



BUDGET 2022

Municipalité et Bourgeoisie

• Convocation		Page 02
• Municipalité	Message introductif	Page 03 à 10
	Compte de résultats échelonnés	Page 11
	Compte de résultats et investissements	Page 12
	Compte de résultats selon les tâches	Page 13
	Compte de résultats selon les natures	Page 14
	Compte des investissements selon les tâches	Page 15
	Compte des investissements selon les natures	Page 16
	Aperçu des indicateurs financiers	Page 17
• Bourgeoisie	Message introductif	Page 18 à 22
	Compte de résultats échelonnés	Page 23
	Compte de résultats et investissements	Page 24
	Compte de résultats selon les tâches	Page 25
	Compte de résultats selon les natures	Page 26
	Compte des investissements selon les tâches	Page 27
	Compte des investissements selon les natures	Page 28
	Aperçu des indicateurs financiers	Page 29
	Détail fonctionnement municipalité	Page 30 à 92
	Détail investissements municipalité	Page 93 à 109
	Détail fonctionnement bourgeoisie	Page 110 à 116
	Détail investissements bourgeoisie	Page 117

Le détail des budgets de fonctionnement et d'investissement de la Municipalité et de la Bourgeoisie peut être consulté sur le site de la commune d'Arbaz ou obtenu au guichet aux heures habituelles d'ouverture du bureau, 20 jours avant l'assemblée.

**Aux Citoyennes et Citoyens
de la commune d'Arbaz**

**Aux Bourgeoises et Bourgeois
de la commune d'Arbaz**

Arbaz, le 24 novembre 2021

Mesdames, Mesdemoiselles, Messieurs,

Les Citoyen(ne)s sont invité(e)s à participer à l'**assemblée primaire municipale** le

JEUDI 16 DECEMBRE 2021 A 19H00

au foyer de la salle polyvalente.

ORDRE DU JOUR

1. Procès-verbal de l'assemblée du 17 juin 2021
2. Budget 2022 - Présentation
3. Budget 2022 - Approbation - Crédit d'engagement y-compris les financements y afférents
4. Présentation du plan financier quadriennal
5. Etat-Major de Conduite Régionale de l'Adret (EMCR) – Règlement intercommunal : Adoption
6. Parcage et mobilité : Information
7. Centre de tri intercommunal : Etat d'avancement et information
8. Divers

ATTENTION : les deux assemblées n'ont pas lieu à la même date !

Les Bourgeois(e)s sont invité(e)s à participer à l'**assemblée primaire bourgeoise** le

JEUDI 23 DECEMBRE 2021 A 19H00

au foyer de la salle polyvalente.

ORDRE DU JOUR

1. Procès-verbal de l'assemblée du 24 juin 2021
2. Budget 2022 - Présentation
3. Budget 2022 - Approbation - Crédit d'engagement y-compris les financements y afférents
4. Présentation du plan financier quadriennal
5. Divers

Nous nous réjouissons de vous rencontrer et vous remercions d'avance de votre participation.

Les budgets, le règlement intercommunal de l'EMCR de l'Adret et les p.-v. des assemblées de juin 2021 sont disponibles au bureau communal, pendant les heures habituelles d'ouvertures du guichet, 20 jours avant l'assemblée, ils peuvent aussi être consultés sur le site Internet de la commune.

Les citoyennes et citoyens sont invités à poser leurs questions par écrit ou directement à secretariat@arbaz.ch jusqu'au dimanche soir précédant l'assemblée. Ainsi le Conseil sera en mesure d'y répondre de manière référencée.

Afin de respecter les directives sanitaires, la salle de gym sera aménagée, des masques et du désinfectant seront disponibles à l'entrée de la salle.

Nous vous prions de croire, Mesdames, Mesdemoiselles, Messieurs, à l'expression de nos sentiments les meilleurs.

COMMUNE & BOURGEOISIE D'ARBAZ

Le Président
Jean-Michel BONVIN

Le Secrétaire
John TORRENT

MESSAGE INTRODUCTIF

Mesdames et Messieurs,

Conformément à l'art. 7 a. 1 de la loi sur les communes du 05 février 2004, le conseil communal a l'honneur de vous présenter le budget de la municipalité pour l'année 2022.

Ce budget 2022 se conforme au modèle comptable harmonisé de deuxième génération (MCH2). Le modèle comptable harmonisé (MCH1) a été profondément remanié en tenant compte des normes comptables internationales du secteur public ainsi que du nouveau modèle comptable de la Confédération.

Le MCH2 fournit les bases de présentation des états financiers des cantons et des communes pour permettre l'harmonisation complète de la présentation des comptes publics. Cette harmonisation était nécessaire en matière de coordination des politiques budgétaires (canton/communes), d'établissement de la péréquation financière (données comparables), de transparence et de statistique financière. Pour y parvenir, la Conférence des directrices et directeurs cantonaux des finances ont édicté 21 recommandations, lesquelles servent de cadre pour les finances publiques.

1. APERCU GENERAL DU BUDGET 2022

Avec un total de revenus financiers de **CHF 7'001'800** et un total de charges financières de **CHF 6'628'850**, le compte de résultats dégage une marge d'autofinancement de **CHF 372'950**. Avec un taux de progression de 3.5 % par rapport au budget 2021, les charges financières sont partiellement maîtrisées. Elles sont supérieures aux charges de l'exercice 2020. Les revenus financiers, estimés de manière prudente sont en augmentation de 5.8 % par rapport au budget 2021 mais inférieurs à l'exercice 2020.

Après comptabilisation des amortissements pour **CHF 1'036'300**, le compte de résultats présente une perte de **CHF 663'350**.

Compte de résultats	Compte 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart B21_B22 2022	Ecart en %
Charges financières	6'543'411.93	6'406'850.00	6'628'850.00	222'000.00	3.5%
Revenus financiers	7'250'715.20	6'615'100.00	7'001'800.00	386'700.00	5.8%
Marge d'autofinancement	707'303.27	208'250.00	372'950.00	164'700.00	79.1%
Amortissements planifiés	1'044'822.06	911'800.00	1'036'300.00	124'500.00	13.7%
Excédent de charges	-337'518.79	-703'550.00	-663'350.00	40'200.00	-5.7%

Avec un total de dépenses de **CHF 2'060'000** et un total de recettes de **CHF 65'000**, le compte d'investissements présente un résultat net de **CHF 1'995'000**.

Compte des investissements	Compte 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart B21_B22 2022	Ecart en %
Dépenses	2'387'397.76	1'339'600.00	2'060'000.00	720'400.00	53.8%
Recettes	79'575.70	65'000.00	65'000.00	0.00	0.0%
Investissements nets	2'307'822.06	1'274'600.00	1'995'000.00	720'400.00	56.5%

2. EVOLUTIONS DE LA FORTUNE ET DES ENGAGEMENTS

La marge d'autofinancement ne suffisant pas à couvrir les investissements nets, le compte de financement présente une insuffisance de **CHF 1'622'050**.

Financement	Compte 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart B21_B22 2022	Ecart en %
Marge d'autofinancement	707'303.27	208'250.00	372'950.00	164'700.00	79.1%
Investissements nets	2'307'822.06	1'274'600.00	1'995'000.00	720'400.00	56.5%
Insuffisance de financement (-)	-1'600'518.79	-1'066'350.00	-1'622'050.00	-555'700.00	52.1%

La fortune qui se montait à **CHF 6'055'531** au 31.12.2020 s'élèvera à **CHF 4'688'631** au 31.12.2022 selon les prévisions budgétaires.

Modification de fortune	Compte 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart B21_B22 2022	Ecart en %
Excédent de revenus, charges	-337'518.79	-703'550.00	-663'350.00	40'200.00	-5.7%
Excédent, découvert du bilan	6'055'531.34	5'351'981.34	4'688'631.34	-663'350.00	-12.4%

La dette brute ou les engagements de **CHF 5'952'945** au 31.12.2020 passeront à **CHF 8'641'345** en fonction des insuffisances de financement budgétées. *(A condition toutefois que tous les investissements prévus en 2021 et 2022 soient réalisés. Aussi il n'est pas tenu compte dans cette estimation des amortissements des dettes et prêts sans intérêts)*

Modification des engagements	Compte 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart B21_B22 2022	Ecart en %
Variation capitaux de tiers	1'600'518.79	1'066'350.00	1'622'050.00	555'700.00	52.1%
Capitaux de tiers	5'952'944.93	7'019'294.93	8'641'344.93	1'622'050.00	23.1%

3. COMPTE DE RESULTATS ECHELONNE

Le compte de résultats renseigne sur les gains (revenus) et les pertes (charges) de substances enregistrées au cours de la période comptable. L'objectif du compte de résultats est de présenter le résultat annuel de la collectivité publique selon le principe de l'image fidèle. Le résultat total du compte de résultats modifie l'excédent ou le découvert au bilan.

Le premier niveau du compte de résultats montre le résultat de l'activité opérationnelle et le second niveau le résultat de l'activité extraordinaire. Chaque niveau peut présenter un excédent de charges ou de revenus. Le résultat total du compte modifie l'excédent ou le découvert au bilan. Les charges et revenus sont considérés comme extraordinaires s'ils ne peuvent en aucune manière être prévus, s'ils échappent à toute influence ou contrôle et s'ils ne relèvent pas de l'activité opérationnelle (fourniture des prestations).

Les charges d'exploitation, amortissements compris, ont augmenté de **CHF 322'600** entre le budget 2021 et le budget 2022, ce qui représente une augmentation de 4.7 %. Les revenus d'exploitation ont augmenté de **CHF 357'150** ou de 5.9 %.

Ainsi, le résultat provenant de l'activité d'exploitation présente une perte de **CHF 782'900** légèrement inférieure au budget 2021. Le résultat provenant de l'activité de financement (charges et revenus financiers) est en augmentation de **CHF 5'650**. Le budget 2022 ne présente pas de charges et de revenus extraordinaires. Ainsi le total du compte de résultats affiche une perte de **CHF 663'350** en diminution de **CHF 40'200** par rapport au budget 2021.

Compte de résultats échelonnés	Compte 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart B21_B22 2022	Ecart en %
30 Charges de personnel	1'688'078.20	1'733'400.00	1'807'850.00	74'450.00	4.3%
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'941'757.03	1'679'350.00	1'702'050.00	22'700.00	1.4%
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'006'492.31	876'600.00	992'300.00	115'700.00	13.2%
36 Charges de transferts	2'499'223.70	2'616'000.00	2'725'750.00	109'750.00	4.2%
Total des charges d'exploitation	7'135'551.24	6'905'350.00	7'227'950.00	322'600.00	4.7%
40 Revenus fiscaux	5'093'998.75	4'624'000.00	4'862'000.00	238'000.00	5.1%
41 Patentes et concessions	54'415.65	57'000.00	55'800.00	-1'200.00	-2.1%
42 Taxes	995'353.35	975'200.00	1'050'200.00	75'000.00	7.7%
43 Revenus divers	11'221.75	4'000.00	3'000.00	-1'000.00	-25.0%
46 Revenus de transferts	477'465.05	427'700.00	474'050.00	46'350.00	10.8%
Total des revenus d'exploitation	6'632'454.55	6'087'900.00	6'445'050.00	357'150.00	5.9%
R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation	-503'096.69	-817'450.00	-782'900.00	34'550.00	-4.2%
34 Charges financières	41'582.75	41'000.00	47'000.00	6'000.00	14.6%
44 Revenus financiers	207'160.65	154'900.00	166'550.00	11'650.00	7.5%
R2 Résultat provenant de l'activité de financement	165'577.90	113'900.00	119'550.00	5'650.00	5.0%
O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)	-337'518.79	-703'550.00	-663'350.00	40'200.00	-5.7%
38 Charges extraordinaires	-	-	-	0.00	
48 Revenus extraordinaires	-	-	-	0.00	
E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire	-	-	-	0.00	
Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	-337'518.79	-703'550.00	-663'350.00	40'200.00	-5.7%

3.1 CHARGES D'EXPLOITATION

Charges de personnel (30)

Les charges de personnel marquent une progression de CHF 74'450. Le budget prévoit une hausse des effectifs dans la structure d'accueil (+ CHF 102'500). Il enregistre aussi un départ pour une retraite partielle (- CHF 34'700) répartis entre la formation et le trafic.

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

Un réel effort a été consenti afin de préserver les finances communales et la plupart des services enregistrent une diminution des charges, toutefois une augmentation est constatée dans l'ordre et la sécurité publics (mensuration fédérale) et pour la structure d'accueil. La progression de 1.4% représente une augmentation de CHF 22'700.

Amortissements du patrimoine administratif (33)

Les nouveaux taux d'amortissements sont définis dans le MCH2 et figureront dans une annexe de l'Ordonnance cantonale sur la gestion financière des communes, laquelle doit entrer en vigueur en 2022.

Les amortissements des actifs du patrimoine administratif s'effectuent en fonction de la durée d'utilisation et de la catégorie d'immobilisations. Cet amortissement est comptabilisé comme charge au titre d'amortissement ordinaire. La règle de l'art 51 de l'ordonnance sur la gestion financière des

communes qui exigeait un taux d'amortissement de 10 % sur la valeur résiduelle du patrimoine administratif ne s'applique plus.

Dès lors, le conseil communal a retenu les taux d'amortissements suivants :

- 0 % sur les terrains et les forêts ;
- 8 % sur les terrains bâtis, bâtiments et les constructions
- 7 % sur les routes/voies de communication, parkings ;
- 7 % sur l'aménagement des eaux ;
- 7 % sur les autres ouvrages de génie civil ;
- 10 % sur les subventions d'investissement ;
- 35 % pour les biens mobiliers (meubles, machines, véhicules et matériel informatique) ;
- 50 % pour les autres immobilisations corporelles, les immobilisations incorporelles, les études et les logiciels informatiques ;
- Selon les risques pour les prêts et participation capital social.

En fonction des taux fixés, les amortissements planifiés au budget 2022 s'élèvent à CHF 992'300. Les amortissements des subventions d'investissements figurent dans les charges de transfert (36) pour un total de CHF 44'000. Au total, ils représentent le 10.3 % de la valeur estimée du patrimoine administratif au 31 décembre 2022.

Charges de transferts (36)

Les charges de transferts comptabilisent toutes les subventions et contributions versées à des collectivités publiques (canton, communes, associations intercommunales), à des entreprises ou organisations privées (sociétés locales, associations) et aux ménages (aides individuelles, soutiens à la famille). Celles-ci sont en hausse de CHF 109'750.

La Municipalité n'a que peu d'emprise sur la progression de ces charges liées (police intercommunale, centre de secours incendie, chargé de sécurité, APEA, Etat-major de conduite régionale, salaires du corps professoral, centre scolaire intercommunal, cycles d'orientation, paroisses, soins longues durées, centre médico-social, frais de santé scolaire, mesures en faveur des personnes en situation de handicap, aide sociale, frais d'entretien et de signalisation du réseau des routes cantonales, déficit des transports publics, STEP de Châteauneuf, usine de traitement des ordures).

Elles se détaillent ainsi :

Charges de transfert Libellés	Compte 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart B22_B21	Ecart en %
3602 Parts de revenus destinés aux communes et aux associations intercommunales	48'300.70	44'000.00	44'000.00	0.00	0.0%
3611 Dédommagements aux cantons et concordats	1'239.21	1'600.00	1'600.00	0.00	0.0%
3612 Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	25'649.90	30'100.00	29'450.00	-650.00	-2.2%
3631 Subventions aux cantons et concordats	743'063.70	755'400.00	809'100.00	53'700.00	7.1%
3632 Subventions aux communes et aux associations intercommunales	713'794.36	795'800.00	851'800.00	56'000.00	7.0%
3634 Subventions aux entreprises publiques	608'213.96	614'100.00	607'000.00	-7'100.00	-1.2%
3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	35'691.75	35'200.00	32'300.00	-2'900.00	-8.2%
3637 Subventions aux ménages privés	284'940.37	304'600.00	306'500.00	1'900.00	0.6%
3360 Amortissements planifiés, subventions d'investissements	38'329.75	35'200.00	44'000.00	8'800.00	25.0%
Total	2'499'223.70	2'616'000.00	2'725'750.00	109'750.00	4.2%

3.2 REVENUS D'EXPLOITATION

Revenus fiscaux (40)

Les revenus fiscaux totalisent les impôts des personnes physiques et ceux des personnes morales. Les impôts à recevoir ont été estimés prudemment, sur la base des chiffres de la période fiscale 2019, tout en tenant compte des incertitudes du contexte économique actuel.

Suite à l'entrée en force de la loi cadre fédérale sur la réforme fiscale et financement de l'AVS au premier janvier 2020, une baisse de l'impôt sur le bénéfice des personnes morales est attendue pour 2021.

Le total des revenus fiscaux affiche une hausse de CHF 238'000 par rapport au budget 2021 ou 5.1 %.

Patentes et concessions (41)

Les patentes et concessions, principalement constituées par les redevances électriques et solaires, sont similaires au budget 2021.

Taxes (42)

Les diverses taxes causales et redevances d'utilisation facturées aux bénéficiaires d'une prestation sont en augmentation de CHF 75'000 ou 7.7 %. Les augmentations proviennent essentiellement de la prévoyance sociale (structure d'accueil, + CHF 41'000) et de la protection de l'environnement et aménagement du territoire (ordures, émoluments autorisations de construire, + CHF 30'500).

Revenus de transferts (46)

Les revenus de transferts comptabilisent tous les dédommagements et subventions perçus auprès des collectivités publiques (confédération, canton, communes, associations intercommunales). Ceux-ci sont en hausse de CHF 46'350. Ils proviennent essentiellement de la prévoyance sociale (subvention salaires structure d'accueil, + CHF 33'000).

3.3 CHARGES ET REVENUS FINANCIERS

Charges financières (34)

Les charges financières sont en augmentation de CHF 6'000.

Revenus financiers (44)

Les revenus financiers, composés principalement des locations, des intérêts de retard facturés et des revenus des titres sont en augmentation de CHF 11'650.

4. LE COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR NATURE

Le volume des investissements bruts atteint **CHF 2'060'000** en augmentation de **CHF 720'400** par rapport au budget 2021.

Ces investissements devront faire l'objet d'une demande de crédit d'engagement.

Dépenses d'investissements selon les natures	Compte 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart B22_B21	Ecart en %
50 Immobilisations corporelles	2'158'095.77	736'000.00	1'800'000.00	1'064'000.00	144.6%
52 Immobilisations incorporelles	181'972.24	545'000.00	200'000.00	-345'000.00	-63.3%
56 Propres subventions d'investissement	47'329.75	58'600.00	60'000.00	1'400.00	2.4%
Total des dépenses	2'387'397.76	1'339'600.00	2'060'000.00	720'400.00	53.8%
Recettes d'investissements selon les natures	Compte 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart B22_B21	Ecart en %
63 Subventions d'investissement acquises	79'575.70	65'000.00	65'000.00	0.00	0.0%
Total des recettes	79'575.70	65'000.00	65'000.00	0.00	0.0%
Excédent de dépenses	2'307'822.06	1'274'600.00	1'995'000.00	720'400.00	56.5%

Les recettes d'investissement sont identiques au budget 2021 et concernent des taxes de raccordement aux réseaux d'eau potable et d'eaux usées.

Les principaux investissements (> CHF 50'000) que souhaite et/ou doit engager le conseil communal en 2022, sont les suivants :

-	Projet centre du village	CHF	600'000
-	Isolation bâtiment scolaire	CHF	60'000
-	Eclairage stade des Gonces	CHF	80'000
-	Participation à la correction des routes cantonales	CHF	60'000
-	Réfection des routes communales	CHF	170'000
-	Aménagement centre du village	CHF	300'000
-	Acquisition d'un véhicule porte-outils	CHF	100'000
-	Aménagement d'un parking, phase 1	CHF	200'000
-	Lutte contre les eaux claires	CHF	80'000
-	Centre de tri intercommunal (étude de faisabilité et réaménagement du site de Pierre-Grosse)	CHF	70'000
-	Mesures de mise en application de la LAT, suite	CHF	100'000

5. COUTS INDUITS

L'article 10, Ofinco du 16 juin 2004, concernant la transparence financière lors de la prise de décision mentionne que l'organe appelé à prendre une décision générant immédiatement ou ultérieurement des charges ou des revenus pour la commune doit être informé au préalable des coûts, des coûts induits, du financement et des répercussions sur l'équilibre des finances.

L'isolation du toit du bâtiment scolaire et le nouvel éclairage du stade des Gonces permettront de réaliser des économies d'énergie.

La politique de rénovation du réseau d'éclairage public par phase permettra, à terme, de diminuer les frais d'électricité de l'ordre de 30% environ et de compléter le réseau.

La lutte contre les eaux claires permettra, à terme, de diminuer les frais de traitement de la station d'épuration de Châteauneuf.

Le changement du véhicule porte-outils permettra de diminuer les frais d'entretien des véhicules.

L'aménagement d'un parking permettra à moyen terme d'encaisser des loyers et des droits de stationnement.

Un centre de tri intercommunal permettrait d'optimiser le recyclage des déchets et de diminuer ainsi les coûts de récupération et de traitement.

Les investissements prévus en 2022 ne pourront pas être réalisés sans recours à une demande de crédit d'engagement de l'ordre de Fr. 1'000'000.-. Cet emprunt générera des intérêts annuels d'une dizaine de milliers de francs déjà prévus en partie pour l'exercice 2022.

Aucun autre coût induit n'est donc à signaler pour le budget 2022.

6. LES INDICATEURS FINANCIERS COMMUNAUX

Pour évaluer la situation financière des communes valaisannes, 8 indicateurs financiers ont été retenus et portent principalement sur la problématique de l'endettement. Ils servent à analyser l'équilibre budgétaire de la collectivité, la qualité de la gestion financière et l'importance de l'endettement. Les résultats obtenus s'expriment en % ou en francs et sont notés sur la base des moyennes actualisées retenues par le canton du Valais.

Grâce aux indicateurs financiers, le Conseil communal peut élaborer son budget en tenant compte des risques encourus en matière de gestion financière.

Ci-après, nous vous présentons le résultat des indicateurs pour les comptes 2020 et les budgets 2021 et 2022.

Evolution indicateurs	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022
1. Taux d'endettement net (I1)	60.98% bon	90.24% bon	119.18% suffisant
2. Degré d'autofinancement (I2)	30.65% récession	16.34% récession	18.69% récession
3. Part des charges d'intérêts (I3)	-0.48% bon	-0.27% bon	-0.35% bon
4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	66.89% bon	90.36% bon	109.86% moyen
5. Proportion des investissements (I5)	28.02% eff. d'inv. élevé	18.17% eff. d'inv. élevé	24.82% eff. d'inv. élevé
6. Part du service de la dette (I6)	14.80% charge accpetable	14.33% charge acceptable	15.32% charge forte
7. Dette nette 1 par habitant (I7)	2386 endettement moyen	3068 endettement moyen	4139 endettement important
8. Taux d'autofinancement (I8)	10.34% moyen	3.34% mauvais	5.64% mauvais

7. CONCLUSIONS

Le budget 2022 s'inscrit dans un contexte économique à l'avenir incertain. Il est notamment difficile de prévoir l'évolution des recettes fiscales, raison pour laquelle les estimations sont toujours prudentes.

Malgré les prévisions de croissance du secrétariat à l'économie (SECO) pour 2021 et 2022 l'impact de la pandémie pourrait se faire sentir également sur notre économie locale dans les années à venir.

Comme vous aurez pu le constater les charges liées ou de transfert, sur lesquelles l'autorité communale n'a que très peu d'emprise, sont importantes et ne cessent d'augmenter.

Le budget 2022 présente donc une perte de **CHF 663'350**. La fortune de plus de CHF 6 millions au 31.12.2020 permet d'absorber cet excédent de dépenses.

La marge d'autofinancement ne permet pas de financer les investissements prévus qui ne pourront pas être réalisés sans recours à une demande de crédit d'engagement. L'endettement net par habitant augmentera et devrait s'élever à plus de CHF 4'000 fin 2022, pour atteindre un endettement important selon les valeurs indicatives cantonales, ceci bien entendu à condition que les investissements prévus en 2021 et en 2022 soient réalisés dans leur totalité.

En ce qui concerne les services autofinancés, il peut être relevé que celui de l'approvisionnement en eau potable est légèrement bénéficiaire de CHF 4'800.

Les services de l'assainissement des eaux usées et du traitement des déchets sont respectivement déficitaires de CHF 90'300 et de CHF 31'900.

Inéluctablement donc, les taxes de ces deux services devront être revues à la hausse et leurs règlements respectifs adaptés aux exigences actuelles.

L'exécutif communal s'est efforcé de définir ses priorités et sur cette base, d'allouer les ressources nécessaires de manière ciblée, de maintenir une politique d'investissement ambitieuse et de soutenir ainsi l'économie communale et locale. Sa volonté de mener à bien certains projets afin de répondre aux ambitions du plan de législature dépendra de la capacité financière de la commune et de sa disposition à l'endettement.

Le plan financier 2022-2025, conformément aux dispositions de la loi sur les communes du 5 février 2004 et de l'ordonnance sur la gestion financière des communes 24 février 2021 sera présenté à l'assemblée primaire.

Par ce budget 2022 et le plan financier 2022-2025, le conseil réaffirme sa volonté de maintenir un équilibre financier tout en améliorant la qualité des services et des infrastructures communales. Fort de votre confiance et de votre soutien, il s'engage pour un développement harmonieux de la commune d'Arbaz.

Nous vous souhaitons bonne lecture et demeurons à votre disposition pour tout renseignement complémentaire que vous souhaiteriez.

Avec nos cordiales salutations.

Arbaz, novembre 2021

La commune d'Arbaz

Compte de résultats échelonné		Compte 2020	Budget 2021	Budget 2022
Charges d'exploitation				
30 Charges de personnel	CHF	1'688'078.20	1'733'400.00	1'807'850.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	1'941'757.03	1'679'350.00	1'702'050.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	CHF	1'006'492.31	876'600.00	992'300.00
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	-	-	-
36 Charges de transferts	CHF	2'499'223.70	2'616'000.00	2'725'750.00
37 Subventions redistribuées	CHF	-	-	-
Total des charges d'exploitation	CHF	7'135'551.24	6'905'350.00	7'227'950.00
Revenus d'exploitation				
40 Revenus fiscaux	CHF	5'093'998.75	4'624'000.00	4'862'000.00
41 Patentes et concessions	CHF	54'415.65	57'000.00	55'800.00
42 Taxes	CHF	995'353.35	975'200.00	1'050'200.00
43 Revenus divers	CHF	11'221.75	4'000.00	3'000.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	-	-	-
46 Revenus de transferts	CHF	477'465.05	427'700.00	474'050.00
47 Subventions à redistribuer	CHF	-	-	-
Total des revenus d'exploitation	CHF	6'632'454.55	6'087'900.00	6'445'050.00
R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation		-503'096.69	-817'450.00	-782'900.00
34 Charges financières	CHF	41'582.75	41'000.00	47'000.00
44 Revenus financiers	CHF	207'160.65	154'900.00	166'550.00
R2 Résultat provenant de l'activité de financement	CHF	165'577.90	113'900.00	119'550.00
O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)		-337'518.79	-703'550.00	-663'350.00
38 Charges extraordinaires	CHF	-	-	-
48 Revenus extraordinaires	CHF	-	-	-
E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire	CHF	-	-	-
Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	CHF	-337'518.79	-703'550.00	-663'350.00

Aperçu du compte de résultats et investissements

Compte
2020Budget
2021Budget
2022

Compte de résultats

Résultat avant amortissements comptables

Charges financières	- CHF	6'543'411.93	6'406'850.00	6'628'850.00
Revenus financiers	+ CHF	7'250'715.20	6'615'100.00	7'001'800.00
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF	707'303.27	208'250.00	372'950.00

Résultat après amortissements comptables

Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	707'303.27	208'250.00	372'950.00
Amortissements planifiés	- CHF	1'044'822.06	911'800.00	1'036'300.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	-	-	-
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	-	-	-
Réévaluations des prêts du PA	- CHF	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	- CHF	-	-	-
Attributions au capital propre	- CHF	-	-	-
Réévaluations PA	+ CHF	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+ CHF	-	-	-
Excédent de charges	= CHF	337'518.79	703'550.00	663'350.00
Excédent de revenus	= CHF	-	-	-

Compte des investissements

Dépenses	+ CHF	2'387'397.76	1'339'600.00	2'060'000.00
Recettes	- CHF	79'575.70	65'000.00	65'000.00
Investissements nets	= CHF	2'307'822.06	1'274'600.00	1'995'000.00
Investissements nets (négatifs)	= CHF	-	-	-

Financement

Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	707'303.27	208'250.00	372'950.00
Investissements nets	- CHF	2'307'822.06	1'274'600.00	1'995'000.00
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	= CHF	1'600'518.79	1'066'350.00	1'622'050.00
Excédent de financement	= CHF	-	-	-

Compte de résultats selon les tâches	Compte 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	946'598.78	81'901.75	918'350.00	76'200.00	1'022'550.00	73'100.00
1 Ordre et sécurité publics, défense	429'072.46	63'785.60	394'200.00	38'200.00	407'750.00	36'200.00
2 Formation	1'006'881.95	26'588.55	1'037'100.00	30'800.00	1'085'750.00	31'450.00
3 Culture, sports et loisirs, église	395'125.43	18'900.00	362'100.00	23'100.00	340'450.00	23'100.00
4 Santé	260'493.11	-	254'750.00	-	271'750.00	-
5 Prévoyance sociale	947'918.95	315'200.30	1'031'150.00	315'000.00	1'183'600.00	395'300.00
6 Trafic et télécommunications	1'950'728.65	461'765.85	1'756'000.00	394'000.00	1'624'150.00	417'000.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	960'745.10	741'741.60	929'400.00	721'500.00	1'084'300.00	753'500.00
8 Economie publique	540'666.95	415'730.55	505'600.00	408'700.00	497'850.00	406'000.00
9 Finances et impôts	150'002.61	5'125'101.00	130'000.00	4'607'600.00	147'000.00	4'866'150.00
Total des charges et des revenus	7'588'233.99	7'250'715.20	7'318'650.00	6'615'100.00	7'665'150.00	7'001'800.00
Excédent de charges		337'518.79		703'550.00		663'350.00
Excédent de revenus	-		-		-	

Compte de résultats selon les natures

Compte 2020

Budget 2021

Budget 2022

	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	1'688'078.20		1'733'400.00		1'807'850.00	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'941'757.03		1'679'350.00		1'702'050.00	
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'006'492.31		876'600.00		992'300.00	
34 Charges financières	41'582.75		41'000.00		47'000.00	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	-		-		-	
36 Charges de transferts	2'499'223.70		2'616'000.00		2'725'750.00	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Charges extraordinaires	-		-		-	
39 Imputations internes	411'100.00		372'300.00		390'200.00	
40 Revenus fiscaux		5'093'998.75		4'624'000.00		4'862'000.00
41 Patentes et concessions		54'415.65		57'000.00		55'800.00
42 Taxes		995'353.35		975'200.00		1'050'200.00
43 Revenus divers		11'221.75		4'000.00		3'000.00
44 Revenus financiers		207'160.65		154'900.00		166'550.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		-		-		-
46 Revenus de transferts		477'465.05		427'700.00		474'050.00
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Revenus extraordinaires		-		-		-
49 Imputations internes		411'100.00		372'300.00		390'200.00
Total des charges et des revenus	7'588'233.99	7'250'715.20	7'318'650.00	6'615'100.00	7'665'150.00	7'001'800.00
Excédent de charges		337'518.79		703'550.00		663'350.00
Excédent de revenus		-		-		-

Compte des investissements selon les tâches		Compte 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	Administration générale	793'238.85	-	400'000.00	-	620'000.00	-
1	Ordre et sécurité publics, défense	4'563.25	-	91'000.00	-	-	-
2	Formation	-	-	60'000.00	-	60'000.00	-
3	Culture, sports et loisirs, église	15'237.00	-	80'000.00	-	80'000.00	-
4	Santé	1'267.10	-	-	-	-	-
5	Prévoyance sociale	5'094.75	-	50'000.00	-	50'000.00	-
6	Trafic et télécommunications	1'178'200.77	-	280'000.00	-	860'000.00	-
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	389'492.74	79'575.70	373'600.00	65'000.00	340'000.00	65'000.00
8	Economie publique	303.30	-	5'000.00	-	50'000.00	-
9	Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
	Total des dépenses et des recettes	2'387'397.76	79'575.70	1'339'600.00	65'000.00	2'060'000.00	65'000.00
	Excédent de dépenses		2'307'822.06		1'274'600.00		1'995'000.00
	Excédent de recettes						

Compte des investissements selon les natures	Compte 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	2'158'095.77		736'000.00		1'800'000.00	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	181'972.24		545'000.00		200'000.00	
54 Prêts	-		-		-	
55 Participations et capital social	-		-		-	
56 Propres subventions d'investissement	47'329.75		58'600.00		60'000.00	
57 Subventions d'investissement redistribuées	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		-		-		-
61 Remboursements		-		-		-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles		-		-		-
63 Subventions d'investissement acquises		79'575.70		65'000.00		65'000.00
64 Remboursement de prêts		-		-		-
65 Transferts de participations		-		-		-
66 Remboursement de subventions d'investissement propres		-		-		-
67 Subventions d'investissement à redistribuer		-		-		-
Total des dépenses et des recettes	2'387'397.76	79'575.70	1'339'600.00	65'000.00	2'060'000.00	65'000.00
Excédent de dépenses		2'307'822.06		1'274'600.00		1'995'000.00
Excédent de recettes		-		-		-

Aperçu des indicateurs financiers

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

1. Taux d'endettement net (I1)	2020	2021	2022	Moyenne
Dettes nettes en % des revenus fiscaux	61.0%	90.2%	119.2%	89.7%

Valeurs indicatives

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

2. Degré d'autofinancement (I2)	2020	2021	2022	Moyenne
Autofinancement en % des investissements nets	30.6%	16.3%	18.7%	23.1%

Valeurs indicatives

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

3. Part des charges d'intérêts (I3)	2020	2021	2022	Moyenne
Charges d'intérêts nets en % des revenus courants	-0.5%	-0.3%	-0.4%	-0.4%

Valeurs indicatives

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

4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	2020	2021	2022	Moyenne
Dettes brutes en % des revenus courants	66.9%	90.4%	109.9%	88.8%

Valeurs indicatives

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

5. Proportion des investissements (I5)	2020	2021	2022	Moyenne
Investissements bruts en % des dépenses totales	28.0%	18.2%	24.8%	23.9%

Valeurs indicatives

< 10%	eff. d'inv. faible
10% - 20%	eff. d'inv. moyen
20% - 30%	eff. d'inv. élevé
> 30%	eff. d'inv. très élevé

6. Part du service de la dette (I6)	2020	2021	2022	Moyenne
Service de la dette en % des revenus courants	14.8%	14.3%	15.3%	14.8%

Valeurs indicatives

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

7. Dette nette 1 par habitant (I7)	2020	2021	2022	Moyenne
Dettes nettes I par habitant	2386	3068	4139	3219

Valeurs indicatives

< 0 CHF	patrimoine net
0 - 1'000 CHF	endettement faible
1'001 - 2'500 CHF	endettement moyen
2'501 - 5'000 CHF	endettement important
> 5'000 CHF	endettement très important

8. Taux d'autofinancement (I8)	2020	2021	2022	Moyenne
Autofinancement en % des revenus courants	10.3%	3.3%	5.6%	6.5%

Valeurs indicatives

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

MESSAGE INTRODUCTIF

Mesdames et Messieurs,

Conformément à l'art. 7 a. 1 de la loi sur les communes du 05 février 2004, le conseil bourgeoisial a l'honneur de vous présenter le budget de la bourgeoisie pour l'année 2022.

Ce budget 2022 se conforme au modèle comptable harmonisé de deuxième génération (MCH2). Le modèle comptable harmonisé de première génération (MCH1) a été profondément remanié en tenant compte des normes comptables internationales du secteur public ainsi que du nouveau modèle comptable de la Confédération.

Pour les bourgeoisies, selon le nouveau modèle comptable « MCH2 », seules existent les fonctions **0 Administration générale**, **8 Economie publique** et **9 Finances et impôts**. Ainsi tout ce qui concerne les vignes, le réseau d'eau potable et le turbinage se retrouve sous la fonction 9, finances et impôts, service 963, immeubles et titres du patrimoine financier.

Aussi les investissements relatifs à ce service transitent directement par les comptes du bilan, ne figureront plus dans les tableaux de résultats et ne seront plus amortis mais réévalués. Cette réévaluation est considérée comme une charge financière et impacte donc négativement la marge d'autofinancement.

La présentation des résultats diffère donc passablement de celle des derniers exercices.

1. APERCU GENERAL DU BUDGET 2022

Avec un total de revenus financiers de **CHF 513'750** et un total de charges financières de **CHF 334'750**, le compte de résultats dégage une marge d'autofinancement de **CHF 179'000**. Avec un taux de régression de 13.9 % par rapport au budget 2021, les charges financières sont bien maîtrisées. Elles sont aussi inférieures aux charges de l'exercice 2020. Les revenus financiers, sont en augmentation de 8.6 % par rapport au budget 2021 mais légèrement inférieurs à l'exercice 2020.

Après comptabilisation des amortissements pour **CHF 21'800**, le compte de résultats présente un bénéfice de **CHF 157'200**.

Compte de résultats	Compte 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart B21_B22 2022	Ecart en %
Charges financières	400'640.25	389'000.00	334'750.00	-54'250.00	-13.9%
Revenus financiers	522'491.30	473'250.00	513'750.00	40'500.00	8.6%
Marge d'autofinancement	121'851.05	84'250.00	179'000.00	94'750.00	112.5%
Amortissements planifiés	33'989.95	29'400.00	21'800.00	-7'600.00	-25.9%
Excédent de revenus	87'861.10	54'850.00	157'200.00	102'350.00	186.6%

Le budget 2022 ne prévoit pas d'investissements si ce n'est pour le patrimoine financier (*transit directement par le bilan*). Ces derniers sont présentés sous point 4. du présent message.

Compte des investissements	Compte 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart B21_B22 2022	Ecart en %
Dépenses	277'989.95	-	-	0.00	
Recettes	-	-	-	0.00	
Investissements nets	277'989.95	-	-	0.00	

2. EVOLUTIONS DE LA FORTUNE ET DES ENGAGEMENTS

Aucun investissement n'est prévu pour le patrimoine administratif.

Financement	Compte 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart B21_B22 2022	Ecart en %
Marge d'autofinancement	121'851.05	84'250.00	179'000.00	94'750.00	112.5%
Investissements nets	277'989.95			0.00	
(-) Insuffisance de financement, excédent	-156'138.90	84'250.00	179'000.00	94'750.00	112.5%

La fortune qui se montait à **CHF 1'054'897** au 31.12.2020 s'élèvera à **CHF 1'266'947** au 31.12.2022 selon les prévisions budgétaires.

Modification de fortune	Compte 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart B21_B22 2022	Ecart en %
Excédent de revenus, charges	87'861.10	54'850.00	157'200.00	102'350.00	186.6%
Excédent, découvert du bilan	1'054'896.98	1'109'746.98	1'266'946.98	157'200.00	14.2%

La dette brute ou les engagements de **CHF 1'572'046** au 31.12.2020 demeureront identiques. (*Il n'est pas tenu compte dans cette estimation des amortissements des dettes et prêts sans intérêts, ni des éventuelles insuffisances de financement pour les investissements du patrimoine financier*)

Modification des engagements	Compte 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart B21_B22 2022	Ecart en %
Variation capitaux de tiers	156'138.90	-	-	0.00	
Capitaux de tiers	1'572'044.65	1'572'044.65	1'572'044.65	0.00	0.0%

3. COMPTE DE RESULTATS ECHELONNE

Le compte de résultats renseigne sur les gains (revenus) et les pertes (charges) de substances enregistrées au cours de la période comptable.

Les charges d'exploitation, amortissements compris, diminuent de **CHF 22'000** entre le budget 2021 et le budget 2022, ce qui représente une diminution de 19.3 %. Les revenus d'exploitation augmentent de **CHF 1'500** ou de 1.8 %.

Ainsi, le résultat provenant de l'activité d'exploitation présente une perte de **CHF 9'200**, inférieure au budget 2021. Le résultat provenant de l'activité de financement (charges et revenus financiers) est en augmentation de **CHF 78'850**. Le budget 2022 ne présente pas de charges et de revenus extraordinaires. Ainsi le total du compte de résultats affiche un bénéfice de **CHF 157'200** en augmentation de **CHF 102'350** par rapport au budget 2021.

Compte de résultats échelonnés	Compte 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart B21_B22 2022	Ecart en %
30 Charges de personnel	257.30	2'000.00	2'000.00	0.00	0.0%
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	47'325.75	52'300.00	35'700.00	-16'600.00	-31.7%
33 Amortissements du patrimoine administratif	33'989.95	29'400.00	21'800.00	-7'600.00	-25.9%
36 Charges de transferts	28'900.30	30'200.00	32'400.00	2'200.00	7.3%
Total des charges d'exploitation	110'473.30	113'900.00	91'900.00	-22'000.00	-19.3%
42 Taxes	88'753.85	81'200.00	82'700.00	1'500.00	1.8%
Total des revenus d'exploitation	88'753.85	81'200.00	82'700.00	1'500.00	1.8%

R1	Résultat provenant de l'activité d'exploitation	-21'719.45	-32'700.00	-9'200.00	23'500.00	-71.9%
34	Charges financières	324'156.90	304'500.00	264'650.00	-39'850.00	-13.1%
44	Revenus financiers	433'737.45	392'050.00	431'050.00	39'000.00	9.9%
R2	Résultat provenant de l'activité de financement	109'580.55	87'550.00	166'400.00	78'850.00	90.1%
O1	Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)	87'861.10	54'850.00	157'200.00	102'350.00	186.6%
38	Charges extraordinaires	-	-	-	0.00	
48	Revenus extraordinaires	-	-	-	0.00	
E1	Résultat provenant de l'activité extraordinaire	-	-	-	0.00	
	Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	87'861.10	54'850.00	157'200.00	102'350.00	186.6%

3.1 CHARGES D'EXPLOITATION

Charges de personnel (30)

Les charges de personnel demeurent stables. (Commission bourgeoisiale).

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

Un réel effort a été consenti afin de préserver les finances bourgeoisiales et les charges diminuent de CHF 16'600 ou de 31.7%. (Entretien des bâtiments et des alpages).

Amortissements du patrimoine administratif (33)

Les nouveaux taux d'amortissements sont définis dans le MCH2.

Le conseil bourgeoisial a retenu les mêmes taux d'amortissements pour les actifs du patrimoine administratif que pour la commune. En fonction des taux planifiés les amortissements s'élèvent à CHF 21'800.

Le passage d'un taux de 10% à des taux de 7 & 8% explique cette diminution de CHF 7'600.

Les mêmes taux sont aussi appliqués pour la réévaluation des biens du patrimoine financier (réseau eau, turbinage). Les réévaluations du patrimoine financier figurent dans les charges financières (34) pour un total de CHF 150'100.

Au total, ils représentent le 7 % de la valeur estimée du patrimoine administratif au 31 décembre 2022.

Charges de transferts (36)

Les charges de transferts augmentent légèrement et concernent les contributions versées à la municipalité (frais d'administration) au canton (frais d'analyses), aux organisations privées (associations) et aux ménages bourgeois.

3.2 REVENUS D'EXPLOITATION

Taxes (42)

Les diverses taxes causales (émoluments d'agrégation) et redevances d'utilisation (turbinage) facturées aux bénéficiaires d'une prestation sont en légère augmentation de CHF 1'500 ou 1.8 %.

3.3 CHARGES ET REVENUS FINANCIERS

Charges financières (34)

Les charges financières sont en diminution de CHF 39'850 ou 13,1 % par rapport au budget 2021. La différence entre le taux linéaire appliqué en 2021 de 10% et les taux de référence pour la réévaluation du patrimoine financier pour 2022 de 7 & 8 % expliquent cette régression.

Revenus financiers (44)

Les revenus financiers enregistrent une progression de 9.9% ou de CHF 39'000 par rapport au budget 2021. Ils sont composés principalement des locations et des ventes d'eau.

4. LE COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR NATURE

Aucun investissement n'est prévu en 2022 pour le patrimoine administratif.

Des investissements à hauteur de **CHF 400'000** (Conduites de Creffan et chambre de Taillaz) sont prévus pour le *patrimoine financier* dans le réseau d'eau potable. Ils transiteront directement par le bilan.

L'excédent de dépenses pour les investissements du PF s'élève à **CHF 70'900..**

Dépenses d'investissements selon les natures (patrimoine administratif)	Compte 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart B22_B21	Ecart en %
50 Immobilisations corporelles	277'989.95	0.00	0.00	0.00	
Total des dépenses PA	277'989.95	0.00	0.00	0.00	
Dépenses d'investissements patrimoine financier					
Réseau d'eau potable	418'622.95	360'000.00	400'000.00	40'000.00	11.1%
Excédent de dépenses	696'612.90	360'000.00	400'000.00	-40'000.00	-11.1%
Financement					
Excedents de revenus	87'861.10	54'850.00	157'200.00	102'350.00	186.6%
+ Amortissements PA	33'989.95	29'400.00	21'800.00	-7'600.00	-25.9%
+ Réévaluation PF	178'622.95	190'600.00	150'100.00	-40'500.00	-21.2%
Source de financement provenant de l'exploitation	300'474.00	274'850.00	329'100.00	54'250.00	19.7%
<i>Utilisation des fonds pour l'investissement</i>	<i>696'612.90</i>	<i>360'000.00</i>	<i>400'000.00</i>	<i>40'000.00</i>	<i>11.1%</i>
Excédents de dépenses	-396'138.90	-85'150.00	-70'900.00	14'250.00	-16.7%

5. COUTS INDUITS

L'article 10, Ofinco du 16 juin 2004, concernant la transparence financière lors de la prise de décision mentionne que l'organe appelé à prendre une décision générant immédiatement ou ultérieurement des charges ou des revenus pour la commune doit être informé au préalable des coûts, des coûts induits, du financement et des répercussions sur l'équilibre des finances.

Les investissements prévus en 2022 ne devraient pas générer de couts induits si ce n'est pour des intérêts à hauteur du montant de l'emprunt qui ne devrait pas dépasser l'excédent de dépenses.

Aucun autre coût induit n'est donc à signaler pour le budget 2022.

6. LES INDICATEURS FINANCIERS BOURGEOISIAUX

Sur la même base que pour les communes, des indicateurs financiers ont été retenus pour la bourgeoisie.

Ci-après, nous vous présentons le résultat des indicateurs pour les comptes 2020 et les budgets 2021 et 2022.

Evolution indicateurs	Comptes	Budget	Budget
	2020	2021	2022
2. Degré d'autofinancement (I2)	43.83%		
	récession		
3. Part des charges d'intérêts (I3)	5.69%	5.85%	4.99%
	suffisant	suffisant	suffisant
4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	291.19%	303.69%	244.91%
	critique	critique	critique
5. Proportion des investissements (I5)	55.60%	0.00%	0.00%
	eff. d'inv. élevé	eff. d'inv. Faible	eff. d'inv. Faible
6. Part du service de la dette (I6)	12.19%	12.07%	9.24%
	charge accpetable	charge acceptable	charge acceptable
7. Dette nette 1 par habitant (I7)	-898	-1124	-1606
	patrimoine net	patrimoine net	patrimoine net
8. Taux d'autofinancement (I8)	23.32%	17.80%	34.84%
	bon	moyen	bon

7. CONCLUSIONS

La marge d'autofinancement de **CHF 179'000** permet de couvrir les amortissements de **CHF 21'800** et de dégager un excédent de revenus de **CHF 157'200**. La fortune de plus de CHF 1 millions au 31.12.2020 augmentera encore.

La marge d'autofinancement ne permet pas de couvrir les investissements du *patrimoine financier*. L'excédent de dépense effectif lié aux investissements du PF s'élève à **CHF 70'900**. Le patrimoine par bourgeois-e-s devrait encore augmenter durant l'exercice 2022.

Le plan financier 2022-2025, conformément aux dispositions de la loi sur les communes du 5 février 2004 et de l'ordonnance sur la gestion financière des communes 24 février 2021 sera présenté à l'assemblée primaire.

Nous vous souhaitons bonne lecture et demeurons à votre disposition pour tout renseignement complémentaire que vous souhaiteriez.

Avec nos cordiales salutations.

Arbaz, novembre 2021

La bourgeoisie d'Arbaz

Compte de résultats échelonné		Compte 2020	Budget 2021	Budget 2022
Charges d'exploitation				
30 Charges de personnel	CHF	257.30	2'000.00	2'000.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	47'325.75	52'300.00	35'700.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	CHF	33'989.95	29'400.00	21'800.00
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	-	-	-
36 Charges de transferts	CHF	28'900.30	30'200.00	32'400.00
37 Subventions redistribuées	CHF	-	-	-
Total des charges d'exploitation	CHF	110'473.30	113'900.00	91'900.00
Revenus d'exploitation				
40 Revenus fiscaux	CHF	-	-	-
41 Patentes et concessions	CHF	-	-	-
42 Taxes	CHF	88'753.85	81'200.00	82'700.00
43 Revenus divers	CHF	-	-	-
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	-	-	-
46 Revenus de transferts	CHF	-	-	-
47 Subventions à redistribuer	CHF	-	-	-
Total des revenus d'exploitation	CHF	88'753.85	81'200.00	82'700.00
R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation		-21'719.45	-32'700.00	-9'200.00
34 Charges financières	CHF	324'156.90	304'500.00	264'650.00
44 Revenus financiers	CHF	433'737.45	392'050.00	431'050.00
R2 Résultat provenant de l'activité de financement	CHF	109'580.55	87'550.00	166'400.00
O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)		87'861.10	54'850.00	157'200.00
38 Charges extraordinaires	CHF	-	-	-
48 Revenus extraordinaires	CHF	-	-	-
E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire	CHF	-	-	-
Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	CHF	87'861.10	54'850.00	157'200.00

Aperçu du compte de résultats et investissements

Compte
2020Budget
2021Budget
2022

Compte de résultats

Résultat avant amortissements comptables

Charges financières	- CHF	400'640.25	389'000.00	334'750.00
Revenus financiers	+ CHF	522'491.30	473'250.00	513'750.00
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF	121'851.05	84'250.00	179'000.00

Résultat après amortissements comptables

Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	121'851.05	84'250.00	179'000.00
Amortissements planifiés	- CHF	33'989.95	29'400.00	21'800.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	-	-	-
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	-	-	-
Réévaluations des prêts du PA	- CHF	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	- CHF	-	-	-
Attributions au capital propre	- CHF	-	-	-
Réévaluations PA	+ CHF	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+ CHF	-	-	-
Excédent de charges	= CHF	-	-	-
Excédent de revenus	= CHF	87'861.10	54'850.00	157'200.00

Compte des investissements

Dépenses	+ CHF	277'989.95	-	-
Recettes	- CHF	-	-	-
Investissements nets	= CHF	277'989.95	-	-
Investissements nets (négatifs)	= CHF	-	-	-

Financement

Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	121'851.05	84'250.00	179'000.00
Investissements nets	- CHF	277'989.95	-	-
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	= CHF	156'138.90	-	-
Excédent de financement	= CHF	-	84'250.00	179'000.00

Compte de résultats selon les tâches	Compte 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	71'678.90	44'400.00	85'900.00	40'900.00	65'600.00	54'400.00
1 Ordre et sécurité publics, défense	-	-	-	-	-	-
2 Formation	-	-	-	-	-	-
3 Culture, sports et loisirs, église	-	-	-	-	-	-
4 Santé	-	-	-	-	-	-
5 Prévoyance sociale	-	-	-	-	-	-
6 Trafic et télécommunications	-	-	-	-	-	-
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	-	-	-	-	-	-
8 Economie publique	13'171.70	2'800.00	17'000.00	2'800.00	9'300.00	2'800.00
9 Finances et impôts	349'779.60	475'291.30	315'500.00	429'550.00	281'650.00	456'550.00
Total des charges et des revenus	434'630.20	522'491.30	418'400.00	473'250.00	356'550.00	513'750.00
Excédent de charges		-		-		-
Excédent de revenus	87'861.10		54'850.00		157'200.00	

Compte de résultats selon les natures

Compte 2020

Budget 2021

Budget 2022

	Compte 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	257.30		2'000.00		2'000.00	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	47'325.75		52'300.00		35'700.00	
33 Amortissements du patrimoine administratif	33'989.95		29'400.00		21'800.00	
34 Charges financières	324'156.90		304'500.00		264'650.00	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	-		-		-	
36 Charges de transferts	28'900.30		30'200.00		32'400.00	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Charges extraordinaires	-		-		-	
39 Imputations internes	-		-		-	
40 Revenus fiscaux		-		-		-
41 Patentes et concessions		-		-		-
42 Taxes		88'753.85		81'200.00		82'700.00
43 Revenus divers		-		-		-
44 Revenus financiers		433'737.45		392'050.00		431'050.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		-		-		-
46 Revenus de transferts		-		-		-
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Revenus extraordinaires		-		-		-
49 Imputations internes		-		-		-
Total des charges et des revenus	434'630.20	522'491.30	418'400.00	473'250.00	356'550.00	513'750.00
Excédent de charges		-		-		-
Excédent de revenus	87'861.10		54'850.00		157'200.00	

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	277'989.95	-	-	-	-	-
1 Ordre et sécurité publics, défense	-	-	-	-	-	-
2 Formation	-	-	-	-	-	-
3 Culture, sports et loisirs, église	-	-	-	-	-	-
4 Santé	-	-	-	-	-	-
5 Prévoyance sociale	-	-	-	-	-	-
6 Trafic et télécommunications	-	-	-	-	-	-
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	-	-	-	-	-	-
8 Economie publique	-	-	-	-	-	-
9 Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses et des recettes	277'989.95	-	-	-	-	-
Excédent de dépenses		277'989.95		-		-
Excédent de recettes	-		-		-	

Compte des investissements selon les natures	Compte 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	277'989.95		-		-	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	-		-		-	
54 Prêts	-		-		-	
55 Participations et capital social	-		-		-	
56 Propres subventions d'investissement	-		-		-	
57 Subventions d'investissement redistribuées	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		-		-		-
61 Remboursements		-		-		-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles		-		-		-
63 Subventions d'investissement acquises		-		-		-
64 Remboursement de prêts		-		-		-
65 Transferts de participations		-		-		-
66 Remboursement de subventions d'investissement propres		-		-		-
67 Subventions d'investissement à redistribuer		-		-		-
Total des dépenses et des recettes	277'989.95	-	-	-	-	-
Excédent de dépenses		277'989.95		-		-
Excédent de recettes	-		-		-	

Aperçu des indicateurs financiers

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

1. Taux d'endettement net (I1)	2020	2021	2022	Moyenne
Dettes nettes en % des revenus fiscaux				#DIV/0!

Valeurs indicatives

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

2. Degré d'autofinancement (I2)	2020	2021	2022	Moyenne
Autofinancement en % des investissements nets	43.8%			138.5%

Valeurs indicatives

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

3. Part des charges d'intérêts (I3)	2020	2021	2022	Moyenne
Charges d'intérêts nets en % des revenus courants	5.7%	5.9%	5.0%	5.5%

Valeurs indicatives

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

4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	2020	2021	2022	Moyenne
Dettes brutes en % des revenus courants	291.2%	303.7%	244.9%	279.4%

Valeurs indicatives

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

5. Proportion des investissements (I5)	2020	2021	2022	Moyenne
Investissements bruts en % des dépenses totales	55.6%	0.0%	0.0%	31.5%

Valeurs indicatives

< 10%	eff. d'inv. faible
10% - 20%	eff. d'inv. moyen
20% - 30%	eff. d'inv. élevé
> 30%	eff. d'inv. très élevé

6. Part du service de la dette (I6)	2020	2021	2022	Moyenne
Service de la dette en % des revenus courants	12.2%	12.1%	9.2%	11.1%

Valeurs indicatives

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

7. Dette nette 1 par habitant (I7)	2020	2021	2022	Moyenne
Dettes nettes I par habitant	-898	-1124	-1606	-1205

Valeurs indicatives

< 0 CHF	patrimoine net
0 - 1'000 CHF	endettement faible
1'001 - 2'500 CHF	endettement moyen
2'501 - 5'000 CHF	endettement important
> 5'000 CHF	endettement très important

8. Taux d'autofinancement (I8)	2020	2021	2022	Moyenne
Autofinancement en % des revenus courants	23.3%	17.8%	34.8%	25.5%

Valeurs indicatives

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

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		0 ADMINISTRATION GENERALE				
946 598.78	918 350	Charges	1 022 550		104 200 +	11.35
81 901.75	76 200	Revenus		73 100	3 100 -	4.07
864 697.03 -	842 150 -	Excédent de charges		949 450		
		01 Législatif et exécutif				
140 309.60	146 750	Charges	164 950		18 200 +	12.40
		Revenus				
140 309.60 -	146 750 -	Excédent de charges		164 950		
		011 Législatif				
4 013.00	7 350	Charges	5 150		2 200 -	29.93
		Revenus				
4 013.00 -	7 350 -	Excédent de charges		5 150		
4 013.00	7 350	30 Charges de personnel	4 150		3 200 -	43.54
3 872.50	7 000	300 Autorités et commissions	4 000		3 000 -	42.86
3 872.50	7 000	3000 Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités	4 000		3 000 -	42.86
3 872.50	7 000	3000.04 Indemnités bureau de vote	4 000		3 000 -	42.86
140.50	350	305 Cotisations patronales	150		200 -	57.14
118.10	300	3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	100		200 -	66.67
118.10	300	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	100		200 -	66.67
22.40	50	3053 Cotisations patronales aux assurances-ac cidents			50 -	
22.40	50	3053.01 Cotisations LAA			50 -	
		3054 Cotisations patronales aux caisses de co mpensation pour allocations familiales	50		50 +	
		3054.01 Cotisations CIVAF	50		50 +	
		31 Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation	1 000		1 000 +	
		313 Prestations de services et honoraires	1 000		1 000 +	
		3130 Prestations de services de tiers	1 000		1 000 +	
		3130.08 Frais mise sous pli votations - élection s	1 000		1 000 +	

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		012 Exécutif				
136 296.60	139 400	Charges	159 800		20 400 +	14.63
136 296.60 -	139 400 -	Revenus		159 800		
		Excédent de charges				
136 296.60	139 400	30 Charges de personnel	156 800		17 400 +	12.48
114 361.50	116 700	300 Autorités et commissions	132 600		15 900 +	13.62
114 361.50	116 700	3000 Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités	117 600		900 +	0.77
114 361.50	116 700	3000.01 Rétribution Conseil municipal	117 600		900 +	0.77
		3001 Paiements à des membres d'autorités et de commissions (ne faisant pas partie du	15 000		15 000 +	
		3001.01 Frais de représentation	15 000		15 000 +	
21 935.10	22 700	305 Cotisations patronales	22 200		500 -	2.20
10 698.60	10 900	3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	7 700		3 200 -	29.36
10 698.60	10 900	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	7 700		3 200 -	29.36
7 923.10	8 500	3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	8 600		100 +	1.18
7 923.10	8 500	3052.01 Cotisations LPP	8 600		100 +	1.18
3 313.40	3 300	3053 Cotisations patronales aux assurances-ac cidents	800		2 500 -	75.76
3 313.40	3 300	3053.01 Cotisations LAA	800		2 500 -	75.76
		3054 Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	3 300		3 300 +	
		3054.01 Cotisations CIVAF	3 300		3 300 +	
		3055 Cotisations patronales aux assurances d' indemnités journalières en cas de maladi	1 800		1 800 +	
		3055.01 Cotisations LAMal	1 800		1 800 +	
		309 Autres charges de personnel	2 000		2 000 +	
		3099 Autres charges de personnel	2 000		2 000 +	
		3099.01 Autres charges de personnel	2 000		2 000 +	
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	3 000		3 000 +	
		317 Dédommagements	3 000		3 000 +	
		3170 Frais de déplacement et autres frais	3 000		3 000 +	
		3170.01 Frais de déplacement et autres frais	3 000		3 000 +	

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		02 Services généraux				
806 289.18	771 600	Charges	857 600		86 000 +	11.15
81 901.75	76 200	Revenus		73 100	3 100 -	4.07
724 387.43 -	695 400 -	Excédent de charges		784 500		
		022 Services généraux				
478 100.99	502 300	Charges	496 100		6 200 -	1.23
58 421.75	53 500	Revenus		53 400	100 -	0.19
419 679.24 -	448 800 -	Excédent de charges		442 700		
272 961.95	280 200	30 Charges de personnel	273 500		6 700 -	2.39
200.00	500	300 Autorités et commissions	1 000		500 +	100.00
200.00	500	3000 Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités	1 000		500 +	100.00
200.00	500	3000.02 Indemnités des commissions	1 000		500 +	100.00
202 587.90	209 500	301 Salaires du personnel administratif et d 'exploitation	210 200		700 +	0.33
202 587.90	209 500	3010 Salaires du personnel administratif et d 'exploitation	210 200		700 +	0.33
202 587.90	209 500	3010.01 Traitement du personnel administratif	210 200		700 +	0.33
60 774.05	63 200	305 Cotisations patronales	60 300		2 900 -	4.59
14 553.25	14 700	3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	13 900		800 -	5.44
14 553.25	14 700	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	13 900		800 -	5.44
25 233.40	27 600	3052 Cotisations patronales aux caisses de pe nsion	26 600		1 000 -	3.62
25 233.40	27 600	3052.01 Cotisations LPP	26 600		1 000 -	3.62
9 520.10	9 000	3053 Cotisations patronales aux assurances-ac cidents	8 700		300 -	3.33
9 520.10	9 000	3053.01 Cotisations LAA	8 700		300 -	3.33
6 181.90	6 300	3054 Cotisations patronales aux caisses de co mpensation pour allocations familiales	5 900		400 -	6.35
6 181.90	6 300	3054.01 Cotisations CIVAF	5 900		400 -	6.35
5 285.40	5 600	3055 Cotisations patronales aux assurances d' indemnités journalières en cas de maladi	5 200		400 -	7.14
5 285.40	5 600	3055.01 Cotisations LAMal	5 200		400 -	7.14
9 400.00	7 000	309 Autres charges de personnel	2 000		5 000 -	71.43
9 400.00	7 000	3099 Autres charges de personnel	2 000		5 000 -	71.43
9 400.00	7 000	3099.01 Autres charges de personnel	2 000		5 000 -	71.43
199 944.94	211 100	31 Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation	204 600		6 500 -	3.08

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		022 Services généraux				
11 561.61	19 000	310 Charges de matériel et de marchandises	18 000		1 000 -	5.26
11 561.61	19 000	3100 Matériel de bureau	10 500		8 500 -	44.74
11 561.61	19 000	3100.01 Fournitures de bureau	10 500		8 500 -	44.74
		3102 Imprimés, publications	7 500		7 500 +	
		3102.01 Imprimés, publications, bo	7 500		7 500 +	
204.95	3 000	311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	5 000		2 000 +	66.67
204.95	3 000	3110 Meubles et appareils de bureau	2 000		1 000 -	33.33
204.95	3 000	3110.01 Mobilier et appareils de bureau	2 000		1 000 -	33.33
		3113 Matériel informatique	3 000		3 000 +	
		3113.01 Matériel informatique	3 000		3 000 +	
129 685.23	128 100	313 Prestations de services et honoraires	128 600		500 +	0.39
58 382.88	65 200	3130 Prestations de services de tiers	65 200			
21 025.41	26 000	3130.01 Frais de réception et représentation	25 000		1 000 -	3.85
9 756.06	10 200	3130.03 Frais de téléphone et multimédia	7 000		3 200 -	31.37
6 630.00	7 000	3130.04 Frais de ligne pour ordinateurs	6 700		300 -	4.29
6 158.50	5 000	3130.05 Frais d'encaissement et de contentieux	8 000		3 000 +	60.00
14 566.96	16 500	3130.07 Frais de port et CCP	18 000		1 500 +	9.09
245.95	500	3130.17 Frais bancaires	500			
51 060.60	42 400	3132 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	47 400		5 000 +	11.79
9 800.70	15 400	3132.01 Frais fiduciaires	16 400		1 000 +	6.49
13 114.15	18 000	3132.02 Frais d'assistance juridique et technique	18 000			
28 145.75	9 000	3132.05 Frais informatiques	8 000		1 000 -	11.11
		3132.06 Labellisation Arbaz en santé	5 000		5 000 +	
14 817.20	15 500	3134 Primes d'assurances de choses	11 000		4 500 -	29.03
14 817.20	15 500	3134.01 Primes d'assurances	11 000		4 500 -	29.03
5 424.55	5 000	3137 Impôts et taxes	5 000			
5 424.55	5 000	3137.01 Impôt cantonal	5 000			
43 001.15	45 000	315 Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	51 500		6 500 +	14.44
4 565.10	5 000	3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	5 000			
4 565.10	5 000	3150.01 Frais entretien mobilier et appareils de bureau	5 000			
38 436.05	40 000	3158 Entretien des immobilisations incorporelles	46 500		6 500 +	16.25
38 436.05	40 000	3158.01 Services informatiques	46 500		6 500 +	16.25

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		022 Services généraux				
15 492.00	16 000	317 Dédommagements	500		15 500 -	96.88
15 492.00	16 000	3170 Frais de déplacement et autres frais	500		15 500 -	96.88
15 492.00	16 000	3170.01 Frais de déplacement et autres frais	500		15 500 -	96.88
		319 Diverses charges d'exploitation	1 000		1 000 +	
		3199 Autres charges d'exploitation	1 000		1 000 +	
		3199.01 Frais divers	1 000		1 000 +	
		33 Amortissements du patrimoine administratif PA	10 000		10 000 +	
		3300.91 Amortissement archivage	10 000		10 000 +	
5 194.10	11 000	36 Charges de transfert	8 000		3 000 -	27.27
5 194.10	11 000	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	8 000		3 000 -	27.27
5 194.10	11 000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	8 000		3 000 -	27.27
5 194.10	11 000	3636.01 Cotisations aux associations	6 000		5 000 -	45.45
		3636.02 Dons divers	2 000		2 000 +	
4 200.00	4 000	42 Taxes et redevances		4 000		
4 000.00	4 000	424 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service		4 000		
4 000.00	4 000	4240 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		4 000		
4 000.00	4 000	4240.09 Prestations administratives Comba & Sion ne SA		4 000		
200.00		427 Amendes				
200.00		4270 Amendes				
200.00		4270.01 Amendes				
11 221.75	4 000	43 Revenus divers		3 000	1 000 -	25.00
11 221.75	4 000	430 Revenus d'exploitation divers		3 000	1 000 -	25.00
11 221.75	4 000	4309 Autres revenus d'exploitation		3 000	1 000 -	25.00
11 221.75	4 000	4309.01 Emoluments et contributions diverses		3 000	1 000 -	25.00
7 000.00	8 000	46 Revenus de transferts		8 900	900 +	11.25
7 000.00	8 000	461 Dédommagements de collectivités publiques		8 900	900 +	11.25
		4611 Dédommagements des cantons et des concordats		900	900 +	
		4611.01 Participation aux travaux de taxation		900	900 +	
7 000.00	8 000	4612 Dédommagements des collectivités publiques locales		8 000		
7 000.00	8 000	4612.01 Participation bourgeoisie aux frais administratifs		8 000		
36 000.00	37 500	49 Imputations internes		37 500		
36 000.00	37 500	493 Frais administratifs et d'exploitation		37 500		

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		022 Services généraux				
36 000.00	37 500	4930 Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation		37 500		
36 000.00	37 500	4930.01 Imputations internes pour frais administratifs		37 500		
		029 Immeubles administratifs				
328 188.19	269 300	Charges	361 500		92 200 +	34.24
23 480.00	22 700	Revenus		19 700	3 000 -	13.22
304 708.19 -	246 600 -	Excédent de charges		341 800		
17 945.00	17 800	30 Charges de personnel	26 100		8 300 +	46.63
17 945.00	17 800	301 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	21 000		3 200 +	17.98
17 945.00	17 800	3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	21 000		3 200 +	17.98
17 945.00	17 800	3010.03 Traitement du personnel d'entretien	21 000		3 200 +	17.98
		305 Cotisations patronales	5 100		5 100 +	
		3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	1 400		1 400 +	
		3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	1 400		1 400 +	
		3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	2 500		2 500 +	
		3052.01 Cotisations LPP	2 500		2 500 +	
		3053 Cotisations patronales aux assurances-acidents	100		100 +	
		3053.01 Cotisations LAA	100		100 +	
		3054 Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	600		600 +	
		3054.01 Cotisations CIVAF	600		600 +	
		3055 Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	500		500 +	
		3055.01 Cotisations LAMal	500		500 +	
16 004.34	18 000	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	22 500		4 500 +	25.00
7 199.84	8 000	312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	8 500		500 +	6.25
7 199.84	8 000	3120 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	8 500		500 +	6.25
5 445.29	6 000	3120.01 Electricité	6 500		500 +	8.33
1 754.55	2 000	3120.02 Combustibles	2 000			
		313 Prestations de services et honoraires	4 000		4 000 +	
		3134 Primes d'assurances de choses	4 000		4 000 +	

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		029 Immeubles administratifs				
		3134.01 Primes d'assurances	4 000		4 000 +	
8 804.50	10 000	314 Réfection et entretien courants	10 000			
8 804.50	10 000	3144 Entretien des bâtiments et immeubles	10 000			
8 804.50	10 000	3144.01 Frais d'entretien des bâtiments	10 000			
294 238.85	233 500	33 Amortissements du patrimoine administratif PA	312 900		79 400 +	34.00
294 238.85	233 500	330 Amortissements des immobilisations corporelles du PA	185 050		48 450 -	20.75
294 238.85	233 500	3300 Amortissements planifiés, immobilisations corporelles	185 050		48 450 -	20.75
294 238.85	233 500	3300.40 Amortissement ordinaire terrains bâtis	178 450		55 050 -	23.58
		3300.60 Amortissement panneaux solaires	6 600		6 600 +	
		332 Amortissements des immobilisations incorporelles du PA	127 850		127 850 +	
		3320 Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	127 850		127 850 +	
		3320.90 Amortissements études, plans	127 850		127 850 +	
23 480.00	22 700	44 Revenus financiers		19 700	3 000 -	13.22
23 480.00	22 700	447 Revenus des immeubles PA		19 700	3 000 -	13.22
19 920.00	15 700	4470 Loyers et fermages, immeubles PA		15 700		
19 920.00	15 700	4470.05 Revenus locations		15 700		
3 560.00	7 000	4472 Paiements pour utilisation d'immeubles PA		4 000	3 000 -	42.86
3 560.00	7 000	4472.01 Revenus locations salles communales		4 000	3 000 -	42.86

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE			
429 072.46	394 200		407 750		13 550 +	3.44
63 785.60	38 200			36 200	2 000 -	5.24
365 286.86 -	356 000 -			371 550		
		11	Sécurité publique			
141 379.21	151 600		156 600		5 000 +	3.30
	200			200		
141 379.21 -	151 400 -			156 400		
		111	Police			
141 379.21	151 600		156 600		5 000 +	3.30
	200			200		
141 379.21 -	151 400 -			156 400		
141 379.21	151 600	36	156 600		5 000 +	3.30
1 239.21	1 600	361	1 600			
1 239.21	1 600	3611	1 600			
1 239.21	1 600	3611.01	1 600			
140 140.00	150 000	363	155 000		5 000 +	3.33
140 140.00	150 000	3632	155 000		5 000 +	3.33
140 140.00	150 000	3632.02	155 000		5 000 +	3.33
	200	42		200		
	200	427		200		
	200	4270		200		
	200	4270.01		200		
		12	Justice			
38 756.80	33 800		43 550		9 750 +	28.85
3 000.00	4 500			3 000	1 500 -	33.33
35 756.80 -	29 300 -			40 550		

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		120				
		Justice commune				
5 198.45	8 800	Charges	6 550		2 250 -	25.57
3 000.00	4 500	Revenus		3 000	1 500 -	33.33
2 198.45 -	4 300 -	Excédent de charges		3 550		
4 718.70	8 300	30 Charges de personnel	6 050		2 250 -	27.11
4 210.00	7 500	300 Autorités et commissions	5 000		2 500 -	33.33
4 210.00	7 500	3000 Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités	5 000		2 500 -	33.33
4 210.00	7 500	3000.03 Indemnités autorités judiciaires	5 000		2 500 -	33.33
508.70	800	305 Cotisations patronales	1 050		250 +	31.25
370.50	600	3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	550		50 -	8.33
370.50	600	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	550		50 -	8.33
138.20	200	3053 Cotisations patronales aux assurances-ac cidents	100		100 -	50.00
138.20	200	3053.01 Cotisations LAA	100		100 -	50.00
		3054 Cotisations patronales aux caisses de co mpensation pour allocations familiales	250		250 +	
		3054.01 Cotisations CIVAF	250		250 +	
		3055 Cotisations patronales aux assurances d' indemnités journalières en cas de maladi	150		150 +	
		3055.01 Cotisations LAMal	150		150 +	
479.75	500	31 Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation	500			
307.55	250	310 Charges de matériel et de marchandises	250			
307.55	250	3100 Matériel de bureau	250			
307.55	250	3100.01 Fournitures de bureau	250			
172.20	250	313 Prestations de services et honoraires	250			
172.20	250	3130 Prestations de services de tiers	250			
172.20	250	3130.07 Frais de port et CCP	250			
3 000.00	4 500	42 Taxes et redevances		3 000	1 500 -	33.33
3 000.00	4 500	421 Emoluments pour actes administratifs		3 000	1 500 -	33.33
3 000.00	4 500	4210 Emoluments administratifs		3 000	1 500 -	33.33
3 000.00	4 500	4210.05 Emoluments juge de commune		3 000	1 500 -	33.33

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		122	Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte			
33 558.35	25 000		Charges	37 000		12 000 + 48.00
33 558.35 -	25 000 -		Revenus		37 000	
			Excédent de charges			
33 558.35	25 000	36	Charges de transfert	37 000		12 000 + 48.00
33 558.35	25 000	363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	37 000		12 000 + 48.00
33 558.35	25 000	3632	Subventions aux communes et aux associations intercommunales	37 000		12 000 + 48.00
33 558.35	25 000	3632.01	Participation APEA intercommunale	37 000		12 000 + 48.00
		14	Questions juridiques			
170 927.00	117 200		Charges	127 300		10 100 + 8.62
16 971.80	16 500		Revenus		15 000	1 500 - 9.09
153 955.20 -	100 700 -		Excédent de charges		112 300	
		140	Questions juridiques			
170 927.00	117 200		Charges	127 300		10 100 + 8.62
16 971.80	16 500		Revenus		15 000	1 500 - 9.09
153 955.20 -	100 700 -		Excédent de charges		112 300	
68 242.70	57 200	30	Charges de personnel	47 600		9 600 - 16.78
902.50	2 000	300	Autorités et commissions	2 000		
902.50	2 000	3000	Salaires, indemnités journalières et jetons de présence des membres d'autorités	2 000		
902.50	2 000	3000.02	Indemnités des commissions	2 000		
54 612.10	43 800	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	36 400		7 400 - 16.89
54 612.10	43 800	3010	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	36 400		7 400 - 16.89
54 612.10	43 800	3010.01	Traitement du personnel administratif	36 400		7 400 - 16.89
12 728.10	11 400	305	Cotisations patronales	9 200		2 200 - 19.30
3 620.40	2 900	3050	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	2 400		500 - 17.24
3 620.40	2 900	3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	2 400		500 - 17.24
5 641.00	5 800	3052	Cotisations patronales aux caisses de pension	4 600		1 200 - 20.69
5 641.00	5 800	3052.01	Cotisations LPP	4 600		1 200 - 20.69
563.10	400	3053	Cotisations patronales aux assurances-accidents	300		100 - 25.00

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		140				
		Questions juridiques				
563.10	400	3053.01 Cotisations LAA	300		100 -	25.00
1 546.50	1 200	3054 Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	1 000		200 -	16.67
1 546.50	1 200	3054.01 Cotisations CIVAF	1 000		200 -	16.67
1 357.10	1 100	3055 Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	900		200 -	18.18
1 357.10	1 100	3055.01 Cotisations LAMal	900		200 -	18.18
102 684.30	60 000	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	79 700		19 700 +	32.83
4 212.45	5 000	310 Charges de matériel et de marchandises	5 000			
4 212.45	5 000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	5 000			
4 212.45	5 000	3101.03 Part cantonale documents identités et séjours	5 000			
85 662.95	47 600	313 Prestations de services et honoraires	70 000		22 400 +	47.06
795.20	600	3130 Prestations de services de tiers			600 -	
795.20	600	3130.03 Frais de téléphone et multimédia			600 -	
84 867.75	47 000	3132 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	70 000		23 000 +	48.94
38 977.70	30 000	3132.03 Frais de conservation du cadastre	60 000		30 000 +	100.00
45 890.05	17 000	3132.05 Frais informatiques	10 000		7 000 -	41.18
3 845.35	6 000	315 Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	4 500		1 500 -	25.00
3 845.35	6 000	3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	4 500		1 500 -	25.00
3 845.35	6 000	3150.01 Frais entretien mobilier et appareils de bureau	4 500		1 500 -	25.00
900.00	900	317 Dédommagements			900 -	
900.00	900	3170 Frais de déplacement et autres frais			900 -	
900.00	900	3170.01 Frais de déplacement et autres frais			900 -	
8 063.55	500	319 Diverses charges d'exploitation	200		300 -	60.00
8 063.55	500	3199 Autres charges d'exploitation	200		300 -	60.00
8 063.55	500	3199.01 Frais divers	200		300 -	60.00
16 971.80	16 500	42 Taxes et redevances		15 000	1 500 -	9.09
16 971.80	16 500	421 Emoluments pour actes administratifs		15 000	1 500 -	9.09
16 971.80	16 500	4210 Emoluments administratifs		15 000	1 500 -	9.09
200.00		4210.01 Emoluments établissements publics				
9 607.30	6 000	4210.02 Emoluments cadastraux		4 500	1 500 -	25.00

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		140	Questions juridiques			
7 164.50	8 500	4210.03		8 500		
	2 000	4210.04		2 000		
		15	Service du feu			
60 800.10	71 200		Charges	63 600	7 600 -	10.67
43 813.80	17 000		Revenus	18 000	1 000 +	5.88
16 986.30 -	54 200 -		Excédent de charges	45 600		
		150	Service du feu			
16 622.15	4 000		Charges	4 000		
32 608.05	17 000		Revenus	18 000	1 000 +	5.88
15 985.90 +	13 000 +		Excédent de revenus	14 000		
16 622.15	4 000	31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation			
16 622.15	4 000	314	Réfection et entretien courants			
16 622.15	4 000	3143	Entretien d'autres ouvrages de génie civil			
16 622.15	4 000	3143.01	Entretien bornes hydrantes			
18 502.55	17 000	42	Taxes et redevances		18 000	1 000 + 5.88
18 502.55	17 000	420	Taxes de compensation		18 000	1 000 + 5.88
18 502.55	17 000	4200	Taxes de compensation		18 000	1 000 + 5.88
18 502.55	17 000	4200.01	Taxe d'exemption service du feu		18 000	1 000 + 5.88
14 105.50		46	Revenus de transferts			
14 105.50		461	Dédommagements de collectivités publiques			
14 105.50		4612	Dédommagements des collectivités publiques locales			
14 105.50		4612.02	Participation communes au concept incendie de forêts			
		151	Service du feu, organisation intercommunale			
44 177.95	67 200		Charges	59 600	7 600 -	11.31
11 205.75			Revenus			
32 972.20 -	67 200 -		Excédent de charges	59 600		
1 188.90	1 100	30	Charges de personnel		1 100	
1 085.00	1 000	300	Autorités et commissions		1 000	

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		151				
		Service du feu, organisation intercommunale				
1 085.00	1 000	3000	1 000			
		Salaires, indemnités journalières et jetons de présence des membres d'autorités				
1 085.00	1 000	3000.02	1 000			
103.90	100	305	100			
		Cotisations patronales				
92.20	100	3050	100			
		Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs				
92.20	100	3050.01	100			
11.70		3053				
		Cotisations patronales aux assurances-accidents				
11.70		3053.01				
4 563.25	9 100	33			9 100 -	
		Amortissements du patrimoine administratif PA				
4 563.25	9 100	330			9 100 -	
		Amortissements des immobilisations corporelles du PA				
4 563.25	9 100	3300			9 100 -	
		Amortissements planifiés, immobilisations corporelles				
4 563.25	9 100	3300.60			9 100 -	
		Amortissement ordinaire machines véhicules, panneaux solaires				
36 425.80	55 000	36	56 500		1 500 +	2.73
		Charges de transfert				
36 425.80	55 000	363	56 500		1 500 +	2.73
		Subventions à des collectivités publiques et à des tiers				
36 425.80	55 000	3632	56 500		1 500 +	2.73
		Subventions aux communes et aux associations intercommunales				
36 425.80	55 000	3632.03	56 500		1 500 +	2.73
		Participation au CSI de l'Adret et chargé de sécurité				
2 000.00	2 000	39	2 000			
		Imputations internes				
2 000.00	2 000	390	2 000			
		Approvisionnement en matériel et en marchandises				
2 000.00	2 000	3900	2 000			
		Imputations internes pour approvisionnement en matériel et en marchandises				
2 000.00	2 000	3900.01	2 000			
		Imputations internes matériel et marchandises				
11 205.75		46				
		Revenus de transferts				
11 205.75		463				
		Subventions de collectivités publiques et de tiers				
11 205.75		4631				
		Subventions des cantons et des concordats				
11 205.75		4631.01				
		Subvention service du feu				
		16				
		Défense				
17 209.35	20 400	Charges	16 700		3 700 -	18.14
		Revenus				
17 209.35 -	20 400 -	Excédent de charges		16 700		

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		161				
			Défense militaire			
1 700.00	1 700		Charges		1 700	
			Revenus			
1 700.00 -	1 700 -		Excédent de charges			1 700
1 700.00	1 700	36	Charges de transfert		1 700	
1 700.00	1 700	361	Dédommagements à des collectivités publiques		1 700	
1 700.00	1 700	3612	Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales		1 700	
1 700.00	1 700	3612.04	Participation au stand de tir		1 700	
		162				
			Dépense civile			
7 877.70	8 200		Charges		7 300	900 - 10.98
			Revenus			
7 877.70 -	8 200 -		Excédent de charges			7 300
3 877.70	4 900	31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation		4 900	
600.00	600	312	Alimentation et élimination, biens-fonds PA		600	
600.00	600	3120	Alimentation et élimination, biens-fonds PA		600	
600.00	600	3120.01	Electricité		600	
3 277.70	3 300	313	Prestations de services et honoraires		3 300	
277.70	300	3130	Prestations de services de tiers		300	
277.70	300	3130.03	Frais de téléphone et multimédia		300	
3 000.00	3 000	3134	Primes d'assurances de choses		3 000	
3 000.00	3 000	3134.01	Primes d'assurances		3 000	
	1 000	314	Réfection et entretien courants		1 000	
	1 000	3144	Entretien des bâtiments et immeubles		1 000	
	1 000	3144.01	Frais d'entretien des bâtiments		1 000	
4 000.00	3 300	33	Amortissements du patrimoine administratif PA		2 400	900 - 27.27
4 000.00	3 300	330	Amortissements des immobilisations corporelles du PA		2 400	900 - 27.27
4 000.00	3 300	3300	Amortissements planifiés, immobilisations corporelles		2 400	900 - 27.27
4 000.00	3 300	3300.40	Amortissement ordinaire terrains bâtis		2 400	900 - 27.27

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		163				
		EMCR				
7 631.65	10 500	Charges	7 700		2 800 -	26.67
		Revenus				
7 631.65 -	10 500 -	Excédent de charges		7 700		
7 631.65	10 500	36 Charges de transfert	7 700		2 800 -	26.67
7 631.65	10 500	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	7 700		2 800 -	26.67
7 631.65	10 500	3632 Subventions aux communes et aux associations intercommunales	7 700		2 800 -	26.67
7 631.65	10 500	3632.14 Etat-Major de conduite régionale de l'Adret (EMCR)	7 700		2 800 -	26.67

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021			
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%		
		2						
1 006 881.95	1 037 100	Charges	1 085 750		48 650 +	4.69		
26 588.55	30 800	Revenus		31 450	650 +	2.11		
980 293.40 -	1 006 300 -	Excédent de charges		1 054 300				
		21						
		Scolarité obligatoire						
960 792.95	982 700	Charges	1 027 250		44 550 +	4.53		
17 232.00	20 300	Revenus		20 750	450 +	2.22		
943 560.95 -	962 400 -	Excédent de charges		1 006 500				
		212						
		Degré primaire						
519 130.06	520 500	Charges	518 700		1 800 -	0.35		
8 370.00	9 100	Revenus		9 000	100 -	1.10		
510 760.06 -	511 400 -	Excédent de charges		509 700				
		30						
545.00		Charges de personnel						
545.00		300						
545.00		Autorités et commissions						
		3000						
		Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités						
545.00		3000.02						
Indemnités des commissions								
119 814.76	105 200	31	83 400		21 800 -	20.72		
		Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation						
15 336.50	5 100	310	8 500		3 400 +	66.67		
		Charges de matériel et de marchandises						
		3100	3 500		3 500 +			
		Matériel de bureau						
		3100.01	3 500		3 500 +			
		Fournitures de bureau						
15 336.50	5 100	3104	5 000		100 -	1.96		
		Matériel didactique						
15 336.50	5 100	3104.01	5 000		100 -	1.96		
		Matériel scolaire						
51 510.00	35 000	311	8 000		27 000 -	77.14		
		Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif						
29 102.35	15 000	3110	5 000		10 000 -	66.67		
		Meubles et appareils de bureau						
29 102.35	15 000	3110.01	5 000		10 000 -	66.67		
		Mobilier et appareils de bureau						
22 407.65	20 000	3113	3 000		17 000 -	85.00		
		Matériel informatique						
22 407.65	20 000	3113.01	3 000		17 000 -	85.00		
		Matériel informatique						
52 575.11	61 500	313	60 600		900 -	1.46		
		Prestations de services et honoraires						
51 579.11	60 500	3130	58 100		2 400 -	3.97		
		Prestations de services de tiers						
3 125.11	2 000	3130.03	2 000					
		Frais de téléphone et multimédia						
450.00		3130.10	500		500 +			
		Frais activités sportives et éducatives						

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		212 Degré primaire				
48 004.00	58 500	3130.11 Frais de transports H	55 600		2 900 -	4.96
		3132 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	1 500		1 500 +	
		3132.05 Frais informatiques	1 500		1 500 +	
996.00	1 000	3134 Primes d'assurances de choses	1 000			
996.00	1 000	3134.01 Primes d'assurances	1 000			
393.15	3 000	315 Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	5 800		2 800 +	93.33
393.15	3 000	3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	5 800		2 800 +	93.33
393.15	3 000	3150.01 Frais entretien mobilier et appareils de bureau	5 800		2 800 +	93.33
	600	319 Diverses charges d'exploitation	500		100 -	16.67
	600	3199 Autres charges d'exploitation	500		100 -	16.67
	600	3199.01 Frais divers	500		100 -	16.67
398 770.30	415 300	36 Charges de transfert	435 300		20 000 +	4.82
398 770.30	415 300	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	435 300		20 000 +	4.82
365 187.80	345 300	3631 Subventions aux cantons et aux concordats	359 000		13 700 +	3.97
365 187.80	345 300	3631.07 Participation au traitement du personnel enseignant H	359 000		13 700 +	3.97
33 582.50	70 000	3632 Subventions aux communes et aux associations intercommunales	76 300		6 300 +	9.00
33 582.50	70 000	3632.05 Participation au centre scolaire intercommunal	76 300		6 300 +	9.00
8 370.00	9 100	46 Revenus de transferts		9 000	100 -	1.10
8 370.00	9 100	463 Subventions de collectivités publiques et de tiers		9 000	100 -	1.10
8 370.00	9 100	4631 Subventions des cantons et des concordats		9 000	100 -	1.10
8 370.00	9 100	4631.02 Subvention matériel scolaire H		9 000	100 -	1.10
		213 Degré secondaire I				
		CO				
230 934.40	250 900	Charges	284 150		33 250 +	13.25
8 862.00	11 200	Revenus		11 750	550 +	4.91
222 072.40 -	239 700 -	Excédent de charges		272 400		
46 633.40	57 500	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	59 400		1 900 +	3.30
2 800.00	2 500	310 Charges de matériel et de marchandises	2 800		300 +	12.00

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		213 Degré secondaire I CO				
2 800.00	2 500	3104 Matériel didactique	2 800		300 +	12.00
2 800.00	2 500	3104.01 Matériel scolaire	2 800		300 +	12.00
43 833.40	55 000	313 Prestations de services et honoraires	56 600		1 600 +	2.91
43 833.40	55 000	3130 Prestations de services de tiers	56 600		1 600 +	2.91
43 833.40	55 000	3130.12 Frais de transports et repas	56 600		1 600 +	2.91
184 301.00	193 400	36 Charges de transfert	224 750		31 350 +	16.21
1 890.00	1 900	361 Dédommagements à des collectivités publiques	2 250		350 +	18.42
1 890.00	1 900	3612 Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	2 250		350 +	18.42
1 890.00	1 900	3612.05 Subventions cantonales rétrocédées aux C.O.	2 250		350 +	18.42
182 411.00	191 500	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	222 500		31 000 +	16.19
82 944.00	85 500	3631 Subventions aux cantons et aux concordats	100 500		15 000 +	17.54
82 944.00	85 500	3631.08 Participation au traitement du personnel enseignant CO	100 500		15 000 +	17.54
99 467.00	106 000	3632 Subventions aux communes et aux associations intercommunales	122 000		16 000 +	15.09
99 467.00	106 000	3632.06 Participation aux C.O. Sion	122 000		16 000 +	15.09
6 702.00	9 000	42 Taxes et redevances		9 500	500 +	5.56
6 702.00	9 000	426 Remboursements		9 500	500 +	5.56
6 702.00	9 000	4260 Remboursements et participations de tiers		9 500	500 +	5.56
6 702.00	9 000	4260.06 Participation des parents aux repas		9 500	500 +	5.56
2 160.00	2 200	46 Revenus de transferts		2 250	50 +	2.27
2 160.00	2 200	463 Subventions de collectivités publiques et de tiers		2 250	50 +	2.27
2 160.00	2 200	4631 Subventions des cantons et des concordats		2 250	50 +	2.27
2 160.00	2 200	4631.03 Subvention matériel scolaire CO		2 250	50 +	2.27
		217 Bâtiments scolaires				
210 728.49	211 300	Charges	224 400		13 100 +	6.20
210 728.49 -	211 300 -	Revenus		224 400		
		Excédent de charges				
115 953.90	115 600	30 Charges de personnel	134 100		18 500 +	16.00
93 469.70	92 800	301 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	107 800		15 000 +	16.16
93 469.70	92 800	3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	107 800		15 000 +	16.16

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		217 Bâtiments scolaires				
93 469.70	92 800	3010.03 Traitement du personnel d'entretien	107 800		15 000 +	16.16
22 484.20	22 800	305 Cotisations patronales	26 300		3 500 +	15.35
6 040.50	6 100	3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	7 100		1 000 +	16.39
6 040.50	6 100	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	7 100		1 000 +	16.39
10 661.40	10 900	3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	12 800		1 900 +	17.43
10 661.40	10 900	3052.01 Cotisations LPP	12 800		1 900 +	17.43
939.50	900	3053 Cotisations patronales aux assurances-acidents	700		200 -	22.22
939.50	900	3053.01 Cotisations LAA	700		200 -	22.22
2 580.20	2 600	3054 Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	3 000		400 +	15.38
2 580.20	2 600	3054.01 Cotisations CIVAF	3 000		400 +	15.38
2 262.60	2 300	3055 Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	2 700		400 +	17.39
2 262.60	2 300	3055.01 Cotisations LAMal	2 700		400 +	17.39
52 774.59	51 900	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	54 000		2 100 +	4.05
11 488.45	10 000	310 Charges de matériel et de marchandises	10 000			
11 488.45	10 000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	10 000			
11 488.45	10 000	3101.01 Matériel d'exploitation et équipement	10 000			
		311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	2 000		2 000 +	
		3111 Machines, appareils, véhicules, outils	2 000		2 000 +	
		3111.05 Equipements sportifs	2 000		2 000 +	
17 861.14	21 300	312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	21 900		600 +	2.82
17 861.14	21 300	3120 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	21 900		600 +	2.82
6 382.69	8 400	3120.01 Electricité	9 000		600 +	7.14
11 478.45	12 900	3120.02 Combustibles	12 900			
5 670.35	5 600	313 Prestations de services et honoraires	5 100		500 -	8.93
5 670.35	5 600	3134 Primes d'assurances de choses	5 100		500 -	8.93
5 670.35	5 600	3134.01 Primes d'assurances	5 100		500 -	8.93
17 754.65	15 000	314 Réfection et entretien courants	15 000			
17 754.65	15 000	3144 Entretien des bâtiments et immeubles	15 000			
17 754.65	15 000	3144.01 Frais d'entretien des bâtiments	15 000			
42 000.00	43 800	33 Amortissements du patrimoine administratif PA	36 300		7 500 -	17.12

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		217 Bâtiments scolaires				
42 000.00	43 800	330 Amortissements des immobilisations corporelles du PA	36 300		7 500 -	17.12
42 000.00	43 800	3300 Amortissements planifiés, immobilisations corporelles	36 300		7 500 -	17.12
42 000.00	43 800	3300.40 Amortissement ordinaire terrains bâtis	36 300		7 500 -	17.12
		22 Ecoles spécialisées				
6 856.00	13 100	Charges	15 800		2 700 +	20.61
90.00		Revenus		200	200 +	
6 766.00 -	13 100 -	Excédent de charges		15 600		
		220 Ecoles spécialisées				
6 856.00	13 100	Charges	15 800		2 700 +	20.61
90.00		Revenus		200	200 +	
6 766.00 -	13 100 -	Excédent de charges		15 600		
6 856.00	13 100	36 Charges de transfert	15 800		2 700 +	20.61
6 856.00	13 100	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	15 800		2 700 +	20.61
6 856.00	13 100	3631 Subventions aux cantons et aux concordats	15 800		2 700 +	20.61
6 856.00	3 600	3631.09 Contribution pour les élèves en institutions spécialisées	7 200		3 600 +	100.00
	9 500	3631.15 Participation aux frais de transport élèves en situation de handicap	8 600		900 -	9.47
90.00		46 Revenus de transferts		200	200 +	
90.00		463 Subventions de collectivités publiques et de tiers		200	200 +	
90.00		4631 Subventions des cantons et des concordats		200	200 +	
90.00		4631.09 Subvention matériel scolaire écoles spécialisées		200	200 +	
		23 Formation professionnelle initiale				
10 454.10	11 000	Charges	11 000			
5 026.80	5 500	Revenus		5 500		
5 427.30 -	5 500 -	Excédent de charges		5 500		

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		230				
10 454.10	11 000	Charges	11 000			
5 026.80	5 500	Revenus		5 500		
5 427.30 -	5 500 -	Excédent de charges		5 500		
10 454.10	11 000	36 Charges de transfert	11 000			
10 454.10	11 000	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	11 000			
10 454.10	11 000	3634 Subventions aux entreprises publiques	11 000			
10 454.10	11 000	3634.02 Participation frais de transport apprentis	11 000			
5 026.80	5 500	46 Revenus de transferts		5 500		
5 026.80	5 500	463 Subventions de collectivités publiques et de tiers		5 500		
5 026.80	5 500	4631 Subventions des cantons et des concordats		5 500		
5 026.80	5 500	4631.04 Subvention frais de transport apprentis		5 500		
		25				
8 479.50	10 000	Charges	10 000			
4 239.75	5 000	Revenus		5 000		
4 239.75 -	5 000 -	Excédent de charges		5 000		
		251				
8 479.50	10 000	Charges	10 000			
4 239.75	5 000	Revenus		5 000		
4 239.75 -	5 000 -	Excédent de charges		5 000		
8 479.50	10 000	36 Charges de transfert	10 000			
8 479.50	10 000	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	10 000			
8 479.50	10 000	3634 Subventions aux entreprises publiques	10 000			
8 479.50	10 000	3634.03 Participation frais de transport étudiants	10 000			
4 239.75	5 000	46 Revenus de transferts		5 000		
4 239.75	5 000	463 Subventions de collectivités publiques et de tiers		5 000		
4 239.75	5 000	4631 Subventions des cantons et des concordats		5 000		
4 239.75	5 000	4631.05 Subvention frais de transport étudiants		5 000		

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		27 Hautes écoles				
3 906.00	3 900	Charges	4 200		300 +	7.69
3 906.00 -	3 900 -	Revenus		4 200		
		Excédent de charges				
		273 Hautes écoles spécialisées				
3 906.00	3 900	Charges	4 200		300 +	7.69
3 906.00 -	3 900 -	Revenus		4 200		
		Excédent de charges				
3 906.00	3 900	36 Charges de transfert	4 200		300 +	7.69
3 906.00	3 900	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	4 200		300 +	7.69
3 906.00	3 900	3631 Subventions aux cantons et aux concordats	4 200		300 +	7.69
3 906.00	3 900	3631.17 Participation aux frais d'exploitation HES SO	4 200		300 +	7.69
		29 Autres système éducatifs				
16 393.40	16 400	Charges	17 500		1 100 +	6.71
16 393.40 -	16 400 -	Revenus		17 500		
		Excédent de charges				
		291 Administration				
15 400.00	16 000	Charges	16 000			
15 400.00 -	16 000 -	Revenus		16 000		
		Excédent de charges				
15 400.00	16 000	36 Charges de transfert	16 000			
15 400.00	16 000	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	16 000			
15 400.00	16 000	3637 Subventions aux ménages privés	16 000			
15 400.00	16 000	3637.02 Subvention apprentis et étudiants	16 000			
		299 Formation non-mentionnée ailleurs				
993.40	400	Charges	1 500		1 100 +	275.00
993.40 -	400 -	Revenus		1 500		
		Excédent de charges				

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		299	Formation non-mentionnée ailleurs			
993.40	400	36	1 500		1 100 +	275.00
993.40	400	363	1 500		1 100 +	275.00
993.40		3632	1 100		1 100 +	
993.40		3632.13	1 100		1 100 +	
	400	3636	400			
	400	3636.06	400			

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE			
395 125.43	362 100		340 450		21 650 -	5.98
18 900.00	23 100			23 100		
376 225.43 -	339 000 -			317 350		
		32	Culture, autres			
35 288.35	35 200		40 400		5 200 +	14.77
35 288.35 -	35 200 -			40 400		
		329	Culture, autres			
35 288.35	35 200		40 400		5 200 +	14.77
35 288.35 -	35 200 -			40 400		
369.50	1 100	30	1 100			
355.00	1 000	300	1 000			
355.00	1 000	3000	1 000			
355.00	1 000	3000.02	1 000			
14.50	100	305	100			
14.50	100	3050	100			
14.50	100	3050.01	100			
5 884.20	16 000	31	16 000			
5 884.20	16 000	313	16 000			
5 884.20	16 000	3130	16 000			
5 884.20	16 000	3130.02	16 000			
5 237.00	1 100	33	6 300		5 200 +	472.73
5 237.00	1 100	330	6 300		5 200 +	472.73
5 237.00	1 100	3300	6 300		5 200 +	472.73
5 237.00	1 100	3300.90	6 300		5 200 +	472.73
23 797.65	17 000	36	17 000			
23 797.65	17 000	363	17 000			

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		329	Culture, autres			
23 797.65	17 000	3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif		17 000	
23 797.65	17 000	3636.04	Subventions culturelles & écoles de musique		17 000	
		34	Sport et loisirs			
235 764.72	188 400		Charges		179 500	8 900 - 4.72
			Revenus			
235 764.72 -	188 400 -		Excédent de charges		179 500	
		341	Sports			
41 921.00	48 400		Charges		44 500	3 900 - 8.06
41 921.00 -	48 400 -		Revenus			
			Excédent de charges		44 500	
14 221.00	10 000	31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation		10 000	
14 221.00	10 000	314	Réfection et entretien courants		10 000	
14 221.00	10 000	3140	Entretien des terrains		10 000	
14 221.00	10 000	3140.02	Entretien places de sports		10 000	
2 000.00	9 600	33	Amortissements du patrimoine administratif PA		7 600	2 000 - 20.83
2 000.00	9 600	330	Amortissements des immobilisations corporelles du PA		7 600	2 000 - 20.83
2 000.00	9 600	3300	Amortissements planifiés, immobilisations corporelles		7 600	2 000 - 20.83
2 000.00	9 600	3300.40	Amortissement ordinaire terrains bâtis		7 600	2 000 - 20.83
6 700.00	6 800	36	Charges de transfert		6 900	100 + 1.47
6 700.00	6 800	363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers		6 900	100 + 1.47
6 700.00	6 800	3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif		6 900	100 + 1.47
6 700.00	6 800	3636.05	Subventions sportives		6 900	100 + 1.47
19 000.00	22 000	39	Imputations internes		20 000	2 000 - 9.09
19 000.00	22 000	391	Prestations de service		20 000	2 000 - 9.09
19 000.00	22 000	3910	Imputations internes pour prestations de services		20 000	2 000 - 9.09
19 000.00	22 000	3910.01	Imputations internes prestations de services		20 000	2 000 - 9.09

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		342 Loisirs				
193 843.72	140 000	Charges	135 000		5 000 -	3.57
193 843.72 -	140 000 -	Revenus		135 000		
		Excédent de charges				
98 043.72	60 000	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	50 000		10 000 -	16.67
98 043.72	60 000	314 Réfection et entretien courants	50 000		10 000 -	16.67
47 293.82	35 000	3140 Entretien des terrains	25 000		10 000 -	28.57
47 293.82	35 000	3140.01 Entretien places et fontaines	25 000		10 000 -	28.57
50 749.90	25 000	3141 Entretien des routes / voies de communication	25 000			
50 749.90	25 000	3141.05 Entretien chemins pédestres, cyclo, VTT	25 000			
95 800.00	80 000	39 Imputations internes	85 000		5 000 +	6.25
10 000.00	10 000	390 Approvisionnement en matériel et en marchandises	10 000			
10 000.00	10 000	3900 Imputations internes pour approvisionnement en matériel et en marchandises	10 000			
10 000.00	10 000	3900.01 Imputations internes matériel et marchandises	10 000			
85 800.00	70 000	391 Prestations de service	75 000		5 000 +	7.14
85 800.00	70 000	3910 Imputations internes pour prestations de services	75 000		5 000 +	7.14
85 800.00	70 000	3910.01 Imputations internes prestations de services	75 000		5 000 +	7.14
		35 Eglises et affaires religieuses				
124 072.36	138 500	Charges	120 550		17 950 -	12.96
18 900.00	23 100	Revenus		23 100		
105 172.36 -	115 400 -	Excédent de charges		97 450		
		350 Eglise catholique romaine				
114 272.36	128 500	Charges	108 550		19 950 -	15.53
18 900.00	23 100	Revenus		23 100		
95 372.36 -	105 400 -	Excédent de charges		85 450		
2.80		30 Charges de personnel	550		550 +	
		300 Autorités et commissions	500		500 +	
		3000 Salaires, indemnités journalières et jetons de présence des membres d'autorités	500		500 +	
		3000.02 Indemnités des commissions	500		500 +	

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		350				
		Eglise catholique romaine				
2.80		305	50		50 +	
2.80		3050	50		50 +	
2.80		3050.01	50		50 +	
16 144.90	28 000	31	27 200		800 -	2.86
4 365.00	5 600	312	5 900		300 +	5.36
4 365.00	5 600	3120	5 900		300 +	5.36
864.75	600	3120.01	900		300 +	50.00
3 500.25	5 000	3120.02	5 000			
5 390.50	17 400	313	16 300		1 100 -	6.32
	12 000	3130	11 000		1 000 -	8.33
	12 000	3130.02	11 000		1 000 -	8.33
5 390.50	5 400	3134	5 300		100 -	1.85
5 390.50	5 400	3134.01	5 300		100 -	1.85
6 389.40	5 000	314	5 000			
6 389.40	5 000	3144	5 000			
6 389.40	5 000	3144.01	5 000			
3 000.00	2 500	33	1 800		700 -	28.00
3 000.00	2 500	330	1 800		700 -	28.00
3 000.00	2 500	3300	1 800		700 -	28.00
3 000.00	2 500	3300.40	1 800		700 -	28.00
95 124.66	98 000	36	79 000		19 000 -	19.39
95 124.66	98 000	363	79 000		19 000 -	19.39
95 124.66	98 000	3632	79 000		19 000 -	19.39
95 124.66	98 000	3632.15	79 000		19 000 -	19.39
6 300.00	6 300	44		6 300		
6 300.00	6 300	447		6 300		
6 300.00	6 300	4470		6 300		
6 300.00	6 300	4470.02		6 300		
12 600.00	16 800	46		16 800		
12 600.00	16 800	463		16 800		

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		350				
			Eglise catholique romaine			
12 600.00	16 800	4632		16 800		
12 600.00	16 800	4632.01		16 800		
			Eglise réformée évangélique			
9 800.00	10 000		12 000		2 000 +	20.00
9 800.00 -	10 000 -			12 000		
9 800.00	10 000	36	12 000		2 000 +	20.00
9 800.00	10 000	363	12 000		2 000 +	20.00
9 800.00	10 000	3632	12 000		2 000 +	20.00
9 800.00	10 000	3632.16	12 000		2 000 +	20.00

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart s 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		4	SANTE			
260 493.11	254 750		Charges	271 750	17 000 +	6.67
260 493.11 -	254 750 -		Revenus			
			Excédent de charges		271 750	
		41	Hôpitaux, homes médicalisés			
118 523.11	118 700		Charges	117 800	900 -	0.76
118 523.11 -	118 700 -		Revenus			
			Excédent de charges		117 800	
		412	Homes médicalisés et maison pour personnes âgées			
118 523.11	118 700		Charges	117 800	900 -	0.76
118 523.11 -	118 700 -		Revenus			
			Excédent de charges		117 800	
10 000.00	8 700	33	Amortissements du patrimoine administratif PA		8 700 -	
10 000.00	8 700	330	Amortissements des immobilisations corporelles du PA		8 700 -	
10 000.00	8 700	3300	Amortissements planifiés, immobilisations corporelles		8 700 -	
10 000.00	8 700	3300.40	Amortissement ordinaire terrains bâtis		8 700 -	
108 523.11	110 000	36	Charges de transfert		7 800 +	7.09
108 523.11	110 000	363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers			
108 523.11	110 000	3634	Subventions aux entreprises publiques			
108 523.11	110 000	3634.04	Participation aux soins longue durée			
		3660.20	Amortissement subvention commune (home)		7 800 +	
		42	Soins ambulatoires			
93 862.75	86 000		Charges	111 600	25 600 +	29.77
93 862.75 -	86 000 -		Revenus			
			Excédent de charges		111 600	
		421	Soins ambulatoires			
92 362.75	84 500		Charges	110 100	25 600 +	30.30
92 362.75 -	84 500 -		Revenus			
			Excédent de charges		110 100	

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		421 Soins ambulatoires				
92 362.75	84 500	36 Charges de transfert	110 100		25 600 +	30.30
92 362.75	84 500	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	110 100		25 600 +	30.30
92 362.75	84 500	3632 Subventions aux communes et aux associations intercommunales	110 100		25 600 +	30.30
92 362.75	84 500	3632.08 Participation au CMS Sion-Hérens-Conthey	110 100		25 600 +	30.30
		422 Services de sauvetage				
1 500.00	1 500	Charges	1 500			
1 500.00 -	1 500 -	Revenus		1 500		
		Excédent de charges				
1 500.00	1 500	36 Charges de transfert	1 500			
1 500.00	1 500	361 Dédommagements à des collectivités publiques	1 500			
1 500.00	1 500	3612 Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	1 500			
1 500.00	1 500	3612.01 Participation secours régional Anzère	1 500			
		43 Prévention				
20 809.70	25 500	Charges	22 500		3 000 -	11.76
20 809.70 -	25 500 -	Revenus		22 500		
		Excédent de charges				
		433 Service médical scolaire				
20 809.70	25 500	Charges	22 500		3 000 -	11.76
20 809.70 -	25 500 -	Revenus		22 500		
		Excédent de charges				
20 809.70	25 500	36 Charges de transfert	22 500		3 000 -	11.76
20 809.70	25 500	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	22 500		3 000 -	11.76
1 183.55	1 500	3631 Subventions aux cantons et aux concordats	1 500			
1 183.55	1 500	3631.12 Participation aux frais de santé scolaire	1 500			
19 626.15	24 000	3637 Subventions aux ménages privés	21 000		3 000 -	12.50
19 626.15	24 000	3637.01 Participation aux frais dentaires scolaires	21 000		3 000 -	12.50

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		49 Santé publique non mentionnée ailleurs				
27 297.55	24 550	Charges	19 850		4 700 -	19.14
27 297.55 -	24 550 -	Revenus		19 850		
		Excédent de charges				
		490 Santé publique				
27 297.55	24 550	Charges	19 850		4 700 -	19.14
27 297.55 -	24 550 -	Revenus		19 850		
		Excédent de charges				
	550	30 Charges de personnel	550			
	500	300 Autorités et commissions	500			
	500	3000 Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités	500			
	500	3000.02 Indemnités des commissions	500			
	50	305 Cotisations patronales	50			
	50	3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	50			
	50	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	50			
11 176.20	10 000	31 Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation			10 000 -	
11 176.20	10 000	310 Charges de matériel et de marchandises			10 000 -	
11 176.20	10 000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures			10 000 -	
11 176.20	10 000	3101.05 Mesures d'hygiène (Covid 19)			10 000 -	
16 121.35	14 000	36 Charges de transfert	19 300		5 300 +	37.86
14 854.25	14 000	363 Subventions à des collectivités publique s et à des tiers	19 300		5 300 +	37.86
14 854.25	14 000	3631 Subventions aux cantons et aux concordat s	19 300		5 300 +	37.86
14 854.25	14 000	3631.04 Participation au financement des secours sanitaires	19 300		5 300 +	37.86
1 267.10		366 Amortissements, subventions d'investisse ments				
1 267.10		3660 Amortissements planifiés, subventions d'investissements				
1 267.10		3660.10 Amortissement subvention canton				

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		5	PREVOYANCE SOCIALE			
947 918.95	1 031 150		1 183 600		152 450 +	14.78
315 200.30	315 000			395 300	80 300 +	25.49
632 718.65 -	716 150 -			788 300		
		52	Invalidité			
120 461.61	116 300		126 100		9 800 +	8.43
120 461.61 -	116 300 -			126 100		
		523	Foyers pour invalides			
120 461.61	116 300		126 100		9 800 +	8.43
120 461.61 -	116 300 -			126 100		
120 461.61	116 300	36	126 100		9 800 +	8.43
115 366.86	115 500	363	126 100		10 600 +	9.18
115 366.86	115 500	3631	126 100		10 600 +	9.18
115 366.86	115 500	3631.02	126 100		10 600 +	9.18
5 094.75	800	366			800 -	
5 094.75	800	3660			800 -	
5 094.75	800	3660.10			800 -	
		53	Vieillesse et survivants			
77 744.40	84 200		88 200		4 000 +	4.75
5 464.40	5 400			5 700	300 +	5.56
72 280.00 -	78 800 -			82 500		
		531	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)			
5 464.40	5 400			5 700	300 +	5.56
5 464.40 +	5 400 +		5 700			
5 464.40	5 400	46		5 700	300 +	5.56
5 464.40	5 400	463		5 700	300 +	5.56

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		531 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)				
5 464.40	5 400	4631 Subventions des cantons et des concordats		5 700	300 +	5.56
5 464.40	5 400	4631.08 Contribution agence AVS		5 700	300 +	5.56
		532 Prestations complémentaires à l'AVS / AI				
63 538.80	65 700	Charges	69 200		3 500 +	5.33
63 538.80 -	65 700 -	Revenus		69 200		
		Excédent de charges				
63 538.80	65 700	36 Charges de transfert	69 200		3 500 +	5.33
63 538.80	65 700	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	69 200		3 500 +	5.33
63 538.80	65 700	3631 Subventions aux cantons et aux concordats	69 200		3 500 +	5.33
63 538.80	65 700	3631.03 Participation aux prestations complémentaires AVS/AI	69 200		3 500 +	5.33
		535 Prestations de vieillesse				
14 205.60	18 500	Charges	19 000		500 +	2.70
14 205.60 -	18 500 -	Revenus		19 000		
		Excédent de charges				
14 205.60	18 500	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	19 000		500 +	2.70
5 502.60	8 500	313 Prestations de services et honoraires	9 000		500 +	5.88
5 502.60	8 500	3130 Prestations de services de tiers	9 000		500 +	5.88
5 502.60	8 500	3130.02 Frais de manifestation	9 000		500 +	5.88
8 703.00	10 000	319 Diverses charges d'exploitation	10 000			
8 703.00	10 000	3199 Autres charges d'exploitation	10 000			
8 703.00	10 000	3199.02 Cadeaux nonagénaires	10 000			
		54 Famille et jeunesse				
612 440.78	682 950	Charges	812 200		129 250 +	18.93
253 889.70	249 600	Revenus		329 600	80 000 +	32.05
358 551.08 -	433 350 -	Excédent de charges		482 600		

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		543				
			Avance et recouvrement des pensions alimentaires			
3 560.73	3 300		Charges	3 800	500 +	15.15
3 560.73 -	3 300 -		Revenus			
			Excédent de charges	3 800		
3 560.73	3 300	36	Charges de transfert	3 800	500 +	15.15
3 560.73	3 300	363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	3 800	500 +	15.15
3 560.73	3 300	3637	Subventions aux ménages privés	3 800	500 +	15.15
3 560.73	3 300	3637.05	Participation recouvrement pensions alimentaires	3 800	500 +	15.15
		544				
			Protection de la jeunesse (en général)			
300.00 -	3 600		Charges	17 100	13 500 +	375.00
	3 600 -		Revenus			
			Excédent de charges	17 100		
300.00 +			Excédent de revenus			
300.00 -	3 600	36	Charges de transfert	17 100	13 500 +	375.00
300.00 -	3 600	363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	17 100	13 500 +	375.00
300.00 -	3 600	3631	Subventions aux cantons et aux concordats	3 600		
300.00 -	3 600	3631.05	Participation aux curatelles éducatives	3 600		
		3632.17	Participation animateur socio-culturel intercommunal	13 500	13 500 +	
		545				
			Prestations aux familles (en général)			
609 180.05	676 050		Charges	791 300	115 250 +	17.05
253 889.70	249 600		Revenus		80 000 +	32.05
355 290.35 -	426 450 -		Excédent de charges		461 700	
146 953.70	149 000	36	Charges de transfert	81 000	68 000 -	45.64
146 953.70	149 000	363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	81 000	68 000 -	45.64
36 998.00	40 000	3632	Subventions aux communes et aux associations intercommunales	37 000	3 000 -	7.50
36 998.00	40 000	3632.09	Participation aux crèches et garderies	37 000	3 000 -	7.50
109 955.70	109 000	3637	Subventions aux ménages privés	44 000	65 000 -	59.63
21 286.00	23 000	3637.03	Subvention Magic Pass	23 000		
23 023.05	20 000	3637.04	Subvention caisse malaide 0-18 ans	21 000	1 000 +	5.00

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		545 Prestations aux familles (en général)				
4 518.55	5 000	3637.06 Subvention liées à la taxe au sac			5 000 -	
61 128.10	61 000	3637.09 Subvention liée à la taxe eau potable			61 000 -	
		44 Revenus financiers		5 500	5 500 +	
		447 Revenus des immeubles PA		5 500	5 500 +	
		4479 Autres revenus d'immeubles PA		5 500	5 500 +	
		4479.01 Ristourne Télé Anzère Magic Pass		5 500	5 500 +	
		5450 Structure d'accueil				
462 226.35	527 050	Charges	710 300		183 250 +	34.77
253 889.70	249 600	Revenus		324 100	74 500 +	29.85
208 336.65 -	277 450 -	Excédent de charges		386 200		
22 834.80	24 700	3010.03 Traitement du personnel d'entretien	12 900		11 800 -	47.77
280 018.50	326 900	3010.04 Traitement du personnel structure d'accueil	429 400		102 500 +	31.36
19 312.20	23 000	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	28 300		5 300 +	23.04
17 339.60	19 400	3052.01 Cotisations LPP	25 200		5 800 +	29.90
3 003.60	3 200	3053.01 Cotisations LAA	2 900		300 -	9.38
8 249.20	9 900	3054.01 Cotisations CIVAF	12 000		2 100 +	21.21
7 265.10	8 700	3055.01 Cotisations LAMal	10 700		2 000 +	22.99
3 462.00	9 000	3090.01 Formation et perfectionnement du personnel	12 000		3 000 +	33.33
		3099.01 Autres charges de personnel	500		500 +	
2 995.40	1 500	3100.01 Fournitures de bureau	2 000		500 +	33.33
		3101.07 Produits de nettoyage & hygiène	500		500 +	
4 246.20	3 500	3104.02 Matériel éducatif et pédagogique	4 000		500 +	14.29
2 281.55	3 000	3105.01 Frais de repas et collations	3 500		500 +	16.67
		3106.01 Frais pharmacie	500		500 +	
17 293.70	3 000	3110.01 Mobilier et appareils de bureau	3 500		500 +	16.67
		3111.04 Matériel de cuisine	17 500		17 500 +	
1 745.65	2 250	3120.01 Electricité	2 400		150 +	6.67
3 866.35	4 200	3120.02 Combustibles	2 200		2 000 -	47.62
1 920.10	2 000	3130.03 Frais de téléphone et multimédia	1 500		500 -	25.00
43 264.00	52 000	3130.12 Frais de repas home	80 000		28 000 +	53.85
		3130.37 Frais loisirs et sortie Arbaz'lète	2 000		2 000 +	

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		5450	Structure d'accueil			
2 410.35	4 000	3132.05	Frais informatiques	3 000	1 000 -	25.00
		3134.01	Primes d'assurances	900	900 +	
2 766.95	6 000	3144.01	Frais d'entretien des bâtiments	38 500	32 500 +	541.67
1 951.10	2 500	3199.01	Frais divers	500	2 000 -	80.00
16 000.00	18 300	3300.40	Amortissement ordinaire terrains bâtis	13 900	4 400 -	24.04
36 972.00	45 000	4240.01	Participation des parents aux repas		9 000 +	20.00
86 461.55	108 000	4240.08	Participation des parents aux frais de garde		32 000 +	29.63
8 999.30		4260.01	Indemnités perte de gain			
1 860.00	1 600	4631.06	Subvention matériel éducatif petite enfance		500 +	31.25
106 141.85	95 000	4631.10	Subvention salaires structure d'accueil		33 000 +	34.74
13 455.00		4631.11	Subvention Covid-19 structure d'accueil			
		57	Aide sociale et domaine de l'asile			
137 272.16	147 700		Charges	157 100	9 400 +	6.36
55 846.20	60 000		Revenus	60 000		
81 425.96 -	87 700 -		Excédent de charges	97 100		
		572	Aide sociale (économique)			
122 249.99	131 000		Charges	138 900	7 900 +	6.03
55 846.20	60 000		Revenus	60 000		
66 403.79 -	71 000 -		Excédent de charges	78 900		
122 249.99	131 000	36	Charges de transfert	138 900	7 900 +	6.03
122 249.99	131 000	363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	138 900	7 900 +	6.03
122 249.99	131 000	3637	Subventions aux ménages privés	138 900	7 900 +	6.03
53 446.20	60 000	3637.07	Avances aide sociale	60 000		
68 803.79	71 000	3637.08	Aide sociale	78 900	7 900 +	11.13
8 453.30		42	Taxes et redevances			
8 453.30		426	Remboursements			
8 453.30		4260	Remboursements et participations de tiers			
8 453.30		4260.03	Rbst de particuliers des frais d'aide sociale			
47 392.90	60 000	46	Revenus de transferts	60 000		
47 392.90	60 000	463	Subventions de collectivités publiques et de tiers	60 000		

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		572 Aide sociale (économique)				
47 392.90	60 000	4631 Subventions des cantons et des concordats		60 000		
47 392.90	60 000	4631.12 Subvention aide sociale		60 000		
		574 Fonds cantonal pour l'emploi				
12 065.97	10 400	Charges	12 200		1 800 +	17.31
12 065.97 -	10 400 -	Revenus		12 200		
		Excédent de charges				
12 065.97	10 400	36 Charges de transfert	12 200		1 800 +	17.31
12 065.97	10 400	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	12 200		1 800 +	17.31
12 065.97	10 400	3631 Subventions aux cantons et aux concordats	12 200		1 800 +	17.31
12 065.97	10 400	3631.06 Participation au fonds cantonal pour l'emploi	12 200		1 800 +	17.31
		579 Assistance non mentionnée ailleurs				
2 956.20	6 300	Charges	6 000		300 -	4.76
2 956.20 -	6 300 -	Revenus		6 000		
		Excédent de charges				
2 956.20	6 300	36 Charges de transfert	6 000		300 -	4.76
2 956.20	6 300	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	6 000		300 -	4.76
2 956.20	6 300	3632 Subventions aux communes et aux associations intercommunales	6 000		300 -	4.76
2 956.20	6 300	3632.18 Subventions intégration (PIC)	6 000		300 -	4.76

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		6 TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS				
1 950 728.65	1 756 000	Charges	1 624 150		131 850 -	7.51
461 765.85	394 000	Revenus		417 000	23 000 +	5.84
1 488 962.80 -	1 362 000 -	Excédent de charges		1 207 150		
		61 Circulation routière				
1 865 541.35	1 667 700	Charges	1 533 850		133 850 -	8.03
461 765.85	394 000	Revenus		417 000	23 000 +	5.84
1 403 775.50 -	1 273 700 -	Excédent de charges		1 116 850		
		613 Routes cantonales				
93 371.12	116 400	Charges	114 000		2 400 -	2.06
93 371.12 -	116 400 -	Revenus				
		Excédent de charges		114 000		
93 371.12	116 400	36 Charges de transfert	114 000		2 400 -	2.06
61 403.22	82 000	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	77 800		4 200 -	5.12
61 403.22	82 000	3631 Subventions aux cantons et aux concordats	77 800		4 200 -	5.12
55 880.60	72 000	3631.01 Subventions entretien routes cantonales	74 800		2 800 +	3.89
5 522.62	10 000	3631.14 Subventions signalisation routes cantonales	3 000		7 000 -	70.00
31 967.90	34 400	366 Amortissements, subventions d'investissements	36 200		1 800 +	5.23
31 967.90	34 400	3660 Amortissements planifiés, subventions d'investissements	36 200		1 800 +	5.23
31 967.90	34 400	3660.10 Amortissement subvention canton	36 200		1 800 +	5.23
		615 Routes communales				
1 561 332.48	1 354 600	Charges	1 277 500		77 100 -	5.69
461 765.85	394 000	Revenus		417 000	23 000 +	5.84
1 099 566.63 -	960 600 -	Excédent de charges		860 500		
696 112.85	669 200	30 Charges de personnel	616 000		53 200 -	7.95
	500	300 Autorités et commissions	2 000		1 500 +	300.00
	500	3000 Salaires, indemnités journalières et jetons de présence des membres d'autorités	2 000		1 500 +	300.00
	500	3000.02 Indemnités des commissions	2 000		1 500 +	300.00
565 032.05	534 100	301 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	487 800		46 300 -	8.67

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		615				
		Routes communales				
565 032.05	534 100	3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	487 800		46 300 -	8.67
565 032.05	534 100	3010.02 Traitement du personnel d'exploitation	487 800		46 300 -	8.67
131 118.40	129 600	305 Cotisations patronales	121 200		8 400 -	6.48
35 760.20	34 700	3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	31 800		2 900 -	8.36
35 760.20	34 700	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	31 800		2 900 -	8.36
61 184.40	62 100	3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	60 600		1 500 -	2.42
61 184.40	62 100	3052.01 Cotisations LPP	60 600		1 500 -	2.42
5 561.90	5 000	3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	3 300		1 700 -	34.00
5 561.90	5 000	3053.01 Cotisations LAA	3 300		1 700 -	34.00
15 275.40	15 000	3054 Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	13 700		1 300 -	8.67
15 275.40	15 000	3054.01 Cotisations CIVAF	13 700		1 300 -	8.67
13 336.50	12 800	3055 Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	11 800		1 000 -	7.81
13 336.50	12 800	3055.01 Cotisations LAMal	11 800		1 000 -	7.81
37.60 -	5 000	309 Autres charges de personnel	5 000			
37.60 -	5 000	3099 Autres charges de personnel	5 000			
37.60 -	5 000	3099.01 Autres charges de personnel	5 000			
597 408.71	441 600	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	411 800		29 800 -	6.75
76 945.02	74 000	310 Charges de matériel et de marchandises	71 000		3 000 -	4.05
2 320.96	1 000	3100 Matériel de bureau	1 000			
2 320.96	1 000	3100.01 Fournitures de bureau	1 000			
74 624.06	73 000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	70 000		3 000 -	4.11
16 947.08	15 000	3101.01 Matériel d'exploitation et équipement	12 000		3 000 -	20.00
11 843.00	13 000	3101.02 Carburants véhicules et machines	13 000			
45 833.98	45 000	3101.04 Achat de sel et gravier	45 000			
	500	311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	500			
	500	3111 Machines, appareils, véhicules, outils	500			
	500	3111.03 Achat numéros d'immeubles	500			
7 364.50	9 000	312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	7 500		1 500 -	16.67
7 364.50	9 000	3120 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	7 500		1 500 -	16.67
7 364.50	9 000	3120.01 Electricité	7 500		1 500 -	16.67

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		615				
		Routes communales				
16 132.25	19 000	313 Prestations de services et honoraires	15 500		3 500 -	18.42
2 776.90	4 000	3130 Prestations de services de tiers	2 000		2 000 -	50.00
2 776.90	4 000	3130.03 Frais de téléphone et multimédia	2 000		2 000 -	50.00
13 355.35	15 000	3134 Primes d'assurances de choses	13 500		1 500 -	10.00
13 355.35	15 000	3134.01 Primes d'assurances	13 500		1 500 -	10.00
437 535.84	305 000	314 Réfection et entretien courants	295 000		10 000 -	3.28
437 535.84	305 000	3141 Entretien des routes / voies de communication	295 000		10 000 -	3.28
245 297.74	125 000	3141.01 Entretien des routes et chemins communaux	125 000			
166 368.80	160 000	3141.02 Déneigement, salage, gravillonnage	150 000		10 000 -	6.25
25 869.30	20 000	3141.04 Frais d'entretien éclairage public	20 000			
55 097.60	30 000	315 Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	20 000		10 000 -	33.33
55 097.60	30 000	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	20 000		10 000 -	33.33
55 097.60	30 000	3151.01 Frais d'entretien véhicules et machines	20 000		10 000 -	33.33
3 638.40	3 600	316 Loyers, leasing, baux à ferme, frais d'utilisation	1 800		1 800 -	50.00
3 638.40	3 600	3162 Mensualités de leasing opérationnel	1 800		1 800 -	50.00
3 638.40	3 600	3162.01 Leasing véhicule	1 800		1 800 -	50.00
695.10	500	317 Dédommagements	500			
695.10	500	3170 Frais de déplacement et autres frais	500			
695.10	500	3170.01 Frais de déplacement et autres frais	500			
267 810.92	243 800	33 Amortissements du patrimoine administratif PA	249 700		5 900 +	2.42
267 810.92	243 800	330 Amortissements des immobilisations corporelles du PA	249 700		5 900 +	2.42
267 810.92	243 800	3300 Amortissements planifiés, immobilisations corporelles	249 700		5 900 +	2.42
229 410.92	235 000	3300.10 Amortissement ordinaire réseau routier	193 100		41 900 -	17.83
38 400.00	8 800	3300.60 Amortissement ordinaire machines véhicules, panneaux solaires	56 600		47 800 +	543.18
65 765.85	46 000	42 Taxes et redevances		46 000		
6 099.40	6 000	424 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service		6 000		
6 099.40	6 000	4240 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		6 000		
5 999.40	6 000	4240.10 Prestations de services Comba & Sionne S A		6 000		
100.00		4240.11 Part de tiers pour divers travaux				
37 779.45	40 000	425 Recette sur ventes		40 000		

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		615				
		Routes communales				
37 779.45	40 000	4250 Ventes		40 000		
37 779.45	40 000	4250.01 Ventes de sel		40 000		
21 887.00		426 Remboursements				
21 887.00		4260 Remboursements et participations de tiers				
21 887.00		4260.01 Indemnités perte de gain				
38 000.00	30 000	46 Revenus de transferts		35 000	5 000 +	16.67
38 000.00	30 000	461 Dédommagements de collectivités publiques		35 000	5 000 +	16.67
38 000.00	30 000	4612 Dédommagements des collectivités publiques locales		35 000	5 000 +	16.67
38 000.00	30 000	4612.03 Participation bourgeoisie pour prestations de services		35 000	5 000 +	16.67
358 000.00	318 000	49 Imputations internes		336 000	18 000 +	5.66
358 000.00	318 000	491 Prestations de service		336 000	18 000 +	5.66
358 000.00	318 000	4910 Imputations internes pour prestations de services		336 000	18 000 +	5.66
358 000.00	318 000	4910.01 Imputations internes pour prestations de services		336 000	18 000 +	5.66
		617				
		Atelier et centre d'entretien				
210 837.75	196 700	Charges	142 350		54 350 -	27.63
210 837.75 -	196 700 -	Revenus		142 350		
		Excédent de charges				
2 415.80	13 600	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	7 450		6 150 -	45.22
1 015.50	4 000	312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	3 000		1 000 -	25.00
1 015.50	4 000	3120 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	3 000		1 000 -	25.00
1 015.50	4 000	3120.01 Electricité	3 000		1 000 -	25.00
355.60	4 600	313 Prestations de services et honoraires	1 950		2 650 -	57.61
	1 200	3130 Prestations de services de tiers	150		1 050 -	87.50
	1 200	3130.03 Frais de téléphone et multimédia	150		1 050 -	87.50
355.60	3 400	3134 Primes d'assurances de choses	1 800		1 600 -	47.06
355.60	3 400	3134.01 Primes d'assurances	1 800		1 600 -	47.06
1 044.70	5 000	314 Réfection et entretien courants	2 500		2 500 -	50.00
1 044.70	5 000	3144 Entretien des bâtiments et immeubles	2 500		2 500 -	50.00
1 044.70	5 000	3144.01 Frais d'entretien des bâtiments	2 500		2 500 -	50.00
208 421.95	183 100	33 Amortissements du patrimoine administratif PA	134 900		48 200 -	26.32

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		617	Atelier et centre d'entretien			
208 421.95	183 100	330	134 900		48 200 -	26.32
208 421.95	183 100	3300	134 900		48 200 -	26.32
208 421.95	183 100	3300.40	134 900		48 200 -	26.32
		62	Transports publics			
85 187.30	88 300		90 300		2 000 +	2.27
85 187.30 -	88 300 -			90 300		
		622	Trafic régional			
85 187.30	88 300		90 300		2 000 +	2.27
85 187.30 -	88 300 -			90 300		
85 187.30	88 300	36	90 300		2 000 +	2.27
85 187.30	88 300	363	90 300		2 000 +	2.27
16 057.25	14 900	3631	16 400		1 500 +	10.07
16 057.25	14 900	3631.13	16 400		1 500 +	10.07
69 130.05	73 400	3634	73 900		500 +	0.68
5 530.05	6 000	3634.01	5 500		500 -	8.33
63 600.00	67 400	3634.07	68 400		1 000 +	1.48

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE			
960 745.10	929 400		1 084 300		154 900 +	16.67
741 741.60	721 500			753 500	32 000 +	4.44
219 003.50 -	207 900 -			330 800		
		71	Approvisionnement en eau			
233 640.86	211 100		223 700		12 600 +	5.97
231 981.60	227 000			228 500	1 500 +	0.66
1 659.26 -	15 900 +		4 800			
		710	Approvisionnement en eau			
233 640.86	211 100		223 700		12 600 +	5.97
231 981.60	227 000			228 500	1 500 +	0.66
1 659.26 -	15 900 +		4 800			
141 684.26	120 000	31	94 000		26 000 -	21.67
29 660.80	11 000	311	13 000		2 000 +	18.18
29 660.80	11 000	3111	13 000		2 000 +	18.18
29 660.80	11 000	3111.02	13 000		2 000 +	18.18
38 950.00	39 000	312	39 000			
38 950.00	39 000	3120	39 000			
38 950.00	39 000	3120.03	39 000			
73 073.46	70 000	314	40 000		30 000 -	42.86
73 073.46	70 000	3143	40 000		30 000 -	42.86
73 073.46	70 000	3143.02	40 000		30 000 -	42.86
		318	2 000		2 000 +	
		3181	2 000		2 000 +	
		3181.06	2 000		2 000 +	
49 356.60	53 600	33	30 200		23 400 -	43.66
49 356.60	53 600	330	30 200		23 400 -	43.66
49 356.60	53 600	3300	30 200		23 400 -	43.66
49 356.60	53 600	3300.30	30 200		23 400 -	43.66

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		710 Approvisionnement en eau				
		3637.09 Subvention liée à la taxe eau potable	62 000		62 000 +	
42 600.00	37 500	39 Imputations internes	37 500			
30 600.00	25 000	391 Prestations de service	25 000			
30 600.00	25 000	3910 Imputations internes pour prestations de services	25 000			
30 600.00	25 000	3910.01 Imputations internes prestations de services	25 000			
12 000.00	12 500	393 Frais administratifs et d'exploitation	12 500			
12 000.00	12 500	3930 Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	12 500			
12 000.00	12 500	3930.01 Imputations internes frais administratifs	12 500			
219 981.60	215 000	42 Taxes et redevances		216 500	1 500 +	0.70
218 473.80	215 000	424 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service		215 000		
218 473.80	215 000	4240 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		215 000		
218 473.80	215 000	4240.02 Taxes eau potable		215 000		
1 507.80		426 Remboursements		1 500	1 500 +	
1 507.80		4260 Remboursements et participations de tiers		1 500	1 500 +	
1 507.80		4260.04 Part de tiers pour divers travaux		1 500	1 500 +	
12 000.00	12 000	49 Imputations internes		12 000		
12 000.00	12 000	490 Approvisionnement en matériel et en marchandises		12 000		
12 000.00	12 000	4900 Imputations internes pour approvisionnement en matériel et en marchandises		12 000		
12 000.00	12 000	4900.01 Imputation internes matériel et marchandises		12 000		
		72 Traitement des eaux usées				
207 801.25	224 000	Charges	250 300		26 300 +	11.74
158 258.65	160 000	Revenus		160 000		
49 542.60 -	64 000 -	Excédent de charges		90 300		
		720 Traitement des eaux usées				
207 801.25	224 000	Charges	250 300		26 300 +	11.74
158 258.65	160 000	Revenus		160 000		
49 542.60 -	64 000 -	Excédent de charges		90 300		

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		720				
		Traitement des eaux usées				
12 000.00	12 500	3930	12 500			
		Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation				
12 000.00	12 500	3930.01	12 500			
2 100.00	1 800	394	1 700		100 -	5.56
		Intérêts et charges financières théoriques				
2 100.00	1 800	3940	1 700		100 -	5.56
		Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques				
2 100.00	1 800	3940.01	1 700		100 -	5.56
158 258.65	160 000	42		160 000		
		Taxes et redevances				
158 258.65	160 000	424		160 000		
		Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service				
158 258.65	160 000	4240		160 000		
		Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services				
158 258.65	160 000	4240.03		160 000		
		Taxes eaux usées				
		73				
		Gestion des déchets				
328 910.15	318 600	Charges	315 900		2 700 -	0.85
285 396.60	275 000	Revenus		284 000	9 000 +	3.27
43 513.55 -	43 600 -	Excédent de charges		31 900		
		730				
		Gestion des déchets				
328 910.15	318 600	Charges	315 900		2 700 -	0.85
285 396.60	275 000	Revenus		284 000	9 000 +	3.27
43 513.55 -	43 600 -	Excédent de charges		31 900		
183 495.40	177 200	31	171 200		6 000 -	3.39
		Charges de biens et services et autres charges d'exploitation				
156 889.80	162 200	313	154 200		8 000 -	4.93
		Prestations de services et honoraires				
155 485.60	161 000	3130	153 500		7 500 -	4.66
		Prestations de services de tiers				
21 365.05	22 000	3130.20	21 000		1 000 -	4.55
		Transport et ramassage ordures ménagères				
2 412.50	2 500	3130.21	3 500		1 000 +	40.00
		Transport et ramassage déchets "gastro"				
8 669.85	10 000	3130.22	9 000		1 000 -	10.00
		Transport déchets verts				
27 038.15	23 000	3130.23	25 000		2 000 +	8.70
		Transport encombrant, fer, bois, plastic				
23 496.90	23 000	3130.24	23 000			
		Transport verre et papier				
314.50	3 500	3130.25	500		3 000 -	85.71
		Transport béton, gravat et déchets spéci aux				
28 052.60	35 000	3130.32	30 000		5 000 -	14.29
		Récupération et broyage déchets verts				

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		730				
		Gestion des déchets				
33 461.90	30 000	3130.33 Récupération encombrant, fer, bois, plastique	34 000		4 000 +	13.33
3 163.75	3 000	3130.34 Récupération papier			3 000 -	
7 510.40	9 000	3130.35 Récupération béton, gravat et déchets spéciaux	7 500		1 500 -	16.67
1 189.40	1 000	3132 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	500		500 -	50.00
1 189.40	1 000	3132.05 Frais informatiques	500		500 -	50.00
214.80	200	3134 Primes d'assurances de choses	200			
214.80	200	3134.01 Primes d'assurances	200			
26 605.60	15 000	314 Réfection et entretien courants	15 000			
26 605.60	15 000	3143 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	15 000			
26 605.60	15 000	3143.04 Entretien déchetterie - centre de tri	15 000			
		318 Réévaluations sur créances	2 000		2 000 +	
		3181 Pertes sur créances effectives	2 000		2 000 +	
		3181.06 Pertes sur débiteurs divers	2 000		2 000 +	
25 854.85	20 900	33 Amortissements du patrimoine administratif PA	20 700		200 -	0.96
25 854.85	20 900	330 Amortissements des immobilisations corporelles du PA	20 700		200 -	0.96
25 854.85	20 900	3300 Amortissements planifiés, immobilisations corporelles	20 700		200 -	0.96
25 854.85	20 900	3300.30 Amortissement ordinaire génie civil	20 700		200 -	0.96
20 559.90	25 000	36 Charges de transfert	28 500		3 500 +	14.00
20 559.90	25 000	361 Dédommagements à des collectivités publiques	24 000		1 000 -	4.00
20 559.90	25 000	3612 Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	24 000		1 000 -	4.00
20 559.90	25 000	3612.03 Frais incinération des ordures UTO	24 000		1 000 -	4.00
		3637.06 Subvention liée à la taxe au sac	4 500		4 500 +	
99 000.00	95 500	39 Imputations internes	95 500			
84 000.00	80 000	391 Prestations de service	80 000			
84 000.00	80 000	3910 Imputations internes pour prestations de services	80 000			
84 000.00	80 000	3910.01 Imputations internes prestations de services	80 000			
12 000.00	12 500	393 Frais administratifs et d'exploitation	12 500			
12 000.00	12 500	3930 Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	12 500			
12 000.00	12 500	3930.01 Imputations internes frais administratifs	12 500			
3 000.00	3 000	394 Intérêts et charges financières théoriques	3 000			

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		730				
		Gestion des déchets				
3 000.00	3 000	3940	3 000			
		Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques				
3 000.00	3 000	3940.01	3 000			
		Imputations internes intérêts				
285 396.60	275 000	42		284 000	9 000 +	3.27
		Taxes et redevances				
285 396.60	275 000	424		284 000	9 000 +	3.27
		Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service				
285 396.60	275 000	4240		284 000	9 000 +	3.27
		Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services				
227 641.20	223 000	4240.04		230 000	7 000 +	3.14
		Taxes traitement des déchets				
57 755.40	52 000	4240.07		54 000	2 000 +	3.85
		Rétrocession taxes sur le déchets urbain s				
		74				
		Aménagements				
66 206.75	47 900	Charges	53 100		5 200 +	10.86
23 799.95	14 000	Revenus		14 000		
42 406.80 -	33 900 -	Excédent de charges		39 100		
		741				
		Corrections de cours d'eau				
66 206.75	45 400	Charges	50 600		5 200 +	11.45
23 799.95	14 000	Revenus		14 000		
42 406.80 -	31 400 -	Excédent de charges		36 600		
		31				
44 076.45	20 000	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	20 000			
		314				
44 076.45	20 000	Réfection et entretien courants	20 000			
		3142				
44 076.45	20 000	Entretien des ouvrages d'aménagement des cours d'eau	20 000			
		3142.01				
44 076.45	20 000	3142.01	20 000			
		Entretien torrents et cours d'eau				
4 930.30	400	33	2 100		1 700 +	425.00
		Amortissements du patrimoine administratif PA				
		3300.30				
		3300.30	2 100		2 100 +	
		Amortissements des immobilisations incorporelles du PA				
4 930.30	400	332			400 -	
		Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles				
4 930.30	400	3320			400 -	
		Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles				
4 930.30	400	3320.90			400 -	
		Amortissements études, plans				
		3631.18				
		3631.18	3 500		3 500 +	
		Participation correction du Rhône				
17 200.00	25 000	39	25 000			
		Imputations internes				

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		741	Corrections de cours d'eau			
17 200.00	25 000	391	Prestations de service		25 000	
17 200.00	25 000	3910	Imputations internes pour prestations de services		25 000	
17 200.00	25 000	3910.01	Imputations internes prestations de services		25 000	
4 000.00	4 000	44	Revenus financiers			4 000
4 000.00	4 000	447	Revenus des immeubles PA			4 000
4 000.00	4 000	4470	Loyers et fermages, immeubles PA			4 000
4 000.00	4 000	4470.03	Revenus location dessableur de la Sionne			4 000
19 799.95	10 000	46	Revenus de transferts			10 000
19 799.95	10 000	463	Subventions de collectivités publiques et de tiers			10 000
19 799.95	10 000	4631	Subventions des cantons et des concordats			10 000
19 799.95	10 000	4631.07	Subvention entretien des cours d'eau			10 000
		742	Ouvrages protection autres			
	2 500		Charges		2 500	
	2 500 -		Revenus			2 500
			Excédent de charges			
	2 500	31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation		2 500	
	2 500	314	Réfection et entretien courants		2 500	
	2 500	3143	Entretien d'autres ouvrages de génie civil		2 500	
	2 500	3143.06	Entretien ouvrages de protection		2 500	
		75	Protection des espèces et du paysage			
339.25	10 000		Charges		10 000	
339.25 -	10 000 -		Revenus			10 000
			Excédent de charges			
		750	Protection des espèces et du paysage			
339.25	10 000		Charges		10 000	
339.25 -	10 000 -		Revenus			10 000
			Excédent de charges			

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		750				
		Protection des espèces et du paysage				
339.25	10 000	31	10 000			
		Charges de biens et services et autres charges d'exploitation				
339.25	10 000	313	10 000			
		Prestations de services et honoraires				
339.25	10 000	3130	10 000			
		Prestations de services de tiers				
339.25	10 000	3130.36	10 000			
		Entretien du territoire				
		77				
		Protection de l'environnement, autres				
39 528.22	28 000		35 000		7 000 +	25.00
		Charges				
1 000.00	4 000			4 000		
		Revenus				
38 528.22 -	24 000 -			31 000		
		Excédent de charges				
		771				
		Cimetières, crématoires (en général)				
39 528.22	28 000		35 000		7 000 +	25.00
		Charges				
1 000.00	4 000			4 000		
		Revenus				
38 528.22 -	24 000 -			31 000		
		Excédent de charges				
13 228.22	10 000	31	10 000			
		Charges de biens et services et autres charges d'exploitation				
1 650.70	3 000	310	3 000			
		Charges de matériel et de marchandises				
1 650.70	3 000	3101	3 000			
		Matériel d'exploitation, fournitures				
1 650.70	3 000	3101.06	3 000			
		Achat plaquettes collumbarium				
4 905.90	5 000	313	5 000			
		Prestations de services et honoraires				
4 905.90	5 000	3130	5 000			
		Prestations de services de tiers				
4 905.90	5 000	3130.15	5 000			
		Frais d'inhumation				
6 671.62	2 000	314	2 000			
		Réfection et entretien courants				
6 671.62	2 000	3143	2 000			
		Entretien d'autres ouvrages de génie civil				
6 671.62	2 000	3143.05	2 000			
		Entretien du cimetière				
26 300.00	18 000	39	25 000		7 000 +	38.89
		Imputations internes				
26 300.00	18 000	391	25 000		7 000 +	38.89
		Prestations de service				
26 300.00	18 000	3910	25 000		7 000 +	38.89
		Imputations internes pour prestations de services				
26 300.00	18 000	3910.01	25 000		7 000 +	38.89
		Imputations internes prestations de services				
1 000.00	4 000	42		4 000		
		Taxes et redevances				
1 000.00	4 000	426		4 000		
		Remboursements				
1 000.00	4 000	4260		4 000		
		Remboursements et participations de tiers				

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021		
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%	
		771 Cimetières, crématoires (en général)					
1 000.00	4 000	4260.02 Participation des familles plaquette et urnes		4 000			
		79 Aménagement du territoire					
84 318.62	89 800	Charges	196 300		106 500 +	118.60	
41 304.80	41 500	Revenus		63 000	21 500 +	51.81	
43 013.82 -	48 300 -	Excédent de charges		133 300			
		790 Aménagement du territoire					
84 318.62	89 800	Charges	196 300		106 500 +	118.60	
41 304.80	41 500	Revenus		63 000	21 500 +	51.81	
43 013.82 -	48 300 -	Excédent de charges		133 300			
6 793.60	8 600	30 Charges de personnel	4 700		3 900 -	45.35	
6 240.00	8 000	300 Autorités et commissions	4 000		4 000 -	50.00	
6 240.00	8 000	3000 Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités	4 000		4 000 -	50.00	
6 240.00	8 000	3000.02 Indemnités des commissions	4 000		4 000 -	50.00	
553.60	600	305 Cotisations patronales	700		100 +	16.67	
553.60	600	3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	500		100 -	16.67	
461.30	500	3050.00 Cotisations charges sociales			500 -		
92.30	100	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	500		400 +	400.00	
		3053 Cotisations patronales aux assurances-ac cidents	50		50 +		
		3053.01 Cotisations LAA	50		50 +		
		3054 Cotisations patronales aux caisses de co mpensation pour allocations familiales	100		100 +		
		3054.01 Cotisations CIVAF	100		100 +		
		3055 Cotisations patronales aux assurances d' indemnités journalières en cas de maladi	50		50 +		
		3055.01 Cotisations LAMal	50		50 +		
18 525.58	24 000	31 Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation	31 500		7 500 +	31.25	
14 099.08	20 500	310 Charges de matériel et de marchandises	7 000		13 500 -	65.85	
	500	3100 Matériel de bureau	500				
	500	3100.01 Fournitures de bureau	500				

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		790				
		Aménagement du territoire				
14 099.08	20 000	3102 Imprimés, publications	6 500		13 500 -	67.50
14 099.08	20 000	3102.01 Imprimés, publications, bo	6 500		13 500 -	67.50
4 426.50	3 500	313 Prestations de services et honoraires	24 500		21 000 +	600.00
		3130 Prestations de services de tiers	20 000		20 000 +	
		3130.16 Emoluments cantonaux autorisation de construire	20 000		20 000 +	
4 426.50	3 500	3132 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	4 500		1 000 +	28.57
4 426.50	3 500	3132.04 Frais d'implantation et levé de profils	4 500		1 000 +	28.57
19 779.44	17 500	33 Amortissements du patrimoine administratif PA	113 000		95 500 +	545.71
19 779.44	17 500	332 Amortissements des immobilisations incorporelles du PA	113 000		95 500 +	545.71
19 779.44	17 500	3320 Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	113 000		95 500 +	545.71
19 779.44	17 500	3320.90 Amortissements études, plans	113 000		95 500 +	545.71
11 520.00	12 700	36 Charges de transfert	12 100		600 -	4.72
11 520.00	12 700	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	12 100		600 -	4.72
11 520.00	12 700	3634 Subventions aux entreprises publiques	12 100		600 -	4.72
11 520.00	12 700	3634.08 Participation Antenne Région Valais Romande	8 100		4 600 -	36.22
		3634.09 Contribution Agglo Valais central	4 000		4 000 +	
27 700.00	27 000	39 Imputations internes	35 000		8 000 +	29.63
27 700.00	27 000	391 Prestations de service	35 000		8 000 +	29.63
27 700.00	27 000	3910 Imputations internes pour prestations de services	35 000		8 000 +	29.63
27 700.00	27 000	3910.01 Imputations internes prestations de services	35 000		8 000 +	29.63
41 304.80	41 500	42 Taxes et redevances		63 000	21 500 +	51.81
41 304.80	41 500	421 Emoluments pour actes administratifs		60 000	18 500 +	44.58
41 304.80	41 500	4210 Emoluments administratifs		60 000	18 500 +	44.58
41 304.80	41 500	4210.06 Emoluments autorisations de construire		60 000	18 500 +	44.58
		427 Amendes		3 000	3 000 +	
		4270 Amendes		3 000	3 000 +	
		4270.01 Amendes		3 000	3 000 +	

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		8 ECONOMIE PUBLIQUE				
540 666.95	505 600	Charges	497 850		7 750 -	1.53
415 730.55	408 700	Revenus		406 000	2 700 -	0.66
124 936.40 -	96 900 -	Excédent de charges		91 850		
		81 Agriculture				
90 739.65	72 800	Charges	56 350		16 450 -	22.60
28 383.35	29 500	Revenus		28 000	1 500 -	5.08
62 356.30 -	43 300 -	Excédent de charges		28 350		
		811 Administration, exécution et contrôle				
58 903.30	40 500	Charges	1 550		38 950 -	96.17
58 903.30 -	40 500 -	Revenus		1 550		
		Excédent de charges				
		30 Charges de personnel	550		550 +	
		300 Autorités et commissions	500		500 +	
		3000 Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités	500		500 +	
		3000.02 Indemnités des commissions	500		500 +	
		305 Cotisations patronales	50		50 +	
		3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	50		50 +	
		3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	50		50 +	
303.30	500	33 Amortissements du patrimoine administratif PA			500 -	
303.30	500	332 Amortissements des immobilisations incor porelles du PA			500 -	
303.30	500	3320 Amortissements planifiés, immobilisation s incorporelles			500 -	
303.30	500	3320.90 Amortissements études, plans			500 -	
58 600.00	40 000	39 Imputations internes	1 000		39 000 -	97.50
58 600.00	40 000	391 Prestations de service	1 000		39 000 -	97.50
58 600.00	40 000	3910 Imputations internes pour prestations de services	1 000		39 000 -	97.50
58 600.00	40 000	3910.01 Imputations internes prestations de serv ices	1 000		39 000 -	97.50

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		819 Irrigation				
31 836.35	32 300	Charges	54 800		22 500 +	69.66
28 383.35	29 500	Revenus		28 000	1 500 -	5.08
3 453.00 -	2 800 -	Excédent de charges		26 800		
24 988.55	25 000	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	5 000		20 000 -	80.00
24 988.55	25 000	314 Réfection et entretien courants	5 000		20 000 -	80.00
24 988.55	25 000	3143 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	5 000		20 000 -	80.00
24 988.55	25 000	3143.07 Entretien réseau d'irrigation	5 000		20 000 -	80.00
		3300.30 Amortissement ordinaire génie civil	3 500		3 500 +	
6 147.80	6 300	36 Charges de transfert	6 300			
6 147.80	6 300	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	6 300			
6 147.80	6 300	3637 Subventions aux ménages privés	6 300			
6 147.80	6 300	3637.11 Subvention agriculteurs pour irrigation	6 300			
700.00	1 000	39 Imputations internes	40 000		39 000 +	3900.00
700.00	1 000	391 Prestations de service	40 000		39 000 +	3900.00
700.00	1 000	3910 Imputations internes pour prestations de services	40 000		39 000 +	3900.00
700.00	1 000	3910.01 Imputations internes prestations de services	40 000		39 000 +	3900.00
28 383.35	29 500	42 Taxes et redevances		28 000	1 500 -	5.08
28 383.35	29 500	424 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service		28 000	1 500 -	5.08
28 383.35	29 500	4240 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		28 000	1 500 -	5.08
28 383.35	29 500	4240.06 Taxes eau d'irrigation		28 000	1 500 -	5.08
		82 Sylviculture				
8 831.40	9 000	Charges	9 450		450 +	5.00
8 831.40 -	9 000 -	Revenus		9 450		
		Excédent de charges				
		820 Sylviculture				
8 831.40	9 000	Charges	9 450		450 +	5.00
8 831.40 -	9 000 -	Revenus		9 450		
		Excédent de charges				

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		820 Sylviculture				
		30 Charges de personnel	550		550 +	
		300 Autorités et commissions	500		500 +	
		3000 Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités	500		500 +	
		3000.02 Indemnités des commissions	500		500 +	
		305 Cotisations patronales	50		50 +	
		3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	50		50 +	
		3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	50		50 +	
8 831.40	9 000	36 Charges de transfert	8 900		100 -	1.11
8 831.40	9 000	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	8 900		100 -	1.11
8 831.40	9 000	3632 Subventions aux communes et aux associations intercommunales	8 900		100 -	1.11
8 831.40	9 000	3632.12 Participation au triage forestier (police forestière)	8 900		100 -	1.11
		83 Chasse et pêche				
1 540.00	1 500	Charges	1 500			
2 240.00	2 200	Revenus		2 200		
700.00 +	700 +	Excédent de revenus	700			
		830 Chasse et pêche				
1 540.00	1 500	Charges	1 500			
2 240.00	2 200	Revenus		2 200		
700.00 +	700 +	Excédent de revenus	700			
1 540.00	1 500	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1 500			
1 540.00	1 500	316 Loyers, leasing, baux à ferme, frais d'utilisation	1 500			
1 540.00	1 500	3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	1 500			
1 540.00	1 500	3160.02 Location des étangs	1 500			
2 240.00	2 200	44 Revenus financiers		2 200		
2 240.00	2 200	447 Revenus des immeubles PA		2 200		
2 240.00	2 200	4470 Loyers et fermages, immeubles PA		2 200		
2 240.00	2 200	4470.04 Revenus location des étangs		2 200		

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021			
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%		
		84						
		Tourisme						
431 555.90	407 300	Charges	420 550		13 250 +	3.25		
385 107.20	377 000	Revenus		375 000	2 000 -	0.53		
46 448.70 -	30 300 -	Excédent de charges		45 550				
		840						
		Tourisme						
431 555.90	407 300	Charges	420 550		13 250 +	3.25		
385 107.20	377 000	Revenus		375 000	2 000 -	0.53		
46 448.70 -	30 300 -	Excédent de charges		45 550				
1 448.70	2 200	30 Charges de personnel	550		1 650 -	75.00		
1 312.50	2 000	300 Autorités et commissions	500		1 500 -	75.00		
1 312.50	2 000	3000 Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités	500		1 500 -	75.00		
1 312.50	2 000	3000.02 Indemnités des commissions	500		1 500 -	75.00		
136.20	200	305 Cotisations patronales	50		150 -	75.00		
122.80	200	3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	50		150 -	75.00		
122.80	200	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	50		150 -	75.00		
13.40		3053 Cotisations patronales aux assurances-ac cidents						
13.40		3053.01 Cotisations LAA						
		31 Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation	3 000		3 000 +			
		315 Entretien des biens meubles et immobilis ations incorporelles	1 000		1 000 +			
		3158 Entretien des immobilisations incorporel les	1 000		1 000 +			
		3158.01 Services informatiques	1 000		1 000 +			
		318 Réévaluations sur créances	2 000		2 000 +			
		3181 Pertes sur créances effectives	2 000		2 000 +			
		3181.06 Pertes sur débiteurs divers	2 000		2 000 +			
30 000.00	8 100	33 Amortissements du patrimoine administrat if PA	27 000		18 900 +	233.33		
30 000.00	8 100	332 Amortissements des immobilisations incor porelles du PA	27 000		18 900 +	233.33		
30 000.00	8 100	3320 Amortissements planifiés, immobilisation s incorporelles	27 000		18 900 +	233.33		
30 000.00	8 100	3320.90 Amortissements études, plans	27 000		18 900 +	233.33		
400 107.20	397 000	36 Charges de transfert	390 000		7 000 -	1.76		

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		840				
		Tourisme				
400 107.20	397 000	363	390 000		7 000 -	1.76
400 107.20	397 000	3634	390 000		7 000 -	1.76
20 000.00	20 000	3634.05	20 000			
380 107.20	377 000	3634.06	370 000		7 000 -	1.86
380 107.20	377 000	40		370 000	7 000 -	1.86
380 107.20	377 000	403		370 000	7 000 -	1.86
380 107.20	377 000	4039		370 000	7 000 -	1.86
380 107.20	377 000	4039.01		370 000	7 000 -	1.86
5 000.00		42		5 000	5 000 +	
5 000.00		421		5 000	5 000 +	
5 000.00		4210		5 000	5 000 +	
5 000.00		4210.07		5 000	5 000 +	
		87				
		Combustibles et énergie				
8 000.00	15 000	Charges	10 000		5 000 -	33.33
		Revenus		800	800 +	
8 000.00 -	15 000 -	Excédent de charges		9 200		
		873				
		Energie non électrique				
8 000.00	15 000	Charges	10 000		5 000 -	33.33
		Revenus		800	800 +	
8 000.00 -	15 000 -	Excédent de charges		9 200		
8 000.00	15 000	36	10 000		5 000 -	33.33
8 000.00	15 000	363	10 000		5 000 -	33.33
8 000.00	15 000	3637	10 000		5 000 -	33.33
8 000.00	15 000	3637.10	10 000		5 000 -	33.33
		41		800	800 +	
		412		800	800 +	
		4120		800	800 +	
		4120.02		800	800 +	

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		9 FINANCES ET IMPOTS				
150 002.61	130 000	Charges	147 000		17 000 +	13.08
5 125 101.00	4 607 600	Revenus		4 866 150	258 550 +	5.61
4 975 098.39 +	4 477 600 +	Excédent de revenus	4 719 150			
		91 Impôts				
98 074.83	84 000	Charges	100 000		16 000 +	19.05
4 754 996.65	4 285 500	Revenus		4 533 000	247 500 +	5.78
4 656 921.82 +	4 201 500 +	Excédent de revenus	4 433 000			
		910 Impôts personnes physiques				
98 074.83	84 000	Charges	95 000		11 000 +	13.10
4 518 204.55	4 129 500	Revenus		4 348 000	218 500 +	5.29
4 420 129.72 +	4 045 500 +	Excédent de revenus	4 253 000			
49 774.13	40 000	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	51 000		11 000 +	27.50
49 774.13	40 000	318 Réévaluations sur créances	51 000		11 000 +	27.50
49 774.13	40 000	3181 Pertes sur créances effectives	51 000		11 000 +	27.50
	5 000	3181.01 Remise d'impôts personnes physiques	5 000			
49 774.13	35 000	3181.02 Pertes fiscales personnes physiques	45 000		10 000 +	28.57
		3181.03 Pertes fiscales autres impôts	1 000		1 000 +	
48 300.70	44 000	36 Charges de transfert	44 000			
48 300.70	44 000	360 Parts de revenus destinés à des tiers	44 000			
48 300.70	44 000	3602 Parts de revenus destinés aux communes et aux associations intercommunales	44 000			
48 300.70	44 000	3602.01 Impôts sur les immeubles bâtis art. 188 LF	44 000			
4 477 099.45	4 091 000	40 Revenus fiscaux		4 307 000	216 000 +	5.28
3 959 145.95	3 644 000	400 Impôts directs, personnes physiques		3 820 000	176 000 +	4.83
3 040 004.05	2 800 000	4000 Impôts sur le revenu, personnes physiques		2 900 000	100 000 +	3.57
3 040 004.05	2 800 000	4000.01 Impôts sur le revenu des personnes physiques		2 900 000	100 000 +	3.57
801 401.50	710 000	4001 Impôts sur la fortune, personnes physiques		800 000	90 000 +	12.68
801 401.50	710 000	4001.01 Impôts sur la fortune des personnes physiques		800 000	90 000 +	12.68
3 539.00	60 000	4002 Impôts à la source, personnes physiques		20 000	40 000 -	66.67
3 539.00	60 000	4002.01 Impôts retenus à la source		20 000	40 000 -	66.67
15 365.55	14 000	4008 Impôts et taxes sur la personne		15 000	1 000 +	7.14

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		910 Impôts personnes physiques				
15 365.55	14 000	4008.01 Impôt personnel		15 000	1 000 +	7.14
98 835.85	60 000	4009 Autres impôts directs, personnes physiques		85 000	25 000 +	41.67
98 835.85	60 000	4009.01 Impôt à forfait - impôt global		85 000	25 000 +	41.67
505 839.50	435 000	402 Autres impôts directs		475 000	40 000 +	9.20
208 900.95	215 000	4021 Contribution immobilière		224 000	9 000 +	4.19
208 900.95	215 000	4021.01 Impôts fonciers personnes physiques		224 000	9 000 +	4.19
180 099.60	140 000	4022 Impôts sur les gains de fortune		156 000	16 000 +	11.43
65 936.50	70 000	4022.01 Impôts sur les gains immobiliers		70 000		
114 163.10	70 000	4022.02 Impôts sur les prestations en capital		85 000	15 000 +	21.43
		4022.03 Impôts sur les gains de loterie		500	500 +	
		4022.04 Impôts sur les bénéfices de liquidation		500	500 +	
110 705.65	65 000	4023 Droits de mutation et de timbre		75 000	10 000 +	15.38
110 705.65	65 000	4023.01 Droits de mutation et de timbre		75 000	10 000 +	15.38
6 133.30	15 000	4024 Impôts sur les successions et les donations		20 000	5 000 +	33.33
6 133.30	15 000	4024.01 Impôts sur les successions et les donations		20 000	5 000 +	33.33
12 114.00	12 000	403 Impôts sur la propriété et sur les charges		12 000		
12 114.00	12 000	4033 Impôts sur les chiens		12 000		
12 114.00	12 000	4033.01 Impôts sur les chiens		12 000		
41 105.10	38 500	46 Revenus de transferts		41 000	2 500 +	6.49
41 105.10	38 500	460 Parts à des revenus de tiers		41 000	2 500 +	6.49
41 105.10	38 500	4602 Parts aux revenus des collectivités publiques locales		41 000	2 500 +	6.49
41 105.10	38 500	4602.01 Impôts sur immeubles bâtis (art. 188 LF)		41 000	2 500 +	6.49
		911 Impôts personnes morales				
		Charges	5 000		5 000 +	
236 792.10	156 000	Revenus		185 000	29 000 +	18.59
236 792.10 +	156 000 +	Excédent de revenus	180 000			
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	5 000		5 000 +	
		318 Réévaluations sur créances	5 000		5 000 +	
		3181 Pertes sur créances effectives	5 000		5 000 +	
		3181.05 Pertes fiscales personnes morales	5 000		5 000 +	

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		911 Impôts personnes morales				
236 792.10	156 000	40 Revenus fiscaux		185 000	29 000 +	18.59
204 248.25	135 000	401 Impôts directs, personnes morales		160 000	25 000 +	18.52
150 092.15	100 000	4010 Impôts sur le bénéfice, personnes morale s		120 000	20 000 +	20.00
150 092.15	100 000	4010.01 Impôt sur le bénéfice des personnes mora les		120 000	20 000 +	20.00
54 156.10	35 000	4011 Impôts sur le capital, personnes morales		40 000	5 000 +	14.29
54 156.10	35 000	4011.01 Impôt sur le capital des personnes moral es		40 000	5 000 +	14.29
32 543.85	21 000	402 Autres impôts directs		25 000	4 000 +	19.05
32 543.85	21 000	4021 Contribution immobilière		25 000	4 000 +	19.05
32 543.85	21 000	4021.02 Impôts fonciers personnes morales		25 000	4 000 +	19.05
		93 Péréquation financière et compensation d es charges				
		Charges				
138 443.00	139 000	Revenus		143 800	4 800 +	3.45
138 443.00 +	139 000 +	Excédent de revenus	143 800			
		930 Péréquation financière et compensation d es charges				
		Charges				
138 443.00	139 000	Revenus		143 800	4 800 +	3.45
138 443.00 +	139 000 +	Excédent de revenus	143 800			
138 443.00	139 000	46 Revenus de transferts		143 800	4 800 +	3.45
138 443.00	139 000	462 Péréquation financière intercommunale		143 800	4 800 +	3.45
138 443.00	139 000	4621 Péréquation financière intercommunale - instrument des besoins		143 800	4 800 +	3.45
7 466.00	20 600	4621.10 Fonds de péréquation des charges		20 700	100 +	0.49
130 977.00	118 400	4621.20 Fonds de péréquation des ressources		123 100	4 700 +	3.97
		95 Part aux recettes, autres				
		Charges				
54 771.95	57 400	Revenus		55 400	2 000 -	3.48
54 771.95 +	57 400 +	Excédent de revenus	55 400			

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021			
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%		
		950						
		Quotes-parts, autres						
		Charges						
54 771.95	57 400	Revenus		55 400	2 000 -	3.48		
54 771.95 +	57 400 +	Excédent de revenus	55 400					
54 415.65	57 000	41 Patentes et concessions		55 000	2 000 -	3.51		
54 415.65	57 000	412 Concessions		55 000	2 000 -	3.51		
54 415.65	57 000	4120 Concessions		55 000	2 000 -	3.51		
54 415.65	57 000	4120.01 Redevances PCP Oiken		55 000	2 000 -	3.51		
356.30	400	46 Revenus de transferts		400				
356.30	400	460 Parts à des revenus de tiers		400				
356.30	400	4601 Parts aux revenus des cantons et des con cordats		400				
356.30	400	4601.01 Part communale autorisation d'exploiter + appareils distribution		400				
		96						
		Administration de la fortune et de la de tte						
41 582.75	41 000	Charges	47 000		6 000 +	14.63		
176 240.65	124 500	Revenus		133 550	9 050 +	7.27		
134 657.90 +	83 500 +	Excédent de revenus	86 550					
		961						
		Intérêts						
41 582.75	41 000	Charges	47 000		6 000 +	14.63		
61 948.70	52 500	Revenus		128 900	76 400 +	145.52		
20 365.95 +	11 500 +	Excédent de revenus	81 900					
41 582.75	41 000	34 Charges financières	47 000		6 000 +	14.63		
16 033.70	23 000	340 Charges d'intérêts	22 000		1 000 -	4.35		
		3401 Intérêts passifs des engagements financi ers	1 000		1 000 +			
		3401.01 Intérêts comptes courants	1 000		1 000 +			
16 033.70	23 000	3406.01 Intérêts des prêts et dettes	21 000		2 000 -	8.70		
25 549.05	18 000	349 Diverses charges financières	25 000		7 000 +	38.89		
25 549.05	18 000	3499 Autres charges financières	25 000		7 000 +	38.89		
25 549.05	18 000	3499.01 Intérêts rémunératoires et compensatoire s	25 000		7 000 +	38.89		
56 848.70	47 700	44 Revenus financiers		124 200	76 500 +	160.38		
48 834.70	40 000	440 Revenus des intérêts		45 000	5 000 +	12.50		
48 834.70	40 000	4401 Intérêts des créances et comptes courant s		45 000	5 000 +	12.50		

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		961 Intérêts				
48 834.70	40 000	4401.01 Intérêts de retard et frais récupérés		45 000	5 000 +	12.50
8 014.00	7 700	445 Revenus financiers de prêts et de participations du PA		79 200	71 500 +	928.57
8 014.00	7 700	4450 Revenus de prêts PA		19 200	11 500 +	149.35
8 014.00	7 700	4450.02 Intérêts prêt Comba Energies SA		19 200	11 500 +	149.35
		4451 Revenus de participations PA		60 000	60 000 +	
		4451.01 Dividendes patrimoine administratif		60 000	60 000 +	
5 100.00	4 800	49 Imputations internes		4 700	100 -	2.08
5 100.00	4 800	494 Intérêts et charges financières théoriques		4 700	100 -	2.08
5 100.00	4 800	4940 Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques		4 700	100 -	2.08
5 100.00	4 800	4940.01 Imputations internes intérêts		4 700	100 -	2.08
		963 Immeubles et titres du patrimoine financier				
		Charges				
110 189.75	70 000	Revenus		650	69 350 -	99.07
110 189.75 +	70 000 +	Excédent de revenus	650			
110 189.75	70 000	44 Revenus financiers		650	69 350 -	99.07
		440 Revenus des intérêts		150	150 +	
		4402 Intérêts des placements financiers		150	150 +	
		4402.01 Intérêts des prêts PF		150	150 +	
37 405.90		441 Gains réalisés sur PF				
37 405.90		4411 Gains provenant des ventes d'immobilisations corporelles PF				
37 405.90		4411.01 Gains sur ventes de biens du PF !!!				
72 783.85	70 000	442 Revenus de participations PF		500	69 500 -	99.29
72 783.85	70 000	4420 Dividendes		500	69 500 -	99.29
72 783.85	70 000	4420.01 Dividendes patrimoine financier		500	69 500 -	99.29
		969 Patrimoine financier non mentionné ailleurs				
		Charges				
4 102.20	2 000	Revenus		4 000	2 000 +	100.00
4 102.20 +	2 000 +	Excédent de revenus	4 000			

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		969	Patrimoine financier non mentionné ailleurs			
4 102.20	2 000	44		4 000	2 000 +	100.00
4 102.20	2 000	441		4 000	2 000 +	100.00
4 102.20	2 000	4419		4 000	2 000 +	100.00
4 102.20	2 000	4419.01		4 000	2 000 +	100.00
		97	Redistributions			
			Charges			
648.75	1 200			400	800 -	66.67
648.75 +	1 200 +		Revenus			
			Excédent de revenus		400	
		971	Redistributions liées à la taxe sur le CO2			
			Charges			
648.75	1 200			400	800 -	66.67
648.75 +	1 200 +		Revenus			
			Excédent de revenus		400	
648.75	1 200	46		400	800 -	66.67
648.75	1 200	469		400	800 -	66.67
648.75	1 200	4699		400	800 -	66.67
648.75	1 200	4699.01		400	800 -	66.67
		99	Postes non ventilables			
10 345.03	5 000		Charges			5 000 -
10 345.03 -	5 000 -		Revenus			
			Excédent de charges			

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022	
			Charges Fr.	Revenus Fr.
		0 ADMINISTRATION GENERALE		
793 238.85	400 000	Dépenses	620 000	
793 238.85 -	400 000 -	Recettes		620 000
		Investissements nets		
		02 Services généraux		
793 238.85	400 000	Dépenses	620 000	
793 238.85 -	400 000 -	Recettes		620 000
		Investissements nets		
		022 Services généraux		
3 500.00		Dépenses	20 000	
3 500.00 -		Recettes		20 000
		Investissements nets		
		- Archivage	20 000	
3 500.00		52 Immobilisations incorporelles		
3 500.00		529 Autres immobilisations incorporelles		
3 500.00		5290 Autres immobilisations incorporelles		
3 500.00		- Commission citoyenne		
		029 Immeubles administratifs		
789 738.85	400 000	Dépenses	600 000	
789 738.85 -	400 000 -	Recettes		600 000
		Investissements nets		
676 279.65		50 Immobilisations corporelles	500 000	
676 279.65		504 Bâtiments	500 000	
676 279.65		5040 Bâtiments	500 000	
676 279.65		- Parcelles et bâtiment Chujale (projet ce ntre du village)	500 000	
113 459.20	400 000	52 Immobilisations incorporelles	100 000	

<u>Comptes 2020</u> Fr.	<u>Budget 2021</u> Fr.		<u>Budget 2022</u>	
			<u>Charges</u> Fr.	<u>Revenus</u> Fr.
		029 Immeubles administratifs		
113 459.20	400 000	529 Autres immobilisations incorporelles	100 000	
113 459.20	400 000	5290 Autres immobilisations incorporelles	100 000	
113 459.20	400 000	- Etudes projet centre du village	100 000	

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022	
			Charges Fr.	Revenus Fr.
		1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	
4 563.25	91 000		Dépenses	
			Recettes	
4 563.25 -	91 000 -		Investissements nets	
		15	Service du feu	
4 563.25	26 000		Dépenses	
			Recettes	
4 563.25 -	26 000 -		Investissements nets	
		150	Service du feu	
	6 000		Dépenses	
			Recettes	
	6 000 -		Investissements nets	
	6 000	50	Immobilisations corporelles	
	6 000	503	Autres travaux de génie civil	
	6 000	5030	Autres travaux de génie civil en général	
	6 000	-	- Concept incendie de forêts Lienne-Morge	
		151	Service du feu, organisation intercommunale	
4 563.25	20 000		Dépenses	
			Recettes	
4 563.25 -	20 000 -		Investissements nets	
4 563.25	20 000	50	Immobilisations corporelles	
	20 000	504	Bâtiments	
	20 000	5040	Bâtiments	
	20 000	-	- Local intercommunal du feu	
4 563.25		506	Biens meubles	
4 563.25		5060	Biens meubles	

<u>Comptes 2020</u> Fr.	<u>Budget 2021</u> Fr.		<u>Budget 2022</u>	
			<u>Charges</u> Fr.	<u>Revenus</u> Fr.
4 563.25		151 Service du feu, organisation intercommun ale		
		- Equipement et matériel CSP Adret		
		16 Défense		
	65 000	Dépenses		
	65 000 -	Recettes		
		Investissements nets		
		162 Dépense civile		
	65 000	Dépenses		
	65 000 -	Recettes		
		Investissements nets		
	65 000	50 Immobilisations corporelles		
	65 000	504 Bâtiments		
	65 000	5040 Bâtiments		
	65 000	- Abris de protection civile		

<u>Comptes 2020</u> Fr.	<u>Budget 2021</u> Fr.		<u>Budget 2022</u>	
			<u>Charges</u> Fr.	<u>Revenus</u> Fr.
		2		
	60 000	FORMACION		
		Dépenses	60 000	
		Recettes		
	60 000 -	Investissements nets		60 000
		21		
		Scolarité obligatoire		
		Dépenses	60 000	
		Recettes		
	60 000 -	Investissements nets		60 000
		217		
		Bâtiments scolaires		
		Dépenses	60 000	
		Recettes		
	60 000 -	Investissements nets		60 000
	60 000	50	60 000	
		Immobilisations corporelles		
	60 000	504	60 000	
		Bâtiments		
	60 000	5040	60 000	
		Bâtiments		
	60 000	- Bâtiments scolaires	60 000	

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022	
			Charges Fr.	Revenus Fr.
		3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE	
15 237.00	80 000		80 000	
15 237.00 -	80 000 -			80 000
		32	Culture, autres	
15 237.00				
15 237.00 -				
		329	Culture, autres	
15 237.00				
15 237.00 -				
15 237.00		50	Immobilisations corporelles	
15 237.00		509	Autres immobilisations corporelles	
15 237.00		5090	Autres immobilisations corporelles	
15 237.00		-	- Art Valais, œuvres d'art	
		34	Sport et loisirs	
	80 000		80 000	
	80 000 -			80 000
		341	Sports	
	80 000		80 000	
	80 000 -			80 000
	80 000	50	Immobilisations corporelles	
	80 000	506	Biens meubles	

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022 Charges Fr. Revenus Fr.	
		341 Sports		
	80 000	5060 Biens meubles	80 000	
	80 000	- Eclairage stade des Gonces	80 000	

<u>Comptes 2020</u> Fr.	<u>Budget 2021</u> Fr.		<u>Budget 2022</u>
			<u>Charges</u> Fr. <u>Revenus</u> Fr.
		4	
		SANTE	
1 267.10		Dépenses	
		Recettes	
1 267.10 -		Investissements nets	
		49	
		Santé publique non mentionnée ailleurs	
1 267.10		Dépenses	
		Recettes	
1 267.10 -		Investissements nets	
		490	
		Santé publique	
1 267.10		Dépenses	
		Recettes	
1 267.10 -		Investissements nets	
1 267.10		56	
		Propres subventions d'investissements	
1 267.10		561	
		Cantons et concordats	
1 267.10		5610	
		Subventions d'investissements aux cantons et aux concordats	
1 267.10		- Financement des secours sanitaires	

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022	
			Charges Fr.	Revenus Fr.
		5	PREVOYANCE SOCIALE	
5 094.75	50 000		50 000	
5 094.75 -	50 000 -			50 000
		52	Invalidité	
5 094.75	5 000			
5 094.75 -	5 000 -			
		523	Foyers pour invalides	
5 094.75	5 000			
5 094.75 -	5 000 -			
5 094.75	5 000	56	Propres subventions d'investissements	
5 094.75	5 000	561	Cantons et concordats	
5 094.75	5 000	5610	Subventions d'investissements aux cantons et aux concordats	
5 094.75	5 000	-	Financement institutions pour handicapés	
		54	Famille et jeunesse	
	45 000		50 000	
	45 000 -			50 000
		545	Prestations aux familles (en général)	
	45 000		50 000	
	45 000 -			50 000
		5450	Structure d'accueil	
	45 000		50 000	
	45 000 -			50 000

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022	
			Charges Fr.	Revenus Fr.
		5450 Structure d'accueil		
	45 000	- Crèche et unité d'accueil pour les élève s	50 000	

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022 Charges Fr.	Revenus Fr.
		6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	
1 178 200.77	280 000		860 000	
1 178 200.77 -	280 000 -			860 000
		61	Circulation routière	
1 178 200.77	280 000		860 000	
1 178 200.77 -	280 000 -			860 000
		613	Routes cantonales	
40 967.90	50 000		60 000	
40 967.90 -	50 000 -			60 000
40 967.90	50 000	56	60 000	
40 967.90	50 000	561	60 000	
40 967.90	50 000	5610	60 000	
40 967.90	50 000	-	60 000	
		615	Routes communales	
269 810.92	230 000		600 000	
269 810.92 -	230 000 -			600 000
269 810.92	230 000	50	600 000	
262 410.92	230 000	501	500 000	
262 410.92	230 000	5010	500 000	
211 400.15	200 000	-	170 000	
51 010.77	30 000	-	30 000	
		-	300 000	

<u>Comptes 2020</u> Fr.	<u>Budget 2021</u> Fr.		<u>Budget 2022</u>	
			<u>Charges</u> Fr.	<u>Revenus</u> Fr.
		615		
		Routes communales		
7 400.00		506	100 000	
		Biens meubles		
7 400.00		5060	100 000	
7 400.00		Biens meubles		
		- Véhicules & machines	100 000	
		616		
		Parkings		
		Dépenses	200 000	
		Recettes		
		Investissements nets		200 000
		- Parking	200 000	
		617		
		Atelier et centre d'entretien		
		Dépenses		
		Recettes		
		Investissements nets		
867 421.95		50		
		Immobilisations corporelles		
867 421.95 -		504		
		Bâtiments		
867 421.95		5040		
		Bâtiments		
		- Dépôt des travaux publics		
867 421.95				
867 421.95				

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022	
			Charges Fr.	Revenus Fr.
		7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	
389 492.74	373 600		Dépenses	
79 575.70	65 000		Recettes	65 000
309 917.04 -	308 600 -		Investissements nets	275 000
		71	Approvisionnement en eau	
111 742.20	100 000		Dépenses	30 000
50 385.60	40 000		Recettes	40 000
61 356.60 -	60 000 -		Investissements nets	10 000
		710	Approvisionnement en eau	
111 742.20	100 000		Dépenses	30 000
50 385.60	40 000		Recettes	40 000
61 356.60 -	60 000 -		Investissements nets	10 000
111 742.20	100 000	50	Immobilisations corporelles	
111 742.20	100 000	503	Autres travaux de génie civil	
111 742.20	100 000	5030	Autres travaux de génie civil en général	
111 742.20	100 000	-	Réseau d'eau potable	
50 385.60	40 000	63	Subventions d'investissements acquises	
10 595.00		631	Cantons et concordats	
10 595.00		6310	Subventions d'investissements des cantons et des concordats	
10 595.00		-	Subventions cantonales	
39 790.60	40 000	637	Ménages privés	
39 790.60	40 000	6370	Subventions d'investissements de ménages privés	
39 790.60	40 000	-	Taxes de raccordement	

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022	
			Charges Fr.	Revenus Fr.
		72		
115 185.95	100 000	Traitement des eaux usées		
29 190.10	25 000	Dépenses	110 000	
85 995.85 -	75 000 -	Recettes		25 000
		Investissements nets		85 000
		720		
115 185.95	100 000	Traitement des eaux usées		
29 190.10	25 000	Dépenses	110 000	
85 995.85 -	75 000 -	Recettes		25 000
		Investissements nets		85 000
115 185.95	100 000	50	110 000	
		Immobilisations corporelles		
115 185.95	100 000	503	110 000	
		Autres travaux de génie civil		
115 185.95	100 000	5030	110 000	
115 185.95	100 000	- Réseau d'eaux usées	30 000	
		- Eaux de surface, grilles	80 000	
29 190.10	25 000	63		25 000
		Subventions d'investissements acquises		
29 190.10	25 000	637		25 000
		Ménages privés		
29 190.10	25 000	6370		25 000
29 190.10	25 000	- Taxes de raccordement		25 000
		73		
97 854.85	30 000	Gestion des déchets		
		Dépenses	70 000	
97 854.85 -	30 000 -	Recettes		70 000
		Investissements nets		
		730		
97 854.85	30 000	Gestion des déchets		
		Dépenses	70 000	
97 854.85 -	30 000 -	Recettes		70 000
		Investissements nets		

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022	
			Charges Fr.	Revenus Fr.
		730		
		Gestion des déchets		
97 854.85	30 000	50	70 000	
		Immobilisations corporelles		
97 854.85	30 000	503	70 000	
		Autres travaux de génie civil		
97 854.85	30 000	5030	70 000	
97 854.85	30 000	- Déchetterie - Centre de tri	70 000	
		74		
		Aménagements		
4 930.30	3 600	Dépenses	30 000	
		Recettes		
4 930.30 -	3 600 -	Investissements nets		30 000
		741		
		Corrections de cours d'eau		
	3 600	Dépenses	30 000	
		Recettes		
	3 600 -	Investissements nets		30 000
		- Cours d'eau	30 000	
	3 600	56		
		Propres subventions d'investissements		
	3 600	561		
		Cantons et concordats		
	3 600	5610		
		Subventions d'investissements aux cantons et aux concordats		
	3 600	- Financement correction du Rhône 3		
		745		
		Dangers naturels		
4 930.30		Dépenses		
		Recettes		
4 930.30 -		Investissements nets		
		52		
4 930.30		Immobilisations incorporelles		
		529		
4 930.30		Autres immobilisations incorporelles		

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022	
			Charges Fr.	Revenus Fr.
		745 Dangers naturels		
4 930.30		5290 Autres immobilisations incorporelles		
4 930.30		- Carte des dangers		
		79 Aménagement du territoire		
59 779.44	140 000	Dépenses	100 000	
59 779.44 -	140 000 -	Recettes		100 000
		Investissements nets		
		790 Aménagement du territoire		
59 779.44	140 000	Dépenses	100 000	
59 779.44 -	140 000 -	Recettes		100 000
		Investissements nets		
59 779.44	140 000	52 Immobilisations incorporelles	100 000	
59 779.44	140 000	529 Autres immobilisations incorporelles	100 000	
59 779.44	140 000	5290 Autres immobilisations incorporelles	100 000	
58 176.64	140 000	- Aménagement du territoire (LAT)	100 000	
1 602.80		- Révision PAZ et RCCZ		

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022	
			Charges Fr.	Revenus Fr.
		8	ECONOMIE PUBLIQUE	
303.30	5 000		50 000	
303.30 -	5 000 -			50 000
		81	Agriculture	
303.30	5 000		50 000	
303.30 -	5 000 -			50 000
		812	Améliorations structurelles	
303.30	5 000			
303.30 -	5 000 -			
303.30	5 000	52	Immobilisations incorporelles	
303.30	5 000	529	Autres immobilisations incorporelles	
303.30	5 000	5290	Autres immobilisations incorporelles	
303.30	5 000	-	Réseau écologique	
		819	Irrigation	
			50 000	
				50 000
			50 000	

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		0 ADMINISTRATION GENERALE				
71 678.90	85 900	Charges	65 600		20 300 -	23.63
44 400.00	40 900	Revenus		54 400	13 500 +	33.01
27 278.90 -	45 000 -	Excédent de charges		11 200		
		02 Services généraux				
71 678.90	85 900	Charges	65 600		20 300 -	23.63
44 400.00	40 900	Revenus		54 400	13 500 +	33.01
27 278.90 -	45 000 -	Excédent de charges		11 200		
		022 Services généraux				
36 480.35	38 300	Charges	39 300		1 000 +	2.61
24 950.00	21 450	Revenus		22 950	1 500 +	6.99
11 530.35 -	16 850 -	Excédent de charges		16 350		
257.30	2 000	30 Charges de personnel	2 000			
257.30	2 000	300 Autorités et commissions	2 000			
257.30	2 000	3000 Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités	2 000			
257.30	2 000	3000.01 Indemnités commission	2 000			
7 322.75	6 300	31 Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation	7 100		800 +	12.70
7 322.75	6 300	313 Prestations de services et honoraires	6 100		200 -	3.17
5 061.05	4 000	3130 Prestations de services de tiers	3 100		900 -	22.50
3 100.40	3 000	3130.01 Frais de représentation et de réception	3 000			
1 960.65	1 000	3130.02 Frais bancaires	100		900 -	90.00
2 261.70	2 300	3132 Honoraires de conseillers externes, expe rts, spécialistes, etc.	3 000		700 +	30.43
2 261.70	2 300	3132.01 Frais fiduciaire	3 000		700 +	30.43
		319 Diverses charges d'exploitation	1 000		1 000 +	
		3199 Autres charges d'exploitation	1 000		1 000 +	
		3199.01 Frais divers	1 000		1 000 +	
28 900.30	30 000	36 Charges de transfert	30 200		200 +	0.67
7 000.00	8 000	361 Dédommagements à des collectivités publi ques	8 000			
7 000.00	8 000	3612 Dédommagements aux communes et aux assoc iations intercommunales	8 000			
7 000.00	8 000	3612.01 Dédommagements frais d'administration	8 000			

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		022 Services généraux				
21 900.30	22 000	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	22 200		200 +	0.91
		3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	200		200 +	
		3636.01 Cotisations aux associations	200		200 +	
21 900.30	22 000	3637 Subventions aux ménages privés	22 000			
21 900.30	22 000	3637.01 Subventions aux ménages bourgeois	22 000			
3 500.00		42 Taxes et redevances		1 500	1 500 +	
3 500.00		421 Emoluments pour actes administratifs		1 500	1 500 +	
3 500.00		4210 Emoluments administratifs		1 500	1 500 +	
3 500.00		4210.01 Emoluments agrégation		1 500	1 500 +	
21 450.00	21 450	44 Revenus financiers		21 450		
21 450.00	21 450	445 Revenus financiers de prêts et de participations du PA		21 450		
21 450.00	21 450	4450 Revenus de prêts PA		14 850	6 600 -	30.77
21 450.00	21 450	4450.01 Intérêts prêt d'actionnaire Comba SA		14 850	6 600 -	30.77
		4451 Revenus de participations PA		6 600	6 600 +	
		4451.01 Dividendes patrimoine administratif		6 600	6 600 +	
		029 Immeubles administratifs				
35 198.55	47 600	Charges	26 300		21 300 -	44.75
19 450.00	19 450	Revenus		31 450	12 000 +	61.70
15 748.55 -	28 150 -	Excédent de charges				
		Excédent de revenus	5 150			
3 208.60	20 000	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	5 600		14 400 -	72.00
		312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	1 500		1 500 +	
		3120 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	1 500		1 500 +	
		3120.01 Electricité	1 500		1 500 +	
		313 Prestations de services et honoraires	1 100		1 100 +	
		3134 Primes d'assurances de choses	1 100		1 100 +	
		3134.01 Primes d'assurances	1 100		1 100 +	
3 208.60	20 000	314 Réfection et entretien courants	3 000		17 000 -	85.00
3 208.60	20 000	3144 Entretien des bâtiments et immeubles	3 000		17 000 -	85.00
3 208.60	20 000	3144.01 Frais d'entretien des bâtiments	3 000		17 000 -	85.00

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		029 Immeubles administratifs				
31 989.95	27 600	33 Amortissements du patrimoine administratif PA	20 700		6 900 -	25.00
31 989.95	27 600	330 Amortissements des immobilisations corporelles du PA	20 700		6 900 -	25.00
31 989.95	27 600	3300 Amortissements planifiés, immobilisations corporelles	20 700		6 900 -	25.00
31 989.95	27 600	3300.40 Amortissements ordinaires terrains bâtis	20 700		6 900 -	25.00
19 450.00	19 450	44 Revenus financiers		31 450	12 000 +	61.70
19 450.00	19 450	447 Revenus des immeubles PA		31 450	12 000 +	61.70
19 450.00	19 450	4470 Loyers et fermages, immeubles PA		31 450	12 000 +	61.70
19 450.00	19 450	4470.01 Revenus location		31 450	12 000 +	61.70

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		8	ECONOMIE PUBLIQUE			
13 171.70	17 000		9 300		7 700 -	45.29
2 800.00	2 800			2 800		
10 371.70 -	14 200 -			6 500		
		81	Agriculture			
6 314.95	16 800		6 100		10 700 -	63.69
2 800.00	2 800			2 800		
3 514.95 -	14 000 -			3 300		
		818	Agriculture de montagne			
6 314.95	16 800		6 100		10 700 -	63.69
2 800.00	2 800			2 800		
3 514.95 -	14 000 -			3 300		
4 314.95	15 000	31	5 000		10 000 -	66.67
4 314.95	15 000	314	5 000		10 000 -	66.67
4 314.95	15 000	3144	5 000		10 000 -	66.67
4 314.95	15 000	3144.02	5 000		10 000 -	66.67
2 000.00	1 800	33	1 100		700 -	38.89
2 000.00	1 800	330	1 100		700 -	38.89
2 000.00	1 800	3300	1 100		700 -	38.89
2 000.00	1 800	3300.10	1 100		700 -	38.89
2 800.00	2 800	44		2 800		
2 800.00	2 800	447		2 800		
2 800.00	2 800	4470		2 800		
2 800.00	2 800	4470.01		2 800		
		82	Sylviculture			
6 856.75	200		3 200		3 000 +	1500.00
6 856.75 -	200 -			3 200		

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart s 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		820 Sylviculture				
6 856.75	200	Charges	3 200		3 000 +	1500.00
6 856.75 -	200 -	Revenus		3 200		
		Excédent de charges				
6 856.75		31 Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation	3 000		3 000 +	
6 856.75		313 Prestations de services et honoraires	3 000		3 000 +	
6 856.75		3130 Prestations de services de tiers	3 000		3 000 +	
6 856.75		3130.03 Frais de coupe et de transport	3 000		3 000 +	
	200	36 Charges de transfert	200			
	200	363 Subventions à des collectivités publique s et à des tiers	200			
	200	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	200			
	200	3636.01 Cotisations aux associations	200			

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		9 FINANCES ET IMPOTS				
349 779.60	315 500	Charges	281 650		33 850 -	10.73
475 291.30	429 550	Revenus		456 550	27 000 +	6.29
125 511.70 +	114 050 +	Excédent de revenus	174 900			
		91 Impôts				
25 622.70	11 000	Charges	15 000		4 000 +	36.36
25 622.70 -	11 000 -	Revenus		15 000		
		Excédent de charges				
		910 Impôts personnes physiques				
25 622.70	11 000	Charges	15 000		4 000 +	36.36
25 622.70 -	11 000 -	Revenus		15 000		
		Excédent de charges				
25 622.70	11 000	31 Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation	15 000		4 000 +	36.36
25 622.70	11 000	313 Prestations de services et honoraires	15 000		4 000 +	36.36
25 622.70	11 000	3137 Impôts et taxes	15 000		4 000 +	36.36
25 622.70	11 000	3137.01 Impôt cantonal et communal	15 000		4 000 +	36.36
		96 Administration de la fortune et de la de tte				
324 156.90	304 500	Charges	266 650		37 850 -	12.43
475 291.30	429 550	Revenus		456 550	27 000 +	6.29
151 134.40 +	125 050 +	Excédent de revenus	189 900			
		961 Intérêts				
29 722.80	27 700	Charges	25 650		2 050 -	7.40
29 722.80 -	27 700 -	Revenus		25 650		
		Excédent de charges				
29 722.80	27 700	34 Charges financières	25 650		2 050 -	7.40
29 722.80	27 700	340 Charges d'intérêts	25 650		2 050 -	7.40
24 766.50	23 400	3406.01 Intérêts des prêts et des dettes	22 000		1 400 -	5.98
4 956.30	4 300	3406.02 Intérêts emprunt fds propres Comba SA	3 650		650 -	15.12

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Budget 2022		Ecart 2022-2021			
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%		
		963						
294 434.10	276 800		Charges	241 000		35 800 -	12.93	
475 291.30	429 550		Revenus		456 550	27 000 +	6.29	
180 857.20 +	152 750 +		Excédent de revenus	215 550				
294 434.10	276 800	34	Charges financières	239 000		37 800 -	13.66	
115 811.15	86 200	343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	88 900		2 700 +	3.13	
109 077.95	76 200	3431	Entretien courant, biens-fonds PF	75 200		1 000 -	1.31	
108 909.25	76 000	3431.01	Frais d'exploitation réseau EP	75 000		1 000 -	1.32	
168.70	200	3431.02	Frais d'exploitation vignes	200				
6 733.20	10 000	3439	Autres charges des biens-fonds PF	13 700		3 700 +	37.00	
6 733.20	10 000	3439.01	Electricité	7 500		2 500 -	25.00	
		3439.02	Primes d'assurances	6 200		6 200 +		
178 622.95	190 600	344	Réévaluations, immobilisations PF	150 100		40 500 -	21.25	
178 622.95	190 600	3441	Réévaluation - Immobilisations corporelles PF	150 100		40 500 -	21.25	
178 622.95	190 600	3441.01	Réévaluation immobilisations corporelles PF	150 100		40 500 -	21.25	
		36	Charges de transfert	2 000		2 000 +		
		363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	2 000		2 000 +		
		3632	Subventions aux communes et aux associations intercommunales	2 000		2 000 +		
		3632.01	Participation Etat VS frais d'analyse	2 000		2 000 +		
85 253.85	81 200	42	Taxes et redevances		81 200			
85 253.85	81 200	424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service		81 200			
85 253.85	81 200	4240	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		81 200			
54 053.85	50 000	4240.01	Comba SA, redevances		50 000			
31 200.00	31 200	4240.02	Comba SA, participation		31 200			
390 037.45	348 350	44	Revenus financiers		375 350	27 000 +	7.75	
390 037.45	348 350	443	Produit des immeubles du PF		375 350	27 000 +	7.75	
2 324.00	2 350	4430	Loyers et fermages, immeubles du PF		2 350			
2 324.00	2 350	4430.01	Revenus locations vignes		2 350			
387 713.45	346 000	4439	Autres produits d'immeubles PF		373 000	27 000 +	7.80	
349 713.45	308 000	4439.01	Vente eau potable autres communes		335 000	27 000 +	8.77	
38 000.00	38 000	4439.02	Vente eau potable commune d'Arbaz		38 000			

<u>Comptes 2020</u> Fr.	<u>Budget 2021</u> Fr.		<u>Budget 2022</u>	
			<u>Charges</u> Fr.	<u>Revenus</u> Fr.
		0 ADMINISTRATION GENERALE		
277 989.95		Dépenses		
		Recettes		
277 989.95 -		Investissements nets		
		02 Services généraux		
277 989.95		Dépenses		
		Recettes		
277 989.95 -		Investissements nets		
		029 Immeubles administratifs		
277 989.95		Dépenses		
		Recettes		
277 989.95 -		Investissements nets		
277 989.95		50 Immobilisations corporelles		
277 989.95		504 Bâtiments		
277 989.95		5040 Bâtiments		
277 989.95		- Bâtiments bourgeoisiaux		