



MUNICIPALITÉ DE  
SAINT-MAURICE

# Comptes 2015

# COMPTES 2015

## TABLE DES MATIÈRES

### I. Message du Conseil municipal

Situation générale	page	1
Comptes de fonctionnement	page	2
Comptes d'investissement	page	5
Bilan	page	6
Indicateurs financiers cantonaux	page	9
Indicateurs IDHEAP	page	16
Conclusions	page	18

### II. Comptes

Récapitulation du compte administratif	page	21
Détail des comptes de fonctionnement	Page	22
0. Administration générale	page	26
1. Sécurité publique	page	32
2. Enseignement & formation	page	47
3. Culture, loisirs & cultes	page	56
4. Santé	page	70
5. Prévoyance sociale	page	73
6. Trafic	page	83
7. Protection & aménagement	page	89
8. Economie publique	page	103
9. Finance & impôts	page	111

Détail des comptes d'investissement	page 120
Détail du bilan	page 138

### III. Crédits accordés et autres engagements

Crédits d'engagement	page 146
Crédits supplémentaires	page 147
Cautionnements	page 148

### IV. Rapport des vérificateurs des comptes

Rapport succinct des vérificateurs des comptes	page 149
--	----------

### V. Entités externes : Comptes 2015

Station d'épuration et station de compostage	page 150
Calorabois	page 153
Association du cycle d'orientation régional de St-Maurice	page 155
Fondation St-Jacques	page 158
AITEJ	page 162

## **I. Message du Conseil municipal**



## MESSAGE DU CONSEIL MUNICIPAL

Monsieur le Président,

Mesdames et Messieurs les Conseillers généraux,

Les comptes 2015 de la Municipalité de Saint-Maurice ont été approuvés par le Conseil municipal en séance du 27 avril 2016. 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 27 avril 2016.

Conformément aux articles 17 al. 1 lit. b et 31 al. 1 LCo, nous avons le plaisir de vous remettre en annexe les comptes 2015 afin que vous puissiez les approuver à votre tour.

### I. SITUATION GENERALE

A la lecture du rapport 28 de la Conférence des Autorités cantonales de surveillance des finances communales du 14 mars 2016, nous constatons que la situation financière des organisations publiques en Suisse était dans le rouge en 2014, pour la deuxième année consécutive. L'appréciation du franc et le ralentissement conjoncturel pèsent sur l'économie.

Au niveau des communes suisses, le rapport présente les différents indicateurs financiers, et notamment la médiane et la moyenne suisse, à relativiser évidemment vu la diversité des contextes et enjeux dans le pays. Nous pouvons relever que la valeur médiane du degré d'autofinancement des communes suisses est de 103.1%, soit une appréciation *idéale*. La situation reste problématique dans sept cantons, dont Fribourg et Neuchâtel. Le degré d'autofinancement en Valais en 2014 se chiffre à 80.9%, soit une valeur bonne à acceptable.

La capacité d'autofinancement se péjore dans 14 cantons, mais la Conférence relève que l'indicateur s'améliore entre 2011 et 2014. La moyenne passe à 11.9% et la médiane à 10.5%, alors qu'une capacité est jugée faible en dessous de 10%. La capacité d'autofinancement en Valais se chiffre à 17.8% en 2014.

Au niveau des services de la dette, l'ensemble des communes profite d'une conjoncture très favorable. Le poids des intérêts (quotité des intérêts) et le poids du service de la dette en général est faible sur les finances communales.

Concernant les investissements, les communes en Valais font encore une fois exception. Elles investissent 25.8% de l'ensemble des dépenses communales en 2014, pour une valeur médiane suisse de 14.6%.

A Saint-Maurice, les comptes 2015 sont à la fois meilleurs qu'au budget et que l'année dernière. Ce résultat s'explique par une meilleure marge d'autofinancement et de faibles investissements nets, permettant de dégager un excédent de financement de CHF 475'243.22. Il faut néanmoins être attentif au fait que ce bon résultat s'explique par le report de l'achat de la salle de sport et de l'aula du CO sur l'exercice 2016, influençant favorablement l'autofinancement (intérêts) et les investissements.

## **II. COMPTES DE FONCTIONNEMENT**

### **1. Considérations générales**

Les comptes de fonctionnement 2015 bouclent sur une perte de CHF 294'205.80 (contre une perte de CHF 535'926.06 lors de l'exercice précédent). Ce montant est porté en diminution du capital de la commune qui s'élève, au 31 décembre 2015, à CHF 8'028'477.79 (contre CHF 8'322'683.59 à la fin de l'année 2014).

Avec des revenus de fonctionnement qui s'élèvent à CHF 23'244'732.03 et des charges avant amortissements comptables de CHF 21'393'628.69, la marge d'autofinancement se monte à CHF 1'851'103.34, alors qu'elle était de CHF 1'729'324.39 en 2014. La marge d'autofinancement est meilleure que celle prévue au budget (CHF 1'712'190.-), malgré la surestimation de l'impôt sur le revenu. Vous trouvez ci-dessous la comparaison de la répartition des charges et revenus par tâches et par natures sur les deux périodes.

Compte de fonctionnement selon les tâches	Compte 2014		Budget 2015		Compte 2015	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	0 Administration générale	1'554'500.09	137'229.19	1'287'500.00	49'000.00	1'343'262.23
1 Sécurité publique	1'978'079.36	1'334'223.30	2'383'129.15	1'700'110.00	2'065'672.70	1'370'779.25
2 Enseignement et formation	5'232'607.20	1'307'259.83	4'893'580.00	948'000.00	4'952'538.93	1'002'071.32
3 Culture, loisirs et culte	2'401'138.07	463'870.91	3'674'700.00	297'000.00	2'590'708.86	326'009.40
4 Santé	307'740.35	-	290'000.00	-	354'836.49	-
5 Prévoyance sociale	2'576'671.21	484'340.15	2'437'650.00	556'400.00	2'702'369.59	748'876.28
6 Trafic	1'985'960.74	92'744.60	2'185'480.85	105'000.00	1'742'997.07	181'621.10
7 Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	2'667'629.46	2'354'023.10	2'357'950.00	2'071'550.00	2'863'810.68	2'525'362.79
8 Economie publique, yc services industriels	3'604'588.45	3'488'471.34	3'637'800.00	3'546'600.00	3'735'505.21	3'567'436.00
9 Finances et impôts	1'106'868.08	13'217'694.53	1'118'000.00	13'689'320.00	1'187'236.07	13'417'085.47
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>23'415'783.01</b>	<b>22'879'856.95</b>	<b>24'265'790.00</b>	<b>22'962'980.00</b>	<b>23'538'937.83</b>	<b>23'244'732.03</b>
<b>Excédent de charges</b>		<b>535'926.06</b>		<b>1'302'810.00</b>		<b>294'205.80</b>
<b>Excédent de revenus</b>						

Compte de fonctionnement selon les natures	Compte 2014		Budget 2015		Compte 2015	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	30 Charges de personnel	5'619'531.75		6'060'060.00		5'847'511.58
31 Biens, services et marchandises	7'150'162.75		6'754'850.00		7'054'041.77	
32 Intérêts passifs	564'596.14		685'000.00		579'020.64	
33 Amortissements	2'550'927.60		3'218'000.00		2'357'536.44	
34 Parts à des contributions sans affectation	63'356.45		60'000.00		72'864.50	
35 Dédommagements versés à des collectivités publiques	1'900'863.98		2'176'000.00		2'185'085.62	
36 Subventions accordées	4'913'046.29		4'793'680.00		5'048'553.11	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Attributions aux financements spéciaux	67'895.00		40'500.00		136'793.00	
39 Imputations internes	585'403.05		477'700.00		257'531.17	
40 Impôts		8'675'957.73		9'401'500.00		9'088'768.98
41 Patentes et concessions		100'215.40		42'000.00		46'196.65
42 Revenus des biens		1'415'772.45		973'200.00		1'336'223.17
43 Contributions		6'967'402.39		7'368'610.00		7'699'022.37
44 Parts à des recettes et contributions sans affectation		2'925'706.45		3'013'520.00		3'010'389.60
45 Restitutions de collectivités publiques		1'521'941.80		815'000.00		1'274'016.27
46 Subventions		327'504.75		234'900.00		294'366.85
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Prélèvements sur les financements spéciaux		359'952.93		566'550.00		238'216.97
49 Imputations internes		585'403.05		477'700.00		257'531.17
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>23'415'783.01</b>	<b>22'879'856.95</b>	<b>24'265'790.00</b>	<b>22'892'980.00</b>	<b>23'538'937.83</b>	<b>23'244'732.03</b>
<b>Excédent de charges</b>		<b>535'926.06</b>		<b>1'372'810.00</b>		<b>294'205.80</b>
<b>Excédent de revenus</b>						

## **2. Charges de fonctionnement**

Les charges de fonctionnement se montent à CHF 23'415'783.01 alors qu'elles étaient budgétisées à CHF 23'028'750.- et s'élevaient à CHF 22'772'158.13 dans les comptes 2013. La différence entre le budget et les comptes est de CHF 387'033.01.

Les principales variations proviennent notamment des raisons suivantes :

- la diminution des imputations internes, qui n'a pas d'influence sur le résultat de l'exercice ;
- des amortissements moins importants que prévu, en raison du report du rachat des parts communales du CO et de certains investissements sur l'exercice 2016 ;
- des intérêts de la dette moins élevés, en raison de ce même report d'investissement, et des taux d'intérêt en vigueur sur le marché bancaire.

## **3. Revenus de fonctionnement**

Les revenus de fonctionnement se montent à CHF 23'244'723.03 alors qu'ils étaient budgétisés à CHF 22'962'980.- et s'élevaient à CHF 22'879'856.95 dans les comptes 2014. Ces revenus ont donc été supérieurs de CHF 281'743.03 à ceux qui avaient été portés au budget.

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

- la hausse du rendement du patrimoine (revenus des biens), qui compense la surestimation des revenus fiscaux ;
- le financement du projet Concept Bois-Noir par l'Office fédéral des routes, qui n'influence pas le résultat final de l'exercice.

## **4. Impôt sur le revenu des personnes physiques**

Pour estimer les revenus fiscaux 2015, nous avons employé la même méthodologie que l'année précédente. Selon nos estimations, l'impôt sur le revenu des personnes physiques est légèrement meilleur en 2015, mais reste évidemment bien inférieur au montant budgétisé. La tendance valaisanne est à la hausse, comme le montre les résultats des principales communes et de l'Etat du Valais



### III. COMPTES D'INVESTISSEMENT

#### 1. Considérations générales

Le total des investissements bruts se monte à CHF 2'025'331.12, contre CHF 10'657'500 au budget. Les investissements nets s'élèvent à CHF 1'375'860.12, contre CHF 10'062'500- au budget, et CHF 4'134'194.17 en 2014. Vous trouvez ci-dessous les dépenses et recettes d'investissement par tâches et par natures.

	Compte 2014		Budget 2015		Compte 2015	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	272'221.57	175'368.15	30'000.00	-	63'540.10	84'014.30
1 Sécurité publique	6'571.55	-	-	-	-	-
2 Enseignement et formation	204'903.15	18'904.60	420'000.00	-235'000.00	403'376.41	52'010.00
3 Culture, loisirs et culte	494'241.65	4'315.00	7'595'000.00	-	47'666.01	-
4 Santé	-	-	-	-	-	-
5 Prévoyance sociale	30'394.91	-	25'000.00	-	29'618.69	-
6 Trafic	3'222'574.71	600'000.00	622'500.00	-	393'815.36	-
7 Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	1'271'943.77	838'139.74	1'730'000.00	770'000.00	918'536.15	459'041.70
8 Economie publique, yc services industriels	384'485.35	116'415.00	235'000.00	60'000.00	168'778.40	54'405.00
9 Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>5'887'336.66</b>	<b>1'753'142.49</b>	<b>10'657'500.00</b>	<b>595'000.00</b>	<b>2'025'331.12</b>	<b>649'471.00</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>4'134'194.17</b>		<b>10'062'500.00</b>		<b>1'375'860.12</b>
<b>Excédent de recettes</b>						

	Compte 2014		Budget 2015		Compte 2015	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Investissements propres	5'683'381.35	-	10'503'000.00	-	1'865'718.13	-
52 Prêts et participations permanentes	12'275.00	-	7'800.00	-	7'800.00	-
56 Subventions accordées	191'680.31	-	134'500.00	-	151'812.99	-
57 Subventions redistribuées	-	-	-	-	-	-
58 Autres dépenses activables	-	-	-	-	-	-
60 Transferts au patrimoine financier	-	-	-	-	-	-
61 Contributions de tiers	-	536'427.49	-	180'000.00	-	139'150.20
62 Remboursement de prêts et participations permanentes	-	9'000.00	-	-	-	-
63 Facturation à des tiers	-	-	-	-	-	-
64 Remboursement de subventions acquises	-	-	-	-	-	-
66 Subventions acquises	-	1'207'715.00	-	415'000.00	-	510'320.80
67 Subventions à redistribuer	-	-	-	-	-	-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>5'887'336.66</b>	<b>1'753'142.49</b>	<b>10'645'300.00</b>	<b>595'000.00</b>	<b>2'025'331.12</b>	<b>649'471.00</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>4'134'194.17</b>		<b>10'050'300.00</b>		<b>1'375'860.12</b>
<b>Excédent de recettes</b>						

## **2. Différences par rapport au budget**

Les principales différences entre le budget et les comptes proviennent des éléments suivants :

- le report du rachat de la salle de sport et de l'aula du CO ;
- le report des travaux sur le Chemin de la Tuilerie, qui ont débuté en mars 2016.

## **IV. BILAN**

Le résultat du bilan laisse apparaître une fortune nette en diminution par rapport à celle de l'année précédente (CHF 8'028'477.79 contre CHF 8'322'683.59 en 2014). A l'actif, la valeur comptable du patrimoine financier augmente d'environ CHF 4'000'000.-, en conséquence des travaux entrepris au bâtiment Lavigerie et à la Tuilerie. La valeur du patrimoine administratif diminue d'environ CHF 700'000.- suite aux amortissements annuels de 10%. Les amortissements du patrimoine administratif en 2015 sont présentés dans le tableau ci-après. Comme l'année dernière, nous avons amorti les rubriques concernant des infrastructures cantonales à 100% (routes cantonales, Grotte aux Fées, subvention aux institutions pour handicapés), les rubriques concernant le mobilier et les véhicules à 50%, puis le reste des rubriques selon le total de 10% prescrit par l'état du Valais.

Amortissements 2015	01012015	Invest. 2015	Recettes 2015	A amortir	Amort. 2015	Au 1er janvier 2016
Parcelles 3131et 3132	118'000.00			118'000.00	0.00	118'000.00
Terains non bâtis à M ex	0.00			0.00	0.00	0.00
Parcelles 395, 396, 397 et 2133	278'224.60			278'224.60	224.60	278'000.00
Parcelle 314	242'000.00			242'000.00	0.00	242'000.00
Parcelle 1059	1.00			100	0.00	1.00
Parcelle 814	2'000.00			2'000.00	0.00	2'000.00
Routes communales	697'000.00	221'127.41		918'127.41	40'127.41	878'000.00
Routes cantonales	1.00	62'457.95		62'458.95	62'457.95	1.00
Groupe scol. am. extérieur	285'000.00			285'000.00	20'000.00	265'000.00
Place de jeux Beaulieu	87'000.00			87'000.00	8'000.00	79'000.00
Terrain de football du Scex	84'000.00			84'000.00	8'000.00	76'000.00
Terrain de tennis	59'000.00			59'000.00	6'000.00	53'000.00
Skatepark	45'000.00			45'000.00	4'000.00	41'000.00
STEP M ex	40'000.00			356'034.70	30'034.70	326'000.00
Avenue d'Algaune	5'546'280.76	513'129.50	197'094.80	5'546'280.76	270'280.76	5'276'000.00
Giratoire "Mauvoisin"	74'000.00			74'000.00	7'000.00	67'000.00
Zones 30 km/h	269'000.00			269'000.00	26'000.00	243'000.00
Place de la Gare	174'000.00			174'000.00	17'000.00	157'000.00
Parc pl. St-Maurice du Val-de-M	484'000.00			484'000.00	48'000.00	436'000.00
Local du Scex	23'000.00			23'000.00	2'000.00	21'000.00
Réseau d'eau	605'000.00	8'850.00	7'093.40	606'756.60	56'756.60	550'000.00
Captages Réseau d'eau	458'000.00			458'000.00	48'000.00	410'000.00
Réservoirs Réseau d'eau	99'000.00			99'000.00	9'000.00	90'000.00
Traitement des eaux	110'000.00			110'000.00	10'000.00	100'000.00
Source du Martolet	152'000.00	12'226.55	4'629.65	159'596.90	9'596.90	150'000.00
PGEE	2'000.00			2'000.00	20'999.00	1.00
Collecteur Eaux usées	438'236.44	53'715.00	85'223.85	406'727.59	172'708.81	234'018.78
Egouts eaux usées	22'000.00	-5'776.20		16'223.80	16'222.80	1.00
Stations de relevage	1.00			100	0.00	1.00
Moloks	26'000.00			26'000.00	3'000.00	23'000.00
Cimetière	89'000.00			89'000.00	9'000.00	80'000.00
Protection - rochers	17'1400.00	193'205.20	100'000.00	264'605.20	25'605.20	239'000.00
Torrents - digues	303'000.00	2'980.10		305'980.10	30'980.10	275'000.00
St-B arthélémy - barrage	12'1000.00	120'026.35	65'000.00	176'026.35	17'026.35	159'000.00
Réaménagement des îles	256'000.00			256'000.00	25'000.00	231'000.00
Réseau électrique SEL	47'000.00	22'118.00	54'405.00	147'13.00	7'13.00	14'000.00
Eclairage public	0.00	73'978.25		73'978.25	978.25	73'000.00
Hôtel de Ville	33'1930.00	46'040.10	84'014.30	293'955.80	29'955.80	264'000.00
Bâtiments communaux M ex	460'000.00			460'000.00	46'000.00	414'000.00
Ministère public	18'1000.00			18'000.00	18'000.00	163'000.00
Camp du Scex	550'000.00			550'000.00	55'000.00	495'000.00
Abris PC EGT	1.00			100	0.00	1.00
Abris PC St-Jacques	1.00			100	0.00	1.00
Groupe scolaire primaire	552'000.00	288'102.91	38'000.00	802'102.91	81'102.91	721'000.00
HEP	687'000.00	22'295.00		709'295.00	50'295.00	659'000.00
Médiathèque	59'000.00			59'000.00	6'000.00	53'000.00
Lavigerie	1'172'000.00			1'172'000.00	0.00	1'172'000.00
Bâtiment Epinasset	36'000.00			36'000.00	4'000.00	32'000.00
Bâtiment Scout	52'200.00			52'200.00	5'200.00	47'000.00
Tuileries Nord	1'183'000.00	11883.00		1'194'883.00	100'883.00	1'094'000.00
Centre sportif scolaire	1800'000.00	35'783.01		1835'783.01	153'783.01	1'682'000.00
Crèche	358'000.00			358'000.00	35'000.00	323'000.00
Office Tourisme	47'000.00			47'000.00	5'000.00	42'000.00
Grotte aux Fées	115'000.00	12'945.80		127'945.80	127'944.80	1.00
Gestion du temps	11'000.00			11'000.00	5'000.00	6'000.00
Véhicule conciergerie	0.00	17'500.00		17'500.00	8'500.00	9'000.00
Véhicule police	1.00			100	0.00	1.00
Véhicule feu	14'000.00			14'000.00	7'000.00	7'000.00
Mobilier Ecole primaire	37'000.00	85'178.50	14'010.00	108'188.50	59'168.50	49'000.00
Mobilier Collège Tuilerie	36'000.00			36'000.00	18'000.00	18'000.00
Equipement voirie	170'000.00	110'230.00		280'230.00	140'230.00	140'000.00
Horodateurs	56'000.00			56'000.00	28'000.00	28'000.00
Services Eau - gestion réseau	18'000.00			18'000.00	9'000.00	9'000.00
SEL compteurs	25'000.00			25'000.00	12'000.00	13'000.00
Plan aménagement	40'000.00	20'179.65		60'179.65	6'179.65	54'000.00
Bâtiments protégés	48'1000.00	9'736.35		49'0736.35	49'736.35	44'1000.00
Institutions handicapés	1.00	29'618.69		29'618.69	29'618.69	1.00
AGEP	50'000.00			50'000.00	0.00	50'000.00
Prêts d'honneur	18'631.00	7'800.00		26'431.00	0.00	26'431.00
Pro A gauno	0.00	50'000.00		50'000.00	49'999.00	1.00
TOTAL	19'985'909.80	2'025'331.2	649'471.00	21'367'69.92	2'445'309.14	19'216'460.78

Nous pouvons encore relever qu'à l'actif, le prêt au théâtre du Martolet a été en partie remboursé (B10.122.801) suite à l'encaissement d'un don de la Loterie Romande.

Au passif, les dettes à court terme diminuent de plus de CHF 4'000'000.-, car le Conseil municipal a préféré effectuer quelques emprunts à long terme pour profiter des taux d'intérêt exceptionnellement bas. Les dettes à long terme ont donc augmenté d'un peu plus de CHF 8'000'000.-, d'une part pour remplacer les emprunts à court terme, mais surtout pour financer les travaux sur le patrimoine financier communal. Les engagements bruts communaux ont donc augmenté de plus de CHF 3'500'000.- au total.

Aperçu du bilan et du financement		Etat 31.12.2014	Etat 31.12.2015	Provenance des fonds	Emploi de fonds
				(diminution des actifs, augmentation des passifs)	(augmentation des actifs, diminution des passifs)
<b>1</b>	<b>Actif</b>	<b>44'147'286.90</b>	<b>47'608'398.61</b>		
	<b>Patrimoine financier</b>	<b>23'669'509.72</b>	<b>27'674'892.48</b>		
10	Disponibilités	156'699.98	74'447.24	82'252.74	-
11	Avoirs	12'734'301.82	14'002'570.58	-	1'268'268.76
12	Placements	9'604'426.59	12'235'787.60	-	2'631'361.01
13	Actifs transitoires	1'174'081.33	1'362'087.06	-	188'005.73
	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>19'985'909.80</b>	<b>19'216'460.78</b>		
14	Investissements propres	19'436'277.80	18'699'027.78		
15	Prêts et participations permanentes	68'631.00	76'431.00		
16	Subventions d'investissement	481'001.00	441'002.00		
17	Autres dépenses activables	-	-		
	<b>Financements spéciaux</b>	<b>491'867.38</b>	<b>717'045.35</b>		
18	Avances aux financements spéciaux	491'867.38	717'045.35	-	225'177.97
	<b>Découvert</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
19	Découvert du bilan	-	-		
<b>2</b>	<b>Passif</b>	<b>44'147'286.90</b>	<b>47'608'398.61</b>		
	<b>Engagement</b>	<b>34'411'263.96</b>	<b>38'042'827.47</b>		
20	Engagements courants	3'726'718.35	3'138'046.41	-	588'671.94
21	Dettes à court terme	5'808'287.61	1'414'465.10	-	4'393'822.51
22	Dettes à moyen et à long terme	16'790'966.90	24'883'966.90	8'093'000.00	-
23	Engagements envers des entités particulières	-	-	-	-
24	Provisions	300'000.00	300'000.00	-	-
25	Passifs transitoires	7'785'291.10	8'306'349.06	521'057.96	-
	<b>Financements spéciaux</b>	<b>1'413'339.35</b>	<b>1'537'093.35</b>		
28	Engagements envers les financements spéciaux	1'413'339.35	1'537'093.35	123'754.00	-
	<b>Fortune</b>	<b>8'322'683.59</b>	<b>8'028'477.79</b>		
29	Fortune nette	8'322'683.59	8'028'477.79		
	Excédent de financement du compte administratif			475'243.22	
	Insuffisance de financement du compte administratif				-
				9'295'307.92	9'295'307.92

## **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%.

Pour Saint-Maurice, le degré d'autofinancement a été de 134.5% en 2015, ce qui constitue un très bon résultat selon les appréciations cantonales. Il s'explique par la volonté du Conseil municipal de limiter les investissements nets suite à la réfection de l'Avenue d'Agaune et au financement de la salle de sport et de l'aula du nouveau CO. Le Conseil municipal a également décidé de reporter les travaux du chemin de la Tuilerie lorsque le bouclage des comptes 2014 a laissé apparaître l'excès d'optimisme du budget 2015. Pour information, la moyenne consolidée des communes valaisannes est de 79.4% en 2014.

1. Degré d'autofinancement (I1)				
	MCH	2014	2015	Moyenne
Excédent de revenus du compte de fonctionnement	+ fr.	-	-	-
Excédent de charges du compte de fonctionnement	- fr.	535'926.06	294'205.80	415'065.93
Amortissements du patrimoine administratif	331 + fr.	2'256'985.40	2'145'084.54	2'201'034.97
Amortissements complémentaires du patrimoine administratif	332 + fr.	8'265.05	224.60	4'244.83
Amortissement du découvert du bilan	333 + fr.	-	-	-
<b>Autofinancement</b>	= fr.	<b>1'729'324.39</b>	<b>1'851'103.34</b>	<b>1'790'213.87</b>
Dépenses d'investissement reportées au bilan	5 + fr.	5'887'336.66	2'025'331.12	3'956'333.89
Recettes d'investissement reportées au bilan	6 - fr.	1'753'142.49	649'471.00	1'201'306.75
<b>Investissements nets</b>	= fr.	<b>4'134'194.17</b>	<b>1'375'860.12</b>	<b>2'755'027.15</b>
Autofinancement x 100				
	=	41.8%	134.5%	65.0%
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.

Les comptes 2015 montrent une capacité d'autofinancement de 8.1%, légèrement supérieure à l'année précédente, et similaire aux valeurs observées avant 2012. Ce résultat est juste satisfaisant selon les appréciations cantonales. La moyenne cantonale en 2014 était de 17.5%, en baisse par rapport aux années précédentes.

2. Capacité d'autofinancement (I2)		MCH	2014	2015	Moyenne
Excédent de revenus du compte de fonctionnement	+ fr.		-	-	-
Excédent de charges du compte de fonctionnement	- fr.		535'926.06	294'205.80	415'065.93
Amortissements du patrimoine administratif	331 + fr.		2'256'985.40	2'145'084.54	2'201'034.97
Amortissements complémentaires du patrimoine administratif	332 + fr.		8'265.05	224.60	4'244.83
Amortissement du découvert du bilan	333 + fr.		-	-	-
<b>Autofinancement</b>	= fr.		<b>1'729'324.39</b>	<b>1'851'103.34</b>	<b>1'790'213.87</b>
Revenus du compte de fonctionnement	4 + fr.		22'879'856.95	23'244'732.03	23'062'294.49
Subventions redistribuées	47 - fr.		-	-	-
Prélèvements sur les financements spéciaux	48 - fr.		359'952.93	238'216.97	299'084.95
Imputations internes	49 - fr.		585'403.05	257'531.17	421'467.11
<b>Revenus financiers</b>	fr.		<b>21'934'500.97</b>	<b>22'748'983.89</b>	<b>22'341'742.43</b>
Autofinancement x 100		=	7.9%	8.1%	8.0%
Revenus financiers					

### Valeurs indicatives

I2 ≥ 20%	5 - très bien
15% ≤ I2 < 20%	4 - bien
8% ≤ I2 < 15%	3 - satisfaisant
0% ≤ 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.

Dans les comptes 2014, l'amortissement ordinaire s'élève à 10.1%, résultat légèrement supérieur aux exigences légales. La moyenne cantonale en 2014 était de 11%.

3. Taux des amortissements ordinaires (I3)				
	MCH	2014	2015	Moyenne
Patrimoine administratif avant amortissements	+ fr.	22'251'160.25	21'361'769.92	21'806'465.09
Prêts et participations permanentes avant amortissements	- fr.	68'631.00	76'431.00	72'531.00
<b>Patrimoine administratif à amortir</b>	= fr.	<b>22'182'529.25</b>	<b>21'285'338.92</b>	<b>21'733'934.09</b>
<b>Amortissements ordinaires du patrimoine administratif</b>	3310 = fr.	<b>2'256'985.40</b>	<b>2'145'084.54</b>	<b>2'201'034.97</b>
Amortissements x 100				
=				
Patrimoine administratif à amortir				
		10.2%	10.1%	10.1%

#### 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

#### Valeurs indicatives

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. La moyenne cantonale est passée de CHF 983.- en 2011 à CHF 1'385.- en 2014.

A Saint-Maurice, l'endettement net s'élevait à CHF 2'379.- en 2014, et se chiffre à CHF 2'304.- cette année. Il s'agit d'un endettement faible selon les appréciations cantonales.

4. Endettement net par habitant (I4)		MCH	2014	2015	Moyenne
Engagements courants	20 + fr.		3'726'718.35	3'138'046.41	3'432'382.38
Dettes à court terme	21 + fr.		5'808'287.61	1'414'465.10	3'611'376.36
Dettes à moyen et long termes	22 + fr.		16'790'966.90	24'883'966.90	20'837'466.90
Engagements envers des entités particulières	23 + fr.		-	-	-
Provisions	24 + fr.		300'000.00	300'000.00	300'000.00
Passifs transitoires	25 + fr.		7'785'291.10	8'306'349.06	8'045'820.08
<b>Dette brute</b>	= fr.		<b>34'411'263.96</b>	<b>38'042'827.47</b>	<b>36'227'045.72</b>
<b>Ou</b>					
Total des passifs	2 + fr.		44'147'286.90	47'608'398.61	45'877'842.76
Fortune nette	29 - fr.		8'322'683.59	8'028'477.79	8'175'580.69
Financements spéciaux	28 - fr.		1'413'339.35	1'537'093.35	1'475'216.35
<b>Dette brute</b>	= fr.		<b>34'411'263.96</b>	<b>38'042'827.47</b>	<b>36'227'045.72</b>
Disponibilités	10 fr.		156'699.98	74'447.24	115'573.61
Avoir	11 + fr.		12'734'301.82	14'002'570.58	13'368'436.20
Placements	12 + fr.		9'604'426.59	12'235'787.60	10'920'107.10
Actifs transitoires	13 + fr.		1'174'081.33	1'362'087.06	1'268'084.20
<b>Patrimoine financier réalisable</b>	= fr.		<b>23'669'509.72</b>	<b>27'674'892.48</b>	<b>25'672'201.10</b>
Endettement net (+) / Fortune nette (-)	fr.		10'741'754.24	10'367'934.99	10'554'844.62
Nombre d'habitant (population STATPOP année N-1)			4'516	4'500	4'508
Dette brute – Patrimoine financier réalisable		=			
Nombre d'habitant (population STATPOP année N-1)			2'379	2'304	2'341

#### 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. Au niveau valaisan en 2014, le taux consolidé est de 133%.

Selon les comptes 2015, le taux de volume de la dette brute est de 167.2%. Il s'agit d'un bon résultat selon la méthode cantonale d'appréciation des indicateurs financiers, même s'il s'est légèrement péjoré depuis l'année dernière.

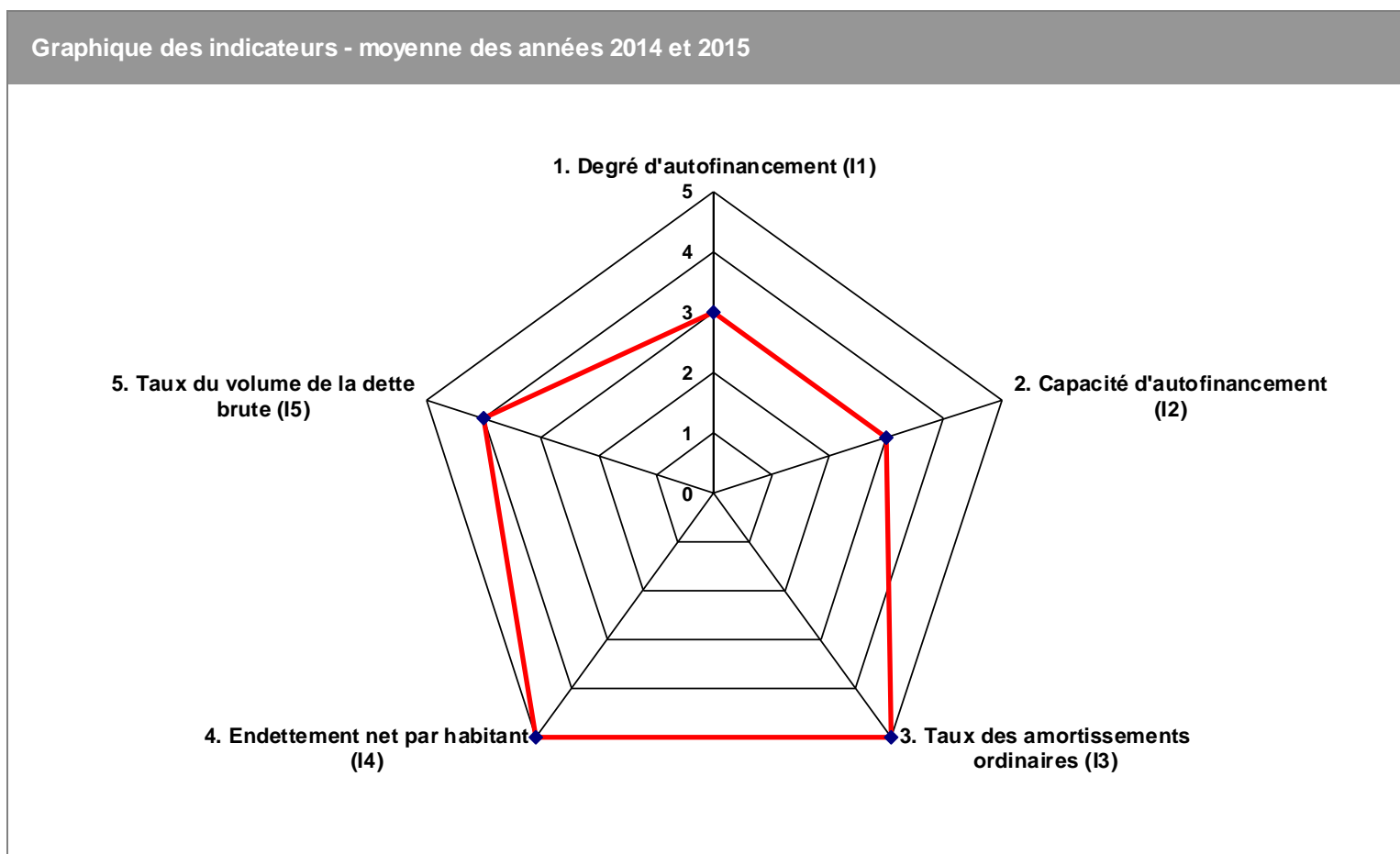
5. Taux du volume de la dette brute (I5)		MCH	2014	2015	Moyenne
Engagements courants	20 + fr.		3'726'718.35	3'138'046.41	3'432'382.38
Dettes à court terme	21 + fr.		5'808'287.61	1'414'465.10	3'611'376.36
Dettes à moyen et long termes	22 + fr.		16'790'966.90	24'883'966.90	20'837'466.90
Engagements envers des entités particulières	23 + fr.		-	-	-
Provisions	24 + fr.		300'000.00	300'000.00	300'000.00
Passifs transitoires	25 + fr.		7'785'291.10	8'306'349.06	8'045'820.08
<b>Dette brute</b>	= fr.		<b>34'411'263.96</b>	<b>38'042'827.47</b>	<b>36'227'045.72</b>
Ou					
Total des passifs	2 + fr.		44'147'286.90	47'608'398.61	45'877'842.76
Fortune nette	29 - fr.		8'322'683.59	8'028'477.79	8'175'580.69
Financements spéciaux	28 - fr.		1'413'339.35	1'537'093.35	1'475'216.35
<b>Dette brute</b>	= fr.		<b>34'411'263.96</b>	<b>38'042'827.47</b>	<b>36'227'045.72</b>
Revenus du compte de fonctionnement					
Revenus du compte de fonctionnement	4 + fr.		22'879'856.95	23'244'732.03	23'062'294.49
Subventions redistribuées	47 - fr.		-	-	-
Prélèvements sur les financements spéciaux	48 - fr.		359'952.93	238'216.97	299'084.95
Imputations internes	49 - fr.		585'403.05	257'531.17	421'467.11
<b>Revenus financiers</b>	= fr.		<b>21'934'500.97</b>	<b>22'748'983.89</b>	<b>22'341'742.43</b>
Dette brute x100		=	156.9%	167.2%	162.1%
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 2014 et 2015) est donc le suivant :



## **VI. INDICATEURS IDHEAP**

Le Rapport sur les finances communales 2014, publié en mars 2016 par l'Etat du Valais, comprend les résultats de l'analyse des finances communales valaisannes par l'IDHEAP. Comme l'année dernière, nous avons trouvé intéressant de comparer les résultats de Saint-Maurice en 2015 aux résultats des autres communes en 2014. L'IDHEAP propose une série d'indicateurs financiers complémentaires aux indicateurs présentés plus haut, dont le détail est présenté dans le rapport précité.

### **1. Couverture des charges**

Cet indicateur permet de savoir dans quelle mesure les revenus courants permettent de couvrir les charges courantes. Dans l'idéal, les revenus courants devraient être l'équivalent de 100% à 103% des charges courantes. La moyenne valaisanne entre 2010 et 2014 est de plus de 108%, ce qui correspond à un léger excédent de revenu. La couverture des charges pour Saint-Maurice en 2015 est de 98.29%, en amélioration par rapport à l'année dernière, correspondant à un excédent de charge à surveiller.

### **2. Autofinancement de l'investissement net**

Cet indicateur permet de savoir quelle part des investissements est financée sans recourir à l'emprunt. Il correspond au degré d'autofinancement présenté plus haut. La moyenne valaisanne sur les dernières années est de 99.99%, ce qui correspond à un très faible recours à l'emprunt. Pour l'année 2015 à Saint-Maurice, l'indicateur se chiffre à 134.54%, soit une possibilité de rembourser la dette.

### **3. Engagements nets supplémentaires**

Cet indicateur mesure l'accroissement des engagements nets durant l'année, comparé aux dépenses courantes. Dans l'idéal, il ne devrait pas y avoir d'accroissement des engagements nets, ce qui signifierait que cet indicateur serait à 0% ou moins. La moyenne valaisanne est de 0.34% depuis 2011, soit une faible hausse des engagements nets. Pour Saint-Maurice en 2015, les engagements nets ont diminué, et le taux est de -1.8%, ce qui correspond à un désengagement de la commune.

### **4. Poids des intérêts nets**

Cet indicateur mesure la part des recettes fiscales dévolue au paiement des intérêts nets de la dette. Dans l'idéal, la part est de 0% ou inférieure. La moyenne valaisanne est négative depuis 2011 (les rendements du patrimoine financier sont supérieurs aux intérêts passifs). A Saint-Maurice, le taux est de -2.77%, ce qui est, comme l'année dernière, un chiffre excellent. D'une part, les rendements du patrimoine administratif sont intéressants, et, d'autre part, les taux d'intérêts de la dette diminuent.

## **5. Maîtrise des dépenses courantes par habitants**

Cet indicateur mesure l'évolution des dépenses courantes de la commune d'une année sur l'autre. L'idéal serait que les dépenses courantes évoluent de moins de 1% par année. La moyenne valaisanne est de -0.66%, ce qui signifie que les dépenses courantes sont très bien maîtrisées, sous réserve des divers changements de méthode de comptabilisation ayant eu lieu durant la période. A Saint-Maurice, les dépenses courantes par habitants ont augmenté de 1.77% entre 2014 et 2015, ce qui signifie qu'elles sont bien maîtrisées selon les appréciations de l'IDHEAP.

## **6. Effort d'investissement**

Cet indicateur mesure la part que prennent les investissements nets sur l'ensemble des dépenses communales. Le résultat idéal se situe entre 7,5% et 9,5%. Si la part des investissements est inférieure à 7,5%, alors la commune risque de reporter des investissements importants qui coûteront bien plus chers à l'avenir, comme pour les routes ou les services industriels. Si la part est supérieure, alors le risque de recourir à l'emprunt est trop important. La moyenne valaisanne en 2013 est supérieure à 25%, ce qui donne un excès d'investissements extrêmement problématique, selon les appréciations. A Saint-Maurice, la part des investissements nets en 2014 était de 16,9%, soit un excès d'investissement très problématique selon les ratios de l'IDHEAP, alors même que le rachat des espaces sportifs et culturels du nouveau CO a été reporté. Selon le rapport de l'IDHEAP, le niveau d'investissement dans les communes valaisannes est très largement supérieur à la moyenne suisse. Cet indicateur est à relativiser car les gros projets, comme la réfection de l'Avenue d'Agaune, ont un gros impact sur quelques périodes comptables pour les communes de petite ou moyenne importance, alors que les investissements nets sont plus réguliers dans les grandes communes.

## **7. Autres indicateurs**

L'IDHEAP propose encore deux indicateurs. Le premier mesure l'intérêt moyen de la dette. Comme en 2014, les taux d'intérêt proposés sur les marchés sont très bas et permettent à la commune des financements avantageux.

Le second indicateur concerne l'exactitude de la prévision fiscale et a déjà fait l'office d'une explication l'année dernière. Comme en 2014, la prévision fiscale est jugée extrêmement problématique pour 2015.

## VII. CONCLUSIONS

### 1. Aperçu du compte administratif

Aperçu du compte administratif		Compte 2014	Budget 2015	Compte 2015
<b>Compte de fonctionnement</b>				
<b>Résultat avant amortissements comptables</b>				
Charges financières	- fr.	21'150'532.56	21'250'790.00	21'393'628.69
Revenus financiers	+ fr.	22'879'856.95	22'892'980.00	23'244'732.03
<b>Marge d'autofinancement (négative)</b>	= fr.	-	-	-
<b>Marge d'autofinancement</b>	= fr.	<b>1'729'324.39</b>	<b>1'642'190.00</b>	<b>1'851'103.34</b>
<b>Résultat après amortissements comptables</b>				
Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ fr.	1'729'324.39	1'642'190.00	1'851'103.34
Amortissements ordinaires	- fr.	2'256'985.40	3'015'000.00	2'145'084.54
Amortissements complémentaires	- fr.	8'265.05	-	224.60
Amortissement du découvert au bilan	- fr.	-	-	-
<b>Excédent de charges</b>	= fr.	<b>535'926.06</b>	<b>1'372'810.00</b>	<b>294'205.80</b>
<b>Excédent de revenus</b>	= fr.	-	-	-
<b>Compte des investissements</b>				
Dépenses	+ fr.	5'887'336.66	10'645'300.00	2'025'331.12
Recettes	- fr.	1'753'142.49	595'000.00	649'471.00
<b>Investissements nets</b>	= fr.	<b>4'134'194.17</b>	<b>10'050'300.00</b>	<b>1'375'860.12</b>
<b>Investissements nets (négatifs)</b>	= fr.	-	-	-
<b>Financement</b>				
Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ fr.	1'729'324.39	1'642'190.00	1'851'103.34
Investissements nets	- fr.	4'134'194.17	10'050'300.00	1'375'860.12
Investissements nets (négatifs)	+ fr.	-	-	-
<b>Insuffisance de financement</b>	= fr.	<b>2'404'869.78</b>	<b>8'408'110.00</b>	-
<b>Excédent de financement</b>	= fr.	-	-	<b>475'243.22</b>

## 2. Aperçu du compte annuel

Aperçu du compte annuel						
	Compte 2014		Budget 2015		Compte 2015	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>Compte de fonctionnement</b>						
Total des charges (amortissements inclus)	23'415'783.01		24'265'790.00		23'538'937.83	
Total des revenus		22'879'856.95		22'892'980.00		23'244'732.03
<b>Excédent de revenus</b>	-		-		-	
<b>Excédent de charges</b>		535'926.06		1'372'810.00		294'205.80
<b>Total</b>	23'415'783.01	23'415'783.01	24'265'790.00	24'265'790.00	23'538'937.83	23'538'937.83
<b>Compte des investissements</b>						
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Total des dépenses reportées au bilan	5'887'336.66		10'645'300.00		2'025'331.12	
Total des recettes reportées au bilan		1'753'142.49		595'000.00		649'471.00
<b>Investissements nets 3)</b>		4'134'194.17		10'050'300.00		1'375'860.12
<b>Total</b>	5'887'336.66	5'887'336.66	10'645'300.00	10'645'300.00	2'025'331.12	2'025'331.12
<b>Financement</b>						
Report des investissements nets	4'134'194.17		10'050'300.00		1'375'860.12	
Report des amortissements ordinaires du patrimoine administratif		2'256'985.40		3'015'000.00		2'145'084.54
Report des amortissements complémentaires du patrimoine administratif		8'265.05		-		224.60
Report des amortissements du découvert du bilan		-		-		-
Excédent de revenus du compte de fonctionnement		-		-		-
Excédent de charges du compte de fonctionnement	535'926.06		1'372'810.00		294'205.80	
<b>Excédent de financement</b>	-		-		475'243.22	
<b>Insuffisance de financement</b>		2'404'869.78		8'408'110.00		-
<b>Total</b>	4'670'120.23	4'670'120.23	11'423'110.00	11'423'110.00	2'145'309.14	2'145'309.14
<b>Modification du capital</b>						
Report de l'excédent de financement		-		-		475'243.22
Report de l'insuffisance de financement	2'404'869.78		8'408'110.00		-	
Report des dépenses d'investissement au bilan		5'887'336.66		10'645'300.00		2'025'331.12
Report des recettes d'investissement au bilan	1'753'142.49		595'000.00		649'471.00	
Report des amortissements au bilan	2'265'250.45		3'015'000.00		2'145'309.14	
<b>Augmentation de la fortune nette</b>	-		-		-	
<b>Diminution de la fortune nette</b>		535'926.06		1'372'810.00		294'205.80
<b>Total</b>	6'423'262.72	6'423'262.72	12'018'110.00	12'018'110.00	2'794'780.14	2'794'780.14

### 3. Commentaires

L'exercice 2015 a été meilleur qu'envisagé pour les finances de la commune. Comme mentionné dans le message du Conseil municipal lors de la présentation des comptes 2014, le Conseil est conscient des enjeux importants liés à la gestion financière de la commune de Saint-Maurice à l'avenir, comme probablement dans la plupart des collectivités publiques valaisannes et suisses.

A la lecture des différents indicateurs financiers, nous constatons que la commune a une difficulté structurelle à couvrir ses dépenses courantes (autofinancement du compte de fonctionnement), excepté lorsque nous avons obtenu l'aide cantonale à la fusion en 2013. Cette faible marge d'autofinancement, ajoutée aux investissements importants entrepris par la commune ces dernières années, comme la plupart des communes valaisannes, implique des excédents de charge réguliers auxquels il faut réfléchir.

Nous pouvons nous réjouir par contre de la qualité des investissements du patrimoine financier, qui proposent des rendements nets intéressants, et qui vont certainement encore s'améliorer dans les années à venir, vu, d'une part, les locations des bâtiments de la Tuilerie et de Lavigerie et, d'autre part, les taux d'intérêts de la dette municipale en baisse régulière.

Nous pouvons encore relever que la commune a bénéficié, sur le plan financier, des mesures importantes prises au niveau cantonal suite au mauvais résultat des comptes 2014, notamment la diminution des montants d'aide sociale versés aux jeunes adultes ou le gel de la troisième vague de déductions fiscales qui aurait dû entrer en vigueur en 2015. Dans ces deux dossiers importants que sont les revenus fiscaux et l'aide sociale, la commune suit logiquement le résultat de l'Etat du Valais, légèrement meilleur que prévu.

Comme mentionné dans le message de l'année dernière, il faut garder à l'esprit les investissements déjà réalisés concernant les espaces sportifs et culturels du nouveau CO qui apparaîtront dans les comptes 2016. En effet, le rachat des espaces, à hauteur de CHF 7'000'000.-, ainsi que leur amortissement de minimum CHF 700'000.- et les intérêts liés à l'emprunt, auront un lourd impact sur les comptes de l'année prochaine.

Le Conseil municipal vous recommande donc d'approuver les comptes 2015, ainsi que les crédits complémentaires qu'ils impliquent.

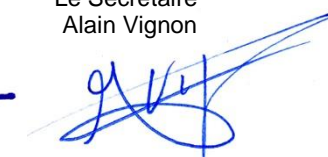
Approuvé en séance du Conseil municipal du 27 avril 2016

#### Municipalité de Saint-Maurice

Le Président  
Damien Revaz



Le Secrétaire  
Alain Vignon





## **II. Comptes**

# Récapitulation du compte administratif

	Comptes 2015				Budget 2015				Comptes 2014			
	Fonctionnement		Investissements		Fonctionnement		Investissements		Fonctionnement		Investissements	
	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	1 343 262.23	105 490.42	63 540.10	84 014.30	1 287 500.00	49 000.00	30 000.00		1 554 500.09	137 229.19	272 221.57	175 368.15
1 Sécurité publique	2 065 672.70	1 370 779.25			2 383 129.15	1 700 110.00			1 978 079.36	1 334 223.30	6 571.55	
2 Enseignement et formation	4 952 538.93	1 002 071.32	403 376.41	52 010.00	4 893 580.00	948 000.00	420 000.00	-235 000.00	5 232 607.20	1 307 259.83	204 903.15	18 904.60
3 Culture, loisirs & culte	2 590 708.86	326 009.40	47 666.01		3 674 700.00	297 000.00	7 595 000.00		2 401 138.07	463 870.91	494 241.65	4 315.00
4 Santé	354 836.49				290 000.00				307 740.35			
5 Prévoyance sociale	2 702 369.59	748 876.28	29 618.69		2 437 650.00	556 400.00	25 000.00		2 576 671.21	484 340.15	30 394.91	
6 Trafic	1 742 997.07	181 621.10	393 815.36		2 185 480.85	105 000.00	622 500.00		1 985 960.74	92 744.60	3 222 574.71	600 000.00
7 Protection et Aménagement	2 863 810.68	2 525 362.79	918 536.15	459 041.70	2 357 950.00	2 071 550.00	1 730 000.00	770 000.00	2 667 629.46	2 354 023.10	1 271 943.77	838 139.74
8 Economie Publique	3 735 505.21	3 567 436.00	168 778.40	54 405.00	3 637 800.00	3 546 600.00	235 000.00	60 000.00	3 604 588.45	3 488 471.34	384 485.35	116 415.00
9 Finance & impôts	1 187 236.07	13 417 085.47			1 118 000.00	13 689 320.00			1 106 868.08	13 217 694.53		
<b>Total</b>	<b>23 538 937.83</b>	<b>23 244 732.03</b>	<b>2 025 331.12</b>	<b>649 471.00</b>	<b>24 265 790.00</b>	<b>22 962 980.00</b>	<b>10 657 500.00</b>	<b>595 000.00</b>	<b>23 415 783.01</b>	<b>22 879 856.95</b>	<b>5 887 336.66</b>	<b>1 753 142.49</b>
Excédent de revenus ou de charges		294 205.80				1 302 810.00				535 926.06		
Investissements nets				1 375 860.12				10 062 500.00				4 134 194.17
	<b>23 538 937.83</b>	<b>23 538 937.83</b>	<b>2 025 331.12</b>	<b>2 025 331.12</b>	<b>24 265 790.00</b>	<b>24 265 790.00</b>	<b>10 657 500.00</b>	<b>10 657 500.00</b>	<b>23 415 783.01</b>	<b>23 415 783.01</b>	<b>5 887 336.66</b>	<b>5 887 336.66</b>
			<b>Financement des investissements</b>				<b>Financement des investissements</b>				<b>Financement des investissements</b>	
Investissements (désinvestissements) nets				1 375 860.12				10 062 500.00				4 134 194.17
Amortissements du patrimoine administratif				2 145 084.54				3 015 000.00				2 256 985.40
Amortissements complémentaires du patrimoine administratif				224.60				0.00				8 265.05
Excédent de revenus / (charges) du compte de fonctionnement				-294 205.80				-1 302 810.00				-535 926.06
<b>Découvert / (excédent) de financement</b>				<b>-475 243.22</b>				<b>8 350 310.00</b>				<b>2 404 869.78</b>
			<b>Modification du capital</b>				<b>Modification du capital</b>				<b>Modification du capital</b>	
Report au bilan des investissements nets				1 375 860.12				10 062 500.00				4 134 194.17
Insuffisance / (excédent) de financement				-475 243.22				8 350 310.00				2 404 869.78
Report des amortissements au bilan				2 145 309.14				3 015 000.00				2 265 250.45
<b>Augmentation / (diminution) de la fortune nette</b>				<b>-294 205.80</b>				<b>-1 302 810.00</b>				<b>-535 926.06</b>
<b>Marge d'auto-financement</b>				<b>1 851 103.34</b>				<b>1 712 190.00</b>				<b>1 729 324.39</b>

(Les termes entre parenthèses s'appliquent aux chiffres négatifs)

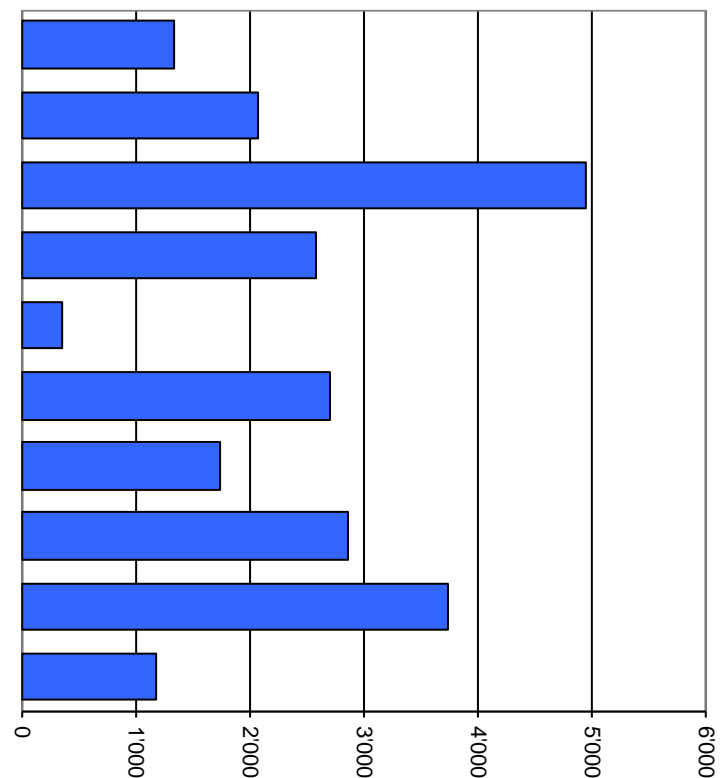
**Détail des comptes de fonctionnement**

## Comptes de fonctionnement selon les tâches, charges

0	Administration générale	5.7%	1'343'262
1	Sécurité publique	8.8%	2'065'673
2	Enseignement et formation	21.0%	4'952'539
3	Culture, loisirs et culte	11.0%	2'590'709
4	Santé	1.5%	354'836
5	Prévoyance sociale	11.5%	2'702'370
6	Trafic	7.4%	1'742'997
7	Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	12.2%	2'863'811
8	Economie publique, yc services industriels	15.9%	3'735'505
9	Finances et impôts	5.0%	1'187'236

**Total**

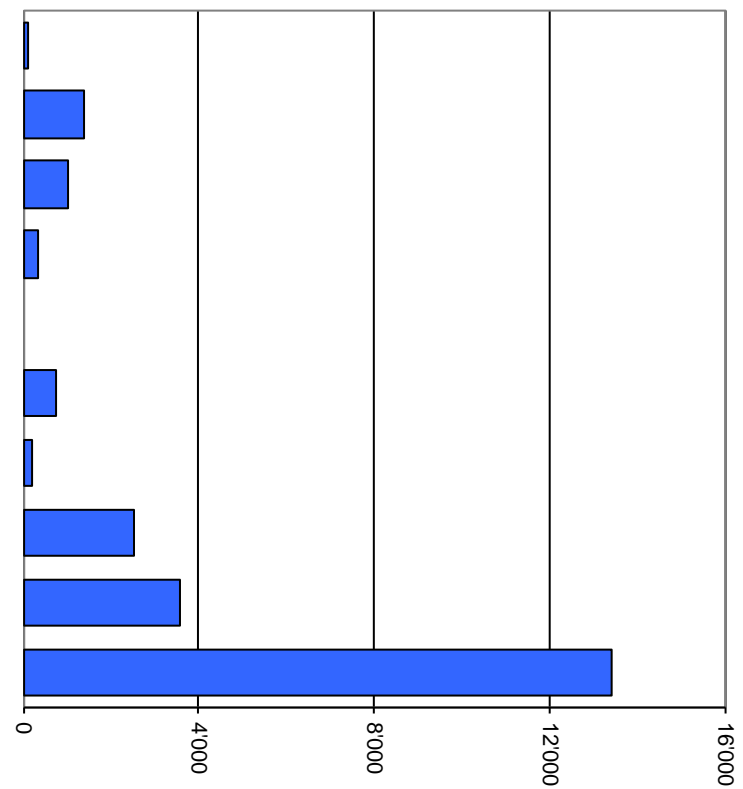
**23'538'938**



Milliers

## Comptes de fonctionnement selon les tâches, revenus

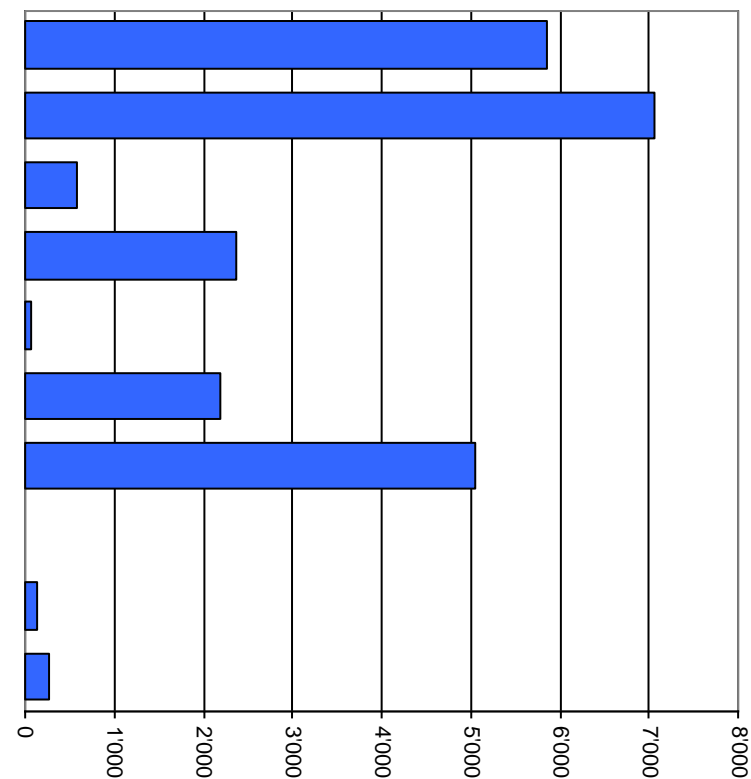
0	Administration générale	0.5%	105'490
1	Sécurité publique	5.9%	1'370'779
2	Enseignement et formation	4.3%	1'002'071
3	Culture, loisirs et culte	1.4%	326'009
4	Santé	0.0%	0
5	Prévoyance sociale	3.2%	748'876
6	Trafic	0.8%	181'621
7	Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	10.9%	2'525'363
8	Economie publique, yc services industriels	15.3%	3'567'436
9	Finances et impôts	57.7%	13'417'085
<b>Total</b>			<b>23'244'732</b>



Milliers

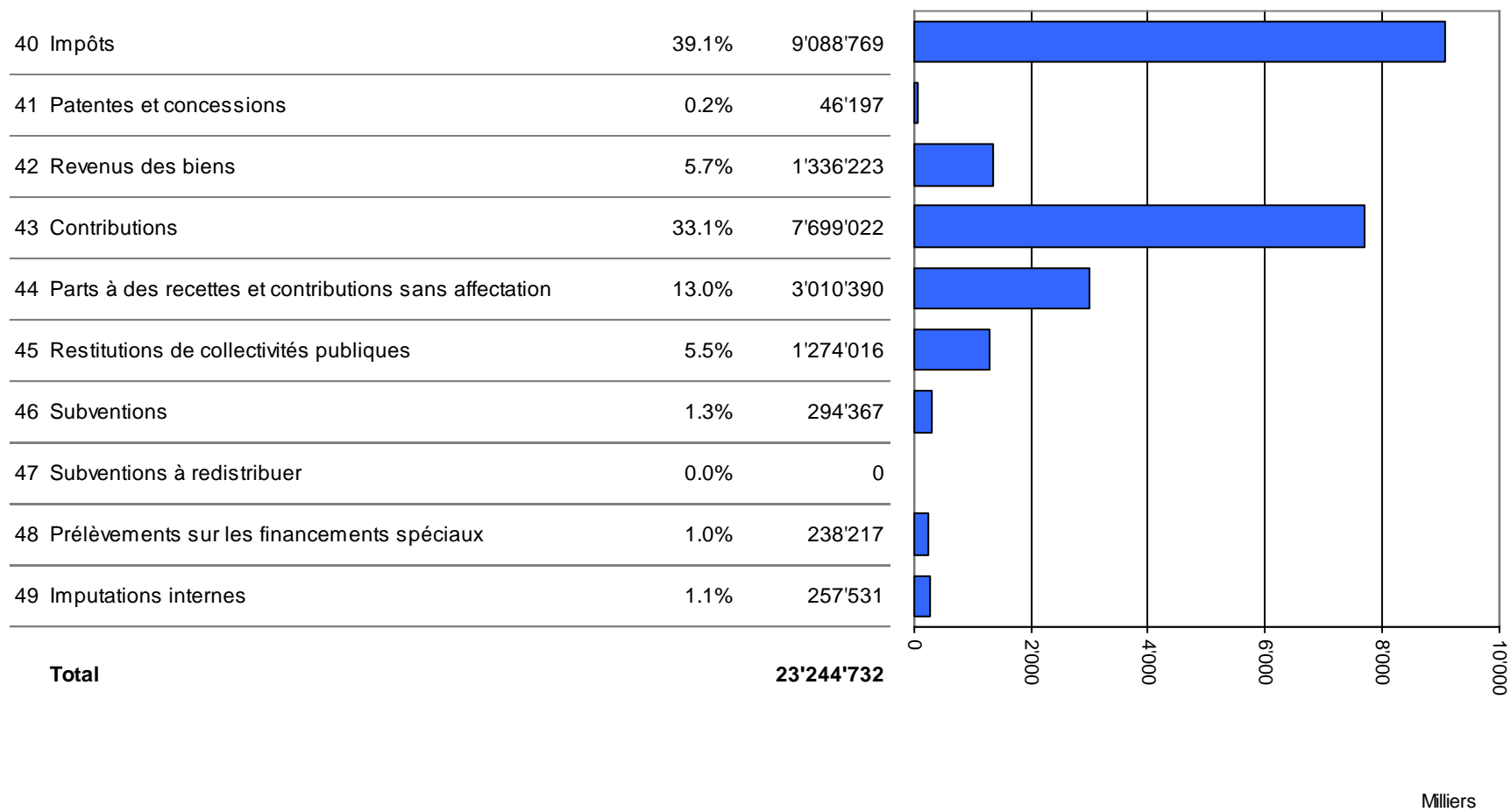
## Comptes de fonctionnement selon les natures, charges

30 Charges de personnel	24.8%	5'847'512
31 Biens, services et marchandises	30.0%	7'054'042
32 Intérêts passifs	2.5%	579'021
33 Amortissements	10.0%	2'357'536
34 Parts à des contributions sans affectation	0.3%	72'865
35 Dédommagements versés à des collectivités publiques	9.3%	2'185'086
36 Subventions accordées	21.4%	5'048'553
37 Subventions redistribuées	0.0%	0
38 Attributions aux financements spéciaux	0.6%	136'793
39 Imputations internes	1.1%	257'531
<b>Total</b>		<b>23'538'938</b>



Milliers

## Comptes de fonctionnement selon les natures, revenus



# **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. —.*

- 012.317.00** Les frais remboursés forfaitairement aux conseillers municipaux se montent à environ CHF 45'000.--. A ces frais s’ajoutent les frais de représentation du Conseil Municipal ainsi que les billets achetés au Théâtre du Martolet pour la saison 2014/2015. A noter que la saison 2013/2014 figure dans les comptes 2013 et non pas dans ceux de 2014.
- 029.309.00** Ce poste regroupe les frais de déplacement du personnel administratif, les frais de recherche de personnel ainsi que le repas de Noël de la Municipalité. Budget manquant. Pour comprendre la différence avec les comptes 2014, il convient de mettre ce poste en regard du compte n° 029.317.00 dont les comptes 2015 sont inférieurs de plus de CHF 5'000.— à ceux de l’année précédente. En 2014, CHF 4'435.05 de frais de formation avaient été comptabilisés dans le compte n° 029.317.00 en lieu et place du compte n° 029.309.00.
- 029.317.01** La commune verse des cotisations à bon nombre d’associations. Les versements les plus importants en 2015 concernent la Fédération des communes valaisannes, la Fédération des communes suisses ou les sociétés protectrices des animaux. En ce qui concerne cette dernière société, un montant de CHF 3'200.— a été versé en 2015 ; montant pris sur l’impôt sur les chiens, compte n° 900.406.00.
- 029.318.02** La ventilation des frais d’affranchissement des différents courriers au sein de l’administration a été effectuée par imputation interne. Charges à mettre en regard du compte recettes n° 029.490.00.

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>						
<b>01</b>	<b>LÉGISLATIF &amp; EXÉCUTIF</b>						
<b>011</b>	<b>LÉGISLATIF</b>						
<b>011.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
011.300.00	Conseil général *	23 020.00		20 000.00		25 910.00	
011.301.00	Personnel administratif *	7 252.30		8 000.00		8 013.20	
011.303.00	Charges sociales *	1 365.85		1 500.00			
011.303.01	Charges sociales AVS *					1 056.50	
011.303.02	Charges sociales AF *					525.55	
011.304.00	Charges sociales LPP *	496.60		500.00		200.00	
011.304.01	Charges sociales LPP fixe *					176.00	
011.305.01	Charges sociales AAP+AANP *					144.50	
011.305.02	Charges sociales APG *					41.30	
011.309.00	Autres charges du personnel	1 175.40				26.20	
<b>011.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	<b>33 310.15</b>		<b>30 000.00</b>		<b>36 093.25</b>	
<b>011.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
011.317.00	Frais de votations et élections *	2 886.75		1 000.00		1 457.65	
011.318.02	Frais d'affranchissement vote par correspondance *	10 009.44		6 000.00		7 468.80	
011.318.03	Frais fiduciaire *	8 000.00		7 500.00		11 340.00	
011.319.00	Frais divers	670.40		1 000.00		4 376.00	
<b>011.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	<b>21 566.59</b>		<b>15 500.00</b>		<b>24 642.45</b>	
<b>011</b>	<b>TOTAL LÉGISLATIF</b>	<b>54 876.74</b>		<b>45 500.00</b>		<b>60 735.70</b>	
<b>012</b>	<b>EXÉCUTIF</b>						
<b>012.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
012.300.00	Honoraires du conseil *	122 741.55		123 000.00		122 741.55	
012.301.00	Personnel administratif *	62 318.75		62 000.00		60 912.80	
012.303.00	Charges sociales *	17 958.80		18 000.00			
012.303.01	Charges sociales AVS *					11 827.50	

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
012.303.02	Charges sociales AF *					5 876.05	
012.304.00	Charges sociales LPP *	5 776.50		6 000.00		1 750.00	
012.304.01	Charges sociales LPP fixe *					3 868.00	
012.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	2 241.45		2 000.00			
012.305.01	Charges sociales AAP+AANP *					1 260.95	
012.305.02	Charges sociales APG *					892.45	
012.309.00	Autres charges du personnel	587.80				261.90	
<b>012.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	211 624.85		211 000.00		209 391.20	
<b>012.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
012.317.00	Frais de déplacements et représentation *	74 129.66		60 000.00		69 404.47	
<b>012.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	74 129.66		60 000.00		69 404.47	
<b>012.43</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
012.436.00	Restitution de vacances		9 981.60		14 000.00		7 457.60
<b>012.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		9 981.60		14 000.00		7 457.60
<b>012</b>	<b>TOTAL EXÉCUTIF</b>	285 754.51	9 981.60	271 000.00	14 000.00	278 795.67	7 457.60
<b>01</b>	<b>TOTAL LÉGISLATIF &amp; EXÉCUTIF</b>	340 631.25	9 981.60	316 500.00	14 000.00	339 531.37	7 457.60
<b>02</b>	<b>ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>						
<b>021</b>	<b>ADMINISTRATION REGION</b>						
<b>021.35</b>	<b>DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.</b>						
021.352.00	Cotisation Chablais Région *	4 530.00		5 000.00		4 545.00	

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
021.352.01	Cotisation Région *	27 096.00		25 000.00		26 928.00	
<b>021.35</b>	<b>TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS</b>	31 626.00		30 000.00		31 473.00	
<b>021</b>	<b>TOTAL ADMINISTRATION REGION</b>	31 626.00		30 000.00		31 473.00	
<b>029</b>	<b>ADMINISTRATION GÉNÉRALE, DIVERS</b>						
<b>029.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
029.301.00	Personnel administratif *	303 447.15		295 000.00		338 671.55	
029.301.01	Personnel T.P. *	892.45		1 500.00		1 829.05	
029.301.02	Conciergerie *	4 056.75		6 800.00		7 686.65	
029.301.03	Personnel de réception	1 676.20		2 500.00		3 589.50	
029.303.00	Charges sociales *	27 417.62		30 000.00			
029.303.01	Charges sociales AVS *					20 028.30	
029.303.02	Charges sociales AF *					9 963.60	
029.304.00	Charges sociales LPP *	18 133.60		27 000.00		10 000.00	
029.304.01	Charges sociales LPP fixe *					10 644.85	
029.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	3 090.10		6 000.00			
029.305.01	Charges sociales AAP+AANP *					1 327.95	
029.305.02	Charges sociales APG *					2 489.35	
029.307.00	Prestations aux retraités *	50 733.00		55 500.00		31 285.25	
029.309.00	Autres charges du personnel	18 290.88				12 907.10	
<b>029.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	427 737.75		424 300.00		450 423.15	
<b>029.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
029.310.00	Fournitures de bureau + Imprimés	33 841.54		30 000.00		57 345.88	
029.310.01	Journaux + B.O.	1 195.56		1 000.00		1 605.62	
029.310.03	Agaune Info	12 123.75		10 000.00		18 678.65	
029.310.04	Site internet communal	1 235.90		2 000.00		1 576.90	
029.311.00	Mobilier	10 239.05		10 000.00		32 463.25	
029.311.01	Informatique *	135 966.87		140 000.00		145 610.70	
029.312.00	Eau, énergie, combustible *	22 992.95		25 000.00		29 799.80	
029.312.01	Eau, énergie, combustible bât. Mex *	8 664.45		15 000.00		7 953.05	
029.313.00	Frais de conciergerie *	2 259.65		1 000.00		1 335.00	
029.314.00	Entretien Hôtel de Ville	6 366.15		15 000.00		10 983.30	
029.314.02	Entretien Maison Commune Mex	6 873.00		5 000.00		2 458.30	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2015	Budget	2015	Comptes	2014
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
029.315.00	Entretien mobilier	1 278.20		2 000.00		1 256.10	
029.317.00	Frais de réceptions	29 402.13		35 000.00		35 002.64	
029.317.01	Dons et cotisations	14 960.00		8 000.00		9 204.00	
029.318	Site Internet						
029.318.00	Frais de communication *	8 480.76		8 000.00		11 672.47	
029.318.001	Frais de communication connexions internet *	5 545.75		2 700.00		3 148.68	
029.318.01	Frais d'encaissement *	64 101.20		60 000.00		45 920.20	
029.318.02	Frais d'affranch. + ccp *	53 753.53		45 000.00		44 260.38	
029.318.04	Assurances choses & RC *	22 653.70		36 000.00		35 053.90	
029.318.05	Frais de formation	7 496.00		5 000.00			
029.318.07	Conservation archives Commune et bourgeoisie					64 374.00	
029.319.00	Frais divers	4 156.69		6 000.00		4 785.30	
<b>029.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	<b>453 586.83</b>		<b>461 700.00</b>		<b>564 488.12</b>	
<b>029.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>						
029.331.00	Amortissement ordinaire bureau communal *	29 955.80		30 000.00		35 911.75	
029.331.01	Amortissement ordinaire Maison communale Mex *	46 000.00		10 000.00		39 405.00	
029.331.02	Amortissement ordinaire machine	5 000.00				10 181.85	
029.331.03	Amortissement ordinaire véhicule conciergerie	8 500.00		15 000.00			
029.332.00	Amort. complémentaire patrimoine administratif	224.60				8 265.05	
<b>029.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>	<b>89 680.40</b>		<b>55 000.00</b>		<b>93 763.65</b>	
<b>029.43</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
029.431.00	Emoluments administratifs		2 368.20		2 000.00		1 288.75
029.431.02	Frais de recouvrements récupérés				1 000.00		
029.436.00	Travaux refacturés aux tiers		15 134.65		1 000.00		4 750.00
029.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA		25 372.30		1 000.00		54 400.65
029.439.00	Contributions diverses		9 415.67		2 000.00		9 245.84
<b>029.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		<b>52 290.82</b>		<b>7 000.00</b>		<b>69 685.24</b>
<b>029.45</b>	<b>RESTITUTION DES COLLEC. PUBLIQUES</b>						
029.451.00	CCC - Agence AVS		15 650.50		15 000.00		14 411.35
029.451.02	Etat VS - participation taxations		2 748.00		5 000.00		5 488.00

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Comptes Charges</b>	<b>2014 Revenus</b>
029.451.03	Honoraires experts pour apprentis		7 819.50				
<b>029.45</b>	<b>TOTAL RESTITUTION DES COLLEC. PUBLIQUES</b>		26 218.00		20 000.00		19 899.35
<b>029.49</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>						
029.490.00	Part des services aux frais d'administration		17 000.00		8 000.00		8 000.00
<b>029.49</b>	<b>TOTAL IMPUTATIONS INTERNES</b>		17 000.00		8 000.00		8 000.00
<b>029</b>	<b>TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE, DIVERS</b>	971 004.98	95 508.82	941 000.00	35 000.00	1 108 674.92	97 584.59
<b>02</b>	<b>TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>	1 002 630.98	95 508.82	971 000.00	35 000.00	1 140 147.92	97 584.59
<b>0</b>	<b>TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>	1 343 262.23	105 490.42	1 287 500.00	49 000.00	1 479 679.29	105 042.19

# **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. —.*

- 100.318.01** Facture annuelle adressée par le Bureau G. Rey-Bellet SA. La facture apparaissant dans les comptes 2015 se réfère aux heures de travail 2014, qui ont été plus importantes que prévu.
- 100.436.00** Fonction des constructions sur le territoire communal.
- 102.351.00** Budget manquant. Charges à mettre en regard du compte recettes n° 102.431.02.
- 102.351.01** Budget manquant. Charges à mettre en regard du compte recettes n° 102.431.00.
- 113.301.00** Budget sous-estimé. Charges 2015 identiques à celles de 2014.
- 113.309.00** Frais de formation (cours d’aspirant police) et autres cours de perfectionnement.
- 121.390.01** Changement de méthode de comptabilisation. Dans ce chapitre ne figurent que les charges propres à la Municipalité de Saint-Maurice.
- 121.452.00** Idem remarque ci-dessus. La refacturation aux communes du Bas-Valais est comptabilisée dans le compte n° 942.423.120.
- 122.311.01** Acquisition auprès du prestataire informatique Ciges du logiciel « APEA », ainsi que des licences y relatives. Divers frais d’intervention Krios.
- 140.313.00** Il s’agit de la participation de Saint-Maurice aux échanges et à l’entretien du matériel du SDIS, adressée par l’Etablissement cantonal vaudois d’assurance contre l’incendie (ECA).
- 140.362.00** Les frais liés au service intercommunal du SDIS sont plus élevés que prévus. Nous recevons une facture annuelle de la commune de Lavey-village, qui gère la comptabilité du service. A mettre néanmoins en regard du compte 140.318.05.
- 140.431.00** Une convention/règlement est actuellement en cours d’établissement afin de pouvoir à l’avenir s’appuyer sur des bases légales pour la refacturation de ces prestations.
- 150.312.00** Budget sous-estimé. Charges 2015 identiques à celles de 2014.
- 150.314.00** Le dépassement concerne les changements et mises aux normes des défenses incendies, notamment des détecteurs.
- 160.480.00** Les travaux prévus dans le bâtiment n’ayant pas été réalisés, il n’a pas été nécessaire de recourir à un prélèvement dans les financements spéciaux.



<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>1</b>	<b>SÉCURITÉ PUBLIQUE</b>						
<b>10</b>	<b>PROTECTION JURIDIQUE</b>						
<b>100</b>	<b>CADASTRE, POIDS &amp; MESURES</b>						
<b>100.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
100.301.00	Personnel administratif *	40 545.95		39 000.00		43 776.05	
100.301.02	Conciergerie *	200.00		1 700.00		1 333.30	
100.303.00	Charges sociales *	3 935.70		3 800.00			
100.303.01	Charges sociales AVS *					2 572.15	
100.303.02	Charges sociales AF *					1 279.75	
100.304.00	Charges sociales LPP *	3 263.90		3 400.00		2 200.00	
100.304.01	Charges sociales LPP fixe *					955.00	
100.305.00	Assurances mal. + acc. *	616.20		600.00			
100.305.01	Charges sociales AAP+AANP *					296.75	
100.305.02	Charges sociales APG *					326.80	
100.309.00	Autres charges du personnel	239.50				193.70	
<b>100.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	<b>48 801.25</b>		<b>48 500.00</b>		<b>52 933.50</b>	
<b>100.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
100.318.01	Frais de conservation du cadastre *	45 602.25		32 000.00		22 235.75	
100.318.05	Contrôle des poids et mesures *			1 000.00			
100.319.00	Frais divers	1 048.10				100.00	
<b>100.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	<b>46 650.35</b>		<b>33 000.00</b>		<b>22 335.75</b>	
<b>100.43</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
100.431.00	Emoluments du cadastre		10 337.00		7 000.00		6 933.00
100.436.00	Refacturation travaux de géomètre		10 420.00		20 000.00		10 000.00
<b>100.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		<b>20 757.00</b>		<b>27 000.00</b>		<b>16 933.00</b>
<b>100</b>	<b>TOTAL CADASTRE, POIDS &amp; MESURES</b>	<b>95 451.60</b>	<b>20 757.00</b>	<b>81 500.00</b>	<b>27 000.00</b>	<b>75 269.25</b>	<b>16 933.00</b>

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>102</b>	<b>CONTROLE DES HABITANTS &amp; BUREAU DES ETRANGERS</b>						
<b>102.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
102.301.00	Personnel administratif *	91 342.55		98 000.00		78 382.15	
102.301.02	Conciergerie *	800.00		1 700.00			
102.303.00	Charges sociales *	8 824.65		9 600.00			
102.303.01	Charges sociales AVS *					5 032.15	
102.303.02	Charges sociales AF *					2 504.35	
102.304.00	Charges LPP *	8 416.30		8 700.00		4 000.00	
102.304.01	Charges sociales LPP fixe *					2 579.00	
102.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	1 385.65		1 700.00			
102.305.01	Charges sociales AAP+AANP *					577.05	
102.305.02	Charges sociales APG *					572.10	
102.309.00	Autres charges du personnel	171.05				195.50	
<b>102.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	<b>110 940.20</b>		<b>119 700.00</b>		<b>93 842.30</b>	
<b>102.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
102.318.01	Harmonisation des registres *			2 000.00			
102.319.00	Frais divers	2 034.40		3 000.00		2 252.50	
<b>102.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	<b>2 034.40</b>		<b>5 000.00</b>		<b>2 252.50</b>	
<b>102.35</b>	<b>DEDOMMAGEMENTS VERSES A DES COLLECTIVITES PUBL</b>						
102.351.00	Vente cartes identité Factures cantonales	7 809.00				4 660.80	
102.351.01	Vente permis Factures cantonales	25 764.00				3 861.50	
<b>102.35</b>	<b>TOTAL DEDOMMAGEMENTS VERSES A DES COLLECTIVITES</b>	<b>33 573.00</b>				<b>8 522.30</b>	
<b>102.43</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
102.431.00	Permis de séjour		41 039.40		12 000.00		20 775.60
102.431.01	Attestations diverses		14 548.00		10 000.00		13 828.10
102.431.02	Vente cartes d'identité et passeports		12 928.10		10 000.00		9 577.70

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
102.431.09	Emoluments naturatisation		9 050.00		8 000.00		9 600.00
<b>102.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		77 565.50		40 000.00		53 781.40
<b>102</b>	<b>TOTAL CONTROLE DES HABITANTS &amp; BUREAU DES ETRANG</b>	146 547.60	77 565.50	124 700.00	40 000.00	104 617.10	53 781.40
<b>10</b>	<b>TOTAL PROTECTION JURIDIQUE</b>	241 999.20	98 322.50	206 200.00	67 000.00	179 886.35	70 714.40
<b>11</b>	<b>POLICE</b>						
<b>113</b>	<b>CORPS DE POLICE</b>						
<b>113.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
113.300.00	Commission de sécurité	7 194.20		8 000.00		7 175.20	
113.301.00	Personnel administratif *	32 903.65		25 500.00		32 624.80	
113.301.02	Conciergerie *	1 788.55		2 600.00		2 085.75	
113.301.03	Corps de police *	454 354.35		455 000.00		366 303.90	
113.301.04	Service de piquet *	4 775.00		9 200.00			
113.301.05	Tribunal de police *	2 817.00		2 500.00			
113.303.00	Charges sociales *	46 107.00		50 000.00			
113.303.01	Charges sociales AVS *					26 035.35	
113.303.02	Charges sociales AF *					12 956.95	
113.304.00	Charges LPP *	43 944.70		42 000.00		20 652.65	
113.304.01	Charges sociales LPP fixe *					13 783.00	
113.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	7 306.25		10 500.00			
113.305.01	Charges sociales AAP+AANP *					2 966.00	
113.305.02	Charges sociales APG *					2 909.95	
113.309.00	Autres charges du personnel	16 272.75				49 923.70	
<b>113.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	617 463.45		605 300.00		537 417.25	
<b>113.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
113.310.00	Fournitures de bureau	3 169.53		3 000.00		1 785.35	
113.311.00	Mobilier	377.80		1 000.00		633.05	
113.311.01	Informatique	9 371.75		5 000.00		3 127.85	
113.312.00	Eau, énergie, combustible *	776.45		1 000.00		735.30	
113.313.00	Frais de conciergerie	434.05				175.60	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2015	Budget	2015	Comptes	2014
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
113.314.00	Entretien bâtiment (police)	674.35		1 000.00		128.65	
113.315.00	Entretien mobilier	654.00		1 000.00			
113.315.01	Equipement + cours *	18 904.75		20 000.00		10 690.72	
113.315.02	Frais véhicule de police	17 159.00		20 000.00		11 688.60	
113.317.00	Frais de déplacements			1 000.00			
113.318.00	Frais de communication *	6 263.65		5 000.00		8 620.00	
113.318.001	Frais de ligne sécurisée*	4 759.00					
113.318.01	Frais d'encaissement *	3 081.55		4 000.00		7 328.73	
113.318.02	Frais de port et ccp *	1 638.37		2 000.00		2 771.50	
113.318.03	Honoraires divers	3 734.60		1 000.00		910.00	
113.318.04	Assurances choses & RC	1 061.75		1 000.00		1 050.00	
113.319.00	Frais divers	5 905.47		4 000.00		4 719.70	
<b>113.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	<b>77 966.07</b>		<b>70 000.00</b>		<b>54 365.05</b>	
<b>113.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>						
113.331.02	Amortissement ordinaire véhicules+machines			5 500.00			
<b>113.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>			<b>5 500.00</b>			
<b>113.39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>						
113.390.00	Loyer bureau de police *	15 000.00		15 000.00		15 000.00	
<b>113.39</b>	<b>TOTAL IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>15 000.00</b>		<b>15 000.00</b>		<b>15 000.00</b>	
<b>113.43</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
113.436.00	Emoluments notification Office des poursuites		17 269.00		1 000.00		
113.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA		26 654.35				2 624.55
113.437.00	Amendes de police		111 001.07		100 000.00		86 409.60
113.437.01	Amendes administratives		4 104.15		1 000.00		
113.439.00	Contributions diverses		321.15		1 000.00		13 849.60
<b>113.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		<b>159 349.72</b>		<b>103 000.00</b>		<b>102 883.75</b>

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Comptes Charges</b>	<b>2014 Revenus</b>
<b>113.45</b>	<b>RESTITUTION DES COLLEC. PUBLIQUES</b>						
113.452.00	Participation Communes		207 342.00		230 000.00		193 451.85
<b>113.45</b>	<b>TOTAL RESTITUTION DES COLLEC. PUBLIQUES</b>		207 342.00		230 000.00		193 451.85
<b>113</b>	<b>TOTAL CORPS DE POLICE</b>	710 429.52	366 691.72	695 800.00	333 000.00	606 782.30	296 335.60
<b>114</b>	<b>CORPS POLICE - EXTERNE</b>						
<b>114.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
114.301.00	Personnel divers	327 468.30		343 460.00		313 993.30	
114.303.00	Charges sociales	33 972.63		33 850.00			
114.303.01	Charges sociales AVS					20 190.10	
114.303.02	Charges sociales AF					10 047.95	
114.304.00	Charges sociales LPP	33 211.95		32 800.00		32 238.30	
114.305.00	Charges sociales Amal+AAP	4 832.70		6 900.00			
114.305.01	Charges sociales AAP+AANP					2 321.65	
114.305.02	Charges sociales APG					2 166.55	
<b>114.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	399 485.58		417 010.00		380 957.85	
<b>114.43</b>	<b>CONTRIBUTION DE TIERS</b>						
114.436.00	Refacturation frais du personnel		327 468.30		343 460.00		313 993.35
114.436.01	Refacturation des charges sociales		72 017.28		73 550.00		66 964.55
114.436.03	Refacturation des frais de gestion		4 000.00				4 000.00
<b>114.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTION DE TIERS</b>		403 485.58		417 010.00		384 957.90
<b>114</b>	<b>TOTAL CORPS POLICE - EXTERNE</b>	399 485.58	403 485.58	417 010.00	417 010.00	380 957.85	384 957.90
<b>11</b>	<b>TOTAL POLICE</b>	1 109 915.10	770 177.30	1 112 810.00	750 010.00	987 740.15	681 293.50

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Comptes Charges</b>	<b>2014 Revenus</b>
<b>12</b>	<b>JUSTICE</b>						
<b>120</b>	<b>JUGE DE COMMUNE</b>						
<b>120.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
120.300.00	Juge et vice-juge *	19 995.00		20 000.00		19 995.00	
120.301.03	Juriste + Greffier *	4 691.00		4 000.00		3 500.00	
120.303.00	Charges sociales *	504.55		500.00			
120.303.01	Charges sociales AVS *					321.20	
120.303.02	Charges sociales AF *					159.85	
120.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	116.25		200.00			
120.305.01	Charges sociales AAP+AANP *					105.90	
<b>120.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	<b>25 306.80</b>		<b>24 700.00</b>		<b>24 081.95</b>	
<b>120.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
120.310.00	Fournitures de bureau	50.07		500.00		70.14	
120.319.00	Frais divers de justice			2 000.00			
<b>120.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	<b>50.07</b>		<b>2 500.00</b>		<b>70.14</b>	
<b>120.43</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
120.431.00	Emoluments du Juge de commune		5 750.00		7 000.00		5 267.00
<b>120.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		<b>5 750.00</b>		<b>7 000.00</b>		<b>5 267.00</b>
<b>120</b>	<b>TOTAL JUGE DE COMMUNE</b>	<b>25 356.87</b>	<b>5 750.00</b>	<b>27 200.00</b>	<b>7 000.00</b>	<b>24 152.09</b>	<b>5 267.00</b>
<b>121</b>	<b>MINISTERE PUBLIC</b>						
<b>121.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
121.301.02	Conciergerie *			18 000.00		18 083.20	
121.303.00	Charges sociales *			1 900.00			
121.303.01	Charges sociales AVS *					1 162.60	
121.303.02	Charges sociales AF *					578.60	
121.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *			500.00			

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
121.305.01	Charges sociales AAP+AANP *					133.75	
121.305.02	Charges sociales APG *					131.95	
<b>121.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>			20 400.00		20 090.10	
<b>121.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
121.312.00	Eau, énergie, combustible *			30 000.00		15 345.90	
121.313.00	Frais de conciergerie *			2 000.00		2 627.10	
121.314.00	Entretien bâtiment					444.40	
121.318.03	Entretien "alarmes"					3 701.55	
121.318.04	Assurances choses & RC *			5 000.00		2 250.00	
<b>121.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>			37 000.00		24 368.95	
<b>121.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>						
121.331.00	Amortissement ordinaire Ministère public *	18 000.00		15 000.00		20 908.75	
<b>121.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>	18 000.00		15 000.00		20 908.75	
<b>121.35</b>	<b>DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.</b>						
121.352.00	Part. Tribunal District Martigny - St-Maurice *	8 191.00		8 000.00		8 368.00	
<b>121.35</b>	<b>TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS</b>	8 191.00		8 000.00		8 368.00	
<b>121.39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>						
121.390.00	Partic. Ministère public frais de locaux	3 887.32		90 000.00		80 000.00	
121.390.01	Partic. Ministère public Commune siège	42 658.50					
<b>121.39</b>	<b>TOTAL IMPUTATIONS INTERNES</b>	46 545.82		90 000.00		80 000.00	

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>121.45</b>	<b>RESTITUTION DE COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>						
121.452.00	Participation Communes				100 000.00		78 024.20
<b>121.45</b>	<b>TOTAL RESTITUTION DE COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>				100 000.00		78 024.20
<b>121</b>	<b>TOTAL MINISTERE PUBLIC</b>	72 736.82		170 400.00	100 000.00	153 735.80	78 024.20
<b>122</b>	<b>APEA</b>						
<b>122.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
122.300.00	Membres de l'APEA *	193 059.35		203 000.00		198 802.85	
122.301.02	Conciergerie	716.30					
122.303.00	Charges sociales *	18 803.15		20 000.00			
122.303.01	Charges sociales AVS *					12 783.70	
122.303.02	Charges sociales AF *					6 361.65	
122.304.00	Charges LPP *	17 032.80		16 000.00		8 956.05	
122.304.01	Charges sociales LPP fixe *					4 700.70	
122.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	2 944.80		4 000.00			
122.305.01	Charges sociales AAP+AANP *					1 469.90	
122.305.02	Charges sociales APG *					1 451.75	
122.309.00	Autres charges du personnel	2 851.80				1 795.65	
<b>122.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	235 408.20		243 000.00		236 322.25	
<b>122.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
122.310.00	Fournitures de bureau *	9 172.69		6 000.00		8 279.65	
122.311.01	Informatique *	22 091.07				3 227.65	
122.312.00	Eau, énergie, combustible *	3 742.25					
122.318.00	Honoraires CMS *	24 037.55		22 000.00		23 956.85	
122.318.01	Frais de communication *	1 666.95		1 000.00		1 917.65	
122.318.02	Frais de port *	8 608.25		10 000.00		8 418.30	
122.318.04	Assurances RC *	1 627.50		1 600.00		1 627.50	
122.318.06	Emoluments à charge du fisc *	19 060.00		15 000.00		24 200.00	
122.319.00	Frais divers *	3 066.85		3 000.00		2 326.06	



<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
122.330.00	Pertes sur débiteurs APEA *	930.00				630.00	
<b>122.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	94 003.11		58 600.00		74 583.66	
<b>122.39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>						
122.390.00	Loyer APEA *	9 600.00				9 600.00	
122.390.02	Loyer bureau APEA *			9 600.00			
<b>122.39</b>	<b>TOTAL IMPUTATIONS INTERNES</b>	9 600.00		9 600.00		9 600.00	
<b>122.43</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
122.431.00	Emoluments de l'APEA *		62 060.30		50 000.00		91 617.80
<b>122.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		62 060.30		50 000.00		91 617.80
<b>122.45</b>	<b>RESTITUTION DE COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>						
122.452.00	Participation Communes pour l'APEA		182 149.90		160 000.00		149 447.25
<b>122.45</b>	<b>TOTAL RESTITUTION DE COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>		182 149.90		160 000.00		149 447.25
<b>122</b>	<b>TOTAL APEA</b>	339 011.31	244 210.20	311 200.00	210 000.00	320 505.91	241 065.05
<b>12</b>	<b>TOTAL JUSTICE</b>	437 105.00	249 960.20	508 800.00	317 000.00	498 393.80	324 356.25
<b>14</b>	<b>POLICE DU FEU</b>						
<b>140</b>	<b>POLICE DU FEU</b>						
<b>140.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
140.300.00	Commission du feu	4 003.20		5 000.00		4 453.20	
140.301.00	Personnel administratif *	5 164.25		5 000.00		5 164.25	
140.301.01	Personnel T.P.	2 125.90				2 374.95	
140.303.00	Charges sociales *	1 094.50		1 000.00			
140.303.01	Charges sociales AVS *					741.40	
140.303.02	Charges sociales AF *					368.90	

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
140.304.00	Charges LPP *	503.85		600.00		300.00	
140.304.01	Charges sociales LPP fixe *					218.90	
140.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	133.65		100.00			
140.305.01	Charges sociales AAP+AANP *					78.90	
140.305.02	Charges sociales APG *					54.95	
140.309.00	Autres charges du personnel	23.90				21.00	
<b>140.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	<b>13 049.25</b>		<b>11 700.00</b>		<b>13 776.45</b>	
<b>140.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
140.310.00	Fournitures de bureau			1 000.00		588.45	
140.312.00	Eau, énergie, combustible *	1 178.75		1 000.00		1 543.35	
140.313.00	Matériel Serv. Feu *	23 100.00		8 000.00		23 105.40	
140.315.00	Entretien du matériel Feu			3 000.00		483.90	
140.315.02	Frais véhicules *			7 000.00		12 360.00	
140.316.00	Loyers *	18 000.00		18 000.00		18 631.35	
140.318.00	Frais de communications + alarmes *	1 106.40				2 573.44	
140.318.04	Assurances choses & RC	2 753.85		2 000.00		3 525.90	
140.318.05	Frais de formation			30 000.00			
140.319.00	Frais divers	1 733.00		5 000.00		2 672.40	
<b>140.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	<b>47 872.00</b>		<b>75 000.00</b>		<b>65 484.19</b>	
<b>140.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>						
140.331.00	Amortissement ordinaire bâtiments *			5 000.00			
140.331.02	Amortissement ordinaire Véhicules Feu *	7 000.00		12 000.00		13 000.00	
<b>140.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>	<b>7 000.00</b>		<b>17 000.00</b>		<b>13 000.00</b>	
<b>140.35</b>	<b>DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.</b>						
140.352.00	C.S.I. Monthey *			5 000.00			
140.362.00	Participation SDIS Fortifications	89 015.95		50 000.00		75 671.65	
<b>140.35</b>	<b>TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS</b>	<b>89 015.95</b>		<b>55 000.00</b>		<b>75 671.65</b>	
<b>140.43</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
140.430.00	Taxe d'exemption du feu		57 851.25		60 000.00		60 962.15

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
140.431.00	Interv. refacturables du service du feu				10 000.00		
<b>140.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		57 851.25		70 000.00		60 962.15
<b>140.46</b>	<b>SUBVENTIONS ACQUISES</b>						
140.461.00	Subside Service du feu				3 000.00		3 053.00
<b>140.46</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES</b>				3 000.00		3 053.00
<b>140</b>	<b>TOTAL POLICE DU FEU</b>	156 937.20	57 851.25	158 700.00	73 000.00	167 932.29	64 015.15
<b>14</b>	<b>TOTAL POLICE DU FEU</b>	156 937.20	57 851.25	158 700.00	73 000.00	167 932.29	64 015.15
<b>15</b>	<b>CAMPUS DU SCEX</b>						
<b>150</b>	<b>ADMINISTRATION</b>						
<b>150.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
150.301.01	Personnel T.P.	320.20					
150.301.02	Conciergerie *	695.10		2 500.00		5 427.35	
150.303.00	Charges sociales *	198.05		300.00			
150.303.01	Charges sociales AVS *					671.00	
150.303.02	Charges sociales AF *					333.70	
150.304.00	Charges LPP *	107.50		100.00			
150.304.01	Charges sociales LPP fixe *					71.40	
150.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	30.65		100.00			
150.305.01	Charges sociales AAP+AANP *					70.90	
150.305.02	Charges sociales APG *					54.40	
150.309.00	Autres charges du personnel					46.30	
<b>150.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	1 351.50		3 000.00		6 675.05	
<b>150.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
150.312.00	Eau, énergie, combustible *	15 526.40		6 000.00		15 439.75	
150.313.00	Frais de conciergerie *	295.40		1 000.00			
150.314.00	Entretien campus Scex *	15 017.25		5 000.00		35 185.80	

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
150.318.00	Frais de communication alarme tél. *	1 946.85		1 000.00		4 962.50	
150.318.04	Assurances choses & RC *	4 051.20		3 000.00		2 840.00	
<b>150.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	<b>36 837.10</b>		<b>16 000.00</b>		<b>58 428.05</b>	
<b>150.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>						
150.331.00	Amortissement ordinaire Campus Scex + Vest. FC *	55 000.00		40 019.15		38 178.00	
<b>150.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>	<b>55 000.00</b>		<b>40 019.15</b>		<b>38 178.00</b>	
<b>150.39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>						
150.391.00	Intérêts passifs imputés Campus du Scex *	19 320.00		23 000.00		20 959.10	
<b>150.39</b>	<b>TOTAL IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>19 320.00</b>		<b>23 000.00</b>		<b>20 959.10</b>	
<b>150.42</b>	<b>REVENUS DES BIENS</b>						
150.427.00	Location Campus du Scex		181 308.00		180 000.00		180 744.00
150.427.01	Participation s/charges Campus du Scex		9 600.00		9 600.00		9 600.00
<b>150.42</b>	<b>TOTAL REVENUS DES BIENS</b>		<b>190 908.00</b>		<b>189 600.00</b>		<b>190 344.00</b>
<b>150</b>	<b>TOTAL ADMINISTRATION</b>	<b>112 508.60</b>	<b>190 908.00</b>	<b>82 019.15</b>	<b>189 600.00</b>	<b>124 240.20</b>	<b>190 344.00</b>
<b>15</b>	<b>TOTAL CAMPUS DU SCEX</b>	<b>112 508.60</b>	<b>190 908.00</b>	<b>82 019.15</b>	<b>189 600.00</b>	<b>124 240.20</b>	<b>190 344.00</b>
<b>16</b>	<b>PROTECTION POPULATION &amp; DES BIENS CULTURELS</b>						
<b>160</b>	<b>PROTECTION CIVILE</b>						
<b>160.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL CECA</b>						
160.301.03	Commandement du service *	3 500.00		4 000.00		3 500.00	
160.301.04	Soldes membres *			2 000.00			
160.301.05	Cours cantonaux *			1 000.00			
160.303.00	Charges sociales *	359.75		500.00			
160.303.01	Charges sociales AVS *					225.05	

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Comptes Charges</b>	<b>2014 Revenus</b>
160.303.02	Charges sociales AF *					112.00	
160.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *			100.00			
160.305.01	Charges sociales AAP+AANP *					18.55	
<b>160.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL CECA</b>	3 859.75		7 600.00		3 855.60	
<b>160.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
160.311.00	Mobilier			1 000.00			
160.312.00	Eau, énergie, combustible	112.10				111.15	
160.314.00	Entretien bâtiments *	1 086.00		300 000.00		3 083.20	
160.315.00	Entretien mobilier			1 000.00			
160.318.00	Frais de communication *	1 640.85		2 000.00		827.20	
160.319.00	Frais divers	508.90		1 000.00		1 110.95	
<b>160.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	3 347.85		305 000.00		5 132.50	
<b>160.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>						
160.331.00	Amortissement ordinaire bâtiments *			2 000.00			
<b>160.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>			2 000.00			
<b>160.42</b>	<b>REVENUS DES BIENS</b>						
160.423.00	Location de l'abri PCi		60.00				
<b>160.42</b>	<b>TOTAL REVENUS DES BIENS</b>		60.00				
<b>160.43</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
160.461.00	Subventions pour la PCi		3 500.00		3 500.00		3 500.00
<b>160.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		3 500.00		3 500.00		3 500.00

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Comptes Charges</b>	<b>2014 Revenus</b>
<b>160.48</b>	<b>PRELEVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX</b>						
160.480.00	Prélèvements pour les financements spéciaux				300 000.00		
<b>160.48</b>	<b>TOTAL PRELEVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX</b>				300 000.00		
<b>160</b>	<b>TOTAL PROTECTION CIVILE</b>	7 207.60	3 560.00	314 600.00	303 500.00	8 988.10	3 500.00
<b>16</b>	<b>TOTAL PROTECTION POPULATION &amp; DES BIENS CULTURELS</b>	7 207.60	3 560.00	314 600.00	303 500.00	8 988.10	3 500.00
<b>1</b>	<b>TOTAL SÉCURITÉ PUBLIQUE</b>	2 065 672.70	1 370 779.25	2 383 129.15	1 700 110.00	1 967 180.89	1 334 223.30

# **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. —.*

- 210.301.07** Les heures de présence des patrouilleurs ont été élargies, tout comme en 2014. Le budget 2015 a été établi avant le bouclage des comptes 2014.
- 210.312.00** La répartition des frais de chauffage de l'ensemble du complexe scolaire (écoles, Tuilerie, Cycle d'orientation et centre sportif) est basée sur les relevés de compteurs mensuels.
- 210.313.00** Le dépassement concerne entre autre le changement des séchoirs à main. Dès 2016, le Service de conciergerie a mis en place un économat qui permet une répartition exacte des frais entre les différents bâtiments.
- 210.314.00** Les frais principaux concernent le nettoyage de la salle de gym, des travaux des douches de la salle de gym, le changement d'une pompe de chauffage.
- 211.301.01** La commune a engagé une personne pour effectuer le désherbage des alentours du Cycle d'orientation. Cette prestation a été refacturée à l'Association du CO.
- 211.301.02** Budget sous-estimé. Conforme aux comptes 2014.
- 211.301.05** Dorénavant, ces coûts sont pris directement en charge par l'Association du CO.
- 211.304.00** Budget sous-estimé. Fonction des salaires versés.
- 211.312.00** Frais refacturés à l'Association du CO. Les recettes se trouvent dans le compte n° 211.436.08.
- 211.352.00** Budget manquant. Conforme aux comptes 2014.
- 211.361.00** Facture adressée par le Canton du Valais. Cette dernière est supérieure aux prévisions budgétaires, mais conforme aux comptes 2014.
- 211.436.04** Refacturation des coûts effectifs figurant dans le compte n° 211.301.00.
- 211.436.07** Pas de refacturation selon remarque inscrite sous compte n° 211.301.05.
- 213.461.00** A mettre en regard des charges – compte n° 213.364.00 – qui sont également en baisse de 50%.
- 239.364.00** Railchecks dépendant du nombre d'apprentis. Subvention cantonale dans compte n° 239.461.00.



<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>2</b>	<b>ENSEIGNEMENT &amp; FORMATION</b>						
<b>21</b>	<b>ECOLES PUBLIQUES OBLIGAT.</b>						
<b>210</b>	<b>ECOLES PRIMAIRES ET ENFANTINES</b>						
<b>210.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
210.300.00	Commission scolaire	5 486.60		8 000.00		7 053.60	
210.301.00	Personnel administratif *					8 113.75	
210.301.01	Personnel T.P. *	8 822.15		8 000.00		7 967.45	
210.301.02	Conciergerie *	78 019.75		100 000.00		93 832.55	
210.301.03	Direction *	74 708.20		74 000.00		72 552.60	
210.301.04	Etudes dirigées *	1 701.25		9 000.00		8 956.05	
210.301.05	Sport scolaire	8 756.15		9 000.00		8 628.10	
210.301.06	Maître de natation *	17 512.30		18 500.00		17 256.85	
210.301.07	Patrouilleurs scolaires	26 551.25		20 000.00		27 804.60	
210.301.08	Service de piquet E.P. *	1 000.00		1 000.00			
210.303.00	Charges sociales *	19 980.40		24 000.00			
210.303.01	Charges sociales AVS *					13 788.50	
210.303.02	Charges sociales AF *					9 623.15	
210.304.00	Charges sociales LPP *	16 579.35		16 000.00		12 000.00	
210.304.01	Charges sociales LPP fixe *					4 420.65	
210.304.02	Charges sociales LPP auxiliaire					469.00	
210.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	3 235.95		4 800.00			
210.305.01	Charges sociales AAP+AANP *					1 669.70	
210.305.02	Charges sociales APG *					1 966.15	
210.309.00	Autres charges du personnel	3 381.40					
<b>210.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	<b>265 734.75</b>		<b>292 300.00</b>		<b>296 102.70</b>	
<b>210.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
210.310.00	Fournitures scolaires *	101 297.74		100 000.00		75 165.52	
210.311.00	Mobilier	4 468.51		5 000.00		21 937.55	
210.311.01	Informatique	9 768.60		15 000.00		6 451.34	
210.312.00	Eau, énergie, combustible *	98 704.42		70 000.00		122 171.65	
210.313.00	Frais de conciergerie *	15 246.68		8 000.00		14 827.76	
210.314.00	Entretien bâtiments	32 303.05		10 000.00		33 126.72	
210.315.00	Entretien mobilier	3 324.80		4 000.00		19 338.80	
210.318.00	Frais de communication *	2 166.00		2 000.00		1 434.70	

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
210.318.01	Repas scolaires *	6 266.70		16 000.00		14 249.95	
210.318.02	Frais de gestion du parc informatique	15 000.00		15 000.00			
210.318.03	Frais de direction			1 000.00			
210.318.08	Transport des élèves *	133 417.85		140 000.00		142 391.30	
210.318.09	Activités sportives et culturelles	49 532.15		50 000.00		52 929.25	
210.319.00	Frais divers	4 022.15		8 000.00		8 293.05	
210.319.001	Action pommes			1 000.00		207.80	
<b>210.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	<b>475 518.65</b>		<b>445 000.00</b>		<b>512 525.39</b>	
<b>210.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>						
210.331.00	Amortissement ordinaire Groupe scolaire *	101 102.91		125 000.00		55 177.10	
210.331.02	Amortissement ordinaire machine	59 168.50				37 760.85	
<b>210.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>	<b>160 271.41</b>		<b>125 000.00</b>		<b>92 937.95</b>	
<b>210.36</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>						
210.361.00	Part. communale pers. enseignants primaire *	1 191 284.80		1 261 600.00		1 279 678.00	
<b>210.36</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>	<b>1 191 284.80</b>		<b>1 261 600.00</b>		<b>1 279 678.00</b>	
<b>210.39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>						
210.390.01	Entrées piscine CSS	9 875.00		30 000.00		39 225.00	
<b>210.39</b>	<b>TOTAL IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>9 875.00</b>		<b>30 000.00</b>		<b>39 225.00</b>	
<b>210.42</b>	<b>REVENUS DES BIENS</b>						
210.427.00	Location salle de gym						500.00
<b>210.42</b>	<b>TOTAL REVENUS DES BIENS</b>						<b>500.00</b>
<b>210.43</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
210.433.00	Part. aux frais d'études		1 100.00				1 950.00
210.436.00	Participation activités sportives et culturelles		14 985.00		13 000.00		14 628.50
210.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA		2 590.65				7 251.80
210.439.00	Contributions diverses		8 305.55				2 500.00

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>210.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		26 981.20		13 000.00		26 330.30
<b>210.45</b>	<b>RESTITUTION DES COLLEC. PUBLIQUES</b>						
210.452.00	Participation Communes pour écolage E.P.		126 078.00		125 000.00		57 464.00
<b>210.45</b>	<b>TOTAL RESTITUTION DES COLLEC. PUBLIQUES</b>		126 078.00		125 000.00		57 464.00
<b>210.46</b>	<b>SUBVENTIONS ACQUISES</b>						
210.461	Activités sportives et culturelles						
210.461.01	Subvention Etudes dirigées				2 500.00		
210.461.03	Subvention cantonale matériel scolaire		6 960.00		7 000.00		7 290.00
210.461.04	Subvention direction		15 261.95		7 000.00		21 601.60
<b>210.46</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES</b>		22 221.95		16 500.00		28 891.60
<b>210</b>	<b>TOTAL ECOLES PRIMAIRES ET ENFANTINES</b>	2 102 684.61	175 281.15	2 153 900.00	154 500.00	2 220 469.04	113 185.90
<b>211</b>	<b>CYCLE D'ORIENTATION</b>						
<b>211.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
211.300.00	Commission C.O.	4 503.60		5 000.00		4 503.60	
211.301.00	Personnel administratif *	131 382.35		150 000.00		103 001.65	
211.301.01	Personnel T.P. *	14 528.50		2 000.00		1 799.80	
211.301.02	Conciergerie *	210 903.60		180 000.00		216 675.60	
211.301.03	Direction *	212 108.65		210 000.00		208 746.85	
211.301.04	Cours d'appui C.O.			2 000.00			
211.301.05	Surveillance études C.O.			72 000.00		38 283.80	
211.301.08	Service de piquet C.O *	2 000.00		2 000.00			
211.303.00	Charges sociales *	53 630.05		60 500.00			
211.303.01	Charges sociales AVS *					36 605.15	
211.303.02	Charges sociales AF *					18 762.10	
211.304.00	Charges LPP *	75 645.75		60 000.00		2 000.00	
211.304.01	Charges sociales LPP fixe *					18 097.40	
211.304.02	Charges sociales LPP direction *					38 113.60	
211.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	8 389.30		12 500.00		-640.65	
211.305.01	Charges sociales AAP+AANP *					3 951.20	

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
211.305.02	Charges sociales APG *					3 740.60	
211.309.00	Autres charges du personnel	106.00					
<b>211.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	<b>713 197.80</b>		<b>756 000.00</b>		<b>693 640.70</b>	
<b>211.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
211.310.00	Fournitures scolaires *					31 399.13	
211.310.001	Fournitures scolaires EPP *					13 188.95	
211.310.01	Fournitures de bureau					2 330.62	
211.311.00	Mobilier					41.60	
211.312.00	Eau, énergie, combustible *	63 768.78				116 545.85	
211.313.00	Frais de conciergerie *					7 393.75	
211.314.00	Entretien bâtiments					26 926.30	
211.315.00	Entretien mobilier					2 192.90	
211.318.00	Frais de communication *					3 490.00	
211.318.02	Frais postaux + bancaires *					3 075.60	
211.318.03	Frais de direction					988.00	
211.318.04	Assurances choses & RC					14 122.40	
211.318.09	Activités sportives et culturelles					53 887.53	
211.318.10	Transports élèves C.O. *	44 722.00		50 000.00		48 174.20	
211.319.00	Frais divers	612.40				5 543.38	
<b>211.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	<b>109 103.18</b>		<b>50 000.00</b>		<b>329 300.21</b>	
<b>211.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>						
211.330.00	Pertes sur débiteurs Cycle d'orientation *	773.35					
211.331.00	Amortissement ordinaire Collège de la Tuilerie *	18 000.00					
<b>211.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>	<b>18 773.35</b>					
<b>211.35</b>	<b>DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.</b>						
211.352.00	Ecolage C.O. hors commune *	16 933.00				17 368.00	
211.352.02	Taxe écolage nouveau CO *	638 860.00		640 000.00		344 000.00	
<b>211.35</b>	<b>TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS</b>	<b>655 793.00</b>		<b>640 000.00</b>		<b>361 368.00</b>	

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Comptes Charges</b>	<b>2014 Revenus</b>
<b>211.36</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>						
211.361.00	Part. communale pers. enseignants C.O. *	594 164.80		544 480.00		599 112.40	
211.361.01	Part. frais transport C.O *	21 631.64		30 000.00			
<b>211.36</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>	<b>615 796.44</b>		<b>574 480.00</b>		<b>599 112.40</b>	
<b>211.39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>						
211.390.00	Location Salle CSS *					65 000.00	
211.390.01	Entrées piscine CSS					19 200.00	
211.390.02	Location salles G.S.I *					30 000.00	
211.390.04	Location des immeubles *					182 500.00	
<b>211.39</b>	<b>TOTAL IMPUTATIONS INTERNES</b>					<b>296 700.00</b>	
<b>211.42</b>	<b>REVENUS DES BIENS</b>						
211.427.00	Location Aula du CO						10 500.00
211.427.01	Location toiture Installations photo.		1 500.00				1 500.00
211.427.02	Location Salle de sport du CO		800.00				
<b>211.42</b>	<b>TOTAL REVENUS DES BIENS</b>		<b>2 300.00</b>				<b>12 000.00</b>
<b>211.43</b>	<b>CONTRIBUTION DE TIERS</b>						
211.435.00	Vente fournitures scolaires						10 474.30
211.435.01	Vente fournit. scolaires EPPA						5 000.00
211.436.00	Participations : sports - retraites - act.cultur.						19 275.95
211.436.01	Participations Informatique						5 921.00
211.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA						5 913.40
211.436.021	Ristourne Salaires secrétariat						4 569.30
211.436.03	Refacturation frais de conciergerie + TP +piquet		227 432.12		184 000.00		97 036.00
211.436.04	Refacturation frais du personnel administratif		131 382.34		150 000.00		73 503.38
211.436.05	Refacturation frais de Direction		212 108.66		210 000.00		105 576.25
211.436.06	Refacturation des charges sociales		134 571.50		132 500.00		56 827.85
211.436.07	Refacturation frais de cours appui + études C.O.				74 000.00		
211.436.08	Refacturation des frais de chauffage		63 768.80				

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
211.439.00	Participations diverses		16 467.30				12 870.60
<b>211.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTION DE TIERS</b>		785 730.72		750 500.00		396 968.03
<b>211.45</b>	<b>RESTITUTION DE COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>						
211.451.00	Participation Canton EPP						170 755.00
211.452.00	Participation Communes pour écolage C.O.						445 890.00
211.452.01	Participation Communes Etudes surveillées						48 960.00
211.452.03	Participation Communes Activités culturelles						4 485.35
<b>211.45</b>	<b>TOTAL RESTITUTION DE COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>						670 090.35
<b>211.46</b>	<b>SUBVENTIONS ACQUISES</b>						
211.461.04	Subvention Direction						53 246.90
211.461.06	Subvention activités culturelles						16 291.00
<b>211.46</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES</b>						69 537.90
<b>211</b>	<b>TOTAL CYCLE D'ORIENTATION</b>	2 112 663.77	788 030.72	2 020 480.00	750 500.00	2 280 121.31	1 148 596.28
<b>213</b>	<b>ECOLES SECONDAIRE et SUPERIEURE</b>						
<b>213.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>						
213.331.00	Amortissement ordinaire bâtiments HEP *	50 295.00		55 000.00		54 596.04	
<b>213.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>	50 295.00		55 000.00		54 596.04	
<b>213.35</b>	<b>DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.</b>						
213.351.01	Participation au canton HEP *	559 000.00		530 000.00		528 970.63	
<b>213.35</b>	<b>TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS</b>	559 000.00		530 000.00		528 970.63	
<b>213.36</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>						
213.361.00	Contrib.au canton commune siège (collège Abbaye) *	10 144.65		11 000.00		28 249.15	
213.361.01	Contrib.au canton commune siège ( EPP) *			5 000.00			

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
213.363.00	Subventions diverses	400.00					
213.364.00	Frais de transport pour étudiants *	12 451.50		26 000.00		24 787.00	
<b>213.36</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>	22 996.15		42 000.00		53 036.15	
<b>213.46</b>	<b>SUBVENTIONS ACQUISES</b>						
213.461.00	Subvention transports étudiants		6 431.25		13 000.00		12 298.00
<b>213.46</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES</b>		6 431.25		13 000.00		12 298.00
<b>213</b>	<b>TOTAL ECOLES SECONDAIRE et SUPERIEURE</b>	632 291.15	6 431.25	627 000.00	13 000.00	636 602.82	12 298.00
<b>21</b>	<b>TOTAL ECOLES PUBLIQUES OBLIGAT.</b>	4 847 639.53	969 743.12	4 801 380.00	918 000.00	5 137 193.17	1 274 080.18
<b>220</b>	<b>ECOLES SPÉCIALISÉES</b>						
<b>220.35</b>	<b>DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.</b>						
220.351.00	Ecoles spécialisées *	2 918.00					
<b>220.35</b>	<b>TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS</b>	2 918.00					
<b>220.36</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>						
220.361.00	Part. communale charges institution spécialisée *	30 545.20		23 000.00		26 610.03	
<b>220.36</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>	30 545.20		23 000.00		26 610.03	
<b>220</b>	<b>TOTAL ECOLES SPÉCIALISÉES</b>	33 463.20		23 000.00		26 610.03	
<b>23</b>	<b>FORMATION PROFESSIONNELLE</b>						
<b>239</b>	<b>AUTRES TÂCHES LIÉES À LA FORMATION PROF.</b>						
<b>239..30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
239.300.00	Commission formation professionnelle	1 000.80		2 000.00		1 000.80	

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
239.301.03	Cours d'appui	2 873.60		2 000.00		1 682.15	
239.303.00	Charges sociales	298.40		200.00			
239.303.01	Charges sociales AVS					131.85	
239.303.02	Charges sociales AF					65.40	
239.305.01	Charges sociales AAP+AANP					14.30	
<b>239..30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	<b>4 172.80</b>		<b>4 200.00</b>		<b>2 894.50</b>	
<b>239.36</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>						
239.364.00	Frais de transport pour apprentis *	67 263.40		61 000.00		65 909.50	
239.366.00	Bourses pour "aide à la formation" *			3 000.00			
239.366.01	Subvention /inscriptions cours professionnels			1 000.00			
<b>239.36</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>	<b>67 263.40</b>		<b>65 000.00</b>		<b>65 909.50</b>	
<b>239.46</b>	<b>SUBVENTIONS ACQUISES</b>						
239.461.00	Subvention transports apprentis		32 328.20		30 000.00		33 179.65
<b>239.46</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES</b>		<b>32 328.20</b>		<b>30 000.00</b>		<b>33 179.65</b>
<b>239</b>	<b>TOTAL AUTRES TÂCHES LIÉES À LA FORMATION PROF.</b>	<b>71 436.20</b>	<b>32 328.20</b>	<b>69 200.00</b>	<b>30 000.00</b>	<b>68 804.00</b>	<b>33 179.65</b>
<b>23</b>	<b>TOTAL FORMATION PROFESSIONNELLE</b>	<b>71 436.20</b>	<b>32 328.20</b>	<b>69 200.00</b>	<b>30 000.00</b>	<b>68 804.00</b>	<b>33 179.65</b>
<b>2</b>	<b>TOTAL ENSEIGNEMENT &amp; FORMATION</b>	<b>4 952 538.93</b>	<b>1 002 071.32</b>	<b>4 893 580.00</b>	<b>948 000.00</b>	<b>5 232 607.20</b>	<b>1 307 259.83</b>



# **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. —.*

- 300.301.02** Les heures du service conciergerie n’apparaissent pas dans cette rubrique les années précédentes. Dorénavant le service de conciergerie badge à chaque entrée de bâtiment afin de déterminer les coûts réels de chaque objet.
- 300.312.00** Nouvelle méthode de comptabilisation. Le budget se trouve sous le compte n° 300.316.00.
- 303.314.01** Ancienne école d’Epinassey. Charges liées principalement aux frais d’énergie du bâtiment.
- 303.314.07** Charges chauffage pour salle C (anciennement salle d’étude) et salle M (anciennement salle de musique). Budget manquant.
- 303.365.00** Les frais sont plus élevés qu’au budget, mais inférieurs à l’année précédente. En considérant l’ensemble de la rubrique des subventions accordées (303.36), les comptes 2015 sont inférieurs au budget.
- 303.391.00** L’acquisition du bâtiment et l’établissement de la PPE y relative n’ayant pas été finalisés, ces coûts sont pour l’heure toujours pris en charge par l’Association du CO.
- 330.314.00** Bien que les charges soient identiques à celles de 2014, le budget est fortement dépassé. A noter tout de même qu’une partie des coûts figurant dans ce compte concerne les festivités du 1’500<sup>ème</sup> (pour exemple : oriflammes CHF 5'863.65).
- 340.312.01** Nouvelle méthode de comptabilisation. Le budget se trouve sous le compte n° 340.312.00.
- 340.312.02** Nouvelle méthode de comptabilisation. Le budget se trouve sous le compte n° 340.312.00.
- 340.313.00** Le dépassement s’explique notamment par des travaux d’entretien des joints de la piscine par l’entreprise Isotech.
- 340.435.00** Le budget total de CHF 185'000. — était surestimé. Les recettes comptées sous point 434 étaient également valorisées sous point 435.
- 340.490.01** Entrées effectives, comptabilisées grâce au nouveau logiciel informatique. Imputation interne sans impact sur le résultat.
- 342.391.01** L’acquisition du bâtiment et l’établissement de la PPE y relative n’ayant pas été finalisés, ces coûts sont pour l’heure toujours pris en charge par l’Association du CO.
- 349.365.00** Les frais sont supérieurs au budget mais inférieurs à l’année précédente. Il s’agit des subventions directes aux sociétés et des frais de mise à disposition des salles de sport.
- 350.317.02** Il faut tenir compte des participations financières des accompagnants ; recettes se trouvant sous le compte n° 350.435.01.
- 390.312.00** Les charges relatives à ce poste se trouvent dans le compte n° 390.362.

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>3</b>	<b>CULTURE, LOISIRS &amp; CULTE</b>						
<b>30</b>	<b>ENCOURAGEMENT À LA CULTURE</b>						
<b>300</b>	<b>MEDIATHEQUE</b>						
<b>300.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
300.301.00	Personnel administratif	16 124.60		14 200.00		14 124.60	
300.301.02	Conciergerie *	42 450.40		35 000.00		32 067.55	
300.301.03	Service du prêt *	65 137.80		65 000.00		67 506.00	
300.303.00	Charges sociales *	11 065.35		12 000.00			
300.303.01	Charges sociales AVS *					7 080.70	
300.303.02	Charges sociales AF *					3 523.45	
300.304.00	Charges sociales LPP *	7 548.10		7 500.00		1 200.00	
300.304.01	Charges sociales LPP fixe *					790.00	
300.304.02	Charges sociales LPP auxiliaire					1 113.20	
300.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	1 792.80		2 500.00			
300.305.01	Charges sociales AAP+AANP *					821.15	
300.305.02	Charges sociales APG *					817.45	
300.309.00	Autres charges du personnel	147.20				83.20	
<b>300.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	<b>144 266.25</b>		<b>136 200.00</b>		<b>129 127.30</b>	
<b>300.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
300.310.00	Fournitures médiathèque	24 284.56		25 000.00		31 607.05	
300.312.00	Eau, énergie, combustible	5 475.55				2 993.70	
300.313.00	Fournitures conciergerie	4 623.50		5 000.00		6 566.25	
300.316.00	Loyers *	50 686.20		55 000.00		50 770.45	
300.318.00	Frais de communication					712.20	
300.319.00	Frais divers	441.80		2 000.00		1 216.80	
<b>300.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	<b>85 511.61</b>		<b>87 000.00</b>		<b>93 866.45</b>	
<b>300.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>						
300.331.00	Amortissement ordinaire Médiathèque *	6 000.00		5 000.00		6 433.20	
<b>300.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>	<b>6 000.00</b>		<b>5 000.00</b>		<b>6 433.20</b>	

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Comptes Charges</b>	<b>2014 Revenus</b>
<b>300.43</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
300.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA		2 416.95		1 000.00		7 112.90
300.439.00	Contributions diverses		37.00				
<b>300.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		2 453.95		1 000.00		7 112.90
<b>300.45</b>	<b>RESTITUTION DE COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>						
300.451.00	Part cantonale conciergerie		37 570.45		30 000.00		34 053.95
<b>300.45</b>	<b>TOTAL RESTITUTION DE COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>		37 570.45		30 000.00		34 053.95
<b>300.46</b>	<b>SUBVENTIONS ACQUISES</b>						
300.461.00	Subvention acquisitions		10 026.00		10 000.00		9 681.00
<b>300.46</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES</b>		10 026.00		10 000.00		9 681.00
<b>300</b>	<b>TOTAL MEDIATHEQUE</b>	235 777.86	50 050.40	228 200.00	41 000.00	229 426.95	50 847.85
<b>303</b>	<b>SOCIÉTÉS LOCALES</b>						
<b>303.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
303.300.00	Commission culture	3 002.40		4 000.00		3 002.40	
303.301.00	Personnel administratif	3 770.00				1 256.65	
303.301.01	Personnel T.P. *	23 793.35		25 000.00		27 589.45	
303.301.02	Conciergerie *	16 825.40		15 000.00		21 465.45	
303.303.00	Charges sociales *	4 502.05		4 000.00			
303.303.01	Charges sociales AVS *					3 126.95	
303.303.02	Charges sociales AF *					1 543.75	
303.304.00	Charges sociales LPP *	2 125.50		2 500.00		800.00	
303.304.01	Charges sociales LPP fixe *					2 011.25	
303.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	580.45		1 000.00			
303.305.01	Charges sociales AAP+AANP *					378.70	
303.305.02	Charges sociales APG *					339.70	

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
303.309.00	Autres charges du personnel	16.00				21.00	
<b>303.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	<b>54 615.15</b>		<b>51 500.00</b>		<b>61 535.30</b>	
<b>303.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
303.312.00	Eau, énergie *					58 247.70	
303.313.00	Frais de conciergerie *	285.60				654.05	
303.314.00	Charges bâtiments Lavigerie *					19 325.35	
303.314.01	Charges bâtiment Epinassey *	10 615.85				8 866.50	
303.314.02	Entretien Lavigerie Bâtiment + annexe *	1 552.45				3 830.95	
303.314.03	Entretien Salle communale Mex *			5 000.00		1 059.90	
303.314.04	Charges Aula CO régional *	35 709.15		45 000.00			
303.314.06	Charges Tuilerie Nord *	22 932.95		25 000.00			
303.314.061	Entretien Tuilerie Nord	9 527.90		5 000.00		573.65	
303.314.07	Charges salles communales Tuilerie *	14 200.04					
303.314.09	Entretien matériel manifestations	1 375.90					
303.318.00	Frais de communication	997.69		1 000.00		336.33	
303.319.00	Frais divers	1 620.00		3 000.00		721.00	
<b>303.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	<b>98 817.53</b>		<b>84 000.00</b>		<b>93 615.43</b>	
<b>303.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>						
303.331.00	Amortissement ordinaire Lavigerie *			100 000.00		24 604.60	
303.331.01	Amortissement ordinaire Epinassey *	4 000.00		3 000.00		4 417.45	
303.331.03	Amortissement ordinaire Bât. Scout *	5 200.00		5 000.00		5 800.00	
303.331.04	Amortissement ordinaire Salle communale de Mex *			25 000.00			
303.331.05	Amortissement ordinaire Aula CO régional *			300 000.00			
303.331.06	Amortissement ordinaire Tuilerie réaffectation	100 883.00		72 000.00		67 564.05	
<b>303.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>	<b>110 083.00</b>		<b>505 000.00</b>		<b>102 386.10</b>	
<b>303.35</b>	<b>DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.</b>						
303.351.00	Collaboration culturelle Villes/canton *	2 500.00		6 000.00		2 500.00	
<b>303.35</b>	<b>TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS</b>	<b>2 500.00</b>		<b>6 000.00</b>		<b>2 500.00</b>	

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>303.36</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>						
303.365.00	Subventions aux sociétés culturelles	40 190.00		35 000.00		44 200.00	
303.365.001	Centre d'animation La Dzèbe	54 000.00		60 000.00		54 475.75	
303.365.002	Théâtre du Martolet	70 000.00		70 000.00		70 000.00	
303.365.003	Salle du Roxy	11 131.50		11 000.00		11 096.55	
303.365.005	Concours international d'orgues	6 000.00		6 000.00			
303.365.006	Fondation du Château	50 939.60		50 000.00		50 000.00	
303.365.007	Littera découverte	-3 000.00				20 000.00	
303.365.008	Forteresse historique	35 000.00		35 000.00		35 000.00	
303.365.009	Fête de la musique	41.00				5 327.30	
303.365.01	Conservatoire de musique	4 900.00		6 000.00		4 900.00	
303.365.02	Ludothèque	5 000.00		5 000.00		5 000.00	
303.365.09	Subventions diverses	11 010.00		10 000.00		5 700.00	
303.365.091	Manifestations diverses	6 700.00		10 000.00		2 122.00	
<b>303.36</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>	291 912.10		298 000.00		307 821.60	
<b>303.39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>						
303.391.00	Intérêts passifs imputés Prêt CO régional *			60 000.00			
<b>303.39</b>	<b>TOTAL IMPUTATIONS INTERNES</b>			60 000.00			
<b>303.42</b>	<b>REVENUS DES BIENS</b>						
303.427.00	Locations Lavigerie						46 950.00
303.427.01	Locations Epinassey		1 500.00		3 000.00		1 500.00
303.427.02	Locations Caveau Vigneron				2 000.00		1 300.00
303.427.03	Location La Corniche Mex				2 000.00		1 150.00
303.427.04	Location Aula Tuilerie		10 600.00				
303.427.06	Location Tuilerie Nord		9 822.00		13 000.00		300.00
303.427.09	Locations mat. manifestat		4 955.00		4 000.00		2 230.00
<b>303.42</b>	<b>TOTAL REVENUS DES BIENS</b>		26 877.00		24 000.00		53 430.00

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Comptes Charges</b>	<b>2014 Revenus</b>
<b>303.43</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
303.436.00	Dédommagements de tiers		21 422.70				
<b>303.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		21 422.70				
<b>303</b>	<b>TOTAL SOCIÉTÉS LOCALES</b>	557 927.78	48 299.70	1 004 500.00	24 000.00	567 858.43	53 430.00
<b>30</b>	<b>TOTAL ENCOURAGEMENT À LA CULTURE</b>	793 705.64	98 350.10	1 232 700.00	65 000.00	797 285.38	104 277.85
<b>32</b>	<b>MEDIAS</b>						
<b>321</b>	<b>TÉLÉRÉSEAU ANTENNES COLLECTIVES</b>						
<b>321.36</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>						
321.365.00	Subside - Radio Chablais	22 650.00		22 000.00		22 725.00	
<b>321.36</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>	22 650.00		22 000.00		22 725.00	
<b>321</b>	<b>TOTAL TÉLÉRÉSEAU ANTENNES COLLECTIVES</b>	22 650.00		22 000.00		22 725.00	
<b>32</b>	<b>TOTAL MEDIAS</b>	22 650.00		22 000.00		22 725.00	
<b>33</b>	<b>PARCS PUBLICS &amp; CHEMINS PÉDESTRES</b>						
<b>330</b>	<b>PARCS PUBLICS &amp; CHEMINS PÉDESTRES</b>						
<b>330.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
330.301.01	Personnel T.P. *	196 413.30		180 000.00		183 706.70	
330.303.00	Charges sociales *	17 125.20		16 000.00			
330.303.01	Charges sociales AVS *					11 457.70	
330.303.02	Charges sociales AF *					5 701.75	
330.304.00	Charges sociales LPP *	19 176.50		18 500.00		12 500.00	
330.304.01	Charges sociales LPP fixe *					7 364.55	
330.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	3 171.65		2 500.00			

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
330.305.01	Charges sociales AAP+AANP *					1 328.35	
330.305.02	Charges sociales APG *					1 353.80	
330.309.00	Autres charges du personnel	443.60				4.15	
<b>330.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	<b>236 330.25</b>		<b>217 000.00</b>		<b>223 417.00</b>	
<b>330.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
330.314.00	Décoration et entretien rues, parcs, places, font	90 292.14		75 000.00		91 490.46	
330.314.01	Décoration et Eclairage de fêtes	11 843.94		10 000.00		9 409.48	
330.315.00	Entretien des machines	5 192.80		3 000.00		1 528.60	
<b>330.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	<b>107 328.88</b>		<b>88 000.00</b>		<b>102 428.54</b>	
<b>330.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>						
330.331.02	Amort. places de jeux *	8 000.00		10 000.00		8 686.75	
<b>330.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>	<b>8 000.00</b>		<b>10 000.00</b>		<b>8 686.75</b>	
<b>330.46</b>	<b>SUBVENTIONS</b>						
330.461.00	Subventions chemins pédestres						1 098.35
<b>330.46</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS</b>						<b>1 098.35</b>
<b>330</b>	<b>TOTAL PARCS PUBLICS &amp; CHEMINS PÉDESTRES</b>	<b>351 659.13</b>		<b>315 000.00</b>		<b>334 532.29</b>	<b>1 098.35</b>
<b>33</b>	<b>TOTAL PARCS PUBLICS &amp; CHEMINS PÉDESTRES</b>	<b>351 659.13</b>		<b>315 000.00</b>		<b>334 532.29</b>	<b>1 098.35</b>
<b>34</b>	<b>SPORTS</b>						
<b>340</b>	<b>CENTRE SPORTIF</b>						
<b>340.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
340.300.00	Commission CSS + sports	4 286.40		5 000.00		4 622.40	
340.301.01	Personnel T.P. *	1 677.90		5 000.00		784.30	
340.301.02	Conciergerie *	89 413.10		140 000.00		95 281.20	



<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
340.301.03	Maîtres de bain *	152 950.85		150 000.00		155 002.20	
340.301.04	Gérance buvette CSS *	11 905.50		15 000.00		14 519.90	
340.301.05	Service de piquet CSS *	4 100.00		4 100.00		6 357.15	
340.303.00	Charges sociales *	24 343.70		31 000.00			
340.303.01	Charges sociales AVS *					17 698.90	
340.303.02	Charges sociales AF *					8 809.30	
340.304.00	Charges LPP *	26 179.30		27 000.00		15 000.00	
340.304.01	Charges sociales LPP fixe *					6 009.95	
340.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	3 705.80		6 300.00			
340.305.01	Charges sociales AAP+AANP *					2 039.80	
340.305.02	Charges sociales APG					1 895.15	
340.309.00	Autres charges du personnel	25.20				92.70	
<b>340.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	<b>318 587.75</b>		<b>383 400.00</b>		<b>328 112.95</b>	
<b>340.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
340.310.00	Fournitures de bureau					1 439.55	
340.311.00	Mobilier	8 806.90		20 000.00		410.19	
340.312.00	Chauffage gaz et Calorabois *	94 951.70		220 000.00		144 766.75	
340.312.01	Consommation d'eau *	20 923.65					
340.312.02	Consommation électricité *	79 451.45					
340.313.00	Matériel de conciergerie	44 402.71		20 000.00		26 084.04	
340.313.01	Régénération de l'eau *	1 868.00		10 000.00		9 289.05	
340.314.00	Entretien bâtiments	30 007.35		30 000.00		18 695.49	
340.314.01	Entretien am. extérieurs	172.80					
340.315.00	Entretien mobilier et machines	15 187.80		20 000.00		14 975.98	
340.318.00	Frais de communication	2 202.75		4 000.00		3 144.83	
340.318.04	Assurances choses & RC	13 100.70		13 000.00		13 040.00	
340.319.00	Frais divers	7 912.01		10 000.00		2 511.38	
340.319.02	TVA - forfait	5 471.35		5 000.00		5 937.66	
<b>340.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	<b>324 459.17</b>		<b>352 000.00</b>		<b>240 294.92</b>	
<b>340.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>						
340.331.00	Amortissement ordinaire Centre sportif scolaire *	153 783.01		148 000.00		32 950.85	
<b>340.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>	<b>153 783.01</b>		<b>148 000.00</b>		<b>32 950.85</b>	

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Comptes Charges</b>	<b>2014 Revenus</b>
<b>340.39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>						
340.391.00	Intérêts passifs imputés Centre sportif scolaire *	55 788.30		60 000.00		61 518.40	
<b>340.39</b>	<b>TOTAL IMPUTATIONS INTERNES</b>	55 788.30		60 000.00		61 518.40	
<b>340.42</b>	<b>REVENUS DES BIENS</b>						
340.427.00	Location appartement CSS		10 000.00		9 500.00		9 000.00
340.427.01	Location buvette		5 031.80		7 500.00		5 474.50
340.427.02	Location salle du CSS		17 753.00				8 800.00
340.427.03	Participation de tiers aux charges		22 351.30				45 638.00
340.427.04	Taxe d'utilisation de la salle du CSS						5 000.00
<b>340.42</b>	<b>TOTAL REVENUS DES BIENS</b>		55 136.10		17 000.00		73 912.50
<b>340.43</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
340.434.00	Entrées piscine Adultes				15 000.00		
340.434.01	Entrées piscine Enfants				10 000.00		
340.434.02	Abo. 10 entrées Enfants				3 000.00		
340.434.03	Abo. 10 entrées Adultes				25 000.00		
340.435.00	Entrées piscine		147 853.00		130 000.00		128 768.30
340.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA				2 000.00		231.20
<b>340.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		147 853.00		185 000.00		128 999.50
<b>340.49</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>						
340.490.00	Part. Collège Tuilerie Salle du CSS						65 000.00
340.490.01	Entrées piscine EP		9 875.00		30 000.00		58 425.00
<b>340.49</b>	<b>TOTAL IMPUTATIONS INTERNES</b>		9 875.00		30 000.00		123 425.00
<b>340</b>	<b>TOTAL CENTRE SPORTIF</b>	852 618.23	212 864.10	943 400.00	232 000.00	662 877.12	326 337.00

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>342</b>	<b>TERRAINS &amp; INSTALLATIONS DE SPORTS</b>						
<b>342.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
342.301.01	Personnel T.P. *	14 485.85		20 000.00		14 646.65	
342.303.00	Charges sociales *	1 399.90		2 000.00			
342.303.01	Charges sociales AVS *					937.50	
342.303.02	Charges sociales AF *					466.50	
342.304.00	Charges sociales LPP *	1 823.35		2 100.00		1 700.00	
342.304.01	Charges sociales LPP fixe *					314.50	
342.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	219.35		400.00			
342.305.01	Charges sociales AAP+AANP *					108.10	
342.305.02	Charges sociales APG *					106.90	
342.309.00	Autres charges du personnel	3.60				3.30	
<b>342.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	<b>17 932.05</b>		<b>24 500.00</b>		<b>18 283.45</b>	
<b>342.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
342.312.00	Eau, énergie, combustible	11 592.05		12 000.00		17 609.60	
342.314.00	Entretien des vestiaires FC et Bât. 3	781.90		5 000.00		27 090.05	
342.314.01	Entretien des terrains de sports	17 336.17		14 000.00		21 604.06	
342.314.02	Charges Salles sport CO régional *	42 432.50		55 000.00			
342.314.03	Entretien piste Vita urbaine	2 790.35		12 000.00			
<b>342.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	<b>74 932.97</b>		<b>98 000.00</b>		<b>66 303.71</b>	
<b>342.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>						
342.331.00	Amortissement ordinaire Terrain Football *	8 000.00		5 000.00		8 065.85	
342.331.01	Amortissement ordinaire Terrains Tennis *	6 000.00		3 000.00		6 000.00	
342.331.02	Amortissement ordinaire Skatepark *	4 000.00		3 000.00		3 976.50	
342.331.04	Amortissement ord. Salles sport CO régional *			450 000.00			
<b>342.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>	<b>18 000.00</b>		<b>461 000.00</b>		<b>18 042.35</b>	

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Comptes Charges</b>	<b>2014 Revenus</b>
<b>342.39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>						
342.391.01	Intérêts passifs imputés Prêt CO régional *			90 000.00			
<b>342.39</b>	<b>TOTAL IMPUTATIONS INTERNES</b>			90 000.00			
<b>342.43</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
342.436.00	Participations entretien piste Vita		1 395.20				
<b>342.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		1 395.20				
<b>342</b>	<b>TOTAL TERRAINS &amp; INSTALLATIONS DE SPORTS</b>	110 865.02	1 395.20	673 500.00		102 629.51	
<b>349</b>	<b>AUTRES TÂCHES SPORTIVES</b>						
<b>349.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
349.319.00	Développement du sport	5 263.00		3 000.00		2 618.90	
<b>349.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	5 263.00		3 000.00		2 618.90	
<b>349.36</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>						
349.365.00	Subventions aux sociétés sportives	48 030.00		42 000.00		54 310.00	
349.365.01	Villes sportives	4 332.00		5 000.00		3 417.10	
349.365.03	Subvention "St-Maurice roule"	15 012.00		15 000.00		15 012.00	
<b>349.36</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>	67 374.00		62 000.00		72 739.10	
<b>349</b>	<b>TOTAL AUTRES TÂCHES SPORTIVES</b>	72 637.00		65 000.00		75 358.00	
<b>34</b>	<b>TOTAL SPORTS</b>	1 036 120.25	214 259.30	1 681 900.00	232 000.00	840 864.63	326 337.00

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>350</b>	<b>AUTRES LOISIRS</b>						
<b>350.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
350.300.00	Commission Jumelage	8 634.00		6 000.00		13 986.00	
350.301.00	Personnel administratif *	8 277.10		4 000.00		5 731.25	
350.301.03	Moniteurs jumelage *	19 768.85		25 000.00		20 256.85	
350.303.00	Charges sociales *	2 316.30		3 000.00			
350.303.01	Charges sociales AVS *					2 501.05	
350.303.02	Charges sociales AF *					1 244.75	
350.304.00	Charges sociales LPP *	3 605.30		3 500.00		2 500.00	
350.304.01	Charges sociales LPP fixe *					823.80	
350.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	474.20		600.00			
350.305.01	Charges sociales AAP+AANP *					261.85	
350.305.02	Charges sociales APG *					189.60	
350.309.00	Autres charges du personnel	7.00				20.10	
<b>350.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	<b>43 082.75</b>		<b>42 100.00</b>		<b>47 515.25</b>	
<b>350.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
350.317.00	Jumelage Saint-Maurice Val-de-Marne	38 224.55		40 000.00		49 761.57	
350.317.01	Jumelage Obersiggenthal	13 759.80		15 000.00		3 196.60	
350.317.02	Rencontre Saint-Maurice	17 273.28		3 000.00		41 658.81	
350.317.03	Jumelage St-Alban-Les- Eaux			2 000.00		5 853.20	
<b>350.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	<b>69 257.63</b>		<b>60 000.00</b>		<b>100 470.18</b>	
<b>350.36</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>						
350.365.00	Subvention Passeports vacances	5 000.00		5 000.00		1 452.00	
350.365.01	Subvention Colonies	902.00		2 000.00			
<b>350.36</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>	<b>5 902.00</b>		<b>7 000.00</b>		<b>1 452.00</b>	
<b>350.43</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
350.435.00	Recettes diverses		350.00				4 780.41

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
350.435.01	Participations Rencontre St-Maurice		13 050.00				
<b>350.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		13 400.00				4 780.41
<b>350</b>	<b>TOTAL AUTRES LOISIRS</b>	118 242.38	13 400.00	109 100.00		149 437.43	4 780.41
<b>39</b>	<b>EGLISES</b>						
<b>390</b>	<b>EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE</b>						
<b>390.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
390.312.00	Eau, énergie, combust.*			20 000.00		15 683.85	
390.314.01	Entretien Eglise de Mex			2 000.00		412.50	
<b>390.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>			22 000.00		16 096.35	
<b>390.36</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>						
390.362	Paroisse catholique *	211 391.46		235 000.00		178 627.99	
<b>390.36</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>	211 391.46		235 000.00		178 627.99	
<b>390</b>	<b>TOTAL EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE</b>	211 391.46		257 000.00		194 724.34	

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Comptes Charges</b>	<b>2014 Revenus</b>
<b>391</b>	<b>EGLISE RÉF. ÉVANGÉLIQUE</b>						
<b>391.36</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>						
391.362.00	Paroisse protestante *	56 940.00		57 000.00		56 569.00	
<b>391.36</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>	56 940.00		57 000.00		56 569.00	
<b>391</b>	<b>TOTAL EGLISE RÉF. ÉVANGÉLIQUE</b>	56 940.00		57 000.00		56 569.00	
<b>39</b>	<b>TOTAL EGLISES</b>	268 331.46		314 000.00		251 293.34	
<b>3</b>	<b>TOTAL CULTURE, LOISIRS &amp; CULTÉ</b>	2 590 708.86	326 009.40	3 674 700.00	297 000.00	2 396 138.07	436 493.61

# **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.—.*

**450.361.00** Budget manquant car inconnu lors de son établissement. Ces charges ont été ajoutées par le canton dans l’harmonisation du financement des régimes sociaux et ce, par décret du 16 décembre 2014.

**490.361.00** Même remarque que ci-dessus, décision prise par décret du 16 décembre 2014.

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Comptes Charges</b>	<b>2014 Revenus</b>
<b>4</b>	<b>SANTÉ</b>						
<b>44</b>	<b>CENTRE MÉDICO-SOCIAL</b>						
<b>440.35</b>	<b>DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.</b>						
440.352.00	Centre médico-social District *	227 504.70		220 000.00		227 559.80	
<b>440.35</b>	<b>TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS</b>	227 504.70		220 000.00		227 559.80	
<b>44</b>	<b>TOTAL CENTRE MÉDICO-SOCIAL</b>	227 504.70		220 000.00		227 559.80	
<b>45</b>	<b>PROPHYLAXIE, LUTTE CONTRE LES MALADIES</b>						
<b>450.36</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>						
450.361.00	Prise en charge des addictions	14 386.29					
<b>450.36</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>	14 386.29					
<b>45</b>	<b>TOTAL PROPHYLAXIE, LUTTE CONTRE LES MALADIES</b>	14 386.29					
<b>460</b>	<b>PROPHYLAXIE DENTAIRE</b>						
<b>460.36</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>						
460.364.00	Soins dentaires à la jeunesse *	73 153.85		70 000.00		80 180.55	
<b>460.36</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>	73 153.85		70 000.00		80 180.55	
<b>460</b>	<b>TOTAL PROPHYLAXIE DENTAIRE</b>	73 153.85		70 000.00		80 180.55	

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Comptes Charges</b>	<b>2014 Revenus</b>
<b>49</b>	<b>AUTRES DEPENSES DE SANTE</b>						
<b>490</b>	<b>AUTRES DEPENSES DE SANTE</b>						
<b>490.36</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDEES</b>						
490.361.00	Financement dispositif pré-hospitalier *	39 791.65					
<b>490.36</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACCORDEES</b>	39 791.65					
<b>490</b>	<b>TOTAL AUTRES DEPENSES DE SANTE</b>	39 791.65					
<b>49</b>	<b>TOTAL AUTRES DEPENSES DE SANTE</b>	39 791.65					
<b>4</b>	<b>TOTAL SANTÉ</b>	354 836.49		290 000.00		307 740.35	

# **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.—.*

- 530.361.00** Budget sous-estimé. Estimation basée sur courrier du canton.
- 540.361.00** Nouvelle méthode de comptabilisation. Les charges se trouvent sous les comptes n° 549.351.00 et 549.362.00. Malgré tout, sous-estimation du budget. (budget CHF 75'000.— / comptes CHF 86'690.80).
- 540.436.00** En lien avec remarque inscrite sous compte n° 540.361.00.
- 540.436.01** En lien avec remarque inscrite sous compte n° 540.361.00.
- 541.313.01** Budget manquant. Conforme aux comptes 2014.
- 541.318.01** Les frais de repas sont plus élevés du fait que la crèche peut accueillir davantage d’enfants suite aux travaux d’agrandissement. Se retrouve dans les recettes.
- 549.351.00** Nouvelle méthode de comptabilisation. Le budget se trouve sous le compte n° 540.361.00. Voir remarque y relative.
- 549.362.00** Nouvelle méthode de comptabilisation. Le budget se trouve sous le compte n° 540.361.00. Voir remarque y relative.
- 550.361.00** Budget sous-estimé. Estimation basée sur courrier du canton. Conforme aux comptes 2014.
- 570.361.00** Le budget 2015 - proposé par le canton - était estimatif. Il s’agit de la première année complète suite à l’entrée en vigueur de la loi sur les soins de longues durées.
- 580.366.00** Budget sous-estimé. Estimation pour budget 2015 basée sur courrier du canton.
- 580.451.00** Participation du canton. Anciennement comptabilisé sous 580.366.00.
- 580.451.01** Participation du canton. Anciennement comptabilisé sous 580.366.00.
- 582.361.00** Budget sous-estimé. Estimation pour budget 2015 basée sur courrier du canton.

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>5</b>	<b>PRÉVOYANCE SOCIALE</b>						
<b>530</b>	<b>PRESTATIONS COMPL. AVS/AI</b>						
<b>530.36</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>						
530.361.00	Prestations complément. AVS/AI *	272 472.54		235 000.00		319 904.06	
<b>530.36</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>	272 472.54		235 000.00		319 904.06	
<b>530</b>	<b>TOTAL PRESTATIONS COMPL. AVS/AI</b>	272 472.54		235 000.00		319 904.06	
<b>54</b>	<b>PROTECTION DE L'ENFANCE ET DE L'ADULTE</b>						
<b>540</b>	<b>SERVICE OFFICIEL DE LA CURATELLE</b>						
<b>540.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
540.301.00	Personnel administratif *	86 781.70		90 500.00			
540.301.02	Conciergerie *	456.50					
540.303.00	Charges sociales *	8 465.50		9 000.00			
540.304.00	Charges sociales LPP *	4 929.60		6 000.00			
540.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	1 316.40		1 800.00			
540.309.00	Autres charges du personnel	2 490.00					
<b>540.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	104 439.70		107 300.00			
<b>540.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
540.310.00	Fournitures de bureau	6 043.75		5 000.00			
540.311.01	Informatique	3 859.10		5 000.00			
540.312.00	Eau, énergie, combustible *	1 308.10					
540.318.00	Frais de communication	1 668.07		1 000.00			
540.318.02	Frais de port	1 843.70		1 000.00			
540.318.03	Honoraires Tuteurs *					52 467.30	
540.319.00	Frais divers	3 322.81		1 000.00			
<b>540.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	18 045.53		13 000.00		52 467.30	

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>540.36</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>						
540.361.00	Curatelle éducative *			75 000.00		78 600.00	
<b>540.36</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>			75 000.00		78 600.00	
<b>540.39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>						
540.390.00	Loyer bureau curatelle *	6 000.00		6 000.00			
<b>540.39</b>	<b>TOTAL IMPUTATIONS INTERNES</b>	6 000.00		6 000.00			
<b>540.43</b>	<b>CONTRIBUTIONS</b>						
540.436.00	Dédommagement canton curatelles éducatives				22 000.00		22 575.00
540.436.01	Dédommagement communes curatelles éducatives				32 000.00		36 580.20
540.436.03	Honoraires pour curatelle		128 485.23		96 000.00		
<b>540.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS</b>		128 485.23		150 000.00		59 155.20
<b>540</b>	<b>TOTAL SERVICE OFFICIEL DE LA CURATELLE</b>	128 485.23	128 485.23	201 300.00	150 000.00	131 067.30	59 155.20
<b>541</b>	<b>GARDERIE &amp; CRÈCHE</b>						
<b>541.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
541.300.00	Commission "crèche - garderie"	3 002.40		3 500.00		3 152.40	
541.301.00	Personnel administratif *	5 946.20		6 000.00		5 897.45	
541.301.01	Personnel T.P. *	1 870.40		2 500.00		2 071.70	
541.301.02	Conciergerie *	10 239.35		17 000.00		9 939.05	
541.301.03	Personnel éducatif *	333 186.20		345 000.00		364 194.75	
541.303.00	Charges sociales *	33 934.95		38 000.00			
541.303.01	Charges sociales AVS *					24 236.95	
541.303.02	Charges sociales AF *					12 061.85	
541.304.00	Charges LPP *	18 483.00		18 000.00		9 500.00	
541.304.01	Charges sociales LPP fixe *					1 487.20	
541.304.02	Charges sociales LPP auxiliaire					3 484.00	
541.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	4 934.75		7 000.00			
541.305.01	Charges sociales AAP+AANP *					2 674.15	
541.305.02	Charges sociales APG *					2 786.15	

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
541.309.00	Autres charges du personnel	2 240.35				874.50	
<b>541.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	413 837.60		437 000.00		442 360.15	
<b>541.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
541.310.00	Fournitures de bureau + Imprimés	928.65		2 000.00		1 043.65	
541.310.01	Fournitures matériel + bricolage	992.15		3 000.00		2 065.45	
541.310.02	Matériel éducatif UAPE	614.90					
541.311.00	Mobilier achat et entretien	10 623.30		10 000.00		544.95	
541.312.00	Eau, énergie, chauffage *	6 562.43		5 000.00		7 559.05	
541.313.00	Frais de conciergerie *	2 648.25		3 000.00		2 365.85	
541.313.01	Frais de déjeûners goûters, etc.	5 397.00				5 028.25	
541.313.02	Frais de pharmacie et d'hygiène	866.95				1 213.90	
541.314.00	Entretien bâtiments *	4 358.85		2 000.00		3 600.55	
541.318.00	Frais de communication *	3 076.00		1 500.00		528.00	
541.318.01	Frais de repas *	79 077.20		70 000.00		70 125.50	
541.318.02	Frais d'affranch. + ccp *	7.00		1 000.00		858.64	
541.318.03	Frais de formation	750.00		2 000.00		900.00	
541.318.04	Assurances choses & RC	1 158.65		1 150.00		1 160.00	
541.319.00	Frais divers	655.75		2 500.00		3 031.66	
<b>541.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	117 717.08		103 150.00		100 025.45	
<b>541.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>						
541.330.00	Pertes sur débiteurs Crèche					2 951.85	
541.331.00	Amortissement ordinaire crèche-garderie *	35 000.00		29 000.00		39 299.15	
<b>541.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>	35 000.00		29 000.00		42 251.00	
<b>541.35</b>	<b>DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.</b>						
541.351.00	Placement enfants hors canton *			10 000.00			
<b>541.35</b>	<b>TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS</b>			10 000.00			



<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Comptes Charges</b>	<b>2014 Revenus</b>
<b>541.36</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>						
541.366.00	APAC *	49 354.31		60 000.00		53 789.40	
<b>541.36</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>	49 354.31		60 000.00		53 789.40	
<b>541.39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>						
541.391.00	Intérêts passifs imputés*	7 228.50		12 000.00		11 861.80	
<b>541.39</b>	<b>TOTAL IMPUTATIONS INTERNES</b>	7 228.50		12 000.00		11 861.80	
<b>541.43</b>	<b>CONTRIBUTION DE TIERS</b>						
541.436.00	Participations Crèche		249 000.95		260 000.00		251 470.95
541.436.01	Participations UAPE		40 610.50				942.00
541.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA		149.80				21 376.75
<b>541.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTION DE TIERS</b>		289 761.25		260 000.00		273 789.70
<b>541.46</b>	<b>SUBVENTIONS ACQUISES</b>						
541.461.00	Subventions cantonales		136 782.65		80 000.00		130 454.30
<b>541.46</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES</b>		136 782.65		80 000.00		130 454.30
<b>541</b>	<b>TOTAL GARDERIE &amp; CRÈCHE</b>	623 137.49	426 543.90	651 150.00	340 000.00	650 287.80	404 244.00
<b>549</b>	<b>AIDE A LA FAMILLE</b>						
<b>549.35</b>	<b>DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.</b>						
549.351.00	Curatelles éducatives	37 200.00					
<b>549.35</b>	<b>TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS</b>	37 200.00					
<b>549.36</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>						
549.360.00	Soutien comm.à la famille	156.00				52.00	
549.362.00	Honoraires de curatelle à charge de commune	49 490.80					

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Comptes Charges</b>	<b>2014 Revenus</b>
<b>549.36</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>	49 646.80				52.00	
<b>549.43</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
549.431.00	Curatelles éducatives participations parentales		4 800.00				
<b>549.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		4 800.00				
<b>549</b>	<b>TOTAL AIDE A LA FAMILLE</b>	86 846.80	4 800.00			52.00	
<b>54</b>	<b>TOTAL PROTECTION DE L'ENFANCE ET DE L'ADULTE</b>	838 469.52	559 829.13	852 450.00	490 000.00	781 407.10	463 399.20
<b>55</b>	<b>HANDICAPÉS</b>						
<b>550.35</b>	<b>DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.</b>						
550.361.00	Institutions pour handicapés/sociales *	480 697.30		400 000.00		575 687.52	
<b>550.35</b>	<b>TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS</b>	480 697.30		400 000.00		575 687.52	
<b>55</b>	<b>TOTAL HANDICAPÉS</b>	480 697.30		400 000.00		575 687.52	
<b>57</b>	<b>EMS</b>						
<b>570.35</b>	<b>DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.</b>						
570.352.00	Fondation St-Jacques *	107 257.00		150 000.00		211 630.00	
<b>570.35</b>	<b>TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS</b>	107 257.00		150 000.00		211 630.00	

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>570.36</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>						
570.361.00	E.M.S. Exploitation *	337 451.35		295 000.00			
<b>570.36</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>	337 451.35		295 000.00			
<b>57</b>	<b>TOTAL EMS</b>	444 708.35		445 000.00		211 630.00	
<b>58</b>	<b>ASSISTANCE</b>						
<b>580</b>	<b>AIDE SOCIALE INDIVIDUELLE</b>						
<b>580.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
580.300.00	Commission Aff. sociales	4 453.20		6 000.00		14 204.50	
580.301.00	Personnel administratif *	18 097.20		14 200.00		14 136.20	
580.301.03	Contrats de réinsertion *			6 000.00		6 000.00	
580.301.04	Cours d'intégration *					15 900.70	
580.303.00	Charges sociales *	2 040.15		2 000.00			
580.303.01	Charges sociales AVS *					2 454.30	
580.303.02	Charges sociales AF *					1 222.25	
580.304.00	Charges LPP *	2 438.25		2 000.00		1 000.00	
580.304.01	Charges sociales LPP fixe *					1 059.65	
580.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	280.15		500.00			
580.305.01	Charges sociales AAP+AANP *					231.70	
580.305.02	Charges sociales APG *					127.10	
580.309.00	Autres charges du personnel	22.10				16.40	
<b>580.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	27 331.05		30 700.00		56 352.80	
<b>580.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
580.310.00	Fournitures "intégration"					1 496.65	
580.313.02	Prestations nonagénaires	10 300.00		10 000.00		12 550.00	
580.318.00	Action de Noël	1 679.00		2 000.00		2 074.06	
<b>580.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	11 979.00		12 000.00		16 120.71	

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Comptes Charges</b>	<b>2014 Revenus</b>
<b>580.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>						
580.331.00	Amortissements ordinaires Subventions institutions	29 618.69				89 790.83	
<b>580.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>	29 618.69				89 790.83	
<b>580.35</b>	<b>DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.</b>						
580.351.00	C.I.O. * (Centre d'inform ation et d'orientation)	8 580.40		8 000.00		7 180.80	
<b>580.35</b>	<b>TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS</b>	8 580.40		8 000.00		7 180.80	
<b>580.36</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>						
580.365.00	Dons à diverses institutions/associations	5 750.00		6 000.00		5 034.75	
580.365.01	Plateforme Agoris			1 600.00			
580.366.00	Secours occasionnels aide sociale *	418 701.80		300 000.00		426 142.02	
580.435.00	Vente fournitures cours intégration						2 590.00
<b>580.36</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>	424 451.80		307 600.00		431 176.77	2 590.00
<b>580.45</b>	<b>RESTITUTION DES COLLEC. PUBLIQUES</b>						
580.451.00	Participation du Canton Insertion sociale (AITS)		30 250.00				
580.451.01	Participation du Canton Décomptes LFA		85 902.40				
<b>580.45</b>	<b>TOTAL RESTITUTION DES COLLEC. PUBLIQUES</b>		116 152.40				
<b>580.46</b>	<b>SUBVENTIONS ACQUISES</b>						
580.461.00	Subside cant. Intégration						12 200.00
580.469.00	Dons						1 000.00
<b>580.46</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES</b>						13 200.00
<b>580</b>	<b>TOTAL AIDE SOCIALE INDIVIDUELLE</b>	501 960.94	116 152.40	358 300.00		600 621.91	15 790.00

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>582</b>	<b>FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI</b>						
<b>582.36</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>						
582.361.00	Fonds cantonal pour l'emploi *	72 301.29		55 000.00		86 920.62	
<b>582.36</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>	72 301.29		55 000.00		86 920.62	
<b>582</b>	<b>TOTAL FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI</b>	72 301.29		55 000.00		86 920.62	
<b>589</b>	<b>INTEGRATION</b>						
<b>589.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
589.300.00	Commission "Intégration"	10 494.80		10 000.00			
589.301.02	Conciergerie *	363.10					
589.301.04	Personnel d'intégration *	53 422.05		53 000.00			
589.303.00	Charges sociales *	5 777.25		5 300.00			
589.304.00	Charges sociales LPP *	4 344.60		4 300.00			
589.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	720.10		800.00			
589.309.00	Autres charges du personnel	369.70					
<b>589.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	75 491.60		73 400.00			
<b>589.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
589.310.00	Fournitures cours intégration	49.95		2 000.00			
589.312.00	Eau, énergie, combustible *	839.70					
589.318.01	Activités du délégué intégration	1 193.80		6 000.00			
589.318.02	Frais du bureau intégration	3 200.10		2 400.00			
589.319.00	Frais divers cours de langue	184.50					
589.319.01	Frais de garderie cours de langue	2 700.00					
<b>589.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	8 168.05		10 400.00			
<b>589.39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>						
589.390.00	Loyer bureau Intégration*	6 000.00		6 000.00		500.00	

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
589.390.01	Loyer bureau Langue et Formation *	2 100.00		2 100.00			
<b>589.39</b>	<b>TOTAL IMPUTATIONS INTERNES</b>	8 100.00		8 100.00		500.00	
<b>589.43</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
589.435.00	Vente fournitures cours intégration		3 220.00		2 500.00		
589.436.00	Participation des parents Halte-garderie		193.00				
589.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA		4 152.45				
<b>589.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		7 565.45		2 500.00		
<b>589.46</b>	<b>SUBVENTIONS ACQUISES</b>						
589.461.00	Subside cant. Intégration		45 029.30		42 000.00		3 942.80
589.461.01	Subside cant. Langue et Formation		12 000.00		14 300.00		
589.462.00	Participation Communes		8 300.00		7 600.00		1 208.15
<b>589.46</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES</b>		65 329.30		63 900.00		5 150.95
<b>589</b>	<b>TOTAL INTEGRATION</b>	91 759.65	72 894.75	91 900.00	66 400.00	500.00	5 150.95
<b>58</b>	<b>TOTAL ASSISTANCE</b>	666 021.88	189 047.15	505 200.00	66 400.00	688 042.53	20 940.95
<b>5</b>	<b>TOTAL PRÉVOYANCE SOCIALE</b>	2 702 369.59	748 876.28	2 437 650.00	556 400.00	2 576 671.21	484 340.15

# **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. —.*

- 620.301.00** Imputation du personnel administratif en fonction du pourcentage effectué par ce dernier pour le service.
- 620.314.01** Le dépassement concerne les travaux nécessaires suite aux intempéries du printemps 2015.
- 620.314.021** L’entretien de l’éclairage public hors sol (lampadaires) ne doit pas être pris en charge par le service électrique.
- 620.315.00** Ces frais dépendent évidemment de l’entretien technique des véhicules et des franchises lors d’accidents, en plus des frais d’essence et d’assurance.
- 620.318.06** Ces frais dépendent de l’enneigement des routes durant l’hiver. De plus, quelques factures apparaissant dans les comptes 2015 concernent l’année civile 2014 et n’avaient pas été passées en transitoire.
- 621.380.00** Ce compte permet d’alimenter un fonds au bilan et dépend des contributions perçues dans le compte n° 621.430.00.
- 621.434.00** Surestimation du budget. Les recettes 2015 sont néanmoins nettement supérieures à celles de 2014.



<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>6</b>	<b>TRAFIC</b>						
<b>610</b>	<b>ROUTES CANTONALES</b>						
<b>610.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>						
610.331.00	Amortissement construct. routes cantonales *	62 457.95		472 480.85		753 007.14	
610.331.02	Amortissement ordinaire Giratoires *	7 000.00		5 000.00		8 554.18	
610.331.03	Amortissement ordinaire Av. d'Agaune *	270 280.76		380 000.00		1 172.41	
<b>610.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>	<b>339 738.71</b>		<b>857 480.85</b>		<b>762 733.73</b>	
<b>610.36</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>						
610.361.00	Part à l'entretien des routes cantonales *	197 554.70		208 000.00		207 753.65	
<b>610.36</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>	<b>197 554.70</b>		<b>208 000.00</b>		<b>207 753.65</b>	
<b>610</b>	<b>TOTAL ROUTES CANTONALES</b>	<b>537 293.41</b>		<b>1 065 480.85</b>		<b>970 487.38</b>	
<b>620</b>	<b>ROUTES COMMUNALES</b>						
<b>620.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
620.300.00	Commission trafic	9 306.80		10 000.00		9 636.80	
620.301.00	Personnel administratif *	16 575.00		11 500.00		7 366.65	
620.301.01	Personnel T.P. *	237 823.10		275 000.00		243 417.90	
620.303.00	Charges sociales *	24 663.25		29 000.00			
620.303.01	Charges sociales AVS *					17 427.95	
620.303.02	Charges sociales AF *					8 667.30	
620.304.00	Charges sociales LPP *	26 147.05		30 000.00		20 500.00	
620.304.01	Charges sociales LPP fixe *					6 929.65	
620.304.02	Charges sociales LPP auxiliaire					1 498.40	
620.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	3 840.40		5 500.00			
620.305.01	Charges sociales AAP+AANP *					2 022.80	
620.305.02	Charges sociales APG *					1 946.75	
620.309.00	Autres charges du personnel	300.90				54.55	
<b>620.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	<b>318 656.50</b>		<b>361 000.00</b>		<b>319 468.75</b>	

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>620.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
620.310.00	Fournitures de bureau	456.85		2 000.00		594.75	
620.311.00	Signalisation routière *	15 469.20		20 000.00		17 578.90	
620.311.01	Signalisation touristique	3 231.35		10 000.00			
620.311.02	Outillage et matériel	22 002.85		22 000.00		25 755.75	
620.311.04	Produits de nettoyage	282.95					
620.312.00	Eclairage public achat électricité *	79 190.45		98 000.00		81 718.40	
620.312.02	Eclairage public, entret.	1 591.95				13 119.75	
620.312.04	Bât. communal, charges	5 438.35		5 000.00		11 379.10	
620.314.00	Entretien réseau routier	67 539.38		65 000.00		59 519.55	
620.314.01	Entretien chemins pédestres	23 622.75		10 000.00		8 632.85	
620.314.02	Entr. bâtiment communal	856.85		1 000.00		4 688.35	
620.314.021	Entretien réseau écl.publ (hors sol) *	7 273.10					
620.315.00	Frais véhicules	76 181.85		60 000.00		86 460.30	
620.316.00	Loyers	60.00					
620.318.00	Frais de communication	1 161.12		2 000.00		2 329.13	
620.318.06	Déblaiement des neiges	40 517.25		15 000.00		25 693.45	
620.319.00	Frais divers	4 334.05		3 000.00		8 865.55	
<b>620.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	<b>349 210.30</b>		<b>313 000.00</b>		<b>346 335.83</b>	
<b>620.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>						
620.331.00	Amortissement ordinaire routes communales *	40 127.41		50 000.00		29 640.73	
620.331.01	Amortissement ordinaire Place de la gare *	17 000.00		15 000.00		18 698.75	
620.331.02	Amortissement ordinaire Véhicules+Machines T.P *	140 230.00		140 000.00		20 676.25	
620.331.03	Amortissement ordinaire zones 30 Km/h *	26 000.00		15 000.00		20 454.60	
620.331.04	Amortissement ordinaire local du Scex voirie	2 000.00		2 000.00		2 791.25	
620.331.05	Amortissement ordinaire Ch. de la Tuilerie			15 000.00			
<b>620.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>	<b>225 357.41</b>		<b>237 000.00</b>		<b>92 261.58</b>	
<b>620.43</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
620.435.00	Vente sel et chlorure		192.00				250.00
620.436.00	Participation de tiers aux dommages		2 156.65				
620.436.02	Travaux refacturés		640.00		1 000.00		6 797.45

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
620.436.04	Encaissements APG-CM-SUVA		7 900.90		5 000.00		12 101.15
<b>620.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		10 889.55		6 000.00		19 148.60
<b>620.45</b>	<b>RESTITUTION DES COLLEC. PUBLIQUES</b>						
620.451.00	Participation Canton déblaiement des neiges		6 687.35				19 876.50
<b>620.45</b>	<b>TOTAL RESTITUTION DES COLLEC. PUBLIQUES</b>		6 687.35				19 876.50
<b>620</b>	<b>TOTAL ROUTES COMMUNALES</b>	893 224.21	17 576.90	911 000.00	6 000.00	758 066.16	39 025.10
<b>621</b>	<b>PARKINGS</b>						
<b>621.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
621.314.00	Places de parc - Horodat.	1 790.70		4 000.00		13 176.85	
621.314.01	Parking Val-de-Marne	4 772.00		15 000.00		14 636.95	
621.316.00	Loyers (parc Vers Pré)	1 848.00		2 000.00		1 908.00	
<b>621.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	8 410.70		21 000.00		29 721.80	
<b>621.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>						
621.331.00	Amortissement ordinaire Parking *	48 000.00		30 000.00		50 750.30	
621.331.02	Amortissement ordinaire gestion des parkings *	28 000.00		10 000.00		56 198.30	
<b>621.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>	76 000.00		40 000.00		106 948.60	
<b>621.38</b>	<b>ATTRIB.FINANCEMENTS SPÉC.</b>						
621.380.00	Contrib. places de parc *	102 000.00		20 000.00			
<b>621.38</b>	<b>TOTAL ATTRIB.FINANCEMENTS SPÉC.</b>	102 000.00		20 000.00			

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>621.39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>						
621.391.00	Intérêts passifs imputés Parking Val-de-Marne *	13 433.30		15 000.00		14 314.35	
<b>621.39</b>	<b>TOTAL IMPUTATIONS INTERNES</b>	13 433.30		15 000.00		14 314.35	
<b>621.43</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
621.430.00	Places de parc contribution remplacement		102 000.00		20 000.00		
621.434.00	Taxe de parcage		52 324.20		70 000.00		44 159.50
<b>621.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		154 324.20		90 000.00		44 159.50
<b>621</b>	<b>TOTAL PARKINGS</b>	199 844.00	154 324.20	96 000.00	90 000.00	150 984.75	44 159.50
<b>65</b>	<b>TRAFIC RÉGIONAL</b>						
<b>650.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
650.318.03	Carte journalière CFF	13 300.00		15 000.00		12 900.50	
650.319.00	Frais divers	75.00					
<b>650.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	13 375.00		15 000.00		12 900.50	
<b>650.43</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
650.436.00	Vente carte journal. CFF		9 720.00		9 000.00		9 560.00
<b>650.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		9 720.00		9 000.00		9 560.00
<b>651.36</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>						
651.361.00	Part aux frais du trafic ferroviaire *	81 169.45		80 000.00		83 359.95	
651.364.00	Lunabus	10 091.00		10 000.00		10 162.00	

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Comptes Charges</b>	<b>2014 Revenus</b>
651.364.02	Part. RER Sud lémanique (2014-2016)	8 000.00		8 000.00			
<b>651.36</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>	99 260.45		98 000.00		93 521.95	
<b>65</b>	<b>TOTAL TRAFIC RÉGIONAL</b>	112 635.45	9 720.00	113 000.00	9 000.00	106 422.45	9 560.00
<b>6</b>	<b>TOTAL TRAFIC</b>	1 742 997.07	181 621.10	2 185 480.85	105 000.00	1 985 960.74	92 744.60

# **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. —.*

- 700.314.02** Les frais d’entretien dépendent de l’état général du réseau d’eau. Comme en 2014, le budget a été largement sous-estimé. En plus de l’entretien courant, il est également à relever :  
Facture RWB – autocontrôle – CHF 19'444.45 / Facture EGT – fuite d’eau route d’Epinassey – CHF 22'322.36.
- 700.314.04** Diverses interventions sur les réservoirs communaux. Une partie de ces coûts sont refacturés sous le compte n° 700.436.00.
- 700.315.01** Budget sous-estimé. Conforme aux comptes 2014.
- 711.301.01** Budget sous-estimé. Conforme aux comptes 2014.
- 711.301.02** Budget sous-estimé. Comptes 2015 inférieurs aux comptes 2014.
- 720.318.36** Mauvaise répartition des charges lors de l’établissement du budget. Les charges totales de ce secteur respectent le budget et sont identiques à celles de 2014.
- 720.480.00** Montant nécessaire à l’autofinancement du service en 2015. Transféré au bilan dans l’attente de l’entrée en vigueur de nouveaux tarifs.
- 721.301.02** Budget sous-estimé. Frais effectifs du fait que le service conciergerie badge à chaque entrée de bâtiment.
- 740.314.00** Léger dépassement, à mettre en regard des recettes y relatives (740.43).
- 780.301.01** Imputation du personnel en fonction du pourcentage effectué par ce dernier pour le service. Poste pouvant varier d’une année à l’autre.
- 790.301.00** Budget sous-estimé. Conforme aux comptes 2014.
- 790.318.08** PAZ et plan de quartier St-Laurent.
- 790.318.09** Les frais liés au Concept Bois-Noir sont entièrement financés par la Confédération, aux rubriques 790.45.
- 790.318.10** Budget manquant. Dépend du nombre de nouvelles constructions. Se retrouve dans le compte n° 790.431.00.
- 790.431.00** Fonction des constructions sur le territoire communal.

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>7</b>	<b>PROTECTION ET AMÉNAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT</b>						
<b>70</b>	<b>SERVICE DES EAUX</b>						
<b>700</b>	<b>SERVICE DES EAUX</b>						
<b>700.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
700.300.00	Commission des Eaux	5 004.00		5 000.00		4 587.00	
700.301.00	Personnel administratif *	45 316.05		46 000.00		20 260.95	
700.301.02	Conciergerie *	300.00		850.00		666.95	
700.303.00	Charges sociales *	4 884.85		4 500.00			
700.303.01	Charges sociales AVS *					1 650.70	
700.303.02	Charges sociales AF *					821.70	
700.304.00	Charges sociales LPP *	4 210.05		4 300.00		2 000.00	
700.304.01	Charges sociales LPP fixe *					1 034.80	
700.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	707.45		900.00			
700.305.01	Charges sociales AAP+AANP *					179.45	
700.305.02	Charges sociales APG *					145.65	
700.309.00	Autres charges du personnel	272.80				34.05	
<b>700.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	<b>60 695.20</b>		<b>61 550.00</b>		<b>31 381.25</b>	
<b>700.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
700.310.00	Fournitures de bureau imprimés			1 000.00			
700.311.00	Achat matériel/outillage *	11 007.50		20 000.00		2 095.80	
700.311.01	Mobilier et machines			3 000.00		2 964.00	
700.311.02	Informatique programmation	8 150.65		7 000.00		7 120.50	
700.312.00	Electricité *	17 140.25		18 000.00		18 288.05	
700.314.02	Entretien réseau et installation *	170 531.37		100 000.00		197 201.35	
700.314.03	Entretien installation traitement des eaux	1 800.00		10 000.00		6 080.96	
700.314.04	Entretien réservoir	23 859.99					
700.315.00	Entretien et réparation compteurs	2 897.95					
700.315.01	Maintenance télégestion	12 271.95		3 000.00		11 323.80	
700.315.02	Entretien Hydrantes *	10 104.50		12 000.00		16 206.90	
700.318.00	Frais de communication	2 018.01		2 000.00		2 162.42	
700.318.02	Frais de port	300.00		500.00		1 145.75	
700.318.04	Assurances choses - R.C.	481.20					
700.318.06	Frais d'analyses des eaux *	5 201.45		3 000.00		3 152.95	
700.318.10	Numérisation Cadastre			5 000.00			



<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
700.319.00	Frais divers	870.00		1 000.00		29 102.80	
<b>700.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	266 634.82		185 500.00		296 845.28	
<b>700.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>						
700.330.00	Pertes sur débiteurs "Eau" *			3 000.00			
700.331.00	Amortissements ordinaires Serv. Eaux *	133 353.50		125 000.00		144 489.36	
700.331.50	Amortissement ordinaire machines	9 000.00				18 228.15	
<b>700.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>	142 353.50		128 000.00		162 717.51	
<b>700.35</b>	<b>DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.</b>						
700.352.00	Evionnaz / Entretien Route des Hautes *	1 087.60				2 979.40	
<b>700.35</b>	<b>TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS</b>	1 087.60				2 979.40	
<b>700.39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>						
700.390.00	Frais administratifs imputés	5 000.00		2 000.00		2 000.00	
700.391.00	Intérêts passifs imputés *	26 522.00		27 000.00		27 724.40	
<b>700.39</b>	<b>TOTAL IMPUTATIONS INTERNES</b>	31 522.00		29 000.00		29 724.40	
<b>700.43</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
700.434.00	Fourniture de l'eau potable		295 918.85		280 000.00		281 888.78
700.436.00	Travaux refacturés aux tiers		18 368.25		5 000.00		11 560.85
<b>700.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		314 287.10		285 000.00		293 449.63

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>700.48</b>	<b>FINANCEMENTS SPECIAUX</b>						
700.480.00	Attribution financements spéciaux eaux		188 006.02		119 050.00		230 198.21
<b>700.48</b>	<b>TOTAL FINANCEMENTS SPECIAUX</b>		188 006.02		119 050.00		230 198.21
<b>700</b>	<b>TOTAL SERVICE DES EAUX</b>	502 293.12	502 293.12	404 050.00	404 050.00	523 647.84	523 647.84
<b>70</b>	<b>TOTAL SERVICE DES EAUX</b>	502 293.12	502 293.12	404 050.00	404 050.00	523 647.84	523 647.84
<b>71</b>	<b>ASSAINISSEMENT EAUX USÉES</b>						
<b>710</b>	<b>ASSAINISSEMENT EAUX USÉES</b>						
<b>710.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
710.301.01	Personnel T.P.					311.00	
710.301.03	Surveillance réseau	2 950.00		5 000.00		2 630.10	
710.303.00	Charges sociales	450.00		500.00			
710.303.01	Charges sociales AVS					192.05	
710.303.02	Charges sociales AF					95.25	
710.304.00	Charges sociales LPP			400.00			
710.304.01	Charges sociales LPP fixe					110.00	
710.305.00	Charges sociales APGM-AA			100.00			
710.305.01	Charges sociales AAP/AANP					22.15	
710.305.02	Charges sociales APGM					21.80	
<b>710.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	3 400.00		6 000.00		3 382.35	
<b>710.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
710.312.00	Electricité des stations de pompage *	2 642.30		2 500.00		1 018.10	
710.314.02	Entretien réseau et installations *	48 157.92		50 000.00		36 301.90	
710.316.00	Redevances à verser	153.00					
710.318.03	Honoraires			60 000.00		653.40	
<b>710.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	50 953.22		112 500.00		37 973.40	

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Comptes Charges</b>	<b>2014 Revenus</b>
<b>710.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>						
710.331.00	Amortissement ordinaire Collecteurs *	209 930.61		70 000.00		276 816.44	
710.331.01	Amortissement ordinaire Step de Mex *	30 034.70		30 000.00		3 230.87	
<b>710.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>	<b>239 965.31</b>		<b>100 000.00</b>		<b>280 047.31</b>	
<b>710.38</b>	<b>FINANCEMENTS SPECIAUX</b>						
710.380.00	Attribution financements spéciaux égouts			20 500.00			
<b>710.38</b>	<b>TOTAL FINANCEMENTS SPECIAUX</b>			<b>20 500.00</b>			
<b>710.39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>						
710.391.00	Intérêts passifs imputés *	23 118.25		24 000.00			
<b>710.39</b>	<b>TOTAL IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>23 118.25</b>		<b>24 000.00</b>			
<b>710.43</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
710.434.00	Taxes annuelles d'égout		586 433.40		550 000.00		595 122.30
710.434.01	Taxes annuelles d'égout Mex		11 228.75				
<b>710.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		<b>597 662.15</b>		<b>550 000.00</b>		<b>595 122.30</b>
<b>710</b>	<b>TOTAL ASSAINISSEMENT EAUX USÉES</b>	<b>317 436.78</b>	<b>597 662.15</b>	<b>263 000.00</b>	<b>550 000.00</b>	<b>321 403.06</b>	<b>595 122.30</b>
<b>711</b>	<b>STEP</b>						
<b>711.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
711.301.00	Personnel administratif *	6 800.00		22 500.00			
711.301.01	Personnel T.P. *	36 414.45		30 000.00		33 686.90	
711.301.02	Conciergerie *	76 413.50		62 500.00		92 040.00	
711.301.05	Service de piquet * (Step)	4 800.00		4 800.00		4 548.00	
711.303.00	Charges sociales *	9 630.40		11 800.00		5 765.20	
711.303.01	Charges sociales AVS *					4 808.15	
711.303.02	Charges sociales AF *					2 392.85	
711.304.00	Charges sociales LPP *	9 230.70		9 500.00		7 938.75	

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
711.304.01	Charges sociales LPP fixe *					3 395.20	
711.305.00	Charges Amal APM-AAP *	1 431.45		2 400.00		1 576.70	
711.305.01	Charges sociales AAP/AANP *					558.90	
711.305.02	Charges sociales APG *					507.90	
<b>711.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	144 720.50		143 500.00		157 218.55	
<b>711.35</b>	<b>DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.</b>						
711.352.00	STEP SA *	280 225.37		287 000.00		273 719.23	
<b>711.35</b>	<b>TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS</b>	280 225.37		287 000.00		273 719.23	
<b>711.43</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
711.436.03	Refacturation frais de personnel		144 720.50		143 500.00		157 218.54
<b>711.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		144 720.50		143 500.00		157 218.54
<b>711</b>	<b>TOTAL STEP</b>	424 945.87	144 720.50	430 500.00	143 500.00	430 937.78	157 218.54
<b>71</b>	<b>TOTAL ASSAINISSEMENT EAUX USÉES</b>	742 382.65	742 382.65	693 500.00	693 500.00	752 340.84	752 340.84
<b>72</b>	<b>TRAITEMENT DES DÉCHETS</b>						
<b>720</b>	<b>TRAITEMENT DES DÉCHETS</b>						
<b>720.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
720.300.00	Commission Environnement	10 926.00		12 000.00		12 007.00	
720.301.00	Personnel administratif *	33 400.25		40 000.00		36 303.50	
720.301.01	Personnel T.P. *	24 805.20		48 000.00		49 414.10	
720.303.00	Charges sociales *	5 991.45		8 700.00			
720.303.01	Charges sociales AVS *					6 001.30	
720.303.02	Charges sociales AF *					2 982.60	
720.304.00	Charges sociales LPP *	6 126.05		8 400.00		2 800.00	
720.304.01	Charges sociales LPP fixe *					3 276.35	
720.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	881.40		900.00			
720.305.01	Charges sociales AAP+AANP *					702.50	

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
720.305.02	Charges sociales APG *					643.10	
720.309.00	Autres charges du personnel	397.55				68.50	
<b>720.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	<b>82 527.90</b>		<b>118 000.00</b>		<b>114 198.95</b>	
<b>720.31</b>	<b>BIENS,SERVICES &amp; MACHINES</b>						
720.311.02	Outillage et matériel	2 001.35		10 000.00		10 174.00	
720.314.00	Entretien de la décharge publique	220.50					
720.314.02	Entretien bâtiments	1 420.00		2 000.00		1 038.25	
720.318.20	Transport, ramassage des ordures *	214 472.65		210 000.00		201 557.00	
720.318.22	Transport, ramassage des verres *	9 628.50		10 000.00		9 110.50	
720.318.26	Transport, ramassage des papiers *	14 084.50		15 000.00		15 115.15	
720.318.28	Transport, ramassage des déchets encombrants *	77 842.85		120 000.00		99 446.90	
720.318.36	Transport, ramassage du bois	9 182.60				2 960.00	
720.318.38	Transport, ramassage du déchet vert	1 443.00					
720.319.00	Frais divers	248.70		2 500.00		1 331.30	
<b>720.31</b>	<b>TOTAL BIENS,SERVICES &amp; MACHINES</b>	<b>330 544.65</b>		<b>369 500.00</b>		<b>340 733.10</b>	
<b>720.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>						
720.330.00	Pertes sur débiteurs "déchets" *	8 767.60		10 000.00		17 342.45	
720.331.00	Amortissement ordinaire bâtiments	3 000.00				2 367.75	
<b>720.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>	<b>11 767.60</b>		<b>10 000.00</b>		<b>19 710.20</b>	
<b>720.35</b>	<b>DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.</b>						
720.352.00	Incineration des ordures SATOM *	143 353.50		155 000.00		142 795.75	
720.352.01	Station de compostage *	46 169.75		52 000.00		39 710.52	
720.352.02	Déchets de restauration *	6 675.00		10 000.00		6 475.00	
720.352.03	Déchets spéciaux des ménages	3 187.90				2 766.95	
<b>720.35</b>	<b>TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS</b>	<b>199 386.15</b>		<b>217 000.00</b>		<b>191 748.22</b>	
<b>720.43</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
720.434.00	Taxes annuelles de voirie		532 903.75		530 000.00		541 606.20
720.434.02	Taxes d'utilisation de la décharge		1 099.80		1 000.00		1 496.95
720.434.03	Participation Lavey pour la déchetterie		19 954.00		15 000.00		19 338.00

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
720.436.01	Recyclage Papier		2 344.60		6 500.00		8 771.30
720.436.02	Recyclage PET		610.00		1 500.00		1 206.00
720.439.00	Contributions diverses		3 358.70		1 000.00		1 608.30
<b>720.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		<b>560 270.85</b>		<b>555 000.00</b>		<b>574 026.75</b>
<b>720.46</b>	<b>SUBVENTIONS ACQUISES</b>						
720.469.00	Subv. pour le recyclage des verres		13 744.50		12 000.00		12 903.00
<b>720.46</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES</b>		<b>13 744.50</b>		<b>12 000.00</b>		<b>12 903.00</b>
<b>720.48</b>	<b>FINANCEMENTS SPECIAUX</b>						
720.480.00	Attribution financements spéciaux déchets		50 210.95		147 500.00		79 460.72
<b>720.48</b>	<b>TOTAL FINANCEMENTS SPECIAUX</b>		<b>50 210.95</b>		<b>147 500.00</b>		<b>79 460.72</b>
<b>720</b>	<b>TOTAL TRAITEMENT DES DÉCHETS</b>	<b>624 226.30</b>	<b>624 226.30</b>	<b>714 500.00</b>	<b>714 500.00</b>	<b>666 390.47</b>	<b>666 390.47</b>
<b>721</b>	<b>CALORABOIS</b>						
<b>721.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
721.301.00	Personnel administratif *	4 000.00					
721.301.02	Conciergerie *	10 831.80		2 500.00		6 325.00	
721.301.05	Service de piquet (Calorabois) *	2 000.00		2 100.00		2 028.00	
721.303.00	Charges sociales *	1 302.85		500.00		1 040.90	
721.304.00	Charges sociales LPP *	1 460.45		300.00		733.15	
721.305.00	Charges Amal APM-AAP *	200.45		100.00		230.90	
<b>721.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	<b>19 795.55</b>		<b>5 500.00</b>		<b>10 357.95</b>	

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>721.43</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
721.436.03	Refacturation frais de personnel		19 795.55		5 500.00		10 357.95
<b>721.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		19 795.55		5 500.00		10 357.95
<b>721</b>	<b>TOTAL CALORABOIS</b>	19 795.55	19 795.55	5 500.00	5 500.00	10 357.95	10 357.95
<b>72</b>	<b>TOTAL TRAITEMENT DES DÉCHETS</b>	644 021.85	644 021.85	720 000.00	720 000.00	676 748.42	676 748.42
<b>74</b>	<b>CIMETIERE</b>						
<b>740</b>	<b>CIMETIERE</b>						
<b>740.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
740.301.00	Personnel administratif *	5 682.30		6 000.00		5 682.30	
740.301.01	Personnel T.P. *	19 422.80		20 000.00		16 569.65	
740.303.00	Charges sociales *	2 425.30		2 000.00			
740.303.01	Charges sociales AVS *					1 429.05	
740.303.02	Charges sociales AF *					710.85	
740.304.00	Charges sociales LPP *	2 407.05		3 000.00		2 500.00	
740.304.01	Charges sociales LPP fixe *					798.80	
740.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	370.75		500.00			
740.305.01	Charges sociales AAP+AANP *					164.45	
740.305.02	Charges sociales APG *					159.70	
740.309.00	Autres charges du personnel	34.05				11.65	
<b>740.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	30 342.25		31 500.00		28 026.45	
<b>740.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
740.311.00	Achat matériel			1 000.00		705.25	
740.314.00	Entretien du cimetière	10 868.90		5 000.00		7 334.41	
<b>740.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	10 868.90		6 000.00		8 039.66	

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>740.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>						
740.331.00	Amortissement ordinaire cimetièrè *	9 000.00				9 641.00	
<b>740.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>	9 000.00				9 641.00	
<b>740.43</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
740.434.00	Concessions de tombes et colombarium		9 316.60		12 000.00		8 733.00
740.434.04	Taxes d'inhumation		7 136.40		5 000.00		4 900.00
740.434.05	Taxes Colombarium		1 600.00		1 000.00		14 348.95
<b>740.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		18 053.00		18 000.00		27 981.95
<b>740</b>	<b>TOTAL CIMETIERE</b>	50 211.15	18 053.00	37 500.00	18 000.00	45 707.11	27 981.95
<b>74</b>	<b>TOTAL CIMETIERE</b>	50 211.15	18 053.00	37 500.00	18 000.00	45 707.11	27 981.95
<b>75</b>	<b>CORRECTION DES EAUX</b>						
<b>750.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
750.314.00	Entretien des torrents et des dépotoirs *	168.00		7 500.00		16 947.30	
750.319.00	Frais divers	654.00					
<b>750.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	822.00		7 500.00		16 947.30	
<b>750.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>						
750.331.01	Amortissement ordinaire Correction Rhône 3 *			3 000.00			
<b>750.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>			3 000.00			
<b>750.35</b>	<b>DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.</b>						
750.352.01	Evionnaz/entretien Eugine	3 507.30		5 000.00		2 616.60	
<b>750.35</b>	<b>TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS</b>	3 507.30		5 000.00		2 616.60	



<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Comptes Charges</b>	<b>2014 Revenus</b>
<b>750.46</b>	<b>SUBVENTIONS ACQUISES</b>						
750.461.00	Subside cantonal entretien torrents		4 003.00		3 000.00		4 557.00
<b>750.46</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES</b>		4 003.00		3 000.00		4 557.00
<b>75</b>	<b>TOTAL CORRECTION DES EAUX</b>	4 329.30	4 003.00	15 500.00	3 000.00	19 563.90	4 557.00
<b>76</b>	<b>PROTECTION EBOULEMENTS</b>						
<b>760.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
760.314.00	Entretien des ouvrages de protection *			6 000.00		7 699.20	
<b>760.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>			6 000.00		7 699.20	
<b>760.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>						
760.331.00	Amortissement ordinaire Falaises des Fingles *	25 605.20		25 000.00			
760.331.01	Amortissement ordinaire Barrage St-Barthélémy *	17 026.35		15 000.00		13 813.70	
760.331.02	Amortissement ordinaire Dignes Mauvoisin *	30 980.10		20 000.00		25 999.80	
760.331.03	Amortissement ordinaire Filets protection Mex *					18 325.85	
<b>760.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>	73 611.65		60 000.00		58 139.35	
<b>76</b>	<b>TOTAL PROTECTION EBOULEMENTS</b>	73 611.65		66 000.00		65 838.55	
<b>78</b>	<b>PROTECTION ENVIRONNEMENT AUTRE</b>						
<b>780</b>	<b>TOILETTES PUBLIQUES</b>						
<b>780.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
780.301.01	Personnel T.P. *	46 755.35		35 000.00		34 435.60	
780.303.00	Charges sociales *	4 368.50		3 000.00			
780.303.01	Charges sociales AVS *					2 210.40	
780.303.02	Charges sociales AF *					1 094.10	
780.304.00	Charges sociales LPP *	3 884.85		4 000.00		1 800.00	
780.304.01	Charges sociales LPP fixe *					1 133.85	

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
780.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	681.80		500.00			
780.305.01	Charges sociales AAP+AANP *					254.10	
780.305.02	Charges sociales APG *					251.25	
780.309.00	Autres charges du personnel	37.35				0.75	
<b>780.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	<b>55 727.85</b>		<b>42 500.00</b>		<b>41 180.05</b>	
<b>780.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
780.312.00	Eau, énergie, combustible	249.40				96.50	
780.313.00	Autres marchandises					501.10	
780.314.00	Entretien WC publics	3 510.35		5 000.00		8 099.45	
780.319.00	Frais divers	545.85					
<b>780.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	<b>4 305.60</b>		<b>5 000.00</b>		<b>8 697.05</b>	
<b>780</b>	<b>TOTAL TOILETTES PUBLIQUES</b>	<b>60 033.45</b>		<b>47 500.00</b>		<b>49 877.10</b>	
<b>78</b>	<b>TOTAL PROTECTION ENVIRONNEMENT AUTRE</b>	<b>60 033.45</b>		<b>47 500.00</b>		<b>49 877.10</b>	
<b>79</b>	<b>AMÉNAGEMENT</b>						
<b>790</b>	<b>AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE</b>						
<b>790.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
790.300.00	Commission d'édilité	11 404.00		12 000.00		12 699.00	
790.301.00	Personnel administratif *	114 637.05		102 000.00		112 221.00	
790.301.01	Personnel T.P. *	771.05		4 000.00		7 081.65	
790.301.02	Conciergerie *	800.00		1 700.00		1 333.30	
790.303.00	Charges sociales *	11 159.75		12 000.00			
790.303.01	Charges sociales AVS *					8 506.40	
790.303.02	Charges sociales AF *					4 219.40	
790.304.00	Charges sociales LPP *	9 610.50		11 000.00		4 500.00	
790.304.01	Charges sociales LPP fixe *					4 330.80	
790.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	1 780.45		2 200.00			
790.305.01	Charges sociales AAP+AANP *					956.15	
790.305.02	Charges sociales APG *					879.35	
790.309.00	Autres charges du personnel	2 683.20				3 904.80	

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>790.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	152 846.00		144 900.00		160 631.85	
<b>790.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
790.310.00	Fournitures de bureau	216.85		1 000.00		365.90	
790.311.02	Logiciel de visualisation du cadastre	3 132.00		5 000.00		2 775.00	
790.318.00	Frais de communication	85.00		1 000.00		94.25	
790.318.02	Mises à l'enquête *	3 383.64		6 000.00		5 097.75	
790.318.03	Honoraires	1 701.00		5 000.00			
790.318.06	Géomètre officiel	3 700.00					
790.318.08	Plan d'aménagement du territoire	5 181.80					
790.318.09	Concept Bois-Noir	571 818.17		150 000.00		272 257.05	
790.318.10	Demandes d'autorisation de bâtir	6 167.00				7 028.00	
790.319.00	Frais divers	3 070.40				407.80	
<b>790.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	598 455.86		168 000.00		288 025.75	
<b>790.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>						
790.331.00	Amortissement ordinaire Aménagement des Iles *	25 000.00		15 000.00		25 224.00	
790.331.05	Amortissement ordinaire PAZ *	6 179.65				39 786.60	
790.331.07	Amortissement ordinaire Locaux Mex *			6 000.00			
<b>790.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>	31 179.65		21 000.00		65 010.60	
<b>790.35</b>	<b>DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.</b>						
790.351.00	Autorisations cantonales de bâtir *	4 446.00		40 000.00		20 237.50	
<b>790.35</b>	<b>TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS</b>	4 446.00		40 000.00		20 237.50	
<b>790.42</b>	<b>REVENUS DES BIENS</b>						
790.427.00	Locations Bâtiment Scex (voir 942.423.11)						24 120.00
<b>790.42</b>	<b>TOTAL REVENUS DES BIENS</b>						24 120.00
<b>790.43</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
790.431.00	Autorisations de bâtir		40 541.00		80 000.00		71 335.00

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Comptes Charges</b>	<b>2014 Revenus</b>
790.431.06	Permis d'habiter		1 050.00		2 000.00		800.00
790.437.00	Amendes infraction RCCZ		1 200.00				
790.439.00	Participations diverses				1 000.00		235.00
<b>790.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		42 791.00		83 000.00		72 370.00
<b>790.45</b>	<b>RESTITUTION DES COLLEC. PUBLIQUES</b>						
790.450.01	Participation OFROU		351 818.17		150 000.00		272 257.05
790.450.02	Participation SBMA		220 000.00				
<b>790.45</b>	<b>TOTAL RESTITUTION DES COLLEC. PUBLIQUES</b>		571 818.17		150 000.00		272 257.05
<b>790</b>	<b>TOTAL AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE</b>	786 927.51	614 609.17	373 900.00	233 000.00	533 905.70	368 747.05
<b>79</b>	<b>TOTAL AMÉNAGEMENT</b>	786 927.51	614 609.17	373 900.00	233 000.00	533 905.70	368 747.05
<b>7</b>	<b>TOTAL PROTECTION ET AMÉNAGEMENT DE L'ENVIRONNEME</b>	2 863 810.68	2 525 362.79	2 357 950.00	2 071 550.00	2 667 629.46	2 354 023.10

# **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. —.*

- 830.365.02** Les charges 2015 sont similaires à celles de 2014. Notons pour l’essentiel un soutien de CHF 50'000.— au Marché Monastique.
- 840.314.00** Il s’agit du solde des factures concernant les travaux de réaménagement entrepris en 2014.
- 860.301.01** Imputation du personnel en fonction du pourcentage effectué par ce dernier pour le service. Poste pouvant varier d’une année à l’autre.
- 860.311.02** Conforme aux comptes 2014. Dans ce compte figure notamment une facture Dynamo pour la tarification électrique.
- 860.314.021** Budget sous-estimé. Les comptes 2015 sont nettement inférieurs à ceux de 2014.
- 860.314.03** Ce dépassement est à mettre en balance avec la hausse des travaux refacturés au 860.436.00.
- 860.314.034** A mettre en regard du compte de recettes n° 860.434.10.
- 860.319.01** Comme en 2014, les impôts cantonaux sont plus élevés que ce qui était prévu au budget. Les CHF 50'000.- annuels d’impôt ne concernent pas uniquement le Service électrique. Nous avons donc budgétisé différemment pour l’exercice 2016.
- 860.380.00** Sur-couverture de la partie « réseau ». Montant devant être transféré dans un fonds prévu à cet effet au bilan selon directives de l’Elcom.
- 860.380.01** Sur-couverture de la partie « énergie ». Montant devant être transféré dans un fonds prévu à cet effet au bilan selon directives de l’Elcom.
- 860.390.00** Frais imputés revus à la hausse selon entente avec le responsable du service.
- 860.439.00** Les recettes figurent pour l’essentiel dans le compte n° 860.436.00 et sont nettement supérieures au budget.

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Comptes Charges</b>	<b>2014 Revenus</b>
<b>8</b>	<b>ÉCONOMIE PUBLIQUE</b>						
<b>80</b>	<b>AGRICULTURE</b>						
<b>800</b>	<b>AGRICULTURE</b>						
<b>800.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
800.301.03	Inspecteur du bétail *	73.70		1 000.00		325.20	
800.305.01	Charges sociales AAP+AANP					1.70	
800.309.00	Autres charges du personnel					42.00	
<b>800.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	<b>73.70</b>		<b>1 000.00</b>		<b>368.90</b>	
<b>800.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
800.319.00	Frais divers	3 041.65		2 000.00		3 311.15	
<b>800.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	<b>3 041.65</b>		<b>2 000.00</b>		<b>3 311.15</b>	
<b>800.36</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>						
800.366.00	Subvention construction agricole					5 825.00	
<b>800.36</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>					<b>5 825.00</b>	
<b>800.43</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
800.434.00	Redevance préposé à la culture des champs						200.00
<b>800.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						<b>200.00</b>
<b>800</b>	<b>TOTAL AGRICULTURE</b>	<b>3 115.35</b>		<b>3 000.00</b>		<b>9 505.05</b>	<b>200.00</b>
<b>80</b>	<b>TOTAL AGRICULTURE</b>	<b>3 115.35</b>		<b>3 000.00</b>		<b>9 505.05</b>	<b>200.00</b>

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>81</b>	<b>SYLVICULTURE</b>						
<b>810.35</b>	<b>DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.</b>						
810.352.00	Triage forestier *	22 290.10		20 000.00		21 990.50	
<b>810.35</b>	<b>TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS</b>	22 290.10		20 000.00		21 990.50	
<b>81</b>	<b>TOTAL SYLVICULTURE</b>	22 290.10		20 000.00		21 990.50	
<b>83</b>	<b>TOURISME</b>						
<b>830</b>	<b>TOURISME</b>						
<b>830.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
830.300.00	Commission Tourisme	7 355.60		8 000.00		7 605.60	
830.301.00	Personnel administratif *	118 790.80		130 000.00		132 450.20	
830.301.01	Personnel T.P. *	9 000.00		8 000.00			
830.301.02	Conciergerie *	1 910.30		4 000.00			
830.301.03	Guide et service externe*	330.00		6 000.00			
830.303.00	Charges sociales *	13 223.25		14 500.00			
830.303.01	Charges sociales AVS *					8 713.35	
830.303.02	Charges sociales AF *					4 336.75	
830.304.00	Charges sociales LPP *	8 987.10		11 000.00		6 500.00	
830.304.01	Charges sociales LPP fixe *					3 592.80	
830.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	1 879.65		3 000.00			
830.305.01	Charges sociales AAP+AANP *					1 017.75	
830.305.02	Charges sociales APG *					959.60	
830.309.00	Autres charges du personnel	4 229.00				2 812.00	
<b>830.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	165 705.70		184 500.00		167 988.05	
<b>830.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
830.310.00	Fournitures de bureau + Imprimés	12 766.36		17 000.00		12 008.31	
830.310.01	Journaux + publications	9 460.10		10 000.00		2 351.80	
830.311.00	Installations et équipements touristiques	7 045.90		10 000.00		3 513.60	
830.311.01	Informatique	3 239.60		3 000.00		2 591.51	
830.312.00	Eau, énergie, combustible	582.55				980.20	



Comptes de fonctionnement		Comptes	2015	Budget	2015	Comptes	2014
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
830.313.00	Frais de conciergerie			1 000.00		810.00	
830.316.00	Loyers *	11 310.00		10 000.00		15 720.00	
830.317.00	Fête Nationale	10 354.95		10 000.00		9 530.14	
830.317.01	Frais de réceptions	5 620.00		7 000.00		1 690.30	
830.317.02	Animations diverses	3 750.00		4 000.00		522.80	
830.317.03	Frais de déplacement			1 000.00		456.20	
830.318.00	Frais de communication	2 202.15		1 000.00		2 290.10	
830.318.02	Frais de port + CCP	324.25		1 500.00		1 026.50	
830.318.03	Site Internet	15 315.50		15 000.00		436.70	
830.318.04	Assurances choses & RC	257.65		1 500.00		257.05	
830.319.00	Frais divers	2 762.62		3 000.00		3 895.27	
830.319.01	Frais encaissement divers					64 016.95	
<b>830.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	<b>84 991.63</b>		<b>95 000.00</b>		<b>122 097.43</b>	
<b>830.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>						
830.331.00	Amortissement ordinaire Bureau O.T. *	5 000.00		4 000.00		5 895.85	
830.331.01	Amortissement ordinaire Pro Agauno *	49 999.00					
<b>830.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>	<b>54 999.00</b>		<b>4 000.00</b>		<b>5 895.85</b>	
<b>830.36</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>						
830.365.00	Société de Développement	15 000.00		15 000.00		15 000.00	
830.365.01	Part. structure régionale	17 000.00		15 000.00		17 539.00	
830.365.02	Promotion touristique et culturelle	89 920.28		80 000.00		89 065.09	
830.365.03	Subside Société village de Mex	3 000.00		3 000.00		3 000.00	
830.365.04	Manifest. extraordinaire	40 039.00		50 000.00		78 928.26	
830.365.05	Subvention Association Abbaye 2015	100 000.00		100 000.00		31 150.00	
<b>830.36</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>	<b>264 959.28</b>		<b>263 000.00</b>		<b>234 682.35</b>	
<b>830.43</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
830.431.00	Taxe de séjour		39 943.10		33 000.00		36 309.60
830.434.00	Prestations de service		4 921.75		2 000.00		9 479.30
830.435.00	Billetterie Martolet/O.T.						64 016.95
830.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA				1 000.00		
830.436.03	Refacturation Valais tourisme				1 000.00		
830.439.00	Contributions diverses		8 561.05				24 725.15

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Comptes Charges</b>	<b>2014 Revenus</b>
<b>830.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		53 425.90		37 000.00		134 531.00
<b>830</b>	<b>TOTAL TOURISME</b>	570 655.61	53 425.90	546 500.00	37 000.00	530 663.68	134 531.00
<b>83</b>	<b>TOTAL TOURISME</b>	570 655.61	53 425.90	546 500.00	37 000.00	530 663.68	134 531.00
<b>84</b>	<b>INDUST. ARTISANAT &amp; COMM.</b>						
<b>840</b>	<b>INDUST. ARTISANAT &amp; COMM.</b>						
<b>840.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
840.314.00	Entretien des bâtiments Grotte	11 114.45		5 000.00		4 229.40	
840.318.05	Promotion de l'industrie et du commerce			10 000.00			
840.319.00	Divers			1 000.00		1 773.50	
<b>840.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	11 114.45		16 000.00		6 002.90	
<b>840.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>						
840.331.00	Amortissement ordinaire "bâtiments protégés" *	49 736.35		45 000.00		50 223.45	
840.331.01	Amortissement ordinaire Grotte aux Fées *	127 944.80		10 000.00		12 274.55	
<b>840.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>	177 681.15		55 000.00		62 498.00	
<b>840.36</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>						
840.366.00	Subside rénovation des façades *			15 000.00			
840.366.01	Subside Vieille Ville			15 000.00			
<b>840.36</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES</b>			30 000.00			
<b>840.42</b>	<b>REVENUS DES BIENS</b>						
840.427.00	Location Grotte-aux-Fées		26 892.10		20 000.00		17 500.00

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
840.436.00	Redevances publicitaires		600.00		600.00		600.00
<b>840.42</b>	<b>TOTAL REVENUS DES BIENS</b>		27 492.10		20 600.00		18 100.00
<b>840</b>	<b>TOTAL INDUST. ARTISANAT &amp; COMM.</b>	188 795.60	27 492.10	101 000.00	20 600.00	68 500.90	18 100.00
<b>84</b>	<b>TOTAL INDUST. ARTISANAT &amp; COMM.</b>	188 795.60	27 492.10	101 000.00	20 600.00	68 500.90	18 100.00
<b>86</b>	<b>ENERGIE</b>						
<b>860</b>	<b>ELECTRICITÉ</b>						
<b>860.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
860.300.00	Commission Electricité	7 954.00		12 000.00		10 167.00	
860.301.00	Personnel administratif *	122 923.70		122 000.00		112 805.60	
860.301.01	Personnel T.P. *	17 346.95		5 000.00		8 810.45	
860.301.02	Conciergerie *	1 364.00		1 700.00		1 694.20	
860.303.00	Charges sociales *	13 349.70		13 000.00			
860.303.01	Charges sociales AVS *					8 350.60	
860.303.02	Charges sociales AF *					4 155.35	
860.304.00	Charges sociales LPP *	15 840.90		15 000.00		10 987.30	
860.304.01	Charges sociales LPP fixe *					4 914.35	
860.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	2 141.65		2 600.00			
860.305.01	Charges sociales AAP+AANP *					960.55	
860.305.02	Charges sociales APG *					855.35	
860.309.00	Autres charges du personnel	466.25				173.25	
<b>860.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	181 387.15		171 300.00		163 874.00	
<b>860.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
860.310.00	Fournitures de bureau imprimés			3 000.00		37.55	
860.311.00	Achat matériel/outillage *	53 425.80		65 000.00		85 125.59	
860.311.01	Mobilier et Machines			3 000.00		3 880.00	
860.311.02	Informatique programmation	20 307.85		15 000.00		20 827.40	
860.312.00	Achat du courant *	1 434 502.25		1 481 000.00		1 397 409.25	
860.312.01	Achat taxes fédérales RPC + Prot.eaux+poissons*	203 589.95		203 000.00		106 253.85	
860.312.02	Achat services système Swissgrid *	99 944.10		100 000.00		113 337.50	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2015	Budget	2015	Comptes	2014
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
860.312.03	Achat acheminement *	606 537.55		612 000.00		600 429.30	
860.314.00	Entretien et réparation compteurs	8 902.15		10 000.00		18 360.70	
860.314.02	Entretien réseau *	68 207.40		100 000.00		89 682.50	
860.314.021	Entretien réseau écl.publ (hors sol) *	59 186.60		50 000.00		98 401.00	
860.314.03	Frais d'introduction *	48 903.05		30 000.00		43 839.80	
860.314.034	Frais Energies renouvelables	9 699.50					
860.317.00	Rétribution énergies renouvelables	25 870.05		23 000.00		39 663.80	
860.318.02	Frais de port	679.00		5 000.00		5 228.30	
860.319.00	Frais divers	8 154.45		10 000.00		14 149.05	
860.319.01	Impôts cantonaux *	53 220.65		30 000.00		50 900.00	
<b>860.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	<b>2 701 130.35</b>		<b>2 740 000.00</b>		<b>2 687 525.59</b>	
<b>860.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>						
860.330.00	Pertes sur débiteurs "Electricité"	7 646.80		10 000.00		9 590.65	
860.331.00	Amortissements ordinaires Service électrique *	12 713.00		40 000.00		35 117.08	
860.331.01	Amortissements ordinaires Eclairage public *	978.25					
<b>860.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>	<b>21 338.05</b>		<b>50 000.00</b>		<b>44 707.73</b>	
<b>860.38</b>	<b>FINANCEMENTS SPECIAUX</b>						
860.380.00	Attribution financements spéciaux timbre	21 754.00					
860.380.01	Attribution financements spéciaux énergie	13 039.00				67 895.00	
<b>860.38</b>	<b>TOTAL FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b>34 793.00</b>				<b>67 895.00</b>	
<b>860.39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>						
860.390.00	Frais administratifs imputés	12 000.00		6 000.00		6 000.00	
<b>860.39</b>	<b>TOTAL IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>12 000.00</b>		<b>6 000.00</b>		<b>6 000.00</b>	
<b>860.43</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
860.434.00	Abonnés énergie		1 698 111.45		1 770 000.00		1 682 957.75
860.434.001	Abonnés Acomptes						2 092.15
860.434.01	Abonnés RPC+Prot.eaux+poissons		198 848.55		203 000.00		102 593.80
860.434.02	Abonnés services-système		97 742.05		100 000.00		109 449.65
860.434.03	Abonnés acheminement		1 380 650.05		1 375 000.00		1 302 519.10

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
860.434.09	Abonnés divers		5 236.20				6 954.00
860.434.10	Recettes diverses Energies renouvelables		6 500.00				4 035.75
860.436.00	Travaux refacturés divers		98 695.20		30 000.00		73 148.40
860.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA				1 000.00		
860.439.00	Recettes diverses		734.50		10 000.00		1 595.74
<b>860.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		3 486 518.00		3 489 000.00		3 285 346.34
<b>860</b>	<b>TOTAL ELECTRICITÉ</b>	2 950 648.55	3 486 518.00	2 967 300.00	3 489 000.00	2 970 002.32	3 285 346.34
<b>86</b>	<b>TOTAL ENERGIE</b>	2 950 648.55	3 486 518.00	2 967 300.00	3 489 000.00	2 970 002.32	3 285 346.34
<b>8</b>	<b>TOTAL ÉCONOMIE PUBLIQUE</b>	3 735 505.21	3 567 436.00	3 637 800.00	3 546 600.00	3 600 662.45	3 438 177.34

# **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. —.*

- 900.340.00** Dépend des biens détenus par les contribuables de Saint-Maurice dans d’autres communes valaisannes.
- 900.400.00** Le budget 2015 a été largement surestimé. Les comptes 2015 sont très proches de ceux de 2014.
- 900.400.03** Ce poste dépend des contribuables au bénéfice d’un permis B ou L. Une diminution est ressentie au niveau cantonal concernant cet impôt.
- 940.318.04** Le budget pour ce poste figure sous le compte n° 940.321.00.
- 940.321.04** Il s’agit des intérêts reversés aux débiteurs qui ont payé trop d’acomptes, par exemple par les tranches d’impôt. Le montant est donc variable.
- 940.490.00** Nouvelle méthode de comptabilisation. La recette se trouve sous le compte n° 942.423.120.
- 940.490.02** Nouvelle méthode de comptabilisation. La recette se trouve sous le compte n° 942.490.02.
- 940.490.05** Nouvelle méthode de comptabilisation. La recette se trouve sous le compte n° 942.490.05.
- 940.490.06** Nouvelle méthode de comptabilisation. La recette se trouve sous le compte n° 942.490.06.
- 940.490.08** Nouvelle méthode de comptabilisation. La recette se trouve sous le compte n° 942.490.08.
- 940.491.303** A mettre en lien avec le compte n° 303.391.00.
- 940.491.342** A mettre en lien avec le compte n° 342.391.01.
- 942.301.02** Budget sous-estimé. Frais effectifs du fait que le service conciergerie badge à chaque entrée de bâtiment.
- 942.313.00** Frais du service de conciergerie n’ayant pas pu être ventilés dans un bâtiment spécifique.
- 942.314.04** Budget manquant. Concerne principalement les frais de chauffage du site.
- 942.314.07** Budget manquant. Concerne principalement les frais de chauffage/énergie du site.
- 942.318.03** Facture Expertim pour 3 rapports d’estimation bâtiment.
- 942.318.05** Concerne principalement une facture de la société Stoll SA pour matériel tente suite aux dégâts causés par le vent à Mex. Salle La Corniche.
- 942.318.10** Nouvelle méthode de comptabilisation. Le budget se trouve sous le compte n° 029.318.04.

- 942.319.00** Cette rubrique comprend notamment des honoraires pour des mandats d'étude de développement immobilier.
- 942.423.011** Participation en fonction des charges effectives, en diminution par rapport à l'année précédente.
- 942.423.05** Nouvelle méthode de comptabilisation. Les recettes ont été ventilées en fonction des bâtiments. Voir rubriques n° 942.490.



<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>9</b>	<b>FINANCES ET IMPÔTS</b>						
<b>90</b>	<b>IMPÔTS</b>						
<b>900</b>	<b>IMPÔT PERSONNES PHYSIQUES</b>						
<b>900.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
900.319.00	Frais divers	50.00				4 037.40	
900.330.00	Pertes sur débiteurs "impôts" *	164 109.55		150 000.00		180 341.40	
<b>900.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	164 159.55		150 000.00		184 378.80	
<b>900.34</b>	<b>PARTICIPATIONS</b>						
900.340.00	Impôts sur imm. bâtis (art. 188) *	72 864.50		60 000.00		63 356.45	
<b>900.34</b>	<b>TOTAL PARTICIPATIONS</b>	72 864.50		60 000.00		63 356.45	
<b>900.40</b>	<b>IMPÔTS</b>						
900.400.00	Revenu des personnes physiques		5 920 651.15		6 800 000.00		5 720 553.17
900.400.03	Impôts à la source		386 149.83		500 000.00		437 088.91
900.400.04	Fortune personnes physiques		976 436.00		750 000.00		889 757.80
900.400.05	Impôt personnel		63 630.90		65 000.00		56 919.30
900.402.00	Fonciers s/personnes physiques		288 398.85		250 000.00		203 002.65
900.402.02	Impôt sur imm. bâtis art.		35 902.00		33 500.00		31 392.70
900.403.00	Impôt s/gains immobiliers		102 533.40		70 000.00		120 206.60
900.403.01	Impôt sur les prestations en capital PP		151 447.00		100 000.00		160 061.00
900.403.03	Impôt sur les gains de loterie		4 774.45				2 387.45
900.405.00	Impôt sur les successions et donations		135 893.40		40 000.00		40 988.30
900.406.00	Impôt sur les chiens		32 020.00		33 000.00		32 360.00
<b>900.40</b>	<b>TOTAL IMPÔTS</b>		8 097 836.98		8 641 500.00		7 694 717.88
<b>900</b>	<b>TOTAL IMPÔT PERSONNES PHYSIQUES</b>	237 024.05	8 097 836.98	210 000.00	8 641 500.00	247 735.25	7 694 717.88

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>901</b>	<b>IMPÔT PERSONNES MORALES</b>						
<b>901.40</b>	<b>IMPÔTS</b>						
901.401.00	Bénéfice des sociétés		472 621.55		450 000.00		573 530.80
901.401.02	Capital des sociétés		248 940.55		190 000.00		223 415.35
901.402.00	Fonciers s/personnes morales		203 129.25		190 000.00		184 293.70
<b>901.40</b>	<b>TOTAL IMPÔTS</b>		924 691.35		830 000.00		981 239.85
<b>901</b>	<b>TOTAL IMPÔT PERSONNES MORALES</b>		924 691.35		830 000.00		981 239.85
<b>909</b>	<b>AUTRES IMPÔTS</b>						
<b>909.40</b>	<b>IMPÔTS</b>						
909.404.00	Impôt sur les droits de mutation		36 742.65				
909.407.00	Amendes fiscales		29 498.00				
<b>909.40</b>	<b>TOTAL IMPÔTS</b>		66 240.65				
<b>909</b>	<b>TOTAL AUTRES IMPÔTS</b>		66 240.65				
<b>90</b>	<b>TOTAL IMPÔTS</b>	237 024.05	9 088 768.98	210 000.00	9 471 500.00	247 735.25	8 675 957.73
<b>920</b>	<b>PÉRÉQUATION FINANCIÈRE</b>						
<b>920.44</b>	<b>PÉRÉQUATION FINANCIÈRE</b>						
920.444.00	Répartition du fonds de péréquation financière		2 805 407.00		2 811 540.00		2 719 650.00
920.444.03	Aide transitoire du fonds compensation cas rigueur		193 480.00		193 480.00		193 480.00
<b>920.44</b>	<b>TOTAL PÉRÉQUATION FINANCIÈRE</b>		2 998 887.00		3 005 020.00		2 913 130.00
<b>920</b>	<b>TOTAL PÉRÉQUATION FINANCIÈRE</b>		2 998 887.00		3 005 020.00		2 913 130.00

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Comptes Charges</b>	<b>2014 Revenus</b>
<b>93</b>	<b>QUOTE-PART AUX RECETTES</b>						
<b>930</b>	<b>PATENTES &amp; CONCESSIONS</b>						
<b>930.44</b>	<b>PART A DES RECETTES SANS AFFECTATION</b>						
930.440.00	Produit taxe CO2		3 011.85		2 000.00		1 847.80
<b>930.44</b>	<b>TOTAL PART A DES RECETTES SANS AFFECTATION</b>		3 011.85		2 000.00		1 847.80
<b>930</b>	<b>TOTAL PATENTES &amp; CONCESSIONS</b>		3 011.85		2 000.00		1 847.80
<b>932</b>	<b>PART DES COMMUNES AUX REGALES ET PATENTES</b>						
<b>932.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
932.310.00	Parution au B.O.	696.60					
<b>932.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	696.60					
<b>932.41</b>	<b>PATENTES ET CONCESSIONS</b>						
932.411.00	Redevances hydrauliques Salanfe		7 368.30		7 000.00		17 882.55
932.411.01	Redevances hydrauliques Rhône		38 828.35		35 000.00		82 332.85
<b>932.41</b>	<b>TOTAL PATENTES ET CONCESSIONS</b>		46 196.65		42 000.00		100 215.40
<b>932.44</b>	<b>PART A DES RECETTES SANS AFFECTATION</b>						
932.441.00	Redevances et patentes Etablissements publics		2 269.50		3 000.00		2 606.20
932.441.01	Redevances pour appareils et distributeurs		6 221.25		3 500.00		8 122.45
<b>932.44</b>	<b>TOTAL PART A DES RECETTES SANS AFFECTATION</b>		8 490.75		6 500.00		10 728.65
<b>932</b>	<b>TOTAL PART DES COMMUNES AUX REGALES ET PATENTES</b>	696.60	54 687.40		48 500.00		110 944.05
<b>93</b>	<b>TOTAL QUOTE-PART AUX RECETTES</b>	696.60	57 699.25		50 500.00		112 791.85

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2015 Revenus</b>	<b>Comptes Charges</b>	<b>2014 Revenus</b>
<b>94</b>	<b>GÉRANCE DE LA FORTUNE &amp; DES DETTES</b>						
<b>940</b>	<b>SERVICE DE LA DETTE</b>						
<b>940.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
940.318.04	Frais bancaires	10 126.75				1 994.59	
<b>940.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	10 126.75				1 994.59	
<b>940.32</b>	<b>INTÉRÊTS PASSIFS</b>						
940.321.00	Int. comptes courants *	13 241.13		25 000.00		59 927.02	
940.321.01	Intérêts avances à terme*	8 785.55		20 000.00		12 418.30	
940.321.02	Intérêts de retard	1 617.10				5 538.00	
940.321.04	Intérêts versés aux débiteurs *	75 117.61		60 000.00		44 119.60	
940.322.00	Intérêts dettes consolidées *	480 259.25		580 000.00		442 593.22	
<b>940.32</b>	<b>TOTAL INTÉRÊTS PASSIFS</b>	579 020.64		685 000.00		564 596.14	
<b>940.42</b>	<b>REVENUS DES BIENS</b>						
940.422.02	Intérêts créanciers		2.70				41.00
940.422.04	Intérêts retard - frais récupérés		135 146.67		120 000.00		139 062.44
940.424.2	Rachat A.D.B.		24 934.60		10 000.00		20 830.70
<b>940.42</b>	<b>TOTAL REVENUS DES BIENS</b>		160 083.97		130 000.00		159 934.14
<b>940.43</b>	<b>CONTRIBUTIONS</b>						
940.439.00	Produits extraordinaires		7 024.10				17 870.95
<b>940.43</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS</b>		7 024.10				17 870.95
<b>940.49</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>						
940.490.00	Location Lavigerie Off. Instr. pénale				90 000.00		80 000.00
940.490.02	Location bureau APEA				9 600.00		
940.490.04	Location Tuilerie						212 500.00
940.490.05	Location bureau police				15 000.00		15 000.00
940.490.06	Location bureau Intégration				6 000.00		

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
940.490.07	Location bureau Langue et Formation				2 100.00		
940.490.08	Location bureau curatelle				6 000.00		
940.491.150	Part Campus du Scex intérêts		19 320.00		23 000.00		20 959.10
940.491.303	Part Aula CO régional aux intérêts				60 000.00		
940.491.340	Part Centre sportif aux intérêts		55 788.30		60 000.00		61 518.40
940.491.342	Part Salles de sport CO régional aux intérêts				90 000.00		
940.491.541	Part Crèche-garderie intérêts		7 228.50		12 000.00		11 861.80
940.491.621	Part Parking VM aux intérêts		13 433.30		15 000.00		14 314.35
940.491.700	Part eau potable aux intérêts		26 522.00		27 000.00		27 724.40
940.491.712	Part Evacuation eaux intérêts		23 118.25		24 000.00		
<b>940.49</b>	<b>TOTAL IMPUTATIONS INTERNES</b>		145 410.35		439 700.00		443 878.05
<b>940</b>	<b>TOTAL SERVICE DE LA DETTE</b>	589 147.39	312 518.42	685 000.00	569 700.00	566 590.73	621 683.14
<b>942</b>	<b>IMMEUBLES PATRIMOINE FINANCIER</b>						
<b>942.30</b>	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b>						
942.300.00	Commission Bâtiments	10 208.00		10 000.00		10 208.00	
942.301.00	Personnel administratif *	21 886.45		24 500.00		20 566.70	
942.301.01	Personnel T.P. *	8 168.65		7 000.00		6 923.40	
942.301.02	Conciergerie *	31 721.20		15 000.00		10 082.20	
942.303.00	Charges sociales *	6 893.60		5 000.00			
942.303.01	Charges sociales AVS *					3 043.55	
942.303.02	Charges sociales AF *					1 514.95	
942.304.00	Charges sociales LPP *	3 090.65		4 500.00		1 500.00	
942.304.01	Charges sociales LPP fixe *					1 679.45	
942.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	761.25		1 000.00			
942.305.01	Charges sociales AAP+AANP *					331.05	
942.305.02	Charges sociales APG *					279.10	
942.309.00	Autres charges du personnel	1 545.25				124.25	
<b>942.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	84 275.05		67 000.00		56 252.65	
<b>942.31</b>	<b>BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>						
942.313.00	Matériel de conciergerie Bâtiments communaux	25 776.85					
942.314.00	Charges bâtiment "CMS" *	15 130.30		24 000.00		24 178.90	
942.314.001	Entretien bâtiment "CMS"			10 000.00		16 540.10	

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
942.314.01	Charges bât. Grd-Rue 40- Rue Fd Dubois *	18 617.70		28 000.00		29 447.95	
942.314.011	Entretien bât. Gd-Rue 40- Rue Fd Dubois			5 000.00		63 803.65	
942.314.02	Charges "Maison Pierre" *	6 691.60		15 000.00		10 001.55	
942.314.021	Entretien "Maison Pierre"	1 140.35		2 000.00		1 351.70	
942.314.04	Charges Tuilerie Central	17 831.93				45 595.20	
942.314.041	Entretien Tuilerie Central					2 391.20	
942.314.05	Charges Tuilerie Sud	28 345.10		25 000.00		34 329.55	
942.314.051	Entretien Tuilerie Sud			6 000.00			
942.314.06	Charges Arsenal du Scex *	1 598.20		1 000.00		1 410.50	
942.314.061	Entretien Arsenal du Scex	214.70		5 000.00		1 725.15	
942.314.07	Charges Lavigerie	51 619.40					
942.318.00	Frais d'administration des titres			4 000.00		3 551.10	
942.318.03	Honoraires	10 143.90					
942.318.05	Frais de sinistre	33 413.00					
942.318.10	Assurance bâtiments Tuilerie *	18 100.85					
942.319.00	Frais divers	17 469.10		1 000.00		1 962.90	
<b>942.31</b>	<b>TOTAL BIENS, SERVICES &amp; MARCH.</b>	<b>246 092.98</b>		<b>126 000.00</b>		<b>236 289.45</b>	
<b>942.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>						
942.330.00	Amortissement patrimoine financier *	30 000.00		30 000.00			
<b>942.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES</b>	<b>30 000.00</b>		<b>30 000.00</b>			
<b>942.42</b>	<b>REVENUS DES BIENS</b>						
942.422.02	Produits actions et obligations		141 893.25		90 000.00		138 224.56
942.422.03	Tantièmes Holdigaz		30 000.00		30 000.00		30 000.00
942.423.00	Locations Bât. CMS		85 740.00		80 000.00		83 240.00
942.423.001	Participation s/charges Bât. CMS		19 148.00		15 000.00		22 176.10
942.423.01	Locations Bât. Central + Rue F. Dubois		76 200.00		75 000.00		84 600.00
942.423.011	Participation s/charges Bât. du Central + Rue F.D		14 693.05		20 000.00		22 458.65
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		10 000.00		8 400.00
942.423.03	Location Tuilerie salle commune		7 025.00				675.00
942.423.05	Location Tuilerie Sud		34 037.00		73 600.00		
942.423.051	Participation s/charges Tuilerie Sud		4 250.00				
942.423.09	Locations terrains + places + DDP		23 589.90		15 000.00		17 287.50
942.423.091	DDP Perris		38 598.00		38 000.00		38 598.00
942.423.11	Locations Arsenal du Scex		27 120.00		25 000.00		

<b>Comptes de fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
942.423.12	Location Lavigerie		28 200.00				
942.423.120	Lavigerie Participation Bas-Valais		100 335.80				
942.423.14	Location Salle la Corniche		1 350.00				100.00
942.423.15	Location Caveau des Vignerons		1 100.00				450.00
942.424.00	Gain patrimoine financier		1 500.00				321 285.70
942.429.00	Revenu AITEJ		100 000.00		60 000.00		60 000.00
942.429.01	Panneaux photovoltaïques Tuilerie		13 086.00		13 000.00		8 536.30
942.429.02	Recettes diverses		69 700.00				
<b>942.42</b>	<b>TOTAL REVENUS DES BIENS</b>		<b>873 966.00</b>		<b>592 600.00</b>		<b>884 031.81</b>
<b>942.49</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>						
942.490.00	Lavigerie Minist. public Part de St-Maurice		46 545.82				10 100.00
942.490.02	Location Tuilerie Central bureau APEA		9 600.00				
942.490.05	Location bureau police		15 000.00				
942.490.06	Location Tuilerie Central bureau intégration		6 000.00				
942.490.07	Location Tuilerie Central Langue et formation		2 100.00				
942.490.08	Location Tuilerie Central Curatelle officielle		6 000.00				
<b>942.49</b>	<b>TOTAL IMPUTATIONS INTERNES</b>		<b>85 245.82</b>				<b>10 100.00</b>
<b>942</b>	<b>TOTAL IMMEUBLES PATRIMOINE FINANCIER</b>	<b>360 368.03</b>	<b>959 211.82</b>	<b>223 000.00</b>	<b>592 600.00</b>	<b>292 542.10</b>	<b>894 131.81</b>
<b>94</b>	<b>TOTAL GÉRANCE DE LA FORTUNE &amp; DES DETTES</b>	<b>949 515.42</b>	<b>1 271 730.24</b>	<b>908 000.00</b>	<b>1 162 300.00</b>	<b>859 132.83</b>	<b>1 515 814.95</b>
<b>9</b>	<b>TOTAL FINANCES ET IMPÔTS</b>	<b>1 187 236.07</b>	<b>13 417 085.47</b>	<b>1 118 000.00</b>	<b>13 689 320.00</b>	<b>1 106 868.08</b>	<b>13 217 694.53</b>
	<b>Total compte de fonctionnement</b>	<b>23 538 937.83</b>	<b>23 244 732.03</b>	<b>24 265 790.00</b>	<b>22 962 980.00</b>	<b>23 321 137.74</b>	<b>22 769 998.65</b>
	<b>Excédent de revenus ou de charges</b>		<b>294 205.80</b>		<b>1 302 810.00</b>		<b>551 139.09</b>

## **Détail des comptes d'investissement**

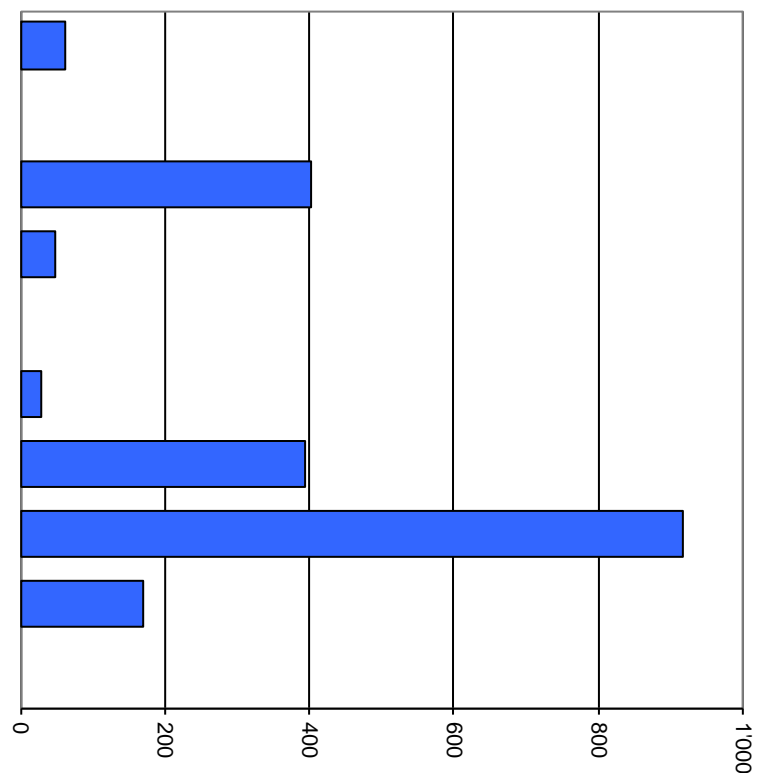


## Comptes des investissements selon les tâches, dépenses

0	Administration générale	3.1%	63'540
1	Sécurité publique	0.0%	0
2	Enseignement et formation	19.9%	403'376
3	Culture, loisirs et culte	2.4%	47'666
4	Santé	0.0%	0
5	Prévoyance sociale	1.5%	29'619
6	Trafic	19.4%	393'815
7	Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	45.4%	918'536
8	Economie publique, yc services industriels	8.3%	168'778
9	Finances et impôts	0.0%	0

**Total**

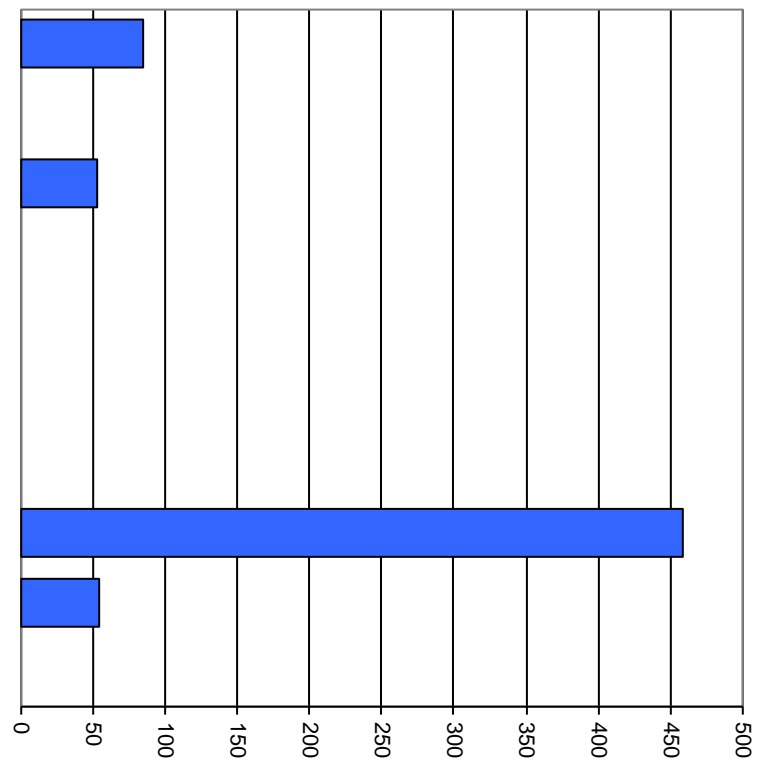
**2'025'331**



Milliers

## Comptes des investissements selon les tâches, recettes

0	Administration générale	12.9%	84'014
1	Sécurité publique	0.0%	0
2	Enseignement et formation	8.0%	52'010
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	70.7%	459'042
8	Economie publique, yc services industriels	8.4%	54'405
9	Finances et impôts	0.0%	0
<b>Total</b>			<b>649'471</b>



Milliers

<b>Remarque</b>	Aucune provision n'a été comptabilisée pour les postes dont les travaux n'ont pas débuté en 2015. Pour la majorité de ces comptes, les travaux ont été reportés sous l'exercice 2016. Cette remarque générale évite un commentaire identique pour bon nombre de comptes.
<b>029.503.00</b>	Factures finales reçues en 2015 et non provisionnées lors du bouclage 2014. Mettre en regard des comptes de recettes n° 029.610.00 et 029.661.01.
<b>303.503.02</b>	L'acquisition du bâtiment et l'établissement de la PPE y relative n'ont pas été finalisés durant l'année écoulée, mais le seront en 2016. A fin 2015, ce poste se trouve dans les comptes de l'Association du CO.
<b>342.503.01</b>	L'acquisition du bâtiment et l'établissement de la PPE y relative n'ont pas été finalisés durant l'année écoulée, mais le seront en 2016. A fin 2015, ce poste se trouve dans les comptes de l'Association du CO.
<b>610.561.00</b>	Le montant budgété se reposait sur des indications fournies par le Canton du VS ; montant au final sous-estimé par ce dernier.
<b>620.501.00</b>	Un montant de CHF 167'464.45 est à mettre à la charge de la route « Ile d'Epines ». Le solde d'environ CHF 40'000.— se répartit entre plusieurs autres projets effectués durant l'année écoulée.
<b>620.502.00</b>	Frais de renouvellement / remplacement de candélabres. Les investissements « hors sol » sont à prendre en charge par ce service.
<b>840.503.00</b>	La provision estimée dans les comptes 2014 n'a pas suffi à couvrir les coûts réels relatifs à l'éclairage de la Grotte.

<b>Comptes d'investissement</b>		<b>Comptes Dépenses</b>	<b>2015 Recettes</b>	<b>Budget Dépenses</b>	<b>2015 Recettes</b>	<b>Comptes Dépenses</b>	<b>2014 Recettes</b>
<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>						
<b>02</b>	<b>ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>						
<b>029</b>	<b>ADMINISTRATION GÉNÉRALE, DIVERS</b>						
<b>029.50</b>	<b>INVESTISSEMENTS</b>						
029.503.00	Bureau communal Réfection					19 001.15	
029.503.01	Hôtel de Ville Fenêtres	43 261.80				232 038.57	
029.506.00	Gestion du temps	2 778.30				21 181.85	
029.506.01	Véhicule service de conciergerie	17 500.00		30 000.00			
<b>029.50</b>	<b>TOTAL INVESTISSEMENTS</b>	<b>63 540.10</b>		<b>30 000.00</b>		<b>272 221.57</b>	
<b>029.61</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
029.610.00	Contribution Bourgeoisie Fenêtres Hôtel de Ville		29 401.30				115 368.15
<b>029.61</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		<b>29 401.30</b>				<b>115 368.15</b>
<b>029.66</b>	<b>SUBVENTIONS ACQUISES</b>						
029.661.01	Subventions cantonales Fenêtres Hôtel de Ville		54 613.00				60 000.00
<b>029.66</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES</b>		<b>54 613.00</b>				<b>60 000.00</b>
<b>029</b>	<b>TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE, DIVERS</b>	<b>63 540.10</b>	<b>84 014.30</b>	<b>30 000.00</b>		<b>272 221.57</b>	<b>175 368.15</b>
<b>02</b>	<b>TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>	<b>63 540.10</b>	<b>84 014.30</b>	<b>30 000.00</b>		<b>272 221.57</b>	<b>175 368.15</b>
<b>0</b>	<b>TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>	<b>63 540.10</b>	<b>84 014.30</b>	<b>30 000.00</b>		<b>272 221.57</b>	<b>175 368.15</b>

<b>Comptes d'investissement</b>		<b>Comptes Dépenses</b>	<b>2015 Recettes</b>	<b>Budget Dépenses</b>	<b>2015 Recettes</b>	<b>Comptes Dépenses</b>	<b>2014 Recettes</b>
<b>1</b>	<b>SÉCURITÉ PUBLIQUE</b>						
<b>16</b>	<b>PROTECTION POPULATION &amp; DES BIENS CULTURELS</b>						
<b>160</b>	<b>PROTECTION CIVILE</b>						
<b>160.50</b>	<b>INVESTISSEMENTS</b>						
160.503.00	Abri PCi					6 571.55	
<b>160.50</b>	<b>TOTAL INVESTISSEMENTS</b>					6 571.55	
<b>160</b>	<b>TOTAL PROTECTION CIVILE</b>					6 571.55	
<b>16</b>	<b>TOTAL PROTECTION POPULATION &amp; DES BIENS CULTURELS</b>					6 571.55	
<b>1</b>	<b>TOTAL SÉCURITÉ PUBLIQUE</b>					6 571.55	

<b>Comptes d'investissement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
<b>2</b>	<b>ENSEIGNEMENT &amp; FORMATION</b>						
<b>21</b>	<b>ECOLES PUBLIQUES OBLIGAT.</b>						
<b>210</b>	<b>ECOLES PRIMAIRES ET ENFANTINES</b>						
<b>210.50</b>	<b>INVESTISSEMENTS</b>						
210.503.02	Ecole primaire 1 + 2	288 102.91		300 000.00		90 805.95	
210.506.00	Mobilier Ecole primaire Tableaux interactifs	85 178.50		80 000.00		84 665.45	
<b>210.50</b>	<b>TOTAL INVESTISSEMENTS</b>	<b>373 281.41</b>		<b>380 000.00</b>		<b>175 471.40</b>	
<b>210.66</b>	<b>SUBVENTIONS ACQUISES</b>						
210.661.01	Subventions cantonales bâtiment 1 + 2		38 000.00				
210.661.04	Subventions cantonales mobilier		14 010.00		15 000.00		
<b>210.66</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES</b>		<b>52 010.00</b>		<b>15 000.00</b>		
<b>210</b>	<b>TOTAL ECOLES PRIMAIRES ET ENFANTINES</b>	<b>373 281.41</b>	<b>52 010.00</b>	<b>380 000.00</b>	<b>15 000.00</b>	<b>175 471.40</b>	
<b>211</b>	<b>CYCLE D'ORIENTATION</b>						
<b>211.66</b>	<b>SUBVENTIONS ACQUISES</b>						
211.661.00	Subventions cantonales				-250 000.00		
<b>211.66</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES</b>				<b>-250 000.00</b>		
<b>211</b>	<b>TOTAL CYCLE D'ORIENTATION</b>				<b>-250 000.00</b>		

<b>Comptes d'investissement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
<b>213</b>	<b>ECOLES SECONDAIRE et SUPERIEURE</b>						
<b>213.50</b>	<b>INVESTISSEMENTS</b>						
213.503.00	HEP	22 295.00		20 000.00		17 156.75	
<b>213.50</b>	<b>TOTAL INVESTISSEMENTS</b>	22 295.00		20 000.00		17 156.75	
<b>213</b>	<b>TOTAL ECOLES SECONDAIRE et SUPERIEURE</b>	22 295.00		20 000.00		17 156.75	
<b>21</b>	<b>TOTAL ECOLES PUBLIQUES OBLIGAT.</b>	395 576.41	52 010.00	400 000.00	-235 000.00	192 628.15	
<b>23</b>	<b>FORMATION PROFESSIONNELLE</b>						
<b>239</b>	<b>AUTRES TÂCHES LIÉES À LA FORMATION PROF.</b>						
<b>239.52</b>	<b>PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES</b>						
239.526.00	Prêts d'honneur "aide à la formation"	7 800.00		20 000.00		12 275.00	
<b>239.52</b>	<b>TOTAL PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES</b>	7 800.00		20 000.00		12 275.00	
<b>239.62</b>	<b>REMBOURSEMENT PRETS ET PART. PERMANENTES</b>						
239.626.00	Remboursement prêts d'honneur						9 000.00
<b>239.62</b>	<b>TOTAL REMBOURSEMENT PRETS ET PART. PERMANENTES</b>						9 000.00
<b>239</b>	<b>TOTAL AUTRES TÂCHES LIÉES À LA FORMATION PROF.</b>	7 800.00		20 000.00		12 275.00	9 000.00
<b>23</b>	<b>TOTAL FORMATION PROFESSIONNELLE</b>	7 800.00		20 000.00		12 275.00	9 000.00
<b>2</b>	<b>TOTAL ENSEIGNEMENT &amp; FORMATION</b>	403 376.41	52 010.00	420 000.00	-235 000.00	204 903.15	9 000.00

<b>Comptes d'investissement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
<b>3</b>	<b>CULTURE, LOISIRS &amp; CULTE</b>						
<b>30</b>	<b>ENCOURAGEMENT À LA CULTURE</b>						
<b>303</b>	<b>SOCIÉTÉS LOCALES</b>						
<b>303.50</b>	<b>INVESTISSEMENTS</b>						
303.503.02	Aula CO régional			3 000 000.00			
303.503.03	Bât. Tuilerie Nord	11 883.00				329 923.80	
<b>303.50</b>	<b>TOTAL INVESTISSEMENTS</b>	11 883.00		3 000 000.00		329 923.80	
<b>303</b>	<b>TOTAL SOCIÉTÉS LOCALES</b>	11 883.00		3 000 000.00		329 923.80	
<b>30</b>	<b>TOTAL ENCOURAGEMENT À LA CULTURE</b>	11 883.00		3 000 000.00		329 923.80	
<b>34</b>	<b>SPORTS</b>						
<b>340</b>	<b>CENTRE SPORTIF</b>						
<b>340.50</b>	<b>INVESTISSEMENTS</b>						
340.503.00	Centre sportif scolaire			65 000.00		90 538.15	
340.506.00	Billetterie piscine CSS	35 783.01		30 000.00			
<b>340.50</b>	<b>TOTAL INVESTISSEMENTS</b>	35 783.01		95 000.00		90 538.15	
<b>340</b>	<b>TOTAL CENTRE SPORTIF</b>	35 783.01		95 000.00		90 538.15	
<b>342</b>	<b>TERRAINS &amp; INSTALLATIONS DE SPORTS</b>						
<b>342.50</b>	<b>INVESTISSEMENTS</b>						
342.503.01	Salles sport CO régional			4 500 000.00		23 803.20	



<b>Comptes d'investissement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
342.506.01	Skatepark					49 976.50	
<b>342.50</b>	<b>TOTAL INVESTISSEMENTS</b>			4 500 000.00		73 779.70	
<b>342.61</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
342.610.00	Contributions de tiers Projet Pumptrack						1 000.00
<b>342.61</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						1 000.00
<b>342.66</b>	<b>SUBVENTIONS ACQUISES</b>						
342.661.00	Subventions cantonales						3 315.00
<b>342.66</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES</b>						3 315.00
<b>342</b>	<b>TOTAL TERRAINS &amp; INSTALLATIONS DE SPORTS</b>			4 500 000.00		73 779.70	4 315.00
<b>34</b>	<b>TOTAL SPORTS</b>	35 783.01		4 595 000.00		164 317.85	4 315.00
<b>3</b>	<b>TOTAL CULTURE, LOISIRS &amp; CULTTE</b>	47 666.01		7 595 000.00		494 241.65	4 315.00

<b>Comptes d'investissement</b>		<b>Comptes Dépenses</b>	<b>2015 Recettes</b>	<b>Budget Dépenses</b>	<b>2015 Recettes</b>	<b>Comptes Dépenses</b>	<b>2014 Recettes</b>
<b>5</b>	<b>PRÉVOYANCE SOCIALE</b>						
<b>55</b>	<b>HANDICAPÉS</b>						
<b>550.56</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDEES</b>						
550.561.00	Part aux institutions pour handicapés	29 618.69		25 000.00		30 394.91	
<b>550.56</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACCORDEES</b>	29 618.69		25 000.00		30 394.91	
<b>55</b>	<b>TOTAL HANDICAPÉS</b>	29 618.69		25 000.00		30 394.91	
<b>5</b>	<b>TOTAL PRÉVOYANCE SOCIALE</b>	29 618.69		25 000.00		30 394.91	

<b>Comptes d'investissement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
<b>6</b>	<b>TRAFIC</b>						
<b>610</b>	<b>ROUTES CANTONALES</b>						
<b>610.5</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDEES</b>						
<b>610.50</b>	<b>INVESTISSEMENTS</b>						
610.501.00	Avenue d'Agaune					2 693 853.98	
610.501.03	Rte d'Epinassey piste cyclable			50 000.00			
<b>610.50</b>	<b>TOTAL INVESTISSEMENTS</b>			50 000.00		2 693 853.98	
<b>610.56</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDEES</b>						
610.561.00	Part à la construction des routes cantonales *	62 457.95		41 500.00		161 285.40	
<b>610.56</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACCORDEES</b>	62 457.95		41 500.00		161 285.40	
<b>610.5</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACCORDEES</b>	62 457.95		91 500.00		2 855 139.38	
<b>610.66</b>	<b>SUBVENTIONS ACQUISES</b>						
610.661.00	Subventions cantonales						600 000.00
<b>610.66</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES</b>						600 000.00
<b>610</b>	<b>TOTAL ROUTES CANTONALES</b>	62 457.95		91 500.00		2 855 139.38	600 000.00
<b>620</b>	<b>ROUTES COMMUNALES</b>						
<b>620.50</b>	<b>INVESTISSEMENTS</b>						
620.501.00	Routes communales	206 630.86		150 000.00		165 963.97	
620.501.03	Zones 30 Km/h					67 928.15	
620.501.07	Ch. de la Tuilerie			250 000.00			
620.502.00	Eclairage public	14 496.55				29 597.26	

<b>Comptes d'investissement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
620.506.00	Véhicules T.P.	110 230.00		111 000.00		100 000.00	
<b>620.50</b>	<b>TOTAL INVESTISSEMENTS</b>	331 357.41		511 000.00		363 489.38	
<b>620</b>	<b>TOTAL ROUTES COMMUNALES</b>	331 357.41		511 000.00		363 489.38	
<b>621</b>	<b>PARKINGS</b>						
<b>621.50</b>	<b>INVESTISSEMENTS</b>						
621.501.03	Gestion des parkings					3 945.95	
621.503.00	Parking Val de Marne			20 000.00			
<b>621.50</b>	<b>TOTAL INVESTISSEMENTS</b>			20 000.00		3 945.95	
<b>621</b>	<b>TOTAL PARKINGS</b>			20 000.00		3 945.95	
<b>6</b>	<b>TOTAL TRAFIC</b>	393 815.36		622 500.00		3 222 574.71	600 000.00

<b>Comptes d'investissement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
<b>7</b>	<b>PROTECTION ET AMÉNAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT</b>						
<b>70</b>	<b>SERVICE DES EAUX</b>						
<b>700</b>	<b>SERVICE DES EAUX</b>						
<b>700.50</b>	<b>INVESTISSEMENTS</b>						
700.501.00	Réseau Eau	8 850.00				74 575.00	
700.501.08	Source du Martolet	12 226.55		100 000.00		150 398.35	
700.501.11	Réseau Av. d'Agaune					9 819.40	
700.501.15	Réseau Eau Mex Traitement			50 000.00			
700.501.16	Réseau d'eau ch. Tuilerie			65 000.00			
<b>700.50</b>	<b>TOTAL INVESTISSEMENTS</b>	<b>21 076.55</b>		<b>215 000.00</b>		<b>234 792.75</b>	
<b>700.61</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
700.610.00	Taxes de raccordement au réseau d'eau		7 093.40		20 000.00		31 065.60
700.610.08	Participation CFF Source Martolet		4 629.65		50 000.00		87 040.59
<b>700.61</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		<b>11 723.05</b>		<b>70 000.00</b>		<b>118 106.19</b>
<b>700</b>	<b>TOTAL SERVICE DES EAUX</b>	<b>21 076.55</b>	<b>11 723.05</b>	<b>215 000.00</b>	<b>70 000.00</b>	<b>234 792.75</b>	<b>118 106.19</b>
<b>70</b>	<b>TOTAL SERVICE DES EAUX</b>	<b>21 076.55</b>	<b>11 723.05</b>	<b>215 000.00</b>	<b>70 000.00</b>	<b>234 792.75</b>	<b>118 106.19</b>
<b>71</b>	<b>ASSAINISSEMENT EAUX USÉES</b>						
<b>710</b>	<b>ASSAINISSEMENT EAUX USÉES</b>						
<b>710.50</b>	<b>INVESTISSEMENTS</b>						
710.501.06	Collecteur de la Tuilerie			150 000.00			
710.501.09	Canalisations eaux claires et usées	-5 776.20				32 676.40	
710.501.11	Collecteur Av. d'Agaune					247 048.10	
710.501.12	Séparatif Rte d'Epinassey			20 000.00			
710.501.13	Collecteur Ile d'Epine	53 715.00		60 000.00			
710.503.00	Step de Mex	513 129.50		500 000.00		26 444.82	

<b>Comptes d'investissement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
<b>710.50</b>	<b>TOTAL INVESTISSEMENTS</b>	561 068.30		730 000.00		306 169.32	
<b>710.61</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
710.610.00	Taxes de raccordement aux égouts		43 620.85		50 000.00		175 633.55
710.661.00	Subventions cantonales PGEE		41 603.00				
710.661.01	Subventions cantonales Step de Mex		197 094.80		170 000.00		
<b>710.61</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		282 318.65		220 000.00		175 633.55
<b>710</b>	<b>TOTAL ASSAINISSEMENT EAUX USÉES</b>	561 068.30	282 318.65	730 000.00	220 000.00	306 169.32	175 633.55
<b>71</b>	<b>TOTAL ASSAINISSEMENT EAUX USÉES</b>	561 068.30	282 318.65	730 000.00	220 000.00	306 169.32	175 633.55
<b>72</b>	<b>TRAITEMENT DES DÉCHETS</b>						
<b>720</b>	<b>TRAITEMENT DES DÉCHETS</b>						
<b>720.50</b>	<b>INVESTISSEMENTS</b>						
720.506.00	Benne compactrice Mex			30 000.00			
<b>720.50</b>	<b>TOTAL INVESTISSEMENTS</b>			30 000.00			
<b>720</b>	<b>TOTAL TRAITEMENT DES DÉCHETS</b>			30 000.00			
<b>72</b>	<b>TOTAL TRAITEMENT DES DÉCHETS</b>			30 000.00			

<b>Comptes d'investissement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
<b>74</b>	<b>CIMETIERE</b>						
<b>740</b>	<b>CIMETIERE</b>						
<b>740.50</b>	<b>INVESTISSEMENTS</b>						
740.503.00	Colombarium					-12 265.95	
<b>740.50</b>	<b>TOTAL INVESTISSEMENTS</b>					-12 265.95	
<b>740</b>	<b>TOTAL CIMETIERE</b>					-12 265.95	
<b>74</b>	<b>TOTAL CIMETIERE</b>					-12 265.95	
<b>75</b>	<b>CORRECTION DES EAUX</b>						
<b>750.50</b>	<b>INVESTISSEMENTS</b>						
750.561.00	Correction Rhône 3			18 000.00			
<b>750.50</b>	<b>TOTAL INVESTISSEMENTS</b>			18 000.00			
<b>75</b>	<b>TOTAL CORRECTION DES EAUX</b>			18 000.00			
<b>76</b>	<b>PROTECTION EBOULEMENTS</b>						
<b>760.50</b>	<b>INVESTISSEMENTS</b>						
760.501.00	Falaises des Fingles	193 205.20		480 000.00		623 233.60	
760.501.01	Torrents - Digués	2 980.10					
760.501.02	Barrages St-Barthélémy	131 734.25		100 000.00		47 009.30	
760.501.03	Filets protection Mex					-6 963.05	
760.501.04	Torrent du St-Barthélémy	-11 707.90					
<b>760.50</b>	<b>TOTAL INVESTISSEMENTS</b>	316 211.65		580 000.00		663 279.85	

<b>Comptes d'investissement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
<b>760.66</b>	<b>SUBVENTIONS ACQUISES</b>						
760.661.00	Subventions cantonales Falaises des Fingles		100 000.00		405 000.00		544 400.00
760.661.04	Subventions cantonales Barrage St-Barthélémy		65 000.00		65 000.00		
<b>760.66</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES</b>		165 000.00		470 000.00		544 400.00
<b>76</b>	<b>TOTAL PROTECTION EBOULEMENTS</b>	316 211.65	165 000.00	580 000.00	470 000.00	663 279.85	544 400.00
<b>79</b>	<b>AMÉNAGEMENT</b>						
<b>790</b>	<b>AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE</b>						
<b>790.50</b>	<b>INVESTISSEMENTS</b>						
790.500.00	Terrains zone I.G. No 2133					26 800.00	
790.500.04	Révision plan aménagement de zone	20 179.65		90 000.00		36 280.95	
790.500.05	Renouvellement de la mensuration officielle			67 000.00		23 164.65	
790.501.01	Etude place du village de Mex					-6 277.80	
<b>790.50</b>	<b>TOTAL INVESTISSEMENTS</b>	20 179.65		157 000.00		79 967.80	
<b>790.60</b>	<b>TRANSFERT PATRIMOINE</b>						
790.661.01	Subventions cantonales Révision PAZ				10 000.00		
<b>790.60</b>	<b>TOTAL TRANSFERT PATRIMOINE</b>				10 000.00		
<b>790</b>	<b>TOTAL AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE</b>	20 179.65		157 000.00	10 000.00	79 967.80	
<b>79</b>	<b>TOTAL AMÉNAGEMENT</b>	20 179.65		157 000.00	10 000.00	79 967.80	
<b>7</b>	<b>TOTAL PROTECTION ET AMÉNAGEMENT DE L'ENVIRONNEME</b>	918 536.15	459 041.70	1 730 000.00	770 000.00	1 271 943.77	838 139.74



<b>Comptes d'investissement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
<b>8</b>	<b>ÉCONOMIE PUBLIQUE</b>						
<b>83</b>	<b>TOURISME</b>						
<b>830</b>	<b>TOURISME</b>						
<b>830.50</b>	<b>INVESTISSEMENTS</b>						
830.506.00	Réfection bureaux office tourisme					52 895.85	
830.565.00	Site du Martolet	9 736.35					
830.565.01	Pro Agauno (2015-2022)	50 000.00		50 000.00			
<b>830.50</b>	<b>TOTAL INVESTISSEMENTS</b>	<b>59 736.35</b>		<b>50 000.00</b>		<b>52 895.85</b>	
<b>830</b>	<b>TOTAL TOURISME</b>	<b>59 736.35</b>		<b>50 000.00</b>		<b>52 895.85</b>	
<b>83</b>	<b>TOTAL TOURISME</b>	<b>59 736.35</b>		<b>50 000.00</b>		<b>52 895.85</b>	
<b>84</b>	<b>INDUST. ARTISANAT &amp; COMM.</b>						
<b>840</b>	<b>INDUST. ARTISANAT &amp; COMM.</b>						
<b>840.50</b>	<b>INVESTISSEMENTS</b>						
840.503.00	Bât. Grottes aux Féés	12 945.80				127 274.55	
<b>840.50</b>	<b>TOTAL INVESTISSEMENTS</b>	<b>12 945.80</b>				<b>127 274.55</b>	
<b>840</b>	<b>TOTAL INDUST. ARTISANAT &amp; COMM.</b>	<b>12 945.80</b>				<b>127 274.55</b>	
<b>84</b>	<b>TOTAL INDUST. ARTISANAT &amp; COMM.</b>	<b>12 945.80</b>				<b>127 274.55</b>	

<b>Comptes d'investissement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2015</b>	<b>Budget</b>	<b>2015</b>	<b>Comptes</b>	<b>2014</b>
		<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
<b>86</b>	<b>ENERGIE</b>						
<b>860</b>	<b>ELECTRICITÉ</b>						
<b>860.50</b>	<b>INVESTISSEMENTS</b>						
860.501.02	Eclairage public Route d'Epinassey			30 000.00			
860.501.07	Eclairage public Ile d'Epine	72 673.25		80 000.00			
860.501.10	Réseau basse tension	22 118.00		25 000.00			
860.501.16	Réseau électrique éclairage public	1 305.00					
860.501.19	EP Ch. de la Tuilerie			50 000.00			
860.501.21	Réseau Av. d'Agaune					387 894.95	
860.501.22	Réseau électrique de Mex					-183 580.00	
<b>860.50</b>	<b>TOTAL INVESTISSEMENTS</b>	96 096.25		185 000.00		204 314.95	
<b>860.61</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>						
860.610.00	Taxes de raccordement au réseau électrique		54 405.00		60 000.00		116 415.00
<b>860.61</b>	<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		54 405.00		60 000.00		116 415.00
<b>860</b>	<b>TOTAL ELECTRICITÉ</b>	96 096.25	54 405.00	185 000.00	60 000.00	204 314.95	116 415.00
<b>86</b>	<b>TOTAL ENERGIE</b>	96 096.25	54 405.00	185 000.00	60 000.00	204 314.95	116 415.00
<b>8</b>	<b>TOTAL ÉCONOMIE PUBLIQUE</b>	168 778.40	54 405.00	235 000.00	60 000.00	384 485.35	116 415.00
	<b>Total compte d'investissement</b>	2 025 331.12	649 471.00	10 657 500.00	595 000.00	5 887 336.66	1 743 237.89
	<b>Investissements nets</b>		1 375 860.12		10 062 500.00		4 144 098.77

**Détail du bilan**

<b>COMMUNE DE ST-MAURICE</b>		<b>Bilan 2015</b>	<b>Bilan 2014</b>
<b>B1</b>	<b>ACTIF</b>		
<b>B10</b>	<b>PATRIMOINE FINANCIER</b>		
<b>B10.10</b>	<b>DISPONIBILITÉS</b>		
<b>B10.100</b>	<b>CAISSE</b>		
B10.100.00	Caisse	14 993.25	528.55
B10.100.02	Caisse Contrôle des habitants	3 365.50	1 500.10
B10.100.03	Caisse Mex		2 353.75
B10.100.101	Caisse Curatelle officielle	600.00	
B10.100.113	Caisse Police	3 744.40	500.00
B10.100.54	Caisse Crèche-garderie	634.80	40.70
B10.100.83	Caisse Office Tourisme	1 979.20	2 079.30
<b>B10.100</b>	<b>CAISSE</b>	<b>25 317.15</b>	<b>7 002.40</b>
<b>B10.101</b>	<b>COMPTES POSTAUX</b>		
B10.101.00	CCP - 19-320-0	43 491.64	96 222.26
B10.101.01	CCP - 17-560729-8 Police	3 210.83	33 136.20
B10.101.03	CCP - Mex	155.25	18 141.75
B10.101.54	CCP - 17-785236-3 Crèche-garderie	1 866.12	1 814.07
<b>B10.101</b>	<b>COMPTES POSTAUX</b>	<b>48 723.84</b>	<b>149 314.28</b>
<b>B10.102</b>	<b>BANQUES</b>		
B10.102.02	BCVs 100.990.94.04 sports+jumelage	406.25	329.30
B10.102.04	BCVs A0186.08.40 Tuilerie		54.00
<b>B10.102</b>	<b>BANQUES</b>	<b>406.25</b>	<b>383.30</b>
<b>B10.10</b>	<b>DISPONIBILITÉS</b>	<b>74 447.24</b>	<b>156 699.98</b>
<b>B10.11</b>	<b>AVOIRS PATRI. FINANCIER</b>		
<b>B10.112</b>	<b>IMPÔTS À ENCAISSER DÉBITEURS / CONTRIBUABLES</b>		
B10.112.00	Débiteurs collectifs	5 203 859.18	3 610 754.22
B10.112.02	Impôts à notifier	8 739 413.00	9 070 259.45
<b>B10.112</b>	<b>IMPÔTS À ENCAISSER DÉBITEURS / CONTRIBUABLES</b>	<b>13 943 272.18</b>	<b>12 681 013.67</b>
<b>B10.115</b>	<b>AUTRES DÉBITEURS</b>		
B10.115.02	Débiteurs APEA	1 640.00	3 311.00
B10.115.03	Autres débiteurs Mex	20 265.40	23 883.20
B10.115.113	Débiteurs police	18 870.00	4 335.00
B10.115.211	Débiteurs Tuilerie	10 568.40	12 311.95
B10.115.54	Débiteurs Crèche - garderie	7 954.60	9 447.00
<b>B10.115</b>	<b>AUTRES DÉBITEURS</b>	<b>59 298.40</b>	<b>53 288.15</b>
<b>B10.11</b>	<b>AVOIRS PATRI. FINANCIER</b>	<b>14 002 570.58</b>	<b>12 734 301.82</b>
<b>B10.12</b>	<b>PLACEMENTS PATRIMOINE FINANCIER</b>		
<b>B10.121</b>	<b>ACTIONS &amp; PARTS SOCIALES</b>		
B10.121.01	Club d'aviation des Placettes, Bex	1.00	1.00

<b>COMMUNE DE ST-MAURICE</b>		<b>Bilan</b>	<b>Bilan</b>
		<b>2015</b>	<b>2014</b>
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
B10.121.06	Satom	1 001.00	1 001.00
B10.121.07	CCF SA	7 000.00	7 000.00
B10.121.08	Radio Rhône SA	1 287.50	1 287.50
B10.121.09	BCVs SA	3 000.00	3 000.00
B10.121.10	TéléMarécottes SA	5 000.00	5 000.00
B10.121.11	Cellviosa	1 000.00	1 000.00
B10.121.12	CRTO	1 000.00	1 000.00
B10.121.13	Valais Incoming SA	100.00	100.00
B10.121.14	Parts sociales SCHM Mex	1.00	1.00
B10.121.15	Cie Navigation sur le lac Léman	3 000.00	3 000.00
B10.121.16	Chablais Tourisme SA	3 500.00	3 500.00
B10.121.18	TPC SA	300.00	300.00
B10.121.32	Radio Chablais SA	14 000.00	14 000.00
<b>B10.121</b>	<b>ACTIONS &amp; PARTS SOCIALES</b>	<b>1 849 091.50</b>	<b>1 849 091.50</b>
<b>B10.122</b>	<b>PRÊTS</b>		
B10.122.801	Prêt au Théâtre Martolet	380 000.00	600 000.00
B10.122.900	Prêt A.I.T.E.J.	170 000.00	212 500.00
<b>B10.122</b>	<b>PRÊTS</b>	<b>550 000.00</b>	<b>812 500.00</b>
<b>B10.123</b>	<b>IMMEUBLES &amp; TERRAINS PATRIMOINE FINANCIER</b>		
B10.123.00	Maison de la Pierre (parcelle 165)	985 627.40	985 627.40
B10.123.01	Bâtiment Lavigerie (parcelle 215)	2 315 472.93	242 553.28
B10.123.02	Bâtiment du feu		180 000.00
B10.123.03	Bâtiment Av. Simplon 5 (parcelle 318)	909 651.05	875 060.90
B10.123.04	Bâtiment du Central (parcelle 159)	125 694.80	99 029.00
B10.123.05	Campus du Scex (parcelle 400)	1 970 341.00	1 970 341.00
B10.123.06	Bâtiment Rue F. Dubois 42 (parcelle 2763)	250 000.00	250 000.00
B10.123.07	Caveau des vigneron (parcelle 211)	20 000.00	20 000.00
B10.123.09	Cave Keller	1.00	1.00
B10.123.10	Les Perris (parcelle 2375)	800 007.55	800 007.55
B10.123.100	Terrains des Iles	1.00	1.00
B10.123.101	Terrains de l'île d'Épine	45 375.00	45 375.00
B10.123.102	Terrains des Perrières	161 085.00	161 085.00
B10.123.103	Terrains du Glarier	155 553.65	155 553.65
B10.123.104	Immeubles du Scex (dépôt voirie)	1.00	1.00
B10.123.105	Terrains de la Preyse	3 500.00	3 500.00
B10.123.106	Terrain parcelle 2806	8 000.00	8 000.00
B10.123.107	Ex-Arsenal du Scex (parcelle 391)	183 144.25	183 144.25
B10.123.11	Bâtiment Duc (parcelles 108-109-110)	669 853.29	608 796.66
B10.123.12	Tuilerie sud et centrale (parcelle 320)	954 800.13	76 171.35
B10.123.13	Terrain de jeu Cettou (parcelle 1395)	60 000.00	60 000.00
<b>B10.123</b>	<b>IMMEUBLES &amp; TERRAINS PATRIMOINE FINANCIER</b>	<b>9 618 109.05</b>	<b>6 724 248.04</b>
<b>B10.129</b>	<b>AUTRES PLACEMENTS</b>		
B10.129.00	Centrale photovoltaïque C.O.	218 587.05	218 587.05
<b>B10.129</b>	<b>AUTRES PLACEMENTS</b>	<b>218 587.05</b>	<b>218 587.05</b>

<b>COMMUNE DE ST-MAURICE</b>		<b>Bilan 2015</b>	<b>Bilan 2014</b>
<b>B10.12</b>	<b>PLACEMENTS PATRIMOINE FINANCIER</b>	12 235 787.60	9 604 426.59
<b>B10.13</b>	<b>ACTIFS TRANSITOIRES PATRIMOINE FINANCIER</b>		
<b>B10.139</b>	<b>ACTIFS TRANSITOIRES</b>		
B10.139.00	Charges payées d'avance	336 484.30	261 980.65
B10.139.02	Produits à recevoir	972 734.81	874 659.58
B10.139.03	Impôt anticipé à récupérer	52 867.95	37 441.10
<b>B10.139</b>	<b>ACTIFS TRANSITOIRES</b>	1 362 087.06	1 174 081.33
<b>B10.13</b>	<b>ACTIFS TRANSITOIRES PATRIMOINE FINANCIER</b>	1 362 087.06	1 174 081.33
<b>B10</b>	<b>PATRIMOINE FINANCIER</b>	27 674 892.48	23 669 509.72
<b>B11</b>	<b>PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>		
<b>B11.14</b>	<b>INVESTISSEMENTS PROPRES PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>		
<b>B11.140</b>	<b>TERRAINS NON BÂTIS</b>		
B11.140.00	Terrains La Borette	118 000.00	118 000.00
B11.140.342	Terrains du Scex No 395 - 396 - 397 - 2133	278 000.00	278 224.60
B11.140.790	Quartier du Glarier	242 000.00	242 000.00
B11.140.791	Terrains "Marais"	1.00	1.00
B11.140.793	Place du village de Mex	21 000.00	21 000.00
<b>B11.140</b>	<b>TERRAINS NON BÂTIS</b>	659 001.00	659 225.60
<b>B11.141</b>	<b>OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL</b>		
B11.141.000	Routes communales	878 000.00	697 000.00
B11.141.200	Routes cantonales	1.00	1.00
B11.141.210	Groupe scolaire aménagements extérieurs	265 000.00	285 000.00
B11.141.330	Place de Jeux Beaulieu	79 000.00	87 000.00
B11.141.342	Terrain de football du Scex	76 000.00	84 000.00
B11.141.3421	Terrains de tennis	53 000.00	59 000.00
B11.141.3422	Skatepark	41 000.00	45 000.00
B11.141.390	Step de Mex	326 000.00	40 000.00
B11.141.6100	Avenue d'Agaune	5 276 000.00	5 546 280.76
B11.141.6101	Giratoire "Mauvoisin"	67 000.00	74 000.00
B11.141.620	Zone 30 Km/h.	243 000.00	269 000.00
B11.141.6200	Place de la gare	157 000.00	174 000.00
B11.141.6210	Place SMVM + Parking ss	436 000.00	484 000.00
B11.141.63	Local du Scex voirie	21 000.00	23 000.00
B11.141.700	Réseau d'eau	550 000.00	605 000.00
B11.141.700.1	Captages Réseau d'eau	410 000.00	458 000.00
B11.141.700.2	Réservoirs Réseau d'eau	90 000.00	99 000.00
B11.141.7021	Traitement des eaux	100 000.00	110 000.00
B11.141.708	Source du Martolet	150 000.00	152 000.00
B11.141.710	PGEE	1.00	21 000.00
B11.141.710.0	Collecteurs Eaux usées	234 018.78	438 236.44
B11.141.710.1	Egouts Eaux usées	1.00	22 000.00
B11.141.710.2	Stations de relevage Eaux usées	1.00	1.00
B11.141.7201	Moloks av. d'Agaune	23 000.00	26 000.00

<b>COMMUNE DE ST-MAURICE</b>		<b>Bilan 2015</b>	<b>Bilan 2014</b>
B11.141.740	Cimetière	80 000.00	89 000.00
B11.141.760	Protection - rocher	239 000.00	171 400.00
B11.141.761	Torrents - digues	275 000.00	303 000.00
B11.141.762	St-Barthélémy - barrage	159 000.00	121 000.00
B11.141.7900	Réaménagement des Iles	231 000.00	256 000.00
B11.141.860	Réseau électrique Preyse - Boir Noir	14 000.00	47 000.00
B11.141.862	Eclairage public Epinassey	73 000.00	
<b>B11.141</b>	<b>OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL</b>	<b>10 546 022.78</b>	<b>10 785 919.20</b>
<b>B11.143</b>	<b>TERRAINS BÂTIS</b>		
B11.143.029	Bureau communal	264 000.00	331 930.00
B11.143.0291	Maison communale de Mex	414 000.00	460 000.00
B11.143.122	Office d'instruction pénale - Lavigerie	163 000.00	181 000.00
B11.143.150	Camp Scex Bât. 1-2-3 + vest. F.C.	495 000.00	550 000.00
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	721 000.00	552 000.00
B11.143.213	HEP	659 000.00	687 000.00
B11.143.300	Médiathèque	53 000.00	59 000.00
B11.143.303	Bâtiment Lavigerie Transformations	1 172 000.00	1 172 000.00
B11.143.3031	Bâtiment Epinassey	32 000.00	36 000.00
B11.143.3032	Bâtiment Scout	47 000.00	52 200.00
B11.143.3036	Bât. Tuilerie Nord	1 094 000.00	1 183 000.00
B11.143.340	Centre sportif scolaire	1 682 000.00	1 800 000.00
B11.143.541	Crèche - garderie	323 000.00	358 000.00
B11.143.830	Bureaux Office Tourisme	42 000.00	47 000.00
B11.143.840	Grotte aux Fées	1.00	115 000.00
<b>B11.143</b>	<b>TERRAINS BÂTIS</b>	<b>7 161 003.00</b>	<b>7 584 132.00</b>
<b>B11.146</b>	<b>MOBILIER, MACH. &amp; VÉHICULES</b>		
B11.146.029	Véhicule service conciergerie	9 000.00	
B11.146.0293	Gestion du temps	6 000.00	11 000.00
B11.146.113	Véhicule Police	1.00	1.00
B11.146.140	Véhicule - S. Feu	7 000.00	14 000.00
B11.146.210	Mobilier Ecole primaire	49 000.00	37 000.00
B11.146.211	Mobilier Collège de la Tuileire	18 000.00	36 000.00
B11.146.620	Equipement Voirie	140 000.00	170 000.00
B11.146.621	Horodateurs	28 000.00	56 000.00
B11.146.700	Service des eaux Gestion du réseau	9 000.00	18 000.00
B11.146.865	SEL compteurs	13 000.00	25 000.00
<b>B11.146</b>	<b>MOBILIER, MACH. &amp; VÉHICULES</b>	<b>279 001.00</b>	<b>367 001.00</b>
<b>B11.149</b>	<b>AUTRES INVESTIS. PROPRES</b>		
B11.149.00	Plans de zone	54 000.00	40 000.00
<b>B11.149</b>	<b>AUTRES INVESTIS. PROPRES</b>	<b>54 000.00</b>	<b>40 000.00</b>
<b>B11.14</b>	<b>INVESTISSEMENTS PROPRES PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>	<b>18 699 027.78</b>	<b>19 436 277.80</b>
<b>B11.15</b>	<b>PRÊTS ET PARTICIPATIONS PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>		
<b>B11.154</b>	<b>ENTREPRISE SEMI-PUBLIQUE</b>		
B11.154.860	AGEP	50 000.00	50 000.00

<b>COMMUNE DE ST-MAURICE</b>		<b>Bilan 2015</b>	<b>Bilan 2014</b>
<b>B11.154</b>	<b>ENTREPRISE SEMI-PUBLIQUE</b>	50 000.00	50 000.00
<b>B11.159</b>	<b>AUTRES PRÊTS</b>		
B11.159.239	Prêts d'honneur	26 431.00	18 631.00
<b>B11.159</b>	<b>AUTRES PRÊTS</b>	26 431.00	18 631.00
<b>B11.15</b>	<b>PRÊTS ET PARTICIPATIONS PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>	76 431.00	68 631.00
<b>B11.16</b>	<b>SUBVENTIONS</b>		
B11.161.00	Subventions cantonales Institutions handicapés	1.00	1.00
B11.166.00	Subventions communales bâtiments protégés	441 000.00	481 000.00
B11.167.00	Subventions communales Pro Agauno	1.00	
<b>B11.16</b>	<b>SUBVENTIONS</b>	441 002.00	481 001.00
<b>B11</b>	<b>PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>	19 216 460.78	19 985 909.80
<b>B18</b>	<b>FINANCEMENTS SPECIAUX</b>		
<b>B18.18</b>	<b>AVANCES FIN. SPÉCIAUX</b>		
B18.180.700	Fond de régulation Eaux	474 701.87	286 695.85
B18.180.720	Fond de régulation Déchets	224 362.05	174 151.10
B18.180.860	Fond de régulation Energie	17 981.43	31 020.43
<b>B18.18</b>	<b>AVANCES FIN. SPÉCIAUX</b>	717 045.35	491 867.38
<b>B18</b>	<b>FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	717 045.35	491 867.38
<b>B1</b>	<b>ACTIF</b>	47 608 398.61	44 147 286.90



<b>COMMUNE DE ST-MAURICE</b>		<b>Bilan 2015</b>	<b>Bilan 2014</b>
<b>B2</b>	<b>PASSIF</b>		
<b>B20.20</b>	<b>ENGAGEMENTS COURANTS</b>		
<b>B20.200</b>	<b>CRÉANCIERS</b>		
B20.200.00	Créanciers	-3 125 446.41	-3 726 018.35
<b>B20.200</b>	<b>CRÉANCIERS</b>	-3 125 446.41	-3 726 018.35
<b>B20.201</b>	<b>DEPOTS DE TIERS</b>		
B20.201.00	Dépôts de garantie Clés des salles	-4 100.00	
B20.201.01	Cautions Locations des salles	-8 500.00	-700.00
<b>B20.201</b>	<b>DEPOTS DE TIERS</b>	-12 600.00	-700.00
<b>B20.20</b>	<b>ENGAGEMENTS COURANTS</b>	-3 138 046.41	-3 726 718.35
<b>B20.21</b>	<b>DETTES A COURT TERME</b>		
<b>B20.210</b>	<b>BANQUES</b>		
B20.210.00	Crédit Suisse 708809-71	-5 568.68	11 903.71
B20.210.01	BCVs L 0100-58-45	-362 147.35	-286 587.15
B20.210.05	UBS H3 183269.0	-38 162.22	-33 031.42
B20.210.09	Raiffeisen 1009.38	-8 586.85	-572.75
B20.210.13	ATF 210020135 Postfinance	-1 000 000.00	-2 000 000.00
B20.211.01	UBS HS 102687.6 ATF		-1 500 000.00
B20.211.08	BCV 102.350.02.05 ATF		-2 000 000.00
<b>B20.210</b>	<b>BANQUES</b>	-1 414 465.10	-5 808 287.61
<b>B20.21</b>	<b>DETTES A COURT TERME</b>	-1 414 465.10	-5 808 287.61
<b>B20.22</b>	<b>DETTES MOYEN &amp; LONG TERME</b>		
<b>B20.221</b>	<b>RECONNAISSANCES DE DETTES</b>		
B20.221.00	BCVs K 0883.98.98 2006-2016	-700 000.00	-730 000.00
B20.221.02	BCVs E 0859.74.68 2006-2016	-1 000 000.00	-1 000 000.00
B20.221.03	Crédit Suisse Emprunt 2011-2026	-1 500 000.00	-1 500 000.00
B20.221.121.0	BCVs A 0341.82.34 Lavigerie 2008- 2016	-25 970.00	-43 970.00
B20.221.121.3	BCVs 100.091.53.01 Lavigerie 15.2.2008-2016	-760 000.00	-790 000.00
B20.221.150.0	Kommunal Kredit Austria Campus du Scex 2007-2027	-550 000.00	-600 000.00
B20.221.210.0	BCVs U 0861.24.11 Groupe scolaire 2006-2016	-560 000.00	-584 000.00
B20.221.211.0	BCVs R 0342.17.18 Tuilerie 2008-2016	-350 290.80	-400 290.80
B20.221.340.01	UBS SA HS 102687.1 Centre sportif 2009-2019	-700 000.00	-750 000.00
B20.221.340.3	Dexia 2007-2017 CSS	-1 014 000.00	-1 080 000.00
B20.221.541.0	BCVs E 0877.76.46 Crèche-garderie 2010-2015	-675 000.00	-700 000.00
B20.221.621.1	UBS SA HS10 5070 2 Parking 2010-2020	-1 650 000.00	-1 760 000.00
B20.221.700.0	BCVs L 0880.76.39 Serv. Eaux 2006-2016	-560 000.00	-584 000.00
B20.221.700.1	BCVs L 0846.99.83 Serv. Eaux 2010-2017	-558 476.10	-588 476.10
B20.221.940.2	BCVS 102.578.83.05 2015-2035	-1 933 000.00	
B20.221.940.3	Dexia 2007-2017	-686 000.00	-720 000.00
B20.221.940.4	UBS HS 105070.3 Epuration 2012-2027	-1 256 250.00	-1 331 250.00
B20.221.940.5	Postfinance PF.003268	-1 900 000.00	-2 000 000.00
B20.221.942.0	BCVs Z 0880.76.36 Bât. CMS 2006-2016	-210 000.00	-219 000.00

<b>COMMUNE DE ST-MAURICE</b>		<b>Bilan</b>	<b>Bilan</b>
		<b>2015</b>	<b>2014</b>
B20.221.942.1	BCVs C 0341.82.35 Central 2008-2016	-44 980.00	-53 980.00
B20.221.942.2	BCVs 100.430.62.06 M. de la Pierre 2008-16	-1 000 000.00	-1 000 000.00
B20.221.942.3	Raiffeisen 2015-2030 Lavigerie	-2 000 000.00	
B20.221.942.4	SUVA 40001898 2015-2027	-1 000 000.00	
B20.221.942.5	Postfinance 003718 2015-2025	-4 000 000.00	
<b>B20.221</b>	<b>RECONNAISSANCES DE DETTES</b>	<b>-24 633 966.90</b>	<b>-16 434 966.90</b>
<b>B20.229</b>	<b>PRÊTS LIM</b>		
B20.229.150	Prêt LIM "SCEX"	-90 000.00	-135 000.00
B20.229.3031	Prêt LIM VS "salle communale" Mex	-73 000.00	-95 000.00
B20.229.3032	Prêt LIM CH "salle communale" Mex	-73 000.00	-84 000.00
B20.229.440	Prêt LIM "CMS"	-14 000.00	-42 000.00
<b>B20.229</b>	<b>PRÊTS LIM</b>	<b>-250 000.00</b>	<b>-356 000.00</b>
<b>B20.22</b>	<b>DETTES MOYEN &amp; LONG TERME</b>	<b>-24 883 966.90</b>	<b>-16 790 966.90</b>
<b>B20.24</b>	<b>PROVISIONS</b>		
<b>B20.240</b>	<b>COMPTE DE FONCTIONNEMENT</b>		
B20.240.00	Provision déb. douteux	-300 000.00	-300 000.00
<b>B20.240</b>	<b>COMPTE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>-300 000.00</b>	<b>-300 000.00</b>
<b>B20.24</b>	<b>PROVISIONS</b>	<b>-300 000.00</b>	<b>-300 000.00</b>
<b>B20.25</b>	<b>PASSIFS TRANSITOIRES</b>		
<b>B20.259</b>	<b>PASSIFS TRANSITOIRES</b>		
B20.259.00	Charges à payer	-1 559 162.02	-1 494 198.70
B20.259.001	Produits reçus d'avance	-375 924.78	-129 455.45
B20.259.01	Salaires à payer	-6 641.45	-16 946.65
B20.259.02	Produits reçus d'avance Impôts - tranches	-6 364 620.81	-6 144 690.30
<b>B20.259</b>	<b>PASSIFS TRANSITOIRES</b>	<b>-8 306 349.06</b>	<b>-7 785 291.10</b>
<b>B20.25</b>	<b>PASSIFS TRANSITOIRES</b>	<b>-8 306 349.06</b>	<b>-7 785 291.10</b>
<b>B20.28</b>	<b>FINANCEMENTS SPÉCIAUX</b>		
<b>B20.280</b>	<b>FINANCEMENTS SPÉCIAUX SELON DROIT SUPÉRIEUR</b>		
B20.280.16	Abris P.Ci	-912 487.85	-912 487.85
B20.280.710	Fond de régulation Eaux usées	-151 260.60	-151 260.60
B20.280.861	Fond de régulation Réseau électrique	-102 502.80	-80 748.80
<b>B20.280</b>	<b>FINANCEMENTS SPÉCIAUX SELON DROIT SUPÉRIEUR</b>	<b>-1 166 251.25</b>	<b>-1 144 497.25</b>
<b>B20.281</b>	<b>FINANCEMENTS SPÉCIAUX SELON RÈGLEMENT COMMUNAL</b>		
B20.281.01	Fonds Meytain - Gross	-20 000.00	-20 000.00
B20.281.3901	Fonds Chapelle de Mex	-44 842.10	-44 842.10
B20.281.621	Places de parc	-306 000.00	-204 000.00
<b>B20.281</b>	<b>FINANCEMENTS SPÉCIAUX SELON RÈGLEMENT COMMUNAL</b>	<b>-370 842.10</b>	<b>-268 842.10</b>
<b>B20.28</b>	<b>FINANCEMENTS SPÉCIAUX</b>	<b>-1 537 093.35</b>	<b>-1 413 339.35</b>

<b>COMMUNE DE ST-MAURICE</b>		<b>Bilan 2015</b>	<b>Bilan 2014</b>
<b>B20.29</b>	<b>FORTUNE NETTE</b>		
<b>B20.290</b>	<b>FORTUNE NETTE</b>		
B20.290.00	Fortune	-8 028 477.79	-8 322 683.59
<b>B20.290</b>	<b>FORTUNE NETTE</b>	-8 028 477.79	-8 322 683.59
<b>B20.29</b>	<b>FORTUNE NETTE</b>	-8 028 477.79	-8 322 683.59
<b>B2</b>	<b>PASSIF</b>	-47 608 398.61	-44 147 286.90
	<b>Comptes de bilan</b>		

### **III. Crédits accordés et autres engagements**

**Crédits d'engagement**

## Crédits d'engagement

<b>Année</b>	<b>objet</b>	<b>montant brut</b>	<b>montant utilisé</b>	<b>solde disponible</b>
2012	Fingles	1'300'000.00	1'135'460.70	164'539.30
2014	Pro Agauno	400'000.00	50'000.00	350'000.00

**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
210.331.02	Amortissement ordinaire machine	59'168.50	0.00
211.312.00	Eau, énergie, combustible	63'768.78	0.00
340.312.02	Consommation électricité	79'451.45	0.00
550.361.00	Institutions pour handicapés/sociales	480'697.30	400'000.00
580.366.00	Secours occasionnel Aides sociales	418'701.80	300'000.00
621.380.00	Contributions places de parc	102'000.00	20'000.00
700.314.02	Entretien réseau et installation	170'531.37	100'000.00
710.331.00	Amortissement ordinaire Collecteurs	209'930.61	70'000.00
790.318.09	Concept Bois-Noir	571'818.17	150'000.00
840.331.01	Amortissement ordinaire Grotte aux Fées	127'944.80	10'000.00
942.314.07	Charges Lavigerie	51'619.40	0.00

Comptes d'investissement		dépense	budget
620.501.00	Routes communales	206'630.86	150'000.00



**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		
Calorabois	2003	2018	250'000.00	Etat du Valais		
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	
Tennis Club	2001		156'000.00	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](http://www.nofival.ch)

En notre qualité de réviseur, nous avons vérifié, conformément aux articles 83 ss de la Loi sur les communes du Canton du Valais, la comptabilité et les comptes annuels (le bilan, le compte administratif et l'annexe) de l'exercice arrêté au 31 décembre 2015.

La responsabilité de l'établissement des comptes conformément à l'ordonnance et aux prescriptions légales incombe au Conseil municipal alors que notre mission consiste :

- à nous assurer de l'exactitude du bilan, du compte administratif, de l'annexe y compris les engagements hors bilan ainsi que du niveau des amortissements comptables
- à vérifier l'évaluation des participations et des autres éléments de la fortune financière et leur rendement,
- à émettre une appréciation sur l'évolution de l'endettement et de l'équilibre financier à terme de la Commune

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément et d'indépendance.

Notre contrôle a été effectué selon la Norme suisse relative au contrôle restreint. Cette norme requiert de planifier et de réaliser le contrôle de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes annuels puissent être constatées. Un contrôle restreint englobe principalement des auditions, des opérations de contrôle analytiques ainsi que des vérifications détaillées appropriées des documents disponibles dans la Commune contrôlée. En revanche, des auditions et d'autres opérations de contrôle destinées à détecter des fraudes ne font pas partie de ce contrôle.

Lors de notre contrôle, nous n'avons pas rencontré d'élément nous permettant de conclure que la comptabilité et les comptes annuels ne sont pas conformes à la Loi sur les communes du Canton du Valais, à l'ordonnance et aux règlements.

En complément :

Nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis, présentant un excédent de charges de **Fr. 294'205.80** et une fortune au 31 décembre 2015 de **Fr. 8'028'477.79**.

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'année précédente, il a diminué
- selon notre appréciation la Commune est en mesure de faire face à ses engagements.

Martigny, le 28 avril 2016

**NOFIVAL SA**

Dimitri Vernay  
Expert-réviseur agréé  
Réviseur responsable

Claude Tornay  
Expert-réviseur agréé

## **V. Entités externes : Comptes 2015**

# **Comptes 2015**

**Station d'épuration et station de compostage**



Station d'épuration :

Tél. 024 485 25 69  
Mobile 079 693 42 52

	BILAN AU 31 DECEMBRE 2015		BILAN AU 31 DECEMBRE 2014	
	Actif	Passif	Actif	Passif
BCVs U 0.100.58.55			51'114.30	
Banque cantonale vaudoise	4'713.20		4'730.60	
BCVs U 0.100.40.12	223'792.65		199'106.35	
Actifs transitoires	49'693.67		1'634.45	
Chargeuse	1.00		1.00	
Débiteurs	210'900.82		191'301.41	
Fosse de stockage	1.00		1.00	
Gazomètre /Déshydratation des 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	219'384.61		219'384.61	
./. Amortissements	-94'800.00		-63'200.00	
Station de compostage/Déchetterie	250'000.00		250'000.00	
./. Amortissements	-127'764.75		-115'764.75	
Système informatique	1.00		1.00	
BCVs U 0.100.58.55		60'493.05		
BCVs avance		212'500.00		225'000.00
Créanciers		206'889.90		201'545.67
Provision pour renouvellement Step		90'326.90		151'050.95
Provision renouvel. Compostage		65'720.35		60'720.35
Capital social		100'000.00		100'000.00
	<b>735'930.20</b>	<b>735'930.20</b>	<b>738'316.97</b>	<b>738'316.97</b>

Saint-Maurice, le 4 mars 2016



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

## Compte de pertes et profits

### Station d'épuration

	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Conseil d'Administration/Jetons	5'750.00		5'800.00		6'550.00	
Personnel et frais administratifs	8'300.00		5'000.00		5'856.10	
Personnel d'exploitation	110'262.35		120'000.00		123'899.30	
Cotisations AVS+AC+AM+CR	20'292.55		18'000.00		22'621.49	
Cotisations CIVAF			4'200.00		4'322.15	
Achat et entretien matériel expl.	14'344.87		18'000.00		15'096.03	
Gaz		561.60	1'500.00		1'823.80	
Electricité	52'813.26		45'000.00		37'407.30	
Eau	5'895.80		4'600.00		7'812.00	
Produits chimiques	29'162.49		27'000.00		22'381.20	
Analyses et frais de laboratoire	5'195.51		5'600.00		4'249.20	
Entretien des immeubles	2'061.62		3'000.00		2'576.15	
Achat d'outillage et appareils	808.00		3'000.00		195.75	
Frais de téléphone	2'139.75		2'000.00		2'241.79	
Assurances	9'066.60		10'000.00		9'841.65	
Evacuation des boues / curage	53'637.77		48'000.00		50'364.96	
Enlèvement des ordures et sables	9'372.26		3'000.00		4'345.65	
Intérêts et frais	5'289.37		5'700.00		5'303.65	
Frais divers	881.66		2'000.00		1'714.79	
Frais déplacement + div. surveillant	1'190.90		7'000.00		1'631.70	
Provisions pour renouvellement	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
Amortissements comptables	31'600.00		31'600.00		31'600.00	
Remboursement de salaires						
Recettes diverses		2'765.85		1'000.00		5'991.08
Participation de Vérossaz		20'845.95		21'000.00		20'364.05
Participations communales		363'891.36		368'000.00		355'479.53
	<b>388'064.76</b>	<b>388'064.76</b>	<b>390'000.00</b>	<b>390'000.00</b>	<b>381'834.66</b>	<b>381'834.66</b>

Part Commune de Lavey (23%) CHF 83'695.00  
Part Commune de Saint-Maurice (77%) CHF 280'196.36

Saint-Maurice, le 4 mars 2016





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

## Compte de pertes et profits

### Station de compostage – déchetterie

	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Personnel d'exploitation	12'636.80		12'000.00		11'731.50	
Cotisations AVS+AC+AM+CR+CIVAF	1'227.60		1'100.00		1'062.60	
Achat/entretien matériel + essence	5'711.11		5'000.00		2'892.59	
Produits chimiques et analyses	1'858.48		1'800.00		1'697.73	
Achat d'outillage et appareils			500.00			
Assurances	1'626.05		1'700.00		1'702.00	
Evacuation des huiles et piles	1'442.00		1'000.00		1'055.00	
Evacuation du fer blanc et alu	2'400.00		2'400.00		2'600.00	
Evacuation du papier	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
Evacuation du verre	5'311.00		4'400.00		5'085.00	
Enlèvement des ordures	1'000.00		500.00		1'000.00	
Intérêts et frais	18.82		100.00		1.06	
Frais divers	100.00		300.00			
Frais de broyage et tamisage	28'498.75		30'000.00		26'417.50	
Provision pour renouvellement	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
Amortissements comptables	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
Autres recettes		9'279.50		10'000.00		10'293.75
Papier ristourne		1'494.90		2'500.00		3'195.10
PET ristourne		1'348.00		1'200.00		1'278.00
Verre ristourne		7'947.50		6'500.00		7'106.00
Participations communales		59'960.71		58'800.00		51'572.13
	<b>80'030.61</b>	<b>80'030.61</b>	<b>79'000.00</b>	<b>79'000.00</b>	<b>73'444.98</b>	<b>73'444.98</b>

Part Commune de Lavey  
Part Commune de Saint-Maurice

(23%) CHF 13'790.95  
(77%) CHF 46'169.76

Saint-Maurice, le 4 mars 2016

**Comptes 2015**

**Calorabois**



## Bilan au 31 décembre 2015

	<b>2015</b>		<b>2014</b>	
	Actif	Passif	Actif	Passif
BCVs C 864.44.45			832.70	
UBS 277-105181.01L	209'867.95		137'087.10	
Actifs transitoires	179'328.65		145'728.95	
Débiteurs				
Part sociale Sodefor	5'000.00		5'000.00	
Actions BCVs SA			558.45	
Immeubles bâtis	910'000.00		910'000.00	
Installations - réseau	872'000.00		872'000.00	
./. Subvention reçue	-356'000.00		-356'000.00	
Agepp CAD	17'108.40		17'108.40	
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	
UBS 277-105181.90V		1'260'000.00		1'290'000.00
Prêt LIM		92'000.00		126'000.00
Créanciers		52'870.35		26'994.20
Amortissement s/immeuble		199'457.75		177'157.75
Amortissements s/installations		430'417.80		390'417.80
Amortissement s/filtre		68'000.00		39'000.00
Amortissements récupérés		46'000.00		23'000.00
Amortissement (part 2013)		23'000.00		14'000.00
Provision pour renouvellement				
Bénéfice/Perte reportée	21'883.02		41'696.27	
	<b>2'171'745.90</b>	<b>2'171'745.90</b>	<b>2'086'569.75</b>	<b>2'086'569.75</b>

Saint-Maurice, le 27 avril 2016



**COMPTE DE PERTES ET PROFITS**

	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Frais administratifs	5'500.00		800.00			
Maintenance	15'795.55		10'000.00		10'357.95	
Evacuation	6'460.35		8'000.00		3'056.50	
Transport	12'571.20		20'000.00		16'902.50	
Combustible (y.c. triage)	114'677.05		100'000.00		97'703.75	
Entretien - révision	4'958.25		8'000.00		17'936.10	
Ramonage	2'055.00		2'100.00		1'975.30	
Mazout						
Eau-électricité-etc	11'486.60		12'000.00		13'466.65	
Frais de téléphone	591.00		600.00		546.60	
Assurances diverses	6'291.80		6'500.00		6'300.00	
Intérêts et frais	116.90		100.00		123.85	
Dette à long terme BCVs	26'965.90		27'000.00		27'598.60	
Frais divers	1'374.00		3'000.00		2'713.50	
Provision renouvellement						
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		14'000.00	
Autres recettes		6'869.05		200.00		4'644.10
Energie à des tiers		44'857.60		45'000.00		43'177.60
Energie Bourgeoisie		47'659.00		40'000.00		41'315.00
Energie Municipalité		252'571.20		270'000.00		268'537.20
Bénéfice/Perte exercice	19'813.25		33'800.00		30'692.60	
	<b>351'956.85</b>	<b>351'956.85</b>	<b>355'200.00</b>	<b>355'200.00</b>	<b>357'673.90</b>	<b>357'673.90</b>

Saint-Maurice, le 27 avril 2016

**Comptes 2015**

**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 2015**

<b><u>ACTIF</u></b>	Notes	Montants au 30.06.2015	% bilan	Montants au 30.06.2014	% bilan
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		<b>fr. 1'705'424.00</b>	5%	<b>fr. 165.00</b>	0%
• Liquidités		fr. 1'058'219.65		fr. -	
• Créances résultant de livraisons et de prestations		fr. 252'236.85		fr. -	
• Autres créances à court terme		fr. 173.00		fr. 165.00	
• Actifs de régularisation	1	fr. 394'794.50		fr. -	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>fr. 34'981'935.45</b>	95%	<b>fr. 31'835'758.20</b>	100%
• Immobilisations corporelles					
- Travaux préparatoires	CFC1	fr. 3'201'505.85		fr. 3'166'837.45	
- Bâtiment	CFC2	fr. 29'575'465.88		fr. 25'647'175.63	
- Equipements d'exploitation	CFC3	fr. 1'391'308.05		fr. 705'464.90	
- Aménagement extérieur	CFC4	fr. 1'601'868.30		fr. 508'005.50	
- Frais secondaires	CFC5	fr. 7'825'893.37		fr. 6'531'219.42	
- Mobilier, machines et informatique		fr. 2'102'134.50		fr. 792'635.30	
- Containers		fr. 94'420.00		fr. 94'420.00	
- ./ Participation EPP / Etat du Valais		fr. -10'260'660.50		fr. -5'610'000.00	
- ./ Amortissements cumulés		fr. -550'000.00		fr. -	
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>fr. 36'687'359.45</b>	100%	<b>fr. 31'835'923.20</b>	100%
<b><u>PASSIF</u></b>	Notes	Montants au 30.06.2015	% bilan	Montants au 30.06.2014	% bilan
<b>FONDS ETRANGERS</b>		<b>fr. 36'592'631.80</b>	100%	<b>fr. 31'835'923.20</b>	100%
<b>Dettes à court terme</b>		<b>fr. 8'330'907.05</b>	23%	<b>fr. 3'566'923.20</b>	11%
• Dettes résultant de livraisons et de prestations		fr. 912'368.70		fr. 2'609'867.80	
• Dettes à court terme portant intérêts		fr. 6'867'655.80		fr. 817'474.90	
• Autres dettes à court terme		fr. 1'068.75		fr. 131'780.50	
• Passifs de régularisation	2	fr. 549'813.80		fr. 7'800.00	
<b>Dettes à long terme et provisions</b>		<b>fr. 28'261'724.75</b>	77%	<b>fr. 28'269'000.00</b>	89%
• Dettes à long terme portant intérêts	3	fr. 28'000'000.00		fr. 28'000'000.00	
• Fonds de rénovation des bâtiments		fr. 261'724.75		fr. 269'000.00	
<b>FONDS PROPRES</b>		<b>fr. 94'727.65</b>	0%	<b>fr. -</b>	
• Capital initial		fr. -		fr. -	
• Résultats reportés		fr. -		fr. -	
• Résultat de l'exercice		fr. 94'727.65		fr. -	
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>fr. 36'687'359.45</b>	100%	<b>fr. 31'835'923.20</b>	100%

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

**COMPTE D'EXPLOITATION 2014/2015**

	Notes	Montants		Budget		Ecart budget		Budget	
		2014/2015	en % CA	2014/2015	en % CA	2014/2015	en % CA	2015/2016	en % CA
Nbre élèves		423		410				406	
Taxe écolage		fr. 4'000.00		fr. 3'868.00				fr. 4'483.00	
<b>PRODUITS</b>		<b>fr. 2'518'422.80</b>	100%	<b>fr. 844'000.00</b>	100%	<b>fr. 1'674'422.80</b>	100%	<b>fr. 2'449'920.00</b>	100%
• 435.00.1 Vente fournitures scolaires		fr. 19'225.15		fr. 23'500.00		fr. -4'274.85		fr. 25'000.00	
• 435.00.2 Vente fournitures scolaires EF-TM		fr. 18'090.00		fr. 21'000.00		fr. -2'910.00		fr. 19'000.00	
• 435.00.3 Vente fournitures scolaires science		fr. -		fr. 3'000.00		fr. -3'000.00		fr. -	
• 435.00.4 Vente fournitures scolaires dessin		fr. 6'390.00		fr. 6'500.00		fr. -110.00		fr. -	
• 435.00.5 Vente clé casier		fr. 4'980.00		fr. -		fr. 4'980.00		fr. -	
• 435.00.6 Vente café		fr. 5'599.90		fr. -		fr. 5'599.90		fr. -	
• 436.00 Participations parents activités sportives et culturelles		fr. 63'851.20		fr. 67'000.00		fr. -3'148.80		fr. 60'000.00	
• 436.011 Participations parents études surveillées		fr. 51'000.00		fr. 61'000.00		fr. -10'000.00		fr. 50'000.00	
• 436.021.0 Participation communes écolage		fr. 1'588'000.00		fr. -		fr. 1'588'000.00		fr. 1'658'720.00	
• 436.021.1 Participation communes pour salaires secrétariat EP		fr. -		fr. 41'000.00		fr. -41'000.00		fr. 32'000.00	
• 436.021.2 Participation EPP pour salaires secrétariat EPP	(1)	fr. 32'800.00		fr. 20'500.00		fr. 12'300.00		fr. 22'200.00	
• 436.022.1 Participation commune St-Maurice pour gestion informatique		fr. 15'000.00		fr. 15'000.00		fr. -		fr. 15'000.00	
• 436.022.2 Participation EPP pour gestion informatique	(1)	fr. 4'800.00		fr. 3'000.00		fr. 1'800.00		fr. 3'000.00	
• 436.023.1 Participation commune St-Maurice pour matériel et équipement		fr. 5'000.00		fr. 5'000.00		fr. -		fr. 5'000.00	
• 436.023.2 Participation EPP pour salles sciences et sport	(1)	fr. 4'800.00		fr. 3'000.00		fr. 1'800.00		fr. 1'000.00	
• 436.025.1 Participation EPP pour frais communication et poste	(1)	fr. 5'600.00		fr. 3'500.00		fr. 2'100.00		fr. 3'000.00	
• 436.025.2 Participation EPP pour frais photocopieur et réception		fr. 4'039.50		fr. 4'000.00		fr. 39.50		fr. 4'000.00	
• 436.026 Participation EPP pour location salle de classe CO	(1)	fr. 32'000.00		fr. 20'000.00		fr. 12'000.00		fr. 20'000.00	
• 439.00.0 Location salle de spectacle / aula		fr. 4'427.90		fr. 8'000.00		fr. -3'572.10		fr. 5'000.00	
• 439.00.1 Location salle aula HEP et salles spéciales		fr. 2'300.00		fr. 18'000.00		fr. -15'700.00		fr. 3'000.00	
• 439.00.2 Parts charges PPE EPP 19.96%		fr. 96'500.00		fr. 125'000.00		fr. -28'500.00		fr. 130'000.00	
• 439.00.3 Parts charges PPE CO St-Maurice 15.96%		fr. 77'150.00		fr. 100'000.00		fr. -22'850.00		fr. 100'000.00	
• 439.00.4 Intérêts sur coût de constructions à activer		fr. 252'445.00		fr. -		fr. 252'445.00		fr. -	
• 439.00.5 Location cuisine		fr. 44'998.90		fr. 60'000.00		fr. -15'001.10		fr. 45'000.00	
• 452.00 Participation communes Lavey-Les-Bains / Bex élèves hors association CO		fr. 114'000.00		fr. 135'000.00		fr. -21'000.00		fr. 164'000.00	
• 452.01 Participation communes études surveillées		fr. -		fr. 21'000.00		fr. -21'000.00		fr. 10'000.00	
• 461.01 Subvention matériel scolaire		fr. -		fr. 15'000.00		fr. -15'000.00		fr. 5'000.00	
• 461.04 Subvention direction		fr. 50'000.00		fr. 50'000.00		fr. -		fr. 55'000.00	
• 439.06 Subvention activités culturelles		fr. 8'150.00		fr. -		fr. 8'150.00		fr. -	
• 480.1 Prélèvement fonds de rénovation		fr. 7'275.25		fr. 15'000.00		fr. -7'724.75		fr. 15'000.00	
<b>FRAIS GENERAUX</b>		<b>fr. 715'578.85</b>	28%	<b>fr. 742'000.00</b>	88%	<b>fr. -26'421.15</b>	-2%	<b>fr. 747'300.00</b>	31%
<b>Frais de personnel</b>		<b>fr. 212'355.33</b>		<b>fr. 250'000.00</b>		<b>fr. -37'644.67</b>		<b>fr. 270'000.00</b>	
• 301.00.0 Salaires direction		fr. 123'977.37		fr. 123'000.00		fr. 977.37		fr. 128'000.00	
• 301.00.1 Salaires personnel administratif et d'exploitation		fr. 8'548.85		fr. 7'000.00		fr. 1'548.85		fr. 8'300.00	
• 301.00.2 Frais gestion salaires direction et secrétariat		fr. 91'109.50		fr. -		fr. 91'109.50		fr. -	
• 301.00.3 Charges sociales		fr. -		fr. 8'000.00		fr. -8'000.00		fr. 8'000.00	
• 301.01 Salaires personnel voirie et espaces verts		fr. 223'374.25		fr. 210'000.00		fr. 13'374.25		fr. 205'000.00	
• 301.02.1 Salaires et charges sociales conciergerie		fr. 4'467.50		fr. 4'000.00		fr. 467.50		fr. 4'000.00	
• 301.02.1 Frais gestion conciergerie		fr. -		fr. 51'000.00		fr. -51'000.00		fr. 61'000.00	
• 301.03.2 Gestion parc informatique (inclus dans personnel administratif)		fr. -		fr. 7'000.00		fr. -7'000.00		fr. 3'000.00	
• 301.04 Gestion salle de spectacle / aula		fr. 51'240.00		fr. 82'000.00		fr. -30'760.00		fr. 60'000.00	
• 301.05 Salaires surveillance étude par professeurs		fr. 506.05		fr. -		fr. 506.05		fr. -	
• 303.001 Charges sociales personnel enseignant									

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

**COMPTE D'EXPLOITATION 2014/2015**

Notes	Montants		Budget		Ecart budget		Budget	
	2014/2015	en % CA	2014/2015	en % CA	2014/2015	en % CA	2015/2016	en % CA
<b>Autres charges d'exploitation</b>	<b>fr. 1'708'116.30</b>	<b>68%</b>	<b>fr. 1'688'000.00</b>	<b>200%</b>	<b>fr. 20'116.30</b>	<b>1%</b>	<b>fr. 1'702'620.00</b>	<b>69%</b>
• 310.00 Fournitures scolaires	fr. 25'183.75		fr. 60'000.00		fr. -34'816.25		fr. 65'000.00	
• 310.01 Fournitures de bureau	fr. 2'559.10		fr. 4'000.00		fr. -1'440.90		fr. 4'000.00	
• 310.02 Fournitures scolaires TM	fr. 12'730.50		fr. 12'958.00		fr. -227.50		fr. 30'000.00	
• 310.03 Fournitures scolaires livres	fr. 28'695.20		fr. 40'000.00		fr. -11'304.80		fr. -	
• 310.04 Fournitures scolaires dessin	fr. 9'034.35		fr. 8'490.00		fr. 544.35		fr. -	
• 310.05 Fournitures scolaires EF	fr. 2'608.40		fr. 5'052.00		fr. -2'443.60		fr. -	
• 310.06 Fournitures scolaires salles de sciences	fr. 475.15		fr. 1'500.00		fr. -1'024.85		fr. -	
• 310.07 Achat café	fr. 4'556.80		fr. -		fr. 4'556.80		fr. -	
• 3108.03 Frais administratifs liés à la construction	fr. 66.65		fr. -		fr. 66.65		fr. -	
• 311.00 Mobilier	fr. 192.25		fr. -		fr. 192.25		fr. 2'000.00	
• 311.01.3 Leasing matériel informatique	fr. -		fr. 50'000.00		fr. -50'000.00		fr. 56'000.00	
• 311.01.4 Leasing photocopieur	fr. 24'245.50		fr. 15'000.00		fr. 9'245.50		fr. 25'000.00	
• 311.01.5 Informatique (e-learning et réparation)	fr. 1'902.70		fr. 8'000.00		fr. -6'097.30		fr. 8'000.00	
• 311.01.6 Informatique (licences et applications)	fr. 1'336.90		fr. 2'000.00		fr. -663.10		fr. 2'000.00	
• 311.01.7 Contrat de maintenance	fr. -		fr. 5'000.00		fr. -5'000.00		fr. 6'120.00	
• 312.00 Eau et épuration	fr. 17'789.45		fr. 145'000.00		fr. -127'210.55		fr. 150'000.00	
• 312.01 Taxes éliminations des déchets	fr. 1'376.00		fr. 5'000.00		fr. -3'624.00		fr. 2'000.00	
• 312.02 Energie pour chauffage	fr. 27'377.30		fr. -		fr. 27'377.30		fr. -	
• 312.03 Electricité	fr. 138'410.80		fr. 70'000.00		fr. 68'410.80		fr. 100'000.00	
• 313.00.1 Contrat d'entretien 3 ascenseurs	fr. 6'544.80		fr. 9'000.00		fr. -2'455.20		fr. 6'000.00	
• 313.00.2 Frais de conciergerie	fr. 14'501.55		fr. 16'000.00		fr. -1'498.45		fr. 16'000.00	
• 313.00.3 Achat matériel et outillage pour entretien et maintenance	fr. 332.70		fr. 2'000.00		fr. -1'667.30		fr. 2'000.00	
• 314.00.1 Mandats externes pour entretien	fr. 4'200.00		fr. 8'000.00		fr. -3'800.00		fr. 8'000.00	
• 314.00.2 Abonnement alarme CVS	fr. 673.20		fr. 4'000.00		fr. -3'326.80		fr. 4'000.00	
• 315.00 Entretien mobilier	fr. 7'275.25		fr. 3'000.00		fr. 4'275.25		fr. 3'000.00	
• 315.01 Entretien bâtiment	fr. -		fr. 15'000.00		fr. -15'000.00		fr. 15'000.00	
• 317.00 Frais de déplacements	fr. 1'145.60		fr. 2'000.00		fr. -854.40		fr. 2'000.00	
• 318.00 Frais de communication	fr. 4'948.80		fr. 5'000.00		fr. -51.20		fr. 4'500.00	
• 318.02.1 Frais postaux	fr. 3'513.45		fr. 7'000.00		fr. -3'486.55		fr. 7'000.00	
• 318.02.11 Frais postaux EPP à refacturer	fr. 486.20		fr. -		fr. 486.20		fr. -	
• 318.02.12 Frais postaux autres à refacturer	fr. 45.00		fr. -		fr. 45.00		fr. -	
• 318.02.2 Intérêts bancaires	fr. 1'212.95		fr. -		fr. 1'212.95		fr. -	
• 318.02.21 Intérêts sur dettes à long terme	fr. 623'338.30		fr. 413'000.00		fr. 210'338.30		fr. 413'000.00	
• 318.03.1 Frais de direction	fr. 5'352.55		fr. 13'000.00		fr. -7'647.45		fr. 10'000.00	
• 318.03.2 Frais fiduciaire	fr. 7'404.00		fr. 4'000.00		fr. 3'404.00		fr. 4'000.00	
• 318.04 Assurances choses & RC	fr. 24'492.00		fr. 38'000.00		fr. -13'508.00		fr. 38'000.00	
• 318.09 Activités culturelles et sportives	fr. 20'146.00		fr. 22'000.00		fr. -1'854.00		fr. 98'000.00	
• 318.09.1 Camp Muverans	fr. 36'650.10		fr. 37'000.00		fr. -349.90		fr. -	
• 318.09.2 Camp 3 CO	fr. 24'725.80		fr. 25'000.00		fr. -274.20		fr. -	
• 318.09.3 Echange linguistique	fr. 12'759.05		fr. 14'000.00		fr. -1'240.95		fr. -	
• 318.10.01 Entrées piscine CSS	fr. 28'860.00		fr. 28'000.00		fr. 860.00		fr. 28'000.00	
• 318.10.02 Maîtres de baignade piscine CO	fr. 18'500.00		fr. 18'000.00		fr. 500.00		fr. 18'000.00	
• 319.00.1 Frais divers	fr. 5'457.20		fr. 20'000.00		fr. -14'542.80		fr. 20'000.00	
• 319.00.2 Frais de réception	fr. 7'011.00		fr. 3'000.00		fr. 4'011.00		fr. 6'000.00	
• 331.00 Amortissement bâtiment	fr. 550'000.00		fr. 550'000.00		fr. -		fr. 550'000.00	
<b>TOTAL FRAIS GENERAUX</b>	<b>fr. 2'423'695.15</b>	<b>96%</b>	<b>fr. 2'430'000.00</b>	<b>288%</b>	<b>fr. -6'304.85</b>	<b>0%</b>	<b>fr. 2'449'920.00</b>	<b>100%</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>fr. 94'727.65</b>	<b>4%</b>	<b>fr. -1'586'000.00</b>	<b>-188%</b>	<b>fr. 1'680'727.65</b>	<b>100%</b>	<b>fr. -</b>	<b>0%</b>

(1) Ces chiffres sont basés sur des estimations (Fr. 80'000.- répartis en fonction du budget). Les chiffres définitifs seront connus une fois le contrat de copropriété signé avec l'Etat du Valais.



**Comptes 2015**

**Fondation St-Jacques**

# fondation saint-jacques

**BILAN AU 31.12.2015**

Désignation	2015	2014
<b>ACTIF</b>		
<b>Disponibilités</b>		
Caisses & Fonds de caisse	24'156.70	32'030.25
PostFinance 17-710150-5	0.00	7'051.45
C/C Raiffeisen 2242.04	695'214.81	706'851.86
C/C BCVs H 0826.14.37	877'163.45	1'218'893.85
C/EP Raiffeisen 2242.89	2'069.80	2'057.40
C/EP BCVs U 828.06.16	451.00	450.50
C/EP CS 977025-10	305.50	305.45
C/EP Raiffeisen 41401.83	562.85	3'935.65
C/EP Raiffeisen chapelle 41401.63	49'254.50	49'205.30
C/C construction BCVs 100.245.26.02	60'062.50	41'613.80
C/C UBS 277-588076.01E	<u>20'704.65</u>	<u>2'605.40</u>
	<b>1'729'945.76</b>	<b>2'065'000.91</b>
<b>Réalisable</b>		
Créances envers les pensionnaires	559'229.85	558'182.40
Créances envers les assureurs-maladie	383'669.45	387'017.95
C/C Etat du Valais	7'824.10	2'324.50
C/C Communes	121'287.90	5'501.00
C/C Autres cantons	547.50	135.70
Créances envers des tiers	0.00	2'106.15
Impôt anticipé	41.48	462.50
Stocks marchandises	91'873.50	87'618.00
Actifs transitoires	<u>252'076.95</u>	<u>449'316.50</u>
	<b>1'416'550.73</b>	<b>1'492'664.70</b>
<b>Immobilisé</b>		
<b>Immobilisation financière</b>		
Titres	400.00	400.00
<b>Immobilisation corporelle</b>		
Immeubles St-Maurice & Vernayaz Etape I	25'017'601.40	25'017'601.40
Subventions pour construction	-11'022'675.30	-11'022'675.30
Fds d'amortissement du bâtiment	-5'444'113.80	-5'024'142.05
Chapelle	180'000.00	180'000.00
Amortissements par legs & dons	-180'000.00	-177'375.00
Terrains St-Maurice & Vernayaz	502'263.60	502'263.60
Aménagements extérieurs	1'454'026.75	1'454'026.75
Fds d'amortissement des aménagements ext.	-1'177'365.40	-1'157'603.95
Installations médico-techniques & informatiques	461'541.80	373'148.05
Fds d'amort. des inst. médico-techn. & inform.	-378'061.55	-337'575.00
Mobilier	2'089'010.80	2'083'070.80
Fds d'amortissement du mobilier	-1'599'955.80	-1'493'511.75
Machines & équipements techniques	916'498.15	916'498.15
Fds d'amortissement des machines & équip.	-717'580.20	-669'175.40
Véhicules	56'928.80	56'928.80
Fds d'amortissement des véhicules	-56'927.80	-56'927.80
Outillage	8'675.50	8'675.50
Fds d'amortissement de l'outillage	-5'656.30	-4'901.75
Lingerie-rideaux	210'026.80	210'026.80
Fds d'amortissement lingerie-rideaux	-161'198.75	-149'694.30
Foyer Ottanel - Etape II	3'082'506.90	3'001'357.05
Subventions Foyer Ottanel - Etape II	-730'000.00	-530'000.00
	<b>12'505'945.60</b>	<b>13'180'414.60</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b><u>15'652'442.09</u></b>	<b><u>16'738'080.21</u></b>

# fondation saint-jacques

**BILAN AU 31.12.2015**

Désignation	2015	2014
<b>PASSIF</b>		
<b>Capitaux étrangers</b>		
<b>A court terme</b>		
Fournisseurs	435'880.95	455'519.00
C/C construction BCVs 100.245.25.09	0.00	0.00
Cptes privés pensionnaires	8'017.75	9'740.20
Passifs transitoires	357'838.65	184'092.65
Dépôt clés	<u>3'780.00</u>	<u>3'720.00</u>
	805'517.35	653'071.85
<b>A long terme</b>		
Emprunts à long terme envers des communes	990'000.00	995'000.00
BCVs 2009-2019 / 2.76%	1'000'000.00	1'000'000.00
BCVs 2009-2019 / 2.955%	1'000'000.00	1'000'000.00
BCVs 2009-2019 / 2.88%	1'000'000.00	1'000'000.00
Raiffeisen Martigny-Région 2010-2015 / 1.74%	0.00	865'000.00
BCVs 2010-2025 / 2.95%	1'000'000.00	1'000'000.00
UBS 2010-2020 / 2.61%	970'000.00	1'000'000.00
BCVs 2010-2025 / 2.45%	3'000'000.00	3'000'000.00
BCVs 2010-2025 / 2.25%	<u>1'000'000.00</u>	<u>1'000'000.00</u>
	9'960'000.00	10'860'000.00
<b>Total des capitaux étrangers</b>	<b>10'765'517.35</b>	<b>11'513'071.85</b>
<b>Fonds de secours</b>		
Fonds de secours / capital	188'371.25	188'371.25
Fonds de secours / intérêts	<u>97'111.65</u>	<u>93'588.15</u>
	<b>285'482.90</b>	<b>281'959.40</b>
<b>Provisions</b>		
Dons affectés à une utilisation particulière		
Fonds de renouvellement	2'663'738.46	2'442'657.77
Attribution par legs et dons	0.00	0.00
Retrait pour rénovation s/exercice	-42'760.00	-75'470.80
Retrait pour amortissements	-306'271.32	0.00
Attribution par résultat d'exploitation	0.00	296'551.49
Fonds chapelle & aumônerie	50'548.10	50'476.40
Attribution par legs et dons & intérêts	7'424.20	71.70
Fonds pour véhicule	80'000.00	80'000.00
Attribution exercice	0.00	0.00
Fonds pour nouvelle construction	1'737'287.40	1'737'287.40
Retrait pour amortissements Foyer Ottanel I	0.00	0.00
Attribution exercice	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
	1'737'287.40	1'737'287.40
<b>Total des provisions</b>	<b>4'191'441.84</b>	<b>4'533'048.96</b>
<b>Fonds propres</b>		
Capital de dotation	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>
<b>Fonds de régularisation</b>		
Fonds de régularisation des tarifs de pension	400'000.00	300'000.00
Résultat de l'exercice	<u>0.00</u>	<u>100'000.00</u>
	400'000.00	400'000.00
<b>Total du fonds de régularisation</b>	<b>400'000.00</b>	<b>400'000.00</b>
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b><u>15'652'442.09</u></b>	<b><u>16'738'080.21</u></b>

# fondation saint-jacques

## COMPTES D'EXPLOITATION AU 31.12.2015

Cpte	Désignation	Budget	%	2015	%	2014	%
	<b><u>Produits d'exploitation</u></b>						
6000	Contrib.des assureurs-maladie - pens. VS	2'439'900.00	23.2	2'295'387.00	22.0	2'362'518.00	21.6
6001 - 6002	Contrib.des assureurs-maladie - pens. hors VS	0.00	0.0	360.00	0.0	15'525.00	0.1
6010	Participation des assurés valaisans	0.00	0.0	215'955.10	2.1	0.00	0.0
6011 - 6012	Participation des assurés hors canton	0.00	0.0	162.00	0.0	312.40	0.0
6020	Contribution du canton du Valais	2'264'600.00	21.5	1'307'250.70	12.5	2'298'282.50	21.1
6021	Contribution des communes valaisannes	0.00	0.0	560'322.20	5.4	0.00	0.0
6025	Contribution des autres cantons	0.00	0.0	547.50	0.0	14'616.20	0.1
6030	Financement ass.-mal. - matériel Lima	88'300.00	0.8	86'784.50	0.8	84'393.80	0.8
6100	Subvention d'exploitation du canton du Valais	180'900.00	1.7	152'573.40	1.5	218'942.00	2.0
6101	Subvention d'exploitation des communes VS	0.00	0.0	65'388.60	0.6	0.00	0.0
6200	Taxes de pension	4'224'100.00	40.1	4'330'563.00	41.4	4'201'841.00	38.5
6205	Taxes liées à l'impotence	618'200.00	5.9	782'943.95	7.5	723'438.15	6.6
6210 - 6240	Autres prestations aux résidents	37'000.00	0.4	43'086.00	0.4	42'231.25	0.4
6299	Escomptes et pertes s/débiteurs	0.00	0.0	-86'784.50	-0.8	0.00	0.0
6300 - 6340	Prestations à des tiers	114'000.00	1.1	129'014.55	1.2	120'152.35	1.1
6350	Recettes cafétéria	110'000.00	1.0	111'576.65	1.1	102'342.80	0.9
64	Prestations au personnel	55'000.00	0.5	50'467.95	0.5	57'100.15	0.5
65	Structure de soins de jour / Taxes de pension	3'800.00	0.0	2'426.90	0.0	3'640.30	0.0
66	Loyers et produits financiers	1'500.00	0.0	683.00	0.0	6'757.54	0.1
68	Subventions communales	275'000.00	2.6	275'000.00	2.6	550'000.00	5.0
6900	Don Loterie Romande	77'000.00	0.7	78'000.00	0.7	74'750.00	0.7
6910 - 6960	Produits divers	44'700.00	0.4	47'234.50	0.5	36'841.80	0.3
	<b><u>Total des produits d'exploitation</u></b>	<b><u>10'534'000.00</u></b>	100.0	<b><u>10'448'943.00</u></b>	100.0	<b><u>10'913'685.24</u></b>	100.0
	<b><u>Charges d'exploitation</u></b>						
	<b>Salaires et charges du personnel</b>						
30 - 36	Salaires	6'678'700.00		6'277'757.65		6'288'852.75	
37	Charges sociales	1'339'400.00		1'259'620.50		1'230'274.00	
38	Honoraires pour prestations de tiers	1'010'800.00		1'000'229.65		947'137.00	
39	Autres charges du personnel	<u>84'700.00</u>		<u>48'594.55</u>		<u>63'939.20</u>	
	<b>Total des salaires et charges du personnel</b>	<b>9'113'600.00</b>	86.5	<b>8'586'202.35</b>	82.2	<b>8'530'202.95</b>	78.2
	<b>Autres charges</b>						
40	Matériel médical	116'000.00		101'368.25		105'534.95	
41	Alimentation et boissons	504'900.00		482'131.20		463'230.10	
42	Charges ménagères	94'800.00		98'953.95		97'969.75	
43	Charges d'entretien	102'700.00		107'478.00		88'574.55	
4400 - 4412	Investissements immob.-mob.-mach.	38'000.00		41'134.50		52'324.40	
4450 - 4451	Intérêts passifs et frais bancaires	2'500.00		2'072.02		2'177.60	
4457 - 4460	Intérêts hypothécaires & intérêts fds de secours	267'000.00		263'735.30		263'131.85	
45	Eau & énergie	171'300.00		189'626.80		173'023.55	
47	Frais d'administration	137'900.00		121'835.40		118'307.50	
48	Animation & divertissement	43'000.00		33'860.70		41'579.90	
490 - 492	Assurances & taxes	79'600.00		78'223.25		71'827.15	
495 - 499	Frais divers	<u>3'500.00</u>		<u>3'886.40</u>		<u>4'710.00</u>	
	<b>Total des autres charges</b>	<b>1'561'200.00</b>	14.8	<b>1'524'305.77</b>	14.6	<b>1'482'391.30</b>	13.6
	<b><u>Total des charges d'exploitation</u></b>	<b><u>10'674'800.00</u></b>	101.3	<b><u>10'110'508.12</u></b>	96.8	<b><u>10'012'594.25</u></b>	91.7
	<b>CASH-FLOW</b>	<b>-140'800.00</b>	-1.3	<b>338'434.88</b>	3.2	<b>901'090.99</b>	8.3

# fondation saint-jacques

## COMPTES D'EXPLOITATION AU 31.12.2015 (suite)

Cpte	Désignation	Budget	%	2015	%	2014	%
	<b>Charges non-monétaires</b>						
	<b>Amortissements</b>						
4470	Amortissement immeuble par exploitation	0.00		408'707.05		132'979.60	
	Amortissement immeuble par les communes	8'000.00		11'264.70		286'868.15	
4471	Amortissement mobilier	0.00		106'444.05		106'583.15	
4472	Amortissement inst. médico-techn. & informatiques	0.00		40'486.55		19'860.80	
4473	Amortissement véhicules	0.00		0.00		0.00	
4474	Amortissement aménagements extérieurs	0.00		19'761.45		19'761.45	
4475	Amortissement machines & équipements techniques	0.00		48'404.80		48'404.80	
4476	Amortissement outillage	0.00		754.55		754.55	
4477	Amortissement lingerie & rideaux	<u>0.00</u>		<u>11'504.45</u>		<u>11'504.45</u>	
	<b>Total des amortissements</b>	<b>8'000.00</b>	0.1	<b>647'327.60</b>	6.2	<b>626'716.95</b>	5.7
	<b>Provisions</b>						
4600	Provision pour rénovation du bâtiment	0.00		0.00		296'551.49	
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		49.20		71.70	
	Attribution fonds divers	0.00		0.00		0.00	
	Attribution fonds de renouvellement	<u>0.00</u>		<u>0.00</u>		<u>0.00</u>	
	<b>Total des provisions</b>	<b>0.00</b>	0.0	<b>49.20</b>	0.0	<b>296'623.19</b>	2.7
	<b>Total des charges non-monétaires</b>	<b>8'000.00</b>	0.1	<b>647'376.80</b>	6.2	<b>923'340.14</b>	8.5
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-148'800.00</b>	<b>-1.4</b>	<b>-308'941.92</b>	<b>-3.0</b>	<b>-22'249.15</b>	<b>-0.2</b>
	<b>Charges &amp; produits hors exploitation</b>						
	<b>Prestations externes du personnel</b>						
7000 - 7010	Charges du personnel pour prestations externes	50'300.00		50'351.65		49'185.10	
7090-7095	Produits du personnel pour prestations externes	<u>52'800.00</u>		<u>52'845.10</u>		<u>51'652.20</u>	
	<b>Total des prestations externes du personnel</b>	<b>2'500.00</b>		<b>2'493.45</b>		<b>2'467.10</b>	
	<b>Divers pour tiers</b>						
7100	Achat divers pour tiers	6'100.00		3'639.90		5'183.95	
7190	Vente divers pour tiers	<u>6'400.00</u>		<u>3'817.05</u>		<u>5'436.35</u>	
	<b>Total divers pour tiers</b>	<b>300.00</b>		<b>177.15</b>		<b>252.40</b>	
7200 - 7290	<b>Charges &amp; produits sur titres</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>5'689.70</b>	
7300 - 7310	<b>Charges &amp; produits extraordinaires</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>113'839.95</b>	
7900	<b>Dons &amp; legs non affectés à des buts particuliers</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	
	<b>Total des charges &amp; produits hors exploitation</b>	<b>2'800.00</b>		<b>2'670.60</b>		<b>122'249.15</b>	
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-146'000.00</b>		<b>-306'271.32</b>		<b>100'000.00</b>	
	ATTRIB. AU FDS DE REGUL. DES TARIFS	0.00		0.00		<b>-100'000.00</b>	
	DISSOLUTION FDS DE RENOV. PR AMORT.	0.00		306'271.32		0.00	
	<b>RESULTAT NET</b>	<b>-146'000.00</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	

**Comptes 2015**

**AITEJ**

## Bilan arrêté et clôturé au :

ACTIFS	31.12.2015		31.12.2014		Variations
	CHF	%	CHF	%	CHF
<u>Raiffeisen Martigny+Région 45'432.02</u>	384 467.28	77.02%	317 446.53	69.05%	67 020.75
<b>LIQUIDITES</b>	<b>384 467.28</b>	<b>77.02%</b>	<b>317 446.53</b>	<b>69.05%</b>	<b>67 020.75</b>
Pierre Jacquemoud - Evionnaz	0.00	0.00%	1 768.60	0.38%	-1 768.60
SIL - Lausanne	12 573.05	2.52%	30 489.70	6.63%	-17 916.65
AFC - impôt anticipé à récupérer	21.00	0.00%	18.05	0.00%	2.95
<u>Production d'énergie à facturer</u>	<u>12 146.80</u>	<u>2.43%</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00%</u>	<u>12 146.80</u>
<b>REALISABLES</b>	<b>24 740.85</b>	<b>2.52%</b>	<b>32 276.35</b>	<b>7.02%</b>	<b>-7 535.50</b>
<b>VALEURS MOBILISEES</b>	<b>409 208.13</b>	<b>79.53%</b>	<b>349 722.88</b>	<b>76.07%</b>	<b>59 485.25</b>
Immeubles et installations (s/DDP) 1a+b)	1 276 338.30	255.67%	1 276 338.30	277.63%	0.00
<u>Fonds d'amortissement</u>	<u>-1 186 338.30</u>	<u>-237.64%</u>	<u>-1 166 338.30</u>	<u>-253.70%</u>	<u>-20 000.00</u>
<b>VALEURS IMMOBILISEES</b>	<b>90 000.00</b>	<b>18.03%</b>	<b>110 000.00</b>	<b>23.93%</b>	<b>-20 000.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>499 208.13</b>	<b>100.00%</b>	<b>459 722.88</b>	<b>100.00%</b>	<b>39 485.25</b>
<b>PASSIFS</b>					
Créanciers et frais à payer	75 919.85	15.21%	17 536.35	3.81%	58 383.50
<u>Crédit Suisse AG, Martigny 576'071-51 2)</u>	<u>521.40</u>	<u>0.10%</u>	<u>22.66</u>	<u>0.00%</u>	<u>498.74</u>
<b>EXIGIBLE A COURT TERME</b>	<b>76 441.25</b>	<b>15.31%</b>	<b>17 559.01</b>	<b>3.82%</b>	<b>58 882.24</b>
<u>Commune de St-Maurice</u>	<u>212 500.00</u>	<u>42.57%</u>	<u>255 000.00</u>	<u>55.47%</u>	<u>-42 500.00</u>
<b>EMPRUNT A LONG TERME</b>	<b>212 500.00</b>	<b>42.57%</b>	<b>255 000.00</b>	<b>55.47%</b>	<b>-42 500.00</b>
<u>Fds de renouvel. des immobilisations</u>	<u>80 000.00</u>	<u>16.03%</u>	<u>60 000.00</u>	<u>13.05%</u>	<u>20 000.00</u>
<b>PROVISION RISQUES+ENGAGEMENTS</b>	<b>80 000.00</b>	<b>16.03%</b>	<b>60 000.00</b>	<b>13.05%</b>	<b>20 000.00</b>
<b>FONDS ETRANGERS</b>	<b>368 941.25</b>	<b>73.91%</b>	<b>332 559.01</b>	<b>72.34%</b>	<b>36 382.24</b>
Report d'excédents de recettes	127 163.87	25.47%	90 594.86	19.71%	36 569.01
<u>+Boni/-Perte d'exercice</u>	<u>3 103.01</u>	<u>0.62%</u>	<u>36 569.01</u>	<u>7.95%</u>	<u>-33 466.00</u>
<b>FORTUNE DE L'ASSOCIATION</b>	<b>130 266.88</b>	<b>26.09%</b>	<b>127 163.87</b>	<b>27.66%</b>	<b>3 103.01</b>
<b>TOTAL</b>	<b>499 208.13</b>	<b>100.00%</b>	<b>459 722.88</b>	<b>100.00%</b>	<b>39 485.25</b>

	CHF	
1a) valeur d'assurance, machines	589 920.00	du 1.5.2015 au 30.4.2016 Bâloise 70/1.893.790-1
1b) valeur d'assurance, bâtiment	118 041.00	du 1.5.2015 au 30.4.2016 Bâloise 70/1.893.791-2
2) Limite de crédit disponible	200 000.00	

Association intercommunale  
pour le turbinage des eaux du Jorat  
EVIONNAZ et SAINT-MAURICE

**COMPTE DE RESULTAT**  
( Exploitation du 1.1. au 31.12. - 12 mois )

RECETTES	2016 BUDGET		2015 COMPTES		2015 BUDGET		2014 COMPTES	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%	CHF	%
Electricité aux abonnés	1 000.00	0.44%	1 475.75	0.67%	1 000.00	0.44%	1 637.60	0.63%
<u>Electricité SIL</u>	<u>225 000.00</u>	<u>99.55%</u>	<u>217 839.50</u>	<u>99.32%</u>	<u>225 000.00</u>	<u>99.51%</u>	<u>257 286.00</u>	<u>99.35%</u>
<b>VENTE D'ELECTRICITE</b>	<b>226 000.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>219 315.25</b>	<b>100.00%</b>	<b>226 000.00</b>	<b>99.96%</b>	<b>258 923.60</b>	<b>99.98%</b>
<u>Prod. des intérêts bancaires</u>	<u>10.00</u>	<u>0.00%</u>	<u>8.40</u>	<u>0.00%</u>	<u>100.00</u>	<u>0.04%</u>	<u>51.45</u>	<u>0.02%</u>
<b>RECETTES DIVERSES</b>	<b>10.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>8.40</b>	<b>0.00%</b>	<b>100.00</b>	<b>0.04%</b>	<b>51.45</b>	<b>0.02%</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>226 010.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>219 323.65</b>	<b>100.00%</b>	<b>226 100.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>258 975.05</b>	<b>100.00%</b>
<b>DEPENSES</b>								
Maintenance par usine de Lavey	6 500.00	2.88%	6 240.00	2.85%	6 500.00	2.87%	6 240.00	2.41%
Entretien des immeubles	1 000.00	0.44%	0.00	0.00%	1 000.00	0.44%	0.00	0.00%
Entretien des installations	21 000.00	9.29%	6 748.90	3.08%	15 500.00	6.86%	10 311.25	3.98%
Administration - téléphone	3 000.00	1.33%	2 477.80	1.13%	3 500.00	1.55%	3 007.35	1.16%
<u>Assurances</u>	<u>5 700.00</u>	<u>2.52%</u>	<u>5 660.10</u>	<u>2.58%</u>	<u>4 900.00</u>	<u>2.17%</u>	<u>5 603.90</u>	<u>2.16%</u>
<b>ACHATS BIENS ET SERVICES</b>	<b>37 200.00</b>	<b>16.46%</b>	<b>21 126.80</b>	<b>9.63%</b>	<b>31 400.00</b>	<b>13.89%</b>	<b>25 162.50</b>	<b>9.72%</b>
Int. et frais Banque Raiffeisen	85.00	0.04%	80.45	0.04%	0.00	0.00%	78.05	0.03%
Intérêts et frais Crédit Suisse	500.00	0.22%	498.74	0.23%	500.00	0.22%	503.84	0.19%
<u>Intérêts Comm. St-Maurice</u>	<u>4 310.00</u>	<u>1.91%</u>	<u>4 514.65</u>	<u>2.06%</u>	<u>7 200.00</u>	<u>3.18%</u>	<u>6 661.65</u>	<u>2.57%</u>
<b>FRAIS FINANCIERS</b>	<b>4 895.00</b>	<b>2.17%</b>	<b>5 093.84</b>	<b>2.32%</b>	<b>7 700.00</b>	<b>3.41%</b>	<b>7 243.54</b>	<b>2.80%</b>
Ristourne Comm. de St-Maurice	100 000.00	44.25%	100 000.00	45.59%	60 000.00	26.54%	60 000.00	23.17%
<u>Ristourne Comm. d'Evionnaz</u>	<u>50 000.00</u>	<u>22.12%</u>	<u>50 000.00</u>	<u>22.80%</u>	<u>30 000.00</u>	<u>13.27%</u>	<u>30 000.00</u>	<u>11.58%</u>
<b>RISTOURNES</b>	<b>150 000.00</b>	<b>66.37%</b>	<b>150 000.00</b>	<b>68.39%</b>	<b>90 000.00</b>	<b>39.81%</b>	<b>90 000.00</b>	<b>34.75%</b>
Attrib. fonds de renouvellement	20 000.00	8.85%	20 000.00	9.12%	20 000.00	8.85%	20 000.00	7.72%
Amortissement comptable des								
<u>immobilisations</u>	<u>20 000.00</u>	<u>8.85%</u>	<u>20 000.00</u>	<u>9.12%</u>	<u>80 000.00</u>	<u>35.38%</u>	<u>80 000.00</u>	<u>30.89%</u>
<b>FRAIS NON-MONETAIRES</b>	<b>40 000.00</b>	<b>17.70%</b>	<b>40 000.00</b>	<b>18.24%</b>	<b>100 000.00</b>	<b>44.23%</b>	<b>100 000.00</b>	<b>38.61%</b>
<b>FRAIS TOTAUX</b>	<b>232 095.00</b>	<b>102.69%</b>	<b>216 220.64</b>	<b>98.59%</b>	<b>229 100.00</b>	<b>101.33%</b>	<b>222 406.04</b>	<b>85.88%</b>
<b>EXCED. +RECETTES/-DEPENSES</b>	<b>-6 085.00</b>	<b>-2.69%</b>	<b>3 103.01</b>	<b>1.41%</b>	<b>-3 000.00</b>	<b>-1.33%</b>	<b>36 569.01</b>	<b>14.12%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>226 010.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>219 323.65</b>	<b>100.00%</b>	<b>226 100.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>258 975.05</b>	<b>100.00%</b>