75'609           |

## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                    | Budget<br>2022  | Budget<br>2021  | Ecart          | Comptes<br>2020   | Ecart           |
|------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------|
| <b>871</b>                   | <b>Electricité</b>                                 | <b>15'000</b>   | <b>0</b>        | <b>15'000</b>  | <b>0.00</b>       | <b>15'000</b>   |
|                              | Charges                                            | 130'000         | 100'000         | 30'000         | 45'102.60         | 84'897          |
|                              | Revenus                                            | -115'000        | -100'000        | -15'000        | -14'891.00        | -100'109        |
| <b>8713</b>                  | <b>Energie Verte</b>                               | <b>15'000</b>   | <b>0</b>        | <b>15'000</b>  | <b>0.00</b>       | <b>15'000</b>   |
|                              | Charges                                            | 130'000         | 100'000         | 30'000         | 45'102.60         | 84'897          |
|                              | Revenus                                            | -115'000        | -100'000        | -15'000        | -14'891.00        | -100'109        |
| <b>50</b>                    | <b>Immobilisations corporelles</b>                 | <b>130'000</b>  | <b>100'000</b>  | <b>30'000</b>  | <b>0.00</b>       | <b>130'000</b>  |
| 50600                        | Biens mobiliers                                    | 130'000         | 100'000         | 30'000         | 0.00              | 130'000         |
| <b>61</b>                    | <b>Remboursements</b>                              | <b>-115'000</b> | <b>-100'000</b> | <b>-15'000</b> | <b>0.00</b>       | <b>-115'000</b> |
| 61690                        | Prélèvements sur les fonds du capital propre ..    | -115'000        | -100'000        | -15'000        | 0.00              | -115'000        |
| <b>63</b>                    | <b>Subventions d'investissement acquises</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0</b>        |
| 63500                        | Subventions d'investissement des entreprises..     | 0               | 0               | 0              | 0.00              | 0               |
| <b>879</b>                   | <b>Combustibles, non mentionné ailleurs</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>129'096.40</b> | <b>-129'096</b> |
|                              | Charges                                            | 0               | 0               | 0              | 170'174.55        | -170'175        |
|                              | Revenus                                            | 0               | 0               | 0              | -24'500.00        | 24'500          |
| <b>8790</b>                  | <b>Combustibles, non mentionné ailleurs (en ..</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0</b>        |
|                              | Charges                                            | 0               | 0               | 0              | 36'500.00         | -36'500         |
|                              | Revenus                                            | 0               | 0               | 0              | -24'500.00        | 24'500          |
| <b>50</b>                    | <b>Immobilisations corporelles</b>                 | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0</b>        |
| 50900                        | Autres immobilisations corporelles                 | 0               | 0               | 0              | 0.00              | 0               |
| <b>61</b>                    | <b>Remboursements</b>                              | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0</b>        |
| 61990                        | Prélèvements sur les fonds du capital propre ..    | 0               | 0               | 0              | 0.00              | 0               |
| <b>8791</b>                  | <b>Entreprises de chauffage à distance, com..</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>129'096.40</b> | <b>-129'096</b> |
|                              | Charges                                            | 0               | 0               | 0              | 133'674.55        | -133'675        |
|                              | Revenus                                            | 0               | 0               | 0              | 0.00              | 0               |
| <b>50</b>                    | <b>Immobilisations corporelles</b>                 | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>129'096.40</b> | <b>-129'096</b> |
| 50300                        | Autres ouvrages de génie civil en général          | 0               | 0               | 0              | 129'096.40        | -129'096        |



| Classification par nature |                                                    | Budget<br>2022       | Budget<br>2021      | Ecarts               | Comptes<br>2020     | Ecarts               |
|---------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| <b>50</b>                 | <b>Immobilisations corporelles</b>                 | <b>11'311'330.00</b> | <b>9'989'500.00</b> | <b>..-1'321'830.</b> | <b>5'497'046.80</b> | <b>-5'814'283.20</b> |
| 50000                     | Terrains                                           | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 50100                     | Routes / voies de communication                    | 2'346'330.00         | 2'733'500.00        | 387'170.00           | 1'657'667.30        | -688'662.70          |
| 50105                     | Routes / éclairage public                          | 185'000.00           | 154'000.00          | -31'000.00           | 35'480.65           | -149'519.35          |
| 50200                     | Aménagement des eaux                               | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 50300                     | Autres ouvrages de génie civil en général          | 0.00                 | 325'500.00          | 325'500.00           | 239'245.80          | 239'245.80           |
| 50310                     | Ouvrages de génie civil de la station de pompage   | 1'955'000.00         | 2'281'000.00        | 326'000.00           | 1'612'656.85        | -342'343.15          |
| 50320                     | Ouvrages de génie civil du traitement des eaux ..  | 2'812'000.00         | 1'080'500.00        | ..-1'731'500.        | 816'138.25          | -1'995'861.75        |
| 50330                     | Ouvrages de génie civil de l'élimination des déc.. | 0.00                 | 30'000.00           | 30'000.00            | 0.00                | 0.00                 |
| 50340                     | Ouvrages de génie civil de la centrale électrique  | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 50400                     | Terrains bâtis                                     | 2'478'000.00         | 2'625'000.00        | 147'000.00           | 217'112.45          | -2'260'887.55        |
| 50500                     | Forêts                                             | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 50600                     | Biens mobiliers                                    | 1'000'000.00         | 525'000.00          | -475'000.00          | 611'586.45          | -388'413.55          |
| 50900                     | Autres immobilisations corporelles                 | 535'000.00           | 235'000.00          | -300'000.00          | 307'159.05          | -227'840.95          |
| <b>51</b>                 | <b>Investissements pour le compte de tiers</b>     | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>          |
| 51000                     | Investissements en terrains pour le compte de ti.. | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 51100                     | Investissements en routes et voies de communi..    | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 51200                     | Investissements en ouvrages d'aménagement d..      | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 51300                     | Investissements en autres ouvrages de génie ci..   | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| <b>52</b>                 | <b>Immobilisations incorporelles</b>               | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>          |
| 52000                     | Logiciels                                          | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 52100                     | Brevets / licences                                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 52900                     | Autres immobilisations incorporelles               | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| <b>54</b>                 | <b>Prêts</b>                                       | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>          |
| 54100                     | Prêts aux cantons et aux concordats                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 54200                     | Prêts aux communes et aux syndicats de comm..      | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 54300                     | Prêts aux assurances sociales publiques            | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 54400                     | Prêts aux entreprises publiques                    | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 54500                     | Prêts aux entreprises privées                      | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 54600                     | Prêts aux organisations privées à but non lucratif | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 54700                     | Prêts aux ménages                                  | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 54710                     | Prêts d'études                                     | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| <b>55</b>                 | <b>Participations et capital social</b>            | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>          |
| 55200                     | Participations aux communes et aux syndicats d..   | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 55300                     | Participations aux assurances sociales publiques   | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 55400                     | Participations aux entreprises publiques           | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 55500                     | Participations aux entreprises privées             | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 55600                     | Participations aux organisations privées à but n.. | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| <b>56</b>                 | <b>Subventions d'investissement propres</b>        | <b>100'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>-100'000.00</b>   | <b>0.00</b>         | <b>-100'000.00</b>   |
| 56000                     | Subventions d'investissement à la Confédération    | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 56100                     | Subventions d'investissement aux cantons et au..   | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 56200                     | Subventions d'investissement aux communes et..     | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 56300                     | Subventions d'investissement aux assurances s..    | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 56400                     | Subventions d'investissement aux entreprises p..   | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 56500                     | Subventions d'investissement aux entreprises pr..  | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 56600                     | subventions d'investissement aux organisations ..  | 100'000.00           | 0.00                | -100'000.00          | 0.00                | -100'000.00          |
| 56700                     | Subventions d'investissement aux ménages           | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 56800                     | Subventions d'investissement à l'étranger          | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| <b>57</b>                 | <b>Subventions d'investissement à redistribuer</b> | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>          |
| 57100                     | Subventions d'investissement à redistribuer aux .. | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 57200                     | Subventions d'investissement à redistribuer aux .. | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 57300                     | Subventions d'investissement à redistribuer aux .. | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 57400                     | Subventions d'investissement à redistribuer aux .. | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 57500                     | Subventions d'investissement à redistribuer aux .. | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 57600                     | Subventions d'investissement à redistribuer aux .. | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |



| Classification par nature |                                                       | Budget<br>2022       | Budget<br>2021       | Ecarts              | Comptes<br>2020      | Ecarts              |
|---------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 57700                     | Subventions d'investissement à redistribuer aux ..    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 57800                     | Subventions d'investissement à redistribuer à l'é..   | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| <b>58</b>                 | <b>Investissements extraordinaires</b>                | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         |
| 58000                     | Investissements extraordinaires pour les terrains     | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 58010                     | Investissements extraordinaires pour les routes ..    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 58020                     | Investissements extraordinaires pour l'aménage..      | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 58030                     | Investissements extraordinaires pour les autres ..    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 58031                     | Investissements extraordinaires pour les ouvrag..     | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 58032                     | Investissements extraordinaires pour les ouvrag..     | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 58033                     | Investissements extraordinaires pour les ouvrag..     | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 58040                     | Investissements extraordinaires pour les terrain..    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 58050                     | Investissements extraordinaires pour les forêts..     | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 58060                     | Investissements extraordinaires pour les biens ..     | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| <b>59</b>                 | <b>Report au bilan</b>                                | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         |
| 59000                     | Recettes reportées au bilan                           | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| <b>60</b>                 | <b>Report d'immobilisations corporelles dans le..</b> | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         |
| 60000                     | Report de terrains dans le patrimoine financier       | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 60100                     | Report de routes / voies de communication dans..      | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 60300                     | Report d'autres ouvrages de génie civil dans le ..    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 60400                     | Report de terrains bâtis dans le patrimoine finan..   | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 60500                     | Report de forêts dans le patrimoine financier         | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 60600                     | Report de biens mobiliers dans le patrimoine fin..    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 60900                     | Report d'autres immobilisations corporelles dan..     | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| <b>61</b>                 | <b>Remboursements</b>                                 | <b>-5'289'690.00</b> | <b>-3'074'000.00</b> | <b>2'215'690.00</b> | <b>-1'519'685.54</b> | <b>3'770'004.46</b> |
| 61000                     | Remboursements de tiers pour des investissem..        | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 61100                     | Remboursements de tiers pour des investissem..        | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 61190                     | Prélèvements sur les fonds du capital propre po..     | -1'353'190.00        | -1'206'500.00        | 146'690.00          | -861'169.30          | 492'020.70          |
| 61200                     | Remboursements de tiers pour des investissem..        | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 61300                     | Remboursements de tiers pour des investissem..        | -750'000.00          | 0.00                 | 750'000.00          | -80'162.19           | 669'837.81          |
| 61390                     | Prélèvements sur les fonds du capital propre po..     | -691'500.00          | -627'500.00          | 64'000.00           | -392'900.00          | 298'600.00          |
| 61400                     | Remboursements de tiers pour des investissem..        | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 61490                     | Prélèvements sur les fonds du capital propre po..     | -1'790'000.00        | -550'000.00          | 1'240'000.00        | 0.00                 | 1'790'000.00        |
| 61500                     | Remboursements de tiers pour des investissem..        | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 61590                     | Prélèvements sur les fonds du capital propre po..     | -540'000.00          | -540'000.00          | 0.00                | 0.00                 | 540'000.00          |
| 61600                     | Remboursements de tiers pour des investissem..        | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 61690                     | Prélèvements sur les fonds du capital propre po..     | -165'000.00          | -150'000.00          | 15'000.00           | -183'754.05          | -18'754.05          |
| 61900                     | Remboursements de tiers pour des investissem..        | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 61990                     | Prélèvements sur les fonds du capital propre po..     | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | -1'700.00            | -1'700.00           |
| <b>62</b>                 | <b>Report d'immobilisations incorporelles</b>         | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         |
| 62000                     | Report de logiciels dans le patrimoine financier      | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 62100                     | Report de brevets / licences dans le patrimoine f..   | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 62900                     | Report d'autres immobilisations incorporelles da..    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| <b>63</b>                 | <b>Subventions d'investissement acquises</b>          | <b>-228'950.00</b>   | <b>-673'000.00</b>   | <b>-444'050.00</b>  | <b>-218'463.45</b>   | <b>10'486.55</b>    |
| 63000                     | Subventions d'investissement de la Confédération      | 0.00                 | -396'500.00          | -396'500.00         | -13'064.00           | -13'064.00          |
| 63100                     | Subventions d'investissement des cantons et de..      | -228'950.00          | -276'500.00          | -47'550.00          | -205'399.45          | 23'550.55           |
| 63200                     | Subventions d'investissement des communes et..        | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 63300                     | Subventions d'investissement des assurances s..       | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 63400                     | Subventions d'investissement des entreprises p..      | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 63500                     | Subventions d'investissement des entreprises pr..     | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 63600                     | Subventions d'investissement d'organisations pr..     | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 63700                     | Subventions d'investissement de ménages               | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 63800                     | Subventions d'investissement de l'étranger            | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| <b>64</b>                 | <b>Remboursement de prêts</b>                         | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         | <b>-5'000.00</b>     | <b>-5'000.00</b>    |
| 64100                     | Remboursement de prêts aux cantons et aux co..        | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 64200                     | Remboursement de prêts aux communes et aux..          | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |



| Classification par nature |                                                      | Budget<br>2022 | Budget<br>2021 | Ecart       | Comptes<br>2020 | Ecart       |
|---------------------------|------------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------|-----------------|-------------|
| 64300                     | Remboursement de prêts aux assurances social..       | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| 64400                     | Remboursement de prêts aux entreprises publiq..      | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| 64500                     | Remboursement de prêts aux entreprises privées       | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| 64600                     | Remboursement de prêts aux organisations priv..      | 0.00           | 0.00           | 0.00        | -5'000.00       | -5'000.00   |
| 64700                     | Remboursement de prêts aux ménages                   | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| 64710                     | Remboursement de prêts d'études                      | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| 64800                     | Remboursement de prêts à l'étranger                  | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| <b>65</b>                 | <b>Report de participations</b>                      | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>     | <b>0.00</b> |
| 65100                     | Report de participations aux cantons et aux con..    | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| 65200                     | Report de participations aux communes et aux s..     | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| 65300                     | Report de participations aux assurances sociale..    | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| 65400                     | Report de participations aux entreprises publiq..    | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| 65500                     | Report de participations aux entreprises privées ..  | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| 65600                     | Report de participations aux organisations privé..   | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| 65700                     | Report de participations aux ménages dans le p..     | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| 65800                     | Report de participations à l'étranger dans le patr.. | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| <b>66</b>                 | <b>Remboursement de subventions d'investisse..</b>   | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>     | <b>0.00</b> |
| 66000                     | Remboursement de subventions d'investisseme..        | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| 66100                     | Remboursement de subventions d'investisseme..        | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| 66200                     | Remboursement de subventions d'investisseme..        | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| 66300                     | Remboursement de subventions d'investisseme..        | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| 66400                     | Remboursement de subventions d'investisseme..        | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| 66500                     | Remboursement de subventions d'investisseme..        | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| 66600                     | Remboursement de subventions d'investisseme..        | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| 66700                     | Remboursement de subventions d'investisseme..        | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| 66800                     | Remboursement de subventions d'investisseme..        | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| <b>67</b>                 | <b>Subventions d'investissement à redistribuer</b>   | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>     | <b>0.00</b> |
| 67100                     | Subventions d'investissement des cantons et de..     | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| 67200                     | Subventions d'investissement des communes et..       | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| 67300                     | Subventions d'investissement des assurances s..      | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| 67400                     | Subventions d'investissement des entreprises p..     | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| 67500                     | Subventions d'investissement des entreprises pr..    | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| 67600                     | Subventions d'investissement des organisations..     | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| 67700                     | Subventions d'investissement des ménages à re..      | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| 67800                     | Subventions d'investissement de l'étranger à re..    | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| <b>68</b>                 | <b>Recettes d'investissement extraordinaires</b>     | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>     | <b>0.00</b> |
| 68020                     | Recettes d'investissement extraordinaires pour l'..  | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| 68300                     | Subventions d'investissement extraordinaires de..    | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| 68310                     | Subventions d'investissement extraordinaires de..    | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| 68320                     | Subventions d'investissement extraordinaires de..    | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |
| <b>69</b>                 | <b>Report au bilan</b>                               | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>     | <b>0.00</b> |
| 69000                     | Dépenses reportées au bilan                          | 0.00           | 0.00           | 0.00        | 0.00            | 0.00        |



| <b>Classification fonctionnelle</b> |    | <b>Budget<br/>2022</b> | <b>Budget<br/>2021</b> | <b>Ecart</b> | <b>Comptes<br/>2020</b> | <b>Ecart</b> |
|-------------------------------------|----|------------------------|------------------------|--------------|-------------------------|--------------|
| 20                                  | PF | 548'000                | 3'915'000              | -3'367'000   | 1'151'266.75            | -603'267     |





## Budget 2022

| Classification fonctionnelle |                                                    | Budget<br>2022  | Budget<br>2021   | Ecart             | Comptes<br>2020     | Ecart           |
|------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------|------------------|-------------------|---------------------|-----------------|
|                              | <b>Finances et impôts</b>                          | <b>548'000</b>  | <b>3'915'000</b> | <b>-3'367'000</b> | <b>1'151'266.75</b> | <b>-603'267</b> |
|                              | Charges                                            | 0               | 30'000           | -30'000           | 0.00                | 0               |
|                              | Revenus                                            | 0               | 0                | 0                 | 0.00                | 0               |
| <b>96</b>                    | <b>Administration de la fortune et de la dette</b> | <b>548'000</b>  | <b>3'915'000</b> | <b>-3'367'000</b> | <b>1'151'266.75</b> | <b>-603'267</b> |
|                              | Charges                                            | 0               | 30'000           | -30'000           | 0.00                | 0               |
|                              | Revenus                                            | 0               | 0                | 0                 | 0.00                | 0               |
| <b>961</b>                   | <b>Intérêts</b>                                    | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0.00</b>         | <b>0</b>        |
|                              | Charges                                            | 0               | 0                | 0                 | 0.00                | 0               |
|                              | Revenus                                            | 0               | 0                | 0                 | 0.00                | 0               |
| <b>9610</b>                  | <b>Intérêts</b>                                    | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0.00</b>         | <b>0</b>        |
|                              | Charges                                            | 0               | 0                | 0                 | 0.00                | 0               |
|                              | Revenus                                            | 0               | 0                | 0                 | 0.00                | 0               |
| <b>963</b>                   | <b>Biens-fonds du patrimoine financier</b>         | <b>548'000</b>  | <b>3'915'000</b> | <b>-3'367'000</b> | <b>1'151'266.75</b> | <b>-603'267</b> |
|                              | Charges                                            | 0               | 30'000           | -30'000           | 0.00                | 0               |
|                              | Revenus                                            | 0               | 0                | 0                 | 0.00                | 0               |
| <b>9630</b>                  | <b>Biens-fonds du patrimoine financier</b>         | <b>548'000</b>  | <b>3'915'000</b> | <b>-3'367'000</b> | <b>1'151'266.75</b> | <b>-603'267</b> |
|                              | Charges                                            | 0               | 30'000           | -30'000           | 0.00                | 0               |
|                              | Revenus                                            | 0               | 0                | 0                 | 0.00                | 0               |
| <b>50</b>                    | <b>Immobilisations corporelles</b>                 | <b>0</b>        | <b>30'000</b>    | <b>-30'000</b>    | <b>0.00</b>         | <b>0</b>        |
| 50400                        | Terrains bâtis                                     | 0               | 30'000           | -30'000           | 0.00                | 0               |
| <b>70</b>                    | <b>Immobilisations corporelles PF</b>              | <b>818'000</b>  | <b>4'285'000</b> | <b>-3'467'000</b> | <b>1'161'416.75</b> | <b>-343'417</b> |
| 70400                        | Bâtiments PF                                       | 818'000         | 4'285'000        | -3'467'000        | 1'161'416.75        | -343'417        |
| <b>81</b>                    | <b>Remboursements</b>                              | <b>-270'000</b> | <b>-150'000</b>  | <b>-120'000</b>   | <b>-190.00</b>      | <b>-269'810</b> |
| 81000                        | Remboursements de tiers pour des investiss..       | 0               | 0                | 0                 | -190.00             | 190             |
| 81490                        | Prélèvements sur les fonds du capital propre ..    | -270'000        | -150'000         | -120'000          | 0.00                | -270'000        |
| <b>83</b>                    | <b>Subventions d'investissements acquises</b>      | <b>0</b>        | <b>-250'000</b>  | <b>250'000</b>    | <b>-9'960.00</b>    | <b>9'960</b>    |
| 83100                        | Cantons et concordats                              | 0               | -250'000         | 250'000           | -9'960.00           | 9'960           |



| Classification par nature |                                                   | Budget<br>2022     | Budget<br>2021      | Ecarts              | Comptes<br>2020     | Ecarts            |
|---------------------------|---------------------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>70</b>                 | <b>Immobilisations corporelles PF</b>             | <b>818'000.00</b>  | <b>4'285'000.00</b> | <b>3'467'000.00</b> | <b>1'161'416.75</b> | <b>343'416.75</b> |
| 70000                     | Terrains PF                                       | 0.00               | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00              |
| 70400                     | Bâtiments PF                                      | 818'000.00         | 4'285'000.00        | 3'467'000.00        | 1'161'416.75        | 343'416.75        |
| 70600                     | Biens mobiliers PF                                | 0.00               | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00              |
| 70900                     | Autres immobilisations corporelles                | 0.00               | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00              |
| <b>79</b>                 | <b>Report au bilan</b>                            | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>       |
| 79000                     | Report des recettes PF au bilan                   | 0.00               | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00              |
| <b>81</b>                 | <b>Remboursements</b>                             | <b>-270'000.00</b> | <b>-150'000.00</b>  | <b>120'000.00</b>   | <b>-190.00</b>      | <b>269'810.00</b> |
| 81000                     | Remboursements de tiers pour des investissem..    | 0.00               | 0.00                | 0.00                | -190.00             | -190.00           |
| 81400                     | Remboursements de tiers pour des investissem..    | 0.00               | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00              |
| 81490                     | Prélèvements sur les fonds du capital propre po.. | -270'000.00        | -150'000.00         | 120'000.00          | 0.00                | 270'000.00        |
| <b>83</b>                 | <b>Subventions d'investissements acquises</b>     | <b>0.00</b>        | <b>-250'000.00</b>  | <b>-250'000.00</b>  | <b>-9'960.00</b>    | <b>-9'960.00</b>  |
| 83100                     | Cantons et concordats                             | 0.00               | -250'000.00         | -250'000.00         | -9'960.00           | -9'960.00         |
| 83800                     | Subventions d'investissements de l'étranger       | 0.00               | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00              |
| <b>89</b>                 | <b>Report au bilan</b>                            | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>       |
| 89000                     | Report des dépenses PF au bilan                   | 0.00               | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00              |

| UA                              | N° immobilis | Lieu                 | Objet d'investissement                                         | Description de la situation                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Objectifs                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------|--------------|----------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>10 Tourisme</b>              |              |                      |                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                                 | 1000738002   | Boudevilliers        | Réhabilitation d'une borne euro-relais                         | Depuis 2021, le Conseil communal a accordé un budget pour le tourisme, cela signifie qu'il souhaite accentuer son investissement dans ce domaine. L'accueil des camping-cars est un élément de l'offre touristique qu'il convient de réhabiliter, d'autant plus que le règlement de police impose au Conseil communal qu'il désigne un emplacement pour cela (art. 4.39).                                                             | En permettant l'arrivée de camping-cars sur le territoire, la Commune favorise les activités touristique et économique des acteurs présents sur son territoire.                                                                                                                                               |
| <b>17 Gérance du patrimoine</b> |              |                      |                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                                 | 1000073007   | Cernier, Epervier 6  | Etude création d'une bibliothèque                              | Le niveau inférieur de l'hôtel de ville est actuellement affecté en garages, locaux techniques et d'archives. La situation centrée et à proximité immédiate des transports publics en font un lieu idéal pour implanter un lieu ouvert au public. Il existe une demande pour une bibliothèque et ludothèque.                                                                                                                          | Réaliser une bibliothèque en tirant partie de la configuration des lieux, en particulier des portes cintrées pour l'espace central (salle de lecture). Les autres fonctions liées à l'exploitation de la bibliothèques peuvent s'insérer dans les locaux existants sans modification majeure de la structure. |
|                                 | 1000633002   | Montmollin, Puits 6  | Remplacement chaudière PA                                      | La chaudière doit faire l'objet d'un assainissement sur demande du SENE. En 2015, le devis était de CHF 30'000 pour ce travail qui consistait en un remplacement uniquement de la chaudière à mazout. Afin de répondre à la nouvelle législation, l'installation sera totalement modifiée et fonctionnera par combustion de pellet.                                                                                                   | Répondre aux exigences du SENE, en garantissant l'approvisionnement en énergie renouvelable des deux bâtiments communaux.                                                                                                                                                                                     |
|                                 | 2000034001   | Val-de-Ruz           | Rénovations lourdes d'appartements PF - Crédit-cadre 2021-2024 | Environ un tiers des appartements repris lors des départs de locataires n'ont jamais ou très peu été entretenus, ils demandent de fait une rénovation importante.                                                                                                                                                                                                                                                                     | Rénovation lourde d'appartements locatifs (PF) dont la vétusté et/ou la distribution des pièces péjore le maintien de valeur immobilière.                                                                                                                                                                     |
|                                 | 7000038006   | Villiers, Champeys 2 | Assainissement énergétique                                     | Bâtiment construit en 1967. La toiture fuit et donne lieu à des dégâts à l'intérieur de certains appartements. CECB, l'enveloppe est en classe F et l'efficacité globale en D. La consommation d'énergie (chauffage et eau chaude) est de l'ordre de 140 kWh/m <sup>2</sup> *an. Les principaux ponts thermiques sont les dalles traversantes de la toiture et des balcons. Les balcons présentent des dégâts dus à la carbonatation. | Combiner la réfection de toiture avec son isolation. Isoler les façades et supprimer des ponts thermiques. Réaliser une installation solaire thermique pour chauffage et ECS. Déconstruire les balcons en béton pour supprimer les ponts thermiques, reconstruire des balcons métalliques agrandis.           |

| UA                       | N° immobilis | Lieu                         | Objet d'investissement                                                           | Description de la situation                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Objectifs                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------|--------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                          | 7000042004   | Villiers, Métairie d'Aarberg | Réalisation drainage zone "Sud"                                                  | Durant les dernières années, à plusieurs reprises, des infiltrations conséquentes d'eau ont été constatées dans les locaux. On constate également que les murs de la zone "Sud" du bâtiment sont en permanence humides. Les locataires indiquent que lors de fortes pluies, il se crée parfois un petit lac entre le bas du talus et la façade du bâtiment.                                                                                                                                                                                                                                   | Créer un drainage pour éviter une accumulation d'eau dans la zone concernée, ceci afin d'éviter l'inondation des locaux tout en évitant une détérioration de la structure du bâtiment.                                                                      |
| <b>19 Sécurité</b>       |              |                              |                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                          | 1000747002   | Val-de-Ruz                   | Etude zones 30 km/h ou de rencontre                                              | Actuellement bien des quartiers d'habitation des villages de Val-de-Ruz ne sont pas limités à 30km/h. Il s'agit de lancer une étude afin de pouvoir instaurer des zones 30km/h ou de rencontre aux endroits sensibles. Quatre villages sont concernés :<br>- Les Geneveys-sur-Coffrane, en lien avec l'extinction nocturne.<br>- Dombresson, avec l'instauration d'une zone de rencontre au Ruz Chasseran<br>- Montmollin avec les constructions au centre du village et extinction éclairage nocturne<br>- Fontainemelon, en lien avec extinction éclairage et travaux réfection de la route | Réalisation de l'étude de faisabilité pour déterminer ensuite les coûts de mise en œuvre des zones 30 ou zones de rencontre dans les villages concernés                                                                                                     |
|                          | 1000739002   |                              | Rapprochement des services d'ambulances du Val-de-Ruz et du Val-de-Travers "VAL" | Un dispositif opérationnel exemplaire, envié loin à la ronde. Mais nécessité d'un ajustement permanent du dispositif cantonal afin de coller à la situation sanitaire cantonale. Un environnement paradoxalement incertain et fragile, remise en question politique régulière du dispositif, du bien-fondé de la localisation des ambulances et, de plus, exigence d'économies. L'investissement sera à la charge de Val-de-Ruz et Val-de-Travers. La part de Val-de-Travers sera constituée notamment par la reprise de leurs actifs. La part de Val-de-Ruz sera exclusivement financière.   | Fusion des services au 01.01.2023. Poursuite du rapprochement organisationnel Val. Reprise du parc automobile et du matériel. Modernisation des équipements. Etablissement d'une grille de répartition des investissements de Val-de-Travers et Val-de-Ruz. |
|                          | 1000771002   | Val-de-Ruz                   | Stands de tir - Rénovation des lignes de tir                                     | Subventionnement du coût de renouvellement de 10 cibles électroniques dans les stands de Val-de-Ruz compte tenu de notre obligation légale de mettre à disposition des cibles pour l'accomplissement des tirs obligatoires et d'autre part à titre de subvention de nos sociétés locales.                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Remplir nos obligations légales en matière de tirs obligatoires pour les militaires domiciliés à Val-de-Ruz qui y sont astreints ainsi que soutenir le tir sportif à Val-de-Ruz.                                                                            |
| <b>23 Sports-Loisirs</b> |              |                              |                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                             |

| UA                        | N° immobilis | Lieu                                      | Objet d'investissement                              | Description de la situation                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Objectifs                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------|--------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                           | 1000138013   | Les Geneveys-sur-Coffrane, Centre sportif | Remplacement du système de chloration de la piscine | Figure au budget des investissements 2021 validé par le Conseil général. Travaux planifiés dans le cadre d'un planning d'entretien des infrastructures SLC échelonné sur une dizaine d'années.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Remplacement du système actuel en fin de vie.                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>25 Travaux publics</b> |              |                                           |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                           | 1000260003   | Fontaines                                 | Plan de circulation quartier                        | Découle du refus populaire de la route d'accès à la zone industrielle (ZI) de Fontaines. Cette ZI connaît un engorgement constant, principalement aux heures de pointe. Une étude a été menée en vue de trouver une solution en vue de fluidifier le trafic.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Sécurisation des piétons et élèves sur le chemin de l'école et du trafic. Développement des activités économiques dans la ZI et levée d'opposition d'un citoyen contre l'extension des parkings de Nivarox-FAR. Une phase test en 2021 et la mise en œuvre effective en 2022. |
|                           | 1000712004   | Fontainemelon                             | Traversée de Fontainemelon - Eclairage public       | À la suite des travaux de réfection des traversées de village de Dombresson, Chézard-Saint-Martin et Cernier, l'État de Neuchâtel, par le service des ponts et chaussées (SPCH), a mis au programme d'entretien la réfection de la route cantonale RC 1356 pour le tronçon Cernier (Bois du Pâquier) jusqu'à Fontainemelon car la chaussée est très dégradée. Cela permettra également de renforcer la pression dans les conduites d'alimentation en eau potable sur les hauts de Cernier. Dans ce cadre, un mandat pour l'avant-projet a été attribué à RWB Neuchâtel SA afin de développer un projet compatible avec le plan directeur cantonal de mobilité cyclable (PDCMC), puis un second mandat pour exécuter la suite des phases SIA103 du projet de l'ouvrage jusqu'à la mise en service. Le mandat prend également en compte les infrastructures communales telles que le remplacement des équipements souterrains et de l'éclairage public vieillissants. |                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                           | 1000712005   | Fontainemelon                             | Traversée de Fontainemelon - Routes                 | Voir ci-dessus                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                               |

| UA               | N° immobilis | Lieu       | Objet d'investissement                                          | Description de la situation                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Objectifs                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------|--------------|------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | 1000718002   | Val-de-Ruz | Mise en conformité arrêts de bus Lhand - Crédit-cadre 2021-2023 | La loi sur l'égalité pour les handicapés (LHand) est entrée en vigueur le 1 <sup>er</sup> janvier 2004. Cette loi vise, entre autres, à garantir aux personnes en situation de handicap des transports publics adaptés à leurs besoins. Le concept de mise en œuvre de la LHand prévoit ainsi que tous les ouvrages, installations et véhicules doivent être adaptés, suivant un principe de proportionnalité, au plus tard à la fin de l'année 2023. Si la loi se réfère explicitement aux personnes en situation de handicap, l'amélioration induite par la mise en conformité des arrêts a aussi un impact positif sur l'ensemble de la population, en particulier les personnes à mobilité réduite (par exemple les personnes âgées, avec une poussette ou un chariot). Ainsi, elle contribue également à renforcer l'attractivité des transports publics. Une étude de la situation a permis de constater que seule une minorité des points d'arrêts respecte les exigences de la LHand. Une mise en conformité des ouvrages restants est donc nécessaire. | La demande de crédit-cadre qui sera présentée au Conseil générale vise à mettre en conformité LHand les arrêts de bus et à répondre ainsi aux prescriptions fédérales d'accessibilité de manière autonome pour tous. C'est aussi un changement de paradigme pour aller vers l'arrêt sans obstacle, à savoir sortir d'une vision médicale du handicap centrée sur la déficience individuelle (ou invalidité) en mettant l'accent sur l'interaction entre les conditions posées par l'environnement sociétal (infrastructures, etc.) et les capacités de la personne. Cette interaction génère une situation de handicap et l'objectif vise une égalité de traitement pour tous les usagers. |
|                  | 2000019001   | Val-de-Ruz | Remplacement véhicules - Crédit-cadre 2021-2024                 | La Commune possède un parc de véhicules utiles au bon fonctionnement de ses unités d'affaires. Les véhicules actuels, composant l'inventaire, proviennent encore des anciennes communes du Val-de-Ruz.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Sans renouvellement, le coût de l'entretien courant et des réparations de ces équipements risque d'augmenter encore fortement et la disponibilité des véhicules d'exploitation ne sera plus garantie. Par ailleurs, selon l'âge des engins, certaines pièces de rechange ne sont plus disponibles sur le marché.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                  | 2000020001   | Val-de-Ruz | Entretien routes - Crédit-cadre 2021-2025                       | Planification de 2021 à 2025 des travaux d'entretien sur le réseau routier de la Commune.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Entretien au mieux le réseau routier communal et valoriser ce patrimoine. Permettre d'assurer une durée de service satisfaisante qui minimisera les coûts d'entretien futur.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>26 Forêts</b> |              |            |                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                  | 1000743002   | Cernier    | Hangar à copeaux Evologia                                       | Après analyse des flux de la forêt vers le CAD Vivaldis (Cernier), il apparaît qu'un stockage de copeaux à côté du CAD est la meilleure des solutions. Si le projet est accepté par l'Etat (propriétaire), le hangar à copeaux du Forvy, accepté par le Conseil général en septembre 2020, sera abandonné.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Construction d'un hangar de 620 m <sup>2</sup> sur 2 étages à l'est du bâtiment Vivaldis. Le 1 <sup>er</sup> étage pour Evologia. Le 2 <sup>ème</sup> étage pour la commune : stockage de 2'500 à 3'000 m <sup>3</sup> de copeaux de bois pour un stockage de plaquettes pour une durée de 5 à 6 semaines (mois d'hiver sans possibilité de déchiquetage en forêt).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>27 Eaux</b>   |              |            |                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

| UA | N° immobilis | Lieu                           | Objet d'investissement                           | Description de la situation                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Objectifs                                                                                                                                                                                                                       |
|----|--------------|--------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | 1000023011   | Engollon, STEP des Quarres     | Traitement des micro-polluants - infrastructures | Extension pour traitement des micro-polluants.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Se conformer à la loi et l'ordonnance sur la protection des eaux                                                                                                                                                                |
|    | 1000692003   | Savagnier, La Rincieure        | Assainissement ancienne STEP                     | Après de nombreuses investigations, l'ancienne STEP La Rincieure doit être assainie afin de procéder à sa déconstruction, au moins en surface. Le maître d'ouvrage est la commune. Elle se réfère au canton et à ETA dans les étapes du travail à accomplir.                                                                                                                                                                                               | Dégager les boues restantes dans l'ancienne STEP et les apporter en décharge autorisée. Déconstruire les bâtiments sur le site. Rendre le site de l'ancienne STEP La Rincieure disponible pour une autre activité (par ex. PC). |
|    | 1000712002   | Fontainemelon                  | Traversée de Fontainemelon - Eaux usées          | Voir ci-dessus                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                 |
|    | 1000712003   | Fontainemelon                  | Traversée de Fontainemelon - Eau potable         | Voir ci-dessus                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                 |
|    | 1000712006   | Fontainemelon                  | Traversée de Fontainemelon - Eaux claires        | Voir ci-dessus                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                 |
|    | 1000752002   | Villiers                       | Mesures de protection contre les crues du Seyon  | Le bureau mandaté est chargé de déterminer la capacité nécessaire pour le collecteur de la Venelle des Moulins jusqu'au canal en bordure de la route cantonale à Villiers. Il doit tenir compte du ruissellement provenant de l'amont, de gauche et de droite de la route de Clémesin/Venelle des Moulins, ainsi que du Seyon dès la sortie du réservoir. La mise en charge régulière du collecteur à l'intersection de la route cantonale est à résoudre. | Augmentation de la capacité du collecteur de la route de la Venelle des Moulins et amélioration de l'arrivée de l'eau du Seyon dans le canal à Villiers.                                                                        |
|    | 1000753002   | Dombresson-Villiers-Le Pâquier | Etude des mesures de protection contre les crues | Suite aux crues qui ont touché les villages de Dombresson, Villiers et Le Pâquier en 2019, plusieurs mesures de protection sont ressorties du rapport technique commandé. Trois zones doivent être étudiées attentivement : a) la Champey - croisement RC 1003/Charrière; b) Moulin de la Charrière - champ attenant; c) Comblémines (canal)                                                                                                               | Guidage de l'eau vers le cours d'eau par de nouveaux modelés de terrain et amélioration de la capacité du canal pour éviter les débordements.                                                                                   |

| UA                                                    | N° immobilis | Lieu       | Objet d'investissement                                                               | Description de la situation                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Objectifs                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------------------------------------------|--------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                       | 1000761002   | Val-de-Ruz | Etude PGEE Ouest Val-de-Ruz                                                          | Une convention lie la commune de Val-de-Ruz à celle de Neuchâtel pour l'évacuation des eaux de Boudevilliers, Coffrane et Les Geneveys-sur-Coffrane. Le constat est fait d'une quantité importante d'eaux claires acheminées à la STEP de Neuchâtel. Les mesures prises pour traiter les micropolluants impliquent d'en diminuer drastiquement la quantité. | Etudier l'hydrologie locale dans et autour de Boudevilliers, Coffrane et Les Geneveys-sur-Coffrane en coordination avec la Commune de Neuchâtel. Regrouper les PGEE existants et les mettre à jour. Etablir le nouveau PGEE.                                                  |
|                                                       | 2000029001   | Val-de-Ruz | Entretien réseau EP - Crédit-cadre 2021-2024                                         | Le réseau d'eau potable de la commune de Val-de-Ruz doit répondre à des exigences élevées de sécurité et il est nécessaire de maintenir nos installations. Viteos SA a été mandaté pour cette gestion et soumet à l'approbation de la commune les projets d'investissements nécessaires à cette tâche.                                                      | Maintenir la qualité de nos installations d'eau potable et respecter les exigences de qualité et de sécurité exigées par la législation.                                                                                                                                      |
|                                                       | 2000030001   | Val-de-Ruz | Entretien réseau EU - Crédit-cadre 2021-2024                                         | Le réseau des eaux usées de la commune de Val-de-Ruz doit répondre à des exigences élevées de sécurité et il est nécessaire de maintenir nos installations.                                                                                                                                                                                                 | Maintenir la qualité de nos installations des eaux usées et respecter les exigences de qualité et de sécurité exigées par la législation.                                                                                                                                     |
| <b><u>29 Aménagement du territoire, urbanisme</u></b> |              |            |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                                                       | 1000309009   | Val-de-Ruz | Révision plan d'aménagement local (PAL) - 3 <sup>ème</sup> étape, élaboration du PAL | Le projet d'élaboration d'un plan d'aménagement global est divisé en trois étapes. Les deux premières ont été exécutées dans les délais prévus. Il s'agit d'entamer la dernière étape.                                                                                                                                                                      | Sur la base des étapes précédentes, il s'agit désormais de formaliser le nouveau plan d'aménagement. Pour ce faire, il est nécessaire de faire appel à une équipe d'aménagistes pluridisciplinaires qui établira le plan d'aménagement et développera le règlement y relatif. |
| <b><u>31 Energie</u></b>                              |              |            |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                                                       | 1000755002   | Val-de-Ruz | Installation de bornes de recharge pour véhicules électriques                        | Bien que le règlement d'exécution de la loi cantonale sur l'énergie (RELCEn) impose d'équiper un tiers des places de stationnement des bâtiments publics, il est proposé de réaliser trois places par an sur six ans par bâtiment communal identifié à ce stade.                                                                                            | 2022, Epervier 6, Cernier. 2023, salle de spectacles, Fontainemelon. 2024, Charles l'Éplatténier 1, Les Geneveys-sur-Coffrane. 2025, La Rebatte, Chézard-Saint-Martin. 2026, La Fontenelle, Cernier. 2027, collège et salles, Dombresson.                                     |
|                                                       | 1000756002   | Val-de-Ruz | Extinction des passages pour piétons, détecteurs de présence                         | Les passages pour piétons doivent être éclairés en présence d'usagers sans intervention de ces derniers (exigence SPCH).                                                                                                                                                                                                                                    | Equiper l'ensemble des passages pour piétons éclairés.                                                                                                                                                                                                                        |



| Détails et explications                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | C2016     | C2017 | C2018           | C2019     | C2020  | B2021   | B2022 |      |      |      |      |      |      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------|-----------------|-----------|--------|---------|-------|------|------|------|------|------|------|
| <p><b>a) Taux d'endettement net</b></p> $\frac{\text{Dette nette I} \times 100}{\text{Revenus fiscaux directs}}$ <p><b>Valeurs indicatives :</b></p> <table> <tr> <td>&lt; 100%</td> <td>bon</td> </tr> <tr> <td>&lt; 100% - 150% &gt;</td> <td>suffisant</td> </tr> <tr> <td>&gt; 150%</td> <td>mauvais</td> </tr> </table> <p>Cet indicateur mesure le nombre de tranches annuelles d'impôt nécessaires au remboursement de la dette nette. La dette nette I se calcule en diminuant les capitaux de tiers (20) des subventions d'investissements (2068) et du patrimoine financier (10).</p> <p><b>Analyse de la situation :</b> La dernière année de référence bouclée est l'année 2020. Par rapport à l'exercice 2019, la dette nette baisse de CHF 4,35 millions et les revenus fiscaux augmentent de CHF 0,65 million. Alors que nous envisagions une hausse de cet indicateur lors de l'établissement du budget 2021, la situation semble quelque peu moins pessimiste. En effet, et quand bien même l'endettement devrait repartir à la hausse au vu des investissements à venir, les revenus fiscaux semblent poursuivre leur amélioration, malgré la révision de la fiscalité et le COVID. Nous sommes dès lors quelque peu plus optimistes et, même si la hausse semble évidente, elle devrait l'être dans une moindre mesure. Mais la prudence reste de mise.</p> | < 100%    | bon   | < 100% - 150% > | suffisant | > 150% | mauvais | 123%  | 128% | 119% | 118% | 106% | 108% | 109% |
| < 100%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | bon       |       |                 |           |        |         |       |      |      |      |      |      |      |
| < 100% - 150% >                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | suffisant |       |                 |           |        |         |       |      |      |      |      |      |      |
| > 150%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | mauvais   |       |                 |           |        |         |       |      |      |      |      |      |      |
| <p><b>b) Degré d'autofinancement au sens de l'article 2.3 du règlement communal sur les finances</b></p> $\frac{\text{Autofinancement Règlement communal} \times 100}{\text{Investissements nets}}$ <p>Au sens de l'article 2.3 du règlement communal sur les finances, cet indicateur doit représenter atteindre un taux de 80%, car il est lié à l'indicateur ci-dessus. Il est le résultat de l'addition des amortissements du patrimoine administratif, après déduction du prélèvement à la réserve liée au retraitement dudit patrimoine administratif, et du solde du compte de résultat.</p> <p><b>Analyse de la situation :</b> avec la gestion des processus projets Mémotoc, la coordination des investissements avec l'autofinancement s'avère quelque peu plus facile à gérer. Alors que le budget 2022 correspond à la limite autorisée par le règlement communal, les investissements prévus en 2023 sont quelque peu trop conséquents par rapport à l'estimation du résultat d'exploitation. Vu que le PFT 2023 à 2025 est très optimiste, cet indicateur ne peut être considéré comme très fiable tant que le PFT lui-même ne pourra être plus précis.</p>                                                                                                                                                                                                     | 75%       | 159%  | 70%             | 153%      | 106%   | 82%     | 81%   |      |      |      |      |      |      |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                              |                                              |                |                |         |                 |        |       |        |        |       |        |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|-----------------|--------|-------|--------|--------|-------|--------|--------|
| <p><b>c) Part de la charge d'intérêts</b></p> <p style="text-align: center;"><u>Charge d'intérêts nets x 100</u><br/>Revenus courants</p> <p><b>Valeurs indicatives :</b></p> <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>&lt; 0% - 4% &gt;</td> <td>bon</td> </tr> <tr> <td>&lt; 4% - 9% &gt;</td> <td>suffisant</td> </tr> <tr> <td>&gt; 9%</td> <td>mauvais</td> </tr> </table> <p>Cet indicateur détermine la part des "revenus disponibles" (revenus sans les groupes 47 et 49) affectée à la charge d'intérêts (sous-groupes 340 et 440). Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. Les revenus fiscaux étant l'élément influençant de manière prépondérante cet indicateur, la charge d'intérêts aura tendance à diminuer en période de haute conjoncture et à augmenter en période de récession. Il faut toutefois également prendre en compte la fluctuation des taux d'intérêts dans l'évolution de cet indicateur.</p> <p><b>Analyse de la situation :</b> Voici quelques années que nous renouvelons nos emprunts à des taux inférieurs à ceux auxquels nous avons emprunté. L'évolution de cet indicateur en fait la démonstration. L'augmentation calculée au budget 2021 est due à la prévision à la baisse des revenus fiscaux. Et les prévisions de ces dernières dans les années à venir ramène ce taux à un niveau très intéressant.</p> | < 0% - 4% >                                  | bon                                          | < 4% - 9% >    | suffisant      | > 9%    | mauvais         | 1.82%  | 1.48% | 1.42%  | 1.45%  | 1.27% | 1.48%  | 1.30%  |
| < 0% - 4% >                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | bon                                          |                                              |                |                |         |                 |        |       |        |        |       |        |        |
| < 4% - 9% >                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | suffisant                                    |                                              |                |                |         |                 |        |       |        |        |       |        |        |
| > 9%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | mauvais                                      |                                              |                |                |         |                 |        |       |        |        |       |        |        |
| <p><b>d) Degré de couverture des revenus déterminants</b></p> <p style="text-align: center;"><u>Solde du compte de résultats x 100</u><br/>Revenus déterminants</p> <p><b>Valeurs indicatives :</b></p> <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>&gt; 0%</td> <td>Compte d'exploitation équilibré/excédentaire</td> </tr> <tr> <td>&lt; -2.5% - 0% &gt;</td> <td>Déficit modéré</td> </tr> <tr> <td>&lt; -2.5%</td> <td>Déficit exagéré</td> </tr> </table> <p>Cet indicateur correspond au résultat d'exploitation exprimé en pourcent des revenus déterminants. C'est une autre manière de présenter le résultat d'exercice. Un résultat négatif démontre un déficit et un résultat positif un bénéfice.</p> <p><b>Analyse de la situation :</b> Cet indicateur démontre que les années 2018 et 2019 étaient très mauvaises et dangereuses pour les finances communales, ce qui pourrait encore être le cas en 2021. Nous pourrions vérifier l'effet des mesures d'économies prises au 2ème semestre 2021 par cet indicateur. Quant au budget 2022 et au PFT 2023-2025, le résultat doit être considéré avec une grande prudence. Il est à relever que les revenus déterminants sont en continuelle augmentation depuis 2014 et que c'est donc uniquement le résultat annuel qui fait varier cet indicateur.</p>                                                             | > 0%                                         | Compte d'exploitation équilibré/excédentaire | < -2.5% - 0% > | Déficit modéré | < -2.5% | Déficit exagéré | -0.30% | 0.00% | -3.02% | -3.84% | 0.43% | -2.42% | -1.01% |
| > 0%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Compte d'exploitation équilibré/excédentaire |                                              |                |                |         |                 |        |       |        |        |       |        |        |
| < -2.5% - 0% >                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Déficit modéré                               |                                              |                |                |         |                 |        |       |        |        |       |        |        |
| < -2.5%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Déficit exagéré                              |                                              |                |                |         |                 |        |       |        |        |       |        |        |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                       |                                   |                |                                    |                 |                                  |                 |                                       |        |          |       |       |       |        |        |      |      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|----------------|------------------------------------|-----------------|----------------------------------|-----------------|---------------------------------------|--------|----------|-------|-------|-------|--------|--------|------|------|
| <p><b>e) Dette brute par rapport aux revenus</b></p> $\frac{\text{Dette brute} \times 100}{\text{Revenus courants}}$ <p><b>Valeurs indicatives :</b></p> <table> <tr> <td>&lt; 50%</td> <td>très bon</td> </tr> <tr> <td>&lt; 50% - 100% &gt;</td> <td>bon</td> </tr> <tr> <td>&lt; 100% - 150% &gt;</td> <td>moyen</td> </tr> <tr> <td>&lt; 150% - 200% &gt;</td> <td>mauvais</td> </tr> <tr> <td>&gt; 200%</td> <td>critique</td> </tr> </table> <p>Cet Indicateur permet d'évaluer la situation d'endettement ou de déterminer si l'endettement est proportionnel aux revenus obtenus. Cet indicateur est intéressant, car il permet de replacer l'endettement en valeur absolue par rapport aux revenus, en le mettant en relation avec la capacité financière de la commune.</p> <p><b>Analyse de la situation :</b> Entre 2014 et 2021, nos revenus courants augmentent de presque CHF 13 millions mais, en parallèle, la dette augmente d'environ CHF 29 millions. Bien que nous n'investissions pas assez actuellement, il ne faut pas trop inverser la tendance, sans une amélioration du résultat d'exploitation. A relever également que cet indicateur doit être analysé lors du bouclage, puisqu'il implique des données bilanaires qui ne peuvent être prévues lors de l'établissement des budgets.</p> | < 50%                                 | très bon                          | < 50% - 100% > | bon                                | < 100% - 150% > | moyen                            | < 150% - 200% > | mauvais                               | > 200% | critique | 141%  | 147%  | 155%  | 159%   | 147%   | 148% | 149% |
| < 50%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | très bon                              |                                   |                |                                    |                 |                                  |                 |                                       |        |          |       |       |       |        |        |      |      |
| < 50% - 100% >                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | bon                                   |                                   |                |                                    |                 |                                  |                 |                                       |        |          |       |       |       |        |        |      |      |
| < 100% - 150% >                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | moyen                                 |                                   |                |                                    |                 |                                  |                 |                                       |        |          |       |       |       |        |        |      |      |
| < 150% - 200% >                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | mauvais                               |                                   |                |                                    |                 |                                  |                 |                                       |        |          |       |       |       |        |        |      |      |
| > 200%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | critique                              |                                   |                |                                    |                 |                                  |                 |                                       |        |          |       |       |       |        |        |      |      |
| <p><b>f) Proportion des investissements</b></p> $\frac{\text{Investissements bruts} \times 100}{\text{Dépenses totales}}$ <p><b>Valeurs indicatives :</b></p> <table> <tr> <td>&lt; 10%</td> <td>activité d'investissements faible</td> </tr> <tr> <td>&lt; 10% - 20% &gt;</td> <td>activité d'investissements moyenne</td> </tr> <tr> <td>&lt; 20% - 30% &gt;</td> <td>activité d'investissements forte</td> </tr> <tr> <td>&gt; 40%</td> <td>activité d'investissements très forte</td> </tr> </table> <p>Cet indicateur révèle l'activité dans le domaine des investissements. Un sous-investissement peut conduire à une dégradation du patrimoine et engendrer des effets de rattrapage conséquents dans le futur.</p> <p><b>Analyse de la situation :</b> Cet indicateur reflète la situation réelle de la commune de Val-de-Ruz en matière d'investissements, l'enveloppe annuelle étant systématiquement insuffisante. Toutefois, cet indicateur doit être analysé en parallèle à ceux de l'endettement net et de l'autofinancement, car ils déterminent entièrement ce dernier.</p>                                                                                                                                                                                                                          | < 10%                                 | activité d'investissements faible | < 10% - 20% >  | activité d'investissements moyenne | < 20% - 30% >   | activité d'investissements forte | > 40%           | activité d'investissements très forte | 11.77% | 8.40%    | 9.76% | 5.10% | 9.82% | 11.42% | 11.69% |      |      |
| < 10%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | activité d'investissements faible     |                                   |                |                                    |                 |                                  |                 |                                       |        |          |       |       |       |        |        |      |      |
| < 10% - 20% >                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | activité d'investissements moyenne    |                                   |                |                                    |                 |                                  |                 |                                       |        |          |       |       |       |        |        |      |      |
| < 20% - 30% >                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | activité d'investissements forte      |                                   |                |                                    |                 |                                  |                 |                                       |        |          |       |       |       |        |        |      |      |
| > 40%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | activité d'investissements très forte |                                   |                |                                    |                 |                                  |                 |                                       |        |          |       |       |       |        |        |      |      |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                     |                 |               |                     |             |                |       |        |        |        |        |        |        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|---------------|---------------------|-------------|----------------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| <p><b>g) Part du service de la dette</b></p> $\frac{\text{Service de la dette} \times 100}{\text{Revenus courants}}$ <p><b>Valeurs indicatives :</b></p> <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>jusqu'à 5%</td> <td>charges faibles</td> </tr> <tr> <td>&lt; 5% - 15% &gt;</td> <td>charges acceptables</td> </tr> <tr> <td>plus de 15%</td> <td>charges fortes</td> </tr> </table> <p>Cet indicateur permet de mesurer la part des revenus courants alloués au service de la dette, amortissements compris. Plus le taux est important, plus les revenus sont restreints pour les autres charges communales.</p> <p><b>Analyse de la situation :</b> Bien que ce ration soit, comme les autres, préoccupant, il montre une tendance à la baisse. Mais comme il considère des postes du bilan qui ne sont pas calculés lors de l'établissement des budgets, il es difficile d'en tirer des enseignants, sinon lors des bouclements annuels. Attendons donc le bouclement des comptes 2021 pour vérifier cette tendance baissière.</p> | jusqu'à 5%          | charges faibles | < 5% - 15% >  | charges acceptables | plus de 15% | charges fortes | 8.50% | 10.97% | 11.08% | 12.50% | 10.46% | 12.17% | 10.31% |
| jusqu'à 5%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | charges faibles     |                 |               |                     |             |                |       |        |        |        |        |        |        |
| < 5% - 15% >                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | charges acceptables |                 |               |                     |             |                |       |        |        |        |        |        |        |
| plus de 15%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | charges fortes      |                 |               |                     |             |                |       |        |        |        |        |        |        |
| <p><b>i) Taux d'autofinancement</b></p> $\frac{\text{Autofinancement} \times 100}{\text{Revenus courants}}$ <p><b>Valeurs indicatives :</b></p> <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>&gt; 20%</td> <td>bon</td> </tr> <tr> <td>&lt; 10% - 20% &gt;</td> <td>moyen</td> </tr> <tr> <td>&lt; 10%</td> <td>mauvais</td> </tr> </table> <p>Cet indicateur donne la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement des investissements. On parle ici de l'autofinancement au sens strict du terme, à savoir la différence entre les charges et les revenus monétaires.</p> <p><b>Analyse de la situation :</b> Le redressement des finances communales esquissée depuis 2019 permet de faire remonter cet indicateur. Il s'avère toutefois toujours inférieur à la norme et ce n'est qu'en stabilisant les finances communales que ce taux approchera une valeur acceptable.</p>                                                                                                                        | > 20%               | bon             | < 10% - 20% > | moyen               | < 10%       | mauvais        | 4.96% | 2.83%  | 3.86%  | 4.72%  | 7.91%  | 5.22%  | 6.50%  |
| > 20%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | bon                 |                 |               |                     |             |                |       |        |        |        |        |        |        |
| < 10% - 20% >                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | moyen               |                 |               |                     |             |                |       |        |        |        |        |        |        |
| < 10%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | mauvais             |                 |               |                     |             |                |       |        |        |        |        |        |        |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                    |                            |               |                                     |              |                                                    |       |                                        |        |        |        |        |        |        |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------|---------------|-------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------|-------|----------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| <p><b>j) Poids des intérêts passifs</b></p> $\frac{\text{Charge d'intérêts} \times 100}{\text{Revenus fiscaux}}$ <p><b>Valeurs indicatives :</b></p> <table> <tr> <td>&lt; 10%</td> <td>Seuil d'endettement faible</td> </tr> <tr> <td>&lt; 10% - 20% &gt;</td> <td>Seuil d'endettement moyen</td> </tr> <tr> <td>&gt; 20%</td> <td>Seuil d'endettement exagéré</td> </tr> </table> <p>Cet indicateur calcule la part des recettes fiscales consacrée au paiement des intérêts passifs. Toutefois, l'indicateur prend en compte la globalité des charges de la nature 34 du compte de résultat, qui contient également les charges du patrimoine financier immobilier, qui génère également des revenus.</p> <p><b>Analyse de la situation :</b> L'analyse de cet indicateur est assez délicate. En effet, bien que la dette augmente, les taux d'intérêts des renouvellements sont inférieurs à ceux des renouvellements précédents. Et, en parallèle, la fiscalité a diminué jusqu'en 2021 et devrait légèrement augmenter dès 2022. De plus, ce taux indique un endettement relativement faible, en contradiction avec d'autres indicateurs en lien avec la dette.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | < 10%                                              | Seuil d'endettement faible | < 10% - 20% > | Seuil d'endettement moyen           | > 20%        | Seuil d'endettement exagéré                        | 6.36% | 5.27%                                  | 6.12%  | 7.79%  | 8.33%  | 6.47%  | 6.97%  |        |        |
| < 10%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Seuil d'endettement faible                         |                            |               |                                     |              |                                                    |       |                                        |        |        |        |        |        |        |        |
| < 10% - 20% >                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Seuil d'endettement moyen                          |                            |               |                                     |              |                                                    |       |                                        |        |        |        |        |        |        |        |
| > 20%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Seuil d'endettement exagéré                        |                            |               |                                     |              |                                                    |       |                                        |        |        |        |        |        |        |        |
| <p><b>k) Poids des intérêts nets</b></p> $\frac{\text{Intérêts nets} \times 100}{\text{Recettes fiscales directes}}$ <p><b>Valeurs indicatives :</b></p> <table> <tr> <td>&lt; 0%</td> <td>Intérêts nuls ou positifs</td> </tr> <tr> <td>&lt; 0% - 7% &gt;</td> <td>Faible hypothèque des intérêts nets</td> </tr> <tr> <td>&lt; 7% - 11% &gt;</td> <td>Hypothèque significative à forte des intérêts nets</td> </tr> <tr> <td>&gt; 11%</td> <td>Hypothèque excessive des intérêts nets</td> </tr> </table> <p>Cet indicateur, utilisé pour la comparaison des villes par l'IDHEAP, renseigne sur la part des recettes fiscales directes consacrée au paiement des intérêts de la dette, cette fois-ci déduction faite des intérêts actifs générés par les placements du patrimoine financier (mobilier et immobilier).</p> <p>Un poids élevé témoigne d'une collectivité qui s'est passablement endettée. Il témoigne aussi de mauvaises perspectives d'avenir car cette part des recettes n'est plus disponible pour le financement des prestations publiques. Par contre, un résultat inférieur à 0% indique que les intérêts créanciers sont supérieurs aux intérêts débiteurs. La marge de manœuvre est alors accrue puisque le patrimoine financier apporte des ressources additionnelles.</p> <p><b>Analyse de la situation :</b> Le patrimoine financier génère toujours des revenus qui permettent de compenser les intérêts passifs. Les renouvellements des emprunts à des taux très faibles couplés avec des revenus du patrimoine financier en hausse permettent stabilité de cet indicateur.</p> | < 0%                                               | Intérêts nuls ou positifs  | < 0% - 7% >   | Faible hypothèque des intérêts nets | < 7% - 11% > | Hypothèque significative à forte des intérêts nets | > 11% | Hypothèque excessive des intérêts nets | -3.28% | -4.85% | -6.09% | -4.95% | -4.30% | -5.14% | -5.83% |
| < 0%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Intérêts nuls ou positifs                          |                            |               |                                     |              |                                                    |       |                                        |        |        |        |        |        |        |        |
| < 0% - 7% >                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Faible hypothèque des intérêts nets                |                            |               |                                     |              |                                                    |       |                                        |        |        |        |        |        |        |        |
| < 7% - 11% >                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Hypothèque significative à forte des intérêts nets |                            |               |                                     |              |                                                    |       |                                        |        |        |        |        |        |        |        |
| > 11%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Hypothèque excessive des intérêts nets             |                            |               |                                     |              |                                                    |       |                                        |        |        |        |        |        |        |        |