



# **BUDGET**

# **2023**

Accepté par le Conseil municipal  
le 21 novembre 2022

## TABLE DES MATIERES

---

<b>Compte de résultats</b> .....	p. 3
Variation entre le budget 2022 et le budget 2023 .....	p. 4
Synthèse à trois niveaux .....	p. 7
Compte de résultats (classification fonctionnelle) .....	p. 8
 <b>Compte des investissements</b> .....	 p. 16
Synthèse par nature.....	p. 17
Compte des investissements (classification fonctionnelle) .....	p. 18

# COMPTE DE RESULTATS

Variations entre le budget 2022 et 2023.....	p. 4
Synthèse à trois niveaux.....	p. 7
Classification fonctionnelle .....	p. 8

## VARIATIONS ENTRE LE BUDGET 2022 ET LE BUDGET 2023

<b>30 Charges de personnel</b>			
	<b>BU22</b>	<b>PBU23</b>	<b>Variation</b>
	<b>14'426'930</b>	<b>15'374'865</b>	<b>+974'935</b>
ORPC Valavran			-307'000
Economies effectives sur le budget 2022			-125'000
Ajustement des salaires 2022			130'000
Indexation des salaires 2023 – 2.5 % (y.c. cotisations patronales)			310'000
Augmentation annuelle des salaires 2023 - 1.2% (y.c. cotisations patronales)			430'000
Nouveaux postes et adaptations des taux d'activité			499'000
Charges sociales			-80'000
Primes ancienneté et départ à la retraite			60'000
Formation, frais de recherche et autres frais du personnel			43'000
<b>31 Biens, services et autres charges d'exploitations</b>			
	<b>BU22</b>	<b>PBU23</b>	<b>Variation</b>
	<b>9'431'480</b>	<b>10'189'020</b>	<b>757'540</b>
Fournitures, matériel, imprimés			78'100
Acquisition de mobilier, machines, appareils, matériel informatique			21'700
Eau, gaz, électricité, combustible (PA)			206'100
Traitement des déchets			13'000
Prestations de services et honoraires			292'700
Entretien du patrimoine administratif			80'700
Entretien de mobilier, machines, appareils, véhicules, matériel informatique			12'100
Loyers, leasing, taxes d'utilisation			22'100
Indemnités et dédommagements (autorités et personnel)			35'040
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>			
	<b>BU22</b>	<b>PBU23</b>	<b>Variation</b>
	<b>5'101'043</b>	<b>5'110'306</b>	<b>9'263</b>
Amortissements terminés en 2022			-262'500
Début d'amortissement des nouveaux crédits voté en 2023			300'000
<b>34 Charges financières</b>			
	<b>BU22</b>	<b>PBU23</b>	<b>Variation</b>
	<b>660'000</b>	<b>716'000</b>	<b>+56'000</b>
Intérêts des engagements financier			29'000
Eau, gaz, électricité, combustible (PF)			27'000

<b>36 Charges de transfert</b>			
	<b>BU22</b>	<b>PBU23</b>	<b>Variation</b>
	<b>12'374'160</b>	<b>13'769'107</b>	<b>+1'394'947</b>
<b>Total sans subvention en nature <sup>1</sup></b>	<b>11'392'160</b>	<b>12'367'107</b>	<b>+974'947</b>
Subventions en nature <sup>1</sup>			420'000
Subvention FASE			295'000
Cotisations GIAP			211'100
Autres subventions communales			200'200
Cotisations ACG, SIACG			86'400
Frais de perception des impôts			83'200
Participation frais SIS			56'700
Subvention Fondation communale de Versoix pour la petite enfance			51'500
Amortissements de subventions d'investissement (FIDU)			15'400
Autres participations intercommunales			13'000
Compensation financière aux commune françaises (fiscalité)			-37'400

<b>40 Revenus fiscaux</b>			
	<b>BU22</b>	<b>PBU23</b>	<b>Variation</b>
	<b>29'565'860</b>	<b>33'164'405</b>	<b>+3'598'545</b>
Impôts sur le revenu et la fortune (personnes physiques)			1'529'000
Impôts sur le bénéfice et le capital (personnes morales)			1'233'000
Taxe professionnelle communale			200'000
Fonds de péréquation intercommunal			631'500
Impôts sur les chiens			5'000

<b>42 Taxes</b>			
	<b>BU22</b>	<b>PBU23</b>	<b>Variation</b>
	<b>1'843'250</b>	<b>1'911'250</b>	<b>+ 68'000</b>
<b>Total sans mise à dispo gratuite matériel <sup>2</sup></b>	<b>1'833'250</b>	<b>1'901'250</b>	<b>+68'000</b>
Traitement des déchets – participation de tiers			30'000
Indemnités d'assurances			20'000

<sup>1</sup> Le matériel, les locaux et les infrastructures mis gratuitement à disposition des associations et sociétés locales sont mentionnés dans les comptes en revenus de location. En contrepartie, un montant identique est comptabilisé dans les charges en subventions en nature. Cette opération n'a donc aucun impact sur le résultat global.

<b>44 Revenus financiers</b>			
	<b>BU22</b>	<b>PBU23</b>	<b>Variation</b>
	<b>3'621'130</b>	<b>4'014'060</b>	<b>+392'930</b>
<b>Total sans mise à dispo gratuite infrastructures <sup>2</sup></b>	<b>2'659'130</b>	<b>2'634'060</b>	<b>-37'070</b>

Mise à disposition gratuite d'infrastructures aux associations et sociétés locales <sup>1</sup>	430'000
Revenus des bâtiments du PF	23'660
Revenus des bâtiments du PA	-15'220
Revenus parkings voie publique	-35'000

<b>46 Revenus de transfert</b>			
	<b>BU22</b>	<b>PBU23</b>	<b>Variation</b>
	<b>5'580'993</b>	<b>5'572'553</b>	<b>-8'440</b>

Renforcement de la péréquation intercommunale (LRPFI)	240'540
Loyers du Fonds intercommunal d'assainissement (FIA)	50'000
Compensation verticale RFFA	36'700
Restaurants scolaires - subvention GIAP	-48'000
Refacturation charges salariales ORPC	-311'100

<sup>2</sup> Le matériel, les locaux et les infrastructures mis gratuitement à disposition des associations et sociétés locales sont mentionnés dans les comptes en revenus de location. En contrepartie, un montant identique est comptabilisé dans les charges en subventions en nature. Cette opération n'a donc aucun impact sur le résultat global.

**COMPTE DE RÉSULTATS**

	Comptes 2021	Budget 2022	Projet BU 2023	Ecart BU 22/23	
<b>3 Charges d'exploitation</b>	<b>39'408'457</b>	<b>41'333'613</b>	<b>44'453'298</b>	<b>3'119'685</b>	<b>7.5%</b>
30 Charges de personnel	13'959'563	14'426'930	15'374'865	947'935	6.6%
31 Biens, services et autres charges d'exploit.	8'306'788	9'431'480	10'189'020	757'540	8.0%
33 Amortissements du patrimoine administratif	4'858'345	5'101'043	5'110'306	9'263	0.2%
35 Attributions aux fonds et financ. spéciaux	78	-	-	-	
36 Charges de transfert	12'278'162	12'374'160	13'769'107	1'394'947	11.3%
37 Subventions redistribuées	5'521	-	10'000		
<b>4 Revenus d'exploitation</b>	<b>39'065'963</b>	<b>36'996'303</b>	<b>40'668'708</b>	<b>3'672'405</b>	<b>9.9%</b>
40 Revenus fiscaux	32'269'679	29'565'860	33'164'405	3'598'545	12.2%
42 Taxes	1'859'685	1'843'250	1'911'250	68'000	3.7%
43 Revenus divers	64'754	6'200	10'500	4'300	69.4%
45 Prélèvements sur les fonds et fin. spéciaux	-	-	-	-	
46 Revenus de transfert	4'866'324	5'580'993	5'572'553	-8'440	-0.2%
47 Subventions à redistribuer	5'521	-	10'000		
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-342'494</b>	<b>-4'337'310</b>	<b>-3'784'590</b>	<b>552'720</b>	<b>12.7%</b>
34 Charges financières	651'863	660'000	716'000	56'000	8.5%
44 Revenus financiers	3'881'559	3'621'130	4'014'060	392'930	10.9%
<b>Résultat financier</b>	<b>3'229'696</b>	<b>2'961'130</b>	<b>3'298'060</b>	<b>336'930</b>	<b>11.4%</b>
<b>RESULTAT OPERATIONNEL</b>	<b>2'887'202</b>	<b>-1'376'180</b>	<b>-486'530</b>	<b>889'650</b>	<b>64.6%</b>
38 Charges extraordinaires	-	-	-	-	-
48 Revenus extraordinaires	-	-	-	-	-
<b>RESULTAT EXTRAORDINAIRE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESULTAT TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS</b>	<b>2'887'202</b>	<b>-1'376'180</b>	<b>-486'530</b>	<b>889'650</b>	<b>64.6%</b>
Résultat de l'exercice	2'887'202	-1'376'180	-486'530	652'900	
Amortissements du patrimoine administratif	5'008'994	5'268'375	5'293'011	24'636	
Attributions/prélèvements aux fonds/fin. spéciaux	78	-	-	-	
<b>AUTOFINANCEMENT</b>	<b>7'896'274</b>	<b>3'892'195</b>	<b>4'806'481</b>	<b>914'286</b>	<b>23.5%</b>

## COMPTE DE RÉSULTATS

	Comptes 2021	Budget 2022	Projet BU 2023	Ecart BU 22/23
<b>0 ADMINISTRATION GENERALE</b>				
TOTAL CHARGES	8'164'758	7'958'139	8'778'686	820'547
TOTAL REVENUS	2'392'256	1'793'855	2'277'952	484'097
<b>01 CONSEIL MUNICIPAL ET EXECUTIF</b>				
TOTAL CHARGES	537'577	593'990	596'150	2'160
30 Charges de personnel	529'633	561'490	560'150	-1'340
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	4'293	27'500	31'000	3'500
36 Charges de transfert	3'650	5'000	5'000	
<b>02 SERVICES GENERAUX</b>				
TOTAL CHARGES	7'627'181	7'364'149	8'182'536	818'387
TOTAL REVENUS	2'392'256	1'793'855	2'277'952	484'097
30 Charges de personnel	3'694'605	3'917'660	4'422'960	505'300
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	2'516'704	1'967'420	2'165'760	198'340
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'041'552	1'093'252	1'123'561	30'309
36 Charges de transfert	374'320	385'817	470'255	84'438
42 Taxes	515'024	300'800	328'300	27'500
43 Revenus divers	1'756		1'000	1'000
44 Revenus financiers	1'528'632	1'226'370	1'643'650	417'280
49 Imputations internes	346'843	266'685	305'002	38'317
<b>1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS</b>				
TOTAL CHARGES	3'012'036	3'097'334	3'000'246	-97'088
TOTAL REVENUS	739'791	755'900	449'300	-306'600
<b>11 SECURITE PUBLIQUE</b>				
TOTAL CHARGES	1'353'713	1'390'864	1'521'423	130'559
TOTAL REVENUS	220'248	261'000	261'000	
30 Charges de personnel	1'091'074	1'099'680	1'221'210	121'530
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	182'615	196'300	202'800	6'500
33 Amortissements du patrimoine administratif	80'024	94'884	97'413	2'529
42 Taxes	220'248	261'000	261'000	
<b>14 QUESTIONS JURIDIQUES</b>				
TOTAL CHARGES	127'372	146'000	147'000	1'000
TOTAL REVENUS	55'870	49'300	49'300	
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	17'575	16'000	17'000	1'000
36 Charges de transfert	109'797	130'000	130'000	
42 Taxes	35'320	33'000	33'000	
44 Revenus financiers	20'550	16'300	16'300	



	Comptes 2021	Budget 2022	Projet BU 2023	Ecart BU 22/23
<b>15 SERVICE DU FEU</b>				
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>1'019'597</b>	<b>1'037'870</b>	<b>1'107'623</b>	<b>69'753</b>
<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>132'958</b>	<b>120'000</b>	<b>130'000</b>	<b>10'000</b>
30 Charges de personnel	117'304	101'340	107'845	6'505
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	97'761	123'000	129'500	6'500
33 Amortissements du patrimoine administratif	55'043	5'278	5'278	
36 Charges de transfert	749'489	808'252	864'000	55'748
42 Taxes	300			
46 Revenus de transfert	132'658	120'000	130'000	10'000
<b>16 DEFENSE</b>				
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>511'355</b>	<b>522'600</b>	<b>224'200</b>	<b>-298'400</b>
<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>330'715</b>	<b>325'600</b>	<b>9'000</b>	<b>-316'600</b>
30 Charges de personnel	310'030	307'500		-307'500
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	39'790	32'800	32'200	-600
36 Charges de transfert	161'535	182'300	190'000	7'700
42 Taxes	6'500	6'500	6'500	
44 Revenus financiers	10'585	8'000	2'500	-5'500
46 Revenus de transfert	313'630	311'100		-311'100
<b>2 FORMATION</b>				
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>5'537'168</b>	<b>5'701'641</b>	<b>6'028'166</b>	<b>326'525</b>
<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>817'636</b>	<b>828'113</b>	<b>779'613</b>	<b>-48'500</b>
<b>21 SCOLARITE OBLIGATOIRE</b>				
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>5'508'468</b>	<b>5'675'191</b>	<b>6'001'716</b>	<b>326'525</b>
<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>800'775</b>	<b>811'463</b>	<b>762'963</b>	<b>-48'500</b>
30 Charges de personnel	1'539'713	1'657'020	1'671'610	14'590
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'392'822	1'437'880	1'557'780	119'900
33 Amortissements du patrimoine administratif	717'201	637'228	546'288	-90'940
36 Charges de transfert	1'858'731	1'943'063	2'226'038	282'975
42 Taxes	558'246	614'000	614'000	
44 Revenus financiers	64'209	7'500	7'000	-500
46 Revenus de transfert	178'320	189'963	141'963	-48'000
<b>29 FORMATION</b>				
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>28'700</b>	<b>26'450</b>	<b>26'450</b>	
<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>16'862</b>	<b>16'650</b>	<b>16'650</b>	
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	28'700	26'450	26'450	
46 Revenus de transfert	16'862	16'650		

	Comptes 2021	Budget 2022	Projet BU 2023	Ecart BU 22/23
<b>3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS</b>				
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>8'008'715</b>	<b>8'115'890</b>	<b>9'343'363</b>	<b>1'227'473</b>
<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>277'631</b>	<b>422'980</b>	<b>431'050</b>	<b>8'070</b>
<b>31 HERITAGE CULTUREL</b>				
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>545'178</b>	<b>621'680</b>	<b>701'740</b>	<b>80'060</b>
<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>918</b>	<b>4'200</b>	<b>6'000</b>	<b>1'800</b>
30 Charges de personnel	393'086	458'280	515'740	57'460
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	132'091	143'400	166'000	22'600
36 Charges de transfert	20'000	20'000	20'000	
42 Taxes	918	3'000	3'000	
43 Revenus divers		1'200	3'000	1'800
<b>32 CULTURE</b>				
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>1'676'655</b>	<b>1'815'124</b>	<b>2'128'768</b>	<b>313'644</b>
<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>22'288</b>	<b>146'150</b>	<b>155'650</b>	<b>9'500</b>
30 Charges de personnel	907'981	926'350	1'005'830	79'480
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	267'614	520'200	629'300	109'100
33 Amortissements du patrimoine administratif	119'923	107'574	111'638	4'064
36 Charges de transfert	381'136	261'000	382'000	121'000
42 Taxes	20'667	144'150	153'650	9'500
44 Revenus financiers	1'621	2'000	2'000	
<b>33 MEDIAS</b>				
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>50'350</b>	<b>78'000</b>	<b>65'000</b>	<b>-13'000</b>
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	50'350	53'000	53'000	
36 Charges de transfert		25'000	12'000	-13'000
<b>34 SPORTS ET LOISIRS</b>				
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>5'736'533</b>	<b>5'601'086</b>	<b>6'447'855</b>	<b>846'769</b>
<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>254'425</b>	<b>272'630</b>	<b>269'400</b>	<b>-3'230</b>
30 Charges de personnel	2'264'611	2'265'820	2'368'880	103'060
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	916'647	1'010'600	1'095'600	85'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'176'181	1'184'308	1'255'145	70'837
36 Charges de transfert	1'379'095	1'140'358	1'728'230	587'872
42 Taxes	119'100	156'000	152'000	-4'000
44 Revenus financiers	51'843	47'400	47'400	
46 Revenus de transfert	83'482	69'230	70'000	770

	Comptes 2021	Budget 2022	Projet BU 2023	Ecart BU 22/23
<b>4 SANTE</b>				
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>12'942</b>	<b>20'000</b>	<b>17'000</b>	<b>-3'000</b>
<b>42 SOINS AMBULATOIRES</b>				
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>12'942</b>	<b>20'000</b>	<b>17'000</b>	<b>-3'000</b>
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	8'966	13'000	15'000	2'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'976	4'000		-4'000
36 Charges de transfert		3'000	2'000	-1'000
<b>5 SECURITE SOCIALE</b>				
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>6'674'652</b>	<b>6'914'604</b>	<b>7'252'382</b>	<b>337'778</b>
<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>869'157</b>	<b>851'805</b>	<b>852'681</b>	<b>876</b>
<b>53 VIEILLESSE ET SURVIVANTS</b>				
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>8'280</b>	<b>6'400</b>	<b>21'000</b>	<b>14'600</b>
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	3'380	6'400	8'900	2'500
36 Charges de transfert	4'900		12'100	12'100
<b>54 FAMILLE ET JEUNESSE</b>				
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>5'347'738</b>	<b>5'591'803</b>	<b>5'700'590</b>	<b>108'787</b>
<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>800'271</b>	<b>769'523</b>	<b>768'807</b>	<b>-716</b>
30 Charges de personnel	187'909	169'790	176'750	6'960
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	316'660	326'000	369'000	43'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	237'977	242'982	235'347	-7'635
36 Charges de transfert	4'605'193	4'853'031	4'919'493	66'462
44 Revenus financiers	37'800	34'065	30'330	-3'735
46 Revenus de transfert	762'471	735'458	738'477	3'019
<b>57 AIDE SOCIALE ET DOMAINE DE L'ASILE</b>				
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>1'318'634</b>	<b>1'316'401</b>	<b>1'530'792</b>	<b>214'391</b>
<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>68'886</b>	<b>82'282</b>	<b>83'874</b>	<b>1'592</b>
30 Charges de personnel	539'148	567'470	697'960	130'490
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	105'870	115'500	138'200	22'700
33 Amortissements du patrimoine administratif	24'762	24'762	24'762	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	78			
36 Charges de transfert	648'777	608'669	664'870	56'201
37 Subventions à redistribuer			5'000	5'000
42 Taxes			4'000	4'000
43 Revenus divers	5'205	5'000	5'000	
44 Revenus financiers	81			
46 Revenus de transfert	63'600	77'282	69'874	-7'408
47 Subventions à redistribuer			5'000	5'000

		Comptes 2021	Budget 2022	Projet BU 2023	Ecart BU 22/23
<b>6 TRANSPORTS</b>					
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>3'970'992</b>	<b>4'044'914</b>	<b>4'441'285</b>	<b>396'371</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>524'099</b>	<b>517'500</b>	<b>502'500</b>	<b>-15'000</b>
<b>61 CIRCULATION ROUTIERE</b>					
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>3'704'688</b>	<b>3'775'287</b>	<b>4'121'058</b>	<b>345'771</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>428'172</b>	<b>403'000</b>	<b>388'000</b>	<b>-15'000</b>
30	Charges de personnel	1'942'434	1'903'140	2'030'970	127'830
31	Biens, services et autres charges d'exploitation	924'369	1'075'200	1'151'500	76'300
33	Amortissements du patrimoine administratif	808'329	767'947	909'088	141'141
36	Charges de transfert	29'556	29'000	29'500	500
42	Taxes	20'158	8'000	8'000	
44	Revenus financiers	335'264	342'000	310'000	-32'000
46	Revenus de transfert	72'750	53'000	70'000	17'000
<b>62 TRANSPORTS PUBLICS</b>					
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>266'304</b>	<b>269'627</b>	<b>320'227</b>	<b>50'600</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>95'927</b>	<b>114'500</b>	<b>114'500</b>	
31	Biens, services et autres charges d'exploitation	113'485	114'500	114'500	
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'560	30'127	30'127	
36	Charges de transfert	139'259	125'000	175'600	50'600
42	Taxes	95'927	114'500	114'500	
<b>7 PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT TERRITOIRE</b>					
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>2'975'723</b>	<b>3'472'901</b>	<b>3'537'694</b>	<b>64'793</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>641'458</b>	<b>445'000</b>	<b>532'000</b>	<b>87'000</b>
<b>71 APPROVISIONNEMENT EN EAU</b>					
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>12'589</b>	<b>18'000</b>	<b>18'000</b>	
31	Biens, services et autres charges d'exploitation	12'589	18'000	18'000	
<b>72 TRAITEMENT DES EAUX USEES</b>					
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>357'145</b>	<b>296'541</b>	<b>350'639</b>	<b>54'098</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>395'434</b>	<b>300'000</b>	<b>350'000</b>	<b>50'000</b>
31	Biens, services et autres charges d'exploitation	190'833	124'000	129'000	5'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	166'313	172'541	221'639	49'098
43	Revenus divers	1'965			
46	Revenus de transfert	393'470	300'000	350'000	50'000

	Comptes 2021	Budget 2022	Projet BU 2023	Ecart BU 22/23
<b>73 GESTION DES DECHETS</b>				
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>2'000'603</b>	<b>2'286'980</b>	<b>2'132'546</b>	<b>-154'434</b>
<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>174'304</b>	<b>125'000</b>	<b>157'000</b>	<b>32'000</b>
30 Charges de personnel	144'385	144'960	160'030	15'070
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'481'702	1'560'750	1'573'750	13'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	357'977	564'683	382'977	-181'706
36 Charges de transfert	16'539	16'587	15'789	-798
42 Taxes	174'304	125'000	157'000	32'000
<b>74 AMENAGEMENTS</b>				
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>28'628</b>	<b>42'646</b>	<b>25'200</b>	<b>-17'446</b>
33 Amortissements du patrimoine administratif	28'628	42'646	25'200	-17'446
<b>77 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT</b>				
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>140'098</b>	<b>221'372</b>	<b>260'083</b>	<b>38'711</b>
<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>71'719</b>	<b>20'000</b>	<b>25'000</b>	<b>5'000</b>
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	111'463	160'380	161'080	700
33 Amortissements du patrimoine administratif	22'992	60'992	74'003	13'011
36 Charges de transfert	122		20'000	20'000
37 Subventions à redistribuer	5'521		5'000	5'000
42 Taxes	43'375	14'500	14'500	
46 Revenus de transfert	22'823	5'500	5'500	
47 Subventions à redistribuer	5'521		5'000	5'000
<b>79 AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>				
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>436'660</b>	<b>607'362</b>	<b>751'226</b>	<b>143'864</b>
30 Charges de personnel	283'453	345'850	434'340	88'490
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	65'310	93'000	133'000	40'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'907	67'839	67'840	1
36 Charges de transfert	83'990	100'673	116'046	15'373

		Comptes 2021	Budget 2022	Projet BU 2023	Ecart BU 22/23
<b>8</b>	<b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>				
	TOTAL CHARGES	20'090	18'580	18'590	10
	TOTAL REVENUS	512'275	456'775	450'000	-6'775
<b>85</b>	<b>INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE</b>				
	TOTAL CHARGES	20'090	18'580	18'590	10
		55'500			
30	Charges de personnels				
31	Biens, services et autres charges d'exploitation		580	590	10
36	Charges de transfert	8'390	18'000	18'000	
43	Revenus divers	11'700			
		55'500			
<b>87</b>	<b>COMBUSTIBLES ET ENERGIE</b>				
	TOTAL REVENUS				
		456'775	456'775	450'000	-6'775
44	Revenus financiers				
<b>9</b>	<b>FINANCES ET IMPÔTS</b>				
	TOTAL CHARGES	2'030'086	2'916'295	3'056'888	140'593
	TOTAL REVENUS	36'520'063	34'812'190	38'712'674	3'900'484
<b>91</b>	<b>IMPOTS</b>				
	TOTAL CHARGES	156'411	1'022'030	1'104'700	82'670
	TOTAL REVENUS	29'649'816	27'422'860	30'476'710	3'053'850
31	Biens, services et autres charges d'exploitation	-684'080	252'200	251'700	-500
36	Charges de transfert	840'491	769'830	853'000	85'170
40	Revenus fiscaux	29'278'309	27'001'000	29'968'000	2'967'000
42	Taxes	49'598	62'800	61'800	-1'000
44	Revenus financiers	13	500		-500
46	Revenus de transfert	321'897	358'560	395'299	36'739
<b>92</b>	<b>CONVENTIONS FISCALES</b>				
	TOTAL CHARGES	859'182	966'880	929'486	-37'394
36	Charges de transfert	859'182	966'880	929'486	-37'394
<b>93</b>	<b>PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES</b>				
	TOTAL REVENUS	5'495'732	5'909'110	6'781'195	872'085
40	Revenus fiscaux	2'991'370	2'564'860	3'196'405	631'545
46	Revenus de transfert	2'504'362	3'344'250	3'584'790	240'540

	Comptes 2021	Budget 2022	Projet BU 2023	Ecart BU 22/23
<b>96 ADMINISTRATION DE LA FORTURE ET DE LA DETTE</b>				
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>1'014'493</b>	<b>927'385</b>	<b>1'022'702</b>	<b>95'317</b>
<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>1'374'515</b>	<b>1'480'220</b>	<b>1'506'380</b>	<b>26'160</b>
30 Charges de personnel	14'197			
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	890		1'000	1'000
34 Charges financières	651'863	660'000	716'000	56'000
36 Charges de transfert	700	700	700	
39 Imputations internes	346'843	266'685	305'002	38'317
43 Revenus divers	329		1'500	1'500
44 Revenus financiers	1'374'186	1'480'220	1'504'880	24'660

<b>TOTAL GENERAL</b>				
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>40'407'163</b>	<b>42'260'298</b>	<b>45'474'300</b>	<b>3'214'002</b>
<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>43'294'365</b>	<b>40'884'118</b>	<b>44'987'770</b>	<b>4'103'652</b>
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>2'887'202</b>	<b>-1'376'180</b>	<b>-486'530</b>	<b>889'650</b>

Résultat de l'exercice	2'887'202	-1'376'180	-486'530	652'900
Amortissements du patrimoine administratif	5'008'994	5'268'375	5'293'011	24'636
Attributions/prélèvements aux fonds/fin. spéciaux	78	-	-	-
<b>AUTOFINANCEMENT</b>	<b>7'896'274</b>	<b>3'892'195</b>	<b>4'806'481</b>	<b>914'286</b>

# COMPTE DES INVESTISSEMENTS

Synthèse par nature .....	p. 17
Classification fonctionnelle .....	p. 18



**COMPTE DES INVESTISSEMENTS**

	Comptes 2021	Budget 2022	Projet BU 2023	Ecart BU 22/23
<b>50 Immobilisations corporelles</b>	<b>6'682'682</b>	<b>6'440'000</b>	<b>6'867'000</b>	<b>427'000</b>
500 Terrains non bâtis	482'534	1'585'000	430'000	-1'155'000
501 Routes / voies de communication	3'358'947	2'075'000	4'105'000	2'030'000
502 Aménagement des eaux	192'241	-	-	-
503 Autres ouvrages de génie civil	855'915	1'200'000	570'000	-630'000
504 Terrains bâtis	1'602'378	1'200'000	1'332'000	132'000
506 Biens meubles	61'517	300'000	380'000	80'000
509 Autres immobilisations corporelles	129'150	80'000	50'000	-30'000
<b>51 Investissements pour le compte de tiers</b>	<b>87'500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
513 Autres ouvrages de génie civil	87'500	-	-	-
<b>52 Immobilisations corporelles</b>	<b>59'758</b>	<b>272'000</b>	<b>660'000</b>	<b>388'000</b>
520 Logiciels	5'948	35'000	-	-35'000
529 Autres immobilisations incorporelles	53'810	237'000	660'000	423'000
<b>56 Subventions d'investissements propres</b>	<b>887'162</b>	<b>500'500</b>	<b>461'200</b>	<b>-39'300</b>
562 Subvent. aux communes et syndicats intercomm.	887'162	500'500	461'200	-39'300
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>7'717'102</b>	<b>7'212'500</b>	<b>7'988'200</b>	<b>775'700</b>
<b>61 Remboursements</b>	<b>87'500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
613 Autres ouvrages de génie civil	87'500	-	-	-
<b>63 Subventions d'investissements acquises</b>	<b>212'720</b>	<b>250'000</b>	<b>467'000</b>	<b>217'000</b>
631 Subvent. provenant des cantons et concordats	125'242	200'000	467'000	267'000
632 Contributions du FIA	-	50'000	-	-50'000
637 Subventions provenant de ménages	87'478	-	-	-
<b>64 Remboursement de prêts</b>	<b>83'000</b>	<b>83'000</b>	<b>83'000</b>	<b>-</b>
642 Remb. prêts de communes et syndicats intercomm.	83'000	83'000	83'000	-
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>383'220</b>	<b>333'000</b>	<b>550'000</b>	<b>217'000</b>
<b>INVESTISSEMENTS NETS</b>	<b>7'333'882</b>	<b>6'879'500</b>	<b>7'438'200</b>	<b>558'700</b>
<b>AUTOFINANCEMENT</b>	<b>7'896'274</b>	<b>3'892'195</b>	<b>4'806'481</b>	<b>914'286</b>
<b>INSUFFISANCE (-) / EXEDENT (+) DE FINANCEMENT</b>	<b>562'392</b>	<b>-2'987'305</b>	<b>-2'631'719</b>	<b>-200'684</b>

## COMPTE DES INVESTISSEMENTS

	Comptes 2021	Budget 2022	Projet BU 2023
<b>0 ADMINISTRATION GENERALE</b>			
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>697'368</b>	<b>685'000</b>	<b>422'000</b>
<b>02 SERVICES GENERAUX</b>			
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>697'368</b>	<b>685'000</b>	<b>422'000</b>
50 Immobilisations corporelles	697'368	685'000	322'000
52 Immobilisations incorporelles			100'000
<b>1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS</b>			
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>5'948</b>	<b>35'000</b>	
<b>11 SECURITE PUBLIQUE</b>			
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>5'948</b>	<b>35'000</b>	
52 Immobilisations incorporelles	5'948	35'000	
<b>2 FORMATION</b>			
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>167'630</b>	<b>375'000</b>	<b>400'000</b>
<b>21 SCOLARITE OBLIGATOIRE</b>			
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>167'630</b>	<b>375'000</b>	<b>400'000</b>
50 Immobilisations corporelles	167'630	375'000	400'000
<b>3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS</b>			
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>2'205'829</b>	<b>1'585'000</b>	<b>1'280'000</b>
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>75'242</b>	<b>50'000</b>	
<b>32 CULTURE</b>			
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>607'694</b>		
50 Immobilisations corporelles	607'694		
<b>34 SPORTS ET LOISIRS</b>			
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>1'598'136</b>	<b>1'585'000</b>	<b>1'280'000</b>
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>75'242</b>	<b>50'000</b>	
50 Immobilisations corporelles	1'598'136	1'585'000	1'280'000
63 Subventions d'investissements acquises	75'242	50'000	

		Comptes 2021	Budget 2022	Projet BU 2023
<b>5</b>	<b>SECURITE SOCIALE</b>			
	TOTAL DEPENSES	40'000		
	TOTAL RECETTES	83'000	83'000	83'000
<b>54</b>	<b>FAMILLE ET JEUNESSE</b>			
	TOTAL DEPENSES	40'000		
	TOTAL RECETTES	83'000	83'000	83'000
50	Immobilisations corporelles	40'000		
64	Remboursement de prêts	83'000	83'000	83'000
<b>6</b>	<b>TRANSPORTS</b>			
	TOTAL DEPENSES	2'394'549	2'515'000	4'235'000
	TOTAL RECETTES	87'478	150'000	467'000
<b>61</b>	<b>CIRCULATION ROUTIERE</b>			
	TOTAL DEPENSES	2'296'326	2'375'000	4'215'000
	TOTAL RECETTES		150'000	467'000
50	Immobilisations corporelles	2'296'326	2'375'000	4'215'000
63	Subventions d'investissements acquises		150'000	467'000
<b>62</b>	<b>TRANSPORTS PUBLICS</b>			
	TOTAL DEPENSES	98'222	140'000	20'000
	TOTAL RECETTES	87'478		
50	Immobilisations corporelles	98'222	140'000	20'000
63	Subventions d'investissements acquises	87'478		
<b>7</b>	<b>PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT TERRITOIRE</b>			
	TOTAL DEPENSES	2'205'778	2'017'500	1'651'200
	TOTAL RECETTES	137'500	50'000	
<b>72</b>	<b>TRAITEMENT DES EAUX USEES</b>			
	TOTAL DEPENSES	283'946	950'000	80'000
	TOTAL RECETTES	87'500	50'000	
50	Immobilisations corporelles	196'446	950'000	80'000
51	Investissements pour le compte de tiers	87'500		
61	Remboursements	87'500		
63	Subventions d'investissements acquises		50'000	

	Comptes 2021	Budget 2022	Projet BU 2023
<b>73 GESTION DES DECHETS</b>			
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>1'060'231</b>	<b>250'000</b>	<b>500'000</b>
50 Immobilisations corporelles	659'469	250'000	500'000
56 Subventions d'investissements propres	400'762		
<b>74 AMENAGEMENTS</b>			
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>192'241</b>		
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>50'000</b>		
50 Immobilisations corporelles	192'241		
63 Subventions d'investissements acquises	50'000		
<b>77 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT</b>			
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>129'150</b>	<b>105'000</b>	<b>50'000</b>
50 Immobilisations corporelles	129'150	80'000	50'000
52 Immobilisations incorporelles		25'000	
<b>79 AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>			
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>540'210</b>	<b>712'500</b>	<b>1'021'200</b>
52 Immobilisations incorporelles	53'810	212'000	560'000
56 Subventions d'investissements propres	486'400	500'500	461'200
<b>TOTAL GENERAL</b>			
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>7'717'102</b>	<b>7'212'500</b>	<b>7'988'200</b>
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>383'220</b>	<b>333'000</b>	<b>550'000</b>
<b>INVESTISSEMENTS NETS</b>	<b>7'333'882</b>	<b>6'879'500</b>	<b>7'438'200</b>
<b>AUTOFINANCEMENT</b>	<b>7'896'274</b>	<b>3'892'195</b>	<b>4'806'481</b>
<b>INSUFFISANCE (-) / EXEDENT (+) DE FINANCEMENT</b>	<b>562'392</b>	<b>-2'987'305</b>	<b>-2'631'719</b>