



MUNICIPALITÉ DE
SAINT-MAURICE

Comptes 2019

COMPTES 2019

TABLE DES MATIÈRES

I. Message du Conseil municipal

Situation générale	page	1
Comptes de fonctionnement	page	2
Comptes d'investissement	page	6
Bilan / amortissements	page	7
Indicateurs financiers cantonaux	page	9
Commentaires	page	17

II. Comptes

Récapitulation du compte administratif	page	18
Détail des comptes de fonctionnement	page	19
0. Administration générale	page	23
1. Sécurité publique	page	28
2. Enseignement & formation	page	41
3. Culture, loisirs & cultes	page	49
4. Santé	page	61
5. Prévoyance sociale	page	64
6. Trafic	page	74
7. Protection & aménagement	page	79
8. Economie publique	page	92
9. Finance & impôts	page	99

Détail des comptes d'investissement page 108

Détail du bilan page 125

III. Crédits accordés et autres engagements

Crédits d'engagement page 133

Crédits supplémentaires page 134

Cautionnements page 135

IV. Rapport des vérificateurs des comptes

Rapport succinct des vérificateurs des comptes page 136

V. Entités externes : Comptes 2019

Station d'épuration et station de compostage page 138

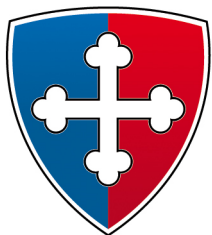
Calorabois page 141

Association du cycle d'orientation régional de St-Maurice page 143

Fondation St-Jacques page 148

Liste des abréviations page 153

I. Message du Conseil municipal



MESSAGE DU CONSEIL MUNICIPAL

Monsieur le Président,

Mesdames et Messieurs les Conseillers généraux,

Les comptes 2019 de la Municipalité de Saint-Maurice ont été approuvés par le Conseil municipal en séance du 6 mai 2020. La fiduciaire Nofival SA a auditionné les comptes et son rapport succinct est joint au présent document. Un représentant de la fiduciaire a été reçu par le Conseil municipal dans sa séance du 6 mai 2020.

Conformément aux articles 17 al. 1 lit. b et 31 al. 1 LCo, nous avons le plaisir de vous remettre en annexe les comptes 2019 afin que vous puissiez les approuver à votre tour.

I. SITUATION GENERALE

Le rapport n° 33 de la Conférence des Autorités cantonales de surveillance des finances communales, daté du 19 mars 2020, constate une situation financière des administrations publiques réjouissante. La Confédération et les cantons parviennent à atteindre des excédents parfois élevés. Après plusieurs années de déficits, les communes devraient à nouveau obtenir des résultats positifs. Cette situation favorable devrait permettre, en particulier à la Confédération, aux cantons et aux assurances sociales, de réduire leur endettement au cours des prochaines années.

Cette publication est datée du 5 mars 2020, soit une semaine avant la mise en œuvre des mesures sanitaires et des conséquences financières qui en découlent.

Au niveau des communes suisses, le rapport présente les différents indicateurs financiers, et notamment la médiane et la moyenne suisse, au niveau du degré d'autofinancement, à relativiser évidemment vu la diversité des contextes et enjeux dans le pays. Après une seule année, en 2016, en dessous de 100%, la médiane confirme avec 108.3% sa position dans l'appréciation « idéal ». Le degré d'autofinancement en Valais en 2018 se chiffre à 118.9%, soit une valeur « idéal ». En 2017 cette valeur était de 116.6% et en 2016 de 95.7%.

La capacité d'autofinancement se bonifie dans 11 cantons. La valeur médiane de 11.4% évolue dans une marge étroite de 1.7% dans l'appréciation « moyenne ». La capacité d'autofinancement en Valais se chiffre à 21.1% en 2018, soit une appréciation « bonne ».

Au niveau des investissements, la valeur médiane de 14.1% semble confirmer une légère diminution de l'activité d'investissements. Comme d'habitude depuis de nombreuses années, les communes valaisannes font encore une fois exception puisqu'elles investissent 23.5% de l'ensemble des dépenses communales en 2018, soit un point de plus qu'en 2017.

A Saint-Maurice, les comptes 2019 sont bien meilleurs que ceux prévus lors de l'établissement du budget. Evidemment, le transfert du réseau électrique à notre société « SES Energies SA » pèse lourd dans ce résultat. Mais il faut également prendre en considération un impôt considérable sur les successions. En contrepartie, plusieurs provisions et réserves latentes ont été augmentées voir créées et ce, afin de tenir compte, entre autre, du contexte actuel lié à la pandémie.

Tous ces éléments, qui seront détaillés dans ce document, ont permis d'atteindre une marge d'autofinancement de l'ordre de 20.1%. Si nous enlevons les événements extraordinaires, cette marge d'autofinancement aurait été d'environ 9.5%.

II. COMPTES DE FONCTIONNEMENT

1. Considérations générales

Les comptes de fonctionnement 2019 bouclent avec un excédent de revenus de CHF 3'695'271.14 (contre une perte de CHF 213'641.-- lors de l'exercice précédent). Ce montant est porté en augmentation de la fortune de la commune qui s'élève, au 31 décembre 2019, à CHF 11'188'473.60 (contre CHF 7'493'202.46 à la fin de l'année 2018).

Avec des revenus de fonctionnement qui s'élèvent à CHF 30'315'217.77 et des charges avant amortissements comptables de CHF 24'304'258.10, la marge d'autofinancement se monte à CHF 6'010'959.67, alors qu'elle était de CHF 2'233'646.26 en 2018.

Si nous faisons abstraction des recettes et charges extraordinaires détaillées dans les pages suivantes, les comptes annuels seraient équilibrés, soit une amélioration de l'ordre CHF 500'000.- par rapport au budget annoncé.

Compte de fonctionnement selon les tâches	Compte 2018		Budget 2019		Compte 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	1 032 044.74	94 608.25	1 073 900.00	100 200.00	1 227 738.26	150 458.75
1 Sécurité publique	2 298 749.26	1 530 330.13	2 420 000.00	1 519 600.00	2 509 293.31	1 668 760.77
2 Enseignement et formation	4 873 597.08	933 296.80	5 107 600.00	938 500.00	5 187 382.51	912 433.80
3 Culture, loisirs et culte	3 335 252.60	291 935.15	3 098 200.00	298 500.00	3 253 051.00	327 895.50
4 Santé	359 479.76	-	413 000.00	-	424 939.55	-
5 Prévoyance sociale	3 423 947.16	1 059 516.75	3 056 200.00	1 031 400.00	3 375 536.84	1 107 814.55
6 Trafic	1 629 879.44	146 969.45	1 753 300.00	139 500.00	1 877 692.28	101 532.90
7 Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	2 900 754.82	2 615 634.16	2 759 900.00	2 406 800.00	2 628 715.41	2 390 568.11
8 Economie publique, yc services industriels	3 425 656.83	3 320 603.65	3 445 000.00	3 393 600.00	3 425 696.55	3 411 992.00
9 Finances et impôts	1 346 835.76	14 419 662.11	1 136 500.00	13 878 500.00	2 709 900.92	20 243 761.39
Total des charges et des revenus	24 626 197.45	24 412 556.45	24 263 600.00	23 706 600.00	26 619 946.63	30 315 217.77
Excédent de charges		213 641.00		557 000.00		-
Excédent de revenus	-		-		3 695 271.14	

Compte de fonctionnement selon les natures	Compte 2018		Budget 2019		Compte 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	6 378 481.30		6 373 300.00		6 685 244.10	
31 Biens, services et marchandises	7 164 434.06		6 920 800.00		8 010 014.25	
32 Intérêts passifs	367 341.56		394 500.00		374 064.23	
33 Amortissements	2 761 296.16		2 646 000.00		3 228 142.63	
34 Parts à des contributions sans affectation	88 132.70		95 000.00		95 528.95	
35 Dédommagements versés à des collectivités publiques	2 362 679.15		2 510 000.00		2 671 569.52	
36 Subventions accordées	5 210 042.77		5 035 200.00		5 146 583.39	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Attributions aux financements spéciaux	53 589.38		16 000.00		159 373.76	
39 Imputations internes	240 200.37		272 800.00		249 425.80	
40 Impôts		9 723 988.40		9 220 000.00		10 875 495.95
41 Patentes et concessions		48 832.55		67 000.00		52 910.80
42 Revenus des biens		1 594 512.49		1 605 300.00		6 274 537.14
43 Contributions		7 996 033.90		7 988 300.00		8 197 138.10
44 Parts à des recettes et contributions sans affectation		3 091 258.25		3 048 000.00		3 080 361.15
45 Restitutions de collectivités publiques		1 234 333.40		1 080 700.00		1 070 458.81
46 Subventions		279 206.10		279 500.00		281 553.00
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Prélèvements sur les financements spéciaux		204 190.99		145 000.00		233 337.02
49 Imputations internes		240 200.37		272 800.00		249 425.80
Total des charges et des revenus	24 626 197.45	24 412 556.45	24 263 600.00	23 706 600.00	26 619 946.63	30 315 217.77
Excédent de charges		213 641.00		557 000.00		-
Excédent de revenus	-		-		3 695 271.14	

2. Charges de fonctionnement

Les charges de fonctionnement se montent à CHF 26'619'946.63 alors qu'elles étaient budgétisées à CHF 24'263'600.- et s'élevaient à CHF 24'412'556.45 dans les comptes 2018. La différence entre le budget et les comptes est de CHF 2'356'346.63.

Les principales variations proviennent notamment des raisons suivantes :

- création de provisions pour un montant de l'ordre de CHF 1'500'000.-- ;
- augmentation des attributions aux financements spéciaux ;
- augmentation de la participation aux coûts de la HEP.

3. Revenus de fonctionnement

Les revenus de fonctionnement se montent à CHF 30'315'217.77 alors qu'ils étaient budgétisés à CHF 23'706'600.- et s'élevaient à CHF 24'412'556.45 dans les comptes 2018. Ces revenus ont donc été supérieurs de CHF 6'608'617.77 à ceux qui avaient été portés au budget.

La différence avec le budget s'explique en grande partie par les raisons suivantes :

- gain sur patrimoine financier supérieur à CHF 4'550'000.— et lié au transfert du service électrique à SES Energies SA ;
- au niveau fiscal, des impôts sur les successions bien plus élevés que prévu ;
- au niveau fiscal, des impôts sur les revenus, la fortune et les prestations en capital plus élevés que prévu ;
- augmentation des prélèvements sur financements spéciaux.

4. Impôt sur le revenu des personnes physiques

Pour estimer les revenus fiscaux 2019, nous avons employé la même méthodologie que les années précédentes. Compte tenu de la situation actuelle, nous avons pris les précautions nécessaires – d'entente avec notre organe de révision – afin de calculer au plus juste les impôts 2019. Cela a pour conséquence une augmentation des réserves latentes de l'ordre de CHF 400'000.-- ; montant qui portera la totalité des réserves latentes sur impôts à une estimation de l'ordre de 1 million de francs.

5. Charges du personnel

Evolution de la masse salariale à charge de la Municipalité							
Secteurs	Comptes			2019			
	2016	2017	2018	Budget	Comptes	Différences	
Commissions	117 486.00	141 379.65	134 991.75	150 500.00	133 093.80	-17 406.20	-13%
Conseil Général	27 715.50	27 836.90	21 135.00	25 000.00	28 267.50	3 267.50	15%
Conseil Municipal	122 741.55	98 765.55	98 765.55	100 000.00	98 765.55	-1 234.45	-1%
Personnel Administratif et divers	1 149 644.60	1 113 835.85	1 119 116.75	1 126 000.00	1 194 740.55	68 740.55	6%
Travaux publics et espaces verts	559 256.10	529 955.65	528 514.15	555 900.00	596 835.85	40 935.85	8%
Conciergeries	408 977.85	373 280.90	380 329.55	346 100.00	386 384.12	40 284.12	11%
Corps de Police	537 664.85	636 071.90	668 963.00	678 300.00	684 566.85	6 266.85	1%
APEA	190 263.35	223 847.40	232 178.55	276 600.00	259 321.35	-17 278.65	-7%
Curatelle	133 725.10	198 383.80	262 789.45	281 800.00	283 784.05	1 984.05	1%
Crèche - Garderie	359 886.25	361 839.10	378 585.10	341 900.00	388 760.60	46 860.60	12%
Ecoles	143 389.15	164 607.45	165 777.75	168 200.00	184 069.80	15 869.80	10%
Centre Sportif (maîtres de bain et gérance buvette)	178 660.55	159 361.80	164 224.95	142 000.00	163 609.80	21 609.80	13%
Intégration	51 538.65	52 449.65	52 115.60	54 000.00	58 974.25	4 974.25	10%
Jumelage	27 726.90	40 465.55	46 650.50	38 200.00	49 248.55	11 048.55	24%
Charges sociales	737 320.75	770 653.05	806 677.70	778 100.00	840 747.05	62 647.05	8%
Total	4 745 997.15	4 892 734.20	5 060 815.35	5 062 600.00	5 351 169.67	288 569.67	6%

Personnel Administratif

- Selon décision du Conseil du 28.11.2018, engagement d'une personne supplémentaire à 90% à l'OT. 30% des charges salariales de cet employé sont refacturés à la Fondation du Château pour un total annuel proche de CHF 22'500.--.
- Durant l'été 2019, ne trouvant pas de personne intéressée pour effectuer un stage MPC, proposition a été faite au stagiaire actuel de l'engager pour une durée déterminée, soit jusqu'à son école de recrue en été 2020.

Travaux publics et espaces verts

- Pour combler un besoin interne et en vue de la fusion avec Collonges, un employé temporaire a été engagé en avril 2019. Son contrat a pris fin en décembre 2019. Notons que sur un coût total de CHF 46'000.--, un montant de CHF 27'500.— a été refacturé à la Municipalité de Collonges.

Crèche – Garderie

- Selon décision du Conseil du 10.07.2019, maintien d'un emploi supplémentaire (80%) - qui avait sens lors des accords d'entraides avec Massongex – et qui se justifie actuellement par des recettes supplémentaires de l'ordre de CHF 30'000.—.

Conciergeries

- Ajustement du personnel horaire afin de compenser des maladies et accidents. Un total de CHF 40'185.25 a été perçu au travers de nos assurances.

Divers

- Malheureusement, il existe un écart entre le budget et les comptes. Après diminution des refacturations, décisions prises après budget et montants pris en charge par nos assurances, nous chiffrons cet écart à CHF 105'000.--, soit 2% de la masse salariale.

III. COMPTES D'INVESTISSEMENT

1. Considérations générales

Le total des investissements bruts se monte à CHF 3'290'163.38, contre CHF 4'469'000.- au budget. Les investissements nets s'élèvent à CHF 1'503'194.88, contre CHF 2'268'000.- au budget, et CHF 2'053'009.28 en 2018. Vous trouvez ci-dessous les dépenses et recettes d'investissement par tâches et par natures.

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2018		Budget 2019		Compte 2019	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	5 031.95	-	-	-	42 388.50	-
1 Sécurité publique	782 202.77	470 000.00	1 870 000.00	1 125 000.00	1 621 925.10	1 009 773.10
2 Enseignement et formation	289 963.14	58 501.80	600 000.00	190 000.00	645 799.06	180 000.00
3 Culture, loisirs et culte	201 901.16	-	60 000.00	-	72 518.23	-
4 Santé	3 621.50	-	5 000.00	-	3 495.10	-
5 Prévoyance sociale	70 967.13	-	31 000.00	-	30 700.67	-
6 Trafic	595 528.10	-	457 000.00	-	277 409.61	-
7 Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	821 209.78	370 462.05	1 201 000.00	816 000.00	421 699.11	332 967.40
8 Economie publique, yc services industriels	309 212.60	127 665.00	245 000.00	70 000.00	174 228.00	264 228.00
9 Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses et des recettes	3 079 638.13	1 026 628.85	4 469 000.00	2 201 000.00	3 290 163.38	1 786 968.50
Excédent de dépenses		2 053 009.28		2 268 000.00		1 503 194.88
Excédent de recettes						

Compte des investissements selon les natures	Compte 2018		Budget 2019		Compte 2019	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Investissements propres	2 876 728.00	-	4 028 000.00	-	2 997 667.66	-
52 Prêts et participations permanentes	-	-	-	-	-	-
56 Subventions accordées	202 910.13	-	441 000.00	-	292 495.72	-
57 Subventions redistribuées	-	-	-	-	-	-
58 Autres dépenses activables	-	-	-	-	-	-
60 Transferts au patrimoine financier	-	-	-	-	-	160 498.00
61 Contributions de tiers	-	312 908.75	-	120 000.00	-	199 695.10
62 Remboursement de prêts et participations permanentes	-	-	-	-	-	50 000.00
63 Facturation à des tiers	-	-	-	-	-	-
64 Remboursement de subventions acquises	-	-	-	-	-	-
66 Subventions acquises	-	713 720.10	-	2 081 000.00	-	1 376 775.40
67 Subventions à redistribuer	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses et des recettes	3 079 638.13	1 026 628.85	4 469 000.00	2 201 000.00	3 290 163.38	1 786 968.50
Excédent de dépenses		2 053 009.28		2 268 000.00		1 503 194.88
Excédent de recettes						

2. Différence par rapport au budget

La principale différence entre le budget et les comptes provient de l'élément suivant :

- report des travaux liés au torrent du St-Barthélemy ;
- décomptes finaux liés aux falaises des Fingles III et IV.

IV. BILAN

Le résultat du bilan laisse apparaître une fortune nette en augmentation par rapport à celle de l'année précédente (CHF 11'188'473.60 contre CHF 7'493'202.46 en 2018). A l'actif, la valeur comptable du patrimoine financier augmente d'environ CHF 450'000.- ; conséquence entre autre des travaux entrepris dans le complexe de la Tuilerie ainsi que dans notre bâtiment de la Grand Rue 40.

La valeur du patrimoine administratif diminue d'environ CHF 700'000.- suite à la politique d'amortissement obligatoire de 10%, mais également du transfert du réseau électrique à la société SES Energies SA. Les amortissements du patrimoine administratif pour 2019 sont présentés dans le tableau annexé.

La valeur des actions détenues par la Municipalité augmente de CHF 1'400'000.- ; montant correspondant à la valeur nominale de SES Energies SA. Les actifs transitoires augmentent de manière significative. Trois éléments expliquent cette augmentation : un montant de l'ordre de CHF 3'300'000.— qui sera converti au 1^{er} janvier 2020 en prêt de la Municipalité envers SES Energies SA, un montant de l'ordre de CHF 1'300'000.— à percevoir de la part du Canton début 2020 et concernant l'impôt sur les successions et enfin une augmentation des subventions cantonales à percevoir de CHF 600'000.— (Caserne – Ecoles).

Au passif, conséquence des éléments susmentionnés, les dettes augmentent provisoirement d'environ CHF 2'000'000.-.

Comptes 2019 - Patrimoine Administratif - Tableau des amortissements

N° comptes		Objets	Comptes 2018	Comptes 2019			
			31.12.2018	Investissements	Désinv.-Transf.-Prod.	Amortissements	31.12.2019
B11.14		Terrains non bâtis					
B11.140.00		Terrains La Borette (3131-3132)	0.00				0.00
B11.140.342	029.332.00	Terrains du Scex (395-396-397-2133)	0.00				0.00
B11.140.790		Quartier du Glarier (314)	242 000.00				242 000.00
B11.140.791		Terrains "Marais" (1059)	1.00				1.00
B11.140.794	029.332.00	Parcelle n° 479 Ile d'Epines	61 000.00				61 000.00
B11.140.793		Place du village de Mex (814)	21 000.00				21 000.00
		Total	324 001.00	0.00	0.00	0.00	324 001.00
B11.141		Ouvrages de génie civil					
B11.141.000	620.331.00	Routes communales	1 288 000.00	69 109.66		137 109.66	1 220 000.00
B11.141.200	610.331.00	Routes cantonales	1.00	208 299.95		208 299.95	1.00
B11.141.210	210.331.00	Groupe scol. am. extérieur	193 000.00			19 000.00	174 000.00
B11.141.330	330.331.02	Place de jeux	58 000.00			6 000.00	52 000.00
B11.141.342	342.331.00	Terrain de football du Scex	106 000.00			11 000.00	95 000.00
B11.141.3421	342.331.01	Terrain de tennis	39 000.00			4 000.00	35 000.00
B11.141.3422	342.331.02	Skatepark	0.00			0.00	0.00
B11.141.349	342.331.03	Piste Vita urbaine	16 000.00			2 000.00	14 000.00
B11.141.390	710.331.01	STEP Mex	2 000.00			1 999.00	1.00
B11.141.6100	610.331.03	Avenue d'Agaune	4 660 000.00			130 000.00	4 530 000.00
B11.141.6101	610.331.02	Giratoire "Mauvoisin"	49 000.00			5 000.00	44 000.00
B11.141.620	620.331.03	Zones 30 km/h	177 000.00			18 000.00	159 000.00
B11.141.6200	620.331.01	Place de la Gare	114 000.00			11 000.00	103 000.00
B11.141.6210	621.331.00	Parc pl. St-Maurice du Val-de-Marne	385 000.00			39 000.00	346 000.00
B11.141.63	620.331.04	Local du Scex voirie	15 000.00			2 000.00	13 000.00
B11.141.700	700.331.00	Réseau d'eau	911 000.00	149 792.83	19 187.80	104 605.03	937 000.00
B11.141.700.1	700.331.00	Captages Réseau d'eau	299 000.00			30 000.00	269 000.00
B11.141.700.2	700.331.00	Réservoirs Réseau d'eau	66 000.00			7 000.00	59 000.00
B11.141.7021	700.331.00	Traitement des eaux	73 000.00			7 000.00	66 000.00
B11.141.708	700.331.00	Source du Martolet	0.00			0.00	0.00
B11.141.710	710.331.00	PGEE	1.00			0.00	1.00
B11.141.710.0	710.331.00	Collecteur Eaux usées	87 899.65	33 444.20	63 408.15	57 934.70	1.00
B11.141.710.1	710.331.00	Egouts eaux usées	1.00			0.00	1.00
B11.141.710.2	710.331.00	Stations de relevage Eaux usées	1.00			0.00	1.00
B11.141.720	720.331.00	Déchetterie - Moloks - GastroVert	56 000.00	66 916.61		12 916.61	110 000.00
B11.141.7201	710.331.00	Moloks - Benne compactrices	17 000.00			16 999.00	1.00
B11.141.740	740.331.00	Cimetière	58 000.00			6 000.00	52 000.00
B11.141.760	760.331.00	Protection - rochers	7 000.00	30 299.75		4 299.75	33 000.00
B11.141.761	760.331.02	Torrents - digues	196 000.00	5 282.05		20 282.05	181 000.00
B11.141.762	760.331.01	St-Barthélémy - barrage	227 000.00	24 953.62	250 371.45	1 581.17	1.00
B11.141.7900	790.331.00	Réaménagement des lles	168 000.00			17 000.00	151 000.00
B11.141.860	860.331.00	Réseau électrique SEL	97 000.00	124 228.00	204 228.00	17 000.00	0.00
B11.141.862	860.331.00	Eclairage public	101 000.00			10 000.00	91 000.00
		Total	9 465 903.65	712 326.67	537 195.40	907 026.92	8 734 008.00

Comptes 2019 - Patrimoine Administratif - Tableau des amortissements

N° comptes		Objets	Comptes 2018	Comptes 2019			
			31.12.2018	Investissements	Désinv.-Transf.-Prod.	Amortissements	31.12.2019
B11.143		Terrains bâtis					
B11.143.029	029.331.00	Bureau communal	288 000.00	23 988.50		31 988.50	280 000.00
B11.143.0291	029.331.01	Maison communale de Mex	0.00			0.00	0.00
B11.143.122	121.331.00	Office d'instruction pénale - Lavigerie	119 000.00			12 000.00	107 000.00
B11.143.140	140.331.00	Caserne pompier	334 000.00	1 621 925.10	1 009 773.10	96 152.00	850 000.00
B11.143.150	150.331.00	Camp Scex Bât. 1-2-3 + vest. FC	1 000.00			999.00	1.00
B11.143.160	160.331.00	Abris PC EGT	1.00			0.00	1.00
B11.143.161	160.331.00	Abris PC St-Jacques	1.00			0.00	1.00
B11.143.210	210.331.00	Groupe scolaire primaire	961 000.00	608 288.80	180 000.00	139 288.80	1 250 000.00
B11.143.2111	211.331.00	Subventions cantonales ancien CO	202 000.00			20 000.00	182 000.00
B11.143.213	213.331.00	HEP	549 000.00	37 510.26		59 510.26	527 000.00
B11.143.300	300.331.00	Médiathèque	39 000.00			4 000.00	35 000.00
B11.143.303	303.331.04	Lavigerie	125 000.00			13 000.00	112 000.00
B11.143.3031	303.331.01	Bâtiment Epinassey	23 000.00			2 000.00	21 000.00
B11.143.3032	303.331.03	Bâtiment Scout	34 000.00			3 000.00	31 000.00
B11.143.3035	303.331.05	Aula CO Régional	2 430 000.00			243 000.00	2 187 000.00
B11.143.3036	303.331.06	Tuilerie Nord	68 000.00			7 000.00	61 000.00
B11.143.340	340.331.00	Centre sportif scolaire	1 552 000.00	72 518.23		164 518.23	1 460 000.00
B11.143.342	342.331.04	Salle sport CO Régional	3 645 000.00			365 000.00	3 280 000.00
B11.143.541	541.331.00	Crèche - Garderie	236 000.00			24 000.00	212 000.00
B11.143.830	830.331.00	Office Tourisme	31 000.00			3 000.00	28 000.00
B11.143.840	840.331.01	Grotte aux Fées	1.00			0.00	1.00
		Total	10 637 003.00	2 364 230.89	1 189 773.10	1 188 456.79	10 623 004.00
B11.146		Mobilier, Machines et Véhicules					
B11.146.029	029.331.03	Véhicule conciergerie	6 000.00	18 400.00		10 000.00	14 400.00
B11.146.0293	029.331.02	Gestion du temps	2 000.00			1 999.00	1.00
B11.146.0294	029.331.02	Informatique	0.00			0.00	0.00
B11.146.113	113.331.02	Véhicule police	16 000.00			7 000.00	9 000.00
B11.146.140	140.331.02	Véhicule feu	4 000.00			2 000.00	2 000.00
B11.146.210	210.331.02	Mobilier Ecole primaire	36 000.00			4 000.00	32 000.00
B11.146.211	211.331.00	Mobilier Collège Tuilerie	13 000.00			1 000.00	12 000.00
B11.146.620	620.331.02	Equipement voirie	133 000.00			13 000.00	120 000.00
B11.146.621	621.331.02	Horodateurs	193 000.00			19 000.00	174 000.00
B11.146.700	700.331.50	Services Eau - gestion réseau	6 000.00			1 000.00	5 000.00
B11.146.830	830.331.02	Infrastructures touristiques	36 000.00			4 000.00	32 000.00
B11.146.865	860.331.00	SEL compteurs	10 000.00		10 000.00	0.00	0.00
		Total	455 000.00	18 400.00	10 000.00	62 999.00	400 401.00

Comptes 2019 - Patrimoine Administratif - Tableau des amortissements

N° comptes		Objets	Comptes 2018	Comptes 2019			
			31.12.2018	Investissements	Désinv.-Transf.-Prod.	Amortissements	31.12.2019
B11.149		Autres investissements propres					
B11.149.00	790.331.05	Plan de zone	303 000.00	111 010.05		41 010.05	373 000.00
		Total	303 000.00	111 010.05	0.00	41 010.05	373 000.00
B11.154		Entreprises semi-publique					
B11.154.860	860.331.00	AGEPP	50 000.00		50 000.00	0.00	0.00
		Total	50 000.00	0.00	50 000.00	0.00	0.00
B11.159		Autres prêts					
B11.159.239		Prêts d'honneur	49 231.00				49 231.00
		Total	49 231.00	0.00	0.00	0.00	49 231.00
B11.16		Subventions					
B11.161.00	580.331.00	Institutions handicapés	1.00	30 700.67		30 700.67	1.00
B11.161.00	490.331.00	Autres dépenses santé	0.00	3 495.10		3 495.10	0.00
B11.166.00	840.331.00	Bâtiments protégés	321 000.00	0.00		32 000.00	289 000.00
B11.167.00	830.331.01	Pro Agauno	1.00	50 000.00		50 000.00	1.00
		Total	321 002.00	84 195.77	0.00	116 195.77	289 002.00
		TOTAL GLOBAL	21 605 140.65	3 290 163.38	1 786 968.50	2 315 688.53	20 792 647.00

1 503 194.88	2 315 688.53
	10.02%

Comptes 2019 - Patrimoine Financier - Tableau "Provisions pour grosses réparations"

N° comptes	Objets	Comptes 2018	Bilan - Patrimoine			Bilan - Provisions			
		31.12.2018	Investissements	Amortissement	31.12.2019	Provisions 01.01	Attribution provisions	Utilisation Provisions	Provisions 31.12
B10.123	Immeubles et Terrains								
B10.123.00	Maison de la Pierre	985 000.00	0.00		985 000.00	5 000.00	5 000.00		10 000.00
B10.123.01	Bâtiment Lavigerie	4 565 000.00	0.00		4 565 000.00	23 000.00	23 000.00		46 000.00
B10.123.03	Bâtiment Av. Simplon 11	1 409 000.00	0.00		1 409 000.00	7 000.00	7 000.00		14 000.00
B10.123.04	Bâtiment du Central	145 000.00	140 000.00		285 000.00	1 000.00	1 000.00		2 000.00
B10.123.05	Campus du Scex	1 970 000.00	10 000.00		1 980 000.00	10 000.00	10 000.00		20 000.00
B10.123.06	Bâtiment Rue F. Dubois 42	250 000.00	0.00		250 000.00	1 000.00	1 000.00		2 000.00
B10.123.07	Cave Place Ste-Marie	20 000.00	0.00		20 000.00	0.00	0.00		0.00
B10.123.09	Cave Keller	1.00	0.00		1.00	0.00	0.00		0.00
B10.123.10	Terrains des Perris	800 000.00	0.00		800 000.00	0.00	0.00		0.00
B10.123.100	Terrains des Iles	1.00	0.00		1.00	0.00	0.00		0.00
B10.123.101	Terrains de l'île d'Epine	45 000.00	0.00		45 000.00	0.00	0.00		0.00
B10.123.102	Terrains des Perrières	160 000.00	0.00		160 000.00	0.00	0.00		0.00
B10.123.103	Terrains du Glarier	155 000.00	0.00		155 000.00	0.00	0.00		0.00
B10.123.104	Immeuble du Scex	1.00	0.00		1.00	0.00	0.00		0.00
B10.123.105	Terrains de la Preyse	3 000.00	0.00		3 000.00	0.00	0.00		0.00
B10.123.106	Terrain Parcelle 2806	8 000.00	0.00		8 000.00	0.00	0.00		0.00
B10.123.107	Immeubles du Scex Ex-Arsenal	180 000.00	0.00		180 000.00	1 000.00	1 000.00		2 000.00
B10.123.108	Terrains La Borette	118 000.00	0.00		118 000.00	0.00	0.00		0.00
B10.123.109	Terrains du Scex N° 395-396-397-2133	278 000.00	0.00		278 000.00	0.00	0.00		0.00
B10.123.11	Bâtiment Duc	4 576 000.00	39 559.40	559.40	4 615 000.00	23 000.00	23 000.00		46 000.00
B10.123.12	Bâtiments Tuilerie	3 379 000.00	271 684.30	684.30	3 650 000.00	17 000.00	18 000.00		35 000.00
B10.123.13	Parcelle 1395 - Terrain de jeu Cettou	60 000.00	0.00		60 000.00	0.00	0.00		0.00
B10.123.14	Terrain parcelle 1392	65 000.00	0.00		65 000.00	0.00	0.00		0.00
B10.123.15	Maison communale de Mex	410 000.00	0.00		410 000.00	2 000.00	2 000.00		4 000.00
B10.123.17	Camps Scex Bât. 1-2-3 + Vest. FC	490 000.00	0.00		490 000.00	2 000.00	2 000.00		4 000.00
B10.123.18	Source du Martolet	150 000.00	0.00		150 000.00	0.00	0.00		0.00
B10.123.19	PPE 5103 Le Jorat - Evionnaz	1.00	0.00		1.00	0.00	0.00		0.00
	Total	20 221 004.00	461 243.70	1 243.70	20 681 004.00	92 000.00	93 000.00	0.00	185 000.00

Terrains	1 842 001.00	-	-	1 842 001.00	-	-	-	-
Immeubles	18 379 003.00	461 243.70	1 243.70	18 839 003.00	92 000.00	93 000.00	-	185 000.00
Total	20 221 004.00	461 243.70	1 243.70	20 681 004.00	92 000.00	93 000.00	-	185 000.00

Valeur comptables immeubles	18 839 003.00	
Attribution provision	93 000.00	0.5%

Aperçu du bilan et du financement		Etat 31.12.2018	Etat 31.12.2019	Provenance des fonds	Emploi de fonds
1	Actif	61 134 527.30	67 909 944.89	(diminution des actifs, augmentation des passifs)	(augmentation des actifs, diminution des passifs)
	Patrimoine financier	38 416 145.66	45 912 807.26		
10	Disponibilités	403 395.39	484 366.21	-	80 970.82
11	Avoirs	12 980 196.95	13 305 597.06	-	325 400.11
12	Placements	22 754 427.85	24 567 626.40	-	1 813 198.55
13	Actifs transitoires	2 278 125.47	7 555 217.59	-	5 277 092.12
	Patrimoine administratif	21 605 140.65	20 792 647.00		
14	Investissements propres	21 184 907.65	20 454 414.00		
15	Prêts et participations permanentes	99 231.00	49 231.00		
16	Subventions d'investissement	321 002.00	289 002.00		
17	Autres dépenses activables	-	-		
	Financements spéciaux	1 113 240.99	1 204 490.63		
18	Avances aux financements spéciaux	1 113 240.99	1 204 490.63	-	91 249.64
	Découvert	-	-		
19	Découvert du bilan	-	-		
2	Passif	61 134 527.30	67 909 944.89		
	Engagement	52 170 788.72	55 233 648.79		
20	Engagements courants	4 265 730.42	4 560 799.97	295 069.55	-
21	Dettes à court terme	8 000 000.00	8 500 000.00	500 000.00	-
22	Dettes à moyen et à long terme	29 868 250.00	31 354 250.00	1 486 000.00	-
23	Engagements envers des entités particulières	-	-	-	-
24	Provisions	492 000.00	1 185 000.00	693 000.00	-
25	Passifs transitoires	9 544 808.30	9 633 598.82	88 790.52	-
	Financements spéciaux	1 470 536.12	1 487 822.50		
28	Engagements envers les financements spéciaux	1 470 536.12	1 487 822.50	17 286.38	-
	Fortune	7 493 202.46	11 188 473.60		
29	Fortune nette	7 493 202.46	11 188 473.60		
				Excédent de financement du compte administratif	4 507 764.79
				Insuffisance de financement du compte administratif	-
					7 587 911.24
					7 587 911.24

V. INDICATEURS FINANCIERS CANTONAUX

1. Le degré d'autofinancement

Le degré d'autofinancement de l'investissement net est un indicateur classique d'appréciation de la situation financière communale, bien qu'il puisse varier fortement d'une année à l'autre. Il répond à la question de savoir dans quelle mesure les investissements ont été financés par des ressources propres.

Le degré d'autofinancement exprime un nouvel endettement s'il est inférieur à 100% et un désendettement s'il est supérieur à 100%.

1. Degré d'autofinancement (I1)		MCH	2018	2019	Moyenne
Excédent de revenus du compte de fonctionnement	+ CHF		-	3 695 271.14	1 847 635.57
Excédent de charges du compte de fonctionnement	- CHF		213 641.00	-	106 820.50
Amortissements du patrimoine administratif	331 + CHF		2 447 287.26	2 315 688.53	2 381 487.90
Amortissements complémentaires du patrimoine administratif	332 + CHF		-	-	-
Amortissement du découvert du bilan	333 + CHF		-	-	-
Autofinancement	= CHF		2 233 646.26	6 010 959.67	4 122 302.97
Dépenses d'investissement reportées au bilan	5 + CHF		3 079 638.13	3 290 163.38	3 184 900.76
Recettes d'investissement reportées au bilan	6 - CHF		1 026 628.85	1 786 968.50	1 406 798.68
Investissements nets	= CHF		2 053 009.28	1 503 194.88	1 778 102.08
Autofinancement x 100		=	108.8%	399.9%	231.8%
Investissements nets					

Valeurs indicatives

$I1 \geq 100\%$	5 - très bien
$80\% \leq I1 < 100\%$	4 - bien
$60\% \leq I1 < 80\%$	3 - satisfaisant (à court terme)
$0\% \leq I1 < 60\%$	2 - insuffisant
$I1 < 0\%$	1 - très mauvais

2. La capacité d'autofinancement

La capacité d'autofinancement renseigne sur la capacité financière de la commune. Plus elle est importante et plus les possibilités de diminuer l'endettement ou de réaliser des investissements et d'en supporter les coûts induits augmentent. Cet indicateur examine quel pourcentage des revenus financiers reste à disposition de la commune pour financer les investissements ou amortir les dettes.

2. Capacité d'autofinancement (I2)		MCH	2018	2019	Moyenne
Excédent de revenus du compte de fonctionnement		+ CHF	-	3 695 271.14	1 847 635.57
Excédent de charges du compte de fonctionnement		- CHF	213 641.00	-	106 820.50
Amortissements du patrimoine administratif	331	+ CHF	2 447 287.26	2 315 688.53	2 381 487.90
Amortissements complémentaires du patrimoine administratif	332	+ CHF	-	-	-
Amortissement du découvert du bilan	333	+ CHF	-	-	-
Autofinancement		= CHF	2 233 646.26	6 010 959.67	4 122 302.97
Revenus du compte de fonctionnement	4	+ CHF	24 412 556.45	30 315 217.77	27 363 887.11
Subventions redistribuées	47	- CHF	-	-	-
Prélèvements sur les financements spéciaux	48	- CHF	204 190.99	233 337.02	218 764.01
Imputations internes	49	- CHF	240 200.37	249 425.80	244 813.09
Revenus financiers		CHF	23 968 165.09	29 832 454.95	26 900 310.02
Autofinancement x 100		=	9.3%	20.1%	15.3%
Revenus financiers					

Valeurs indicatives

$I2 \geq 20\%$	5 - très bien
$15\% \leq I2 < 20\%$	4 - bien
$8\% \leq I2 < 15\%$	3 - satisfaisant
$0\% \leq I2 < 8\%$	2 - insuffisant
$I2 < 0\%$	1 - très mauvais

3. Le taux des amortissements ordinaires

Selon l'art. 51 al.1 de l'Ordonnance sur la gestion financière des communes, les communes doivent amortir annuellement au minimum le 10% de leur patrimoine administratif, terrains exceptés.

3. Taux des amortissements ordinaires (I3)		MCH	2018	2019	Moyenne
Patrimoine administratif avant amortissements	+ CHF		24 052 427.91	23 108 335.53	23 580 381.72
Prêts et participations permanentes avant amortissements	- CHF		99 231.00	49 231.00	74 231.00
Patrimoine administratif à amortir	= CHF		23 953 196.91	23 059 104.53	23 506 150.72
Amortissements ordinaires du patrimoine administratif	3310 = CHF		2 447 287.26	2 315 688.53	2 381 487.90
Amortissements x 100		=	10.2%	10.0%	10.1%
Patrimoine administratif à amortir					

Valeurs indicatives

Amortissements ordinaires:

minimum 10 % du patrimoine administratif en application de l'art. 51, al. 1 de l'Ordonnance sur la gestion financière des communes du 16 juin 2004

I3 ≥ 10%	5 - amort. suffisants
8% ≤ I3 < 10%	4 - amort. moyens (à court terme)
5% ≤ I3 < 8%	3 - amort. faibles
2% ≤ I3 < 5%	2 - amort. insuffisants
I3 < 2%	1 - amort. nettement insuffisants

4. L'endettement net par habitant

L'endettement net par habitant est une donnée utilisée pour apprécier l'endettement d'une commune. La qualité de cet indicateur dépend essentiellement de l'évaluation correcte du patrimoine financier réalisable et de la structure organisationnelle de la commune. Il est par conséquent recommandé d'utiliser cet indicateur avec la plus grande prudence. La comparaison de l'endettement net par habitant entre les communes de différents types n'est pas probante et il est plutôt recommandé d'apprécier son évolution dans le temps.

4. Endettement net par habitant (I4)		MCH	2018	2019	Moyenne
Engagements courants	20 + CHF		4 265 730.42	4 560 799.97	4 413 265.20
Dettes à court terme	21 + CHF		8 000 000.00	8 500 000.00	8 250 000.00
Dettes à moyen et long termes	22 + CHF		29 868 250.00	31 354 250.00	30 611 250.00
Engagements envers des entités particulières	23 + CHF		-	-	-
Provisions	24 + CHF		492 000.00	1 185 000.00	838 500.00
Passifs transitoires	25 + CHF		9 544 808.30	9 633 598.82	9 589 203.56
Dette brute	= CHF		52 170 788.72	55 233 648.79	53 702 218.76
Ou					
Total des passifs	2 + CHF		61 134 527.30	67 909 944.89	64 522 236.10
Fortune nette	29 - CHF		7 493 202.46	11 188 473.60	9 340 838.03
Financements spéciaux	28 - CHF		1 470 536.12	1 487 822.50	1 479 179.31
Dette brute	= CHF		52 170 788.72	55 233 648.79	53 702 218.76
Disponibilités	10 CHF		403 395.39	484 366.21	443 880.80
Avoir	11 + CHF		12 980 196.95	13 305 597.06	13 142 897.01
Placements	12 + CHF		22 754 427.85	24 567 626.40	23 661 027.13
Actifs transitoires	13 + CHF		2 278 125.47	7 555 217.59	4 916 671.53
Patrimoine financier réalisable	= CHF		38 416 145.66	45 912 807.26	42 164 476.46
Endettement net (+) / Fortune nette (-)	CHF		13 754 643.06	9 320 841.53	11 537 742.30
Nombre d'habitant (population STATPOP année N-1)			4 595	4 572	4 584
Dette brute – Patrimoine financier réalisable		=	2 993	2 039	2 517
Nombre d'habitant (population STATPOP année N-1)					

Valeurs indicatives

I4 < 3'000	5 - endettement faible
3'000 ≤ I4 < 5'000	4 - endettement mesuré
5'000 ≤ I4 < 7'000	3 - endettement important
7'000 ≤ I4 < 9'000	2 - endettement très important
I4 ≥ 9'000	1 - endettement excessif

5. Le taux du volume de la dette brute

Le taux du volume de la dette brute constitue un indicateur important. Il exprime le volume de la dette brute par rapport aux revenus courants de la commune. Plus ce volume est élevé, plus la situation de la commune est critique. Cet indicateur complète l'information fournie par celui relatif à l'endettement net par habitant.

5. Taux du volume de la dette brute (I5)		MCH	2018	2019	Moyenne
Engagements courants	20 + CHF	4 265 730.42	4 560 799.97	4 413 265.20	
Dettes à court terme	21 + CHF	8 000 000.00	8 500 000.00	8 250 000.00	
Dettes à moyen et long termes	22 + CHF	29 868 250.00	31 354 250.00	30 611 250.00	
Engagements envers des entités particulières	23 + CHF	-	-	-	
Provisions	24 + CHF	492 000.00	1 185 000.00	838 500.00	
Passifs transitoires	25 + CHF	9 544 808.30	9 633 598.82	9 589 203.56	
Dette brute	= CHF	52 170 788.72	55 233 648.79	53 702 218.76	
Ou					
Total des passifs	2 + CHF	61 134 527.30	67 909 944.89	64 522 236.10	
Fortune nette	29 - CHF	7 493 202.46	11 188 473.60	9 340 838.03	
Financements spéciaux	28 - CHF	1 470 536.12	1 487 822.50	1 479 179.31	
Dette brute	= CHF	52 170 788.72	55 233 648.79	53 702 218.76	
Revenus du compte de fonctionnement	4 + CHF	24 412 556.45	30 315 217.77	27 363 887.11	
Subventions redistribuées	47 - CHF	-	-	-	
Prélèvements sur les financements spéciaux	48 - CHF	204 190.99	233 337.02	218 764.01	
Imputations internes	49 - CHF	240 200.37	249 425.80	244 813.09	
Revenus financiers	= CHF	23 968 165.09	29 832 454.95	26 900 310.02	
Dette brute x100		=	217.7%	185.1%	199.6%
Revenus financiers					

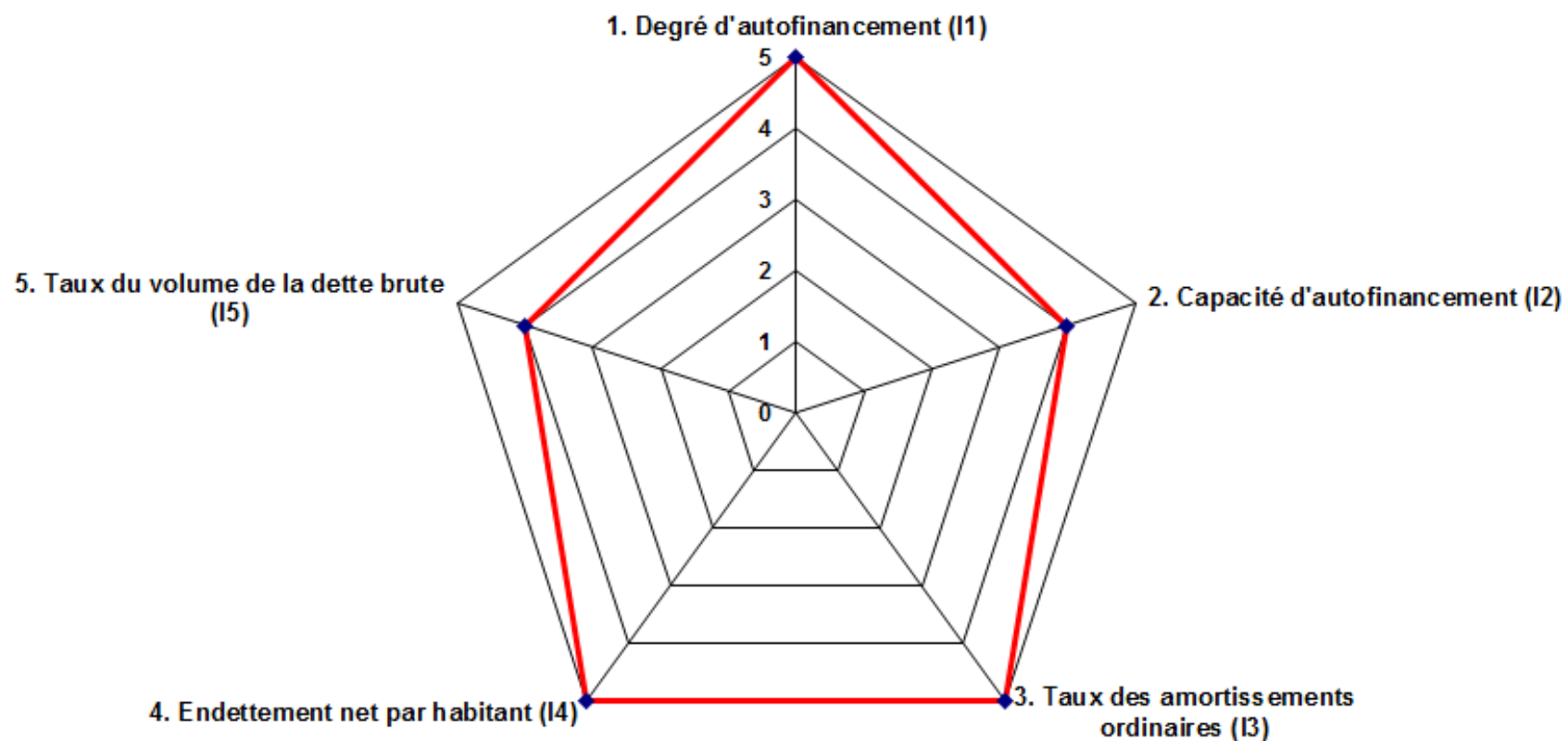
Valeurs indicatives

I5 < 150%	5 - très bien
150% ≤ I5 < 200%	4 - bien
200% ≤ I5 < 250%	3 - satisfaisant
250% ≤ I5 < 300%	2 - insuffisant
I5 ≥ 300%	1 - mauvais

6. Graphique récapitulatif des indicateurs cantonaux

Pour Saint-Maurice, le graphique des indicateurs financiers (moyenne des années 2018 et 2019) est donc le suivant :

Graphique des indicateurs - moyenne des années 2018 et 2019



VI. CONCLUSIONS

1. Aperçu du compte administratif

Aperçu du compte administratif		Compte 2018	Budget 2019	Compte 2019
Compte de fonctionnement				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	22 178 910.19	21 841 600.00	24 304 258.10
Revenus financiers	+ CHF	24 412 556.45	23 706 600.00	30 315 217.77
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF	2 233 646.26	1 865 000.00	6 010 959.67
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	2 233 646.26	1 865 000.00	6 010 959.67
Amortissements ordinaires	- CHF	2 447 287.26	2 422 000.00	2 315 688.53
Amortissements complémentaires	- CHF	-	-	-
Amortissement du découvert au bilan	- CHF	-	-	-
Excédent de charges	= CHF	213 641.00	557 000.00	-
Excédent de revenus	= CHF	-	-	3 695 271.14
Compte des investissements				
Dépenses	+ CHF	3 079 638.13	4 469 000.00	3 290 163.38
Recettes	- CHF	1 026 628.85	2 201 000.00	1 786 968.50
Investissements nets	= CHF	2 053 009.28	2 268 000.00	1 503 194.88
Investissements nets (négatifs)	= CHF	-	-	-
Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	2 233 646.26	1 865 000.00	6 010 959.67
Investissements nets	- CHF	2 053 009.28	2 268 000.00	1 503 194.88
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	= CHF	-	403 000.00	-
Excédent de financement	= CHF	180 636.98	-	4 507 764.79

2. Aperçu du compte annuel

Aperçu du compte annuel						
	Compte 2018		Budget 2019		Compte 2019	
Compte de fonctionnement	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Total des charges (amortissements inclus)	24 626 197.45		24 263 600.00		26 619 946.63	
Total des revenus		24 412 556.45		23 706 600.00		30 315 217.77
Excédent de revenus	-		-		3 695 271.14	
Excédent de charges		213 641.00		557 000.00		-
Total	24 626 197.45	24 626 197.45	24 263 600.00	24 263 600.00	30 315 217.77	30 315 217.77
Compte des investissements	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Total des dépenses reportées au bilan	3 079 638.13		4 469 000.00		3 290 163.38	
Total des recettes reportées au bilan		1 026 628.85		2 201 000.00		1 786 968.50
Investissements nets 3)		2 053 009.28		2 268 000.00		1 503 194.88
Total	3 079 638.13	3 079 638.13	4 469 000.00	4 469 000.00	3 290 163.38	3 290 163.38
Financement						
Report des investissements nets	2 053 009.28		2 268 000.00		1 503 194.88	
Report des amortissements ordinaires du patrimoine administratif		2 447 287.26		2 422 000.00		2 315 688.53
Report des amortissements complémentaires du patrimoine administratif		-		-		-
Report des amortissements du découvert du bilan		-		-		-
Excédent de revenus du compte de fonctionnement		-		-		3 695 271.14
Excédent de charges du compte de fonctionnement	213 641.00		557 000.00		-	
Excédent de financement	180 636.98		-		4 507 764.79	
Insuffisance de financement		-		403 000.00		-
Total	2 447 287.26	2 447 287.26	2 825 000.00	2 825 000.00	6 010 959.67	6 010 959.67
Modification du capital						
Report de l'excédent de financement		180 636.98		-		4 507 764.79
Report de l'insuffisance de financement	-		403 000.00		-	
Report des dépenses d'investissement au bilan		3 079 638.13		4 469 000.00		3 290 163.38
Report des recettes d'investissement au bilan	1 026 628.85		2 201 000.00		1 786 968.50	
Report des amortissements au bilan	2 447 287.26		2 422 000.00		2 315 688.53	
Augmentation de la fortune nette	-		-		3 695 271.14	
Diminution de la fortune nette		213 641.00		557 000.00		-
Total	3 473 916.11	3 473 916.11	5 026 000.00	5 026 000.00	7 797 928.17	7 797 928.17

3. Commentaires

Les comptes 2019 sont exceptionnels et ce, à plusieurs titres.

Exceptionnels au niveau des recettes avec le transfert du réseau électrique à SES Energies SA permettant de réaliser un gain comptable d'environ CHF 4'565'000.--, mais également par des impôts sur successions de CHF 1'300'000.—.

Exceptionnels au niveau des provisions et réserves créées, puisque ces dernières avoisinent les CHF 2'000'000.— en tenant compte de l'augmentation des réserves latentes sur impôts.

Exceptionnels enfin par les mesures urgentes que le Conseil municipal a souhaité prendre lors du bouclage de cet exercice comptable et ce, non seulement en créant une provision pour catastrophes et événements exceptionnels, mais également en valorisant de manière prudente les rentrées fiscales futures.

Ces éléments exceptionnels rendent difficile toute comparaison avec les exercices antérieurs. Ils ont néanmoins le double mérite de mettre en évidence le fait que les comptes communaux sont gérés avec prudence et de favoriser une plus juste comparaison avec les autres communes (qui, à de rares exceptions près, ne sont pas propriétaires de leur réseau électrique ou l'ont déjà cédé à une entité tierce).

Sur la base des considérations et des chiffres qui précèdent, nous pouvons affirmer que la situation financière de la commune est saine et permet d'envisager l'avenir avec confiance.

Le Conseil municipal vous recommande donc d'approuver les comptes 2019, ainsi que les crédits complémentaires qu'ils impliquent.

Approuvé en séance du Conseil municipal du 6 mai 2020.

Municipalité de Saint-Maurice

Le Président
Damien Revaz



Le Secrétaire
Alain Vignon



II. Comptes

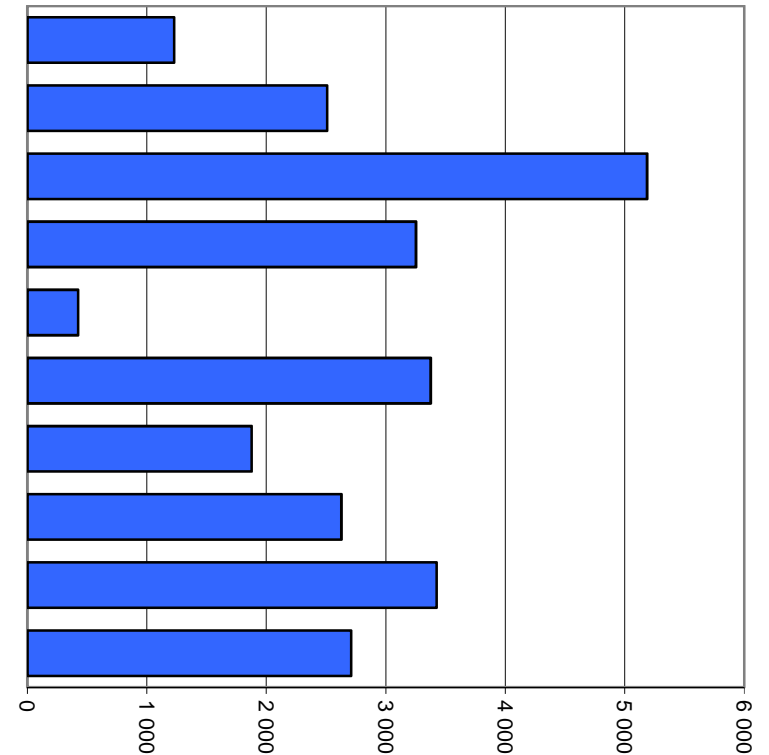
Récapitulation du compte administratif

	Comptes 2019				Budget 2019				Comptes 2018			
	Fonctionnement		Investissements		Fonctionnement		Investissements		Fonctionnement		Investissements	
	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	1 227 738.26	150 458.75	42 388.50		1 073 900.00	100 200.00			1 032 044.74	94 608.25	5 031.95	
1 Sécurité publique	2 509 293.31	1 668 760.77	1 621 925.10	1 009 773.10	2 420 000.00	1 519 600.00	1 870 000.00	1 125 000.00	2 298 749.26	1 530 330.13	782 202.77	470 000.00
2 Enseignement et formation	5 187 382.51	912 433.80	645 799.06	180 000.00	5 107 600.00	938 500.00	600 000.00	190 000.00	4 870 745.03	933 296.80	289 963.14	58 501.80
3 Culture, loisirs & culte	3 253 051.00	327 895.50	72 518.23		3 098 200.00	298 500.00	60 000.00		3 335 252.60	291 935.15	201 901.16	
4 Santé	424 939.55		3 495.10		413 000.00		5 000.00		359 479.76		3 621.50	
5 Prévoyance sociale	3 375 536.84	1 107 814.55	30 700.67		3 056 200.00	1 031 400.00	31 000.00		3 426 799.21	1 059 516.75	70 967.13	
6 Trafic	1 877 692.28	101 532.90	277 409.61		1 753 300.00	139 500.00	457 000.00		1 629 879.44	146 969.45	595 528.10	
7 Protection et Aménagement	2 628 715.41	2 390 568.11	421 699.11	332 967.40	2 759 900.00	2 406 800.00	1 201 000.00	816 000.00	2 900 754.82	2 615 634.16	821 209.78	370 462.05
8 Economie Publique	3 425 696.55	3 411 992.00	174 228.00	264 228.00	3 445 000.00	3 393 600.00	245 000.00	70 000.00	3 425 656.83	3 320 603.65	309 212.60	127 665.00
9 Finance & impôts	2 709 900.92	20 243 761.39			1 136 500.00	13 878 500.00			1 346 835.76	14 419 662.11		
Total	26 619 946.63	30 315 217.77	3 290 163.38	1 786 968.50	24 263 600.00	23 706 600.00	4 469 000.00	2 201 000.00	24 626 197.45	24 412 556.45	3 079 638.13	1 026 628.85
Excédent de revenus ou de charges	3 695 271.14					557 000.00				213 641.00		
Investissements nets				1 503 194.88				2 268 000.00				2 053 009.28
	30 315 217.77	30 315 217.77	3 290 163.38	3 290 163.38	24 263 600.00	24 263 600.00	4 469 000.00	4 469 000.00	24 626 197.45	24 626 197.45	3 079 638.13	3 079 638.13
			Financement des investissements				Financement des investissements				Financement des investissements	
Investissements (désinvestissements) nets				1 503 194.88				2 268 000.00				2 053 009.28
Amortissements du patrimoine administratif				2 315 688.53				2 422 000.00				2 446 385.26
Amortissements complémentaires du patrimoine administratif				0.00				0.00				902.00
Excédent de revenus / (charges) du compte de fonctionnement				3 695 271.14				-557 000.00				-213 641.00
Découvert / (excédent) de financement				-4 507 764.79				403 000.00				-180 636.98
			Modification du capital				Modification du capital				Modification du capital	
Report au bilan des investissements nets				1 503 194.88				2 268 000.00				2 053 009.28
Insuffisance / (excédent) de financement				-4 507 764.79				403 000.00				-180 636.98
Report des amortissements au bilan				2 315 688.53				2 422 000.00				2 447 287.26
Augmentation / (diminution) de la fortune nette				3 695 271.14				-557 000.00				-213 641.00
Marge d'auto-financement				6 010 959.67				1 865 000.00				2 233 646.26

Détail des comptes de fonctionnement

Comptes de fonctionnement selon les tâches, charges

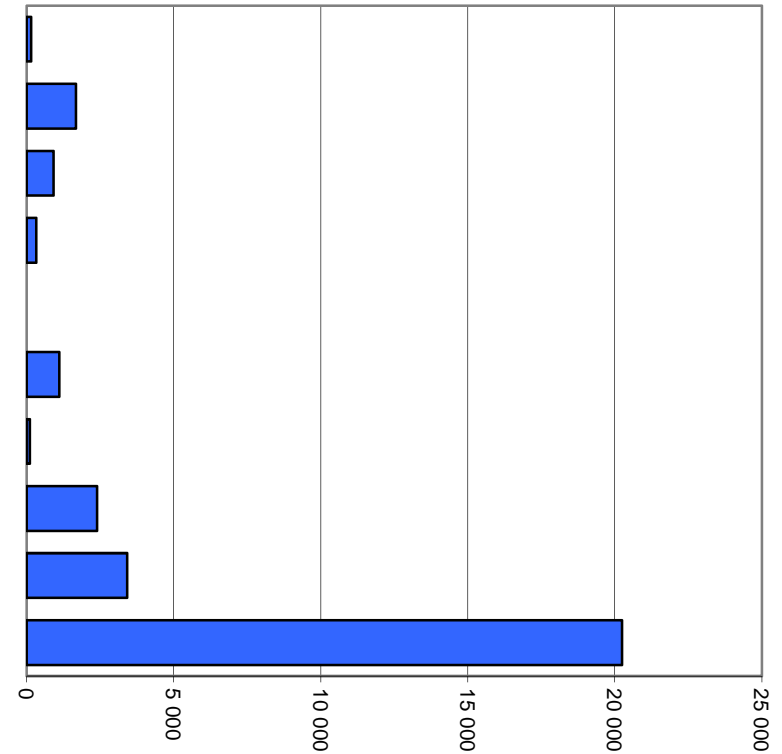
0	Administration générale	4.6%	1 227 738
1	Sécurité publique	9.4%	2 509 293
2	Enseignement et formation	19.5%	5 187 383
3	Culture, loisirs et culte	12.2%	3 253 051
4	Santé	1.6%	424 940
5	Prévoyance sociale	12.7%	3 375 537
6	Trafic	7.1%	1 877 692
7	Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	9.9%	2 628 715
8	Economie publique, yc services industriels	12.9%	3 425 697
9	Finances et impôts	10.2%	2 709 901
Total			26 619 947



Milliers

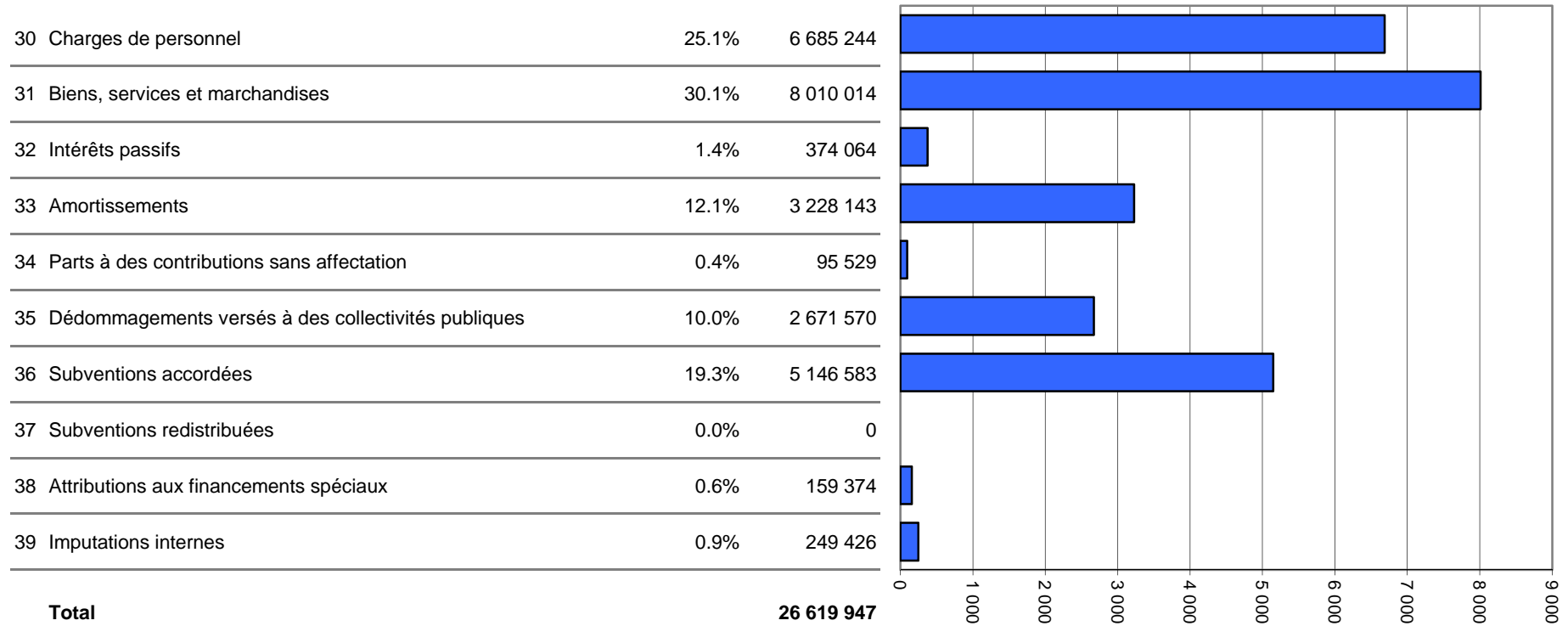
Comptes de fonctionnement selon les tâches, revenus

0	Administration générale	0.5%	150 459
1	Sécurité publique	5.5%	1 668 761
2	Enseignement et formation	3.0%	912 434
3	Culture, loisirs et culte	1.1%	327 896
4	Santé	0.0%	0
5	Prévoyance sociale	3.7%	1 107 815
6	Trafic	0.3%	101 533
7	Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	7.9%	2 390 568
8	Economie publique, yc services industriels	11.3%	3 411 992
9	Finances et impôts	66.8%	20 243 761
Total			30 315 218



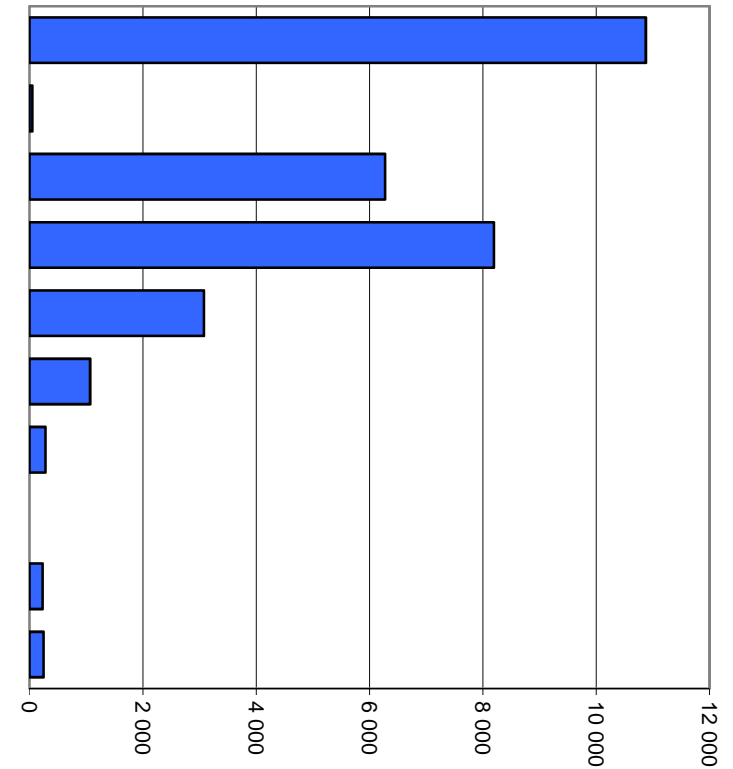
Milliers

Comptes de fonctionnement selon les natures, charges



Comptes de fonctionnement selon les natures, revenus

40 Impôts	35.9%	10 875 496
41 Patentes et concessions	0.2%	52 911
42 Revenus des biens	20.7%	6 274 537
43 Contributions	27.0%	8 197 138
44 Parts à des recettes et contributions sans affectation	10.2%	3 080 361
45 Restitutions de collectivités publiques	3.5%	1 070 459
46 Subventions	0.9%	281 553
47 Subventions à redistribuer	0.0%	0
48 Prélèvements sur les financements spéciaux	0.8%	233 337
49 Imputations internes	0.8%	249 426
Total		30 315 218



Milliers

Comptes de fonctionnement

0. Administration générale

0 Administration Générale

Un commentaire est apporté à tous les comptes – hors comptes d’amortissement – dont le dépassement avec le budget est supérieur à 10% et CHF 5'000.-.

La masse salariale est imputée soit de manière effective, soit au travers de clés de répartition. Les comptes peuvent donc varier par rapport aux budgets prévus, ainsi que par rapport aux comptes des années précédentes. Le tableau « Evolution de la masse salariale à charge de la Municipalité » est le plus à même d’apporter les précisions nécessaires par rapport à la masse salariale totale de la Municipalité.

- 012.317.00** Les frais remboursés forfaitairement aux Conseillers municipaux se montent à environ CHF 46'000.- par année. A ces frais, s’ajoutent les frais de représentation du Conseil municipal ainsi que les billets achetés au Théâtre du Martolet pour la saison 2018/2019. Bien que le coût annuel soit supérieur au budget, il est à mettre en regard des années précédentes, soit Frs 87'770.57 pour 2018, Frs 77'098.95 pour 2017 et Frs 78'558.82 pour 2016.
- 029.311.01** Le passage à Windows 10 a nécessité le remplacement de plusieurs ordinateurs devenus obsolètes.
- 029.312.00** Frs 4'768.35 Remplacement de la porte de la salle du Conseil.
Frs 6'634.35 Analyse et traitement de moisissures au rez de l’Hôtel de Ville.
- 029.319.00** Frs 7'000.50 Analyse de la prévoyance professionnelle de l’ensemble de la Municipalité.
Frs 20'455.50 Etude menée en collaboration avec les villes valaisannes sur « les charges de centre des villes valaisannes ».
Frs 12'500.-- Taxation des bâtiments du patrimoine financier.
Frs 84'334.40 Frais liés à la fusion avec Collonges. Montant à mettre en regard du compte de recette n° 029.439.00.

Comptes de fonctionnement		Comptes	2019	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE						
01	LÉGISLATIF & EXÉCUTIF						
011	LÉGISLATIF						
011.30	CHARGES DU PERSONNEL						
011.300.00	Conseil général *	28 267.50		25 000.00		21 135.00	
011.301.00	Personnel administratif *	24 183.00		20 600.00		20 502.25	
011.303.00	Charges sociales *	4 083.45		2 000.00		2 758.00	
011.304.00	Charges sociales LPP *	1 557.00		1 300.00		1 400.05	
011.309.00	Autres charges du personnel	155.25		400.00		47.80	
011.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	58 246.20		49 300.00		45 843.10	
011.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
011.317.00	Frais de votations et élections *	2 386.40		5 000.00		3 405.80	
011.318.02	Frais d'affranchissement vote par correspondance *	13 322.00		10 000.00		10 540.00	
011.318.03	Frais fiduciaire *	9 046.80		9 000.00		9 046.80	
011.319.00	Frais divers	2 638.40		2 500.00		3 326.30	
011.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	27 393.60		26 500.00		26 318.90	
011	TOTAL LÉGISLATIF	85 639.80		75 800.00		72 162.00	
012	EXÉCUTIF						
012.30	CHARGES DU PERSONNEL						
012.300.00	Honoraires du conseil *	98 765.55		100 000.00		98 765.55	
012.301.00	Personnel administratif *	78 211.10		73 000.00		76 898.30	
012.303.00	Charges sociales *	17 012.50		15 900.00		16 328.65	
012.304.00	Charges sociales LPP *	7 483.35		8 300.00		7 317.95	
012.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	3 111.35		2 500.00		2 907.90	
012.309.00	Autres charges du personnel	1 175.85				1 297.05	
012.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	205 759.70		199 700.00		203 515.40	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
012.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
012.317.00	Frais de déplacements et représentation *	73 997.40		65 000.00		87 770.57	
012.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	73 997.40		65 000.00		87 770.57	
012.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
012.436.00	Restitution de vacances		8 256.00		8 000.00		7 731.00
012.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		8 256.00		8 000.00		7 731.00
012	TOTAL EXÉCUTIF	279 757.10	8 256.00	264 700.00	8 000.00	291 285.97	7 731.00
01	TOTAL LÉGISLATIF & EXÉCUTIF	365 396.90	8 256.00	340 500.00	8 000.00	363 447.97	7 731.00
02	ADMINISTRATION GÉNÉRALE						
021	ADMINISTRATION REGION						
021.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
021.352.00	Cotisation Chablais Région *	9 144.00		9 500.00		9 190.00	
021.352.01	Cotisation Région *	22 975.00		23 000.00		22 830.00	
021.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	32 119.00		32 500.00		32 020.00	
021	TOTAL ADMINISTRATION REGION	32 119.00		32 500.00		32 020.00	
029	ADMINISTRATION GÉNÉRALE, DIVERS						
029.30	CHARGES DU PERSONNEL						
029.301.00	Personnel administratif *	172 211.25		174 800.00		142 915.00	
029.301.01	Personnel T.P. *	2 171.45		3 500.00		1 469.35	
029.301.02	Conciergerie *	8 308.30		12 200.00		8 573.25	
029.301.03	Personnel de réception	1 307.10		2 500.00		359.60	
029.303.00	Charges sociales *	14 925.80		17 000.00		13 457.20	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2019	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
029.304.00	Charges sociales LPP *	15 568.35		15 600.00		10 159.18	
029.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	4 138.95		4 000.00		1 565.10	
029.307.00	Prestations aux retraités *	20 000.00		20 000.00		40 000.00	
029.309.00	Autres charges du personnel	9 818.75		10 000.00		7 457.55	
029.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	248 449.95		259 600.00		225 956.23	
029.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
029.310.00	Fournitures de bureau + Imprimés	29 248.64		25 000.00		30 032.53	
029.310.01	Journaux + B.O.	1 028.00		800.00		1 580.00	
029.310.03	Againe Info	16 290.95		12 000.00		13 995.85	
029.310.04	Site internet communal	797.00		2 000.00		525.85	
029.311.00	Mobilier	5 815.52		5 000.00		6 895.15	
029.311.01	Informatique *	150 139.25		135 000.00		126 707.65	
029.312.00	Eau, énergie, combustible *	19 799.20		15 000.00		22 987.50	
029.312.01	Eau, énergie, combustible bât. Mex *	4 413.90		4 000.00		7 689.50	
029.313.00	Frais de conciergerie *	2 827.90		1 500.00		1 195.85	
029.314.00	Entretien Hôtel de Ville	14 606.90		2 500.00		4 613.31	
029.314.02	Entretien Maison Commune Mex	4 171.80		5 000.00		4 410.45	
029.315.00	Entretien mobilier			1 000.00		3 092.30	
029.317.00	Frais de réceptions	14 586.68		15 000.00		14 960.78	
029.317.01	Dons et cotisations	14 415.50		10 000.00		12 760.20	
029.318.00	Frais de communication *	8 684.10		9 000.00		9 474.65	
029.318.001	Frais de communication connexions internet *	3 282.75		3 500.00		3 387.00	
029.318.01	Frais d'encaissement *	48 998.80		55 000.00		45 683.81	
029.318.02	Frais d'affranch. + ccp *	30 550.20		30 000.00		24 938.49	
029.318.04	Assurances choses & RC *	21 384.79		20 000.00		20 853.34	
029.319.00	Frais divers	140 402.88		47 500.00		9 690.33	
029.319.01	Frais d'apéritifs	3 945.15		6 000.00		5 609.80	
029.319.02	Accession à la majorité	2 395.00		2 500.00		3 602.25	
029.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	537 784.91		407 300.00		374 686.59	
029.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
029.331.00	Amortissement ordinaire bureau communal *	31 988.50		31 000.00		32 031.95	
029.331.02	Amortissement ordinaire machine	1 999.00		1 000.00		2 000.00	
029.331.03	Amortissement ordinaire véhicule conciergerie	10 000.00		2 000.00		1 000.00	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
029.332.00	Amort. complémentaire patrimoine administratif					902.00	
029.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	43 987.50		34 000.00		35 933.95	
029.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
029.431.00	Emoluments administratifs		819.80		1 000.00		685.00
029.436.00	Travaux refacturés aux tiers		13 542.55		15 000.00		14 464.95
029.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA		8 180.95		500.00		21 094.80
029.439.00	Contributions diverses		75 316.25		33 000.00		6 399.80
029.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		97 859.55		49 500.00		42 644.55
029.45	RESTITUTIONS DES COLLEC. PUBLIQUES						
029.451.00	CCC - Agence AVS		17 027.80		16 000.00		16 536.00
029.451.02	Etat VS - participation taxations		2 032.00		2 700.00		2 807.00
029.451.03	Honoraires divers employés communaux		6 283.40		5 000.00		5 889.70
029.45	TOTAL RESTITUTIONS DES COLLEC. PUBLIQUES		25 343.20		23 700.00		25 232.70
029.49	IMPUTATIONS INTERNES						
029.490.00	Part des services aux frais d'administration		19 000.00		19 000.00		19 000.00
029.49	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES		19 000.00		19 000.00		19 000.00
029	TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE, DIVERS	830 222.36	142 202.75	700 900.00	92 200.00	636 576.77	86 877.25
02	TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE	862 341.36	142 202.75	733 400.00	92 200.00	668 596.77	86 877.25
0	TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE	1 227 738.26	150 458.75	1 073 900.00	100 200.00	1 032 044.74	94 608.25

Comptes de fonctionnement

1. Sécurité publique

1 Sécurité publique

Un commentaire est apporté à tous les comptes – hors comptes d’amortissement – dont le dépassement avec le budget est supérieur à 10% et CHF 5'000.-.

La masse salariale est imputée soit de manière effective, soit au travers de clés de répartition. Les comptes peuvent donc varier par rapport aux budgets prévus, ainsi que par rapport aux comptes des années précédentes. Le tableau « Evolution de la masse salariale à charge de la Municipalité » est le plus à même d’apporter les précisions nécessaires par rapport à la masse salariale totale de la Municipalité.

- 122.311.01** Remplacement de deux ordinateurs pour un montant total de Frs 4'648.-- ; remplacements nécessaires pour le passage à Windows 10.
- 122.318.06** Augmentation de l’activité, tout comme en 2018. Cette charge doit être mise en regard de l’augmentation des recettes ; compte n° 122.431.00.
- 160.314.00** Frs 74'367.55 Entretien des abris PC. Cette charge est prélevée dans le fond prévu à cet effet, raison pour laquelle nous trouvons dans les recettes sa contrepartie – compte n° 160.480.00.

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
1	SÉCURITÉ PUBLIQUE						
10	PROTECTION JURIDIQUE						
100	CADASTRE, POIDS & MESURES						
100.30	CHARGES DU PERSONNEL						
100.301.00	Personnel administratif *	23 554.30		23 500.00		23 145.50	
100.301.02	Conciergerie *	104.15		1 500.00		1 200.00	
100.303.00	Charges sociales *	2 272.85		2 300.00		2 050.90	
100.304.00	Charges sociales LPP *	2 054.40		1 800.00		2 005.20	
100.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	410.30		400.00		425.95	
100.309.00	Autres charges du personnel	160.10				125.55	
100.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	28 556.10		29 500.00		28 953.10	
100.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
100.318.01	Frais de conservation du cadastre *	38 426.65		40 000.00		30 266.85	
100.319.00	Frais divers	1 031.00		1 000.00		390.00	
100.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	39 457.65		41 000.00		30 656.85	
100.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
100.431.00	Emoluments du cadastre		5 690.00		5 500.00		6 204.00
100.436.00	Refacturation travaux de géomètre		11 350.00		20 000.00		11 050.00
100.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		17 040.00		25 500.00		17 254.00
100	TOTAL CADASTRE, POIDS & MESURES	68 013.75	17 040.00	70 500.00	25 500.00	59 609.95	17 254.00
102	CONTROLE DES HABITANTS & BUREAU DES ETRANGERS						
102.30	CHARGES DU PERSONNEL						
102.301.00	Personnel administratif *	95 551.10		100 200.00		76 488.55	
102.301.02	Conciergerie *			1 500.00		1 400.00	
102.303.00	Charges sociales *	9 176.65		9 600.00		7 195.30	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2019	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
102.304.00	Charges LPP *	9 028.80		9 500.00		7 496.10	
102.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	1 646.35		1 700.00		1 468.20	
102.309.00	Autres charges du personnel	309.80		1 000.00		1 129.50	
102.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	115 712.70		123 500.00		95 177.65	
102.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
102.319.00	Frais divers	1 908.59		2 500.00		4 345.91	
102.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	1 908.59		2 500.00		4 345.91	
102.35	DEDOMMAGEMENTS VERSES A DES COLLECTIVITES PUBL						
102.351.00	Vente carte identités Factures cantonales	8 650.80		9 000.00		8 290.00	
102.351.01	Vente permis Factures cantonales	23 187.50		25 000.00		26 526.25	
102.35	TOTAL DEDOMMAGEMENTS VERSES A DES COLLECTIVITES	31 838.30		34 000.00		34 816.25	
102.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
102.431.00	Permis de séjour		42 606.55		35 000.00		43 714.60
102.431.01	Attestations diverses		19 425.44		20 000.00		24 140.38
102.431.02	Vente cartes d'identité et passeports		11 427.00		15 000.00		13 268.50
102.431.09	Emoluments naturalisation		5 200.00		5 000.00		9 700.00
102.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		78 658.99		75 000.00		90 823.48
102	TOTAL CONTROLE DES HABITANTS & BUREAU DES ETRANG	149 459.59	78 658.99	160 000.00	75 000.00	134 339.81	90 823.48
10	TOTAL PROTECTION JURIDIQUE	217 473.34	95 698.99	230 500.00	100 500.00	193 949.76	108 077.48
11	POLICE						
113	CORPS DE POLICE						
113.30	CHARGES DU PERSONNEL						
113.300.00	Commission de sécurité	4 003.20		5 000.00		4 003.20	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2019	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
113.301.00	Personnel administratif *	53 668.40		46 800.00		43 753.85	
113.301.02	Conciergerie *	1 353.80		1 500.00		1 903.00	
113.301.03	Corps de police *	620 800.00		624 500.00		615 516.65	
113.301.04	Service de piquet *	9 510.00		11 000.00		8 375.00	
113.301.05	Tribunal de police *	588.45		2 500.00		1 317.50	
113.303.00	Charges sociales *	64 613.50		65 200.00		61 858.90	
113.304.00	Charges LPP *	71 489.30		64 100.00		66 498.60	
113.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	11 675.25		11 700.00		12 609.80	
113.309.00	Autres charges du personnel	2 668.95				3 009.72	
113.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	840 370.85		832 300.00		818 846.22	
113.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
113.310.00	Fournitures de bureau	4 236.19		3 000.00		4 320.97	
113.311.00	Mobilier	1 554.80		1 000.00		5 578.85	
113.311.01	Informatique	10 696.25		7 000.00		12 052.30	
113.312.00	Eau, énergie, combustible *			2 000.00		953.70	
113.313.00	Frais de conciergerie	484.50		500.00		202.40	
113.315.01	Equipement + cours *	9 095.65		10 000.00		9 064.55	
113.315.02	Frais véhicule de police	16 332.20		15 000.00		15 521.75	
113.318.00	Frais de communication *	4 383.95		10 000.00		12 000.10	
113.318.01	Frais d'encaissement *	2 605.10		5 000.00		6 850.05	
113.318.02	Frais de port et ccp *	1 845.88		2 500.00		2 036.18	
113.318.03	Honoraires divers	4 546.00		4 000.00		4 082.15	
113.318.04	Assurances choses & RC	4 441.51		5 000.00		4 779.86	
113.319.00	Frais divers	7 381.53		5 000.00		9 933.85	
113.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	67 603.56		70 000.00		87 376.71	
113.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
113.331.02	Amortissement ordinaire véhicules+machines	7 000.00		7 000.00		10 000.00	
113.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	7 000.00		7 000.00		10 000.00	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
113.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
113.351.00	Réseau radiocommunication Polycom *	1 348.40		4 500.00			
113.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	1 348.40		4 500.00			
113.39	IMPUTATIONS INTERNES						
113.390.00	Loyer bureau de police *	21 800.00		24 500.00		15 000.00	
113.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	21 800.00		24 500.00		15 000.00	
113.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
113.436.00	Emoluments notifications Office des Poursuites		31 647.00		20 000.00		19 950.00
113.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA		16 631.60				15 807.60
113.437.00	Amendes de police		131 513.97		135 000.00		120 057.92
113.437.01	Amendes administratives		600.00		1 000.00		
113.439.00	Contributions diverses		3 399.50		4 000.00		31 198.15
113.439.01	Conventions parkings		6 282.00		5 000.00		6 172.00
113.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		190 074.07		165 000.00		193 185.67
113.45	RESTITUTION DES COLLEC. PUBLIQUES						
113.452.00	Participation Communes		292 641.80		298 000.00		286 430.25
113.45	TOTAL RESTITUTION DES COLLEC. PUBLIQUES		292 641.80		298 000.00		286 430.25
113	TOTAL CORPS DE POLICE	938 122.81	482 715.87	938 300.00	463 000.00	931 222.93	479 615.92
114	CORPS POLICE - EXTERNE						
114.30	CHARGES DU PERSONNEL						
114.301.00	Personnel divers	376 304.50		320 000.00		318 166.55	
114.303.00	Charges sociales	30 035.55		30 500.00		29 924.00	
114.304.00	Charges sociales LPP	19 372.80		38 000.00		37 589.30	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2019	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
114.305.00	Charges sociales Amal+AAP	6 365.15		5 500.00		5 966.35	
114.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	432 078.00		394 000.00		391 646.20	
114.43	CONTRIBUTION DE TIERS						
114.436.00	Refacturation frais du personnel		363 118.60		320 000.00		318 166.55
114.436.01	Refacturation des charges sociales		55 770.40		74 000.00		73 479.65
114.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA		13 185.90				
114.436.03	Refacturation des frais de gestion		8 641.50		3 000.00		3 000.00
114.43	TOTAL CONTRIBUTION DE TIERS		440 716.40		397 000.00		394 646.20
114	TOTAL CORPS POLICE - EXTERNE	432 078.00	440 716.40	394 000.00	397 000.00	391 646.20	394 646.20
11	TOTAL POLICE	1 370 200.81	923 432.27	1 332 300.00	860 000.00	1 322 869.13	874 262.12
12	JUSTICE						
120	JUGE DE COMMUNE						
120.30	CHARGES DU PERSONNEL						
120.300.00	Juge et vice-juge *	16 980.00		20 000.00		16 980.00	
120.301.03	Juriste + Greffier *	2 410.15		4 000.00		6 618.00	
120.303.00	Charges sociales *	1 632.00		1 500.00		1 597.80	
120.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	80.40		200.00		88.20	
120.309.00	Autres charges du personnel	540.00				540.00	
120.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	21 642.55		25 700.00		25 824.00	
120.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
120.319.00	Frais divers de justice	1 686.25		2 000.00		1 081.25	
120.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	1 686.25		2 000.00		1 081.25	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
120.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
120.431.00	Emoluments du Juge de commune		12 368.16		8 000.00		10 824.53
120.431.01	Participation Collonges		1 557.50		2 500.00		2 333.35
120.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		13 925.66		10 500.00		13 157.88
120	TOTAL JUGE DE COMMUNE	23 328.80	13 925.66	27 700.00	10 500.00	26 905.25	13 157.88
121	MINISTERE PUBLIC						
121.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
121.331.00	Amortissement ordinaire Office inst. pénale *	12 000.00		12 000.00		13 000.00	
121.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	12 000.00		12 000.00		13 000.00	
121.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
121.352.00	Part. Tribunal District Martigny - St-Maurice *	9 112.00		8 000.00		8 763.00	
121.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	9 112.00		8 000.00		8 763.00	
121.39	IMPUTATIONS INTERNES						
121.390.00	Partic. Ministère public frais de locaux	5 193.80		5 500.00		5 297.85	
121.390.01	Partic. Ministère public Commune siège	60 420.00		60 000.00		60 638.05	
121.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	65 613.80		65 500.00		65 935.90	
121	TOTAL MINISTERE PUBLIC	86 725.80		85 500.00		87 698.90	
122	APEA						
122.30	CHARGES DU PERSONNEL						
122.300.00	Membres de l'APEA *	259 321.35		276 600.00		232 178.55	
122.301.02	Conciergerie	1 138.30		1 500.00		910.35	
122.303.00	Charges sociales *	24 819.35		26 600.00		21 503.25	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2019	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
122.304.00	Charges LPP *	22 538.40		24 700.00		19 618.30	
122.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	4 328.70		4 700.00		4 226.40	
122.309.00	Autres charges du personnel	2 267.35				3 756.05	
122.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	314 413.45		334 100.00		282 192.90	
122.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
122.310.00	Fournitures de bureau *	8 905.51		8 000.00		9 410.84	
122.311.01	Informatique	10 266.70		4 000.00		10 164.04	
122.312.00	Eau, énergie, combustible	2 566.45		3 000.00		2 182.20	
122.318.01	Frais de communication *	3 235.70		3 000.00		2 970.70	
122.318.02	Frais de port *	9 581.55		10 000.00		8 197.15	
122.318.04	Assurances RC *	3 669.80		1 700.00		1 627.50	
122.318.05	Frais de formation *	1 320.00		1 000.00		5 760.00	
122.318.06	Emoluments à charge du fisc *	48 925.00		35 000.00		50 027.00	
122.319.00	Frais divers	7 147.92		3 000.00		5 197.30	
122.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	95 618.63		68 700.00		95 536.73	
122.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
122.330.00	Pertes sur débiteurs APEA	1 150.00		1 000.00		800.00	
122.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	1 150.00		1 000.00		800.00	
122.39	IMPUTATIONS INTERNES						
122.390.00	Loyer APEA	9 600.00		9 600.00		9 600.00	
122.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	9 600.00		9 600.00		9 600.00	
122.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
122.431.00	Emoluments de l'APEA		110 909.80		80 000.00		104 026.00
122.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		110 909.80		80 000.00		104 026.00

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
122.45	RESTITUTION DE COLLECTIVITES PUBLIQUES						
122.452.00	Participation Communes pour l'APEA		202 216.40		219 000.00		185 043.75
122.45	TOTAL RESTITUTION DE COLLECTIVITES PUBLIQUES		202 216.40		219 000.00		185 043.75
122	TOTAL APEA	420 782.08	313 126.20	413 400.00	299 000.00	388 129.63	289 069.75
12	TOTAL JUSTICE	530 836.68	327 051.86	526 600.00	309 500.00	502 733.78	302 227.63
14	POLICE DU FEU						
140	POLICE DU FEU						
140.30	CHARGES DU PERSONNEL						
140.300.00	Commission du feu	4 003.20		4 000.00		5 843.20	
140.301.00	Personnel administratif *	3 848.00		4 600.00		3 809.00	
140.301.01	Personnel T.P.	5 967.75		2 700.00		4 971.90	
140.303.00	Charges sociales *	1 326.65		700.00		1 138.55	
140.304.00	Charges LPP *	938.30		600.00		859.40	
140.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	185.50		100.00		180.00	
140.309.00	Autres charges du personnel	87.15				228.50	
140.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	16 356.55		12 700.00		17 030.55	
140.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
140.310.00	Fournitures de bureau	828.40		1 000.00			
140.312.00	Eau, énergie, combustible *	1 202.05		1 000.00		1 178.75	
140.313.00	Matériel Serv. Feu *	23 100.00		23 500.00		23 100.00	
140.315.02	Frais véhicules *	840.95		1 000.00		607.00	
140.316.00	Loyers *	15 000.00		18 000.00		18 000.00	
140.318.00	Frais de communications + alarmes *	1 926.80		2 000.00		2 328.00	
140.318.04	Assurances choses & RC	2 867.55		3 000.00		2 661.85	
140.319.00	Frais divers	4 519.03		1 000.00		90.00	
140.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	50 284.78		50 500.00		47 965.60	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
140.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
140.331.00	Amortissement ordinaire bâtiments *	96 152.00		102 000.00		37 702.77	
140.331.02	Amortissement ordinaire Véhicules Feu *	2 000.00		2 000.00		1 000.00	
140.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	98 152.00		104 000.00		38 702.77	
140.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
140.352.00	C.S.I. Monthey *			2 500.00			
140.362.00	Participation SDIS Fortifications	83 442.46		100 000.00		99 052.26	
140.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	83 442.46		102 500.00		99 052.26	
140.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
140.430.00	Taxe d'exemption du feu		55 110.10		60 000.00		52 254.90
140.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		55 110.10		60 000.00		52 254.90
140	TOTAL POLICE DU FEU	248 235.79	55 110.10	269 700.00	60 000.00	202 751.18	52 254.90
14	TOTAL POLICE DU FEU	248 235.79	55 110.10	269 700.00	60 000.00	202 751.18	52 254.90
15	CAMPUS DU SCEX						
150	ADMINISTRATION						
150.30	CHARGES DU PERSONNEL						
150.301.02	Conciergerie *	4 863.50		2 000.00		1 057.55	
150.303.00	Charges sociales *	423.35		200.00		99.45	
150.304.00	Charges LPP *	432.85		100.00		119.85	
150.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	78.65		100.00		19.90	
150.309.00	Autres charges du personnel	9.55				2.80	
150.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	5 807.90		2 400.00		1 299.55	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
150.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
150.312.00	Eau, énergie, combustible *	6 062.05		10 000.00		8 141.65	
150.313.00	Frais de conciergerie *	33.60		500.00		113.00	
150.314.00	Entretien campus Scex *	13 688.19		10 000.00		13 933.20	
150.318.00	Frais de communication alarme tél. *	2 190.60		3 000.00		2 142.00	
150.318.04	Assurances choses & RC *	4 014.45		4 000.00		4 014.45	
150.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	25 988.89		27 500.00		28 344.30	
150.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
150.331.00	Amortissement ordinaire Campus Scex + Vest. FC *	999.00				1 500.00	
150.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	999.00				1 500.00	
150.39	IMPUTATIONS INTERNES						
150.391.00	Intérêts passifs imputés Campus du Scex *	13 926.00		13 000.00		14 494.74	
150.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	13 926.00		13 000.00		14 494.74	
150.42	REVENUS DES BIENS						
150.427.00	Location Campus du Scex		180 000.00		180 000.00		180 000.00
150.427.01	Participation s/charges Campus du Scex		9 600.00		9 600.00		9 600.00
150.42	TOTAL REVENUS DES BIENS		189 600.00		189 600.00		189 600.00
150	TOTAL ADMINISTRATION	46 721.79	189 600.00	42 900.00	189 600.00	45 638.59	189 600.00
15	TOTAL CAMPUS DU SCEX	46 721.79	189 600.00	42 900.00	189 600.00	45 638.59	189 600.00

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
16	PROTECTION POPULATION & DES BIENS CULTURELS						
160	PROTECTION CIVILE						
160.30	CHARGES DU PERSONNEL CECA						
160.301.00	Personnel administratif	9 711.00				14 518.90	
160.301.01	Personnel T.P.					59.60	
160.303.00	Charges sociales *	934.05				1 380.02	
160.304.00	Charges LPP *	875.40				1 644.80	
160.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	167.20				252.95	
160.309.00	Autres charges du personnel	76.05				74.30	
160.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL CECA	11 763.70				17 930.57	
160.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
160.310.00	Fournitures de bureau					55.95	
160.314.00	Entretien bâtiments *	77 280.70		5 000.00		5 563.45	
160.318.00	Frais de communication *	1 587.45		1 000.00		1 586.25	
160.319.01	Frais Etat-Major de crise	5 193.05		12 000.00		5 670.60	
160.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	84 061.20		18 000.00		12 876.25	
160.42	REVENUS DES BIENS						
160.423.00	Location de l'abri PCi						408.00
160.42	TOTAL REVENUS DES BIENS						408.00
160.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
160.461.00	Subventions pour la PCi		3 500.00				3 500.00
160.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		3 500.00				3 500.00

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
160.48	PRELEVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX						
160.480.00	Prélèvements pour les financements spéciaux		74 367.55				
160.48	TOTAL PRELEVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX		74 367.55				
160	TOTAL PROTECTION CIVILE	95 824.90	77 867.55	18 000.00		30 806.82	3 908.00
16	TOTAL PROTECTION POPULATION & DES BIENS CULTURELS	95 824.90	77 867.55	18 000.00		30 806.82	3 908.00
1	TOTAL SÉCURITÉ PUBLIQUE	2 509 293.31	1 668 760.77	2 420 000.00	1 519 600.00	2 298 749.26	1 530 330.13

Comptes de fonctionnement

2. Enseignement & formation

2 Enseignement et formation

Un commentaire est apporté à tous les comptes – hors comptes d’amortissement – dont le dépassement avec le budget est supérieur à 10% et CHF 5'000.-.

La masse salariale est imputée soit de manière effective, soit au travers de clés de répartition. Les comptes peuvent donc varier par rapport aux budgets prévus, ainsi que par rapport aux comptes des années précédentes. Le tableau « Evolution de la masse salariale à charge de la Municipalité » est le plus à même d’apporter les précisions nécessaires par rapport à la masse salariale totale de la Municipalité.

- 211.361.00** Par lettre du 13.09.2018, l’Etat du Valais nous annonçait une charge pour ce poste de Frs 427'500.-. La facturation – provisoire il est vrai – nous fait imputer un montant supérieur au chiffre annoncé de l’ordre de Frs 66'000.-.
- 213.351.01** Par mail du 04.10.2018, la HEPVS nous annonçait une charge pour ce poste de Frs 562'000.-. Le montant qui nous a été facturé étant supérieur de 30 %, des explications ont été demandées aux responsables cantonaux et une séance avec ces derniers est programmée.
- 220.361.00** La remarque du compte 211.361.00 s’applique également à ce compte.

Comptes de fonctionnement		Comptes	2019	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	ENSEIGNEMENT & FORMATION						
21	ECOLES PUBLIQUES OBLIGAT.						
210	ECOLES PRIMAIRES ET ENFANTINES						
210.30	CHARGES DU PERSONNEL						
210.300.00	Commission scolaire	19 151.10		15 000.00		15 784.10	
210.301.00	Personnel administratif *	24 830.00		19 900.00		17 334.60	
210.301.01	Personnel T.P. *	205.00		4 500.00		496.25	
210.301.02	Conciergerie *	89 631.45		87 900.00		92 195.10	
210.301.03	Direction *	83 026.90		78 000.00		79 802.90	
210.301.04	Etudes dirigées *	11 025.00		9 000.00		9 725.00	
210.301.05	Sport scolaire	6 313.90		5 400.00		6 239.65	
210.301.06	Maître de natation *	26 176.75		25 900.00		25 551.20	
210.301.07	Patrouilleurs scolaires	32 697.25		30 000.00		27 124.40	
210.301.08	Service de piquet E.P. *			1 000.00			
210.303.00	Charges sociales *	21 797.15		23 500.00		21 685.40	
210.304.00	Charges sociales LPP *	14 084.70		13 000.00		16 559.80	
210.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	4 375.45		4 400.00		4 492.40	
210.309.00	Autres charges du personnel	508.15		8 000.00		1 183.28	
210.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	333 822.80		325 500.00		318 174.08	
210.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
210.310.00	Fournitures scolaires *	106 076.62		100 000.00		82 043.84	
210.310.01	Fournitures didactiques	1 514.15		1 000.00		1 644.00	
210.311.00	Mobilier	3 186.10		5 000.00		923.10	
210.311.01	Informatique	9 253.92		5 000.00		5 411.65	
210.312.00	Eau, énergie, combustible *	93 144.55		115 000.00		116 953.55	
210.313.00	Frais de conciergerie *	12 677.30		15 000.00		11 964.17	
210.314.00	Entretien bâtiments	17 579.25		15 000.00		16 585.09	
210.315.00	Entretien mobilier	6 757.50		5 000.00		6 103.25	
210.318.00	Frais de communication *	1 503.35		1 500.00		2 243.45	
210.318.01	Repas scolaires *	12 093.50		9 000.00		10 819.35	
210.318.02	Frais de gestion du parc informatique	15 000.00		15 000.00		15 000.00	
210.318.03	Frais de direction	2 753.50		1 000.00		1 606.35	
210.318.04	Participation secrétariat EP	13 277.80		15 000.00		13 927.85	
210.318.08	Transport des élèves *	146 459.65		135 000.00		146 159.80	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2019	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
210.318.09	Activités sportives et culturelles	48 525.36		45 000.00		33 079.60	
210.318.091	Activités culturelles Spectacle	9 815.67		10 000.00			
210.318.10	Sports scolaires facultatifs	4 225.00		8 500.00		4 335.00	
210.318.11	Camp de ski 7-8H					53 209.45	
210.319.00	Frais divers	10 605.30		8 000.00		9 352.91	
210.319.001	Action pommes			1 000.00			
210.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	514 448.52		510 000.00		531 362.41	
210.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
210.331.00	Amortissement ordinaire Groupe scolaire *	158 288.80		175 000.00		128 096.75	
210.331.02	Amortissement ordinaire machine	4 000.00		12 000.00		4 000.00	
210.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	162 288.80		187 000.00		132 096.75	
210.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
210.361.00	Part. communale pers. enseignants primaire *	1 171 147.35		1 310 000.00		1 200 059.00	
210.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	1 171 147.35		1 310 000.00		1 200 059.00	
210.39	IMPUTATIONS INTERNES						
210.390.01	Entrées piscine CSS	5 785.00		5 000.00		5 475.00	
210.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	5 785.00		5 000.00		5 475.00	
210.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
210.436.00	Participation activités sportives et culturelles						11 071.00
210.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA		10 428.40		500.00		1 755.65
210.436.03	Participations au camp de ski 7-8H						25 585.20
210.436.10	Participations Sports scolaires facultatifs		8 290.40		5 500.00		7 890.00
210.439.00	Contributions diverses		228.80		1 000.00		35.85
210.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		18 947.60		7 000.00		46 337.70

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
210.45	Restitution des Collect. publiques						
210.452.00	Participation Communes pour écolage E.P.		118 153.50		115 000.00		112 756.50
210.45	TOTAL Restitution des Collect. publiques		118 153.50		115 000.00		112 756.50
210.46	SUBVENTIONS ACQUISES						
210.461.03	Subvention cantonale matériel scolaire		7 181.05				
210.461.04	Subvention direction		21 767.60		20 000.00		21 338.30
210.46	TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES		28 948.65		20 000.00		21 338.30
210	TOTAL ECOLES PRIMAIRES ET ENFANTINES	2 187 492.47	166 049.75	2 337 500.00	142 000.00	2 187 167.24	180 432.50
211	CYCLE D'ORIENTATION						
211.30	CHARGES DU PERSONNEL						
211.300.00	Commission C.O.	3 301.20		4 500.00		3 301.20	
211.301.00	Personnel administratif *	147 120.35		160 000.00		146 415.55	
211.301.01	Personnel T.P. *	8 000.00		8 000.00		8 000.00	
211.301.02	Conciergerie *	184 605.25		185 700.00		177 159.55	
211.301.03	Direction *	186 597.05		210 000.00		195 718.25	
211.301.08	Service de piquet C.O *	2 000.00		2 000.00		2 000.00	
211.303.00	Charges sociales *	49 203.05		56 000.00		49 636.90	
211.304.00	Charges LPP *	56 378.50		64 200.00		60 303.05	
211.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	9 079.35		8 800.00		10 518.60	
211.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	646 284.75		699 200.00		653 053.10	
211.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
211.312.00	Eau, énergie, combustible *	64 737.90		65 000.00		62 492.15	
211.314.00	Entretien bâtiments					2 059.75	
211.318.10	Transports élèves C.O. *	43 101.80		50 000.00		43 098.10	
211.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	107 839.70		115 000.00		107 650.00	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
211.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
211.331.00	Amortissement ordinaire Collège de la Tuilerie *	21 000.00		4 000.00		24 000.00	
211.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	21 000.00		4 000.00		24 000.00	
211.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
211.352.00	Ecolage C.O. hors commune *	17 797.20		15 000.00		16 105.00	
211.352.02	Taxe écolage nouveau CO *	747 180.00		710 000.00		671 204.00	
211.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	764 977.20		725 000.00		687 309.00	
211.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
211.361.00	Part. communale pers. enseignants C.O. *	493 364.80		427 500.00		391 664.00	
211.361.01	Part. frais transport C.O *	24 445.05		30 000.00		22 994.20	
211.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	517 809.85		457 500.00		414 658.20	
211.42	REVENUS DES BIENS						
211.427.01	Location toiture Installations photo.		1 500.00		1 500.00		1 500.00
211.427.02	Location Salle de Gym		175.00		1 000.00		700.00
211.42	TOTAL REVENUS DES BIENS		1 675.00		2 500.00		2 200.00
211.43	CONTRIBUTION DE TIERS						
211.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA		7 856.45				821.10
211.436.03	Refacturation frais de conciergerie + TP +piquet		186 748.80		187 500.00		187 159.55
211.436.04	Refacturation frais du personnel administratif		147 120.35		160 000.00		146 415.55
211.436.05	Refacturation frais de Direction		186 597.05		210 000.00		195 718.25
211.436.06	Refacturation des charges sociales		114 660.90		129 000.00		117 849.40
211.436.08	Refacturation frais de chauffage		64 737.90		65 000.00		62 492.15
211.43	TOTAL CONTRIBUTION DE TIERS		707 721.45		751 500.00		710 456.00
211	TOTAL CYCLE D'ORIENTATION	2 057 911.50	709 396.45	2 000 700.00	754 000.00	1 886 670.30	712 656.00

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
213	ECOLES SECONDAIRE et SUPERIEURE						
213.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
213.331.00	Amortissement ordinaire bâtiments HEP *	59 510.26		56 000.00		61 364.59	
213.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	59 510.26		56 000.00		61 364.59	
213.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
213.351.01	Participation au canton HEP *	730 873.58		560 000.00		586 628.90	
213.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	730 873.58		560 000.00		586 628.90	
213.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
213.361.00	Contrib.au canton commune siège (collège Abbaye) *	13 323.00		11 000.00		11 224.00	
213.363.00	Subventions diverses	250.00				250.00	
213.364.00	Frais de transport pour étudiants *	11 221.80		20 000.00		14 441.50	
213.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	24 794.80		31 000.00		25 915.50	
213.46	SUBVENTIONS ACQUISES						
213.461.00	Subvention transports étudiants		6 880.15		10 000.00		6 859.50
213.46	TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES		6 880.15		10 000.00		6 859.50
213	TOTAL ECOLES SECONDAIRE et SUPERIEURE	815 178.64	6 880.15	647 000.00	10 000.00	673 908.99	6 859.50
21	TOTAL ECOLES PUBLIQUES OBLIGAT.	5 060 582.61	882 326.35	4 985 200.00	906 000.00	4 747 746.53	899 948.00

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
220	ECOLES SPÉCIALISÉES						
220.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
220.351.00	Ecoles spécialisées *	5 824.00		3 000.00		4 222.00	
220.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	5 824.00		3 000.00		4 222.00	
220.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
220.361.00	Part. communale charges institution spécialisée *	43 677.95		37 200.00		34 512.60	
220.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	43 677.95		37 200.00		34 512.60	
220	TOTAL ECOLES SPÉCIALISÉES	49 501.95		40 200.00		38 734.60	
23	FORMATION PROFESSIONNELLE						
239	AUTRES TÂCHES LIÉES À LA FORMATION PROF.						
239.30	CHARGES DU PERSONNEL						
239.300.00	Commission formation professionnelle	1 100.40		1 000.00		1 100.40	
239.301.00	Personnel administratif	5 049.20		5 400.00		5 120.70	
239.301.03	Cours d'appui	1 510.50		4 000.00		560.65	
239.303.00	Charges sociales	772.95		500.00		745.00	
239.304.00	Charges LPP	361.80		300.00		372.80	
239.309.00	Autres charges du personnel	34.15				53.75	
239.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	8 829.00		11 200.00		7 953.30	
239.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
239.364.00	Frais de transport pour apprentis *	63 468.95		65 000.00		71 360.60	
239.366.00	Bourses pour "aide à la formation" *	5 000.00		5 000.00		4 950.00	
239.366.01	Subvention /inscriptions cours professionnels			1 000.00			
239.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	68 468.95		71 000.00		76 310.60	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
239.46	SUBVENTIONS ACQUISES						
239.461.00	Subvention transports apprentis		30 107.45		32 500.00		33 348.80
239.46	TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES		30 107.45		32 500.00		33 348.80
239	TOTAL AUTRES TÂCHES LIÉES À LA FORMATION PROF.	77 297.95	30 107.45	82 200.00	32 500.00	84 263.90	33 348.80
23	TOTAL FORMATION PROFESSIONNELLE	77 297.95	30 107.45	82 200.00	32 500.00	84 263.90	33 348.80
2	TOTAL ENSEIGNEMENT & FORMATION	5 187 382.51	912 433.80	5 107 600.00	938 500.00	4 870 745.03	933 296.80

Comptes de fonctionnement

3. Culture, loisirs & cultes

3 Culture, loisirs & culte

Un commentaire est apporté à tous les comptes – hors comptes d’amortissement – dont le dépassement avec le budget est supérieur à 10% et CHF 5'000.-.

La masse salariale est imputée soit de manière effective, soit au travers de clés de répartition. Les comptes peuvent donc varier par rapport aux budgets prévus, ainsi que par rapport aux comptes des années précédentes. Le tableau « Evolution de la masse salariale à charge de la Municipalité » est le plus à même d’apporter les précisions nécessaires par rapport à la masse salariale totale de la Municipalité.

- 303.314.04** Participation aux charges de copropriété facturées par l’Association du CO. Ces coûts peuvent varier d’une année à l’autre en fonction des charges réelles (conciergerie – chauffage – etc.) et des travaux réalisés.
- 330.314.00** Frs 16'796.74 Parc de Beaulieu - Remplacement des filets de protection vis-à-vis des immeubles.
- 350.317.02** La dépense nette pour ce poste est de CHF 2'657.25 pour un budget de CHF 3'000.-. En effet, les CHF 26'657.25 doivent être mis en regard des recettes figurant dans le compte n° 350.435.00 pour un montant de CHF 24'000.—.

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
3	CULTURE, LOISIRS & CULTE						
30	ENCOURAGEMENT À LA CULTURE						
300	MEDIATHEQUE						
300.30	CHARGES DU PERSONNEL						
300.301.00	Personnel administratif	16 698.60		17 400.00		16 437.60	
300.301.02	Conciergerie *	34 315.70		33 900.00		31 606.90	
300.301.03	Service du prêt *	92 752.15		89 800.00		90 999.00	
300.303.00	Charges sociales *	13 583.30		11 800.00		12 887.90	
300.304.00	Charges sociales LPP *	8 506.50		7 800.00		8 062.55	
300.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	2 480.30		2 100.00		2 639.55	
300.309.00	Autres charges du personnel	437.00				346.00	
300.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	168 773.55		162 800.00		162 979.50	
300.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
300.310.00	Fournitures médiathèque	22 481.85		20 000.00		22 454.90	
300.312.00	Eau, énergie, combustible	4 282.00		6 000.00		7 551.50	
300.313.00	Fournitures conciergerie	4 709.55		5 000.00		3 113.60	
300.314.00	Entretiens bâtiments			2 500.00			
300.316.00	Loyers *	46 468.80		48 000.00		46 468.80	
300.319.00	Frais divers	35.00		500.00		35.80	
300.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	77 977.20		82 000.00		79 624.60	
300.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
300.331.00	Amortissement ordinaire Médiathèque *	4 000.00		4 000.00		4 000.00	
300.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	4 000.00		4 000.00		4 000.00	
300.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
300.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA				500.00		
300.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS				500.00		

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
300.45	RESTITUTION DE COLLECTIVITES PUBLIQUES						
300.451.00	Part cantonale conciergerie		34 297.50		35 000.00		30 792.45
300.45	TOTAL RESTITUTION DE COLLECTIVITES PUBLIQUES		34 297.50		35 000.00		30 792.45
300.46	SUBVENTIONS ACQUISES						
300.461.00	Subvention acquisitions		9 643.00		9 000.00		9 554.00
300.46	TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES		9 643.00		9 000.00		9 554.00
300	TOTAL MEDIATHEQUE	250 750.75	43 940.50	248 800.00	44 500.00	246 604.10	40 346.45
303	SOCIÉTÉS LOCALES						
303.30	CHARGES DU PERSONNEL						
303.300.00	Commission culture	3 002.40		3 000.00		3 002.40	
303.301.00	Personnel administratif	7 706.40		7 700.00		7 920.90	
303.301.01	Personnel T.P. *	30 224.00		24 100.00		24 590.20	
303.301.02	Conciergerie *	11 654.80		15 000.00		11 067.75	
303.303.00	Charges sociales *	5 501.20		3 000.00		3 844.25	
303.304.00	Charges sociales LPP *	3 965.20		3 100.00		3 469.05	
303.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	986.55		500.00		811.75	
303.309.00	Autres charges du personnel	322.95				72.65	
303.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	63 363.50		56 400.00		54 778.95	
303.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
303.313.00	Frais de conciergerie *			500.00			
303.314.01	Charges bâtiment Epinassey *	11 349.70		10 000.00		10 172.05	
303.314.03	Entretien Salle communale Mex *			2 000.00			
303.314.04	Charges Aula CO régional *	35 520.10		30 000.00		37 156.50	
303.314.06	Charges Tuilerie Nord	20 477.80		30 000.00		29 464.62	
303.314.061	Entretien Tuilerie Nord	9 670.10		10 000.00		8 891.20	
303.314.09	Entretien matériel manifestations			2 000.00		2 440.35	
303.318.00	Frais de communication	678.50		1 000.00		1 080.00	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2019	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
303.319.00	Frais divers			500.00			
303.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	77 696.20		86 000.00		89 204.72	
303.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
303.331.01	Amortissement ordinaire Epinassey *	2 000.00		2 000.00		3 000.00	
303.331.03	Amortissement ordinaire Bât. Scout *	3 000.00		3 000.00		4 000.00	
303.331.04	Amortissement ordinaire Lavigerie *	13 000.00		15 000.00		14 000.00	
303.331.05	Amortissement ordinaire Aula CO régional *	243 000.00		243 000.00		270 000.00	
303.331.06	Amortissement ordinaire Tuilerie réaffectation	7 000.00		7 000.00		8 000.00	
303.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	268 000.00		270 000.00		299 000.00	
303.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
303.351.00	Collaboration culturelle Villes/canton *	2 550.00		2 500.00		2 500.00	
303.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	2 550.00		2 500.00		2 500.00	
303.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
303.365.00	Subventions aux sociétés culturelles	43 700.00		40 000.00		41 500.00	
303.365.001	Centre d'animation La Dzèbe	70 000.00		70 000.00		75 000.00	
303.365.002	Théâtre du Martolet	70 000.00		70 000.00		70 000.00	
303.365.003	Salle du Roxy	10 518.45		11 000.00		10 621.25	
303.365.005	Concours international d'orgues					6 000.00	
303.365.006	Fondation du Château	50 000.00		50 000.00		50 000.00	
303.365.007	Littera découverte					15 000.00	
303.365.008	Forteresse historique	30 000.00		30 000.00		35 000.00	
303.365.009	Fête de la musique	4 911.80		7 000.00		5 340.10	
303.365.01	Conservatoire de musique	3 200.00		5 000.00		3 900.00	
303.365.02	Ludothèque	5 000.00		5 000.00		5 000.00	
303.365.09	Subventions diverses	14 530.00		10 000.00		8 200.00	
303.365.091	Manifestations diverses	34 739.65		35 000.00		39 260.54	
303.365.092	Aula de la Tuilerie					1 347.75	
303.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	336 599.90		333 000.00		366 169.64	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
303.39	IMPUTATIONS INTERNES						
303.391.00	Intérêts passifs imputés Prêt CO régional *	15 673.00		20 000.00		16 105.26	
303.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	15 673.00		20 000.00		16 105.26	
303.42	REVENUS DES BIENS						
303.427.01	Locations Epinassey		1 500.00		1 500.00		1 700.00
303.427.04	Location Aula Tuilerie		18 100.00		10 000.00		12 875.00
303.427.06	Location Tuilerie Nord		10 272.00		10 000.00		10 272.00
303.427.07	Location salle commune Tuilerie		8 675.00		10 000.00		8 125.00
303.427.09	Locations mat. manifestat		1 370.00		5 000.00		4 325.00
303.42	TOTAL REVENUS DES BIENS		39 917.00		36 500.00		37 297.00
303	TOTAL SOCIÉTÉS LOCALES	763 882.60	39 917.00	767 900.00	36 500.00	827 758.57	37 297.00
30	TOTAL ENCOURAGEMENT À LA CULTURE	1 014 633.35	83 857.50	1 016 700.00	81 000.00	1 074 362.67	77 643.45
32	MEDIAS						
321	TÉLÉRÉSEAU ANTENNES COLLECTIVES						
321.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
321.365.00	Subside - Radio Chablais	13 716.00		19 000.00		13 785.00	
321.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	13 716.00		19 000.00		13 785.00	
321	TOTAL TÉLÉRÉSEAU ANTENNES COLLECTIVES	13 716.00		19 000.00		13 785.00	
32	TOTAL MEDIAS	13 716.00		19 000.00		13 785.00	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
33	PARCS PUBLICS & CHEMINS PÉDESTRES						
330	PARCS PUBLICS & CHEMINS PÉDESTRES						
330.30	CHARGES DU PERSONNEL						
330.301.00	Personnel administratif	6 146.10		5 800.00		4 080.05	
330.301.01	Personnel T.P. *	181 537.90		112 000.00		129 901.70	
330.303.00	Charges sociales *	17 269.90		11 600.00		12 380.45	
330.304.00	Charges sociales LPP *	19 076.30		12 500.00		15 070.20	
330.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	3 127.10		3 400.00		2 534.35	
330.309.00	Autres charges du personnel	1 061.40				175.25	
330.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	228 218.70		145 300.00		164 142.00	
330.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
330.314.00	Décoration et entretien rues, parcs, places, font	90 643.68		70 000.00		71 652.78	
330.314.01	Décoration et Eclairage de fêtes	8 795.69		10 000.00		7 233.39	
330.315.00	Entretien des machines	242.35				171.95	
330.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	99 681.72		80 000.00		79 058.12	
330.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
330.331.02	Amort. places de jeux *	6 000.00		5 000.00		6 000.00	
330.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	6 000.00		5 000.00		6 000.00	
330	TOTAL PARCS PUBLICS & CHEMINS PÉDESTRES	333 900.42		230 300.00		249 200.12	
33	TOTAL PARCS PUBLICS & CHEMINS PÉDESTRES	333 900.42		230 300.00		249 200.12	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2019	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
34	SPORTS						
340	CENTRE SPORTIF						
340.30	CHARGES DU PERSONNEL						
340.300.00	Commission CSS + sports	2 001.60		4 000.00		2 438.85	
340.301.00	Personnel administratif	12 779.00		13 000.00		11 652.10	
340.301.01	Personnel T.P. *	26.70		1 600.00			
340.301.02	Conciergerie *	157 841.85		115 500.00		132 459.50	
340.301.03	Maîtres de bain *	136 469.65		119 000.00		137 398.75	
340.301.04	Gérance buvette CSS *	26 061.15		18 000.00		25 352.00	
340.301.05	Service de piquet CSS *	1 079.00		5 000.00		1 474.20	
340.303.00	Charges sociales *	30 094.95		25 100.00		30 940.60	
340.304.00	Charges LPP *	28 659.05		22 300.00		30 216.25	
340.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	5 504.10		4 300.00		6 229.30	
340.309.00	Autres charges du personnel	159.25				225.30	
340.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	400 676.30		327 800.00		378 386.85	
340.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
340.311.00	Mobilier	3 675.30		5 000.00			
340.311.01	Matériel piscine	3 527.20		3 000.00		4 943.55	
340.312.00	Eau, énergie, combustible *	241 529.40		230 000.00		220 997.90	
340.313.00	Matériel de conciergerie	21 009.40		20 000.00		20 681.06	
340.313.01	Régénération de l'eau *	560.00		2 000.00		560.00	
340.314.00	Entretien bâtiments	23 698.80		20 000.00		8 514.95	
340.315.00	Entretien mobi. + machine	13 480.65		15 000.00		12 260.04	
340.318.00	Frais de communication	2 437.80		3 000.00		2 482.20	
340.318.04	Assurances choses & RC	13 101.99		13 000.00		13 101.99	
340.319.00	Frais divers	12 040.50		10 000.00		1 852.03	
340.319.02	TVA - forfait	6 056.45		6 000.00		6 273.55	
340.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	341 117.49		327 000.00		291 667.27	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
340.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
340.331.00	Amortissement ordinaire Centre sportif scolaire *	164 518.23		160 000.00		172 807.86	
340.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	164 518.23		160 000.00		172 807.86	
340.39	IMPUTATIONS INTERNES						
340.391.00	Intérêts passifs imputés Centre sportif scolaire *	11 825.00		15 000.00		12 078.95	
340.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	11 825.00		15 000.00		12 078.95	
340.42	REVENUS DES BIENS						
340.427.00	Location appartement CSS		12 000.00		12 000.00		12 000.00
340.427.02	Location salle du CSS		12 520.00		5 000.00		5 550.00
340.427.03	Participation de tiers aux charges				20 000.00		-8 500.00
340.42	TOTAL REVENUS DES BIENS		24 520.00		37 000.00		9 050.00
340.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
340.435.00	Entrées piscine		167 255.05		175 000.00		173 766.70
340.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA		22 477.95		500.00		
340.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		189 733.00		175 500.00		173 766.70
340.49	IMPUTATIONS INTERNES						
340.490.01	Entrées piscine EP		5 785.00		5 000.00		5 475.00
340.49	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES		5 785.00		5 000.00		5 475.00
340	TOTAL CENTRE SPORTIF	918 137.02	220 038.00	829 800.00	217 500.00	854 940.93	188 291.70
342	TERRAINS & INSTALLATIONS DE SPORTS						
342.30	CHARGES DU PERSONNEL						
342.301.01	Personnel T.P. *	21 594.95		23 400.00		22 346.65	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2019	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
342.303.00	Charges sociales *	2 059.70		2 300.00		2 092.30	
342.304.00	Charges sociales LPP *	1 924.70		1 900.00		2 135.35	
342.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	370.95		400.00		426.40	
342.309.00	Autres charges du personnel	163.15				72.55	
342.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	26 113.45		28 000.00		27 073.25	
342.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
342.312.00	Eau, énergie, combustible	7 820.60		10 000.00		5 949.60	
342.314.00	Entretien des vestiaires FC et Bât. 3	9 215.20		5 000.00		159.90	
342.314.01	Entretien des terrains de sports	22 914.94		25 000.00		20 417.58	
342.314.02	Charges Salles sport CO régional *	45 118.30		45 000.00		47 270.10	
342.314.03	Entretien piste Vita urbaine			2 000.00		697.25	
342.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	85 069.04		87 000.00		74 494.43	
342.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
342.331.00	Amortissement ordinaire Terrain Football *	11 000.00		11 000.00		12 093.30	
342.331.01	Amortissement ordinaire Terrains Tennis *	4 000.00		4 000.00		4 000.00	
342.331.02	Amortissement ordinaire Skatepark *			6 000.00		78 000.00	
342.331.03	Amortissement ordinaire Piste Vita Urbaine *	2 000.00		1 000.00		2 000.00	
342.331.04	Amortissement ord. Salles sport CO régional *	365 000.00		365 000.00		405 000.00	
342.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	382 000.00		387 000.00		501 093.30	
342.39	IMPUTATIONS INTERNES						
342.391.01	Intérêts passifs imputés Prêt CO régional *	15 762.00		20 000.00		16 105.26	
342.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	15 762.00		20 000.00		16 105.26	
342	TOTAL TERRAINS & INSTALLATIONS DE SPORTS	508 944.49		522 000.00		618 766.24	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
349	AUTRES TÂCHES SPORTIVES						
349.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
349.319.00	Développement du sport	2 907.90		8 000.00		23 154.85	
349.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	2 907.90		8 000.00		23 154.85	
349.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
349.365.00	Subventions aux sociétés sportives	41 730.00		45 000.00		46 250.00	
349.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	41 730.00		45 000.00		46 250.00	
349	TOTAL AUTRES TÂCHES SPORTIVES	44 637.90		53 000.00		69 404.85	
34	TOTAL SPORTS	1 471 719.41	220 038.00	1 404 800.00	217 500.00	1 543 112.02	188 291.70
350	AUTRES LOISIRS						
350.30	CHARGES DU PERSONNEL						
350.300.00	Commission Jumelage	14 436.00		15 000.00		13 836.00	
350.301.00	Personnel administratif *	7 761.00		5 100.00		5 692.95	
350.301.03	Moniteurs jumelage *	41 487.55		33 100.00		40 957.55	
350.303.00	Charges sociales *	4 965.20		3 700.00		5 016.25	
350.304.00	Charges sociales LPP *	5 335.80		3 800.00		4 028.20	
350.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	865.60		700.00		897.25	
350.309.00	Autres charges du personnel	79.80				33.20	
350.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	74 930.95		61 400.00		70 461.40	
350.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
350.317.00	Jumelage Saint-Maurice Val-de-Marne	39 873.25		38 000.00		43 984.20	
350.317.01	Jumelage Obersiggenthal	4 725.60		4 000.00		1 666.70	
350.317.02	Rencontre Saint-Maurice	26 657.25		3 000.00		28 884.56	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
350.317.03	Jumelage St-Alban-Les- Eaux	2 701.25		3 500.00		877.80	
350.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	73 957.35		48 500.00		75 413.26	
350.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
350.365.00	Subvention Passeports vacances	8 000.00		8 000.00		5 000.00	
350.365.01	Subvention Colonies	1 635.00		1 500.00		366.00	
350.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	9 635.00		9 500.00		5 366.00	
350.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
350.435.00	Recettes diverses		24 000.00				26 000.00
350.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		24 000.00				26 000.00
350	TOTAL AUTRES LOISIRS	158 523.30	24 000.00	119 400.00		151 240.66	26 000.00
39	EGLISES						
390	EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE						
390.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
390.362.00	Paroisse catholique	192 756.12		240 000.00		235 749.73	
390.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	192 756.12		240 000.00		235 749.73	
390	TOTAL EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE	192 756.12		240 000.00		235 749.73	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
391	EGLISE RÉF. ÉVANGÉLIQUE						
391.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
391.362.00	Paroisse protestante	67 802.40		68 000.00		67 802.40	
391.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	67 802.40		68 000.00		67 802.40	
391	TOTAL EGLISE RÉF. ÉVANGÉLIQUE	67 802.40		68 000.00		67 802.40	
39	TOTAL EGLISES	260 558.52		308 000.00		303 552.13	
3	TOTAL CULTURE, LOISIRS & CULTE	3 253 051.00	327 895.50	3 098 200.00	298 500.00	3 335 252.60	291 935.15

Comptes de fonctionnement

4. Santé

4 Santé

Un commentaire est apporté à tous les comptes – hors comptes d’amortissement – dont le dépassement avec le budget est supérieur à 10% et CHF 5'000.-.

La masse salariale est imputée soit de manière effective, soit au travers de clés de répartition. Les comptes peuvent donc varier par rapport aux budgets prévus, ainsi que par rapport aux comptes des années précédentes. Le tableau « Evolution de la masse salariale à charge de la Municipalité » est le plus à même d’apporter les précisions nécessaires par rapport à la masse salariale totale de la Municipalité.

- 460.364.00** La Municipalité soutient à hauteur de 40 % les soins dentaires (orthodontie) pour les jeunes. Augmentation « linéaire » des soins mensuels refacturés par l’Association valaisanne pour la prophylaxie et les soins dentaires à la jeunesse. Lors de l’établissement du prochain budget, il sera sans doute nécessaire d’adapter la charge attribuée à ce poste.
- 490.361.00** Frs 3'041.35 Facture complémentaire de la part du Canton du Valais et concernant l’exercice 2018.

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
4	SANTÉ						
44	CENTRE MÉDICO-SOCIAL						
440.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
440.352.00	Centre médico-social District *	271 584.31		285 000.00		212 850.10	
440.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	271 584.31		285 000.00		212 850.10	
44	TOTAL CENTRE MÉDICO-SOCIAL	271 584.31		285 000.00		212 850.10	
45	PROPHYLAXIE, LUTTE CONTRE LES MALADIES						
450.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
450.361.00	Prise en charge des addictions	13 363.34		12 000.00		15 489.66	
450.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	13 363.34		12 000.00		15 489.66	
45	TOTAL PROPHYLAXIE, LUTTE CONTRE LES MALADIES	13 363.34		12 000.00		15 489.66	
460	PROPHYLAXIE DENTAIRE						
460.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
460.361.00	Financement Santé Scolaire *	6 258.35		6 000.00		4 924.00	
460.364.00	Soins dentaires à la jeunesse *	93 498.60		75 000.00		94 370.85	
460.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	99 756.95		81 000.00		99 294.85	
460	TOTAL PROPHYLAXIE DENTAIRE	99 756.95		81 000.00		99 294.85	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
49	AUTRES DEPENSES DE SANTE						
490	AUTRES DEPENSES DE SANTE						
490.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
490.331.00	Amortissement dispositif pré-hospitalier	3 495.10		5 000.00		3 621.50	
490.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	3 495.10		5 000.00		3 621.50	
490.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
490.361.00	Financement dispositif pré-hospitalier	36 739.85		30 000.00		28 223.65	
490.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	36 739.85		30 000.00		28 223.65	
490	TOTAL AUTRES DEPENSES DE SANTE	40 234.95		35 000.00		31 845.15	
49	TOTAL AUTRES DEPENSES DE SANTE	40 234.95		35 000.00		31 845.15	
4	TOTAL SANTÉ	424 939.55		413 000.00		359 479.76	

Comptes de fonctionnement

5. Prévoyance sociale

5 Prévoyance sociale

Un commentaire est apporté à tous les comptes – hors comptes d’amortissement – dont le dépassement avec le budget est supérieur à 10% et CHF 5'000.-.

La masse salariale est imputée soit de manière effective, soit au travers de clés de répartition. Les comptes peuvent donc varier par rapport aux budgets prévus, ainsi que par rapport aux comptes des années précédentes. Le tableau « Evolution de la masse salariale à charge de la Municipalité » est le plus à même d’apporter les précisions nécessaires par rapport à la masse salariale totale de la Municipalité.

- 530.361.00** La facture finale du Canton du Valais concernant le « Financement des régimes sociaux » n’était toujours pas à notre disposition lors du bouclage des comptes. Une provision – calculée avec la prudence de circonstance – a donc été imputée dans les comptes 2019.
- 549.352.00** Honoraires de curatelle à charge de la Municipalité pour les personnes n’ayant pas les revenus nécessaires au paiement desdits honoraires. Si un bénéficiaire revient à meilleure fortune, ce dernier se doit de rembourser l’avance faite par la Municipalité.
- 570.364.00** Ce montant peut évoluer de manière significative d’une année à l’autre. En effet, le coût à charge de la Municipalité dépend non seulement, du nombre de citoyens qui résident en EMS, de leur fortune, mais également du niveau de soin de ces derniers.
- 580.366.00** La facture finale du Canton du Valais concernant le « Financement des régimes sociaux » n’était toujours pas à notre disposition lors du bouclage des comptes. Une provision – calculée avec la prudence de circonstance – a donc été imputée dans les comptes 2019.
- 582.361.00** La facture finale du Canton du Valais concernant le « Financement des régimes sociaux » n’était toujours pas à notre disposition lors du bouclage des comptes. Une provision – calculée avec la prudence de circonstance – a donc été imputée dans les comptes 2019.

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
5	PRÉVOYANCE SOCIALE						
530	PRESTATIONS COMPL. AVS/AI						
530.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
530.361.00	Prestations complément. AVS/AI *	332 515.30		280 500.00		322 965.77	
530.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	332 515.30		280 500.00		322 965.77	
530	TOTAL PRESTATIONS COMPL. AVS/AI	332 515.30		280 500.00		322 965.77	
54	PROTECTION DE L'ENFANCE ET DE L'ADULTE						
540	SERVICE OFFICIEL DE LA CURATELLE						
540.30	CHARGES DU PERSONNEL						
540.301.00	Personnel administratif *	283 784.05		281 800.00		262 789.45	
540.303.00	Charges sociales *	27 259.35		27 800.00		24 476.80	
540.304.00	Charges sociales LPP *	22 655.35		15 900.00		19 787.05	
540.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	4 943.25		4 900.00		5 017.65	
540.309.00	Autres charges du personnel	7 545.45		6 500.00		4 168.05	
540.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	346 187.45		336 900.00		316 239.00	
540.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
540.310.00	Fournitures de bureau	8 590.50		5 000.00		7 623.95	
540.311.01	Informatique	7 537.45		5 000.00		82.40	
540.312.00	Eau, énergie, combustible	317.95		1 000.00		270.35	
540.318.00	Frais de communication	3 891.40		5 000.00		4 001.15	
540.318.02	Frais de port	5 493.30		3 500.00		4 048.45	
540.319.00	Frais divers	113.00		1 000.00		153.00	
540.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	25 943.60		20 500.00		16 179.30	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
540.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
540.361.00	Curatelle éducative *	45 000.00		45 000.00		43 500.00	
540.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	45 000.00		45 000.00		43 500.00	
540.39	IMPUTATIONS INTERNES						
540.390.00	Loyer bureau curatelle *	10 000.00		10 000.00		10 000.00	
540.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	10 000.00		10 000.00		10 000.00	
540.43	CONTRIBUTIONS						
540.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA						19 243.25
540.436.03	Honoraires pour curatelle		382 131.05		367 400.00		323 175.05
540.43	TOTAL CONTRIBUTIONS		382 131.05		367 400.00		342 418.30
540	TOTAL SERVICE OFFICIEL DE LA CURATELLE	427 131.05	382 131.05	412 400.00	367 400.00	385 918.30	342 418.30
541	GARDERIE & CRÈCHE						
541.30	CHARGES DU PERSONNEL						
541.300.00	Commission "crèche - garderie"	2 200.80		3 000.00		2 200.80	
541.301.00	Personnel administratif *	11 874.20		12 000.00		10 705.35	
541.301.01	Personnel T.P. *			1 400.00		682.60	
541.301.02	Conciergerie *	25 302.65		22 800.00		23 893.70	
541.301.03	Personnel éducatif *	376 886.40		329 900.00		367 879.75	
541.303.00	Charges sociales *	37 271.95		35 200.00		37 965.15	
541.304.00	Charges LPP *	19 515.20		15 200.00		19 312.15	
541.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	7 080.50		6 200.00		7 719.10	
541.309.00	Autres charges du personnel	276.70				122.55	
541.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	480 408.40		425 700.00		470 481.15	
541.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
541.310.00	Fournitures de bureau + Imprimés	1 209.30		1 500.00		179.40	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2019	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
541.310.01	Fournitures matériel + bricolage	2 894.15		2 000.00		2 203.30	
541.310.02	Matériel éducatif UAPE	1 012.75		500.00		38.70	
541.311.00	Mobilier achat et entretien			5 000.00		12 163.70	
541.311.01	Informatique *	50.00		6 000.00			
541.312.00	Eau, énergie, chauffage *	5 922.15		7 000.00		5 644.10	
541.313.00	Frais de conciergerie *	5 312.15		2 500.00		3 491.35	
541.313.01	Frais de déjeûners goûters, etc.	7 120.45		5 000.00		5 237.45	
541.313.02	Frais de pharmacie et d'hygiène	284.35		1 000.00		876.35	
541.314.00	Entretien bâtiments *	3 405.65		2 500.00		2 068.10	
541.318.00	Frais de communication *	1 516.50		2 000.00		1 608.00	
541.318.01	Frais de repas *	102 100.70		95 000.00		94 625.25	
541.318.02	Frais d'affranch. + ccp *	14.90		1 000.00		3.10	
541.318.03	Frais de formation	380.00		1 000.00			
541.318.04	Assurances choses & RC	1 149.70		1 200.00		1 149.70	
541.319.00	Frais divers	2 011.90		2 500.00		1 304.60	
541.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	134 384.65		135 700.00		130 593.10	
541.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
541.331.00	Amortissement ordinaire crèche-garderie *	24 000.00		24 000.00		26 000.00	
541.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	24 000.00		24 000.00		26 000.00	
541.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
541.351.00	Placement enfants hors canton *			10 000.00			
541.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS			10 000.00			
541.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
541.366.00	APAC *	55 582.75		60 000.00		54 943.65	
541.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	55 582.75		60 000.00		54 943.65	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
541.39	IMPUTATIONS INTERNES						
541.391.00	Intérêts passifs imputés*	2 378.00		3 000.00		2 415.79	
541.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	2 378.00		3 000.00		2 415.79	
541.43	CONTRIBUTION DE TIERS						
541.436.00	Participations Crèche		245 931.90		230 000.00		233 760.20
541.436.01	Participations UAPE		113 042.25		115 000.00		113 130.70
541.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA		14 543.75		500.00		931.50
541.439.00	Recettes diverses		19 104.55				45 800.00
541.43	TOTAL CONTRIBUTION DE TIERS		392 622.45		345 500.00		393 622.40
541.46	SUBVENTIONS ACQUISES						
541.461.00	Subventions cantonales		95 281.75		120 000.00		109 507.25
541.46	TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES		95 281.75		120 000.00		109 507.25
541	TOTAL GARDERIE & CRÈCHE	696 753.80	487 904.20	658 400.00	465 500.00	684 433.69	503 129.65
549	AIDE A LA FAMILLE						
549.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
549.352.00	Honoraires de curatelle à charge de commune	105 593.65		60 000.00		72 289.05	
549.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	105 593.65		60 000.00		72 289.05	
549.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
549.360.00	Soutien comm.à la famille	52.00		500.00		364.00	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
549.431.00	Curatelles éducatives Participations parentales				2 000.00		
549.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	52.00		500.00	2 000.00	364.00	
549	TOTAL AIDE A LA FAMILLE	105 645.65		60 500.00	2 000.00	72 653.05	
54	TOTAL PROTECTION DE L'ENFANCE ET DE L'ADULTE	1 229 530.50	870 035.25	1 131 300.00	834 900.00	1 143 005.04	845 547.95
55	HANDICAPÉS						
550.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
550.361.00	Institutions pour handicapés/sociales *	599 374.17		547 500.00		586 239.36	
550.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	599 374.17		547 500.00		586 239.36	
55	TOTAL HANDICAPÉS	599 374.17		547 500.00		586 239.36	
57	EMS						
570.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
570.352.00	Fondation St-Jacques *	98 959.00		100 000.00		98 953.00	
570.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	98 959.00		100 000.00		98 953.00	
570.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
570.364.00	E.M.S. Exploitation *	358 974.05		315 000.00		339 530.15	
570.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	358 974.05		315 000.00		339 530.15	
57	TOTAL EMS	457 933.05		415 000.00		438 483.15	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
58	ASSISTANCE						
580	AIDE SOCIALE INDIVIDUELLE						
580.30	CHARGES DU PERSONNEL						
580.300.00	Commission Aff. sociales	15 253.50		15 000.00		15 000.00	
580.301.00	Personnel administratif *	25 755.00		25 300.00		25 155.70	
580.301.05	Repas à domicile	7 826.05		6 000.00		12 873.55	
580.303.00	Charges sociales *	2 835.35		2 400.00		2 825.30	
580.304.00	Charges LPP *	2 214.00		2 000.00		2 128.20	
580.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	537.00		400.00		579.25	
580.309.00	Autres charges du personnel	356.00				64.10	
580.309.01	Frais déplacements repas à domicile	3 466.30		2 500.00		3 848.10	
580.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	58 243.20		53 600.00		62 474.20	
580.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
580.313.00	Service repas à domicile	53 248.00		44 000.00		55 575.00	
580.313.02	Prestations pr personnes âgées + nonagénaires	9 730.00		10 500.00		11 650.00	
580.313.03	Action sacs poubelle	12 404.20		15 000.00		13 777.20	
580.318.00	Action de Noël			2 000.00			
580.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	75 382.20		71 500.00		81 002.20	
580.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
580.331.00	Amortissements ordinaires Subventions institutions	30 700.67		31 000.00		70 967.13	
580.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	30 700.67		31 000.00		70 967.13	
580.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
580.351.00	C.I.O. * (Centre informat ion et orientation)	8 414.00		5 000.00		6 392.40	
580.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	8 414.00		5 000.00		6 392.40	
580.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
580.365.00	Dons à diverses institutions/associations	9 000.00		5 000.00		7 680.00	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2019	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
580.366.00	Secours occasionnels aide sociale *	408 893.98		355 000.00		474 604.99	
580.366.01	Secours occasionnels Placement Jeunes *					64 071.54	
580.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	417 893.98		360 000.00		546 356.53	
580.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
580.435.00	Vente fournitures cours intégration						1 470.00
580.439.00	Contributions Service repas à domicile		72 490.10		54 000.00		73 297.20
580.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		72 490.10		54 000.00		74 767.20
580.45	RESTITUTIONS DES COLLEC. PUBLIQUES						
580.451.00	Participation du Canton Insertion sociale (AITS)		83 812.50		20 000.00		52 500.00
580.451.01	Participation du Canton Décomptes LFA				45 000.00		9 565.95
580.45	TOTAL RESTITUTIONS DES COLLEC. PUBLIQUES		83 812.50		65 000.00		62 065.95
580	TOTAL AIDE SOCIALE INDIVIDUELLE	590 634.05	156 302.60	521 100.00	119 000.00	767 192.46	136 833.15
582	FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI						
582.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
582.361.00	Fonds cantonal pour l'emploi *	62 314.57		55 000.00		69 763.03	
582.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	62 314.57		55 000.00		69 763.03	
582	TOTAL FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI	62 314.57		55 000.00		69 763.03	
589	INTEGRATION						
589.30	CHARGES DU PERSONNEL						
589.300.00	Commission "Intégration"	5 904.00		7 000.00		6 444.00	
589.301.04	Personnel d'intégration *	58 974.25		54 000.00		52 115.60	
589.303.00	Charges sociales *	5 140.20		5 200.00		4 426.25	
589.304.00	Charges sociales LPP *	4 467.20		4 300.00		4 455.80	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2019	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
589.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	804.50		1 000.00		855.35	
589.309.00	Autres charges du personnel	2 314.70				533.40	
589.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	77 604.85		71 500.00		68 830.40	
589.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
589.310.00	Fournitures cours intégration	1 174.25		2 000.00		693.30	
589.312.00	Eau, énergie, combustible	756.25		500.00		643.05	
589.318.01	Activités du délégué intégration	5 657.65		6 000.00		6 413.05	
589.318.02	Frais du bureau intégration	1 530.15		2 400.00		1 334.00	
589.319.00	Frais divers cours de langue	790.55		500.00			
589.319.01	Frais de garderie cours de langue	4 021.50		11 200.00		9 536.60	
589.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	13 930.35		22 600.00		18 620.00	
589.39	IMPUTATIONS INTERNES						
589.390.00	Loyer bureau Intégration*	6 000.00		6 000.00		6 000.00	
589.390.01	Loyer bureau Langue et Formation *	3 700.00		3 700.00		3 700.00	
589.391.00	Frais de gestion intégration	2 000.00		2 000.00		2 000.00	
589.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	11 700.00		11 700.00		11 700.00	
589.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
589.435.00	Vente fournitures cours de langue		3 700.00		3 000.00		1 750.00
589.435.01	Contributions frais de garderie		2 635.00		1 000.00		474.00
589.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA				500.00		
589.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		6 335.00		4 500.00		2 224.00
589.46	SUBVENTIONS ACQUISES						
589.461.00	Subside cant. Intégration		48 072.10		41 400.00		47 374.75
589.461.01	Subside cant. Langue et Formation		18 000.00		18 000.00		18 200.00

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
589.462.00	Participation Communes		9 069.60		13 600.00		9 336.90
589.46	TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES		75 141.70		73 000.00		74 911.65
589	TOTAL INTEGRATION	103 235.20	81 476.70	105 800.00	77 500.00	99 150.40	77 135.65
58	TOTAL ASSISTANCE	756 183.82	237 779.30	681 900.00	196 500.00	936 105.89	213 968.80
5	TOTAL PRÉVOYANCE SOCIALE	3 375 536.84	1 107 814.55	3 056 200.00	1 031 400.00	3 426 799.21	1 059 516.75

Comptes de fonctionnement

6. Trafic

6 Trafic

Un commentaire est apporté à tous les comptes – hors comptes d’amortissement – dont le dépassement avec le budget est supérieur à 10% et CHF 5'000.-.

La masse salariale est imputée soit de manière effective, soit au travers de clés de répartition. Les comptes peuvent donc varier par rapport aux budgets prévus, ainsi que par rapport aux comptes des années précédentes. Le tableau « Evolution de la masse salariale à charge de la Municipalité » est le plus à même d’apporter les précisions nécessaires par rapport à la masse salariale totale de la Municipalité.

- 610.361.00** Facture adressée par le Canton et concernant la répartition entre les communes valaisannes des coûts d’entretien des routes cantonales. La facture finale est malheureusement plus élevée que le budget qui avait été annoncé par l’Etat du Valais. En revanche, la part à la construction des routes cantonales et figurant dans le compte d’investissement n° 610.561.00 est bien moindre que prévue.
- 620.312.02** Entretien de l’éclairage public réalisé par SEIC SA. Le budget de ce compte avait été ramené de Frs 100'000.- à Frs 90'000.-, ce qui apparemment et au regard des comptes 2018, ne correspond pas à la réalité du terrain.
- 620.315.00** Trois grosses réparations pour usure sur deux véhicules viennent péjorer ce compte :
- Frs 10'058.15 Tracteur tondeuse Holder
 - Frs 4'846.15 Rapid Euro
- 621.314.01** Frs 17'745.95 Fourniture et pose d’une commande d’entrée/sortie réglée par des feux, caisson lumineux et marquage.
Frs 6'079.15 Réparation tableau électrique.

Comptes de fonctionnement		Comptes	2019	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	TRAFIC						
610	ROUTES CANTONALES						
610.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
610.331.00	Amortissement construct. routes cantonales *	208 299.95		142 000.00		78 321.50	
610.331.02	Amortissement ordinaire Giratoires *	5 000.00		4 000.00		5 000.00	
610.331.03	Amortissement ordinaire Av. d'Agaune *	130 000.00		135 000.00		130 000.00	
610.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	343 299.95		281 000.00		213 321.50	
610.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
610.361.00	Part à l'entretien des routes cantonales *	267 772.80		240 000.00		266 841.55	
610.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	267 772.80		240 000.00		266 841.55	
610	TOTAL ROUTES CANTONALES	611 072.75		521 000.00		480 163.05	
620	ROUTES COMMUNALES						
620.30	CHARGES DU PERSONNEL						
620.300.00	Commission trafic	15 000.00		15 000.00		15 000.00	
620.301.00	Personnel administratif *	20 202.00		20 400.00		18 971.35	
620.301.01	Personnel T.P. *	275 825.05		243 900.00		246 929.80	
620.303.00	Charges sociales *	29 678.75		25 500.00		25 218.05	
620.304.00	Charges sociales LPP *	28 349.30		25 100.00		26 372.85	
620.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	5 207.35		4 400.00		5 027.25	
620.309.00	Autres charges du personnel	7 356.60				3 360.15	
620.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	381 619.05		334 300.00		340 879.45	
620.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
620.310.00	Fournitures de bureau	280.80		1 000.00		605.15	
620.311.00	Signalisation routière *	24 387.40		20 000.00		23 456.00	
620.311.01	Signalisation touristique	2 713.15		7 000.00			
620.311.02	Outils et matériel	29 122.35		25 000.00		18 926.35	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2019	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
620.312.00	Eclairage public achat électricité *	68 261.30		75 000.00		68 196.70	
620.312.02	Eclairage public, entret.	108 218.80		90 000.00		104 645.30	
620.312.04	Bât. communal, charges	7 812.05		5 000.00		6 114.75	
620.314.00	Entretien réseau routier	79 116.21		75 000.00		68 160.67	
620.314.01	Entretien chemins pédestres	21 769.61		20 000.00		13 499.75	
620.314.02	Entr. bâtiment communal			1 000.00		88.85	
620.315.00	Frais véhicules	86 011.40		70 000.00		78 781.65	
620.316.00	Loyers	60.00				60.00	
620.318.00	Frais de communication	1 504.30		2 000.00		1 449.45	
620.318.06	Déblaiement des neiges	48 069.30		45 000.00		16 004.70	
620.319.00	Frais divers	1 360.05		3 000.00		1 843.55	
620.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	478 686.72		439 000.00		401 832.87	
620.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
620.331.00	Amortissement ordinaire routes communales *	137 109.66		123 000.00		143 746.20	
620.331.01	Amortissement ordinaire Place de la gare *	11 000.00		10 000.00		13 000.00	
620.331.02	Amortissement ordinaire Véhicules+Machines T.P *	13 000.00		41 000.00		15 000.00	
620.331.03	Amortissement ordinaire zones 30 Km/h *	18 000.00		16 000.00		20 000.00	
620.331.04	Amortissement ordinaire local du Scex voirie	2 000.00		1 000.00		2 000.00	
620.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	181 109.66		191 000.00		193 746.20	
620.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
620.436.02	Travaux refacturés		27 865.70		2 000.00		10 779.30
620.436.04	Encaissements APG-CM-SUVA				500.00		49 092.00
620.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		27 865.70		2 500.00		59 871.30
620.45	RESTITUTION DES COLLECT. PUBLIQUES						
620.451.00	Participation Canton déblaiement des neiges		1 800.00		5 000.00		1 916.45
620.45	TOTAL RESTITUTION DES COLLECT. PUBLIQUES		1 800.00		5 000.00		1 916.45
620	TOTAL ROUTES COMMUNALES	1 041 415.43	29 665.70	964 300.00	7 500.00	936 458.52	61 787.75

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
621	PARKINGS						
621.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
621.314.00	Places de parc - Horodat.	12 334.85		30 000.00		8 355.35	
621.314.01	Parking Val-de-Marne	35 046.45		10 000.00		9 068.40	
621.316.00	Loyers (parc Vers Pré)	1 848.00		2 000.00		1 848.00	
621.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	49 229.30		42 000.00		19 271.75	
621.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
621.331.00	Amortissement ordinaire Parking *	39 000.00		36 000.00		43 000.00	
621.331.02	Amortissement ordinaire gestion des parkings *	19 000.00		54 000.00		22 460.40	
621.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	58 000.00		90 000.00		65 460.40	
621.38	ATTRIB.FINANCEMENTS SPÉC.						
621.380.00	Contrib. places de parc *			12 000.00			
621.38	TOTAL ATTRIB.FINANCEMENTS SPÉC.			12 000.00			
621.39	IMPUTATIONS INTERNES						
621.391.00	Intérêts passifs imputés Parking Val-de-Marne *	10 217.00		11 500.00		10 468.42	
621.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	10 217.00		11 500.00		10 468.42	
621.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
621.430.00	Places de parc contribution remplacement				12 000.00		
621.434.00	Taxe de parcage		71 867.20		120 000.00		76 221.70
621.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		71 867.20		132 000.00		76 221.70
621	TOTAL PARKINGS	117 446.30	71 867.20	155 500.00	132 000.00	95 200.57	76 221.70

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
65	TRAFIC RÉGIONAL						
650.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
650.318.03	Carte journalière CFF					14 000.00	
650.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.					14 000.00	
650.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
650.436.00	Vente carte journal. CFF						8 960.00
650.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS						8 960.00
651.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
651.361.00	Part aux frais du trafic ferroviaire *	88 976.80		93 500.00		84 898.90	
651.364.00	Lunabus	10 781.00		11 000.00		11 158.40	
651.364.02	Part. RER Sud lémanique (2014-2020)	8 000.00		8 000.00		8 000.00	
651.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	107 757.80		112 500.00		104 057.30	
65	TOTAL TRAFIC RÉGIONAL	107 757.80		112 500.00		118 057.30	8 960.00
6	TOTAL TRAFIC	1 877 692.28	101 532.90	1 753 300.00	139 500.00	1 629 879.44	146 969.45

Comptes de fonctionnement

7. Protection & aménagement

7 Protection et Aménagement

Un commentaire est apporté à tous les comptes – hors comptes d’amortissement – dont le dépassement avec le budget est supérieur à 10% et CHF 5'000.-.

La masse salariale est imputée soit de manière effective, soit au travers de clés de répartition. Les comptes peuvent donc varier par rapport aux budgets prévus, ainsi que par rapport aux comptes des années précédentes. Le tableau « Evolution de la masse salariale à charge de la Municipalité » est le plus à même d’apporter les précisions nécessaires par rapport à la masse salariale totale de la Municipalité.

- 710.380.00** L’excédent de financement d’un service autofinancé doit être attribué à un fonds au bilan prévu à cet effet. Pour le service « Assainissement Eaux Usées » ce fonds se retrouve dans le compte n° B20.280.710.
- 720.380.00** La remarque ci-dessus s’applique également pour ce compte à la différence que pour ce service ledit fonds est déficitaire – compte n° B18.180.720. A noter que l’excédent de financement est supérieur d’environ Frs 10'000.— aux prévisions budgétaires.
- 790.351.00** Fonction du nombre de constructions sur le territoire communal. A mettre en regard du compte de recette n° 790.431.00 qui est bien supérieur aux attentes budgétaires.

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
7	PROTECTION ET AMÉNAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT						
70	SERVICE DES EAUX						
700	SERVICE DES EAUX						
700.30	CHARGES DU PERSONNEL						
700.300.00	Commission des Eaux	5 004.00		5 000.00		5 004.00	
700.301.00	Personnel administratif *	30 970.00		35 000.00		34 215.75	
700.301.02	Conciergerie *			500.00		450.00	
700.303.00	Charges sociales *	3 456.85		3 500.00		3 689.90	
700.304.00	Charges sociales LPP *	3 599.20		4 000.00		3 921.35	
700.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	555.70		500.00		669.85	
700.309.00	Autres charges du personnel	92.40				96.25	
700.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	43 678.15		48 500.00		48 047.10	
700.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
700.311.00	Achat matériel/outillage *	7 898.01		10 000.00		8 835.50	
700.311.02	Informatique programmation	7 957.20		6 000.00		2 106.00	
700.312.00	Electricité *	11 626.25		15 000.00		11 097.50	
700.314.02	Entretien réseau et installation *	159 147.70		150 000.00		154 748.45	
700.314.03	Entretien installation traitement des eaux			7 000.00		4 800.00	
700.315.02	Entretien Hydrantes *	1 150.00		7 000.00		4 725.30	
700.318.00	Frais de communication	528.00		1 500.00		612.95	
700.318.02	Frais de port	2 325.00		2 500.00		2 175.00	
700.318.04	Assurances choses - R.C.	633.66		500.00		633.66	
700.318.06	Frais d'analyses des eaux *	4 960.10		5 000.00		3 672.65	
700.318.10	Numérisation Cadastre			5 000.00			
700.319.00	Frais divers	500.00		2 000.00		470.00	
700.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	196 725.92		211 500.00		193 877.01	
700.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
700.330.00	Pertes sur débiteurs "Eau" *			3 000.00			
700.331.00	Amortissements ordinaires Serv. Eaux *	148 605.03		135 000.00		149 399.72	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
700.331.50	Amortissement ordinaire machines	1 000.00		2 000.00		1 000.00	
700.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	149 605.03		140 000.00		150 399.72	
700.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
700.352.00	Evionnaz / Entretien Route des Hautes *	3 129.55		5 000.00		2 317.55	
700.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	3 129.55		5 000.00		2 317.55	
700.39	IMPUTATIONS INTERNES						
700.390.00	Frais administratifs imputés	5 000.00		5 000.00		5 000.00	
700.391.00	Intérêts passifs imputés *	22 573.00		25 000.00		16 105.26	
700.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	27 573.00		30 000.00		21 105.26	
700.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
700.434.00	Fourniture de l'eau potable		310 374.70		320 000.00		305 750.65
700.436.00	Travaux refacturés aux tiers		5 078.85		5 000.00		16 519.00
700.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		315 453.55		325 000.00		322 269.65
700.48	FINANCEMENTS SPECIAUX						
700.480.00	Attribution financements spéciaux eaux		105 258.10		110 000.00		93 476.99
700.48	TOTAL FINANCEMENTS SPECIAUX		105 258.10		110 000.00		93 476.99
700	TOTAL SERVICE DES EAUX	420 711.65	420 711.65	435 000.00	435 000.00	415 746.64	415 746.64
70	TOTAL SERVICE DES EAUX	420 711.65	420 711.65	435 000.00	435 000.00	415 746.64	415 746.64

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
71	ASSAINISSEMENT EAUX USÉES						
710	ASSAINISSEMENT EAUX USÉES						
710.30	CHARGES DU PERSONNEL						
710.301.03	Surveillance réseau	7 630.00		3 000.00		9 879.00	
710.303.00	Charges sociales	765.90		500.00		966.00	
710.304.00	Charges sociales LPP	1 010.30		400.00		1 291.75	
710.305.00	Charges sociales APGM-AA	136.60		100.00		131.45	
710.305.02	Charges sociales APGM					63.25	
710.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	9 542.80		4 000.00		12 331.45	
710.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
710.312.00	Electricité des stations de pompage *	2 970.60		3 000.00		2 716.00	
710.314.02	Entretien réseau et installations *	90 183.90		90 000.00		79 109.87	
710.316.00	Redevances à verser	153.00				153.00	
710.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	93 307.50		93 000.00		81 978.87	
710.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
710.330.00	Pertes sur débiteurs "eaux usées"	1 500.00					
710.331.00	Amortissement ordinaire Collecteurs *	74 933.70		165 000.00		180 582.08	
710.331.01	Amortissement ordinaire Step de Mex *	1 999.00		1 000.00		10 000.00	
710.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	78 432.70		166 000.00		190 582.08	
710.38	FINANCEMENTS SPECIAUX						
710.380.00	Attribution financements spéciaux égoûts	145 365.30					
710.38	TOTAL FINANCEMENTS SPECIAUX	145 365.30					

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
710.39	IMPUTATIONS INTERNES						
710.391.00	Intérêts passifs imputés *	15 573.00		22 000.00		17 715.79	
710.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	15 573.00		22 000.00		17 715.79	
710.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
710.434.00	Taxes annuelles d'égout		641 827.50		620 000.00		627 579.25
710.434.01	Taxes annuelles d'égout Mex		11 227.50		10 000.00		11 447.00
710.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		653 055.00		630 000.00		639 026.25
710	TOTAL ASSAINISSEMENT EAUX USÉES	342 221.30	653 055.00	285 000.00	630 000.00	302 608.19	639 026.25
711	STEP						
711.30	Charge du personnel						
711.301.00	Personnel administratif *	6 500.00		7 000.00		7 350.00	
711.301.01	Personnel T.P. *			30 000.00		28 267.55	
711.301.02	Conciergerie *	102 910.70		79 500.00		87 603.55	
711.301.05	Service de piquet * (Step)	4 800.00		5 000.00		4 800.00	
711.303.00	Charges sociales *	9 767.50		8 200.00		12 136.95	
711.304.00	Charges sociales LPP *	10 930.70		8 700.00		11 473.30	
711.305.00	Charges Amal APM-AAP *	1 754.80		1 100.00		3 132.15	
711.309.00	Autres charges du personnel	346.85				450.25	
711.30	TOTAL Charge du personnel	137 010.55		139 500.00		155 213.75	
711.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
711.352.00	STEP SA *	270 504.70		305 000.00		296 872.06	
711.352.01	STEP SA * taxe fédérale	40 329.00		40 000.00		39 546.00	
711.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	310 833.70		345 000.00		336 418.06	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
711.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
711.436.03	Refacturation frais de personnel		137 010.55		139 500.00		155 213.75
711.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		137 010.55		139 500.00		155 213.75
711	TOTAL STEP	447 844.25	137 010.55	484 500.00	139 500.00	491 631.81	155 213.75
71	TOTAL ASSAINISSEMENT EAUX USÉES	790 065.55	790 065.55	769 500.00	769 500.00	794 240.00	794 240.00
72	TRAITEMENT DES DÉCHETS						
720	TRAITEMENT DES DÉCHETS						
720.30	CHARGES DU PERSONNEL						
720.300.00	Commission Environnement	10 008.00		15 000.00		10 008.00	
720.301.00	Personnel administratif *	38 118.50		40 600.00		51 641.55	
720.301.01	Personnel Déchetterie *	24 306.05		48 800.00		24 931.85	
720.303.00	Charges sociales *	7 607.40		7 900.00		4 534.55	
720.304.00	Charges sociales LPP *	6 221.85		7 800.00		4 410.25	
720.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	831.60		1 900.00		866.50	
720.309.00	Autres charges du personnel	352.40				89.40	
720.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	87 445.80		122 000.00		96 482.10	
720.31	BIENS,SERVICES & MACHINES						
720.311.02	Outillage et matériel	5 711.00		12 000.00		15 033.56	
720.314.02	Entretien bâtiments			3 000.00		1 260.00	
720.314.05	Actions environnementales			5 000.00			
720.318.20	Transport, ramassage des ordures *	191 054.70		200 000.00		186 561.60	
720.318.22	Transport, ramassage des verres *	12 440.50		14 000.00		11 133.00	
720.318.26	Transport, ramassage des papiers *	24 724.20		26 000.00		22 362.40	
720.318.28	Transport, ramassage des déchets encombrants *	71 049.00		80 000.00		67 816.55	
720.318.36	Transport, ramassage du bois	32 384.00		31 000.00		27 708.00	
720.318.38	Transport, ramassage du déchet vert	1 470.00		2 000.00		980.00	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2019	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
720.319.00	Frais divers	2 138.20		5 000.00		5 200.95	
720.31	TOTAL BIENS,SERVICES & MACHINES	340 971.60		378 000.00		338 056.06	
720.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
720.330.00	Pertes sur débiteurs "déchets" *	9 766.15		10 000.00		12 548.30	
720.331.00	Amortissement ordinaire bâtiments	12 916.61		13 000.00		6 257.95	
720.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	22 682.76		23 000.00		18 806.25	
720.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
720.352.00	Incinération des ordures SATOM *	106 595.65		120 000.00		101 467.20	
720.352.01	Station de compostage *	43 846.23		45 000.00		41 604.08	
720.352.02	Déchets de restauration *	15 126.00		12 000.00		11 114.00	
720.352.021	GastroVert Private	52 025.00		80 000.00		59 426.00	
720.352.03	Déchets spéciaux des ménages	6 865.45		4 000.00		3 637.05	
720.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	224 458.33		261 000.00		217 248.33	
720.38	FINANCEMENTS SPECIAUX						
720.380.00	Attributions financements spéciaux déchets	14 008.46		4 000.00		53 589.38	
720.38	TOTAL FINANCEMENTS SPECIAUX	14 008.46		4 000.00		53 589.38	
720.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
720.434.00	Taxes annuelles de voirie		644 529.40		745 000.00		680 752.24
720.434.02	Taxes d'utilisation de la décharge		459.75		1 000.00		365.45
720.434.03	Participation Lavey pour la déchetterie		20 812.00		20 000.00		20 350.00
720.436.01	Recyclage Papier		2 691.80		5 000.00		2 835.10
720.436.02	Recyclage PET		2 180.00		2 500.00		2 704.00
720.439.00	Contributions diverses		2 150.00		1 500.00		3 607.23
720.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		672 822.95		775 000.00		710 614.02

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
720.46	SUBVENTIONS ACQUISES						
720.469.00	Subv. pour le recyclage des verres		16 744.00		13 000.00		13 568.10
720.46	TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES		16 744.00		13 000.00		13 568.10
720	TOTAL TRAITEMENT DES DÉCHETS	689 566.95	689 566.95	788 000.00	788 000.00	724 182.12	724 182.12
721	CALORABOIS						
721.30	Charge du personnel						
721.301.00	Personnel administratif *	4 000.00		4 000.00		4 000.00	
721.301.02	Conciergerie *	25 124.65		11 300.00		26 647.30	
721.301.05	Service de piquet (Calorabois) *	2 000.00		2 000.00		2 000.00	
721.303.00	Charges sociales *	2 186.30		1 100.00		2 311.35	
721.304.00	Charges sociales LPP *	2 836.40		1 200.00		2 887.70	
721.305.00	Charges Amal APM-AAP *	412.05		200.00		484.00	
721.30	TOTAL Charge du personnel	36 559.40		19 800.00		38 330.35	
721.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
721.436.03	Refacturation frais de personnel		36 559.40		19 800.00		38 330.35
721.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		36 559.40		19 800.00		38 330.35
721	TOTAL CALORABOIS	36 559.40	36 559.40	19 800.00	19 800.00	38 330.35	38 330.35
72	TOTAL TRAITEMENT DES DÉCHETS	726 126.35	726 126.35	807 800.00	807 800.00	762 512.47	762 512.47
74	CIMETIÈRES / COLOMBARIUM						
740	CIMETIÈRES / COLOMBARIUM						
740.30	CHARGES DU PERSONNEL						
740.301.00	Personnel administratif *	7 134.00		9 300.00		8 982.00	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2019	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
740.301.01	Personnel T.P. *	11 998.70		18 400.00		14 959.60	
740.303.00	Charges sociales *	1 838.20		2 700.00		2 239.10	
740.304.00	Charges sociales LPP *	2 282.85		3 200.00		2 869.50	
740.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	333.05		500.00		454.90	
740.309.00	Autres charges du personnel	42.70				21.55	
740.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	23 629.50		34 100.00		29 526.65	
740.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
740.314.00	Entretien du cimetière	12 526.07		10 000.00		17 216.15	
740.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	12 526.07		10 000.00		17 216.15	
740.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
740.331.00	Amortissement ordinaire cimetière *	6 000.00		5 000.00		7 000.00	
740.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	6 000.00		5 000.00		7 000.00	
740.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
740.434.00	Concessions de tombes et colombarium		10 973.10		10 000.00		4 046.20
740.434.04	Taxes d'inhumation		7 650.00		8 000.00		7 200.00
740.434.05	Taxes Colombarium		2 410.00		5 000.00		7 620.00
740.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		21 033.10		23 000.00		18 866.20
740	TOTAL CIMETIÈRES / COLOMBARIUM	42 155.57	21 033.10	49 100.00	23 000.00	53 742.80	18 866.20
74	TOTAL CIMETIÈRES / COLOMBARIUM	42 155.57	21 033.10	49 100.00	23 000.00	53 742.80	18 866.20

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
75	CORRECTION DES EAUX						
750.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
750.314.00	Entretien des torrents et des dépotoirs *			7 500.00		1 279.50	
750.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.			7 500.00		1 279.50	
750.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
750.352.01	Evionnaz/entretien Eugine	1 193.40		5 000.00		3 150.15	
750.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	1 193.40		5 000.00		3 150.15	
750.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
750.439.00	Contributions diverses		8 081.25				
750.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		8 081.25				
750.46	SUBVENTIONS ACQUISES						
750.461.00	Subside cantonal entretien torrents		15 306.30		2 000.00		6 618.50
750.46	TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES		15 306.30		2 000.00		6 618.50
75	TOTAL CORRECTION DES EAUX	1 193.40	23 387.55	12 500.00	2 000.00	4 429.65	6 618.50
76	PROTECTION EBOULEMENTS						
760.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
760.314.00	Entretien des ouvrages de protection *	23.90		6 000.00		1 579.60	
760.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	23.90		6 000.00		1 579.60	
760.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
760.331.00	Amortissement ordinaire Falaises des Fingles *	4 299.75		24 000.00		1 177.60	
760.331.01	Amortissement ordinaire Barrage St-Barthélémy *	1 581.17		19 000.00		25 939.42	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
760.331.02	Amortissement ordinaire Dignes Mauvoisin *	20 282.05		17 000.00		22 060.90	
760.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	26 162.97		60 000.00		49 177.92	
76	TOTAL PROTECTION EBOULEMENTS	26 186.87		66 000.00		50 757.52	
77	PROTECTION DE LA NATURE						
770	PROTECTION DE LA NATURE						
770.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
770.314.00	Concept Bois-Noir	312 193.91		320 000.00		530 095.35	
770.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	312 193.91		320 000.00		530 095.35	
770.45	RESTITUTION DE COLLEC. PUBLIQUES						
770.450.00	Participation OFROU		312 193.91		320 000.00		530 095.35
770.45	TOTAL RESTITUTION DE COLLEC. PUBLIQUES		312 193.91		320 000.00		530 095.35
770	TOTAL PROTECTION DE LA NATURE	312 193.91	312 193.91	320 000.00	320 000.00	530 095.35	530 095.35
77	TOTAL PROTECTION DE LA NATURE	312 193.91	312 193.91	320 000.00	320 000.00	530 095.35	530 095.35
78	PROTECTION ENVIRONNEMENT						
780	TOILETTES PUBLIQUES						
780.30	CHARGES DU PERSONNEL						
780.301.01	Personnel T.P. *	46 487.25		41 600.00		45 732.65	
780.303.00	Charges sociales *	4 410.10		4 000.00		4 858.30	
780.304.00	Charges sociales LPP *	3 944.90		3 600.00		8 488.65	
780.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	807.95		700.00		1 138.45	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2019	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
780.309.00	Autres charges du personnel	374.45				91.70	
780.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	56 024.65		49 900.00		60 309.75	
780.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
780.312.00	Eau, énergie, combustible	223.85		500.00			
780.314.00	Entretien WC publics	42.53		3 000.00		845.80	
780.319.00	Frais divers			500.00			
780.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	266.38		4 000.00		845.80	
780	TOTAL TOILETTES PUBLIQUES	56 291.03		53 900.00		61 155.55	
78	TOTAL PROTECTION ENVIRONNEMENT	56 291.03		53 900.00		61 155.55	
79	AMÉNAGEMENT						
790	AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE						
790.30	CHARGES DU PERSONNEL						
790.300.00	Commission d'édilité	10 008.00		10 000.00		10 008.00	
790.301.00	Personnel administratif *	107 142.55		97 000.00		101 742.35	
790.301.01	Personnel T.P. *	279.40		400.00		160.50	
790.301.02	Conciergerie *			500.00		1 400.00	
790.303.00	Charges sociales *	11 278.60		9 300.00		10 370.30	
790.304.00	Charges sociales LPP *	10 994.60		8 300.00		10 757.25	
790.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	1 912.90		1 600.00		1 981.50	
790.309.00	Autres charges du personnel	1 458.10				1 475.45	
790.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	143 074.15		127 100.00		137 895.35	
790.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
790.310.00	Fournitures de bureau	2 095.59		500.00		3 286.66	
790.311.02	Logiciel informatique	6 547.15		10 000.00		7 015.65	
790.318.00	Frais de communication			500.00			
790.318.02	Mises à l'enquête *	3 449.41		5 000.00		3 950.99	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2019	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
790.318.03	Honoraires	1 010.95		2 000.00			
790.318.06	Géomètre officiel	226.15		5 000.00		1 668.25	
790.318.10	Demandes d'autorisation de bâtir	2 110.63		2 500.00		5 190.25	
790.319.00	Frais divers	11 062.74		16 500.00		4 666.80	
790.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	26 502.62		42 000.00		25 778.60	
790.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
790.331.00	Amortissement ordinaire Aménagement des Iles *	17 000.00		15 000.00		19 000.00	
790.331.05	Amortissement ordinaire PAZ *	41 010.05		42 000.00		34 706.04	
790.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	58 010.05		57 000.00		53 706.04	
790.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
790.351.00	Autorisations cantonales de bâtir *	26 204.26		20 000.00		10 694.85	
790.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	26 204.26		20 000.00		10 694.85	
790.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
790.431.00	Autorisations de bâtir		82 210.00		40 000.00		59 235.00
790.431.05	Permis de fouille		100.00		2 000.00		
790.431.06	Permis d'habiter		7 020.00		2 000.00		800.00
790.431.10	Participations communes voisines		2 220.00		5 000.00		
790.437.00	Amendes infraction RCCZ		5 400.00				26 600.00
790.439.00	Participations diverses		100.00		500.00		920.00
790.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		97 050.00		49 500.00		87 555.00
790	TOTAL AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	253 791.08	97 050.00	246 100.00	49 500.00	228 074.84	87 555.00
79	TOTAL AMÉNAGEMENT	253 791.08	97 050.00	246 100.00	49 500.00	228 074.84	87 555.00
7	TOTAL PROTECTION ET AMÉNAGEMENT DE L'ENVIRONNEME	2 628 715.41	2 390 568.11	2 759 900.00	2 406 800.00	2 900 754.82	2 615 634.16

Comptes de fonctionnement

8. Economie publique

8 Economie Publique

Un commentaire est apporté à tous les comptes – hors comptes d’amortissement – dont le dépassement avec le budget est supérieur à 10% et CHF 5'000.-.

La masse salariale est imputée soit de manière effective, soit au travers de clés de répartition. Les comptes peuvent donc varier par rapport aux budgets prévus, ainsi que par rapport aux comptes des années précédentes. Le tableau « Evolution de la masse salariale à charge de la Municipalité » est le plus à même d’apporter les précisions nécessaires par rapport à la masse salariale totale de la Municipalité.

840.314.00	Frs 30'723.75	Travaux de rénovation de l’éclairage intérieur.
	Frs 37'233.35	Rénovation – remplacement des barrières extérieures.
860.319.00	Frs 20'270.25	Réflexions et mise en place de l’avenir du service électrique et du transfert à SES Energies SA.

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
8	ÉCONOMIE PUBLIQUE						
80	AGRICULTURE						
800	AGRICULTURE						
800.30	CHARGES DU PERSONNEL						
800.301.03	Inspecteur du bétail *	2 759.40		1 000.00		2 742.80	
800.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	2 759.40		1 000.00		2 742.80	
800.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
800.319.00	Frais divers	79.70		2 000.00		39.85	
800.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	79.70		2 000.00		39.85	
800	TOTAL AGRICULTURE	2 839.10		3 000.00		2 782.65	
80	TOTAL AGRICULTURE	2 839.10		3 000.00		2 782.65	
81	SYLVICULTURE						
810.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
810.352.00	Triage forestier *	22 556.84		22 000.00		22 436.51	
810.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	22 556.84		22 000.00		22 436.51	
81	TOTAL SYLVICULTURE	22 556.84		22 000.00		22 436.51	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2019	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
83	TOURISME						
830	TOURISME						
830.30	CHARGES DU PERSONNEL						
830.300.00	Commission Tourisme	7 005.60		7 000.00		7 005.60	
830.301.00	Personnel administratif *	172 333.35		127 800.00		143 772.60	
830.301.01	Personnel T.P. *	1 143.10		6 900.00			
830.301.02	Conciergerie *	2 850.55		1 400.00		2 941.80	
830.303.00	Charges sociales *	17 463.90		14 500.00		14 448.00	
830.304.00	Charges sociales LPP *	12 412.95		9 000.00		10 259.00	
830.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	3 088.15		2 400.00		2 830.80	
830.309.00	Autres charges du personnel	1 176.50		1 000.00		2 662.80	
830.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	217 474.10		170 000.00		183 920.60	
830.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
830.310.00	Fournitures de bureau + Imprimés	6 345.55		10 000.00		5 708.61	
830.310.01	Journaux + publications	8 376.75		10 000.00		10 952.00	
830.311.00	Installations et équipements touristiques	3 997.00		5 000.00		7 888.45	
830.311.01	Informatique	3 760.00		5 000.00		5 705.05	
830.312.00	Eau, énergie, combustible	867.70		1 000.00		611.35	
830.313.00	Frais de conciergerie	612.20		1 000.00		88.00	
830.316.00	Loyers *	10 440.00		13 000.00		10 440.00	
830.317.00	Fête Nationale	9 253.20		10 000.00		9 604.60	
830.317.01	Frais de réceptions	1 200.50		3 000.00		1 575.70	
830.317.02	Animations diverses	12 689.90		13 000.00		9 872.30	
830.317.03	Frais de déplacement			1 000.00			
830.318.00	Frais de communication	1 978.60		2 500.00		2 076.00	
830.318.02	Frais de port + CCP	202.55		1 000.00		1 933.75	
830.318.03	Site Internet	4 159.85		4 500.00		646.20	
830.318.04	Assurances choses & RC	534.20		1 500.00			
830.319.00	Frais divers	3 292.40		2 000.00		2 842.50	
830.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	67 710.40		83 500.00		69 944.51	
830.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
830.331.00	Amortissement ordinaire Bureau O.T. *	3 000.00		3 000.00		3 000.00	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2019	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
830.331.01	Amortissement ordinaire Pro Agauno *	50 000.00		50 000.00		50 000.00	
830.331.02	Amortissement ordinaire Infrastruct. tourisme *	4 000.00		10 000.00		4 930.80	
830.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	57 000.00		63 000.00		57 930.80	
830.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
830.365.00	Société de Développement	15 000.00		15 000.00		15 000.00	
830.365.01	Part. structure régionale	15 900.00		12 000.00		15 581.00	
830.365.02	Promotion touristique et culturelle	79 337.30		80 000.00		66 785.94	
830.365.03	Subside Société village de Mex	3 000.00		3 000.00		3 000.00	
830.365.04	Lumina	50 000.00		50 000.00		15 000.00	
830.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	163 237.30		160 000.00		115 366.94	
830.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
830.431.00	Taxe de séjour		41 703.55		40 000.00		45 354.95
830.434.00	Prestations de service		35 270.65		5 000.00		2 485.20
830.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA		473.40		500.00		
830.439.00	Contributions diverses		14 264.50		2 000.00		1 522.20
830.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		91 712.10		47 500.00		49 362.35
830	TOTAL TOURISME	505 421.80	91 712.10	476 500.00	47 500.00	427 162.85	49 362.35
83	TOTAL TOURISME	505 421.80	91 712.10	476 500.00	47 500.00	427 162.85	49 362.35
84	INDUST. ARTISANAT & COMM.						
840.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
840.314.00	Entretien des bâtiments Grotte	71 870.55		10 000.00		19 901.60	
840.318.05	Promotion de l'industrie et du commerce	5 000.00		5 000.00		5 000.00	
840.319.00	Divers			1 000.00			
840.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	76 870.55		16 000.00		24 901.60	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
840.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
840.331.00	Amortissement ordinaire "bâtiments protégés" *	32 000.00		32 000.00		36 000.00	
840.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	32 000.00		32 000.00		36 000.00	
840.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
840.366.00	Subside rénovation des façades *	14 667.75		15 000.00		31 475.40	
840.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	14 667.75		15 000.00		31 475.40	
840.42	REVENUS DES BIENS						
840.427.00	Location Grotte-aux-Fées		21 405.00		25 000.00		20 109.30
840.436.00	Redevances publicitaires		600.00		600.00		600.00
840.42	TOTAL REVENUS DES BIENS		22 005.00		25 600.00		20 709.30
84	TOTAL INDUST. ARTISANAT & COMM.	123 538.30	22 005.00	63 000.00	25 600.00	92 377.00	20 709.30
86	ENERGIE						
860	ELECTRICITÉ						
860.30	CHARGES DU PERSONNEL						
860.300.00	Commission Electricité	5 004.00		12 000.00		5 004.00	
860.301.00	Personnel administratif *	136 671.10		131 000.00		130 377.10	
860.301.01	Personnel T.P. *	14 911.75		17 000.00		11 281.50	
860.301.02	Conciergerie *	424.20		1 000.00		647.80	
860.303.00	Charges sociales *	14 269.90		14 500.00		14 168.95	
860.304.00	Charges sociales LPP *	14 180.60		17 000.00		14 802.15	
860.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	1 525.50		2 500.00		3 160.80	
860.309.00	Autres charges du personnel	189.35				258.60	
860.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	187 176.40		195 000.00		179 700.90	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2019	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
860.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
860.311.00	Achat matériel/outillage *	3 977.00		20 000.00		23 970.75	
860.311.01	Mobilier et Machines	800.00		1 000.00			
860.311.02	Informatique programmation	7 349.30		15 000.00		14 326.60	
860.312.00	Achat du courant *	686 728.94		718 000.00		715 280.45	
860.312.01	Achat taxes fédérales RPC + Prot.eaux+poissons*	417 491.63		434 000.00		421 163.83	
860.312.02	Achat services système Swissgrid *	43 268.05		45 000.00		58 598.10	
860.312.03	Achat acheminement *	1 097 556.20		1 107 500.00		1 085 578.00	
860.314.00	Entretien et réparation compteurs	12 305.85		30 000.00		35 289.05	
860.314.02	Entretien réseau *	126 043.74		130 000.00		140 561.25	
860.314.03	Frais d'introduction *	36 360.45		35 000.00		55 913.30	
860.314.034	Frais Energies renouvelables	985.00					
860.317.00	Rétribution énergies renouvelables	45 094.20		45 000.00		53 150.35	
860.318.02	Frais de port	6 218.60		6 000.00		5 889.60	
860.319.00	Frais divers	32 736.75		10 000.00		26 212.09	
860.319.01	Impôts cantonaux *	24 700.00		30 000.00		25 878.25	
860.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	2 541 615.71		2 626 500.00		2 661 811.62	
860.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
860.330.00	Pertes sur débiteurs "Electricité"	3 548.40		10 000.00		3 768.50	
860.331.00	Amortissements ordinaires Service électrique *	27 000.00		37 000.00		23 616.80	
860.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	30 548.40		47 000.00		27 385.30	
860.39	IMPUTATIONS INTERNES						
860.390.00	Frais administratifs imputés	12 000.00		12 000.00		12 000.00	
860.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	12 000.00		12 000.00		12 000.00	
860.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
860.434.00	Abonnés énergie		1 007 940.15		1 002 000.00		973 196.10
860.434.01	Abonnés RPC+Prot.eaux+poissons		434 119.55		434 000.00		413 469.30
860.434.02	Abonnés services-système		45 134.60		45 000.00		56 953.80
860.434.03	Abonnés acheminement		1 687 150.40		1 759 500.00		1 601 213.60
860.434.09	Abonnés divers		2 073.64		5 000.00		3 234.00
860.434.10	Recettes diverses Energies renouvelables		20 664.50		8 000.00		9 545.00

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
860.436.00	Travaux refacturés divers		47 480.69		30 000.00		82 206.20
860.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA				1 000.00		
860.439.00	Recettes diverses				1 000.00		
860.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		3 244 563.53		3 285 500.00		3 139 818.00
860.48	FINANCEMENTS SPECIAUX						
860.480.00	Attribution financements spéciaux timbre		47 614.80		35 000.00		110 714.00
860.480.01	Attribution financements spéciaux énergie		6 096.57				
860.48	TOTAL FINANCEMENTS SPECIAUX		53 711.37		35 000.00		110 714.00
860	TOTAL ELECTRICITÉ	2 771 340.51	3 298 274.90	2 880 500.00	3 320 500.00	2 880 897.82	3 250 532.00
86	TOTAL ENERGIE	2 771 340.51	3 298 274.90	2 880 500.00	3 320 500.00	2 880 897.82	3 250 532.00
8	TOTAL ÉCONOMIE PUBLIQUE	3 425 696.55	3 411 992.00	3 445 000.00	3 393 600.00	3 425 656.83	3 320 603.65

Comptes de fonctionnement

9. Finance & impôts

9 Finance & impôts

Un commentaire est apporté à tous les comptes – hors comptes d’amortissement – dont le dépassement avec le budget est supérieur à 10% et CHF 5'000.-.

La masse salariale est imputée soit de manière effective, soit au travers de clés de répartition. Les comptes peuvent donc varier par rapport aux budgets prévus, ainsi que par rapport aux comptes des années précédentes. Le tableau « Evolution de la masse salariale à charge de la Municipalité » est le plus à même d’apporter les précisions nécessaires par rapport à la masse salariale totale de la Municipalité.

- 900.330.01** Adaptation de la provision pour débiteurs douteux – Compte n° B20.240.00 – afin que cette dernière atteigne le montant de Frs 600'000.-, soit une couverture de risque correspondant à 3 années.
- 940.318.04** Sous-estimation du budget. Les comptes 2019 sont semblables à ceux de 2018.
- 940.321.04** Il s’agit des intérêts reversés aux débiteurs qui ont payé trop d’acomptes, par exemple pour les tranches d’impôt. Le montant est donc variable. A noter que dès l’imposition 2018 et étant donné les taux en vigueur actuellement sur les marchés monétaires, le Canton a fixé le taux d’intérêt rémunérateur à 0%. L’effet de cette annonce se vérifiera sur l’exercice 2020 et non pas sur 2019 comme estimé lors de l’établissement du budget.
- 942.314.001** Réaménagement ancien cabinet médical pour les besoins de la HEPVS.
- 942.314.041** Addition de plusieurs petites réparations et entretien divers.
- 942.314.061** Frs 4'517.45 Réaménagement local WC.
- 942.314.07** Concerne principalement les frais de chauffage et d’énergie du site. La majorité de ces frais sont refacturés au travers des locations (Ministère Public – Police Judiciaire). Seul les frais à charge de la Municipalité sont portés au budget.
- 942.318.03** Frs 800'000.-- Création d’une provision pour une procédure en cours (bâtiment au Glarier).
- 942.318.10** Assurance bâtiment pour l’ensemble du complexe de la Tuilerie. Charge identique à celle de l’exercice 2018.
- 942.319.00** Cette rubrique doit être mise en regard du compte de recettes n° 942.429.02 car la majorité des frais y sont refacturés.
- 942.330.10** Création depuis 2018 d’un fonds de rénovation pour les bâtiments du patrimoine financier.
- 942.330.20** Création d’une provision pour événements extraordinaires, principalement liée au coronavirus.
- 942.424.00** Effet du transfert du service électrique à SES Energies SA.

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
9	FINANCES ET IMPÔTS						
90	IMPÔTS						
900	IMPÔT PERSONNES PHYSIQUES						
900.30	CHARGES DU PERSONNEL						
900.301.00	Personnel administratif *	50 637.70		51 300.00		48 503.15	
900.303.00	Charges sociales *	4 861.10		4 900.00		4 267.30	
900.304.00	Charges sociales LPP *	4 210.80		4 000.00		3 987.95	
900.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	876.55		900.00		887.40	
900.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	60 586.15		61 100.00		57 645.80	
900.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
900.310.00	Matériel de bureau	1 364.82				1 117.95	
900.330.00	Pertes sur débiteurs "impôts" *	202 245.85		200 000.00		203 597.85	
900.330.01	Provision pertes sur débiteurs	200 000.00					
900.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	403 610.67		200 000.00		204 715.80	
900.34	PARTICIPATIONS						
900.340.00	Impôts sur imm. bâtis (art. 188) *	95 528.95		95 000.00		88 132.70	
900.34	TOTAL PARTICIPATIONS	95 528.95		95 000.00		88 132.70	
900.40	IMPÔTS						
900.400.00	Revenu des personnes physiques		6 360 855.15		6 200 000.00		6 333 605.55
900.400.03	Impôts à la source		391 717.60		350 000.00		344 908.00
900.400.04	Fortune personnes physiques		1 079 450.55		890 000.00		1 147 872.95
900.400.05	Impôt personnel		50 143.65		60 000.00		60 258.45
900.402.00	Fonciers s/personnes physiques		296 357.60		290 000.00		289 375.85
900.402.02	Impôt sur imm. bâtis art.		47 301.05		50 000.00		46 153.70
900.403.00	Impôt s/gains immobiliers		133 796.45		120 000.00		209 457.60
900.403.01	Impôt sur les prestations en capital PP		213 232.65		150 000.00		248 658.05
900.403.03	Impôt sur les gains de loterie		2 587.80				19 130.90
900.405.00	Impôt sur les successions et donations		1 320 666.90		40 000.00		29 671.70

Comptes de fonctionnement		Comptes	2019	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
900.406.00	Impôt sur les chiens		42 381.95		35 000.00		39 490.00
900.40	TOTAL IMPÔTS		9 938 491.35		8 185 000.00		8 768 582.75
900	TOTAL IMPÔT PERSONNES PHYSIQUES	559 725.77	9 938 491.35	356 100.00	8 185 000.00	350 494.30	8 768 582.75
901	IMPÔT PERSONNES MORALES						
901.40	IMPÔTS						
901.401.00	Bénéfice des sociétés		372 317.50		450 000.00		413 284.35
901.401.02	Capital des sociétés		260 662.00		245 000.00		200 841.45
901.402.00	Fonciers s/personnes morales		197 242.45		200 000.00		187 654.90
901.40	TOTAL IMPÔTS		830 221.95		895 000.00		801 780.70
901	TOTAL IMPÔT PERSONNES MORALES		830 221.95		895 000.00		801 780.70
909	AUTRES IMPÔTS						
909.40	IMPÔTS						
909.409.00	Impôt sur les droits de mutation		106 782.65		140 000.00		153 530.95
909.409.04	Amendes fiscales						94.00
909.40	TOTAL IMPÔTS		106 782.65		140 000.00		153 624.95
909	TOTAL AUTRES IMPÔTS		106 782.65		140 000.00		153 624.95
90	TOTAL IMPÔTS	559 725.77	10 875 495.95	356 100.00	9 220 000.00	350 494.30	9 723 988.40
920	PÉRÉQUATION FINANCIÈRE						
920.44	PÉRÉQUATION FINANCIÈRE						
920.444.01	Répartition fonds péréquation de ressources		2 929 031.00		2 901 000.00		2 924 480.00

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
920.444.03	Aide transitoire du fonds compensation cas rigueur		133 966.00		134 000.00		148 844.00
920.44	TOTAL PÉRÉQUATION FINANCIÈRE		3 062 997.00		3 035 000.00		3 073 324.00
920	TOTAL PÉRÉQUATION FINANCIÈRE		3 062 997.00		3 035 000.00		3 073 324.00
93	QUOTE-PART AUX RECETTES						
930	PATENTES & CONCESSIONS						
930.44	PART A DES RECETTES SANS AFFECTATION						
930.440.00	Produit taxe CO2		6 340.40		3 000.00		6 989.85
930.44	TOTAL PART A DES RECETTES SANS AFFECTATION		6 340.40		3 000.00		6 989.85
930	TOTAL PATENTES & CONCESSIONS		6 340.40		3 000.00		6 989.85
931	PART DES COMMUNES AUX IMPOTS CANTONAUX						
931.35	DEDOMMAGEMENTS VERSES A DES COLLEC. PUBLIQUES						
931.351.00	Impôts cantonaux	20 000.00		20 000.00		23 670.00	
931.35	TOTAL DEDOMMAGEMENTS VERSES A DES COLLEC. PUBLIQ	20 000.00		20 000.00		23 670.00	
931	TOTAL PART DES COMMUNES AUX IMPOTS CANTONAUX	20 000.00		20 000.00		23 670.00	
932	PART DES COMMUNES AUX REGALES ET PATENTES						
932.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
932.310.00	Parution au B.O.	1 152.38				804.51	
932.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	1 152.38				804.51	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
932.41	PATENTES ET CONCESSIONS						
932.411.00	Redevances hydrauliques Salanfe		8 120.00		7 000.00		9 014.30
932.411.01	Redevances hydrauliques Rhône		44 790.80		40 000.00		39 818.25
932.41	TOTAL PATENTES ET CONCESSIONS		52 910.80		47 000.00		48 832.55
932.44	PART A DES RECETTES SANS AFFECTATION						
932.441.00	Redevances et patentes Etablissements publics		6 368.75		5 000.00		9 074.40
932.441.01	Redevances pour appareils et distributeurs		4 655.00		5 000.00		1 870.00
932.44	TOTAL PART A DES RECETTES SANS AFFECTATION		11 023.75		10 000.00		10 944.40
932	TOTAL PART DES COMMUNES AUX REGALES ET PATENTES	1 152.38	63 934.55		57 000.00	804.51	59 776.95
93	TOTAL QUOTE-PART AUX RECETTES	21 152.38	70 274.95	20 000.00	60 000.00	24 474.51	66 766.80
94	GÉRANCE DE LA FORTUNE & DES DETTES						
940	SERVICE DE LA DETTE						
940.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
940.318.04	Frais bancaires	23 702.17		15 000.00		24 104.60	
940.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	23 702.17		15 000.00		24 104.60	
940.32	INTÉRÊTS PASSIFS						
940.321.00	Int. comptes courants *	5 443.78		2 000.00		3 680.25	
940.321.01	Intérêts avances à terme*	-6 325.90		2 000.00		-11 825.70	
940.321.02	Intérêts de retard			500.00			
940.321.04	Intérêts versés aux débiteurs *	72 747.10				69 124.65	
940.322.00	Intérêts dettes consolidées *	302 199.25		390 000.00		306 362.36	
940.32	TOTAL INTÉRÊTS PASSIFS	374 064.23		394 500.00		367 341.56	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
940.42	REVENUS DES BIENS						
940.422.04	Intérêts retard - frais récupérés		161 947.38		120 000.00		174 465.55
940.424.20	Rachat A.D.B.		8 631.61		10 000.00		40 931.79
940.42	TOTAL REVENUS DES BIENS		170 578.99		130 000.00		215 397.34
940.43	CONTRIBUTIONS						
940.439.00	Produits extraordinaires		5 653.65				4 009.35
940.43	TOTAL CONTRIBUTIONS		5 653.65				4 009.35
940.49	IMPUTATIONS INTERNES						
940.491.150	Part Campus du Scex intérêts		13 926.00		13 000.00		14 494.74
940.491.303	Part Aula CO régional aux intérêts		15 673.00		20 000.00		16 105.26
940.491.340	Part Centre sportif aux intérêts		11 825.00		15 000.00		12 078.95
940.491.342	Part Salles de sport CO régional aux intérêts		15 762.00		20 000.00		16 105.26
940.491.541	Part Crèche-garderie intérêts		2 378.00		3 000.00		2 415.79
940.491.621	Part Parking VM aux intérêts		10 217.00		11 500.00		10 468.42
940.491.700	Part eau potable aux intérêts		22 573.00		25 000.00		16 105.26
940.491.712	Part Evacuation eaux intérêts		15 573.00		22 000.00		17 715.79
940.49	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES		107 927.00		129 500.00		105 489.47
940	TOTAL SERVICE DE LA DETTE	397 766.40	284 159.64	409 500.00	259 500.00	391 446.16	324 896.16
942	IMMEUBLES PATRIMOINE FINANCIER						
942.30	CHARGES DU PERSONNEL						
942.300.00	Commission Bâtiments	10 008.00		10 000.00		10 008.00	
942.301.00	Personnel administratif *	25 857.00		27 000.00		25 601.50	
942.301.01	Personnel T.P. *	156.80		5 700.00			
942.301.02	Conciergerie *	35 672.35		42 900.00		67 148.65	
942.303.00	Charges sociales *	7 348.45		7 200.00		8 617.05	
942.304.00	Charges sociales LPP *	5 270.55		4 800.00		7 026.80	
942.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	479.25		1 300.00		1 720.25	
942.305.01	Charges sociales AAP+AANP *	477.75					

Comptes de fonctionnement		Comptes	2019	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
942.305.02	Charges sociales APG *	240.65					
942.309.00	Autres charges du personnel	538.65				6 090.35	
942.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	86 049.45		98 900.00		126 212.60	
942.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
942.313.00	Matériel de conciergerie Bâtiments communaux	18 696.77		20 000.00		27 002.29	
942.313.01	Entretien et conciergerie Salles communales	13 440.30		10 000.00		11 435.47	
942.314.00	Charges bâtim. Simplon 11	10 464.68				1 887.75	
942.314.001	Entretien bât. Simplon 11	32 548.60					
942.314.01	Charges bât. Grd-Rue 40- Rue Fd Dubois *	22 717.06		25 000.00		23 324.64	
942.314.011	Entretien bât. Gd-Rue 40- Rue Fd Dubois	8 588.20		15 000.00		47 250.25	
942.314.02	Charges "Maison Pierre" *	9 917.59		12 000.00		11 010.29	
942.314.021	Entretien "Maison Pierre"	320.85		5 000.00		5 923.25	
942.314.04	Charges Tuilerie Centrale	33 149.72		48 000.00		37 226.67	
942.314.041	Entretien Tuilerie Centrale	6 120.90		1 000.00		8 088.80	
942.314.05	Charges Tuilerie Sud	46 437.63		48 000.00		27 336.43	
942.314.051	Entretien Tuilerie Sud	3 301.15		5 000.00		6 602.65	
942.314.06	Charges Arsenal du Scex *	129.25		2 000.00		4 121.65	
942.314.061	Entretien Arsenal du Scex	9 191.90		2 000.00		412.30	
942.314.07	Charges Lavigerie	59 603.66		10 000.00		57 614.81	
942.314.071	Entretien Lavigerie	5 337.25		5 000.00		6 843.95	
942.314.12	Charges Bâtiment Duc	16 243.02		35 000.00		7 336.15	
942.314.121	Entretien Bâtiment Duc	3 149.80		5 000.00		801.15	
942.318.00	Frais d'administration des titres	493.90		4 000.00			
942.318.03	Honoraires et litiges en cours	808 708.30				42 000.00	
942.318.10	Assurance bâtiments Tuilerie	12 931.24				12 931.24	
942.319.00	Frais divers	29 471.45				21 764.20	
942.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	1 150 963.22		252 000.00		360 913.94	
942.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
942.330.00	Amortissement patrimoine financier *	1 243.70				1 294.25	
942.330.10	Attribution provision pour grosses réparations	93 000.00				92 000.00	
942.330.20	Prov. catastrophes et évènement. extraordinaires	400 000.00					
942.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	494 243.70				93 294.25	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2019	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
942.42	REVENUS DES BIENS						
942.422.02	Produits actions et obligations		149 387.80		120 000.00		149 086.60
942.422.03	Tantièmes Holdigaz		30 000.00		30 000.00		30 000.00
942.423.00	Locations bâtiment L'Atelier		64 510.00		56 000.00		8 460.00
942.423.001	Participation s/charges L'Atelier		7 320.00				1 220.00
942.423.01	Locations Bât.Central + Rue F. Dubois		105 150.00		96 000.00		82 600.00
942.423.011	Participation s/charges Bât. du Central + Rue F.D		18 210.00		17 000.00		11 955.00
942.423.02	Locations Maison Pierre		48 000.00		48 000.00		48 000.00
942.423.021	Participation s/charges Maison de la Pierre		8 400.00		8 400.00		8 400.00
942.423.03	Location Tuilerie salle commune				5 000.00		
942.423.04	Location Tuilerie Central		64 950.00		64 500.00		64 950.00
942.423.041	Participation s/charges Tuilerie Central		14 680.00		5 000.00		14 680.00
942.423.05	Location Tuilerie Sud		94 776.00		85 000.00		94 176.00
942.423.051	Participation s/charges Tuilerie Sud		11 400.00		15 000.00		11 400.00
942.423.061	Participation s/charges Lavigerie		12 000.00		15 000.00		12 000.00
942.423.07	Location Bâtiment Duc		114 199.80		98 500.00		52 349.85
942.423.071	Participation s/charges Bâtiment Duc		13 800.00		10 800.00		4 950.00
942.423.09	Locations terrains + places + DDP		22 853.70		26 000.00		23 653.30
942.423.091	DDP Perris		37 855.00		38 000.00		37 855.00
942.423.11	Locations Arsenal du Scex		26 952.00		27 000.00		26 304.00
942.423.12	Locations Lavigerie		123 144.00		125 000.00		123 144.00
942.423.120	Lavigerie Participation Bas-Valais		135 786.25		140 000.00		136 190.90
942.423.121	Locations Lavigerie parking		28 062.50		27 500.00		27 175.00
942.423.14	Locations Salle la Corniche		3 500.00		1 500.00		2 650.00
942.423.15	Locations Caveau des Vignerons		900.00		1 500.00		300.00
942.423.16	Locations Salle du Roxy		1 325.00		5 000.00		4 950.00
942.424.00	Gain patrimoine financier		4 564 337.00				
942.429.00	Revenu AITEJ		100 000.00		100 000.00		100 000.00
942.429.01	Panneaux photovoltaïques Tuilerie		-3 954.65		9 000.00		6 679.20
942.429.02	Locations et recettes diverses		29 296.75		10 000.00		37 322.00
942.42	TOTAL REVENUS DES BIENS		5 826 841.15		1 184 700.00		1 120 450.85
942.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
942.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA		7 278.90				
942.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		7 278.90				

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2019 Revenus	Budget Charges	2019 Revenus	Comptes Charges	2018 Revenus
942.49	IMPUTATIONS INTERNES						
942.490.00	Lavigerie Minist. public Part de St-Maurice		65 613.80		65 500.00		65 935.90
942.490.02	Location Tuilerie Central bureau APEA		9 600.00		9 600.00		9 600.00
942.490.05	Location bureau police		21 800.00		24 500.00		15 000.00
942.490.06	Location Tuilerie Central bureau Intégration		6 000.00		6 000.00		6 000.00
942.490.07	Location Tuilerie central Langue et formation		3 700.00		3 700.00		3 700.00
942.490.08	Location Tuilerie central Curatelle officielle		10 000.00		10 000.00		10 000.00
942.49	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES		116 713.80		119 300.00		110 235.90
942	TOTAL IMMEUBLES PATRIMOINE FINANCIER	1 731 256.37	5 950 833.85	350 900.00	1 304 000.00	580 420.79	1 230 686.75
94	TOTAL GÉRANCE DE LA FORTUNE & DES DETTES	2 129 022.77	6 234 993.49	760 400.00	1 563 500.00	971 866.95	1 555 582.91
9	TOTAL FINANCES ET IMPÔTS	2 709 900.92	20 243 761.39	1 136 500.00	13 878 500.00	1 346 835.76	14 419 662.11
	Total compte de fonctionnement	26 619 946.63	30 315 217.77	24 263 600.00	23 706 600.00	24 626 197.45	24 412 556.45
	Excédent de revenus ou de charges	3 695 271.14			557 000.00		213 641.00

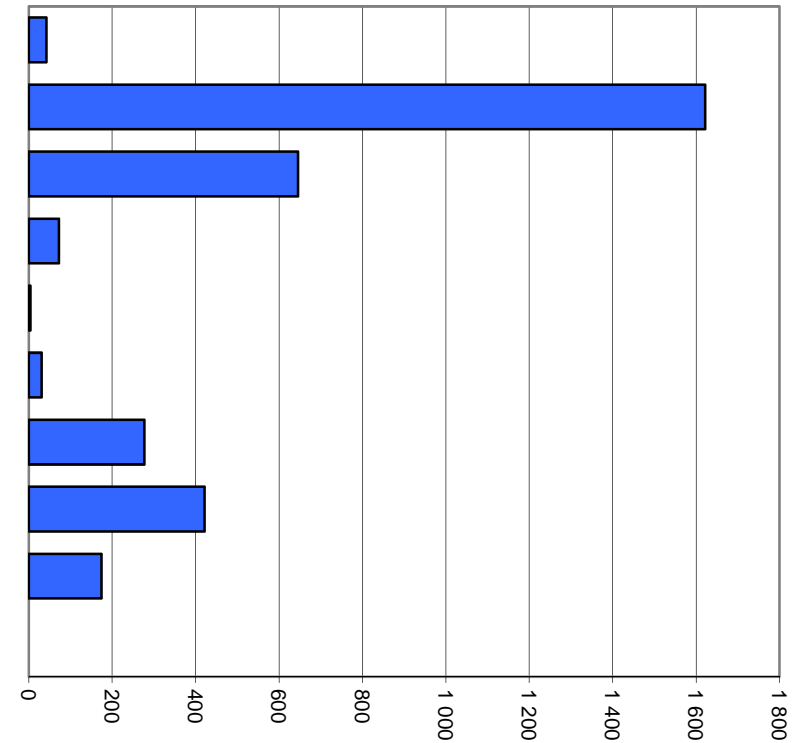
Détail des comptes d'investissement

Comptes des investissements selon les tâches, dépenses

0	Administration générale	1.3%	42 389
1	Sécurité publique	49.3%	1 621 925
2	Enseignement et formation	19.6%	645 799
3	Culture, loisirs et culte	2.2%	72 518
4	Santé	0.1%	3 495
5	Prévoyance sociale	0.9%	30 701
6	Trafic	8.4%	277 410
7	Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	12.8%	421 699
8	Economie publique, yc services industriels	5.3%	174 228
9	Finances et impôts	0.0%	0

Total

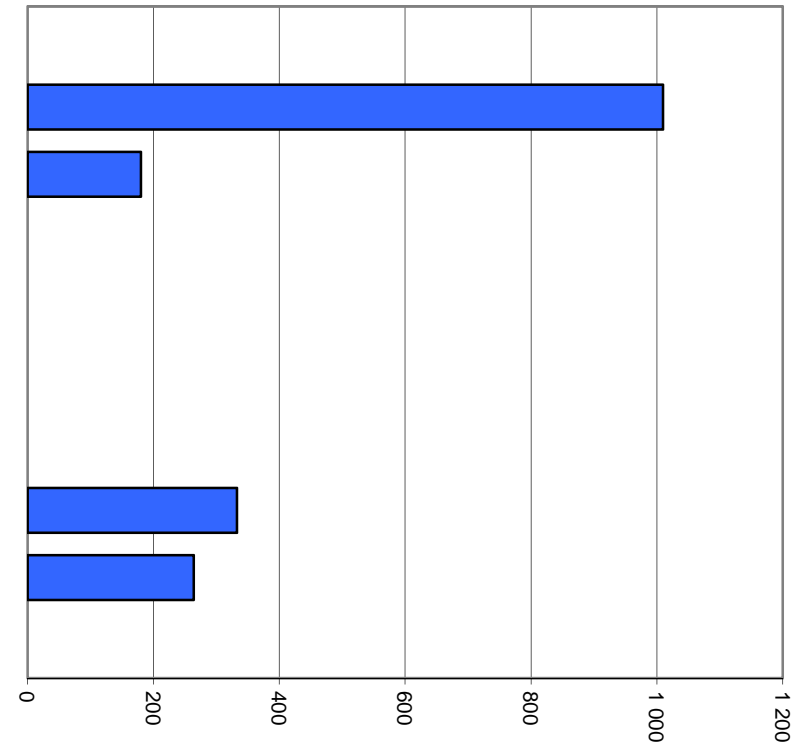
3 290 163



Milliers

Comptes des investissements selon les tâches, recettes

0	Administration générale	0.0%	0
1	Sécurité publique	56.5%	1 009 773
2	Enseignement et formation	10.1%	180 000
3	Culture, loisirs et culte	0.0%	0
4	Santé	0.0%	0
5	Prévoyance sociale	0.0%	0
6	Trafic	0.0%	0
7	Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	18.6%	332 967
8	Economie publique, yc services industriels	14.8%	264 228
9	Finances et impôts	0.0%	0
Total			1 786 969



Milliers

Un commentaire est apporté à tous les comptes dont le dépassement avec le budget est supérieur à 10% et CHF 10'000.-.

- 029.503.03** Travaux finaux liés à la mise en conformité de l'informatique, de la téléphonie et du Wi-Fi de l'Hôtel de Ville. Projet débuté en 2017 et d'une complexité certaine compte tenu de la configuration du bâtiment. Adaptation entre autre du Firewall pour un montant proche de CHF 5'000.- ; adaptation en finalité nécessaire mais non prévue lors de la planification du projet.
- 029.506.01** Jusqu'à présent un seul véhicule professionnel était à disposition de l'ensemble du service des bâtiments et de ses six employés. Cela avait comme conséquence l'utilisation fréquente de véhicules privés pour des déplacements et transports de matériels professionnels. Opportunité a été saisie d'acquérir un véhicule utilitaire d'occasion.
- 340.503.00** Un montant de CHF 18'970.80 a été investi dans la rénovation en résine du bar. A noter que le bar n'avait jamais été refait depuis la création du Centre Sportif, soit plus de 30 ans.
- 760.501.02** Suite à des analyses de mesures des pendules des barrages B et C il a été nécessaire d'intervenir sur le pendule du barrage C. Dans ce compte figure les frais liés aux analyses ainsi qu'aux travaux de remise en conformité.
- 790.500.04** Etudes complémentaires liées à de nouvelles procédures imposées par le Service cantonal du développement territorial (SDT).
- 860.6xx.00** Les biens du service électrique figurent dans le patrimoine administratif de notre Municipalité. Afin de pouvoir transférer ces biens à la nouvelle société SES Energies SA, il est nécessaire de procéder à une opération comptable qui attribuera lesdits biens à notre patrimoine financier.

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2019 Recettes	Budget Dépenses	2019 Recettes	Comptes Dépenses	2018 Recettes
0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE						
02	ADMINISTRATION GÉNÉRALE						
029	ADMINISTRATION GÉNÉRALE, DIVERS						
029.50	INVESTISSEMENTS						
029.503.02	Hôtel de Ville Concours réaffectation					5 031.95	
029.503.03	Hôtel de Ville Téléphonie - Numérique	23 988.50					
029.506.01	Véhicule service de conciergerie	18 400.00					
029.50	TOTAL INVESTISSEMENTS	42 388.50				5 031.95	
029	TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE, DIVERS	42 388.50				5 031.95	
02	TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE	42 388.50				5 031.95	
0	TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE	42 388.50				5 031.95	

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2019 Recettes	Budget Dépenses	2019 Recettes	Comptes Dépenses	2018 Recettes
1	SÉCURITÉ PUBLIQUE						
14	POLICE DU FEU						
140	POLICE DU FEU						
140.50	INVESTISSEMENTS						
140.500.01	Caserne pompier	1 621 925.10		1 870 000.00		782 202.77	
140.50	TOTAL INVESTISSEMENTS	1 621 925.10		1 870 000.00		782 202.77	
140.66	SUBVENTIONS ACQUISES						
140.661.01	Subvention caserne pompier		438 600.00		520 000.00		215 000.00
140.661.02	Participation tiers caserne pompier		571 173.10		605 000.00		255 000.00
140.66	TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES		1 009 773.10		1 125 000.00		470 000.00
140	TOTAL POLICE DU FEU	1 621 925.10	1 009 773.10	1 870 000.00	1 125 000.00	782 202.77	470 000.00
14	TOTAL POLICE DU FEU	1 621 925.10	1 009 773.10	1 870 000.00	1 125 000.00	782 202.77	470 000.00
1	TOTAL SÉCURITÉ PUBLIQUE	1 621 925.10	1 009 773.10	1 870 000.00	1 125 000.00	782 202.77	470 000.00

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2019 Recettes	Budget Dépenses	2019 Recettes	Comptes Dépenses	2018 Recettes
2	ENSEIGNEMENT & FORMATION						
21	ECOLES PUBLIQUES OBLIGAT.						
210	ECOLES PRIMAIRES ET ENFANTINES						
210.50	INVESTISSEMENTS						
210.503.02	Ecole primaire 1 + 2	608 288.80		570 000.00		260 598.55	
210.50	TOTAL INVESTISSEMENTS	608 288.80		570 000.00		260 598.55	
210.66	SUBVENTIONS ACQUISES						
210.661.01	Subventions cantonales		180 000.00		190 000.00		58 501.80
210.66	TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES		180 000.00		190 000.00		58 501.80
210	TOTAL ECOLES PRIMAIRES ET ENFANTINES	608 288.80	180 000.00	570 000.00	190 000.00	260 598.55	58 501.80
213	ECOLES SECONDAIRE et SUPERIEURE						
213.50	INVESTISSEMENTS						
213.503.00	HEP	37 510.26		30 000.00		29 364.59	
213.50	TOTAL INVESTISSEMENTS	37 510.26		30 000.00		29 364.59	
213	TOTAL ECOLES SECONDAIRE et SUPERIEURE	37 510.26		30 000.00		29 364.59	
21	TOTAL ECOLES PUBLIQUES OBLIGAT.	645 799.06	180 000.00	600 000.00	190 000.00	289 963.14	58 501.80
2	TOTAL ENSEIGNEMENT & FORMATION	645 799.06	180 000.00	600 000.00	190 000.00	289 963.14	58 501.80

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2019 Recettes	Budget Dépenses	2019 Recettes	Comptes Dépenses	2018 Recettes
3	CULTURE, LOISIRS & CULTE						
34	SPORTS						
340	CENTRE SPORTIF						
340.50	INVESTISSEMENTS						
340.503.00	Centre sportif scolaire	72 518.23		60 000.00		147 807.86	
340.50	TOTAL INVESTISSEMENTS	72 518.23		60 000.00		147 807.86	
340	TOTAL CENTRE SPORTIF	72 518.23		60 000.00		147 807.86	
342	TERRAINS & INSTALLATIONS DE SPORTS						
342.50	INVESTISSEMENTS						
342.500.00	Terrain Foot du Scex					14 093.30	
342.506.01	Skatepark Participation communale					40 000.00	
342.50	TOTAL INVESTISSEMENTS					54 093.30	
342	TOTAL TERRAINS & INSTALLATIONS DE SPORTS					54 093.30	
34	TOTAL SPORTS	72 518.23		60 000.00		201 901.16	
3	TOTAL CULTURE, LOISIRS & CULTE	72 518.23		60 000.00		201 901.16	

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2019 Recettes	Budget Dépenses	2019 Recettes	Comptes Dépenses	2018 Recettes
4	SANTÉ						
49	AUTRES DEPENSES DE SANTE						
490	AUTRES DEPENSES DE SANTE						
490.50	INVESTISSEMENTS						
490.561.00	Financement dispositif pré-hospitalier	3 495.10		5 000.00		3 621.50	
490.50	TOTAL INVESTISSEMENTS	3 495.10		5 000.00		3 621.50	
490	TOTAL AUTRES DEPENSES DE SANTE	3 495.10		5 000.00		3 621.50	
49	TOTAL AUTRES DEPENSES DE SANTE	3 495.10		5 000.00		3 621.50	
4	TOTAL SANTÉ	3 495.10		5 000.00		3 621.50	

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2019 Recettes	Budget Dépenses	2019 Recettes	Comptes Dépenses	2018 Recettes
5	PRÉVOYANCE SOCIALE						
55	HANDICAPÉS						
550.56	SUBVENTIONS ACCORDEES						
550.561.00	Part aux institutions pour handicapés	30 700.67		31 000.00		70 967.13	
550.56	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDEES	30 700.67		31 000.00		70 967.13	
55	TOTAL HANDICAPÉS	30 700.67		31 000.00		70 967.13	
5	TOTAL PRÉVOYANCE SOCIALE	30 700.67		31 000.00		70 967.13	

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2019 Recettes	Budget Dépenses	2019 Recettes	Comptes Dépenses	2018 Recettes
6	TRAFIC						
610	ROUTES CANTONALES						
610.5	SUBVENTIONS ACCORDEES						
610.56	SUBVENTIONS ACCORDEES						
610.561.00	Part à la construction des routes cantonales *	208 299.95		355 000.00		78 321.50	
610.56	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDEES	208 299.95		355 000.00		78 321.50	
610.5	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDEES	208 299.95		355 000.00		78 321.50	
610	TOTAL ROUTES CANTONALES	208 299.95		355 000.00		78 321.50	
620	ROUTES COMMUNALES						
620.50	INVESTISSEMENTS						
620.501.00	Routes communales	69 109.66		72 000.00		323 746.20	
620.50	TOTAL INVESTISSEMENTS	69 109.66		72 000.00		323 746.20	
620	TOTAL ROUTES COMMUNALES	69 109.66		72 000.00		323 746.20	
621	PARKINGS						
621.50	INVESTISSEMENTS						
621.501.03	Gestion des parkings					193 460.40	

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2019 Recettes	Budget Dépenses	2019 Recettes	Comptes Dépenses	2018 Recettes
621.501.04	Parc de l'autoroute			30 000.00			
621.50	TOTAL INVESTISSEMENTS			30 000.00		193 460.40	
621	TOTAL PARKINGS			30 000.00		193 460.40	
6	TOTAL TRAFIC	277 409.61		457 000.00		595 528.10	

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2019 Recettes	Budget Dépenses	2019 Recettes	Comptes Dépenses	2018 Recettes
7	PROTECTION ET AMÉNAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT						
70	SERVICE DES EAUX						
700	SERVICE DES EAUX						
700.50	INVESTISSEMENTS						
700.501.00	Réseau Eau	149 792.83		180 000.00		274 409.72	
700.50	TOTAL INVESTISSEMENTS	149 792.83		180 000.00		274 409.72	
700.61	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
700.610.00	Taxes de raccordement au réseau d'eau		19 187.80		20 000.00		20 010.00
700.61	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		19 187.80		20 000.00		20 010.00
700	TOTAL SERVICE DES EAUX	149 792.83	19 187.80	180 000.00	20 000.00	274 409.72	20 010.00
70	TOTAL SERVICE DES EAUX	149 792.83	19 187.80	180 000.00	20 000.00	274 409.72	20 010.00
71	ASSAINISSEMENT EAUX USÉES						
710	ASSAINISSEMENT EAUX USÉES						
710.50	INVESTISSEMENTS						
710.501.09	Canalisations eaux claires et usées	33 444.20		50 000.00		170 036.40	
710.50	TOTAL INVESTISSEMENTS	33 444.20		50 000.00		170 036.40	

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2019 Recettes	Budget Dépenses	2019 Recettes	Comptes Dépenses	2018 Recettes
710.61	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
710.610.00	Taxes de raccordement aux égouts		63 408.15		30 000.00		61 732.30
710.61	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		63 408.15		30 000.00		61 732.30
710	TOTAL ASSAINISSEMENT EAUX USÉES	33 444.20	63 408.15	50 000.00	30 000.00	170 036.40	61 732.30
71	TOTAL ASSAINISSEMENT EAUX USÉES	33 444.20	63 408.15	50 000.00	30 000.00	170 036.40	61 732.30
72	TRAITEMENT DES DÉCHETS						
720	TRAITEMENT DES DÉCHETS						
720.50	INVESTISSEMENTS						
720.505.00	Moloks Mex					16 137.95	
720.507.00	Assainissement décharge	31 682.60		60 000.00		500.00	
720.508.00	Ecopoints Amélioration	35 234.01		50 000.00		45 620.00	
720.50	TOTAL INVESTISSEMENTS	66 916.61		110 000.00		62 257.95	
720	TOTAL TRAITEMENT DES DÉCHETS	66 916.61		110 000.00		62 257.95	
72	TOTAL TRAITEMENT DES DÉCHETS	66 916.61		110 000.00		62 257.95	
75	CORRECTION DES EAUX						
750.50	INVESTISSEMENTS						
750.501.00	Mauvoisin					39 672.15	
750.50	TOTAL INVESTISSEMENTS					39 672.15	
75	TOTAL CORRECTION DES EAUX					39 672.15	

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2019 Recettes	Budget Dépenses	2019 Recettes	Comptes Dépenses	2018 Recettes
76	PROTECTION EBOULEMENTS						
760.50	INVESTISSEMENTS						
760.501.00	Falaises des Fingles	30 299.75		110 000.00		821.20	
760.501.01	Torrents - Dignes					5 331.60	
760.501.02	Barrages St-Barthélémy	24 953.62				24 939.42	
760.501.03	Falaises de Mex			50 000.00			
760.501.04	Torrent du St-Barthélémy	5 282.05		641 000.00		12 133.30	
760.50	TOTAL INVESTISSEMENTS	60 535.42		801 000.00		43 225.52	
760.61	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
760.610.00	Participation CFF Fingles III et IV						103 501.45
760.610.08	Torrent du St-Barthélémy Convention 2015/2016/2017		63 369.15				
760.61	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		63 369.15				103 501.45
760.66	SUBVENTIONS ACQUISES						
760.661.00	Subventions cantonales Falaises des Fingles				95 000.00		154 142.15
760.661.03	Subventions cantonales Falaises de Mex				45 000.00		
760.661.05	Subventions cantonales Torrent St-Barthélémy		187 002.30		77 000.00		31 076.15
760.665.00	Participations de tiers Torrent St-Barthélémy				549 000.00		
760.66	TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES		187 002.30		766 000.00		185 218.30
76	TOTAL PROTECTION EBOULEMENTS	60 535.42	250 371.45	801 000.00	766 000.00	43 225.52	288 719.75
79	AMÉNAGEMENT						
790	AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE						
790.50	INVESTISSEMENTS						
790.500.04	Révision plan aménagement de zone	72 122.60		30 000.00		59 677.39	
790.500.05	Renouvellement de la mensuration officielle					10 500.00	
790.500.10	Plan Directeur Intercommunal	4 595.00					
790.500.11	Planifications spéciales Etudes circulation	34 292.45		30 000.00		99 528.65	

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2019 Recettes	Budget Dépenses	2019 Recettes	Comptes Dépenses	2018 Recettes
790.500.13	Parcelle n° 479 Ile d'Epines					61 902.00	
790.50	TOTAL INVESTISSEMENTS	111 010.05		60 000.00		231 608.04	
790	TOTAL AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	111 010.05		60 000.00		231 608.04	
79	TOTAL AMÉNAGEMENT	111 010.05		60 000.00		231 608.04	
7	TOTAL PROTECTION ET AMÉNAGEMENT DE L'ENVIRONNEME	421 699.11	332 967.40	1 201 000.00	816 000.00	821 209.78	370 462.05

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2019 Recettes	Budget Dépenses	2019 Recettes	Comptes Dépenses	2018 Recettes
8	ÉCONOMIE PUBLIQUE						
83	TOURISME						
830	TOURISME						
830.50	INVESTISSEMENTS						
830.507.00	Signalisation touristique urbaine					40 930.80	
830.565.01	Pro Agauno (2015-2022)	50 000.00		50 000.00		50 000.00	
830.50	TOTAL INVESTISSEMENTS	50 000.00		50 000.00		90 930.80	
830	TOTAL TOURISME	50 000.00		50 000.00		90 930.80	
83	TOTAL TOURISME	50 000.00		50 000.00		90 930.80	
86	ENERGIE						
860	ELECTRICITÉ						
860.50	INVESTISSEMENTS						
860.501.10	Réseau basse tension	124 228.00		195 000.00		218 281.80	
860.50	TOTAL INVESTISSEMENTS	124 228.00		195 000.00		218 281.80	
860.60	TRANSFERT AU PATRIMOINE FINANCIER						
860.601.00	Transfert patrimoine financier - Réseau BT		150 498.00				
860.606.00	Transfert patrimoine financier - Compteurs		10 000.00				
860.60	TOTAL TRANSFERT AU PATRIMOINE FINANCIER		160 498.00				

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2019 Recettes	Budget Dépenses	2019 Recettes	Comptes Dépenses	2018 Recettes
860.61	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
860.610.00	Taxes de raccordement au réseau électrique		53 730.00		70 000.00		127 665.00
860.61	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		53 730.00		70 000.00		127 665.00
860.62	TRANSFERT AU PATRIMOINE FINANCIER						
860.624.00	Transfert patrimoine financier - Prêt AGEPP SA		50 000.00				
860.62	TOTAL TRANSFERT AU PATRIMOINE FINANCIER		50 000.00				
860	TOTAL ELECTRICITÉ	124 228.00	264 228.00	195 000.00	70 000.00	218 281.80	127 665.00
86	TOTAL ENERGIE	124 228.00	264 228.00	195 000.00	70 000.00	218 281.80	127 665.00
8	TOTAL ÉCONOMIE PUBLIQUE	174 228.00	264 228.00	245 000.00	70 000.00	309 212.60	127 665.00
	Total compte d'investissement	3 290 163.38	1 786 968.50	4 469 000.00	2 201 000.00	3 079 638.13	1 026 628.85
	Investissements nets		1 503 194.88		2 268 000.00		2 053 009.28

Détail du bilan

COMMUNE DE ST-MAURICE		Bilan 2019	Bilan 2018
B1	ACTIF		
B10	PATRIMOINE FINANCIER		
B10.10	DISPONIBILITÉS		
B10.100	CAISSE		
B10.100.00	Caisse	6 717.45	2 757.10
B10.100.02	Caisse Contrôle des habitants	3 782.30	5 827.30
B10.100.113	Caisse Police	3 490.60	1 182.30
B10.100.54	Caisse Crèche-garderie	754.50	613.95
B10.100.83	Caisse Office Tourisme	3 882.65	116.45
B10.100	CAISSE	18 627.50	10 497.10
B10.101	COMPTES POSTAUX		
B10.101.00	CCP - 19-320-0	311 059.97	286 433.89
B10.101.01	CCP Police 17-560729-8	25 954.18	7 143.64
B10.101	COMPTES POSTAUX	337 014.15	293 577.53
B10.102	BANQUES		
B10.102.00	Crédit Suisse 708809-71	30 997.10	52 724.40
B10.102.01	BCVs L 0100.58.45	20 104.45	20 689.60
B10.102.02	BCVs 100.990.94.04 sports+jumelage	2 942.10	5 586.85
B10.102.05	UBS SA H3-183269-0	13 174.06	5 802.46
B10.102.09	Raiffeisen 1009.38	61 506.85	14 517.45
B10.102	BANQUES	128 724.56	99 320.76
B10.10	DISPONIBILITÉS	484 366.21	403 395.39
B10.11	AVOIRS PATRI. FINANCIER		
B10.112	IMPÔTS À ENCAISSER DÉBITEURS / CONTRIBUABLES		
B10.112.00	Débiteurs collectifs	4 456 091.06	3 517 957.95
B10.112.02	Impôts à notifier	8 831 000.00	9 446 500.00
B10.112	IMPÔTS À ENCAISSER DÉBITEURS / CONTRIBUABLES	13 287 091.06	12 964 457.95
B10.115	AUTRES DÉBITEURS		
B10.115.02	Débiteurs APEA	6 850.00	4 115.00
B10.115.113	Débiteurs police	11 656.00	11 624.00
B10.115	AUTRES DÉBITEURS	18 506.00	15 739.00
B10.11	AVOIRS PATRI. FINANCIER	13 305 597.06	12 980 196.95
B10.12	PLACEMENTS PATRIMOINE FINANCIER		
B10.121	ACTIONS & PARTS SOCIALES		
B10.121.01	Club d'aviation des Placettes, Bex	1.00	1.00
B10.121.02	F.M.V.	355 440.00	355 440.00
B10.121.03	Holdigaz SA	1 448 460.00	1 448 460.00
B10.121.04	Station d'épuration	1.00	1.00
B10.121.05	Tunnel Grd-St-Bernard SA	5 000.00	5 000.00

COMMUNE DE ST-MAURICE		Bilan 2019	Bilan 2018
B10.121.06	Satom	1.00	1.00
B10.121.07	CCF SA	7 000.00	7 000.00
B10.121.08	Radio Rhône SA	1.00	1.00
B10.121.09	BCVs SA	3 720.00	3 720.00
B10.121.10	TéléMarécottes SA	1.00	1.00
B10.121.11	Cellviosa	1.00	1.00
B10.121.12	CRTO	1.00	1.00
B10.121.13	Valais Incoming SA	1.00	1.00
B10.121.14	Parts sociales SCHM Mex	1.00	1.00
B10.121.15	Cie Navigation sur le lac Léman	1.00	1.00
B10.121.18	TPC SA	1.00	1.00
B10.121.19	AGEPP SA	43 400.00	43 400.00
B10.121.20	SES Energies SA	1 400 000.00	
B10.121.32	Radio Chablais SA	1.00	1.00
B10.121	ACTIONS & PARTS SOCIALES	3 263 032.00	1 863 032.00
B10.122	PRÊTS		
B10.122.801	Prêt Théâtre du Martolet	320 000.00	320 000.00
B10.122.900	Prêt A.I.T.E.J.	42 500.00	85 000.00
B10.122.910	Prêt AGEPP SA	73 258.40	
B10.122	PRÊTS	435 758.40	405 000.00
B10.123	IMMEUBLES & TERRAINS PATRIMOINE FINANCIER		
B10.123.00	Maison de la Pierre	985 000.00	985 000.00
B10.123.01	Bâtiment Lavigerie	4 565 000.00	4 565 000.00
B10.123.03	Bâtiment Av. Simplon 5 (ex-Bochatay)	1 409 000.00	1 409 000.00
B10.123.04	Bâtiment du Central	285 000.00	145 000.00
B10.123.05	Campus du Scex 2006	1 980 000.00	1 970 000.00
B10.123.06	Bâtiment Rue F. Dubois 42	250 000.00	250 000.00
B10.123.07	Cave Place Ste-Marie (caveau des vigneron)	20 000.00	20 000.00
B10.123.09	Cave Keller	1.00	1.00
B10.123.10	Immeubles des Perris (ancienne cimenterie)	800 000.00	800 000.00
B10.123.100	Terrains des Iles	1.00	1.00
B10.123.101	Terrains de l'Ile d'Epine	45 000.00	45 000.00
B10.123.102	Terrains des Perrières	160 000.00	160 000.00
B10.123.103	Terrains du Glarier	155 000.00	155 000.00
B10.123.104	Immeubles du Scex (dépôt voirie)	1.00	1.00
B10.123.105	Terrains de la Preyse	3 000.00	3 000.00
B10.123.106	Terrain parcelle 2806	8 000.00	8 000.00
B10.123.107	Immeubles du Scex Ex-Arsenal	180 000.00	180 000.00
B10.123.108	Terrains La Borette	118 000.00	118 000.00
B10.123.109	Terrains du Scex N° 395-396-397-2133	278 000.00	278 000.00
B10.123.11	Bâtiment "Duc" (parcelles 108-109-110)	4 615 000.00	4 576 000.00
B10.123.12	Bâtiments Tuilerie	3 650 000.00	3 379 000.00
B10.123.13	Parcelle 1395 Terrain de jeu Cettou	60 000.00	60 000.00
B10.123.14	Terrain parcelle 1392	65 000.00	65 000.00
B10.123.15	Maison communale de Mex	410 000.00	410 000.00
B10.123.17	Camp Scex Bât. 1-2-3 + Vest. FC	490 000.00	490 000.00
B10.123.18	Source du Martolet	150 000.00	150 000.00
B10.123.19	PPE 5103 Le Jorat - Evionnaz	1.00	1.00
B10.123	IMMEUBLES & TERRAINS PATRIMOINE FINANCIER	20 681 004.00	20 221 004.00

COMMUNE DE ST-MAURICE		Bilan 2019	Bilan 2018
B10.129	AUTRES PLACEMENTS		
B10.129.00	Centrale photovoltaïque C.O.	187 832.00	265 391.85
B10.129	AUTRES PLACEMENTS	187 832.00	265 391.85
B10.12	PLACEMENTS PATRIMOINE FINANCIER	24 567 626.40	22 754 427.85
B10.13	ACTIFS TRANSITOIRES PATRIMOINE FINANCIER		
B10.139	ACTIFS TRANSITOIRES		
B10.139.00	Charges payées d'avance	426 016.37	508 540.35
B10.139.02	Produits et subventions à recevoir	6 941 334.92	1 632 864.12
B10.139.03	Impôt anticipé à récupérer	187 866.30	136 721.00
B10.139	ACTIFS TRANSITOIRES	7 555 217.59	2 278 125.47
B10.13	ACTIFS TRANSITOIRES PATRIMOINE FINANCIER	7 555 217.59	2 278 125.47
B10	PATRIMOINE FINANCIER	45 912 807.26	38 416 145.66
B11.14	INVESTISSEMENTS PROPRES PATRIMOINE ADMINISTRATIF		
B11.140	TERRAINS NON BÂTIS		
B11.140.790	Aménagement divers	242 000.00	242 000.00
B11.140.791	Terrain des Marais	1.00	1.00
B11.140.793	Place du village de Mex	21 000.00	21 000.00
B11.140.794	Parcelle n° 479 Ile d'Epines	61 000.00	61 000.00
B11.140	TERRAINS NON BÂTIS	324 001.00	324 001.00
B11.141	OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL		
B11.141.000	Routes communales	1 220 000.00	1 288 000.00
B11.141.200	Routes cantonales	1.00	1.00
B11.141.210	Groupe scolaire aménagements extérieurs	174 000.00	193 000.00
B11.141.330	Place de Jeux Beaulieu	52 000.00	58 000.00
B11.141.342	Terrain de football du Scex	95 000.00	106 000.00
B11.141.3421	Terrains de tennis	35 000.00	39 000.00
B11.141.349	Piste Vita urbaine	14 000.00	16 000.00
B11.141.390	Step de Mex	1.00	2 000.00
B11.141.6100	Avenue d'Agaune	4 530 000.00	4 660 000.00
B11.141.6101	Giratoires	44 000.00	49 000.00
B11.141.620	Zone 30 Km/h.	159 000.00	177 000.00
B11.141.6200	Place de la gare	103 000.00	114 000.00
B11.141.6210	Place SMVM + Parking ss	346 000.00	385 000.00
B11.141.63	Local du Scex voirie	13 000.00	15 000.00
B11.141.700	Réseau d'eau	937 000.00	911 000.00
B11.141.700.1	Captages Réseau d'eau	269 000.00	299 000.00
B11.141.700.2	Réservoirs Réseau d'eau	59 000.00	66 000.00
B11.141.7021	Traitement des eaux	66 000.00	73 000.00
B11.141.710	PGEE	1.00	1.00
B11.141.710.0	Collecteurs Eaux usées	1.00	87 899.65
B11.141.710.1	Egouts Eaux usées	1.00	1.00
B11.141.710.2	Stations de relevage Eaux usées	1.00	1.00
B11.141.720	Déchetterie - Moloks - GastroVert	110 000.00	56 000.00

COMMUNE DE ST-MAURICE		Bilan 2019	Bilan 2018
B11.141.7201	Moloks	1.00	17 000.00
B11.141.740	Cimetière	52 000.00	58 000.00
B11.141.760	Protection - rocher	33 000.00	7 000.00
B11.141.761	Torrents - digues	181 000.00	196 000.00
B11.141.762	St-Barthélémy - barrage	1.00	227 000.00
B11.141.7900	Réaménagement des Iles	151 000.00	168 000.00
B11.141.860	Réseau électrique SEL		97 000.00
B11.141.862	Eclairage public Epinassey	91 000.00	101 000.00
B11.141	OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL	8 734 008.00	9 465 903.65
B11.143	TERRAINS BÂTIS		
B11.143.029	Hôtel de Ville	280 000.00	288 000.00
B11.143.122	Office d'instruction pénale - Lavigerie	107 000.00	119 000.00
B11.143.140	Local du feu de Mex	850 000.00	334 000.00
B11.143.150	Camp Scex Bât. 1-2-3 + vest. F.C.	1.00	1 000.00
B11.143.160	Abri P.C. EGT	1.00	1.00
B11.143.161	Abri P.C. Home St-Jacques	1.00	1.00
B11.143.210	Groupe scolaire primaire	1 250 000.00	961 000.00
B11.143.2111	Collège de la Tuilerie Transformations	182 000.00	202 000.00
B11.143.213	HEP	527 000.00	549 000.00
B11.143.300	Médiathèque	35 000.00	39 000.00
B11.143.303	Bâtiment Lavigerie Transformations	112 000.00	125 000.00
B11.143.3031	Bâtiment Epinassey	21 000.00	23 000.00
B11.143.3032	Bâtiment Scout	31 000.00	34 000.00
B11.143.3034	Aula CO régional	2 187 000.00	2 430 000.00
B11.143.3036	Bât. Tuilerie Nord	61 000.00	68 000.00
B11.143.340	Centre sportif scolaire	1 460 000.00	1 552 000.00
B11.143.342	Salles de sport CO régional	3 280 000.00	3 645 000.00
B11.143.541	Crèche - garderie	212 000.00	236 000.00
B11.143.830	Bureaux Office Tourisme	28 000.00	31 000.00
B11.143.840	Grotte aux Fées	1.00	1.00
B11.143	TERRAINS BÂTIS	10 623 004.00	10 637 003.00
B11.146	MOBILIER, MACH. & VÉHICULES		
B11.146.029	Véhicule service conciergerie	14 400.00	6 000.00
B11.146.0293	Gestion du temps	1.00	2 000.00
B11.146.113	Equipement Police	9 000.00	16 000.00
B11.146.140	Véhicule - S. Feu	2 000.00	4 000.00
B11.146.210	Mobilier Ecole primaire	32 000.00	36 000.00
B11.146.211	Mobilier Collège de la Tuilerie	12 000.00	13 000.00
B11.146.620	Equipement Voirie	120 000.00	133 000.00
B11.146.621	Horodateurs	174 000.00	193 000.00
B11.146.700	Service des eaux Gestion du réseau	5 000.00	6 000.00
B11.146.830	Bornes d'affichages	32 000.00	36 000.00
B11.146.865	Système relevé de compteurs		10 000.00
B11.146	MOBILIER, MACH. & VÉHICULES	400 401.00	455 000.00

COMMUNE DE ST-MAURICE		Bilan 2019	Bilan 2018
B11.149	AUTRES INVESTIS. PROPRES		
B11.149.00	Plans de zone	373 000.00	303 000.00
B11.149	AUTRES INVESTIS. PROPRES	373 000.00	303 000.00
B11.14	INVESTISSEMENTS PROPRES PATRIMOINE ADMINISTRATIF	20 454 414.00	21 184 907.65
B11.15	PRÊTS ET PARTICIPATIONS PATRIMOINE ADMINISTRATIF		
B11.154	ENTREPRISE SEMI-PUBLIQUE		
B11.154.860	AGEP		50 000.00
B11.154	ENTREPRISE SEMI-PUBLIQUE		50 000.00
B11.159	AUTRES PRÊTS		
B11.159.239	Prêts d'honneur	49 231.00	49 231.00
B11.159	AUTRES PRÊTS	49 231.00	49 231.00
B11.15	PRÊTS ET PARTICIPATIONS PATRIMOINE ADMINISTRATIF	49 231.00	99 231.00
B11.16	SUBVENTIONS		
B11.161.00	Subventions cantonales Institutions handicapés	1.00	1.00
B11.166.00	Subventions communales bâtiments protégés	289 000.00	321 000.00
B11.167.00	Subventions communales Pro Agauno	1.00	1.00
B11.16	SUBVENTIONS	289 002.00	321 002.00
B18.18	AVANCES FIN. SPÉCIAUX		
B18.180.700	Fond de régulation Eaux	928 114.60	822 856.50
B18.180.720	Fond de régulation Déchets	276 376.03	290 384.49
B18.18	AVANCES FIN. SPÉCIAUX	1 204 490.63	1 113 240.99
B1	ACTIF	67 909 944.89	61 134 527.30

COMMUNE DE ST-MAURICE		Bilan 2019	Bilan 2018
B2	PASSIF		
B20.20	ENGAGEMENTS COURANTS		
B20.200	CRÉANCIERS		
B20.200.00	Créanciers	-4 525 635.36	-4 226 136.87
B20.200	CRÉANCIERS	-4 525 635.36	-4 226 136.87
B20.201	DEPOTS DE TIERS		
B20.201.00	Dépôt de garantie (clefs)	-4 900.00	-4 100.00
B20.201.01	Cautions Locations des salles	-22 196.00	-27 425.00
B20.201.02	Fondation Jeunes Sapeurs Pompiers SDIS	-8 068.55	-8 068.55
B20.201	DEPOTS DE TIERS	-35 164.55	-39 593.55
B20.20	ENGAGEMENTS COURANTS	-4 560 799.91	-4 265 730.42
B20.21	DETTES A COURT TERME		
B20.210	BANQUES		
B20.210.14	ATF Finarbit	-8 500 000.00	-8 000 000.00
B20.210	BANQUES	-8 500 000.00	-8 000 000.00
B20.21	DETTES A COURT TERME	-8 500 000.00	-8 000 000.00
B20.22	DETTES MOYEN & LONG TERME		
B20.221	RECONNAISSANCES DE DETTES		
B20.221.03	Crédit Suisse 708809-7G-5 Emprunt 2011-2026	-1 500 000.00	-1 500 000.00
B20.221.150.0	Kommunal Kredit Austria Campus du Scex 2007-2027	-350 000.00	-400 000.00
B20.221.340.01	UBS SA HS 102687.1 Centre sportif 2009-2019		-550 000.00
B20.221.541.0	BCVs E 0877.76.46 Crèche-garderie 2010-2015	-575 000.00	-600 000.00
B20.221.621.1	UBS HS10 5070 2/2010-20 Parking+Lavigerie + ALTEJ	-1 210 000.00	-1 320 000.00
B20.221.940.2	BCVs L 0873.35.91 2004-07	-1 665 000.00	-1 732 000.00
B20.221.940.4	UBS HS 105070.3 Epuraton 2012-2027	-956 250.00	-1 031 250.00
B20.221.940.5	Postfinance PF.003268 2014-2034	-1 500 000.00	-1 600 000.00
B20.221.942.10	BCV's - 103.726.25.09 2019-2029	-2 500 000.00	
B20.221.942.3	Raiffeisen 2015-2030 Lavigerie	-2 000 000.00	-2 000 000.00
B20.221.942.4	SUVA 2015-2027 0.88%	-940 000.00	-955 000.00
B20.221.942.5	Postfinance 003718 2015-2025	-4 000 000.00	-4 000 000.00
B20.221.942.6	SUVA 2016-2026 0.66%	-2 100 000.00	-2 100 000.00
B20.221.942.7	Fds de pension Migros 2016-2031	-5 500 000.00	-5 500 000.00
B20.221.942.8	Raiffeisen 2017-2022	-3 000 000.00	-3 000 000.00
B20.221.942.9	PUBLICA 2017-2022 2016-2031	-3 500 000.00	-3 500 000.00
B20.221	RECONNAISSANCES DE DETTES	-31 296 250.00	-29 788 250.00
B20.229	PRÊTS LIM		
B20.229.3031	Prêt LIM VS "salle communale" Mex	-29 000.00	-40 000.00

COMMUNE DE ST-MAURICE		Bilan 2019	Bilan 2018
B20.229.3032	Prêt LIM CH "salle communale" Mex	-29 000.00	-40 000.00
B20.229	PRÊTS LIM	-58 000.00	-80 000.00
B20.22	DETTES MOYEN & LONG TERME	-31 354 250.00	-29 868 250.00
B20.24	PROVISIONS		
B20.240	COMPTE DE FONCTIONNEMENT		
B20.240.00	Provision déb. douteux	-600 000.00	-400 000.00
B20.240.10	Provision pour grosses réparations	-185 000.00	-92 000.00
B20.240.20	Provision catastrophes et évènement. extraordinaires	-400 000.00	
B20.240	COMPTE DE FONCTIONNEMENT	-1 185 000.00	-492 000.00
B20.24	PROVISIONS	-1 185 000.00	-492 000.00
B20.25	PASSIFS TRANSITOIRES		
B20.259	PASSIFS TRANSITOIRES		
B20.259.00	Charges à payer	-3 351 484.78	-3 099 577.05
B20.259.001	Produits reçus d'avance	-60 990.20	-15 827.00
B20.259.01	Salaires à payer	-12 691.65	-31 168.75
B20.259.02	Produits reçus d'avance Impôts - tranches	-6 137 936.05	-6 327 739.30
B20.259.60	Retenue de garantie	-70 496.20	-70 496.20
B20.259	PASSIFS TRANSITOIRES	-9 633 598.88	-9 544 808.30
B20.25	PASSIFS TRANSITOIRES	-9 633 598.88	-9 544 808.30
B20.28	FINANCEMENTS SPÉCIAUX		
B20.280	FINANCEMENTS SPÉCIAUX SELON DROIT SUPÉRIEUR		
B20.280.16	Abris P.Ci	-820 353.50	-894 721.05
B20.280.710	Fond de régulation Eaux usées	-296 625.90	-151 260.60
B20.280.860	Fond de régulation Energie électrique		-6 096.57
B20.280.861	Fond de régulation Réseau électrique		-47 614.80
B20.280	FINANCEMENTS SPÉCIAUX SELON DROIT SUPÉRIEUR	-1 116 979.40	-1 099 693.02
B20.281	FINANCEMENTS SPÉCIAUX SELON RÈGLEMENT COMMUNAL		
B20.281.01	Fonds Meytain - Gross	-20 000.00	-20 000.00
B20.281.19	PPE 5103 Le Jorat - Evionnaz	-1.00	-1.00
B20.281.3901	Fonds Chapelle de Mex	-44 842.10	-44 842.10
B20.281.621	Places de parc	-306 000.00	-306 000.00
B20.281	FINANCEMENTS SPÉCIAUX SELON RÈGLEMENT COMMUNAL	-370 843.10	-370 843.10
B20.28	FINANCEMENTS SPÉCIAUX	-1 487 822.50	-1 470 536.12

COMMUNE DE ST-MAURICE		Bilan 2019	Bilan 2018
B20.29	FORTUNE NETTE		
B20.290	FORTUNE NETTE		
B20.290.00	Fortune	-11 188 473.60	-7 493 202.46
B20.290	FORTUNE NETTE	-11 188 473.60	-7 493 202.46
B20.29	FORTUNE NETTE	-11 188 473.60	-7 493 202.46
B2	PASSIF	-67 909 944.89	-61 134 527.30
	Comptes de bilan		

III. Crédits accordés et autres engagements

Crédits d'engagement

Crédits d'engagement

Année	Objet	Montant brut CHF	Montant utilisé CHF	Solde disponible CHF
2015	Pro Agauno	400'000.00	250'000.00	150'000.00

Engagements de leasing

Année	Objet	Échéance du contrat	Montant ouvert (*) CHF
2017	UBS - Balayeuse Azura Flex Euro 5 (occasion)	30.06.2024	69'252.30

(*) hors TVA

Crédits supplémentaires

Crédits supplémentaires

(en cas de dépassement de plus de 10% et CHF 50'000.- par rapport au budget)

Comptes de fonctionnement		dépense	budget
029.319.00	Frais divers	140 402.88	47 500.00
114.301.00	Personnel divers	376 304.50	320 000.00
160.314.00	Entretien bâtiments	77 280.70	5 000.00
211.361.00	Part. communale pers. Enseignants C.O.	493 364.80	427 500.00
213.351.01	Participation au canton HEP	730 873.58	560 000.00
330.301.01	Personnel T.P.	181 537.90	112 000.00
530.361.00	Prestations complément. AVS/AI	332 515.30	280 500.00
580.366.00	Secours occasionnels aide sociale	408 893.98	355 000.00
610.331.00	Amortiss. Construction routes cantonales	208 299.95	142 000.00
710.380.00	Attribution financements spéciaux égoûts	145 365.30	0.00
840.314.00	Entretien des bâtiments Grotte	71 870.55	10 000.00
900.330.01	Provision pertes sur débiteurs	200 000.00	0.00
940.321.04	Intérêts versés aux débiteurs	72 747.10	0.00
942.318.03	Honoraires et litiges en cours	808 708.30	0.00
942.330.10	Attribution provisions pour grosses réparations	93 000.00	0.00
942.330.20	Prov. Catastrophes et événem. Extraordinaires	400 000.00	0.00

Cautionnements

Cautionnements accordés par la Municipalité de Saint-Maurice

Société	de	à	montant	établissement	emprunt	remarques
Société de Développement	2001		456'000.00	Crédit Suisse	0480-309683-41-1	
Calorabois	2003		1'200'000.00	BCVs		
Abbaye	2014		2'000'000.00	Etat du Valais		
CO régional	2011		19'999'175.00	BCVs		
CO régional	2009		2'000'000.00	BCVs		
Tennis Club	2012		155'000.00	BCVs	101.676.21.09	
APAC	2010		30'000.00	Raiffeisen		
Club Alpin	2010		60'000.00	Etat de Vaud		
Groupe Scout	2009		130'000.00	BCVs		
Fondation St-Jacques	2008		11'170'000.00	BCVs		
Fondation St-Jacques	1988		6'000'000.00			
STEP	2012		960'000.00	BCVs		
Fondation de l'Observatoire	2002		40'000.00	Raiffeisen		
CAS Monte-Rosa	2009		75'000.00			Crédit LADE
Cabinet médical agaunois	2015		2'150'000.00	BCVS		

IV. Rapport des vérificateurs des comptes

RAPPORT DU RÉVISEUR AU CONSEIL GÉNÉRAL DE LA COMMUNE DE SAINT-MAURICE



Rue du Rhône 5A
CP 759
1920 Martigny
T. 027 722 47 57
F. 027 722 71 54
www.nofival.ch

En notre qualité de réviseur, nous avons vérifié, conformément aux articles 83 à 86 de la Loi sur les communes du Canton du Valais et aux articles 72 à 75 de l'Ordonnance sur la gestion financière des communes, la comptabilité et les comptes annuels (le bilan, le compte administratif et l'annexe) de l'exercice arrêté au 31 décembre 2019.

Responsabilité du Conseil communal

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels, conformément aux prescriptions des articles 74 et ss de la LCo ainsi que de l'OGFCo incombe au Conseil communal. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, le Conseil communal est responsable de l'application de méthodes comptables appropriées ainsi que des estimations comptables adéquates.

Responsabilité de l'organe de révision

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément aux prescriptions de la LCo et de l'OGFCo et à la recommandation d'audit suisse 60 *Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux*. Selon cette recommandation d'audit, nous devons respecter les règles d'éthique professionnelle ainsi que planifier et réaliser l'audit de façon à pouvoir constater avec une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2019 sont conformes aux prescriptions légales (LCo et OGFCo) et aux règlements y relatifs.

Autres dispositions légales

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales de qualification et d'indépendance conformément aux prescriptions de l'art. 83 de la LCo et des articles 72 et 73 de l'OGFCo et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Conformément aux dispositions légales et à la Norme d'audit suisse 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, défini selon les prescriptions du Conseil communal.

De plus, nous précisons que :

- l'entretien final avec le Conseil municipal a eu lieu,
- l'endettement net de la Commune est considéré comme faible et que durant l'exercice, par rapport à l'exercice précédent, il a diminué,
- le niveau des amortissements comptables est conforme aux dispositions de l'OGFCo,
- selon notre appréciation la Commune est en mesure de faire face à ses engagements.

Nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

Martigny, le 7 mai 2020

NOFIVAL SA



Dimitri Vernay
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable



Maxime Lambercy
Réviseur agréé

V. Entités externes : Comptes 2019

Comptes 2019

Station d'épuration et station de compostage



Station d'épuration :

Tél. 024 485 25 69
Mobile 079 693 42 52

	BILAN AU 31 DECEMBRE 2019		BILAN AU 31 DECEMBRE 2018	
	Actif	Passif	Actif	Passif
BCVs U 0100.58.55			41'218.25	
Banque cantonale vaudoise	4'643.60		4'661.00	
BCVs U 0.100.40.12	243'265.75		238'044.00	
Actifs transitoires	14'131.10			
Débiteurs	139'200.98		185'235.04	
Fosse de stockage	1.00		1.00	
Gazomètre /Déshydratation boues	1.00		1.00	
Immeubles bâtis	1.00		1.00	
Immeubles non-bâtis	1.00		1.00	
Installations	1.00		1.00	
Matériel et outillage	1.00		1.00	
Mobilier	1.00		1.00	
Pompes	1.00		1.00	
Presse à boues	1.00		219'384.61	
./. Amortissements			-219'383.61	
Station de compostage/Déchetterie	250'000.00		250'000.00	
./. Amortissements	-249'999.00		-240'040.75	
Système informatique	1.00		1.00	
Dégrilleur	44'509.15		44'509.15	
./. Amortissements	-33'000.00		-22'000.00	
Bassin aération renouvellement	191'410.70		16'000.00	
./. Amortissements	-41'816.39		-216.39	
BCVs U 0.100.58.55		66'604.05		
BCVs avance		162'500.00		175'000.00
Créanciers		226'786.75		233'787.26
Provision pour renouvellement Step		6'465.09		8'633.04
Capital social		100'000.00		100'000.00
	562'355.89	562'355.89	517'420.30	517'420.30

Saint-Maurice, le 23 mars 2020



Station d'épuration :
Tél. 024 485 25 69
Mobile 079 693 42 52

Compte de pertes et profits

Station d'épuration

	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Conseil d'Administration/Jetons	5'550.00		6'000.00		5'650.00	
Personnel et frais administratifs	8'000.00		8'500.00		8'000.00	
Personnel d'exploitation	100'260.70		110'000.00		114'121.10	
Cotisations AVS+AC+AM+CR	20'963.00		18'000.00		25'882.65	
Achat et entretien matériel expl.	18'999.13		18'000.00		17'634.92	
Gaz		638.90	1'000.00		1'590.15	
Electricité	54'102.37		70'000.00		62'075.55	
Eau	3'784.40		5'500.00		3'155.40	
Produits chimiques	31'279.16		30'400.00		28'119.80	
Analyses et frais de laboratoire	4'200.70		4'000.00		4'798.63	
Entretien des immeubles	2'743.85		3'000.00		814.50	
Achat d'outillage et appareils	1'1097.49		1'000.00		855.72	
Frais de téléphone	2'240.68		2'000.00		1'795.47	
Assurances	10'537.50		10'000.00		9'631.40	
Evacuation des boues / curage	37'557.19		50'000.00		49'709.20	
Enlèvement des ordures et sables	6'615.15		5'000.00		5'298.90	
Intérêts et frais	4'306.46		4'500.00		4'534.51	
Frais divers	3'297.70		3'000.00		2'461.20	
Frais déplacement + div. surveillant	488.48		500.00		490.01	
Taxe CH sur les eaux usées	55'827.00		55'000.00		54'630.00	
Provisions pour renouvellement	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
Amortissements comptables	31'600.00		31'600.00		31'600.00	
Amortissement (part 2016)	11'000.00		11'000.00		11'000.00	
Encaiss. taxe CH eaux usées		55'827.00		55'000.00		54'630.00
Recettes diverses		6'555.37		3'000.00		1'584.45
Participation de Vérossaz		20'124.90		22'000.00		22'086.55
Participations communales		351'304.79		388'000.00		385'548.11
	434'450.96	434'450.96	468'000.00	468'000.00	463'849.11	463'849.11

Part Commune de Lavey (23%) CHF 80'800.10
Part Commune de Saint-Maurice (77%) CHF 270'504.69

Saint-Maurice, le 23 mars 2020



Station d'épuration :
Tél. 024 485 25 69
Mobile 079 693 42 52

Compte de pertes et profits

Station de compostage – déchetterie

	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Personnel d'exploitation	8'940.00		7'500.00		6'550.00	
Cotisations AVS+AC+AM+CR+CIVAF					1'310.00	
Produits chimiques et analyses	1'827.10		2'000.00		1'790.05	
Achat d'outillage et appareils			400.00			
Evacuation des huiles et piles	1'800.00		2'200.00		1'800.00	
Evacuation du fer blanc et alu	1'950.00		3'000.00		2'210.00	
Evacuation du papier	5'200.00		5'400.00		5'250.00	
Evacuation du verre	6'325.00		6'200.00		5'405.00	
Enlèvement des ordures	1'900.00		1'600.00		1'723.13	
Intérêts et frais	27.57		100.00		24.80	
Frais divers	9.30		1'600.00		90.00	
Frais de broyage et tamisage	38'249.40		40'000.00		35'971.85	
Amortissements comptables	9'958.25		12'000.00		12'000.00	
Autres recettes		7'085.05		7'000.00		6'537.55
Papier ristourne		1'040.40		3'000.00		2'754.00
PET ristourne		1'654.00		1'700.00		1'702.00
Verre ristourne		9'464.00		9'000.00		9'100.00
Participations communales		56'943.17		61'300.00		54'031.28
	76'186.62	76'186.62	82'000.00	82'000.00	74'124.83	74'124.83

Part Commune de Lavey
Part Commune de Saint-Maurice

(23%) CHF 13'096.95
(77%) CHF 43'846.22

Saint-Maurice, le 23 mars 2020

Comptes 2019

Calorabois

**Bilan au 31 décembre 2019**

	2019		2018	
	Actif	Passif	Actif	Passif
UBS 277-105181.01L	598'486.69		476'569.38	
Actifs transitoires	171'165.05		188'085.60	
Débiteurs				
Immeubles bâtis	910'000.00		910'000.00	
Installations - réseau	872'000.00		872'000.00	
./. Subvention reçue	-356'000.00		-356'000.00	
Filtre à particules	400'119.08		400'119.08	
./. Subvention reçue	-165'685.70		-165'685.70	
Investissements divers 2013	78'124.50		78'124.50	
Investissements divers 2016	35'611.11		35'611.11	
Investissements 2018 Cptrs	11'647.76		11'647.76	
Investissements 2019 Convoy.	45'814.70			
UBS 277-105181.90V		1'140'000.00		1'170'000.00
Prêt LIM				
Créanciers		64'121.20		64'541.00
Amortissement s/immeuble		288'657.75		266'357.75
Amortissements s/installations		590'417.80		550'417.80
Amortissement s/filtre		184'000.00		155'000.00
Amortissements récupérés		138'000.00		115'000.00
Amortissement (part 2013)		59'000.00		50'000.00
Amortissement (part 2015-16)		12'000.00		8'000.00
Amortissement (part 2018)		2'400.00		
Bénéfice/Perte reportée		122'686.44		71'155.18
	2'601'283.19	2'601'283.19	2'450'471.73	2'450'471.73

Saint-Maurice, le 15 avril 2020



COMPTE DE PERTES ET PROFITS

	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Frais administratifs	5'500.00		5'500.00		5'500.00	
Maintenance	32'559.40		27'000.00		34'330.35	
Evacuation	6'182.65		12'000.00		5'668.05	
Transport	14'884.20		15'600.00		15'293.35	
Combustible (y.c. triage)	88'826.00		120'000.00		107'603.70	
Entretien - révision	33'436.34		15'500.00		23'314.70	
Ramonage	2'216.70		2'300.00		2'216.35	
Eau-électricité-etc	13'817.40		15'000.00		14'153.30	
Frais de téléphone					44.10	
Assurances diverses	3'497.00		6'300.00		6'258.20	
Intérêts et frais	85.00		100.00		87.35	
Dette à long terme	24'435.20		25'000.00		25'067.90	
Frais divers	2'809.00		2'000.00		1'174.05	
Amortiss. comptables	91'300.00		91'300.00		91'300.00	
Amortiss. Récupéré	23'000.00		23'000.00		23'000.00	
Amortiss. (part 2013)	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
Amortiss. (part 2015-16)	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
Amortiss. (part 2018)	2'400.00		2'400.00			
Autres recettes		18'444.35		2'000.00		5'296.50
Energie à des tiers		48'503.70		55'000.00		49'562.60
Energie Bourgeoisie		46'235.05		53'000.00		48'288.50
Energie Municipalité		296'297.05		305'000.00		305'113.20
Bénéfice/Perte exercice	51'531.26		39'000.00		40'249.40	
	409'480.15	409'480.15	415'000.00	415'000.00	408'260.80	408'260.80

Saint-Maurice, le 15 avril 2020

Comptes 2019

Association du cycle d'orientation régional de St-Maurice

**ASSOCIATION DU CYCLE D'ORIENTATION
REGIONAL DE ST-MAURICE
1890 Saint-Maurice**

BILAN AU 30 JUIN 2019

<u>ACTIF</u>	Notes	Montants au 30.06.2019	%	Montants au 30.06.2018	%
			bilan		bilan
ACTIF CIRCULANT		fr. 5 293 278.02	20%	fr. 4 156 530.04	16%
• Trésorerie		fr. 4 951 804.40		fr. 3 799 074.45	
• Créances résultant de livraisons et de prestations		fr. 82 112.10		fr. 51 463.25	
- Provision pour pertes sur créances		fr. -7 257.12		fr. -3 760.47	
• Autres créances à court terme		fr. 173.00		fr. 173.00	
• Actifs de régularisation	1	fr. 266 445.64		fr. 309 579.81	
ACTIF IMMOBILISE		fr. 21 244 498.35	80%	fr. 21 944 498.35	84%
• Immobilisations corporelles					
- Travaux préparatoires	CFC1	fr. 3 364 628.70		fr. 3 364 628.70	
- Bâtiment	CFC2	fr. 29 673 699.33		fr. 29 673 699.33	
- Equipements d'exploitation	CFC3	fr. 1 452 701.95		fr. 1 452 701.95	
- Aménagement extérieur	CFC4	fr. 1 680 539.95		fr. 1 680 539.95	
- Frais secondaires	CFC5	fr. 8 026 780.87		fr. 8 026 780.87	
- Mobilier, machines et informatique		fr. 2 107 284.05		fr. 2 107 284.05	
- Containers		fr. -		fr. -	
- ./ Participation EPP / Etat du Valais		fr. -14 911 136.50		fr. -14 911 136.50	
- ./ Amortissements cumulés		fr. -2 900 000.00		fr. -2 200 000.00	
- ./ Vente part du CO à la municipalité de St-Maurice		fr. -7 250 000.00		fr. -7 250 000.00	
TOTAL ACTIF		fr. 26 537 776.37	100%	fr. 26 101 028.39	100%

<u>PASSIF</u>	Notes	Montants au 30.06.2019	%	Montants au 30.06.2018	%
			bilan		bilan
CAPITAUX ETRANGERS		fr. 26 318 251.80	99%	fr. 25 884 968.40	99%
Capitaux étrangers à court terme		fr. 2 956 527.05	11%	fr. 1 823 243.65	7%
• Dettes résultant de livraisons et de prestations		fr. 373 251.75		fr. 59 749.85	
• Dettes à court terme portant intérêts		fr. 2 541 775.30		fr. 1 400 000.00	
• Autres dettes à court terme		fr. -		fr. -	
• Passifs de régularisation	2	fr. 41 500.00		fr. 363 493.80	
Capitaux étrangers à long terme		fr. 23 361 724.75	88%	fr. 24 061 724.75	92%
• Dettes à long terme portant intérêts	3	fr. 23 100 000.00		fr. 23 800 000.00	
• Fonds de rénovation des bâtiments		fr. 261 724.75		fr. 261 724.75	
CAPITAUX PROPRES		fr. 219 524.57	1%	fr. 216 059.99	1%
• Capital initial		fr. -		fr. -	
• Résultats reportés		fr. 216 059.99		fr. 75 802.76	
• Résultat de l'exercice		fr. 3 464.58		fr. 140 257.23	
TOTAL PASSIF		fr. 26 537 776.37	100%	fr. 26 101 028.39	100%

**ASSOCIATION DU CYCLE D'ORIENTATION
REGIONAL DE ST-MAURICE
1890 Saint-Maurice**

COMPTE DE RESULTAT 2018/2019

	Notes	Montants		en %		Budget		en %		Ecart budget	en %		Montants		en %		Budget		en %	
		2018/2019	CA	2018/2019	CA	2018/2019	CA	2018/2019	CA		2017/2018	CA	2019/2020	CA						
	Nbre élèves		358										355							
	Taxe écolage	fr.	5 448.74										fr.	5 448.74						
PRODUITS		fr.	2 517 993.88	100%	fr.	546 980.00	100%	fr.	1 973 145.78	100%	fr.	2 497 389.99	100%	fr.	502 060.00	100%				
• 435.00.1	Vente fournitures scolaires	fr.	14 867.75		fr.	35 000.00		fr.	-20 132.25		fr.	15 442.25		fr.	-					
• 435.00.2	Vente fournitures scolaires EF-TM	fr.	15 436.95					fr.	15 436.95		fr.	15 215.00								
• 435.00.4	Vente fournitures scolaires dessin	fr.	5 445.00					fr.	5 445.00		fr.	5 370.00								
• 435.00.5	Vente clés casiers	fr.	2 393.90		fr.	5 000.00		fr.	-2 606.10		fr.	2 323.90		fr.	2 000.00					
• 435.00.6	Vente café	fr.	3 312.00		fr.	5 000.00		fr.	-1 688.00		fr.	5 046.00		fr.	5 000.00					
• 435.00.7	Vente clés école	fr.	88.05					fr.	88.05		fr.	300.00								
• 435.00.8	Vente timbre	fr.	424.00					fr.	424.00		fr.	1 373.60								
• 436.00	Participations parents activités sportives et culturelles	fr.	51 097.20		fr.	30 000.00		fr.	21 097.20		fr.	58 639.00		fr.	20 000.00					
• 436.011	Participations parents étude surveillée	fr.	51 425.00		fr.	55 000.00		fr.	-3 575.00		fr.	53 850.00		fr.	50 000.00					
• 436.021.0	Participations communes écolage	fr.	1 838 156.00					fr.	1 838 156.00		fr.	1 785 680.00								
• 436.021.1	Participations communes pour salaires secrétariat EP	fr.	32 306.00		fr.	31 000.00		fr.	1 306.00		fr.	31 102.55		fr.	34 000.00					
• 436.021.2	Participation EPP pour salaires secrétariat EPP	fr.	19 282.35		fr.	20 000.00		fr.	-717.65		fr.	19 526.10		fr.	19 500.00					
• 436.022.1	Participation commune St-Maurice pour gestion informatique	fr.	15 000.00		fr.	15 000.00		fr.	-		fr.	15 000.00		fr.	15 000.00					
• 436.022.2	Participation EPP pour gestion informatique	fr.	5 438.40		fr.	8 000.00		fr.	-2 561.60		fr.	9 115.30		fr.	9 000.00					
• 436.022.3	Participation communes district pour gestion informatique	fr.	4 628.50					fr.	4 628.50		fr.	2 041.00								
• 436.023.1	Participation commune St-Maurice pour matériel et équipements	fr.	-		fr.	2 000.00		fr.	-2 000.00		fr.	1 692.40		fr.	1 500.00					
• 436.023.2	Participation EPP pour salle sciences et sport	fr.	-		fr.	1 000.00		fr.	-1 000.00		fr.	1 696.80		fr.	500.00					
• 436.025.1	Participation EPP pour frais communication et poste	fr.	2 072.85		fr.	1 600.00		fr.	472.85		fr.	2 841.25		fr.	2 000.00					
• 436.025.2	Participation EPP pour frais photocopieur et réception	fr.	5 261.50		fr.	3 000.00		fr.	2 261.50		fr.	6 316.75		fr.	3 000.00					
• 436.026	Participation EPP pour location salles de classe CO	fr.	13 440.00		fr.	26 880.00		fr.	-13 440.00		fr.	26 880.00		fr.	13 440.00					
• 439.00.0	Location salle de spectacle / aula	fr.	-					fr.	-		fr.	-		fr.	2 000.00					
• 439.00.1	Location salles HEP	fr.	3 100.00		fr.	4 000.00		fr.	-900.00		fr.	1 950.00								
• 439.00.2	Parts charges copropriété EPP 19.96%	fr.	96 306.75		fr.	90 000.00		fr.	6 306.75		fr.	101 513.45		fr.	95 000.00					
• 439.00.3	Parts charges copropriété CO St-Maurice 15.96%	fr.	77 212.93		fr.	72 000.00		fr.	5 212.93		fr.	77 037.79		fr.	75 000.00					
• 439.00.5	Location cuisine	fr.	66 842.10		fr.	65 000.00		fr.	1 842.10		fr.	64 625.15		fr.	60 000.00					
• 452.00	Participation commune de Lavey/Bex	fr.	138 200.00					fr.	138 200.00		fr.	138 380.00								
• 452.01	Participations communes étude surveillée	fr.	-		fr.	10 000.00		fr.	-10 000.00		fr.	-		fr.	10 000.00					

**ASSOCIATION DU CYCLE D'ORIENTATION
REGIONAL DE ST-MAURICE
1890 Saint-Maurice**

COMPTE DE RESULTAT 2018/2019

	Notes	Montants 2018/2019	en % CA	Budget 2018/2019	en % CA	Ecart budget 2018/2019	en % CA	Montants 2017/2018	en % CA	Budget 2019/2020	en % CA
• 461.01	Subvention cantonale matériel scolaire	fr. 4 159.85		fr. 2 500.00		fr. 1 659.85		fr. 2 701.65		fr. 2 000.00	
• 461.04	Subvention cantonale direction	fr. 47 507.70		fr. 45 000.00		fr. 2 507.70		fr. 47 924.65		fr. 45 000.00	
• 461.06	Subvention activités culturelles	fr. 6 721.00		fr. 5 000.00		fr. 1 721.00		fr. 5 832.00		fr. 5 000.00	
• 661.00	Subventions cantonales	fr. -				fr. -		fr. -		fr. 33 120.00	
• 480.1	Prélèvement fonds de rénovation	fr. -		fr. 15 000.00		fr. -15 000.00		fr. -			
• 431.5	Pertes sur créances	fr. -2 131.90						fr. -2 026.60			
FRAIS GENERAUX											
Frais de personnel		fr. 721 775.15	29%	fr. 770 000.00	34%	fr. -48 224.85	-2%	fr. 743 953.84	30%	fr. 755 000.00	150%
• 301.00.0	Salaires direction	fr. 192 677.30		fr. 465 000.00		fr. -272 322.70		fr. 199 687.77		fr. 450 000.00	
• 301.00.1	Salaires personnel administratif et d'exploitation	fr. 146 458.20				fr. 146 458.20		fr. 146 308.97			
• 301.00.2	Frais gestion salaires direction et secrétariat	fr. 8 413.05				fr. 8 413.05		fr. 8 598.75			
• 301.00.3	Charges sociales	fr. 81 516.35				fr. 81 516.35		fr. 83 942.30			
• 301.01	Salaires personnel voirie et espaces verts	fr. 8 000.00		fr. 8 000.00		fr. -		fr. 8 000.00		fr. 8 000.00	
• 301.02.1	Salaires et charges sociales conciergerie	fr. 212 960.00		fr. 232 000.00		fr. -19 040.00		fr. 230 589.25		fr. 232 000.00	
• 301.02.2	Frais gestion conciergerie	fr. 6 377.40				fr. 6 377.40		fr. 2 493.55			
• 301.03.2	Gestion parc informatique (inclus dans personnel administratif)	fr. -				fr. -		fr. -			
• 301.04	Gestion salle de spectacle / aula	fr. -				fr. -		fr. -			
• 301.05	Salaires et ch. sociales surveillance étude par professeurs	fr. 65 372.85		fr. 65 000.00		fr. 372.85		fr. 64 333.25		fr. 65 000.00	
Autres charges d'exploitation		fr. 1 789 257.50	71%	fr. 1 741 500.00	66%	fr. 47 757.50	2%	fr. 1 664 875.05	67%	fr. 1 743 800.00	347%
• 310.00	Fournitures scolaires	fr. 18 685.70		fr. 100 000.00		fr. -81 314.30		fr. 14 138.10		fr. 100 000.00	
• 310.01	Fournitures de bureau	fr. 728.90		fr. 4 000.00		fr. -3 271.10		fr. 3 050.10		fr. 4 000.00	
• 310.02	Fournitures scolaires TM	fr. 10 603.75				fr. 10 603.75		fr. 10 143.50			
• 310.03	Fournitures scolaires livres	fr. 39 355.65				fr. 39 355.65		fr. 39 023.90			
• 310.04	Fournitures scolaires dessin	fr. 2 612.20				fr. 2 612.20		fr. 5 400.00			
• 310.05	Fournitures scolaires EF	fr. 1 535.85				fr. 1 535.85		fr. 3 173.20			
• 310.06	Fournitures scolaires salles de sciences	fr. 6 006.45				fr. 6 006.45		fr. 6 255.85			
• 310.07	Achat café	fr. 3 931.90		fr. 5 000.00		fr. -1 068.10		fr. 5 162.40		fr. 5 000.00	

**ASSOCIATION DU CYCLE D'ORIENTATION
REGIONAL DE ST-MAURICE
1890 Saint-Maurice**

COMPTE DE RESULTAT 2018/2019

	Notes	Montants	en %	Budget	en %	Ecart budget	en %	Montants	en %	Budget	en %
		2018/2019	CA	2018/2019	CA	2018/2019	CA	2017/2018	CA	2019/2020	CA
• 310.08	Fournitures scolaires EPH	fr.	3 010.70			fr.	3 010.70	fr.	3 489.95		
• 311.00	Mobilier	fr.	249.00	fr.	2 000.00	fr.	-1 751.00	fr.	-	fr.	2 000.00
• 311.01.1	Achat machine didactique	fr.	5 596.90			fr.	5 596.90				
• 311.01.2	Achat équipement TM	fr.	1 733.75			fr.	1 733.75	fr.	617.75		
• 311.01.3	Leasing matériel informatique	fr.	55 512.70	fr.	90 000.00	fr.	-34 487.30	fr.	54 938.70	fr.	90 000.00
• 311.01.4	Leasing photocopieur	fr.	21 046.00	fr.	25 000.00	fr.	-3 954.00	fr.	18 825.95	fr.	22 000.00
• 311.01.5	Informatique (e-learning et réparation)	fr.	10 643.35			fr.	10 643.35	fr.	23 102.90		
• 311.01.6	Informatique (licences et applications)	fr.	14 901.00			fr.	14 901.00	fr.	6 501.50		
• 312.00	Eau et épuration	fr.	11 733.75	fr.	176 000.00	fr.	-164 266.25	fr.	9 361.40	fr.	176 000.00
• 312.01	Taxes éliminations des déchets	fr.	3 422.30			fr.	3 422.30	fr.	1 728.00		
• 312.02	Energie pour chauffage	fr.	62 492.15			fr.	62 492.15	fr.	64 143.15		
• 312.03	Electricité	fr.	71 243.65			fr.	71 243.65	fr.	70 031.65		
• 313.00.1	Contrat d'entretien : 3 ascenseurs, portes, ...	fr.	20 535.10			fr.	20 535.10	fr.	17 599.45		
• 313.00.2	Frais de conciergerie	fr.	11 377.25	fr.	11 000.00	fr.	377.25	fr.	11 343.15	fr.	11 000.00
• 313.00.3	Achat matériel et outillage pour entretien et maintenance	fr.	3 399.75	fr.	3 000.00	fr.	399.75	fr.	1 195.15	fr.	2 000.00
• 314.00.0	Entretien bâtiment	fr.	5 953.45	fr.	30 000.00	fr.	-24 046.55	fr.	29 973.80	fr.	33 000.00
• 314.00.1	Mandats externes pour entretien	fr.	7 584.15	fr.	8 000.00	fr.	-415.85	fr.	6 992.00	fr.	8 000.00
• 314.00.2	Abonnement alarme CVS	fr.	4 842.40	fr.	2 000.00	fr.	2 842.40	fr.	1 659.50	fr.	2 000.00
• 315.00	Entretien mobilier	fr.	24 203.55	fr.	10 000.00	fr.	14 203.55	fr.	12 516.15	fr.	12 000.00
• 317.00	Frais de déplacements	fr.	1 291.30	fr.	2 000.00	fr.	-708.70	fr.	980.80	fr.	2 000.00
• 317.02	Frais de stationnement enseignants	fr.	-			fr.	-	fr.	-	fr.	7 500.00
• 318.00	Frais de communication	fr.	5 441.65	fr.	11 500.00	fr.	-6 058.35	fr.	6 575.45	fr.	11 500.00
• 318.02.1	Frais postaux	fr.	1 960.50			fr.	1 960.50	fr.	1 937.60		
• 318.02.11	Frais postaux EPP à refacturer	fr.	1 345.00			fr.	1 345.00	fr.	1 526.15		
• 318.02.12	Frais postaux autres à refacturer	fr.	424.00			fr.	424.00	fr.	1 034.80		
• 318.02.2	Frais bancaires	fr.	416.45			fr.	416.45	fr.	780.10	fr.	800.00
• 318.02.21	Intérêts sur dettes à long terme	fr.	503 704.90	fr.	520 000.00	fr.	-16 295.10	fr.	513 039.80	fr.	515 000.00
• 318.02.3	Frais recouvrement office des poursuites	fr.	460.70			fr.	460.70	fr.	33.45		
• 318.03.1	Frais de direction	fr.	3 262.40	fr.	10 000.00	fr.	-6 737.60	fr.	3 597.60	fr.	10 000.00
• 318.03.2	Frais fiduciaire	fr.	5 169.60	fr.	6 000.00	fr.	-830.40	fr.	5 400.00	fr.	6 000.00

**ASSOCIATION DU CYCLE D'ORIENTATION
REGIONAL DE ST-MAURICE
1890 Saint-Maurice**

COMPTE DE RESULTAT 2018/2019

	Notes	Montants 2018/2019	en % CA	Budget 2018/2019	en % CA	Ecart budget 2018/2019	en % CA	Montants 2017/2018	en % CA	Budget 2019/2020	en % CA
• 318.03.3	Frais de formation	fr. 70.00		fr. 5 000.00		fr. -4 930.00		fr. -		fr. 7 000.00	
• 318.04	Assurances choses & RC	fr. 39 516.55		fr. 41 000.00		fr. -1 483.45		fr. 39 721.25		fr. 41 000.00	
• 318.09	Activités culturelles et sportives	fr. 22 302.35		fr. 103 000.00		fr. -80 697.65		fr. 21 445.15		fr. 93 000.00	
• 318.09.1	Camp Muverans	fr. 37 317.10				fr. 37 317.10		fr. 39 555.55			
• 318.09.2	Camp 11 CO	fr. 10 423.70				fr. 10 423.70		fr. 16 096.05			
• 318.09.3	Echange linguistique	fr. 11 154.10				fr. 11 154.10		fr. 11 960.70			
• 318.10.01	Entrées piscine CSS	fr. 19 815.00		fr. 15 000.00		fr. 4 815.00		fr. 20 350.00		fr. 15 000.00	
• 318.10.02	Maîtres de bain piscine CO	fr. -7 500.00				fr. -7 500.00		fr. 900.00			
• 319.00.1	Frais divers	fr. 2 680.55		fr. 5 000.00		fr. -2 319.45		fr. 1 656.65		fr. 10 000.00	
• 319.00.2	Frais de réception	fr. 7 060.35		fr. 7 000.00		fr. 60.35		fr. 7 916.75		fr. 8 000.00	
• 331.00	Amortissement bâtiment	fr. 700 000.00		fr. 550 000.00		fr. 150 000.00		fr. 550 000.00		fr. 550 000.00	
• 331.01	Pertes sur ventes immobilisations	fr. -		fr. -		fr. -		fr. -			
TOTAL FRAIS GENERAUX		fr. 2 511 032.65	100%	fr. 2 511 500.00	100%	fr. -467.35	0%	fr. 2 408 828.89	96%	fr. 2 498 800.00	498%
RESULTAT D'EXPLOITATION		fr. 6 961.23	0%	fr. -1 964 520.00	0%	fr. 1 973 613.13	100%	fr. 88 561.10	4%	fr. -1 996 740.00	-398%
• 424.0	Bénéfice extraordinaire	fr. -				fr. -		fr. 46 991.70			
• 431.5	Mouvement pertes sur créances	fr. -3 496.65				fr. -3 496.65		fr. 4 704.43			
RESULTAT DE L'EXERCICE		fr. 3 464.58	0%	fr. -1 964 520.00	-359%	fr. 1 970 116.48	100%	fr. 140 257.23	6%	fr. -1 996 740.00	-398%

Comptes 2019

Fondation St-Jacques

COMPTES D'EXPLOITATION AU 31.12.2019

Cpte	Désignation	Budget	%	2019	%	2018	%
	Produits d'exploitation						
6000	Contrib.des assureurs-maladie - pens. VS	2 228 400.00	21.3	2 191 932.00	20.8	2 253 510.00	21.4
6001 - 6002	Contrib.des assureurs-maladie - pens. hors VS	0.00	0.0	0.00	0.0	0.00	0.0
6010	Participation des assurés valaisans	0.00	0.0	188 293.10	1.8	207 187.20	2.0
6011 - 6012	Participation des assurés hors canton	0.00	0.0	0.00	0.0	0.00	0.0
6020	Contribution du canton du Valais	2 038 700.00	19.4	1 265 975.00	12.0	1 298 203.05	12.3
6021	Contribution des communes valaisannes	0.00	0.0	542 511.40	5.1	556 382.25	5.3
6025	Contribution des autres cantons	0.00	0.0	0.00	0.0	0.00	0.0
6030	Financement ass.-mal. - matériel Lima	0.00	0.0	0.00	0.0	0.00	0.0
6100	Subvention d'exploitation du canton du Valais	216 400.00	2.1	178 456.75	1.7	170 487.00	1.6
6101	Subvention d'exploitation des communes VS	0.00	0.0	76 481.45	0.7	73 065.85	0.7
6200	Taxes de pension	4 399 300.00	42.0	4 462 470.00	42.3	4 463 750.00	42.3
6201	Participation du canton lits de court séjour	98 500.00	0.9	94 472.00	0.9	79 744.00	0.8
6202	Participation des communes lits de court séjour	0.00	0.0	40 512.00	0.4	34 176.00	0.3
6205	Taxes liées à l'impotence	713 900.00	6.8	662 276.65	6.3	721 810.90	6.8
6210 - 6240	Autres prestations aux résidents	38 500.00	0.4	37 279.90	0.4	39 113.95	0.4
6299	Escomptes et pertes s/débiteurs	0.00	0.0	0.00	0.0	0.00	0.0
6300 - 6340	Prestations à des tiers	196 000.00	1.9	208 902.85	2.0	207 594.15	2.0
6350	Recettes cafétéria	104 000.00	1.0	99 991.45	0.9	108 112.00	1.0
64	Prestations au personnel	50 000.00	0.5	50 679.75	0.5	47 240.45	0.4
65	Structure de soins de jour / Taxes de pension	4 800.00	0.0	17 651.40	0.2	8 199.35	0.1
66	Loyers et produits financiers	1 500.00	0.0	2 540.09	0.0	3 548.78	0.0
68	Subventions communales	275 000.00	2.6	275 000.00	2.6	275 000.00	2.6
6900	Don Loterie Romande	77 000.00	0.7	79 950.00	0.8	76 700.00	0.7
6910 - 6960	Produits divers	43 900.00	0.4	65 415.35	0.6	45 792.10	0.4
	Total des produits d'exploitation	10 485 900.00	100.0	10 540 791.14	100.0	10 669 617.03	100.0
	Charges d'exploitation						
	Salaires et charges du personnel						
30 - 36	Salaires	6 449 000.00		6 043 299.00		6 077 673.80	
37	Charges sociales	1 315 300.00		1 271 712.00		1 179 497.90	
38	Honoraires pour prestations de tiers	1 183 200.00		1 220 130.60		1 045 102.65	
39	Autres charges du personnel	91 100.00		91 967.05		85 030.05	
	Total des salaires et charges du personnel	9 038 600.00	84.4	8 627 108.65	81.8	8 387 304.40	78.6
	Autres charges						
40	Matériel médical	116 000.00		104 334.90		116 230.35	
41	Alimentation et boissons	553 500.00		585 906.46		536 758.70	
42	Charges ménagères	112 500.00		101 695.25		110 114.25	
43	Charges d'entretien	117 000.00		137 146.75		111 605.00	
4400 - 4412	Investissements immob.-mob.-mach.	43 000.00		41 773.70		47 803.05	
4451	Intérêts passifs et frais bancaires	1 500.00		1 218.37		1 412.32	
4457 - 4460	Intérêts hypothécaires & intérêts fds de secours	213 100.00		207 725.30		249 948.30	
45	Eau & énergie	183 500.00		199 726.00		173 052.10	
47	Frais d'administration	191 300.00		184 410.72		155 869.29	
48	Animation & divertissement	32 000.00		50 220.95		42 865.30	
490 - 492	Assurances & taxes	98 800.00		88 953.00		93 381.60	
495 - 499	Frais divers	2 500.00		2 619.95		1 425.00	
	Total des autres charges	1 664 700.00	15.6	1 705 731.35	16.2	1 640 465.26	15.4
	Total des charges d'exploitation	10 703 300.00	100.0	10 332 840.00	98.0	10 027 769.66	94.0
	CASH-FLOW	-217 400.00	-2.1	207 951.14	2.0	641 847.37	6.0

COMPTES D'EXPLOITATION AU 31.12.2019 (suite)

Cpte	Désignation	Budget	%	2019	%	2018	%
	Charges non-monétaires						
	Amortissements						
4470	Amortissement immeuble par exploitation	0.00		414 267.30		456 444.45	
	Amortissement immeuble par les communes	61 900.00		67 274.70		25 051.70	
4471	Amortissement mobilier	0.00		118 764.65		113 370.15	
4472	Amortissement inst. médico-techn. & informatiques	0.00		33 613.55		30 879.40	
4473	Amortissement véhicules	0.00		0.00		0.00	
4474	Amortissement aménagements extérieurs	0.00		21 783.55		21 783.55	
4475	Amortissement machines & équipements techniques	0.00		58 488.55		57 628.00	
4476	Amortissement outillage	0.00		754.55		754.55	
4477	Amortissement lingerie & rideaux	0.00		13 540.55		13 541.55	
	Total des amortissements	61 900.00	0.6	728 487.40	6.9	719 453.35	6.7
	Provisions						
4600	Provision pour rénovation du bâtiment	0.00		0.00		0.00	
4601	Provision pour entretien des installations	0.00		0.00		0.00	
4602	Provisions diverses pour actifs corporels	0.00		0.00		0.00	
4603	Provision pour nouvelle construction	0.00		0.00		0.00	
4604	Provision pour véhicule	0.00		0.00		0.00	
4605	Provision chapelle & aumônerie	0.00		12.41		30.87	
	Attribution fonds divers	0.00		0.00		0.00	
	Attribution fonds de renouvellement	0.00		0.00		0.00	
	Total des provisions	0.00	0.0	12.41	0.0	30.87	0.0
	Total des charges non-monétaires	61 900.00	0.6	728 499.81	6.9	719 484.22	6.7
	RESULTAT D'EXPLOITATION	-279 300.00	-2.7	-520 548.67	-4.9	-77 636.85	-0.7
	Charges & produits hors exploitation						
	Prestations externes du personnel						
7000 - 7010	Charges du personnel pour prestations externes	51 400.00		51 306.00		51 196.50	
7090-7095	Produits du personnel pour prestations externes	53 600.00		54 602.45		54 106.30	
	Total des prestations externes du personnel	2 200.00		3 296.45		2 909.80	
	Divers pour tiers						
7100	Achat divers pour tiers	3 500.00		865.65		2 205.55	
7190	Vente divers pour tiers	3 600.00		906.25		2 308.90	
	Total divers pour tiers	100.00		40.60		103.35	
7200 - 7290	Charges & produits sur titres	0.00		0.00		0.00	
7300 - 7310	Charges & produits extraordinaires	0.00		0.00		0.00	
7900	Dons & legs non affectés à des buts particuliers	0.00		0.00		0.00	
	Total des charges & produits hors exploitation	2 300.00		3 337.05		3 013.15	
	RESULTAT DE L'EXERCICE	-277 000.00		-517 211.62		-74 623.70	
	ATTRIB. AU FDS DE REGUL. DES TARIFS	0.00		0.00		0.00	
	DISSOLUTION FDS DE RENOV. PR AMORT.	138 500.00		517 211.62		74 623.70	
	DISSOLUTION FDS DE REGUL. DES TARIFS	138 500.00		0.00		0.00	
	RESULTAT NET	0.00		-0.00		-0.00	

fondation saint-jacques

BILAN AU 31.12.2019

Désignation	2019	2018
ACTIF		
Disponibilités		
Caisses & Fonds de caisse	11 255.10	20 026.60
C/C Raiffeisen 2242.04	905 749.39	1 183 153.41
C/C BCVs H 0826.14.37	682 962.25	1 060 865.95
C/EPs Raiffeisen 2242.89	2 108.35	2 098.70
C/EP BCVs U 828.06.16	451.95	451.85
C/EP Raiffeisen 41401.83	575.99	572.96
C/EP Raiffeisen chapelle 41401.63	49 396.33	49 383.92
C/C construction BCVs 100.245.26.02	100 944.65	21 096.50
C/C UBS 277-588076.01E	<u>42 970.70</u>	<u>45 695.30</u>
	1 796 414.71	2 383 345.19
Réalizable		
Créances envers les pensionnaires	715 689.10	578 379.20
Créances envers les assureurs-maladie	348 970.00	477 165.30
C/C Etat du Valais	0.00	48 434.05
C/C Communes	0.00	195 809.75
C/C Autres cantons	0.00	0.00
Créances envers des tiers	0.00	0.00
Impôt anticipé	10.01	56.18
Stocks marchandises	101 364.69	76 575.25
Actifs transitoires	<u>392 638.30</u>	<u>474 161.00</u>
	1 558 672.10	1 850 580.73
Immobilisé		
Immobilisation financière		
Titres	400.00	400.00
Immobilisation corporelle		
Immeubles St-Maurice & Vernayaz	27 985 622.15	27 984 093.85
Subventions pour construction	<u>-11 938 355.40</u>	<u>-11 938 355.40</u>
Fds d'amortissement du bâtiment	<u>-7 487 672.70</u>	<u>-7 006 130.70</u>
	8 559 594.05	9 039 607.75
Chapelle	180 000.00	180 000.00
Amortissements par legs & dons	<u>-180 000.00</u>	<u>-180 000.00</u>
	0.00	0.00
Terrains St-Maurice & Vernayaz	502 263.60	502 263.60
Aménagements extérieurs	1 494 468.90	1 494 468.90
Fds d'amortissement des aménagements ext.	<u>-1 268 543.80</u>	<u>-1 246 760.25</u>
	225 925.10	247 708.65
Installations médico-techniques & informatiques	548 406.45	493 863.10
Fds d'amort. des inst. médico-techn. & inform.	<u>-523 209.20</u>	<u>-489 595.65</u>
	25 197.25	4 267.45
Mobilier	2 271 351.70	2 197 004.30
Fds d'amortissement du mobilier	<u>-2 082 844.25</u>	<u>-1 964 079.60</u>
	188 507.45	232 924.70
Machines & équipements techniques	1 027 928.55	1 016 673.90
Fds d'amortissement des machines & équip.	<u>-955 307.10</u>	<u>-896 818.55</u>
	72 621.45	119 855.35
Véhicules	126 649.80	126 649.80
Fds d'amortissement des véhicules	<u>-126 648.80</u>	<u>-126 648.80</u>
	1.00	1.00
Outillage	8 675.50	8 675.50
Fds d'amortissement de l'outillage	<u>-8 674.50</u>	<u>-7 919.95</u>
	1.00	755.55
Lingerie-rideaux	230 383.10	230 383.10
Fds d'amortissement lingerie-rideaux	<u>-219 433.80</u>	<u>-205 893.25</u>
	10 949.30	24 489.85
Extension Foyer Saint-Jacques	27 871.00	21 271.00
Subventions extension Foyer Saint-Jacques	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
	27 871.00	21 271.00
Total de l'immobilisé	9 613 331.20	10 193 544.90
TOTAL DE L'ACTIF	<u>12 968 418.01</u>	<u>14 427 470.82</u>

fondation saint-jacques

BILAN AU 31.12.2019

Désignation	2019		2018	
PASSIF				
Capitaux étrangers				
A court terme				
Fournisseurs	267 651.80		268 770.50	
Cptes privés pensionnaires	4 550.85		9 249.60	
C/C Etat du Valais	8 496.25		0.00	
Passifs transitoires	202 335.50		130 294.75	
Dépôt clés	<u>3 990.00</u>	487 024.40	<u>4 080.00</u>	412 394.85
A long terme				
Emprunts à long terme envers des communes	970 000.00		975 000.00	
BCVs 2009-2019 / 2.76%	0.00		1 000 000.00	
BCVs 2009-2019 / 2.955%	0.00		1 000 000.00	
BCVs 2019-2034 / 0.36% (2018 : 2.88%)	1 000 000.00		1 000 000.00	
BCVs 2010-2025 / 2.95%	1 000 000.00		1 000 000.00	
UBS 2010-2020 / 2.61%	850 000.00		880 000.00	
BCVs 2010-2025 / 2.45%	3 000 000.00		3 000 000.00	
BCVs 2010-2025 / 2.25%	1 000 000.00		1 000 000.00	
Vontobel 2019-2024 / -0.065%	<u>1 000 000.00</u>	8 820 000.00	<u>0.00</u>	9 855 000.00
Total des capitaux étrangers		9 307 024.40		10 267 394.85
Fonds de secours				
Fonds de secours / capital	188 371.25		188 371.25	
Fonds de secours / intérêts	<u>109 127.61</u>	297 498.86	<u>104 851.01</u>	293 222.26
Provisions				
Dons affectés à une utilisation particulière		1 475.00		1 475.00
Fonds de renouvellement	1 609 131.99		1 728 391.19	
Attribution par legs et dons	20 150.00		200.00	
Retrait pour rénovation s/exercice	-5 909.75		-44 835.50	
Retrait pour amortissements	-517 211.62		-74 623.70	
Attribution par résultat d'exploitation	<u>0.00</u>	1 106 160.62	<u>0.00</u>	1 609 131.99
Fonds chapelle & aumônerie	58 101.72		58 070.85	
Attribution par legs et dons & intérêts	<u>12.41</u>	58 114.13	<u>30.87</u>	58 101.72
Fonds pour véhicule	2 509.00		2 509.00	
Retrait pour amortissement	<u>0.00</u>	2 509.00	<u>0.00</u>	2 509.00
Fonds pour nouvelle construction	1 504 656.15		1 504 656.15	
Attribution exercice	<u>0.00</u>	1 504 656.15	<u>0.00</u>	1 504 656.15
Provision pour risques et charges		280 979.85		280 979.85
Total des provisions		2 953 894.75		3 456 853.71
Fonds propres				
Capital de dotation		10 000.00		10 000.00
Fonds de régularisation				
Fonds de régularisation des tarifs de pension	400 000.00		400 000.00	
Résultat de l'exercice	<u>0.00</u>	400 000.00	<u>0.00</u>	400 000.00
Total du fonds de régularisation		400 000.00		400 000.00
TOTAL DU PASSIF		<u>12 968 418.01</u>		<u>14 427 470.82</u>

fondation saint-jacques

ANNUITE DES COMMUNES AU 31.12.2019

Désignation	Budget	%	2019	%	2018	%
Produits						
Annuité des communes (cpte 68)						
Collonges	12 800.00	4.7	12 784.00	4.6	12 520.00	4.6
Dorénaz	15 500.00	5.4	15 529.00	5.4	15 066.00	5.4
Evionnaz	21 000.00	7.6	21 035.00	7.6	21 508.00	7.8
Finhaut	7 100.00	2.6	7 142.00	2.6	7 706.00	2.8
Massongex	31 100.00	11.3	31 075.00	11.3	30 946.00	11.3
Saint-Maurice	99 000.00	36.0	98 959.00	36.0	98 953.00	36.0
Salvan	23 800.00	8.7	23 762.00	8.6	23 188.00	8.4
Vernayaz	52 200.00	19.0	52 185.00	19.0	52 783.00	19.2
Vérossaz	<u>12 500.00</u>	4.5	<u>12 529.00</u>	4.6	<u>12 330.00</u>	4.5
	275 000.00	100.0	275 000.00	100.0	275 000.00	100.0
Total des produits	<u>275 000.00</u>	100.0	<u>275 000.00</u>	100.0	<u>275 000.00</u>	100.0
Charges						
Intérêts hypothécaires (cpte 4460)						
BCVs c/c construction / 1.75% + 1/4% trim.	0.00	0.0	16.85	0.0	33.00	0.0
Commune de Finhaut / CHF 970'000.00	9 750.00	3.5	9 750.00	3.5	9 800.00	3.6
BCVs & autres/ CHF 7'000'000.00	175 850.00	63.9	170 135.00	61.9	211 498.00	76.9
Banque Raiffeisen / CHF 0.00	0.00	0.0	0.00	0.0	0.00	0.0
UBS / CHF 850'000.00	22 300.00	8.1	22 643.25	8.2	23 437.10	8.5
Intérêts fonds de secours (cpte 4457)	5 200.00	1.9	5 180.20	1.9	5 180.20	1.9
Amortissement immeuble (cpte 4470 et ss)	61 900.00	22.5	67 274.70	24.5	25 051.70	9.1
Provision pour nouvelle construction (cpte 4603)	0.00	0.0	0.00	0.0	0.00	0.0
Total des charges	<u>275 000.00</u>	100.0	<u>275 000.00</u>	100.0	<u>275 000.00</u>	100.0
<i>Résultat brut annuité des communes</i>	61 900.00		67 274.70		25 051.70	
<i>./ Provision pour nouvelle construction</i>	0.00		0.00		0.00	
<i>./ amortissement par cpte d'expl. comm.</i>	<u>61 900.00</u>		<u>67 274.70</u>		<u>25 051.70</u>	
Résultat net annuité des communes	<u>0.00</u>		<u>0.00</u>		<u>0.00</u>	

Liste des abréviations

Liste des abréviations

A.D.B.	Actes de défaut de bien	G.S.1	Groupe scolaire 1
AANP	Assurance accident non-professionnel	HEP	Haute école pédagogique
AAP	Assurance accident professionnel	LPP	Loi sur la prévoyance professionnelle
AF	Allocations familiales	O.T.	Office du tourisme
AITEJ	Association intercommunale de turbinage des eaux du Jorat	OFROU	Office fédéral des routes
Amal	Assurance maladie	Part.	Participation
APAC	Association des parents d'accueil	Partic.	Participation
APEA	Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte	PAZ	Plan d'aménagement de zone
APG	Allocations pour perte de gain	PCi	Protection civile
AVS	Assurance vieillesse-survivants	PP	Personnes physiques
B.O.	Bulletin officiel	RC	Responsabilité civile
C.O.	Cycle d'orientation	RPC	Redevance à prix courant
C.S.I	Centre de secours incendie	SDIS	Service de défense incendie et secours
CCC	Caisse de compensation du canton	TPEV	Travaux publics et espaces verts
ccp	Compte courant postal	UAPE	Unité d'accueil de la petite enfance
CM	Caisse maladie	Vest. FC	Vestiaires du terrain de football
CMS	Centre médico-social	Zone I.G	Zone d'intérêt général
CSS	Centre sportif scolaire		
DDP	Droit distinct permanent (droit de superficie)		
E.P.	Ecole primaire		
EM Salentin	Etat-major du Salentin		
EMS	Etablissement médico-social		
EP	Eclairage public		
EPP	Ecole pré-professionnelle		