

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CHARGES	10'681'381.08		11'721'145.00		11'938'277.00	
30	Charges de personnel	1'799'522.90		1'961'340.00		1'971'145.00	
300	Autorités et commissions	368'792.30		341'200.00		333'000.00	
3000	Salaires, indemnités et jetons de présence	368'792.30		341'200.00		333'000.00	
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	1'099'272.10		1'228'900.00		1'249'600.00	
3010	Salaire du personnel administratif et d'exploitation	1'099'272.10		1'228'900.00		1'249'600.00	
304	Allocations	15'513.90		17'500.00		20'580.00	
3040	Allocations sociales du personnel	15'513.90		17'500.00		20'580.00	
305	Cotisations patronales	289'663.90		338'940.00		329'680.00	
3050	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif	92'600.85		105'120.00		103'695.00	
3052	Cotisations patronales à la caisse de pension	97'229.20		122'050.00		114'000.00	
3053	Cotisations patronales aux assurances-accidents	8'008.15		6'630.00		7'480.00	
3054	Cotisations patronales à la Caisse de compens. pour AF	37'134.95		41'260.00		40'995.00	
3055	Cotisations patronales aux assurances IJ en cas de maladie	54'490.75		63'680.00		63'310.00	
3059	Autres cotisations patronales	200.00		200.00		200.00	
309	Autres charges de personnel	26'280.70		34'800.00		38'285.00	
3090	Formation et perfectionnement du personnel	3'263.75		5'550.00		13'910.00	
3091	Recrutement du personnel	4'422.45		2'000.00		500.00	
3092	Indemnités Autorités - frais informatiques et administratifs	9'750.00		9'750.00		9'750.00	
3099	Autres charges du personnel	8'844.50		17'500.00		14'125.00	
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'809'118.43		2'201'605.00		2'042'745.00	
310	Charges de matériel et de marchandises	414'076.28		439'800.00		399'200.00	
3100	Matériel de bureau	11'539.70		12'400.00		8'400.00	
3101	Matériel d'exploitation, fournitures	42'700.53		29'300.00		37'800.00	
3102	Imprimés, publications	20'296.50		24'000.00		23'350.00	
3103	Littérature spécialisée, magazines	8'702.50		9'000.00		9'000.00	
3104	Matériel didactique	375.00		400.00		400.00	
3105	Denrées alimentaires	299'967.50		305'500.00		307'500.00	
3106	Matériel médical	226.25		200.00		250.00	
3109	Autres charges de matériel et marchandises	30'268.30		59'000.00		12'500.00	
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	158'468.38		178'900.00		111'100.00	
3110	Meubles et appareils de bureau	33'833.45		3'000.00		1'900.00	
3111	Machines, appareils, véhicules, outils	59'576.28		108'900.00		54'200.00	
3112	Vêtements, linges, rideaux	1'242.00		1'500.00		1'000.00	
3113	Matériel informatique	30'794.85		20'500.00		19'000.00	
3118	Immobilisations incorporelles	33'021.80		45'000.00		35'000.00	
312	Alimentation et élimination bien-fonds PA	157'710.10		161'950.00		210'000.00	
3120	Alimentation et élimination bien-fonds PA-Electricité	157'710.10		161'950.00		210'000.00	
313	Prestations de service et honoraires	493'939.64		743'055.00		629'705.00	
3130	Prestations de services de tiers	269'808.88		332'210.00		335'390.00	
3132	Honoraires conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	175'063.31		360'650.00		240'700.00	
3133	Charges d'utilisation pour l'informatique	10'554.60		10'600.00		10'600.00	
3134	Primes d'assurances de choses	35'248.05		36'025.00		39'115.00	
3137	Impôts et taxes	3'264.80		3'570.00		3'900.00	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
314	Gros entretien et entretien courant	248'701.34		325'700.00		335'950.00	
3140	Entretien des terrains	10'732.45		8'000.00		10'000.00	
3141	Entretien des routes/voies de communication	90'612.24		139'000.00		138'500.00	
3142	Entretien des ouvrages aménagement cours d'eau			1'000.00		500.00	
3143	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	40'006.45		34'700.00		56'950.00	
3144	Entretien des bâtiments et immeubles	107'350.20		143'000.00		130'000.00	
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	119'148.92		120'250.00		139'530.00	
3150	Entretien de meubles et appareils de bureau	9'309.00		9'000.00		9'500.00	
3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	33'855.47		22'700.00		26'370.00	
3153	Entretien de matériel informatique	10'961.00		16'800.00		10'910.00	
3158	Entretien des immobilisations incorporelles	65'023.45		71'750.00		92'750.00	
316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	90'529.65		92'750.00		108'480.00	
3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	77'953.60		80'750.00		96'480.00	
3162	Mensualités de leasing opérationnel	12'576.05		12'000.00		12'000.00	
317	Dédommagements	82'217.90		101'000.00		73'680.00	
3170	Frais de déplacements et autres frais	31'290.25		37'950.00		33'580.00	
3171	Excursions, voyages scolaires et camps	50'927.65		63'050.00		40'100.00	
318	Réévaluations sur créances	14'272.15		12'300.00		9'500.00	
3180	Réévaluations sur créances	11'884.60					
3181	Pertes sur créances effectives	2'387.55		12'300.00		9'500.00	
319	Diverses charges d'exploitation	30'054.07		25'900.00		25'600.00	
3190	Prestations en dommages et intérêts	2'165.60		2'200.00		2'200.00	
3199	Autres charges d'exploitation	27'888.47		23'700.00		23'400.00	
33	Amortissement du patrimoine administratif	411'401.23		424'950.00		512'250.00	
330	Amortissements immobilisations corporelles PA	411'401.23		424'950.00		512'250.00	
3300	Amortissements planifiés, immobilisations corporelles	411'401.23		424'950.00		512'250.00	
34	Charges financières	209'630.80		230'000.00		213'000.00	
340	Charges d'intérêts	131'244.25		200'000.00		190'000.00	
3401	Intérêts passifs des engagements financiers	131'244.25		200'000.00		190'000.00	
3440	Réévaluations des participations PF	57'000.00					
349	Diverses charges financières	21'386.55		30'000.00		23'000.00	
3499	Autres charges financières	21'386.55		30'000.00		23'000.00	
36	Charges de transferts	6'298'019.62		6'701'050.00		6'996'862.00	
361	Dédommagements à des collectivités publiques	4'001'781.22		4'319'650.00		4'482'042.00	
3611	Dédommagements aux cantons et aux concordats	1'465'551.50		1'581'000.00		1'586'492.00	
3612	Dédommagements aux communes et aux associations intercommuna	2'423'313.12		2'615'650.00		2'757'300.00	
3613	Dédommagements aux assurances sociales publiques	112'916.60		98'000.00		110'250.00	
3614	Dédommagements aux entreprises publiques			25'000.00		28'000.00	
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	2'296'238.40		2'381'400.00		2'514'820.00	
3631	Subventions aux cantons et aux concordats	1'680'099.25		1'740'100.00		1'831'730.00	
3635	Subventions aux entreprises privées	4'597.55		4'100.00			
3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	605'590.30		627'200.00		673'550.00	
3637	Subventions aux ménages privés	5'951.30		10'000.00		9'540.00	
39	Imputations internes	153'688.10		202'200.00		202'275.00	
393	Frais administratifs et d'exploitation	20'400.00		20'200.00		20'275.00	
3930	Imputations internes pour frais administratifs & d'exploitat	20'400.00		20'200.00		20'275.00	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
394	Intérêts et charges financières théoriques	116'094.25		182'000.00		182'000.00	
3940	Imputations internes pour intérêts et charges financières	116'094.25		182'000.00		182'000.00	
399	Autres imputations internes	17'193.85					
3990	Autres imputations internes	17'193.85					
4	REVENUS		12'180'960.41		11'448'185.00		11'662'525.00
40	Revenus fiscaux		9'667'460.37		8'845'700.00		9'056'100.00
400	Impôts directs personnes physiques		8'088'081.57		7'919'000.00		7'964'500.00
4000	Impôts sur le revenu, personnes physiques		7'363'077.30		7'202'000.00		7'204'500.00
4001	Impôts sur la fortune, personnes physiques		506'850.90		547'000.00		610'000.00
4002	Impôts à la source, personnes physiques		218'153.37		170'000.00		150'000.00
401	Impôts directs personnes morales		519'541.75		84'900.00		110'800.00
4010	Impôts sur le bénéfice, personnes morales		511'888.65		78'900.00		103'600.00
4011	Impôts sur le capital, personnes morales		7'653.10		6'000.00		7'200.00
402	Autres impôts directs		1'054'062.05		836'000.00		975'000.00
4021	Contribution immobilière		496'157.05		485'000.00		495'000.00
4022	Impôts sur les gains de fortune		228'646.70		100'000.00		125'000.00
4023	Droits de mutation et de timbre		488'556.50		250'000.00		350'000.00
4024	Impôt sur les successions et donations		-159.35				
4029	Impôts récupérés		48.70		1'000.00		5'000.00
403	Impôts sur la propriété et sur les charges		5'775.00		5'800.00		5'800.00
4033	Impôts sur les chiens		5'775.00		5'800.00		5'800.00
42	Taxes et redevances		1'160'594.86		1'141'200.00		1'108'335.00
420	Taxes de compensation		63'474.55		82'000.00		78'000.00
4200	Taxes de compensation		63'474.55		82'000.00		78'000.00
421	Emoluments pour actes administratifs		9'080.00		10'900.00		11'240.00
4210	Emoluments administratifs		9'080.00		10'900.00		11'240.00
423	Frais d'écolage et taxes de cours		2'523.00		3'750.00		3'750.00
4230	Ecolage		2'523.00		3'750.00		3'750.00
424	Taxes d'utilisation et prestations de service		841'380.05		862'700.00		867'500.00
4240	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		841'380.05		862'700.00		867'500.00
425	Recettes sur ventes		100'056.13		107'300.00		61'325.00
4250	Ventes		100'056.13		107'300.00		61'325.00
426	Remboursements		143'563.53		74'450.00		86'420.00
4260	Remboursements et participations de tiers		143'563.53		74'450.00		86'420.00
427	Amendes				100.00		100.00
4270	Amendes				100.00		100.00
429	Autres taxes		517.60				
4290	Autres taxes		517.60				
44	Revenus financiers		174'615.95		174'310.00		205'060.00
440	Revenus des intérêts		38'813.25		33'350.00		38'350.00
4400	Intérêts des liquidités				50.00		50.00
4401	Intérêts des créances et comptes courants		23'663.25		15'300.00		20'300.00
4402	Intérêts des placements financiers		15'150.00		18'000.00		18'000.00

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
447	Revenus des immeubles PA		135'802.70		140'960.00		166'710.00
4470	Loyers et fermages, immeubles PA		13'806.00		13'800.00		13'800.00
4472	Paiements pour utilisation d'immeubles PA		121'996.70		127'160.00		152'910.00
45	Prélèvements sur fonds et financements spéciaux		70'780.65		143'795.00		111'975.00
451	Prélèvements sur fonds et FS comme capital propre		70'780.65		143'795.00		111'975.00
4510	Prélèvement au financement spécial		70'780.65		143'795.00		111'975.00
46	Revenus de transferts		573'820.48		560'980.00		598'780.00
460	Parts à des revenus de tiers		158'959.50		162'450.00		165'700.00
4601	Parts aux revenus des cantons et des concordats		158'959.50		162'450.00		165'700.00
461	Dédommagements de collectivités publiques		32'166.80		3'600.00		3'600.00
4611	Dédommagements des cantons et des concordats		30'269.50		2'400.00		2'400.00
4612	Dédommagements des collectivités publiques locales		1'897.30		1'200.00		1'200.00
462	Péréquation financière intercommunale		326'306.00		298'880.00		338'680.00
4621	Péréquation financière intercommunale-instrument besoins		157'860.00		158'130.00		165'430.00
4622	Péréquation financière intercommunale-instrument ressources		168'446.00		140'750.00		173'250.00
463	Subventions de collectivités publiques et de tiers		19'301.40		58'700.00		51'400.00
4630	Subventions de la Confédération		9'721.40		10'500.00		1'000.00
4631	Subventions des cantons et des concordats		8'080.00		13'200.00		6'400.00
4633	Subventions cantonales projets intergénérationnels		1'500.00		35'000.00		35'000.00
466	Amortissement des subventions d'investissements portées au p		36'053.28		36'350.00		38'900.00
4660	Amortissement des subventions d'investiss. portées au passif		36'053.28		36'350.00		38'900.00
469	Autres revenus de transferts		1'033.50		1'000.00		500.00
4699	Redistributions		1'033.50		1'000.00		500.00
48	Revenus extraordinaires		380'000.00		380'000.00		380'000.00
489	Prélèvements sur le capital propre		380'000.00		380'000.00		380'000.00
4895	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA		380'000.00		380'000.00		380'000.00
49	Imputations internes		153'688.10		202'200.00		202'275.00
491	Prestations de service		20'400.00		20'200.00		20'275.00
4910	Imputations internes pour prestations de services		20'400.00		20'200.00		20'275.00
494	Intérêts et charges financières théoriques		116'094.25		182'000.00		182'000.00
4940	Imputations internes intérêts & charges financ. théor.		116'094.25		182'000.00		182'000.00
499	Autres imputations internes		17'193.85				
4990	Autres imputations internes		17'193.85				
	3 CHARGES	10'681'381.08		11'721'145.00		11'938'277.00	
	4 REVENUS		12'180'960.41		11'448'185.00		11'662'525.00
	TOTALISATION	10'681'381.08	12'180'960.41	11'721'145.00	11'448'185.00	11'938'277.00	11'662'525.00
	Résultat		1'499'579.33		272'960.00		275'752.00

Nature	Désignation	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024
Charges d'exploitation				
30	Charges de personnel	1'799.5	1'961.3	1'971.1
31	Charges de bien et services et ACE	1'809.1	2'201.6	2'042.7
33	Amortissement immobilisation corporelles PA	411.4	425.0	512.3
36	Charges de transfert	6'298.0	6'701.1	6'996.9
Revenus d'exploitation				
40	Revenus fiscaux	-9'667.5	-8'845.7	-9'056.1
42	Taxes et redevances	-1'160.6	-1'141.2	-1'108.3
45	Prélèvement sur fonds et financements spéciaux	-70.8	-143.8	-112.0
46	Revenus de transfert	-573.8	-561.0	-598.8
Résultat provenant des activités d'exploitation [REX]		-1'154.6	597.3	647.8
Résultat provenant des financements [RFI]				
34	Charges financières	209.6	230.0	213.0
44	Revenus financiers	-174.6	-174.3	-205.1
Résultat provenant des financements [RFI]		35.0	55.7	7.9
Résultat opérationnel [ROP = REX + RFI]		-1'119.6	653.0	655.8
48	Revenus extraordinaires	-380.0	-380.0	-380.0
Résultat extraordinaire [REO]		-380.0	-380.0	-380.0
Résultat total du compte de résultats [= ROP + REO]		-1'500	273	276