

## Compte de Résultats par nature - Budget 2022

| Compte     | Désignation   | Budget 2022          |         | Budget 2021          |         |
|------------|---|----------------------|---------|----------------------|---------|
|            |   | Charges              | Revenus | Charges              | Revenus |
| <b>3</b>   | <b>CHARGES</b>  | <b>11'093'617.00</b> |         | <b>10'198'647.00</b> |         |
| <b>30</b>  | <b>Charges de personnel</b>   | <b>1'789'695.00</b>  |         | <b>1'614'685.00</b>  |         |
| <b>300</b> | <b>Autorités et commissions</b>                                     | <b>355'400.00</b>    |         | <b>343'050.00</b>    |         |
| 3000       | Salaires, indemnités et jetons de présence                          | 355'400.00           |         | 343'050.00           |         |
| <b>301</b> | <b>Salaires du personnel administratif et d'exploitation</b>        | <b>1'100'900.00</b>  |         | <b>991'000.00</b>    |         |
| 3010       | Salaire du personnel administratif et d'exploitation                | 1'100'900.00         |         | 991'000.00           |         |
| <b>304</b> | <b>Allocations</b>  | <b>14'545.00</b>     |         | <b>14'800.00</b>     |         |
| 3040       | Allocations sociales du personnel                                   | 14'545.00            |         | 14'800.00            |         |
| <b>305</b> | <b>Cotisations patronales</b>                                       | <b>282'300.00</b>    |         | <b>227'585.00</b>    |         |
| 3050       | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif        | 88'950.00            |         | 80'570.00            |         |
| 3052       | Cotisations patronales à la caisse de pension                       | 106'150.00           |         | 84'675.00            |         |
| 3053       | Cotisations patronales aux assurances-accidents                     | 5'925.00             |         | 6'855.00             |         |
| 3054       | Cotisations patronales à la Caisse de compens. pour AF              | 35'460.00            |         | 33'055.00            |         |
| 3055       | Cotisations patronales aux assurances IJ en cas de maladie          | 45'615.00            |         | 22'230.00            |         |
| 3059       | Autres cotisations patronales                                       | 200.00               |         | 200.00               |         |
| <b>309</b> | <b>Autres charges de personnel</b>                                  | <b>36'550.00</b>     |         | <b>38'250.00</b>     |         |
| 3090       | Formation et perfectionnement du personnel                          | 14'200.00            |         | 19'850.00            |         |
| 3091       | Recrutement du personnel  | 2'000.00             |         | 1'000.00             |         |
| 3092       | Indemnités Autorités - frais informatiques et administratifs        | 9'750.00             |         | 10'750.00            |         |
| 3099       | Autres charges du personnel   | 10'600.00            |         | 6'650.00             |         |
| <b>31</b>  | <b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitatio</b> | <b>2'028'762.00</b>  |         | <b>1'974'562.00</b>  |         |
| <b>310</b> | <b>Charges de matériel et de marchandises</b>                       | <b>464'900.00</b>    |         | <b>471'850.00</b>    |         |
| 3100       | Matériel de bureau  | 14'600.00            |         | 15'300.00            |         |
| 3101       | Matériel d'exploitation, fournitures                                | 75'850.00            |         | 37'300.00            |         |
| 3102       | Imprimés, publications  | 21'650.00            |         | 43'000.00            |         |
| 3103       | Littérature spécialisée, magazines                                  | 9'750.00             |         | 8'000.00             |         |
| 3104       | Matériel didactique   | 350.00               |         | 450.00               |         |
| 3105       | Denrées alimentaires  | 311'500.00           |         | 336'500.00           |         |
| 3106       | Matériel médical  | 200.00               |         | 300.00               |         |
| 3109       | Autres charges de matériel et marchandises                          | 31'000.00            |         | 31'000.00            |         |
| <b>311</b> | <b>Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif</b>            | <b>240'100.00</b>    |         | <b>151'650.00</b>    |         |
| 3110       | Meubles et appareils de bureau                                      | 36'100.00            |         | 8'500.00             |         |
| 3111       | Machines, appareils, véhicules, outils                              | 107'500.00           |         | 73'200.00            |         |
| 3112       | Vêtements, linges, rideaux  | 1'000.00             |         | 1'000.00             |         |
| 3113       | Matériel informatique   | 62'500.00            |         | 38'050.00            |         |
| 3118       | Immobilisations incorporelles                                       | 33'000.00            |         | 30'900.00            |         |
| <b>312</b> | <b>Alimentation et élimination bien-fonds PA</b>                    | <b>151'000.00</b>    |         | <b>160'650.00</b>    |         |
| 3120       | Alimentation et élimination bien-fonds PA- Electricité              | 151'000.00           |         | 160'650.00           |         |
| <b>313</b> | <b>Prestations de service et honoraires</b>                         | <b>558'772.00</b>    |         | <b>510'462.00</b>    |         |
| 3130       | Prestations de services de tiers                                    | 343'300.00           |         | 274'300.00           |         |
| 3132       | Honoraires conseillers externes, experts, spécialistes, etc.        | 164'200.00           |         | 188'500.00           |         |
| 3133       | Charges d'utilisation pour l'informatique                           | 10'600.00            |         | 10'600.00            |         |
| 3134       | Primes d'assurances de choses                                       | 34'402.00            |         | 30'772.00            |         |
| 3136       | Honoraires activité médecine privée                                 | 3'000.00             |         | 3'000.00             |         |
| 3137       | Impôts et taxes   | 3'270.00             |         | 3'290.00             |         |

## Compte de Résultats par nature - Budget 2022

|            |   |                     |  |                     |  |  |
|------------|---|---------------------|--|---------------------|--|--|
| <b>314</b> | <b>Gros entretien et entretien courant</b>                          | <b>261'150.00</b>   |  | <b>308'150.00</b>   |  |  |
| 3140       | Entretien des terrains  | 12'000.00           |  | 8'000.00            |  |  |
| 3141       | Entretien des routes/voies de communication                         | 97'000.00           |  | 104'000.00          |  |  |
| 3142       | Entretien des ouvrages aménagement cours d'eau                      | 1'000.00            |  | 1'000.00            |  |  |
| 3143       | Entretien d'autres ouvrages de génie civil                          | 45'650.00           |  | 31'650.00           |  |  |
| 3144       | Entretien des bâtiments et immeubles                                | 105'500.00          |  | 163'500.00          |  |  |
| <b>315</b> | <b>Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles</b> | <b>106'050.00</b>   |  | <b>109'650.00</b>   |  |  |
| 3150       | Entretien de meubles et appareils de bureau                         | 7'100.00            |  | 6'500.00            |  |  |
| 3151       | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils               | 27'300.00           |  | 27'800.00           |  |  |
| 3153       | Entretien de matériel informatique                                  | 12'000.00           |  | 11'000.00           |  |  |
| 3158       | Entretien des immobilisations incorporelles                         | 59'650.00           |  | 64'350.00           |  |  |
| <b>316</b> | <b>Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation</b>           | <b>89'550.00</b>    |  | <b>79'050.00</b>    |  |  |
| 3161       | Loyers, frais d'utilisation des immobilisations                     | 77'550.00           |  | 70'900.00           |  |  |
| 3162       | Mensualités de leasing opérationnel                                 | 12'000.00           |  | 8'150.00            |  |  |
| <b>317</b> | <b>Dédommagements</b>   | <b>105'340.00</b>   |  | <b>109'500.00</b>   |  |  |
| 3170       | Frais de déplacements et autres frais                               | 42'930.00           |  | 47'700.00           |  |  |
| 3171       | Excursions, voyages scolaires et camps                              | 62'410.00           |  | 61'800.00           |  |  |
| <b>318</b> | <b>Réévaluations sur créances</b>                                   | <b>16'200.00</b>    |  | <b>17'500.00</b>    |  |  |
| 3181       | Pertes sur créances effectives                                      | 16'200.00           |  | 17'500.00           |  |  |
| <b>319</b> | <b>Diverses charges d'exploitation</b>                              | <b>35'700.00</b>    |  | <b>56'100.00</b>    |  |  |
| 3190       | Prestations en dommages et intérêts                                 | 2'200.00            |  | 2'200.00            |  |  |
| 3199       | Autres charges d'exploitation                                       | 33'500.00           |  | 53'900.00           |  |  |
| <b>33</b>  | <b>Amortissement du patrimoine administratif</b>                    | <b>420'400.00</b>   |  | <b>353'050.00</b>   |  |  |
| <b>330</b> | <b>Amortissements immobilisations corporelles PA</b>                | <b>420'400.00</b>   |  | <b>353'050.00</b>   |  |  |
| 3300       | Amortissements planifiés, immobilisations corporelles               | 420'400.00          |  | 353'050.00          |  |  |
| <b>34</b>  | <b>Charges financières</b>  | <b>150'000.00</b>   |  | <b>160'000.00</b>   |  |  |
| <b>340</b> | <b>Charges d'intérêts</b>   | <b>120'000.00</b>   |  | <b>130'000.00</b>   |  |  |
| 3401       | Intérêts passifs des engagements financiers                         | 120'000.00          |  | 130'000.00          |  |  |
| <b>349</b> | <b>Diverses charges financières</b>                                 | <b>30'000.00</b>    |  | <b>30'000.00</b>    |  |  |
| 3499       | Autres charges financières  | 30'000.00           |  | 30'000.00           |  |  |
| <b>36</b>  | <b>Charges de transferts</b>  | <b>6'567'010.00</b> |  | <b>5'946'100.00</b> |  |  |
| <b>361</b> | <b>Dédommagements à des collectivités publiques</b>                 | <b>4'212'820.00</b> |  | <b>3'911'200.00</b> |  |  |
| 3611       | Dédommagements aux cantons et aux concordats                        | 1'557'620.00        |  | 1'518'550.00        |  |  |
| 3612       | Dédommagements aux communes et aux associations intercommuna        | 2'557'200.00        |  | 2'296'150.00        |  |  |
| 3613       | Dédommagements aux assurances sociales publiques                    | 98'000.00           |  | 96'500.00           |  |  |
| <b>363</b> | <b>Subventions à des collectivités et à des tiers</b>               | <b>2'354'190.00</b> |  | <b>2'034'900.00</b> |  |  |
| 3631       | Subventions aux cantons et aux concordats                           | 1'696'780.00        |  | 1'548'350.00        |  |  |
| 3635       | Subventions aux entreprises privées                                 | 5'000.00            |  | 8'500.00            |  |  |
| 3636       | Subventions aux organisations privées à but non lucratif            | 642'410.00          |  | 473'050.00          |  |  |
| 3637       | Subventions aux ménages privés                                      | 10'000.00           |  | 5'000.00            |  |  |

## Compte de Résultats par nature - Budget 2022

|            |  |                   |  |                   |  |  |
|------------|--|-------------------|--|-------------------|--|--|
| <b>38</b>  | <b>Charges extraordinaires</b>                               |                   |  |                   |  |  |
| <b>39</b>  | <b>Imputations internes</b>                                  | <b>137'750.00</b> |  | <b>150'250.00</b> |  |  |
| <b>390</b> | <b>Approvisionnement en matériel et marchandises</b>         |                   |  |                   |  |  |
| <b>393</b> | <b>Frais administratifs et d'exploitation</b>                | <b>15'950.00</b>  |  | <b>18'450.00</b>  |  |  |
| 3930       | Imputations internes pour frais administratifs & d'exploitat | 15'950.00         |  | 18'450.00         |  |  |
| <b>394</b> | <b>Intérêts et charges financières théoriques</b>            | <b>104'800.00</b> |  | <b>114'800.00</b> |  |  |
| 3940       | Imputations internes pour intérêts et charges financières    | 104'800.00        |  | 114'800.00        |  |  |
| <b>399</b> | <b>Autres imputations internes</b>                           | <b>17'000.00</b>  |  | <b>17'000.00</b>  |  |  |
| 3990       | Autres imputations internes                                  | 17'000.00         |  | 17'000.00         |  |  |
|            |  |                   |  |                   |  |  |
|            |  |                   |  |                   |  |  |

## Compte de Résultats par nature - Budget 2022

|            |   |  |                      |                      |
|------------|---|--|----------------------|----------------------|
| <b>4</b>   | <b>REVENUS</b>  |  | <b>10'998'807.00</b> | <b>10'213'595.00</b> |
| <b>40</b>  | <b>Revenus fiscaux</b>                                    |  | <b>8'821'600.00</b>  | <b>8'201'450.00</b>  |
| <b>400</b> | <b>Impôts directs personnes physiques</b>                 |  | <b>7'896'500.00</b>  | <b>7'162'500.00</b>  |
| 4000       | Impôts sur le revenu, personnes physiques                 |  | 7'096'000.00         | 6'480'500.00         |
| 4001       | Impôts sur la fortune, personnes physiques                |  | 655'500.00           | 552'000.00           |
| 4002       | Impôts à la source, personnes physiques                   |  | 145'000.00           | 130'000.00           |
| <b>401</b> | <b>Impôts directs personnes morales</b>                   |  | <b>43'300.00</b>     | <b>53'150.00</b>     |
| 4010       | Impôts sur le bénéfice, personnes morales                 |  | 39'500.00            | 50'000.00            |
| 4011       | Impôts sur le capital, personnes morales                  |  | 3'800.00             | 3'150.00             |
| <b>402</b> | <b>Autres impôts directs</b>                              |  | <b>876'000.00</b>    | <b>980'000.00</b>    |
| 4021       | Contribution immobilière                                  |  | 475'000.00           | 460'000.00           |
| 4022       | Impôts sur les gains de fortune                           |  | 150'000.00           | 180'000.00           |
| 4023       | Droits de mutation et de timbre                           |  | 250'000.00           | 300'000.00           |
| 4024       | Impôt sur les successions et donations                    |  |                      | 20'000.00            |
| 4029       | Impôts récupérés  |  | 1'000.00             | 20'000.00            |
| <b>403</b> | <b>Impôts sur la propriété et sur les charges</b>         |  | <b>5'800.00</b>      | <b>5'800.00</b>      |
| 4033       | Impôts sur les chiens                                     |  | 5'800.00             | 5'800.00             |
| <b>42</b>  | <b>Taxes et redevances</b>                                |  | <b>1'160'555.00</b>  | <b>1'013'375.00</b>  |
| <b>420</b> | <b>Taxes de compensation</b>                              |  | <b>65'000.00</b>     | <b>65'000.00</b>     |
| 4200       | Taxes de compensation                                     |  | 65'000.00            | 65'000.00            |
| <b>421</b> | <b>Emoluments pour actes administratifs</b>               |  | <b>12'100.00</b>     | <b>12'600.00</b>     |
| 4210       | Emoluments administratifs                                 |  | 12'100.00            | 12'600.00            |
| <b>423</b> | <b>Frais d'écolage et taxes de cours</b>                  |  | <b>3'750.00</b>      | <b>2'700.00</b>      |
| 4230       | Ecolage   |  | 3'750.00             | 2'700.00             |
| <b>424</b> | <b>Taxes d'utilisation et prestations de service</b>      |  | <b>859'005.00</b>    | <b>811'905.00</b>    |
| 4240       | Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services |  | 859'005.00           | 811'905.00           |
| <b>425</b> | <b>Recettes sur ventes</b>                                |  | <b>155'400.00</b>    | <b>74'770.00</b>     |
| 4250       | Ventes  |  | 155'400.00           | 74'770.00            |
| <b>426</b> | <b>Remboursements</b>                                     |  | <b>65'200.00</b>     | <b>45'700.00</b>     |
| 4260       | Remboursements et participations de tiers                 |  | 65'200.00            | 45'700.00            |
| <b>427</b> | <b>Amendes</b>  |  | <b>100.00</b>        | <b>200.00</b>        |
| 4270       | Amendes   |  | 100.00               | 200.00               |
| <b>429</b> | <b>Autres taxes</b>                                       |  |                      | <b>500.00</b>        |
| 4290       | Autres taxes  |  |                      | 500.00               |
| <b>44</b>  | <b>Revenus financiers</b>                                 |  | <b>155'810.00</b>    | <b>163'110.00</b>    |
| <b>440</b> | <b>Revenus des intérêts</b>                               |  | <b>29'550.00</b>     | <b>34'550.00</b>     |
| 4400       | Intérêts des liquidités                                   |  | 50.00                | 50.00                |
| 4401       | Intérêts des créances et comptes courants                 |  | 14'300.00            | 19'300.00            |
| 4402       | Intérêts des placements financiers                        |  | 15'200.00            | 15'200.00            |
| <b>447</b> | <b>Revenus des immeubles PA</b>                           |  | <b>126'260.00</b>    | <b>128'560.00</b>    |
| 4470       | Loyers et fermages, immeubles PA                          |  | 13'800.00            | 13'800.00            |
| 4472       | Paiements pour utilisation d'immeubles PA                 |  | 112'460.00           | 114'760.00           |
| <b>45</b>  | <b>Prélèvements sur fonds et financements spéciaux</b>    |  | <b>131'610.00</b>    | <b>145'050.00</b>    |
| <b>451</b> | <b>Prélèvements sur fonds et FS comme capital propre</b>  |  | <b>131'610.00</b>    | <b>145'050.00</b>    |
| 4510       | Prélèvement au financement spécial                        |  | 131'610.00           | 145'050.00           |

