

4. PRESENTATION DES COMPTES ET/OU BUDGETS SELON 2 FONCTIONS ET 3 NATURES												
COMPTE MCH2		Intitulé Fonction et Nature de Charge	Cptes 2021		BUDGET 2022		BUDGET 2023		ECARTS B23-22 CHF		ECART B23-22 en %	
Fonction	Nature		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
61	313	Prestations de services et honoraires	8'681.85		22'640		18'470		-4'170		-18.42%	
61	314	Travaux d'entretien	167'943.84		161'950		150'250		-11'700		-7.22%	
61	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	10'638.65		14'600		15'600		1'000		6.85%	
61	316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	43'200.00		43'200		43'200		0		0.00%	
61	317	Dédommagements	640.00		1'200		200		-1'000		-83.33%	
61	33	Amortissements du patrimoine administratif	604'176.95		417'431		386'185		-31'246		-7.49%	
61	330	Immobilisations corporelles du PA	604'176.95		417'431		386'185		-31'246		-7.49%	
61	36	Charges de transfert	10'719.40		10'800		10'800		0		0.00%	
61	361	Dédommagements à des collectivités publiques	10'719.40		10'800		10'800		0		0.00%	
61	42	Taxes		12'021.85		0		0		0		
61	426	Remboursements		12'021.85		0		0		0		
62		Transports publics	43'133.75	22'320.00	50'500	36'300	49'200	31'700	-1'300	-4'600	-2.57%	-12.67%
62	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	38'050.75		43'400		42'000		-1'400		-3.23%	
62	310	Charges de matériel et de marchandises	28'000.00		42'000		42'000		0		0.00%	
62	313	Prestations de services et honoraires	10'050.75		1'400		0		-1'400		-100.00%	
62	36	Charges de transfert	5'083.00		7'100		7'200		100		1.41%	
62	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	5'083.00		7'100		7'200		100		1.41%	
62	42	Taxes		22'320.00		36'300		31'700		-4'600		-12.67%
62	424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		22'320.00		36'300		31'700		-4'600		-12.67%
7		PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	903'947.94	233'856.74	1'143'933	192'300	1'200'291	203'400	56'358	11'100	4.93%	5.77%
71		Approvisionnement en eau	22'302.80	0.00	31'800	0	47'393	0	15'593	0	49.03%	
71	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	18'302.80		27'800		43'300		15'500		55.76%	
71	310	Charges de matériel et de marchandises	0.00		4'000		4'000		0		0.00%	
71	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	12'627.00		15'700		21'200		5'500		35.03%	
71	314	Travaux d'entretien	5'675.80		8'100		18'100		10'000		123.46%	
71	33	Amortissements du patrimoine administratif	4'000.00		4'000		4'093		93		2.33%	
71	330	Immobilisations corporelles du PA	4'000.00		4'000		4'093		93		2.33%	
72		Traitement des eaux usées	158'540.51	192'295.25	208'610	176'000	208'610	179'000	0	3'000	0.00%	1.70%
72	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	49'530.51		99'600		99'600		0		0.00%	
72	310	Charges de matériel et de marchandises	0.00		2'000		2'000		0		0.00%	
72	313	Prestations de services et honoraires	0.00		30'000		30'000		0		0.00%	
72	314	Travaux d'entretien	49'530.51		67'600		67'600		0		0.00%	
72	33	Amortissements du patrimoine administratif	109'010.00		109'010		109'010		0		0.00%	
72	330	Immobilisations corporelles du PA	109'010.00		109'010		109'010		0		0.00%	
72	42	Taxes		11'638.30		0		0		0		
72	426	Remboursements		11'638.30		0		0		0		
72	46	Revenus de transfert		180'656.95		176'000		179'000		3'000		1.70%
72	461	Dédommagements de collectivités publiques		180'656.95		176'000		179'000		3'000		1.70%
73		Gestion des déchets	650'255.26	29'711.49	750'894	11'000	777'609	17'000	26'715	6'000	3.56%	54.55%
73	30	Charges de personnel	0.00		0		0		0			
73	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	0.00		0		0		0			
73	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	598'965.16		682'800		671'600		-11'200		-1.64%	
73	310	Charges de matériel et de marchandises	0.00		1'000		500		-500		-50.00%	
73	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	7'299.90		10'500		34'000		23'500		223.81%	
73	313	Prestations de services et honoraires	569'467.73		629'100		593'100		-36'000		-5.72%	
73	314	Travaux d'entretien	18'966.53		38'700		40'400		1'700		4.39%	
73	316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	3'231.00		3'500		3'600		100		2.86%	
73	33	Amortissements du patrimoine administratif	27'947.95		47'394		91'009		43'615		92.03%	
73	330	Immobilisations corporelles du PA	27'947.95		47'394		91'009		43'615		92.03%	
73	36	Charges de transfert	23'342.15		20'700		15'000		-5'700		-27.54%	
73	361	Dédommagements à des collectivités publiques	23'342.15		20'700		15'000		-5'700		-27.54%	
73	42	Taxes		20'515.49		11'000		17'000		6'000		54.55%
73	425	Recette sur ventes		20'515.49		11'000		17'000		6'000		54.55%
73	46	Revenus de transfert		9'196.00		0		0		0		
73	463	Subventions des collectivités publiques et des tiers		9'196.00		0		0		0		
75		Protection des espèces et du paysage	950.00	0.00	100	0	25'750	0	25'650	0	25'650.00%	
75	36	Charges de transfert	950.00		100		25'750		25'650		25'650.00%	
75	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	950.00		100		25'750		25'650		25'650.00%	
76		Lutte contre la pollution de l'environnement	250.00	0.00	0	0	0	0	0	0		
76	36	Charges de transfert	250.00		0		0		0			
76	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	250.00		0		0		0			
76	37	Subventions à redistribuer	0.00		0		0		0			
76	370	Subventions à redistribuer	0.00		0		0		0			
76	47	Subventions à redistribuer		0.00		0		0		0		
76	470	Subventions à redistribuer		0.00		0		0		0		
77		Protection de l'environnement, autres	25'811.47	11'850.00	50'529	5'300	38'929	7'400	-11'600	2'100	-22.96%	39.62%
77	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	25'482.47		50'200		38'600		-11'600		-23.11%	
77	310	Charges de matériel et de marchandises	1'048.90		8'500		1'000		-7'500		-88.24%	
77	313	Prestations de services et honoraires	15'201.05		25'200		21'100		-4'100		-16.27%	
77	314	Travaux d'entretien	8'021.32		14'000		14'000		0		0.00%	
77	316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	1'211.20		2'500		2'500		0		0.00%	
77	33	Amortissements du patrimoine administratif	329.00		329		329		0		0.00%	
77	330	Immobilisations corporelles du PA	329.00		329		329		0		0.00%	
77	42	Taxes		11'850.00		5'300		7'400		2'100		39.62%
77	424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		11'850.00		5'300		7'400		2'100		39.62%
79		Aménagement du territoire	45'837.90	0.00	102'000	0	102'000	0	0	0	0.00%	
79	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	20'283.80		60'000		60'000		0		0.00%	
79	313	Prestations de services et honoraires	20'283.80		60'000		60'000		0		0.00%	
79	33	Amortissements du patrimoine administratif	25'554.10		42'000		42'000		0		0.00%	
79	332	Amortissements des immobilisations incorporelles	25'554.10		42'000		42'000		0		0.00%	
8		ECONOMIE PUBLIQUE	0.00	158'811.39	0	154'700	0	154'700	0	0	0.00%	
86		Banques et assurances	0.00	9'930.00	0	9'000	0	9'000	0	0	0.00%	
86	44	Revenus financiers		9'930.00		9'000		9'000		0		0.00%
86	446	Revenus financiers d'entreprises publiques		9'930.00		9'000		9'000		0		0.00%
87		Combustibles et énergie	0.00	148'881.39	0	145'700	0	145'700	0	0	0.00%	
87	44	Revenus financiers		148'881.39		145'700		145'700		0		0.00%
87	446	Revenus financiers d'entreprises publiques		12'765.00		12'700		12'700		0		0.00%
87	447	Produit des biens-fonds PA		136'116.39		133'000		133'000		0		0.00%
9		FINANCES ET IMPÔTS	2'048'592.17	8'975'114.93	1'903'300	10'024'780	1'481'515	10'237'865	-421'785	213'085	-22.16%	2.13%
91		Impôts	327'335.67	8'294'617.08	368'500	9'175'000	357'000	8'902'800	-11'500	-272'200	-3.12%	-2.97%
91	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	117'648.20		132'500		132'000		-500		-0.38%	
91	310	Charges de matériel et de marchandises	0.00		500		0		-500		-100.00%	
91	313	Prestations de services et honoraires	31'879.25		32'000		32'000		0		0.00%	
91	318	Dépréciations sur créances	85'768.95		100'000		100'000		0		0.00%	
91	36	Charges de transfert	209'687.47		236'000		225'000		-11'000		-4.66%	
91	361	Dédommagements à des collectivités publiques	209'687.47		236'000		225'000		-11'000		-4.66%	
91	40	Revenus fiscaux		8'061'808.25		8'952'000		8'752'800		-199'200		-2.23%
91	400	Impôts directs, personnes physiques		6'427'914.66		6'745'000		6'653'000		-92'000		-1.36%
91	401	Impôts directs, personnes morales		1'633'893.59		2'207'000		2'099'800		-107'200		-4.86%
91	42	Taxes		9'589.46		0		0		0		
91	429	Autres taxes		9'589.46		0		0		0		

4. PRESENTATION DES COMPTES ET/OU BUDGETS SELON 2 FONCTIONS ET 3 NATURES												
COMPTES MCH2		Intitulé Fonction et Nature de Charge	Cptes 2021		BUDGET 2022		BUDGET 2023		ECARTS B23-22 CHF		ECART B23-22 en %	
Fonction	Nature		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
91	46	Revenus de transfert		223'219.37		223'000		150'000		-73'000		-32.74%
91	460	Quotes-parts à des revenus		223'219.37		223'000		150'000		-73'000		-32.74%
92		Conventions fiscales	805'159.00	0.00	703'200	0	716'000	0	12'800	0	1.82%	
92	36	Charges de transfert	805'159.00		703'200		716'000		12'800		1.82%	
92	360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	805'159.00		703'200		716'000		12'800		1.82%	
93		Péréquation financière et compensation des charges	534'081.00	0.00	453'700	0	282'785	0	-453'700	282'785	-100.00%	
93	36	Charges de transfert	534'081.00		453'700		0		-453'700		-100.00%	
93	362	Péréquation financière et compensation des charges	534'081.00		453'700		0		-453'700		-100.00%	
93	46	Revenus de transfert		0.00		0	282'785			282'785		
93	462	Péréquation financière et compensation des charges		0.00		0	282'785			282'785		
96		Administration de la fortune et de la dette	382'016.50	679'981.45	377'900	848'880	408'515	1'051'380	30'615	202'500	8.10%	23.85%
96	34	Charges financières	382'016.50		377'900		408'515		30'615		8.10%	
96	340	Charges d'intérêt	150'500.00		150'800		150'500		-300		-0.20%	
96	343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	224'571.70		227'100		251'080		23'980		10.56%	
96	344	Dépréciations, immobilisations PF	6'944.80		0		6'935		6'935			
96	44	Revenus financiers		679'981.45		848'880		1'051'380		202'500		23.85%
96	440	Revenus des intérêts		156'623.14		117'000		255'800		138'800		118.63%
96	442	Revenus de participations PF		7'470.00		227'000		292'000		65'000		28.63%
96	443	Produit des biens-fonds PF		506'417.81		504'880		503'580		-1'300		-0.26%
96	444	Réévaluations, immobilisations PF		2'988.00		0		0		0		
96	446	Revenus financiers d'entreprises publiques		6'482.50		0		0		0		
97		Redistributions	0.00	516.40	0	900	0	900	0	0	0.00%	
97	46	Revenus de transfert		516.40		900		900		0	0.00%	
97	469	Autres revenus de transfert		516.40		900		900		0	0.00%	

Total des charges / des produits	10'997'469.56	9'991'828.81	11'974'503	10'810'973	11'802'593	11'102'738	-171'910	291'765	-1.44%	2.70%
Résultat	-1'005'640.75		-1'163'530		-699'855		463'675			
Cumul des positions du compte de résultat avec Charges / Produits diminuées par rapport à B 2022							-1'154'294	-296'100		
Cumul des positions du compte de résultat avec Charges / Produits augmentées par rapport à B 2022							982'384	587'865		
							-171'910	291'765		