



Commune de Sainte-Croix



\* municipalité

Comptes 2022

*Ville de*  
**Sainte-Croix**  
proche de tout, proche de vous



Sainte-Croix, le 20 mars 2023

**MUNICIPALITE DE  
SAINTE-CROIX**

## **RAPPORT DE LA MUNICIPALITE**

au Conseil communal  
sur les comptes de l'année 2022

Monsieur le Président,  
Mesdames et Messieurs les Conseillères et Conseillers,

Conformément aux dispositions :

- de la loi du 28 février 1956 sur les Communes (art. 93c)
- du règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des Communes (art. 34)
- du règlement du Conseil communal de Sainte-Croix du 29 octobre 2018 (art. 92 à 100)

la Municipalité a l'honneur de soumettre le présent rapport sur les comptes de l'année 2022

---

### **Informations aux lecteurs**

- a) Au sens du présent rapport, toute désignation de personne, de statut ou de fonction vise indifféremment une femme ou un homme.
- b) Les comptes de l'Association des Communes de la Région de Grandson (ACRG) sont inclus pour information ; le Conseil intercommunal de l'ACRG se prononcera sur les comptes présentés aux pages 74-80 de ce cahier. Le comité de l'entente scolaire primaire et secondaire des communes de Baulmes, Bullet, Mauborget, Sainte-Croix et Vuiteboeuf a admis les comptes à l'unanimité de ses membres ; les comptes publiés dans ce cahier aux pages 81-82 sont présentés aux organes délibérants des Communes membres. Les comptes de l'ORPCI n'étaient pas en notre possession lors de la rédaction de ce rapport.
- c) L'image publiée sur la 1<sup>ère</sup> page est un dessin de M. Lilo Traber – élève de la classe 9VP du groupement scolaire de Baulmes, Bullet, Mauborget, Sainte-Croix et Vuiteboeuf.

# TABLE DES MATIERES « ANALYSES »

<b>1.</b>	<b>ELEMENTS CHIFFRÉS DE LA COMMUNE DE SAINTE-CROIX 2022</b> .....	<b>- 2 -</b>
<b>2.</b>	<b>RAPPEL DU BUDGET ET CRÉDITS COMPLÉMENTAIRES ACCORDES</b> .....	<b>- 2 -</b>
<b>3.</b>	<b>RÉSULTAT FINAL 2022</b> .....	<b>- 2 -</b>
3.1.	LES OPÉRATIONS COMPTABLES DE BOUCLEMENT .....	- 3 -
3.1.1.	<i>Mouvements des fonds de réserve obligatoires</i> .....	- 3 -
3.1.2.	<i>Ajustement du fonds pour perte sur débiteurs</i> .....	- 4 -
3.1.3.	<i>Attributions aux fonds de réserve généraux</i> .....	- 4 -
3.1.4.	<i>Prélèvements des fonds de réserve</i> .....	- 4 -
3.2.	LES AMORTISSEMENTS OBLIGATOIRES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF .....	- 4 -
3.3.	LES AMORTISSEMENTS COMPLÉMENTAIRES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIFS .....	- 6 -
<b>4.</b>	<b>LE COÛT DU MÉNAGE COURANT 2022 ET COMPARAISON 2021-2022</b> .....	<b>- 6 -</b>
4.1.	LES DÉPENSES POUR L'ENTRETIEN DU PATRIMOINE DES 10 DERNIERS EXERCICES .....	- 7 -
4.2.	MÉNAGE COURANT DES 10 DERNIERS EXERCICES - RÉPARTITION DE COÛTS .....	- 7 -
4.3.	LE TABLEAU DU MÉNAGE COURANT À 2 NIVEAUX .....	- 7 -
<b>5.</b>	<b>QUELLE PART DES RECETTES EST GÉRÉE PAR LA COMMUNE ?</b> .....	<b>- 8 -</b>
5.1.	GRAPHIQUE DE LA RÉPARTITION DE L'UTILISATION DES RECETTES .....	- 9 -
5.2.	LA MARGE D'AUTOFINANCEMENT (MA) .....	- 9 -
<b>6.</b>	<b>ESTIMATION DES ÉLÉMENTS DE LA PÉRÉQUATION</b> .....	<b>- 10 -</b>
6.1.	LA PÉRÉQUATION INTERCOMMUNALE VAUDOISE .....	- 10 -
6.1.1.	<i>Le fonctionnement de la péréquation vaudoise</i> .....	- 10 -
6.1.2.	<i>Les effets de la péréquation sur les comptes 2022</i> .....	- 11 -
6.2.	LA VALEUR DU POINT D'IMPÔT FISCAL ET PÉRÉQUATIF .....	- 13 -
<b>7.</b>	<b>LE COMPTE DES INVESTISSEMENTS-DÉPENSES PAR PRÉAVIS</b> .....	<b>- 15 -</b>
7.1.	LE SUIVI FINANCIER DES PRÉAVIS .....	- 16 -
7.2.	LE TABLEAU DES INVESTISSEMENTS .....	- 17 -
<b>8.</b>	<b>STRUCTURE DU BILAN</b> .....	<b>- 19 -</b>
8.1.	PRINCIPES D'ANALYSE DU BILAN .....	- 19 -
8.2.	ACTIFS DISPONIBLES ET FONDS DE RÉSERVE .....	- 19 -
8.3.	UTILISATION DES EMPRUNTS .....	- 19 -
8.4.	TABLEAU DU FLUX DE TRÉSORERIE ET ÉVOLUTION DES EMPRUNTS .....	- 20 -
<b>9.</b>	<b>ANALYSES DES COMPTES BASÉES SUR LES RECOMMANDATIONS DGAIC</b> .....	<b>- 22 -</b>
<b>10.</b>	<b>NOTE GLOBALE</b> .....	<b>- 27 -</b>
<b>11.</b>	<b>ANNEXES : ELEMENTS CHIFFRES DES 10 DERNIÈRES ANNÉES EN CHIFFRES</b> .....	<b>- 28 -</b>
<b>12.</b>	<b>ANALYSE BASEE SUR LE CASHFLOW</b> .....	<b>- 30 -</b>
12.1.	REMARQUES SUR LES ANALYSES BASÉES SUR LE CASHFLOW .....	- 36 -
<b>13.</b>	<b>APPRÉCIATIONS GLOBALES</b> .....	<b>- 36 -</b>
<b>14.</b>	<b>LE PLAFOND DES EMPRUNTS ET RISQUES DE CAUTIONNEMENT</b> .....	<b>- 37 -</b>

## 1. ELEMENTS CHIFFRÉS DE LA COMMUNE DE SAINTE-CROIX 2022

Nombre d'habitants au 31.12.2022	4'869
Taux d'impôts – revenus et fortune	70
Taux moyen d'impôts des communes	67.57
Taux de l'impôt foncier	100
Valeur du point fiscal	95'772
- Valeur du point fiscal / habitant	19.67
- Point fiscal moyen / habitant des communes du Canton	44.69
Valeur du point péréquatif	106'005
- Valeur point péréquatif / habitant	21.77
- Point péréquatif / habitant : Valeur moyenne Canton	46.17

## 2. RAPPEL DU BUDGET ET CRÉDITS COMPLÉMENTAIRES ACCORDES

Le budget 2022 accepté par le Conseil communal présentait un excédent de revenus de Chf 36'150. Des crédits complémentaires de Chf 370'750 avec des recettes liées de Chf 113'000 ont été accordés et transformaient le résultat bénéficiaire initial en un excédent de charges de Chf 221'600.

## 3. RÉSULTAT FINAL 2022

En finalité, les comptes 2022 présentent un excédent de revenus de Chf 81'710 (montant arrondi) Par rapport au budget, les produits globaux sont en augmentation de Chf 2'319'010 (+ Chf 2'262'593 par rapport aux comptes 2021), selon détails ci-dessous

	Budget/comptes 2022		Comptes 2022-2021	
o Recettes fiscales	Chf	152'692	Chf	-454'088
<i>Personnes physiques, y c frontaliers</i>	Chf	246'721	Chf	185'640
<i>Personnes morales</i>	Chf	-177'220	Chf	-279'115
<i>Impôt foncier</i>	Chf	29'656	Chf	29'018
<i>Droits de mutations</i>	Chf	175'363	Chf	82'973
<i>Successions, donations</i>	Chf	-105'720	Chf	-454'808
<i>Autres impôts + récup après défalcation</i>	Chf	-16'108	Chf	-17'796
o Patentes + revenus divers	Chf	75'618	Chf	64'699
o Revenus du patrimoine	Chf	123'863	Chf	61'781
o Taxes, émoluments, produits des ventes (gaz, eau)	Chf	554'062	Chf	219'086
o Part recettes cantonales (gains immobiliers, taxe CO2)	Chf	49'882	Chf	-50'401
o Part d'autres collectivités (yc péréquation)	Chf	389'292	Chf	174'893
o Dissolution des fonds de réserve	Chf	775'072	Chf	2'140'400
o Imputations internes	Chf	198'528	Chf	106'224
<b>Total des variations des revenus</b>		<b>2'319'010</b>		<b>2'262'593</b>

En contrepartie, il y a un accroissement des charges de Chf 2'015'700 par rapport au budget (+ Chf 2'265'662 par rapport aux comptes 2021)

	Budget/comptes 2022		Comptes 2022-2021	
o Frais autorités et personnel	Chf	-168'140	Chf	225'402
o Entretien patrimoine, achats marchandise (dont le gaz)	Chf	-285'955	Chf	536'088
o Intérêts passifs	Chf	-48'596	Chf	-14'774
o Amortissements	Chf	1'854'313	Chf	1'722'637
o Part aux collectivités publiques (yc péréquation)	Chf	-66'051	Chf	-556'415
o Aides et subventions	Chf	-191'174	Chf	237'899
o Attributions à réserve	Chf	722'774	Chf	8'601
o Imputation interne	Chf	198'528	Chf	106'224
<b>Total des variations des charges</b>		<b>2'015'700</b>		<b>2'265'662</b>

Le résultat final inclut une série d'opérations comptables sous forme d'amortissements supplémentaires ainsi que des mouvements sur les fonds de réserves.

Il est intéressant d'isoler ces opérations comptables afin de déterminer les charges nécessaires au fonctionnement du ménage communal (ménage courant).

Ce rapport détaille plusieurs éléments et les compare sous forme de chiffres et graphiques.

### 3.1. Les opérations comptables de boucllement

Des opérations comptables de boucllement ont été opérées sous forme d'amortissements complémentaires pour Chf 2'168'931 et des attributions fonds de réserves de Chf 795'124 d'où des surcoûts de Chf 2'934'055 à ces titres. A relever que le service de l'eau a nécessité un prélèvement de Chf 151'252 afin d'équilibrer les frais liés à la gestion de la distribution d'eau.

#### 3.1.1. Mouvements des fonds de réserve obligatoires

La comptabilité communale comprend des financements spéciaux dont la prise en charge est assurée par des taxes affectées. Pour rappel, cela concerne les chapitres suivants :

- 45. Ordures ménagères
- 46. Epuration
- 81. Service des eaux

Ces chapitres font l'objet d'une attention particulière. Les taxes affectées ne peuvent être utilisées que pour ce qu'elles sont destinées. L'excédent de revenu éventuel est obligatoirement attribué à un fonds de réserve spécifique. En 2022, c'est un montant de Chf 691'794.80 qui a été versé sur le fonds lié à l'épuration (Chapitre 46-cpte 465.3811). Conformément aux conclusions du préavis de la Rue du Jura (préavis 15-18), les frais liés à l'épuration de cette rue ont été amortis par prélèvement sur ce fonds. C'est un montant de Chf 2'029'420.67 qui a été prélevé à ce titre (cpte 465.4811).

Après ces 2 opérations, la réserve de l'épuration au bilan présente un solde de Chf 3'712'142 – cpte 9280.46 au 31.12.2022. Ce montant servira à l'amortissement des investissements futurs, dont la construction de la nouvelle STEP.

Comme dit ci-devant, le service de l'eau a nécessité un prélèvement de Chf 151'251 (cpte 810.4813) pour couvrir l'entier des charges. Il reste un solde de Chf 154'737 à fin 2022.

### 3.1.2. Ajustement du fonds pour perte sur débiteurs

Selon les instructions de l'administration cantonale des impôts et en utilisant un calcul de réserve pour les factures ouvertes émises par la Commune, ce fonds a été ajusté par une attribution de Chf 45'000 (cpte 200.3809). Le montant de la réserve de Chf 810'000 (cpte 9282.02) est bien suffisante à couvrir les risques des factures ouvertes

### 3.1.3. Attributions aux fonds de réserve généraux

Aucun montant, non obligatoire, n'a été attribué à des fonds de réserves généraux.

### 3.1.4. Prélèvements des fonds de réserve

Outre le prélèvement obligatoire pour l'équilibre du chapitre des eaux et celui lié aux travaux de la rue du Jura, il n'y a pas d'autres prélèvements.

## 3.2. Les amortissements obligatoires du patrimoine administratif

Un amortissement comptable est une écriture comptable, relatant une charge de fonctionnement, qui a pour objectif de diminuer la valeur d'un actif du bilan et d'ainsi exprimer l'utilisation du capital de production des services publics. En finances publiques, l'amortissement comptable permet également de faire le lien entre les investissements et le fonctionnement, en répartissant dans le temps les dépenses d'investissements. Par conséquent, l'amortissement comptable participe à l'élaboration des coûts des prestations.

Le principe « obligatoire » est la durée pour laquelle l'objet a été prévu d'être amorti en fonction du préavis voté. Il doit respecter la durée maximale prévue dans le règlement sur la comptabilité des communes. Ces amortissements obligatoires représentent un montant de Chf 3'278'811.56 selon détails ci-après :

Préavis	Cpte charge	cpte Bilan	Destination	Budget	Comptes
16.07	111.3311	9146.16.07	Concept affichage	11 750	1 748
19.08	111.3311	9146.19.08	Réorganisation archives + étude GED	1 900	929
15.09	300.3303	9123.15.09	Parcelles N° 2133 - Platon	40 750	42 800
16.03	300.3311	9170.16.03	Schéma directeur circulation	17 200	17 200
21.02	300.3311	9141.21.02	PPA "La Conversion" - travaux protection	52 900	40 879
21.06	300.3311	9170.21.06	Interface Gare	11 400	6 137
21.13	300.3311	9170.21.13	PGA - 6ème étape	0	13 783
15.08	322.3311	9141.15.08	PGI alpages et pâturages communaux	58 250	18 932
884	326.3311	9143.884	Couvert à plaquettes	27 900	27 900
20.14	326.3311	9141.20.14	Route forestière de l'Onglette	35 250	17 589
21.05	326.3311	9143.21.05	Couvert à plaquettes - agrandissement	17 600	14 185
838	344.3303	9123.838	Construction 1er Bâtiment Platon	59 800	60 000

Préavis	Cpte charge	cpte Bilan	Destination	Budget	Comptes
15.06	352.3311	9143.15.06	Bâtiment Rue des Métiers	219 350	200 000
19.07	354.3311	9143.19.07	Agrandissement caserne SDIS	26 300	10 977
17.11	356.1.3311	9143.17.11	Etude salle gym	65 850	30 583
20.03	356.1.3311	9143.20.03	Rénovation Salle gym L'Auberson	43 000	10 150
19.04	357.1.3311	9143.19.04	Crédit étude Muséographie	62 000	40 025
21.08	358.3311	9143.21.08	Adaptation bâtiments à la CAD	39 000	37 024
594	430.3311	9141.594	Av. de la Gare, routes	31 500	31 489
611	430.3311	9141.611	Assainissement Les Granges, routes	52 550	52 550
673	430.3311	9141.673	Rue La Sagne, route	24 200	24 201
679	430.3311	9141.679	Jaques-Dalcroze, La Tille	4 100	4 080
717	430.3311	9141.717	Aménagement du trafic	12 650	12 660
731	430.3311	9141.731	Travaux La Chauz	25 000	24 999
800	430.3311	9141.800	"Platon" aménagement 1ère étape "Route"	4 250	4 240
820	430.3311	9141.820	Assainissement Culliairy	1 350	1 348
839	430.3311	9141.839	Route les Rosiers - Route	29 200	29 166
918	430.3311	9141.918	Aménagement Platon - Rte + Parking	78 600	78 600
935	430.3311	9141.935	Murs soutènement (Rocher, Chasseron)	4 200	4 181
946	430.3311	9141.946	Infrastructures Hôpital	16 700	16 700
15.18	430.3311	9141.15.18	Rue du Jura (Route)	63 450	62 926
16.17	430.3311	9141.16.17	Aménagement Rue des Métiers	27 050	27 050
17.04	430.3311	9141.17.04	Ch. du Platon	6 150	8 630
21.10	430.3311	9141.21.10	Mur soutènement Vilette	21 200	220
15.18	431.3311	9141.15.18	Rue du Jura (Eclairage)	5 100	100
17.04	431.3311	9141.17.04	Ch. du Platon	1 200	811
17.05	431.3311	9144.17.05	Av. des Gittaz	2 050	2 000
19.01	432.3311	9146.19.01	Meili M 1300 Beat	8 300	9 958
17.16	433.3311	9146.17.16	Camion OM + remorque (véhicule)	25 900	25 900
19.01	433.3311	9146.19.01	Meili M 1300 Beat	24 000	24 000
21.09	433.3311	9146.21.09	Liebherr L506	15 750	15 622
851	450.3311	9141.851	Eco-Point - Av. Gare 18	11 400	11 393
17.16	450.3311	9146.17.16	Camion OM + remorque (équip. déchets)	19 500	19 476
15.1	451.3311	9141.15.10	Investigations décharge	0	250
700	451.3311	9141.700	Déchetterie, construction	16 500	16 491
7	462.3311	9141.7	Couplage Chaleur force - Reprise AIBJV	7 100	7 100
918	465.3311	9141.918	Aménagement Platon - Epuration	1 400	1 400
15.18	465.3311	9141.15.18	Rue du Jura (Assainissement)	1 926 500	2 029 421
17.04	465.3311	9141.17.04	Ch. du Platon	1 050	1 477
946	465.3311	9141.946	Infrastructures Hôpital - épuration	1 000	1 000
19.05	465.3311	9141.19.05	Herses à bois - Arnon	29 850	3 185
16.16	611.3311	9141.16.16	Sécurisation passages piétons	12 000	12 000
731	810.3311	9141.731	Travaux La Chauz	9 300	9 300
839	810.3311	9141.839	Route les Rosiers - eau	6 300	6 300
858	810.3311	9141.858	Grangettes-Rochettes, eaux	1 800	1 800
874	810.3311	9144.874	Modernisation télécommande	0	7 000
918	810.3311	9141.918	Aménagement Platon - Eau	2 000	2 000
946	810.3311	9141.946	Infrastructures Hôpital	23 900	23 900
15.18	810.3311	9141.15.18	Rue du Jura (Eau)	21 250	20 977
16.14	810.3311	9144.16.14	Conduite Col des Etroits	11 200	11 200
17.05	810.3311	9144.17.05	Av. des Gittaz	2 000	2 000
17.06	810.3311	9144.17.06	Prospection PDDE	15 550	15 502
20.07	810.3311	9144.20.07	Prospection PDDE - puits Mouille Faison	22 250	16 267
15.18	830.3311	9141.15.18	Rue du Jura (Gaz)	9 550	209
17.04	830.3311	9141.17.04	Ch. du Platon	1 800	2 493
17.05	830.3311	9144.17.05	Av. des Gittaz	4 400	4 400
				3 432 250	3 278 812

### 3.3. Les amortissements complémentaires du patrimoine administratifs

Les écritures de bouclage 2022 ont porté sur des amortissements extraordinaires d'un montant d'un montant de Chf 2'168'931.30.

Préavis	Cpte charge	cpte Bilan	Destination	Amort, extraord.	Solde 31.12.22 cpte Bilan
19.08	111.3311	9146.19.08	Réorganisation archives + étude GED	2 788	0
21.02	300.3311	9141.21.02	PPA "La Conversion" - travaux protection	366 300	0
15.08	322.3311	9141.15.08	PGI alpages et pâturages communaux	20 522	112 000
	340.3303	9123.00	Terrain, bâtiments patrimoine financier	11 223	3 900 000
838	344.3303	9123.838	Construction 1er Bâtiment Platon	70 000	770 000
15.06	352.3311	9143.15.06	Bâtiment Rue des Métiers	625 000	4 375 000
19.07	354.3311	9143.19.07	Agrandissement caserne SDIS	80 800	0
17.11	356.1.3311	9143.17.11	Etude salle gym	281 100	50 000
20.03	356.1.3311	9143.20.03	Rénovation Salle gym L'Auberson	75 200	0
19.04	357.1.3311	9143.19.04	Crédit étude Muséographie	279 300	0
21.08	358.3311	9143.21.08	Adaptation bâtiments à la CAD	333 213	0
15.18	830.3311	9141.15.18	Rue du Jura (Gaz)	3 558	0
17.04	830.3311	9141.17.04	Ch. du Platon	19 927	5 000
				<b>2 168 931</b>	

### 4. LE COÛT DU MÉNAGE COURANT 2022 ET COMPARAISON 2021-2022

Le ménage courant représente les dépenses qui se répètent au cours des exercices et sont peu compressibles. Pour le déterminer, nous retirons des comptes d'exploitation, les charges liées aux investissements et les imputations internes. En 2022, ces charges courantes ont représenté un montant de Chf 25'003'954 en augmentation de Chf 403'785 par rapport aux comptes 2021 mais en réduction de Chf 721'946 à ce qui était prévu au budget.

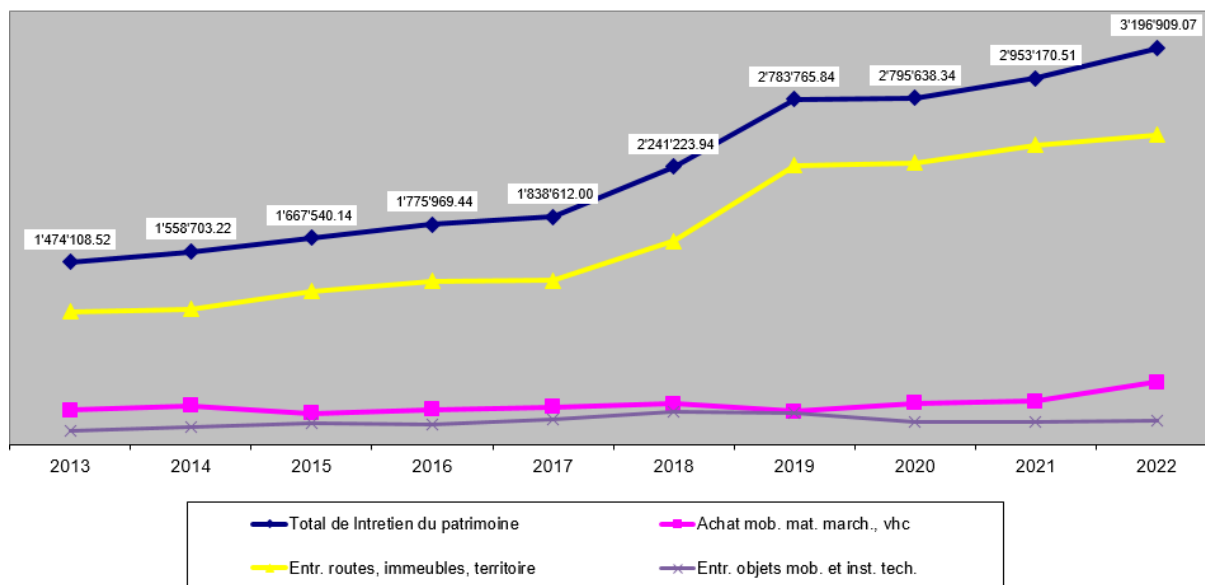
Natures	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
<b>30. AUTORITES ET PERSONNEL</b>	<b>6'905'060</b>	<b>7'073'200</b>	<b>6'679'658</b>
<b>31. BIENS SERVICES MARCHAND.</b>	<b>8'419'295</b>	<b>8'705'250</b>	<b>7'883'208</b>
<b>32. INTERETS PASSIFS</b>	<b>93'404</b>	<b>142'000</b>	<b>108'178</b>
<b>33. DEFALCATIONS</b>	<b>202'970</b>	<b>300'000</b>	<b>227'385</b>
<b>35. REMB. A COLLECT. PUBLIQUES</b>	<b>6'934'899</b>	<b>7'000'950</b>	<b>7'491'314</b>
<b>36. AIDES ET SUBVENTIONS</b>	<b>2'448'326</b>	<b>2'504'500</b>	<b>2'210'427</b>
<b>Ménage courant global</b>	<b>25'003'954</b>	<b>25'725'900</b>	<b>24'600'169</b>
<b>Ecart comptes-budget 2022</b>	<b>-721'946</b>	<b>-2.81%</b>	
<b>Ecart comptes 2022 et 2021</b>	<b>403'785</b>	<b>1.64%</b>	

Les dépenses accordées au budget n'ont pas été utilisées en totalité avec un solde de Chf 721'946 (ou 2.81 %). Nous pouvons en conclure que les budgets accordés sont respectés dans la globalité.



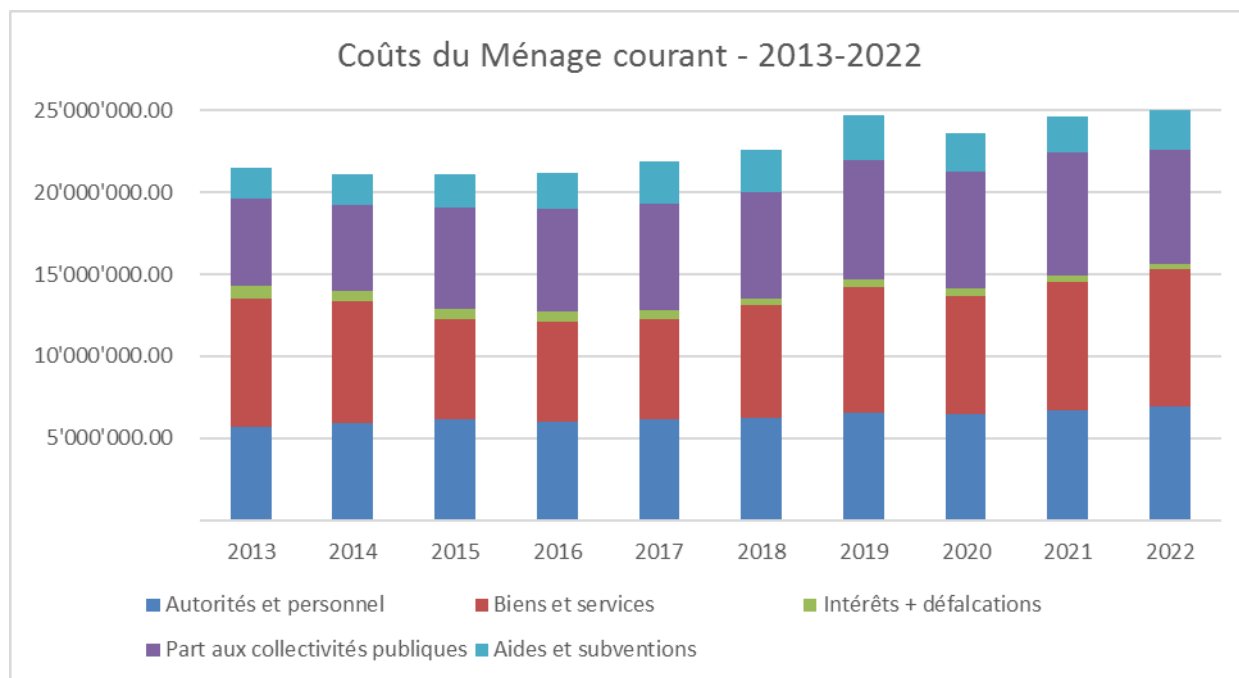
#### 4.1. Les dépenses pour l'entretien du patrimoine des 10 derniers exercices

Le ménage courant comprend, entre autres, l'entretien et le remplacement des biens du patrimoine communal. Minimiser ces postes ferait croire à une situation saine ou meilleure à court terme mais risquerait d'occasionner de gros frais dans le futur. En 2022, les dépenses d'entretien représentent Chf 3'196'909 (+ Chf 243'738 par rapport à 2021). C'est une volonté depuis plusieurs exercices de consacrer des sommes plus conséquentes à l'entretien du patrimoine.



#### 4.2. Ménage courant des 10 derniers exercices - répartition de coûts

Le graphique ci-dessous reprend la répartition des charges du ménage courant de ces 10 dernières années par genre de dépenses.



#### 4.3. Le tableau du ménage courant à 2 niveaux

Nous pouvons aller plus loin dans nos réflexions. Certaines dépenses échappent à la gestion communale - comme les charges reportées du Canton - et d'autres sont très volatiles comme

l'acquisition du gaz. Dans ce sens, nous pourrions également exclure les charges des associations intercommunales. De par son importance dans les associations, Sainte-Croix a une voix prépondérante aux décisions et, volontairement, nous ne les excluons pas.

En isolant ces éléments, les dépenses gérées par la Commune se sont réduites de 5.39 % par rapport au budget et augmentent de 1.11 % entre les comptes 2021 et 2022.

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
<b>Ménage courant global</b>	<b>25 003 954</b>	<b>25 725 900</b>	<b>24 600 169</b>
./. Participations cantonales (351)	-4 617 799	-4 412 566	-4 591 252
./. Achat du gaz	-1 782 796	-1 650 000	-1 610 361
<b>Ménage courant effectif</b>	<b>18 603 359</b>	<b>19 663 334</b>	<b>18 398 557</b>
<b>Ecart comptes-budget 2022</b>	<b>-1 059 975</b>	<b>-5.39%</b>	
<b>Ecart comptes 2022 et 2021</b>	<b>204 802</b>	<b>1.11%</b>	

## 5. QUELLE PART DES RECETTES EST GÉRÉE PAR LA COMMUNE ?

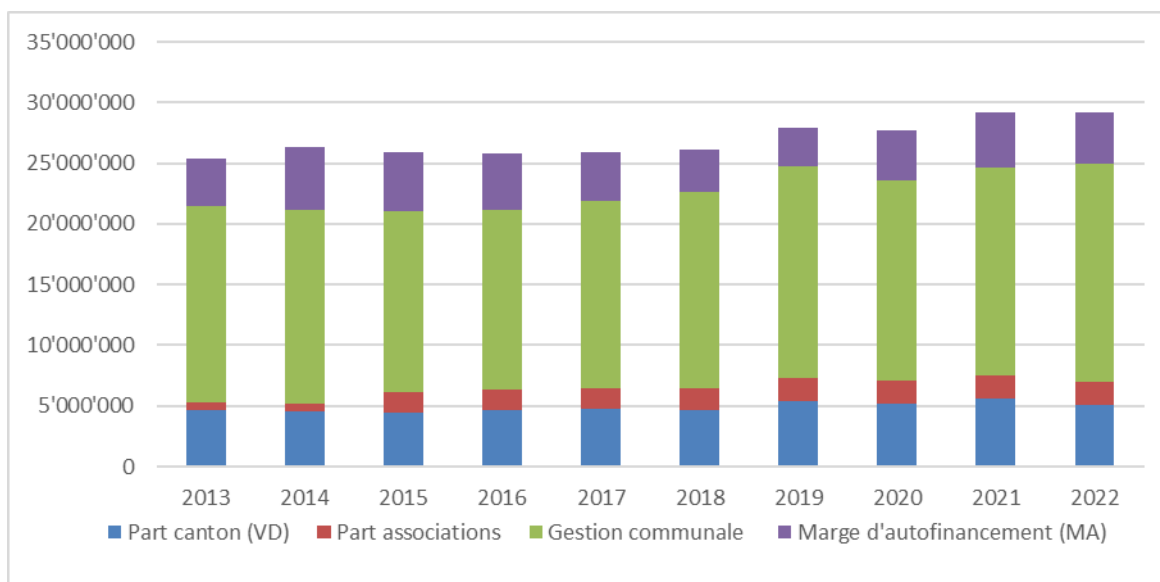
En reprenant les chiffres non plus au niveau des charges mais par les recettes encaissées, il est intéressant de regarder la part des revenus à disposition de la gestion communale. Elle est déterminée en déduisant des recettes encaissées (natures 40-47) les parts reversées au Canton et aux différentes associations intercommunales. En déduisant également les remboursements convenus des emprunts qui devraient correspondre aux amortissements comptables, nous ressortons le solde des deniers à disposition de la Commune pour sa gestion directe.

	2 022	2 021	2 020	2 019	2 018
TOTAL DES RECETTES	29 147 860	29 131 890	27 704 707	27 934 816	26 142 872
./. Part aux charges cantonales	-5 075 731	-5 570 419	-5 237 779	-5 428 268	-4 674 112
./. Part aux collaborations intercommunales	-1 859 168	-1 920 896	-1 862 130	-1 845 696	-1 794 826
Solde sous gestion de la Municipalité	22 212 961	21 640 576	20 604 798	20 660 852	19 673 935
./. Remboursements emprunts déjà engagés - obligatoires	-3 348 812	-1 464 192	-1 780 208	-1 462 340	-1 623 472
<b>Solde à disposition de la gestion communale</b>	<b>18 864 149</b>	<b>20 176 384</b>	<b>18 824 590</b>	<b>19 198 513</b>	<b>18 050 463</b>

La solde 2022 de Chf 18'864'149 est dans la moyenne des 5 derniers exercices. Le montant plus conséquents des remboursements en 2022 est le fait de l'amortissement des travaux d'épuration de la Rue du Jura.

## 5.1. Graphique de la répartition de l'utilisation des recettes

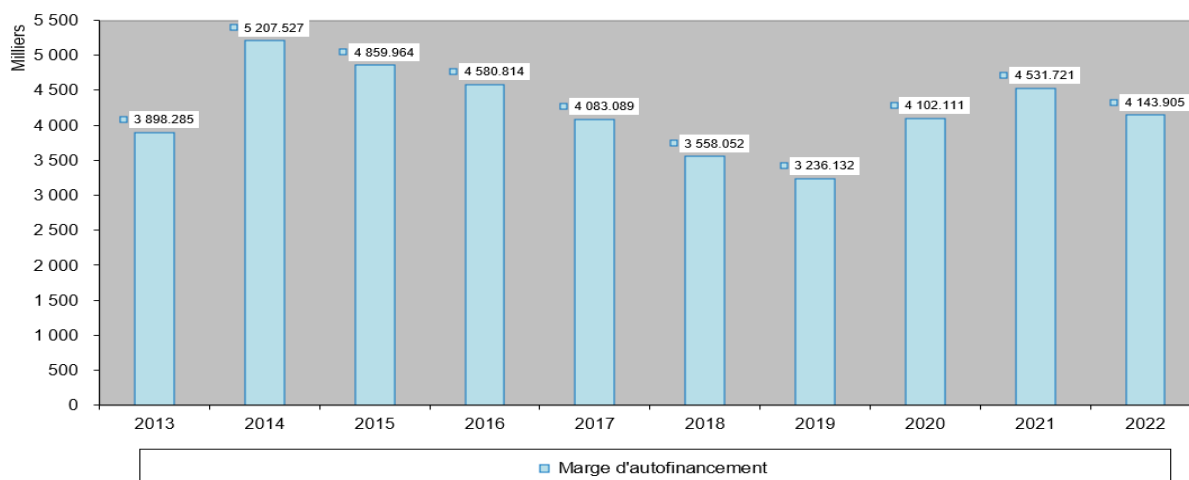
Sous forme de graphique pour 2013-2022, nous décortiquons la part de l'utilisation des recettes dévolue au Canton, aux Associations intercommunales et celle utilisée pour la gestion communale. La Commune intervient directement sur les parties vertes et violettes. La partie « verte » est destinée au fonctionnement alors que celle en violet au financement des préavis - marge d'autofinancement – MA qui est reprise plus précisément dans le chapitre suivant.



## 5.2. La marge d'autofinancement (MA)

La marge d'autofinancement (MA), parfois appelée également le cash-flow de fonctionnement est déterminée par la soustraction des dépenses du ménage courant aux recettes générées par l'exploitation de l'année. En finalité, c'est le montant des recettes non utilisées par le ménage courant qui est à disposition du financement des préavis ou du remboursement des emprunts.

Les comptes d'exploitation 2022 dégagent une marge d'autofinancement de Chf 4'143'905 un peu inférieur à 2021 mais dans la moyenne des derniers exercices.



## 6. ESTIMATION DES ÉLÉMENTS DE LA PÉRÉQUATION

### 6.1. La péréquation intercommunale vaudoise

#### 6.1.1. Le fonctionnement de la péréquation vaudoise

Vous trouvez ci-dessous un résumé du fonctionnement de la péréquation pour 2022.

La péréquation intercommunale vaudoise adoptée le 15 juin 2010 reprend 2 postes importants soit :

**a)** *la participation à la cohésion sociale (anciennement facture sociale)*

**b)** *la péréquation directe.*

La réforme policière est venue s'y ajouter dès 2012.

#### a) Participation à la cohésion sociale- (anciennement : facture sociale)

Par un communiqué du 25 août 2020, l'Union des Communes Vaudoises (UCV) et le Conseil d'Etat annonçaient la validation d'un protocole d'accord relatif à la participation à la cohésion sociale. La répartition entre l'Etat et les communes des dépenses sociales annuelles sera rééquilibrée progressivement puis pérenne dès 2028. Le Canton assumerait une part plus importante de la facture sociale de l'ordre de 40 mios dès 2021 pour être portée à 150 mios en 2028 (voir 2026 si les finances cantonales le permettent). A cette échéance, la part des communes aux dépenses sociales serait de l'ordre de 36,7 % contre 50 % actuellement.

Le Canton nous annonce une participation des communes de 811 mios pour 2022 (diminution de 4 mios) par rapport au budget 2021. Les acomptes 2022 facturés aux communes sont basés sur ce chiffre.

La répartition du montant de la cohésion sociale entre les communes est basée sur 3 couches :

1. Prélèvement de 50 % sur les recettes conjoncturelles (droits de mutation, gains immobiliers et successions) et 30 % sur l'impôt sur les frontaliers
2. Prélèvement progressif par écrêtage sur les communes à forte capacité financière dont le point d'impôt excède le 100 % de la moyenne cantonale (prélèvement de **20 %** de 100 % à 120 %, prélèvement de **30 %** de 120 % à 150 %, puis **40 %** de 150 % à 200 %, puis **50 %** entre 200% et 300 %, et **60 %** pour le surplus)
3. Le solde en point d'impôts soit 14.60 pts pour 2022, (15.33 au budget 2021).

#### b) La péréquation directe

La péréquation détermine les besoins de chaque commune en regard des couches expliquées ci-dessous. Les besoins totaux sont financés par le prélèvement en points d'impôts auprès des communes. Ainsi, au budget 2022 la péréquation directe prévoyait 19.16 pts d'impôts (18.65 au boucllement 2021).

a) *Couche population*

Un montant progressif est versé pour chaque habitant soit **Chf 125** du 1<sup>er</sup> au 1'000ème habitant, **Chf 350** de 1'001 au 3'000, **Chf 500** de 3'001 à 5'000, **Chf 600** de 5'001 à 9'000, **Chf 850** de 9'001 à 12'000, **Chf 1'000** de 12'001 à 15'000 et **Chf 1'050** dès le 15'001 habitant.

b) *Couche solidarité*

Les communes à faible capacité financière touchent le 27 % de la différence entre la valeur de leur point d'impôts et la moyenne cantonale.

c) *Couche des dépenses thématiques*

Les charges dépassant 8 pts d'impôts pour les transports et routes et/ou 1 pt pour les forêts sont pris en charge par la péréquation. Le fonds est alimenté au maximum par 4,5 pts d'impôts de l'ensemble des communes et la participation limitée à 75 % des charges reconnues pour chaque commune. En 2022, cette aide est prévue à hauteur du maximum de 75 % (72.01 % en 2021).

d) *Les mécanismes de plafonnement*

3 mécanismes de plafonnement sont prévus: *plafond de l'effort* (aucune commune ne devrait participer à la péréquation pour plus de 48 pts d'impôts), *plafonnement de l'aide* (aucune commune ne devrait bénéficier de plus de 8 pts d'impôts d'aides – sans tenir compte des dépenses thématiques), *plafonnement du taux* (les communes ne devraient pas voir leur taux d'impôts dépasser 92.19 pts).

6.1.2. *Les effets de la péréquation sur les comptes 2022*

Les acomptes facturés de la péréquation dans le cadre du budget 2022 sont basés sur les chiffres des comptes 2020, derniers éléments précis connus. La volonté politique est d'établir le décompte final sur les chiffres réels des comptes 2022 de l'ensemble des Communes Vaudoises. Par conséquent, le résultat ne sera connu qu'à l'été 2023 lorsque toutes les communes auront bouclé leurs comptes.

Les éléments qui influencent la péréquation :

	Comptes 2022	Acomptes 2022
Population	4 869	4 917
Taux d'impôt	70	70
Taux moyen communal	67.57	67.57
Valeur du point d'impôts	106 005	106 408
Valeur point d'impôts / habitant	21.77	21.64
Valeur point d'impôts / habitant - moyenne Canton	46.17	46.17
<b>Impôts conjoncturels</b>		
o Frontaliers	2 185 428	1 941 083
o Successions et donations	144 281	397 671
o Gains immobiliers	232 933	275 736
o Droits de mutation	465 363	272 859
o Compensation RFFA	15 824	33 778
<b>Dépenses thématiques</b>		
o Dépenses liées aux transports/routes	3 058 659	2 685 452
o Dépenses liées à la gestion des forêts	373 808	247 521

Selon les critères fournis par le Canton pour l'établissement des acomptes budgétés et des éléments tirés des comptes 2022 selon tableau ci-dessus, nous avons calculé l'influence sur les comptes 2022. Le résultat final laisserait un montant de Chf 946'008 en faveur de Sainte-Croix (Chf 633'883 au budget), soit une ristourne supplémentaire de Chf 312'125.

<b>Différence Acomptes/Estimations comptes</b>			
	Factures reçues	Estimations	Différence
<b>Péréquation directe</b>			
Alimentation en points d'impôts	2'038'386	2'030'664	-7'722
Différences différents plafonds	0	0	0
./ Retour couche population	-1'769'146	-1'745'339	23'807
./ Couche solidarité	-2'361'686	-2'326'185	35'501
./ Dépenses thématiques forêts	-105'835	-200'852	-95'017
./ Dépenses thématiques route	-1'375'641	-1'657'964	-282'323
<b>Correction par transitoire</b>	<b>-3'573'922</b>	<b>-3'899'677</b>	<b>-325'755</b>
<b>Facture sociale</b>			
Ecrêtage	0	0	0
Impôts conjoncturels	1'055'458	1'076'917	21'459
Alimentation en points d'impôts	1'553'583	1'547'698	-5'885
<b>Correction par transitoire</b>	<b>2'609'041</b>	<b>2'624'614</b>	<b>15'573</b>
<b>Réforme policière</b>			
Charges pour commune sans police	193'374	191'952	-1'422
Répartition du solde	137'624	137'103	-521
<b>Correction par transitoire</b>	<b>330'998</b>	<b>329'055</b>	<b>-1'943</b>
			<i>Correction totale Péréquation</i>
<b>Solde total "péréquation"</b>	<b>-633'883</b>	<b>-946'008</b>	<b>-312'125</b>

Dans le détail, la Commune devrait recevoir une facture complémentaire de Chf 15'573 pour la participation à la cohésion sociale. Une petite ristourne est prévue sur la réforme policière. La grande différence provient des dépenses thématiques où, selon les critères du budget 2022, une participation supplémentaire de la péréquation est prévue à hauteur de Chf 325'755.

Selon cette simulation, la Commune de Sainte-Croix devrait recevoir un montant en retour de **Chf 312'125** dans le courant de 2023. Afin de rester prudent en sachant que les retours sur les dépenses thématiques sont plafonnés et que les résultats de l'ensemble des communes ne seront connus que dans le courant du printemps, le bouclage présenté des comptes 2022 tient compte de cette ristourne qu'à raison du 75 %, soit un montant de Chf 233'883.

A noter que le décompte 2021 de la péréquation a laissé un solde de Chf 772'441 qui améliore d'autant les comptes 2022.

Les écritures sont comptabilisées sur les comptes suivants :

		Comptes 2022		Acomptes 2022	
220.3514	Alimentation péréquation	2'038'386		2'038'400	
220.3514.1	Adaptation péréquation directe	38'700			
220.4523	Péréquation - retour population(/fds solidarité)		4'130'832		4'130'800
220.4527	Péréquation - routes/transports		1'375'641		1'375'600
220.4527.1	Adaptation péréquation - routes/transports		211'500		
220.4528	Péréquation - forêts		105'835		105'800
220.4528.1	Adaptation péréquation - forêts		71'200		
610.3510	Police cantonale	330'998		331'000	
610.4523	Adaptation - police cantonale		1'300		
720.3515	Cohésion sociale - participation de base	2'609'041		2'609'100	
720.3515.1	Adaptation cohésion sociale	11'600			
<b>Résumé péréquation 2022</b>		<b>5'028'725</b>	<b>5'896'308</b>	<b>4'978'500</b>	<b>5'612'200</b>
<b>Effets comptabilisés au bouclage 2022</b>			<b>867'583</b>		<b>633'700</b>
<b>Variation budget et comptes 2022</b>			<b>233'883</b>		
	Décompte péréquation 2021				
720.4529	Décompte facture sociale 2021		19'759		
220.4529	Décompte péréquation directe 2021		737'726		
610.4519	Décompte - police 2021		14'956		
<b>Solde péréquation 2021</b>			<b>772'441</b>		
<b>Effet péréquation totale (2021 et 2022)</b>			<b>1'640'024</b>		<b>633'700</b>

## 6.2. La valeur du point d'impôt fiscal et péréquatif

La participation à la péréquation et les retours sont influencés par la capacité financière de la Commune. Cette capacité est basée sur la valeur du point d'impôt qui comprend les revenus fiscaux additionnés à l'impôt foncier communal.

Les retours sont calculés sur la valeur du point d'impôts par habitant. Il est obtenu par en divisant la valeur du point péréquatif par le nombre d'habitants.

Selon le tableau ci-dessous, un point d'impôt fiscal représente une somme de Chf 95'904. Le point péréquatif/hab, est de Chf 21.77. La moyenne de toutes les communes vaudoises étant de Chf 46.17, la Commune de Sainte-Croix bénéficie du fonds de solidarité de la péréquation (voir tableau de la péréquation).

A titre indicatif, le tableau suivant calcule les différentes valeurs pour la péréquation.

			<b>Valeur point péréquatif</b>	
A	Nbre d'habitant		<b>4'869</b>	Valeur point d'impôt fiscal
B	Taux déterminant pour le calcul		<b>70</b>	
C	Taux impôt foncier		<b>100</b>	
D	Impôt sur le revenu PP		5'646'190	5'646'190
E	Impôt sur la fortune PP		868'117	868'117
F	Impôt spécial affecté		0	0
G	Impôt personnel fixe		0	0
H	Impôt sur le bénéfice PM		144'827	144'827
	Part Canton PM - RIE III		6'590	
I	Impôt sur le capital PM		15'824	15'824
J	Impôt sur la dépense (anc. Spécial étranger)		38'316	38'316
K	Impôt à la source		143'182	0
L	Impôt complémentaire sur immeubles PM		31'364	0
M	./. Remb. impôt compl. sur immeubles PM		0	0
N	Impôt foncier (normalisé)	670'656	670'656	0
O	Impôts récupérés après défalcation		22'622	0
P	./. Pertes sur débiteurs (défalcatons/remises)		-164'867	0
Q	Modifications taxations antérieures		0	0
R	./. Imputation forfaitaire		-2'471	0
S	<b>Total impôts (D à R)</b>		<b>7'420'348</b>	<b>6'713'273</b>
T	Valeur point d'impôts communal (S / B)		106'005	95'904
U	Valeur par point / habitant (T / A)		21.77	19.70



## **7. LE COMPTE DES INVESTISSEMENTS-DÉPENSES PAR PRÉAVIS**

Pour rappel, le compte des investissements comprend les dépenses hors exploitation qui sont votées par le Conseil communal lors de l'acceptation des préavis.

Le tableau «suivi financier des préavis» reprend l'ensemble des dépenses de ces investissements jusqu'à leur terme. Il indique les montants votés, les dépenses et le solde à disposition à fin 2022, les recettes encaissées ainsi que la dépenses d'investissements nettes (DIN).

Pour 2022, la Commune de Sainte-Croix a dépensé un montant brut de Chf 5'605'870 et a encaissé des participations à hauteur de Chf 515'769. Le coût net à charge de la Commune est donc de Chf 5'090'101. Ces dépenses concernent les préavis suivants :

## 7.1. Le suivi financier des préavis

Préavis	Date	Destination	Crédit	Dépenses au 31.12.2021	Dépense en 2022	Total des dépenses au 31.12.22	Solde disponible	Recettes 2022	Recettes avant 2022	DIN au 31.12.2022	Remarques
15.02	30.03.2015	PPA - Gare	129 600	95 665		<b>95 665</b>	33 935			95 665	
15.04	30.03.2015	Mandat étude Chemins agricoles	36 000	17 500		<b>17 500</b>	18 500			17 500	
15.08	22.06.2015	Plan gestion intégré pâturages	1 294 400	1 225 067	23 554	<b>1 248 621</b>	45 780	32 100	426 350	790 170	
15.10	22.06.2015	Combe-de-Ville - investigations	329 000	308 884	250	<b>309 134</b>	19 866		169 134	139 999	
15.14	26.10.2015	Plan directeur distribution eau (PDDE)	83 000	37 461		<b>37 461</b>	45 539		157	37 304	
15.18	14.12.2015	Rue du Jura	4 963 000	4 803 565	33 109	<b>4 836 674</b>	126 326			4 836 674	
16.07	27.06.2016	Concept affichage	89 000	94 626	1 748	<b>96 375</b>	- 7 375			96 375	Terminé
17.04	27.03.2017	Ch. du Platon	551 000	461 177	10 365	<b>471 542</b>	79 458		262 808	208 734	Décompte sur 2023
17.06	27.03.2017	PDDE - Prospection	288 000	232 003		<b>232 003</b>	55 997			232 003	
17.11	11.12.2017	Crédit étude Salle gymnastique Gare	905 000	839 501	1 683	<b>841 185</b>	63 815			841 185	
19.04	25.03.2019	Crédit Muséographie	620 000	351 592	239 325	<b>590 918</b>	29 082			590 918	
19.07	24.06.2019	Agrandissement caserne SDIS	553 850	504 137	1 777	<b>505 914</b>	47 936			505 914	Terminé
19.08	28.10.2019	Réorganisation archives + analyse GED	220 000	207 418	3 718	<b>211 135</b>	8 865			211 135	Terminé
20.03	29.06.2020	Salle gymnastique L'Auberson	430 000	420 016		<b>420 016</b>	9 984	4 650		415 366	Terminé
20.04	29.06.2020	Travaux urgents - piscine	100 000	51 810		<b>51 810</b>	48 190			51 810	Terminé
20.07	29.06.2020	PDDE - Puits Mouille Faison	311 250	181 338	59 357	<b>240 695</b>	70 555			240 695	
20.13	14.12.2020	Equipements - La Gittaz	3 800 000	32 500	1 254 566	<b>1 287 066</b>	2 512 934			1 287 066	
21.02	22.03.2021	Mesures protection "La Conversion"	529 000	321 155	86 025	<b>407 179</b>	121 821			407 179	
21.05	21.06.2021	Agrandissement couvert à plaquettes	352 000	189 283	94 407	<b>283 690</b>	68 310			283 690	
21.06	21.06.2021	Etude interface Gare	107 000		30 683	<b>30 683</b>	76 317			30 683	
21.07	21.06.2021	Salle de gymnastique "Gare"	6 115 000	1 020 539	2 169 380	<b>3 189 919</b>	2 925 081			3 189 919	
21.08	21.06.2021	Adaptation - bâtiment CAD	390 000	175 548	194 688	<b>370 236</b>	19 764			370 236	
21.10	21.06.2021	Mur - Villette	318 800		3 301	<b>3 301</b>	315 499			3 301	
21.13	11.10.2021	PGA 6ème étape	101 000	20 679	48 234	<b>68 913</b>	32 087			68 913	
21.17	13.12.2021	Crédit d'étude modernisation STEP	1 875 000	28 800	310 627	<b>339 427</b>	1 535 573			339 427	
21.18	13.12.2021	Rénovation terrains FC Ste-Croix/La Sagne	320 000		326 043	<b>326 043</b>	- 6 043			326 043	Décompte sur 2023
21.19	13.12.2021	Rénovation appt - Collège 2	100 000		109 049	<b>109 049</b>	- 9 049			109 049	Terminé
22.01	21.03.2022	Rénovation piscine - 1ère étape	423 500		45 900	<b>45 900</b>	377 600	5 508		40 392	
22.02	21.03.2022	Locaux Sagne 17 - transactions	323 800		323 800	<b>323 800</b>		312 800		11 000	Terminé
22.03	20.06.2022	Renforcement système informatique	63 000		30 788	<b>30 788</b>	32 212			30 788	
22.12	10.10.2022	Surveillance décharge - 2ème étape	266 000		4 176	<b>4 176</b>	261 824			4 176	
		Matériel, marchandises		117 835	188 093	<b>305 928</b>		160 711			
		Terrains		13 016	11 223	<b>24 239</b>					
		Titres		1		<b>1</b>					
					5 605 870	<b>17 356 985</b>	8 960 382	515 769	858 449	15 982 767	

## 7.2. Le tableau des investissements

cpte Bilan	Préavis	Destination	Crédit	Coûts DIN au 1.1.2022	Amort. Cumulés au 1.1.2022	Solde comptable au 1.1.2022	Dépenses 2022	Recettes sur préavis	Amortissements		Solde 31.12.22 cpte Bilan
									Obligatoire	Compl.	
9120		Titres		1		1					1
9123.00		Terrain, bâtiments patrimoine financier		4 000 000	100 000	3 900 000	11 223			11 223	3 900 000
9123.476	22.02	Batiment Jurassia - Sagne 17	3 000 000	3 000 000	2 850 000	150 000	323 800	312 800			161 000
9123.746	746	Maison Rouge-ADNV	12 600	12 600	12 599	1					1
9123.838	838	Construction 1er Bâtiment Platon	2 656 448	2 656 448	1 756 448	900 000			60 000	70 000	770 000
9141.594	594	Av. de la Gare	1 686 000	1 483 800	1 389 332	94 468			31 489		62 978
9141.611	611	Assainissement Les Granges	6 919 000	6 246 648	6 088 998	157 650			52 550		105 100
9141.673	673	Rue La Sagne, route	2 030 000	1 738 622	1 496 617	242 005			24 201		217 805
9141.679	679	Jaques-Dalcroze, La Tille	153 000	153 790	121 150	32 640			4 080		28 560
9141.7	7	Couplage Chaleur force - Reprise AIBJV	113 954	113 954	92 654	21 300			7 100		14 200
9141.700	700	Déchetterie, construction	560 084	560 084	395 173	164 911			16 491		148 420
9141.717	717	Aménagement du trafic	230 818	230 818	167 519	63 299			12 660		50 639
9141.731	731	Travaux La Chaux	3 950 000	3 384 609	2 835 818	548 791			34 299		514 492
9141.800	800	"Platon" aménagement 1ère étape "Route"	445 000	379 395	353 955	25 440			4 240		21 200
9141.820	820	Assainissement Culliairy	52 000	307 468	285 905	21 563			1 348		20 215
9141.839	839	Rue Rosiers-Aiguillon	2 100 000	2 012 284	1 338 425	673 859			35 466		638 393
9141.851	851	Eco-Point - Av. de la Gare	220 000	213 349	156 383	56 966			11 393		45 572
9141.858	858	Les Grangettes-Les Rochettes	481 000	124 930	117 730	7 200			1 800		5 400
9141.918	918	Aménagement Platon - 2ème phase	1 250 000	940 964	202 964	738 000			82 000		656 000
9141.935	935	Murs soutènement (Rocher, Chasseron)	157 000	161 628	128 183	33 445			4 181		29 264
9141.946	946	Infrastructures Hôpital	1 900 000	1 511 216	1 136 816	374 400			41 600		332 800
9143.884	884	Couvert à plaquettes	570 000	560 434	281 434	279 000			27 900		251 100
9144.45		Matériel "eau"		162 500		226 742	122 467	110 763			238 446
9144.874	874	Modernisation télécommande	230 000	212 842	205 842	7 000			7 000		
9144.90		Stock Propane		1		1					1
9144.91		Matériel "Gaz"		100 000		120 276	28 104	13 216			135 164
9146.90		Matériel "bâtiments", "travaux"		60 000		74 252					74 252
9147.02		Carburants - huile de chauffage		1		1					1
9147.03		Produits de nettoyage					34 751	34 751			
9147.04		Matériel Loto		1		1					1
9147.05		Stocks sacs ordures		3 136	657	2 479	2 771	1 981			3 269
9123.15.09	15.09	Parcelles N° 2132 - Platon	1 143 000	367 255	110 455	256 800			42 800		214 000
9141.15.08	15.08	PGL alpages et pâturages communaux	1 294 400	1 248 621	1 088 621	160 000	23 554	32 100	18 932	20 522	112 000
9141.15.10	15.10	Décharge - Investigations	329 000	309 134	309 134		250		250		
9141.15.18	15.18	Rue du Jura (Route)	4 963 000	4 836 674	1 323 845	3 512 828	33 109		2 113 633	3 558	1 428 746

cpte Bilan	Préavis	Destination	Crédit	Coûts DIN au 1.1.2022	Amort. Cumulés au 1.1.2022	Solde comptable au 1.1.2022	Dépenses 2022	Recettes sur préavis	Amortissements		Solde 31.12.22 cpte Bilan
									Obligatoire	Compl.	
9141.16.16	16.16	Sécurisation passages piétons	77 400	62 032	50 032	12 000			12 000		
9141.16.17	16.17	Aménagement Rue des Métiers	300 000	270 791	108 491	162 300			27 050		135 250
9141.17.04	17.04	Ch. du Platon	551 000	461 177	323 526	137 651	10 365		13 410	19 927	114 679
9141.19.05	19.05	Herses à bois, Arnon	119 550	154 650	145 265	9 385			3 185		6 200
9141.20.14	20.14	Route forestière L'Onglette	537 000	267 774	180 986	86 789			17 589		69 200
9141.21.02	21.02	Mesure PPA Conversion	529 000	321 155		321 155	86 025		40 879	366 300	
9141.21.10	21.10	Mur - Vilette	318 800				3 301		220		3 081
9141.21.17	21.17	STEP - Vilette - crédit études	1 875 000	28 800		28 800	310 627				339 427
9141.22.12	22.12	Surveillance décharge - 2ème	266 000				4 176				4 176
9143.15.06	15.06	Bâtiment Rue des Métiers	8 561 200	7 759 644	2 559 644	5 200 000			200 000	625 000	4 375 000
9143.17.11	17.11	Etude salle gym + parking	905 000	839 501	479 501	360 000	1 683		30 583	281 100	50 000
9143.19.04	19.04	Crédit étude muséographie	620 000	351 592	271 592	80 000	239 325		40 025	279 300	
9143.19.07	19.07	Agrandissement caserne SDIS	553 850	504 137	414 137	90 000	1 777		10 977	80 800	
9143.20.03	20.03	Salle Gymnastique L'Auberson	430 000	420 016	330 016	90 000		4 650	10 150	75 200	
9143.21.05	21.05	Agrandissement couvert à plaquettes	352 000	189 283		189 283	94 407		14 185		269 506
9143.21.07	21.07	Salle de gymnastique "Gare"	6 115 000	1 020 538		1 020 539	2 169 380				3 189 919
9143.21.08	21.08	Adaptation - bâtiment CAD	390 000	175 548		175 548	194 688		37 024	333 213	
9143.21.19	21.19	Rénovation appt. Collège 2	100 000				109 049				109 049
9144.16.14	16.14	Conduite Col des Etroits	159 300	151 166	83 966	67 200			11 200		56 000
9144.17.05	17.05	Av. des Gittaz	40 249	188 587	166 587	22 000			8 400		13 600
9144.17.06	17.06	Prospection PDDE	288 000	232 003	30 479	201 524			15 502		186 023
9144.20.07	20.07	PDDE - Puits Mouille Faison	311 250	181 338	12 953	168 385	59 357		16 267		211 475
9144.20.13	20.13	Equipements - La Gittaz	3 800 000	32 500		32 500	1 254 566				1 287 066
9145		Forêts				1					1
9146.16.07	16.07	Concept affichage	89 000	94 626	94 626		1 748		1 748		
9146.17.16	17.16	Camion ordures - Scania	493 000	470 919	153 288	317 630			45 376		272 254
9146.19.01	19.01	Meili M1300 Beat	196 120	200 003	98 128	101 875			33 958		67 917
9146.19.08	19.08	Reorganisation archives + analyses GED	220 000	207 418	207 418		3 718		929	2 788	
9146.21.09	21.09	Chargeuse Liebherr	78 700	92 622	15 000	77 622			15 622		62 000
9146.22.03	22.03	Renforcement système informatique	63 000				30 788				30 788
9153.590	590	Part STRID	880 000	430 500	430 499	1					1
9165.21.18	21.18	Rénovation terrains FC Ste-Croix/La Sagne	320 000				326 043				326 043
9165.22.01	22.01	Rénovation Piscine - 1ère étape	423 500				45 900	5 508			40 392
9170.16.03	16.03	Schéma directeur circulation	85 250	86 752	69 552	17 200			17 200		
9170.21.06	21.06	Etude interface Gare	107 000				30 683		6 137		24 546
9170.21.13	21.13	PGA 6ème étape	101 000	20 679		20 679	48 234		13 783		55 131
				52 308 958	30 572 343	21 835 386	5 605 870	515 769	3 278 812	2 168 931	21 477 744

## 8. STRUCTURE DU BILAN

### 8.1. Principes d'analyse du bilan

L'analyse du bilan permet notamment de contrôler 2 points importants dans sa structure :

- a) S'assurer que la couverture financière des fonds de réserve est suffisante.
- b) Contrôler que le niveau des emprunts à moyen et long terme ne soit pas supérieur au montant total des investissements du patrimoine administratif.

La théorie relative à l'équilibre des comptes des collectivités publiques préconise que les emprunts bancaires ne doivent être conclus que pour les investissements. Pour assurer cet équilibre, il est indispensable que le remboursement financier des emprunts soit équivalent aux amortissements comptables.

### 8.2. Actifs disponibles et fonds de réserve

L'examen du bilan de la comptabilité communale au 31 décembre 2022 permet de faire ressortir les éléments suivants (arrondis au franc) :

910	Disponibilités	1'428'309
911	Débiteurs	5'925'361
912	Patrimoine financier	5'371'630
./. 9123	./. Terrains, bâtiments patrimoine financier	-5'045'001
913	Actifs transitoires	1'292'055
	<b>A) Actifs disponibles</b>	<b>8'972'353</b>
	Engagements	
920	Engagements courants	3'461'600
923	Divers engagements	0
925	Passifs transitoires	869'295
	<b>B) Engagements</b>	<b>4'330'895</b>
	<b>Disponible net (A - B)</b>	<b>4'641'459</b>
928	Fonds de réserve au passif du bilan	5'381'399
	<b>Solde comptable</b>	<b>-739'941</b>

Nous constatons que la couverture financière des réserves n'est pas totale avec une insuffisance comptable de - Chf 739'941. Le taux de couverture de 86.25 % est bon mais à surveiller si cela se réduit chaque année.

### 8.3. Utilisation des emprunts

Immobilisation	21'477'743
Total des emprunts	18'102'900
<b>Excédent des immobilisations</b>	<b>3'374'843</b>

L'insuffisance de couverture des fonds des réserves est compensée par le montant des emprunts qui est inférieur à la valeur des immobilisations. Globalement, la structure du bilan présente un écart net de Chf 2'634'902 (Chf 3'374'843 – Chf 739'941), ce qui laisse une marge.

## 8.4. Tableau du flux de trésorerie et évolution des emprunts

Le tableau de flux de trésorerie indique les variations des liquidités en regard du fonctionnement, des investissements et la gestion des liquidités. En 2022, l'exploitation a permis de dégager Chf 4'414'387 de trésorerie et les investissements ont utilisé Chf 5'090'101. Les mouvements des emprunts ont renfloué les caisses pour Chf 1'515'200.

### Commune de Sainte-Croix

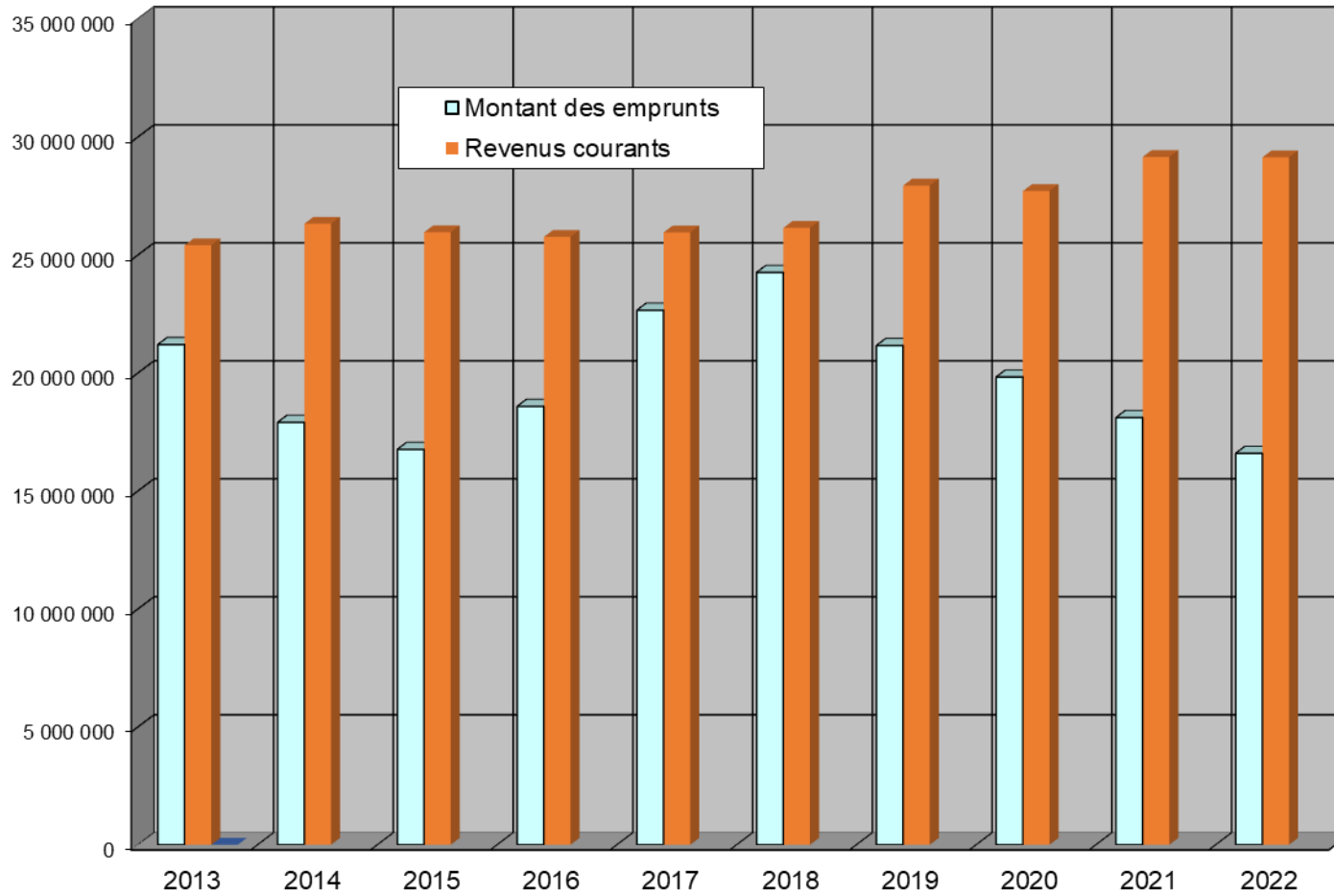
2022

#### Tableau des flux de trésorerie de l'exercice

##### Détail des entrées/sorties de trésorerie

Résultat net publié		81'710.46
Amortissements comptables		5'447'742.89
Variation des fonds de réserve		-1'385'548.10
<b>Capacité d'autofinancement (MA)</b>		<b>4'143'905.25</b>
Variation des débiteurs		127'410.99
Variation des actifs transitoires		249'105.15
Variation des créanciers (920+923)		791'155.78
Variation des passifs transitoires		-144'157.93
<b>Flux de trésorerie de l'activité opérationnelle (FTO)</b>		<b>4'414'386.96</b>
- Investissement du patrimoine financier - sans les titres		0.00
- Investissement du patrimoine administratif		-5'605'870.08
+ Subventions et recettes d'investissements		515'769.44
<b>Flux de trésorerie des préavis - Investissements (FTI+P)</b>		<b>-5'090'100.64</b>
Variation des emprunts court terme		0.00
<i>Conclusion prêt à court terme</i>	<i>0.00</i>	
Variation des emprunts à long terme		-3'484'800.00
- Remboursement Publica -0.02 %	-2'500'000.00	
- Amortissements emprunts	-984'800.00	
<i>Nouveaux emprunts</i>		
+ Fondation "lemusée"		1'000'000.00
+ PostFinance 1.57%		2'000'000.00
+ PostFinance 1.62%		2'000'000.00
<b>Flux de trésorerie des emprunts (FTF)</b>		<b>1'515'200.00</b>
<b>Variation des liquidités (FTO) + (FTI+P) + (FTF)</b>		<b>839'486.32</b>
Variations prêts + achat titres (9120 + 9122)		-73'711.40
Liquidités au 01.01.2022 (Cpte Bilan 910 - Disponibilités)		515'111.33
<b>Solde liquidités (estimation)</b>		<b>1'428'309.05</b>
Caisse		2'591.75
CCP		296'973.56
Banques		1'128'743.74
<b>Bilan au 31.12.2022 - Cpte 910 (preuve)</b>		<b>1'428'309.05</b>

## Evolution des emprunts 2013-2022



## 9. ANALYSES DES COMPTES BASÉES SUR LES RECOMMANDATIONS DGAIC

Les principaux éléments tirés des comptes 2022 et 2021 sont analysés sur la base de la méthode conseillée par la direction générale des affaires institutionnelles et des communes (DGAIC). Cette méthode diffère quelque peu d'autres analyses sur le cash-flow dans la mesure où le patrimoine financier est considéré comme un placement. Il vient en déduction des engagements pour calculer l'endettement net. Avec cette appréciation, la dette nette de la Commune de Sainte-Croix est de Chf 8'416'439, soit Chf 1'728.57 / habitant à fin 2022.

Principaux agrégats		2022	2021
3-332-38-39	<b>Charges courantes (CHC)</b>	<b>28 352 766</b>	26 064 361
4-48-49	<b>Revenus courants (RC)</b>	<b>29 147 860</b>	29 131 890
CHC - RC	<b>Excédent de charges courantes (EC)</b>	<b>-795 094</b>	-3 067 529
CHC-331 -333	<b>Dépenses courantes (DC)</b>	<b>25 176 754</b>	24 703 369
RC - DC	<b>Marge d'autofinancement (MA)</b>	<b>3 971 105</b>	4 428 521
DI	<b>Dépenses d'investissement (DI)</b>	<b>5 605 870</b>	3 657 053
RI	<b>Recettes d'investissement (RI)</b>	<b>515 769</b>	903 805
DI-RI	<b>Dépenses nettes d'investissement (DNI)</b>	<b>5 090 101</b>	2 753 248
DI + DC	<b>Dépenses totales (DT)</b>	<b>30 782 624</b>	28 360 422
DNI-MA	<b>Insuffisance de financement (IF)</b>	<b>1 118 995</b>	-1 675 273
921+922+923	<b>Dette brute (D)</b>	<b>18 102 900</b>	16 587 700
E	<b>Engagements (E)</b>	<b>22 433 795</b>	20 271 597
910+911+913+9120	<b>Actifs disponibles (AD)</b>	<b>8 645 725</b>	7 356 012
PF	<b>Patrimoine financier (PF)</b>	<b>14 017 355</b>	12 963 153
E -PF	<b>Endettement net (EN)</b>	<b>8 416 439</b>	7 308 444
32 - 422	<b>Intérêts nets (IN)</b>	<b>-76 593</b>	-56 556
IN + 331	<b>Charge financière (CF)</b>	<b>3 099 419</b>	1 304 436
au 31.12	<b>Population résidente permanente (HAB)</b>	<b>4 869</b>	4 948

Sur la base des principaux agrégats ci-dessus, nous tirons des ratios pour les années 2022 et 2021 sur une moyenne des 5 derniers exercices. Les seuils interprétatifs sont fournis par la Conférence des autorités cantonales de surveillance des finances communales et l'IDHEAP et repris par la DGAIC.

Seuils interprétatifs (Conférence des autorités cantonales de surveillance des finances communales /IDHEAP)	
MA/DNI	≥ 100 idéal; 70-100 acceptable à bon; 40-70 insuffisant; <40 (très) mauvais.
MA/RC	>10 bonne; 6-10 moyenne; 3-6 faible; <3 mauvaise.
DI/DT	>20 importante; 10-20 suffisante à bonne; 3-10 faible; <3 insuffisante.
D/RC	≤50 très bon; 50-100 bon; 100-150 acceptable; 150-200 mauvais; >200 critique.
IN/RC	≤2; très faible; 2-4 faible; 4-5 moyenne; >5-6 forte, voire excessive.
CF/RC	<5 faible; 5-10 supportable; 10-15 élevée; >15 excessive.
RC/CHC	>103 élevée; 100-103 optimale; 99-99,9 bonne; 95,5-98,9 faible; <95,5 problématique.
EN/HAB	<0 fortune nette; <1'000 faible endettement; 1'000-3'000 endettement modéré; 3'000-5'000 haut endettement; >5'000 très haut endettement

Basés sur cette échelle, les ratios pour Sainte-Croix sont bons à très bons pour les années 2022 et 2021 selon détails ci-dessous.



Ratios (chiffres annuels)		2022	2021
MA / DNI	Degré d'autofinancement (en %)	78.0	160.8
MA / RC	Capacité d'autofinancement (en %)	13.6	15.2
DI / DT	Quotité d'investissement (en %)	18.2	12.9
D / RC	Dette brute sur revenus courants (en %)	62.1	56.9
IN / RC	Quotité des intérêts nets (en %)	-0.3	-0.2
CF / RC	Quotité de la charge financière (en %)	10.6	4.5
RC / CHC	Couverture des charges (en %)	102.8	111.8
EN / HAB	Endettement net par habitant	1'728.6	1'477.1

Certains ratios peuvent varier très fortement d'un exercice à l'autre. Aussi, il est intéressant d'établir des moyennes mobiles sur les 5 derniers exercices.

Ratio (moyennes mobiles sur 5 ans)		2022	2021
MA / DNI	Degré d'autofinancement (en %)	116.8	101.9
MA / RC	Capacité d'autofinancement (en %)	13.2	13.0
DI / DT	Quotité d'investissement (en %)	13.4	14.5
D / RC	Dette brute sur revenus courants (en %)	71.3	76.3
IN / RC	Quotité des intérêts nets (en %)	-0.1	0.1
CF / RC	Quotité de la charge financière (en %)	6.1	5.1
RC / CHC	Couverture des charges (en %)	107.6	107.8
EN / HAB	Endettement net par habitant	1'962.0	1'616.3

### Appréciation des ratios

Nous tentons d'attribuer une note pour chaque ratio sur une échelle de 1 à 6 qui permettra un comparatif d'année en année, voire d'une commune à l'autre. Cette note est fixée pour l'exercice sous revue et de la moyenne mobile des 5 derniers exercices.

Pour déterminer la note globale, il est tenu compte de pondération. En effet, si tous les ratios sont intéressants, certains sont plus significatifs et importants que d'autres pour la gestion financière.

### **Degré d'autofinancement des investissements MA/DNI – (pondération 3)**

Le degré d'autofinancement renseigne sur la part des investissements nets que la collectivité peut financer par ses propres ressources grâce à son autofinancement, sans avoir recours à l'emprunt.

	<i>Ratio</i>	<i>Note</i>
Exercice 2022	78.02 %	4.3
Moyenne 5 ans	116.82 %	6.0

En dépassant le 100 % sur la moyenne mobile 2022, cela indique que la dette a diminué durant ces 5 derniers exercices.

### **Capacité d'autofinancement MA/RC – (pondération 2)**

Ce ratio exprime la capacité d'autofinancement des investissements (préavis) qui se dégage des revenus courants de fonctionnement.

	<i>Ratio</i>	<i>Note</i>
Exercice 2022	13.62 %	6.0
Moyenne 5 ans	13.20 %	6.0

Un ratio de 13.62 indique que le 13.62 % des recettes courantes sont dégagées pour les investissements ou inversement que le ménage courant en consomme le 86.38 %.

Ce ratio est influencé par la part du ménage courant consommée par l'entretien du patrimoine. Diminuer l'entretien améliore ce ratio mais provoquera dans le futur de plus grosses dépenses. Il est important de se pencher sur l'état du patrimoine de la Commune et fixer un programme de rénovation.

### **Quotité d'investissements DI/DT – (pondération 1)**

Sur l'ensemble des dépenses de l'exercice quel pourcentage est attribué aux préavis et échappe au ménage courant ?

	<i>Ratio</i>	<i>Note</i>
Exercice 2022	18.21 %	5.7
Moyenne 5 ans	13.38 %	5.0

La remarque quant aux frais d'entretien est également valable pour cet indice. Certaines communes votent des préavis pour des entretiens courants les considérant comme des investissements alors que cela entrerait dans le ménage courant pour d'autres communes.

### **Dette brute sur recettes courantes D/RC – (pondération 2)**

Cet indicateur compare la dette brute à la fin de l'exercice aux revenus courants de l'année.

	<i>Ratio</i>	<i>Note</i>
Exercice 2022	62.11 %	5.7
Moyenne 5 ans	71.34 %	5.5

Un ratio de 62.11 % indique que la dette globale représente le 62.11 % des recettes de l'exercice. Lors de l'élaboration du plafond d'endettement, la DGAIC tire la sonnette d'alarme si ce ratio dépasse les 250 %. Il est excellent en dessous de 50 %.

### **Poids des intérêts nets IN/RC – (pondération 1)**

Cet indicateur renseigne sur la part des recettes qui est consacrée au paiement des intérêts de la dette, sous déduction des intérêts des placements du patrimoine financier.

	<i>Ratio</i>	<i>Note</i>
Exercice 2022	-0.26 %	6.0
Moyenne 5 ans	-0.07 %	6.0

Avec un taux négatif, la Commune de Sainte-Croix encaisse plus de revenus liés aux placements du patrimoine financier que des intérêts payés pour les emprunts. Ce ratio est influencé par les taux d'emprunts historiquement bas.

### **Quotité de la charge financière CF/RC - (pondération 2)**

La charge financière (CF) reprend l'ensemble des charges financières, soit les intérêts débiteurs + le remboursement obligatoire des emprunts qui correspond idéalement aux amortissements comptables obligatoires. Ces charges (CF) sont comparées aux recettes courantes. Pour Sainte-Croix, 10.63 % des recettes courantes sont destinées aux paiements des intérêts et remboursement obligatoire des emprunts.

	<i>Ratio</i>	<i>Note</i>
Exercice 2022	10.63 %	3.8
Moyenne 5 ans	6.07 %	5.6

L'amortissement de l'ensemble des travaux d'épuration de la Rue du Jura en 2022 péjore ce ratio sur cet exercice. Les amortissements extraordinaires n'influencent pas cette note.

### Couverture des charges de fonctionnement RC/CHC – (pondération 3)

Cet indicateur renseigne sur l'état du compte de fonctionnement. Il permet de savoir dans quelle mesure les revenus courants permettent de couvrir les charges courantes. Selon un principe fondamental, il devrait être équilibré (100 %) à moyen terme.

	Ratio	Note
Exercice 2022	102.80 %	6.0
Moyenne 5 ans	107.61 %	5.4

Un taux supérieur à 103 % pénalise la gestion communale. Nous pouvons en être surpris mais la gestion financière et les recettes devraient être revues si ces ratios restent aussi élevés sans une évolution prévue à moyen terme.

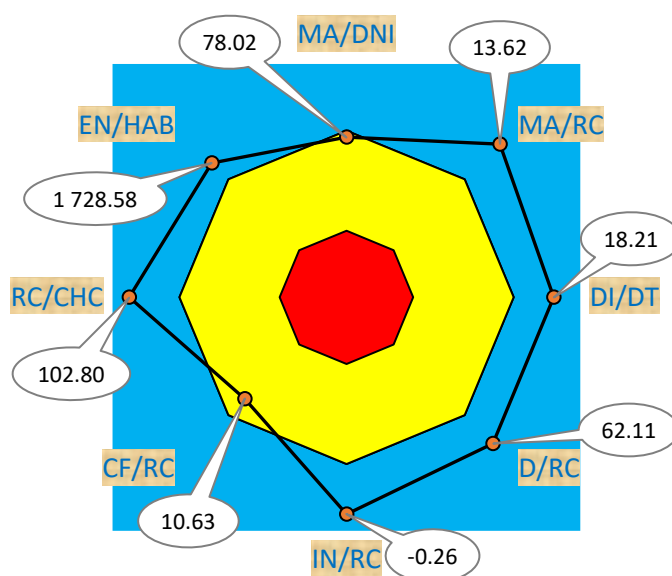
### La dette nette par habitant EN/HAB – (pondération 2)

Cet indice est souvent le plus utilisé pour une comparaison entre les communes. Nous parlons d'endettement net car nous déduisons le patrimoine financier (y compris les actifs immobilisés) des engagements globaux.

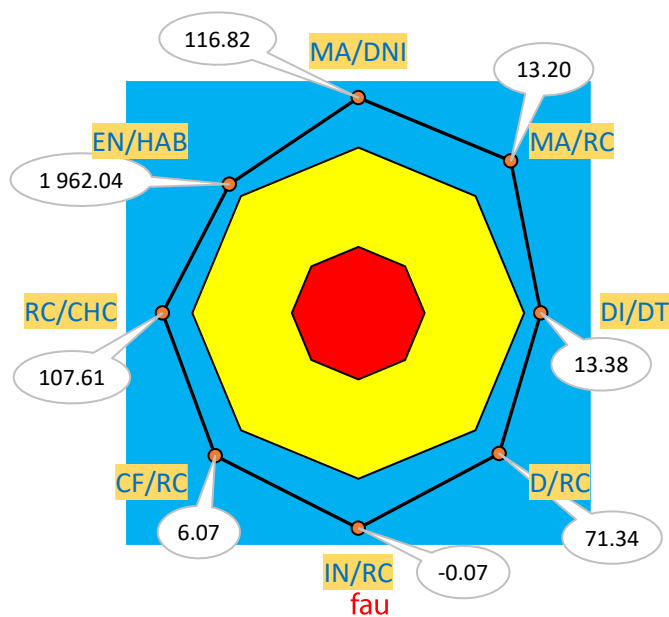
	Endettement/hab	Note
Au 31.12.2022	Chf 1'728.58	5.2
Au 31.12.2018	Chf 1'962.04	5.0

Il ne s'agit pas d'un ratio mais d'une situation à la fin d'un exercice. Aussi, une moyenne n'est pas possible. Par contre, l'évolution reste intéressante. Ainsi, la commune a réussi à rembourser une partie de sa dette Chf 233.46 / habitant en 5 ans. Les forts investissements actuels provoqueront, à n'en pas douter, une hausse de la dette. A fin 2022, la situation est bonne.

### Résumé en graphique pour l'exercice 2022



## Graphique moyen mobile 2018-2022



### 10. NOTE GLOBALE

En tenant compte des notes par ratio qui sont bons à très bons, et des pondérations, la note finale de Sainte-Croix est :

**Exercice 2022**

**5.42**

**Moyenne 5 ans**

**5.53**

Cette note est excellente pour 2022. Elle est quelque peu inférieure à la moyenne mobile des 5 derniers exercices, signe que la situation est quelque peu plus tendue.

## 11. ANNEXES : ELEMENTS CHIFFRES DES 10 DERNIÈRES ANNÉES EN CHIFFRES

Principaux agrégats		2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
3-332-38-39	<b>Charges courantes (CHC)</b>	<b>28 352 766</b>	<b>26 064 361</b>	25 382 804	26 161 024	24 208 292	24 096 891	24 960 397	24 063 324	24 277 222	25 073 090
4-48-49	<b>Revenus courants (RC)</b>	<b>29 147 860</b>	<b>29 131 890</b>	27 704 707	27 934 816	26 142 872	25 949 477	25 759 096	25 954 437	26 317 494	25 405 843
CHC - RC	<b>Excédent de charges courantes (EC)</b>	<b>-795 094</b>	<b>-3 067 529</b>	-2 321 902	-1 773 792	-1 934 580	-1 852 585	-798 699	-1 891 114	-2 040 272	-332 753
CHC-331 -333	<b>Dépenses courantes (DC)</b>	<b>25 176 754</b>	<b>24 703 369</b>	23 864 796	24 959 384	22 865 717	22 670 454	22 250 889	21 989 616	21 876 824	22 282 643
RC - DC	<b>Marge d'autofinancement (MA)</b>	<b>3 971 105</b>	4 428 521	3 839 911	2 975 432	3 277 155	3 279 022	3 508 208	3 964 821	4 440 671	3 123 200
DI	<b>Dépenses d'investissement (DI)</b>	<b>5 605 870</b>	3 657 053	1 971 445	2 644 954	4 901 669	7 093 370	6 288 195	3 008 107	1 754 722	2 312 456
RI	<b>Recettes d'investissement (RI)</b>	<b>515 769</b>	903 805	332 283	545 918	654 099	367 200	179 884	129 822	98 913	204 144
DI-RI	<b>Dépenses nettes d'investissement (DNI)</b>	<b>5 090 101</b>	2 753 248	1 639 162	2 099 036	4 247 571	6 726 170	6 108 311	2 878 285	1 655 809	2 108 313
DI + DC	<b>Dépenses totales (DT)</b>	<b>30 782 624</b>	28 360 422	25 836 241	27 604 338	27 767 386	29 763 824	28 539 084	24 997 723	23 631 546	24 595 099
DNI-MA	<b>Insuffisance de financement (IF)</b>	<b>1 118 995</b>	-1 675 273	-2 200 749	-876 396	970 416	3 447 148	2 600 104	-1 086 537	-2 784 861	-1 014 888
921+922+923	<b>Dette brute (D)</b>	<b>18 102 900</b>	16 587 700	19 822 500	21 155 700	24 254 700	22 651 700	18 578 440	16 755 580	17 900 120	21 197 392
E	<b>Engagements (E)</b>	<b>22 433 795</b>	20 271 597	23 167 722	24 971 577	28 262 800	26 186 753	21 978 370	19 868 056	21 581 316	24 143 904
910+911+913+9120	<b>Actifs disponibles (AD)</b>	<b>8 645 725</b>	7 356 012	5 377 055	6 390 315	3 991 092	4 981 064	3 863 076	4 695 591	4 212 453	4 224 846
PF	<b>Patrimoine financier (PF)</b>	<b>14 017 355</b>	12 963 153	14 184 004	13 787 110	16 201 937	15 096 306	14 335 071	14 824 860	15 451 584	15 229 311
E-PF	<b>Endettement net (EN)</b>	<b>8 416 439</b>	7 308 444	8 983 718	11 184 467	12 060 863	11 090 447	7 643 299	5 043 196	6 129 732	8 914 594
32 - 422	<b>Intérêts nets (IN)</b>	<b>-76 593</b>	-56 556	5 611	-17 051	52 240	165 927	300 102	264 221	309 347	513 394
IN + 331	<b>Charge financière (CF)</b>	<b>3 099 419</b>	1 304 436	1 523 619	1 184 588	1 394 815	1 592 365	3 009 610	2 337 928	2 705 099	3 303 841
au 31.12	<b>Population résidente permanente (HAB)</b>	<b>4 869</b>	4 948	4 917	4 888	4 845	4 919	4 851	4 763	4 732	4 684

Le tableau suivant porte sur les ratios des 10 derniers exercices individuellement de la méthode DGAIC.

Ratios (chiffres annuels)		2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
MA/DNI	Degré d'autofinancement (en %)	78.02	160.85	234.26	141.75	77.15	48.75	57.43	137.75	268.19	148.14
MA/RC	Capacité d'autofinancement (en %)	13.62	15.20	13.86	10.65	12.54	12.64	13.62	15.28	16.87	12.29
DI/DT	Quotité d'investissement (en %)	18.21	12.89	7.63	9.58	17.65	23.83	22.03	12.03	7.43	9.40
D/RC	Dette brute sur revenus courants (en %)	62.11	56.94	71.55	75.73	92.78	87.29	72.12	64.56	68.02	83.44
IN/RC	Quotité des intérêts nets (en %)	-0.26	-0.19	0.02	-0.06	0.20	0.64	1.17	1.02	1.18	2.02
CF/RC	Quotité de la charge financière (en %)	10.63	4.48	5.50	4.24	5.34	6.14	11.68	9.01	10.28	13.00
RC/CHC	Couverture des charges (en %)	102.80	111.77	109.15	106.78	107.99	107.69	103.20	107.86	108.40	101.33
EN/HAB	Endettement net par habitant	1 728.58	1 477.05	1 827.07	2 288.15	2 489.34		1 575.61	1 058.83	1 295.38	1 903.20

Afin de tenir compte des variations importantes par année, les ratios mobiles sur 5 ans sont plus parlant. Dans ce cas, il est tenu compte des éléments des 5 derniers exercices, soit pour 2022 des exercices de 2018 à 2022.

Ratio (moyennes mobiles sur 5 ans)		2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
MA/DNI	Degré d'autofinancement (en %)	116.82	101.92	81.07	77.09	85.44	94.04	130.14	182.96	201.99	148.34
MA/RC	Capacité d'autofinancement (en %)	13.20	13.01	12.64	12.91	14.19	14.16	13.82	14.30	14.15	14.16
DI/DT	Quotité d'investissement (en %)	13.38	14.55	16.41	17.26	17.11	15.55	11.63	9.11	8.88	11.43
D/RC	Dette brute sur revenus courants (en %)	71.34	76.33	79.75	78.48	76.96	75.03	77.15	82.93	93.36	104.91
IN/RC	Quotité des intérêts nets (en %)	-0.07	0.11	0.38	0.58	0.84	1.20	1.52	1.81	2.20	2.58
CF/RC	Quotité de la charge financière (en %)	6.07	5.11	6.52	7.23	8.48	10.01	11.00	10.73	11.05	11.24
RC/CHC	Couverture des charges (en %)	107.61	107.79	107.10	106.96	106.03	105.05	104.52	105.68	105.60	105.81
EN/HAB	Endettement net par habitant	1 962.04	1 616.32	1 636.04	1 482.39	1 283.83	1 166.60	1 596.36			

## 12. ANALYSE BASEE SUR LE CASHFLOW

Comme dit précédemment, d'autres analyses sur le cash-flow partent du principe que les engagements du patrimoine financier ont nécessité des décaissements. Cette analyse était utilisée jusqu'au boucllement 2021.

### Marge d'autofinancement / Endettement net (MA/E)

Ce ratio équivaut à *la capacité de financement de l'endettement*. Il indique le rapport entre les disponibilités annuelles propres et l'endettement net à la fin de l'exercice. Il a la signification suivante :

0%	-	5%	= Résultat insuffisant
5%	-	15%	= Résultat moyen
15%		et plus	= Résultat bon

### Marge d'autofinancement / revenus de fonctionnement (MA/RFE)

Ce ratio équivaut à *la capacité d'autofinancement*. Il exprime la capacité d'autofinancement qui se dégage des revenus de fonctionnement. Selon sa valeur, nous aurons :

0%	-	10%	= Résultat insuffisant
10%	-	20%	= Résultat moyen
20%		et plus	= Résultat bon

### Marge d'autofinancement / Dépenses d'investissements nettes (MA/DIN)

Ce ratio équivaut au *degré d'autofinancement*. S'il dépasse 100 %, la commune a pu entièrement autofinancer ses investissements et par conséquent diminuer ses dettes. Dans le cas contraire, la commune s'est endettée. Il faut remarquer que sur une longue période (10 ans), ce rapport ne devrait pas descendre en dessous de 80 %.

0%	-	50%	= Résultat insuffisant
50%	-	80%	= Résultat moyen
80%		et plus	= Résultat bon

### Intérêts passifs / revenus de fonctionnement (INP/RFE)

Ce ratio équivaut à *la quotité d'intérêts*. Il mesure la part des revenus affectés au paiement des intérêts des dettes. Il a la signification suivante :

10%		et plus	= Résultat insuffisant
5%	-	10%	= Résultat moyen
0%	-	5%	= Résultat bon

### Quotité de la dette brute

Cet indicateur mesure l'endettement brut par rapport aux revenus annuels. Pour être très bon, les dettes ne devraient dépasser le **50 % des revenus de l'année**. Autres valeurs indicatives :

50%	à	100 %	= Résultat bon
100%	à	150%	= Résultat moyen
150%	à	200%	= Résultat mauvais
		+ 200 %	Inquiétant voire critique si + 300 %

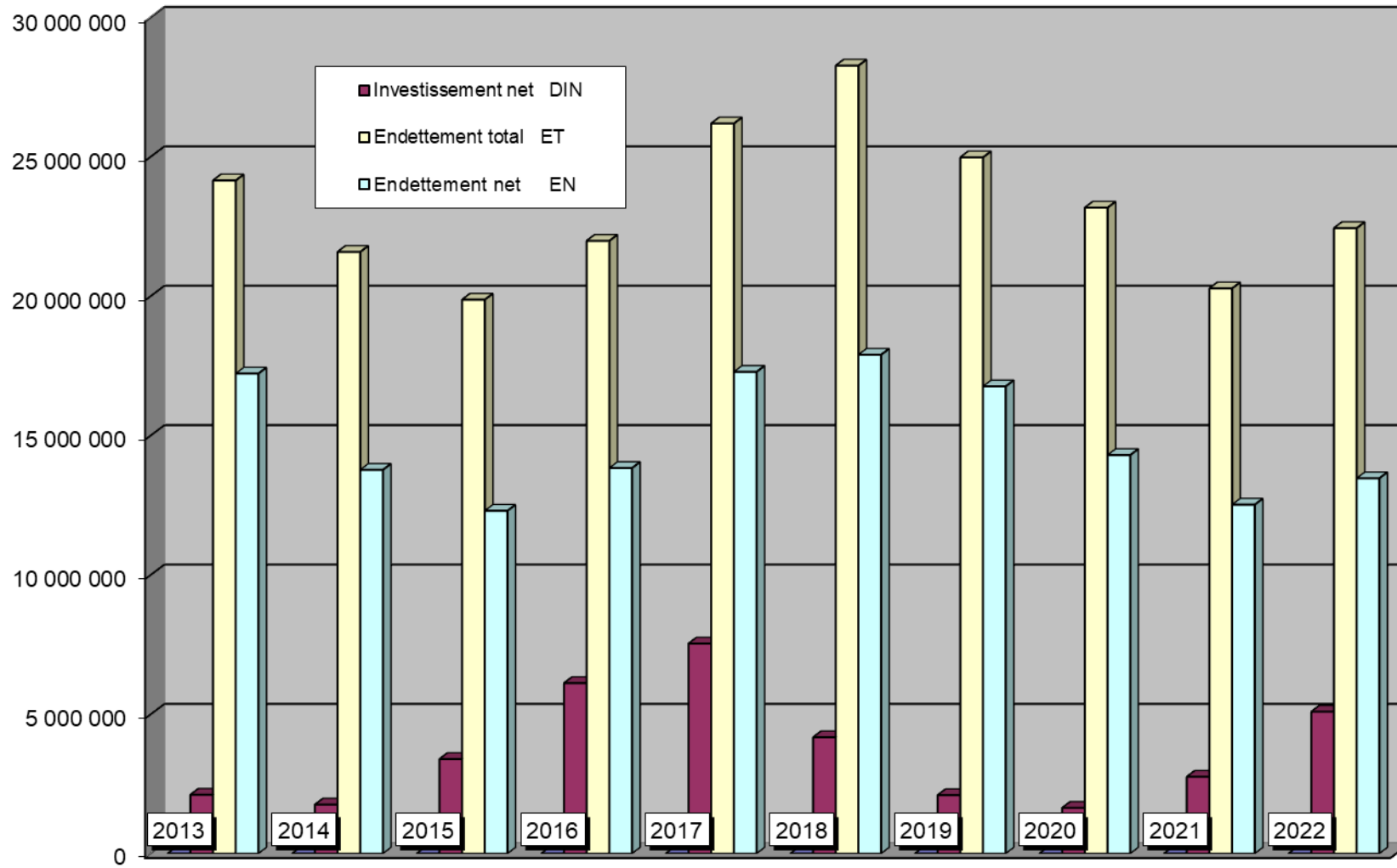


Commune de Sainte-Croix		Exercice		2022	
<b><u>VARIATION DU BILAN</u></b>					
<b>ACTIF</b>		<b>DEBUT</b>	<b>FIN</b>	<b>VARIATION</b>	
Actif disponible	<b>AD</b>	7 756 350.90	8 972 353.36	1 216 002.46	
Immobilisations		21 835 385.03	21 477 742.78	-357 642.25	
Avances aux financements sp.		0.00	0.00	0.00	
Découvert		0.00	0.00	0.00	
Total		29 591 735.93	30 450 096.14	858 360.21	
<b>PASSIF</b>					
Endettement total	<b>ET</b>	20 271 596.76	22 433 794.61	2 162 197.85	
Fonds et réserves		6 766 947.36	5 381 399.26	-1 385 548.10	
Capital		2 553 191.81	2 634 902.27	81 710.46	
Total		29 591 735.93	30 450 096.14	858 360.21	
Endettement net	<b>EN</b>	12 515 245.86	<b>13 461 441.25</b>	<b>946 195.39</b>	
<b><u>EPURATION DES ELEMENTS COMPTABLES</u></b>					
<b>COMPTE DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>CHARGES</b>	<b>REVENUS</b>	<b>DIFFERENCE</b>	
Résultat publié		32 652 599.51	32 734 309.97	81 710.46	
A DEDUIRE					
Amortissements		5 447 742.89	0.00	-5 447 742.89	
Mouvements réserves		795 123.87	2 180 671.97	1 385 548.10	
Imputations internes		1 405 778.45	1 405 778.45	0.00	
Charges et revenus épurés CFE - RFE		25 003 954.30	<b>29 147 859.55</b>	<b>4 143 905.25</b>	<b>MA</b>
<b>COMPTE DES INVESTISSEMENTS</b>		<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>	<b>DIFFERENCE</b>	
Résultat publié		5 605 870.08	515 769.44	<b>5 090 100.64</b>	<b>DIN</b>
<b><u>RATIOS</u></b>			<b>Taux communal</b>	<b>Valeurs idéales</b>	
MA/EN Capacité de financement de l'endettement			<i>Bon</i> 30.78%	> 15.00%	
MA/RFE Capacité d'autofinancement			<i>Moyen</i> 14.22%	> 20.00%	
MA/DIN Degré d'autofinancement			<i>Bon</i> 81.41%	> 80.00%	
INP/RFE Quotité d'intérêts passifs			<i>Bon</i> 0.32%	< 5.00%	
Quotité de la dette brute			<i>Bon</i> 62.11%	< 100.00%	
Quotité de la charge d'intérêts nets			<i>Bon</i> -9.80%	< 1.00%	
<b>INP Intérêts passifs</b>		<b>93 403.77</b>	<b>INP</b>		

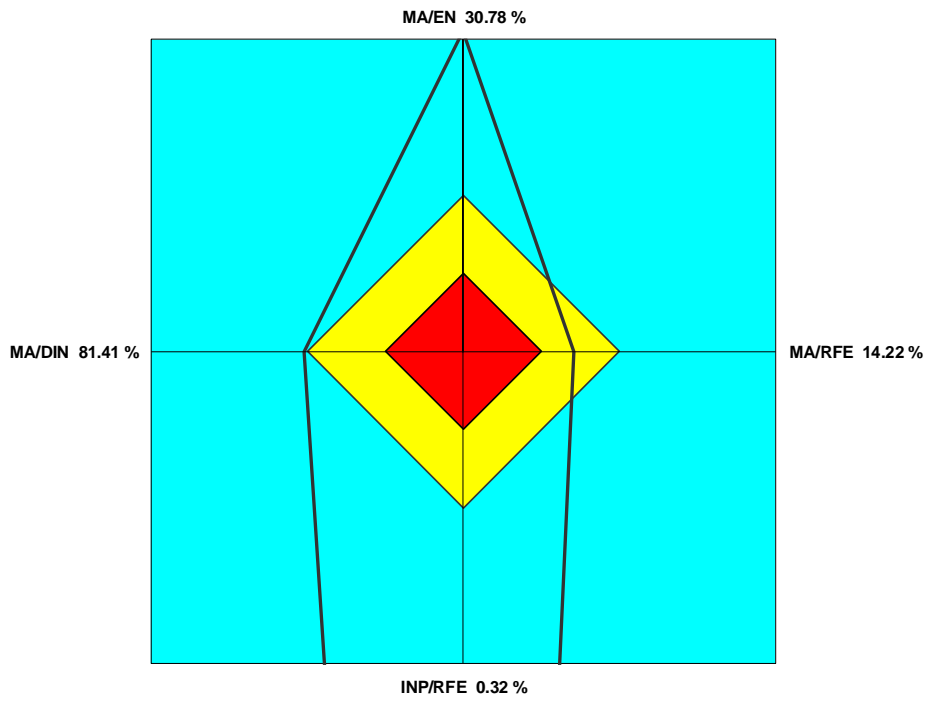
<b>Commune de Sainte-Croix</b>											
Années	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Total
Nombre habitants	4684	4732	4763	4851	4919	4845	4888	4917	4948	4869	
<b>COMPTES DE FONCTIONNEMENT</b>											
Revenus RFE	25 405 843	26 317 494	25 954 437	25 759 096	25 949 477	26 142 872	27 934 816	27 704 707	29 131 890	29 147 860	269 448 493
Charges CFE	21 507 558	21 109 967	21 094 473	21 178 282	21 866 387	22 584 819	24 698 684	23 602 596	24 600 169	25 003 954	227 246 891
Marge d'autofinancement MA	3 898 285	5 207 527	4 859 964	4 580 814	4 083 089	3 558 052	3 236 132	4 102 111	4 531 721	4 143 905	42 201 602
<b>COMPTES D'INVESTISSEMENTS</b>											
Dépenses	2 312 456	1 854 972	3 638 136	6 294 022	7 901 825	4 906 006	2 644 954	1 971 445	3 657 053	5 605 870	40 786 739
Recettes	204 144	98 913	247 822	179 884	368 800	734 546	549 218	332 283	903 805	515 769	4 135 183
Investissement net DIN	2 108 313	1 756 059	3 390 315	6 114 139	7 533 025	4 171 460	2 095 736	1 639 162	2 753 248	5 090 101	36 651 557
<b>BILAN FIN D'ANNEE</b>											
Actif disponible AD	6 927 390	7 816 270	7 572 659	8 149 650	8 908 097	10 370 736	8 214 909	8 874 003	7 756 351	8 972 353	
Endettement total ET	24 143 904	21 581 316	19 868 056	21 978 370	26 186 753	28 262 800	24 971 577	23 167 722	20 271 597	22 433 795	
Endettement net EN	17 216 514	13 765 046	12 295 396	13 828 721	17 278 656	17 892 064	16 756 668	14 293 719	12 515 246	13 461 441	
Modification EN		-3 451 468	-1 469 650	1 533 324	3 449 936	613 408	-1 135 396	-2 462 949	-1 778 473	946 195	-3 755 073
<b>RATIOS</b>											
MA/EN	22.64%	37.83%	39.53%	33.13%	23.63%	19.89%	19.31%	28.70%	36.21%	30.78%	31.35%
MA/RFE	15.34%	19.79%	18.72%	17.78%	15.73%	13.61%	11.58%	14.81%	15.56%	14.22%	15.66%
MA/DIN	184.90%	296.55%	143.35%	74.92%	54.20%	85.30%	154.42%	250.26%	164.60%	81.41%	115.14%
INP/RFE	2.27%	1.86%	1.59%	1.47%	1.04%	0.68%	0.58%	0.58%	0.37%	0.32%	1.05%
Intérêts passifs	576 257	488 395	412 417	378 020	269 772	177 728	161 441	161 128	108 178	93 404	2 826 741
Croissance annuelle moyenne Revenus		1.47%									
Croissance annuelle moyenne Charges		1.63%									

<b>Commune de Sainte-Croix</b>											
Années	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Total
Nombre habitants	4684	4732	4763	4851	4919	4845	4888	4917	4948	4869	
<b>COMPTES DE FONCTIONNEMENT</b>											
Revenus RFE	5 424	5 562	5 449	5 310	5 275	5 396	5 715	5 634	5 888	5 986	55 639
Charges CFE	4 592	4 461	4 429	4 366	4 445	4 661	5 053	4 800	4 972	5 135	46 914
Marge d'autofinancement MA	832	1 100	1 020	944	830	734	662	834	916	851	8 725
<b>COMPTES D'INVESTISSEMENTS</b>											
Dépenses	494	392	764	1 297	1 606	1 013	541	401	739	1 151	8 398
Recettes	44	21	52	37	75	152	112	68	183	106	849
Investissement net DIN	450	371	712	1 260	1 531	861	429	333	556	1 045	7 550
<b>BILAN FIN D'ANNEE</b>											
Actif disponible AD	1 479	1 652	1 590	1 680	1 811	2 141	1 681	1 805	1 568	1 843	
Endettement total ET	5 155	4 561	4 171	4 531	5 324	5 833	5 109	4 712	4 097	4 607	
Endettement net EN	3 676	2 909	2 581	2 851	3 513	3 693	3 428	2 907	2 529	2 765	
Modification EN		-767	-327	269	662	180	-265	-521	-378	235	
<b>ANALYSE DES INVESTISSEMENTS</b>											
				Par habitant							
Investissements bruts			40 786 739	8 398							
Investissements nets			36 651 557	7 550							
Taux d'autofinancement des investissements bruts			103.47%								
Taux d'autofinancement des investissements nets			115.14%								

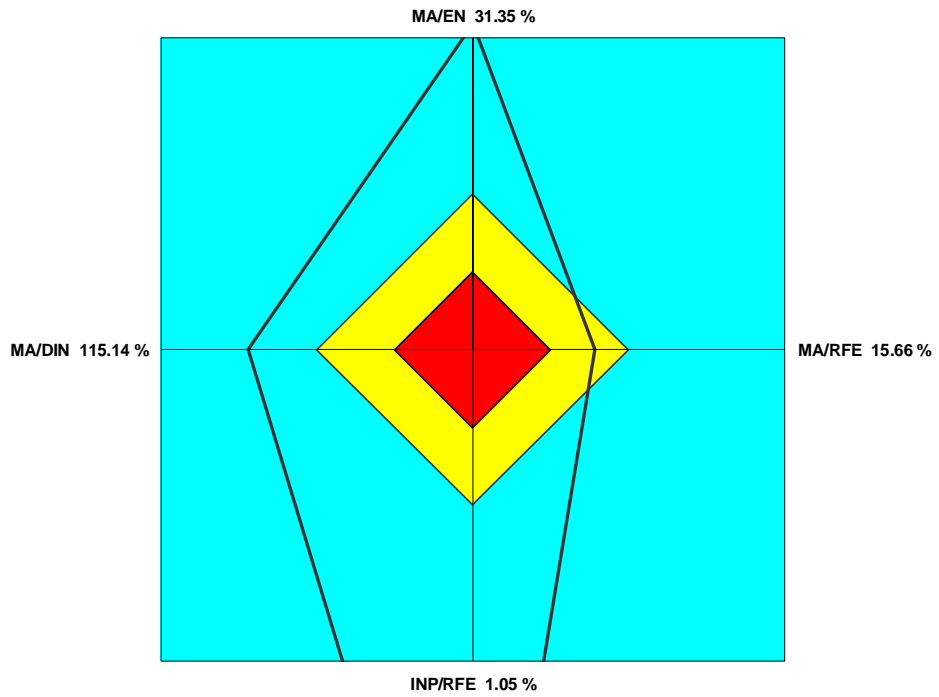
## Evolution de l'endettement



**Les 4 ratios de l'analyse financière  
du dernier exercice**



**Les 4 ratios de l'analyse financière  
Ratios moyens sur 10 ans**



### 12.1. Remarques sur les analyses basées sur le cashflow

Selon ces analyses, le résultat 2022 est également bon à très bon. Nous constatons que la marge d'autofinancement (MA) couvre le 30.78 % de l'endettement. Ce ratio indique qu'en stoppant tout investissement, la dette sera remboursée en un peu plus de 3 ans (100 % / 30.78%). C'est excellent puisqu'il est préconisé un remboursement sur 7.5 ans, soit un ratio de 15 %.

La MA a permis de financer le 81.41 % (MA/DIN) des dépenses nettes des préavis. A contrario, la commune s'est endettée puisque la couverture n'est pas intégrale de 18.59 % soit Chf 946'195. A noter qu'au cours des 10 derniers exercices, la couverture est supérieure au 100 % et la Commune s'est désendettée.

Le 0.32 % des revenus est consacré au paiement des intérêts passifs ce qui est excellent. Toutefois, les taux des emprunts sont particulièrement bas.

14.22 % des revenus sont utilisés pour les investissements (MA/RFE). Il est préconisé un taux de 20 pour être parfait. Comme nous l'avons relevé dans cette analyse, les entretiens et remplacement du matériel qui sont importants pour Sainte-Croix influencent ce ratio.

### 13. APPRÉCIATIONS GLOBALES

Les indicateurs sont bons à très bons sur l'ensemble des exercices sous revue. La marge d'autofinancement 2022 est importante mais n'a pas permis de financer les investissements 2022 d'où une augmentation de la dette. Elle ne permettra pas non plus d'assumer les importants investissements inscrits dans le plan des investissements sans une augmentation significative de la dette.

Les points faibles de l'exploitation restent les chapitres de l'eau et des déchets. Le service de l'eau a nécessité un prélèvement sur le fonds de réserve de Chf 151'251 et son solde au bilan est de Chf 154'737 à fin 2022. Elle ne pourra pas compenser des pertes futures aussi importante si la situation reste identique. Les déchets sont couverts à raisons 73.47 % ce qui est insuffisant en regard de la législation.

En regardant de plus près les financements spéciaux, nous faisons un état des lieux des taux de couverture et les mouvements sur les fonds de réserve.

	Couverture	Manquement	Réserve
45. Ordures ménagères	73.47 %	415'643	
46. Epuration	125.35 %		691'795
81. Service des eaux	87.51 %	151'251	

#### **14. LE PLAFOND DES EMPRUNTS ET RISQUES DE CAUTIONNEMENT**

Le plafond des emprunts de la législature 2021-2026 (préavis 21-24 – Conseil communal du 13 décembre 2021) a été fixé à Chf 48'500'000 y compris les risques de cautionnement.

A fin 2022, et utilisant le même procédé préconisé par le Canton que lors de l'établissement du préavis 21-24, notre endettement comprenant les risques sur les cautionnements est de Chf 29'171'321.

## Rapport d'examen succinct

---

au Conseil communal de la  
Commune de Sainte-Croix

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons procédé à un examen succinct des comptes communaux de la Commune de Sainte-Croix, comprenant le bilan, le compte de fonctionnement, le tableau des investissements, la liste des engagements hors bilan et la liste de toutes les collaborations intercommunales pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2022.

Ces comptes communaux relèvent de la responsabilité de la Municipalité de la Commune de Sainte-Croix alors que notre responsabilité consiste à émettre un rapport sur ces comptes communaux sur la base de notre examen succinct.

Nous avons effectué notre examen succinct selon la Norme d'audit suisse 910 Review (examen succinct) d'états financiers. Cette norme requiert que l'examen succinct soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que les comptes communaux ne comportent pas d'anomalie significative. Un examen succinct comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de la commune et des procédures analytiques appliqués aux données financières. Il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous avons effectué une review et non un audit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

Sur la base de notre examen succinct, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les comptes communaux ne sont pas conformes à la loi sur les communes du 28 février 1956 et au règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

Lausanne, le 10 mars 2023

Fidinter SA



Signature électronique qualifiée - Droit suisse  
Signé sur Skribble.com

Maxime Despont  
Expert-comptable diplômé  
Expert-réviseur agréé  
Réviseur responsable



Signature électronique qualifiée - Droit suisse  
Signé sur Skribble.com

pp Emilie Pichonnat  
Experte diplômée en finance et controlling  
Expert-réviseur agréé

### Mandats de révision

Fidinter SA • Rue des Fontenailles 16 • C.P. 641 • 1001 Lausanne  
tél +41 21 614 61 61 • fax +41 21 614 61 60 • lausanne@fidinter.ch • www.fidinter.ch



Entreprise certifiée EXPERTSuisse



Membre indépendant



# TABLE DES MATIERES "TECHNIQUES"

## COMPTES D'EXPLOITATIONS 2022

Récapitulation par direction.....	37
Administration générale.....	38-39
Finances.....	40
Domaines et bâtiments.....	41-47
Travaux (Routes, Déchets, Epuration).....	48-51
Instruction publiques - temples et cultes.....	52
Police - Défense Incendie - Abattoirs.....	53-54
Sécurité sociale.....	55
Services industriels (Eau et Gaz).....	56-57

## COMPTES PAR NATURE / COMPARAISON BUDGET-COMPTES

Récapitulation des charges et des revenus par nature.....	58-59
Comparaison par direction des budgets 2022 et 2023.....	60

## BILAN AU 31.12.2022

Bilan.....	61-64
Engagements hors bilan (cautionnements) au 31.12.2022.....	65
Lsites des ententes et associations intercommunales.....	66

## TABLEAU DES INVESTISSEMENTS ET SUIVIS DES PRÉAVIS

Tableau des investissements situation au 31.12.2022.....	67-68
Suivis des préavis au 31.12.2022.....	69

## TABLEAUX RÉPARTITION INTÉRÊTS ET AMORTISSEMENTS

Comptes 2022 - Intérêts.....	70-71
Comptes 2022 - Amortissements.....	72-73

## Association des communes de la région de Grandson (ACRG)

Surveillance des chantiers.....	74-75
Santé et sécurité au travail.....	76-77
But optionnel "Eau".....	78
Bilan consolidé comparé au 01.01.2022 et 31.12.2022.....	79
Suivis des préavis - investissements au 31.12.2022 + détails.....	80

## Entente scolaire Baulmes, Bullet, Mauborget, Sainte-Croix et Vuiteboeuf

Administration des écoles, primaires, secondaires, bibliothèque.....	81-82
--	-------

# Comptes d'exploitation

**2022**

## RECAPITULATION PAR DIRECTION

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ADMINISTRATION GENERALE	3'568'875.38	532'879.53	3'582'250.00	309'650.00	3'143'865.81	296'944.25
2 FINANCES	2'834'752.81	17'546'589.95	2'886'700.00	16'760'800.00	2'851'645.04	17'818'926.94
3 DOMAINES ET BATIMENTS	7'113'592.09	4'586'087.21	5'486'000.00	4'349'400.00	6'959'335.59	4'636'814.83
4 TRAVAUX	8'919'510.57	5'318'879.70	8'414'600.00	4'537'600.00	6'974'349.99	3'149'718.49
5 INSTRUC. PUBLIQUE - CULTES	1'461'354.22	74'147.30	1'584'650.00	153'150.00	1'565'793.87	179'255.70
6 POLICE	1'654'674.54	537'635.35	1'675'350.00	511'700.00	1'498'504.08	471'862.72
7 SECURITE SOCIALE	3'475'506.26	21'734.15	3'569'850.00	67'400.00	3'963'388.33	10'380.85
8 SERVICES INDUSTRIELS	3'624'333.64	4'116'356.78	3'437'500.00	3'725'600.00	3'430'054.98	3'907'813.37
<b>TOTAL</b>	<b>32'652'599.51</b>	<b>32'734'309.97</b>	<b>30'636'900.00</b>	<b>30'415'300.00</b>	<b>30'386'937.69</b>	<b>30'471'717.15</b>
<b>RESULTATS</b>	<b>81'710.46</b>		<b>-221'600.00</b>	Avec les crédits complémentaires	<b>84'779.46</b>	
	<b>32'734'309.97</b>	<b>32'734'309.97</b>	<b>30'415'300.00</b>	<b>30'415'300.00</b>	<b>30'471'717.15</b>	<b>30'471'717.15</b>

Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1 ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>3'568'875.38</b>	<b>532'879.53</b>	<b>3'582'250.00</b>	<b>309'650.00</b>	<b>3'143'865.81</b>	<b>296'944.25</b>
<b>10 AUTORITES</b>	<b>407'525.30</b>	<b>9'902.60</b>	<b>448'250.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>389'398.15</b>	<b>10'389.25</b>
<b>100 CONSEIL COMMUNAL</b>	<b>67'087.15</b>		<b>91'650.00</b>		<b>60'532.00</b>	<b>220.00</b>
100.3003 Jetons de présence	12'820.00		18'000.00		18'985.00	
100.3011 Traitements du personnel	12'050.00		13'400.00		6'200.00	
100.3030 Assurances sociales	933.85		1'250.00		588.50	
100.3050 Assurances de personnes	43.65		100.00		22.40	
100.3060 Indemnités & remb. de frais	220.00		300.00		110.00	
100.3101 Imprimés et fournitures de bureau	310.00	Peu de votations en 2022	10'000.00	Crédit complémentaire	11'658.15	
100.3185 Sonorisation	22'973.80		27'600.00		6'120.00	
100.3193 Parution Journal Ste-Croix	10'355.95		10'000.00		11'341.10	
100.3199 Frais divers	7'379.90		11'000.00		5'506.85	
100.4659 Vacations externes encaissées						220.00
<b>101 MUNICIPALITE</b>	<b>340'438.15</b>	<b>9'902.60</b>	<b>356'600.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>328'866.15</b>	<b>10'169.25</b>
101.3011 Traitements de la Municipalité	252'586.20		252'600.00		252'586.20	
101.3030 Assurances sociales	23'947.20		23'500.00		23'004.90	
101.3040 Caisse de pensions	17'781.60		29'000.00		15'804.30	
101.3050 Assurances de personnes	3'259.20		3'400.00		3'202.80	
101.3060 Indemnités & remb. de frais	4'709.90		6'000.00		1'878.40	
101.3102 Communications, publications	13'567.25		15'000.00		10'380.00	
101.3170 Frais réception	11'486.80		14'000.00		8'909.55	
101.3904 Imputation interne frais locaux	13'100.00		13'100.00		13'100.00	
101.4659 Vacations externes encaissées		9'902.60		15'000.00		10'169.25
<b>11 ADMINISTRATION</b>	<b>883'209.09</b>	<b>8'960.18</b>	<b>813'000.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>791'766.60</b>	<b>12'310.36</b>
<b>111 ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>883'209.09</b>	<b>8'960.18</b>	<b>813'000.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>791'766.60</b>	<b>12'310.36</b>
111.3011 Traitements du personnel	340'945.53		330'000.00		339'120.93	
111.3030 Assurances sociales	31'805.11		30'650.00		31'935.32	
111.3040 Caisse de pensions	51'883.82	Formation dans tous les services sauf Police voir chap. 610	48'800.00		53'296.22	
111.3050 Assurances de personnes	1'645.55		1'900.00		784.80	
111.3060 Indemnités & remb. de frais	1'148.20		800.00		901.45	
111.3091 Formation professionnelle	19'635.00		20'000.00		16'658.65	
111.3092 Formation apprentis	9'109.72		8'000.00		4'582.70	
111.3093 Prévoyance santé et frais divers pers.	240.00		400.00		360.00	
111.3099 Frais divers en faveur du personnel	15'488.15	Remerciements au personnel sous forme de bons et non par des primes	8'000.00	Crédit complémentaire	13'565.75	
111.3101 Imprimés et fournitures de bureau	7'347.96		9'250.00		8'912.80	
111.3102 Frais annonces & abonnements	22'200.55		17'500.00		26'286.55	
111.3111 Achat mobilier et matériel	4'890.80		7'500.00		3'955.80	
111.3152 Entretien mobilier et matériel					2'488.75	
111.3170 Frais réception manifestations	9'866.30		14'500.00		12'543.80	
111.3181 Frais de port	12'954.00		14'000.00		9'954.99	
111.3182 Téléphones	2'607.97		4'150.00		4'453.80	
111.3185 Etudes, honoraires, frais expert.	15'164.95		25'100.00		11'762.25	
111.3186 Assurances du patrimoine	26'001.43		28'150.00		29'555.77	
111.3193 Cotisations (inclus ADN)	65'585.40		67'500.00		65'591.60	
111.3199 Frais divers	959.00	Détails amortissements aux p. 72-73	2'000.00		717.10	
111.3220 Intérêts des emprunts	68.51		650.00		106.84	
111.3311 Amortissements budgétés	2'677.53		13'650.00		13'654.12	
111.3321 Amortissements extraordinaires	2'788.35				22'800.00	
111.3522 ACRG - Santé et sécurité au travail	719.10	Détails ACRG aux p. 76	5'000.00		756.75	
111.3658 Encouragement promot. économique	45'823.64		95'000.00		56'584.33	
111.3658.1 Commission promotion économique	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
111.3658.2 Mec-Art - préavis 20-11	120'000.00					
111.3901 Frais absence (§130) - non couverts	20'352.52		9'200.00		9'135.53	
111.3904 Imputation interne frais locaux	26'300.00		26'300.00		26'300.00	
111.4359 Ventes et prestations diverses		1'212.10		1'000.00		1'473.80
111.4369 Remboursement de tiers		5'000.00	Préavis 16-07 - Affichage officiel	5'000.00		5'642.35
111.4391 Emoluments naturalisation		1'000.00		2'000.00		2'500.00
111.4399 Travaux pour préavis		1'748.08				2'694.21
<b>13 ABSENCE PERSONNEL + COVID 19</b>	<b>410'788.76</b>	<b>410'788.76</b>	<b>190'650.00</b>	<b>190'650.00</b>	<b>246'940.13</b>	<b>170'750.42</b>
<b>130 ABSENCE PERSONNEL</b>	<b>410'788.76</b>	<b>410'788.76</b>	<b>190'650.00</b>	<b>190'650.00</b>	<b>170'750.42</b>	<b>170'750.42</b>
130.3011 Traitements du personnel	323'144.19	Plusieurs cas d'absence de longue durée	150'000.00		132'824.48	
130.3030 Assurances sociales	28'900.13		13'950.00		12'332.37	
130.3040 Caisse de pensions	47'485.21		22'200.00		20'202.32	
130.3050 Assurances de personnes	7'325.17		4'000.00		3'619.75	
130.3060 Indemnités & remb. de frais	3'934.06		500.00		1'771.50	
130.4361 Indemnité d'assurances		144'979.15		60'000.00		49'446.55
130.4901 Ventilation frais personnel non couverts		265'809.61		130'650.00		121'303.87

Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>131 COVID 19</b>					<b>76'189.71</b>	
131.3011 Traitements du personnel					15'491.08	
131.3030 Assurances sociales					1'441.88	
131.3040 Caisse de pensions					2'042.10	
131.3050 Assurances de personnes					391.49	
131.3051 Ass. Personnel forêts					975.42	
131.3052 Ass. Personnes administratif						
131.3060 Indemnités & remb. de frais					179.51	
131.3061 Remb. frais pers. forêt					1'214.23	
131.3080 Personnel facturé par tiers						
131.3102 Frais annonces & abonnements					88.30	
131.3133 Produits désinfectants & nettoyage					2'225.70	
131.3185 Etudes, honoraires, frais expert.						
131.3658 Encouragement promot. économique					52'000.00	
131.3659 T'es timbré					140.00	
131.4369 Remboursement de tiers						
<b>15 ANIMATIONS CULT. ET RECRE.</b>	<b>368'671.61</b>		<b>438'300.00</b>	<b>500.00</b>	<b>352'525.18</b>	
<b>151 MAISON DES JEUNES</b>	<b>22'601.31</b>		<b>23'800.00</b>	<b>500.00</b>	<b>20'516.19</b>	
151.3011 Traitements du personnel	227.91		2'000.00			
151.3030 Assurances sociales	20.38		200.00			
151.3040 Caisse de pensions	33.50		300.00			
151.3050 Assurances de personnes			50.00			
151.3060 Indemnités & remb. de frais			100.00			
151.3123 Electricité	1'209.10		500.00		360.10	
151.3161 Location MJC	17'100.00		17'100.00		17'100.00	
151.3186 Assurances du patrimoine	268.22		300.00		276.29	
151.3199 Frais divers	407.05		200.00			
151.3652 Commission des jeunes	3'321.55		3'000.00		2'779.80	
151.3901 Frais absence (§130) - non couverts	13.60		50.00			
151.4271 Location MJC				500.00		
<b>152 ANIMATIONS CULTURELLES</b>	<b>346'070.30</b>		<b>414'500.00</b>		<b>332'008.99</b>	
152.3220 Intérêts des emprunts					36.89	
152.3311 Amortissements budgetés					15'971.60	
152.3651 Part Bibliothèque et ludothèque publ.	30'800.00		30'800.00		30'800.00	
152.3653 Promotion culturelle et récréative	25'756.30		56'000.00		38'534.25	
152.3653.1 Prestations pour diverses manifestations	7'000.00		18'300.00			
152.3653.2 Subvention Camp de Musique	12'060.00		20'000.00			
152.3654 Soutien projet des Musées	46'010.25		50'000.00		27'736.80	
152.3655 Prestations Carnaval	9'123.00		22'000.00		20'000.00	
152.3656 Soutien à MonCiné	29'000.00		29'000.00		15'148.40	
152.3657 Soutien fonctionnement Musées	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
152.3658 Organisation 1er août	7'668.10		9'500.00		4'846.50	
152.3659 Charges Atelier Dr Wyss	2'252.65		2'500.00		2'534.55	
152.3901 Loyer du Musée Arts (357.2)	26'500.00		26'500.00		26'500.00	
152.3904 Locaux utilisés par musique	4'900.00		4'900.00		4'900.00	
152.3906 Loyer du CIMA (357.1)	120'000.00		120'000.00		120'000.00	
<b>16 TOURISME</b>	<b>297'610.96</b>	<b>75'997.19</b>	<b>308'100.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>272'714.40</b>	<b>74'879.22</b>
<b>160 TOURISME</b>	<b>297'610.96</b>	<b>75'997.19</b>	<b>308'100.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>272'714.40</b>	<b>74'879.22</b>
160.3080 Chargé de projet - MasterPlan	25'676.25		34'500.00		24'671.35	
160.3193 Cotisation tourisme ADNV	5'937.60		5'900.00		5'900.40	
160.3220 Intérêts des emprunts			200.00			
160.3653 Projets touristiques	25'716.25	Bonnes rentrées des taxes de séjour et redistribution limitée pour l'ADNV	37'600.00		10'128.10	
160.3654 Taxe séjour Stés Développement	11'000.00		11'000.00		11'000.00	
160.3658 Participation à ADNV tourisme	163'813.67		159'400.00		159'401.13	
160.3659 Ristourne TS "ADNV tourisme"	29'608.97		37'650.00		30'951.22	
160.3817 Attribution provision "Tourisme"	27'261.50		13'800.00		22'900.86	
160.3908 Tenue comptes "Antenne"	500.00		500.00			
160.3909 Frais perception taxes séjour	8'096.72		7'550.00		7'761.34	
160.4369 Remboursement de tiers		30.00				2'265.80
160.4413 Taxe de séjour		75'967.19		70'000.00		72'613.42
<b>17 SPORTS</b>	<b>323'055.55</b>	<b>1'500.00</b>	<b>408'300.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>259'178.13</b>	<b>1'500.00</b>
170.3011 Traitements du personnel	2'963.86		8'000.00		2'500.37	
170.3030 Assurances sociales	265.09		750.00		232.16	
170.3040 Caisse de pensions	435.53		1'200.00		380.30	
170.3050 Assurances de personnes	67.18		200.00		68.14	
170.3060 Indemnités & remb. de frais	36.09		200.00		33.34	
170.3114 Machine pour patinoire	8'795.19		8'800.00			
170.3123 Electricité	1'259.55		1'600.00		1'178.20	
170.3145 Entretien places sports et jeux	5'268.90		6'000.00		2'556.00	
170.3146 Entretien patinoire naturelle	1'870.95		5'000.00		5'215.45	
170.3186 Assurances du patrimoine	127.45		150.00		131.32	
170.3220 Intérêts des emprunts	692.49		2'500.00		165.38	
170.3311 Amortissements budgetés			7'200.00		10'684.60	
170.3321 Amortissement extraordinaire					38'000.00	
170.3653 Subside promotion sportive	54'100.70		76'750.00		28'112.20	
170.3654 Prêt LIM FC Ste-Croix La Sagne	17'000.00		17'000.00		17'000.00	
170.3655 Commission sportive	2'500.00		5'000.00		3'000.00	
170.3656 Subside aux téléskis	130'362.85	La saison a permis un meilleur encaissement des entrées	132'000.00			
170.3658 Subside Sociétés Gymnastiques	2'983.35		10'000.00		3'833.70	
170.3659 Subside à la Société Coop Piscine	94'149.44		125'750.00		146'019.61	
170.3901 Frais absence (§130) - non couverts	176.93		200.00		67.36	
170.4274 Ligne de tir		1'500.00		1'500.00		1'500.00

Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>180 TRANSPORTS</b>	<b>621'262.90</b>	<b>25'440.00</b>	<b>686'200.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>571'369.60</b>	<b>23'440.00</b>
180.3187 Commission vente cartes CFF	1'908.00		2'000.00		1'758.00	
180.3657 Part. déficit transports publ.	591'147.90	▲ Selon le décompte fourni par le Canton	656'200.00		541'404.60	
180.3658 Abonnements CFF	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
180.3659 Voiture mobility	207.00				207.00	
180.4359 Vente cartes CFF		25'440.00		24'000.00		23'440.00
<b>19 SERVICE INFORMATIQUE</b>	<b>256'751.21</b>	<b>290.80</b>	<b>289'450.00</b>		<b>259'973.62</b>	<b>3'675.00</b>
190.3011 Traitements du personnel	31'854.09		35'000.00		28'809.81	
190.3030 Assurances sociales	2'848.86		3'250.00		2'674.90	
190.3040 Caisse de pensions	4'680.88		5'200.00		4'381.92	
190.3050 Assurances de personnes			200.00			
190.3060 Indemnisations & remb. de frais			100.00			
190.3111 Achat matériel informatique	25'529.04		31'500.00		16'536.76	
190.3151 Entretien matériel et logiciels (adm)	98'101.51		119'800.00		114'079.29	
190.3152 Entretien matériel et logiciels (SI)	3'585.00		5'000.00	▲ Crédit complémentaire	4'452.50	
190.3163 Leasing informatique, renouvellement	87'853.80		88'000.00		87'853.80	
190.3186 Assurances du patrimoine	396.52		450.00		408.54	
190.3901 Frais absence (§130) - non couverts	1'901.51		950.00		776.10	
190.4356 Prestations pour tiers		290.80				3'675.00

Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2 FINANCES</b>	<b>2'834'752.81</b>	<b>17'546'589.95</b>	<b>2'886'700.00</b>	<b>16'760'800.00</b>	<b>2'851'645.04</b>	<b>17'818'926.94</b>
<b>20 COMPTABILITE CONTENTIEUX</b>	<b>584'209.71</b>	<b>88'023.40</b>	<b>560'400.00</b>	<b>115'100.00</b>	<b>500'806.53</b>	<b>114'698.62</b>
200.3011 Traitements du personnel	254'282.44		268'000.00		241'812.18	
200.3030 Assurances sociales	23'433.72		24'900.00		22'835.68	
200.3040 Caisse de pensions	41'143.59		39'800.00		40'471.78	
200.3050 Assurances de personnes	1'286.75		1'600.00		782.70	
200.3060 Indemnités et remb. de frais	1'099.20		1'000.00		441.60	
200.3101 Imprimés et fournitures de bureau	7'508.62		6'600.00		7'196.00	
200.3182 Téléphones	2'018.89		3'000.00		2'726.85	
200.3184 Frais de contentieux et poursuites	59'665.96		50'000.00		47'389.30	
200.3186 Assurances du patrimoine	819.76		950.00		927.05	
200.3187 Frais perception commission impôts	64'736.44		74'000.00		68'799.67	
200.3199 Frais divers	12'709.12		12'000.00		9'756.03	
200.3301 Défalcons factures Commune	34'226.00		25'000.00		30'053.55	
200.3809 Attribution prov. débiteurs douteux	45'000.00		25'000.00			
200.3901 Frais absence (§130) - non couverts	15'179.22		7'450.00		6'514.14	
200.3904 Imputation interne frais locaux	21'100.00		21'100.00		21'100.00	
200.4090 Factures récupérées après défalcons		4'833.09		5'000.00		4'101.22
200.4362 Remb. frais cont. et int. retard		21'590.31		24'000.00		24'365.45
200.4520 Indemn. Commune boursière		51'100.00		50'600.00		51'231.95
200.4809 Prélè. Prov. Débiteurs douteux				25'000.00		25'000.00
200.4908 Indemn. Administration interne		10'500.00		10'500.00		10'000.00
<b>21 IMPOTS</b>	<b>164'867.07</b>	<b>10'669'771.98</b>	<b>275'000.00</b>	<b>10'474'700.00</b>	<b>188'721.09</b>	<b>11'206'645.53</b>
210.3301 Défalcons impôts	164'867.07		275'000.00		188'721.09	
210.4001 Impôt sur le revenu		7'865'421.74		7'755'000.00		7'724'064.52
210.4002 Impôts sur la fortune		868'117.01		760'000.00		848'233.91
210.4003 Impôts à la source		143'181.76		115'000.00		118'781.81
210.4011 Impôt sur le bénéfice		144'826.55		260'000.00		291'803.30
210.4012 Impôt sur le capital		6'590.15		60'000.00		111'729.30
210.4013 Impôt compl. immeubles		31'363.60		40'000.00		58'362.90
210.4020 Impôt foncier		670'655.55		641'000.00		641'637.55
210.4040 Droits de mutation		465'362.80		290'000.00		382'390.00
210.4050 Impôt sur successions & donations		144'280.50		250'000.00		599'088.20
210.4061 Impôt sur les chiens		26'437.50		25'000.00		24'562.50
210.4090 Impôt récupérés après défalcons		22'621.75		40'000.00		43'024.68
210.4101 Emoluments, patentes tabacs		32'156.15		15'000.00		27'975.30
210.4411 Part. à l'imp. s/gains immob.		232'933.10		190'000.00		289'286.60
210.4511 Part du Canton à RIE III		15'823.82		33'700.00		45'704.96
<b>22 SERVICE FINANCIER</b>	<b>2'085'676.03</b>	<b>6'788'794.57</b>	<b>2'051'300.00</b>	<b>6'171'000.00</b>	<b>2'162'117.42</b>	<b>6'497'582.79</b>
<b>220 SERVICE FINANCIER</b>	<b>2'085'676.03</b>	<b>6'788'794.57</b>	<b>2'051'300.00</b>	<b>6'171'000.00</b>	<b>2'162'117.42</b>	<b>6'497'582.79</b>
220.3183 Frais bancaires + CCP	6'466.17		9'000.00		8'263.02	
220.3211 Intérêts court terme, bonifiés impôts	691.11		2'000.00		1'528.93	
220.3220 Intérêts des emprunts	1'432.75		1'900.00		1'920.47	
220.3514 Alimentation péréquation	2'038'386.00		2'038'400.00		2'150'405.00	
220.3514.1 Adaptation péréquation directe	38'700.00					
220.3516 Péréquation année antérieure						
220.4221 Rendt capitaux patr. financier		5'070.70		5'000.00		5'187.10
220.4222 Intérêts moratoires impôts		78'585.00		72'000.00		76'896.82
220.4242 Gains comptables sur imm. Patr. Financier						
220.4412 Part taxe CO2		3'981.35		3'000.00		1'382.95
220.4523 Péréquation directe		4'130'832.00		4'130'800.00		4'010'680.00
220.4523.1 Adaptation péréquation directe				54'200.00		94'102.00
220.4527 Péréquation, routes		1'375'641.00		1'375'600.00		1'307'680.00
220.4527.1 Adaptation péréquation routes		211'500.00		350'800.00		226'282.00
220.4528 Péréquation, forêts		105'835.00		105'800.00		
220.4528.1 Adaptation péréquation, forêts		71'200.00		73'800.00		
220.4529 Solde péréquation année antérieure		737'726.00				771'253.00
220.4690 Recettes diverses		68'423.52				4'118.92

Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 DOMAINES ET BATIMENTS</b>	<b>7'113'592.09</b>	<b>4'586'087.21</b>	<b>5'486'000.00</b>	<b>4'349'400.00</b>	<b>6'959'335.59</b>	<b>4'636'814.83</b>
<b>30 ADMIN. DOMAINES, BATIMENTS</b>	<b>1'248'302.53</b>	<b>236'835.85</b>	<b>917'800.00</b>	<b>209'400.00</b>	<b>911'844.74</b>	<b>232'811.95</b>
<b>300 ADMIN. DOMAINES, BATIMENTS</b>	<b>1'248'302.53</b>	<b>236'835.85</b>	<b>917'800.00</b>	<b>209'400.00</b>	<b>911'844.74</b>	<b>232'811.95</b>
300.3011 Traitements du personnel	399'851.78		385'000.00		368'041.72	
300.3030 Assurances sociales	35'760.46		35'800.00		34'171.69	
300.3040 Caisse de pensions	58'757.08		57'000.00		55'978.25	
300.3050 Assurances de personnes	9'064.13		10'200.00		10'029.91	
300.3060 Indemnités & remb. de frais	4'867.84		3'500.00		4'908.62	
300.3101 Imprimés et fournitures de bureau	6'053.77		7'000.00		5'521.85	
300.3102 Annonces journaux	6'896.15		8'000.00		7'085.60	
300.3181 Frais de port	2'455.87		1'900.00		1'974.74	
300.3182 Téléphones	3'070.07		3'150.00		3'063.55	
300.3185 Etudes, honoraires, frais expert.	17'326.10		50'000.00		38'418.50	
300.3199 Frais divers, Energie Information	703.20		20'000.00		945.85	
300.3220 Intérêts des emprunts	2'639.32		5'650.00		2'799.69	
300.3303 Amortissements patrimoine financier	42'800.00		40'750.00		43'200.00	
300.3311 Amortissements budgétés	77'998.71		113'600.00		52'654.40	
300.3321 Amortissements complémentaires	366'300.00				90'500.00	
300.3522 ACRG - Surveillance chantiers	5'726.26		8'050.00		4'547.15	
300.3657 Subvention énergies renouvelables	159'662.90		145'000.00		144'588.60	
300.3804 Fonds rénovation - parking	18'000.00		6'000.00		27'000.00	
300.3901 Frais absence (§130) - non couverts	23'868.89		10'700.00		9'914.62	
300.3904 Imputation interne frais locaux	6'500.00		6'500.00		6'500.00	
300.4231 Location téléphonie mobile		16'400.00		16'400.00		16'400.00
300.4272 Indemnité de servitude		1'000.00				2'932.95
300.4309 Contr. Rempl. Places parc		18'000.00		6'000.00		27'000.00
300.4313 Permis de construire		30'393.50		25'000.00		31'409.50
300.4314 Permis de fouille		7'616.55		4'000.00		4'982.90
300.4342 Taxe énergétique		159'662.90		145'000.00		144'558.60
300.4359 Travaux pour tiers		3'762.90		3'000.00		4'068.00
300.4369 Remboursement de tiers						1'460.00
300.4517 Subvention - labélisation cité énergie				10'000.00		
300.4805 Prélv. Fonds parking						
<b>32 FORETS ET PATURAGES</b>	<b>1'453'280.80</b>	<b>1'019'117.05</b>	<b>1'588'150.00</b>	<b>995'600.00</b>	<b>1'331'760.09</b>	<b>999'629.33</b>
<b>32.1 FORETS (320+323→326)</b>	<b>1'232'749.72</b>	<b>837'144.00</b>	<b>1'342'550.00</b>	<b>839'100.00</b>	<b>926'802.87</b>	<b>847'584.58</b>
<b>32.2 PATURAGES ET CHALETS</b>	<b>220'531.08</b>	<b>181'973.05</b>	<b>245'600.00</b>	<b>156'500.00</b>	<b>404'957.22</b>	<b>152'044.75</b>
<b>320 ADMIN. DES FORETS</b>	<b>146'379.04</b>	<b>49'169.00</b>	<b>152'000.00</b>	<b>49'100.00</b>	<b>122'192.30</b>	<b>49'169.00</b>
320.3011 Traitements du personnel	62'857.89		67'000.00		51'017.35	
320.3030 Assurances sociales	5'621.67		6'250.00		4'736.83	
320.3040 Caisse de pensions	9'236.81		9'900.00		7'759.62	
320.3050 Assurances de personnes	4'191.75		3'600.00		3'706.67	
320.3060 Indemnités & remb. de frais	5'431.45		4'000.00		4'614.18	
320.3101 Imprimés et fournitures de bureau	1'611.40		1'900.00		1'818.95	
320.3102 Documentation et abonnements	750.55		600.00		629.70	
320.3182 Téléphones	683.47		850.00		1'026.15	
320.3185 Inventaire forestier, contrôle sécurité	13'909.70		23'000.00		19'377.45	
320.3186 Assurances du patrimoine	527.03		650.00		597.17	
320.3193 Cotisation A.F.V.	2'276.00		2'300.00		2'276.00	
320.3194 TVA non récupérable	24'961.76		20'000.00		11'823.43	
320.3199 Frais divers	7'467.30		7'000.00		8'334.45	
320.3220 Intérêts des emprunts						
320.3901 Frais absence (§130) - non couverts	3'752.26		1'850.00		1'374.35	
320.3904 Imputation interne frais locaux	3'100.00		3'100.00		3'100.00	
320.4361 Remboursement de traitements		49'169.00		49'100.00		49'169.00
<b>321 SENTIERS, REFUGE, DIVERS</b>	<b>129'461.42</b>	<b>500.00</b>	<b>114'000.00</b>		<b>89'474.13</b>	
321.3011 Traitements du personnel	57'255.89		45'000.00		62'685.24	
321.3030 Assurances sociales	5'120.66		4'200.00		5'820.14	
321.3040 Caisse de pensions	8'413.61		6'600.00		9'534.27	
321.3050 Assurances de personnes	1'297.86		2'450.00		1'708.30	
321.3060 Indemnités & remb. de frais	697.07		500.00		836.04	
321.3141 Entretien divers	52'648.15		52'000.00		6'742.30	
321.3220 Intérêts des emprunts						
321.3901 Frais absence (§130) - non couverts	3'417.85		1'250.00		1'688.67	
321.3902 Ventilation frais véhicules §433	610.33		2'000.00		459.17	
321.4369 Remboursements de tiers		500.00				



Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>322 PATURAGES ET CHALETS</b>	<b>220'531.08</b>	<b>181'973.05</b>	<b>245'600.00</b>	<b>156'500.00</b>	<b>404'957.22</b>	<b>152'044.75</b>
322.3011 Traitements du personnel	39'517.47		40'000.00		47'371.60	
322.3030 Assurances sociales	3'534.19		3'700.00		4'398.34	
322.3040 Caisse de pensions	5'806.98		5'900.00		7'205.16	
322.3050 Assurances de personnes	895.83		1'050.00		1'290.98	
322.3060 Indemnités & remb. de frais	481.11		400.00		631.80	
322.3146 Entretien des pâturages	91'973.10		90'000.00		110'545.94	
322.3148 Entretien des chalets	11'229.30		10'000.00		12'281.16	
322.3185 Etudes, honoraires, frais expert.	17'990.95		20'000.00		11'351.50	
322.3186 Assurances du patrimoine	3'569.52		3'850.00		3'755.31	
322.3220 Intérêts des emprunts	588.59		3'350.00		2'065.76	
322.3311 Amortissements investissements	18'931.75		58'250.00		40'388.00	
322.3321 Amortissement extraordinaire	20'522.25				154'000.00	
322.3901 Frais absence (§130) - non couverts	2'358.97		1'100.00		1'276.14	
322.3902 Ventilation frais véhicules §433	3'131.07		8'000.00		8'395.53	
322.4231 Loyers des fermages, pâturages		126'603.00		126'600.00		126'603.00
322.4232 Loyers des terrains d'aisance		18'244.05		18'000.00		17'994.75
322.4233 Loyers prés champ		7'626.00		6'900.00		6'947.00
322.4234 Exploitation carrière		29'500.00		5'000.00		500.00
322.4511 Participation cantonale						
<b>323 EXPL. FORETS - DEBARDAGE</b>	<b>508'393.20</b>	<b>444'000.40</b>	<b>497'300.00</b>	<b>396'000.00</b>	<b>332'950.21</b>	<b>389'598.00</b>
323.3011 Traitements du personnel	97'462.51		100'000.00		82'089.87	
323.3030 Assurances sociales	8'716.49		9'300.00		7'621.81	
323.3040 Caisse de pensions	14'321.87		14'800.00		12'485.72	
323.3050 Assurances de personnes	6'499.46		5'400.00		5'964.21	
323.3060 Indemnités & remb. de frais	7'916.94		6'000.00		7'579.13	
323.3080 Personnel facturé par tiers	18'166.20		15'000.00		4'932.50	
323.3114 Achats mach. & mat. exploitations	11'570.10		10'000.00		8'688.50	
323.3146 Entretien zone forestière	41'853.95		40'000.00		34'400.95	
323.3154 Entretien mach. & mat. exploit.	1'099.50		3'000.00		2'663.05	
323.3163 Location de machines	15'885.00		15'000.00		14'130.00	
323.3189 Exploitation par des tiers	268'503.25		268'000.00		144'512.25	
323.3901 Frais absence (§130) - non couverts	5'817.96		2'800.00		2'211.41	
323.3902 Ventilation frais véhicules §433	10'579.97		8'000.00		5'670.81	
323.4354 Bois de feu		21'747.50		10'000.00		41'006.00
323.4355 Ventes de bois		417'522.40		370'000.00		311'802.75
323.4356 Travaux pour tiers		4'730.50		15'000.00		36'789.25
323.4357 Bois pour services communaux				1'000.00		
<b>324 SOINS CULTURAUX + PLANTATIONS</b>	<b>54'514.23</b>	<b>69'564.00</b>	<b>63'650.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>43'339.54</b>	<b>85'184.00</b>
324.3011 Traitements du personnel	20'192.90		30'000.00		15'153.32	
324.3030 Assurances sociales	1'805.95		2'800.00		1'406.95	
324.3040 Caisse de pensions	2'967.31		4'400.00		2'304.78	
324.3050 Assurances de personnes	1'346.61		1'600.00		1'100.97	
324.3060 Indemnités & remb. de frais	1'640.28		2'000.00		1'370.52	
324.3145 Soins culturels	25'111.65		20'000.00		20'408.80	
324.3146 Plantations			1'000.00		566.10	
324.3901 Frais absence (§130) - non couverts	1'205.40		850.00		408.21	
324.3902 Ventilation frais véhicules §433	244.13		1'000.00		619.89	
324.4518 Subvention soins culturels		69'564.00		50'000.00		85'184.00
<b>325 BOIS ENERGIE</b>	<b>199'354.57</b>	<b>182'952.30</b>	<b>216'800.00</b>	<b>234'000.00</b>	<b>185'210.68</b>	<b>242'024.10</b>
325.3011 Traitements du personnel	6'404.18		15'000.00		6'057.36	
325.3030 Assurances sociales	572.76		1'400.00		562.40	
325.3040 Caisse de pensions	941.08		2'200.00		921.31	
325.3050 Assurances de personnes	427.13		800.00		440.09	
325.3060 Indemnités & remb. de frais	520.21		1'000.00		547.83	
325.3185 Etude agrandissement hangar CAD						
325.3189 Exploitation par des tiers	186'980.20		194'000.00		174'863.85	
325.3901 Frais absence (§130) - non couverts	382.29		400.00		163.18	
325.3902 Ventilation frais véhicules §433	3'126.72		2'000.00		1'654.66	
325.4356 Recettes bois énergie		182'952.30		234'000.00		242'024.10
<b>326 AMENAG. DOM. FORESTIER</b>	<b>194'647.26</b>	<b>90'958.30</b>	<b>298'800.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>153'636.01</b>	<b>81'609.48</b>
326.3011 Traitements du personnel	26'401.78		40'000.00		15'794.72	
326.3030 Assurances sociales	2'361.25		3'700.00		1'466.51	
326.3040 Caisse de pensions	3'879.68		5'900.00		2'402.29	
326.3050 Assurances de personnes	1'760.65		2'150.00		1'147.54	
326.3060 Indemnités & remb. de frais	2'144.62		3'000.00		1'428.51	
326.3114 Achat matériel spécifique	4'572.50		5'000.00		4'213.25	
326.3141 Entretien des hangars	378.60		3'000.00		2'457.25	
326.3142 Entretien des chemins	68'967.30		70'000.00		32'257.50	
326.3143 Pistes à machines	8'562.70		10'000.00		22'272.00	
326.3154 Entretien mach. & mat. exploit.	1'000.25		1'000.00		514.40	
326.3163 Location de machines	4'470.70		4'000.00		4'402.50	
326.3185 Mandat experts					4'609.95	
326.3186 Assurances du patrimoine	886.52		900.00		891.29	
326.3189 Coupes et travaux spéciaux			60'000.00		12'985.00	
326.3220 Intérêts des emprunts	2'276.36		3'300.00		1'441.72	
326.3311 Amortissements budgétés	59'673.16		77'750.00		41'438.00	
326.3901 Frais absence (§130) - non couverts	1'576.04		1'100.00		425.49	
326.3902 Ventilation frais véhicules §433	5'735.15		8'000.00		3'488.09	
326.4515 Subvention projet L'Onglette						14'390.48
326.4516 Subventions biodiversité, pâturages boisés		22'950.90		105'000.00		43'439.00
326.4517 Subventions diverses (regroupement)		68'007.40		5'000.00		23'780.00

Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>34 BATIMENT SERV. FINANCIER</b>	<b>501'237.22</b>	<b>800'255.16</b>	<b>398'400.00</b>	<b>741'600.00</b>	<b>430'399.08</b>	<b>792'008.35</b>
<b>340 TERRAIN PATRIMOINE FINANCIER</b>	<b>27'443.73</b>	<b>10'010.00</b>	<b>18'250.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>19'464.16</b>	<b>11'000.00</b>
340.3191 Impôts et taxes	1'459.05				1'448.60	
340.3220 Intérêts des emprunts	14'761.68		18'250.00		18'015.56	
340.3321 Amortissement locaux	11'223.00					
340.4231 Locations garages		10'010.00		11'000.00		11'000.00
<b>341 PPE RUE DE LA SAGNE 17 a/b</b>	<b>12'501.34</b>	<b>60'553.06</b>	<b>14'650.00</b>	<b>38'600.00</b>	<b>19'392.46</b>	<b>48'038.40</b>
341.3122 Décompte Gérance	6'837.04		8'500.00		9'704.00	
341.3123 Electricité	120.50		200.00		245.05	
341.3141 Entretien	2'494.10		2'000.00		6'047.45	
341.3191 Impôts et taxes	894.40		1'150.00		649.55	
341.3220 Intérêts des emprunts	587.73		700.00		692.91	
341.3803 Attribution fonds réserve	1'567.57		2'100.00		2'053.50	
341.4231 Produits des loyers		59'818.06		37'200.00		42'765.60
341.4350 Récupération charges immeubles		735.00		1'400.00		1'312.50
341.4803 Prél. Fonds de rénovation						3'960.30
<b>342 LA CONVERSION</b>	<b>185'785.46</b>	<b>427'507.25</b>	<b>197'050.00</b>	<b>417'900.00</b>	<b>226'940.59</b>	<b>455'402.50</b>
342.3011 Traitements du personnel	37'029.70		45'000.00		54'050.42	
342.3030 Assurances sociales	3'311.77		4'200.00		5'018.44	
342.3040 Caisse de pensions	5'441.40		6'650.00		8'220.94	
342.3050 Assurances de personnes	839.40		1'200.00		1'473.01	
342.3060 Indemnités & remb. de frais	450.79		400.00		720.83	
342.3114 Achat machines			500.00			
342.3121 Eau	2'519.70		2'500.00		2'493.15	
342.3123 Electricité	3'749.40		3'000.00		2'896.95	
342.3124 Chauffage - énergie CAD	37'080.10		37'500.00		9'771.90	
342.3133 Produits de nettoyage	1'085.51		400.00		973.85	
342.3141 Entretien du bâtiment	65'035.85		66'500.00		57'843.05	
342.3161 Abonnement réseau CAD	13'893.30		13'900.00		21'911.50	
342.3186 Assurances du patrimoine	6'113.03		6'450.00		6'403.70	
342.3191 Impôts et taxes	7'025.05		7'500.00		7'265.55	
342.3901 Frais absence (§130) - non couverts	2'210.46		1'250.00		1'456.06	
342.3902 Ventilation frais véhicules §433			100.00		184.49	
342.3903 Ventilation chauffage					46'256.75	
342.4231 Produits des loyers		326'716.80		326'700.00		353'413.80
342.4350 Récupération charges immeubles		60'420.10		52'200.00		62'033.55
342.4363 Travaux pour tiers		25'370.35		24'000.00		24'955.15
342.4904 Imputation interne frais locaux		15'000.00		15'000.00		15'000.00
<b>343 ANCIEN COLLEGE</b>	<b>74'920.54</b>	<b>118'209.10</b>	<b>34'300.00</b>	<b>89'100.00</b>	<b>35'582.13</b>	<b>90'336.60</b>
343.3011 Traitements du personnel	39'913.40		5'000.00		6'723.47	
343.3030 Assurances sociales	3'569.66		450.00		624.28	
343.3040 Caisse de pensions	5'865.18		800.00		1'022.62	
343.3050 Assurances de personnes	904.79		150.00		183.24	
343.3121 Eau	1'185.50		1'400.00		1'208.50	
343.3123 Electricité	1'328.80		1'100.00		1'162.05	
343.3124 Chauffage - énergie CAD	8'265.60		8'800.00		8'108.55	
343.3133 Produits nettoyages	448.32		300.00		486.92	
343.3141 Entretien du bâtiment	242.95		5'000.00		3'608.65	
343.3161 Abonnement réseau CAD	6'031.20		6'100.00		7'706.00	
343.3186 Assurances du patrimoine	1'999.02		2'100.00		2'094.23	
343.3191 Impôts et taxes	2'490.25		2'550.00		2'472.50	
343.3220 Intérêts des emprunts	206.08		300.00			
343.3901 Frais absence (§130) - non couverts	2'382.60		150.00		181.12	
343.3902 Ventilation frais véhicules §433	87.19		100.00			
343.4231 Produits des loyers		52'292.00		64'200.00		64'052.00
343.4350 Récupération charges immeubles		6'420.10		8'200.00		9'604.60
343.4399 Travaux pour préavis		42'797.00				
343.4904 Locaux samaritains, Musique, TSP		16'700.00		16'700.00		16'680.00
<b>344 BATIMENT LE PLATON</b>	<b>200'586.15</b>	<b>183'975.75</b>	<b>134'150.00</b>	<b>185'000.00</b>	<b>129'019.74</b>	<b>187'230.85</b>
344.3121 Eau	1'538.60		1'600.00		1'763.20	
344.3123 Electricité	15'511.15		16'000.00		17'304.35	
344.3124 Chauffage	6'217.90		6'700.00		6'730.85	
344.3133 Produits nettoyages	1'085.51		600.00		973.85	
344.3141 Entretien du bâtiment	17'040.30		21'000.00		13'079.45	
344.3161 Autres charges immeubles	11'622.60		11'700.00		12'458.60	
344.3186 Assurances du patrimoine	1'856.14		2'000.00		1'944.58	
344.3191 Impôts et taxes	2'312.30		2'400.00		2'295.80	
344.3220 Intérêts des emprunts	3'401.65		2'350.00		2'469.06	
344.3303 Amortissements budgetés	60'000.00		59'800.00		60'000.00	
344.3303 Amortissement extraordinaire	70'000.00					
344.3803 Fonds rénovation Platon	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
344.4231 Loyers encaissés		148'000.00		148'000.00		148'000.00
344.4350 Récupération charges immeubles		35'975.75		37'000.00		39'230.85
344.4363 Rbt de dommages						

Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>35 BÂTIMENTS ADMINISTRATIFS</b>	<b>3'910'771.54</b>	<b>2'529'879.15</b>	<b>2'581'650.00</b>	<b>2'402'800.00</b>	<b>4'285'331.68</b>	<b>2'612'365.20</b>
<b>351 HOTEL DE VILLE</b>	<b>444'065.41</b>	<b>573'458.36</b>	<b>490'400.00</b>	<b>583'600.00</b>	<b>497'426.26</b>	<b>521'817.21</b>
<b>351.1 HOTEL DE VILLE</b>	<b>302'586.75</b>	<b>494'854.56</b>	<b>346'900.00</b>	<b>514'500.00</b>	<b>355'888.53</b>	<b>445'880.31</b>
351.1.3011 Traitements du personnel	63'585.42		90'000.00		79'514.39	
351.1.3030 Assurances sociales	5'686.77		8'350.00		7'382.72	
351.1.3040 Caisse de pensions	9'343.71		13'300.00		12'093.93	
351.1.3050 Assurances de personnes	1'441.46		2'400.00		2'166.93	
351.1.3060 Indemnités & remb. de frais	774.08		1'000.00		1'060.48	
351.1.3114 Achat machines	1'172.00		6'000.00		1'584.60	
351.1.3121 Eau	4'696.10		6'000.00		5'700.05	
351.1.3123 Electricité	14'562.95		18'000.00		11'616.70	
351.1.3124 Chauffage - énergie CAD	62'697.55		58'100.00		23'785.55	
351.1.3133 Produits de nettoyage	3'256.53		3'000.00		3'745.89	
351.1.3141 Entretien du bâtiment	67'077.45		73'600.00		91'518.15	
351.1.3161 Abonnement réseau CAD	32'417.70		32'500.00		36'020.00	
351.1.3185 Honoraires NeoVac	2'456.95		2'400.00		2'375.20	
351.1.3186 Assurances du patrimoine	14'827.19		15'650.00		15'532.02	
351.1.3191 Impôts et taxes	14'795.20		13'900.00		14'689.65	
351.1.3220 Intérêts des emprunts			100.00			
351.1.3901 Frais absence (§130) - non couverts	3'795.69		2'500.00		2'142.02	
351.1.3902 Ventilation frais véhicules §433			100.00			
351.1.3903 Ventilation chauffage					44'960.25	
351.1.4231 Produits des loyers		306'753.11		329'600.00		305'667.91
351.1.4350 Récupération charges immeubles		44'616.80		44'000.00		41'231.90
351.1.4369 Remboursement de dommages		446.85				100.00
351.1.4903 Ventil chauffage (Police, Salle spectacle)		45'337.80		39'800.00		1'180.50
351.1.4904 Locaux utilisés par l'administration		97'700.00		101'100.00		97'700.00
<b>351.2 LOCAUX POLICE-OT</b>	<b>21'176.85</b>	<b>71'110.00</b>	<b>22'500.00</b>	<b>63'100.00</b>	<b>16'569.49</b>	<b>70'860.90</b>
351.2.3011 Traitements du personnel	5'503.32		6'000.00		5'185.61	
351.2.3030 Assurances sociales	492.23		550.00		481.47	
351.2.3040 Caisse de pensions	808.71		900.00		788.71	
351.2.3050 Assurances de personnes	124.75		150.00		141.34	
351.2.3060 Indemnités & remb. de frais	66.98		100.00		69.13	
351.2.3121 Eau			100.00			
351.2.3123 Electricité	1'559.40		2'200.00		1'540.10	
351.2.3133 Produits nettoyages	542.75		300.00		486.92	
351.2.3141 Entretien des locaux	541.98		1'000.00		494.10	
351.2.3186 Assurances du patrimoine	1'217.71		1'350.00		1'274.54	
351.2.3191 Impôts et taxes	1'218.20		1'500.00		1'209.50	
351.2.3901 Frais absence (§130) - non couverts	328.52		150.00		139.69	
351.2.3903 Ventilation chauffage	8'772.30		8'200.00		4'758.38	
351.2.4271 Loyer facturé au Canton + OT		44'629.80		40'100.00		39'144.00
351.2.4350 Récupération charges immeubles		23'080.20		23'000.00		21'816.90
351.2.4904 Locaux utilisés par l'administration		3'400.00				9'900.00
<b>351.3 SALLE DE SPECTACLES</b>	<b>120'301.81</b>	<b>7'493.80</b>	<b>121'000.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>124'968.24</b>	<b>5'076.00</b>
351.3.3011 Traitements du personnel	29'947.72		35'000.00		28'663.23	
351.3.3030 Assurances sociales	2'678.34		3'250.00		2'661.34	
351.3.3040 Caisse de pensions	4'400.70		5'200.00		4'359.59	
351.3.3050 Assurances de personnes	678.86		950.00		781.12	
351.3.3060 Indemnités & remb. de frais	364.61		250.00		382.30	
351.3.3114 Achat machines	647.70		1'000.00			
351.3.3121 Eau	1'500.25		600.00		289.45	
351.3.3123 Electricité	2'169.50		1'500.00		1'965.10	
351.3.3133 Produits de nettoyage	868.41		500.00		779.08	
351.3.3141 Entretien de la salle	31'459.32		31'400.00		52'897.45	
351.3.3186 Assurances du patrimoine	4'309.04		4'600.00		4'534.83	
351.3.3191 Impôts et taxes	4'248.75		5'400.00		4'218.40	
351.3.3901 Frais absence (§130) - non couverts	1'787.71		950.00		772.15	
351.3.3903 Ventilation chauffage	35'240.90		30'400.00		22'664.20	
351.3.4271 Loyer de la salle et buvette		7'493.80		6'000.00		5'076.00
351.3.4359 Ventes et prestations diverses						

Crédit complémentaire

Nouveau contrat avec Gpe E

Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>352 METIERS 3</b>	<b>948'930.29</b>	<b>451'690.44</b>	<b>362'500.00</b>	<b>453'600.00</b>	<b>956'351.78</b>	<b>451'049.08</b>
352.3011 Traitements du personnel	21'870.45		30'000.00		23'613.99	
352.3030 Assurances sociales	1'955.93		2'800.00		2'192.50	
352.3040 Caisse de pensions	3'213.80		4'500.00		3'591.64	
352.3050 Assurances de personnes	495.79		800.00		643.52	
352.3060 Indemnités & remb. de frais	266.23		500.00		314.89	
352.3114 Achat matériel et machines	4'775.30		6'000.00			
352.3121 Eau	1'951.40		2'000.00		1'908.95	
352.3123 Electricité	8'956.25		6'000.00		8'813.30	
352.3124 Chauffage - énergie CAD	13'989.95		15'000.00		2'438.40	
352.3133 Produits nettoyage	4'884.79		1'500.00		4'382.32	
352.3141 Entretien des bâtiments	19'216.70		10'800.00		9'376.00	
352.3161 Abonnement réseau CAD	9'262.10		9'300.00		6'078.20	
352.3186 Assurances du patrimoine	4'994.00		5'300.00		5'226.94	
352.3191 Impôts et taxes	7'138.10		7'300.00		7'087.15	
352.3220 Intérêts des emprunts	19'653.96		27'050.00		27'901.03	
352.3311 Amortissements investissements	200'000.00		232'700.00		234'800.00	
352.3321 Amortissements complémentaires	625'000.00				605'200.00	
352.3901 Frais absence (§130) - non couverts	1'305.54		850.00		636.13	
352.3902 Ventilation frais véhicules §433			100.00			
352.3903 Ventilation chauffage					12'146.82	
352.4271 Locations classes et salles		418'612.42		418'600.00		418'612.43
352.4350 Récupération charges immeubles		33'078.02		35'000.00		32'178.15
352.4356 Remboursement de tiers						258.50
<b>354 CASERNE DES POMPIERS</b>	<b>113'379.64</b>	<b>117'988.41</b>	<b>48'150.00</b>	<b>114'550.00</b>	<b>222'455.10</b>	<b>114'814.87</b>
354.3121 Eau	685.60		700.00		664.40	
354.3123 Electricité	4'889.55		3'900.00		3'829.50	
354.3124 Chauffage	6'561.95		4'800.00		4'934.05	
354.3133 Produits nettoyage	651.31		250.00		486.92	
354.3141 Entretien du bâtiment	5'505.45		8'400.00		8'278.95	
354.3186 Assurances du patrimoine	1'327.36		1'350.00		1'331.40	
354.3191 Impôts et taxes	1'637.90		1'350.00		1'291.55	
354.3220 Intérêts des emprunts	343.52		1'100.00		1'155.48	
354.3311 Amortissements investissements	10'977.00		26'300.00		29'482.85	
354.3321 Amortissements complémentaires	80'800.00				171'000.00	
354.4904 Locations imputées au SDIS, voir 650		117'988.41		114'550.00		114'814.87
<b>355 AUTRES BATIMENTS</b>	<b>251'129.85</b>	<b>122'810.70</b>	<b>449'350.00</b>	<b>87'350.00</b>	<b>315'459.77</b>	<b>104'291.60</b>
355.3011 Traitements du personnel	91'852.67		150'000.00		74'281.66	
355.3030 Assurances sociales	8'214.80		13'950.00		6'896.70	
355.3040 Caisse de pensions	13'497.46		22'200.00		11'298.11	
355.3050 Assurances de personnes	2'082.02		4'000.00		2'024.17	
355.3060 Indemnités & remb. de frais	1'118.09		1'500.00		990.55	
355.3110 Achats vêtements de travail	4'130.95		5'700.00		3'625.15	
355.3114 Achat machines	5'459.90		8'000.00		3'503.60	
355.3115 Achat matériel et outillage	8'158.40		6'000.00		6'215.60	
355.3121 Eau	867.80		1'000.00		892.60	
355.3123 Electricité	2'551.30		1'800.00		2'996.60	
355.3124 Chauffage			2'000.00			
355.3130 Achat fournitures & mat. premières	20'688.60		20'000.00		17'472.05	
355.3133 Produits nettoyage	2'347.31		1'000.00		1'168.62	
355.3141 Entretien des bâtiments	71'648.50		142'600.00		170'586.45	
355.3155 Entretien véhicule			50'000.00			
355.3182 Téléphones	571.92		850.00		908.95	
355.3186 Assurances du patrimoine	7'326.86		7'650.00		7'576.97	
355.3191 Impôts et taxes	2'888.20		3'000.00		2'867.60	
355.3199 Frais divers	225.00		500.00			
355.3220 Intérêts des emprunts			1'400.00			
355.3650 Aide Eco-Vaisselle						
355.3901 Frais absence (§130) - non couverts	5'483.09		4'200.00		2'001.06	
355.3902 Ventilation frais véhicules §433	2'016.98		2'000.00		153.33	
355.4231 Produits des loyers		95'259.90		68'700.00		73'950.85
355.4350 Récupération charges immeubles		580.00		950.00		593.00
355.4356 Facturations de services		148.30		2'000.00		4'499.15
355.4359 Recettes diverses		108.00		500.00		48.00
355.4361 Remboursement de traitements						10'000.60
355.4363 Remboursement de dommages		11'514.50				
355.4904 Imputation locaux travaux, dépôts		15'200.00		15'200.00		15'200.00

Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>356 BATIMENTS SCOLAIRES</b>	<b>1'363'937.26</b>	<b>1'009'651.89</b>	<b>1'004'150.00</b>	<b>910'200.00</b>	<b>1'770'220.97</b>	<b>989'041.20</b>
<b>356.1 BAT. ECOLES PRIMAIRES</b>	<b>829'035.84</b>	<b>296'967.88</b>	<b>492'050.00</b>	<b>275'500.00</b>	<b>1'202'921.19</b>	<b>308'038.05</b>
356.1.3011 Traitements du personnel	171'475.20		140'000.00		209'286.04	
356.1.3030 Assurances sociales	15'335.78		13'000.00		19'431.62	
356.1.3040 Caisse de pensions	25'197.87		20'800.00		31'831.95	
356.1.3050 Assurances de personnes	3'887.10		3'750.00		5'703.52	
356.1.3060 Indemnisations & remb. de frais	2'087.50		1'600.00		2'791.30	
356.1.3114 Achat machines	1'381.55		1'000.00			
356.1.3121 Eau	3'870.75		2'500.00		2'465.50	
356.1.3123 Electricité	8'153.95		11'700.00		10'131.85	
356.1.3124 Chauffage (énergie)	68'824.85		56'000.00		56'164.85	
356.1.3133 Produits de nettoyage	5'318.99		2'000.00		4'869.24	
356.1.3141 Entretien des bâtiments	70'149.70		66'700.00		86'069.55	
356.1.3161 Abonnement réseau CAD	18'955.15		20'400.00		28'790.00	
356.1.3186 Assurances du patrimoine	7'254.25		7'600.00		7'555.80	
356.1.3191 Impôts et taxes	9'896.25		10'150.00		9'825.70	
356.1.3220 Intérêts des emprunts	9'652.15		21'900.00		6'572.70	
356.1.3311 Amortissements budgetés	40'733.19		108'850.00		99'758.97	
356.1.3321 Amortissements complémentaires	356'300.00				615'300.00	
356.1.3901 Frais absence (§130) - non couverts	10'236.10		3'900.00		5'637.93	
356.1.3902 Ventilation frais véhicules §433	325.51		200.00		734.67	
356.1.4231 Locations à tiers		11'500.20		21'500.00		18'715.20
356.1.4271 Locations classes et salles		276'163.50		252'000.00		280'448.70
356.1.4356 Rémunération énergie renouvelable		5'621.00				
356.1.4363 Remboursement de dommages						6'624.35
356.1.4399 Travaux pour préavis		1'683.18				249.80
356.1.4904 Locaux utilisés par sociétés		2'000.00		2'000.00		2'000.00
<b>356.2 BAT. ECOLES SECONDAIRES</b>	<b>258'225.68</b>	<b>292'928.93</b>	<b>232'650.00</b>	<b>268'600.00</b>	<b>327'481.62</b>	<b>280'210.22</b>
356.2.3011 Traitements du personnel	89'542.42		70'000.00		95'246.49	
356.2.3030 Assurances sociales	8'008.19		6'500.00		8'843.32	
356.2.3040 Caisse de pensions	13'158.01		10'300.00		14'486.75	
356.2.3050 Assurances de personnes	2'029.79		1'850.00		2'595.73	
356.2.3060 Indemnisations & remb. de frais	1'090.09		800.00		1'270.34	
356.2.3114 Achat machines	1'242.10		1'500.00			
356.2.3121 Eau	3'193.95		3'200.00		3'197.55	
356.2.3123 Electricité	8'757.45		6'000.00		8'650.80	
356.2.3124 Chauffage (énergie)	37'521.40		26'200.00		10'465.65	
356.2.3133 Produits de nettoyage	6'513.05		2'700.00		5'843.09	
356.2.3141 Entretien des bâtiments	52'498.25		56'600.00		46'330.49	
356.2.3161 Abonnement réseau CAD	15'745.55		15'800.00		6'072.40	
356.2.3186 Assurances du patrimoine	5'995.65		6'300.00		6'282.21	
356.2.3191 Impôts et taxes	7'584.60		7'800.00		7'530.50	
356.2.3220 Intérêts des emprunts			250.00		353.72	
356.2.3311 Amortissements budgetés			14'500.00		15'692.70	
356.2.3321 Amortissements complémentaires					61'600.00	
356.2.3901 Frais absence (§130) - non couverts	5'345.18		1'950.00		2'565.83	
356.2.3902 Ventilation frais véhicules §433			400.00			
356.2.3903 Ventilation chauffage					30'454.05	
356.2.4271 Locations classes et salles		288'879.30		268'600.00		276'863.25
356.2.4356 Reboursement de tiers		4'049.63				3'346.97
<b>356.3 CENTRE SPORTIF</b>	<b>276'675.74</b>	<b>419'755.08</b>	<b>279'450.00</b>	<b>366'100.00</b>	<b>239'818.16</b>	<b>400'792.93</b>
356.3.3011 Traitements du personnel	91'179.20		80'000.00		82'021.58	
356.3.3030 Assurances sociales	8'216.93		7'450.00		7'613.43	
356.3.3040 Caisse de pensions	11'696.48		11'850.00		11'147.00	
356.3.3050 Assurances de personnes	1'945.98		2'150.00		2'101.36	
356.3.3060 Indemnisations & remb. de frais	969.00		600.00		977.47	
356.3.3114 Achat matériel	50'607.15		48'000.00		3'099.85	
356.3.3121 Eau	2'557.10		2'600.00		2'413.90	
356.3.3123 Electricité	16'265.05		15'800.00		8'036.70	
356.3.3124 Chauffage	17'718.35		15'600.00		16'879.40	
356.3.3133 Produits de nettoyage	5'753.20		2'500.00		5'356.16	
356.3.3141 Entretien du bâtiment	39'653.85		39'300.00		19'815.86	
356.3.3145 Entretien place sport	5'926.70		31'900.00		59'481.70	
356.3.3186 Assurances du patrimoine	10'392.62		11'000.00		10'868.69	
356.3.3191 Impôts et taxes	7'628.55		7'850.00		7'574.10	
356.3.3199 Frais divers			500.00			
356.3.3901 Frais absence (§130) - non couverts	5'442.88		2'250.00		2'209.57	
356.3.3902 Ventilation frais véhicules §433	722.70		100.00		221.39	
356.3.4271 Loyer de la salle et de la buvette		314'171.13		299'100.00		295'168.43
356.3.4350 Part cantonale à l'entretien		83'505.10		50'000.00		80'010.30
356.3.4361 Part cantonale au Fitness		18'714.90		17'000.00		18'450.45
356.3.4363 Remboursement de dommages		3'363.95				7'163.75

Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>357 BATIMENTS MUSEES</b>	<b>379'971.63</b>	<b>153'650.20</b>	<b>145'850.00</b>	<b>152'900.00</b>	<b>308'691.78</b>	<b>153'586.40</b>
<b>357.1 BATIMENT DU CIMA</b>	<b>356'429.48</b>	<b>120'730.20</b>	<b>118'800.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>282'687.09</b>	<b>120'666.40</b>
357.1.3011 Traitements du personnel	239.07		2'600.00		585.69	
357.1.3030 Assurances sociales	21.38		250.00		54.37	
357.1.3040 Caisse de pensions	35.14		400.00		89.07	
357.1.3050 Assurances de personnes	5.42		50.00		15.97	
357.1.3060 Indemnités & remb. de frais	2.92		50.00		7.80	
357.1.3121 Eau	1'239.15		1'300.00		1'232.10	
357.1.3123 Electricité	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
357.1.3124 Chauffage - énergie CAD	14'718.35		23'000.00		28'265.80	
357.1.3141 Entretien du bâtiment	5'316.95		6'600.00		6'215.05	
357.1.3161 Abonnement réseau CAD	4'064.85		9'100.00		9'046.70	
357.1.3186 Assurances du patrimoine	3'116.53		3'300.00		3'264.68	
357.1.3191 Impôts et taxes	3'575.60		3'650.00		3'550.05	
357.1.3220 Intérêts des emprunts	754.65		2'450.00		1'385.70	
357.1.3311 Amortissement investissement	40'025.20		62'000.00		33'958.33	
357.1.3321 Amortissement extraordinaire	279'300.00				191'000.00	
357.1.3901 Frais absence (§130) - non couverts	14.27		50.00		15.78	
357.1.4231 Produits des loyers		730.20				666.40
357.1.4906 Loyer CIMA (Pris en charge par 152)		120'000.00		120'000.00		120'000.00
<b>357.2 MUSEE ARTS ET SCIENCES</b>	<b>23'542.15</b>	<b>32'920.00</b>	<b>27'050.00</b>	<b>32'900.00</b>	<b>26'004.69</b>	<b>32'920.00</b>
357.2.3011 Traitements du personnel	213.10		1'000.00			
357.2.3030 Assurances sociales	19.05		100.00			
357.2.3040 Caisse de pensions	31.32		200.00			
357.2.3050 Assurances de personnes	4.83		50.00			
357.2.3121 Eau	720.40		1'100.00		789.35	
357.2.3123 Electricité	1'498.55		2'200.00		1'201.90	
357.2.3124 Chauffage - énergie CAD	9'727.15		10'500.00		9'123.45	
357.2.3133 Produits nettoyage	326.25		200.00		150.26	
357.2.3141 Entretien du bâtiment	982.40		1'400.00		2'032.00	
357.2.3161 Abonnement réseau CAD	5'600.35		5'600.00		8'205.25	
357.2.3186 Assurances du patrimoine	2'103.70		2'250.00		2'203.61	
357.2.3191 Impôts et taxes	2'315.05		2'400.00		2'298.87	
357.2.3901 Frais absence (§130) - non couverts			50.00			
357.2.4231 Produits des loyers		6'420.00		6'400.00		6'420.00
357.2.4901 Loyer Musée (pris en charge par 152)		26'500.00		26'500.00		26'500.00
<b>358 CHAUFFAGE A DISTANCE</b>	<b>373'343.41</b>		<b>45'200.00</b>		<b>177'135.70</b>	<b>177'135.70</b>
358.3011 Traitements du personnel	1'573.84		3'000.00		13'286.48	
358.3030 Assurances sociales	140.77		300.00		1'233.61	
358.3040 Caisse de pensions	231.28		450.00		2'020.85	
358.3050 Assurances de personnes	35.69		100.00		362.08	
358.3123 Electricité					3'039.75	
358.3124 Energie					115'670.25	
358.3141 Entretien réseau			1'000.00		8'501.30	
358.3161 Abonnement réseau					32'258.00	
358.3220 Intérêts des emprunts	1'031.43		1'250.00		405.46	
358.3311 Amortissement investissement	37'023.65		39'000.00			
358.3321 Amortissement investissement	333'212.80					
358.3901 Frais absence (§130) - non couverts	93.95		100.00		357.92	
358.4350 Facturation charges auprès tiers						15'895.25
358.4903 Ventilation charges immeubles						161'240.45
<b>359 LOCAUX BIBLIOTHEQUE</b>	<b>36'014.05</b>	<b>100'629.15</b>	<b>36'050.00</b>	<b>100'600.00</b>	<b>37'590.32</b>	<b>100'629.14</b>
359.3011 Traitements du personnel	9'789.84		8'000.00		11'022.76	
359.3030 Assurances sociales	875.55		750.00		1'023.42	
359.3040 Caisse de pensions	1'438.59		1'200.00		1'676.53	
359.3050 Assurances de personnes			100.00			
359.3060 Indemnités & remb. de frais			50.00			
359.3122 Décompte Gérance	17'907.60		20'000.00		17'871.70	
359.3123 Electricité	935.50		900.00		967.30	
359.3133 Produits de nettoyage	1'085.51		400.00		973.85	
359.3141 Entretien du bâtiment	352.50		1'500.00		697.35	
359.3186 Assurances du patrimoine	720.11		800.00		741.92	
359.3191 Impôts et taxes	824.45		650.00		818.55	
359.3220 Intérêts des emprunts						
359.3803 Attribution fonds réserve	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
359.3901 Frais absence (§130) - non couverts	584.40		200.00		296.94	
359.4231 Produits des loyers		100'629.15		100'600.00		100'629.14

Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>4 TRAVAUX</b>	<b>8'919'510.57</b>	<b>5'318'879.70</b>	<b>8'414'600.00</b>	<b>4'537'600.00</b>	<b>6'974'349.99</b>	<b>3'149'718.49</b>
<b>400 ADMIN.DES TRAVAUX</b>	<b>271'289.17</b>		<b>262'250.00</b>		<b>246'255.81</b>	
400.3011 Traitements du personnel	184'660.11		182'000.00		170'138.50	
400.3030 Assurances sociales	16'514.93		16'900.00		15'796.91	
400.3040 Caisse de pensions	27'135.31		26'900.00		25'877.72	
400.3050 Assurances de personnes	4'186.00		4'850.00		4'636.66	
400.3060 Indemnisations & remb. de frais	2'248.00		2'000.00		2'269.18	
400.3101 Imprimés et fournitures de bureau	6'236.00		5'300.00		5'283.30	
400.3111 Mobilier bureau	2'622.70		3'000.00		74.30	
400.3160 Location garage						
400.3181 Frais de port	3'116.80		3'000.00		2'921.36	
400.3182 Téléphones	3'943.30		3'200.00		5'213.95	
400.3186 Assurances du patrimoine	1'309.86		1'450.00		1'360.59	
400.3199 Frais divers	193.00		500.00			
400.3901 Frais absence (§130) - non couverts	11'023.16		5'050.00		4'583.34	
400.3904 Imputation interne frais locaux	8'100.00		8'100.00		8'100.00	
400.4356 Recettes diverses						
<b>43 ROUTES</b>	<b>3'221'317.52</b>	<b>724'368.11</b>	<b>3'457'250.00</b>	<b>665'700.00</b>	<b>3'193'447.18</b>	<b>596'427.22</b>
<b>430 RESEAU ROUTIER</b>	<b>1'744'145.26</b>	<b>62.00</b>	<b>1'859'050.00</b>		<b>1'514'312.17</b>	<b>555.00</b>
430.3011 Traitements du personnel	81'861.04		145'000.00		81'215.45	
430.3030 Assurances sociales	7'321.22		13'500.00		7'540.58	
430.3040 Caisse de pensions	12'029.28		21'400.00		12'352.70	
430.3050 Assurances de personnes	1'855.70		3'850.00		2'213.28	
430.3060 Indemnisations & remb. de frais	996.58		1'000.00		1'083.20	
430.3080 Frais personnels intérim	43'734.85	Remplacement personnel absent	23'150.00			
430.3110 Achats vêtements de travail	9'391.60		10'000.00	crédit complémentaire	6'618.55	
430.3114 Achats matériel et outillage	6'574.75		7'000.00		6'011.35	
430.3115 Achats machines	2'358.65		5'000.00		5'904.20	
430.3142 Entretien du réseau routier	1'099'910.25		1'126'000.00		899'580.85	
430.3154 Entretien matériel et outillage			500.00			
430.3220 Intérêts des emprunts	14'634.16		16'450.00		17'404.86	
430.3311 Amortissements budgetés	383'039.79		402'150.00		408'592.64	
430.3321 Amortissements complémentaires						
430.3901 Frais absence (§130) - non couverts	4'886.64		4'050.00		2'187.85	
430.3902 Ventilation frais véhicules §433	75'550.75		80'000.00		63'606.66	
430.4356 Facturation des services						555.00
430.4369 Facturation des services		62.00				
<b>431 ECLAIRAGE PUBLIC</b>	<b>176'964.70</b>	<b>1'309.00</b>	<b>189'350.00</b>		<b>280'193.68</b>	
431.3011 Traitements du personnel	28'491.57		20'000.00		33'284.40	
431.3030 Assurances sociales	2'548.14		1'850.00		3'090.42	
431.3040 Caisse de pensions	4'186.76		2'950.00		5'062.47	
431.3050 Assurances de personnes	645.88		550.00		907.05	
431.3060 Indemnisations & remb. de frais	346.84		400.00		443.93	
431.3114 Achats mat. exploitation & entret.	32'182.95		35'000.00		29'667.20	
431.3123 Achat d'énergie	55'284.50		65'000.00		53'628.90	
431.3143 Entretien du réseau	30'618.00		37'000.00		26'376.70	
431.3220 Intérêts des emprunts	65.08		700.00		549.88	
431.3311 Amortissements budgetés	2'910.95		8'350.00		6'975.97	
431.3321 Amortissements complémentaires					105'499.31	
431.3901 Frais absence (§130) - non couverts	1'700.79		550.00		896.64	
431.3902 Ventilation frais véhicules §433	17'983.24		17'000.00		13'810.81	
431.4369 Remboursement de tiers		1'309.00				
<b>432 DEBLAIEMENT DE LA NEIGE</b>	<b>464'177.22</b>	<b>17'843.80</b>	<b>604'350.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>697'828.75</b>	<b>15'222.60</b>
432.3011 Traitements du personnel	108'768.13		150'000.00		244'713.60	
432.3030 Assurances sociales	9'727.61		13'950.00		22'721.00	
432.3040 Caisse de pensions	15'983.17		22'200.00		37'220.37	
432.3050 Assurances de personnes	2'465.68		4'000.00		6'669.05	
432.3060 Indemnisations & remb. de frais	1'324.12		1'600.00		3'263.83	
432.3114 Achats matériel & outillage	65'927.90		74'500.00		23'729.30	
432.3135 Achats prod. pour déneigement	71'993.10		85'000.00		90'221.15	
432.3189 Travaux effectués par des tiers	92'681.85		90'000.00		114'075.90	
432.3199 Frais divers	3'820.55	Franchises suite à dégâts dus au déneigement	500.00		1'064.25	
432.3220 Intérêts des emprunts	112.92		100.00		184.01	
432.3311 Amortissements budgetés	9'958.44		8'300.00		9'958.44	
432.3321 Amortissement extraordinaire						
432.3901 Frais absence (§130) - non couverts	6'492.84		4'200.00		6'592.31	
432.3902 Ventilation frais véhicules §433	74'920.91		150'000.00		137'415.54	
432.4353 Ventes de marchandises						40.00
432.4356 Travaux facturés à des tiers		17'843.80		15'000.00		15'182.60
432.4369 Remboursement de tiers						

Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>433 VEHICULES DES TRAVAUX</b>	<b>701'553.31</b>	<b>701'553.31</b>	<b>651'400.00</b>	<b>647'100.00</b>	<b>577'049.62</b>	<b>577'049.62</b>
433.3011 Traitements du personnel	114'179.01		115'000.00		102'637.20	
433.3030 Assurances sociales	10'211.50		10'700.00		9'529.62	
433.3040 Caisse de pensions	16'778.30		16'950.00		15'610.92	
433.3050 Assurances de personnes	2'588.29		3'050.00		2'797.05	
433.3060 Indemnisations & remb. de frais	1'390.08		1'200.00		1'405.30	
433.3115 Achats machines - véhicules	50'860.25		51'000.00		17'562.95	
433.3136 Achat fournitures pr véhicules	196'530.52		187'300.00		148'282.25	
433.3139 Carburant et lubrifiants	152'344.47		120'000.00		127'656.00	
433.3186 Assurances du patrimoine	30'959.77		31'000.00		27'126.27	
433.3192 Taxes sur véhicules	48'488.30		40'000.00		38'904.40	
433.3220 Intérêts des emprunts	1'284.98		2'750.00		1'672.73	
433.3311 Amortissements budjetés	65'522.00		65'650.00		77'500.00	
433.3321 Amortissements complémentaires						
433.3901 Frais absence (§130) - non couverts	6'815.84		3'200.00		2'764.93	
433.3905 Location garage dépôts	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
433.4359 Ventas et prestations diverses						
433.4369 Remboursements de tiers		43'607.40		43'000.00		376.10
433.4902 Imputation interne frais véhicules		657'945.91		604'100.00		576'673.52
<b>434 DEPOTS COMMUNAUX</b>	<b>134'477.03</b>	<b>3'600.00</b>	<b>153'100.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>124'062.96</b>	<b>3'600.00</b>
434.3011 Traitements du personnel	38'363.50		60'000.00		30'633.33	
434.3030 Assurances sociales	3'431.02		5'600.00		2'844.26	
434.3040 Caisse de pensions	5'637.45		8'900.00		4'659.29	
434.3050 Assurances de personnes	869.67		1'600.00		834.82	
434.3060 Indemnisations & remb. de frais	467.06		500.00		408.50	
434.3115 Achat machine	558.15		1'000.00		182.75	
434.3121 Eau	1'950.80		2'000.00		1'958.65	
434.3123 Electricité	5'067.85		3'500.00		2'180.25	
434.3124 Chauffage (énergie)	19'142.35		17'000.00		17'515.85	
434.3133 Produits de nettoyage	1'085.51		500.00		844.58	
434.3141 Entretien des bâtiments	21'712.85		15'500.00		27'592.50	
434.3161 Abonnement réseau CAD	6'461.90		6'500.00		10'317.55	
434.3186 Assurances du patrimoine	4'373.61		4'850.00		4'802.87	
434.3191 Impôts et taxes	1'577.90		2'850.00		1'566.45	
434.3220 Intérêts des emprunts			950.00			
434.3901 Frais absence (§130) - non couverts	2'290.08		1'650.00		825.23	
434.3902 Ventilation frais véhicules §433	6'287.33		5'000.00		1'696.08	
434.3904 Locaux ex-abattoirs, déchets carnés	15'200.00		15'200.00		15'200.00	
434.4905 Locaux pour véhicules communes		3'600.00		3'600.00		3'600.00
<b>44 PARCS, PROM., CIMETIERES</b>	<b>438'640.01</b>	<b>21'891.15</b>	<b>407'400.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>456'170.25</b>	<b>6'893.65</b>
<b>440 PARCS-FONTAINES-DIVERS</b>	<b>342'044.09</b>	<b>21'891.15</b>	<b>356'850.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>357'549.41</b>	<b>6'893.65</b>
440.3011 Traitements du personnel	141'034.04		175'000.00		146'444.40	
440.3030 Assurances sociales	12'613.27		16'250.00		13'597.00	
440.3040 Caisse de pensions	20'724.64		25'900.00		22'273.85	
440.3050 Assurances de personnes	3'197.02		4'650.00		3'990.96	
440.3060 Indemnisations & remb. de frais	1'717.01		1'500.00		2'067.54	
440.3080 Personnel facturé par tiers	10'800.00				10'650.00	
440.3114 Achats mach. & mat. exploitation	3'488.45		3'000.00		6'064.15	
440.3121 Eau	844.20		700.00		831.85	
440.3123 Electricité	2'466.00		2'000.00		1'349.05	
440.3124 Chauffage	653.25		600.00		405.85	
440.3130 Achats fourn. et mat. premières	29'010.45		29'000.00		41'115.70	
440.3133 Produits nettoyage et désinf.	1'233.50		2'500.00		793.70	
440.3137 Matériel pour manifestations	5'166.00		6'500.00		9'784.00	
440.3141 Entretien des édifices publics	860.95		3'000.00		3'166.45	
440.3145 Entretien parcs, jardins, places de jeux	28'559.90		26'000.00		53'051.10	
440.3186 Assurances du patrimoine	223.57		300.00		229.29	
440.3191 Impôts et taxes	66.35		100.00		65.80	
440.3220 Intérêts des emprunts						
440.3901 Frais absence (§130) - non couverts	8'418.93		4'850.00		3'945.05	
440.3902 Ventilation frais véhicules §433	70'966.56		55'000.00		37'723.67	
440.4356 Facturations de services		20'651.15		30'000.00		6'893.65
440.4369 Remboursement de tiers		1'240.00				
<b>441 CIMETIERES</b>	<b>96'595.92</b>		<b>50'550.00</b>		<b>98'620.84</b>	
441.3011 Traitements du personnel	34'575.04		15'000.00		19'784.07	
441.3030 Assurances sociales	3'092.19		1'400.00		1'836.94	
441.3040 Caisse de pensions	5'080.73		2'200.00		3'009.11	
441.3050 Assurances de personnes	783.83		400.00		539.18	
441.3060 Indemnisations & remb. de frais	420.94		250.00		263.83	
441.3114 Achats mach. & mat. exploitation	763.55		1'000.00		1'618.85	
441.3145 Entretien des cimetières	18'647.35		22'500.00		66'145.65	
441.3901 Frais absence (§130) - non couverts	2'063.93		400.00		532.96	
441.3902 Ventilation frais véhicules §433	31'168.36		7'400.00		4'890.25	
441.4369 Remboursements de tiers						

crédit  
complémentaire

Réparation  
porte de  
garage



Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>45 ELIMIN.DECHETS, DECHARGE</b>	<b>1'567'219.31</b>	<b>1'151'575.88</b>	<b>1'516'550.00</b>	<b>1'070'750.00</b>	<b>1'674'781.43</b>	<b>1'142'702.30</b>
<b>450 ORDURES MENAGERES</b>	<b>823'384.16</b>	<b>378'560.69</b>	<b>793'750.00</b>	<b>346'000.00</b>	<b>832'585.41</b>	<b>392'616.43</b>
450.3011 Traitements du personnel	280'155.07		290'000.00		296'345.25	
450.3030 Assurances sociales	25'055.53		26'950.00		27'514.83	
450.3040 Caisse de pensions	41'168.06		42'900.00		45'073.39	
450.3050 Assurances de personnes	6'350.76		7'750.00		8'076.09	
450.3060 Indemnisations & remb. de frais	3'410.68		3'000.00		3'952.45	
450.3110 Achats vêtements de travail			500.00		220.10	
450.3114 Achats matériel et outillage	20'170.70		31'500.00		45'707.57	
450.3182 Téléphones	1'094.95		800.00		765.75	
450.3194 TVA non récupérable	14'510.17		18'000.00		19'549.01	
450.3199 Frais divers			500.00		191.00	
450.3220 Intérêts des emprunts	730.58		900.00		1'035.50	
450.3311 Amortissements budgetés	30'868.85		30'900.00		30'868.86	
450.3526 Frais élimination ordures ménagères	193'798.27		180'000.00		167'500.75	
450.3901 Frais absence (§130) - non couverts	16'723.67		8'050.00		7'983.20	
450.3902 Ventilation frais véhicules §433	189'346.87		152'000.00		177'801.66	
450.4342 Taxe aux sacs		218'788.35		220'000.00		242'222.09
450.4345 Ristourne verres, papier, carton		23'779.49		24'000.00		24'829.76
450.4356 Travaux facturés à des tiers		135'992.85		102'000.00		125'564.58
<b>451 DECHETTERIE</b>	<b>629'778.84</b>	<b>591'945.19</b>	<b>659'900.00</b>	<b>614'750.00</b>	<b>780'739.55</b>	<b>617'406.17</b>
451.3011 Traitements du personnel	144'114.12		160'000.00		152'073.06	
451.3030 Assurances sociales	12'888.75		14'850.00		14'119.59	
451.3040 Caisse de pensions	21'177.20		23'700.00		23'129.95	
451.3050 Assurances de personnes	3'266.88		4'250.00		4'144.35	
451.3060 Indemnisations & remb. de frais	1'754.47		1'900.00		2'028.21	
451.3114 Achats matériel et outillage	3'569.79		4'000.00		3'022.10	
451.3121 Eau	598.55		600.00		210.71	
451.3123 Chauffage, électricité	1'568.10		1'500.00		1'733.15	
451.3124 Carburant et lubrifiants	3'466.10		7'000.00		5'566.05	
451.3140 Entretien de la décharge	11'024.55		11'000.00		9'941.80	
451.3182 Téléphones	1'370.40		1'100.00		1'135.55	
451.3186 Assurances du patrimoine	2'368.92		2'650.00		2'579.01	
451.3188 Transport des bennes par tiers	14'846.25		12'000.00		10'822.50	
451.3189 Prestations Commune de Bullet	52'798.49		52'900.00		53'817.84	
451.3191 Impôts et taxes	194.60		200.00		178.94	
451.3199 Frais divers			500.00			
451.3220 Intérêts des emprunts	631.66		800.00		1'055.79	
451.3311 Amortissements budgetés	16'741.08		16'500.00		76'845.51	
451.3526 Frais élimination déchets	263'977.20		295'000.00		337'506.29	
451.3901 Frais absence (§130) - non couverts	8'602.80		4'450.00		4'096.67	
451.3902 Ventilation frais véhicules §433	62'818.93		43'000.00		47'732.48	
451.3908 Tenue des comptes	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
451.4342 Taxe forfaitaire		403'831.45		395'000.00		393'966.20
451.4343 Ristourne Biodéchets				3'500.00		
451.4358 Part de Bullet		115'782.09		116'250.00		122'589.30
451.4359 Finances décharge		72'331.65		100'000.00		100'850.67
451.4369 Remboursement des tiers						
<b>452 DEPOT MATERIAUX EXCAVATION</b>	<b>114'056.31</b>	<b>181'070.00</b>	<b>62'900.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>61'456.47</b>	<b>132'679.70</b>
452.3011 Traitements du personnel	221.79		5'000.00		1'116.00	
452.3030 Assurances sociales	19.83		450.00		103.60	
452.3040 Caisse de pensions	32.60		750.00		169.76	
452.3050 Assurances de personnes	5.03		100.00		30.42	
452.3060 Indemnisations & remb. de frais	2.71		50.00		14.89	
452.3121 Eau	285.60		800.00		1'035.99	
452.3140 Entretien de la décharge	13'577.50		17'500.00		6'549.65	
452.3189 Travaux effectués par des tiers	91'621.70		30'000.00		45'960.00	
452.3195 Taxes cantonales d'élimination	8'109.20		8'000.00		6'113.20	
452.3220 Intérêts des emprunts						
452.3311 Amortissements investissements						
452.3901 Frais absence (§130) - non couverts	13.24		150.00		30.06	
452.3902 Ventilation frais véhicules §433	167.11		100.00		332.90	
452.4359 Finances décharge		181'070.00		110'000.00		132'679.70
452.4511 Subside cantonal						

Taux de couverture  
73.47 %

Gros travaux de remise en état de la décharge terreuse suite à d'importants dépôts

Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>46 EPURATION EAUX</b>	<b>3'421'044.56</b>	<b>3'421'044.56</b>	<b>2'771'150.00</b>	<b>2'771'150.00</b>	<b>1'403'695.32</b>	<b>1'403'695.32</b>
<b>460 ADMINISTRATION STEP</b>	<b>286.00</b>	<b>716'788.50</b>	<b>500.00</b>	<b>715'000.00</b>		<b>720'228.89</b>
460.3198 Rbt taxes années antérieures	286.00		500.00			
460.4342 Taxes d' épuration sur eau potable		139'911.75		143'000.00		148'493.95
460.4343 Taxes d' épuration sur immeuble		576'876.75		572'000.00		571'734.94
<b>461 STEP L'AUBERSON</b>	<b>132'812.66</b>		<b>166'150.00</b>		<b>145'401.63</b>	
461.3011 Traitements du personnel	50'123.27		55'000.00		52'011.69	
461.3030 Assurances sociales	4'482.75		5'100.00		4'829.14	
461.3040 Caisse de pensions	7'365.47		8'100.00		7'910.84	
461.3050 Assurances de personnes	1'136.23		1'400.00		1'417.46	
461.3060 Indemnités & remb. de frais	610.33		650.00		693.70	
461.3101 Imprimés et fournitures de bureau	161.14		200.00		181.90	
461.3114 Achats mach. & mat. exploitations	375.03		4'500.00		4'736.85	
461.3121 Eau	1'382.55		1'500.00		1'321.35	
461.3123 Electricité, chauffage	6'433.50		8'000.00		4'734.30	
461.3133 Achat produits chimiques	11'771.00		22'000.00		8'353.80	
461.3154 Entretien mach. & mat. exploit.	14'020.10		17'000.00		23'754.28	
461.3182 Téléphones	1'901.34		1'750.00		1'643.85	
461.3186 Assurances du patrimoine	1'785.90		1'900.00		1'870.74	
461.3188 Evacuation des boues	11'475.65		18'000.00		14'600.10	
461.3191 Impôts et taxes	7'302.35		7'500.00		7'261.25	
461.3901 Frais absence (§130) - non couverts	2'992.08		1'550.00		1'401.14	
461.3902 Ventilation frais véhicules §433	9'493.97		12'000.00		8'679.24	
461.4369 Remboursement de tiers						
<b>462 STEP VILLETTE</b>	<b>340'428.65</b>	<b>62'830.74</b>	<b>405'950.00</b>	<b>72'550.00</b>	<b>352'516.19</b>	<b>64'692.49</b>
462.3011 Traitements du personnel	98'078.27		100'000.00		97'463.16	
462.3030 Assurances sociales	8'771.51		9'300.00		9'049.30	
462.3040 Caisse de pensions	14'412.29		14'800.00		14'823.87	
462.3050 Assurances de personnes	2'223.25		2'650.00		2'656.02	
462.3060 Indemnités & remb. de frais	1'193.97		1'100.00		1'299.87	
462.3101 Imprimés et fournitures de bureau	161.14		200.00		181.90	
462.3114 Achats mach. & mat. exploitation	4'472.65		4'500.00		3'715.30	
462.3121 Eau	6'224.95		5'400.00		4'618.15	
462.3122 Achat gaz	3'223.75		5'200.00		5'508.35	
462.3123 Electricité	21'439.60		22'000.00		27'713.50	
462.3130 Achat fourn. & mat. Premières			500.00			
462.3133 Achats produits chimiques	30'864.56		65'000.00		34'674.51	
462.3144 Entretien du réseau	10'100.00		4'000.00		4'689.15	
462.3154 Entretien mach. & mat. exploit.	24'955.30		25'000.00		22'964.66	
462.3182 Téléphones	1'318.44		1'200.00		1'337.15	
462.3186 Assurances du patrimoine	2'612.04		2'700.00		2'771.35	
462.3188 Evacuation des boues	46'397.75		80'000.00		59'045.20	
462.3191 Impôts et taxes	43'821.10		44'000.00		43'532.84	
462.3199 Frais divers	46.40		500.00		50.00	
462.3220 Intérêts des emprunts	776.38		1'500.00		197.71	
462.3311 Amortissements investissements	7'100.00		7'100.00		7'100.00	
462.3901 Frais absence (§130) - non couverts	5'854.72		2'800.00		2'625.55	
462.3902 Ventilation frais véhicules §433	1'380.58		1'500.00		1'498.65	
462.3908 Tenue des comptes	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
462.4351 Vente électricité CCF		20'971.94		22'000.00		21'321.49
462.4522 Part. Commune de Bullet		41'858.80		50'550.00		43'371.00
<b>465 RESEAUX EGOUTS</b>	<b>2'947'517.25</b>	<b>2'641'425.32</b>	<b>2'198'550.00</b>	<b>1'983'600.00</b>	<b>905'777.50</b>	<b>618'773.94</b>
465.3011 Traitements du personnel	33'918.41		45'000.00		30'073.22	
465.3030 Assurances sociales	3'033.51		4'200.00		2'792.20	
465.3040 Caisse de pensions	4'984.20		6'600.00		4'574.09	
465.3050 Assurances de personnes	768.86		1'200.00		819.59	
465.3060 Indemnités & remb. de frais	412.96		300.00		401.07	
465.3101 Imprimés et fournitures de bureau	483.42		550.00		545.70	
465.3117 Achat matériel et outillage	496.00		1'500.00		684.00	
465.3123 Electricité	7'074.60		5'500.00		7'198.00	
465.3130 Achats fourn. & mat. premières	51'838.75		67'500.00		9'333.00	
465.3144 Entretien du réseau	75'501.50		78'000.00		95'607.65	
465.3182 Téléphones	1'123.23		2'250.00		1'669.65	
465.3220 Intérêts des emprunts	8'491.98		10'900.00		9'560.27	
465.3311 Amortissements budgetés	2'036'482.56		1'959'800.00		6'996.85	
465.3321 Amortissements complémentaires						
465.3811 Attr. Fonds rénovation épuration	691'794.80				720'121.76	
465.3901 Frais absence (§130) - non couverts	2'024.74		1'250.00		810.14	
465.3902 Ventilation frais véhicules §433	29'087.73		14'000.00		14'590.31	
465.4341 Taxes uniques de raccordement		33'048.20		30'000.00		45'846.35
465.4342 Taxes périodiques d'utilisation		200'530.23		198'000.00		198'129.01
465.4344 Taxes d' égouts		378'426.22		375'000.00		374'798.58
465.4356 Recettes diverses						
465.4811 Prélèvement sur fonds épuration (9280.46)		2'029'420.67		1'380'600.00		

Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5 INSTRUCTION PUBLIQUE</b>	<b>1'461'354.22</b>	<b>74'147.30</b>	<b>1'584'650.00</b>	<b>153'150.00</b>	<b>1'565'793.87</b>	<b>179'255.70</b>
<b>500 ADMINISTRATION DES ECOLES</b>	<b>325'062.71</b>	<b>33'694.50</b>	<b>376'100.00</b>	<b>43'650.00</b>	<b>320'826.25</b>	<b>65'499.05</b>
500.3011 Traitements du personnel	27'054.10		37'000.00		37'194.50	
500.3030 Assurances sociales	2'380.65		3'450.00		2'257.60	
500.3050 Assurances de personnes	385.15		200.00		385.90	
500.3060 Indemnisations & remb. de frais	754.60		500.00		1'010.55	
500.3131 Repas RSBJ			300.00		308.00	
500.3182 Téléphones			50.00		40.00	
500.3185 Maintenance Wifi						
500.3199 Frais divers			200.00			
500.3522 Part. entente scolaire	292'873.23		333'350.00		278'627.72	
500.3901 Frais absence (§130) - non couverts	1'614.98		1'050.00		1'001.98	
500.4522 Facturation entente scolaire		30'574.50		40'650.00		65'499.05
500.4652 Part parents - devoirs surveillés		3'120.00		3'000.00		
<b>510 ENSEIGNEMENT PRIMAIRE</b>	<b>497'130.18</b>		<b>475'900.00</b>		<b>468'501.03</b>	
510.3522 Part. entente scolaire	497'130.18		475'900.00		468'501.03	
<b>520 ENSEIGNEMENT SECONDAIRE</b>	<b>398'204.18</b>		<b>407'900.00</b>		<b>419'803.80</b>	
520.3522 Part. entente scolaire	398'204.18		407'900.00		419'803.80	
<b>53 ENSEIGNEMENT SPECIALISE</b>	<b>141'919.02</b>		<b>218'500.00</b>	<b>103'900.00</b>	<b>209'460.14</b>	<b>101'443.75</b>
<b>530 BIBLIOTHEQUE</b>	<b>85'203.02</b>		<b>158'600.00</b>	<b>103'900.00</b>	<b>152'217.64</b>	<b>101'443.75</b>
530.3011 Traitements du personnel	26'534.05		84'400.00		82'669.65	
530.3030 Assurances sociales	2'515.40		8'000.00		7'797.95	
530.3040 Caisse de pensions	3'431.20		10'500.00		10'413.00	
530.3050 Assurances de personnes	175.35		500.00		367.75	
530.3060 Indemnisations & remb. de frais			500.00		356.80	
530.3522 Part. entente scolaire	50'963.09		52'350.00		48'385.46	
530.3901 Frais absence (§130) - non couverts	1'583.93		2'350.00		2'227.03	
530.4369 Remboursement de tiers		400.00				400.00
530.4512 Subventions cantonales		32'256.00		103'900.00		101'043.75
<b>531 ECOLE MUSIQUE</b>	<b>56'716.00</b>		<b>59'900.00</b>		<b>57'242.50</b>	
531.3512 Part FEM - Ecole musique	47'006.00		47'000.00		46'711.50	
531.3652 Aide individuelles "Ecole Musique"	6'810.00		10'000.00		7'631.00	
531.3904 Mise à disposition des locaux	2'900.00		2'900.00		2'900.00	
<b>54 ORIENTATION PROF.</b>	<b>6'541.25</b>		<b>7'000.00</b>		<b>6'544.55</b>	
540.3522 Part. office région. orient. prof.	6'541.25		7'000.00		6'544.55	
<b>58 TEMPLES ET CULTES</b>	<b>92'496.88</b>	<b>7'796.80</b>	<b>99'250.00</b>	<b>5'600.00</b>	<b>140'658.10</b>	<b>12'312.90</b>
<b>58 TEMPLES ET CULTES</b>	<b>64'670.85</b>	<b>3'499.20</b>	<b>99'250.00</b>	<b>5'600.00</b>	<b>117'746.11</b>	<b>3'321.80</b>
580.3011 Traitements du personnel	28'722.93		30'000.00		39'116.06	
580.3030 Assurances sociales	1'894.70		2'800.00		2'939.61	
580.3040 Caisse de pensions	1'218.73		4'400.00		1'793.25	
580.3050 Assurances de personnes	262.01		800.00		408.49	
580.3060 Indemnisations & remb. de frais	101.00		200.00		157.27	
580.3121 Eau	453.70		450.00		453.70	
580.3123 Electricité	9'635.60		15'000.00		17'319.70	
580.3124 Combustible pour chauffage	519.35		1'000.00		809.75	
580.3130 Culte langue allemande + frais divers	1'249.00		1'200.00		1'089.20	
580.3133 Produits d'entretien	542.75		500.00		779.09	
580.3141 Entretien des temples	8'566.00		17'200.00		42'802.55	
580.3186 Assurances du patrimoine	4'637.03		4'950.00		4'840.35	
580.3191 Impôts et taxes	4'213.45		4'300.00		4'183.35	
580.3522 Concierge Paroisse Catholique	940.00					
580.3652 Participation église catholique			15'600.00			
580.3901 Frais absence (§130) - non couverts	1'714.60		850.00		1'053.74	
580.4231 Location		150.00				
580.4369 Part paroisse catholique - frais chauffage				5'600.00		
580.4524 Part. communes, frais paroisse		3'349.20				3'321.80
<b>581 PAROISSE CATHOLIQUE</b>	<b>27'826.03</b>	<b>4'297.60</b>			<b>22'911.99</b>	<b>8'991.10</b>
581.3011 Traitements du personnel	7'234.08				3'431.40	
581.3030 Assurances sociales	682.29				633.50	
581.3040 Caisse de pensions	81.34					
581.3050 Assurances de personnes	36.45				24.20	
581.3060 Indemnisations & remb. de frais	6.74					
581.3114 Achats machines et matériels	590.75					
581.3123 Electricité - église catholique	8'255.55					
581.3124 Combustible pour chauffage					8'850.45	
581.3133 Produits d'entretien	133.65					
581.3141 Entretien des temples	4'778.70				240.00	
581.3522 Concierge Paroisse Catholique					5'640.00	
581.3652 Participation église catholique	5'594.65				4'000.00	
581.3901 Frais absence (§130) - non couverts	431.83				92.44	
581.4231 Location						
581.4369 Part paroisse catholique - frais chauffage						5'531.50
581.4524 Part. communes, frais paroisse		4'297.60				3'459.60

Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>6 POLICE</b>	<b>1'654'674.54</b>	<b>537'635.35</b>	<b>1'675'350.00</b>	<b>511'700.00</b>	<b>1'498'504.08</b>	<b>471'862.72</b>
<b>61 POLICE, SIGNALISATION</b>	<b>763'032.78</b>	<b>134'560.00</b>	<b>742'750.00</b>	<b>105'900.00</b>	<b>635'223.15</b>	<b>71'937.95</b>
<b>610 CORPS DE POLICE</b>	<b>672'565.63</b>	<b>134'292.00</b>	<b>632'950.00</b>	<b>105'900.00</b>	<b>514'585.19</b>	<b>71'937.95</b>
610.3011 Traitements du personnel	199'080.90		162'000.00		103'488.67	
610.3030 Assurances sociales	18'352.40		15'300.00		9'725.88	
610.3040 Caisse de pensions	23'099.10		24'500.00		10'846.92	
610.3050 Assurances de personnes	1'556.25		900.00		829.45	
610.3060 Indemnités & remb. de frais	114.80		500.00		688.80	
610.3091 Formation professionnelle	10'706.00		22'000.00		306.55	
610.3101 Imprimés et fournitures de bureau	3'222.79		3'400.00		3'503.80	
610.3102 Annonces officielles	301.55		2'000.00		565.45	
610.3116 Matériel spécialisé	18'817.00		3'600.00		6'071.80	
610.3151 Informatique - abonnement polycom			1'200.00			
610.3155 Frais de véhicules	39'124.60		45'000.00		1'184.90	
610.3160 Location garage						
610.3182 Téléphones	1'143.84		1'550.00		727.15	
610.3186 Assurances véhicule	2'218.50		900.00		866.40	
610.3189 Surveillance, mesures ordonnées	1'064.10		10'000.00		12'676.35	
610.3199 Frais divers	3'605.00		1'500.00		891.20	
610.3301 Défalcation	3'876.80				8'610.00	
610.3510 Police cantonale	330'998.00		331'000.00		340'914.00	
610.3510.1 Adaptation réforme policière - péréquation						
610.3901 Frais absence (§130) - non couverts	11'884.00		4'200.00		2'787.87	
610.3904 Imputation interne frais locaux	3'400.00		3'400.00		9'900.00	
610.4312 Emoluments - Permissions		2'004.00		2'000.00		2'523.15
610.4363 Commandement à payer	Estimation selon résultat des comptes 2022	39'420.00	Le transport scolaire sur le plateau des Granges est entrepris par nos ASP et patrouilleuses	40'000.00		49'950.00
610.4370 Produits des amendes		39'330.00		30'000.00		15'049.80
610.4519 Péréquation - année antérieure		14'956.00		1'900.00		2'141.00
610.4522 Transports pour écoles		37'282.00		32'000.00		
610.4523 Péréquation - réforme policière - correction		1'300.00				2'274.00
<b>611 SIGNALISATION ROUTIERE</b>	<b>90'467.15</b>	<b>268.00</b>	<b>109'800.00</b>		<b>120'637.96</b>	
611.3011 Traitements du personnel	22'397.84		35'000.00		35'261.16	
611.3030 Assurances sociales	2'003.14		3'250.00		3'273.92	
611.3040 Caisse de pensions	3'291.30		5'200.00		5'363.12	
611.3050 Assurances de personnes	507.71		900.00		960.95	
611.3060 Indemnités & remb. de frais	272.68		400.00		470.26	
611.3143 Entretien, signalisation balisage	17'521.35		26'000.00		20'600.00	
611.3149 Achat panneaux	10'499.35		10'000.00		21'156.60	
611.3186 Assurances de choses et dégâts	249.10					
611.3220 Intérêts des emprunts	45.36		50.00		124.72	
611.3311 Amortissements investissements	12'000.00		12'000.00		15'000.00	
611.3321 Amortissements extraordinaires						
611.3901 Frais absence (§130) - non couverts	1'337.02		1'000.00		949.90	
611.3902 Ventilation frais véhicules §433	20'342.30		16'000.00		17'477.33	
611.4363 Frais facturés à des tiers		268.00				
<b>62 CONTROLE DES HABITANTS</b>	<b>223'929.36</b>	<b>57'563.77</b>	<b>233'800.00</b>	<b>60'550.00</b>	<b>224'136.43</b>	<b>64'052.87</b>
620.3011 Traitements du personnel	135'173.09		143'000.00		134'998.61	
620.3030 Assurances sociales	12'168.70		13'300.00		12'758.93	
620.3040 Caisse de pensions	20'915.52		21'500.00		21'306.81	
620.3050 Assurances de personnes	820.00		800.00		556.75	
620.3060 Indemnités & remb. de frais	635.50		500.00		368.60	
620.3101 Imprimés et fournitures de bureau	5'752.37		4'800.00		4'547.40	
620.3181 Frais de port	3'236.05		2'200.00		2'589.12	
620.3182 Téléphones	1'670.01		2'100.00		2'272.35	
620.3187 Frais documents identité + permis	24'544.20		30'500.00		30'196.30	
620.3199 Frais divers	444.85		500.00		404.85	
620.3521 Frais Etat Civil			100.00			
620.3901 Frais absence (§130) - non couverts	8'069.07		4'000.00		3'636.71	
620.3904 Imputation interne frais locaux	10'500.00		10'500.00		10'500.00	
620.4312 Permis séjour + Etablissement		27'439.00		32'500.00		29'162.50
620.4313 Arrivées et attestations		4'860.25		500.00		6'198.03
620.4314 Encaissement documents identité		16'520.00		20'000.00		20'125.00
620.4362 Demande renseignements + divers		647.80				806.00
620.4363 Commandement à payer						
620.4909 Indemnité perception Taxes séjour		8'096.72		7'550.00		7'761.34
<b>63 POLICE SANITAIRE</b>	<b>1'933.00</b>	<b>500.00</b>	<b>700.00</b>	<b>450.00</b>	<b>1'933.00</b>	<b>500.00</b>
630.3091 Formation professionnelle	1'000.00		200.00		1'000.00	
630.3199 Frais divers	933.00		500.00		933.00	
630.4369 Remboursement de tiers		500.00		450.00		500.00
<b>64 SERVICE DES INHUMATIONS</b>	<b>19'602.84</b>	<b>10'896.95</b>	<b>15'000.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>20'800.27</b>	<b>10'541.80</b>
640.3011 Traitements du personnel	7'932.63		8'000.00		9'233.02	
640.3030 Assurances sociales	580.58		750.00		723.50	
640.3040 Caisse de pensions	543.35		1'200.00		538.88	
640.3050 Assurances de personnes	110.72		200.00		139.92	
640.3060 Indemnités & remb. de frais	45.05		50.00		47.24	
640.3188 Prestations fournies par tiers	8'066.62		3'000.00		8'067.50	
640.3199 Frais divers			100.00			
640.3901 Frais absence (§130) - non couverts	473.53		200.00		248.73	
640.3902 Ventilation frais véhicules §433	1'850.36		1'500.00		1'801.48	
640.4359 Ventes et prestations diverses		10'896.95		6'000.00		10'541.80

Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>65 DEFENSE CONTRE L'INCENDIE</b>	<b>549'838.68</b>	<b>334'020.63</b>	<b>582'250.00</b>	<b>338'800.00</b>	<b>530'051.36</b>	<b>313'468.00</b>
650.3013 Soldes	280'319.50		305'000.00		277'578.90	
650.3030 Assurances sociales	15'635.45		16'000.00		15'964.80	
650.3080 Support administratif SDIS			14'700.00			
650.3091 Cours de formation	38'788.65		42'000.00		30'928.50	
650.3093 Visites sanitaires	4'190.00		3'800.00		2'370.00	
650.3101 Imprimés et fournitures de bureau	4'387.00		2'500.00		2'385.60	
650.3102 Frais d'annonces et documentation	1'756.00		1'400.00		1'371.00	
650.3116 Achats d'équipements & matériel	20'594.90		12'000.00		20'339.25	
650.3155 Entretien des véhicules	7'451.15		8'500.00		6'534.20	
650.3161 Autres locaux L'Auberson	1'000.00		1'000.00		2'000.00	
650.3162 Caserne Villars-Burquin	33'107.24		31'650.00		32'798.11	
650.3170 Frais organisation service	8'092.00		7'100.00		6'778.30	
650.3181 Frais de port	5.13		200.00			
650.3182 Téléphones	2'743.55		2'800.00		2'898.00	
650.3186 Assurances du patrimoine	1'518.57		2'650.00		1'494.68	
650.3189 Nettoyage caserne	650.00		5'000.00			
650.3193 Cotisations	3'095.95		2'800.00		2'676.40	
650.3198 Frais en cas de sinistres	570.00		800.00		926.35	
650.3199 Frais JSP	3'821.05		3'800.00		3'774.90	
650.3521 Prestations non facturables	1'124.13		1'000.00		1'417.50	
650.3904 Loyer caserne	117'988.41		114'550.00		114'814.87	
650.3908 Frais d'administration	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
650.4359 Facturation à des tiers		11'575.63		20'000.00		15'063.95
650.4511 Subside cantonal		238'921.00		225'000.00		214'495.05
650.4522 Part autres communes		83'524.00		93'800.00		83'909.00
<b>66 PROTECTION CIVILE</b>	<b>87'791.08</b>		<b>90'700.00</b>		<b>80'480.57</b>	<b>11'312.10</b>
660.3141 Entretien abris PCI					99.60	
660.3163 Location de machines	1'500.00					
660.3522 Part. ORPCI	86'291.08		90'700.00		80'380.97	
660.4803 Prélèvement fonds PCI						11'312.10
<b>67 ABATTOIRS, DECHETS CARNES</b>	<b>8'546.80</b>	<b>94.00</b>	<b>10'150.00</b>		<b>5'879.30</b>	<b>50.00</b>
<b>671 DECHETS CARNES</b>	<b>8'546.80</b>	<b>94.00</b>	<b>10'150.00</b>		<b>5'879.30</b>	<b>50.00</b>
671.3011 Traitements du personnel			1'000.00			
671.3030 Assurances sociales			100.00			
671.3040 Caisse de pensions			200.00			
671.3050 Assurances de personnes			50.00			
671.3123 Electricité	834.00					
671.3189 Prestations centre collecte	6'552.40		5'000.00		5'145.90	
671.3658 Soutien évacuation déchets carnés	1'160.40		3'000.00		733.40	
671.3526 Frais élimination et autres			800.00			
671.4524 Part. utilisateurs		94.00				50.00

Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7 SECURITE SOCIALE</b>	<b>3'475'506.26</b>	<b>21'734.15</b>	<b>3'569'850.00</b>	<b>67'400.00</b>	<b>3'963'388.33</b>	<b>10'380.85</b>
<b>71 SERVICE SOCIAL</b>	<b>825'425.26</b>	<b>1'974.55</b>	<b>931'300.00</b>	<b>7'300.00</b>	<b>901'715.33</b>	<b>10'380.85</b>
<b>710 PREV.SOC. COMMUNALE</b>	<b>807'585.91</b>	<b>935.00</b>	<b>856'000.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>842'882.90</b>	<b>9'173.00</b>
710.3011 Traitements du personnel	65'801.45		67'000.00		64'980.50	
710.3030 Assurances sociales	6'068.35		6'250.00		6'160.10	
710.3040 Caisse de pensions	10'594.20		9'900.00		10'714.20	
710.3050 Assurances de personnes	423.05		350.00		291.70	
710.3062 Indemnités & remb. de frais	484.25		500.00		708.80	
710.3101 Imprimés et fournitures de bureau	1'498.60		1'300.00		1'273.25	
710.3111 Achat mobilier et matériel			200.00			
710.3123 Electricité	94.25		100.00		93.90	
710.3170 Frais réception et manifestations			500.00			
710.3182 Téléphones	1'541.30		2'900.00		2'003.05	
710.3185 Coordination TSP						
710.3199 Frais divers			200.00			
710.3650 Subvention à Polyval	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
710.3651 ARAS - base	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
710.3652 Les Trolls en Tablier Bleu	433'739.39		453'500.00		463'076.25	
710.3653 Local 3ème âge	14'880.00		14'900.00		14'880.00	
710.3655 Mamans de jours (AJYR)	76'446.60		95'000.00		64'084.60	
710.3656 Zone Bleue (ARAS)	17'318.00		12'500.00		12'292.50	
710.3659 Dépenses diverses & colonies vac.	11'487.10		15'000.00		6'265.25	
710.3665 Aide sociale compl. communale	13'946.00		15'000.00		12'604.70	
710.3666 Allocation familiale communale	135'335.40		145'000.00		167'723.60	
710.3901 Frais absence (§130) - non couverts	3'927.97		1'900.00		1'750.50	
710.3904 Imputation locaux TSP	6'500.00		6'500.00		6'480.00	
710.4356 Facturation bons COVID19						
710.4511 Aide cantonale pour la TSP						
710.4690 Dons et legs		935.00		6'000.00		9'173.00
<b>711 AGEN. PREVOYANCE SOCIALE</b>	<b>17'839.35</b>	<b>1'039.55</b>	<b>75'300.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>58'832.43</b>	<b>1'207.85</b>
711.3181 Frais de port	1'212.40		1'300.00		1'207.83	
711.3525 Participation Commune à AAS	16'626.95		74'000.00		57'624.60	
711.4515 Facturation à AAS				1'300.00		1'207.85
<b>72 PREVOYANCE SOCIALE</b>	<b>2'645'381.00</b>		<b>2'633'850.00</b>	<b>60'100.00</b>	<b>3'056'973.00</b>	
720.3515 Facture sociale cantonale	2'609'041.00		2'609'100.00		2'737'881.00	
720.3515.1 Adaptation péréquation	11'600.00				187'206.00	
720.3516 Péréquation année antérieure					107'301.00	
720.3655 Fondation pour accueil	24'740.00		24'750.00		24'585.00	
720.4529 Adaptation péréquation		19'759.60		60'100.00		
<b>73 SANTE PUBLIQUE</b>	<b>4'700.00</b>		<b>4'700.00</b>		<b>4'700.00</b>	
730.3659 Subvention aux Samaritains	300.00		300.00		300.00	
730.3904 Locaux pour Samaritains	4'400.00		4'400.00		4'400.00	

Reprise partiellement par le Canton Chf 5 / hab

Acompte prévu par le Canton

Estimation selon résultat des comptes 2022

Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8 SERVICES INDUSTRIELS</b>	<b>3'624'333.64</b>	<b>4'116'356.78</b>	<b>3'437'500.00</b>	<b>3'725'600.00</b>	<b>3'430'054.98</b>	<b>3'907'813.37</b>
<b>81 SERVICES DES EAUX</b>	<b>1'211'276.84</b>	<b>1'211'276.84</b>	<b>1'097'600.00</b>	<b>1'080'600.00</b>	<b>1'014'326.51</b>	<b>1'014'326.51</b>
<b>810 ADMIN. SERVICE DES EAUX</b>	<b>262'161.99</b>	<b>151'251.30</b>	<b>246'850.00</b>		<b>243'050.66</b>	
810.3011 Traitements du personnel	95'734.22		85'000.00		78'633.54	
810.3030 Assurances sociales	8'561.93		7'900.00		7'300.89	
810.3040 Caisse de pensions	14'067.90		12'600.00		11'959.96	
810.3050 Assurances de personnes	2'170.15		2'200.00		2'142.90	
810.3060 Indemnités & remb. de frais	1'165.48		1'000.00		1'048.74	
810.3101 Imprimés et fournitures de bureau	3'449.24		2'350.00		4'870.95	
810.3181 Frais de port	1'918.96		700.00		931.95	
810.3182 Téléphones	900.78		1'350.00		1'431.60	
810.3193 Cotisations			2'000.00		1'600.45	
810.3199 Frais divers			200.00		45.00	
810.3220 Intérêts des emprunts	7'732.79		9'150.00		6'365.66	
810.3311 Amortissements budgétés	116'245.75		115'550.00		120'100.72	
810.3321 Amortissements complémentaires		Montant qui équilibre les comptes - chap.				
810.3901 Frais absence (§130) - non couverts	5'714.79	81	2'350.00		2'118.30	
810.3904 Imputation interne frais locaux	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
810.4813 Prélèv. Sur prov. Réseau eau		151'251.30				
<b>812 ENTRETIEN + EXPL. EAUX</b>	<b>949'114.85</b>	<b>1'060'025.54</b>	<b>850'750.00</b>	<b>1'080'600.00</b>	<b>771'275.85</b>	<b>1'014'326.51</b>
812.3011 Traitements du personnel	307'099.63		250'000.00		276'824.28	
812.3030 Assurances sociales	27'465.23		23'200.00		25'702.45	
812.3040 Caisse de pensions	45'127.35	Gros travaux à Vers-chez-le	37'000.00		42'104.24	
812.3050 Assurances de personnes	6'961.60	Gras et pour le chantier	6'600.00		7'543.96	
812.3060 Indemnités & remb. de frais	3'738.67	d'aménagement des Gittaz	3'000.00		3'692.04	
812.3080 Frais personnels intérim	11'758.65		13'000.00			
812.3114 Révision des compteurs	13'172.75		14'000.00		10'673.40	
812.3115 Achat véhicule - SI - 50%	17'968.85		18'000.00	crédit complémentaire	14'531.10	
812.3117 Achats de mob., mat., outillage	13'370.00		12'000.00		4'614.35	
812.3121 Achat eau	59'501.45		55'000.00		59'372.90	
812.3123 Force motrice	34'375.90		45'000.00		46'867.40	
812.3133 Achats produits chimiques	1'700.00		4'000.00		4'579.00	
812.3137 Matériel utilisé dans stock	51'531.59		40'000.00		43'820.58	
812.3144 Entretien du réseau	219'139.36		205'500.00		120'755.32	
812.3154 Entr. machines & mat. d'expl.	3'604.25		3'000.00		3'621.95	
812.3155 Frais de véhicule			1'000.00		99.00	
812.3161 Location garage	1'320.00		1'300.00		1'980.00	
812.3185 Expertises, contrôles réseau	22'996.55		24'000.00		26'946.61	
812.3186 Assurances du patrimoine	6'920.43		7'100.00		7'042.46	
812.3199 Frais divers	1'550.45		100.00			
812.3526 Part fixe ACRG - eau	44'253.00		44'300.00		43'659.00	
812.3811 Attr. Fonds "alimentation eau"			13'950.00		2'947.09	
812.3901 Frais absence (§130) - non couverts	18'332.11		7'000.00		7'457.33	
812.3902 Ventilation frais véhicules §433	28'402.43		14'000.00		7'760.89	
812.3903 Frais local télécommande	1'324.60		1'200.00		1'180.50	
812.3904 Imputation interne frais locaux	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
812.4273 Location de compteurs		22'816.25		22'000.00		23'089.15
812.4341 Taxes de raccordement eau		52'661.15		55'000.00		65'501.10
812.4342 Vente eau ACRG		21'732.35		20'000.00		18'586.65
812.4343 Abonnement valeur ECA		90'127.95		88'500.00		91'455.70
812.4344 Abonnement calibre compteur		265'127.85		262'000.00		268'146.35
812.4351 Vente eau		312'853.15		310'000.00		322'092.85
812.4353 Travaux effectués pour des tiers		253'053.39		240'000.00		211'721.10
812.4363 Remboursement de dommages						6'900.90
812.4399 Travaux pour préavis		33'472.45		55'000.00		469.71
812.4511 Subvention ECA				20'000.00		
812.4659 Rétrocess. Stés des Eaux		8'181.00		8'100.00		6'363.00

Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>83 SERVICE DU GAZ</b>	<b>2'413'056.80</b>	<b>2'905'079.94</b>	<b>2'339'900.00</b>	<b>2'645'000.00</b>	<b>2'415'728.47</b>	<b>2'893'486.86</b>
<b>830 ADMINISTRATION</b>	<b>179'892.06</b>	<b>86'341.10</b>	<b>159'250.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>322'427.78</b>	<b>82'650.00</b>
830.3011 Traitements du personnel	93'767.68		90'000.00		81'835.96	
830.3030 Assurances sociales	8'386.00		8'300.00		7'598.24	
830.3040 Caisse de pensions	13'778.92		13'300.00		12'447.11	
830.3050 Assurances de personnes	2'125.61		2'400.00		2'230.24	
830.3060 Indemnisations & remb. de frais	1'141.56		1'000.00		1'091.45	
830.3101 Imprimés et fournitures de bureau	4'768.45		2'350.00		691.30	
830.3181 Frais de port	1'918.97		700.00		932.00	
830.3182 Téléphones	1'669.39		1'350.00		3'408.90	
830.3193 Cotisations	9'099.60		10'000.00		9'002.40	
830.3199 Frais divers	2'435.70		6'000.00		1'307.55	
830.3220 Intérêts des emprunts	115.90		1'100.00		1'009.30	
830.3311 Amortissements budjetés	7'101.98		15'750.00		12'569.52	
830.3321 Amortissements complémentaires	23'484.90				181'599.24	
830.3901 Frais absence (§130) - non couverts	5'597.40		2'500.00		2'204.57	
830.3904 Imputation interne frais locaux	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
830.4221 Rendement capitaux Gaznat		86'341.10		70'000.00		82'650.00
<b>832 EXPLOITATION SERV.GAZ</b>	<b>2'233'164.74</b>	<b>2'818'738.84</b>	<b>2'180'650.00</b>	<b>2'575'000.00</b>	<b>2'093'300.69</b>	<b>2'810'836.86</b>
832.3011 Traitements du personnel	104'047.51		165'000.00		153'395.48	
832.3030 Assurances sociales	9'305.45		15'300.00		14'242.39	
832.3040 Caisse de pensions	15'289.38		24'500.00		23'331.05	
832.3050 Assurances de personnes	2'358.62		4'400.00		4'180.35	
832.3060 Indemnisations & remb. de frais	1'266.71		1'200.00		2'045.90	
832.3080 Frais personnels intérim	11'758.40		13'000.00			
832.3114 Révision des compteurs	37'133.30		10'000.00		38'440.70	
832.3115 Achat véhicule - SI - 50%	17'783.14		18'000.00		14'531.11	
832.3117 Achat mach. & mat. d'exploit.	30'729.65		29'500.00		9'162.00	
832.3122.0 Achats gaz	1'375'311.50		1'190'000.00		1'082'528.46	
832.3122.1 Coûts capacité	133'180.00		130'000.00		168'684.04	
832.3122.2 Coûts réseau régional & national	154'209.60		205'000.00		218'764.65	
832.3122.3 Coûts réseau local (SEY)	98'622.15		105'000.00		126'621.65	
832.3122.4 Coûts service Gaznat	21'473.15		20'000.00		13'761.82	
832.3123 Electricité	3'208.50		3'000.00		1'427.10	
832.3137 Matériel utilisé dans stock	13'215.93		40'000.00		44'086.03	
832.3144 Entretien du réseau	163'036.11		176'000.00		126'389.92	
832.3155 Frais de véhicules			1'000.00		1'185.25	
832.3161 Location garage	2'640.00		1'500.00		1'980.00	
832.3185 Expertises, contrôles réseau	8'554.75		8'000.00		14'121.55	
832.3186 Assurances du patrimoine	4'731.07		4'650.00		4'515.40	
832.3901 Frais absence (§130) - non couverts	6'211.09		4'600.00		4'132.30	
832.3902 Ventilation frais véhicules §433	11'598.73		3'500.00		18'273.54	
832.3904 Imputation interne frais locaux	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
832.4273 Location de compteurs		89'148.00		85'000.00		87'988.00
832.4351 Vente de gaz		2'693'720.70		2'450'000.00		2'688'550.16
832.4353 Travaux effectués pour des tiers		35'870.14		40'000.00		34'298.70

crédit  
complémentaire



**Comptes  
par nature**

**Comparaison**

**Budget / Comptes**

**RECAPITULATION DES CHARGES PAR NATURE**

	Désignation	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
<b>3</b>	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>32'652'599.51</b>	<b>30'636'900.00</b>	<b>30'386'937.69</b>
<b>30</b>	<b>AUTORITES ET PERSONNEL</b>	<b>6'905'060.32</b>	<b>7'073'200.00</b>	<b>6'679'658.15</b>
300	Autorités et commissions	12'820.00	18'000.00	18'985.00
301	Personnel adm. et exploitation	5'321'156.95	5'426'000.00	5'187'613.10
302	Trait. personnel enseignant remplaçant			
303	Assurances sociales	469'886.95	492'400.00	471'132.75
304	Caisse de pension	710'261.95	741'000.00	710'364.90
305	Assurances maladie et accidents	101'822.55	117'000.00	113'222.70
306	Indemnités & rembt de frais	68'060.05	61'050.00	68'313.70
307	Prest. compl. de prévoyance			
308	Personnel facturé par tiers	121'894.35	113'350.00	40'253.85
309	Autres charges autorités et pers.	99'157.52	104'400.00	69'772.15
<b>31</b>	<b>BIENS SERVICES MARCHAND.</b>	<b>8'419'295.36</b>	<b>8'705'250.00</b>	<b>7'883'207.62</b>
310	Imprimés & fournitures bureaux	98'423.95	102'200.00	104'979.45
311	Achat mob. mat. march., vhc	506'906.14	500'800.00	352'306.34
312	Achat eau, énergie, combustible	2'468'852.99	2'333'550.00	2'317'934.87
313	Autres fournt. et marchandises	675'066.82	707'450.00	616'095.31
314	Entr. routes, immeubles, territoire	2'497'061.27	2'649'500.00	2'417'321.94
315	Entr. objets mob. et inst. tech.	192'941.66	281'000.00	183'542.23
316	Loyers fermages	288'931.44	290'450.00	341'108.61
317	Réceptions et manifestations	29'445.10	36'100.00	28'231.65
318	Honoraires et prestations de serv.	1'286'581.84	1'410'100.00	1'178'178.20
319	Impôts taxes et frais divers	375'084.15	394'100.00	343'509.02
<b>32</b>	<b>INTERETS PASSIFS</b>	<b>93'403.77</b>	<b>142'000.00</b>	<b>108'177.73</b>
321	Intérêts des dettes à court terme	691.11	2'000.00	1'528.93
322	Intérêts des dettes moyen/long terme	92'712.66	140'000.00	106'648.80
329	Autres intérêts			
<b>33</b>	<b>AMORTISSEMENTS</b>	<b>5'650'712.76</b>	<b>3'796'400.00</b>	<b>3'928'075.27</b>
330	Amort. patrimoine financier	375'769.87	400'550.00	330'584.64
331	Amort. patrimoine administratif	3'176'011.59	3'395'850.00	1'360'992.08
332	Autres amortissements patr administratif	2'098'931.30		2'236'498.55
333	Amort. du découvert			
<b>35</b>	<b>REMB. A COLLECT. PUBLIQUES</b>	<b>6'934'898.92</b>	<b>7'000'950.00</b>	<b>7'491'314.07</b>
351	Canton	5'075'731.00	5'025'500.00	5'570'418.50
352	Communes et ass. communes	1'859'167.92	1'975'450.00	1'920'895.57
<b>36</b>	<b>AIDES ET SUBVENTIONS</b>	<b>2'448'326.06</b>	<b>2'639'500.00</b>	<b>2'210'427.09</b>
365	Aides subv. à inst. privées	2'299'044.66	2'479'500.00	2'030'098.79
366	Aides individuelles	149'281.40	160'000.00	180'328.30
<b>38</b>	<b>ATTR. FDS RESERVE ET RENOUV.</b>	<b>795'123.87</b>	<b>72'350.00</b>	<b>786'523.21</b>
380	Attr. fonds réserve & renouv.	76'067.57	44'600.00	40'553.50
381	Attr. financements spéciaux	719'056.30	27'750.00	745'969.71
<b>39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>1'405'778.45</b>	<b>1'207'250.00</b>	<b>1'299'554.55</b>
390	Imputations internes	1'405'778.45	1'207'250.00	1'299'554.55

**RECAPITULATION DES REVENUS PAR NATURE**

	Désignation	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
<b>4</b>	<b>TOTAL DES REVENUS</b>	<b>32'734'309.97</b>	<b>30'415'300.00</b>	<b>30'471'717.15</b>
<b>40</b>	<b>IMPOTS</b>	<b>10'393'692.00</b>	<b>10'241'000.00</b>	<b>10'847'779.89</b>
400	Impôts revenu, fortune, personnel	8'876'720.51	8'630'000.00	8'691'080.24
401	Impôt bénéf. net/capital pers. Morales	182'780.30	360'000.00	461'895.50
402	Impôt foncier	670'655.55	641'000.00	641'637.55
404	Droits de mutation	465'362.80	290'000.00	382'390.00
405	Impôt s/successions-donations	144'280.50	250'000.00	599'088.20
406	Impôt et taxes sur possession	26'437.50	25'000.00	24'562.50
409	Impôts récupérés après défalcation	27'454.84	45'000.00	47'125.90
<b>41</b>	<b>PATENTES CONCESSIONS</b>	<b>32'156.15</b>	<b>15'000.00</b>	<b>27'975.30</b>
410	Patentes	32'156.15	15'000.00	27'975.30
411	Concessions			
<b>42</b>	<b>REVENUS DU PATRIMOINE</b>	<b>2'951'063.47</b>	<b>2'827'200.00</b>	<b>2'889'282.48</b>
422	Revenus cap. patr. financier	169'996.80	147'000.00	164'733.92
423	Revenus immeubles patr. financier	1'316'652.47	1'286'800.00	1'293'725.65
424	Gains comptables sur patrimoine			
427	Revenus immeubles patr. adminis.	1'464'414.20	1'393'400.00	1'430'822.91
<b>43</b>	<b>TAXES EMOLUMENTS PRODUITS VENTES</b>	<b>7'998'111.80</b>	<b>7'444'050.00</b>	<b>7'779'025.90</b>
430	Taxes légales remplacement	18'000.00	6'000.00	27'000.00
431	Emoluments	88'833.30	84'000.00	94'401.08
433	Ecolage			
434	Taxes raccordement/utilisation	2'564'504.64	2'531'000.00	2'588'269.28
435	Ventes et prestations service	4'838'609.94	4'473'500.00	4'784'284.07
436	Remboursements de tiers	368'133.21	262'550.00	264'107.95
437	Amendes	39'330.00	30'000.00	15'049.80
439	Autres recettes	80'700.71	57'000.00	5'913.72
<b>44</b>	<b>PART A RECETTES CANTONALES</b>	<b>312'881.64</b>	<b>263'000.00</b>	<b>363'282.97</b>
441	Part à des recettes cantonales	312'881.64	263'000.00	363'282.97
444	Autres contributions cantonales			
<b>45</b>	<b>PART./REMB. COLLECT. PUBL.</b>	<b>7'369'392.37</b>	<b>6'980'100.00</b>	<b>7'194'499.49</b>
451	Canton	463'518.67	555'800.00	531'386.09
452	Communes et ass. communes	6'905'873.70	6'424'300.00	6'663'113.40
<b>46</b>	<b>AUTRES PARTIC./SUBVENTIONS</b>	<b>90'562.12</b>	<b>32'100.00</b>	<b>30'044.17</b>
465	Part. et subventions diverses	21'203.60	26'100.00	16'752.25
469	Dons et legs	69'358.52	6'000.00	13'291.92
<b>48</b>	<b>PREL S/FDS RESERVE ET DE RENOUV.</b>	<b>2'180'671.97</b>	<b>1'405'600.00</b>	<b>40'272.40</b>
480	Prélèv. s/fonds de réserve et ren.		25'000.00	40'272.40
481	Prélèv. s/fonds de réserve fin. spéciaux	2'180'671.97	1'380'600.00	
<b>49</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>1'405'778.45</b>	<b>1'207'250.00</b>	<b>1'299'554.55</b>
490	Imputations internes	1'405'778.45	1'207'250.00	1'299'554.55

**COMPARAISON COMPTES ET BUDGET 2022**

Charges	Directions	Revenus
<b>-13'374.62</b>	<b>1. ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>223'229.53</b>
-40'724.70	10. Autorités	-5'097.40
70'209.09	11. Administration	960.18
220'138.76	13. Personnel	220'138.76
-69'628.39	15. Animat. culturelle et récréative	-500.00
-10'489.04	16. Tourisme	5'997.19
-85'244.45	17. Sports	0.00
-64'937.10	18. Transports	1'440.00
-32'698.79	19. Service Informatique	290.80
<b>-51'947.19</b>	<b>2. FINANCES</b>	<b>785'789.95</b>
23'809.71	20. Comptab. générale, contentieux	-27'076.60
-110'132.93	21. Impôts	195'071.98
34'376.03	22. Service financier	617'794.57
<b>1'627'592.09</b>	<b>3. DOMAINES ET BATIMENTS</b>	<b>236'687.21</b>
330'502.53	30. Admin. Domaines, Batiments	27'435.85
-134'869.20	32. Forêts et pâturages	23'517.05
102'837.22	34. Bâtiments patrimoine financier	58'655.16
1'329'121.54	35. Bâtiments et urbanisme	127'079.15
<b>504'910.57</b>	<b>4. TRAVAUX</b>	<b>781'279.70</b>
9'039.17	40. Administration travaux	0.00
-235'932.48	43. Routes	58'668.11
31'240.01	44. Parcs, promenades, cimetièr	-8'108.85
50'669.31	45. Elimination des déchets, décharge	80'825.88
649'894.56	46. Réseaux d'égouts et collecteurs	649'894.56
<b>-123'295.78</b>	<b>5. INSTR. PUBLIQUE ET CULTES</b>	<b>-79'002.70</b>
-51'037.29	50. Administration des écoles	-9'955.50
21'230.18	51. Enseignement primaire	0.00
-9'695.82	52. Enseignement secondaire	0.00
-76'580.98	53. Enseignement spécialisé	-71'244.00
-458.75	54. Orientation professionnelle	0.00
-6'753.12	58. Temples et cultes	2'196.80
<b>-20'675.46</b>	<b>6. POLICE</b>	<b>25'935.35</b>
20'282.78	61. Corps police et signalisation	28'660.00
-9'870.64	62. Contrôle des habitants	-2'986.23
1'233.00	63. Police Sanitaire	50.00
4'602.84	64. Service inhumations	4'896.95
-32'411.32	65. Défense contre l'incendie	-4'779.37
-2'908.92	66. Protection civile	0.00
-1'603.20	67. Abattoirs, déchets carnés	94.00
<b>-94'343.74</b>	<b>7. SECURITE SOCIALE</b>	<b>-45'665.85</b>
-105'874.74	71. Service social	-5'325.45
11'531.00	72. Prévoyance sociale cantonale	-40'340.40
0.00	73. Santé publique	0.00
<b>186'833.64</b>	<b>8. SERVICES INDUSTRIELS</b>	<b>390'756.78</b>
113'676.84	81. Service des eaux	130'676.84
73'156.80	83. Service du gaz	260'079.94
<b>2'015'699.51</b>	<b>T O T A L</b>	<b>2'319'009.97</b>

**Bilan**

**au**

**31.12.2022**

Compte	Désignation	Bilan au	Mouvement		Bilan au
		01.01.2022	doit	avoir	31.12.2022
<b>91</b>	<b>ACTIF</b>	<b>29'591'735.93</b>	<b>77'995'775.40</b>	<b>77'137'415.19</b>	<b>30'450'096.14</b>
<b>910</b>	<b>DISPONIBILITES</b>	<b>515'111.33</b>	<b>47'815'071.65</b>	<b>46'901'873.93</b>	<b>1'428'309.05</b>
9100	Caisse - Commune	1'639.40	61'580.15	61'222.95	1'996.60
9100.3	Caisse - Office de la population	844.15	47'753.00	48'002.00	595.15
9101	CCP - Commune	229'004.05	10'701'574.75	10'633'605.24	296'973.56
9101.3	CCP - Office population	4'112.71	125'024.47	125'612.26	3'524.92
9102	BCV 320.67.21 - Cpte courant	261'680.84	32'332'487.12	31'488'415.14	1'105'752.82
9102.1	UBS 256122.01	475.50	3.00	83.00	395.50
9102.2	Raiffeisen 45697.15	5'566.30	3.00	86.60	5'482.70
9103	BCV 5081.22.09 Salaire	197.35	4'544'253.00	4'544'021.15	429.20
9104	Part Fond Jurassia	11'550.03	2'393.16	825.59	13'117.60
9105	Timbres poste	41.00			41.00
<b>911</b>	<b>DEBITEURS</b>	<b>5'797'949.80</b>	<b>23'268'911.48</b>	<b>23'141'500.49</b>	<b>5'925'360.79</b>
<b>9111.0</b>	<b>AUTRES DEBITEURS</b>	<b>2'650'165.55</b>	<b>15'280'677.37</b>	<b>15'060'652.49</b>	<b>2'870'190.43</b>
9111	Débiteurs	2'740'678.91	11'907'176.53	12'039'400.16	2'608'455.28
9111.16	Tourisme régional	-1'000.00	261'700.00	260'700.00	0.00
9111.22	Groupement scolaire	-98'382.12	1'992'079.29	1'851'485.50	42'211.67
9111.23	ACRG	58'929.74	7'612.14	5'793.25	60'748.63
9111.24	ACRG-Eau	0.00	15'000.00		15'000.00
9111.25	Avance piscine	-106'939.76	221'252.60	114'312.84	0.00
9111.27	Les Trolls en Tablier Bleu	43'745.18	825'186.81	725'014.59	143'917.40
9111.28	Avance Cagnotte scolaire	13'133.60	50'670.00	63'946.15	-142.55
<b>9112</b>	<b>DEBITEUR IMPOTS</b>	<b>3'118'132.25</b>	<b>7'957'999.36</b>	<b>8'051'196.00</b>	<b>3'024'935.61</b>
9112.1	Impôts personnes physiques	2'812'513.61	7'837'973.67	7'961'196.00	2'689'291.28
9112.3	Impôts dcpte Impôts anticipés	305'618.64	120'025.69	90'000.00	335'644.33
<b>9115</b>	<b>IMPOTS ANTICIPES</b>	<b>29'652.00</b>	<b>30'234.75</b>	<b>29'652.00</b>	<b>30'234.75</b>
9115	Impôts anticipés communaux	29'652.00	30'234.75	29'652.00	30'234.75
<b>912</b>	<b>PATRIMOINE FINANCIER</b>	<b>5'607'141.35</b>	<b>366'701.35</b>	<b>602'212.75</b>	<b>5'371'629.95</b>
<b>9120</b>	<b>TITRES ET PLACEMENTS</b>	<b>1.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1.00</b>
9120	Titres et placements	1.00			1.00
<b>9122</b>	<b>PRETS</b>	<b>400'339.35</b>	<b>31'678.35</b>	<b>105'389.75</b>	<b>326'627.95</b>
9122.1	Prêt Fondation "Platon"	-40'402.50	18'167.05	70'122.00	-92'357.45
9122.15.22	Prêt FSG La Sagne	14'206.70	13'511.30	15'089.80	12'628.20
9122.17.10	Prêt Téléskis	243'203.05		13'511.30	229'691.75
9122.20.12	Ligne de crédit "Téléskis"	50'000.00			50'000.00
9122.875	Prêt MonCiné	133'332.10		6'666.65	126'665.45
<b>9123</b>	<b>TERRAINS, BATIMENTS. PATR, FINANC</b>	<b>5'206'801.00</b>	<b>335'023.00</b>	<b>496'823.00</b>	<b>5'045'001.00</b>
9123.00	Terrains, bât. patrim. financier	3'900'000.00	11'223.00	11'223.00	3'900'000.00
9123.15.09	Parcelles 2132-2133 Platon	256'800.00		42'800.00	214'000.00
9123.476	Batiment Jurassia - PPE Sagne 17	150'000.00	323'800.00	312'800.00	161'000.00
9123.746	ADNV - Maison Rouge	1.00			1.00
9123.838	Platon, 1er bâtiment	900'000.00		130'000.00	770'000.00
<b>913</b>	<b>ACTIFS TRANSITOIRES</b>	<b>1'042'949.42</b>	<b>1'292'054.57</b>	<b>1'042'949.42</b>	<b>1'292'054.57</b>
9139	Actifs transitoires	1'042'949.42	1'292'054.57	1'042'949.42	1'292'054.57

Compte	Désignation	Bilan au	Mouvement		Bilan au
		01.01.2022	doit	avoir	31.12.2022
<b>914</b>	<b>PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>	<b>16'590'703.63</b>	<b>4'802'175.95</b>	<b>5'406'251.29</b>	<b>15'986'628.29</b>
<b>9141</b>	<b>OUVRAGES GENIE CIVIL &amp; ASSAIN.</b>	<b>7'686'844.36</b>	<b>487'520.00</b>	<b>3'070'566.22</b>	<b>5'103'798.14</b>
9141.15.05	Parking Cima	0.00			0.00
9141.15.08	Plan Gestion Pâturages - 1ère étape	160'000.00	23'554.00	71'554.00	112'000.00
9141.15.10	Investigations décharge	0.00	250.00	250.00	0.00
9141.15.18	Rue du Jura	3'512'828.49	33'108.59	2'117'190.78	1'428'746.30
9141.16.02	Sécurisation passages piétons	0.00			0.00
9141.16.16	Signalisation Passage Wyss	12'000.00		12'000.00	0.00
9141.16.17	Aménagement Rue des Métiers	162'300.00		27'050.00	135'250.00
9141.16.18	Aménagement extérieurs Bâtiment Métiers 3	0.00			0.00
9141.17.04	Chemin du Platon	137'650.54	10'365.24	33'337.01	114'678.77
9141.19.05	Herses à bois Arnon et Petit Arnon	9'385.35		3'185.35	6'200.00
9141.20.14	Route forestière de l'Onglette	86'788.65		17'588.65	69'200.00
9141.21.02	Mesures PPA Conversion	321'154.85	86'024.55	407'179.40	0.00
9141.21.10	Mur soutènement Villette	0.00	3'301.00	220.07	3'080.93
9141.21.17	STEP - Villette - crédit d'études	28'800.00	326'418.87	15'791.67	339'427.20
9141.22.12	Investigations compl. décharge	0.00	4'497.75	321.55	4'176.20
9141.594	Av. de la Gare	94'467.60		31'489.20	62'978.40
9141.611	Assainissement Plateau des Granges	157'650.09		52'550.03	105'100.06
9141.673	Rue de la Sagne	242'005.05		24'200.51	217'804.54
9141.679	Jaques Dalcroze-La Tille	32'640.00		4'080.00	28'560.00
9141.7	Digesteur - CCF ex-AIBJV	21'300.00		7'100.00	14'200.00
9141.700	Déchetterie, Construction	164'910.79		16'491.08	148'419.71
9141.717	Aménagement trafic	63'299.04		12'659.81	50'639.23
9141.731	Assainissement Plateau Granges, 3ème étape	548'791.28		34'299.46	514'491.82
9141.800	Aménagement Platon	25'439.55		4'239.93	21'199.62
9141.820	Assainissement Culliairy	21'563.11		1'347.69	20'215.42
9141.839	Rue Rosiers - Aiguillon	673'859.32		35'466.28	638'393.04
9141.851	Dépôt déchets - Av. Gare	56'965.57		11'393.11	45'572.46
9141.858	Les Grangettes-Rochettes	7'200.00		1'800.00	5'400.00
9141.918	Platon - 2ème étape	738'000.00		82'000.00	656'000.00
9141.935	Murs - R. Chasseron, Ch. Rocher	33'445.08		4'180.64	29'264.44
9141.946	Infrastructures Hôpital	374'400.00		41'600.00	332'800.00
<b>9143</b>	<b>BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS</b>	<b>7'484'369.90</b>	<b>2'811'120.83</b>	<b>2'050'916.85</b>	<b>8'244'573.88</b>
9143.15.06	Métiers 3	5'200'000.00		825'000.00	4'375'000.00
9143.17.11	Etude Salle gym VD" et MPGA	360'000.00	1'683.18	311'683.19	49'999.99
9143.19.04	Crédit étude Muséographie	80'000.00	239'325.20	319'325.20	0.00
9143.19.07	Agrandissement caserne SDIS	90'000.00	1'777.00	91'777.00	0.00
9143.20.03	Salle de Gymnastique L'Auberson	90'000.00		90'000.00	0.00
9143.21.05	Agrandissement couvert à plaquettes	189'283.15	94'407.10	14'184.51	269'505.74
9143.21.07	Salle de Gymnastique Gare - construction	1'020'538.65	2'170'190.85	810.50	3'189'919.00
9143.21.08	Adaptation CAD	175'548.10	194'688.35	370'236.45	0.00
9143.21.19	Collège 2 - refection appartement	0.00	109'049.15		109'049.15
9143.884	Couvert à plaquettes	279'000.00		27'900.00	251'100.00

Compte	Désignation	Bilan au	Mouvement		Bilan au
		01.01.2022	doit	avoir	31.12.2022
<b>9144</b>	<b>INSTALLATIONS S.I.</b>	<b>845'628.55</b>	<b>1'464'509.63</b>	<b>182'364.91</b>	<b>2'127'773.27</b>
9144.15.14	PDDE	0.00			0.00
9144.16.14	Conduite Col des Etroits	67'200.00		11'200.00	56'000.00
9144.17.05	Conduite Av. Gittaz	22'000.00		8'400.00	13'600.00
9144.17.06	Nouveau PDDE	201'524.38		15'501.88	186'022.50
9144.20.07	PDDE - Puits Mouille Faison	168'385.29	59'356.70	16'267.29	211'474.70
9144.20.13	Equipement hameau des Gittaz	32'500.23	1'254'582.19	16.55	1'287'065.87
9144.45	Matériel - SI Eaux	226'742.10	122'466.76	110'763.26	238'445.60
9144.874	Modernisation télécommande	7'000.00		7'000.00	0.00
9144.90	Stock propane	1.00			1.00
9144.91	Matériel - SI Gaz	120'275.55	28'103.98	13'215.93	135'163.60
<b>9145</b>	<b>FORETS</b>	<b>1.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1.00</b>
9145.0	Forêts	1.00			1.00
<b>9146</b>	<b>MOBILIER, MACHINES ET VEHICUL.</b>	<b>571'379.18</b>	<b>36'254.08</b>	<b>100'422.06</b>	<b>507'211.20</b>
9146.15.16	Balayeuse Boschung S3	0.00			0.00
9146.16.07	Concept affichage	0.00	1'748.08	1'748.08	0.00
9146.17.16	Camion ordures - Scania	317'630.21		45'375.74	272'254.47
9146.19.01	Meili M1300 BEAT	101'875.32		33'958.44	67'916.88
9146.19.08	Réorganisation archives + Analyses GED	0.00	3'717.80	3'717.80	0.00
9146.21.09	Véhicule Liebherr	77'622.00		15'622.00	62'000.00
9146.22.03	Renforc. sécurité systèmes d'inform.	0.00	30'788.20		30'788.20
9146.90	Matériel bâtiments, travaux	74'251.65			74'251.65
<b>9147</b>	<b>MARCHANDISES</b>	<b>2'480.64</b>	<b>2'771.41</b>	<b>1'981.25</b>	<b>3'270.80</b>
9147.02	Carburants - huile de chauffage	1.00			1.00
9147.04	Matériel Loto	1.00			1.00
9147.05	Stock sacs à ordures	2'478.64	2'771.41	1'981.25	3'268.80
<b>915</b>	<b>CAPITAUX ET DONATION</b>	<b>1.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1.00</b>
9153.590	Titres et papier valeur (STRID)	1.00			1.00
<b>916</b>	<b>SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS</b>	<b>0.00</b>	<b>371'943.25</b>	<b>5'508.00</b>	<b>366'435.25</b>
9165.20.04	Piscine - travaux urgents	0.00			0.00
9165.21.18	Rénovation 2022 FC Ste-Croix/La Sagne	0.00	326'043.25		326'043.25
9165.22.01	Piscine - Rénovation, 1ère étape	0.00	45'900.00	5'508.00	40'392.00
<b>917</b>	<b>AUTRES DEPENSES A AMORTIR</b>	<b>37'879.40</b>	<b>78'917.15</b>	<b>37'119.31</b>	<b>79'677.24</b>
9170.16.03	Schéma directeur des circulations	17'200.00		17'200.00	0.00
9170.17.09	Concours architectural Musée	0.00			0.00
9170.19.02	PGA 5ème étape	0.00			0.00
9170.19.11	PPA La Conversion Crédit d'études	0.00			0.00
9170.19.17	PPA Rue du Temple l'Auberson	0.00			0.00
9170.21.06	Interface Gare	0.00	30'683.10	6'136.62	24'546.48
9170.21.13	PGA 6ème étape	20'679.40	48'234.05	13'782.69	55'130.76
<b>918</b>	<b>AVANCES FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
9180.810	Avances "Eau"	0.00			0.00



Compte	Désignation	Bilan au	Mouvement		Bilan au
		01.01.2022	doit	avoir	31.12.2022
<b>92</b>	<b>PASSIF</b>	<b>-29'591'735.93</b>	<b>30'991'817.54</b>	<b>31'850'177.75</b>	<b>-30'450'096.14</b>
<b>920</b>	<b>ENGAGEMENTS COURANTS</b>	<b>-2'670'443.82</b>	<b>23'582'821.94</b>	<b>24'373'977.72</b>	<b>-3'461'599.60</b>
9200	Créanciers	-2'670'443.82	23'582'821.94	24'373'977.72	-3'461'599.60
<b>921</b>	<b>DETTES A COURT TERME</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
9210.27	Prêts court terme	0.00			0.00
<b>922</b>	<b>EMP. A MOYEN ET LONG TERME</b>	<b>-16'587'700.00</b>	<b>3'484'800.00</b>	<b>5'000'000.00</b>	<b>-18'102'900.00</b>
9220.10	SUVA - 0.40%	-1'400'000.00	200'000.00		-1'200'000.00
9220.11	Prêt Fondation Musee	-2'000'000.00			-2'000'000.00
9220.12	Publica - taux - 0.02%	-2'500'000.00	2'500'000.00		0.00
9220.13	Prêt LIM - Platon	-395'000.00	30'500.00		-364'500.00
9220.14	SUVA - 0.37%	-1'148'000.00	164'000.00		-984'000.00
9220.15	PostFinance - 0.44%	-3'000'000.00			-3'000'000.00
9220.16	Pensionskasse Post - 0.54 %	-3'800'000.00	300'000.00		-3'500'000.00
9220.17	FIF 441-VD 10-1041 - Hangar	-91'200.00	45'600.00		-45'600.00
9220.18	Prêt Fondation Musée - 1 moi	0.00		1'000'000.00	-1'000'000.00
9220.19	SUVA - 1.02%	-1'750'000.00	200'000.00		-1'550'000.00
9220.20	LIM 222.05.046 La Vraconnaz	-9'000.00	9'000.00		0.00
9220.22	PostFinance - 1.57% - 2030	0.00		2'000'000.00	-2'000'000.00
9220.23	PostFinance - 1.62% - 2032	0.00		2'000'000.00	-2'000'000.00
9220.24	LADE + LPR Platon	-462'000.00	33'200.00		-428'800.00
9220.29	LADE - ZI Platon - Ligne HT	-32'500.00	2'500.00		-30'000.00
<b>923</b>	<b>DIVERS ENGAGEMENTS</b>	<b>0.00</b>	<b>728'665.94</b>	<b>728'665.94</b>	<b>0.00</b>
9235	Décomptes TVA	0.00	728'665.94	728'665.94	0.00
<b>925</b>	<b>PASSIFS TRANSITOIRES</b>	<b>-1'013'452.94</b>	<b>1'743'523.63</b>	<b>1'599'365.70</b>	<b>-869'295.01</b>
9259	Passifs transitoires	-1'013'452.94	1'743'523.63	1'599'365.70	-869'295.01
<b>928</b>	<b>FINANC. SPECIAUX ET RESERVES</b>	<b>-6'766'947.36</b>	<b>2'180'671.97</b>	<b>795'123.87</b>	<b>-5'381'399.26</b>
9280.16	Fonds touristique	-248'002.29		27'261.50	-275'263.79
9280.46	Prov. réseau égouts et collecteurs	-5'049'768.03	2'029'420.67	691'794.80	-3'712'142.16
9280.81	Fonds balance "alimentation eau"	-305'988.56	151'251.30		-154'737.26
9281.341	Fonds rénovation "Sagne 17"	-11'550.03		1'567.57	-13'117.60
9281.344	Fonds rénovation "Platon"	-130'000.00		10'000.00	-140'000.00
9281.359	Fonds rénovation "Bibliothèque"	-16'500.00		1'500.00	-18'000.00
9282.01	Fonds protection civile	-147'138.45			-147'138.45
9282.02	Prov. débiteurs douteux	-765'000.00		45'000.00	-810'000.00
9282.300	Fonds création "parking"	-93'000.00		18'000.00	-111'000.00
<b>929</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>-2'553'191.81</b>	<b>0.00</b>	<b>81'710.46</b>	<b>-2'634'902.27</b>
9290	Capital	-2'553'191.81			-2'553'191.81
9291	Résultat de l'année en cours			81'710.46	-81'710.46

# Engagements hors bilan (cautionnements) au 31.12.2022

## Engagement hors bilan au 31.12.2022

Rép.	Préavis no	Autorisation Cantonale	En faveur de	Destination	Genre	Montant initial	Situation au 31.12.2021	Augmentation 2022	Réduction 2022	Situation au 31.12.22
C	888-11		Sté des Eaux de l'Auberson	Travaux 1995	Prêt LIM et bancaire	290'000.00	158'000.00		12'000.00	146'000.00
G	860	124/222 du 17.02.2010	Football-Club Sainte-Croix/La Sagne	Rénovations	Prêts LIM VD et CH	340'000.00	136'000.00		17'000.00	119'000.00
J	706	124/264 du 04.02.2003	Fondation Balcon du Jura	Création de la Fondation	Prêts LIM VD et CH	1'000'000.00	52'480.00		52'480.00	0.00
O	805	124/283 du 22.09.06	SCRMBJV	Enneigement artificiel	Prêt LIM	687'555.00	103'350.00		22'500.00	80'850.00
P		Leasing 19.1605.201	Crédit Suisse (anc. Ecofina)	Leasing Informatique 2019-2024	Leasing	451'368.00	253'092.00		87'853.80	165'238.20
Engagement auprès de sociétés										<b>511'088.20</b>
R			ORPC				52'779.00		52'779.00	0.00
S			ACRG				1'216'252.00		117'235.00	1'099'017.00
Engagement auprès d'associations publiques										<b>1'099'017.00</b>
<b>Totaux</b>						<b>2'768'923.00</b>	<b>1'971'953.00</b>	<b>0.00</b>	<b>361'847.80</b>	<b>1'610'105.20</b>

## Liste des ententes et associations intercommunales

Institut, entente	Forme Juridique	Réviseur agréé
ACRG (Association des Communes de la région de Grandson)	Association de communes	Fidinter SA - Lausanne
Entente scolaire primaire et secondaire des communes de Baulmes, Bullet, Mauborget, Sainte-Croix et Vuiteboeuf	Entente intercommunale	Fidinter SA - Lausanne
ORPC	Association intercommunale	Fidexpert SA Nord Vaudois
SDIS - Bullet, Grandevent, Mauborget, Tévenon, Sainte-Croix	Contrat prestations Sainte-Croix	Fidinter SA - Lausanne
ARAS Jura Nord Vaudois	Association de communes	Ofico Fiduciaire SA
Les Trolls en Tablier Bleu	Association	Fidinter SA - Lausanne
Piscine des Replans	Société coopérative	Aucune révision
Société coopérative des remontées mécaniques du Balcon du Jura (SCRMBJV - téléskis)	Société coopérative	Contrôle comptes par membres
CCSPA Centre de collecte de sous-produits animaux	Association de communes	Infocompta - 1038 Bercher



Tableau des  
investissements

et

Suivi des préavis

## Tableau des investissements – situation au 31.12.2022

cpte Bilan	Préavis	Destination	Crédit	Coûts DIN au 1.1.2022	Amort. Cumulés au 1.1.2022	Solde comptable au 1.1.2022	Dépenses 2022	Recettes sur préavis	Amortissements		Solde 31.12.22 cpte Bilan
									Obligatoire	Compl.	
9120		Titres		1		1.00					1.00
9123.00		Terrain, bâtiments patrimoine financier		4'000'000	100'000	3'900'000.00	11'223.00			11'223.00	3'900'000.00
9123.476	22.02	Batiment Jurassia - Sagne 17	3'000'000	3'000'000	2'850'000	150'000.00	323'800.00	312'800.00			161'000.00
9123.746	746	Maison Rouge-ADNV	12'600	12'600	12'599	1.00					1.00
9123.838	838	Construction 1er Bâtiment Platon	2'656'448	2'656'448	1'756'448	900'000.00			60'000.00	70'000.00	770'000.00
9141.594	594	Av. de la Gare	1'686'000	1'483'800	1'389'332	94'467.60			31'489.20		62'978.40
9141.611	611	Assainissement Les Granges	6'919'000	6'246'648	6'088'998	157'650.09			52'550.03		105'100.06
9141.673	673	Rue La Sagne, route	2'030'000	1'738'622	1'496'617	242'005.05			24'200.51		217'804.54
9141.679	679	Jaques-Dalcroze, La Tille	153'000	153'790	121'150	32'640.00			4'080.00		28'560.00
9141.7	7	Couplage Chaleur force - Reprise AIBJV	113'954	113'954	92'654	21'300.00			7'100.00		14'200.00
9141.700	700	Déchetterie, construction	560'084	560'084	395'173	164'910.79			16'491.08		148'419.71
9141.717	717	Aménagement du trafic	230'818	230'818	167'519	63'299.04			12'659.81		50'639.23
9141.731	731	Travaux La Chaux	3'950'000	3'384'609	2'835'818	548'791.28			34'299.46		514'491.82
9141.800	800	"Platon" aménagement 1ère étape "Route"	445'000	379'395	353'955	25'439.55			4'239.93		21'199.62
9141.820	820	Assainissement Culliairy	52'000	307'468	285'905	21'563.11			1'347.69		20'215.42
9141.839	839	Rue Rosiers-Aiguillon	2'100'000	2'012'284	1'338'425	673'859.32			35'466.28		638'393.04
9141.851	851	Eco-Point - Av. de la Gare	220'000	213'349	156'383	56'965.57			11'393.11		45'572.46
9141.858	858	Les Grangettes-Les Rochettes	481'000	124'930	117'730	7'200.00			1'800.00		5'400.00
9141.918	918	Aménagement Platon - 2ème phase	1'250'000	940'964	202'964	738'000.00			82'000.00		656'000.00
9141.935	935	Murs soutènement (Rocher, Chasseron)	157'000	161'628	128'183	33'445.08			4'180.64		29'264.44
9141.946	946	Infrastructures Hôpital	1'900'000	1'511'216	1'136'816	374'400.00			41'600.00		332'800.00
9143.884	884	Couvert à plaquettes	570'000	560'434	281'434	279'000.00			27'900.00		251'100.00
9144.45		Matériel "eau"		162'500		226'742.10	122'466.76	110'763.26			238'445.60
9144.874	874	Modernisation télécommande	230'000	212'842	205'842	7'000.00			7'000.00		0.00
9144.90		Stock Propane		1		1.00					1.00
9144.91		Matériel "Gaz"		100'000		120'275.55	28'103.98	13'215.93			135'163.60
9146.90		Matériel "bâtiments", "travaux"		60'000		74'251.65					74'251.65
9147.02		Carburants - huile de chauffage		1		1.00					1.00
9147.03		Produits de nettoyage					34'751.00	34'751.00			0.00
9147.04		Matériel Loto		1		1.00					1.00
9147.05		Stocks sacs ordures		3'136	657	2'478.64	2'771.41	1'981.25			3'268.80
9123.15.09	15.09	Parcelles N° 2132 - Platon	1'143'000	367'255	110'455	256'800.00			42'800.00		214'000.00
9141.15.08	15.08	PGI alpages et pâturages communaux	1'294'400	1'248'621	1'088'621	160'000.00	23'554.00	32'100.00	18'931.75	20'522.25	112'000.00
9141.15.10	15.10	Décharge - Investigations	329'000	309'134	309'134		250.00		250.00		0.00
9141.15.18	15.18	Rue du Jura (Route)	4'963'000	4'836'674	1'323'845	3'512'828.49	33'108.59		2'113'632.64	3'558.14	1'428'746.30

cpte Bilan	Préavis	Destination	Crédit	Coûts DIN au 1.1.2022	Amort. Cumulés au 1.1.2022	Solde comptable au 1.1.2022	Dépenses 2022	Recettes sur préavis	Amortissements		Solde 31.12.22 cpte Bilan
									Obligatoire	Compl.	
9141.16.16	16.16	Sécurisation passages piétons	77'400	62'032	50'032	12'000.00			12'000.00		0.00
9141.16.17	16.17	Aménagement Rue des Métiers	300'000	270'791	108'491	162'300.00			27'050.00		135'250.00
9141.17.04	17.04	Ch. du Platon	551'000	461'177	323'526	137'650.54	10'365.24		13'410.25	19'926.76	114'678.77
9141.19.05	19.05	Herses à bois, Amon	119'550	154'650	145'265	9'385.35			3'185.35		6'200.00
9141.20.14	20.14	Route forestière L'Onglette	537'000	267'774	180'986	86'788.65			17'588.65		69'200.00
9141.21.02	21.02	Mesure PPA Conversion	529'000	321'155		321'154.85	86'024.55		40'879.40	366'300.00	0.00
9141.21.10	21.10	Mur - Villette	318'800				3'301.00		220.07		3'080.93
9141.21.17	21.17	STEP - Villette - crédit études	1'875'000	28'800		28'800.00	310'627.20				339'427.20
9141.22.12	22.12	Surveillance décharge - 2ème	266'000				4'176.20				4'176.20
9143.15.06	15.06	Bâtiment Rue des Métiers	8'561'200	7'759'644	2'559'644	5'200'000.00			200'000.00	625'000.00	4'375'000.00
9143.17.11	17.11	Étude salle gym + parking	905'000	839'501	479'501	360'000.00	1'683.18		30'583.19	281'100.00	49'999.99
9143.19.04	19.04	Crédit étude muséographie	620'000	351'592	271'592	80'000.00	239'325.20		40'025.20	279'300.00	0.00
9143.19.07	19.07	Agrandissement caserne SDIS	553'850	504'137	414'137	90'000.00	1'777.00		10'977.00	80'800.00	0.00
9143.20.03	20.03	Salle Gymnastique L'Auberson	430'000	420'016	330'016	90'000.00		4'650.00	10'150.00	75'200.00	0.00
9143.21.05	21.05	Agrandissement couvert à plaquettes	352'000	189'283		189'283.15	94'407.10		14'184.51		269'505.74
9143.21.07	21.07	Salle de gymnastique "Gare"	6'115'000	1'020'538		1'020'538.65	2'169'380.35				3'189'919.00
9143.21.08	21.08	Adaptation - bâtiment CAD	390'000	175'548		175'548.10	194'688.35		37'023.65	333'212.80	0.00
9143.21.19	21.19	Rénovation apt. Collège 2	100'000				109'049.15				109'049.15
9144.16.14	16.14	Conduite Col des Etroits	159'300	151'166	83'966	67'200.00			11'200.00		56'000.00
9144.17.05	17.05	Av. des Gittaz	40'249	188'587	166'587	22'000.00			8'400.00		13'600.00
9144.17.06	17.06	Prospection PDDE	288'000	232'003	30'479	201'524.38			15'501.88		186'022.50
9144.20.07	20.07	PDDE - Puits Mouille Faison	311'250	181'338	12'953	168'385.29	59'356.70		16'267.29		211'474.70
9144.20.13	20.13	Equipements - La Gittaz	3'800'000	32'500		32'500.23	1'254'565.64				1'287'065.87
9145		Forêts				1.00					1.00
9146.16.07	16.07	Concept affichage	89'000	94'626	94'626		1'748.08		1'748.08		0.00
9146.17.16	17.16	Camion ordures - Scania	493'000	470'919	153'288	317'630.21			45'375.74		272'254.47
9146.19.01	19.01	Meili M1300 Beat	196'120	200'003	98'128	101'875.32			33'958.44		67'916.88
9146.19.08	19.08	Reorganisation archives + analyses GED	220'000	207'418	207'418		3'717.80		929.45	2'788.35	0.00
9146.21.09	21.09	Chargeuse Liebherr	78'700	92'622	15'000	77'622.00			15'622.00		62'000.00
9146.22.03	22.03	Renforcement système informatique	63'000				30'788.20				30'788.20
9153.590	590	Part STRID	880'000	430'500	430'499	1.00					1.00
9165.21.18	21.18	Rénovation terrains FC Ste-Croix/La Sagne	320'000				326'043.25				326'043.25
9165.22.01	22.01	Rénovation Piscine - 1ère étape	423'500				45'900.00	5'508.00			40'392.00
9170.16.03	16.03	Schéma directeur circulation	85'250	86'752	69'552	17'200.00			17'200.00		0.00
9170.21.06	21.06	Étude interface Gare	107'000				30'683.10		6'136.62		24'546.48
9170.21.13	21.13	PGA 6ème étape	101'000	20'679		20'679.40	48'234.05		13'782.69		55'130.76
				52'308'958	30'572'343	21'835'386.03	5'605'870.08	515'769.44	3'278'811.59	2'168'931.30	21'477'743.78

### Suivi des préavis au 31.12.2022

Destination	Crédit	Dépenses au 31.12.2021	Dépense en 2022	Total des dépenses au 31.12.22	Solde disponible	Recettes 2022	Recettes avant 2022	DIN au 31.12.2022	Remarques
PPA - Gare	129'600	95'664.90		<b>95'664.90</b>	33'935.10			95'664.90	
Mandat étude Chemins agricoles	36'000	17'500.00		<b>17'500.00</b>	18'500.00			17'500.00	
Plan gestion intégré pâturages	1'294'400	1'225'066.50	23'554.00	<b>1'248'620.50</b>	45'779.50	32'100.00	426'350.05	790'170.45	
Combe-de-Ville - investigations	329'000	308'883.96	250.00	<b>309'133.96</b>	19'866.04		169'134.48	139'999.48	Subside à recevoir
Plan directeur distribution eau (PDDE)	83'000	37'460.66		<b>37'460.66</b>	45'539.34		156.80	37'303.86	
Rue du Jura	4'963'000	4'803'565.09	33'108.59	<b>4'836'673.68</b>	126'326.32			4'836'673.68	Par Ch.Tine à finaliser
Concept affichage	89'000	94'626.46	1'748.08	<b>96'374.54</b>	-7'374.54			96'374.54	Terminé
Ch. du Platon	551'000	461'176.76	10'365.24	<b>471'542.00</b>	79'458.00		262'807.80	208'734.20	Décompte sur 2023
PDDE - Prospection	288'000	232'003.10		<b>232'003.10</b>	55'996.90			232'003.10	
Crédit étude Salle gymnastique Gare	905'000	839'501.47	1'683.18	<b>841'184.65</b>	63'815.35			841'184.65	
Crédit Muséographie	620'000	351'592.47	239'325.20	<b>590'917.67</b>	29'082.33			590'917.67	
Agrandissement caserne SDIS	553'850	504'136.85	1'777.00	<b>505'913.85</b>	47'936.15			505'913.85	Terminé
Réorganisation archives + analyse GED	220'000	207'417.53	3'717.80	<b>211'135.33</b>	8'864.67			211'135.33	Terminé
Salle gymnastique L'Auberson	430'000	420'015.75		<b>420'015.75</b>	9'984.25	4'650.00		415'365.75	Terminé
Travaux urgents - piscine	100'000	51'809.70		<b>51'809.70</b>	48'190.30			51'809.70	Terminé
PDDE - Puits Mouille Faison	311'250	181'338.00	59'356.70	<b>240'694.70</b>	70'555.30			240'694.70	
Equipements - La Gittaz	3'800'000	32'500.23	1'254'565.64	<b>1'287'065.87</b>	2'512'934.13			1'287'065.87	
Mesures protection "La Conversion"	529'000	321'154.85	86'024.55	<b>407'179.40</b>	121'820.60			407'179.40	
Agrandissement couvert à plaquettes	352'000	189'283.15	94'407.10	<b>283'690.25</b>	68'309.75			283'690.25	Facture en discussion
Etude interface Gare	107'000	0.00	30'683.10	<b>30'683.10</b>	76'316.90			30'683.10	
Salle de gymnastique "Gare"	6'115'000	1'020'538.65	2'169'380.35	<b>3'189'919.00</b>	2'925'081.00			3'189'919.00	
Adaptation - bâtiment CAD	390'000	175'548.10	194'688.35	<b>370'236.45</b>	19'763.55			370'236.45	
Mur - Villette	318'800	0.00	3'301.00	<b>3'301.00</b>	315'499.00			3'301.00	
PGA 6ème étape	101'000	20'679.40	48'234.05	<b>68'913.45</b>	32'086.55			68'913.45	
Crédit d'étude modernisation STEP	1'875'000	28'800.00	310'627.20	<b>339'427.20</b>	1'535'572.80			339'427.20	
Rénovation terrains FC Ste-Croix/La Sagne	320'000	0.00	326'043.25	<b>326'043.25</b>	-6'043.25			326'043.25	Décompte sur 2023
Rénovation appt - Collège 2	100'000	0.00	109'049.15	<b>109'049.15</b>	-9'049.15			109'049.15	Terminé
Rénovation piscine - 1ère étape	423'500	0.00	45'900.00	<b>45'900.00</b>	377'600.00	5'508.00		40'392.00	
Locaux Sagne 17 - transactions	323'800	0.00	323'800.00	<b>323'800.00</b>	0.00	312'800.00		11'000.00	Terminé
Renforcement système informatique	63'000	0.00	30'788.20	<b>30'788.20</b>	32'211.80			30'788.20	
Surveillance décharge - 2ème étape	266'000	0.00	4'176.20	<b>4'176.20</b>	261'823.80			4'176.20	
Matériel, marchandises		117'834.83	188'093.15	<b>305'927.98</b>		160'711.44			
Terrains		13'015.80	11'223.00	<b>24'238.80</b>					
Titres		1.00		<b>1.00</b>					
			5'605'870.08	<b>17'356'985.29</b>	8'960'382.49	515'769.44	858'449.13	15'982'766.72	



**Tableaux**  
**répartition intérêts**  
**et**  
**amortissements**

# Comptes 2022 - Intérêts

Préavis	Cpte charge	cpte Bilan	Destination	Crédit	Solde au 1.1.2022	Travaux réalisés 2022	Prêt LIM / LADE et subventions	Somme pour calcul intérêts	Dette par compte de charges	Intérêts Comptes 2022
19.08	111.3220	9146.19.08	Réorganisation archives + étude GED	220'000	0	5'466		2'733		
22.03	111.3220	9146.22.03	Renforcement système informatique	63'000	0	30'788		15'394	<b>18'127</b>	<b>68.51</b>
21.18	170.3220	9165.21.18	Rénovation terrain FC Ste-Croix/La Sagne	320'000	0	326'043		163'022		
22.01	170.3220	9165.22.01	Piscine - rénovation 1ère étape	423'500	0	45'900	5'508	20'196	<b>183'218</b>	<b>692.49</b>
17.10	220.3220	9122.17.10	Prêts Téléskis	365'000	243'203		13'511	236'447		
875	220.3220	9122.875	Prêt MonCiné	200'000	133'332		6'667	129'999		
15.22	220.3220	9122.15.22	Prêt FSG La Sagne	40'000	14'207		1'579	12'628	<b>379'074</b>	<b>1'432.75</b>
15.09	300.3220	9123.15.09	Parcelles N° 2132 et 2133 - Platon	1'143'000	256'800			256'800		
16.03	300.3220	9170.16.03	Schéma directeur circulation	85'250	17'200			17'200		
21.13	300.3220	9170.21.13	PGA - 6ème étape	100'000	20'679	48'234		44'796		
21.02	300.3220	9141.21.02	PPA Conversion - Dangers naturels	529'000	321'155	86'025		364'167		
21.06	300.3220	9170.21.06	Interface Gare	107'000	0	30'683		15'342	<b>698'305</b>	<b>2'639.32</b>
15.08	322.3220	9141.15.08	Plan gestion alpages et pâturages communaux	1'294'400	160'000	23'554	32'100	155'727	<b>155'727</b>	<b>588.59</b>
884	326.3220	9143.884	Couvert à plaquettes	560'434	279'000			279'000		
21.05	326.3220	9143.21.05	Couvert à plaquettes - agrandissement	352'000	189'283	94'407		236'487		
20.14	326.3220	9141.20.14	Route forestière L'Onglette	537'000	86'789			86'789	<b>602'275</b>	<b>2'276.36</b>
	340.3220	9123.00	Terrain, bâtiments patrimoine financier		3'900'000	11'223		3'905'612	<b>3'905'612</b>	<b>14'761.68</b>
476	341.3220	9123.476	Batiment Jurassia - Sagne 17	3'000'000	150'000	323'800	312'800	155'500	<b>155'500</b>	<b>587.73</b>
21.19	343.3220	9143.21.19	Ancien collège - rénovation appt. 1er	100'000	0	109'049		54'525	<b>54'525</b>	<b>206.08</b>
838	344.3220	9123.838	Construction 1er Bâtiment Platon	2'656'448	900'000			900'000	<b>900'000</b>	<b>3'401.65</b>
15.06	352.3220	9143.15.06	Bâtiment Rue des Métiers	8'561'200	5'200'000			5'200'000	<b>5'200'000</b>	<b>19'653.96</b>
19.07	354.3220	9143.19.07	Agrandissement caserne SDIS	553'850	90'000	1'777		90'889	<b>90'889</b>	<b>343.52</b>
17.11	356.1.3220	9143.17.11	Etude salle gym Gare	905'000	360'000	1'683		360'842		
21.07	356.1.3220	9143.21.07	Salle gym Gare - construction	6'675'000	1'020'539	2'169'380		2'105'229		
20.03	356.1.3220	9143.20.03	Salle gym L'Auberson - toit+cuisine	430'000	90'000		4'650	87'675	<b>2'553'745</b>	<b>9'652.15</b>
19.04	357.1.3220	9143.19.04	Crédit étude Nouveau Musée	620'000	80'000	239'325		199'663	<b>199'663</b>	<b>754.65</b>
21.08	358.3220	9143.21.08	Adaptation bâtiments à la CAD	390'000	175'548	194'688		272'892	<b>272'892</b>	<b>1'031.43</b>
594	430.3220	9141.594	Av. de la Gare, routes	1'686'000	94'468			94'468		
611	430.3220	9141.611	Assainissement Les Granges, routes	1'991'000	157'650			157'650		
673	430.3220	9141.673	Rue La Sagne, route	975'367	242'005			242'005		
679	430.3220	9141.679	Jaques-Dalcroze, La Tille	153'000	32'640			32'640		
717	430.3220	9141.717	Aménagement du trafic	230'818	63'299			63'299		
731	430.3220	9141.731	Travaux La Chaux	769'520	399'991			399'991		
800	430.3220	9141.800	"Platon" aménagement 1ère étape "Route"	87'919	25'440			25'440		
820	430.3220	9141.820	Assainissement Culliairy	43'333	21'563			21'563		
839	430.3220	9141.839	Route les Rosiers - Route	885'474	554'159			554'159		
918	430.3220	9141.918	Aménagement Platon - Rte + Parking	1'050'000	707'400			707'400		
935	430.3220	9141.935	Murs soutènement (Rocher, Chasseron)	86'100	33'445			33'445		
946	430.3220	9141.946	Infrastructures Hôpital	328'300	150'300			150'300		
15.18	430.3220	9141.15.18	Rue du Jura (Route)	1'290'287	1'124'248	8'425		1'128'461		
16.17	430.3220	9141.16.17	Rue des Métiers - zone rencontre	300'000	162'300			162'300		
17.04	430.3220	9141.17.04	Ch. du Platon	281'010	94'563		5'076	97'102		
21.10	430.3220	9141.21.10	Mur soutènement La Villette	318'800	0	3'301		1'651	<b>3'871'873</b>	<b>14'634.16</b>

## Comptes 2022 – Intérêts

Préavis	Cpte charge	opte Bilan	Destination	Crédit	Solde au 1.1.2022	Travaux réalisés 2022	Prêt LIM / LADE et subventions	Somme pour calcul intérêts	Dettes par compte de charges	Intérêts Comptes 2022
15.18	431.3220	9141.15.18	Rue du Jura (Eclairage)	275'075	0	1'796		898		
17.04	431.3220	9141.17.04	Ch. du Platon	55'100	8'375	995		8'873		
20.13	431.3220	9144.20.13	Les Gittaz - éclairage	118'700	367	14'164		7'449	<b>17'220</b>	<b>65.08</b>
19.01	432.3220	9146.19.01	Meili M 1300 Beat	41'700	29'875			29'875	<b>29'875</b>	<b>112.92</b>
17.16	433.3220	9146.17.16	Camion OM + remorque (véhicule)	220'000	181'300			181'300		
19.01	433.3220	9146.19.01	Meili M 1300 Beat	154'420	72'000			72'000		
21.09	433.3220	9146.21.09	Liebherr L506	78'700	77'622			77'622	<b>330'922</b>	<b>1'284.98</b>
851	450.3220	9141.851	Eco-Point - Av. Gare 18	220'000	56'966			56'966		
17.16	450.3220	9146.17.16	Camion OM + remorque (équipement déchets)	273'000	136'330			136'330	<b>193'296</b>	<b>730.58</b>
700	451.3220	9141.700	Déchetterie, construction	560'084	164'911			164'911		
15.10	451.3220	9141.15.10	Décharge - investigations	67'400	0	250		125		
22.12	451.3220	9141.22.12	Surveillance décharge 2ème étape	266'000	0	4'176		2'088	<b>167'124</b>	<b>631.66</b>
7	462.3220	9141.7	Couplage Chaleur force - Reprise AIBJV	113'954	21'300			21'300		
21.17	462.3220	9141.21.17	Crédit d'étude STEP Villette	13'450'000	28'800	310'627		184'114	<b>205'414</b>	<b>776.38</b>
918	465.3220	9141.918	Aménagement Platon - Epuration	65'114	12'600			12'600		
946	465.3220	9141.946	Infrastructures Hôpital - Epuration	615'600	9'000			9'000		
15.18	465.3220	9141.15.18	Rue du Jura (Assainissement)	2'185'445	2'015'150	14'271		2'022'285		
17.04	465.3220	9141.17.04	Ch. du Platon - Epuration	20'790	16'152	896		16'600		
19.05	465.3220	9141.19.05	Herses à bois - Arnon	119'550	9'385			9'385		
20.13	465.3220	9144.20.13	Les Gittaz - équipement épuration	1'466'600	8'722	336'392		176'918	<b>2'246'789</b>	<b>8'491.98</b>
16.16	611.3220	9141.16.16	Sécurisation passages piétons	77'400	12'000			12'000	<b>12'000</b>	<b>45.36</b>
731	810.3220	9141.731	Travaux La Chaux	336'434	148'800			148'800		
839	810.3220	9141.839	Route les Rosiers - eau	197'062	119'700			119'700		
858	810.3220	9141.858	Grangettes-Rochettes, eau	29'913	7'200			7'200		
874	810.3311	9144.874	Modernisation télécommande	207'000	7'000			207'000		
918	810.3220	9141.918	Aménagement Platon - Eau	43'800	18'000			18'000		
946	810.3220	9141.946	Infrastructures Hôpital	615'600	215'100			215'100		
15.18	810.3220	9141.15.18	Rue du Jura (Eau)	635'236	373'430	4'148		375'504		
16.14	810.3220	9144.16.14	Conduite Col des Etroits	159'300	67'200			67'200		
17.05	810.3220	9144.17.05	Av. des Gittaz	50'746	22'000			22'000		
17.06	810.3220	9144.17.06	Prospection PDDE	288'000	201'524			201'524		
20.07	810.3220	9144.20.07	Prospection PDDE - puits Mouille Faison	311'250	168'385	59'357		198'064		
20.13	810.3220	9144.20.13	Les Gittaz - équipements eau	2'214'700	23'411	902'948		474'885	<b>2'054'978</b>	<b>7'732.79</b>
15.18	830.3220	9141.15.18	Rue du Jura (Gaz)	576'957	0	3'767		1'884		
17.04	830.3220	9141.17.04	Ch. du Platon	82'650	27'287	2'986		28'780	<b>30'664</b>	<b>115.90</b>
					<b>21'811'101</b>	<b>5'415'603</b>	<b>376'814</b>	24'529'706	<b>24'529'706</b>	<b>92'712.65</b>



Préavis	Cpte charge	cpte Bilan	Destination	Crédit	Durée Amt	Amt. Annuel	Nbre pér.	Solde légal à amortir	solde à amortir AVANT amortissement	Amort. Légaux selon respect de la durée	Amortissement selon Budget		Amort. extraord.	Total par compte charge	Solde 31.12.22 cpte Bilan
											Obligatoire	Compl.			
15.18	430.3311	9141.15.18	Rue du Jura (Route)	1'290'287	20	64'514	2	<b>1'161'258</b>	1'132'673.37	62'926.30	<b>62'926.30</b>			1'069'747.07	
16.17	430.3311	9141.16.17	Aménagement Rue des Métiers	300'000	10	30'000	4	<b>180'000</b>	162'300.00	27'050.00	<b>27'050.00</b>			135'250.00	
17.04	430.3311	9141.17.04	Ch. du Platon	117'810	15	7'854	4	<b>86'394</b>	94'928.61	8'629.87	<b>8'629.87</b>			86'298.74	
21.10	430.3311	9141.21.10	Mur soutènement Villette	318'000	15	21'200	0	<b>318'000</b>	3'301.00	220.07	<b>220.07</b>			3'080.93	
15.18	431.3311	9141.15.18	Rue du Jura (Eclairage)	275'075	20	13'754	2	<b>247'568</b>	1'796.19	99.79	<b>99.79</b>			1'696.40	
17.04	431.3311	9141.17.04	Ch. du Platon	23'100	15	1'540	4	<b>16'940</b>	8'922.73	811.16	<b>811.16</b>			8'111.57	
17.05	431.3311	9144.17.05	Av. des Gittaz	40'249	15	2'683	4	<b>29'516</b>	2'000.00	181.82	<b>181.82</b>	<b>1'818.18</b>		0.00	
20.13	431.3311	9144.20.13	Equipement hameau Gittaz (Eclairage)	40'000	15	2'667	0	<b>40'000</b>	en cours					2'910.95	
19.01	432.3311	9146.19.01	Meili M 1300 Beat	41'700	5	8'340	2	<b>25'020</b>	29'875.32	9'958.44	<b>9'958.44</b>			19'916.88	
17.16	433.3311	9146.17.16	Camion OM + remorque (véhicule)	278'400	10	27'840	3	<b>194'880</b>	181'300.00	25'900.00	<b>25'900.00</b>			155'400.00	
19.01	433.3311	9146.19.01	Meili M 1300 Beat	154'420	5	30'884	2	<b>92'652</b>	72'000.00	24'000.00	<b>24'000.00</b>			48'000.00	
21.09	433.3311	9146.21.09	Liebherr L506	78'700	5	15'740	0	<b>78'700</b>	77'622.00	15'524.40	<b>15'524.40</b>	<b>97.60</b>		62'000.00	
851	450.3311	9141.851	Eco-Point - Av. Gare 18	220'000	15	14'667	10	<b>73'333</b>	56'965.57	11'393.11	<b>11'393.11</b>			45'572.46	
17.16	450.3311	9146.17.16	Camion OM + remorque (équip. déchets)	213'200	10	21'320	3	<b>149'240</b>	136'330.21	19'475.74	<b>19'475.74</b>			116'854.47	
15.1	451.3311	9141.15.10	Investigations décharge	67'400	5	13'480	4	<b>13'480</b>	250.00	250.00	<b>250.00</b>			0.00	
22.12	451.3311	9141.22.12	Investigations compl. décharge	266'000	5	53'200	0	<b>266'000</b>	en cours					0.00	
700	451.3311	9141.700	Déchetterie, construction	560'084	30	18'669	20	<b>186'695</b>	164'910.79	16'491.08	<b>16'491.08</b>			148'419.71	
21.17	462.3311	9141.21.17	Crédit d'étude STEP Villette	1'875'000	20	93'750	0	<b>1'875'000</b>	en cours					0.00	
7	462.3311	9141.7	Couplage Chaleur force - Reprise AIBJV	113'954	15	7'597	12	<b>22'791</b>	21'300.00	7'100.00	<b>7'100.00</b>			14'200.00	
918	465.3311	9141.918	Aménagement Platon - Epuraton	65'114	15	4'341	6	<b>39'068</b>	12'600.00	1'400.00	<b>1'400.00</b>			11'200.00	
15.18	465.3311	9141.15.18	Rue du Jura (Assainissement)	2'185'445	1	0	0	<b>2'185'445</b>	2'029'420.67	2'029'420.67	<b>2'029'420.67</b>			0.00	
17.04	465.3311	9141.17.04	Ch. du Platon	20'790	15	1'386	4	<b>15'246</b>	16'241.96	1'476.54	<b>1'476.54</b>			14'765.42	
946	465.3311	9141.946	Infrastructures Hôpital - épuration	719'826	15	47'988	6	<b>431'896</b>	9'000.00	1'000.00	<b>1'000.00</b>			8'000.00	
19.05	465.3311	9141.19.05	Herses à bois - Arnon	119'550	5	23'910	2	<b>71'730</b>	9'385.35	3'128.45	<b>3'128.45</b>	<b>56.90</b>		6'200.00	
20.13	465.3311	9144.20.13	Equipement hameau Gittaz (Epuraton)	950'000	15	63'333	0	<b>950'000</b>	en cours					2'036'482.56	
16.16	611.3311	9141.16.16	Sécurisation passages piétons	77'400	5	15'480	4	<b>15'480</b>	12'000.00	12'000.00	<b>12'000.00</b>			0.00	
731	810.3311	9141.731	Travaux La Chaux	336'434	30	11'214	14	<b>179'431</b>	148'800.00	9'300.00	<b>9'300.00</b>			139'500.00	
839	810.3311	9141.839	Route les Rosiers - eau	197'062	30	6'569	11	<b>124'806</b>	119'700.00	6'300.00	<b>6'300.00</b>			113'400.00	
858	810.3311	9141.858	Grangettes-Rochettes, eaux	29'913	15	1'994	11	<b>7'977</b>	7'200.00	1'800.00	<b>1'800.00</b>			5'400.00	
874	810.3311	9144.874	Modernisation télécommande	207'000	10	20'700	9	<b>20'700</b>	7'000.00	7'000.00	<b>7'000.00</b>			0.00	
918	810.3311	9141.918	Aménagement Platon - Eau	30'734	15	2'049	6	<b>18'440</b>	18'000.00	2'000.00	<b>2'000.00</b>			16'000.00	
946	810.3311	9141.946	Infrastructures Hôpital	615'600	15	41'040	6	<b>369'360</b>	215'100.00	23'900.00	<b>23'900.00</b>			191'200.00	
15.18	810.3311	9141.15.18	Rue du Jura (Eau)	635'236	20	31'762	2	<b>571'712</b>	377'578.37	20'976.58	<b>20'976.58</b>			356'601.79	
16.14	810.3311	9144.16.14	Conduite Col des Etroits	159'300	10	15'930	4	<b>95'580</b>	67'200.00	11'200.00	<b>11'200.00</b>			56'000.00	
17.04	810.3311	9141.17.04	Ch. du Platon	34'650	15	2'310	4	<b>25'410</b>	0.00	0.00	<b>0.00</b>			0.00	
17.05	810.3311	9144.17.05	Av. des Gittaz	50'746	15	3'383	4	<b>37'214</b>	15'600.00	2'000.00	<b>2'000.00</b>			13'600.00	
17.06	810.3311	9144.17.06	Prospection PDDE	288'000	15	19'200	2	<b>249'600</b>	201'524.39	15'501.88	<b>15'501.88</b>			186'022.51	
20.07	810.3311	9144.20.07	Prospection PDDE - puits Mouille Faison	311'250	15	20'750	1	<b>290'500</b>	227'741.99	16'267.29	<b>16'267.29</b>			211'474.71	
20.13	810.3311	9144.20.13	Equipement hameau Gittaz (Eau)	2'550'000	15	170'000	0	<b>2'550'000</b>	en cours					116'245.75	
15.18	830.3311	9141.15.18	Rue du Jura (Gaz)	576'957	20	28'848	2	<b>519'261</b>	3'767.44	209.30	<b>209.30</b>		<b>3'558.14</b>	0.00	
17.04	830.3311	9141.17.04	Ch. du Platon	34'650	15	2'310	4	<b>25'410</b>	27'419.44	2'492.68	<b>2'492.68</b>		<b>19'926.76</b>	5'000.00	
17.05	830.3311	9144.17.05	Av. des Gittaz	77'246	15	5'150	4	<b>56'647</b>	4'400.00	400.00	<b>400.00</b>	<b>4'000.00</b>		0.00	
								<b>42'265'353</b>	21'146'285.08	3'270'447.80	<b>3'270'447.80</b>	<b>8'363.76</b>	<b>2'168'931.30</b>	<b>5'447'742.89</b>	15'698'542.21



**Association Intercommunale  
Communes Région Grandson**

**ACRG**

**Association à buts multiples des communes de la région de Grandson (ACRG)**

**Surveillance des chantiers**

**Comptes 2022**

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
615.3003	Jetons de présence	652.40		1'000.00		695.65	
615.3011	Traitements du personnel	20'984.60		23'350.00		16'564.90	
615.3030	Charges sociales	1'979.55		2'250.00		1'573.40	
615.3040	Caisses de pension	950.65		1'050.00		962.15	
615.3050	Assurances de personnes	357.20		650.00		290.95	
615.3060	Indemnisations et remb. frais	1'405.55		500.00		1'193.45	
615.3061	Indemn. Commune boursière	300.00		300.00		300.00	
615.3091	Formation, instruction			1'000.00		860.00	
615.3101	Imprimés et fournit. de bureau	72.50		200.00		72.50	
615.3165	Location bureaux	200.00		200.00		150.00	
615.3182	Frais de ports et téléphones			150.00			
615.3185	Mandats de tiers	200.00		200.00		200.00	
615.3186	Assurances du patrimoine	50.00		50.00		50.00	
615.3199	Frais divers	154.00		150.00		27.85	
615.4361	Recettes "Communes tierces"		4'000.60		4'000.00		5'850.00
615.4529	Participations des Communes		23'305.85		27'050.00		17'090.85
		27'306.45	27'306.45	31'050.00	31'050.00	22'940.85	22'940.85



# Association à buts multiples des communes de la région de Grandson (ACRG)

## Surveillance des chantiers

**Tableau de répartition (50 % nombre contrôles, 50 % population)**

Commune	Base répartition			Répartition Comptes 2022
	Habitants 31.12.2021	Contrôles	Taux rép.	
Bonvillars	481	9	3.87%	902.80
Bullet	657	14	5.73%	1'335.70
Champagne	1'085	18	8.15%	1'898.30
Concise	1'004	27	10.20%	2'377.90
Corcelles-Concise	417	13	4.70%	1'094.90
Fiez	442	6	2.97%	693.30
Fontaines	220	3	1.48%	345.90
Giez	443	5	2.72%	634.00
Grandevent	238	1	1.03%	239.30
Grandson	3'366	45	22.47%	5'238.00
Mauborget	137	7	2.25%	523.60
Mutrux	151	0	0.49%	113.70
Novalles	103	0	0.33%	77.60
Onnens	495	7	3.40%	793.30
Provence	403	2	1.82%	423.60
Sainte-Croix	4'948	33	24.49%	5'708.65
Tévenon	883	4	3.88%	905.30
	15'473	194	100.00%	23'305.85

**Association à buts multiples des communes de la région de Grandson (ACRG)**

**Santé et sécurité au travail**

**Comptes 2022**

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
635.3003	Jetons de présence	652.40		1'000.00		695.65	
635.3011	Traitements du personnel	668.70		7'250.00		661.20	
635.3030	Charges sociales	61.35		700.00		62.35	
635.3040	Caisse de pensions	104.40		200.00		105.65	
635.3050	Assurances de personnes	39.20		200.00		31.95	
635.3060	Indemnités et remb. frais	11.80		100.00		9.70	
635.3061	Indemn. Commune boursière	300.00		300.00		300.00	
635.3091	Formation, instruction			5'000.00			
635.3101	Imprimés et fournit. de bureau	72.50		150.00		72.50	
635.3165	Location bureaux et équipements	40.00		100.00		150.00	
635.3182	Frais de ports et téléphones			150.00			
635.3185	Contrôle des comptes Fiduciaire	200.00		200.00		200.00	
635.3186	Assurances du patrimoine	50.00		50.00		50.00	
635.3199	Frais divers			100.00		27.25	
635.4361	Recettes diverses						
635.4529	Participations des Communes		2'200.35		15'500.00		2'366.25
		2'200.35	2'200.35	15'500.00	15'500.00	2'366.25	2'366.25

# Association à buts multiples des communes de la région de Grandson (ACRG)

## Santé et sécurité au travail

**Tableau de répartition selon le nombre d'habitants**

	Habitants 31.12.2021	Taux rép.	Répartition Comptes 2022
Bonvillars	481	3.11%	68.40
Bullet	657	4.25%	93.40
Champagne	1'085	7.01%	154.30
Concise	1'004	6.49%	142.80
Corcelles-Concise	417	2.70%	59.30
Fiez	442	2.86%	62.90
Fontaines	220	1.42%	31.30
Giez	443	2.86%	63.00
Grandevent	238	1.54%	33.80
Grandson	3'366	21.75%	478.70
Mauborget	137	0.89%	19.50
Mutrux	151	0.98%	21.50
Novalles	103	0.67%	14.60
Onnens	495	3.20%	70.40
Provence	403	2.60%	57.30
Sainte-Croix	4'948	31.98%	703.55
Tévenon	883	5.71%	125.60
	15'473	100.00%	2'200.35

## Association à buts multiples des communes de la région de Grandson (ACRG)

### But optionnel "Eau"

#### Comptes 2022

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8</b>	<b>ACRG - Eau</b>	<b>1'631'073.22</b>	<b>1'631'073.22</b>	<b>1'581'250.00</b>	<b>1'581'250.00</b>	<b>1'519'387.10</b>	<b>1'519'387.10</b>
<b>810</b>	<b>Administration</b>	<b>51'670.27</b>	<b>2'100.00</b>	<b>55'700.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>54'935.35</b>	<b>1'000.00</b>
810.3000	Comité directeur	10'594.30		17'000.00		14'092.30	
810.3011	Secrétariat	13'321.80		12'050.00		13'172.60	
810.3030	Charges sociales	1'221.80		1'150.00		1'241.55	
810.3040	Caisse de pension	2'079.30		1'900.00		2'104.40	
810.3050	Assurances de personnes	781.30		450.00		636.40	
810.3060	Frais personnel et divers	72.00		500.00		193.15	
810.3061	Indemnité commune boursière	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
810.3090	Frais assemblée			500.00		940.00	
810.3101	Fourniture bureau	192.00		1'200.00		932.00	
810.3165	Location bureau	960.00		1'000.00		660.00	
810.3180	Téléphones	1'390.58		1'500.00		1'226.19	
810.3181	Frais de port			200.00		13.00	
810.3185	Contrôle fiduciaire	928.60		950.00		928.60	
810.3192	Frais financiers	190.50		300.00		204.74	
810.3199	Frais divers	4'938.09		2'000.00		3'590.42	
810.4390	Indemnité d'assurances						
810.4659	Vacations externes encaissées		2'100.00		1'000.00		1'000.00
<b>811</b>	<b>Exploitation</b>	<b>1'579'402.95</b>	<b>1'628'973.22</b>	<b>1'525'550.00</b>	<b>1'580'250.00</b>	<b>1'464'451.75</b>	<b>1'518'387.10</b>
811.3080	Surveillance	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
811.3081	Suivi chantiers PDRDE			40'500.00			
811.3121	Electricité Villars-Burquin	79'416.86		63'000.00		62'858.53	
811.3122	Electricité Onnens	289'062.20		283'000.00		276'243.98	
811.3123	Charges station commande	1'324.60		1'200.00		1'180.50	
811.3124	Electricité Grandson	15'899.47		15'000.00		15'273.37	
811.3125	Electricité Mauborget	713.61		650.00		634.63	
811.3126	Electricité Crêt-Junod	7'151.94		8'600.00		8'695.56	
811.3127	Electricité Devens	78'948.92		66'000.00		69'592.73	
811.3128	Fourniture eau Ste-Croix + Novalles	24'520.40		30'000.00		23'010.60	
811.3150	Entretien normal + Autocontrôle	201'591.01		227'500.00		204'280.59	
811.3160	Contrôle & concessions	8'610.99		6'000.00		11'184.25	
811.3161	Location Réservoir Giez					26'084.00	
811.3185.3	Honoraires - mise en œuvre PDRDE	45'372.85		35'000.00		37'669.00	
811.3186	Assurances	11'064.65		13'000.00		12'297.00	
811.3191	Droits de passage remboursés	4'374.40		3'800.00		3'496.00	
811.3199	Frais divers	57.00		2'000.00		472.98	
811.3220	Intérêts emprunts	10'399.45		22'500.00		16'216.70	
811.3311	Amortissements Travaux	401'380.14		362'750.00		360'651.65	
811.3522	Redondance + eau SAGENORD	114'556.90		65'000.00		65'916.80	
811.3800	Fonds rénovation - puits Onnens	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
811.3801	Fonds rénovation - réseau ACRG	164'957.56		160'050.00		148'692.88	
811.4220	Revenus des capitaux						
811.4300	Loc compteurs + concession		4'920.00		5'000.00		4'920.00
811.4340	Parts fixes Communes, clients		139'983.00		141'950.00		139'461.00
811.4341	Participation EIESP		8'300.00		8'300.00		8'300.00
811.4351	Vente eau ACRG		515'386.05		450'000.00		412'839.25
811.4352	Vente eau SAGENORD		916'534.00		900'000.00		918'188.35
811.4352.1	Décompte SAGENORD - Râpes		29'684.00		29'700.00		29'684.00
811.4353	Turbinage		325.55		1'000.00		1'498.30
811.4361	Droits de passage encaissés		4'374.40		3'800.00		3'496.00
811.4390	Recettes diverses		4'808.42				0.20
811.4399	Travaux pour préavis		0.00		40'500.00		
811.4511	Subside Cantonal		4'657.80				
811.4800	Prélèvement sur fonds réserve						
	<b>Résultat</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	
	<b>Totaux égaux</b>	<b>1'631'073.22</b>	<b>1'631'073.22</b>	<b>1'581'250.00</b>	<b>1'581'250.00</b>	<b>1'519'387.10</b>	<b>1'519'387.10</b>

**ACRG - Bilan consolidé comparé aux 01.01.2022 et 31.12.2022**

Compte	Désignation	Bilan au	Mouvement		Bilan au
		01.01.2022	doit	avoir	31.12.2022
<b>91</b>	<b>ACTIF</b>	<b>7'457'527.22</b>	<b>6'656'655.03</b>	<b>6'694'027.34</b>	<b>7'420'154.91</b>
<b>910</b>	<b>DISPONIBILITES</b>	<b>631'862.42</b>	<b>3'975'878.90</b>	<b>4'291'549.75</b>	<b>316'191.57</b>
9102	BCV N° 5046.57.71 ACRG Base	94'012.65	89'403.05	180'759.25	2'656.45
9102	BCV N° 5092.16.43 - ACRG Eau	537'376.17	3'886'472.85	4'110'707.50	313'141.52
9102.4	UBS N° 414'798.01B	473.60	3.00	83.00	393.60
<b>911</b>	<b>DEBITEURS</b>	<b>569'248.75</b>	<b>1'933'972.23</b>	<b>1'912'676.59</b>	<b>590'544.39</b>
9111	Débiteurs	582'775.55	1'817'604.90	1'802'426.90	597'953.55
9116	Avances Communes	-13'526.80	44'267.64	38'150.00	-7'409.16
9119	TVA à récupérer	0.00	63'973.17	63'973.17	0.00
9119.9	TVA sur investissement à récupérer	0.00	8'126.52	8'126.52	0.00
<b>912</b>	<b>PATRIMOINE FINANCIER</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
9120.5	Titres	0.00			0.00
<b>913</b>	<b>ACTIFS TRANSITOIRES</b>	<b>16'320.95</b>	<b>79'818.37</b>	<b>88'420.86</b>	<b>7'718.46</b>
9135	Décompte TVA	15'164.75	72'099.91	87'264.66	0.00
9139	Actifs transitoires	1'156.20	7'718.46	1'156.20	7'718.46
<b>914</b>	<b>PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>	<b>5'447'095.10</b>	<b>666'985.53</b>	<b>401'380.14</b>	<b>5'712'700.49</b>
9141.01	Plan directeur régional	62'550.00		6'950.00	55'600.00
9144.01	Réservoir du Devens	217'200.00		72'400.00	144'800.00
9144.06	Liaison SAGENORD	4'425'100.00		232'900.00	4'192'200.00
9144.09	Essai pilote UV	48'736.90			48'736.90
9144.10	Conduite Combaz-Prés à la Sage	575'400.00	101'360.28	56'396.69	620'363.59
9144.20.02	Conduite Villars-Burquin	118'108.20	4'178.25	8'886.45	113'400.00
9144.20.07	Réservoir de Giez		561'447.00	23'847.00	537'600.00
<b>915</b>	<b>CAPITAUX</b>	<b>793'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>793'000.00</b>
9153.1	Titres SAGENORD	793'000.00			793'000.00
<b>92</b>	<b>PASSIF</b>	<b>-7'457'527.22</b>	<b>2'807'046.33</b>	<b>2'769'674.02</b>	<b>-7'420'154.91</b>
<b>920</b>	<b>ENGAGEMENTS COURANTS</b>	<b>-348'109.37</b>	<b>294'972.88</b>	<b>222'171.41</b>	<b>-275'307.90</b>
9200	Créanciers	-289'179.63	289'179.63	199'559.27	-199'559.27
9206	Commune Sainte-Croix	-58'929.74	5'793.25	22'612.14	-75'748.63
<b>921</b>	<b>EMPRUNTS COURTS TERMES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
9210.00	Court terme	0.00			0.00
<b>922</b>	<b>EMPRUNTS LONGS TERMES</b>	<b>-3'400'000.00</b>	<b>2'300'000.00</b>	<b>2'000'000.00</b>	<b>-3'100'000.00</b>
9220.01	Postfinance - 0.40%	-2'400'000.00	300'000.00		-2'100'000.00
9220.03	Emprunts courts termes			1'000'000.00	-1'000'000.00
9220.06	Caisse prévoyance Genève - 0.55 %	-1'000'000.00	1'000'000.00		0.00
9220.07	Rentes Genevoises - CT -0.05		1'000'000.00	1'000'000.00	0.00
<b>925</b>	<b>PASSIFS TRANSITOIRES</b>	<b>-167'147.20</b>	<b>212'073.45</b>	<b>322'545.05</b>	<b>-277'618.80</b>
9252	TVA à payer		44'926.25	44'926.25	0.00
9259	Passifs transitoires	-167'147.20	167'147.20	277'618.80	-277'618.80
<b>928</b>	<b>FINANC. SPECIAUX ET RESERVES</b>	<b>-3'524'754.91</b>	<b>0.00</b>	<b>224'957.56</b>	<b>-3'749'712.47</b>
9280.1	Fonds renouvellement ACRG	-2'854'754.91		164'957.56	-3'019'712.47
9280.2	Fonds renouvellement liaison SAGENORD	-670'000.00		60'000.00	-730'000.00
<b>929</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>-17'515.74</b>			<b>-17'515.74</b>
9290	Capital	-17'515.74			-17'515.74
9291	Résultat de l'année en cours	0.00			0.00

## Association à buts multiples des communes de la région de Grandson (ACRG)

### Suivi des préavis - Investissements au 31.12.2022

N° compte Bilan	Destination	Crédit	Réalisé au 31.12.2021	Dépenses 2022	Total des dépenses au 31.12.22	Solde disponible	Recettes 2022	Recettes avant 2022	DIN au 31.12.2022	Amortissements au 31.12.2022	Solde à amortir au 31.12.2022
9141.01	Plan Directeur régional	140'000	149'778.90		<b>149'778.90</b>	-9'778.90			149'778.90	94'178.90	55'600.00
9144.01	Réservoir du Devens	4'289'623	4'273'847.06		<b>4'273'847.06</b>	15'775.94		2'389'249.25	1'884'597.81	1'739'797.81	144'800.00
9144.06	Liaison Grandson-SAGENORD	10'147'636	10'147'635.82		<b>10'147'635.82</b>	0.00		1'827'979.65	8'319'656.17	4'127'456.17	4'192'200.00
9144.09	Essai pilote UV	61'000	48'736.90		<b>48'736.90</b>	12'263.10			48'736.90		48'736.90
9144.10	Conduite Combaz - Pré à la Sage	1'327'000	869'836.70	101'360.28	<b>971'196.98</b>	355'803.02		207'985.15	763'211.83	142'848.24	620'363.59
9144.20.02	Conduite Villars-Burquin	124'300	118'108.20	4'178.25	<b>122'286.45</b>	2'013.55			122'286.45	8'886.45	113'400.00
9144.20.07	Réservoir de Giez	570'000	0.00	561'447.00	<b>561'447.00</b>	8'553.00			561'447.00	23'847.00	537'600.00
			15'607'943.58	666'985.53	<b>16'274'929.11</b>	384'629.71	0.00	4'425'214.05	11'849'715.06	6'137'014.57	5'712'700.49

### Détail amortissements 2022

Cpte charge	cpte Bilan	Destination	Crédit	Durée Amt	Amt. Annuel	Nbre pér.	Solde légaux à amortir	solde à amortir AVANT amortissement	Amort. Légaux selon respect de la durée	Amortissement selon Budget		Amort. extraord.	Total par compte charge	Solde 31.12.22 cpte Bilan
										Obligatoire	Compl.			
811.3311	9141.01	Plan directeur régional	140'000	20	7'000	11	<b>63'000</b>	62'550.00	6'950.00	<b>6'950.00</b>			55'600.00	
811.3311	9144.01	Réservoir du Devens	1'350'000	18	75'000	15	<b>225'000</b>	217'200.00	72'400.00	<b>72'400.00</b>			144'800.00	
811.3311	9144.06	Alimentation Onnens-Grandson-Yverdon	6'989'657	30	232'989	11	<b>4'426'783</b>	4'425'100.00	232'900.00	<b>232'900.00</b>			4'192'200.00	
811.3311	9144.09	Essai pilote - traitement UV	61'000	1	61'000	0	<b>61'000</b>	48'736.90	à la fin des travaux				48'736.90	
811.3311	9144.10	Conduite la Combaz/Pré-la-Sage	715'000	15	47'667	3	<b>572'000</b>	676'760.28	56'396.69	<b>56'396.69</b>			620'363.59	
811.3311	9144.20.02	Conduite Villars-Burquin	124'300	15	8'287	0	<b>124'300</b>	122'286.45	8'152.43	<b>8'152.43</b>	<b>734.02</b>		113'400.00	
811.3311	9144.20.07	Réservoir de Giez	570'000	25	22'800	0	<b>570'000</b>	561'447.00	22'457.88	<b>22'457.88</b>	<b>1'389.12</b>		537'600.00	
							<b>6'042'083</b>	6'114'080.63	399'257.00	<b>399'257.00</b>	<b>2'123.14</b>	<b>0.00</b>	<b>401'380.14</b>	5'712'700.49

L'investissement de l'Essai pilote - traitement UV" est amorti par prélèvement sur le fonds de renouvellement ACRG

**Entente scolaire**  
**Primaire et secondaire**

Baulmes, Bullet, Mauborget  
Sainte-Croix et Vuiteboeuf

Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5 INSTRUCTION PUBLIQUE</b>	<b>2'330'151.18</b>	<b>2'330'151.18</b>	<b>2'462'200.00</b>	<b>2'462'200.00</b>	<b>2'356'848.40</b>	<b>2'356'848.40</b>
<b>500 ADMINISTRATION DES ECOLES</b>	<b>680'459.54</b>	<b>680'459.54</b>	<b>740'200.00</b>	<b>740'200.00</b>	<b>653'007.49</b>	<b>653'007.48</b>
500.3001 Traitement Conseil d'établissement	1'420.00		500.00		103.80	
500.3011 Traitements du personnel	27'054.10		36'500.00		60'907.05	
500.3030 Assurances sociales	2'380.65		3'500.00		4'173.75	
500.3050 Assurances de personnes	385.15		250.00		418.25	
500.3062 Frais personnel	754.60		100.00			
500.3101 Imprimés et fournitures de bureau	145.00		200.00		145.00	
500.3112 Achat mobilier, matériel	13'099.90		12'600.00		5'635.48	
500.3152 Contrôle installations sportives	5'931.75		5'000.00		6'003.75	
500.3160 Location Direction + PPLS	34'290.00		33'600.00		33'370.00	
500.3170 Fêtes scolaires, activités pédagogiques	9'549.45		22'800.00		7'167.14	
500.3177 Animation santé et formation	683.30		6'500.00		1'629.00	
500.3180 Activités sportives	20'616.35		24'800.00		11'777.50	
500.3182 Téléphones	181.85		500.00		180.20	
500.3184 Contrôle des comptes	861.60		900.00		861.60	
500.3185 Soins sanitaires	1'038.95		3'500.00		2'037.50	
500.3185.1 Indemn. Commune boursière	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
500.3185.2 Maintenance informatique	3'602.55		1'950.00		1'938.60	
500.3186 Assurances du patrimoine	9'282.23		11'000.00		7'515.23	
500.3188 Transport des élèves - enseignement	46'124.50		43'000.00		26'778.10	
500.3188.1 Transport hors temps d'école	389'836.45		410'600.00		383'531.10	
500.3188.3 Aides pour camps et course d'école	64'593.40		77'400.00		55'557.66	
500.3199 Frais administratifs divers	7'347.11		5'000.00		6'488.58	
500.3512 Prestations facturées par Canton	4'902.30		5'000.00		4'964.90	
500.3522 Ecolages + frais requérants	11'378.35		10'000.00		6'823.30	
500.4362 Remboursement de tiers		64'347.00		70'000.00		67'849.30
500.4369 Part des parents aux devoirs surveillés						
500.4512 Subventions cantonales		24'063.25		12'000.00		18'931.95
500.4521 Part. Sainte-Croix		292'873.23		333'350.00		278'627.72
500.4522 Part. Bullet		75'072.19		82'700.00		73'211.60
500.4523 Part. Baulmes		131'580.83		141'400.00		125'195.10
500.4524 Part. Vuiteboeuf		76'452.08		83'650.00		74'059.16
500.4529 Part. Mauborget		16'070.96		17'100.00		15'132.66
<b>510 PRIMAIRE "BALCON"</b>	<b>572'766.29</b>	<b>572'766.29</b>	<b>548'000.00</b>	<b>548'000.00</b>	<b>543'979.12</b>	<b>543'979.12</b>
510.3112 Achat mobilier	44'970.53		48'000.00		21'955.90	
510.3116 Achat mat. éducation sportive	379.00		1'100.00			
510.3160 Locations "Primaires Sainte-Croix"	476'980.76		449'850.00		472'554.77	
510.3161 Locations Bullet	36'000.00		35'550.00		36'000.00	
510.3175.1 Animations scolaires 1-6P	9'630.00		9'600.00		13'468.45	
510.3175.2 Animations scolaires 7-8P	4'806.00		3'900.00			
510.4360 Part élèves animations scolaires		90.00				
510.4521 Part. Sainte-Croix		497'130.18		475'900.00		468'501.03
510.4522 Part. Bullet		62'056.61		59'600.00		58'692.38
510.4529 Part. Mauborget		13'489.50		12'500.00		12'330.61
510.4690 Divers revenus						4'455.10
<b>511 PRIMAIRE "PLAINE"</b>	<b>355'908.07</b>	<b>355'908.07</b>	<b>361'900.00</b>	<b>361'900.00</b>	<b>341'090.88</b>	<b>341'090.88</b>
511.3112 Achat mobilier	14'534.10		17'850.00		769.75	
511.3116 Achat mat. éducation sportive	215.15		600.00			
511.3160 Locations "Baulmes"	339'641.13		339'250.00		337'641.13	
511.3175.1 Animations scolaires 1-6P	1'017.69		3'150.00		2'680.00	
511.3175.2 Animations scolaires 7-8P	500.00		1'050.00			
511.4523 Part. Baulmes		222'403.39		224'700.00		211'775.37
511.4524 Part. Vuiteboeuf		133'504.68		137'200.00		129'315.51
511.4690 Divers revenus						



Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>520 ENSEIGNEMENT SECONDAIRE</b>	<b>580'168.40</b>	<b>580'168.40</b>	<b>592'250.00</b>	<b>592'250.00</b>	<b>609'546.36</b>	<b>609'546.37</b>
520.3112 Achat mobilier	15'444.10		14'300.00		42'640.57	
520.3116 Achat mat. éducation sportive	360.80		600.00		1'490.00	
520.3160 Locations "Secondaire"	538'737.50		539'050.00		540'263.49	
520.3175 Animations scolaires	4'960.00		6'300.00		6'484.30	
520.3524 Ecolage RAC	20'666.00		32'000.00		18'668.00	
520.4339 Ecolage d'autres communes						
520.4521 Part. Sainte-Croix		398'204.18		407'900.00		419'803.80
520.4522 Part. Bullet		46'985.85		48'300.00		49'726.16
520.4523 Part. Baulmes		82'373.32		82'600.00		85'010.03
520.4524 Part. Vuiteboeuf		42'990.09		43'900.00		45'201.93
520.4529 Part. Mauborget		9'614.96		9'550.00		9'804.44
<b>530 BIBLIOTHEQUE</b>	<b>140'848.88</b>	<b>140'848.88</b>	<b>219'850.00</b>	<b>219'850.00</b>	<b>209'224.55</b>	<b>209'224.55</b>
530.3011 Traitements du personnel	26'534.05		84'400.00		82'469.65	
530.3030 Assurances sociales	2'515.40		8'000.00		7'797.95	
530.3040 Caisse de pensions	3'431.20		10'500.00		10'413.00	
530.3050 Assurances de personnes	175.35		500.00		367.75	
530.3060 Indemnisation + remb. Frais			500.00		273.00	
530.3091 Formation (remboursée par Canton)	170.00		3'000.00		170.00	
530.3102 Achat livres	1'901.15		5'000.00		5'701.80	
530.3112 Achat mobilier	2'258.58		4'000.00			
530.3161 Location locaux	100'629.15		100'650.00		100'629.15	
530.3175 Animation bibliothèque scolaire	2'544.00		3'000.00		697.25	
530.3182 Téléphones	690.00				705.00	
530.3199 Frais divers			300.00			
530.3901 Frais absences non couverts						
530.4362 Part Ludothèque, bibl. publique		30'800.00		30'800.00		30'800.00
530.4512 Subventions cantonales		32'256.00		106'400.00		100'921.35
530.4521 Part. Sainte-Croix		50'963.09		52'350.00		48'385.46
530.4522 Part. Bullet		6'257.44		6'450.00		5'962.72
530.4523 Part. Baulmes		10'965.57		11'000.00		10'193.82
530.4524 Part. Vuiteboeuf		6'366.36		6'500.00		6'027.35
530.4529 Part. Mauborget		1'339.27		1'350.00		1'232.05
530.4801 Prélèvement réserve livres		1'901.15		5'000.00		5'701.80

Coûts scolaires	Administration	Primaire	Secondaire	Bibliothèque	Transports hors enseignement	Total	Coût moyen/élève
Sainte-Croix	135'790.69	497'130.18	398'204.18	50'963.09	157'082.53	1'239'170.67	<b>2'373.89</b>
Bullet	16'672.90	62'056.61	46'985.85	6'257.44	58'399.29	190'372.09	<b>3'226.65</b>
Mauborget	3'568.47	13'489.50	9'614.96	1'339.27	12'502.50	40'514.69	<b>3'116.51</b>
Baulmes	29'217.67	222'403.39	82'373.32	10'965.57	102'363.16	447'323.12	<b>4'220.03</b>
Vuiteboeuf	16'963.11	133'504.68	42'990.09	6'366.36	59'488.97	259'313.22	<b>3'813.43</b>
	202'212.84	928'584.36	580'168.40	75'891.73	389'836.45	<b>2'176'693.79</b>	<b>2'834.24</b>
Coût/élèves	263.30	1'643.51	2'857.97	98.82			

Coûts par élèves

Coûts scolaires	Primaire	Secondaire	Administration	Bibliothèque	Transports hors enseignement	Total
Sainte-Croix	1'974	3'424	260.14	97.63	300.92	1'239'170.67
Bullet	2'789	4'511	282.59	106.06	989.82	190'372.09
Mauborget	2'688	4'544	274.50	103.02	961.73	40'514.69
Baulmes	4'160	4'396	275.64	103.45	965.69	447'323.12
Vuiteboeuf	3'690	4'289	249.46	93.62	874.84	259'313.22
						<b>2'176'693.79</b>

Détail pour répartitions - Comptes 2022

Population au 31.12.2021

Elèves à la rentrée août 2021

	Ste-Croix	Bullet	Mauborget	Total Balcon	
Habitants	4'948	657	137	5'742	
Elèves primaire	378	44	10	432	
Elèves secondaire	144	15	3	162	
Total élèves	522	59	13	594	
	Baulmes	Vuiteboeuf		Total Plaine	Total
Habitants	1'126	591		1'717	7'459
Elèves primaire	79	54		133	565
Elèves secondaire	27	14		41	203
Total élèves	106	68		174	768