

# Comptes 2023

## Comptes 2023

---

### Table des matières

- 1 Message du Conseil municipal
- 2 Aperçu du compte de résultats et des investissements
- 3 Aperçu du compte de résultats échelonné
- 4 Aperçu du bilan
- 5 Aperçu du tableau de flux de trésorerie
- 6 Aperçu du compte de résultats selon la classification fonctionnelle
- 7 Aperçu du compte de résultats selon les natures
- 8 Aperçu du compte des investissements selon la classification fonctionnelle
- 9 Aperçu du compte des investissements selon les natures
- 10 Tableau des crédits d'engagement utilisés et encore disponibles
- 11 Tableau des crédits supplémentaires
- 12 Aperçu des indicateurs
- 13 Détail du compte de résultats
- 14 Détail du compte des investissements
- 15 Détail du bilan
- 16 Rapport succinct de l'instance de révision des comptes
- 17 Annexes aux comptes annuels comprenant :
  - a) les principes régissant la présentation des comptes
  - b) l'état du capital propre
  - c) le tableau des provisions
  - d) le tableau des participations
  - e) le tableau des garanties
  - f) le tableau des immobilisations
  - h) graphiques par classification fonctionnelle et par nature
- 18 Liste des abréviations

# 01 - Message du Conseil municipal

Monsieur le Président,

Mesdames et Messieurs les Conseillers généraux,

Les comptes 2023 de la Commune de Saint-Maurice ont été approuvés par le Conseil municipal en séance du 1er mai 2024. 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 1er mai dernier.

Conformément aux articles 17 al. 1 lit. b et 31 al. 1 LCo, nous avons le plaisir de vous remettre en annexe les comptes 2023 afin que vous puissiez les approuver à votre tour.

## I. CONSIDERATIONS GENERALES

### En Suisse et en Valais

Le Département de la sécurité, des institutions et du sport, par les sections des finances communales (SFC) et de statistique et de péréquation (SSP), a produit un rapport sur les finances communales 2022, remis aux communes le 28 décembre 2023.

Ce rapport a été élaboré grâce aux collectes d'informations et de données réalisées par la SFC auprès des communes valaisannes et largement amélioré par le passage collectif au MCH2.

Concernant les communes valaisannes, le rapport présente différents indicateurs financiers :

- Au niveau de la fiscalité, 13 communes appliquaient, en 2022 le taux de coefficient d'impôt minimal, soit 1, tandis qu'une seule applique le taux maximal de 1.5. Ce taux a la caractéristique d'être un multiplicateur du taux de coefficient cantonal ;
- Le degré d'autofinancement des communes se situe à 108.09% en moyenne, avec une tendance + basse dans le Bas-Valais (100.32%) ;
- La dette brute par rapport aux revenus se monte à 96.62% en moyenne cantonale. Le Bas-Valais est à nouveau en décalage avec une moyenne à 105.47% ;
- La dette nette par habitant est de CHF 412.- en moyenne cantonale et CHF 821.- pour le Bas-Valais. Cet indicateur contient malgré tout des biais statistiques, puisque certaines communes peu peuplées mais bénéficiant de redevances hydrauliques importantes ont une dette nette par habitant négative. Ainsi, p.ex. Trient a une fortune nette par habitant de CHF 80'347.-.

### Commune de Saint-Maurice

Les comptes 2023 de la Commune de Saint-Maurice dans leur état final présentent une situation conforme aux attentes qui ont prévalu lors de l'établissement du budget. Les postes du budget ont été pour la plupart tenus. Toutefois, en réponse à cette situation comptable intéressante, des amortissements importants extraordinaires mais indispensables ont été réalisés conduisant à un résultat final moins favorable que celui prévu lors de l'établissement du budget.

Ainsi, le Conseil municipal a pris la décision prudente lors de l'adoption des comptes d'amortir certains postes qui devaient l'être, afin d'anticiper des fluctuations futures. Les comptes 2023 comportent l'amortissement complet du prêt octroyé à l'AGEPP et celui de la valeur des immeubles du Campus du Scex qui seront démolis lors de la construction de la nouvelle zone sportive. Ces 2 amortissements totalisent à eux deux CHF 1'253'091.12 de charges comptables supplémentaires.

- Le degré d'autofinancement est arrêté à 62.8% pour 2023. La commune constate ainsi un delta entre ses investissements nets et sa marge d'autofinancement de CHF 1'916'180.91. Les rentrées fiscales toujours modestes de la commune en rapport avec sa population ne permettent pas une amélioration significative de cet indicateur.
- La capacité d'autofinancement se monte à 13.4% et se situe dans la valeur moyenne du nouvel MCH2. Cet indicateur poursuit sa lente remontée vers un horizon satisfaisant.
- La dette nette par habitant a inévitablement augmenté de CHF 417.- par rapport à 2022. Le cycle d'investissements pèjore cet indicateur communal.
- Enfin, la quotité des investissements s'est élevée à 22%. Comme annoncé ces dernières années, cet indicateur est en hausse vu le cycle d'investissements dans lequel la

commune entre. Cette tendance se remarque dans la globalité des communes valaisannes.

Dans les documents qui vous sont mis à disposition, nous nous sommes efforcés de mettre en évidence et d'expliquer tous les postes qui diffèrent du budget. Pour une meilleure lisibilité des indicateurs financiers, il est rappelé que ces derniers sont calculés sur 2 ans.

## II. COMPTES DE FONCTIONNEMENT

### 1. Considérations générales

Les comptes de fonctionnement 2023 bouclent avec un bénéfice de CHF 354'203.29 (contre une perte de CHF 119'705.36 lors de l'exercice précédent). Ce montant est porté en augmentation de la fortune de la Commune qui s'élève, au 31 décembre 2023, à CHF 9'700'157.75 (contre CHF 9'345'954.46 à la fin de l'année 2022).

Avec des revenus financiers qui s'élèvent à CHF 24'572'455.17 et des charges avant amortissements comptables de CHF 21'338'662.21, la marge d'autofinancement se monte à CHF 3'233'792.96, alors qu'elle était de CHF 2'607'298.86 en 2022.

### 2. Charges de fonctionnement

Les charges de fonctionnement se montent à CHF 24'235'991.13 alors qu'elles étaient budgétisées à CHF 22'398'600.- et s'élevaient à CHF 23'308'498.18 dans les comptes 2022. La différence entre le budget et les comptes est de CHF 1'837'391.13.

Les principales variations proviennent notamment des raisons suivantes :

- CHF 1,25 millions d'amortissements extraordinaires (AGEPP et Campus du Scex) ;
- CHF 300'000.- de charges de personnel supérieures au budget (une part de cette augmentation est refacturée aux entités externes (Corps de police externe, SOC, etc.) et se retrouve donc en produits supplémentaires dans les revenus de fonctionnement ;
- Rattrapage du déficit 2015 dans les services autofinancés et augmentation de certaines charges dans ces services pour CHF 208'000.- de + que le budget ;
- Les charges informatiques sous-budgétées en 2023.

### 3. Revenus de fonctionnement

Les revenus de fonctionnement se montent à CHF 24'590'194.42 alors qu'ils étaient budgétisés à CHF 23'401'900.- et s'élevaient à CHF 23'188'792.82 dans les comptes 2022. Ces revenus ont donc été supérieurs de CHF 1'188'294.42 à ceux qui avaient été portés au budget.

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

- Ventes de terrains supérieures de CHF 235'000.- à ce qui était budgété. Des ventes supplémentaires ont été réalisées mais seront comptabilisées sur 2024 ;
- Au niveau fiscal, des impôts sur les revenus et la fortune ainsi que des impôts spéciaux plus élevés que prévu, qui représentent à eux seuls la quasi-totalité de l'écart entre budget et comptes ;
- Recettes de location supérieures aux estimations (il n'était pas prévu de continuer à louer les locaux de la Tuilerie Central et de l'Atelier en 2023).
- Hausse des participations des autres communes (en relation avec la hausse des charges de la justice communale ou du SDIS p.ex.)
- Rattrapage du déficit des services des eaux et des déchets 2015.

### 4. Impôts

Pour estimer les revenus fiscaux 2023, nous avons employé la même méthodologie que les années précédentes. Nous avons donc pris les précautions nécessaires – d'entente avec notre organe de révision – afin de calculer au plus juste les impôts 2023. Une estimation prudente du budget permet de faire ressortir une hausse de CHF 1'080'000.- par rapport à ce qui avait été budgété pour 2022 et ce en partie grâce à des impôts spéciaux (gains immobiliers, prestations en capital, impôts retenus à la source, etc.) supérieurs au budget.

### III. COMPTES D'INVESTISSEMENT

#### 1. Considérations générales

Le total des investissements bruts se monte à CHF 5'901'040.40, contre CHF 7'315'000.- au budget. Les investissements nets s'élèvent à CHF 5'149'973.87, contre CHF 5'980'000.- au budget, et CHF 2'807'503.43 en 2022.

#### 2. Différence par rapport au budget

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

- Sous-budgétisation du transfert, purement comptable, entre le patrimoine financier et le patrimoine administratif de la Villa Barman, Tuilerie Centrale, qui accueillera en 2024 les nouveaux locaux de l'Administration communale.
- Les normes MCH2 rendent les provisions pour travaux non-terminés beaucoup plus dures. Des travaux non-réalisés ou non-terminés en 2023 n'apparaissent donc pas dans les comptes 2023 mais seront reportés dans les exercices ultérieurs. Il en est de même pour les subventions relatives aux projets mentionnés ci-avant.

### IV. BILAN

Le résultat du bilan laisse apparaître une fortune nette en augmentation par rapport à celle de l'année précédente (CHF 9'700'157.75 contre CHF 9'345'954.46 en 2022). Le capital propre, lui, atteint CHF 10'236'389.44 au 31.12.2023 contre CHF 9'527'431.10 à fin 2022, notamment grâce au bénéfice et au remboursement des fonds de régulation des services autofinancés.

### V. COMMENTAIRES

Les comptes 2023 sont bons et reflètent les efforts importants du conseil municipal pour atteindre l'équilibre des comptes malgré le cycle d'investissement important débuté dès 2022.

Les charges du compte de fonctionnement sont maîtrisées...comme elles peuvent « communalement » l'être. Depuis le 1er janvier de l'année 2023, le conseil municipal vit au rythme d'un nouveau processus. Toutes les dépenses communales hors budget ou dépassant le budget font l'objet d'un débat obligatoire auprès du conseil. Ce nouveau processus a pour vertu de faire prendre conscience à l'exécutif de l'accroissement d'un poste donné et l'oblige à la discussion sur la nécessité avérée ou pas d'une telle augmentation. Il est utile d'observer que les dépenses liées prennent elles aussi l'ascenseur et cela devrait se confirmer dans les années à venir. Ces dépenses sont pour la plupart liées à des décisions cantonales et ont pour objet des charges liées au traitement salarial de certains secteurs de l'activité publique : EMS (ce sera le cas en 2025), crèche (dès 2024) et CMS (dès 2024). Si on peut se réjouir d'une revalorisation de salaires souvent peu considérés jusque-là, ces décisions à l'application soudaine rendent difficile une bonne planification à moyen terme pour le financier communal. La commune n'a aucune de plus aucune prise sur ces décisions. Par ailleurs, de manière extraordinaire et répondant ainsi aux attentes exprimées par la fiduciaire occupée à la révision des comptes, le conseil municipal a décidé lors du bouclage des comptes 2023 de procéder à des amortissements importants :

1. l'emprunt de CHF 763'091.12 concédé de manière contractuelle à l'AGEPP (postposé pour CHF 664'020.-) a été amorti en une fois, malgré l'incertitude qui règne sur l'avenir des activités de cette société ;
  2. le solde de la valeur comptable des bâtiments Sous-le-Scex a également été amorti en une fois par CHF 490'000.-. La décision étant prise de les démolir et de céder le terrain au canton pour la construction de deux salles de gymnastique pour l'usage du collège. A préciser qu'au sens de la législation cantonale, la démolition demeure à la charge de la commune et fera partie de la participation communale à la rénovation et l'extension du collège.
- Ces amortissements importants, mais inévitables, réduisent comptablement la bonne

santé des comptes communaux de l'année 2023, sans influence sur une très belle marge d'autofinancement.

Les revenus importants de cette année proviennent, mais cela avait été anticipé par le budget, des produits extraordinaires provenant des ventes des terrains à usage mixte des Perris. A préciser que les produits enregistrés de l'année 2023 ne correspondent qu'à une seule vente, certes la plus importante, celle à l'entreprise Genedis. Trois, voire quatre autres ventes devraient figurer dans les comptes de l'année 2024. Du côté des revenus, la réelle bonne surprise provient des entrées fiscales bien supérieures aux prévisions, principalement en ce qui concerne les impôts des sociétés et les gains immobiliers. Le Conseil municipal espère que cette embellie fiscale soit le premier signe d'une reprise économique sur le sol communal.

Concernant les investissements, la difficulté d'une lecture des dépenses sur une année est toujours plus grande. En effet, la lenteur des procédures d'élaboration et d'exécution des projets (étude de faisabilité en tout genre, avant-projet, parfois intervention de services cantonaux en préavis, projet d'exécution puis autorisation de construire, envoi en soumission, adjudication, puis attente de l'intervention d'entreprises) avec, à toutes les étapes, des possibilités de perte de temps rend quasiment impossible la réalisation, sur une année, d'infrastructures parfois même les plus simples. Par-delà, la présentation du compte d'investissements s'en ressent puisqu'on peut s'attendre, comme pour les comptes 2024, à certaines années avec des investissements moins importants que ceux présentés dans le budget, le pendant étant que d'autres années verront ce compte présenter des dépenses supplémentaires soit dans le budget (reprise de montants non dépensés antérieurement) et/ou dans les comptes (dépenses reportées). Cette incertitude rend difficile une bonne planification des investissements et va intensifier les processus de décision par crédits d'engagement.

La bonne tenue des comptes 2023, malgré des amortissements comptables importants, incite le Conseil municipal à aborder la poursuite du cycle d'investissement avec optimisme.

Le Conseil municipal vous recommande donc d'approuver les comptes 2023, ainsi que les crédits complémentaires qu'ils impliquent.

Approuvé en séance du Conseil municipal du 01 mai 2024.

Commune de Saint-Maurice

Le Président  
Xavier Lavanchy



Le Secrétaire  
Alain Vignon



Comptes 2023

---

## Aperçu des comptes

	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023
<b>2 - Aperçu du compte de résultats et des investissements</b>			
<b>Compte de résultats</b>			
<b>Résultat avant amortissements comptables</b>			
Charges financières	- 20 561 493.96	19 777 600.00	21 335 662.21
Revenus financiers	+ 23 168 792.82	23 389 900.00	24 572 455.17
Marge d'autofinancement (négative)	= -	-	-
<b>Marge d'autofinancement</b>	<b>= 2 607 298.86</b>	<b>3 612 300.00</b>	<b>3 233 792.96</b>
<b>Résultat après amortissements comptables</b>			
Marge d'autofinancement (négative)	- -	-	-
Marge d'autofinancement	+ 2 607 298.86	3 612 300.00	3 233 792.96
Amortissements planifiés	- 2 337 303.43	2 475 000.00	2 502 573.87
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- 409 700.79	146 000.00	354 755.05
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ 20 000.00	12 000.00	17 739.25
Réévaluations des prêts du PA	- -	-	40 000.00
Réévaluations des participations du PA	- -	-	-
Attributions au capital propre	- -	-	-
Réévaluations PA	+ -	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+ -	-	-
<b>Excédent de charges</b>	<b>= 119 705.36</b>		
<b>Excédent de revenus</b>	<b>= -</b>	<b>1'003'300.00</b>	<b>354'203.29</b>
<b>Compte des investissements</b>			
Dépenses	+ 3 219 682.90	7 315 000.00	5 901 040.40
Recettes	- 412 179.47	1 335 000.00	751 066.53
<b>Investissements nets</b>	<b>= 2 807 503.43</b>	<b>5 980 000.00</b>	<b>5 149 973.87</b>
<b>Investissements nets (négatifs)</b>	<b>= -</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Financement</b>			
Marge d'autofinancement (négative)	+ -	-	-
Marge d'autofinancement	+ 2 607 298.86	3 612 300.00	3 233 792.96
Investissements nets	- 2 807 503.43	5 980 000.00	5 149 973.87
Investissements nets (négatifs)	+ -	-	-
<b>Insuffisance de financement</b>	<b>= 200 204.57</b>	<b>2 367 700.00</b>	<b>1 916 180.91</b>
<b>Excédent de financement</b>	<b>= -</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	
<b>3 - Aperçu du compte de résultats échelonnés</b>				
<b>Charges d'exploitation</b>				
30	Charges de personnel	6 886 813.31	5 617 700.00	5 992 474.92
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	4 291 519.81	4 210 300.00	4 482 598.31
33	Amortissements du patrimoine administratif	2 158 921.01	2 309 000.00	2 325 193.85
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	409 700.79	146 000.00	354 755.05
36	Charges de transferts	8 595 026.68	9 018 000.00	8 747 153.65
37	Subventions redistribuées	-,-	-,-	-,-
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>22 341 981.60</b>	<b>21 301 000.00</b>	<b>21 902 175.78</b>
<b>Revenus d'exploitation</b>				
40	Revenus fiscaux	10 690 639.53	9 615 000.00	10 692 181.69
41	Patentes et concessions	46 923.55	185 000.00	186 493.80
42	Taxes	5 047 070.37	4 795 700.00	4 505 898.71
43	Revenus divers	368 912.22	187 500.00	212 268.02
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	20 000.00	12 000.00	17 739.25
46	Revenus de transferts	4 664 770.79	3 834 500.00	3 922 191.17
47	Subventions à redistribuer	-,-	-,-	-,-
	<b>Total des revenus d'exploitation</b>	<b>20 838 316.46</b>	<b>18 629 700.00</b>	<b>19 536 772.64</b>
<b>R1</b>	<b>Résultat provenant de l'activité d'exploitation</b>	<b>-1 503 665.14</b>	<b>- 2 671 300.00</b>	<b>- 2 365 403.14</b>
34	Charges financières	699 621.01	759 000.00	1 951 599.81
44	Revenus financiers	2 083 580.79	4 433 600.00	4 671 206.24
<b>R2</b>	<b>Résultat provenant de l'activité de financement</b>	<b>1 383 959.78</b>	<b>3 674 600.00</b>	<b>2 719 606.43</b>
<b>O1</b>	<b>Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)</b>	<b>-119 705.36</b>	<b>1 003 300.00</b>	<b>354 203.29</b>
38	Charges extraordinaires	-,-	-,-	-,-
48	Revenus extraordinaires	-,-	-,-	-,-
<b>E1</b>	<b>Résultat provenant de l'activité extraordinaire</b>	<b>-,-</b>	<b>-,-</b>	<b>-,-</b>
	<b>Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)</b>	<b>-119 705.36</b>	<b>1 003 300.00</b>	<b>354 203.29</b>

	Etat au 31.12.2022	Etat au 31.12.2023
<b>4 - Aperçu du bilan</b>		
<b>1 Actif</b>	<b>66 353 348.30</b>	<b>67 307 611.22</b>
<b>Patrimoine financier</b>	<b>43 836 210.30</b>	<b>42 183 073.22</b>
100 Disponibilités et placements à court terme	500 654.07	1 354 215.31
101 Créances	12 590 541.28	15 268 109.79
102 Placements financiers à court terme	---	---
104 Actifs de régularisation	4 682 456.83	2 086 721.39
106 Marchandises, fournitures et travaux en cours	---	---
107 Placements financiers	5 162 722.12	4 399 631.00
108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier	20 899 836.00	19 074 395.73
109 Créances envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers	---	---
<b>Patrimoine administratif</b>	<b>22 517 138.00</b>	<b>25 124 538.00</b>
140 Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	20 414 907.00	23 062 107.00
142 Immobilisations incorporelles	234 000.00	182 000.00
144 Prêts	324 231.00	284 231.00
145 Participation capital social	---	---
146 Subventions d'investissement	1 544 000.00	1 596 200.00
<b>2 Passif</b>	<b>66 353 348.30</b>	<b>67 307 611.22</b>
<b>Capitaux de tiers</b>	<b>56 825 917.20</b>	<b>57 071 221.78</b>
200 Engagements courants	3 222 529.38	4 277 443.25
201 Engagements financiers à court terme	5 000 000.00	6 500 000.00
204 Passifs de régularisation	8 217 872.19	6 912 154.05
205 Provisions à court terme	---	---
206 Engagements financiers à long terme	39 520 319.03	38 534 167.13
208 Provisions à long terme	---	---
209 Engagements envers les financements spéciaux et fonds classés dans les capitaux de tiers	865 196.60	847 457.35
<b>Capital propre</b>	<b>9 527 431.10</b>	<b>10 236 389.44</b>
29 Capital propre	9 527 431.10	10 236 389.44



## 5 - Tableau des flux de trésorerie

Diminution des actifs et augmentation des passifs provenance des fonds (+)  
Augmentation des actifs et diminution des passifs emploi de fonds (-)

Résultat ordinaire du compte de résultats			354 203.29
Résultat extraordinaire du compte de résultats			-..
Amortissements planifiés	+		2 502 573.87
Attributions aux fonds et financements spéciaux	+		354 755.05
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-		17 739.25
Réévaluations des prêts du PA	+		40 000.00
Réévaluations des participations du PA	+		-..
Attributions au capital propre	+		-..
Prélèvements sur le capital propre	-		-..
<b>Flux de trésorerie provenant de l'activité opérationnelle et extraordinaire</b>			<b>3 233 792.96</b>
<b>Dépenses d'investissements</b>			
50 Immobilisations corporelles	-		5 399 534.89
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-..
52 Immobilisations incorporelles	-		230 280.25
54 Prêts	-		-..
55 Participations et capital social	-		-..
56 Propres subventions d'investissement	-		271 225.26
57 Subventions d'investissement redistribuées	-		-..
<b>Recettes d'investissements</b>			
60 Transferts au patrimoine financier	+		-..
61 Remboursements	+		-..
62 Transferts d'immobilisations incorporelles	+		-..
63 Subventions d'investissement acquises	+		751 066.53
64 Remboursement de prêts	+		-..
65 Transferts de participations	+		-..
66 Remboursement de subventions d'investissement propres	+		-..
67 Subventions d'investissement à redistribuer	+		-..
<b>Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement</b>			<b>- 5 149 973.87</b>
		<b>Etat 31.12.2022</b>	<b>Etat 31.12.2023</b>
100 Disponibilités et placements à court terme		500 654.07	1 354 215.31
101 Créances		12 590 541.28	15 268 109.79
102 Placements financiers à court terme		-..	-..
104 Actifs de régularisation		4 682 456.83	2 086 721.39
106 Marchandises, fournitures et travaux en cours		-..	-..
107 Placements financiers		5 162 722.12	4 399 631.00
108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier		20 899 836.00	19 074 395.73
109 Créances envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers		-..	-..
200 Engagements courants		3 222 529.38	4 277 443.25
201 Engagements financiers à court terme		5 000 000.00	6 500 000.00
204 Passifs de régularisation		8 217 872.19	6 912 154.05
205 Provisions à court terme		-..	-..
206 Engagements financiers à long terme		39 520 319.03	38 534 167.13
208 Provisions à long terme		-..	-..
209 Engagements envers les financements spéciaux et fonds classés dans les capitaux de tiers		885 196.60	847 457.35
<b>Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement</b>			<b>2 769 742.15</b>
29 Capital propre		9 527 431.10	10 236 389.44
Variation des liquidités et placements à court terme			853 561.24
<b>100 Disponibilités et placements à court terme</b>		<b>500 654.07</b>	<b>1 354 215.31</b>
			<b>853 561.24</b>

Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>6 - Aperçu du compte de résultats selon la classification fonctionnelle</b>						
0 Administration générale	1 430 808.05	285 087.75	1 468 800.00	304 600.00	1 684 629.93	293 710.28
1 Ordre et sécurité publics, défense	2 118 991.47	1 138 932.44	1 042 700.00	377 100.00	1 089 616.88	439 919.12
2 Formation	5 680 019.13	1 065 956.65	5 514 000.00	1 017 200.00	5 390 619.26	1 043 070.16
3 Culture, sports et loisirs, église	2 931 140.53	364 837.98	2 990 000.00	328 500.00	3 100 069.03	376 016.49
4 Santé	903 050.19	-	922 500.00	-	1 050 958.42	-
5 Prévoyance sociale	3 137 793.48	1 272 637.64	3 275 200.00	1 239 400.00	3 341 802.01	878 498.96
6 Trafic et télécommunications	2 014 847.55	257 436.93	2 197 200.00	199 500.00	2 114 680.19	175 439.18
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	2 861 220.16	2 325 351.80	2 856 800.00	2 346 900.00	2 926 087.08	2 406 797.17
8 Economie publique	775 026.42	274 020.75	807 800.00	116 100.00	841 165.32	194 078.01
9 Finances et impôts	1 455 601.20	16 204 530.88	1 323 600.00	17 472 600.00	2 696 363.01	18 782 665.05
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>23 308 498.18</b>	<b>23 188 792.82</b>	<b>22 398 600.00</b>	<b>23 401 900.00</b>	<b>24 235 991.13</b>	<b>24 590 194.42</b>
<b>Excédent de charges</b>		<b>119 705.36</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>Excédent de revenus</b>	<b>-</b>		<b>1 003 300.00</b>		<b>354 203.29</b>	
<b>7 - Aperçu du compte de résultats Selon les natures</b>						
30 Charges de personnel	6 886 813.31		5 617 700.00		5 992 474.92	
31 Charges de biens et services et autres charges d exploitation	4 291 519.81		4 210 300.00		4 482 598.31	
33 Amortissements du patrimoine administratif	2 158 921.01		2 309 000.00		2 325 193.85	
34 Charges financières	699 621.01		759 000.00		1 951 599.81	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	409 700.79		146 000.00		354 755.05	
36 Charges de transferts	8 595 026.68		9 018 000.00		8 747 153.65	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Charges extraordinaires	-		-		-	
39 Imputations internes	266 895.57		338 600.00		382 215.54	
40 Revenus fiscaux		10 690 639.53		9 615 000.00		10 692 181.69
41 Patentes et concessions		46 923.55		185 000.00		186 493.80
42 Taxes		5 047 070.37		4 795 700.00		4 505 898.71
43 Revenus divers		368 912.22		187 500.00		212 268.02
44 Revenus financiers		2 083 580.79		4 433 600.00		4 671 206.24
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		20 000.00		12 000.00		17 739.25
46 Revenus de transferts		4 664 770.79		3 834 500.00		3 922 191.17
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Revenus extraordinaires		-		-		-
49 Imputations internes		266 895.57		338 600.00		382 215.54
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>23 308 498.18</b>	<b>23 188 792.82</b>	<b>22 398 600.00</b>	<b>23 401 900.00</b>	<b>24 235 991.13</b>	<b>24 590 194.42</b>
<b>Excédent de charges</b>		<b>119 705.36</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>Excédent de revenus</b>	<b>-</b>		<b>1 003 300.00</b>		<b>354 203.29</b>	
<b>8 - Aperçu du compte des investissements Selon la classification fonctionnelle</b>						
0 Administration générale	-	-	1 045 000.00	-	1 571 907.42	-
1 Ordre et sécurité publics, défense	63 805.85	21 000.00	-	90 000.00	-	-
2 Formation	131 434.33	1 700.00	370 000.00	-	429 334.64	76 637.00
3 Culture, sports et loisirs, église	297 516.37	20 000.00	420 000.00	-	409 149.74	-
4 Santé	3 156.35	-	5 000.00	-	-	-
5 Prévoyance sociale	28 573.87	-	480 000.00	-	49 547.42	-
6 Trafic et télécommunications	621 264.85	63 688.25	1 775 000.00	-	1 654 869.91	-
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1 944 100.83	305 791.22	3 100 000.00	1 245 000.00	1 786 231.17	674 429.53
8 Economie publique	119 966.40	-	100 000.00	-	-	-
9 Finances et impôts	9 864.05	-	20 000.00	-	-	-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>3 219 682.90</b>	<b>412 179.47</b>	<b>7 315 000.00</b>	<b>1 335 000.00</b>	<b>5 901 040.40</b>	<b>751 066.53</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>2 807 503.43</b>		<b>5 980 000.00</b>		<b>5 149 973.87</b>
<b>Excédent de recettes</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>	

Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>9 - Aperçu du compte des investissements Selon les natures</b>						
50 Immobilisations corporelles	2 725 160.94		6 915 000.00		5 399 534.89	
51 Investissements pour le compte de tiers	--		--		--	
52 Immobilisations incorporelles	148 333.85		75 000.00		230 280.25	
54 Prêts	--		--		--	
55 Participations et capital social	50 000.00		--		--	
56 Propres subventions d'investissement	296 188.11		325 000.00		271 225.26	
57 Subventions d'investissement redistribuées	--		--		--	
60 Transferts au patrimoine financier		--		--		--
61 Remboursements		--		--		--
62 Transferts d'immobilisations incorporelles		--		--		--
63 Subventions d'investissement acquises		410 479.47		1 335 000.00		751 066.53
64 Remboursement de prêts		1 700.00				
65 Transferts de participations		--		--		--
66 Remboursement de subventions d'investissement propres		--		--		--
67 Subventions d'investissement à redistribuer		--		--		--
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>3 219 682.90</b>	<b>412 179.47</b>	<b>7 315 000.00</b>	<b>1 335 000.00</b>	<b>5 901 040.40</b>	<b>751 066.53</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>2 807 503.43</b>		<b>5 980 000.00</b>		<b>5 149 973.87</b>
<b>Excédent de recettes</b>	--		--		--	

## 10 - Tableau des crédits d'engagement utilisés et encore disponibles

Compte	Libellé, ouvrage	Décision	Crédit global	Crédit utilisé	Crédit disponible
029.5040.11	Redéploiement des services	15.12.2022	900 000.00	304 362.87	595 637.13
545.5040.26	Agrandissement UAPE	15.12.2022	800 000.00	27 807.00	772 193.00
615.5010.01	Les Perris	15.12.2022	3 500 000.00	1 125 644.00	2 374 356.00

Les crédits d'engagements de la compétence de l'exécutif ne figurent pas dans ce tableau.

## 11 - Tableau des crédits supplémentaires

Compte	Libellé, ouvrage	Budget	Compte	Ecart %	Ecart CHF
022.3010.01	Traitements du personnel administratif	195 700.00	249 450.00	27%	53 750.00
212.3010.01	Traitements du personnel administratif	39 000.00	163 200.00	318%	124 200.00
412.3632.09	Participation Centre Médico-Social du District	310 000.00	430 405.00	39%	120 405.00
544.3010.01	Traitements du personnel administratif	408 200.00	479 605.00	17%	71 405.00
710.3510.01	Attributions sur les financements spéciaux	85 600.00	244 504.00	186%	158 904.00
961.3440.01	Amortissement placements à intérêts	0.00	763 091.00		763 091.00
963.3441.01	Amortissement patrimoine financier	0.00	490 000.00		490 000.00
022.5200.00	Hôtel de Ville - Informatique	0.00	65 703.00		65 703.00
029.5040.12	Tuilerie - Bâtiment administratif - transfert du PF	700 000.00	1 180 000.00	69%	480 000.00
212.5040.03	Groupe Scolaire	300 000.00	387 689.00	29%	87 689.00
341.5040.10	Parcs de jeux	0.00	61 035.00		61 035.00
615.5010.01	Routes communales	1 225 000.00	1 337 269.00	9%	112 269.00
730.5060.01	Ecopoints Amélioration	0.00	51 647.00		51 647.00
741.5020.05	Intempéries - cours d'eau	0.00	148 300.00		148 300.00
745.5030.09	Mex - RC 104	175 000.00	371 851.00	112%	196 851.00
790.5290.01	Aménagement du territoire (PAZ, ...)	50 000.00	142 736.00	185%	92 736.00

Les dépassements de crédit budgétaire inférieurs à 50'000 ne figurent pas dans ce tableau.

Les dépassements de crédit budgétaire inférieurs à 10 % ne figurent pas dans ce tableau.

Les dépassements de crédit budgétaire concernant des dépenses liées ne figurent pas dans ce tableau.

	2022	2023	Moyenne
<b>12 - Aperçu des indicateurs</b>			
<b>1 Taux d'endettement net (I1)</b>			
<b>Dettes nettes en % des revenus fiscaux</b>	<b>121.5%</b>	<b>139.2%</b>	<b>130.4%</b>
Valeurs indicatives			
< 100% bon			
100% - 150% suffisant			
> 150% mauvais			
<b>2 Degré d'autofinancement (I2)</b>			
<b>Autofinancement en % des investissements nets</b>	<b>92.9%</b>	<b>62.8%</b>	<b>73.4%</b>
Valeurs indicatives			
> 100% haute conjoncture			
80% - 100% cas normal			
50% - 80% récession			
<b>3 Part des charges d'intérêts (I3)</b>			
<b>Charges d'intérêts nets en % des revenus courants</b>	<b>0.8%</b>	<b>- 0.5%</b>	<b>0.1%</b>
Valeurs indicatives			
0% - 4% bon			
4% - 9% suffisant			
> 9% mauvais			
<b>4 Dette brute par rapport aux revenus (I4)</b>			
<b>Dettes brutes en % des revenus courants</b>	<b>208.3%</b>	<b>203.7%</b>	<b>205.9%</b>
Valeurs indicatives			
< 50% très bon			
50% - 100% bon			
100% - 150% moyen			
150% - 200% mauvais			
> 200% critique			
<b>5 Proportion des investissements (I5)</b>			
<b>Investissements bruts en % des dépenses totales</b>	<b>13.7%</b>	<b>22.0%</b>	<b>18.1%</b>
Valeurs indicatives			
< 10% eff. d'inv. faible			
10% - 20% eff. d'inv. moyen			
20% - 30% eff. d'inv. élevé			
> 30% eff. d'inv. très élevé			
<b>6 Part du service de la dette (I6)</b>			
<b>Service de la dette en % des revenus courants</b>	<b>11.0%</b>	<b>10.0%</b>	<b>10.5%</b>
Valeurs indicatives			
< 5% charge faible			
5% - 15% charge acceptable			
> 15% charge forte			
<b>7 Dette nette 1 par habitant (I7)</b>			
<b>Dettes nettes I par habitant</b>	<b>2 862.-</b>	<b>3 279.-</b>	<b>3 071.-</b>
Valeurs indicatives			
< 0 CHF patrimoine net			
0 - 1'000 CHF endettement faible			
1'001 - 2'500 CHF endettement moyen			
2'501 - 5'000 CHF endettement important			
> 5'000 CHF endettement très important			
<b>8 Taux d'autofinancement (I8)</b>			
<b>Autofinancement en % des revenus courants</b>	<b>11.4%</b>	<b>13.4%</b>	<b>12.4%</b>
Valeurs indicatives			
> 20% bon			
10% - 20% moyen			
< 10% mauvais			

Comptes 2023

---

## **13 - Détail du compte de résultats**



## Comptes 2023

---

# 0. Administration générale

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

*La masse salariale est imputée soit de manière effective, soit au travers de clés de répartition. Les comptes peuvent donc varier par rapport aux budgets prévus, ainsi que par rapport aux comptes des années précédentes.*

### **012.3130.02**

Soutien juridique du Conseil municipal pour la place d'armes de Vérolliez.

### **021.3132.03**

Prestations pour le bouclage des comptes 2022.

### **022.3103.01**

Rédaction, édition et impression des Ağaune Infos 2023 et des fascicules de budgets et comptes communaux.

### **022.3158.01**

Frais informatiques annuels liés aux licences pour tous les services ainsi que les soutiens techniques de l'entier des services communaux.

### **029.3120.01**

Le transfert de la Villa Barman (Tuilerie Centrale) dans le patrimoine administratif implique une reclassification comptable des charges inhérentes.

### **029.3300.40**

Amortissement définitif des biens du patrimoine administratif liés au Campus du Scex (cf. compte 963.3441.01)

Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>0 ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>	<b>1 430 808.05</b>	<b>285 087.75</b>	<b>1 468 800.00</b>	<b>304 600.00</b>	<b>1 684 629.93</b>	<b>293 710.28</b>
<b>01 Législatif et exécutif</b>	<b>347 110.55</b>	<b>24 728.00</b>	<b>350 900.00</b>	<b>15 000.00</b>	<b>376 799.80</b>	<b>10 576.00</b>
<b>011 Législatif</b>	<b>59 271.45</b>		<b>58 400.00</b>		<b>71 199.45</b>	
<b>011.30 Charges de personnel</b>	<b>42 032.55</b>		<b>38 400.00</b>		<b>49 010.15</b>	
011.3000.01 Traitements des membres des autorités	22 490.00		25 000.00		27 633.10	
011.3010.01 Traitements du personnel administratif	15 602.15		10 600.00		13 325.55	
011.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	1 568.40		900.00		3 280.20	
011.3052.01 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	1 074.90		1 100.00		2 720.40	
011.3053.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	71.30		100.00		113.45	
011.3054.01 Cotisations AF	667.20		100.00		1 257.00	
011.3055.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	94.15		100.00		271.15	
011.3099.01 Autres charges de personnel	464.45		500.00		409.30	
<b>011.31 Charges de biens et de services</b>	<b>17 238.90</b>		<b>20 000.00</b>		<b>22 189.30</b>	
011.3100.02 Matériel votations et élections	3 084.60		5 500.00		4 281.35	
011.3130.11 Frais de port	11 756.80		12 500.00		13 086.40	
011.3199.01 Autres charges d'exploitation	2 397.50		2 000.00		4 821.55	
<b>012 Exécutif</b>	<b>287 839.10</b>	<b>24 728.00</b>	<b>292 500.00</b>	<b>15 000.00</b>	<b>305 600.35</b>	<b>10 576.00</b>
<b>012.30 Charges de personnel</b>	<b>287 839.10</b>		<b>292 500.00</b>		<b>300 212.50</b>	
012.3000.01 Traitements des membres des autorités	98 351.40		92 000.00		98 351.40	
012.3001.01 Frais de représentation	21 914.75		25 000.00		23 845.55	
012.3010.01 Traitements du personnel administratif	121 112.90		126 500.00		127 325.95	
012.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	15 409.55		19 800.00		15 888.50	
012.3052.01 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	21 130.20		23 300.00		21 741.60	
012.3053.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	1 005.50		2 700.00		813.10	
012.3054.01 Cotisations AF	6 126.00		1 300.00		6 092.55	
012.3055.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	1 510.35		1 400.00		1 848.60	
012.3099.01 Autres charges de personnel	1 278.45		500.00		4 305.25	
<b>012.31 Charges de biens et de services</b>					<b>5 387.85</b>	
012.3130.02 Frais et honoraires de tiers					5 387.85	
<b>012.42 Taxes - Emoluments - Dédommagements</b>		<b>24 728.00</b>		<b>15 000.00</b>		<b>10 576.00</b>
012.4240.16 Restitution de vacances		24 728.00		15 000.00		10 576.00
<b>02 Services généraux</b>	<b>1 083 697.50</b>	<b>260 359.75</b>	<b>1 117 900.00</b>	<b>289 600.00</b>	<b>1 307 830.13</b>	<b>283 134.28</b>
<b>021 Administration des finances et des contributions</b>	<b>21 432.30</b>		<b>10 000.00</b>		<b>15 078.00</b>	
<b>021.31 Charges de biens et de services</b>	<b>21 432.30</b>		<b>10 000.00</b>		<b>15 078.00</b>	
021.3132.03 Frais fiduciaire	21 432.30		10 000.00		15 078.00	
<b>022 Services généraux, autres</b>	<b>930 685.14</b>	<b>70 759.75</b>	<b>869 900.00</b>	<b>100 000.00</b>	<b>1 017 776.47</b>	<b>93 534.28</b>
<b>022.30 Charges de personnel</b>	<b>364 372.05</b>		<b>394 400.00</b>		<b>467 846.06</b>	
022.3010.01 Traitements du personnel administratif	202 220.55		195 700.00		249 450.30	
022.3010.09 Traitements du personnel auxiliaire	2 088.65		1 000.00		3 883.35	
022.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	13 401.05		18 200.00		21 626.56	
022.3052.01 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	19 098.35		24 500.00		28 252.20	
022.3053.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	967.25		2 500.00		1 172.90	
022.3054.01 Cotisations AF	5 377.50		1 200.00		8 673.90	
022.3055.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	1 525.00		1 300.00		2 848.70	
022.3064.01 Rentes transitoires ou de raccordement	114 836.00		145 000.00		145 434.00	
022.3099.01 Autres charges de personnel	4 857.70		5 000.00		6 504.15	

Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>022.31</b>	<b>Charges de biens et de services</b>	<b>413 100.69</b>		<b>334 500.00</b>		<b>395 164.71</b>
022.3100.03	Matériel de bureau	29 761.51		25 000.00		25 926.52
022.3102.03	Imprimés, publications	1 796.58		500.00		2 093.40
022.3103.01	Littérature spécialisée, magazines	22 706.50		13 500.00		19 114.79
022.3110.01	Mobilier et appareils de bureau	5 041.35		1 500.00		1 644.00
022.3130.11	Frais de port	34 741.05		30 000.00		34 459.45
022.3130.12	Frais d'encaissement	48 482.35		30 000.00		35 468.45
022.3130.40	Frais de communication	14 064.54		12 000.00		16 033.23
022.3130.70	Accession à la majorité	1 740.50		2 000.00		1 006.00
022.3134.01	Assurances choses & RC	16 530.90		23 500.00		16 592.62
022.3150.01	Entretien mobilier	235.60		500.00		160.00
022.3158.01	Supports et maintenances informatiques	199 547.40		165 000.00		202 887.64
022.3158.02	Maintenance site internet	258.50		1 000.00		1 197.10
022.3170.05	Frais de réceptions	23 570.74		20 000.00		23 948.91
022.3199.01	Autres charges d'exploitation	14 623.17		10 000.00		14 632.60
<b>022.33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>99 000.00</b>		<b>76 000.00</b>		<b>97 544.55</b>
022.3300.60	Amortissements - Matériel	99 000.00		76 000.00		97 544.55
<b>022.36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>54 212.40</b>		<b>65 000.00</b>		<b>57 221.15</b>
022.3636.12	Dons et cotisations	12 496.00		10 000.00		13 126.30
022.3636.13	Cotisation Associations Régionales	41 716.40		55 000.00		44 094.85
<b>022.42</b>	<b>Taxes - Emoluments - Dédommagements</b>		<b>34 336.80</b>		<b>16 500.00</b>	<b>29 017.18</b>
022.4210.02	Emoluments administratifs		1 400.00		1 000.00	30.00
022.4240.20	Travaux pour tiers		26 359.75		15 000.00	27 664.51
022.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		6 577.05		500.00	1 322.67
<b>022.43</b>	<b>Revenus divers</b>		<b>11 701.60</b>		<b>5 000.00</b>	<b>4 815.35</b>
022.4309.01	Contributions diverses		11 701.60		5 000.00	4 815.35
<b>022.46</b>	<b>Revenus de transfert</b>		<b>17 721.35</b>		<b>17 000.00</b>	<b>17 744.95</b>
022.4611.01	Participation CCC - Agence AVS		17 721.35		17 000.00	17 744.95
<b>022.49</b>	<b>Imputations internes</b>		<b>7 000.00</b>		<b>61 500.00</b>	<b>41 956.80</b>
022.4930.01	Frais administratifs internes		7 000.00		61 500.00	41 956.80
<b>029</b>	<b>Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs</b>	<b>131 580.06</b>	<b>189 600.00</b>	<b>238 000.00</b>	<b>189 600.00</b>	<b>274 975.66</b>
<b>029.30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>11 484.55</b>		<b>10 000.00</b>		<b>11 078.47</b>
029.3010.02	Traitements du personnel TPEV	1 267.95		1 200.00		981.05
029.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie	9 988.70		8 400.00		8 714.75
029.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	156.35		200.00		732.47
029.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension			100.00		296.55
029.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	10.10		100.00		37.80
029.3054.01	Cotisations AF	61.45				280.80
029.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie					35.05
<b>029.31</b>	<b>Charges de biens et de services</b>	<b>78 532.67</b>		<b>68 500.00</b>		<b>79 768.91</b>
029.3101.03	Matériel de conciergerie	2 176.50		3 000.00		348.85
029.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	37 382.49		39 000.00		46 617.91
029.3130.40	Frais de communication	1 321.18		1 000.00		1 491.20
029.3134.01	Assurances choses & RC	5 356.35		4 000.00		7 712.05
029.3144.06	Charges et entretien - Campus du Scex	19 217.75		15 000.00		15 565.35
029.3144.08	Charges et entretien - Hôtel de Ville	7 352.80		5 000.00		5 850.25
029.3144.09	Charges et entretien - Maison de Commune	5 725.60		1 500.00		2 183.30
<b>029.33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>29 864.05</b>		<b>141 000.00</b>		<b>167 362.87</b>
029.3300.40	Amortissements - Campus du Scex	1 000.00		1 000.00		14 000.00
029.3300.44	Amortissements - Tuilerie bâtiments PA			93 000.00		130 362.87
029.3300.55	Amortissements - Bureau communal	26 864.05		24 000.00		22 000.00







## Comptes 2023

---

# 1. Ordre et sécurité publics, défense

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

*La masse salariale est imputée soit de manière effective, soit au travers de clés de répartition. Les comptes peuvent donc varier par rapport aux budgets prévus, ainsi que par rapport aux comptes des années précédentes.*

### **111.3101.04**

Achat d'un radar pédagogique, propriété de la Commune de Saint-Maurice.

### **120.3130.02**

Changement de l'imputation comptable. Avec la réorganisation à la tête de la justice communale, la méthodologie des décomptes de charges et de produits a changé (+ de charges, mais + de produits dans le compte 120.4210.01).

### **120.3130.15**

Changement de l'imputation comptable. Avec la réorganisation à la tête de la justice communale, la méthodologie des décomptes de charges et de produits a changé (+ de charges, mais + de produits dans le compte 120.4210.01).

### **140.3101.15**

Facturation cantonale. Les prestations sont refacturées sous forme d'émoluments, mais un décalage de temporalité est possible (facturation sur 2024).

### **140.3132.04**

Facturation d'un reliquat de 2022 (budget 2022 : CHF 35'000.- / comptes 2022 : CHF 27'793.35)

### **140.3199.01**

Support informatique lié au contrôle de l'habitant (mise en place de la GED).

### **162.3144.01**

Travaux effectués dans l'abri PC du centre sportif. A mettre en relation avec le compte 162.4510.01, car ce montant a été prélevé, avec l'accord de l'autorité cantonale compétente, dans le fonds dédié aux abris PC dans notre bilan.

Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023		
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	
<b>1</b>	<b>ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE</b>	<b>2 118 991.47</b>	<b>1 138 932.44</b>	<b>1 042 700.00</b>	<b>377 100.00</b>	<b>1 089 616.88</b>	<b>439 919.12</b>
<b>11</b>	<b>Sécurité publique</b>	<b>1 033 285.57</b>	<b>556 665.45</b>	<b>441 800.00</b>	<b>191 500.00</b>	<b>472 286.37</b>	<b>223 419.40</b>
<b>111</b>	<b>Police</b>	<b>896 175.57</b>	<b>416 813.30</b>	<b>313 700.00</b>	<b>57 000.00</b>	<b>330 540.12</b>	<b>78 838.20</b>
<b>111.30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>764 971.97</b>		<b>9 200.00</b>		<b>12 820.45</b>	
111.3000.01	Traitements des membres des autorités	3 810.00		6 700.00		3 810.00	
111.3010.01	Traitements du personnel administratif	10 922.70				3 430.00	
111.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie	2 641.95				380.30	
111.3010.04	Traitements du personnel de police	594 910.00					
111.3010.06	Traitements du tribunal de police	13 607.40		2 500.00		2 850.00	
111.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	43 375.07				680.90	
111.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	68 316.90				391.80	
111.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	2 813.00				32.60	
111.3054.01	Cotisations AF	17 085.40				331.05	
111.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	4 415.40				35.95	
111.3099.01	Autres charges de personnel	3 074.15				877.85	
<b>111.31</b>	<b>Charges de biens et de services</b>	<b>68 313.45</b>		<b>300 000.00</b>		<b>312 307.22</b>	
111.3100.03	Matériel de bureau	2 721.57				155.10	
111.3101.03	Matériel de conciergerie	866.00					
111.3101.04	Matériel et équipement	4 470.65				6 074.05	
111.3110.01	Mobilier et appareils de bureau	532.60					
111.3113.01	Informatique	22 968.05					
111.3130.02	Frais et honoraires de tiers	3 518.60				2 886.90	
111.3130.05	Prestations de tiers			300 000.00		300 000.00	
111.3130.11	Frais de port	282.10					
111.3130.12	Frais d'encaissement	3 271.10				112.55	
111.3130.40	Frais de communication	3 227.75					
111.3134.01	Assurances choses & RC	4 273.22					
111.3151.05	Frais de véhicules	16 897.80					
111.3199.01	Autres charges d'exploitation	5 284.01				3 078.62	
<b>111.33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>35 000.00</b>					
111.3300.66	Amortissements - Véhicules et Machines	35 000.00					
<b>111.36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>6 090.15</b>		<b>4 500.00</b>		<b>5 412.45</b>	
111.3611.01	Frais d'exploitation Polycom	6 090.15		4 500.00		5 412.45	
<b>111.39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>21 800.00</b>					
111.3920.02	Loyer - Bureau Police	21 800.00					
<b>111.42</b>	<b>Taxes - Emoluments - Dédommagements</b>		<b>101 833.80</b>		<b>57 000.00</b>		<b>77 438.20</b>
111.4210.10	Emoluments notifications Office des Poursuites		12 218.00		7 000.00		
111.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		4 395.10				
111.4270.01	Amendes		85 220.70		50 000.00		77 438.20
<b>111.43</b>	<b>Revenus divers</b>		<b>3 515.00</b>				<b>1 400.00</b>
111.4309.01	Contributions diverses		3 515.00				1 400.00
<b>111.46</b>	<b>Revenus de transfert</b>		<b>311 464.50</b>				
111.4612.02	Dédommagements des communes		311 464.50				
<b>113</b>	<b>Corps de police externe</b>	<b>137 110.00</b>	<b>139 852.15</b>	<b>128 100.00</b>	<b>134 500.00</b>	<b>141 746.25</b>	<b>144 581.20</b>
<b>113.30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>137 110.00</b>		<b>128 100.00</b>		<b>141 746.25</b>	
113.3010.01	Traitements du personnel administratif	114 047.70		105 000.00		117 240.50	
113.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	7 504.30		9 500.00		7 714.75	
113.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	10 996.20		11 000.00		11 307.60	
113.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	525.80		1 300.00		500.50	
113.3054.01	Cotisations AF	3 192.25		600.00		3 751.80	
113.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	843.75		700.00		1 231.10	

Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>113.42 Taxes - Emoluments - Dédommagements</b>		<b>139 852.15</b>		<b>134 500.00</b>		<b>144 581.20</b>
113.4210.02 Emoluments administratifs		2 742.20		6 400.00		2 834.95
113.4240.52 Refacturation frais du personnel administratif		114 047.70		105 000.00		117 240.50
113.4240.54 Refacturation des charges sociales		23 062.25		23 100.00		24 505.75
<b>12 Justice</b>	<b>650 182.46</b>	<b>406 989.16</b>	<b>153 300.00</b>	<b>13 100.00</b>	<b>169 910.26</b>	<b>21 167.99</b>
<b>120 Justice</b>	<b>30 372.32</b>	<b>6 332.30</b>	<b>29 300.00</b>	<b>13 100.00</b>	<b>45 408.18</b>	<b>21 167.99</b>
<b>120.30 Charges de personnel</b>	<b>29 226.02</b>		<b>27 300.00</b>		<b>30 403.39</b>	
120.3000.01 Traitements des membres des autorités	24 209.70		17 000.00		19 050.55	
120.3010.01 Traitements du personnel administratif			3 000.00		1 295.45	
120.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	1 720.12		1 900.00		1 698.74	
120.3052.01 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	1 575.00				104.40	
120.3053.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	111.65		300.00		86.80	
120.3054.01 Cotisations AF	677.70				651.20	
120.3055.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	141.00		100.00		13.65	
120.3099.01 Autres charges de personnel	790.85		5 000.00		7 502.60	
<b>120.31 Charges de biens et de services</b>	<b>1 146.30</b>		<b>2 000.00</b>		<b>15 004.79</b>	
120.3130.02 Frais et honoraires de tiers					5 562.35	
120.3130.15 Frais de justice					7 526.95	
120.3199.01 Autres charges d'exploitation	1 146.30		2 000.00		1 915.49	
<b>120.42 Taxes - Emoluments - Dédommagements</b>		<b>4 138.95</b>		<b>10 000.00</b>		<b>17 009.34</b>
120.4210.01 Emoluments du Juge de commune		4 138.95		10 000.00		17 009.34
<b>120.46 Revenus de transfert</b>		<b>2 193.35</b>		<b>3 100.00</b>		<b>4 158.65</b>
120.4612.03 Participation Collonges		2 193.35		3 100.00		4 158.65
<b>121 Justice district</b>	<b>82 968.35</b>		<b>84 000.00</b>		<b>84 048.68</b>	
<b>121.33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>7 000.00</b>		<b>6 000.00</b>		<b>6 000.00</b>	
121.3300.46 Amortissements - Office Instruction pénale	7 000.00		6 000.00		6 000.00	
<b>121.36 Charges de transfert</b>	<b>6 754.00</b>		<b>10 000.00</b>		<b>8 554.00</b>	
121.3631.09 Part. Tribunal District Martigny - St-Maurice	6 754.00		10 000.00		8 554.00	
<b>121.39 Imputations internes</b>	<b>69 214.35</b>		<b>68 000.00</b>		<b>69 494.68</b>	
121.3920.06 Partic. Ministère public frais de locaux	5 272.85		5 000.00		5 222.83	
121.3920.07 Partic. Ministère public Commune siège	63 941.50		63 000.00		64 271.85	
<b>122 Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte</b>	<b>536 841.79</b>	<b>400 656.86</b>	<b>40 000.00</b>		<b>40 453.40</b>	
<b>122.30 Charges de personnel</b>	<b>424 403.55</b>				<b>50.00</b>	
122.3000.01 Traitements des membres des autorités	335 032.45					
122.3010.01 Traitements du personnel administratif	5 861.25					
122.3010.03 Traitements du personnel de conciergerie	609.20				50.00	
122.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	22 783.50					
122.3052.01 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	25 747.15					
122.3053.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	1 515.95					
122.3054.01 Cotisations AF	9 692.50					
122.3055.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	2 329.80					
122.3064.01 Rentes transitoires ou de raccordement	17 208.00					
122.3099.01 Autres charges de personnel	3 623.75					
<b>122.31 Charges de biens et de services</b>	<b>102 838.24</b>		<b>40 000.00</b>		<b>40 403.40</b>	
122.3100.03 Matériel de bureau	4 095.47					
122.3113.01 Informatique	5 640.65					
122.3120.01 Eau, énergie, combustible, élimination déchets	1 737.19					
122.3130.05 Prestations de tiers	3 499.30		35 000.00		33 369.00	
122.3130.06 Emoluments à charge du fisc	63 112.00					

Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
122.3130.11	Frais de port	8 662.90				
122.3130.40	Frais de communication	2 058.30				
122.3134.01	Assurances choses & RC	5 000.00			5 000.00	
122.3181.01	Pertes sur débiteurs - Taxes et Emoluments	125.50				
122.3199.01	Autres charges d'exploitation	8 906.93		5 000.00	2 034.40	
<b>122.39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>9 600.00</b>				
122.3920.01	Loyer - Bureau APEA	9 600.00				
<b>122.42</b>	<b>Taxes - Emoluments - Dédommagements</b>		<b>128 153.66</b>			
122.4210.06	Emoluments de l'APEA		115 654.91			
122.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		12 498.75			
<b>122.46</b>	<b>Revenus de transfert</b>		<b>272 503.20</b>			
122.4612.02	Dédommagements des communes		272 503.20			
<b>14</b>	<b>Office de la population et cadastre</b>	<b>205 015.86</b>	<b>98 517.43</b>	<b>189 500.00</b>	<b>99 000.00</b>	<b>211 622.64</b>
<b>140</b>	<b>Office de la population et cadastre</b>	<b>205 015.86</b>	<b>98 517.43</b>	<b>189 500.00</b>	<b>99 000.00</b>	<b>211 622.64</b>
<b>140.30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>143 379.93</b>		<b>135 000.00</b>		<b>123 396.57</b>
140.3010.01	Traitements du personnel administratif	111 788.00		108 900.00		99 914.90
140.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie			2 600.00		
140.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	7 929.25		10 200.00		9 712.32
140.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	9 407.10		9 700.00		8 211.15
140.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	513.80		1 300.00		421.95
140.3054.01	Cotisations AF	3 123.25		600.00		3 161.95
140.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	896.53		700.00		1 049.05
140.3099.01	Autres charges de personnel	9 722.00		1 000.00		925.25
<b>140.31</b>	<b>Charges de biens et de services</b>	<b>61 635.93</b>		<b>54 500.00</b>		<b>88 226.07</b>
140.3100.03	Matériel de bureau	1 071.78		500.00		2 788.24
140.3101.10	Part cantonale cartes d'identité	9 287.60		6 000.00		10 349.20
140.3101.15	Part cantonale permis de séjours	16 210.50		15 000.00		29 842.00
140.3130.40	Frais de communication	1 667.10				1 881.64
140.3132.04	Frais de conservation du cadastre	27 793.35		30 000.00		35 041.20
140.3199.01	Autres charges d'exploitation	5 605.60		3 000.00		8 323.79
<b>140.42</b>	<b>Taxes - Emoluments - Dédommagements</b>		<b>98 517.43</b>		<b>99 000.00</b>	<b>101 567.28</b>
140.4210.04	Emoluments du cadastre		6 191.00		5 500.00	6 026.00
140.4210.05	Refacturation travaux de géométrie		21 000.00		25 000.00	19 900.00
140.4210.11	Emoluments cartes d'identité		8 545.00		12 000.00	10 675.30
140.4210.15	Emoluments permis de séjours		42 286.58		30 000.00	41 503.58
140.4210.20	Emoluments office de la population		17 394.85		25 000.00	20 140.00
140.4210.25	Emoluments droits de cité		3 100.00		1 500.00	2 200.00
140.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA					1 122.40
<b>15</b>	<b>Service du feu</b>	<b>202 211.19</b>	<b>73 260.40</b>	<b>234 700.00</b>	<b>70 000.00</b>	<b>195 820.01</b>
<b>151</b>	<b>Service du feu, organisation intercommunale</b>	<b>202 211.19</b>	<b>73 260.40</b>	<b>234 700.00</b>	<b>70 000.00</b>	<b>195 820.01</b>
<b>151.30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>4 292.26</b>		<b>6 700.00</b>		<b>5 155.80</b>
151.3000.01	Traitements des membres des autorités	2 857.80		3 000.00		2 857.80
151.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie	710.45		3 300.00		1 408.10
151.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	237.86		300.00		354.95
151.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension			100.00		5.65
151.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	15.80				18.05
151.3054.01	Cotisations AF	95.35				136.25
151.3099.01	Autres charges de personnel	375.00				375.00

Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>151.31</b>	<b>Charges de biens et de services</b>	<b>40 060.23</b>		<b>37 500.00</b>		<b>36 040.81</b>
151.3100.03	Matériel de bureau	698.05				732.42
151.3101.04	Matériel et équipement	23 100.00		23 500.00		23 140.00
151.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	6 673.11		8 000.00		5 464.39
151.3130.40	Frais de communication			2 000.00		
151.3134.01	Assurances choses & RC	4 382.67		3 000.00		3 858.40
151.3144.01	Charges et entretien - Bâtiment	4 490.90		500.00		1 824.35
151.3151.05	Frais de véhicules					585.90
151.3199.01	Autres charges d'exploitation	715.50		500.00		435.35
<b>151.33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>59 805.85</b>		<b>52 000.00</b>		<b>55 000.00</b>
151.3300.42	Amortissements - Caserne pompiers	59 805.85		52 000.00		55 000.00
<b>151.36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>98 052.85</b>		<b>138 500.00</b>		<b>99 623.40</b>
151.3632.07	Participation SDIS Fortifications	98 052.85		138 500.00		99 623.40
<b>151.42</b>	<b>Taxes - Emoluments - Dédommagements</b>		<b>57 321.40</b>		<b>63 000.00</b>	<b>62 592.20</b>
151.4200.01	Taxe d'exemption du feu		45 377.45		55 000.00	44 603.05
151.4210.03	Interv. refacturables du service du feu				2 500.00	
151.4240.08	Travaux refacturés aux tiers		11 943.95		5 500.00	17 989.15
<b>151.46</b>	<b>Revenus de transfert</b>		<b>15 939.00</b>		<b>7 000.00</b>	<b>9 933.00</b>
151.4631.02	Subvention cantonale		15 939.00		7 000.00	9 933.00
<b>16</b>	<b>Défense</b>	<b>28 296.39</b>	<b>3 500.00</b>	<b>23 400.00</b>	<b>3 500.00</b>	<b>39 977.60</b>
<b>162</b>	<b>Défense civile</b>	<b>28 296.39</b>	<b>3 500.00</b>	<b>23 400.00</b>	<b>3 500.00</b>	<b>21 239.25</b>
<b>162.30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>12 454.00</b>		<b>3 900.00</b>		<b>7 122.70</b>
162.3010.01	Traitements du personnel administratif	9 894.90		3 300.00		5 749.80
162.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	651.60		300.00		475.40
162.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	1 282.80		300.00		597.20
162.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	45.80				24.15
162.3054.01	Cotisations AF	276.95				183.55
162.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	73.40				60.60
162.3099.01	Autres charges de personnel	228.55				32.00
<b>162.31</b>	<b>Charges de biens et de services</b>	<b>9 619.44</b>		<b>9 500.00</b>		<b>24 542.69</b>
162.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	3 852.85				4 613.05
162.3130.40	Frais de communication	1 416.54		1 500.00		1 598.84
162.3144.01	Charges et entretien - Bâtiment	4 350.05		5 000.00		18 330.80
162.3199.01	Autres charges d'exploitation			3 000.00		
<b>162.36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>6 222.95</b>		<b>10 000.00</b>		<b>8 312.21</b>
162.3611.02	Frais d'exploitation PolyAlert	642.00				741.10
162.3632.01	Frais Etat-Major de crise	5 580.95		10 000.00		7 571.11
<b>162.45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>					<b>17 739.25</b>
162.4510.01	Prélèvements sur les financements spéciaux					17 739.25
<b>162.46</b>	<b>Revenus de transfert</b>		<b>3 500.00</b>		<b>3 500.00</b>	<b>3 500.00</b>
162.4631.02	Subvention cantonale		3 500.00		3 500.00	3 500.00



## Comptes 2023

---

### 2. Formation

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

*La masse salariale est imputée soit de manière effective, soit au travers de clés de répartition. Les comptes peuvent donc varier par rapport aux budgets prévus, ainsi que par rapport aux comptes des années précédentes.*

#### **212.3010.01**

Comme expliqué dans le budget, le nouveau programme RH ne permet plus d'imputer le salaire de collaborateurs dans divers comptes. La part des salaires imputée du compte 212.3010.10 est maintenant imputée dans le 3010.01.

#### **212.3113.01**

Remplacement de tableaux interactifs dans les classes de l'Ecole primaire. Matériel partiellement subventionné par le Canton (en relation avec le compte 212.4309.01).

#### **212.3130.02**

Reclassification comptable avec des charges précédemment imputées dans le 212.3199.01.

#### **212.3910.01**

Refacturation interne, à mettre en relation avec le compte 341.4910.01.

#### **212.4309.01**

Réception tardive d'une subvention pour le matériel d'enseignement de l'année scolaire précédente, pour CHF 13'440.-.

#### **212.4612.02**

Montant qui dépend du nombre d'élèves hors-communes (Bex et Lavey-Morcles).

#### **212.4631.03**

Montant qui dépend du nombre d'élèves hors-communes (Bex et Lavey-Morcles).

#### **213.3130.56**

Péréquation des transports facturée par l'Association du CO régional en fonction du nombre d'élèves de la Commune.

#### **251.3631.11**

Contribution de la commune siège aux frais de location nécessaires à l'enseignement à hauteur de 10% (charges liées).

#### **252.3130.58**

Frais liés au transport des étudiants des diverses écoles cantonales (Rail-Check).

#### **299.3632.06**

Reclassification comptable. A mettre en relation avec le compte 572.3632.06.

Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>2 FORMATION</b>	<b>5 680 019.13</b>	<b>1 065 956.65</b>	<b>5 514 000.00</b>	<b>1 017 200.00</b>	<b>5 390 619.26</b>	<b>1 043 070.16</b>
<b>21 Scolarité obligatoire</b>	<b>4 593 633.32</b>	<b>1 026 769.60</b>	<b>4 591 500.00</b>	<b>977 200.00</b>	<b>4 524 693.86</b>	<b>996 916.61</b>
<b>212 École primaire</b>	<b>2 573 904.97</b>	<b>309 975.35</b>	<b>2 447 400.00</b>	<b>201 000.00</b>	<b>2 443 017.89</b>	<b>301 585.98</b>
<b>212.30 Charges de personnel</b>	<b>400 236.05</b>		<b>355 900.00</b>		<b>417 349.00</b>	
212.3000.01 Traitements des membres des autorités	13 645.00		13 000.00		13 475.00	
212.3010.01 Traitements du personnel administratif	40 570.90		39 000.00		163 200.15	
212.3010.02 Traitements du personnel TPEV	646.25					
212.3010.03 Traitements du personnel de conciergerie	103 335.89		88 200.00		114 457.85	
212.3010.07 Sport scolaire	4 385.00		4 600.00		1 688.60	
212.3010.10 Traitements du personnel enseignant	98 469.85		96 600.00			
212.3010.11 Etudes dirigées					6 040.00	
212.3010.14 Maître de natation	33 877.35		20 700.00		17 550.00	
212.3010.15 Traitements du personnel - patrouilleurs scolaires	29 808.30		32 800.00		25 103.35	
212.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	23 285.10		24 500.00		26 553.55	
212.3052.01 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	28 879.65		30 100.00		31 171.95	
212.3053.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	1 421.35		3 200.00		1 328.75	
212.3054.01 Cotisations AF	9 819.60		1 500.00		9 657.60	
212.3055.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	1 564.50		1 700.00		2 317.15	
212.3099.01 Autres charges de personnel	10 527.31				4 805.05	
<b>212.31 Charges de biens et de services</b>	<b>592 717.33</b>		<b>503 500.00</b>		<b>467 585.49</b>	
212.3101.03 Matériel de conciergerie	21 770.05		15 000.00		17 789.55	
212.3104.01 Matériel pour l'enseignement	116 585.88		100 000.00		108 073.60	
212.3104.04 Fournitures didactiques	4 192.40		1 000.00		1 592.90	
212.3110.01 Mobilier et appareils de bureau	4 746.31		5 000.00		3 124.93	
212.3113.01 Informatique	35 501.00		5 000.00		19 481.32	
212.3120.01 Eau, énergie, combustible, élimination déchets	86 209.87		132 000.00		83 506.41	
212.3130.02 Frais et honoraires de tiers	28 484.80		1 000.00		9 477.90	
212.3130.03 Sports scolaires facultatifs	2 770.00		5 000.00		2 765.00	
212.3130.04 Sports d'hiver / camp de ski	57 028.00					
212.3130.08 Activités sportives et culturelles	47 493.30		50 000.00		53 810.90	
212.3130.40 Frais de communication	1 543.22		1 500.00		1 741.82	
212.3130.55 Transport des élèves	148 015.20		150 000.00		138 308.75	
212.3130.60 Repas scolaires	4 247.50		10 000.00		1 901.20	
212.3144.01 Charges et entretien - Bâtiment	23 634.00		15 000.00		19 975.76	
212.3150.01 Entretien mobilier	2 995.55		5 000.00		4 416.70	
212.3199.01 Autres charges d'exploitation	7 500.25		8 000.00		1 618.75	
<b>212.33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>181 628.64</b>		<b>183 000.00</b>		<b>188 052.40</b>	
212.3300.53 Amortissements - Groupe scolaire	165 628.64		172 000.00		177 052.40	
212.3300.65 Amortissements - Mobilier et Matériel	16 000.00		11 000.00		11 000.00	
<b>212.36 Charges de transfert</b>	<b>1 373 219.95</b>		<b>1 395 000.00</b>		<b>1 339 710.00</b>	
212.3612.01 Participation secrétariat EP	14 271.95					
212.3612.07 Frais de gestion du parc informatique	15 000.00		15 000.00		15 000.00	
212.3631.02 Participation communale personnel enseignant	1 343 948.00		1 380 000.00		1 324 710.00	
<b>212.39 Imputations internes</b>	<b>26 103.00</b>		<b>10 000.00</b>		<b>30 321.00</b>	
212.3910.01 Entrées piscine - EP	26 103.00		10 000.00		30 321.00	
<b>212.42 Taxes - Emoluments - Dédommagements</b>		<b>59 077.70</b>		<b>8 000.00</b>		<b>29 292.73</b>
212.4240.02 Participations Sports scolaires facultatifs		7 005.00		8 000.00		5 250.00
212.4240.17 Participations au camp de ski 7-8H		30 640.65				
212.4260.04 Indemnités APG-CM-SUVA		21 432.05				24 042.73
<b>212.43 Revenus divers</b>		<b>37 834.65</b>		<b>1 000.00</b>		<b>26 950.60</b>
212.4309.01 Contributions diverses		9 844.65		1 000.00		26 950.60
212.4309.03 Courses des enfants pour oeuvre bienfaisance		27 990.00				



Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>212.46 Revenus de transfert</b>		<b>213 063.00</b>		<b>192 000.00</b>		<b>245 342.65</b>
212.4612.02 Dédommagements des communes		143 543.00		130 000.00		163 438.00
212.4631.03 Subvention cantonale - Gratuité scolarité		47 520.00		40 000.00		58 410.00
212.4631.06 Subvention cantonale - Direction des écoles		22 000.00		22 000.00		23 494.65
<b>213 École du cycle d'orientation</b>	<b>2 019 728.35</b>	<b>716 794.25</b>	<b>2 144 100.00</b>	<b>776 200.00</b>	<b>2 081 675.97</b>	<b>695 330.63</b>
<b>213.30 Charges de personnel</b>	<b>670 104.88</b>		<b>702 100.00</b>		<b>657 123.35</b>	
213.3000.01 Traitements des membres des autorités	1 190.40		1 200.00		1 190.40	
213.3010.01 Traitements du personnel administratif	161 518.05		147 500.00		135 897.60	
213.3010.02 Traitements du personnel TPEV	13 825.85		16 100.00		13 156.10	
213.3010.03 Traitements du personnel de conciergerie	200 411.63		178 100.00		187 984.15	
213.3010.10 Traitements du personnel enseignant	175 727.40		225 700.00		196 636.10	
213.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	35 905.70		52 400.00		39 705.80	
213.3052.01 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	60 404.35		67 000.00		58 958.75	
213.3053.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	2 540.95		7 100.00		2 257.80	
213.3054.01 Cotisations AF	15 273.30		3 300.00		16 716.60	
213.3055.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	3 133.65		3 700.00		4 445.00	
213.3099.01 Autres charges de personnel	173.60				175.05	
<b>213.31 Charges de biens et de services</b>	<b>114 308.47</b>		<b>155 000.00</b>		<b>122 916.62</b>	
213.3120.01 Eau, énergie, combustible, élimination déchets	46 805.52		85 000.00		46 377.07	
213.3130.55 Transport des élèves	44 690.80		45 000.00		45 196.25	
213.3130.56 Part. frais transport C.O	22 812.15		25 000.00		31 343.30	
<b>213.33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>2 000.00</b>		<b>2 000.00</b>		<b>2 000.00</b>	
213.3300.65 Amortissements - Mobilier et Matériel	2 000.00		2 000.00		2 000.00	
<b>213.36 Charges de transfert</b>	<b>1 233 315.00</b>		<b>1 285 000.00</b>		<b>1 299 636.00</b>	
213.3612.05 Participation écoles hors-commune	17 724.00		20 000.00		20 226.00	
213.3631.02 Participation communale personnel enseignant	465 332.00		515 000.00		523 980.00	
213.3632.08 Taxe école CO	750 259.00		750 000.00		755 430.00	
<b>213.42 Taxes - Emoluments - Dédommagements</b>		<b>715 294.25</b>		<b>774 200.00</b>		<b>693 830.63</b>
213.4240.51 Refacturation frais de conciergerie + TP +piquet		214 237.50		194 000.00		189 916.20
213.4240.52 Refacturation frais du personnel administratif		144 636.50		147 500.00		139 762.50
213.4240.53 Refacturation frais de Direction		192 609.40		225 700.00		192 771.20
213.4240.54 Refacturation des charges sociales		117 005.35		122 000.00		120 055.85
213.4240.55 Refacturation frais de chauffage		46 805.50		85 000.00		45 042.80
213.4260.04 Indemnités APG-CM-SUVA						6 282.08
<b>213.44 Revenus financiers</b>		<b>1 500.00</b>		<b>2 000.00</b>		<b>1 500.00</b>
213.4470.10 Location Salle de Gym				500.00		
213.4470.13 Location toiture Installations photo.		1 500.00		1 500.00		1 500.00
<b>22 Ecoles spécialisées</b>	<b>63 452.04</b>		<b>54 000.00</b>		<b>31 981.66</b>	
<b>220 Ecoles spécialisées</b>	<b>63 452.04</b>		<b>54 000.00</b>		<b>31 981.66</b>	
<b>220.36 Charges de transfert</b>	<b>63 452.04</b>		<b>54 000.00</b>		<b>31 981.66</b>	
220.3631.03 Ecoles spécialisées	2 266.00		4 000.00		4 436.00	
220.3631.15 Part. communale charges institution spécialisée	61 186.04		50 000.00		27 545.66	
<b>23 Formation professionnelle initiale</b>	<b>74 148.90</b>	<b>27 027.45</b>	<b>76 500.00</b>	<b>32 500.00</b>	<b>72 681.85</b>	<b>32 835.30</b>
<b>230 Formation professionnelle</b>	<b>74 148.90</b>	<b>27 027.45</b>	<b>76 500.00</b>	<b>32 500.00</b>	<b>72 681.85</b>	<b>32 835.30</b>
<b>230.30 Charges de personnel</b>	<b>6 447.30</b>		<b>6 500.00</b>		<b>6 757.35</b>	
230.3000.01 Traitements des membres des autorités	1 190.40		1 200.00		1 190.40	
230.3010.01 Traitements du personnel administratif	4 212.00		4 300.00		4 317.30	
230.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	335.60		400.00		460.05	
230.3052.01 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	337.20		500.00		348.00	

Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
230.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	22.15		100.00		23.05
230.3054.01	Cotisations AF	134.75				176.80
230.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	40.20				58.10
230.3099.01	Autres charges de personnel	175.00				183.65
<b>230.31</b>	<b>Charges de biens et de services</b>	<b>63 161.60</b>		<b>65 000.00</b>		<b>62 524.50</b>
230.3130.57	Transport des apprentis	63 161.60		65 000.00		62 524.50
<b>230.36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>4 540.00</b>		<b>5 000.00</b>		<b>3 400.00</b>
230.3637.05	Bourses pour aide à la formation	4 540.00		5 000.00		3 400.00
<b>230.46</b>	<b>Revenus de transfert</b>		<b>27 027.45</b>		<b>32 500.00</b>	<b>32 835.30</b>
230.4631.02	Subvention cantonale		27 027.45		32 500.00	32 835.30
<b>25</b>	<b>Ecole de formation générale</b>	<b>148 222.30</b>	<b>12 159.60</b>	<b>105 000.00</b>	<b>7 500.00</b>	<b>150 056.75</b>
<b>251</b>	<b>Écoles de maturité gymnasiale</b>	<b>128 052.15</b>		<b>90 000.00</b>		<b>124 045.75</b>
<b>251.36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>128 052.15</b>		<b>90 000.00</b>		<b>124 045.75</b>
251.3631.11	Participation communale - Collège	28 052.15				34 045.75
251.3660.16	Amortissements - Collège de l'Abbaye	100 000.00		90 000.00		90 000.00
<b>252</b>	<b>Écoles de culture générale et autres écoles de formation générale</b>	<b>20 170.15</b>	<b>12 159.60</b>	<b>15 000.00</b>	<b>7 500.00</b>	<b>26 011.00</b>
<b>252.31</b>	<b>Charges de biens et de services</b>	<b>20 170.15</b>		<b>15 000.00</b>		<b>26 011.00</b>
252.3130.58	Transport des étudiants	20 170.15		15 000.00		26 011.00
<b>252.46</b>	<b>Revenus de transfert</b>		<b>12 159.60</b>		<b>7 500.00</b>	<b>13 318.25</b>
252.4631.02	Subvention cantonale		12 159.60		7 500.00	13 318.25
<b>27</b>	<b>Hautes écoles</b>	<b>793 360.57</b>		<b>687 000.00</b>		<b>604 207.24</b>
<b>272</b>	<b>Hautes écoles pédagogiques</b>	<b>793 360.57</b>		<b>687 000.00</b>		<b>604 207.24</b>
<b>272.33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>43 805.69</b>		<b>57 000.00</b>		<b>43 645.24</b>
272.3300.57	Amortissements - Bâtiments HEP	43 805.69		57 000.00		43 645.24
<b>272.36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>749 554.88</b>		<b>630 000.00</b>		<b>560 562.00</b>
272.3631.04	Participation communale - HEP	749 554.88		630 000.00		560 562.00
<b>29</b>	<b>Formation, autres</b>	<b>7 202.00</b>				<b>6 997.90</b>
<b>299</b>	<b>Formation, non mentionné ailleurs</b>	<b>7 202.00</b>				<b>6 997.90</b>
<b>299.36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>7 202.00</b>				<b>6 997.90</b>
299.3632.06	C.I.O. * (Centre information et orientation)	7 202.00				6 997.90



## Comptes 2023

---

### 3. Culture, sports et loisirs

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

*La masse salariale est imputée soit de manière effective, soit au travers de clés de répartition. Les comptes peuvent donc varier par rapport aux budgets prévus, ainsi que par rapport aux comptes des années précédentes.*

**322.3636.17**

Subventions allouées aux sociétés locales et aux événements ponctuels organisés par des sociétés locales.

**322.3640.10**

Reclassification comptable nécessaire en MCH 2 lors de l'amortissement au bilan du prêt qui avait été octroyé au Théâtre du Martolet. A mettre en relation avec le compte 322.3636.21

**341.3101.03**

Matériel divers utilisé pour le fonctionnement courant (chlore, matériel sanitaire, etc.)

**341.3144.01**

Charges courantes d'entretien du bâtiment du Centre Sportif.

**341.3144.04**

Charges liées à l'entretien des terrains de sport. Un nouveau contrat d'entretien a été signé à fin 2022, après le bouclage du budget 2023.

Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023		
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	
<b>3</b>	<b>CULTURE, SPORT ET LOISIRS</b>	<b>2 931 140.53</b>	<b>364 837.98</b>	<b>2 990 000.00</b>	<b>328 500.00</b>	<b>3 100 069.03</b>	<b>376 016.49</b>
<b>31</b>	<b>Héritage culturel</b>	<b>8 000.00</b>		<b>7 000.00</b>		<b>7 000.00</b>	
<b>312</b>	<b>Conservation des monuments historiques et protection du patrimoine</b>	<b>8 000.00</b>		<b>7 000.00</b>		<b>7 000.00</b>	
<b>312.36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>8 000.00</b>		<b>7 000.00</b>		<b>7 000.00</b>	
312.3660.15	Amortissements - Fouilles archéologiques	8 000.00		7 000.00		7 000.00	
<b>32</b>	<b>Culture, autres</b>	<b>944 876.03</b>	<b>112 864.90</b>	<b>1 003 300.00</b>	<b>110 500.00</b>	<b>966 309.95</b>	<b>106 079.20</b>
<b>321</b>	<b>Bibliothèques et littérature</b>	<b>260 257.70</b>	<b>46 795.15</b>	<b>277 700.00</b>	<b>47 000.00</b>	<b>263 629.84</b>	<b>47 444.95</b>
<b>321.30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>175 666.35</b>		<b>189 700.00</b>		<b>174 954.14</b>	
321.3010.01	Traitements du personnel administratif	110 209.90		116 900.00		105 506.00	
321.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie	37 812.10		40 100.00		38 950.75	
321.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	10 587.35		14 300.00		12 050.19	
321.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	10 404.20		13 000.00		10 871.40	
321.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	686.90		2 000.00		618.85	
321.3054.01	Cotisations AF	4 169.90		900.00		4 620.40	
321.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	775.05		1 000.00		1 060.70	
321.3099.01	Autres charges de personnel	1 020.95		1 500.00		1 275.85	
<b>321.31</b>	<b>Charges de biens et de services</b>	<b>82 591.35</b>		<b>86 000.00</b>		<b>86 675.70</b>	
321.3101.03	Matériel de conciergerie	4 197.95		4 500.00		3 537.90	
321.3103.01	Littérature spécialisée, magazines	21 979.15		20 000.00		22 065.85	
321.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	8 114.20		12 000.00		10 676.55	
321.3144.01	Charges et entretien - Bâtiment	872.55		2 500.00		3 575.15	
321.3160.01	Loyers	46 468.80		46 500.00		46 820.25	
321.3199.01	Autres charges d'exploitation	958.70		500.00			
<b>321.33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>2 000.00</b>		<b>2 000.00</b>		<b>2 000.00</b>	
321.3300.50	Amortissements - Médiathèque	2 000.00		2 000.00		2 000.00	
<b>321.46</b>	<b>Revenus de transfert</b>		<b>46 795.15</b>		<b>47 000.00</b>		<b>47 444.95</b>
321.4611.05	Etat VS - Participation conciergerie		37 221.15		38 000.00		36 195.95
321.4631.02	Subvention cantonale		9 574.00		9 000.00		11 249.00
<b>322</b>	<b>Soutien à la culture</b>	<b>628 154.09</b>	<b>45 989.75</b>	<b>613 500.00</b>	<b>36 500.00</b>	<b>625 402.70</b>	<b>41 986.75</b>
<b>322.30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>63 506.35</b>		<b>76 300.00</b>		<b>82 265.47</b>	
322.3000.01	Traitements des membres des autorités	3 810.00		3 900.00		3 810.00	
322.3010.01	Traitements du personnel administratif	17 880.10		15 700.00		15 327.00	
322.3010.02	Traitements du personnel TPEV	27 754.90		25 800.00		41 287.10	
322.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie	4 985.80		19 500.00		7 622.70	
322.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	3 368.20		5 500.00		5 484.02	
322.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	3 481.75		4 300.00		4 953.85	
322.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	221.75		800.00		270.35	
322.3054.01	Cotisations AF	1 326.00		400.00		2 108.45	
322.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	343.20		400.00		622.00	
322.3099.01	Autres charges de personnel	334.65				780.00	
<b>322.31</b>	<b>Charges de biens et de services</b>	<b>96 151.83</b>		<b>85 000.00</b>		<b>97 364.08</b>	
322.3101.03	Matériel de conciergerie	962.00		500.00		2 124.60	
322.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets					2 299.40	
322.3130.40	Frais de communication	722.46		1 000.00		815.43	
322.3144.07	Charges et entretien - Bâtiment Epinassey	8 178.20		10 000.00		6 366.05	
322.3144.11	Charges et entretien - Salle communale Mex	5 244.48		2 000.00		5 233.00	
322.3144.12	Charges et entretien - Aula CO Régional	38 208.80		35 000.00		41 285.11	
322.3144.13	Charges et entretien - Tuilerie Nord	36 848.79		35 000.00		35 120.79	
322.3151.02	Entretien matériel manifestations	3 187.10		1 000.00		4 119.70	
322.3199.01	Autres charges d'exploitation	2 800.00		500.00			

Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>322.33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>171 000.00</b>		<b>147 000.00</b>		<b>147 000.00</b>
322.3300.41	Amortissements - Bâtiment Lavigerie	7 000.00		7 000.00		7 000.00
322.3300.44	Amortissements - Tuilerie bâtiments PA	16 000.00		4 000.00		4 000.00
322.3300.45	Amortissements - Aula CO régional	145 000.00		133 000.00		133 000.00
322.3300.49	Amortissements - Bâtiment Scout	2 000.00		2 000.00		2 000.00
322.3300.56	Amortissements - Ancienne école d'Epinassey	1 000.00		1 000.00		1 000.00
<b>322.36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>283 457.37</b>		<b>283 000.00</b>		<b>282 935.19</b>
322.3631.07	Collaboration culturelle Villes/canton	2 550.00		2 500.00		2 550.00
322.3636.02	Soutien colonies vacances			1 500.00		388.00
322.3636.09	Subventions diverses	5 511.55		10 000.00		9 570.00
322.3636.10	Soutien passeport vacances			5 000.00		5 000.00
322.3636.11	Conservatoire de musique	3 200.00		9 000.00		5 300.00
322.3636.17	Subventions aux sociétés culturelles	53 577.50		40 000.00		49 285.00
322.3636.19	Ludothèque	5 000.00		5 000.00		5 000.00
322.3636.21	Théâtre du Martolet	70 000.00		70 000.00		30 000.00
322.3636.22	Salle du Roxy	9 913.00		11 000.00		10 521.45
322.3636.23	Concours international d'orgues			6 000.00		6 000.00
322.3636.24	Fondation du Château	50 000.00		50 000.00		50 000.00
322.3636.25	Littera découverte	15 000.00				
322.3636.26	Forteresse historique	30 000.00		30 000.00		30 000.00
322.3636.27	Fête de la musique	4 207.00		7 000.00		6 741.00
322.3636.28	Nuances Pop	34 498.32		35 000.00		32 579.74
322.3636.29	Aula de la Tuilerie			1 000.00		
322.3640.10	Réévaluation du prêt du Martolet					40 000.00
<b>322.39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>14 038.54</b>		<b>22 200.00</b>		<b>15 837.96</b>
322.3940.02	Part aux intérêts - Aula CO Régional	14 038.54		22 200.00		15 837.96
<b>322.42</b>	<b>Taxes - Emoluments - Dédommagements</b>		<b>4 650.75</b>			<b>5 344.75</b>
322.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		4 650.75			5 344.75
<b>322.44</b>	<b>Revenus financiers</b>		<b>41 339.00</b>		<b>36 500.00</b>	<b>36 642.00</b>
322.4470.03	Location Tuilerie Nord		13 944.00		10 000.00	9 072.00
322.4470.04	Location salle commune Tuilerie		7 100.00		10 000.00	8 675.00
322.4470.05	Locations mat. manifestat		2 170.00		5 000.00	950.00
322.4470.07	Location Epinassey		2 725.00		1 500.00	1 650.00
322.4470.08	Location Aula Tuilerie		15 400.00		10 000.00	16 295.00
<b>329</b>	<b>Jumelages</b>	<b>56 464.24</b>	<b>20 080.00</b>	<b>112 100.00</b>	<b>27 000.00</b>	<b>77 277.41</b>
<b>329.30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>20 948.99</b>		<b>34 100.00</b>		<b>29 760.93</b>
329.3000.01	Traitements des membres des autorités	6 392.80		6 000.00		6 202.80
329.3010.01	Traitements du personnel administratif	4 179.70		18 300.00		15 414.20
329.3010.09	Traitements du personnel auxiliaire	7 500.00		5 000.00		2 600.00
329.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	1 154.84		1 700.00		1 667.53
329.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	411.60		2 700.00		2 151.40
329.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	74.75		200.00		90.95
329.3054.01	Cotisations AF	455.00		100.00		639.30
329.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	66.05		100.00		210.65
329.3099.01	Autres charges de personnel	714.25				784.10
<b>329.31</b>	<b>Charges de biens et de services</b>	<b>35 515.25</b>		<b>78 000.00</b>		<b>47 516.48</b>
329.3170.01	Jumelage Saint-Maurice Val-de-Marne	11 031.95		40 000.00		22 915.90
329.3170.02	Jumelage Obersiggenthal	258.00		5 000.00		891.40
329.3170.03	Jumelage St-Alban-Les- Eaux	2 000.00		3 000.00		3 849.70
329.3170.04	Rencontre des Saint-Maurice	22 225.30		30 000.00		19 859.48
<b>329.42</b>	<b>Taxes - Emoluments - Dédommagements</b>		<b>20 080.00</b>		<b>27 000.00</b>	<b>16 647.50</b>
329.4260.01	Participation rencontre des Saint-Maurice		20 080.00		27 000.00	16 450.00
329.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA					197.50

Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>33 Médias</b>	<b>13 614.00</b>		<b>14 000.00</b>		<b>13 695.00</b>	
<b>332 Mass media</b>	<b>13 614.00</b>		<b>14 000.00</b>		<b>13 695.00</b>	
<b>332.36 Charges de transfert</b>	<b>13 614.00</b>		<b>14 000.00</b>		<b>13 695.00</b>	
332.3636.06 Subside - Radio Chablais	13 614.00		14 000.00		13 695.00	
<b>34 Sport et loisirs</b>	<b>1 687 391.97</b>	<b>251 973.08</b>	<b>1 683 700.00</b>	<b>218 000.00</b>	<b>1 817 975.43</b>	<b>269 937.29</b>
<b>341 Sport</b>	<b>1 312 556.90</b>	<b>231 973.08</b>	<b>1 361 100.00</b>	<b>218 000.00</b>	<b>1 474 974.89</b>	<b>254 286.95</b>
<b>341.30 Charges de personnel</b>	<b>403 835.56</b>		<b>389 900.00</b>		<b>455 839.98</b>	
341.3000.01 Traitements des membres des autorités	3 810.00		3 900.00		2 857.80	
341.3010.01 Traitements du personnel administratif	24 656.65		46 000.00		27 899.00	
341.3010.02 Traitements du personnel TPEV	14 535.15		13 200.00		13 180.21	
341.3010.03 Traitements du personnel de conciergerie	123 786.84		122 400.00		157 512.30	
341.3010.06 Traitements du tribunal de police					1 179.95	
341.3010.09 Traitements du personnel auxiliaire	145 822.10		113 000.00		153 793.60	
341.3010.13 Gérance buvette CSS	24 063.45		20 000.00		24 954.55	
341.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	23 550.67		26 400.00		28 546.22	
341.3052.01 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	22 047.55		33 700.00		26 259.35	
341.3053.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	1 526.90		3 700.00		1 598.95	
341.3054.01 Cotisations AF	9 107.60		1 700.00		11 861.60	
341.3055.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	1 762.85		1 900.00		2 518.55	
341.3099.01 Autres charges de personnel	9 165.80		4 000.00		3 677.90	
<b>341.31 Charges de biens et de services</b>	<b>474 748.79</b>		<b>525 500.00</b>		<b>607 073.86</b>	
341.3100.03 Matériel de bureau	982.20		500.00		2 270.16	
341.3101.02 Régénération de l'eau	939.20		1 500.00		907.40	
341.3101.03 Matériel de conciergerie	22 710.45		23 000.00		28 396.75	
341.3110.01 Mobilier et appareils de bureau	376.20		2 000.00		3 056.20	
341.3111.01 Outils et Matériel	9 721.23		6 500.00		11 142.50	
341.3120.01 Eau, énergie, combustible, élimination déchets	286 779.21		345 000.00		370 712.11	
341.3130.40 Frais de communication	1 606.19		3 000.00		1 812.89	
341.3134.01 Assurances choses & RC	14 224.40		13 000.00		11 978.95	
341.3137.02 TVA - Méthode forfaitaire	6 607.81		6 000.00		6 490.85	
341.3144.01 Charges et entretien - Bâtiment	22 319.85		20 000.00		39 424.20	
341.3144.02 Entretien des vestiaires FC et Bât. 3			5 000.00		3 362.93	
341.3144.03 Charges et entretien - Salles sport CO Régional	47 683.95		45 000.00		48 054.34	
341.3144.04 Entretien des terrains de sports	25 332.16		25 000.00		48 346.96	
341.3151.04 Entretien piste Vita urbaine	1 455.00		1 000.00		3 750.00	
341.3151.06 Entretien machines et outillage	22 236.44		20 000.00		18 549.20	
341.3199.01 Autres charges d'exploitation	11 774.50		9 000.00		8 818.42	
<b>341.33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>369 770.22</b>		<b>360 000.00</b>		<b>354 414.79</b>	
341.3300.35 Amortissements - Terrains Tennis	4 420.05		4 000.00		4 000.00	
341.3300.36 Amortissements - Terrains Football	15 995.65		17 000.00		17 057.89	
341.3300.39 Amortissements - Zone sportive du Scex			1 000.00		1 020.00	
341.3300.51 Amortissements - Salles sport CO régional	234 000.00		216 000.00		216 000.00	
341.3300.54 Amortissements - Centre Sportif	112 354.52		120 000.00		114 336.90	
341.3300.63 Amortissements - Piste Vita Urbaine	3 000.00		2 000.00		2 000.00	
<b>341.36 Charges de transfert</b>	<b>38 465.00</b>		<b>45 000.00</b>		<b>28 610.00</b>	
341.3636.16 Subventions aux sociétés sportives	38 465.00		45 000.00		28 610.00	
<b>341.39 Imputations internes</b>	<b>25 737.33</b>		<b>40 700.00</b>		<b>29 036.26</b>	
341.3940.03 Part aux intérêts - CSS	11 698.79		18 500.00		13 198.30	
341.3940.04 Part aux intérêts - Salles de sport CO Régional	14 038.54		22 200.00		15 837.96	
<b>341.42 Taxes - Emoluments - Dédommagements</b>		<b>170 706.18</b>		<b>175 500.00</b>		<b>190 872.15</b>
341.4250.06 Entrées piscine		165 114.63		175 000.00		185 452.49
341.4260.04 Indemnités APG-CM-SUVA		5 591.55		500.00		5 419.66

Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>341.44 Revenus financiers</b>		<b>35 163.90</b>		<b>32 500.00</b>		<b>33 093.80</b>
341.4470.02 Location buvette		13 763.90		12 000.00		13 193.80
341.4470.06 Location appartement CSS		14 400.00		14 000.00		14 400.00
341.4470.11 Location salle du CSS		7 000.00		6 500.00		5 500.00
<b>341.49 Imputations internes</b>		<b>26 103.00</b>		<b>10 000.00</b>		<b>30 321.00</b>
341.4910.01 Entrées piscine - EP		26 103.00		10 000.00		30 321.00
<b>342 Parcs publics - Loisirs</b>	<b>374 835.07</b>	<b>20 000.00</b>	<b>322 600.00</b>		<b>343 000.54</b>	<b>15 650.34</b>
<b>342.30 Charges de personnel</b>	<b>185 217.46</b>		<b>198 100.00</b>		<b>195 529.88</b>	
342.3010.01 Traitements du personnel administratif	7 692.30		29 200.00		18 834.40	
342.3010.02 Traitements du personnel TPEV	146 330.95		136 100.00		137 710.80	
342.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	9 026.26		15 200.00		16 804.13	
342.3052.01 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	10 326.65		13 600.00		13 291.60	
342.3053.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	585.25		2 100.00		608.65	
342.3054.01 Cotisations AF	3 555.10		800.00		5 026.45	
342.3055.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	1 052.15		1 100.00		1 583.40	
342.3099.01 Autres charges de personnel	6 648.80				1 670.45	
<b>342.31 Charges de biens et de services</b>	<b>90 574.66</b>		<b>76 500.00</b>		<b>65 435.71</b>	
342.3140.01 Décoration et entretien rues, parcs, places, fontaines	66 535.61		70 000.00		59 089.71	
342.3140.02 Décoration et Eclairage de fêtes	2 821.70		5 000.00		5 757.40	
342.3151.06 Entretien machines et outillage	1 217.35		1 500.00		588.60	
342.3199.01 Autres charges d'exploitation	20 000.00					
<b>342.33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>93 992.95</b>		<b>48 000.00</b>		<b>82 034.95</b>	
342.3300.68 Amortissements - Place de Jeux	93 992.95		48 000.00		82 034.95	
<b>342.36 Charges de transfert</b>	<b>5 050.00</b>					
342.3636.02 Soutien colonies vacances	50.00					
342.3636.10 Soutien passeport vacances	5 000.00					
<b>342.42 Taxes - Emoluments - Dédommagements</b>						<b>15 650.34</b>
342.4260.04 Indemnités APG-CM-SUVA						15 650.34
<b>342.45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>		<b>20 000.00</b>				
342.4500.01 Prélèvement sur les fin. spéc. enregistrés		20 000.00				
<b>35 Eglises et affaires religieuses</b>	<b>277 258.53</b>		<b>282 000.00</b>		<b>295 088.65</b>	
<b>350 Eglise catholique romaine</b>	<b>209 456.13</b>		<b>214 000.00</b>		<b>230 001.85</b>	
<b>350.36 Charges de transfert</b>	<b>209 456.13</b>		<b>214 000.00</b>		<b>230 001.85</b>	
350.3636.07 Subventions d'exploitation aux paroisses	209 456.13		200 000.00		216 001.85	
350.3660.17 Amortissements - Salle paroissiale			14 000.00		14 000.00	
<b>351 Eglise réformée évangélique</b>	<b>67 802.40</b>		<b>68 000.00</b>		<b>65 086.80</b>	
<b>351.36 Charges de transfert</b>	<b>67 802.40</b>		<b>68 000.00</b>		<b>65 086.80</b>	
351.3636.07 Subventions d'exploitation aux paroisses	67 802.40		68 000.00		65 086.80	



## Comptes 2023

---

### 4. Santé

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

*La masse salariale est imputée soit de manière effective, soit au travers de clés de répartition. Les comptes peuvent donc varier par rapport aux budgets prévus, ainsi que par rapport aux comptes des années précédentes.*

#### **412.3632.09**

Hausse permanente des coûts liés au social. De plus, depuis 2023, une nouvelle méthode de facturation est effectuée entre le CMS de Saint-Maurice (en lien avec le compte 572.3637.09, inférieur au budget) et le CMS de Monthey, qui gère tout le fonctionnement de celui de Saint-Maurice. Les coûts du CMS de Monthey sont dorénavant imputés dans ce compte.

#### **490.3631.10**

Charges liées. De plus, un montant était inscrit en investissement mais, étant inférieur au seuil d'activation de CHF 20'000.-, celui-ci a été reclassé en fonctionnement et cause un dépassement budgétaire.







## Comptes 2023

---

### 5. Prévoyance sociale

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

*La masse salariale est imputée soit de manière effective, soit au travers de clés de répartition. Les comptes peuvent donc varier par rapport aux budgets prévus, ainsi que par rapport aux comptes des années précédentes.*

#### **544.3099.01**

Mise au concours de postes à la curatelle ainsi que des remboursements de frais kilométriques pour 2022 et 2023.

#### **544.3100.03**

Matériel utile au bon fonctionnement du SOC (licence programme comptable, papier à en-tête, etc.)

#### **544.3113.01**

Remplacement d'une imprimante et de 2 ordinateurs. Dès 2024, un montant en investissement est inscrit pour le renouvellement annuel du parc informatique.

#### **544.3631.13**

Charge liée.

#### **544.3920.05**

Utilisation des anciens locaux de la police par les bureaux du SOC. En lien avec le compte de produit 963.4920.05.

#### **544.4260.03**

Suite à la cantonalisation des APEA au 01.01.2023, les décisions de curatelle pour 2022 et 2023 ont pris passablement de retard, ce qui, de facto, a retardé les facturations réalisées par le SOC sur l'exercice comptable 2023.

#### **545.3010.05**

Adaptation des salaires de la crèche-garderie en fonction des exigences cantonales en matière de subventionnement. En relation avec le compte 545.4631.02.

#### **545.3120.01**

Facturation de l'électricité rétroactive (compteur électrique non enregistré chez Genedis depuis le rachat du réseau en 2021).

#### **545.3130.23**

Charges qui dépendent du nombre d'enfants à l'UAPE. A mettre en relation avec les taxes facturées sous le 545.4240.22.

#### **545.4631.02**

Adaptation des tarifs de subventionnement pour les salaires de la crèche-garderie.

Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>5 PRÉVOYANCE SOCIALE</b>	<b>3 137 793.48</b>	<b>1 272 637.64</b>	<b>3 275 200.00</b>	<b>1 239 400.00</b>	<b>3 341 802.01</b>	<b>878 498.96</b>
<b>52 Invalidité</b>	<b>621 705.48</b>		<b>637 000.00</b>		<b>675 214.09</b>	
<b>523 Institutions pour personnes handicapées</b>	<b>621 705.48</b>		<b>637 000.00</b>		<b>675 214.09</b>	
<b>523.36 Charges de transfert</b>	<b>621 705.48</b>		<b>637 000.00</b>		<b>675 214.09</b>	
523.3631.17 Institutions pour handicapés/sociales	615 131.61		630 000.00		668 873.97	
523.3660.14 Amortissements - Institutions handicapés	6 573.87		7 000.00		6 340.12	
<b>53 Vieillesse et survivants</b>	<b>358 206.38</b>		<b>365 000.00</b>		<b>354 522.98</b>	
<b>532 Prestations complémentaires AVS</b>	<b>358 206.38</b>		<b>365 000.00</b>		<b>354 522.98</b>	
<b>532.36 Charges de transfert</b>	<b>358 206.38</b>		<b>365 000.00</b>		<b>354 522.98</b>	
532.3631.01 Prestations complémt. AVS/AI	358 206.38		365 000.00		354 522.98	
<b>54 Famille et jeunesse</b>	<b>1 467 118.46</b>	<b>1 072 985.44</b>	<b>1 563 400.00</b>	<b>1 019 500.00</b>	<b>1 610 366.15</b>	<b>704 690.06</b>
<b>544 Protection de la jeunesse</b>	<b>755 677.99</b>	<b>539 011.09</b>	<b>796 200.00</b>	<b>507 000.00</b>	<b>820 716.01</b>	<b>91 922.72</b>
<b>544.30 Charges de personnel</b>	<b>532 582.60</b>		<b>578 200.00</b>		<b>655 928.39</b>	
544.3010.01 Traitements du personnel administratif	388 324.90		408 200.00		479 605.10	
544.3010.03 Traitements du personnel de conciergerie					11 108.60	
544.3010.05 Traitements du personnel éducatif	58 155.85		74 700.00		43 274.00	
544.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	29 849.60		43 400.00		44 180.24	
544.3052.01 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	34 133.10		37 500.00		41 518.00	
544.3053.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	1 972.25		6 000.00		2 555.00	
544.3054.01 Cotisations AF	11 979.75		2 800.00		16 712.00	
544.3055.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	3 272.90		3 100.00		5 467.85	
544.3099.01 Autres charges de personnel	4 894.25		2 500.00		11 507.60	
<b>544.31 Charges de biens et de services</b>	<b>37 335.44</b>		<b>27 500.00</b>		<b>52 231.17</b>	
544.3100.03 Matériel de bureau	11 511.72		7 000.00		13 066.87	
544.3101.01 Matériel de bricolage et divers	2 956.30		3 500.00		1 723.70	
544.3113.01 Informatique	9 846.05		5 000.00		17 902.96	
544.3120.01 Eau, énergie, combustible, élimination déchets	510.86		500.00		1 475.84	
544.3130.11 Frais de port	6 440.65		5 000.00		8 688.95	
544.3130.40 Frais de communication	5 192.91		5 500.00		5 861.19	
544.3199.01 Autres charges d'exploitation	876.95		1 000.00		3 511.66	
<b>544.36 Charges de transfert</b>	<b>175 759.95</b>		<b>180 500.00</b>		<b>80 756.45</b>	
544.3631.13 Curatelle éducative	38 400.00		40 000.00		59 443.30	
544.3634.03 Soutien à la famille	52.00		500.00			
544.3637.07 Honoraires de curatelle à charge de commune	137 307.95		140 000.00		21 313.15	
<b>544.39 Imputations internes</b>	<b>10 000.00</b>		<b>10 000.00</b>		<b>31 800.00</b>	
544.3920.05 Loyer - Bureau Curatelle	10 000.00		10 000.00		31 800.00	
<b>544.42 Taxes - Emoluments - Dédommagements</b>		<b>539 011.09</b>		<b>507 000.00</b>		<b>91 922.72</b>
544.4260.02 Curatelles éducatives Participations parentales				2 000.00		
544.4260.03 Honoraires pour curatelle		505 136.74		505 000.00		86 054.07
544.4260.04 Indemnités APG-CM-SUVA		33 874.35				5 868.65
<b>545 Garderie et Crèche</b>	<b>711 440.47</b>	<b>533 974.35</b>	<b>767 200.00</b>	<b>512 500.00</b>	<b>789 650.14</b>	<b>612 767.34</b>
<b>545.30 Charges de personnel</b>	<b>502 965.92</b>		<b>501 800.00</b>		<b>546 620.06</b>	
545.3000.01 Traitements des membres des autorités	1 191.00		1 200.00		1 191.00	
545.3010.01 Traitements du personnel administratif	58 480.20		72 000.00		72 174.80	
545.3010.03 Traitements du personnel de conciergerie	29 985.50		27 600.00		33 259.95	
545.3010.05 Traitements du personnel éducatif	340 566.10		309 600.00		353 125.85	
545.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	30 893.29		41 400.00		37 734.51	

Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023		
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	
545.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	24 217.25		22 100.00		27 577.10	
545.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	2 015.48		5 400.00		1 923.75	
545.3054.01	Cotisations AF	12 167.65		19 800.00		14 463.30	
545.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	2 618.45		2 700.00		3 880.90	
545.3099.01	Autres charges de personnel	831.00				1 288.90	
<b>545.31</b>	<b>Charges de biens et de services</b>	<b>155 453.54</b>		<b>142 700.00</b>		<b>183 305.49</b>	
545.3100.03	Matériel de bureau	232.80		1 000.00		1 649.05	
545.3101.01	Matériel de bricolage et divers	1 410.65		2 000.00		1 238.95	
545.3101.03	Matériel de conciergerie	7 995.80		5 000.00		7 579.45	
545.3104.05	Matériel éducatif	213.40		500.00		105.15	
545.3104.06	Frais de pharmacie et d'hygiène	341.55		500.00		554.70	
545.3110.01	Mobilier et appareils de bureau	1 589.85		5 000.00		624.05	
545.3113.01	Informatique	4 050.95		2 500.00		4 449.70	
545.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	8 470.33		10 000.00		24 006.23	
545.3130.02	Frais et honoraires de tiers	208.00		1 000.00			
545.3130.11	Frais de port	1 080.00		500.00			
545.3130.21	Frais de déjeûners goûters, etc.	7 618.25		6 500.00		6 655.65	
545.3130.23	Frais de repas	115 149.60		100 000.00		128 646.75	
545.3130.40	Frais de communication	1 246.41		2 000.00		1 406.81	
545.3134.01	Assurances choses & RC	1 205.15		1 200.00		1 014.90	
545.3144.01	Charges et entretien - Bâtiment	3 628.10		2 500.00		4 224.10	
545.3199.01	Autres charges d'exploitation	1 012.70		2 500.00		1 150.00	
<b>545.33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>14 000.00</b>		<b>49 000.00</b>		<b>15 007.40</b>	
545.3300.52	Amortissements - Bâtiment BdG	14 000.00		49 000.00		15 007.40	
<b>545.36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>36 681.25</b>		<b>70 000.00</b>		<b>42 077.53</b>	
545.3631.14	Placement enfants hors canton			10 000.00			
545.3636.15	APAC	36 681.25		60 000.00		42 077.53	
<b>545.39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2 339.76</b>		<b>3 700.00</b>		<b>2 639.66</b>	
545.3940.05	Part aux intérêts - Garderie BdG	2 339.76		3 700.00		2 639.66	
<b>545.42</b>	<b>Taxes - Emoluments - Dédommagements</b>		<b>420 640.80</b>		<b>375 500.00</b>	<b>428 013.74</b>	
545.4240.07	Participations Crèche		234 939.70		240 000.00	245 940.60	
545.4240.22	Participations UAPE		172 958.45		135 000.00	168 279.20	
545.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		12 742.65		500.00	13 793.94	
<b>545.43</b>	<b>Revenus divers</b>		<b>800.00</b>		<b>7 000.00</b>	<b>800.00</b>	
545.4309.01	Contributions diverses		800.00		7 000.00	800.00	
<b>545.46</b>	<b>Revenus de transfert</b>		<b>112 533.55</b>		<b>130 000.00</b>	<b>183 953.60</b>	
545.4631.02	Subvention cantonale		112 533.55		130 000.00	183 953.60	
<b>57</b>	<b>Aide sociale et domaine de l'asile</b>	<b>690 763.16</b>	<b>199 652.20</b>	<b>709 800.00</b>	<b>219 900.00</b>	<b>701 698.79</b>	<b>173 808.90</b>
<b>572</b>	<b>Aide matérielle</b>	<b>524 367.24</b>	<b>115 136.20</b>	<b>555 700.00</b>	<b>135 000.00</b>	<b>553 626.25</b>	<b>73 311.45</b>
<b>572.30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>30 005.89</b>		<b>15 700.00</b>		<b>26 741.65</b>	
572.3000.01	Traitements des membres des autorités	2 857.80		2 000.00		2 857.80	
572.3010.01	Traitements du personnel administratif			4 400.00			
572.3010.08	Traitements de personnel pour livraison repas à domicile	20 483.95		8 500.00		17 800.25	
572.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	1 355.04		400.00		1 008.80	
572.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension			200.00			
572.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	97.15		100.00		71.30	
572.3054.01	Cotisations AF	523.95				490.30	
572.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie			100.00			
572.3099.01	Autres charges de personnel	375.00				375.00	
572.3099.08	Frais déplacements repas à domicile	4 313.00				4 138.20	

Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>572.36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>494 361.35</b>		<b>540 000.00</b>		<b>526 884.60</b>
572.3632.06	C.I.O. * (Centre information et orientation)			7 000.00		
572.3636.12	Dons et cotisations	11 500.00		6 000.00		1 022.80
572.3637.01	Service repas à domicile	62 018.00		60 000.00		57 447.00
572.3637.02	Prestations pr personnes âgées + nonagénaires	8 650.00		10 000.00		8 565.00
572.3637.03	Action sacs poubelle	12 398.70		15 000.00		12 155.00
572.3637.04	Action de Noël	1 480.00		2 000.00		
572.3637.09	Secours occasionnels - Aide sociale	398 314.65		440 000.00		447 694.80
<b>572.42</b>	<b>Taxes - Emoluments - Dédommagements</b>		<b>691.20</b>			<b>4 463.45</b>
572.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		691.20			4 463.45
<b>572.43</b>	<b>Revenus divers</b>		<b>75 730.00</b>		<b>75 000.00</b>	<b>68 848.00</b>
572.4309.01	Contributions diverses		75 730.00		75 000.00	68 848.00
<b>572.46</b>	<b>Revenus de transfert</b>		<b>38 715.00</b>		<b>60 000.00</b>	
572.4631.05	Remboursements mesure de réinsertion		38 715.00		60 000.00	
<b>574</b>	<b>Fonds cantonal pour l'emploi</b>	<b>62 002.29</b>		<b>45 000.00</b>		<b>45 813.12</b>
<b>574.36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>62 002.29</b>		<b>45 000.00</b>		<b>45 813.12</b>
574.3631.18	Fonds cantonal pour l'emploi	62 002.29		45 000.00		45 813.12
<b>579</b>	<b>Intégration</b>	<b>104 393.63</b>	<b>84 516.00</b>	<b>109 100.00</b>	<b>84 900.00</b>	<b>102 259.42</b>
<b>579.30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>86 035.01</b>		<b>78 900.00</b>		<b>83 530.49</b>
579.3000.01	Traitements des membres des autorités	5 361.60		4 000.00		4 761.60
579.3010.12	Personnel d'intégration	65 266.60		62 000.00		63 445.20
579.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	4 945.16		5 600.00		5 342.44
579.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	5 136.00		5 700.00		5 440.50
579.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	322.65		800.00		291.90
579.3054.01	Cotisations AF	1 947.85		400.00		2 148.60
579.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	298.35		400.00		461.10
579.3099.01	Autres charges de personnel	2 756.80				1 639.15
<b>579.31</b>	<b>Charges de biens et de services</b>	<b>6 658.62</b>		<b>18 500.00</b>		<b>7 072.13</b>
579.3100.01	Frais du bureau intégration	1 695.30		2 400.00		3 189.23
579.3104.01	Matériel pour l'enseignement			2 000.00		240.00
579.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	215.17		500.00		141.26
579.3130.07	Activités du délégué intégration	4 101.10		6 000.00		2 880.13
579.3130.40	Frais de communication	288.00				325.06
579.3199.01	Autres charges d'exploitation	359.05		500.00		
579.3199.02	Frais de garderie cours de langue			7 100.00		296.45
<b>579.39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>11 700.00</b>		<b>11 700.00</b>		<b>11 656.80</b>
579.3920.03	Loyer - Bureau Intégration	6 000.00		6 000.00		6 000.00
579.3920.04	Loyer - Bureau PIC	3 700.00		3 700.00		3 700.00
579.3930.01	Frais administratifs internes	2 000.00		2 000.00		1 956.80
<b>579.42</b>	<b>Taxes - Emoluments - Dédommagements</b>		<b>8 385.00</b>		<b>9 500.00</b>	<b>12 936.35</b>
579.4250.01	Contributions frais de garderie		505.00		1 000.00	530.00
579.4250.04	Vente fournitures cours de langue		7 880.00		8 000.00	12 406.35
579.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA				500.00	
<b>579.43</b>	<b>Revenus divers</b>		<b>1 060.40</b>			
579.4309.01	Contributions diverses		1 060.40			
<b>579.46</b>	<b>Revenus de transfert</b>		<b>75 070.60</b>		<b>75 400.00</b>	<b>87 561.10</b>
579.4612.01	Participation Communes		9 058.35		9 400.00	9 643.45
579.4631.01	Subvention cantonale		18 000.00		18 000.00	18 000.00
579.4631.02	Subvention cantonale		48 012.25		48 000.00	59 917.65



## Comptes 2023

---

### 6. Trafic et télécommunications

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

*La masse salariale est imputée soit de manière effective, soit au travers de clés de répartition. Les comptes peuvent donc varier par rapport aux budgets prévus, ainsi que par rapport aux comptes des années précédentes.*

#### **615.3099.01**

Coûts des engagements temporaires. A mettre en relation avec les différents comptes 4260.04, comptabilisant les indemnités maladies / accidents reçues pour les TPEV notamment.

#### **615.3141.02**

Facture du triage forestier pour divers entretiens sur les chemins pédestres communaux.

#### **615.3151.03**

Réparations nécessaires sur plusieurs horodateurs communaux. Un plan de réparation a été mis en place dès le budget 2024.

#### **615.3151.05**

Compte contenant les factures d'essence, ainsi que les factures de l'entretien courant des véhicules des TPEV. Des frais ont été faits sur la balayeuse ainsi que des frais liés aux expertises de certains véhicules.

#### **623.3631.08**

Participation communale à l'indemnité pour les coûts non couverts du trafic régional des voyageurs. Montant pouvant évoluer d'une année à l'autre en fonction des travaux réalisés sur les communes desservies.

Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>6 TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS</b>	<b>2 014 847.55</b>	<b>257 436.93</b>	<b>2 197 200.00</b>	<b>199 500.00</b>	<b>2 114 680.19</b>	<b>175 439.18</b>
<b>61 Circulation routière</b>	<b>1 880 794.20</b>	<b>257 436.93</b>	<b>2 091 200.00</b>	<b>199 500.00</b>	<b>1 969 868.89</b>	<b>175 439.18</b>
<b>613 Routes cantonales</b>	<b>316 458.05</b>		<b>528 000.00</b>		<b>336 132.30</b>	
<b>613.36 Charges de transfert</b>	<b>316 458.05</b>		<b>528 000.00</b>		<b>336 132.30</b>	
613.3631.06 Part à l'entretien des routes cantonales	282 805.85		500 000.00		300 092.40	
613.3660.13 Amortissements - Routes cantonales	33 652.20		28 000.00		36 039.90	
<b>615 Routes communales</b>	<b>1 564 336.15</b>	<b>257 436.93</b>	<b>1 563 200.00</b>	<b>199 500.00</b>	<b>1 633 736.59</b>	<b>175 439.18</b>
<b>615.30 Charges de personnel</b>	<b>452 702.87</b>		<b>332 800.00</b>		<b>391 746.05</b>	
615.3000.01 Traitements des membres des autorités	12 382.80		17 800.00		12 382.80	
615.3010.01 Traitements du personnel administratif	57 739.00		44 500.00		38 631.50	
615.3010.02 Traitements du personnel TPEV	239 575.30		216 000.00		216 393.79	
615.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	20 264.32		23 900.00		23 264.86	
615.3052.01 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	22 255.50		20 800.00		21 327.90	
615.3053.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	1 231.40		3 300.00		1 043.55	
615.3054.01 Cotisations AF	7 305.40		1 300.00		8 576.35	
615.3055.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	2 081.55		1 700.00		2 680.85	
615.3099.01 Autres charges de personnel	89 867.60		3 500.00		67 444.45	
<b>615.31 Charges de biens et de services</b>	<b>544 649.85</b>		<b>544 600.00</b>		<b>557 101.89</b>	
615.3100.03 Matériel de bureau	156.30		500.00		144.05	
615.3111.01 Outils et Matériel	31 349.58		45 000.00		48 585.28	
615.3111.10 Signalisation routière	17 503.05		15 000.00		14 521.85	
615.3111.20 Equipement et Signalisation touristique	19 063.35		10 000.00		10 252.60	
615.3120.01 Eau, énergie, combustible, élimination déchets	81 254.36		93 000.00		81 055.81	
615.3130.40 Frais de communication	813.70		100.00		918.42	
615.3141.01 Entretien réseau routier	81 217.96		80 000.00		87 345.31	
615.3141.02 Entretien chemins pédestres	7 411.60		10 000.00		26 124.60	
615.3141.10 Déblaiement des neiges	38 040.87		80 000.00		65 970.70	
615.3143.01 Eclairage public, entret.	129 358.70		90 000.00		71 299.29	
615.3144.01 Charges et entretien - Bâtiment	4 317.85		6 000.00		1 934.60	
615.3144.10 Parking Val-de-Marne	10 318.38		10 000.00		10 338.45	
615.3151.03 Places de parc - Horodat.	25 392.50		20 000.00		39 670.65	
615.3151.05 Frais de véhicules	92 718.70		80 000.00		92 971.27	
615.3160.01 Loyers	1 848.00		2 000.00		1 908.00	
615.3199.01 Autres charges d'exploitation	3 884.95		3 000.00		4 061.01	
<b>615.33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>557 624.40</b>		<b>659 000.00</b>		<b>674 330.01</b>	
615.3300.10 Amortissements - Routes communales	137 870.75		209 000.00		221 269.26	
615.3300.11 Amortissements - Giratoires	3 000.00		2 000.00		2 000.00	
615.3300.12 Amortissements - Avenue d'Agaune	290 000.00		270 000.00		270 000.00	
615.3300.13 Amortissements - Place de la gare	6 000.00		6 000.00		6 000.00	
615.3300.14 Amortissements - Zones 30 Km/h	9 600.35		14 000.00		11 334.30	
615.3300.15 Amortissements - Parking	20 000.00		19 000.00		19 000.00	
615.3300.30 Amortissements - Eclairage public	16 653.30		32 000.00		21 765.15	
615.3300.43 Amortissements - Local du Scex Voirie	1 000.00		2 000.00		1 000.00	
615.3300.64 Amortissements - Horodateurs	39 000.00		29 000.00		31 000.00	
615.3300.66 Amortissements - Véhicules et Machines	34 500.00		76 000.00		90 961.30	
<b>615.35 Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>			<b>12 000.00</b>			
615.3510.01 Attributions sur les financements spéciaux			12 000.00			
<b>615.39 Imputations internes</b>	<b>9 359.03</b>		<b>14 800.00</b>		<b>10 558.64</b>	
615.3940.06 Part aux intérêts - Parking VdM	9 359.03		14 800.00		10 558.64	







## Comptes 2023

---

### 7. Protection de l'environnement et aménagement du territoire

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

*La masse salariale est imputée soit de manière effective, soit au travers de clés de répartition. Les comptes peuvent donc varier par rapport aux budgets prévus, ainsi que par rapport aux comptes des années précédentes.*

**710.3199.01**

Réduction de l'impôt préalable (TVA) suite à l'amortissement du déficit de ce service par le dicastère des impôts.

**710.3510.01**

Attribution au fonds de régulation de l'eau potable, pour amortir les déficits antérieurs.

**710.4980.01**

Attribution du déficit 2023 au dicastère 9 – Finances et impôts (950.3980.01).

**730.3612.03**

Des coûts + élevés que budgétés ont été ressentis dans l'évacuation de certaines matières (papier et encombrants). Les tarifs dépendent du marché et fluctuent d'année en année.

**730.4980.01**

Attribution du déficit 2023 au dicastère 9 – Finances et impôts (950.3980.01).

**741.3142.01**

Dépenses supplémentaires réalisées sur les ouvrages de protection. Ces dépenses ont donné droit à des subventions.

**771.3199.01**

Prise en charge des coûts de défunts sans succession ni famille.

**790.3130.02**

Honoraires liés à la carrière des Râpes ainsi que les coûts du bureau d'analyse énergétique.

**790.4309.01**

Refacturation des frais engagés dans le cadre du plan de quartier Saint-Laurent.

Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023			
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits		
<b>7</b>	<b>PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE</b>		<b>2 861 220.16</b>	<b>2 325 351.80</b>	<b>2 856 800.00</b>	<b>2 346 900.00</b>	<b>2 926 087.08</b>	<b>2 406 797.17</b>
<b>71</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>		<b>672 110.53</b>	<b>672 110.53</b>	<b>610 000.00</b>	<b>610 000.00</b>	<b>662 115.99</b>	<b>662 115.99</b>
<b>710</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>		<b>672 110.53</b>	<b>672 110.53</b>	<b>610 000.00</b>	<b>610 000.00</b>	<b>662 115.99</b>	<b>662 115.99</b>
<b>710.30</b>	<b>Charges de personnel</b>		<b>57 559.65</b>		<b>69 700.00</b>		<b>74 804.88</b>	
710.3000.01	Traitements des membres des autorités	2 857.80		3 900.00		4 762.80		
710.3010.01	Traitements du personnel administratif	44 975.75		53 200.00		54 599.40		
710.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie			700.00				
710.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	3 462.20		4 900.00		4 955.98		
710.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	3 695.10		5 700.00		6 205.35		
710.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	219.85		700.00		253.45		
710.3054.01	Cotisations AF	1 338.70		300.00		1 899.20		
710.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	332.55		300.00		572.85		
710.3099.01	Autres charges de personnel	677.70				1 555.85		
<b>710.31</b>	<b>Charges de biens et de services</b>		<b>248 833.44</b>		<b>246 500.00</b>		<b>193 613.23</b>	
710.3111.01	Outils et Matériel	3 105.62		5 000.00		1 649.16		
710.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	12 818.82		16 000.00		7 443.63		
710.3130.11	Frais de port	2 000.00		2 500.00		1 870.00		
710.3130.40	Frais de communication	270.30		500.00		172.11		
710.3132.01	Frais d'analyses des eaux	5 935.11		5 000.00		3 626.13		
710.3132.02	Numérisation Cadastre	3 173.96		5 000.00		1 468.57		
710.3134.01	Assurances choses & RC	151.25		500.00		127.35		
710.3141.03	Evionnaz / Entretien Route des Hautes	3 455.06		5 000.00		2 905.29		
710.3143.30	Entretien réseau et installation	176 608.27		180 000.00		143 951.05		
710.3143.31	Entretien installation traitement des eaux			3 000.00				
710.3143.32	Entretien Hydrantes	28 390.71		12 000.00		13 116.64		
710.3158.01	Supports et maintenances informatiques	6 627.55		8 000.00		9 896.53		
710.3181.01	Pertes sur débiteurs - Taxes et Emoluments			3 000.00				
710.3199.01	Autres charges d'exploitation	6 296.79		1 000.00		7 386.77		
<b>710.33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>		<b>101 272.48</b>		<b>141 000.00</b>		<b>102 374.07</b>	
710.3300.20	Amortissements - Réseau d'eau	101 272.48		141 000.00		102 374.07		
<b>710.35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>		<b>230 198.00</b>		<b>85 600.00</b>		<b>244 504.00</b>	
710.3510.01	Attributions sur les financements spéciaux	230 198.00		85 600.00		244 504.00		
<b>710.39</b>	<b>Imputations internes</b>		<b>34 246.96</b>		<b>67 200.00</b>		<b>46 819.81</b>	
710.3930.01	Frais administratifs internes	5 000.00		21 000.00		16 000.00		
710.3940.07	Part aux intérêts - Service des Eaux	29 246.96		46 200.00		30 819.81		
<b>710.42</b>	<b>Taxes - Emoluments - Dédommagements</b>			<b>582 763.45</b>		<b>610 000.00</b>		<b>603 442.25</b>
710.4240.11	Fourniture de l'eau potable		582 012.25		605 000.00		602 642.25	
710.4240.20	Travaux pour tiers		751.20		5 000.00		800.00	
<b>710.43</b>	<b>Revenus divers</b>			<b>89 347.08</b>				<b>6 317.05</b>
710.4309.01	Contributions diverses		89 347.08				6 317.05	
<b>710.49</b>	<b>Imputations internes</b>							<b>52 356.69</b>
710.4980.01	Transfert comptable						52 356.69	
<b>72</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>		<b>732 856.25</b>	<b>732 856.25</b>	<b>843 900.00</b>	<b>843 900.00</b>	<b>817 260.87</b>	<b>817 260.87</b>
<b>720</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>		<b>732 856.25</b>	<b>732 856.25</b>	<b>843 900.00</b>	<b>843 900.00</b>	<b>817 260.87</b>	<b>817 260.87</b>
<b>720.30</b>	<b>Charges de personnel</b>		<b>126 281.91</b>		<b>193 900.00</b>		<b>181 060.20</b>	
720.3010.01	Traitements du personnel administratif	32 135.85		29 600.00		45 776.30		
720.3010.02	Traitements du personnel TPEV			36 400.00				
720.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie	73 796.63		94 800.00		103 581.15		

Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
720.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	7 876.93		14 600.00		9 612.85
720.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	8 114.90		14 500.00		14 693.80
720.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	478.90		2 000.00		627.30
720.3054.01	Cotisations AF	2 915.50		900.00		4 675.55
720.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	738.30		1 100.00		1 516.15
720.3099.01	Autres charges de personnel	224.90				577.10
<b>720.31</b>	<b>Charges de biens et de services</b>	<b>84 682.41</b>		<b>80 000.00</b>		<b>78 222.11</b>
720.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	4 167.83		10 000.00		2 330.52
720.3130.40	Frais de communication	1.00				50.70
720.3143.30	Entretien réseau et installation	73 075.11		70 000.00		75 467.04
720.3160.01	Loyers	213.02				223.03
720.3199.01	Autres charges d'exploitation	7 225.45				150.82
<b>720.33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>47 339.62</b>		<b>119 000.00</b>		<b>73 382.70</b>
720.3300.33	Amortissements - Assainissement	47 339.62		119 000.00		73 382.70
<b>720.35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>62 301.52</b>		<b>6 200.00</b>		<b>68 051.05</b>
720.3510.01	Attributions sur les financements spéciaux	62 301.52		6 200.00		68 051.05
<b>720.36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>391 192.98</b>		<b>400 000.00</b>		<b>370 928.14</b>
720.3632.02	STEP SA taxe fédérale	39 753.02		40 000.00		39 905.99
720.3632.03	STEP SA	351 439.96		360 000.00		331 022.15
<b>720.39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>21 057.81</b>		<b>44 800.00</b>		<b>45 616.67</b>
720.3930.01	Frais administratifs internes			11 500.00		24 000.00
720.3940.08	Part aux intérêts - Service Assainissement	21 057.81		33 300.00		21 616.67
<b>720.42</b>	<b>Taxes - Emoluments - Dédommagements</b>		<b>732 856.25</b>		<b>843 900.00</b>	<b>817 260.87</b>
720.4240.14	Taxes annuelles d'égout		600 107.95		650 000.00	677 941.20
720.4240.50	Refacturation frais du personnel		130 281.90		193 900.00	136 370.70
720.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		2 466.40			2 948.97
<b>73</b>	<b>Gestion des déchets</b>	<b>781 987.62</b>	<b>781 987.62</b>	<b>798 000.00</b>	<b>798 000.00</b>	<b>747 273.33</b>
<b>730</b>	<b>Gestion des déchets</b>	<b>781 987.62</b>	<b>781 987.62</b>	<b>798 000.00</b>	<b>798 000.00</b>	<b>747 273.33</b>
<b>730.30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>155 745.66</b>		<b>122 800.00</b>		<b>71 493.35</b>
730.3000.01	Traitements des membres des autorités	14 287.20		14 300.00		14 287.20
730.3010.01	Traitements du personnel administratif	80 750.05		68 900.00		36 622.45
730.3010.02	Traitements du personnel TPEV	35 590.35		20 800.00		7 484.05
730.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	8 200.56		8 200.00		3 959.30
730.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	10 179.30		8 400.00		4 192.60
730.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	583.05		1 100.00		247.50
730.3054.01	Cotisations AF	3 171.10		500.00		1 930.85
730.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	855.30		600.00		610.50
730.3099.01	Autres charges de personnel	2 128.75				2 158.90
<b>730.31</b>	<b>Charges de biens et de services</b>	<b>142 407.19</b>		<b>145 000.00</b>		<b>152 677.32</b>
730.3111.01	Outils et Matériel	5 471.82				3 447.55
730.3130.20	Transport, ramassage des ordures	130 319.66		135 000.00		135 246.91
730.3130.40	Frais de communication	22.80				
730.3181.01	Pertes sur débiteurs - Taxes et Emoluments	2 232.70		10 000.00		4 570.40
730.3199.01	Autres charges d'exploitation	4 360.21				9 412.46
<b>730.33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>18 000.00</b>		<b>17 000.00</b>		<b>12 484.44</b>
730.3300.32	Amortissements - Dechetterie	18 000.00		17 000.00		12 484.44
<b>730.35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>117 201.27</b>		<b>42 200.00</b>		<b>42 200.00</b>
730.3510.01	Attributions sur les financements spéciaux	117 201.27		42 200.00		42 200.00

Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>730.36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>348 633.50</b>		<b>444 000.00</b>		<b>468 418.22</b>
730.3612.02	Station de compostage	201 027.95		285 000.00		313 071.36
730.3612.03	Déchets de restauration	14 857.86		10 000.00		8 981.00
730.3612.04	GastroVert Private	53 280.11		55 000.00		50 891.98
730.3612.08	Déchets spéciaux des ménages	3 544.75		4 000.00		992.90
730.3612.09	Incinération des ordures SATOM	75 922.83		90 000.00		94 480.98
<b>730.39</b>	<b>Imputations internes</b>			<b>27 000.00</b>		
730.3930.01	Frais administratifs internes			27 000.00		
<b>730.42</b>	<b>Taxes - Emoluments - Dédommagements</b>		<b>690 634.50</b>		<b>706 000.00</b>	<b>683 920.65</b>
730.4240.15	Taxes annuelles de voirie		685 215.10		706 000.00	683 399.01
730.4240.18	Taxes d'utilisation de la décharge		1 409.90			
730.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		4 009.50			521.64
<b>730.43</b>	<b>Revenus divers</b>		<b>91 353.12</b>		<b>92 000.00</b>	<b>44 040.72</b>
730.4309.01	Contributions diverses		91 353.12		92 000.00	44 040.72
<b>730.49</b>	<b>Imputations internes</b>					<b>19 311.96</b>
730.4980.01	Transfert comptable					19 311.96
<b>74</b>	<b>Aménagements</b>	<b>70 152.84</b>	<b>8 452.75</b>	<b>76 000.00</b>	<b>7 000.00</b>	<b>110 989.98</b>
<b>741</b>	<b>Corrections de cours d'eau</b>	<b>70 152.84</b>	<b>8 452.75</b>	<b>76 000.00</b>	<b>7 000.00</b>	<b>110 989.98</b>
<b>741.31</b>	<b>Charges de biens et de services</b>	<b>13 035.98</b>		<b>11 000.00</b>		<b>18 165.25</b>
741.3141.04	Evionnaz/entretien Eugine	3 187.00		500.00		5 375.00
741.3142.01	Entretien des ouvrages de protection	2 237.58		3 000.00		12 483.30
741.3142.10	Entretien des torrents et des dépotoirs	7 611.40		7 500.00		306.95
<b>741.33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>57 116.86</b>		<b>65 000.00</b>		<b>92 824.73</b>
741.3300.31	Amortissements - Dignes Mauvoisin	37 589.37		46 000.00		48 787.20
741.3300.37	Amortissements - Falaises de Fingles	17 527.49		14 000.00		36 595.92
741.3300.38	Amortissements - Barrage St-Barthélemy	2 000.00		5 000.00		7 441.61
<b>741.43</b>	<b>Revenus divers</b>		<b>4 036.00</b>		<b>5 000.00</b>	<b>5 133.50</b>
741.4309.01	Contributions diverses		4 036.00		5 000.00	5 133.50
<b>741.46</b>	<b>Revenus de transfert</b>		<b>4 416.75</b>		<b>2 000.00</b>	<b>20 834.80</b>
741.4631.02	Subvention cantonale		4 416.75		2 000.00	20 834.80
<b>77</b>	<b>Protection de l'environnement, autres</b>	<b>96 535.70</b>	<b>28 840.10</b>	<b>94 500.00</b>	<b>20 500.00</b>	<b>87 752.76</b>
<b>771</b>	<b>Cimetières, crématoires</b>	<b>52 071.42</b>	<b>23 227.05</b>	<b>51 000.00</b>	<b>20 500.00</b>	<b>47 548.84</b>
<b>771.30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>18 782.32</b>		<b>23 000.00</b>		<b>22 702.20</b>
771.3010.01	Traitements du personnel administratif	6 229.15		9 200.00		7 885.45
771.3010.02	Traitements du personnel TPEV	9 950.60		9 300.00		10 748.05
771.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	1 086.52		1 700.00		1 475.60
771.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	1 000.55		2 400.00		1 617.40
771.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	66.60		200.00		74.95
771.3054.01	Cotisations AF	401.00		100.00		567.70
771.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	114.55		100.00		179.45
771.3099.01	Autres charges de personnel	-66.65				153.60
<b>771.31</b>	<b>Charges de biens et de services</b>	<b>30 289.10</b>		<b>25 000.00</b>		<b>21 846.64</b>
771.3143.02	Entretien du cimetière	30 289.10		25 000.00		14 817.69
771.3199.01	Autres charges d'exploitation					7 028.95
<b>771.33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>3 000.00</b>		<b>3 000.00</b>		<b>3 000.00</b>
771.3300.34	Amortissements - Cimetière	3 000.00		3 000.00		3 000.00

Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>771.42</b>	<b>Taxes - Emoluments - Dédommagements</b>					
		<b>23 227.05</b>		<b>20 500.00</b>		<b>35 394.13</b>
771.4240.12	Concessions de tombes et colombarium	5 500.00		10 000.00		21 600.00
771.4240.21	Taxes d'inhumation	7 560.00		8 000.00		6 550.00
771.4240.24	Taxes Colombarium	8 300.00		2 500.00		6 180.00
771.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA	1 867.05				1 064.13
<b>779</b>	<b>Toilettes publiques</b>	<b>44 464.28</b>	<b>5 613.05</b>	<b>43 500.00</b>	<b>40 203.92</b>	<b>3 708.99</b>
<b>779.30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>42 807.76</b>		<b>41 000.00</b>		<b>38 101.59</b>
779.3010.01	Traitements du personnel administratif	2 171.95		2 100.00		
779.3010.02	Traitements du personnel TPEV	34 679.75		32 300.00		31 426.85
779.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	2 405.76		3 100.00		2 659.24
779.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	2 515.40		2 700.00		2 370.85
779.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	140.50		400.00		120.35
779.3054.01	Cotisations AF	852.30		200.00		1 029.45
779.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	251.75		200.00		328.50
779.3099.01	Autres charges de personnel	-209.65				166.35
<b>779.31</b>	<b>Charges de biens et de services</b>	<b>1 656.52</b>		<b>2 500.00</b>		<b>2 102.33</b>
779.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	501.27		500.00		638.33
779.3144.01	Charges et entretien - Bâtiment	1 155.25		1 500.00		1 464.00
779.3199.01	Autres charges d'exploitation			500.00		
<b>779.42</b>	<b>Taxes - Emoluments - Dédommagements</b>		<b>5 613.05</b>			<b>3 708.99</b>
779.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		5 613.05			3 708.99
<b>79</b>	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>507 577.22</b>	<b>101 104.55</b>	<b>434 400.00</b>	<b>67 500.00</b>	<b>500 694.15</b>
<b>790</b>	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>507 577.22</b>	<b>101 104.55</b>	<b>434 400.00</b>	<b>67 500.00</b>	<b>500 694.15</b>
<b>790.30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>173 896.16</b>		<b>219 900.00</b>		<b>186 952.49</b>
790.3000.01	Traitements des membres des autorités	12 304.40		14 700.00		14 543.80
790.3010.01	Traitements du personnel administratif	128 099.95		161 300.00		132 649.10
790.3010.02	Traitements du personnel TPEV	585.60		2 600.00		284.85
790.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie			1 300.00		
790.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	9 813.96		15 000.00		13 331.29
790.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	14 829.20		20 800.00		16 079.15
790.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	635.60		2 100.00		616.30
790.3054.01	Cotisations AF	3 866.30		1 000.00		4 620.80
790.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	966.30		1 100.00		1 416.10
790.3099.01	Autres charges de personnel	2 794.85				3 411.10
<b>790.31</b>	<b>Charges de biens et de services</b>	<b>76 793.21</b>		<b>63 500.00</b>		<b>107 575.96</b>
790.3100.03	Matériel de bureau	3 287.25		500.00		2 873.02
790.3102.01	Mises à l'enquête	4 499.70		5 000.00		2 931.35
790.3102.02	Demandes d'autorisation de bâtir	816.00		3 000.00		261.00
790.3130.01	Autorisations cantonales de bâtir	20 408.25		20 000.00		30 200.20
790.3130.02	Frais et honoraires de tiers	11 349.15		9 000.00		38 095.43
790.3132.05	Géomètre officiel	5 410.80		4 000.00		3 579.10
790.3158.01	Supports et maintenances informatiques	7 595.95		7 000.00		11 981.79
790.3199.01	Autres charges d'exploitation	23 426.11		15 000.00		17 654.07
<b>790.33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>243 333.85</b>		<b>151 000.00</b>		<b>190 735.70</b>
790.3320.90	Amortissements - PAZ	234 333.85		143 000.00		182 735.70
790.3320.91	Amortissements - Aménagement des lles	9 000.00		8 000.00		8 000.00
<b>790.36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>13 554.00</b>				<b>15 430.00</b>
790.3632.10	Participation Associations régionales	13 554.00				15 430.00





## Comptes 2023

---

### 8. Économie publique

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

*La masse salariale est imputée soit de manière effective, soit au travers de clés de répartition. Les comptes peuvent donc varier par rapport aux budgets prévus, ainsi que par rapport aux comptes des années précédentes.*

**840.3130.81**

Diverses prestations culturelles refacturées à des tiers. En lien avec le compte 840.4240.09.

**840.3636.03**

Ce compte englobe les animations et soutiens accordées à certaines manifestations (Marché Monastique, Marché de Noël, mandats photos / vidéos, etc.). Certaines de ces prestations se retrouvent dans les comptes 840.4240.09 et 840.4309.01.

**874**

Modification de l'imputation salariale des collaborateurs qui fournissent du travail pour les mesures énergétiques.

Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>8 ÉCONOMIE PUBLIQUE</b>	<b>775 026.42</b>	<b>274 020.75</b>	<b>807 800.00</b>	<b>116 100.00</b>	<b>841 165.32</b>	<b>194 078.01</b>
<b>81 Agriculture</b>	<b>144.30</b>		<b>2 500.00</b>		<b>106.25</b>	
<b>811 Administration, exécution et contrôle</b>	<b>144.30</b>		<b>2 500.00</b>		<b>106.25</b>	
<b>811.30 Charges de personnel</b>			<b>2 500.00</b>			
811.3010.09 Traitements du personnel auxiliaire			2 500.00			
<b>811.31 Charges de biens et de services</b>	<b>144.30</b>				<b>106.25</b>	
811.3199.01 Autres charges d'exploitation	144.30				106.25	
<b>82 Sylviculture</b>	<b>23 671.50</b>		<b>25 000.00</b>		<b>25 776.90</b>	
<b>820 Sylviculture</b>	<b>23 671.50</b>		<b>25 000.00</b>		<b>25 776.90</b>	
<b>820.36 Charges de transfert</b>	<b>23 671.50</b>		<b>25 000.00</b>		<b>25 776.90</b>	
820.3612.06 Triage forestier	23 671.50		25 000.00		25 776.90	
<b>84 Tourisme</b>	<b>572 594.13</b>	<b>98 215.98</b>	<b>570 500.00</b>	<b>62 500.00</b>	<b>610 072.66</b>	<b>135 127.06</b>
<b>840 Tourisme</b>	<b>572 594.13</b>	<b>98 215.98</b>	<b>570 500.00</b>	<b>62 500.00</b>	<b>610 072.66</b>	<b>135 127.06</b>
<b>840.30 Charges de personnel</b>	<b>261 973.09</b>		<b>242 000.00</b>		<b>268 995.69</b>	
840.3000.01 Traitements des membres des autorités	3 809.40		6 700.00		7 619.40	
840.3010.01 Traitements du personnel administratif	213 560.25		190 200.00		206 740.70	
840.3010.03 Traitements du personnel de conciergerie	409.00		2 600.00		2 621.85	
840.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	14 428.64		17 500.00		16 812.94	
840.3052.01 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	18 234.50		18 300.00		20 384.80	
840.3053.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	935.15		2 400.00		926.35	
840.3054.01 Cotisations AF	5 683.95		1 100.00		6 935.65	
840.3055.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	1 441.70		1 200.00		2 158.95	
840.3099.01 Autres charges de personnel	3 470.50		2 000.00		4 795.05	
<b>840.31 Charges de biens et de services</b>	<b>99 182.67</b>		<b>96 500.00</b>		<b>112 586.02</b>	
840.3100.03 Matériel de bureau	7 802.01		8 000.00		10 478.20	
840.3101.03 Matériel de conciergerie	699.00		500.00		340.30	
840.3102.03 Imprimés, publications	16 465.96		10 000.00		11 229.74	
840.3111.20 Equipement et Signalisation touristique	4 936.40		5 000.00		4 890.40	
840.3113.01 Informatique	14 614.55		7 000.00		11 739.60	
840.3120.01 Eau, énergie, combustible, élimination déchets	2 052.65		3 000.00		1 027.40	
840.3130.02 Frais et honoraires de tiers	7 218.80		2 500.00		1 391.06	
840.3130.11 Frais de port	728.05		1 000.00		1 074.85	
840.3130.40 Frais de communication	2 721.30		2 500.00		3 071.52	
840.3130.80 Fête Nationale	10 125.85		10 000.00		8 679.25	
840.3130.81 Animations diverses	5 943.95		10 000.00		18 604.60	
840.3134.01 Assurances choses & RC	463.85		1 000.00			
840.3160.01 Loyers	23 089.30		32 000.00		36 807.60	
840.3170.05 Frais de réceptions	992.05		2 000.00		2 063.20	
840.3199.01 Autres charges d'exploitation	1 328.95		2 000.00		1 188.30	
<b>840.33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>20 366.40</b>		<b>21 000.00</b>		<b>14 000.00</b>	
840.3300.48 Amortissements - Bureau OT	6 363.60		17 000.00		5 000.00	
840.3300.67 Amortissements - Infrastructures touristiques	14 002.80		4 000.00		9 000.00	
<b>840.36 Charges de transfert</b>	<b>191 071.97</b>		<b>211 000.00</b>		<b>214 490.95</b>	
840.3636.03 Promotion touristique et culturelle	97 121.72		70 000.00		81 551.30	
840.3636.04 Subside Société village de Mex	3 000.00		3 000.00		3 000.00	
840.3636.05 Lumina			50 000.00		50 000.00	
840.3636.14 Société de Développement	15 000.00		15 000.00		15 000.00	
840.3636.18 Part. structure régionale	66 950.25		70 000.00		56 939.65	
840.3660.10 Amortissements - Pro Agauno	9 000.00		3 000.00		8 000.00	



Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>840.42</b>	<b>Taxes - Emoluments - Dédommagements</b>	<b>96 638.23</b>		<b>60 500.00</b>		<b>129 691.66</b>
840.4210.40	Taxe de séjour	49 335.10		40 000.00		62 857.35
840.4240.09	Prestations de service	47 303.13		20 000.00		49 900.61
840.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA			500.00		16 933.70
<b>840.43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>1 577.75</b>		<b>2 000.00</b>		<b>5 435.40</b>
840.4309.01	Contributions diverses	1 577.75		2 000.00		5 435.40
<b>85</b>	<b>Industrie, artisanat et commerce</b>	<b>76 453.70</b>	<b>19 588.70</b>	<b>112 000.00</b>	<b>20 600.00</b>	<b>82 658.75</b>
<b>850</b>	<b>Industrie, artisanat et commerce</b>	<b>76 453.70</b>	<b>19 588.70</b>	<b>112 000.00</b>	<b>20 600.00</b>	<b>82 658.75</b>
<b>850.31</b>	<b>Charges de biens et de services</b>	<b>25 425.10</b>		<b>36 000.00</b>		<b>22 378.40</b>
850.3130.09	Promotion de l'industrie et du commerce	24 017.10		25 000.00		16 626.65
850.3144.05	Charges et entretien - Bâtiment Grotte aux Fées	1 408.00		10 000.00		5 751.75
850.3199.01	Autres charges d'exploitation			1 000.00		
<b>850.33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>2 000.00</b>		<b>10 000.00</b>		<b>2 000.00</b>
850.3300.47	Amortissements - Grotte aux Fées	2 000.00		10 000.00		2 000.00
<b>850.36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>49 028.60</b>		<b>66 000.00</b>		<b>58 280.35</b>
850.3637.08	Subside rénovation des façades	31 028.60		50 000.00		42 280.35
850.3660.11	Amortissements - Bâtiments protégés	18 000.00		16 000.00		16 000.00
<b>850.42</b>	<b>Taxes - Emoluments - Dédommagements</b>			<b>600.00</b>		
850.4240.13	Redevances publicitaires			600.00		
<b>850.44</b>	<b>Revenus financiers</b>		<b>19 588.70</b>	<b>20 000.00</b>		<b>21 068.75</b>
850.4470.12	Location Grotte-aux-Fées		19 588.70	20 000.00		21 068.75
<b>87</b>	<b>Combustibles et énergie</b>	<b>102 162.79</b>	<b>156 216.07</b>	<b>97 800.00</b>	<b>33 000.00</b>	<b>122 550.76</b>
<b>871</b>	<b>Electricité</b>	<b>52 937.59</b>	<b>131 423.77</b>	<b>4 800.00</b>		<b>11 475.55</b>
<b>871.30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>47 890.79</b>		<b>4 800.00</b>		<b>11 475.55</b>
871.3000.01	Traitements des membres des autorités	6 667.20		4 800.00		
871.3010.01	Traitements du personnel administratif	32 429.65				8 895.95
871.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	2 778.62				742.05
871.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	3 543.00				1 318.80
871.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	180.10				37.90
871.3054.01	Cotisations AF	1 094.55				284.85
871.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	239.75				93.45
871.3099.01	Autres charges de personnel	957.92				102.55
<b>871.31</b>	<b>Charges de biens et de services</b>	<b>5 046.80</b>				
871.3181.01	Pertes sur débiteurs - Taxes et Emoluments	5 046.80				
<b>871.43</b>	<b>Revenus divers</b>		<b>47 968.77</b>			
871.4309.01	Contributions diverses		47 968.77			
<b>871.44</b>	<b>Revenus financiers</b>		<b>83 455.00</b>			
871.4451.01	Revenus Société électrique		83 455.00			
<b>874</b>	<b>Energie renouvelable</b>	<b>24 946.82</b>		<b>60 000.00</b>		<b>82 698.61</b>
<b>874.30</b>	<b>Charges de personnel</b>					<b>20 130.77</b>
874.3010.01	Traitements du personnel administratif					16 900.00
874.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs					1 410.77
874.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension					1 029.60
874.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents					72.15
874.3054.01	Cotisations AF					540.80
874.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie					177.45

Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>874.36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>24 946.82</b>		<b>60 000.00</b>		<b>62 567.84</b>
874.3637.10	Mesures énergétiques	24 946.82		60 000.00		62 567.84
<b>874.43</b>	<b>Revenus divers</b>					<b>2 800.00</b>
874.4309.01	Contributions diverses					2 800.00
<b>874.46</b>	<b>Revenus de transfert</b>					<b>7 000.00</b>
874.4630.01	Subvention fédérale					7 000.00
<b>879</b>	<b>Calorabois</b>	<b>24 278.38</b>	<b>24 792.30</b>	<b>33 000.00</b>	<b>33 000.00</b>	<b>28 376.60</b>
<b>879.30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>24 278.38</b>		<b>33 000.00</b>		<b>28 376.60</b>
879.3010.01	Traitements du personnel administratif	5 171.80		4 600.00		4 823.00
879.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie	15 421.41		23 300.00		17 396.10
879.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	1 525.07		2 500.00		1 657.35
879.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	1 350.40		1 900.00		1 719.60
879.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	92.85		300.00		92.60
879.3054.01	Cotisations AF	564.00		200.00		687.70
879.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	147.35		200.00		225.60
879.3099.01	Autres charges de personnel	5.50				1 774.65
<b>879.42</b>	<b>Taxes - Emoluments - Dédommagements</b>		<b>24 792.30</b>		<b>33 000.00</b>	<b>28 082.20</b>
879.4240.50	Refacturation frais du personnel		24 278.40		33 000.00	27 440.25
879.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		513.90			641.95



## Comptes 2023

---

### 9. Finances et impôts

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

*La masse salariale est imputée soit de manière effective, soit au travers de clés de répartition. Les comptes peuvent donc varier par rapport aux budgets prévus, ainsi que par rapport aux comptes des années précédentes.*

**910.3181.05**

Montant effectif des pertes sur débiteurs en 2023. Montant difficile à estimer lors de l'établissement d'un budget.

**950.3980.01**

Les déficit 2015 des services des eaux et des déchets n'ayant pas été amortis dans le temps imparti, soit 8 ans, ces montants doivent être mis à la charge du dicastère Finances & Impôts.

**961.3440.01**

Amortissement de la totalité du prêt accordé à l'AGEPP.

**961.3499.01**

Il s'agit des intérêts reversés aux débiteurs qui ont payé trop d'acomptes, par exemple pour les tranches d'impôt. Le montant est donc variable.

**963.3130.02**

Honoraires des agences immobilières (vente de la maison de commune de Mex, recherche de locataires pour divers appartements communaux).

**963.3431.00**

Non budgété car il était prévu que cet immeuble soit vendu en 2023. L'amortissement et la vente ont finalement été inscrit au budget 2024.

**963.3431.60**

Concerne principalement les frais de chauffage et d'énergie du site. La majorité de ces frais sont refacturés au travers des locations (Ministère Public et Police Judiciaire).

**963.4309.01**

Refacturation de certains coûts de matériel (Association du CO, Etat du Valais). Ce matériel est acheté et stocké dans l'économat communal mais est utilisé lors d'intervention sur des bâtiments non-communaux.

**963.3441.01**

Amortissement des immeubles du campus du Scex, démolis dans le cadre du projet de nouvelle zone sportive.

Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>9 FINANCES ET IMPÔTS</b>	<b>1 455 601.20</b>	<b>16 204 530.88</b>	<b>1 323 600.00</b>	<b>17 472 600.00</b>	<b>2 696 363.01</b>	<b>18 782 665.05</b>
<b>91 Impôts</b>	<b>408 335.89</b>	<b>10 741 148.93</b>	<b>362 700.00</b>	<b>9 665 000.00</b>	<b>399 628.76</b>	<b>10 761 471.89</b>
<b>910 Impôts</b>	<b>408 335.89</b>	<b>9 728 798.93</b>	<b>362 700.00</b>	<b>8 805 000.00</b>	<b>399 628.76</b>	<b>9 670 591.39</b>
<b>910.30 Charges de personnel</b>	<b>76 328.39</b>		<b>62 700.00</b>		<b>59 016.00</b>	
910.3010.01 Traitements du personnel administratif	60 627.25		51 900.00		46 267.55	
910.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	4 345.39		4 700.00		3 626.90	
910.3052.01 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	6 866.40		4 900.00		4 735.20	
910.3053.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	275.45		600.00		184.70	
910.3054.01 Cotisations AF	1 680.95		300.00		1 390.60	
910.3055.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	448.40		300.00		484.85	
910.3099.01 Autres charges de personnel	2 084.55				2 326.20	
<b>910.31 Charges de biens et de services</b>	<b>237 871.75</b>		<b>200 000.00</b>		<b>239 307.66</b>	
910.3100.03 Matériel de bureau	2 947.55				2 963.76	
910.3181.05 Pertes sur débiteurs - Impôts	234 924.20		200 000.00		236 343.90	
<b>910.36 Charges de transfert</b>	<b>94 135.75</b>		<b>100 000.00</b>		<b>101 305.10</b>	
910.3602.01 Impôts sur imm. bâtis (art. 188)	94 135.75		100 000.00		101 305.10	
<b>910.40 Revenus fiscaux</b>		<b>9 678 289.53</b>		<b>8 755 000.00</b>		<b>9 601 301.19</b>
910.4000.01 Impôts sur le revenu des personnes physiques		6 958 671.75		6 480 000.00		6 967 184.36
910.4001.01 Impôts sur la fortune des personnes physiques		936 058.50		1 000 000.00		798 764.30
910.4002.01 Impôts retenus à la source		494 147.08		350 000.00		679 092.33
910.4008.01 Impôts personnel		69 001.95		50 000.00		53 139.80
910.4021.02 Impôts fonciers des personnes physiques		300 020.15		300 000.00		219 801.25
910.4022.01 Impôts sur les gains immobiliers		206 322.85		150 000.00		452 694.50
910.4022.05 Impôts sur prestations en capital		374 439.95		190 000.00		217 497.20
910.4023.01 Impôts sur les droits de mutation		204 314.40		160 000.00		174 308.50
910.4024.01 Impôts sur les successions et donations		97 732.90		40 000.00		1 378.95
910.4033.01 Impôts sur les chiens		37 580.00		35 000.00		37 440.00
<b>910.42 Taxes - Emoluments - Dédommagements</b>		<b>4 063.00</b>				<b>13 503.00</b>
910.4260.04 Indemnités APG-CM-SUVA						2 806.00
910.4270.03 Amendes fiscales		4 063.00				10 697.00
<b>910.46 Revenus de transfert</b>		<b>46 446.40</b>		<b>50 000.00</b>		<b>55 787.20</b>
910.4602.03 Impôts sur les immeubles bâtis		46 446.40		50 000.00		55 787.20
<b>911 Impôts sur les personnes morales</b>		<b>1 012 350.00</b>		<b>860 000.00</b>		<b>1 090 880.50</b>
<b>911.40 Revenus fiscaux</b>		<b>1 012 350.00</b>		<b>860 000.00</b>		<b>1 090 880.50</b>
911.4010.01 Impôts sur le bénéfice des personnes morales		496 308.35		400 000.00		484 549.10
911.4011.01 Impôts sur le capital des personnes morales		334 510.50		260 000.00		385 142.65
911.4021.01 Impôts fonciers des personnes morales		181 531.15		200 000.00		221 188.75
<b>93 Péréquation financière intercommunale</b>		<b>3 448 604.00</b>		<b>3 190 000.00</b>		<b>3 177 172.00</b>
<b>930 Péréquation financière intercommunale</b>		<b>3 448 604.00</b>		<b>3 190 000.00</b>		<b>3 177 172.00</b>
<b>930.46 Revenus de transfert</b>		<b>3 448 604.00</b>		<b>3 190 000.00</b>		<b>3 177 172.00</b>
930.4621.10 Répartition fonds péréquation des ressources		3 359 274.00		3 115 000.00		3 102 721.00
930.4621.40 Aide transitoire du fonds compensation cas rigueur		89 330.00		75 000.00		74 451.00
<b>95 Parts aux recettes, autres</b>	<b>116 453.56</b>	<b>55 461.74</b>	<b>20 000.00</b>	<b>195 000.00</b>	<b>98 787.75</b>	<b>197 201.17</b>
<b>950 Parts aux recettes sans affectation, autres</b>	<b>116 453.56</b>	<b>55 461.74</b>	<b>20 000.00</b>	<b>195 000.00</b>	<b>98 787.75</b>	<b>197 201.17</b>

Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>950.31 Charges de biens et de services</b>	<b>116 453.56</b>		<b>20 000.00</b>		<b>27 119.10</b>	
950.3102.03 Imprimés, publications	691.43					
950.3137.01 Impôts cantonaux	26 415.05		20 000.00		27 119.10	
950.3199.01 Autres charges d'exploitation	89 347.08					
<b>950.39 Imputations internes</b>					<b>71 668.65</b>	
950.3980.01 Virement comptable					71 668.65	
<b>950.41 Patentes et concessions</b>		<b>46 923.55</b>		<b>185 000.00</b>		<b>186 493.80</b>
950.4120.01 Redevances hydrauliques Rhône		46 923.55		45 000.00		49 200.80
950.4120.03 Redevances Genedis SA				140 000.00		137 293.00
<b>950.46 Revenus de transfert</b>		<b>8 538.19</b>		<b>10 000.00</b>		<b>10 707.37</b>
950.4601.01 Redevances et patentes Etablissements publics		4 258.19		5 000.00		6 427.37
950.4601.02 Redevances pour appareils et distributeurs		4 280.00		5 000.00		4 280.00
<b>96 Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>930 811.75</b>	<b>1 954 488.06</b>	<b>940 900.00</b>	<b>4 420 100.00</b>	<b>2 197 946.50</b>	<b>4 643 162.64</b>
<b>961 Intérêts</b>	<b>427 320.27</b>	<b>271 065.95</b>	<b>545 000.00</b>	<b>339 400.00</b>	<b>1 233 991.37</b>	<b>242 636.44</b>
<b>961.31 Charges de biens et de services</b>	<b>16 618.71</b>		<b>20 000.00</b>		<b>15 053.05</b>	
961.3130.10 Frais bancaires	16 618.71		20 000.00		15 053.05	
<b>961.34 Charges financières</b>	<b>410 701.56</b>		<b>525 000.00</b>		<b>1 218 938.32</b>	
961.3401.01 Intérêts sur comptes courants	2 156.21		5 000.00		3 797.26	
961.3401.02 Intérêts avances à terme	-3 844.30		20 000.00		24 086.67	
961.3406.01 Intérêts dettes consolidées	337 251.75		500 000.00		375 313.57	
961.3440.01 Amortissement placements à intérêts					763 091.12	
961.3499.01 Intérêts rémunérateurs	75 137.90				52 649.70	
<b>961.44 Revenus financiers</b>		<b>157 587.73</b>		<b>160 000.00</b>		<b>115 362.03</b>
961.4401.01 Intérêts retard - frais récupérés		157 587.73		160 000.00		115 077.08
961.4401.02 Intérêts créanciers						284.95
<b>961.49 Imputations internes</b>		<b>113 478.22</b>		<b>179 400.00</b>		<b>127 274.41</b>
961.4940.02 Part aux intérêts - Aula CO Régional		14 038.54		22 200.00		15 837.96
961.4940.03 Part aux intérêts - CSS		11 698.79		18 500.00		13 198.30
961.4940.04 Part aux intérêts - Salles de sport CO Régional		14 038.54		22 200.00		15 837.96
961.4940.05 Part aux intérêts - Garderie BdG		2 339.76		3 700.00		2 639.66
961.4940.06 Part aux intérêts - Parking VdM		9 359.03		14 800.00		10 558.64
961.4940.07 Part aux intérêts - Service des Eaux		29 246.96		46 200.00		30 819.81
961.4940.08 Part aux intérêts - Service Assainissement		21 057.81		33 300.00		21 616.67
961.4940.09 Part aux intérêts - Campus du Scex		11 698.79		18 500.00		16 765.41
<b>963 Immeubles du patrimoine financier</b>	<b>503 491.48</b>	<b>1 658 303.35</b>	<b>395 900.00</b>	<b>4 030 700.00</b>	<b>963 955.13</b>	<b>4 385 252.44</b>
<b>963.30 Charges de personnel</b>	<b>149 447.99</b>		<b>96 900.00</b>		<b>156 376.52</b>	
963.3000.01 Traitements des membres des autorités	7 620.60		8 300.00		7 620.60	
963.3010.01 Traitements du personnel administratif	57 823.15		33 900.00		64 269.35	
963.3010.02 Traitements du personnel TPEV	145.15		100.00		71.20	
963.3010.03 Traitements du personnel de conciergerie	49 518.10		40 600.00		52 704.10	
963.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	10 025.11		6 800.00		10 094.00	
963.3052.01 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	11 368.05		5 400.00		12 766.45	
963.3053.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	533.15		900.00		526.35	
963.3054.01 Cotisations AF	3 212.60		400.00		3 868.35	
963.3055.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	1 063.25		500.00		887.05	
963.3099.01 Autres charges de personnel	8 138.83				3 569.07	
<b>963.31 Charges de biens et de services</b>	<b>65 124.04</b>		<b>65 000.00</b>		<b>74 917.12</b>	
963.3101.03 Matériel de conciergerie	28 639.99		42 000.00		43 123.60	
963.3130.02 Frais et honoraires de tiers	5 195.25				5 208.73	
963.3130.05 Prestations de tiers	2 000.00					

Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
963.3134.01	Assurances choses & RC	14 657.11		13 000.00		12 581.16
963.3199.01	Autres charges d'exploitation	14 631.69		10 000.00		14 003.63
<b>963.34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>288 919.45</b>		<b>234 000.00</b>		<b>732 661.49</b>
963.3431.00	Charges bâtiment l'Atelier	12 057.05				10 738.85
963.3431.09	Entretien bâtiment l'Atelier	3 845.85				1 381.80
963.3431.10	Charges bât. Grd-Rue 40 - Rue Fd Dubois	38 955.03		30 000.00		35 215.72
963.3431.19	Entretien bât. Gd-Rue 40 - Rue Fd Dubois	16 372.38		10 000.00		10 821.95
963.3431.20	Charges Maison Pierre	11 264.10		15 000.00		10 146.40
963.3431.29	Entretien Maison Pierre	6 013.35		5 000.00		9 694.10
963.3431.30	Charges Tuilerie Centrale	31 707.01		35 000.00		
963.3431.39	Entretien Tuilerie Centrale	3 948.40		5 000.00		
963.3431.40	Charges Tuilerie Sud	27 722.70		35 000.00		32 053.59
963.3431.49	Entretien Tuilerie Sud	3 000.00		5 000.00		6 099.20
963.3431.50	Charges Arsenal du Scex	9 252.83		4 000.00		5 754.12
963.3431.59	Entretien Arsenal du Scex			5 000.00		1 393.70
963.3431.60	Charges Lavigerie	82 190.92		60 000.00		78 906.38
963.3431.69	Entretien Lavigerie	10 040.74		5 000.00		9 339.90
963.3431.70	Charges Bâtiment Duc	30 387.29		15 000.00		16 919.31
963.3431.79	Entretien Bâtiment Duc	1 058.85		5 000.00		9 990.04
963.3431.80	Charges Coworking «La Station»					4 206.43
963.3441.01	Amortissement patrimoine financier	1 102.95				490 000.00
<b>963.42</b>	<b>Taxes - Emoluments - Dédommagements</b>		<b>5 466.45</b>			<b>527.26</b>
963.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		5 466.45			527.26
<b>963.43</b>	<b>Revenus divers</b>		<b>2 294.85</b>			<b>15 064.60</b>
963.4309.01	Contributions diverses		2 294.85			15 064.60
963.44	Revenus financiers		1 530 227.70		3 943 000.00	4 258 665.90
963.4420.02	Dividendes		210 381.80		230 000.00	212 771.20
963.4420.20	Revenu AITEJ		100 000.00		100 000.00	100 000.00
963.4420.90	Gain patrimoine financier		365 780.60		2 830 000.00	3 066 927.00
963.4430.00	Locations bâtiment L'Atelier		26 910.00			18 277.65
963.4430.09	Participation s/charges L'Atelier		232.80			
963.4430.10	Locations Bât. Central + Rue F. Dubois		109 350.00		115 000.00	116 400.00
963.4430.11	Locations Arsenal du Scex		22 692.00		27 000.00	12 336.00
963.4430.14	Locations Salle la Corniche		4 825.00		1 500.00	2 700.00
963.4430.15	Locations Caveau des Vignerons		1 740.00		1 500.00	550.00
963.4430.16	Locations Salle du Roxy		250.00		1 500.00	
963.4430.19	Participation s/charges Bât. du Central + Rue F.D		17 520.00		19 000.00	18 927.40
963.4430.20	Locations Maison Pierre		43 200.00		43 000.00	36 800.00
963.4430.29	Participation s/charges Maison de la Pierre		6 600.00		8 000.00	5 800.00
963.4430.30	Location Tuilerie Central		65 570.50			43 500.00
963.4430.31	Panneaux photovoltaïques Tuilerie					23 590.25
963.4430.39	Participation s/charges Tuilerie Central		14 180.00			10 031.45
963.4430.40	Location Tuilerie Sud		45 471.00		46 000.00	73 776.00
963.4430.49	Participation s/charges Tuilerie Sud		6 000.00		7 000.00	10 100.85
963.4430.50	Locations Lavigerie		123 694.00		123 000.00	129 194.00
963.4430.59	Participation s/charges Lavigerie		12 050.00		12 000.00	12 550.00
963.4430.60	Locations Lavigerie parking		26 531.50		27 500.00	25 937.50
963.4430.69	Lavigerie Participation Bas-Valais		143 924.15		140 000.00	144 744.75
963.4430.70	Location Bâtiment Duc		96 599.80		114 000.00	107 599.80
963.4430.79	Participation s/charges Bâtiment Duc		13 100.00		14 000.00	12 675.00
963.4430.80	Locations terrains + places + DDP		20 329.55		25 000.00	18 268.05
963.4430.89	DDP Perris		37 855.00		38 000.00	39 861.00
963.4430.91	Locations diverses		15 440.00		20 000.00	15 348.00
<b>963.49</b>	<b>Imputations internes</b>		<b>120 314.35</b>		<b>87 700.00</b>	<b>110 994.68</b>
963.4920.01	Loyer - Bureau APEA		9 600.00			
963.4920.02	Loyer - Bureau Police		21 800.00			





## Comptes 2023

### 14 - Détail du Compte d'investissements

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

*Remarque générale : avec le passage au MCH2, les provisions sont beaucoup plus strictes, raison pour laquelle beaucoup de projets non commencés ou non terminés seront reportés dans les comptes d'investissements des exercices futurs.*

#### **022.5200.00**

Coûts des développements informatiques (taxes communales, portail RH pour l'ensemble des employés, GED)

#### **022.5200.10**

Report de cet investissement de l'exercice 2022.

#### **029.5040.12**

Estimation erronée du transfert purement comptable de ce bâtiment.

#### **212.5040.03**

Reliquat de ce qui n'avait pas été totalement dépensé en 2022, travaux sur la ventilation de la salle de gym et premières demandes d'acomptes suite à la validation du crédit d'engagement de l'agrandissement du groupe scolaire par le Conseil Général.

#### **272.5610.03**

Sur-budgétisation de notre participation à cette charge liée.

#### **341.5040.07**

L'entier des travaux sur le CSS n'ont pas pu être réalisés. En partie, car un crédit budgétaire a été attribué aux parcs de jeux (341.5040.10)

#### **341.5040.10**

Amélioration de la nouvelle place multiloisirs à Epinassey suite à une interpellation du Conseil général. La Commune a également profité de la rénovation de la salle paroissiale (350.5640.10) pour refaire le parc de jeu Saint-Sigismond.

#### **545.5040.26**

Retard dans le chantier. Un report de ce projet (avec un nouveau crédit d'engagement) sera présenté au Conseil général.

#### **615.5010.01**

Ce poste comprend de nombreux projets : Plan Directeur des routes, PQ des Perris, Parking St-Laurent. Le déclassement de la route des Cases (cf. planification financière 2023-2026) avait également été inscrit en diminution de ce compte pour CHF 600'000.-. En réalité, s'agissant d'une subvention, le montant brut du compte 615.5010.01 aurait dû être de CHF 1'825'000.-. La réfection du Chemin de Capenu est également une dépense non-budgétée réalisée en cours d'année 2023.

#### **615.5010.20**

Le montant correspond au Plan Directeur de l'éclairage public. Le solde était dévolu

au PQ des Perris, mais le retard pris dans le chantier n'a pas permis d'engager de dépenses en 2023.

#### **710.5030.02**

Montant budgété non entièrement réalisé, en particulier concernant le PQ des Perris. Il convient de souligner que les coûts de ces travaux se reporteront dans les exercices comptables ultérieurs.

#### **720.5030.04**

Montant budgété non entièrement réalisé, en particulier concernant le PQ des Perris. Il convient de souligner que les coûts de ces travaux se reporteront dans les exercices comptables ultérieurs.

#### **730.5060.01**

Part communale pour la mise en conformité (goudronnage) de l'écopoint de Vers-Pré. Coûts non budgétés car, à l'origine, ils étaient inclus dans le budget de STEP SA, initiateur du projet de centre de tri et d'écopoints.

#### **730.6160.01**

Refacturation des montants investis par la Commune pour les écopoints et le centre de tri à STEP SA.

#### **741.5020.03**

Montant budgété non entièrement réalisé. Il convient de souligner que les coûts de ces travaux peuvent se reporteront dans les exercices comptables ultérieurs. Montant à mettre en regard du compte 741.6160.02 car il s'agit d'un projet subventionné.

#### **741.5020.04**

Montant budgété non entièrement réalisé. Il convient de souligner que les coûts de ces travaux peuvent se reporteront dans les exercices comptables ultérieurs. Montant à mettre en regard du compte 741.6310.01, car il s'agit d'un projet subventionné.

#### **741.5020.05**

Dépenses dues aux intempéries de novembre et décembre 2023 sur les différents cours d'eaux et ouvrages. Montant subventionnable une fois l'entier des dépenses effectuées courant 2024.

#### **745.5030.09**

Projet en collaboration avec le Canton. Les travaux ont débuté en 2023 et non en 2022, comme initialement prévu lors de l'établissement des budgets 2022 et 2023. Les montants se reportent donc du budget 2022.

#### **790.5290.01**

Habituellement, un montant « forfaitaire » annuel était inscrit au budget. Il a été décidé, en 2023, d'accélérer le processus et de finaliser le PAZ afin de pouvoir l'envoyer au Canton en 2023 encore.



Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>				<b>1 045 000.00</b>	<b>1 571 907.42</b>
<b>02</b>	<b>Services généraux</b>				<b>1 045 000.00</b>	<b>1 571 907.42</b>
<b>022</b>	<b>Services généraux, autres</b>				<b>25 000.00</b>	<b>87 544.55</b>
<b>022.52</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>				<b>25 000.00</b>	<b>87 544.55</b>
022.5200.00	Hôtel de Ville - Informatique					65 703.05
022.5200.10	Hôtel de Ville - Site Internet					21 841.50
022.5210.01	Concept SST - Sécurité Santé Travail			25 000.00		
<b>029</b>	<b>Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs</b>				<b>1 020 000.00</b>	<b>1 484 362.87</b>
<b>029.50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>				<b>1 020 000.00</b>	<b>1 484 362.87</b>
029.5040.11	Tuilerie - Bâtiment administratif			320 000.00		304 362.87
029.5040.12	Tuilerie - Bâtiment administratif - transfert du PF			700 000.00		1 180 000.00
<b>1</b>	<b>ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE</b>	<b>63 805.85</b>	<b>21 000.00</b>			
<b>15</b>	<b>Service du feu</b>	<b>63 805.85</b>	<b>21 000.00</b>			
<b>151</b>	<b>Service du feu, organisation intercommunale</b>	<b>63 805.85</b>	<b>21 000.00</b>			
<b>151.50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>63 805.85</b>				
151.5040.01	Caserne	63 805.85				
<b>151.61</b>	<b>Remboursements</b>		<b>21 000.00</b>			
151.6160.01	Participations de tiers		21 000.00			
<b>2</b>	<b>FORMATION</b>	<b>131 434.33</b>	<b>1 700.00</b>	<b>370 000.00</b>	<b>90 000.00</b>	<b>429 334.64</b>
<b>21</b>	<b>Scolarité obligatoire</b>	<b>84 628.64</b>		<b>300 000.00</b>	<b>90 000.00</b>	<b>387 689.40</b>
<b>212</b>	<b>École primaire</b>	<b>84 628.64</b>		<b>300 000.00</b>	<b>90 000.00</b>	<b>387 689.40</b>
<b>212.50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>84 628.64</b>		<b>300 000.00</b>		<b>387 689.40</b>
212.5040.03	Groupe Scolaire	84 628.64		300 000.00		387 689.40
<b>212.63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>				<b>90 000.00</b>	<b>76 637.00</b>
212.6310.01	Subvention cantonale				90 000.00	76 637.00
<b>25</b>	<b>Ecole de formation générale</b>		<b>1 700.00</b>			
<b>251</b>	<b>Écoles de maturité gymnasiale</b>		<b>1 700.00</b>			
<b>251.64</b>	<b>Remboursement de prêts</b>		<b>1 700.00</b>			
251.6470.01	Remboursement de prêts aux ménages		1 700.00			
<b>27</b>	<b>Hautes écoles</b>	<b>46 805.69</b>		<b>70 000.00</b>		<b>41 645.24</b>
<b>272</b>	<b>Hautes écoles pédagogiques</b>	<b>46 805.69</b>		<b>70 000.00</b>		<b>41 645.24</b>
<b>272.56</b>	<b>Propres subventions d'investissement</b>	<b>46 805.69</b>		<b>70 000.00</b>		<b>41 645.24</b>
272.5610.03	Participation - HEP	46 805.69		70 000.00		41 645.24

Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>3</b>	<b>CULTURE, SPORT ET LOISIRS</b>	<b>297 516.37</b>	<b>20 000.00</b>	<b>420 000.00</b>		<b>409 149.74</b>
<b>34</b>	<b>Sport et loisirs</b>	<b>297 516.37</b>	<b>20 000.00</b>	<b>280 000.00</b>		<b>269 149.74</b>
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>297 516.37</b>	<b>20 000.00</b>	<b>280 000.00</b>		<b>269 149.74</b>
<b>341.50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>297 516.37</b>		<b>280 000.00</b>		<b>269 149.74</b>
341.5040.07	Centre sportif scolaire	79 354.52		210 000.00		143 336.90
341.5040.10	Parcs de jeux	94 746.15				61 034.95
341.5040.20	Zone sportive du Scex			20 000.00		16 720.00
341.5040.23	Terrain Foot des Iles	92 995.65		50 000.00		48 057.89
341.5040.24	Terrain Tennis - Eclairage des cours	30 420.05				
<b>341.63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>		<b>20 000.00</b>			
341.6370.02	Subvention fonds dédié		20 000.00			
<b>35</b>	<b>Eglises et affaires religieuses</b>			<b>140 000.00</b>		<b>140 000.00</b>
<b>350</b>	<b>Eglise catholique romaine</b>			<b>140 000.00</b>		<b>140 000.00</b>
<b>350.56</b>	<b>Propres subventions d'investissement</b>			<b>140 000.00</b>		<b>140 000.00</b>
350.5640.01	Subvention salle paroissiale			140 000.00		140 000.00
<b>4</b>	<b>SANTÉ</b>	<b>3 156.35</b>		<b>5 000.00</b>		
<b>49</b>	<b>Santé publique, non mentionné ailleurs</b>	<b>3 156.35</b>		<b>5 000.00</b>		
<b>490</b>	<b>Santé publique, non mentionné ailleurs</b>	<b>3 156.35</b>		<b>5 000.00</b>		
<b>490.56</b>	<b>Propres subventions d'investissement</b>	<b>3 156.35</b>		<b>5 000.00</b>		
490.5610.02	Financement dispositif pré-hospitalier	3 156.35		5 000.00		
<b>5</b>	<b>PRÉVOYANCE SOCIALE</b>	<b>28 573.87</b>		<b>480 000.00</b>		<b>49 547.52</b>
<b>52</b>	<b>Invalidité</b>	<b>28 573.87</b>		<b>30 000.00</b>		<b>21 740.12</b>
<b>523</b>	<b>Institutions pour personnes handicapées et inadaptées</b>	<b>28 573.87</b>		<b>30 000.00</b>		<b>21 740.12</b>
<b>523.56</b>	<b>Propres subventions d'investissement</b>	<b>28 573.87</b>		<b>30 000.00</b>		<b>21 740.12</b>
523.5610.01	Part aux institutions pour handicapés	28 573.87		30 000.00		21 740.12
<b>54</b>	<b>Famille et jeunesse</b>			<b>450 000.00</b>		<b>27 807.40</b>
<b>545</b>	<b>Garderie et Crèche</b>			<b>450 000.00</b>		<b>27 807.40</b>
<b>545.50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>			<b>450 000.00</b>		<b>27 807.40</b>
545.5040.26	Agrandissement UAPE			450 000.00		27 807.40

Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>6 TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS</b>	<b>621 264.85</b>	<b>63 688.25</b>	<b>1 775 000.00</b>		<b>1 654 869.91</b>	
<b>61 Circulation routière</b>	<b>621 264.85</b>	<b>63 688.25</b>	<b>1 775 000.00</b>		<b>1 654 869.91</b>	
<b>613 Routes cantonales</b>	<b>217 652.20</b>		<b>80 000.00</b>		<b>67 839.90</b>	
<b>613.56 Propres subventions d'investissement</b>	<b>217 652.20</b>		<b>80 000.00</b>		<b>67 839.90</b>	
613.5610.04 Part à la construction des routes cantonales	217 652.20		80 000.00		67 839.90	
<b>615 Routes communales</b>	<b>403 612.65</b>	<b>63 688.25</b>	<b>1 695 000.00</b>		<b>1 587 030.01</b>	
<b>615.50 Immobilisations corporelles</b>	<b>403 612.65</b>		<b>1 695 000.00</b>		<b>1 587 030.01</b>	
615.5010.01 Routes communales	303 559.00		1 225 000.00		1 337 269.26	
615.5010.02 Schéma de mobilité - mesures	4 900.35		70 000.00		28 034.30	
615.5010.20 Eclairage public	57 653.30		230 000.00		70 765.15	
615.5040.27 Aménagement bâtiment voirie			20 000.00			
615.5060.21 Véhicule	37 500.00		150 000.00		150 961.30	
<b>615.63 Subventions d'investissement acquises</b>		<b>63 688.25</b>				
615.6310.01 Subvention cantonale		63 688.25				
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE</b>	<b>1 944 100.83</b>	<b>305 791.22</b>	<b>3 100 000.00</b>	<b>1 245 000.00</b>	<b>1 786 231.17</b>	<b>674 429.53</b>
<b>71 Approvisionnement en eau</b>	<b>122 272.48</b>	<b>5 000.00</b>	<b>405 000.00</b>	<b>20 000.00</b>	<b>109 274.07</b>	<b>5 900.00</b>
<b>710 Approvisionnement en eau</b>	<b>122 272.48</b>	<b>5 000.00</b>	<b>405 000.00</b>	<b>20 000.00</b>	<b>109 274.07</b>	<b>5 900.00</b>
<b>710.50 Immobilisations corporelles</b>	<b>122 272.48</b>		<b>405 000.00</b>		<b>109 274.07</b>	
710.5030.02 Réseau d'eau	122 272.48		405 000.00		109 274.07	
<b>710.63 Subventions d'investissement acquises</b>		<b>5 000.00</b>		<b>20 000.00</b>		<b>5 900.00</b>
710.6370.01 Taxes de raccordement		5 000.00		20 000.00		5 900.00
<b>72 Traitement des eaux usées</b>	<b>646 339.62</b>	<b>25 000.00</b>	<b>1 100 000.00</b>	<b>30 000.00</b>	<b>415 931.10</b>	<b>9 548.40</b>
<b>720 Traitement des eaux usées</b>	<b>646 339.62</b>	<b>25 000.00</b>	<b>1 100 000.00</b>	<b>30 000.00</b>	<b>415 931.10</b>	<b>9 548.40</b>
<b>720.50 Immobilisations corporelles</b>	<b>646 339.62</b>		<b>1 100 000.00</b>		<b>415 931.10</b>	
720.5030.04 Canalisations eaux claires et usées	645 717.61		1 100 000.00		415 931.10	
720.5030.06 PGEE	622.01					
<b>720.63 Subventions d'investissement acquises</b>		<b>25 000.00</b>		<b>30 000.00</b>		<b>9 548.40</b>
720.6310.01 Subvention cantonale				30 000.00		2 462.00
720.6370.01 Taxes de raccordement		25 000.00				7 086.40
<b>73 Gestion des déchets</b>					<b>51 646.74</b>	<b>124 162.30</b>
<b>730 Gestion des déchets</b>					<b>51 646.74</b>	<b>124 162.30</b>
<b>730.50 Immobilisations corporelles</b>					<b>51 646.74</b>	
730.5060.01 Ecopoints Amélioration					51 646.74	
<b>730.61 Remboursements</b>						<b>124 162.30</b>
730.6160.01 Participations de tiers						124 162.30
<b>74 Aménagements</b>	<b>865 908.08</b>	<b>275 791.22</b>	<b>1 545 000.00</b>	<b>1 195 000.00</b>	<b>1 066 643.56</b>	<b>522 818.83</b>
<b>741 Corrections de cours d'eau</b>	<b>444 593.14</b>	<b>78 003.77</b>	<b>1 310 000.00</b>	<b>1 015 000.00</b>	<b>667 700.74</b>	<b>406 471.93</b>

Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>741.50 Immobilisations corporelles</b>	<b>444 593.14</b>		<b>1 310 000.00</b>		<b>667 700.74</b>	
741.5020.03 Torrent du St-Barthélémy	162 582.05		580 000.00		160 284.04	
741.5020.04 Torrent du Mauvoisin	282 011.09		730 000.00		359 116.25	
741.5020.05 Intempéries - cours d'eau					148 300.45	
<b>741.61 Remboursements</b>		<b>52 506.55</b>		<b>540 000.00</b>		
741.6160.02 Participations de tiers Torrent St-Barthélémy		52 506.55		540 000.00		
<b>741.63 Subventions d'investissement acquises</b>		<b>25 497.22</b>		<b>475 000.00</b>		<b>406 471.93</b>
741.6310.01 Subvention cantonale		25 497.22		475 000.00		406 471.93
<b>745 Dangers naturels</b>	<b>421 314.94</b>	<b>197 787.45</b>	<b>235 000.00</b>	<b>180 000.00</b>	<b>398 942.82</b>	<b>116 346.90</b>
<b>745.50 Immobilisations corporelles</b>	<b>421 314.94</b>		<b>235 000.00</b>		<b>398 942.82</b>	
745.5030.07 Falaises - Fingles	262 135.65				8 431.75	
745.5030.08 Mex - Secteur Epinettes	144 322.24				18 660.15	
745.5030.09 Mex - RC 104	9 473.65		175 000.00		371 850.92	
745.5030.10 Carte dangers naturels	5 383.40					
745.5030.11 Sous-le-Scex			60 000.00			
<b>745.63 Subventions d'investissement acquises</b>		<b>197 787.45</b>		<b>180 000.00</b>		<b>116 346.90</b>
745.6310.01 Subvention cantonale		197 787.45		180 000.00		116 346.90
<b>79 Aménagement du territoire</b>	<b>309 580.65</b>		<b>50 000.00</b>		<b>142 735.70</b>	<b>12 000.00</b>
<b>790 Aménagement du territoire</b>	<b>309 580.65</b>		<b>50 000.00</b>		<b>142 735.70</b>	<b>12 000.00</b>
<b>790.50 Immobilisations corporelles</b>	<b>161 246.80</b>					
790.5040.22 Parc de la Tuilerie	161 246.80					
<b>790.52 Immobilisations incorporelles</b>	<b>148 333.85</b>		<b>50 000.00</b>		<b>142 735.70</b>	
790.5290.01 Aménagement du territoire (PAZ, ...)	148 333.85		50 000.00		142 735.70	
<b>790.63 Subventions d'investissement acquises</b>						<b>12 000.00</b>
790.6310.01 Subvention cantonale						12 000.00
<b>8 ÉCONOMIE PUBLIQUE</b>	<b>119 966.40</b>		<b>100 000.00</b>			
<b>84 Tourisme</b>	<b>119 966.40</b>					
<b>840 Tourisme</b>	<b>119 966.40</b>					
<b>840.50 Immobilisations corporelles</b>	<b>69 966.40</b>					
840.5040.25 OT - Aménagement locaux	50 363.60					
840.5060.40 Signalisation touristique urbaine	19 602.80					
<b>840.55 Participations et capital social</b>	<b>50 000.00</b>					
840.5560.01 Pro Agauno (2015-2022)	50 000.00					
<b>85 Industrie, artisanat et commerce</b>			<b>100 000.00</b>			
<b>850 Industrie, artisanat et commerce</b>			<b>100 000.00</b>			
<b>850.50 Immobilisations corporelles</b>			<b>100 000.00</b>			
850.5040.06 Bât. Grottes aux Fées			100 000.00			

Libellé	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>9 FINANCES ET IMPÔTS</b>	<b>9 864.05</b>		<b>20 000.00</b>			
<b>96 Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>9 864.05</b>		<b>20 000.00</b>			
<b>963 Immeubles du patrimoine financier</b>	<b>9 864.05</b>		<b>20 000.00</b>			
<b>963.50 Immobilisations corporelles</b>	<b>9 864.05</b>		<b>20 000.00</b>			
963.5040.02 Bâtiments Communaux - OIBT	9 864.05		20 000.00			
<b>TOTAUX</b>	<b>3 219 682.90</b>	<b>412 179.47</b>	<b>7 315 000.00</b>	<b>1 335 000.00</b>	<b>5 901 040.40</b>	<b>751 066.53</b>

Comptes 2023

---

## **15 - Détail du bilan au 31.12.2023**

		<b>Solde 2022</b>	<b>Solde 2023</b>
<b>1</b>	<b>Actifs</b>	<b>66 353 348.30</b>	<b>67 307 611.22</b>
<b>10</b>	<b>Patrimoine financier</b>	<b>43 836 210.30</b>	<b>42 183 073.22</b>
<b>100</b>	<b>Disponibilités et placements à court terme</b>	<b>500 654.07</b>	<b>1 354 215.31</b>
<b>1000</b>	<b>Caisse</b>	<b>11 347.55</b>	<b>10 528.95</b>
1000.00	Caisse - Administration Générale	3 463.30	4 597.25
1000.10	Caisse - Contrôle des Habitants	3 577.00	3 313.00
1000.20	Caisse - Police Intercommunale	500.00	500.00
1000.30	Caisse - Garderie Boule de Gomme	1 078.20	444.45
1000.40	Caisse - Office du Tourisme	2 354.45	1 623.35
1000.50	Caisse – La Dzèbe	374.60	50.90
<b>1001</b>	<b>La Poste</b>	<b>152 599.14</b>	<b>770 092.52</b>
1001.00	CCP - Administration Générale	149 379.33	744 185.64
1001.10	CCP - Juge de Commune	0.00	25 906.88
1001.20	CCP - Police Intercommunale	3 219.81	0.00
<b>1002</b>	<b>Banque</b>	<b>336 707.38</b>	<b>571 501.89</b>
1002.00	BCVs - Administration Générale	149 954.15	350 592.55
1002.01	BCVs - Sports et Jumelage	6 136.60	6 096.60
1002.02	BCVs - OT Billeterie	612.95	1 064.00
1002.03	BCVs - Garantie de loyer CFF	17 000.00	17 050.45
1002.10	Raiffeisen	61 847.00	132 056.81
1002.20	Crédit Suisse	24 935.82	32 597.72
1002.30	UBS	76 220.86	32 043.76
<b>1004</b>	<b>Cartes de débit et de crédit</b>	<b>0.00</b>	<b>2 091.95</b>
1004.01	Carte Formation & Jeunesse	0.00	2 091.95
<b>101</b>	<b>Créances</b>	<b>12 590 541.28</b>	<b>15 268 109.79</b>
<b>1010</b>	<b>Créances résultat de livraisons et de prestations envers des tiers</b>	<b>2 527 194.68</b>	<b>2 971 236.67</b>
1010.00	Créances	3 127 194.68	3 571 236.67
1010.90	Provision déb. douteux	-600 000.00	-600 000.00
<b>1012</b>	<b>Créances fiscales</b>	<b>9 951 000.00</b>	<b>12 156 000.00</b>
1012.00	Créances fiscales	9 951 000.00	12 156 000.00
<b>1015</b>	<b>Comptes courants internes</b>	<b>112 346.60</b>	<b>140 873.12</b>
1015.10	Créances - APAC	112 346.60	140 873.12
<b>104</b>	<b>Actifs de régularisation</b>	<b>4 682 456.83</b>	<b>2 086 721.39</b>
<b>1041</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges d'exploitation</b>	<b>484 012.98</b>	<b>437 428.87</b>
1041.00	Charges payées d'avance	484 012.98	437 428.87
<b>1042</b>	<b>Impôts</b>	<b>54 145.65</b>	<b>0.00</b>
1042.10	Impôt anticipé à récupérer	54 145.65	0.00
<b>1046</b>	<b>Actifs de régularisation, compte des investissements</b>	<b>4 144 298.20</b>	<b>1 649 292.52</b>
1046.00	Produits et subventions à recevoir	4 144 298.20	1 649 292.52
<b>107</b>	<b>Placements financiers</b>	<b>5 162 722.12</b>	<b>4 399 631.00</b>
<b>1070</b>	<b>Actions et parts sociales</b>	<b>4 399 631.00</b>	<b>4 399 631.00</b>
1070.00	STEP SA	1.00	1.00
1070.02	AGEPP SA	217 000.00	217 000.00
1070.03	SES Energies SA	1 400 000.00	1 400 000.00
1070.04	GENEDIS SA	963 000.00	963 000.00

		<b>Solde 2022</b>	<b>Solde 2023</b>
1070.10	F.M.V. SA	355 440.00	355 440.00
1070.11	Holdigaz SA	1 448 460.00	1 448 460.00
1070.12	SATOM SA	1.00	1.00
1070.50	Club d'aviation des Placettes, Bex	1.00	1.00
1070.51	Tunnel Grd-St-Bernard SA	5 000.00	5 000.00
1070.52	CCF SA	7 000.00	7 000.00
1070.53	Radio Rhône SA	1.00	1.00
1070.54	BCVs SA	3 720.00	3 720.00
1070.55	TéléMarécottes SA	1.00	1.00
1070.56	Cellviosa	1.00	1.00
1070.57	CRTO	1.00	1.00
1070.58	Valasi Incoming SA	1.00	1.00
1070.60	Cie Navigation sur le Lac Léman	1.00	1.00
1070.61	TPC SA	1.00	1.00
1070.62	Radio Chablais SA	1.00	1.00
<b>1071</b>	<b>Placements à intérêts</b>	<b>763 091.12</b>	<b>0.00</b>
1071.00	Prêt - AGEPP SA	763 091.12	0.00
<b>108</b>	<b>Immobilisations corporelles PF</b>	<b>20 899 836.00</b>	<b>19 074 395.73</b>
<b>1080</b>	<b>Terrains PF</b>	<b>1 839 001.00</b>	<b>1 574 001.00</b>
1080.01	Terrain - Les Perris	800 000.00	535 000.00
1080.02	Terrain - Les Iles	1.00	1.00
1080.03	Terrain - Iles d'Épine	45 000.00	45 000.00
1080.04	Terrain - Les Perrières	160 000.00	160 000.00
1080.05	Terrain - Le Glarier	152 000.00	152 000.00
1080.06	Terrain - La Preyse	3 000.00	3 000.00
1080.07	Terrain - Parcelle 2806	8 000.00	8 000.00
1080.08	Terrain - La Borette	118 000.00	118 000.00
1080.09	Terrain - Le Scex	278 000.00	278 000.00
1080.10	Terrain - Parcelle 1395 (Cettou)	60 000.00	60 000.00
1080.11	Terrain - Parcelle 1392	65 000.00	65 000.00
1080.12	Terrain - Source du Martolet	150 000.00	150 000.00
<b>1084</b>	<b>Bâtiments PF</b>	<b>18 873 003.00</b>	<b>17 312 562.73</b>
1084.01	Bâtiment - Maison de la Pierre	985 000.00	985 000.00
1084.02	Bâtiment - Lavigerie	4 565 000.00	4 565 000.00
1084.03	Bâtiment - Simplon 11	1 409 000.00	1 409 000.00
1084.04	Bâtiment - Le Central	296 000.00	361 404.23
1084.05	Bâtiment - Campus du Scex	2 020 000.00	2 020 000.00
1084.06	Bâtiment - Campus du Scex / Ex-Arsenal	180 000.00	180 000.00
1084.07	Bâtiment - Campus du Scex / Bât. 1-2-3 + Vest. FC	490 000.00	0.00
1084.08	Bâtiment - Campus du Scex / dépôt voirie	1.00	1.00
1084.09	Bâtiment - Rue F. Dubois 42	250 000.00	250 000.00
1084.10	Bâtiment - Caveau des vigneron	20 000.00	20 000.00
1084.11	Bâtiment - Cave Keller	1.00	1.00
1084.12	Bâtiment - Maison Duc	4 623 000.00	4 623 000.00
1084.13	Bâtiment - La Tuilerie	4 035 000.00	2 855 205.70
1084.15	Bâtiment - PPE 5103 Le Jorat - Evionnaz	1.00	1.00
1084.16	Bâtiment - Coworking «La Station»	0.00	43 949.80
<b>1089</b>	<b>Nature inconnue</b>	<b>187 832.00</b>	<b>187 832.00</b>
1089.01	Centrales photovoltaïques	187 832.00	187 832.00



		<b>Solde 2022</b>	<b>Solde 2023</b>
<b>14</b>	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>22 517 138.00</b>	<b>25 124 538.00</b>
<b>140</b>	<b>Immobilisations corporelles du PA</b>	<b>20 414 907.00</b>	<b>23 062 107.00</b>
<b>1400</b>	<b>Terrains PA</b>	<b>324 001.00</b>	<b>324 001.00</b>
1400.00	Terrain - Aménagements divers	242 000.00	242 000.00
1400.01	Terrain - Les Marais	1.00	1.00
1400.02	Terrain - Place du Village de Mex	21 000.00	21 000.00
1400.03	Terrain - Ile d'Epines	61 000.00	61 000.00
<b>1401</b>	<b>Routes / voies de communication</b>	<b>6 182 300.00</b>	<b>7 018 000.00</b>
1401.00	Routes communales	1 821 000.00	2 937 000.00
1401.01	Avenue d'Agaune	3 850 000.00	3 580 000.00
1401.02	Zone 30 Km/h.	128 300.00	145 000.00
1401.10	Giratoires	34 000.00	32 000.00
1401.20	Place de la gare	80 000.00	74 000.00
1401.21	Place SMVM + Parking	269 000.00	250 000.00
<b>1402</b>	<b>Aménagement des cours d'eau</b>	<b>1 327 000.00</b>	<b>1 329 000.00</b>
1402.00	Réseau d'eau	1 021 000.00	1 045 000.00
1402.10	Captages Réseau d'eau	209 000.00	194 000.00
1402.20	Réservoirs Réseau d'eau	46 000.00	43 000.00
1402.30	Traitement des eaux	51 000.00	47 000.00
<b>1403</b>	<b>Autres ouvrages de génie civil</b>	<b>2 259 004.00</b>	<b>3 038 704.00</b>
1403.00	Terrains de football	194 000.00	225 000.00
1403.01	Terrains de tennis	55 000.00	51 000.00
1403.02	Zone sportive du Scex	0.00	15 700.00
1403.10	Step de Mex	1.00	1.00
1403.11	PGEE	590 000.00	926 000.00
1403.12	Collecteurs Eaux usées	43 000.00	40 000.00
1403.13	Egouts Eaux usées	1.00	1.00
1403.14	Stations de relevage Eaux usées	1.00	1.00
1403.20	Déchetterie - Moloks - GastroVert	238 000.00	153 000.00
1403.21	Moloks	1.00	1.00
1403.30	Cimetière	41 000.00	38 000.00
1403.40	Protection - rocher	228 000.00	474 000.00
1403.41	Torrents - digues	502 000.00	641 000.00
1403.42	St-Barthélémy - barrage	26 000.00	92 000.00
1403.50	Réaménagement des Iles	117 000.00	109 000.00
1403.61	Eclairage public	225 000.00	274 000.00
<b>1404</b>	<b>Bâtiments</b>	<b>9 694 002.00</b>	<b>10 751 802.00</b>
1404.01	Groupe scolaire aménagements extérieurs	132 000.00	121 000.00
1404.02	Local du Scex voirie	10 000.00	9 000.00
1404.03	Hôtel de Ville	277 000.00	255 000.00
1404.04	Office d'instruction pénale - Lavigerie	81 000.00	75 000.00
1404.05	Local du feu	687 000.00	632 000.00
1404.06	Camp Scex Bât. 1-2-3 + vest. F.C.	14 000.00	0.00
1404.07	Abri P.C.	1.00	1.00
1404.08	Abri P.C. Home St-Jacques	1.00	1.00
1404.09	Groupe scolaire primaire	1 765 000.00	1 910 000.00
1404.10	Collège de la Tuilerie Transformations	139 000.00	128 000.00
1404.11	HEP	491 000.00	489 000.00
1404.12	Médiathèque	27 000.00	25 000.00
1404.13	Bâtiment Lavigerie Transformations	86 000.00	79 000.00
1404.14	Bâtiment Epinassey	16 000.00	15 000.00
1404.15	Bâtiment Scout	24 000.00	22 000.00
1404.16	Aula CO régional	1 666 000.00	1 533 000.00
1404.17	Bât. Tuilerie Nord	47 000.00	43 000.00
1404.18	Centre sportif scolaire	1 287 000.00	1 316 000.00

		<b>Solde 2022</b>	<b>Solde 2023</b>
1404.19	Salles de sport CO régional	2 695 000.00	2 479 000.00
1404.20	Crèche - garderie	162 000.00	174 800.00
1404.21	Bureaux Office Tourisme	67 000.00	62 000.00
1404.22	Grotte aux Fées	21 000.00	19 000.00
1404.25	Tuilerie Centrale - Villa Barman	0.00	1 365 000.00
<b>1406</b>	<b>Biens meubles PA</b>	<b>628 600.00</b>	<b>600 600.00</b>
1406.01	Place de jeux et de détente	173 000.00	152 000.00
1406.02	Piste Vita urbaine	5 000.00	3 000.00
1406.03	Véhicule service conciergerie	3 000.00	2 000.00
1406.04	Informatique et mobilier communal	190 000.00	180 000.00
1406.06	Véhicule - S. Feu	1 000.00	1 000.00
1406.07	Mobilier Ecole primaire	31 000.00	20 000.00
1406.08	Mobilier Collège de la Tuilerie	5 000.00	3 000.00
1406.09	Equipement Voirie	106 000.00	166 000.00
1406.10	Horodateurs	88 000.00	57 000.00
1406.11	Service des eaux Gestion du réseau	2 000.00	1 000.00
1406.12	Bornes d'affichages	24 600.00	15 600.00
<b>142</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>234 000.00</b>	<b>182 000.00</b>
<b>1429</b>	<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>234 000.00</b>	<b>182 000.00</b>
1429.00	Plans de zone	234 000.00	182 000.00
<b>144</b>	<b>Prêts</b>	<b>324 231.00</b>	<b>284 231.00</b>
<b>1446</b>	<b>Prêts aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>280 000.00</b>	<b>240 000.00</b>
1446.00	Prêt - Théâtre du Martolet	280 000.00	240 000.00
<b>1447</b>	<b>Prêts consentis aux ménages privés</b>	<b>44 231.00</b>	<b>44 231.00</b>
1447.00	Prêts d'honneur	44 231.00	44 231.00
<b>146</b>	<b>Subventions d'investissement</b>	<b>1 544 000.00</b>	<b>1 596 200.00</b>
<b>1461</b>	<b>Subventions d'investissement aux cantons et aux concordats</b>	<b>1 544 000.00</b>	<b>1 596 200.00</b>
1461.00	Routes cantonales	292 000.00	323 800.00
1461.01	Institutions handicapés	40 000.00	55 400.00
1461.02	Bâtiments protégés	164 000.00	148 000.00
1461.03	Pro Agauno	76 000.00	68 000.00
1461.04	Fouilles archéologiques	72 000.00	65 000.00
1461.05	Collège de l'Abbaye	900 000.00	810 000.00
1461.06	Salle paroissiale St-Sigismond	0.00	126 000.00
<b>2</b>	<b>Passif</b>	<b>-66 353 348.30</b>	<b>-67 307 611.22</b>

		<b>Solde 2022</b>	<b>Solde 2023</b>
<b>20</b>	<b>Capitaux de tiers</b>	<b>-56 825 917.20</b>	<b>-57 071 221.78</b>
<b>200</b>	<b>Engagements courants</b>	<b>-3 222 529.38</b>	<b>-4 277 443.25</b>
<b>2000</b>	<b>Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers</b>	<b>-3 189 083.38</b>	<b>-4 243 872.25</b>
2000.00	Créanciers	-3 189 083.38	-4 243 872.25
<b>2006</b>	<b>Dépôts et cautions</b>	<b>-33 446.00</b>	<b>-33 571.00</b>
2006.00	Dépôt de garantie (clefs)	-8 100.00	-8 100.00
2006.01	Cautions Locations des salles	-25 346.00	-25 471.00
<b>201</b>	<b>Engagements financiers à court terme</b>	<b>-5 000 000.00</b>	<b>-6 500 000.00</b>
<b>2010</b>	<b>Engagements envers des intermédiaires financiers</b>	<b>-5 000 000.00</b>	<b>-6 500 000.00</b>
2010.00	ATF Finarbit	-5 000 000.00	-6 500 000.00
<b>204</b>	<b>Passifs de régularisation</b>	<b>-8 217 872.19</b>	<b>-6 912 154.05</b>
<b>2041</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>-8 217 872.19</b>	<b>-6 912 154.05</b>
2041.00	Charges à payer	-1 596 601.64	-971 436.18
2041.01	Produits reçus d'avance	-52 000.00	0.00
2041.02	Salaires à payer	-7 993.85	-1 625.85
2041.03	Produits reçus d'avance Impôts - tranches	-6 490 780.50	-5 868 595.82
2041.04	Retenue de garantie	-70 496.20	-70 496.20
<b>206</b>	<b>Engagements financiers à long terme</b>	<b>-39 520 319.03</b>	<b>-38 534 167.13</b>
<b>2064</b>	<b>Prêts, reconnaissances de dettes</b>	<b>-39 520 319.03</b>	<b>-38 534 167.13</b>
2064.00	Crédit Suisse 708809-7G-5 Emprunt 2011-2026	-1 500 000.00	-1 500 000.00
2064.01	ABBAG AG Campus du Scex 2007-2027	-250 000.00	-150 000.00
2064.03	BCVs E 0877.76.46	-500 000.00	-475 000.00
2064.05	BCVs 102.578.83.05	-1 464 000.00	-1 397 000.00
2064.06	UBS HS 105070.3 Epuration 2012-2027	-731 250.00	-656 250.00
2064.07	Postfinance PF.003268 2014-2034	-1 200 000.00	-1 100 000.00
2064.08	BCV's - 103.726.25.09 2019-2029	-2 500 000.00	-2 500 000.00
2064.09	Raiffeisen 2015-2030 Lavigerie	-2 000 000.00	-2 000 000.00
2064.10	SUVA 2015-2027 0.88%	-895 000.00	-880 000.00
2064.11	Postfinance 003718 2015-2025	-4 000 000.00	-4 000 000.00
2064.12	SUVA 2016-2026 0.66%	-2 100 000.00	-2 100 000.00
2064.13	Fds de pension Migros 2016-2031	-5 500 000.00	-5 500 000.00
2064.14	Raiffeisen 2017-2022	-3 000 000.00	-3 000 000.00
2064.16	BCV's - 103.971.26.00 - 2020-2035	-1 092 000.00	-1 056 000.00
2064.17	Postfinance - 006289 - 2020-2027	-5 000 000.00	-5 000 000.00
2064.18	Raiffeisen 2022 - 2052	-1 500 000.00	-1 500 000.00
2064.19	PostFinance - 006988 - 2022 - 2037	-2 000 000.00	-1 900 000.00
2064.20	Bourgeoisie 2022 -	-2 500 000.00	-2 500 000.00
2064.21	SES Energies 2022 -	-1 788 069.03	-1 319 917.13
<b>209</b>	<b>Engagements envers les financements spéciaux et des fonds des Capitaux de tiers</b>	<b>-865 196.60</b>	<b>-847 457.35</b>
<b>2090</b>	<b>Engagements envers les financements spéciaux et des fonds des Capitaux de tiers</b>	<b>-820 353.50</b>	<b>-802 614.25</b>
2090.00	Abris P.Ci	-820 353.50	-802 614.25
<b>2092</b>	<b>Legs et fondations sans personnalité juridique</b>	<b>-44 843.10</b>	<b>-44 843.10</b>
2092.01	PPE 5103 Le Jorat - Evionnaz	-1.00	-1.00
2092.02	Fonds Chapelle de Mex	-44 842.10	-44 842.10



Comptes 2023

---

**16 - Rapport succinct de  
l'instance de révision des  
comptes**

## Rapport de l'auditeur indépendant sur les comptes annuels 2023 à l'Assemblée primaire de la Commune de St-Maurice

---

### *Opinion d'audit*

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Commune de St-Maurice, comprenant le bilan au 31 décembre 2023, le compte de résultat, le compte des investissements et le tableau des flux de trésorerie pour l'exercice arrêté à cette date ainsi que l'annexe, y compris un résumé des principales méthodes comptables.

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2023 sont conformes aux prescriptions légales (LCo et OGFCo) et aux règlements y relatifs.

### *Fondement de l'opinion d'audit*

Nous avons effectué notre audit des comptes annuels conformément aux prescriptions de la LCo et de l'OGFCo et à la recommandation d'audit 60 *Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux* (RA 60). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces dispositions sont plus amplement décrites dans la section intitulée «Responsabilités de l'auditeur relatives à l'audit des comptes annuels» de notre rapport. Nous sommes indépendants de la Commune de St-Maurice, conformément aux dispositions légales cantonales et communales et aux exigences de la profession, et avons satisfait aux autres obligations éthiques professionnelles qui nous incombent dans le respect de ces exigences.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour nous permettre de fonder notre opinion.

### *Responsabilités du Conseil communal relatives aux comptes annuels*

Le Conseil communal est responsable de l'établissement des comptes annuels conformément aux prescriptions des art. 74 et ss de la LCo ainsi que l'OGFCo. Il est en outre responsable des contrôles internes qu'il juge nécessaires pour permettre l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

### *Responsabilités de l'auditeur relatives à l'audit des comptes annuels*

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et de délivrer un rapport contenant notre opinion d'audit. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, mais ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux dispositions légales cantonales et communales et à la recommandation d'audit suisse 60 *Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux* permettra toujours de détecter une anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou collectivement, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs de ces comptes annuels prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la loi suisse et à la RA 60, nous exerçons notre jugement professionnel tout au long de l'audit et faisons preuve d'esprit critique. En outre:

- nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, des omissions volontaires, de fausses déclarations ou le contournement de contrôles internes.
- nous acquérons une compréhension du système de contrôle interne pertinent pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, mais non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du système de contrôle interne de la Commune.
- nous évaluons le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et le caractère raisonnable des estimations comptables ainsi que des informations y afférentes.

Nous communiquons au Conseil communal, notamment l'étendue des travaux d'audit et le calendrier de réalisation prévus ainsi que nos constatations d'audit importantes, y compris toute déficience majeure dans le système de contrôle interne, relevée au cours de notre audit.

#### ***Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires***

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales et réglementaires de qualification et d'indépendance conformément aux prescriptions de l'art. 83 de la LCo, des art. 89 et 90 de l'OGFCo et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Dans le cadre de notre audit, nous relevons en outre que

- l'évaluation des participations et des autres éléments du patrimoine financier est appropriée,
- le niveau des amortissements comptables est conforme aux dispositions de l'OGFCo,
- l'endettement de la Commune de St-Maurice est considéré comme important et que, durant l'exercice, il a augmenté par rapport à l'année précédente,
- selon notre appréciation, la Commune de St-Maurice est en mesure de faire face à ses engagements,
- l'entretien final avec le Conseil communal a eu lieu

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

Martigny, le 8 mai 2024

**NOFIVAL SA**  
ASR 501643



Dimitri Vernay  
*Expert-réviseur agréé*  
Réviseur responsable



Marion Boni-Theillard  
*Réviseur agréée*

Comptes 2023

---

## **17 - Annexes aux comptes**



# 17a - Principes pour la présentation et la tenue du compte de la commune de Saint-Maurice

## 1. Base légale

L'établissement du compte de la commune de Saint-Maurice se fonde sur la loi sur les communes (LCo) du 5 février 2004 ainsi que de l'ordonnance sur la gestion financière des communes (OGFCo).

## 2. Principes MCH2 appliqués et divergences

Les comptes sont établis conformément au modèle comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) publié le 25 janvier 2008 par la Conférence des directrices et directeurs cantonaux des finances et aux recommandations du Conseil suisse de présentation des comptes publics (SRS-CSPCP). Ces recommandations constituent des normes minimales que toutes les collectivités publiques sont tenues de respecter. En fonction de la recommandation, le MCH2 permet des options différentes quant à la méthode de comptabilisation et de présentation.

La commune de Saint-Maurice se positionne de la manière suivante face à certaines recommandations (RE) avec des choix et des divergences spécifiées ci-après :

### RE 02 - Principes comptables

Les explications sur les principaux comptes du compte de résultats et du compte des investissements figurent dans le message introductif de la brochure des comptes.

### RE 05 - Actifs et passifs de régularisation

La valeur seuil définie à partir de laquelle les opérations de régularisation sont faites est fixée à Fr. 1.-.

### RE 06 - Réévaluations (corrections de valeur)

Le patrimoine financier est réévalué si une diminution durable de la valeur est prévisible.

### RE 07 - Recettes fiscales

Les recettes fiscales sont comptabilisées selon le principe de la délimitation des impôts.

### RE 08 - Financements spéciaux et préfinancements

Les préfinancements ne sont pas autorisés.

Le solde réalisé par une tâche faisant l'objet d'un financement spécial est transféré au bilan par les comptes 35 ou 45.

### RE 09 - Provisions et engagements conditionnels

La valeur seuil définie à partir de laquelle les opérations de provisions sont faites est fixée à Fr. 1.-.

### RE 10 - Compte des investissements

L'activation des investissements se fait selon l'Option 1, c'est-à-dire une activation de l'investissement net au bilan.

### RE 12 - Immobilisations et comptabilité des immobilisations

La limite d'activation des investissements propres est fixée à Fr. 20'000.- par objet ou par projet.

L'amortissement a lieu dès le début des travaux.

Le taux d'amortissement est appliqué sur la valeur comptable au bilan au 01.01 augmenté de l'investissement net de l'exercice en cours.

La méthode de l'amortissement dégressif est appliquée.

Les amortissements supplémentaires ne sont pas autorisés.

Les terrains morcelés des autres travaux de génie-civil, des bâtiments peuvent être enregistrés dans le compte spécifique des terrains du patrimoine administratif.

### RE 13 - Vision consolidée

Le tableau des participations doit au minimum figurer dans l'annexe aux comptes.

### RE 14 - Tableau des flux de trésorerie

Le tableau des flux de trésorerie simplifié est élaboré sur la base du tableau de financement actualisé du MCH1.

### RE 17 - Objectifs et instruments de politique budgétaire

Une réserve de politique budgétaire assimilable à une réserve conjoncturelle ou d'équilibrage peut être constituée. Les prélèvements ou attributions à cette réserve doivent être comptabilisés aux titres de charges ou revenus extraordinaires.

Le postfinancement de la réserve de politique budgétaire n'est pas autorisé.

### RE 18 - Indicateurs financiers

Les indicateurs de 1ère et 2ème priorités, recommandés par la conférence des directrices et directeurs cantonaux des finances, sont présentés dans le message introductif. Les définitions et mode de calcul se trouvent dans le manuel «modèle comptable harmonisé pour les cantons et les communes» dans l'annexe C.

### RE 19 - Procédure lors du passage au MCH2 (2021)

Pour des raisons de comparabilité, les valeurs du bilan de l'année précédente sont présentées lors du passage au MCH2 au 01.01.2021 (au lieu du 31.12.2020), après les reclassifications et les retraitements dus au passage au MCH2. Il en va de même pour les valeurs présentées dans le tableau des garanties.

Le patrimoine financier est inscrit à sa valeur comptable.

Les provisions et les comptes de régularisation ont été réévalués.

La réévaluation du patrimoine administratif n'est pas autorisée.

Les terrains parcellisés des autres travaux de génie-civil (compte bilan 1403) et des bâtiments (compte bilan 1404) sont inscrits dans le groupe de matières approprié et amortis en conséquence.

## 3. Principes de la gestion financière

La gestion financière se conforme aux exigences de la légalité, de l'équilibre budgétaire à terme, de l'emploi économe des fonds, de l'urgence, de la rentabilité, de la causalité, de l'indemnisation des avantages, de la non-affectation des impôts généraux, de la gestion axée sur les résultats, du paiement par l'utilisateur et de la transparence financière.

## 4. Principes de tenue des comptes

La tenue des comptes est un enregistrement chronologique et systématique des transactions effectuées avec l'extérieur et des imputations internes. La tenue des comptes est régie par les principes de l'annualité, de la spécialité, et de l'exhaustivité.

## 5. Principes de présentation des comptes

La présentation des comptes doit fournir une image de la situation financière qui corresponde à l'état effectif de la fortune, des finances et des revenus.

La présentation des comptes repose sur les principes de la comparabilité, du produit brut, de la comptabilité d'exercice, de la continuité, de l'importance, de la clarté, de la fiabilité, de la permanence des méthodes comptables et de l'échéance.

## 6. Principes d'évaluation du bilan

### 6.1. Actif

#### 6.1.1. Patrimoine financier (PF)

Le patrimoine financier est inscrit au bilan à sa valeur comptable. Il est amorti si des pertes ou des moins-values sont enregistrées. En cas d'acquisition d'immobilisation gratuitement, celle-ci doit être évaluée à sa valeur vénale.

Tous les nouveaux éléments du patrimoine financier sont évalués conformément aux principes d'évaluation ci-dessous.

#### Disponibilités et placements à court terme (compte bilan 100)

Les disponibilités et les placements à court terme comprennent les fonds en caisse, les avoirs postaux et bancaires, les soldes des cartes de débit et de crédit et les placements à court terme sur le marché monétaire (moins de 90 jours). Ils sont évalués à leur valeur d'acquisition, valeur nominale, ou, si inférieure, à leur valeur vénale.

#### Créances (compte bilan 101)

Les créances à court terme comprennent toutes les créances facturées envers des tiers et impayées.

Une provision générale pour créances douteuses est comptabilisée chaque année au 31 décembre.

En outre, des correctifs d'actifs spécifiques (ducroire) sont enregistrés pour les créances fiscales.

#### Placements financiers à court terme (compte bilan 102)

Les placements financiers à court terme sont des actifs monétaires (prêts à court terme, placements à intérêts, dépôts à terme, etc.), qui sont généralement détenus dans le but de faire coïncider les flux de liquidités pouvant générer un rendement. Les échéances varient de 90 jours à un an. Les placements financiers à court terme sont évalués à leur valeur d'acquisition, valeur nominale, ou, si inférieure, à leur valeur vénale.

#### Actifs de régularisation (compte bilan 104)

Les actifs de régularisation ont pour but de fournir les chiffres selon la méthode de la comptabilité d'exercice. Les charges, revenus, recettes et dépenses sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel l'engagement a eu lieu. Les comptes d'actifs de régularisation sont évalués à leur valeur nominale. La valeur seuil pour l'enregistrement d'un actif de régularisation est fixée à Fr. 1.-

#### Marchandises, fournitures (compte bilan 106)

Les articles de commerce et les matières premières et auxiliaires, sont évalués au prix coûtant ou au prix du marché si celui-ci est inférieur.

#### Placements financiers à long terme (compte bilan 107)

Les placements financiers à long terme ont une durée supérieure à un an. Ils sont classés dans le patrimoine financier, étant donné qu'ils ne servent pas directement à l'exécution des tâches publiques. Les actions, parts sociales, placements à intérêts (obligations, prêts) et créances à long terme sont comptabilisés à leur juste valeur ou à leur valeur nominale. La distinction de la rubrique au bilan entre le long et le court terme n'est pas adaptée en cours de période de placement.

#### Immobilisations corporelles du patrimoine financier (compte bilan 108)

Les immobilisations corporelles détenues au patrimoine financier ne sont pas utilisées directement pour l'exécution des tâches publiques. Les immobilisations du patrimoine financier dans le bilan au coût d'acquisition ou de construction.

#### Créances envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers (compte bilan 109)

Les créances résultant de financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers sont comptabilisées à l'actif du bilan et les opérations de comptabilisation ont un effet sur le compte de résultats.

#### 6.1.2. Patrimoine administratif (PA)

Les valeurs du patrimoine administratif comprennent les éléments qui servent à l'exécution des tâches publiques et qui découlent du compte des investissements. Le montant du seuil d'activation des investissements propres est fixé à Fr. 20'000.- par objet ou par projet.

#### Immobilisations corporelles (compte bilan 1400)

Les immobilisations du patrimoine administratif sont inscrites au bilan au coût d'acquisition ou de production. Les immobilisations corporelles détenues au patrimoine administratif qui font l'objet d'une dépréciation du fait de leur utilisation sont amorties par catégorie à leur valeur résiduelle au 31.12.

Liste des taux d'amortissements planifiés appliqués :

Terrains : 0% (compte bilan 1400) Routes et voies de communication : 7% (compte bilan 1401) Aménagement des cours d'eau : 7% (compte bilan 1402) Autres travaux de génie-civil : 7% (compte bilan 1403) Bâtiments : 8% (compte bilan 1404) Forêts : 0% (compte bilan 1405) Biens meubles : 35% (compte bilan 1406) Autres immobilisations corporelles : 50% (compte bilan 1409)

#### Immobilisations incorporelles (compte bilan 142)

Les immobilisations incorporelles comprennent les logiciels, les licences, les droits d'utilisation et les autres immobilisations incorporelles. Le taux d'amortissement planifié est de 50%.

#### Prêts (compte bilan 144)

Les prêts sont généralement comptabilisés à leur valeur nominale. Si une diminution durable de la valeur est prévisible, une réévaluation de la valeur doit être effectuée.

#### Participations, capital social (compte bilan 145)

Les participations et capital social sont des parts dans le capital d'autres sociétés, établissements et institutions détenues en vue d'un investissement permanent. Ils sont comptabilisés au maximum à leur valeur d'acquisition. Si une diminution durable de la valeur est prévisible, une réévaluation de la valeur doit être effectuée.

#### Subventions d'investissement (compte bilan 146)

Les subventions d'investissement sont des prestations en argent qui sont utilisées par le bénéficiaire de ces subventions pour acquérir des actifs durables à caractère d'investissement. Le taux d'amortissement planifié est de 10%.

## 6.2. Passif

### 6.2.1. Capitaux de tiers

#### Engagements courants (compte bilan 200)

Les engagements courants sont des dettes monétaires qui doivent généralement être remboursées dans les douze mois qui suivent la clôture. Ces engagements sont comptabilisés à leur valeur nominale.

#### Engagements financiers à court terme (compte bilan 201)

Les engagements financiers à court terme sont des dettes résultant d'opérations de financement d'une durée inférieure ou égale à un an. Ces engagements sont comptabilisés à la valeur nominale.

#### Passifs de régularisation (compte bilan 204)

Les passifs de régularisation ont pour but de fournir les chiffres selon la méthode de la comptabilité d'exercice. Les charges, revenus, recettes et dépenses sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel l'engagement a eu lieu. Les comptes de passifs de régularisation sont évalués à leur valeur nominale. La valeur seuil pour l'enregistrement d'un passif de régularisation est fixée à Fr. 1.-.

#### Provisions à court terme (compte bilan 205)

Des provisions sont comptabilisées pour les engagements fondés sur un événement survenu dans le passé (avant la date de clôture des comptes), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais peuvent être estimés. Une provision est classée à court terme si la sortie de fonds est probable dans un délai d'un an à compter de la date de clôture. Les provisions sont réévaluées chaque année au 31 décembre. La valeur seuil pour l'enregistrement d'une provision à court terme est fixée à Fr. 1.-.

#### Engagements financiers à long terme (compte bilan 206)

Les engagements financiers à long terme sont des passifs liés à des opérations de financement qui doivent généralement être remboursées plus de douze mois après la date de clôture du bilan. Ils sont comptabilisés à la valeur nominale. La distinction de la rubrique au bilan entre le long et le court terme n'est pas adaptée en cours de période de l'engagement.

#### Provisions à long terme (compte bilan 208)

Des provisions sont comptabilisées pour les engagements fondés sur un événement survenu dans le passé (avant la date de clôture des comptes), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais qui peuvent être estimés. Une provision est classée à long terme si la sortie de fonds est probable dans un délai de plus de douze mois à compter de la date de clôture. Les provisions font l'objet d'une réévaluation chaque année au 31 décembre. La valeur seuil pour l'enregistrement d'une provision à long terme est fixée à Fr. 1.-.

#### Engagements envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers (compte bilan 209)

Un financement spécial est utilisé pour affecter des moyens en vue de l'exécution des tâches publiques. Un financement spécial est inscrit dans les capitaux de tiers si la base juridique ne peut être modifiée ou si la base légale repose sur le droit de rang supérieur. Ils figurent au passif du bilan et les opérations de comptabilisation ont un effet sur le compte de résultats.

### 6.2.2. Capital propre

#### Fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre (compte bilan 290 et 291)

Un financement spécial est utilisé pour affecter des moyens en vue de l'exécution des tâches publiques. Un financement spécial est inscrit dans le capital propre si la base juridique peut être modifiée ou si la base légale repose sur le droit de rang supérieur, mais laisse une marge de manœuvre considérable à la collectivité publique. Ils figurent au passif du bilan et les opérations de comptabilisation ont un effet sur le compte de résultats. Les avances sur les financements spéciaux classés dans le capital propre sont inscrites en négatif dans les fonds propres. Ils sont remboursables dans un délai de 8 ans à compter de leur première inscription au bilan par de futurs excédents de revenus réalisés par la tâche concernée.

#### Réserves de politique budgétaire (compte bilan 294)

Les réserves de politique budgétaire sont des réserves qui peuvent être utilisées pour couvrir des déficits futurs du compte de résultats.

Le postfinancement des réserves de politique budgétaire n'est pas autorisé.

#### Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier (compte bilan 296)

Le résultat positif de la réévaluation doit être inscrit au bilan dans la réserve liée au retraitement du patrimoine financier. Cette réserve, inscrite dans le bilan dans les fonds propres, ne peut être dissoute qu'en cas de perte de valeur durable ou de vente du patrimoine financier. Le postfinancement de la réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier n'est pas autorisé.

#### Excédent ou découvert du bilan (compte bilan 299)

Le solde provient des excédents et des déficits cumulés du compte de résultats. En cas de découvert, le poste reste au passif mais avec un signe négatif. Il doit être amorti dans un délai maximum de 4 ans à partir de sa première inscription au bilan.

## 17b - État du capital propre

	Solde au 01/01	Attributions	Prélèvements	Solde au 31/12
<b>29 Capital propre</b>	<b>9 527 431.00</b>	<b>708 958.00</b>	<b>-,-</b>	<b>10 236 389.00</b>
290 Engagements et avances sur financements spéciaux classés dans le capital propre	- 420 523.00	354 755.00		- 65 768.00
291 Fonds classés dans le capital propre	602 000.00	-,-		602 000.00
294 Réserves de politique budgétaire	-,-	-,-	-,-	-,-
296 Réserve liée au retraitement du patrimoine financier	-,-	-,-	-,-	-,-
299 Excédent / découvert du bilan	9 345 954.00	354 203.00		9 700 158.00

## 17c - Tableau des provisions

PROVISIONS À COURT TERME	Solde au 01/01	Création Augmentation	Dissolution Réduction	Solde au 31/12
	--	--	--	--
PROVISIONS À LONG TERME	Solde au 01/01	Création Augmentation	Dissolution Réduction	Solde au 31/12
	--	--	--	--
Total provisions à court terme	--	--	--	--
Total provisions à long terme	--	--	--	--
<b>Total des provisions</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## 17d - Tableau des participations

Société anonyme	Nombre détenu	Part en %	Valeur nomin.	Rendement	Valeur 01.01	Valeur 31.12
STEP SA	766	76.6%	100.00	-	1.00	1.00
AGEPP SA	434	4.3%	100.00	-	217 000.00	217 000.00
SES Energies SA	140 000	100.0%	10.00	-	1 400 000.00	1 400 000.00
GENEDIS SA	642	4.7%	1 500.00	25 680.00	-	963 000.00
F.M.V. SA	8 862	0.4%	50.00	14 930.00	355 440.00	355 440.00
Holdigaz SA	27 855	1.4%	10.00	139 275.00	1 448 460.00	1 448 460.00
SATOM SA	150	1.5%	100.00	-	1.00	1.00
Tunnel Grd-St-Bernard SA	10	0.0%	500.00	-	5 000.00	5 000.00
CCF SA	35	0.0%	200.00	-	7 000.00	7 000.00
Radio Rhône SA	5	0.1%	250.00	-	1.00	1.00
BCVs SA	144	0.0%	10.00	496.00	3 720.00	3 720.00
TéléMarécottes SA	13	0.0%	250.00	-	1.00	1.00
TPC SA	10	0.0%	10.00	-	1.00	1.00
Radio Chablais SA	4	0.1%	100.00	-	1.00	1.00
Cie Navigation sur le Lac Léman	20	0.0%	100.00	-	1.00	1.00
Cellviosa	1	0.0%	1 000.00	-	1.00	1.00
Société coopérative						
CRTO			1 000.00		1.00	1.00
Divers						
Club d'aviation des Placettes, Bex					1.00	1.00

## 17e - Tableau des garanties (cautionnements)

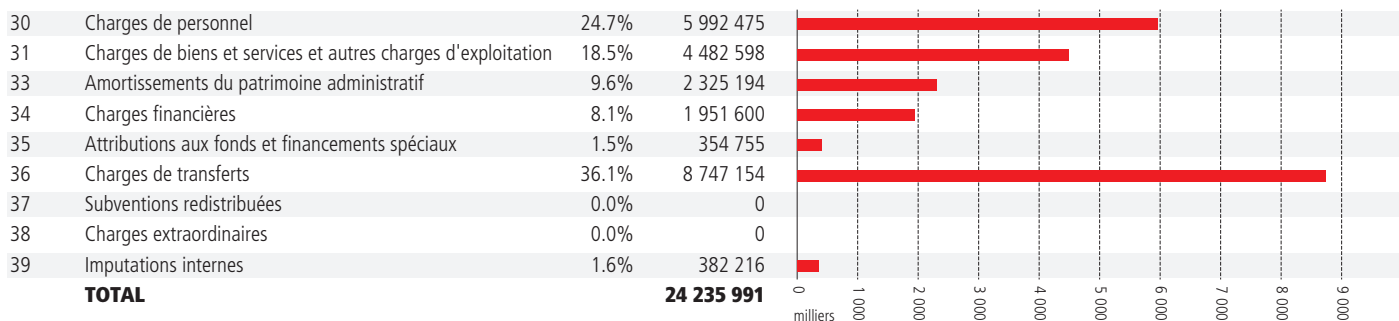
Société	de	Solde au 01.01	Solde au 31.12	Ecart
Société de Développement	(2001)	456 000.00	456 000.00	
Calorabois	(2003)	1 200 000.00	--	- 1 200 000.00
Calorabois	(2023)	--	100 000.00	100 000.00
Abbaye	(2014)	2 000 000.00	2 000 000.00	--
CO régional	(2020)	9 718 090.00	9 718 090.00	--
Tennis Club	(2012)	155 000.00	155 000.00	--
APAC	(2010)	30 000.00	30 000.00	--
Club Alpin	(2010)	60 000.00	60 000.00	--
Fondation St-Jacques	(1987)	6 000 000.00	6 000 000.00	--
Fondation St-Jacques	(2008)	11 170 000.00	11 170 000.00	--
Fondation St-Jacques	(2023)	--	26 000 000.00	26 000 00.00
STEP	(2012)	960 000.00	--	- 960 000.00
Fondation de l'Observatoire	(2002)	40 000.00	40 000.00	--
Cabinet médical agaunois	(2015)	2 150 000.00	2 150 000.00	--

## 17f - Tableau des immobilisations

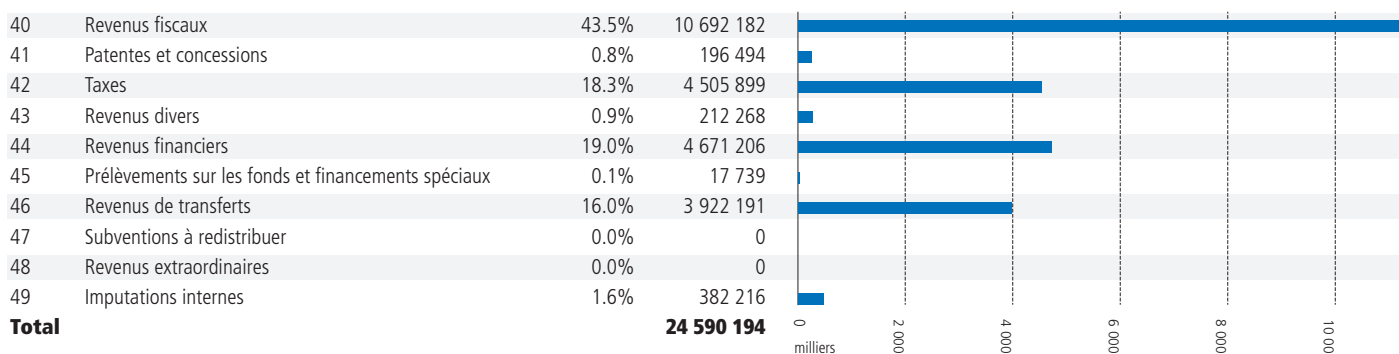
No	Intitulé	Solde au 01.01	Dépenses	Recettes	Solde au 31.12	Amortiss.	Situation après amort.	Amort. minimum obligatoire
<b>COMPTES ORDINAIRES</b>								
1400	Terrains	324 001.00	-	-	324 001.00	-	324 001.00	0%
1401	Routes / voies de communication	6 182 300.00	1 365 304.00	-	7 547 604.00	529 604.00	7 018 000.00	7%
1402	Aménagement des cours d'eau du PA	1 327 000.00	109 274.00	5 900.00	1 430 374.00	101 374.00	1 329 000.00	7%
1403	Autres travaux de génie-civil	2 259 004.00	1 669 764.00	656 530.00	3 272 239.00	233 535.00	3 038 704.00	7%
1404	Bâtiments du PA	9 694 002.35	2 084 842.00	76 637.00	11 702 207.00	950 405.00	10 751 802.00	8%
1405	Forêts PA	-	-	-	-	-	-	0%
1406	Biens meubles du PA	628 600.00	299 541.00	-	928 141.00	327 541.00	600 600.00	35%
1409	Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-	-	-	50%
1420	Logiciel du PA	-	-	-	-	-	-	50%
1421	Licences, droits d'utilisation, droits des marques PA	-	-	-	-	-	-	50%
1429	Autres immobilisations incorporelles	234 000.00	142 736.00	12 000.00	364 736.00	182 736.00	182 000.00	50%
144X	Prêts	324 231.00	-	-	324 231.00	40 000.00	284 231.00	Selon risque
145X	Participation capital social	-	-	-	-	-	-	Selon risque
146X	Subventions d'investissement	1 544 000.00	229 580.00	-	1 773 580.00	177 380.00	1 596 200.00	10%
<b>Total comptes ordinaires</b>		<b>22 517 138.00</b>	<b>5 901 040.00</b>	<b>751 067.00</b>	<b>27 667 112.00</b>	<b>2 542 574.00</b>	<b>25 124 538.00</b>	

## 17g - Graphiques par classification fonctionnelle et par nature

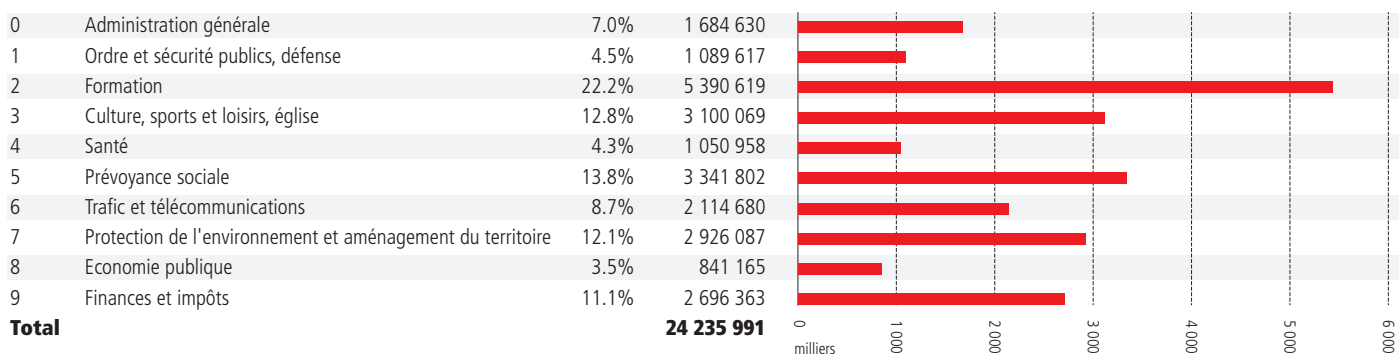
### COMPTES DE RÉSULTATS SELON LES NATURES, CHARGES



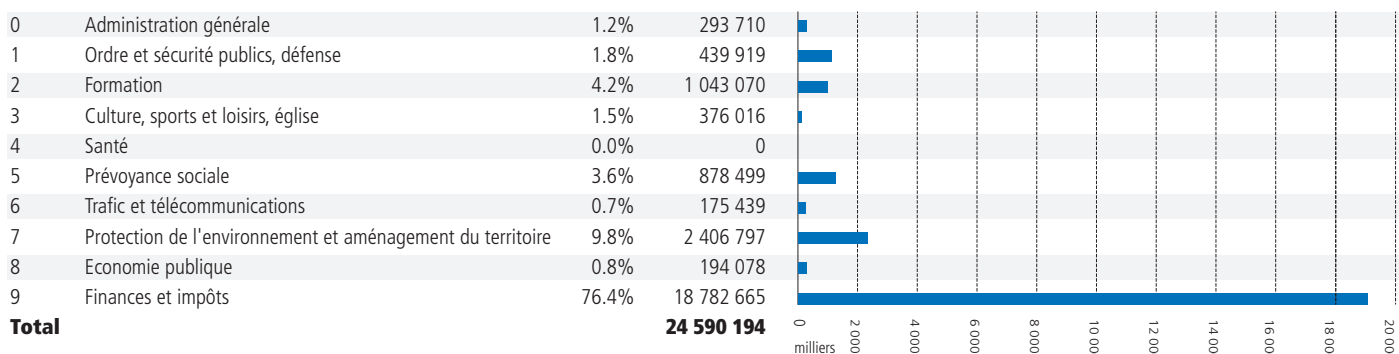
### COMPTES DE RÉSULTATS SELON LES NATURES, REVENUS



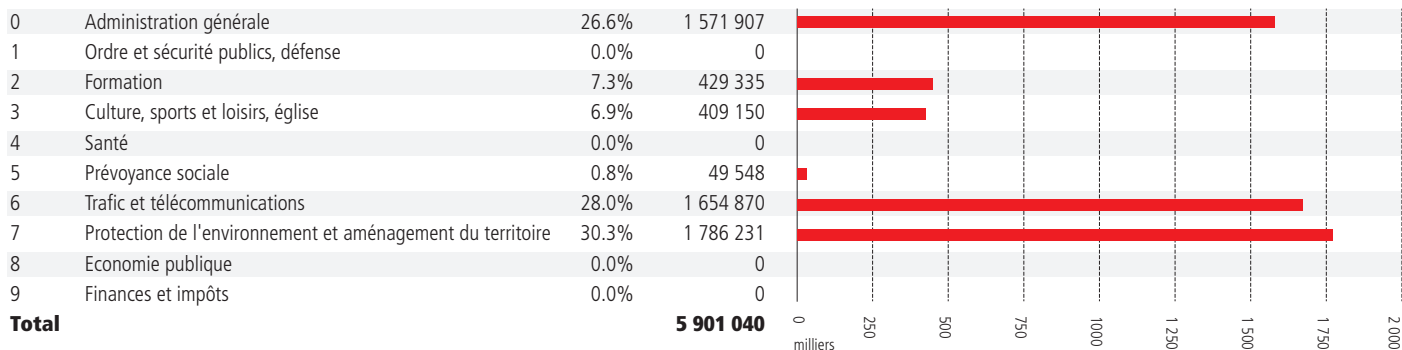
### COMPTES DE RÉSULTATS SELON LES TÂCHES, CHARGES



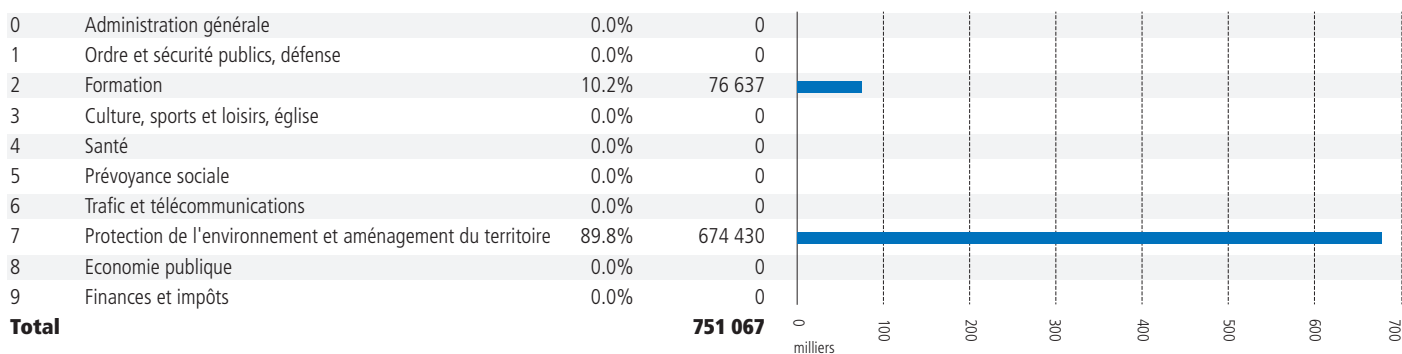
### COMPTES DE RÉSULTATS SELON LES TÂCHES, REVENUS



### COMPTES DES INVESTISSEMENTS SELON LES TÂCHES, DÉPENSES



### COMPTES DES INVESTISSEMENTS SELON LES TÂCHES, RECETTES



## Comptes 2023

---

### 18 - Liste des abréviations

A.D.B.	Actes de défaut de bien
AANP	Assurance accident non-professionnel
AAP	Assurance accident professionnel
AF	Allocations familiales
AITEJ	Association intercommunale du turbinage des eaux du Jorat
Amal	Assurance maladie
APAC	Association des parents d'accueil
APEA	Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte
APG	Allocations pour perte de gain
AVS	Assurance vieillesse et survivants
B.O.	Bulletin officiel
C.O.	Cycle d'orientation
C.S.I	Contrôle de secours incendie
CCC	Caisse de compensation du canton
CCP	Compte courant postal
CM	Caisse maladie
CMS	Centre médico-social
CSS	Centre sportif scolaire
DDP	Droit distinct et permanent (droit de superficie)
E.P.	Ecole primaire
EM Salentin	Etat-major du Salentin
EMS	Etablissement médico-social
EP	Eclairage public
EPP	Ecole pré-professionnelle
G.S.1	Groupe scolaire 1
HEP	Haute école pédagogique
LPP	Loi sur la prévoyance professionnelle
MCH2	Modèle comptable harmonisé no 2
O.T.	Office du tourisme
OFROU	Office fédéral des routes
PA	Patrimoine administratif
Partic.	Participation
PAZ	Plan d'affectation de zone
PCi	Protection civile
PF	Patrimoine financier
PIC	Programme d'intégration cantonal
PP	Personnes physiques
RC	Responsabilité civile
RPC	Redevance à prix coutant
SDIS	Service de défense incendie et secours
TPEV	Travaux publics et espaces verts
UAPE	Unité d'accueil de la petite enfance
Vest. FC	Vestiaires du terrain de football
Zone I.G.	Zone d'intérêt général