



**Comptes**

**20**

**24**

---

[www.monthey.ch](http://www.monthey.ch)

APPROBATION DES COMPTES PAR CM ET CG

CONVOCATION CG

## T A B L E D E S M A T I E R E S

|  |         |
|--|---------|
| Message du Conseil municipal au Conseil général    | 6-14    |
| Résultats  | 16-23   |
| - Aperçu du compte de résultats et investissements | 16      |
| - Tableau de flux de trésorerie                    | 17      |
| - Compte de résultats selon les tâches             | 18      |
| - Compte de résultats selon les natures            | 19      |
| - Compte des investissements selon les tâches      | 20      |
| - Compte des investissements selon les natures     | 21      |
| - Tableau des crédits d'engagement                 | 22      |
| - Tableau des crédits supplémentaires              | 23      |
| Compte de fonctionnement                           | 25-88   |
| - Administration générale                          | 25      |
| - Ordre et sécurité publics, défense               | 32      |
| - Formation  | 39      |
| - Culture, sports et loisirs, église               | 48      |
| - Santé  | 59      |
| - Prévoyance sociale                               | 61      |
| - Trafic et télécommunications                     | 67      |
| - Environnement                                    | 72      |
| - Economie publique                                | 80      |
| - Finances et impôts                               | 85      |
| Compte des investissements                         | 90-106  |
| - Administration générale                          | 90      |
| - Ordre et sécurité publics, défense               | 91      |
| - Formation  | 92      |
| - Culture, sports et loisirs, église               | 93      |
| - Santé  | 95      |
| - Prévoyance sociale                               | 96      |
| - Trafic et télécommunications                     | 97      |
| - Environnement                                    | 100     |
| - Economie publique                                | 103     |
| - Finances et impôts                               | 106     |
| Commentaires                                       | 108-132 |
| - Remarques liminaires                             | 108     |
| - Administration générale                          | 109     |
| - Ordre et sécurité publics, défense               | 112     |

|                                      |         |
|--------------------------------------|---------|
| - Formation                          | 114     |
| - Culture, sports et loisirs, église | 116     |
| - Santé                              | 119     |
| - Prévoyance sociale                 | 121     |
| - Trafic et télécommunications       | 123     |
| - Environnement                      | 125     |
| - Economie publique                  | 127     |
| - Finances et impôts                 | 129     |
| Bilan                                | 134     |
| Rapport de la fiduciaire             | 137     |
| L'annexe aux comptes                 | 141-150 |
| - Principes pour la présentation     | 141     |
| - Etat du capital propre             | 146     |
| - Tableau des provisions             | 147     |
| - Tableau des participations         | 148     |
| - Tableau des garanties              | 149     |
| - Tableau des immobilisations        | 150     |

Message  
du Conseil municipal  
au Conseil général



## MESSAGE DU CONSEIL MUNICIPAL AU CONSEIL GENERAL

Monsieur le Président,  
Mesdames et Messieurs les membres du Conseil général,

Nous avons l'honneur de soumettre à votre approbation les comptes de l'exercice 2024, tels qu'arrêtés par le Conseil municipal en séance du 5 mai 2025.

### 1. PREAMBULE

Le message du Conseil municipal met en évidence l'évolution générale des finances communales et explicite des éléments d'appréciation globaux des comptes.

La présentation et le contenu des comptes doivent correspondre aux exigences définies dans la loi cantonale sur les communes ainsi que dans l'Ordonnance sur la gestion financière des communes.

**Comparativement à l'année précédente, il convient de relever la création de la société Monthey Les Tilleuls SA, qui a repris l'ensemble des activités du Home, ainsi que le personnel, les bâtiments et les installations.**

### 2. APERCU GENERAL

Les comptes 2024 présentent un excédent de revenus de Fr. 9'906.94. Ce résultat est supérieur au budget, qui prévoyait une perte de 5.2 millions de francs.

| Aperçu du compte de résultats                       |       | Compte<br>2023       | Budget<br>2024      | Compte<br>2024      |
|---|-------|----------------------|---------------------|---------------------|
| Résultat avant amortissements comptables            |       |                      |                     |                     |
| Charges financières                                 | - CHF | 88'388'669.61        | 88'762'800.00       | 90'786'249.86       |
| Revenus financiers                                  | + CHF | 99'344'868.42        | 96'634'700.00       | 99'708'684.79       |
| <b>Marge d'autofinancement (négative)</b>           | = CHF | -                    | -                   | -                   |
| <b>Marge d'autofinancement</b>                      | = CHF | <b>10'956'198.81</b> | <b>7'871'900.00</b> | <b>8'922'434.93</b> |
| Résultat après amortissements comptables            |       |                      |                     |                     |
| Marge d'autofinancement (négative)                  | - CHF | -                    | -                   | -                   |
| Marge d'autofinancement                             | + CHF | 10'956'198.81        | 7'871'900.00        | 8'922'434.93        |
| Amortissements planifiés                            | - CHF | 12'349'479.76        | 13'374'700.00       | 12'676'633.00       |
| Attributions aux fonds et financements spéciaux     | - CHF | 41'025.34            | 455'400.00          | 481'247.29          |
| Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | + CHF | 4'394'236.52         | 802'900.00          | 4'245'352.30        |
| Réévaluations des prêts du PA                       | - CHF | -                    | -                   | -                   |
| Réévaluations des participations du PA              | - CHF | -                    | -                   | -                   |
| Attributions au capital propre                      | - CHF | 3'000'000.00         | -                   | -                   |
| Réévaluations PA                                    | + CHF | -                    | -                   | -                   |
| Prélèvements sur le capital propre                  | + CHF | 283'568.50           | -                   | -                   |
| <b>Excédent de charges</b>                          | = CHF | -                    | <b>5'155'300.00</b> | -                   |
| <b>Excédent de revenus</b>                          | = CHF | <b>243'498.73</b>    | -                   | <b>9'906.94</b>     |

Par rapport au budget, la hausse des revenus fiscaux des personnes physiques ainsi que la dissolution du Service des Parkings sont les variations les plus significatives qui découlent de ces comptes.

Avant la prise en compte des amortissements du patrimoine administratif, le compte de fonctionnement présente une marge d'autofinancement de 8.9 millions de francs, alors qu'elle était budgétisée à 7.9 millions de francs. Concernant les Services autofinancés, ceux-ci aboutissent, sans le Service des Parkings, à un résultat bénéficiaire de Fr. 374'000.--.

La distribution à la Commune des capitaux propres du Service des Parkings permet de présenter des comptes équilibrés.

### 3. COMPTE DE RESULTATS ECHELONNE

L'objectif du compte de résultats est de présenter le résultat annuel de la collectivité publique selon le principe de l'image fidèle. Le résultat total de ce compte modifie l'excédent ou le découvert au bilan. Les soldes intermédiaires offerts par la présentation échelonnée du résultat sont utiles pour l'analyse de détail. Des charges ou des revenus extraordinaires sont, en principe, des éléments qui ne relèvent pas de l'activité d'exploitation liée à la fourniture de prestations.

| Compte de résultats échelonné                                       |     | Compte<br>2023       | Budget<br>2024       | Compte<br>2024       |
|---|-----|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>                                       |     |                      |                      |                      |
| 30 Charges de personnel   | CHF | 31'499'886.33        | 33'919'600.00        | 32'501'427.61        |
| 31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation    | CHF | 21'004'467.54        | 21'507'100.00        | 21'442'186.32        |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif                       | CHF | 11'788'807.23        | 12'692'700.00        | 12'037'216.54        |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux                  | CHF | 41'025.34            | 455'400.00           | 481'247.29           |
| 36 Charges de transferts  | CHF | 29'477'001.24        | 26'933'500.00        | 30'488'655.62        |
| 37 Subventions redistribuées  | CHF | -                    | 10'000.00            | -                    |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>                             | CHF | <b>93'811'187.68</b> | <b>95'518'300.00</b> | <b>96'950'733.38</b> |
| <b>Revenus d'exploitation</b>                                       |     |                      |                      |                      |
| 40 Revenus fiscaux  | CHF | 62'043'615.33        | 61'760'000.00        | 64'743'355.22        |
| 41 Patentes et concessions  | CHF | 1'167'842.60         | 1'081'000.00         | 1'192'508.75         |
| 42 Taxes  | CHF | 16'901'110.87        | 17'427'500.00        | 17'178'058.22        |
| 43 Revenus divers   | CHF | -                    | 120'000.00           | -                    |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux              | CHF | 4'394'236.52         | 802'900.00           | 4'245'352.30         |
| 46 Revenus de transferts  | CHF | 8'023'314.99         | 7'818'300.00         | 8'095'556.65         |
| 47 Subventions à redistribuer                                       | CHF | -                    | 10'000.00            | -                    |
| <b>Total des revenus d'exploitation</b>                             | CHF | <b>92'530'120.31</b> | <b>89'019'700.00</b> | <b>95'454'831.14</b> |
| <b>R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation</b>           |     | <b>-1'281'067.37</b> | <b>-6'498'600.00</b> | <b>-1'495'902.24</b> |
| 34 Charges financières  | CHF | 2'097'642.37         | 2'175'200.00         | 2'314'628.42         |
| 44 Revenus financiers   | CHF | 6'338'639.97         | 3'518'500.00         | 3'820'437.60         |
| <b>R2 Résultat provenant de l'activité de financement</b>           | CHF | <b>4'240'997.60</b>  | <b>1'343'300.00</b>  | <b>1'505'809.18</b>  |
| <b>O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)</b> |     | <b>2'959'930.23</b>  | <b>-5'155'300.00</b> | <b>9'906.94</b>      |
| 38 Charges extraordinaires  | CHF | 3'000'000.00         | -                    | -                    |
| 48 Revenus extraordinaires  | CHF | 283'568.50           | -                    | -                    |
| <b>E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire</b>           | CHF | <b>-2'716'431.50</b> | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)</b>              | CHF | <b>243'498.73</b>    | <b>-5'155'300.00</b> | <b>9'906.94</b>      |

## Résultats de la Commune

Après des attributions/prélèvements aux/sur les fonds et financements spéciaux, le résultat 2024 provenant de l'activité d'exploitation (R1) de la Commune présente un excédent de charges de 1.5 million de francs. Ce résultat s'avère meilleur que celui prévu au budget, qui prévoyait un excédent de charges de 6.5 millions de francs. Cette amélioration s'explique principalement par la hausse des revenus fiscaux ainsi que par la distribution à la Commune des capitaux propres du Service des Parkings. Quant au résultat de l'activité de financement (R2), il est également supérieur aux prévisions, grâce à des revenus supplémentaires provenant des locations de bâtiments et du produit des intérêts plus élevés.

Finalement, le résultat total bénéficiaire (O1 + E1) de Fr. 9'906.94 est attribué à l'excédent au bilan figurant dans le capital propre.

## Résultats des Services autofinancés

Les Services autofinancés, classés au bilan sous la rubrique du capital propre, présentent la situation financière suivante, à savoir :

| Services autofinancés   |     | Situation<br>au 01.01.2024 | Résultat<br>2024  | Distribution<br>à la commune | Situation<br>au 31.12.2024 |
|-------------------------|-----|----------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------|
| Parkings                | CHF | 2'084'909.76               |                   | -2'084'909.76                | -                          |
| Egouts                  | CHF | 467'382.54                 | 279'802.62        |                              | 747'185.16                 |
| Traitements des déchets | CHF | -225'214.40                | 201'444.67        |                              | -23'769.73                 |
| Eaux                    | CHF | 2'606'545.03               | -106'790.24       |                              | 2'499'754.79               |
| <b>Total</b>            |     | <b>4'933'622.93</b>        | <b>374'457.05</b> | <b>-2'084'909.76</b>         | <b>3'223'170.22</b>        |

Initialement prévu dans le budget 2025 et **sur recommandation de l'organe de révision**, le Service des Parkings est dissous sur l'exercice 2024 en raison de l'absence de règlement homologué par le Conseil d'Etat.

Pour le Service des Egouts, un déficit de Fr. 591'000.-- **avait été budgétisé, mais c'est finalement un bénéfice de Fr. 280'000.--** qui a été réalisé. Cet écart s'explique principalement par une baisse des charges de la STEP à hauteur de Fr. 440'000.--. Par ailleurs, les taxes de raccordement ayant dépassé à la fois le **montant des investissements réalisés durant l'année et la valeur comptable du réseau** au bilan, un produit d'amortissement de Fr. 270'000.-- a été comptabilisé.

Les recettes supplémentaires, découlant de l'adaptation de la taxe de base pour l'élimination des déchets au 1<sup>er</sup> janvier 2022, permettent d'amortir le découvert de ce financement spécial et, ceci, conformément aux dispositions légales de l'Ordonnance sur la gestion financière des communes.

## Les recettes fiscales

L'augmentation de la population au cours des dernières années a contribué à la progression des recettes fiscales des personnes physiques. En revanche, **pour les personnes morales, une baisse notable de l'impôt** sur le bénéfice a été observée pour certaines entreprises.

Les présents comptes prennent également en considération les allègements fiscaux liés à l'ajustement des déductions fiscales pour les primes de l'assurance maladie.

Dans l'ensemble, les recettes fiscales affichent une hausse de 2.8 millions de francs par rapport au budget et de 2.7 millions de francs en comparaison aux comptes 2023.

## Les amortissements comptables

Les actifs appartenant au patrimoine administratif sont amortis en fonction de la durée d'utilisation et de la catégorie d'immobilisation. Les taux d'amortissements appliqués sont présentés dans l'annexe aux comptes annuels.

Au 31 décembre, les montants d'investissements sont virés dans les comptes appropriés du patrimoine administratif et font l'objet d'amortissements sur la valeur résiduelle. Les comptes d'amortissements sont intégrés à leur chapitre respectif du plan comptable.

Les amortissements planifiés 2024 se montent à 12.7 millions de francs, alors qu'ils étaient estimés à 13.4 millions de francs au budget. Ainsi, ils représentent le 9 % de la valeur du patrimoine administratif amortissable.

## 4. LES INVESTISSEMENTS

Par rapport au budget, les **dépenses d'investissements** sont inférieures de 16 millions de francs, tandis que **les recettes d'investissements sont supérieures** de 7.5 millions de francs

| Aperçu du comptes des investissements |       | Compte<br>2023       | Budget<br>2024       | Compte<br>2024       |
|---------------------------------------|-------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Dépenses                              | + CHF | 31'403'237.32        | 48'735'000.00        | 32'763'828.13        |
| Recettes                              | - CHF | 8'033'342.56         | 19'299'000.00        | 5'463'692.13         |
| <b>Investissements nets</b>           | = CHF | <b>23'369'894.76</b> | <b>29'436'000.00</b> | <b>27'300'136.00</b> |

Le volume brut des investissements atteint le montant de 32.8 millions de francs. Les dépenses d'investissements restent inférieures de 16 millions de francs au budget, principalement en raison de travaux non réalisés pour **la route communale à l'entrée sud de la Ville (site Chimique)** pour 10 millions de francs, ainsi que pour les travaux de la sécurisation de la Vièze pour 4.1 millions de francs.

Les recettes d'investissements sont inférieures aux prévisions budgétaires de 13.8 millions de francs. Cet écart s'explique principalement par l'absence de la participation de 10 millions de francs du site Chimique au financement de la route précitée.

En tenant compte de la cession des bâtiments et installations à Monthey Les Tilleuls SA pour 21 millions de francs, les investissements nets s'élèvent à 6 millions de francs pour les comptes 2024.

Les dépenses brutes principales concernent :

- la transformation du bâtiment **à l'avenue du Simplon 6, Fr. 1'660'000.--**
- la transformation **et l'aménagement de la Maison Hildebrand, Fr. 660'000.--**
- la réalisation du complexe scolaire du Mabillon V, Fr. **8'770'000.--**
- l'aménagement du nouvel espace culture et tourisme "Casa Nova", Fr. **2'070'000.--**
- les travaux pour la réalisation de la zone "Sports & Loisirs" au Verney, Fr. **4'405'000.--**
- la **route d'accès au Terminal, Fr. 1'530'000.--**
- le maintien et le développement de l'approvisionnement en eau, Fr. **530'000.--**
- la sécurisation de la Vièze, Fr. **5'640'000.--**
- les subventions d'investissement pour BioArk SA, Fr. 740'000.--
- le maintien des infrastructures du réseau électrique, Fr. **2'580'000.--**

## 5. EVOLUTION DES ENGAGEMENTS ET DU CAPITAL PROPRE

### Dette nette

Les investissements sont autofinancés à hauteur de 150 %, alors que l'autofinancement était de 47 % lors des comptes de l'exercice précédent.

| Financement   |       | Compte<br>2023       | Budget<br>2024       | Compte<br>2024       |
|---|-------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Marge d'autofinancement                                 | + CHF | 10'956'198.81        | 7'871'900.00         | 8'922'434.93         |
| Investissements nets                                    | - CHF | 23'369'894.76        | 29'436'000.00        | 27'300'136.00        |
| <b>Insuffisance de financement</b>                      | = CHF | <b>12'413'695.95</b> | <b>21'564'100.00</b> | <b>18'377'701.07</b> |
| Cession bâtiments et installations du Home les Tilleuls |       |                      |                      | 21'337'572.09        |
| <b>Excédent de financement</b>                          |       |                      |                      | <b>2'959'871.02</b>  |

La cession des installations et des bâtiments à Monthey Les Tilleuls SA **a permis de diminuer l'endettement** net de la Commune. La dette nette par habitant passe ainsi de Fr. **4'226.--** au 31 décembre 2023 à Fr. **3'862.--** au 31 décembre 2024, soit une diminution de Fr. 364.-- par habitant.

## Bilan

Le bilan met en regard le patrimoine et les capitaux de tiers. Le solde du bilan présente le capital propre.

| <b>Aperçu du bilan</b> |  | <b>Etat au 31.12.2023</b> | <b>Etat au 31.12.2024</b> |
|------------------------|--|---------------------------|---------------------------|
| <b>1</b>               | <b>Actif</b>   | <b>247'220'099.53</b>     | <b>238'898'452.67</b>     |
|                        | <b>Patrimoine financier</b>  | <b>97'458'287.44</b>      | <b>95'850'709.67</b>      |
| 100                    | Disponibilités et placements à court terme   | 976'448.95                | 4'538'992.13              |
| 101                    | Créances   | -24'687'473.58            | -28'599'946.76            |
| 102                    | Placements financiers à court terme  | -                         | -                         |
| 104                    | Actifs de régularisation   | 70'198'506.07             | 67'877'852.27             |
| 106                    | Marchandises, fournitures et travaux en cours  | 57'800.00                 | 113'500.00                |
| 107                    | Placements financiers  | 2'900'006.00              | 2'900'006.00              |
| 108                    | Immobilisations corporelles du patrimoine financier                                      | 48'013'000.00             | 49'020'306.03             |
| 109                    | Créances envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers                 | -                         | -                         |
|                        | <b>Patrimoine administratif</b>  | <b>149'761'812.09</b>     | <b>143'047'743.00</b>     |
| 140                    | Immobilisations corporelles du patrimoine administratif                                  | 118'393'001.00            | 132'313'004.00            |
| 142                    | Immobilisations incorporelles  | 917'000.00                | 1'174'000.00              |
| 144                    | Prêts  | 21'900'072.09             | 562'500.00                |
| 145                    | Participation capital social   | 4'104'739.00              | 4'104'739.00              |
| 146                    | Subventions d'investissement   | 4'447'000.00              | 4'893'500.00              |
| <b>2</b>               | <b>Passif</b>  | <b>247'220'099.53</b>     | <b>238'898'452.67</b>     |
|                        | <b>Capitaux de tiers</b>   | <b>175'405'823.34</b>     | <b>168'784'722.25</b>     |
| 200                    | Engagements courants   | 17'442'632.59             | 17'285'202.95             |
| 201                    | Engagements financiers à court terme   | 7'000'000.00              | 15'500'000.00             |
| 204                    | Passifs de régularisation  | 623'582.30                | 464'702.55                |
| 205                    | Provisions à court terme   | 7'035'882.20              | 7'784'742.80              |
| 206                    | Engagements financiers à long terme  | 141'000'000.00            | 127'500'000.00            |
| 208                    | Provisions à long terme  | -                         | -                         |
| 209                    | Engagements envers les financements spéciaux et fonds classés dans les capitaux de tiers | 2'303'726.25              | 250'073.95                |
|                        | <b>Capital propre</b>  | <b>71'814'276.19</b>      | <b>70'113'730.42</b>      |
| 29                     | Capital propre   | 71'814'276.19             | 70'113'730.42             |

En raison de l'entrée en vigueur, au 1<sup>er</sup> janvier 2024, de la nouvelle loi sur la protection civile, le Fonds d'abri PC a été reversé au Canton du Valais, ce qui a entraîné une diminution des engagements liés aux financements spéciaux de 2 millions de francs.

Les variations du capital propre résultent principalement de la dissolution du Service des Parkings pour un montant de 2.1 millions de francs, ainsi que par **l'augmentation des capitaux propres des services autofinancés** pour 0.4 million de francs.

Les engagements financiers à court et long terme correspondent à la dette portant intérêts. Le taux moyen 2024 de cette dette est de 1.08 %. Il était de 0.90 % l'année précédente.

## 6. LES INDICATEURS FINANCIERS

Les indicateurs financiers sont des données chiffrées qui donnent un aperçu de l'évolution des finances et permettent de juger la situation financière de la Commune. Ils sont aussi un outil de comparaison avec les communes ou avec les prévisions financières.

| 1. Taux d'endettement net (I1)       | 2023   | 2024   | Moyenne |
|--------------------------------------|--------|--------|---------|
| Dette nette en % des revenus fiscaux | 125.6% | 112.7% | 119.0%  |

### Valeurs indicatives

|             |           |
|-------------|-----------|
| < 100%      | bon       |
| 100% - 150% | suffisant |
| > 150%      | mauvais   |

Cet indicateur permet de connaître le temps nécessaire pour rembourser intégralement la dette nette par les revenus fiscaux. Le résultat de 119 % indique que la dette nette serait remboursée en une année et 2 mois environ.

| 2. Degré d'autofinancement (I2)               | 2023  | 2024   | Moyenne |
|---|-------|--------|---------|
| Autofinancement en % des investissements nets | 46.6% | 149.6% | 67.5%   |

### Valeurs indicatives

|            |                   |
|------------|-------------------|
| > 100%     | haute conjoncture |
| 80% - 100% | cas normal        |
| 50% - 80%  | récession         |

Cet indicateur renseigne sur la part des investissements que la Commune peut financer par ses propres moyens. Le résultat indique que tous les investissements ont été financés par les ressources de la Commune.

| 3. Part des charges d'intérêts (I3)               | 2023 | 2024  | Moyenne |
|---|------|-------|---------|
| Charges d'intérêts nets en % des revenus courants | 0.7% | -0.9% | -0.1%   |

### Valeurs indicatives

|         |           |
|---------|-----------|
| 0% - 4% | bon       |
| 4% - 9% | suffisant |
| > 9%    | mauvais   |

Le résultat de la Commune est bon. En effet, le montant négatif indique que les produits d'intérêts sont supérieurs aux charges d'intérêts.

| 4. Dette brute par rapport aux revenus (I4) | 2023   | 2024   | Moyenne |
|---|--------|--------|---------|
| Dette brute en % des revenus courants       | 167.3% | 161.5% | 164.4%  |

### Valeurs indicatives

|             |          |
|-------------|----------|
| < 50%       | très bon |
| 50% - 100%  | bon      |
| 100% - 150% | moyen    |
| 150% - 200% | mauvais  |
| > 200%      | critique |

Cet indicateur permet de mesurer le temps nécessaire au remboursement de la dette, si l'intégralité des revenus y était consacrée. Ainsi, la dette brute communale serait remboursée en une année et 7 mois environ.

| 5. Proportion des investissements (I5)          | 2023  | 2024  | Moyenne |
|---|-------|-------|---------|
| Investissements bruts en % des dépenses totales | 27.3% | 27.6% | 27.4%   |

#### 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 |

Cet indicateur mesure l'effort d'investissements déployé par la Commune. Le résultat de 27.6 % montre qu'elle est dans un cycle d'investissements importants.

| 6. Part du service de la dette (I6)           | 2023  | 2024  | Moyenne |
|---|-------|-------|---------|
| Service de la dette en % des revenus courants | 13.2% | 11.9% | 12.5%   |

#### Valeurs indicatives

|          |                   |
|----------|-------------------|
| < 5%     | charge faible     |
| 5% – 15% | charge acceptable |
| > 15%    | charge forte      |

Cet indicateur renseigne sur la part des revenus courants, qui est absorbée par les charges d'intérêts nets et par les amortissements du patrimoine administratif.

Il permet de constater dans quelle mesure les revenus courants sont absorbés par les charges d'intérêts nets et par les amortissements du patrimoine administratif. Un taux supérieur à 15 % signifie une marge budgétaire plus restreinte.

| 7. Dette nette 1 par habitant (I7) | 2023 | 2024 | Moyenne |
|------------------------------------|------|------|---------|
| Dette nette I par habitant         | 4226 | 3862 | 4042    |

#### 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 |

Cet indicateur mesure l'importance de la dette nette par rapport au nombre d'habitants de la Commune. Il est considéré comme important à partir de Fr. 2'501.--.

| 8. Taux d'autofinancement (I8)            | 2023  | 2024 | Moyenne |
|---|-------|------|---------|
| Autofinancement en % des revenus courants | 11.1% | 9.0% | 10.0%   |

#### Valeurs indicatives

|           |         |
|-----------|---------|
| > 20%     | bon     |
| 10% – 20% | moyen   |
| < 10%     | mauvais |

Cet indicateur informe sur la part des revenus courants que la Commune peut consacrer au financement de ses investissements. Si le pourcentage est inférieur à 10 %, elle devrait réduire ses investissements ou, alternativement, recourir plus largement à des capitaux de tiers pour les financer.

## 7. CONCLUSION

Le résultat équilibré de cet exercice résulte principalement de la progression des recettes fiscales des personnes physiques, liées à l'augmentation significative de la population, ainsi que de la dissolution du Service des Parkings.

Grâce à ce résultat équilibré, le capital propre de la Commune a pu être maintenu à hauteur de 66.9 millions de francs au 31 décembre 2024. Les Services autofinancés affichent quant à eux un capital propre de 3.2 millions de francs.

Le Service des Egouts a réalisé un bénéfice permettant de maintenir un capital propre pour ce financement spécial. Ce capital devra néanmoins être renforcé afin de répondre aux besoins d'investissements futurs, notamment pour le projet FuturoStep.

La marge d'autofinancement, qui s'élève à 8.9 millions de francs, reste insuffisante pour couvrir les investissements nets de 27 millions de francs. La cession des installations et des bâtiments du Home, par reprise de dettes, à Monthey Les Tilleuls SA a toutefois permis à la Commune de réduire son endettement.

En conséquence, **l'exercice 2024 s'inscrit dans la** continuité du cycle soutenu **d'investissements** entrepris par la Commune ces dernières années.

En tenant compte de la planification financière et des amortissements conséquents qui en découlent, il est une fois de plus souligné qu'il est impératif de finaliser les projets en cours, de limiter les investissements aux seuls travaux de maintien de la valeur du patrimoine administratif, et surtout, **d'envisager des mesures concrètes de réduction des coûts de fonctionnement pour les années à venir.**

**Ainsi, à l'image de la Confédération et de certains cantons, la Commune devra mettre en œuvre des mesures ciblées, telles que la réduction des dépenses, la réévaluation des prestations et des subventions, le report de certains projets, la maîtrise de l'évolution des charges de personnel ainsi que l'amélioration de l'efficacité des services communaux.**

En nous fondant sur les explications qui précèdent et sur les tableaux et commentaires qui suivent, le Conseil municipal invite le Conseil général à adopter les comptes de l'exercice 2024, tels que présentés, et à approuver les crédits supplémentaires et complémentaires qu'ils impliquent, au sens de l'art. 31 de la loi cantonale sur les communes du 5 février 2004.

Nous vous prions de croire, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les membres du Conseil général, à l'assurance de notre considération distinguée.

Monthey, le 5 mai 2025

Au nom du Conseil municipal

Le Président :

F. Thétaz

Le Secrétaire :

S. Schwery

Résultats

---

| Aperçu du compte de résultats et investissements | Compte<br>2023 | Budget<br>2024 | Compte<br>2024 |
|--|----------------|----------------|----------------|
|--|----------------|----------------|----------------|

| Compte de résultats                                 |       |                      |                     |                     |
|---|-------|----------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Résultat avant amortissements comptables</b>     |       |                      |                     |                     |
| Charges financières                                 | - CHF | 88'388'669.61        | 88'762'800.00       | 90'786'249.86       |
| Revenus financiers                                  | + CHF | 99'344'868.42        | 96'634'700.00       | 99'708'684.79       |
| <b>Marge d'autofinancement (négative)</b>           | = CHF | -                    | -                   | -                   |
| <b>Marge d'autofinancement</b>                      | = CHF | <b>10'956'198.81</b> | <b>7'871'900.00</b> | <b>8'922'434.93</b> |
| <b>Résultat après amortissements comptables</b>     |       |                      |                     |                     |
| Marge d'autofinancement (négative)                  | - CHF | -                    | -                   | -                   |
| Marge d'autofinancement                             | + CHF | 10'956'198.81        | 7'871'900.00        | 8'922'434.93        |
| Amortissements planifiés                            | - CHF | 12'349'479.76        | 13'374'700.00       | 12'676'633.00       |
| Attributions aux fonds et financements spéciaux     | - CHF | 41'025.34            | 455'400.00          | 481'247.29          |
| Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | + CHF | 4'394'236.52         | 802'900.00          | 4'245'352.30        |
| Réévaluations des prêts du PA                       | - CHF | -                    | -                   | -                   |
| Réévaluations des participations du PA              | - CHF | -                    | -                   | -                   |
| Attributions au capital propre                      | - CHF | 3'000'000.00         | -                   | -                   |
| Réévaluations PA                                    | + CHF | -                    | -                   | -                   |
| Prélèvements sur le capital propre                  | + CHF | 283'568.50           | -                   | -                   |
| <b>Excédent de charges</b>                          | = CHF | -                    | <b>5'155'300.00</b> | -                   |
| <b>Excédent de revenus</b>                          | = CHF | <b>243'498.73</b>    | -                   | <b>9'906.94</b>     |

| Compte des investissements             |       |                      |                      |                     |
|--|-------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Dépenses                               | + CHF | 31'403'237.32        | 48'735'000.00        | 32'763'828.13       |
| Recettes                               | - CHF | 8'033'342.56         | 19'299'000.00        | 26'801'264.22       |
| <b>Investissements nets</b>            | = CHF | <b>23'369'894.76</b> | <b>29'436'000.00</b> | <b>5'962'563.91</b> |
| <b>Investissements nets (négatifs)</b> | = CHF | -                    | -                    | -                   |

| Financement                        |       |                      |                      |                     |
|------------------------------------|-------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Marge d'autofinancement (négative) | - CHF | -                    | -                    | -                   |
| Marge d'autofinancement            | + CHF | 10'956'198.81        | 7'871'900.00         | 8'922'434.93        |
| Investissements nets               | - CHF | 23'369'894.76        | 29'436'000.00        | 5'962'563.91        |
| Investissements nets (négatifs)    | + CHF | -                    | -                    | -                   |
| <b>Insuffisance de financement</b> | = CHF | <b>12'413'695.95</b> | <b>21'564'100.00</b> | -                   |
| <b>Excédent de financement</b>     | = CHF | -                    | -                    | <b>2'959'871.02</b> |

| Tableau de flux de trésorerie |  |   | Flux                   |
|-------------------------------|--|---|------------------------|
|                               | Diminution des actifs et augmentation des passifs<br>Augmentation des actifs et diminution des passifs | provenance des fonds (+)<br>emploi de fonds (-) |                        |
|                               | Résultat ordinaire du compte de résultats  |   | 9'906.94               |
|                               | Résultat extraordinaire du compte de résultats   |   | -                      |
|                               | Amortissements planifiés   | +   | 12'676'633.00          |
|                               | Attributions aux fonds et financements spéciaux  | +   | 481'247.29             |
|                               | Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux  | -   | 4'245'352.30           |
|                               | Réévaluations des prêts du PA  | +   | -                      |
|                               | 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>8'922'434.93</b>    |
|                               | <b>Dépenses d'investissements</b>  |   |                        |
| 50                            | Immobilisations corporelles  | -   | 30'147'630.32          |
| 51                            | Investissements pour le compte de tiers  | -   | -                      |
| 52                            | Immobilisations incorporelles  | -   | 1'528'381.35           |
| 54                            | Prêts  | -   | -                      |
| 55                            | Participations et capital social   | -   | 1'900.00               |
| 56                            | Propres subventions d'investissement   | -   | 1'085'916.46           |
| 57                            | Subventions d'investissement redistribuées   | -   | -                      |
|                               | <b>Recettes d'investissements</b>  |   |                        |
| 60                            | Transferts au patrimoine financier   | +   | 19'685.00              |
| 61                            | Remboursements   | +   | -                      |
| 62                            | Transferts d'immobilisations incorporelles   | +   | -                      |
| 63                            | Subventions d'investissement acquises  | +   | 5'444'007.13           |
| 64                            | Remboursement de prêts   | +   | 21'337'572.09          |
| 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>-5'962'563.91</b>   |
|                               |  | <b>Etat 31.12.2023</b>                          | <b>Etat 31.12.2024</b> |
| 100                           | Disponibilités et placements à court terme   | 976'448.95                                      | 4'538'992.13           |
| 101                           | Créances   | -24'687'473.58                                  | -28'599'946.76         |
| 102                           | Placements financiers à court terme  | -   | -                      |
| 104                           | Actifs de régularisation   | 70'198'506.07                                   | 67'877'852.27          |
| 106                           | Marchandises, fournitures et travaux en cours  | 57'800.00                                       | 113'500.00             |
| 107                           | Placements financiers  | 2'900'006.00                                    | 2'900'006.00           |
| 108                           | Immobilisations corporelles du patrimoine financier  | 48'013'000.00                                   | 49'020'306.03          |
| 109                           | Créances envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers                               | -   | -                      |
| 200                           | Engagements courants   | 17'442'632.59                                   | 17'285'202.95          |
| 201                           | Engagements financiers à court terme   | 7'000'000.00                                    | 15'500'000.00          |
| 204                           | Passifs de régularisation  | 623'582.30                                      | 464'702.55             |
| 205                           | Provisions à court terme   | 7'035'882.20                                    | 7'784'742.80           |
| 206                           | Engagements financiers à long terme  | 141'000'000.00                                  | 127'500'000.00         |
| 208                           | Provisions à long terme  | -   | -                      |
| 209                           | Engagements envers les financements spéciaux et fonds classés dans les capitaux de tiers               | 2'303'726.25                                    | 250'073.95             |
|                               | <b>Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement</b>                                       |   | <b>602'672.16</b>      |
| 29                            | Capital propre   | 71'814'276.19                                   | 70'113'730.42          |
|                               | <b>Variation des liquidités et placements à court terme</b>  |   | <b>3'562'543.18</b>    |
| 100                           | Disponibilités et placements à court terme   | 976'448.95                                      | 4'538'992.13           |

| Compte de résultats selon les tâches                         | Compte 2023           |                       | Budget 2024           |                      | Compte 2024           |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | Charges               | Revenus               | Charges               | Revenus              | Charges               | Revenus               |
| 0 Administration générale                                    | 9'054'724.46          | 1'408'421.08          | 10'339'500.00         | 1'766'600.00         | 9'550'549.59          | 1'615'255.86          |
| 1 Ordre et sécurité publics, défense                         | 10'576'086.70         | 4'990'651.11          | 10'888'600.00         | 4'963'900.00         | 12'015'893.99         | 7'296'516.33          |
| 2 Formation  | 16'249'705.10         | 2'150'912.00          | 16'494'400.00         | 2'320'500.00         | 17'499'496.67         | 2'549'807.88          |
| 3 Culture, sports et loisirs, église                         | 12'916'953.99         | 1'689'946.79          | 12'947'300.00         | 1'950'400.00         | 13'521'499.19         | 1'964'646.73          |
| 4 Santé  | 5'754'208.85          | 171'116.00            | 4'551'300.00          | 171'000.00           | 5'143'190.56          | 206'693.40            |
| 5 Prévoyance sociale   | 13'501'732.41         | 3'558'188.07          | 13'717'600.00         | 3'270'400.00         | 14'347'162.95         | 3'511'319.25          |
| 6 Trafic et télécommunications                               | 16'463'611.24         | 5'462'187.99          | 16'726'200.00         | 5'364'900.00         | 16'004'987.46         | 7'238'271.57          |
| 7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire | 8'805'109.29          | 8'308'081.10          | 9'211'700.00          | 8'433'300.00         | 8'468'465.95          | 7'753'844.28          |
| 8 Economie publique  | 4'018'715.19          | 6'895'495.68          | 3'985'600.00          | 3'494'100.00         | 3'758'459.40          | 2'779'124.40          |
| 9 Finances et impôts   | 6'438'327.48          | 69'387'673.62         | 3'730'700.00          | 65'702'500.00        | 3'634'424.39          | 69'038'557.39         |
| <b>Total des charges et des revenus</b>                      | <b>103'779'174.71</b> | <b>104'022'673.44</b> | <b>102'592'900.00</b> | <b>97'437'600.00</b> | <b>103'944'130.15</b> | <b>103'954'037.09</b> |
| <b>Excédent de charges</b>                                   |                       | -                     |                       | <b>5'155'300.00</b>  |                       | -                     |
| <b>Excédent de revenus</b>                                   | <b>243'498.73</b>     |                       | -                     |                      | <b>9'906.94</b>       |                       |

| Compte de résultats selon les natures                            | Compte 2023           |                       | Budget 2024           |                      | Compte 2024           |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | Charges               | Revenus               | Charges               | Revenus              | Charges               | Revenus               |
| 30 Charges de personnel  | 31'499'886.33         |                       | 33'919'600.00         |                      | 32'501'427.61         |                       |
| 31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | 21'004'467.54         |                       | 21'507'100.00         |                      | 21'442'186.32         |                       |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif                    | 11'788'807.23         |                       | 12'692'700.00         |                      | 12'037'216.54         |                       |
| 34 Charges financières   | 2'097'642.37          |                       | 2'175'200.00          |                      | 2'314'628.42          |                       |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux               | 41'025.34             |                       | 455'400.00            |                      | 481'247.29            |                       |
| 36 Charges de transferts   | 29'477'001.24         |                       | 26'933'500.00         |                      | 30'488'655.62         |                       |
| 37 Subventions redistribuées                                     | -                     |                       | 10'000.00             |                      | -                     |                       |
| 38 Charges extraordinaires                                       | 3'000'000.00          |                       | -                     |                      | -                     |                       |
| 39 Imputations internes  | 4'870'344.66          |                       | 4'899'400.00          |                      | 4'678'768.35          |                       |
| 40 Revenus fiscaux   |                       | 62'043'615.33         |                       | 61'760'000.00        |                       | 64'743'355.22         |
| 41 Patentes et concessions                                       |                       | 1'167'842.60          |                       | 1'081'000.00         |                       | 1'192'508.75          |
| 42 Taxes   |                       | 16'901'110.87         |                       | 17'427'500.00        |                       | 17'178'058.22         |
| 43 Revenus divers  |                       | -                     |                       | 120'000.00           |                       | -                     |
| 44 Revenus financiers  |                       | 6'338'639.97          |                       | 3'518'500.00         |                       | 3'820'437.60          |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux           |                       | 4'394'236.52          |                       | 802'900.00           |                       | 4'245'352.30          |
| 46 Revenus de transferts   |                       | 8'023'314.99          |                       | 7'818'300.00         |                       | 8'095'556.65          |
| 47 Subventions à redistribuer                                    |                       | -                     |                       | 10'000.00            |                       | -                     |
| 48 Revenus extraordinaires                                       |                       | 283'568.50            |                       | -                    |                       | -                     |
| 49 Imputations internes  |                       | 4'870'344.66          |                       | 4'899'400.00         |                       | 4'678'768.35          |
| <b>Total des charges et des revenus</b>                          | <b>103'779'174.71</b> | <b>104'022'673.44</b> | <b>102'592'900.00</b> | <b>97'437'600.00</b> | <b>103'944'130.15</b> | <b>103'954'037.09</b> |
| <b>Excédent de charges</b>                                       |                       | -                     |                       | <b>5'155'300.00</b>  |                       | -                     |
| <b>Excédent de revenus</b>                                       | <b>243'498.73</b>     |                       | -                     |                      | <b>9'906.94</b>       |                       |

| Compte des investissements selon les tâches                  | Compte 2023          |                      | Budget 2024          |                      | Compte 2024          |                      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | Dépenses             | Recettes             | Dépenses             | Recettes             | Dépenses             | Recettes             |
| 0 Administration générale                                    | 2'434'741.65         | 15'930.00            | 3'650'000.00         | 23'000.00            | 3'339'302.80         | -                    |
| 1 Ordre et sécurité publics, défense                         | 464'941.20           | 148'984.25           | 202'000.00           | 143'000.00           | 172'316.25           | 398.77               |
| 2 Formation  | 4'669'332.65         | 163'582.12           | 6'275'000.00         | -                    | 9'030'721.72         | 5'000.00             |
| 3 Culture, sports et loisirs, église                         | 8'097'965.34         | 70'066.00            | 6'615'000.00         | -                    | 7'713'615.44         | 36'815.00            |
| 4 Santé  | 1'000'000.00         | -                    | -                    | -                    | -                    | 21'337'572.09        |
| 5 Prévoyance sociale   | 163'175.08           | 137'955.38           | 1'100'000.00         | 300'000.00           | 556'405.46           | -                    |
| 6 Trafic et télécommunications                               | 4'115'651.56         | 47'220.00            | 15'675'000.00        | 11'672'000.00        | 2'201'597.64         | 579'096.80           |
| 7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire | 5'880'503.65         | 3'804'606.05         | 10'546'000.00        | 6'801'000.00         | 6'397'012.89         | 4'290'386.16         |
| 8 Economie publique  | 4'576'926.19         | 3'644'998.76         | 4'372'000.00         | 360'000.00           | 3'352'855.93         | 551'995.40           |
| 9 Finances et impôts   | -                    | -                    | 300'000.00           | -                    | -                    | -                    |
| <b>Total des dépenses et des recettes</b>                    | <b>31'403'237.32</b> | <b>8'033'342.56</b>  | <b>48'735'000.00</b> | <b>19'299'000.00</b> | <b>32'763'828.13</b> | <b>26'801'264.22</b> |
| <b>Excédent de dépenses</b>                                  |                      | <b>23'369'894.76</b> |                      | <b>29'436'000.00</b> |                      | <b>5'962'563.91</b>  |
| <b>Excédent de recettes</b>                                  | -                    |                      | -                    |                      | -                    |                      |

| Compte des investissements selon les natures             | Compte 2023          |                      | Budget 2024          |                      | Compte 2024          |                      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | Dépenses             | Recettes             | Dépenses             | Recettes             | Dépenses             | Recettes             |
| 50 Immobilisations corporelles                           | 28'141'358.11        |                      | 45'933'000.00        |                      | 30'147'630.32        |                      |
| 51 Investissements pour le compte de tiers               | -                    |                      | -                    |                      | -                    |                      |
| 52 Immobilisations incorporelles                         | 1'157'206.68         |                      | 1'495'000.00         |                      | 1'528'381.35         |                      |
| 54 Prêts   | -                    |                      | -                    |                      | -                    |                      |
| 55 Participations et capital social                      | 1'000'000.00         |                      | -                    |                      | 1'900.00             |                      |
| 56 Propres subventions d'investissement                  | 1'104'672.53         |                      | 1'307'000.00         |                      | 1'085'916.46         |                      |
| 57 Subventions d'investissement redistribuées            | -                    |                      | -                    |                      | -                    |                      |
| 60 Transferts au patrimoine financier                    |                      | 256'389.90           |                      | -                    |                      | 19'685.00            |
| 61 Remboursements  |                      | -                    |                      | -                    |                      | -                    |
| 62 Transferts d'immobilisations incorporelles            |                      | -                    |                      | 110'000.00           |                      | -                    |
| 63 Subventions d'investissement acquises                 |                      | 7'572'457.61         |                      | 7'669'000.00         |                      | 5'444'007.13         |
| 64 Remboursement de prêts                                |                      | -                    |                      | 310'000.00           |                      | 21'337'572.09        |
| 65 Transferts de participations                          |                      | -                    |                      | -                    |                      | -                    |
| 66 Remboursement de subventions d'investissement propres |                      | 66'539.67            |                      | -                    |                      | -                    |
| 67 Subventions d'investissement à redistribuer           |                      | 137'955.38           |                      | 11'210'000.00        |                      | -                    |
| <b>Total des dépenses et des recettes</b>                | <b>31'403'237.32</b> | <b>8'033'342.56</b>  | <b>48'735'000.00</b> | <b>19'299'000.00</b> | <b>32'763'828.13</b> | <b>26'801'264.22</b> |
| <b>Excédent de dépenses</b>                              |                      | <b>23'369'894.76</b> |                      | <b>29'436'000.00</b> |                      | <b>5'962'563.91</b>  |
| <b>Excédent de recettes</b>                              |                      | <b>-</b>             |                      | <b>-</b>             |                      | <b>-</b>             |

**Tableau des crédits d'engagement utilisés et encore disponibles**

| INVESTISSEMENTS 2024                                     | Crédit d'engagement |               | Situation<br>au 1.1.2024 | Investiss.<br>bruts  | Recettes             | Investiss.<br>nets  | Situation<br>au 31.12.2024 | Solde                |                      |
|--|---------------------|---------------|--------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|
|  | Année               | Montant net   |                          |                      |                      |                     |                            |                      |                      |
| <b>0 Administration générale</b>                         |                     |               |                          |                      |                      |                     |                            |                      |                      |
| Informatique, mise en œuvre stratégique                  | 2023                | 1'400'000.00  | 0.00                     | 407'309.20           |                      | 407'309.20          | 407'309.20                 | 992'690.80           |                      |
| * Protection du patrimoine                               | 2023                | 50'000.00     | 16'313.70                | 12'792.35            |                      | 12'792.35           | 29'106.05                  | 20'893.95            |                      |
| * Bâtiment administratif, aménagement bureaux, cafétéria | 2023                | 300'000.00    | 90'159.80                | 35'697.90            |                      | 35'697.90           | 125'857.70                 | 174'142.30           |                      |
| Bâtiment av. du Simplon 6, transformation et amén. Ext.  | 2021/22             | 4'500'000.00  | 675'608.25               | 1'663'734.15         |                      | 1'663'734.15        | 2'339'342.40               | 2'160'657.60         |                      |
| * Maison Hildbrand, transformation et aménagement        | 2021/2022           | 1'045'000.00  | 190'251.65               | 663'011.40           |                      | 663'011.40          | 853'263.05                 | 191'736.95           |                      |
| * Régistre des bâtiments et logements, analyse           | 2023                | 80'000.00     | 29'655.00                | 7'831.95             |                      | 7'831.95            | 37'486.95                  | 42'513.05            |                      |
| * Espace vert, av. de la Gare-Cinquantoux, étude         | 2023                | 250'000.00    | 25'926.05                | 206'246.10           |                      | 206'246.10          | 232'172.15                 | 17'827.85            |                      |
| <b>2 Formation</b>                                       |                     |               |                          |                      |                      |                     |                            |                      |                      |
| Collège Mabillon V, construction bâtiments               | 2012/20             | 41'600'000.00 | 5'326'093.45             | 8'771'094.24         |                      | 8'771'094.24        | 14'097'187.69              | 27'502'812.31        |                      |
| * Parcelle 1158, démolition et aménagement place         | 2023                | 250'000.00    | -18'367.35               | 180'343.20           | 5'000.00             | 175'343.20          | 156'975.85                 | 93'024.15            |                      |
| <b>3 Culture, sport et loisirs, église</b>               |                     |               |                          |                      |                      |                     |                            |                      |                      |
| * Théâtre du Crochetan, rempl. projecteurs LED           | 2023                | 385'000.00    | 82'649.50                | 150'161.45           |                      | 150'161.45          | 232'810.95                 | 152'189.05           |                      |
| * Stade Pottier, nouveaux vestiaires                     | 2022                | 1'000'000.00  | 1'116'180.85             | 265'534.05           |                      | 265'534.05          | 1'381'714.90               | -381'714.90          |                      |
| Zone de sport et loisirs au Verney avec parking          | 2021                | 9'400'000.00  | 433'560.72               | 4'405'275.71         | 36'815.00            | 4'368'460.71        | 4'802'021.43               | 4'599'978.57         |                      |
| Zone "Sport et loisirs au Verney, réal. 3ème terrain     | 2024                | 2'750'000.00  |                          | 26'312.44            |                      | 26'312.44           |                            |                      |                      |
| * Château, rénovation salles d'expositions               | 2021/2022           | 640'000.00    | 108'821.40               | 357'180.30           |                      | 357'180.30          | 466'001.70                 | 173'998.30           |                      |
| * Nouvel Espace Culture / Tourisme / Médiathèque         | 2022/2023           | 3'500'000.00  | 2'034'872.21             | 2'071'084.19         |                      | 2'071'084.19        | 4'105'956.40               | -605'956.40          |                      |
| <b>6 Trafic et télécommunications</b>                    |                     |               |                          |                      |                      |                     |                            |                      |                      |
| * Aménagement centre-ville                               | 2022                | 3'500'000.00  | 3'500'231.39             | 6'138.90             |                      | 6'138.90            | 3'506'370.29               | -6'370.29            |                      |
| Route d'Outre-Vièze, aménagement 1ère étape              | 2023                | 3'215'000.00  | 0.00                     | 56'035.20            | 19'274.65            | 36'760.55           | 36'760.55                  | 3'178'239.45         |                      |
| Aménagement centre-ville, suite étude                    | 2020                | 800'000.00    | 514'823.34               | 6'735.60             |                      | 6'735.60            | 521'558.94                 | 278'441.06           |                      |
| Quartier du Nant, réaménagement des dessertes, yc études | 2023                | 2'350'000.00  | 0.00                     | 19'825.80            |                      | 19'825.80           | 19'825.80                  | 2'330'174.20         |                      |
| Passages inférieurs TPC, étude réfection                 | 2020                | 25'000.00     | 8'344.85                 | 40'000.00            |                      | 40'000.00           | 48'344.85                  | -23'344.85           |                      |
| Itinéraires cyclistes                                    | 2023                | 650'000.00    | 16'349.65                | 82'255.00            |                      | 82'255.00           | 98'604.65                  | 551'395.35           |                      |
| Route du Pont Rouge                                      | 2023                | 750'000.00    | 387'354.10               | 61'328.80            |                      | 61'328.80           | 448'682.90                 | 301'317.10           |                      |
| Route d'accès au Terminal                                | 2022                | 630'000.00    | 30'263.41                | 1'136'617.19         | 390'957.15           | 745'660.04          | 775'923.45                 | -145'923.45          |                      |
| Castalie, bassin de traitement des eaux de routes        | 2023                | 100'000.00    | 0.00                     | 1'589.05             |                      | 1'589.05            | 1'589.05                   | 98'410.95            |                      |
| * Aménagement d'arrêts de bus                            | 2023                | 580'000.00    | 4'863.85                 | 135'183.15           | 168'865.00           | -33'681.85          | -28'818.00                 | 608'818.00           |                      |
| Castalie, aménagement cheminement mobilité douce         | 2023                | 360'000.00    | 355'136.15               | 3'995.50             |                      | 3'995.50            | 359'131.65                 | 868.35               |                      |
| <b>7 Environnement</b>                                   |                     |               |                          |                      |                      |                     |                            |                      |                      |
| <i>Service des eaux</i>                                  |                     |               |                          |                      |                      |                     |                            |                      |                      |
| * Interconnexion avec Bex, renforcement                  | 2018/2021           | 495'000.00    | 409'357.57               | 72'534.55            | 19'330.00            | 53'204.55           | 462'562.12                 | 32'437.88            |                      |
| Projet H2O   | 2015/17             | 2'460'000.00  | 2'677'372.43             | 6'874.48             | 272'001.45           | -265'126.97         | 2'412'245.46               | 47'754.54            |                      |
| * Accès au réservoir de Tresfois                         | 2022                | 90'000.00     | 32'343.95                | 36'352.00            |                      | 36'352.00           | 68'695.95                  | 21'304.05            |                      |
| * Quartier du Nant, renouvellement du réseau             | 2023                | 480'000.00    | 297'871.66               | 2'920.00             |                      | 2'920.00            | 300'791.66                 | 179'208.34           |                      |
| * Réseau d'eau La Loex, réfection                        | 2023                | 270'000.00    | 74'101.95                | 95'617.70            |                      | 95'617.70           | 169'719.65                 | 100'280.35           |                      |
| <i>Service des égouts</i>                                |                     |               |                          |                      |                      |                     |                            |                      |                      |
| FuturoStep - avant-projet                                | 2020                | 270'000.00    | 110'481.50               | 169'399.40           | 171'338.13           | -1'938.73           | 108'542.77                 | 161'457.23           |                      |
| Le Sepey, renouvellement EC/EU                           | 2023                | 1'500'000.00  | 10'871.00                | 14'493.20            |                      | 14'493.20           | 25'364.20                  | 1'474'635.80         |                      |
| <i>Environnement (autres)</i>                            |                     |               |                          |                      |                      |                     |                            |                      |                      |
| 3ème correction du Rhône, participation                  | 2018                | 808'000.00    | 187'434.30               | 62'478.10            |                      | 62'478.10           | 249'912.40                 | 558'087.60           |                      |
| Vièze, sécurisation                                      | 2020                | 6'825'000.00  | 1'205'844.50             | 5'637'112.37         |                      | 5'637'112.37        | 6'842'956.87               | -17'956.87           |                      |
| <b>8 Economie publique</b>                               |                     |               |                          |                      |                      |                     |                            |                      |                      |
| <i>Service de l'électricité</i>                          |                     |               |                          |                      |                      |                     |                            |                      |                      |
| Retrfit couplage Vièze                                   | 2022                | 650'000.00    |                          | 2'062.49             |                      | 2'062.49            | 2'062.49                   | 647'937.51           |                      |
| <i>Production et Développement durable</i>               |                     |               |                          |                      |                      |                     |                            |                      |                      |
| * Projet H2O   | 2015/16/17          | 4'090'000.00  | 3'472'366.42             | 3'030.62             |                      | 3'030.62            | 3'475'397.04               | 614'602.96           |                      |
| Projet "Valais-Rénove"                                   | 2022                | 50'000.00     | 63'562.00                | 24'007.50            | 7'966.40             | 16'041.10           | 79'603.10                  | -29'603.10           |                      |
| Retrofit Meunière  | 2023                | 200'000.00    | 0.00                     |                      |                      | 0.00                | 0.00                       | 200'000.00           |                      |
| <i>Eclairage public</i>                                  |                     |               |                          |                      |                      |                     |                            |                      |                      |
| Quartier du Nant, aménagements                           | 2023                | 150'000.00    | 40'299.75                | 5'160.00             |                      | 5'160.00            | 45'459.75                  | 104'540.25           |                      |
| <b>9 Finances et impôts</b>                              |                     |               |                          |                      |                      |                     |                            |                      |                      |
| * Crédit à disposition                                   | 132                 | 2023          | 300'000.00               |                      |                      |                     |                            |                      |                      |
|  |                     |               | <b>98'748'000.00</b>     | <b>23'510'999.00</b> | <b>26'905'355.23</b> | <b>1'091'547.78</b> | <b>25'813'807.45</b>       | <b>49'298'494.01</b> | <b>46'399'505.99</b> |

\* Les investissements précédés d'un astérisque sont achevés. Ils ne font l'objet de commentaires que si un écart notable exige une explication.

### CREDITS SUPPLEMENTAIRES

| N°           | COMPTES DE FONCTIONNEMENT                        | COMPTES      | BUDGET       | DEPASSEMENT<br>Fr. | DEPASSEMENT<br>% |
|--------------|--|--------------|--------------|--------------------|------------------|
| 1400.3132.00 | Travaux des géomètres                            | 120'710.60   | 65'000.00    | 55'710.60          | 86%              |
| 2120.3631.00 | Part au traitement du personnel enseignant       | 5'758'367.90 | 5'200'000.00 | 558'367.90         | 11%              |
| 2130.3631.00 | Part au traitement du personnel enseignant       | 2'135'681.10 | 1'926'000.00 | 209'681.10         | 11%              |
| 2171.3144.00 | Entretien des bâtiments                          | 192'674.85   | 99'600.00    | 93'074.85          | 93%              |
| 2200.3631.00 | Part aux charges des institutions spécialisées   | 215'756.30   | 165'000.00   | 50'756.30          | 31%              |
| 2201.3130.06 | Frais de transports des élèves                   | 219'626.83   | 160'000.00   | 59'626.83          | 37%              |
| 3120.3144.00 | Entretien des bâtiments                          | 109'981.83   | 27'400.00    | 82'581.83          | 301%             |
| 3220.3144.00 | Entretien du bâtiment                            | 103'401.71   | 47'500.00    | 55'901.71          | 118%             |
| 3290.3130.17 | Manifestations culturelles                       | 65'789.77    | 15'000.00    | 50'789.77          | 339%             |
| 3413.3120.00 | Alimentation/élimination biens-fonds PA          | 236'302.25   | 148'000.00   | 88'302.25          | 60%              |
| 3413.3144.00 | Entretien des bâtiments                          | 141'681.43   | 30'600.00    | 111'081.43         | 363%             |
| 4120.3634.01 | Participation au coût des soins pr résidents EMS | 1'628'232.93 | 1'200'000.00 | 428'232.93         | 36%              |
| 4210.3636.00 | Contributions résiduelles pour les privés        | 225'204.59   | 150'000.00   | 75'204.59          | 50%              |
| 4330.3637.00 | Subsides soins dentaires orthodontiques          | 277'727.85   | 210'000.00   | 67'727.85          | 32%              |
| 5230.3631.00 | Subsides   | 3'222'819.82 | 2'700'000.00 | 522'819.82         | 19%              |
| 5440.3631.00 | Participation communale à la curatelle éducative | 199'200.00   | 130'000.00   | 69'200.00          | 53%              |
| 5720.3637.00 | Participation                                    | 1'903'800.51 | 1'730'000.00 | 173'800.51         | 10%              |
| 6151.3030.00 | Travailleurs temporaires                         | 66'423.95    | 5'000.00     | 61'423.95          | 1228%            |
| 7103.3030.00 | Travailleurs temporaires                         | 80'511.65    | 0.00         | 80'511.65          |                  |
| 7103.3940.00 | Imputation interne d'intérêts                    | 69'000.00    | 0.00         | 69'000.00          |                  |
| 7300.3130.24 | Enlèvement compost                               | 418'747.75   | 340'000.00   | 78'747.75          | 23%              |
| 7411.3142.00 | Entretien, facturation de tiers                  | 109'070.45   | 45'000.00    | 64'070.45          | 142%             |
| 8710.3137.00 | Impôt cantonal                                   | 55'358.15    | 0.00         | 55'358.15          |                  |
| 8790.3151.00 | Entretien des centrales de production            | 102'294.78   | 28'000.00    | 74'294.78          | 265%             |
| 8790.3199.00 | Réduction impôt préalable TVA REDIP              | 92'440.75    | 0.00         | 92'440.75          |                  |
| 9610.3499.01 | Autres intérêts passifs                          | 626'928.93   | 360'000.00   | 266'928.93         | 74%              |

### CREDITS COMPLEMENTAIRES

| N°           | COMPTES D'INVESTISSEMENTS                       | COMPTES      | BUDGET       | DEPASSEMENT<br>Fr. | DEPASSEMENT<br>% |
|--------------|---|--------------|--------------|--------------------|------------------|
| 3291.5040.00 | Nouvel Espace Culturel / Tourisme / médiathèque | 4'105'955.40 | 3'500'000.00 | 605'955.40         | 17%              |
| 3412.5040.17 | Stade Pottier, nouveaux vestiaires              | 1'381'714.90 | 1'000'000.00 | 381'714.90         | 38%              |

Compte de fonctionnement

---

| Compte de Fonctionnement |  | Comptes 2024        |                     | Budget 2024          |                     | Comptes 2023        |                     |
|--------------------------|--|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                          |  | Charges             | Revenus             | Charges              | Revenus             | Charges             | Revenus             |
| <b>0</b>                 | <b>ADMINISTRATION GENERALE</b>               | <b>9'550'549.59</b> | <b>1'615'255.86</b> | <b>10'339'500.00</b> | <b>1'766'600.00</b> | <b>9'054'724.46</b> | <b>1'408'421.08</b> |
| <b>01</b>                | <b>LEGISLATIF ET EXECUTIF</b>                | <b>1'132'096.98</b> | <b>155'587.30</b>   | <b>1'111'000.00</b>  | <b>110'000.00</b>   | <b>1'071'185.22</b> | <b>90'721.03</b>    |
| <b>011</b>               | <b>LEGISLATIF</b>                            | <b>197'369.93</b>   |                     | <b>183'400.00</b>    |                     | <b>156'072.77</b>   |                     |
| <b>0110</b>              | <b>CONSEIL GENERAL ET SES COMMISSIONS</b>    | <b>68'851.80</b>    |                     | <b>66'000.00</b>     |                     | <b>62'737.48</b>    |                     |
| 0110.3000.00             | Vacations                                    | 52'635.00           |                     | 50'000.00            |                     | 47'180.00           |                     |
| 0110.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                 | 519.65              |                     | 500.00               |                     | 472.95              |                     |
| 0110.3053.00             | Cotisations assurances accidents             | 417.65              |                     | 300.00               |                     | 165.95              |                     |
| 0110.3054.00             | Cotisations allocations familiales           | 221.65              |                     | 200.00               |                     | 200.75              |                     |
| 0110.3118.00             | Informatique                                 | 5'726.95            |                     | 6'000.00             |                     | 5'749.73            |                     |
| 0110.3170.00             | Dédommagements et frais                      | 9'330.90            |                     | 9'000.00             |                     | 8'968.10            |                     |
| <b>0111</b>              | <b>BUREAUX ELECTORAUX</b>                    | <b>128'518.13</b>   |                     | <b>117'400.00</b>    |                     | <b>93'335.29</b>    |                     |
| 0111.3000.00             | Vacations                                    | 30'757.50           |                     | 26'000.00            |                     | 14'982.50           |                     |
| 0111.3053.00             | Cotisations assurances accidents             |                     |                     |                      |                     | 37.55               |                     |
| 0111.3100.00             | Matériel de bureau                           | 26'342.65           | 109                 | 16'000.00            |                     | 7'311.05            |                     |
| 0111.3130.00             | Prestations de tiers                         | 6'053.40            |                     | 5'000.00             |                     | 4'048.90            |                     |
| 0111.3130.04             | Frais de port                                | 41'862.23           |                     | 50'000.00            |                     | 51'189.27           |                     |
| 0111.3170.00             | Dédommagements et frais                      | 7'545.35            |                     | 7'000.00             |                     | 1'006.00            |                     |
| 0111.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME | 15'957.00           |                     | 13'400.00            |                     | 14'760.02           |                     |
| <b>012</b>               | <b>EXECUTIF</b>                              | <b>934'727.05</b>   | <b>155'587.30</b>   | <b>927'600.00</b>    | <b>110'000.00</b>   | <b>915'112.45</b>   | <b>90'721.03</b>    |
| <b>0120</b>              | <b>CONSEIL MUNICIPAL ET SES COMMISSIONS</b>  | <b>934'727.05</b>   | <b>155'587.30</b>   | <b>927'600.00</b>    | <b>110'000.00</b>   | <b>915'112.45</b>   | <b>90'721.03</b>    |
| 0120.3000.00             | Traitements et vacances                      | 651'570.25          |                     | 658'000.00           |                     | 646'117.60          |                     |
| 0120.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                 | 50'683.40           |                     | 45'000.00            |                     | 47'625.20           |                     |
| 0120.3052.00             | Cotisations caisses de pension               | 110'883.00          |                     | 113'000.00           |                     | 107'796.60          |                     |
| 0120.3053.00             | Cotisations assurances accidents             | 2'682.35            |                     | 3'600.00             |                     | 2'143.90            |                     |
| 0120.3054.00             | Cotisations allocations familiales           | 17'676.80           |                     | 19'000.00            |                     | 17'484.25           |                     |
| 0120.3130.01             | Frais de réceptions                          | 59'292.25           | 109                 | 50'000.00            |                     | 52'680.70           |                     |
| 0120.3170.00             | Dédommagements et frais                      | 41'939.00           |                     | 39'000.00            |                     | 41'264.20           |                     |
| 0120.4260.01             | Remboursements et participations de tiers    |                     | 155'587.30          |                      | 110'000.00          |                     | 90'721.03           |

| Compte de Fonctionnement |   | Comptes 2024        |                     | Budget 2024         |                     | Comptes 2023        |                     |
|--------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                          |   | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             |
| <b>02</b>                | <b>SERVICES GENERAUX</b>                            | <b>8'418'452.61</b> | <b>1'459'668.56</b> | <b>9'228'500.00</b> | <b>1'656'600.00</b> | <b>7'983'539.24</b> | <b>1'317'700.05</b> |
| <b>021</b>               | <b>ADMINISTRATION DES FINANCES ET CONTRIBUTIONS</b> | <b>1'539'349.92</b> | <b>222'323.54</b>   | <b>1'617'900.00</b> | <b>307'000.00</b>   | <b>1'585'922.72</b> | <b>252'055.46</b>   |
| <b>0210</b>              | <b>FINANCES</b>                                     | <b>1'539'349.92</b> | <b>222'323.54</b>   | <b>1'617'900.00</b> | <b>307'000.00</b>   | <b>1'585'922.72</b> | <b>252'055.46</b>   |
| 0210.3010.00             | Traitements   | 992'445.80          |                     | 985'000.00          |                     | 994'278.20          |                     |
| 0210.3040.00             | Allocations de ménage                               | 15'600.00           |                     | 15'600.00           |                     | 14'300.00           |                     |
| 0210.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                        | 61'377.15           |                     | 64'500.00           |                     | 64'505.90           |                     |
| 0210.3052.00             | Cotisations caisses de pension                      | 154'972.25          |                     | 148'000.00          |                     | 148'451.10          |                     |
| 0210.3053.00             | Cotisations assurances accidents                    | 14'046.10           |                     | 14'100.00           |                     | 13'265.15           |                     |
| 0210.3054.00             | Cotisations allocations familiales                  | 26'890.30           |                     | 27'300.00           |                     | 27'520.15           |                     |
| 0210.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie         | 20'182.75           |                     | 20'300.00           |                     | 19'783.20           |                     |
| 0210.3090.00             | Formation du personnel                              | 2'960.22            |                     | 3'000.00            |                     |                     |                     |
| 0210.3103.00             | Journaux, documentation                             | 767.80              |                     | 1'000.00            |                     | 870.10              |                     |
| 0210.3130.05             | Frais de poursuites                                 | 135'990.85          | 109                 | 220'000.00          |                     | 191'291.77          |                     |
| 0210.3130.09             | Cotisations aux associations                        | 520.00              |                     | 600.00              |                     | 420.00              |                     |
| 0210.3132.01             | Honoraires fiduciaire                               | 20'539.00           |                     | 22'000.00           |                     | 20'463.00           |                     |
| 0210.3137.00             | Impôt cantonal                                      | 91'600.00           |                     | 95'000.00           |                     | 89'559.05           |                     |
| 0210.3170.00             | Frais de déplacements et autres frais               | 1'457.70            |                     | 1'500.00            |                     | 1'215.10            |                     |
| 0210.4240.00             | Taxes d'utilisation et de prestations de services   |                     |                     |                     | 2'000.00            |                     |                     |
| 0210.4260.01             | Remboursements de traitements                       |                     | 21'328.20           |                     | 3'000.00            |                     | 9'920.70            |
| 0210.4260.03             | Intérêts et frais récupérés                         |                     | 130'295.34          |                     | 230'000.00          |                     | 166'527.91          |
| 0210.4270.00             | Amendes fiscales                                    |                     | 18'700.00           |                     | 20'000.00           |                     | 23'100.00           |
| 0210.4611.00             | Dédommagements du canton                            |                     | 52'000.00           |                     | 52'000.00           |                     | 52'506.85           |
| <b>022</b>               | <b>SERVICES GENERAUX</b>                            | <b>5'885'360.44</b> | <b>901'373.04</b>   | <b>6'454'800.00</b> | <b>1'012'400.00</b> | <b>5'271'973.39</b> | <b>826'228.86</b>   |
| <b>0220</b>              | <b>COMMUNICATION, INFORMATIQUE ET ACHATS</b>        | <b>2'068'676.23</b> | <b>86'226.25</b>    | <b>2'327'500.00</b> | <b>102'500.00</b>   | <b>1'883'568.29</b> | <b>70'459.45</b>    |
| 0220.3010.00             | Traitements   | 475'843.20          | 109                 | 582'000.00          |                     | 475'545.85          |                     |
| 0220.3040.00             | Allocations de ménage                               | 6'240.00            |                     | 13'000.00           |                     | 8'580.00            |                     |
| 0220.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                        | 30'917.00           |                     | 37'000.00           |                     | 31'091.40           |                     |
| 0220.3052.00             | Cotisations caisses de pension                      | 75'538.15           |                     | 86'000.00           |                     | 77'425.45           |                     |
| 0220.3053.00             | Cotisations assurances accidents                    | 7'294.80            |                     | 8'000.00            |                     | 6'797.90            |                     |
| 0220.3054.00             | Cotisations allocations familiales                  | 13'207.50           |                     | 16'000.00           |                     | 13'191.30           |                     |
| 0220.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie         | 9'786.85            |                     | 12'000.00           |                     | 9'779.65            |                     |
| 0220.3090.00             | Formation du personnel                              | 2'002.57            |                     | 10'000.00           |                     | 8'814.70            |                     |
| 0220.3100.00             | Matériel de bureau                                  | 10'697.76           |                     | 25'000.00           |                     | 28'493.04           |                     |

| Compte de Fonctionnement | Comptes 2024                                      |                   | Budget 2024      |                   | Comptes 2023     |                   |                  |
|--------------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                          | Charges   | Revenus           | Charges          | Revenus           | Charges          | Revenus           |                  |
| 0220.3102.00             | Imprimés, publications                            | 19'002.32         |                  | 20'000.00         |                  | 25'866.25         |                  |
| 0220.3103.00             | Journaux, documentation                           | 923.20            |                  | 1'000.00          |                  | 839.65            |                  |
| 0220.3103.01             | Information                                       | 44'980.03         |                  | 45'000.00         |                  | 31'342.40         |                  |
| 0220.3110.00             | Achats de mobilier et appareils de bureau         | 29'298.80         |                  | 35'000.00         |                  | 28'551.71         |                  |
| 0220.3113.00             | Achats de matériel informatique                   | 52'078.85         |                  | 85'000.00         |                  | 24'002.15         |                  |
| 0220.3118.00             | Achats licences informatiques                     | 127'251.22        | 109              | 230'000.00        |                  | 30'440.75         |                  |
| 0220.3120.01             | Electricité panneaux d'information                | 4'534.65          |                  | 2'500.00          |                  | 3'525.20          |                  |
| 0220.3130.02             | Frais télécommunications                          | 99'816.05         |                  | 70'000.00         |                  | 84'455.65         |                  |
| 0220.3130.09             | Cotisations aux associations                      | 50.00             |                  | 500.00            |                  |                   |                  |
| 0220.3130.10             | Maintenance et entretien téléphoniques            | 8'497.15          |                  | 9'000.00          |                  | 4'848.30          |                  |
| 0220.3133.00             | Charges d'utilisation pour l'informatique         | 33'093.60         |                  | 35'000.00         |                  | 32'748.10         |                  |
| 0220.3134.00             | Assurances de choses                              | 2'410.30          |                  | 2'500.00          |                  | 2'410.30          |                  |
| 0220.3150.00             | Entretien du mobilier et des appareils de bureau  | 7'292.75          |                  | 15'000.00         |                  | 5'839.25          |                  |
| 0220.3153.00             | Entretien du matériel informatique                | 29'576.55         |                  | 29'000.00         |                  | 32'871.55         |                  |
| 0220.3158.00             | Maintenance des logiciels                         | 381'798.23        |                  | 415'000.00        |                  | 329'922.70        |                  |
| 0220.3161.00             | Location photocopieurs                            | 78'271.75         | 110              | 45'000.00         |                  | 59'053.14         |                  |
| 0220.3170.00             | Frais de déplacements et autres frais             | 1'266.85          |                  | 2'000.00          |                  | 1'183.00          |                  |
| 0220.3300.60             | Amortissements planifiés biens mobiliers          | 151'696.90        |                  | 88'000.00         |                  | 201'694.15        |                  |
| 0220.3320.00             | Amortissements planifiés logiciels et autres      | 365'309.20        |                  | 409'000.00        |                  | 324'254.75        |                  |
| 0220.4240.00             | Taxes d'utilisation et de prestations de services |                   | 85'466.70        |                   | 102'500.00       |                   | 70'459.45        |
| 0220.4260.01             | Remboursements de traitements                     |                   | 759.55           |                   |                  |                   |                  |
| <b>0221</b>              | <b>RESSOURCES HUMAINES</b>                        | <b>567'426.20</b> | <b>46'808.80</b> | <b>590'700.00</b> | <b>33'100.00</b> | <b>577'957.41</b> | <b>35'859.95</b> |
| 0221.3010.00             | Traitements                                       | 360'099.80        |                  | 364'000.00        |                  | 319'638.95        |                  |
| 0221.3010.01             | Traitements apprentis                             | 20'366.65         |                  | 27'200.00         |                  | 20'908.35         |                  |
| 0221.3040.00             | Allocations de ménage                             | 13'845.00         |                  | 16'000.00         |                  | 11'310.00         |                  |
| 0221.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                      | 24'004.90         |                  | 26'000.00         |                  | 21'730.30         |                  |
| 0221.3052.00             | Cotisations caisses de pension                    | 54'222.50         |                  | 53'000.00         |                  | 46'911.05         |                  |
| 0221.3053.00             | Cotisations assurances accidents                  | 5'483.90          |                  | 5'300.00          |                  | 4'595.65          |                  |
| 0221.3054.00             | Cotisations allocations familiales                | 10'414.45         |                  | 10'000.00         |                  | 9'359.80          |                  |
| 0221.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie       | 7'931.05          |                  | 8'000.00          |                  | 7'156.25          |                  |
| 0221.3090.00             | Formation du personnel                            | 860.00            |                  | 7'000.00          |                  | 6'747.50          |                  |
| 0221.3091.00             | Recrutement du personnel                          | 26'243.30         |                  | 30'000.00         |                  | 42'935.20         |                  |
| 0221.3099.00             | Autres charges de personnel                       | 39'673.35         |                  | 39'500.00         |                  | 21'018.05         |                  |
| 0221.3102.00             | Annonces  | 1'678.45          |                  | 2'200.00          |                  | 1'020.65          |                  |
| 0221.3103.00             | Journaux, documentation                           | 2'033.85          |                  | 1'500.00          |                  | 1'886.65          |                  |
| 0221.3130.09             | Cotisations aux associations                      | 554.00            |                  | 500.00            |                  | 428.10            |                  |

| Compte de Fonctionnement | Comptes 2024                                      |                     | Budget 2024       |                     | Comptes 2023      |                     |                   |
|--------------------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                          | Charges   | Revenus             | Charges           | Revenus             | Charges           | Revenus             |                   |
| 0221.3132.00             | Frais d'études et expertises                      |                     |                   |                     | 3'511.00          |                     |                   |
| 0221.3134.00             | Assurances de choses et RC                        |                     |                   |                     | 58'663.31         |                     |                   |
| 0221.3170.00             | Frais de déplacements et autres frais             | 15.00               |                   | 500.00              | 136.60            |                     |                   |
| 0221.4240.00             | Taxes d'utilisation et de prestations de services |                     | 9'100.00          |                     |                   | 9'120.00            |                   |
| 0221.4260.01             | Remboursements de traitements                     |                     | 14'708.80         |                     |                   | 3'739.95            |                   |
| 0221.4260.02             | Remboursements de primes d'assurances             |                     |                   | 1'000.00            |                   |                     |                   |
| 0221.4910.00             | Imputation de frais de personnel                  |                     | 3'000.00          |                     | 3'000.00          | 3'000.00            |                   |
| 0221.4930.00             | Imputation de frais administratifs                |                     | 20'000.00         |                     | 20'000.00         | 20'000.00           |                   |
| <b>0222</b>              | <b>CHANCELLERIE</b>                               | <b>1'175'620.52</b> | <b>10'719.15</b>  | <b>1'154'000.00</b> | <b>12'000.00</b>  | <b>1'077'595.04</b> | <b>13'653.15</b>  |
| 0222.3010.00             | Traitements                                       | 533'038.85          |                   | 540'000.00          |                   | 551'075.65          |                   |
| 0222.3040.00             | Allocations de ménage                             | 12'480.00           |                   | 16'000.00           |                   | 13'780.00           |                   |
| 0222.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                      | 34'608.95           |                   | 36'000.00           |                   | 36'093.25           |                   |
| 0222.3052.00             | Cotisations caisses de pension                    | 76'154.35           |                   | 78'000.00           |                   | 85'250.35           |                   |
| 0222.3053.00             | Cotisations assurances accidents                  | 7'886.45            |                   | 8'000.00            |                   | 7'845.70            |                   |
| 0222.3054.00             | Cotisations allocations familiales                | 14'794.40           |                   | 15'000.00           |                   | 15'314.55           |                   |
| 0222.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie       | 11'085.10           |                   | 11'000.00           |                   | 11'351.75           |                   |
| 0222.3090.00             | Formation du personnel                            | 7'430.00            |                   | 3'000.00            |                   | 1'168.80            |                   |
| 0222.3102.00             | Annonces  | 2'816.55            |                   | 1'000.00            |                   | 202.75              |                   |
| 0222.3103.00             | Journaux, documentation                           | 2'935.10            |                   | 3'000.00            |                   | 4'450.46            |                   |
| 0222.3130.00             | Prestations de tiers                              | 39'935.55           |                   | 42'000.00           |                   | 12'924.00           |                   |
| 0222.3130.04             | Frais de port et prestations de tiers             | 98'341.02           |                   | 95'000.00           |                   | 97'631.28           |                   |
| 0222.3130.09             | Cotisations aux associations                      | 244'460.40          |                   | 238'000.00          |                   | 238'699.60          |                   |
| 0222.3132.00             | Frais de procédures                               | 20'918.90           | 110               | 2'000.00            |                   | 500.00              |                   |
| 0222.3134.00             | Assurances de choses et RC                        | 67'591.40           |                   | 65'000.00           |                   |                     |                   |
| 0222.3170.00             | Frais de déplacements et autres frais             | 1'143.50            |                   | 1'000.00            |                   | 1'306.90            |                   |
| 0222.4210.00             | Emoluments de chancellerie                        |                     | 4'660.00          |                     | 6'000.00          |                     | 5'425.00          |
| 0222.4240.00             | Taxes d'utilisation et de prestations de services |                     | 6'059.15          |                     | 6'000.00          |                     | 8'228.15          |
| <b>0224</b>              | <b>URBANISME, BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS</b>      | <b>1'499'975.35</b> | <b>263'831.90</b> | <b>1'309'000.00</b> | <b>250'000.00</b> | <b>1'066'278.94</b> | <b>225'603.05</b> |
| 0224.3010.00             | Traitements                                       | 584'168.85          |                   | 570'000.00          |                   | 529'399.45          |                   |
| 0224.3040.00             | Allocations de ménage                             | 6'240.00            |                   | 9'500.00            |                   | 6'240.00            |                   |
| 0224.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                      | 38'058.95           |                   | 38'000.00           |                   | 34'676.30           |                   |
| 0224.3052.00             | Cotisations caisses de pension                    | 88'608.30           |                   | 85'500.00           |                   | 78'065.15           |                   |
| 0224.3053.00             | Cotisations assurances accidents                  | 8'969.20            |                   | 7'500.00            |                   | 7'334.00            |                   |
| 0224.3054.00             | Cotisations allocations familiales                | 16'234.05           |                   | 16'000.00           |                   | 14'712.65           |                   |
| 0224.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie       | 12'029.20           |                   | 12'000.00           |                   | 10'436.95           |                   |

| Compte de Fonctionnement | Comptes 2024                                       |                   | Budget 2024       |                   | Comptes 2023      |                   |                   |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                          | Charges  | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           |                   |
| 0224.3090.00             | Formation du personnel                             | 1'860.00          |                   | 3'000.00          |                   | 1'430.00          |                   |
| 0224.3102.00             | Imprimés, publications                             | 617.85            |                   | 3'000.00          |                   | 1'814.20          |                   |
| 0224.3102.01             | Annonces   | 5'689.00          |                   | 6'000.00          |                   | 4'868.69          |                   |
| 0224.3103.00             | Journaux, documentation                            | 617.50            |                   | 1'000.00          |                   | 1'093.40          |                   |
| 0224.3130.07             | Permis de construire part de l'Etat                | 68'256.25         |                   | 65'000.00         |                   | 44'960.00         |                   |
| 0224.3130.09             | Cotisations aux associations                       | 27'949.05         | 110               | 3'500.00          |                   | 2'410.20          |                   |
| 0224.3132.00             | Frais d'études et expertises                       | 102'504.30        | 110               | 65'000.00         |                   | 41'912.05         |                   |
| 0224.3132.01             | Frais de préavis pour justificatifs thermiques     | 11'577.95         |                   | 35'000.00         |                   | 11'604.00         |                   |
| 0224.3170.00             | Dédommagements                                     | 1'793.85          |                   | 2'000.00          |                   | 1'874.25          |                   |
| 0224.3320.90             | Amortissements planifiés immobilisations incorpor. | 524'801.05        |                   | 387'000.00        |                   | 273'447.65        |                   |
| 0224.4210.00             | Permis de construire Commune et Etat               |                   | 156'338.35        |                   | 160'000.00        |                   | 111'553.95        |
| 0224.4210.01             | Vente de règlements et attestations diverses       |                   | 3'868.85          |                   | 5'000.00          |                   | 3'495.00          |
| 0224.4260.00             | Remboursements de tiers pour annonces              |                   | 5'220.85          |                   | 10'000.00         |                   | 6'554.10          |
| 0224.4260.01             | Remboursements de traitements                      |                   | 212.25            |                   |                   |                   |                   |
| 0224.4260.04             | Remboursements préavis justificatifs thermiques    |                   |                   |                   | 35'000.00         |                   |                   |
| 0224.4270.00             | Amendes de construction                            |                   | 98'191.60         |                   | 40'000.00         |                   | 104'000.00        |
| <b>0225</b>              | <b>SERVICE D'ENTRETIEN</b>                         | <b>239'473.10</b> | <b>239'473.10</b> | <b>730'000.00</b> | <b>360'800.00</b> | <b>329'892.40</b> | <b>329'892.40</b> |
| 0225.3010.00             | Traitements  | 179'584.55        |                   | 279'000.00        |                   | 262'972.20        |                   |
| 0225.3040.00             | Allocations de ménage                              | 3'900.00          |                   | 3'200.00          |                   | 780.00            |                   |
| 0225.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                       | 11'708.65         |                   | 18'500.00         |                   | 10'603.90         |                   |
| 0225.3052.00             | Cotisations caisses de pension                     | 31'818.50         |                   | 42'000.00         |                   | 42'269.40         |                   |
| 0225.3053.00             | Cotisations assurances accidents                   | 2'759.30          |                   | 3'700.00          |                   | 2'711.70          |                   |
| 0225.3054.00             | Cotisations allocations familiales                 | 4'992.65          |                   | 7'800.00          |                   | 5'264.05          |                   |
| 0225.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie        | 3'699.45          |                   | 5'800.00          |                   | 3'902.15          |                   |
| 0225.3144.00             | Entretien des bâtiments crédit global              |                   | 110               | 370'000.00        |                   |                   |                   |
| 0225.3170.00             | Dédommagements                                     | 1'010.00          |                   |                   |                   | 1'389.00          |                   |
| 0225.4240.00             | Taxes d'utilisation et de prestations de services  |                   |                   |                   | 800.00            |                   |                   |
| 0225.4260.01             | Remboursements de traitements                      |                   |                   |                   |                   |                   | 22'939.20         |
| 0225.4910.01             | Imputation interne de frais de personnel UBC       |                   | 239'473.10        |                   | 360'000.00        |                   | 306'953.20        |
| <b>0226</b>              | <b>SERVICE DE CONCIERGERIE</b>                     | <b>278'762.98</b> | <b>254'313.84</b> | <b>298'600.00</b> | <b>254'000.00</b> | <b>283'736.76</b> | <b>150'760.86</b> |
| 0226.3010.00             | Traitements  | 79'692.25         |                   | 79'000.00         |                   | 77'105.25         |                   |
| 0226.3040.00             | Allocations de ménage                              | 3'120.00          |                   | 3'100.00          |                   | 3'120.00          |                   |
| 0226.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                       | 5'192.60          |                   | 5'500.00          |                   | 5'049.15          |                   |
| 0226.3052.00             | Cotisations caisses de pension                     | 10'390.15         |                   | 12'000.00         |                   | 9'965.35          |                   |
| 0226.3053.00             | Cotisations assurances accidents                   | 1'213.80          |                   | 1'200.00          |                   | 1'093.80          |                   |

| Compte de Fonctionnement | Comptes 2024                                  |                   | Budget 2024 |                     | Comptes 2023      |                     |                   |
|--------------------------|---|-------------------|-------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                          | Charges                                       | Revenus           | Charges     | Revenus             | Charges           | Revenus             |                   |
| 0226.3054.00             | Cotisations allocations familiales            | 2'214.35          |             | 2'200.00            |                   | 2'240.45            |                   |
| 0226.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie   | 1'640.85          |             | 1'700.00            |                   | 1'588.25            |                   |
| 0226.3090.00             | Formation du personnel                        |                   |             | 2'500.00            |                   | 1'500.00            |                   |
| 0226.3101.00             | Matériel d'exploitation, fournitures          | 150'849.84        | 111         | 165'000.00          |                   | 150'752.41          |                   |
| 0226.3101.01             | Achats de carburant essence                   | 1'124.20          |             | 1'500.00            |                   | 1'392.30            |                   |
| 0226.3111.00             | Achats de machines et matériel                | 13'545.00         |             | 15'000.00           |                   | 17'783.05           |                   |
| 0226.3134.00             | Assurances de choses                          | 320.25            |             | 400.00              |                   | 307.10              |                   |
| 0226.3151.00             | Entretien du matériel et des machines         | 4'956.14          |             | 7'000.00            |                   | 9'270.00            |                   |
| 0226.3151.01             | Entretien des véhicules                       | 4'203.55          |             | 1'500.00            |                   | 1'851.00            |                   |
| 0226.3170.00             | Dédommagements                                | 300.00            |             | 1'000.00            |                   | 718.65              |                   |
| 0226.4900.00             | Imputation interne de matériel et fournitures |                   |             |                     | 175'000.00        |                     | 150'760.86        |
| 0226.4910.13             | Imputation interne frais personnel            |                   |             |                     | 79'000.00         |                     |                   |
| <b>0227</b>              | <b>VEHICULES ET MACHINES URBANISME</b>        | <b>55'426.06</b>  |             | <b>45'000.00</b>    |                   | <b>52'944.55</b>    |                   |
| 0227.3101.01             | Achats de carburant essence                   | 1'872.20          |             | 4'500.00            |                   | 2'201.60            |                   |
| 0227.3111.00             | Achats de mobilier, machines et matériel      |                   |             |                     |                   | 3'054.00            |                   |
| 0227.3134.00             | Assurances de choses                          | 1'044.25          |             | 1'400.00            |                   | 1'011.10            |                   |
| 0227.3151.00             | Entretien du matériel et des machines         | 40'343.35         |             | 33'500.00           |                   | 41'194.45           |                   |
| 0227.3151.01             | Entretien des véhicules                       | 9'391.65          |             | 3'000.00            |                   | 1'785.25            |                   |
| 0227.3910.01             | Imputation interne de frais de personnel UBC  | 2'774.61          |             | 2'600.00            |                   | 3'698.15            |                   |
| <b>029</b>               | <b>IMMEUBLES ADMINISTRATIFS</b>               | <b>993'742.25</b> |             | <b>1'155'800.00</b> | <b>337'200.00</b> | <b>1'125'643.13</b> | <b>239'415.73</b> |
| <b>0290</b>              | <b>BATIMENT ADMINISTRATIF</b>                 | <b>316'635.32</b> |             | <b>254'700.00</b>   |                   | <b>333'683.24</b>   |                   |
| 0290.3010.00             | Traitements conciergerie                      | 38'177.75         |             | 37'500.00           |                   | 40'854.05           |                   |
| 0290.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                  | 2'396.30          |             | 2'700.00            |                   | 2'686.80            |                   |
| 0290.3052.00             | Cotisations caisses de pension                | 2'584.70          |             | 3'100.00            |                   | 2'195.40            |                   |
| 0290.3053.00             | Cotisations assurances accidents              | 175.85            |             | 500.00              |                   | 144.25              |                   |
| 0290.3054.00             | Cotisations allocations familiales            | 1'072.10          |             | 1'100.00            |                   | 1'139.45            |                   |
| 0290.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie   | 794.55            |             | 800.00              |                   | 845.05              |                   |
| 0290.3120.00             | Alimentation/élimination biens-fonds PA       | 60'433.85         |             | 47'700.00           |                   | 45'910.65           |                   |
| 0290.3134.00             | Assurances de choses                          | 9'072.00          |             | 7'500.00            |                   | 8'769.04            |                   |
| 0290.3144.00             | Entretien du bâtiment                         | 35'846.95         |             | 21'900.00           |                   | 52'103.20           |                   |
| 0290.3144.01             | Entretien du bâtiment conciergerie            |                   |             | 6'000.00            |                   | 5'335.45            |                   |
| 0290.3300.40             | Amortissements planifiés terrains bâtis       | 138'416.10        |             | 97'000.00           |                   | 149'647.80          |                   |
| 0290.3900.00             | Imputation interne produits de nettoyage      | 10'746.48         |             | 10'700.00           |                   | 10'917.95           |                   |
| 0290.3910.01             | Imputation interne de frais de personnel UBC  | 11'098.49         |             | 12'700.00           |                   | 12'904.15           |                   |

| Compte de Fonctionnement | Comptes 2024  |                   | Budget 2024       |                   | Comptes 2023      |                   |                   |
|--------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                          | Charges   | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           |                   |
| 0290.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME        | 647.00            |                   | 1'500.00          |                   | 230.00            |                   |
| 0290.3910.03             | Imputation interne personnel conciergerie           | 5'173.20          |                   | 4'000.00          |                   |                   |                   |
| 0290.4260.01             | Remboursements de traitements                       |                   | 1'365.15          |                   |                   |                   |                   |
| <b>0291</b>              | <b>AUTRES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b> | <b>677'106.93</b> | <b>334'606.83</b> | <b>901'100.00</b> | <b>337'200.00</b> | <b>791'959.89</b> | <b>239'415.73</b> |
| 0291.3010.00             | Traitements conciergerie                            | 1'661.20          |                   | 3'800.00          |                   | 3'100.95          |                   |
| 0291.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                        | 102.20            |                   | 300.00            |                   | 26.05             |                   |
| 0291.3052.00             | Cotisations caisses de pension                      |                   |                   | 100.00            |                   |                   |                   |
| 0291.3053.00             | Cotisations assurances accidents                    | 7.10              |                   | 100.00            |                   | 11.05             |                   |
| 0291.3054.00             | Cotisations allocations familiales                  | 43.55             |                   | 100.00            |                   | 262.60            |                   |
| 0291.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie         | 32.30             |                   | 100.00            |                   | 63.57             |                   |
| 0291.3120.00             | Alimentation/élimination biens-fonds PA             | 137'296.75        |                   | 118'100.00        |                   | 100'858.95        |                   |
| 0291.3134.00             | Assurances de choses                                | 26'141.30         |                   | 18'600.00         |                   | 23'272.29         |                   |
| 0291.3140.00             | Entretien de terrains                               | 7'495.25          |                   | 5'000.00          |                   | 10'748.35         |                   |
| 0291.3144.00             | Entretien des bâtiments                             | 89'500.37         |                   | 60'200.00         |                   | 184'658.37        |                   |
| 0291.3160.00             | Locations   | 3'490.25          |                   | 3'500.00          |                   | 3'481.10          |                   |
| 0291.3300.40             | Amortissements planifiés terrains bâtis             | 257'011.40        |                   | 466'000.00        |                   | 304'682.30        |                   |
| 0291.3300.60             | Amortissements planifiés biens mobiliers            |                   |                   | 53'000.00         |                   |                   |                   |
| 0291.3900.00             | Imputation interne produits de nettoyage            | 211.28            |                   | 200.00            |                   | 1'784.10          |                   |
| 0291.3910.01             | Imputation interne de frais de personnel UBC        | 12'535.98         |                   | 22'000.00         |                   | 17'821.90         |                   |
| 0291.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME        | 1'578.00          |                   | 10'000.00         |                   | 1'188.31          |                   |
| 0291.3930.10             | Imputation interne d'épuration de l'eau             | 140'000.00        |                   | 140'000.00        |                   | 140'000.00        |                   |
| 0291.4260.02             | Dédommagements des assurances                       |                   |                   |                   |                   |                   | 939.05            |
| 0291.4470.00             | Produit des locations                               |                   | 227'161.20        |                   | 209'700.00        |                   | 145'084.80        |
| 0291.4472.00             | Utilisation du domaine public                       |                   | 102'288.35        |                   | 120'000.00        |                   | 88'074.35         |
| 0291.4920.00             | Imputation interne de frais de chauffage            |                   | 5'157.28          |                   | 7'500.00          |                   | 5'317.53          |

| Compte de Fonctionnement |   | Comptes 2024         |                     | Budget 2024          |                     | Comptes 2023         |                     |
|--------------------------|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|                          |   | Charges              | Revenus             | Charges              | Revenus             | Charges              | Revenus             |
| <b>1</b>                 | <b>ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE</b>         | <b>12'015'893.99</b> | <b>7'296'516.33</b> | <b>10'888'600.00</b> | <b>4'963'900.00</b> | <b>10'576'086.70</b> | <b>4'990'651.11</b> |
| <b>11</b>                | <b>POLICE MUNICIPALE</b>                          | <b>6'144'648.04</b>  | <b>2'821'933.19</b> | <b>6'752'300.00</b>  | <b>2'621'000.00</b> | <b>6'065'102.60</b>  | <b>2'490'998.31</b> |
| <b>111</b>               | <b>POLICE</b>                                     | <b>6'144'648.04</b>  | <b>2'821'933.19</b> | <b>6'752'300.00</b>  | <b>2'621'000.00</b> | <b>6'065'102.60</b>  | <b>2'490'998.31</b> |
| <b>1110</b>              | <b>CORPS DE POLICE</b>                            | <b>6'138'800.09</b>  | <b>2'821'933.19</b> | <b>6'746'800.00</b>  | <b>2'621'000.00</b> | <b>6'061'568.70</b>  | <b>2'490'998.31</b> |
| 1110.3010.00             | Traitements                                       | 112 4'256'541.95     |                     | 4'775'700.00         |                     | 4'127'953.25         |                     |
| 1110.3040.00             | Allocations de ménage                             | 112 60'216.00        |                     | 50'000.00            |                     | 58'916.00            |                     |
| 1110.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                      | 112 257'583.10       |                     | 294'800.00           |                     | 251'383.05           |                     |
| 1110.3052.00             | Cotisations caisses de pension                    | 112 579'919.05       |                     | 673'000.00           |                     | 574'067.60           |                     |
| 1110.3053.00             | Cotisations assurances accidents                  | 112 62'661.50        |                     | 59'100.00            |                     | 56'677.20            |                     |
| 1110.3054.00             | Cotisations allocations familiales                | 112 113'672.00       |                     | 125'000.00           |                     | 110'268.15           |                     |
| 1110.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie       | 112 84'230.00        |                     | 92'500.00            |                     | 81'708.65            |                     |
| 1110.3090.00             | Formation du personnel                            | 202'674.47           |                     | 262'600.00           |                     | 169'500.50           |                     |
| 1110.3101.00             | Achats de carburant                               | 30'441.83            |                     | 32'000.00            |                     | 30'393.50            |                     |
| 1110.3101.01             | Achats de matériel et fournitures                 | 9'563.00             |                     | 9'000.00             |                     | 12'831.05            |                     |
| 1110.3102.00             | Imprimés, publications                            | 112 10'382.30        |                     | 3'000.00             |                     | 1'872.30             |                     |
| 1110.3103.00             | Journaux, documentation                           | 645.80               |                     | 1'000.00             |                     | 557.00               |                     |
| 1110.3111.00             | Achats machines, appareils et véhicules légers    |                      |                     | 4'000.00             |                     | 33'112.15            |                     |
| 1110.3112.00             | Uniformes et équipements des agents               | 104'799.50           |                     | 102'000.00           |                     | 93'847.59            |                     |
| 1110.3130.00             | Prestations de tiers                              | 16'591.95            |                     | 10'000.00            |                     | 18'040.10            |                     |
| 1110.3130.02             | Frais télécommunications                          | 21'291.95            |                     | 21'000.00            |                     | 24'062.25            |                     |
| 1110.3130.05             | Frais de poursuites                               | 43'780.59            |                     | 27'000.00            |                     | 45'345.48            |                     |
| 1110.3130.09             | Cotisations aux associations                      | 2'840.00             |                     | 3'500.00             |                     | 2'525.00             |                     |
| 1110.3134.00             | Assurances de choses                              | 5'261.20             |                     | 6'000.00             |                     | 5'111.60             |                     |
| 1110.3150.00             | Entretien de meubles et d'appareils de bureau     | 6'848.65             |                     | 8'000.00             |                     | 9'561.40             |                     |
| 1110.3151.00             | Entretien des véhicules                           | 48'574.10            |                     | 39'600.00            |                     | 56'685.78            |                     |
| 1110.3153.00             | Entretien installations techniques                | 35'992.55            |                     | 35'000.00            |                     | 95'427.60            |                     |
| 1110.3160.00             | Loyer   | 7'800.00             |                     | 8'000.00             |                     | 8'000.00             |                     |
| 1110.3170.00             | Frais de déplacements et autres frais             | 16'576.75            |                     | 14'000.00            |                     | 17'775.55            |                     |
| 1110.3181.05             | Pertes sur débiteurs                              | 5'602.25             |                     | 15'000.00            |                     | 20'209.30            |                     |
| 1110.3300.60             | Amortissements planifiés biens mobiliers          | 129'070.45           |                     | 53'000.00            |                     | 131'142.60           |                     |
| 1110.3611.00             | Participation au réseau de radiocommunication     | 25'239.15            |                     | 23'000.00            |                     | 24'594.05            |                     |
| 1110.4210.00             | Autorisations de danse et diverses                |                      | 25'850.00           |                      | 30'000.00           |                      | 25'230.00           |
| 1110.4210.02             | Emoluments - cartes d'identité                    |                      | 100.00              |                      |                     |                      | 45.00               |
| 1110.4240.00             | Taxes d'utilisation et de prestations de services | 112                  | 156'945.70          |                      | 95'000.00           |                      | 102'245.42          |

| Compte de Fonctionnement | Comptes 2024                                |                     | Budget 2024       |                     | Comptes 2023      |                     |
|--------------------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|                          | Charges                                     | Revenus             | Charges           | Revenus             | Charges           | Revenus             |
| 1110.4260.01             | Remboursements de traitements               | 121'273.70          |                   | 60'000.00           |                   | 118'649.45          |
| 1110.4260.02             | Dédommagements des assurances               |                     |                   | 1'000.00            |                   |                     |
| 1110.4260.03             | Remboursements de formation                 | 1'923.35            |                   |                     |                   | 10'486.80           |
| 1110.4270.00             | Produit des amendes                         | 485'099.69          |                   | 500'000.00          |                   | 339'091.64          |
| 1110.4290.05             | Pertes récupérées                           | 5'115.75            |                   | 10'000.00           |                   | 250.00              |
| 1110.4612.00             | Dédommagements de communes                  | 2'025'625.00        |                   | 1'925'000.00        |                   | 1'895'000.00        |
| <b>1111</b>              | <b>AUTRES TACHES DE POLICE</b>              | <b>5'847.95</b>     |                   | <b>5'500.00</b>     |                   | <b>3'533.90</b>     |
| 1111.3090.00             | Patrouilleurs scolaires formation           | 1'000.00            |                   | 1'000.00            |                   | 253.15              |
| 1111.3100.00             | Matériel de bureau imprimés                 | 1'320.45            |                   | 1'500.00            |                   |                     |
| 1111.3104.00             | Achats de matériel                          | 3'527.50            |                   | 3'000.00            |                   | 3'280.75            |
| <b>12</b>                | <b>JUSTICE</b>                              | <b>1'483'244.45</b> | <b>565'781.26</b> | <b>1'458'000.00</b> | <b>594'200.00</b> | <b>1'481'802.32</b> |
| <b>120</b>               | <b>JUSTICE COMMUNE</b>                      | <b>75'664.08</b>    | <b>49'928.41</b>  | <b>65'000.00</b>    | <b>65'000.00</b>  | <b>72'108.19</b>    |
| <b>1200</b>              | <b>JUGE DE COMMUNE</b>                      | <b>75'664.08</b>    | <b>49'928.41</b>  | <b>65'000.00</b>    | <b>65'000.00</b>  | <b>72'108.19</b>    |
| 1200.3000.00             | Traitements                                 | 55'161.60           |                   | 49'600.00           |                   | 53'920.20           |
| 1200.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                | 3'597.00            |                   | 3'300.00            |                   | 3'532.55            |
| 1200.3052.00             | Cotisations caisses de pension              | 2'960.40            |                   | 7'500.00            |                   | 2'863.20            |
| 1200.3053.00             | Cotisations assurances accidents            | 251.90              |                   | 700.00              |                   | 189.80              |
| 1200.3054.00             | Cotisations allocations familiales          | 1'533.60            |                   | 1'400.00            |                   | 1'498.30            |
| 1200.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie |                     |                   | 1'000.00            |                   |                     |
| 1200.3100.00             | Matériel de bureau                          |                     |                   | 500.00              |                   |                     |
| 1200.3130.00             | Prestations de tiers                        | 9'155.18            |                   |                     |                   | 10'104.14           |
| 1200.3130.04             | Affranchissements                           | 3'004.40            |                   | 1'000.00            |                   |                     |
| 1200.4210.00             | Emoluments et frais                         |                     | 49'928.41         |                     | 65'000.00         | 61'098.50           |
| 1200.4260.01             | Remboursements de traitements               |                     |                   |                     |                   | 2'231.40            |
| <b>121</b>               | <b>JUSTICE DISTRICT</b>                     | <b>88'651.25</b>    | <b>83'829.00</b>  | <b>89'100.00</b>    | <b>88'000.00</b>  | <b>110'577.05</b>   |
| <b>1210</b>              | <b>TRIBUNAL DE DISTRICT</b>                 | <b>88'651.25</b>    | <b>83'829.00</b>  | <b>89'100.00</b>    | <b>88'000.00</b>  | <b>110'577.05</b>   |
| 1210.3010.00             | Traitements conciergerie                    | 22'775.95           |                   |                     |                   | 16'219.55           |
| 1210.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                | 1'422.15            |                   |                     |                   | 1'232.95            |
| 1210.3053.00             | Cotisations assurances accidents            | 99.50               |                   |                     |                   | 56.55               |
| 1210.3054.00             | Cotisations allocations familiales          | 606.35              |                   |                     |                   | 271.45              |
| 1210.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie | 447.35              |                   |                     |                   | 332.18              |

| Compte de Fonctionnement | Comptes 2024   |                     | Budget 2024       |                     | Comptes 2023      |                     |                   |
|--------------------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                          | Charges  | Revenus             | Charges           | Revenus             | Charges           | Revenus             |                   |
| 1210.3120.00             | Alimentation/élimination biens-fonds PA                  | 15'142.05           |                   | 15'000.00           | 14'148.85         |                     |                   |
| 1210.3134.00             | Assurances de choses                                     |                     |                   | 2'000.00            | 1'913.00          |                     |                   |
| 1210.3144.00             | Entretien du bâtiment                                    | 7'357.40            |                   | 2'800.00            | 22'337.03         |                     |                   |
| 1210.3144.01             | Entretien du bâtiment conciergerie                       | 540.00              |                   | 27'100.00           | 8'083.65          |                     |                   |
| 1210.3300.40             | Amortissements planifiés terrains bâtis                  | 36'000.00           |                   | 36'000.00           | 39'000.00         |                     |                   |
| 1210.3900.00             | Imputation interne produits de nettoyage                 | 1'691.91            |                   | 3'200.00            | 2'536.19          |                     |                   |
| 1210.3910.01             | Imputation interne de frais de personnel UBC             | 2'568.59            |                   | 3'000.00            | 4'445.65          |                     |                   |
| 1210.4260.02             | Dédommagements des assurances                            |                     |                   |                     |                   | 8'726.50            |                   |
| 1210.4632.00             | Contribution des communes aux frais du Tribunal          |                     | 83'829.00         |                     |                   | 86'244.35           |                   |
| <b>122</b>               | <b>AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET DE L'ADULTE</b> | <b>1'229'322.12</b> | <b>387'185.75</b> | <b>1'201'900.00</b> | <b>359'200.00</b> | <b>1'214'274.63</b> | <b>285'163.35</b> |
| <b>1220</b>              | <b>AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET DE L'ADULTE</b> | <b>158'422.40</b>   |                   | <b>137'000.00</b>   |                   | <b>126'355.10</b>   |                   |
| 1220.3631.00             | Participation à l'APEA du Canton                         | 158'422.40          |                   | 137'000.00          |                   | 126'355.10          |                   |
| <b>1221</b>              | <b>SERVICE OFFICIEL DE LA CURATELLE</b>                  | <b>1'070'899.72</b> | <b>387'185.75</b> | <b>1'064'900.00</b> | <b>359'200.00</b> | <b>1'087'919.53</b> | <b>285'163.35</b> |
| 1221.3010.00             | Traitements  | 754'427.70          |                   | 747'500.00          |                   | 778'960.15          |                   |
| 1221.3010.01             | Traitements conciergerie                                 | 4'063.20            |                   | 6'000.00            |                   | 4'828.90            |                   |
| 1221.3040.00             | Allocations de ménage                                    | 15'600.00           |                   | 15'400.00           |                   | 14'560.00           |                   |
| 1221.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                             | 49'453.15           |                   | 49'400.00           |                   | 50'660.35           |                   |
| 1221.3052.00             | Cotisations caisses de pension                           | 115'211.85          |                   | 113'700.00          |                   | 106'787.10          |                   |
| 1221.3053.00             | Cotisations assurances accidents                         | 10'988.90           |                   | 10'700.00           |                   | 10'219.30           |                   |
| 1221.3054.00             | Cotisations allocations familiales                       | 21'085.50           |                   | 20'800.00           |                   | 21'637.90           |                   |
| 1221.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie              | 15'656.80           |                   | 15'400.00           |                   | 15'745.50           |                   |
| 1221.3090.00             | Formation du personnel                                   | 4'720.00            |                   | 5'000.00            |                   | 5'667.75            |                   |
| 1221.3100.00             | Matériel de bureau                                       | 4'578.14            |                   | 6'400.00            |                   | 4'677.25            |                   |
| 1221.3120.00             | Alimentation/élimination biens-fonds PA                  | 3'667.65            |                   | 1'800.00            |                   | 1'406.90            |                   |
| 1221.3130.04             | Affranchissements  | 8'450.50            |                   | 4'000.00            |                   | 4'330.70            |                   |
| 1221.3130.09             | Cotisations aux associations                             | 1'200.00            |                   | 1'300.00            |                   | 1'335.00            |                   |
| 1221.3132.00             | Frais judiciaires  |                     |                   | 2'000.00            |                   | 611.15              |                   |
| 1221.3160.00             | Loyer  | 44'940.50           |                   | 49'000.00           |                   | 49'100.00           |                   |
| 1221.3170.00             | Frais de déplacements et autres frais                    | 15'710.05           |                   | 15'000.00           |                   | 16'194.55           |                   |
| 1221.3900.00             | Imputation interne produits de nettoyage                 | 1'145.78            |                   | 1'400.00            |                   | 1'197.03            |                   |
| 1221.3910.01             | Imputation interne de frais de personnel UBC             |                     |                   | 100.00              |                   |                     |                   |
| 1221.4210.00             | Emoluments   |                     | 276'635.00        |                     | 250'000.00        |                     | 155'242.35        |
| 1221.4260.01             | Remboursements de traitements                            |                     | 9'690.75          |                     | 10'700.00         |                     | 21'256.20         |
| 1221.4260.02             | Dédommagements des assurances                            |                     |                   |                     |                   |                     | 10'164.80         |
| 1221.4632.00             | Dédommagements de communes                               |                     | 100'860.00        |                     | 98'500.00         |                     | 98'500.00         |

| Compte de Fonctionnement |  | Comptes 2024      |                   | Budget 2024       |                   | Comptes 2023      |                   |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                          |  | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           |
| <b>129</b>               | <b>AUTRES TÂCHES DE JUSTICE</b>                    | <b>89'607.00</b>  | <b>44'838.10</b>  | <b>102'000.00</b> | <b>82'000.00</b>  | <b>84'842.45</b>  | <b>46'437.10</b>  |
| <b>1290</b>              | <b>TRIBUNAL DE POLICE</b>                          | <b>68'413.00</b>  | <b>44'838.10</b>  | <b>82'000.00</b>  | <b>82'000.00</b>  | <b>62'789.75</b>  | <b>46'437.10</b>  |
| 1290.3000.00             | Traitements  | 52'447.30         |                   | 52'000.00         |                   | 50'147.40         |                   |
| 1290.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                       | 3'317.35          |                   | 3'200.00          |                   | 3'181.70          |                   |
| 1290.3052.00             | Cotisations caisses de pension                     | 7'377.60          |                   | 9'900.00          |                   | 6'496.15          |                   |
| 1290.3053.00             | Cotisations assurances accidents                   | 751.55            |                   | 600.00            |                   | 667.00            |                   |
| 1290.3054.00             | Cotisations allocations familiales                 | 1'414.50          |                   | 1'300.00          |                   | 1'350.85          |                   |
| 1290.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie        | 994.25            |                   | 1'000.00          |                   | 946.65            |                   |
| 1290.3130.00             | Frais de détention                                 | 2'074.95          |                   | 14'000.00         |                   |                   |                   |
| 1290.3170.00             | Frais de déplacements et autres frais              | 35.50             |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1290.4210.00             | Emoluments   |                   | 11'650.00         |                   | 10'000.00         |                   | 13'850.00         |
| 1290.4270.00             | Amendes  |                   | 33'188.10         |                   | 72'000.00         |                   | 32'587.10         |
| <b>1291</b>              | <b>MINISTERE PUBLIC</b>                            | <b>21'194.00</b>  |                   | <b>20'000.00</b>  |                   | <b>22'052.70</b>  |                   |
| 1291.3632.00             | Participation aux Tribunaux de la région           | 21'194.00         |                   | 20'000.00         |                   | 22'052.70         |                   |
| <b>14</b>                | <b>QUESTIONS JURIDIQUES</b>                        | <b>643'002.85</b> | <b>484'606.15</b> | <b>625'300.00</b> | <b>526'000.00</b> | <b>761'794.50</b> | <b>440'077.15</b> |
| <b>140</b>               | <b>QUESTIONS JURIDIQUES</b>                        |                   |                   |                   |                   | <b>761'794.50</b> | <b>440'077.15</b> |
| <b>1400</b>              | <b>REGISTRE FONCIER, CADASTRE</b>                  | <b>172'907.95</b> | <b>140'823.05</b> | <b>172'800.00</b> | <b>184'000.00</b> | <b>295'977.45</b> | <b>126'411.90</b> |
| 1400.3132.00             | Travaux des géomètres                              | 120'710.60        |                   | 65'000.00         |                   | 160'305.00        |                   |
| 1400.3320.90             | Amortissements planifiés immobilisations incorpor. |                   |                   | 51'500.00         |                   | 83'000.00         |                   |
| 1400.3631.00             | Participation au Registre Foncier                  | 51'390.55         |                   | 56'300.00         |                   | 51'558.15         |                   |
| 1400.3900.00             | Imputation interne produits de nettoyage           | 806.80            |                   |                   |                   | 1'114.30          |                   |
| 1400.4120.00             | Affichage public                                   |                   | 50'000.00         |                   | 52'000.00         |                   | 54'341.90         |
| 1400.4210.00             | Mutations au cadastre                              |                   | 17'930.00         |                   | 22'000.00         |                   | 19'270.00         |
| 1400.4240.00             | Facturation à des tiers                            |                   | 72'893.05         |                   | 110'000.00        |                   | 52'800.00         |
| <b>1401</b>              | <b>OFFICE DE LA POPULATION</b>                     | <b>470'094.90</b> | <b>343'783.10</b> | <b>452'500.00</b> | <b>342'000.00</b> | <b>465'817.05</b> | <b>313'665.25</b> |
| 1401.3010.00             | Traitements  | 240'827.20        |                   | 240'000.00        |                   | 218'899.75        |                   |
| 1401.3040.00             | Allocations de ménage                              | 6'240.00          |                   | 9'500.00          |                   | 4'420.00          |                   |
| 1401.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                       | 15'701.60         |                   | 15'500.00         |                   | 14'337.25         |                   |
| 1401.3052.00             | Cotisations caisses de pension                     | 33'638.85         |                   | 35'000.00         |                   | 30'621.80         |                   |
| 1401.3053.00             | Cotisations assurances accidents                   | 3'698.55          |                   | 3'500.00          |                   | 3'133.25          |                   |
| 1401.3054.00             | Cotisations allocations familiales                 | 6'694.45          |                   | 6'500.00          |                   | 6'083.15          |                   |

| Compte de Fonctionnement | Comptes 2024                                 |                     | Budget 2024         |                     | Comptes 2023        |                     |                     |
|--------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                          | Charges                                      | Revenus             | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             |                     |
| 1401.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie  | 4'961.15            |                     | 5'000.00            |                     | 4'509.25            |                     |
| 1401.3090.00             | Formation du personnel                       | 200.00              |                     | 1'000.00            |                     |                     |                     |
| 1401.3101.00             | Part cantonale pour permis de séjour         | 132'780.80          |                     | 105'000.00          |                     | 153'685.50          |                     |
| 1401.3101.01             | Achats de cartes d'identité                  | 24'898.90           |                     | 30'000.00           |                     | 29'143.90           |                     |
| 1401.3130.01             | Frais de réceptions et de manifestations     |                     | 112                 | 1'000.00            |                     | 983.20              |                     |
| 1401.3170.00             | Frais de déplacements et autres frais        | 453.40              |                     | 500.00              |                     |                     |                     |
| 1401.4210.00             | Emoluments divers                            |                     |                     |                     | 75'000.00           |                     | 68'572.25           |
| 1401.4210.01             | Permis de séjour et d'établissement          |                     |                     |                     | 210'000.00          |                     | 201'493.00          |
| 1401.4210.02             | Emoluments - cartes d'identité               |                     |                     |                     | 57'000.00           |                     | 43'600.00           |
| <b>15</b>                | <b>SERVICE DU FEU</b>                        | <b>1'842'813.87</b> | <b>1'314'940.33</b> | <b>1'868'100.00</b> | <b>1'146'000.00</b> | <b>1'783'430.50</b> | <b>1'128'286.35</b> |
| <b>151</b>               | <b>SERVICE DU FEU</b>                        | <b>1'842'813.87</b> | <b>1'314'940.33</b> | <b>1'868'100.00</b> | <b>1'146'000.00</b> | <b>1'783'430.50</b> | <b>1'128'286.35</b> |
| <b>1510</b>              | <b>SERVICE DU FEU ET CSI</b>                 | <b>1'842'813.87</b> | <b>1'314'940.33</b> | <b>1'868'100.00</b> | <b>1'146'000.00</b> | <b>1'783'430.50</b> | <b>1'128'286.35</b> |
| 1510.3010.00             | Traitements                                  | 509'886.30          |                     | 530'500.00          |                     | 477'793.30          |                     |
| 1510.3010.01             | Soldes                                       | 326'125.95          |                     | 346'000.00          |                     | 348'564.35          |                     |
| 1510.3040.00             | Allocations de ménage                        | 15'704.00           |                     | 15'400.00           |                     | 15'964.00           |                     |
| 1510.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                 | 42'847.60           |                     | 44'700.00           |                     | 43'602.20           |                     |
| 1510.3052.00             | Cotisations caisses de pension               | 71'211.70           |                     | 80'500.00           |                     | 64'779.70           |                     |
| 1510.3053.00             | Cotisations assurances accidents             | 7'896.55            |                     | 7'000.00            |                     | 7'022.60            |                     |
| 1510.3054.00             | Cotisations allocations familiales           | 14'347.55           |                     | 15'000.00           |                     | 13'183.65           |                     |
| 1510.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie  | 10'631.15           |                     | 11'000.00           |                     | 9'771.95            |                     |
| 1510.3090.00             | Formation du personnel                       | 12'462.80           |                     | 15'000.00           |                     | 8'901.55            |                     |
| 1510.3099.00             | Autres charges de personnel                  | 30'762.00           | 113                 | 12'000.00           |                     | 14'348.78           |                     |
| 1510.3100.00             | Matériel de bureau                           | 1'170.75            |                     | 1'500.00            |                     | 1'712.85            |                     |
| 1510.3101.00             | Achats de carburant                          | 19'870.20           |                     | 20'000.00           |                     | 20'031.60           |                     |
| 1510.3102.00             | Imprimés, publications                       |                     |                     | 1'000.00            |                     | 43.90               |                     |
| 1510.3103.00             | Journaux, documentation                      | 319.00              |                     | 1'000.00            |                     | 473.00              |                     |
| 1510.3111.00             | Achats d'équipement, de matériel et d'engins | 119'506.38          |                     | 119'500.00          |                     | 73'707.32           |                     |
| 1510.3120.00             | Alimentation/élimination biens-fonds PA      | 31'251.20           |                     | 24'000.00           |                     | 28'623.40           |                     |
| 1510.3130.00             | Prestations de tiers                         | 84'173.55           | 113                 | 63'000.00           |                     | 91'956.65           |                     |
| 1510.3130.02             | Frais télécommunications et de concessions   | 8'733.11            |                     | 13'000.00           |                     | 10'966.40           |                     |
| 1510.3130.09             | Cotisations aux associations                 | 7'908.80            |                     | 6'000.00            |                     | 5'420.75            |                     |
| 1510.3134.00             | Assurances de choses                         | 20'794.25           |                     | 27'000.00           |                     | 19'312.00           |                     |
| 1510.3144.00             | Entretien des bâtiments                      | 45'693.97           |                     | 34'500.00           |                     | 48'382.60           |                     |
| 1510.3144.01             | Entretien des bâtiments conciergerie         | 40'343.45           |                     | 40'000.00           |                     | 39'282.48           |                     |

| Compte de Fonctionnement |   | Comptes 2024 |                     | Budget 2024       |                  | Comptes 2023      |                   |
|--------------------------|---|--------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                          |   | Charges      | Revenus             | Charges           | Revenus          | Charges           | Revenus           |
| 1510.3151.00             | Entretien des véhicules et du matériel            | 68'780.73    |                     | 69'000.00         |                  | 96'035.51         |                   |
| 1510.3170.00             | Frais de déplacements et autres frais             | 29'629.85    |                     | 25'500.00         |                  | 29'097.15         |                   |
| 1510.3300.40             | Amortissements planifiés terrains bâtis           | 249'180.03   |                     | 235'000.00        |                  | 270'960.45        |                   |
| 1510.3300.60             | Amortissements planifiés biens mobiliers          | 67'999.00    |                     | 104'500.00        |                  | 36'853.90         |                   |
| 1510.3611.00             | Participation communale au SMT                    | 4'584.00     |                     | 5'000.00          |                  | 4'296.00          |                   |
| 1510.3900.00             | Imputation interne produits de nettoyage          |              |                     |                   |                  | 1'375.50          |                   |
| 1510.3910.01             | Imputation interne de frais de personnel UBC      |              |                     | 500.00            |                  |                   |                   |
| 1510.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME      | 1'000.00     |                     | 1'000.00          |                  | 966.96            |                   |
| 1510.4200.00             | Taxes d'exemption                                 |              | 336'721.75          |                   | 287'000.00       |                   | 287'375.80        |
| 1510.4240.00             | Taxes d'utilisation et de prestations de services |              | 147'615.47          |                   | 180'000.00       |                   | 157'035.60        |
| 1510.4260.01             | Remboursements de traitements                     |              | 3'772.95            |                   |                  |                   | 10'753.25         |
| 1510.4260.02             | Dédommagements des assurances                     |              |                     |                   |                  |                   | 5'258.95          |
| 1510.4612.00             | Dédommagements de communes                        | 113          | 648'002.01          |                   | 537'000.00       |                   | 563'378.10        |
| 1510.4631.00             | Subsides de l'Etat                                |              | 178'828.15          |                   | 142'000.00       |                   | 104'484.65        |
| <b>16</b>                | <b>DEFENSE</b>                                    |              | <b>2'109'255.40</b> | <b>184'900.00</b> | <b>76'700.00</b> | <b>483'956.78</b> | <b>441'388.10</b> |
| <b>161</b>               | <b>DEFENSE MILITAIRE</b>                          |              | <b>46'248.35</b>    | <b>32'500.00</b>  |                  | <b>40'646.40</b>  |                   |
| <b>1610</b>              | <b>STAND DE TIR CHABLE-CROIX</b>                  |              | <b>46'248.35</b>    | <b>32'500.00</b>  |                  | <b>40'646.40</b>  |                   |
| 1610.3144.01             | Entretien stand de tir                            |              | 22'248.35           | 13'500.00         |                  | 13'546.40         |                   |
| 1610.3660.02             | Amortissements du patrimoine administratif        |              | 24'000.00           | 19'000.00         |                  | 27'100.00         |                   |
| <b>162</b>               | <b>DEFENSE CIVILE</b>                             |              | <b>2'109'255.40</b> | <b>152'400.00</b> | <b>76'700.00</b> | <b>443'310.38</b> | <b>441'388.10</b> |
| <b>1620</b>              | <b>PROTECTION CIVILE</b>                          | 113          | <b>2'075'937.40</b> | <b>68'900.00</b>  | <b>50'500.00</b> | <b>396'586.03</b> | <b>418'104.95</b> |
| 1620.3010.00             | Traitements                                       |              | 1'942.10            | 2'000.00          |                  | 203'943.70        |                   |
| 1620.3040.00             | Allocations de ménage                             |              |                     |                   |                  | 3'120.00          |                   |
| 1620.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                      |              | 125.15              |                   |                  | 13'357.80         |                   |
| 1620.3052.00             | Cotisations caisses de pension                    |              |                     |                   |                  | 29'894.95         |                   |
| 1620.3053.00             | Cotisations assurances accidents                  |              | 25.25               |                   |                  | 2'912.50          |                   |
| 1620.3054.00             | Cotisations allocations familiales                |              | 53.40               |                   |                  | 5'667.65          |                   |
| 1620.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie       |              | 39.50               |                   |                  | 4'201.45          |                   |
| 1620.3090.00             | Formation du personnel                            |              |                     | 1'000.00          |                  |                   |                   |
| 1620.3111.00             | Achats de matériel et machines                    |              |                     |                   |                  | 38'838.85         |                   |
| 1620.3120.00             | Alimentation/élimination biens-fonds PA           |              | 8'756.75            | 7'200.00          |                  | 8'160.20          |                   |
| 1620.3130.00             | Prestations de tiers                              |              |                     | 30'000.00         |                  | 23'070.00         |                   |

| Compte de Fonctionnement |  | Comptes 2024 |                  | Budget 2024 |                  | Comptes 2023     |                  |
|--------------------------|--|--------------|------------------|-------------|------------------|------------------|------------------|
|                          |  | Charges      | Revenus          | Charges     | Revenus          | Charges          | Revenus          |
| 1620.3130.02             | Frais télécommunications et de concessions   |              | 354.50           |             | 1'500.00         |                  | 10'392.45        |
| 1620.3134.00             | Assurances de choses                         |              | 650.10           |             | 700.00           |                  | 654.65           |
| 1620.3144.00             | Entretien des bâtiments                      |              |                  |             | 25'000.00        |                  |                  |
| 1620.3151.00             | Entretien du matériel et équipement          |              |                  |             |                  |                  | 15'544.70        |
| 1620.3170.00             | Cours communaux et dédommagements            |              |                  |             |                  |                  | 36'343.65        |
| 1620.3631.03             | Remboursement au Canton, fonds d'abri PC     | 113          | 1'789'122.70     |             |                  |                  |                  |
| 1620.3900.00             | Imputation interne produits de nettoyage     |              | 1'114.35         |             | 900.00           |                  |                  |
| 1620.3910.01             | Imputation interne de frais de personnel UBC |              |                  |             | 100.00           |                  |                  |
| 1620.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME |              | 500.00           |             | 500.00           |                  | 483.48           |
| 1620.4260.01             | Remboursements de traitements                |              |                  |             | 7'170.50         |                  | 14'049.05        |
| 1620.4472.00             | Produit des locations                        |              |                  |             | 14'200.00        | 14'500.00        | 760.00           |
| 1620.4500.00             | Prélèvement sur le fonds des abris publics   | 113          |                  |             | 2'051'566.90     |                  | 39'810.00        |
| 1620.4631.00             | Subsides de l'Etat                           |              |                  |             | 3'000.00         | 36'000.00        | 363'485.90       |
| <b>1621</b>              | <b>AUTRES TACHES CIVILES DE PROTECTION</b>   |              | <b>53'252.63</b> |             | <b>33'318.00</b> | <b>83'500.00</b> | <b>26'200.00</b> |
| 1621.3010.00             | Traitements                                  |              |                  |             | 12'000.00        |                  |                  |
| 1621.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                 |              |                  |             | 1'300.00         |                  |                  |
| 1621.3090.00             | Formation du personnel                       |              | 6'988.95         |             | 6'000.00         |                  | 14'541.00        |
| 1621.3104.00             | Achats d'équipement et matériel              |              | 29'783.88        |             | 44'200.00        |                  | 5'730.85         |
| 1621.3130.02             | Frais télécommunications et de concessions   |              | 6'228.65         |             | 4'500.00         |                  | 6'804.05         |
| 1621.3132.00             | Prestations de tiers                         |              | 6'475.20         |             | 10'000.00        |                  | 16'953.45        |
| 1621.3151.00             | Entretien du matériel                        |              | 3'775.95         |             | 5'500.00         |                  | 2'695.00         |
| 1621.4631.00             | Subsides de l'Etat                           |              |                  |             | 16'500.00        |                  |                  |
| 1621.4632.00             | Dédommagements de communes                   |              |                  |             | 16'818.00        | 26'200.00        | 23'283.15        |

| Compte de Fonctionnement |  | Comptes 2024         |                     | Budget 2024          |                     | Comptes 2023         |                     |
|--------------------------|--|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|                          |  | Charges              | Revenus             | Charges              | Revenus             | Charges              | Revenus             |
| <b>2</b>                 | <b>FORMATION</b>                                 | <b>17'499'496.67</b> | <b>2'549'807.88</b> | <b>16'494'400.00</b> | <b>2'320'500.00</b> | <b>16'249'705.10</b> | <b>2'150'912.00</b> |
| <b>21</b>                | <b>SCOLARITE OBLIGATOIRE</b>                     | <b>14'945'380.09</b> | <b>687'026.60</b>   | <b>14'128'900.00</b> | <b>583'600.00</b>   | <b>14'105'697.26</b> | <b>642'875.65</b>   |
| <b>212</b>               | <b>DEGRE PRIMAIRE</b>                            | <b>6'345'847.48</b>  | <b>182'090.95</b>   | <b>5'819'500.00</b>  | <b>141'000.00</b>   | <b>6'077'333.76</b>  | <b>169'380.30</b>   |
| <b>2120</b>              | <b>ECOLES PRIMAIRES</b>                          | <b>6'345'847.48</b>  | <b>182'090.95</b>   | <b>5'819'500.00</b>  | <b>141'000.00</b>   | <b>6'077'333.76</b>  | <b>169'380.30</b>   |
| 2120.3104.00             | Achats de matériel                               | 114 299'721.88       |                     | 265'000.00           |                     | 280'796.38           |                     |
| 2120.3104.01             | Achats de matériel audiovisuel                   | 443.85               |                     | 8'500.00             |                     | 717.90               |                     |
| 2120.3110.00             | Achats de mobilier                               |                      |                     |                      |                     | 66'820.20            |                     |
| 2120.3113.00             | Achats de matériel informatique                  |                      |                     |                      |                     | 71'084.35            |                     |
| 2120.3118.00             | Achats informatiques logiciels et licences       | 2'248.50             |                     | 6'500.00             |                     | 2'672.40             |                     |
| 2120.3130.04             | Affranchissements                                | 275.75               |                     |                      |                     |                      |                     |
| 2120.3130.06             | Frais de transports                              | 114 136'574.05       |                     | 210'000.00           |                     | 112'044.85           |                     |
| 2120.3151.00             | Entretien du matériel d'enseignement             | 4'696.34             |                     | 6'000.00             |                     | 2'854.75             |                     |
| 2120.3161.00             | Location de matériel informatique                | 114 63'153.93        |                     | 53'000.00            |                     | 62'949.30            |                     |
| 2120.3300.60             | Amortissements planifiés biens mobiliers         | 80'284.28            |                     | 67'000.00            |                     | 32'000.00            |                     |
| 2120.3612.00             | Finances d'écolage                               |                      |                     | 2'000.00             |                     | 2'166.60             |                     |
| 2120.3631.00             | Part au traitement du personnel enseignant       | 114 5'758'367.90     |                     | 5'200'000.00         |                     | 5'443'031.70         |                     |
| 2120.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME     | 81.00                |                     | 1'500.00             |                     | 195.33               |                     |
| 2120.4230.00             | Finances d'écolage                               |                      |                     |                      | 2'000.00            |                      |                     |
| 2120.4260.01             | Remboursements de traitements                    |                      | 3'501.75            |                      |                     |                      | 7'701.25            |
| 2120.4631.00             | Subsides de l'Etat                               | 114                  | 178'589.20          |                      | 139'000.00          |                      | 161'679.05          |
| <b>213</b>               | <b>DEGRE SECONDAIRE</b>                          | <b>2'682'778.47</b>  | <b>176'595.45</b>   | <b>2'412'000.00</b>  | <b>178'000.00</b>   | <b>2'720'352.71</b>  | <b>176'223.00</b>   |
| <b>2130</b>              | <b>CYCLE D'ORIENTATION</b>                       | <b>2'682'778.47</b>  | <b>176'595.45</b>   | <b>2'412'000.00</b>  | <b>178'000.00</b>   | <b>2'720'352.71</b>  | <b>176'223.00</b>   |
| 2130.3100.01             | Achats de matériel courant                       | 139'958.11           |                     | 157'000.00           |                     | 156'746.10           |                     |
| 2130.3104.01             | Achats de matériel d'enseignement                | 1'088.60             |                     | 14'000.00            |                     | 2'310.50             |                     |
| 2130.3104.02             | Achats de fournitures EF / TM                    | 24'706.75            |                     | 21'000.00            |                     | 22'903.75            |                     |
| 2130.3110.00             | Achats de mobilier                               | 114 38'329.84        |                     | 22'000.00            |                     | 12'742.15            |                     |
| 2130.3118.00             | Achats de matériel informatique                  | 43'849.07            |                     | 37'000.00            |                     | 56'870.16            |                     |
| 2130.3130.00             | Prestations de tiers pour le restaurant scolaire | 115 107'381.85       |                     | 80'000.00            |                     | 100'031.40           |                     |
| 2130.3130.06             | Frais de transports                              | 139'423.20           |                     | 105'000.00           |                     | 92'409.50            |                     |
| 2130.3151.00             | Entretien du matériel d'enseignement             | 12'604.95            |                     | 8'000.00             |                     | 17'823.55            |                     |
| 2130.3612.00             | Finances d'écolage                               | 39'755.00            |                     | 42'000.00            |                     | 50'131.50            |                     |
| 2130.3631.00             | Part au traitement du personnel enseignant       | 115 2'135'681.10     |                     | 1'926'000.00         |                     | 2'208'384.10         |                     |

| Compte de Fonctionnement |  | Comptes 2024 |                     | Budget 2024       |                     | Comptes 2023     |                     |                   |
|--------------------------|--|--------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|
|                          |  | Charges      | Revenus             | Charges           | Revenus             | Charges          | Revenus             |                   |
| 2130.4230.00             | Finances d'écolage                                 |              | 18'550.00           |                   | 32'000.00           |                  | 22'010.00           |                   |
| 2130.4260.00             | Participation des élèves                           |              | 3'411.45            |                   | 3'000.00            |                  | 4'323.00            |                   |
| 2130.4260.02             | Participation des parents pour restaurant scolaire | 115          | 102'974.00          |                   | 90'000.00           |                  | 97'600.00           |                   |
| 2130.4631.00             | Subsides de l'Etat                                 |              | 51'660.00           |                   | 53'000.00           |                  | 52'290.00           |                   |
| <b>217</b>               | <b>BATIMENTS SCOLAIRES</b>                         |              | <b>3'895'934.04</b> | <b>115'970.10</b> | <b>3'834'200.00</b> | <b>35'600.00</b> | <b>3'337'912.13</b> | <b>105'759.95</b> |
| <b>2170</b>              | <b>BATIMENTS DES ECOLES PRIMAIRES</b>              |              | <b>1'992'077.83</b> | <b>25'028.65</b>  | <b>1'950'400.00</b> | <b>20'900.00</b> | <b>1'437'444.18</b> | <b>41'711.50</b>  |
| 2170.3010.00             | Traitements  |              | 232'352.55          |                   | 269'700.00          |                  | 246'878.35          |                   |
| 2170.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                       |              | 13'523.20           |                   | 18'000.00           |                  | 14'330.05           |                   |
| 2170.3052.00             | Cotisations caisses de pension                     |              | 9'108.20            |                   | 19'000.00           |                  | 8'808.40            |                   |
| 2170.3053.00             | Cotisations assurances accidents                   |              | 1'034.60            |                   | 3'800.00            |                  | 844.95              |                   |
| 2170.3054.00             | Cotisations allocations familiales                 |              | 6'048.20            |                   | 7'500.00            |                  | 6'333.20            |                   |
| 2170.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie        |              | 4'510.35            |                   | 5'500.00            |                  | 4'548.25            |                   |
| 2170.3120.00             | Alimentation/élimination biens-fonds PA            |              | 171'013.03          |                   | 177'900.00          |                  | 198'451.87          |                   |
| 2170.3134.00             | Assurances de choses                               |              | 24'250.40           |                   | 24'600.00           |                  | 23'408.96           |                   |
| 2170.3144.00             | Entretien des bâtiments                            |              | 97'348.60           |                   | 50'100.00           |                  | 118'936.71          |                   |
| 2170.3144.01             | Entretien des bâtiments conciergerie               | 115          | 33'401.75           |                   | 60'000.00           |                  | 36'002.70           |                   |
| 2170.3160.00             | Loyers pour locaux scolaires                       |              | 35'064.00           |                   | 35'500.00           |                  | 33'864.00           |                   |
| 2170.3170.00             | Frais de déplacements et autres frais              |              | 1'180.10            |                   | 1'000.00            |                  | 413.60              |                   |
| 2170.3300.40             | Amortissements planifiés terrains bâtis            |              | 1'239'094.24        |                   | 1'131'000.00        |                  | 632'117.88          |                   |
| 2170.3900.00             | Imputation interne produits de nettoyage           |              | 40'332.40           |                   | 41'200.00           |                  | 40'988.93           |                   |
| 2170.3910.01             | Imputation interne de frais de personnel UBC       |              | 58'370.41           |                   | 85'800.00           |                  | 70'366.35           |                   |
| 2170.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME       |              | 4'753.00            |                   | 4'000.00            |                  | 1'149.98            |                   |
| 2170.3910.03             | Imputation interne personnel conciergerie          |              | 20'692.80           |                   | 15'800.00           |                  |                     |                   |
| 2170.4260.00             | Remboursements de tiers                            |              |                     |                   |                     |                  | 1'098.55            |                   |
| 2170.4260.01             | Remboursements de traitements                      |              |                     | 7'602.05          |                     |                  | 19'980.90           |                   |
| 2170.4260.02             | Dédommagements des assurances                      |              |                     | 6'485.95          |                     |                  | 502.35              |                   |
| 2170.4470.00             | Produit des locations                              |              |                     | 560.65            |                     | 900.00           | 480.15              |                   |
| 2170.4631.00             | Subsides de l'Etat                                 |              |                     | 10'380.00         |                     | 20'000.00        | 19'649.55           |                   |
| <b>2171</b>              | <b>COLLEGE DU REPOSIEUX</b>                        |              | <b>917'749.34</b>   | <b>38'607.40</b>  | <b>901'100.00</b>   |                  | <b>887'840.57</b>   | <b>29'724.30</b>  |
| 2171.3010.00             | Traitements  |              | 166'107.70          |                   | 202'000.00          |                  | 208'470.00          |                   |
| 2171.3040.00             | Allocations de ménage                              |              | 1'040.00            |                   |                     |                  |                     |                   |
| 2171.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                       |              | 8'967.35            |                   | 13'000.00           |                  | 9'092.55            |                   |
| 2171.3052.00             | Cotisations caisses de pension                     |              | 7'263.20            |                   | 15'500.00           |                  | 8'954.30            |                   |
| 2171.3053.00             | Cotisations assurances accidents                   |              | 1'003.65            |                   | 2'800.00            |                  | 1'041.35            |                   |

| Compte de Fonctionnement | Comptes 2024                                     |                   | Budget 2024      |                   | Comptes 2023    |                   |                  |
|--------------------------|--|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|
|                          | Charges  | Revenus           | Charges          | Revenus           | Charges         | Revenus           |                  |
| 2171.3054.00             | Cotisations allocations familiales               | 4'197.90          |                  | 5'600.00          |                 | 4'946.80          |                  |
| 2171.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie      | 3'295.65          |                  | 4'200.00          |                 | 3'743.95          |                  |
| 2171.3120.00             | Alimentation/élimination biens-fonds PA          | 81'024.24         |                  | 77'500.00         |                 | 94'592.68         |                  |
| 2171.3134.00             | Assurances de choses                             | 19'391.80         |                  | 19'700.00         |                 | 18'707.66         |                  |
| 2171.3144.00             | Entretien des bâtiments                          | 192'674.85        |                  | 99'600.00         |                 | 67'902.10         |                  |
| 2171.3144.01             | Entretien des bâtiments conciergerie             | 128.10            |                  | 3'200.00          |                 | 23'040.15         |                  |
| 2171.3300.40             | Amortissements planifiés terrains bâtis          | 384'343.20        |                  | 393'000.00        |                 | 402'632.65        |                  |
| 2171.3900.00             | Imputation interne produits de nettoyage         | 19'420.99         |                  | 17'000.00         |                 | 18'063.25         |                  |
| 2171.3910.01             | Imputation interne de frais de personnel UBC     | 17'775.31         |                  | 36'000.00         |                 | 21'818.35         |                  |
| 2171.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME     | 769.00            |                  | 4'000.00          |                 | 4'834.78          |                  |
| 2171.3910.03             | Imputation interne personnel conciergerie        | 10'346.40         |                  | 8'000.00          |                 |                   |                  |
| 2171.4260.00             | Remboursements de tiers                          |                   | 5'000.00         |                   |                 |                   | 1'005.00         |
| 2171.4260.01             | Remboursements de traitements                    |                   | 12'007.40        |                   |                 |                   | 28'719.30        |
| 2171.4631.00             | Subsides de l'Etat                               |                   | 21'600.00        |                   |                 |                   |                  |
| <b>2172</b>              | <b>SALLE DE GYMNASTIQUE DU REPOSIEUX</b>         | <b>342'438.72</b> | <b>35'086.15</b> | <b>383'800.00</b> | <b>7'100.00</b> | <b>376'326.55</b> | <b>19'948.65</b> |
| 2172.3010.00             | Traitements                                      | 52'082.55         |                  | 77'600.00         |                 | 55'646.10         |                  |
| 2172.3040.00             | Allocations de ménage                            | 520.00            |                  |                   |                 |                   |                  |
| 2172.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                     | 2'636.15          |                  | 5'000.00          |                 | 3'275.60          |                  |
| 2172.3052.00             | Cotisations caisses de pension                   | 3'483.40          |                  | 6'500.00          |                 | 3'227.40          |                  |
| 2172.3053.00             | Cotisations assurances accidents                 | 361.15            |                  | 900.00            |                 | 393.00            |                  |
| 2172.3054.00             | Cotisations allocations familiales               | 1'295.85          |                  | 1'900.00          |                 | 1'475.80          |                  |
| 2172.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie      | 959.80            |                  | 1'400.00          |                 | 1'093.30          |                  |
| 2172.3111.00             | Achats d'engins et matériel                      | 8'200.75          |                  | 7'000.00          |                 | 6'181.70          |                  |
| 2172.3120.00             | Alimentation/élimination biens-fonds PA          | 59'149.92         |                  | 43'800.00         |                 | 48'675.11         |                  |
| 2172.3134.00             | Assurances de choses Reposieux                   | 9'900.80          |                  | 9'700.00          |                 | 9'551.69          |                  |
| 2172.3144.00             | Entretien des bâtiments et salles                | 21'995.70         |                  | 29'900.00         |                 | 44'137.90         |                  |
| 2172.3144.01             | Entretien des bâtiments et salles - conciergerie | 84.00             |                  | 6'000.00          |                 | 8'568.60          |                  |
| 2172.3151.00             | Entretien des engins de gymnastique              | 6'546.25          |                  | 8'700.00          |                 | 3'561.75          |                  |
| 2172.3300.40             | Amortissements planifiés terrains bâtis          | 148'000.00        |                  | 148'000.00        |                 | 161'000.00        |                  |
| 2172.3900.00             | Imputation interne produits de nettoyage         | 2'721.98          |                  | 5'000.00          |                 | 5'517.15          |                  |
| 2172.3910.01             | Imputation interne de frais de personnel UBC     | 17'327.22         |                  | 27'200.00         |                 | 24'021.45         |                  |
| 2172.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME     | 2'000.00          |                  | 2'000.00          |                 |                   |                  |
| 2172.3910.03             | Imputation interne personnel conciergerie        | 5'173.20          |                  | 3'200.00          |                 |                   |                  |
| 2172.4260.00             | Remboursements de tiers                          |                   | 6'169.20         |                   |                 |                   | 1'033.90         |
| 2172.4260.01             | Remboursements de traitements                    |                   | 7'934.75         |                   |                 |                   | 2'264.75         |
| 2172.4472.00             | Produit des locations                            |                   | 3'300.00         |                   | 4'500.00        |                   | 7'750.00         |
| 2172.4631.00             | Subsides de l'Etat                               |                   | 17'682.20        |                   | 2'600.00        |                   | 8'900.00         |

| Compte de Fonctionnement |  | Comptes 2024      |                  | Budget 2024       |                 | Comptes 2023      |                  |
|--------------------------|--|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|
|                          |  | Charges           | Revenus          | Charges           | Revenus         | Charges           | Revenus          |
| <b>2173</b>              | <b>AUTRES SALLES DE GYMNASTIQUE</b>              | <b>236'670.97</b> | <b>7'247.20</b>  | <b>220'000.00</b> | <b>3'200.00</b> | <b>237'169.07</b> | <b>11'212.50</b> |
| 2173.3010.00             | Traitements                                      | 54'981.15         |                  | 58'000.00         |                 | 55'565.50         |                  |
| 2173.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                     | 3'276.50          |                  | 4'000.00          |                 | 3'650.30          |                  |
| 2173.3052.00             | Cotisations caisses de pension                   | 3'070.20          |                  | 4'100.00          |                 | 3'135.00          |                  |
| 2173.3053.00             | Cotisations assurances accidents                 | 244.65            |                  | 1'000.00          |                 | 195.90            |                  |
| 2173.3054.00             | Cotisations allocations familiales               | 1'484.25          |                  | 1'900.00          |                 | 1'548.80          |                  |
| 2173.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie      | 1'099.95          |                  | 1'400.00          |                 | 1'148.30          |                  |
| 2173.3111.00             | Achats d'engins et matériel                      | 8'418.10          |                  | 7'000.00          |                 | 8'555.10          |                  |
| 2173.3120.00             | Alimentation/élimination biens-fonds PA          | 49'769.47         |                  | 45'700.00         |                 | 44'471.53         |                  |
| 2173.3134.00             | Assurances de choses                             | 8'678.60          |                  | 8'800.00          |                 | 8'369.88          |                  |
| 2173.3144.00             | Entretien des bâtiments et salles                | 60'989.70         |                  | 29'800.00         |                 | 9'479.35          |                  |
| 2173.3144.01             | Entretien des bâtiments et salles - conciergerie | 6'978.85          |                  | 7'000.00          |                 | 6'320.90          |                  |
| 2173.3151.00             | Entretien des engins de gymnastique              | 5'819.95          |                  | 12'000.00         |                 | 65'637.65         |                  |
| 2173.3900.00             | Imputation interne produits de nettoyage         | 5'471.84          |                  | 6'500.00          |                 | 6'773.05          |                  |
| 2173.3910.01             | Imputation interne de frais de personnel UBC     | 14'041.36         |                  | 22'800.00         |                 | 20'383.90         |                  |
| 2173.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME     | 2'000.00          |                  | 2'000.00          |                 | 1'933.91          |                  |
| 2173.3910.03             | Imputation interne personnel conciergerie        | 10'346.40         |                  | 8'000.00          |                 |                   |                  |
| 2173.4472.00             | Produit des locations                            |                   | 6'265.00         |                   | 500.00          |                   | 412.50           |
| 2173.4631.00             | Subsides de l'Etat                               |                   | 982.20           |                   | 2'700.00        |                   | 10'800.00        |
| <b>2174</b>              | <b>PISCINE COUVERTE</b>                          | <b>406'997.18</b> | <b>10'000.70</b> | <b>378'900.00</b> | <b>4'400.00</b> | <b>399'131.76</b> | <b>3'163.00</b>  |
| 2174.3010.00             | Traitements                                      | 88'131.20         |                  | 89'500.00         |                 | 83'699.20         |                  |
| 2174.3040.00             | Allocations de ménage                            | 520.00            |                  |                   |                 |                   |                  |
| 2174.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                     | 4'968.45          |                  | 5'600.00          |                 | 5'482.70          |                  |
| 2174.3052.00             | Cotisations caisses de pension                   | 5'095.55          |                  | 5'600.00          |                 | 5'106.55          |                  |
| 2174.3053.00             | Cotisations assurances accidents                 | 526.80            |                  | 1'800.00          |                 | 500.50            |                  |
| 2174.3054.00             | Cotisations allocations familiales               | 2'301.40          |                  | 2'900.00          |                 | 2'326.60          |                  |
| 2174.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie      | 1'520.85          |                  | 2'200.00          |                 | 1'549.10          |                  |
| 2174.3120.00             | Alimentation/élimination biens-fonds PA          | 122'057.09        |                  | 109'100.00        |                 | 114'534.66        |                  |
| 2174.3134.00             | Assurances de choses                             | 3'867.40          |                  | 3'400.00          |                 | 3'725.38          |                  |
| 2174.3144.00             | Entretien  | 58'896.36         |                  | 30'100.00         |                 | 50'096.38         |                  |
| 2174.3144.01             | Entretien - conciergerie                         | 17'227.00         |                  | 21'000.00         |                 | 16'592.36         |                  |
| 2174.3300.40             | Amortissements planifiés terrains bâtis          | 86'000.00         |                  | 87'000.00         |                 | 94'000.00         |                  |
| 2174.3900.00             | Imputation interne produits de nettoyage         | 2'958.29          |                  | 4'400.00          |                 | 4'471.90          |                  |
| 2174.3910.01             | Imputation interne de frais de personnel UBC     | 12'426.79         |                  | 15'800.00         |                 | 16'562.95         |                  |
| 2174.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME     | 500.00            |                  | 500.00            |                 | 483.48            |                  |
| 2174.4240.00             | Finances d'entrées                               |                   | 4'121.00         |                   | 4'400.00        |                   | 3'163.00         |
| 2174.4260.01             | Remboursements de traitements                    |                   | 5'879.70         |                   |                 |                   |                  |

| Compte de Fonctionnement |   | Comptes 2024        |                   | Budget 2024         |                   | Comptes 2023        |                   |
|--------------------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                          |   | Charges             | Revenus           | Charges             | Revenus           | Charges             | Revenus           |
| <b>219</b>               | <b>AUTRES TACHES SCOLARITE OBLIGATOIRE</b>          | <b>2'020'820.10</b> | <b>212'370.10</b> | <b>2'063'200.00</b> | <b>229'000.00</b> | <b>1'970'098.66</b> | <b>191'512.40</b> |
| <b>2190</b>              | <b>DIRECTION/ADMINISTRATION ECOLES PRIMAIRES</b>    | <b>831'725.95</b>   | <b>97'830.05</b>  | <b>820'200.00</b>   | <b>100'000.00</b> | <b>747'570.05</b>   | <b>75'792.05</b>  |
| 2190.3010.00             | Traitements   | 628'379.45          |                   | 635'000.00          |                   | 566'957.10          |                   |
| 2190.3040.00             | Allocations de ménage                               | 6'240.00            |                   | 10'000.00           |                   | 6'240.00            |                   |
| 2190.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                        | 40'518.40           |                   | 42'000.00           |                   | 35'901.35           |                   |
| 2190.3052.00             | Cotisations caisses de pension                      | 93'201.15           |                   | 80'000.00           |                   | 85'410.30           |                   |
| 2190.3053.00             | Cotisations assurances accidents                    | 9'190.10            |                   | 7'000.00            |                   | 7'276.15            |                   |
| 2190.3054.00             | Cotisations allocations familiales                  | 17'398.60           |                   | 15'000.00           |                   | 15'656.30           |                   |
| 2190.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie         | 12'406.80           |                   | 11'000.00           |                   | 10'479.80           |                   |
| 2190.3090.00             | Formation du personnel                              | 4'888.10            |                   | 3'000.00            |                   | 552.10              |                   |
| 2190.3099.00             | Autres charges de personnel                         | 3'159.80            |                   | 2'000.00            |                   | 1'798.70            |                   |
| 2190.3100.00             | Matériel de bureau                                  | 757.55              |                   | 1'000.00            |                   | 471.35              |                   |
| 2190.3102.00             | Annonces  | 1'658.50            |                   | 1'400.00            |                   | 5'053.70            |                   |
| 2190.3130.04             | Affranchissements                                   | 3'600.00            |                   | 3'000.00            |                   | 2'826.70            |                   |
| 2190.3130.09             | Cotisations aux associations                        | 4'830.00            |                   | 5'200.00            |                   | 5'010.00            |                   |
| 2190.3170.00             | Frais de déplacements et autres frais               | 5'497.50            |                   | 4'600.00            |                   | 3'936.50            |                   |
| 2190.4260.03             | Fonds de l'instruction publique                     |                     |                   |                     |                   |                     | 4'077.75          |
| 2190.4631.00             | Subsides de l'Etat                                  |                     | 97'830.05         |                     | 100'000.00        |                     | 71'714.30         |
| <b>2191</b>              | <b>DIRECTION/ADMINISTRATION CYCLE D'ORIENTATION</b> | <b>615'776.70</b>   | <b>57'862.75</b>  | <b>609'700.00</b>   | <b>60'000.00</b>  | <b>632'408.15</b>   | <b>56'692.10</b>  |
| 2191.3010.00             | Traitements   | 464'478.35          |                   | 475'000.00          |                   | 489'947.50          |                   |
| 2191.3040.00             | Allocations de ménage                               | 3'120.00            |                   | 10'000.00           |                   | 3'120.00            |                   |
| 2191.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                        | 29'235.00           |                   | 33'000.00           |                   | 30'488.45           |                   |
| 2191.3052.00             | Cotisations caisses de pension                      | 68'512.60           |                   | 50'000.00           |                   | 62'649.40           |                   |
| 2191.3053.00             | Cotisations assurances accidents                    | 5'931.50            |                   | 7'000.00            |                   | 5'622.40            |                   |
| 2191.3054.00             | Cotisations allocations familiales                  | 12'547.85           |                   | 13'000.00           |                   | 12'945.90           |                   |
| 2191.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie         | 8'961.85            |                   | 8'000.00            |                   | 8'980.15            |                   |
| 2191.3090.00             | Formation du personnel                              | 1'781.60            |                   | 1'500.00            |                   | 808.95              |                   |
| 2191.3099.00             | Autres charges de personnel                         | 1'072.85            |                   | 1'000.00            |                   |                     |                   |
| 2191.3100.00             | Matériel de bureau                                  | 1'189.00            |                   | 1'000.00            |                   | 689.80              |                   |
| 2191.3102.00             | Annonces  | 991.05              |                   | 1'000.00            |                   | 1'858.70            |                   |
| 2191.3103.00             | Journaux, documentation                             | 1'683.00            |                   | 1'000.00            |                   | 1'205.00            |                   |
| 2191.3130.04             | Affranchissements                                   | 550.00              |                   | 1'000.00            |                   | 189.00              |                   |
| 2191.3130.09             | Cotisations aux associations                        | 2'350.00            |                   | 2'200.00            |                   | 2'000.00            |                   |
| 2191.3170.00             | Frais de déplacements et autres frais               | 13'372.05           |                   | 5'000.00            |                   | 11'902.90           |                   |
| 2191.4631.00             | Subsides de l'Etat                                  |                     | 57'862.75         |                     | 60'000.00         |                     | 56'692.10         |

| Compte de Fonctionnement |   | Comptes 2024      |                  | Budget 2024       |                  | Comptes 2023      |                  |
|--------------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                          |   | Charges           | Revenus          | Charges           | Revenus          | Charges           | Revenus          |
| <b>2192</b>              | <b>MUSEE ET CENTRE DIDACTIQUE</b>               | <b>4'842.89</b>   |                  | <b>7'100.00</b>   |                  | <b>7'627.55</b>   |                  |
| 2192.3010.00             | Traitements                                     | 4'295.80          |                  | 4'500.00          |                  | 4'224.00          |                  |
| 2192.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                    | 280.00            |                  | 300.00            |                  | 394.00            |                  |
| 2192.3052.00             | Cotisations caisses de pension                  |                   |                  | 200.00            |                  |                   |                  |
| 2192.3053.00             | Cotisations assurances accidents                | 19.80             |                  | 100.00            |                  | 14.90             |                  |
| 2192.3054.00             | Cotisations allocations familiales              | 119.50            |                  |                   |                  |                   |                  |
| 2192.3104.00             | Achats matériel                                 | 127.79            |                  | 2'000.00          |                  | 2'994.65          |                  |
| <b>2193</b>              | <b>SPORTS</b>                                   | <b>388'954.76</b> | <b>56'277.30</b> | <b>440'700.00</b> | <b>63'000.00</b> | <b>430'158.50</b> | <b>56'778.25</b> |
| 2193.3010.00             | Traitements                                     | 204'400.70        |                  | 207'000.00        |                  | 195'693.45        |                  |
| 2193.3040.00             | Allocations de ménage                           |                   |                  | 500.00            |                  |                   |                  |
| 2193.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                    | 13'074.75         |                  | 13'000.00         |                  | 12'530.25         |                  |
| 2193.3052.00             | Cotisations caisses de pension                  | 28'329.45         |                  | 26'000.00         |                  | 26'805.20         |                  |
| 2193.3053.00             | Cotisations assurances accidents                | 2'519.55          |                  | 2'500.00          |                  | 2'172.15          |                  |
| 2193.3054.00             | Cotisations allocations familiales              | 5'574.95          |                  | 5'500.00          |                  | 5'316.00          |                  |
| 2193.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie     | 3'539.35          |                  | 3'200.00          |                  | 3'461.90          |                  |
| 2193.3111.01             | Achats d'équipement et matériel EP              | 5'125.41          |                  | 5'500.00          |                  | 8'093.55          |                  |
| 2193.3111.02             | Achats d'équipement et matériel CO              | 5'160.40          |                  | 5'500.00          |                  | 1'738.50          |                  |
| 2193.3130.01             | Activités sportives EP                          | 115 87'967.95     |                  | 117'000.00        |                  | 114'097.80        |                  |
| 2193.3130.02             | Activités sportives CO                          | 115 33'262.25     |                  | 55'000.00         |                  | 60'249.70         |                  |
| 2193.4260.00             | Participation des élèves                        |                   | 12'668.55        |                   | 9'000.00         |                   |                  |
| 2193.4631.00             | Subside de l'Etat                               |                   | 115 43'481.25    |                   | 54'000.00        |                   | 56'778.25        |
| 2193.4636.00             | Autres subventions                              |                   | 127.50           |                   |                  |                   |                  |
| <b>2199</b>              | <b>AUTRES ACTIVITES SCOLAIRES</b>               | <b>179'519.80</b> | <b>400.00</b>    | <b>185'500.00</b> | <b>6'000.00</b>  | <b>152'334.41</b> | <b>2'250.00</b>  |
| 2199.3130.18             | Frais d'éducation et de prévention EP           | 10'795.65         |                  | 13'000.00         |                  | 5'670.00          |                  |
| 2199.3130.19             | Frais d'éducation et de prévention CO           |                   |                  | 2'000.00          |                  |                   |                  |
| 2199.3130.20             | Frais des activités culturelles EP              | 20'866.20         |                  | 10'000.00         |                  | 16'876.00         |                  |
| 2199.3130.21             | Frais des activités culturelles CO              | 62'799.75         |                  | 50'000.00         |                  | 41'202.22         |                  |
| 2199.3130.22             | Frais animation scolaire au Théâtre             | 25'210.00         |                  | 35'000.00         |                  | 27'912.00         |                  |
| 2199.3171.00             | Participation retraites, échanges et religion   | 3'353.75          |                  | 7'500.00          |                  | 6'555.74          |                  |
| 2199.3171.01             | Participation et frais promenades/promotions EP | 40'378.00         |                  | 48'000.00         |                  | 40'693.45         |                  |
| 2199.3171.02             | Participation et frais promenades CO            | 16'116.45         |                  | 20'000.00         |                  | 13'425.00         |                  |
| 2199.4250.00             | Recettes Choeur du CO                           |                   |                  |                   | 1'000.00         |                   |                  |
| 2199.4260.00             | Participations de tiers                         |                   | 400.00           |                   |                  |                   | 2'250.00         |
| 2199.4631.00             | Subside de l'Etat pour la culture EP            |                   |                  |                   | 4'000.00         |                   |                  |
| 2199.4631.01             | Subside de l'Etat pour la culture CO            |                   |                  |                   | 1'000.00         |                   |                  |

| Compte de Fonctionnement |  | Comptes 2024        |                     | Budget 2024         |                     | Comptes 2023        |                     |
|--------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                          |  | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             |
| <b>22</b>                | <b>ECOLEES SPECIALISEES</b>                    | <b>1'918'326.48</b> | <b>1'685'791.45</b> | <b>1'740'900.00</b> | <b>1'565'900.00</b> | <b>1'506'360.09</b> | <b>1'321'084.60</b> |
| <b>220</b>               | <b>ECOLEES SPECIALISEES</b>                    | <b>1'918'326.48</b> | <b>1'685'791.45</b> | <b>1'740'900.00</b> | <b>1'565'900.00</b> | <b>1'506'360.09</b> | <b>1'321'084.60</b> |
| <b>2200</b>              | <b>INSTITUTIONS SPECIALISEES</b>               | <b>239'098.30</b>   | <b>6'949.00</b>     | <b>200'000.00</b>   | <b>35'000.00</b>    | <b>239'283.20</b>   | <b>28'712.00</b>    |
| 2200.3631.00             | Part aux charges des institutions spécialisées | 115 215'756.30      |                     | 165'000.00          |                     | 211'975.20          |                     |
| 2200.3634.00             | Frais de pension                               | 23'342.00           |                     | 35'000.00           |                     | 27'308.00           |                     |
| 2200.4260.00             | Participation des parents                      |                     | 5'509.00            |                     | 35'000.00           |                     | 27'182.00           |
| 2200.4631.00             | Subsides de l'Etat                             |                     | 1'440.00            |                     |                     |                     | 1'530.00            |
| <b>2201</b>              | <b>CENTRE PEDAGOGIQUE SPECIALISE</b>           | <b>1'679'228.18</b> | <b>1'678'842.45</b> | <b>1'540'900.00</b> | <b>1'530'900.00</b> | <b>1'267'076.89</b> | <b>1'292'372.60</b> |
| 2201.3020.00             | Traitements                                    | 1'262'010.25        |                     | 1'173'800.00        |                     | 915'190.50          |                     |
| 2201.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                   | 81'574.65           |                     | 70'000.00           |                     | 59'215.25           |                     |
| 2201.3052.00             | Cotisations caisses de pension                 | 18'743.40           |                     | 16'000.00           |                     | 16'249.10           |                     |
| 2201.3053.00             | Cotisations assurances accidents               | 17'638.90           |                     | 8'000.00            |                     | 11'360.35           |                     |
| 2201.3054.00             | Cotisations allocations familiales             | 34'783.65           |                     | 24'000.00           |                     | 25'174.80           |                     |
| 2201.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie    | 1'968.45            |                     | 5'000.00            |                     | 1'891.10            |                     |
| 2201.3104.00             | Achats de matériel                             | 3'442.45            |                     | 10'000.00           |                     | 3'396.59            |                     |
| 2201.3130.00             | Fournitures des repas et prises en charge      | 3'796.00            |                     | 7'800.00            |                     | 3'652.00            |                     |
| 2201.3130.06             | Frais de transports des élèves                 | 219'626.83          |                     | 160'000.00          |                     | 190'292.60          |                     |
| 2201.3132.01             | Honoraires fiduciaire                          | 1'513.40            |                     | 1'300.00            |                     | 2'638.65            |                     |
| 2201.3170.00             | Frais de déplacements et autres frais          | 34'130.20           |                     | 65'000.00           |                     | 38'015.95           |                     |
| 2201.4260.01             | Remboursements de traitements                  |                     | 135.75              |                     |                     |                     | 1'832.60            |
| 2201.4260.02             | Participation des parents                      |                     | 10'655.00           |                     | 6'400.00            |                     |                     |
| 2201.4631.00             | Participation du canton                        |                     | 1'668'051.70        |                     | 1'524'500.00        |                     | 1'290'540.00        |
| <b>23</b>                | <b>FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE</b>      | <b>385'415.75</b>   | <b>129'292.33</b>   | <b>376'500.00</b>   | <b>131'000.00</b>   | <b>357'223.30</b>   | <b>137'138.20</b>   |
| <b>230</b>               | <b>FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE</b>      | <b>385'415.75</b>   | <b>129'292.33</b>   | <b>376'500.00</b>   | <b>131'000.00</b>   | <b>357'223.30</b>   | <b>137'138.20</b>   |
| <b>2300</b>              | <b>COURS PROFESSIONNELS</b>                    | <b>321'815.75</b>   | <b>129'292.33</b>   | <b>301'500.00</b>   | <b>131'000.00</b>   | <b>317'473.30</b>   | <b>137'138.20</b>   |
| 2300.3020.00             | Traitements                                    | 65'957.20           |                     | 60'000.00           |                     | 57'314.95           |                     |
| 2300.3040.00             | Allocations de ménage                          | 3'120.00            |                     |                     |                     | 3'120.00            |                     |
| 2300.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                   | 4'300.15            |                     | 4'300.00            |                     | 3'048.50            |                     |
| 2300.3052.00             | Cotisations caisses de pension                 | 5'862.00            |                     | 6'500.00            |                     | 5'627.40            |                     |
| 2300.3053.00             | Cotisations assurances accidents               | 770.70              |                     | 800.00              |                     | 586.45              |                     |
| 2300.3054.00             | Cotisations allocations familiales             | 1'833.75            |                     | 1'900.00            |                     | 1'449.45            |                     |

| Compte de Fonctionnement | Comptes 2024                                     |                   | Budget 2024      |                   | Comptes 2023      |                   |
|--------------------------|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                          | Charges  | Revenus           | Charges          | Revenus           | Charges           | Revenus           |
| 2300.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie      | 894.75            |                  | 1'000.00          | 768.70            |                   |
| 2300.3170.00             | Frais de déplacements et autres frais            | 2'485.00          |                  | 1'000.00          | 3'207.75          |                   |
| 2300.3199.00             | Prix aux apprentis méritants                     | 3'733.35          |                  | 6'000.00          | 3'532.30          |                   |
| 2300.3634.00             | Frais de transports pour les apprentis           | 232'858.85        |                  | 220'000.00        | 238'817.80        |                   |
| 2300.4260.00             | Participation de tiers aux cours d'appui         |                   | 9'747.10         |                   |                   | 2'517.50          |
| 2300.4260.01             | Remboursements de traitements                    |                   |                  |                   |                   | 14'431.30         |
| 2300.4612.00             | Dédommagements de communes                       |                   |                  | 1'000.00          |                   |                   |
| 2300.4631.00             | Subside de l'Etat                                |                   | 119'545.23       | 126'000.00        |                   | 120'189.40        |
| <b>2301</b>              | <b>ECOLE SUISSE DE VITRAIL ET CREATION</b>       | <b>30'000.00</b>  |                  | <b>30'000.00</b>  | <b>30'000.00</b>  |                   |
| 2301.3160.00             | Participation au loyer                           | 30'000.00         |                  | 30'000.00         | 30'000.00         |                   |
| <b>2302</b>              | <b>BOURSES D'ETUDES ET D'APPRENTISSAGE</b>       | <b>33'600.00</b>  |                  | <b>45'000.00</b>  | <b>9'750.00</b>   |                   |
| 2302.3637.00             | Bourses d'études et d'apprentissage              | 33'600.00         |                  | 45'000.00         | 9'750.00          |                   |
| <b>25</b>                | <b>ECOLE DE FORMATION GENERALE</b>               | <b>143'919.90</b> | <b>47'697.50</b> | <b>132'500.00</b> | <b>40'000.00</b>  | <b>143'853.80</b> |
| <b>251</b>               | <b>ECOLE DE MATURITE GYMNASIALE</b>              | <b>141'619.90</b> | <b>47'697.50</b> | <b>130'000.00</b> | <b>40'000.00</b>  | <b>141'953.80</b> |
| <b>2510</b>              | <b>ECOLE DE MATURITE GYMNASIALE</b>              | <b>141'619.90</b> | <b>47'697.50</b> | <b>130'000.00</b> | <b>40'000.00</b>  | <b>141'953.80</b> |
| 2510.3631.00             | Participation aux écoles cantonales              | 41'330.70         |                  | 40'000.00         | 40'355.25         |                   |
| 2510.3634.00             | Frais de transport du 2ème degré général         | 115 100'289.20    |                  | 90'000.00         | 101'598.55        |                   |
| 2510.4631.00             | Subside de l'Etat                                |                   | 47'697.50        | 40'000.00         |                   | 49'813.55         |
| <b>252</b>               | <b>ECOLE DE CULTURE GENERALE</b>                 | <b>2'300.00</b>   |                  | <b>2'500.00</b>   | <b>1'900.00</b>   |                   |
| <b>2520</b>              | <b>ECOLE DE CULTURE GENERALE</b>                 | <b>2'300.00</b>   |                  | <b>2'500.00</b>   | <b>1'900.00</b>   |                   |
| 2520.3631.00             | Participation aux écoles cantonales              | 2'300.00          |                  | 2'500.00          | 1'900.00          |                   |
| <b>27</b>                | <b>HAUTES ECOLES</b>                             | <b>71'800.30</b>  |                  | <b>82'000.00</b>  | <b>103'544.00</b> |                   |
| <b>273</b>               | <b>HAUTES ECOLES SPECIALISEES</b>                | <b>71'800.30</b>  |                  | <b>82'000.00</b>  | <b>103'544.00</b> |                   |
| <b>2730</b>              | <b>HAUTES ECOLES SPECIALISEES</b>                | <b>71'800.30</b>  |                  | <b>82'000.00</b>  | <b>103'544.00</b> |                   |
| 2730.3631.00             | Participation aux écoles cantonales              | 115 55'800.30     |                  | 70'000.00         | 91'544.00         |                   |
| 2730.3660.10             | Amortissements planifiés subventions aux cantons |                   | 16'000.00        | 12'000.00         | 12'000.00         |                   |

| Compte de Fonctionnement |  | Comptes 2024     |         | Budget 2024      |         | Comptes 2023     |         |
|--------------------------|--|------------------|---------|------------------|---------|------------------|---------|
|                          |  | Charges          | Revenus | Charges          | Revenus | Charges          | Revenus |
| <b>29</b>                | <b>AUTRES SYSTEMES EDUCATIFS</b>                   | <b>34'654.15</b> |         | <b>33'600.00</b> |         | <b>33'026.65</b> |         |
| <b>299</b>               | <b>FORMATION NON-MENTIONNEE AILLEURS</b>           | <b>34'654.15</b> |         | <b>33'600.00</b> |         | <b>33'026.65</b> |         |
| <b>2990</b>              | <b>FORMATION, AUTRES</b>                           | <b>34'654.15</b> |         | <b>33'600.00</b> |         | <b>33'026.65</b> |         |
| 2990.3632.00             | Part. au Centre régional Information / Orientation | 29'507.70        |         | 28'400.00        |         | 27'905.50        |         |
| 2990.3636.01             | Fonds cantonal formation continue des adultes      | 5'146.45         |         | 5'200.00         |         | 5'121.15         |         |

| Compte de Fonctionnement |   | Comptes 2024         |                     | Budget 2024          |                     | Comptes 2023         |                     |
|--------------------------|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|                          |   | Charges              | Revenus             | Charges              | Revenus             | Charges              | Revenus             |
| <b>3</b>                 | <b>CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISE</b>         | <b>13'521'499.19</b> | <b>1'964'646.73</b> | <b>12'947'300.00</b> | <b>1'950'400.00</b> | <b>12'916'953.99</b> | <b>1'689'946.79</b> |
| <b>31</b>                | <b>HERITAGE CULTUREL</b>                          | <b>718'188.13</b>    | <b>116'071.00</b>   | <b>621'000.00</b>    | <b>120'000.00</b>   | <b>735'687.35</b>    | <b>96'101.00</b>    |
| <b>312</b>               | <b>PAYSAGE</b>                                    | <b>718'188.13</b>    | <b>116'071.00</b>   | <b>621'000.00</b>    | <b>120'000.00</b>   | <b>735'687.35</b>    | <b>96'101.00</b>    |
| <b>3120</b>              | <b>AUTRES SALLES ET BATIMENTS CULTURELS</b>       | <b>718'188.13</b>    | <b>116'071.00</b>   | <b>621'000.00</b>    | <b>120'000.00</b>   | <b>735'687.35</b>    | <b>96'101.00</b>    |
| 3120.3010.00             | Traitements                                       | 128'483.20           |                     | 141'600.00           |                     | 122'434.10           |                     |
| 3120.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                      | 8'375.25             |                     | 10'000.00            |                     | 7'828.94             |                     |
| 3120.3052.00             | Cotisations caisses de pension                    | 18'899.70            |                     | 18'000.00            |                     | 17'725.85            |                     |
| 3120.3053.00             | Cotisations assurances accidents                  | 1'661.00             |                     | 1'600.00             |                     | 1'571.96             |                     |
| 3120.3054.00             | Cotisations allocations familiales                | 3'571.05             |                     | 3'100.00             |                     | 3'432.85             |                     |
| 3120.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie       | 2'626.35             |                     | 3'000.00             |                     | 2'479.53             |                     |
| 3120.3120.00             | Alimentation/élimination biens-fonds PA           | 64'627.75            |                     | 54'000.00            |                     | 59'487.25            |                     |
| 3120.3134.00             | Assurances de choses                              | 12'368.10            |                     | 9'900.00             |                     | 11'814.13            |                     |
| 3120.3144.00             | Entretien des bâtiments                           | 109'981.83           |                     | 27'400.00            |                     | 83'636.17            |                     |
| 3120.3144.01             | Entretien des bâtiments conciergerie              |                      |                     | 2'000.00             |                     |                      |                     |
| 3120.3151.00             | Entretien de l'équipement et du matériel          | 568.00               |                     | 4'000.00             |                     | 3'367.25             |                     |
| 3120.3170.00             | Frais de déplacements et autres frais             | 523.35               |                     |                      |                     | 439.60               |                     |
| 3120.3300.40             | Amortissements planifiés terrains bâtis           | 332'180.30           |                     | 307'000.00           |                     | 389'252.40           |                     |
| 3120.3900.00             | Imputation interne produits de nettoyage          | 8'736.89             |                     | 9'400.00             |                     | 8'567.24             |                     |
| 3120.3910.01             | Imputation interne de frais de personnel UBC      | 19'012.08            |                     | 19'500.00            |                     | 18'332.55            |                     |
| 3120.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME      | 1'416.00             |                     | 3'000.00             |                     |                      |                     |
| 3120.3920.00             | Imputation interne de frais de chauffage          | 5'157.28             |                     | 7'500.00             |                     | 5'317.53             |                     |
| 3120.4240.00             | Taxes d'utilisation et de prestations de services |                      | 1'361.00            |                      |                     |                      | 1'330.00            |
| 3120.4260.02             | Dédommagements des assurances                     |                      |                     |                      |                     |                      | 240.00              |
| 3120.4470.00             | Produit des locations                             |                      | 114'710.00          |                      | 120'000.00          |                      | 94'531.00           |
| <b>32</b>                | <b>CULTURE</b>                                    | <b>5'367'763.06</b>  | <b>1'375'150.15</b> | <b>5'230'900.00</b>  | <b>1'395'500.00</b> | <b>5'238'535.99</b>  | <b>1'305'655.15</b> |
| <b>321</b>               | <b>BIBLIOTHEQUE</b>                               | <b>1'259'371.57</b>  | <b>93'597.15</b>    | <b>1'409'700.00</b>  | <b>121'800.00</b>   | <b>804'126.45</b>    | <b>55'544.85</b>    |
| <b>3210</b>              | <b>MEDIATHEQUE</b>                                | <b>1'259'371.57</b>  | <b>93'597.15</b>    | <b>1'409'700.00</b>  | <b>121'800.00</b>   | <b>804'126.45</b>    | <b>55'544.85</b>    |
| 3210.3010.00             | Traitements                                       | 460'775.15           |                     | 460'900.00           |                     | 444'919.05           |                     |
| 3210.3010.01             | Traitements conciergerie                          | 32'549.10            |                     | 44'000.00            |                     | 23'097.25            |                     |
| 3210.3040.00             | Allocations de ménage                             | 10'140.00            |                     | 12'500.00            |                     | 10'660.00            |                     |
| 3210.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                      | 30'042.10            |                     | 30'200.00            |                     | 29'016.95            |                     |

| Compte de Fonctionnement | Comptes 2024                                 |            | Budget 2024 |            | Comptes 2023 |           |
|--------------------------|--|------------|-------------|------------|--------------|-----------|
|                          | Charges                                      | Revenus    | Charges     | Revenus    | Charges      | Revenus   |
| 3210.3050.01             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                 | 2'116.95   |             | 2'800.00   |              | 1'512.15  |
| 3210.3052.00             | Cotisations caisses de pension               | 64'678.25  |             | 69'100.00  |              | 61'464.25 |
| 3210.3052.01             | Cotisations caisses de pension               | 579.60     |             | 3'000.00   |              | 1'173.45  |
| 3210.3053.00             | Cotisations assurances accidents             | 6'868.50   |             | 6'600.00   |              | 6'201.05  |
| 3210.3053.01             | Cotisations assurances accidents             | 149.25     |             | 700.00     |              | 81.15     |
| 3210.3054.00             | Cotisations allocations familiales           | 12'808.90  |             | 12'900.00  |              | 12'341.85 |
| 3210.3054.01             | Cotisations allocations familiales           | 902.65     |             | 1'300.00   |              | 641.60    |
| 3210.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie  | 9'489.15   |             | 9'500.00   |              | 9'250.40  |
| 3210.3055.01             | Cotisations indemnités journalières maladie  | 669.15     |             | 900.00     |              | 475.45    |
| 3210.3090.00             | Formation du personnel                       | 1'615.22   |             | 2'000.00   |              | 1'830.00  |
| 3210.3100.00             | Matériel de bureau                           | 29'294.91  |             | 21'700.00  |              | 19'709.34 |
| 3210.3103.00             | Achats livres, abonnement journaux           | 60'578.70  |             | 60'000.00  |              | 59'749.10 |
| 3210.3105.00             | Charges cafétéria                            | 3'274.60   |             |            |              |           |
| 3210.3120.00             | Alimentation/élimination biens-fonds PA      | 22'602.45  |             | 18'800.00  |              | 9'906.70  |
| 3210.3130.00             | Frais d'animations                           | 16'150.05  |             | 15'000.00  |              | 9'028.40  |
| 3210.3130.01             | Autres charges de PPE                        | 61'672.95  |             | 70'000.00  |              | 6'200.00  |
| 3210.3130.02             | Frais télécommunications                     | 659.95     |             | 500.00     |              | 227.20    |
| 3210.3130.04             | Affranchissements                            | 9'794.40   |             | 9'500.00   |              | 8'473.35  |
| 3210.3130.09             | Cotisations aux associations                 | 1'325.00   |             | 1'300.00   |              | 1'325.00  |
| 3210.3134.00             | Assurances de choses                         | 2'112.15   |             | 2'300.00   |              | 6'135.69  |
| 3210.3144.00             | Entretien du bâtiment                        | 10'955.22  |             | 10'800.00  |              | 34'142.65 |
| 3210.3158.00             | Maintenance des logiciels et internet        | 59'641.29  |             | 65'400.00  |              | 34'531.59 |
| 3210.3161.00             | Location photocopieurs                       | 600.00     |             | 600.00     |              | 600.00    |
| 3210.3170.00             | Frais de déplacements et autres frais        | 464.90     |             | 1'000.00   |              | 1'222.75  |
| 3210.3300.40             | Amortissements planifiés terrains bâtis      | 330'084.19 |             | 447'000.00 |              |           |
| 3210.3900.00             | Imputation interne produits de nettoyage     | 6'093.63   |             | 7'900.00   |              | 1'095.14  |
| 3210.3910.01             | Imputation interne de frais de personnel UBC | 5'025.01   |             | 15'000.00  |              | 6'697.55  |
| 3210.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME | 485.00     |             | 2'500.00   |              | 2'417.39  |
| 3210.3910.03             | Imputation interne personnel conciergerie    | 5'173.20   |             | 4'000.00   |              |           |
| 3210.4210.00             | Recettes                                     |            | 14'538.80   |            | 15'000.00    | 2'450.20  |
| 3210.4240.00             | Recettes cafétéria                           |            | 6'783.75    |            |              |           |
| 3210.4260.00             | Remboursements de tiers                      |            |             |            |              | 355.00    |
| 3210.4260.01             | Remboursements de traitements                |            |             |            |              | 867.65    |
| 3210.4260.02             | Dédommagements des assurances                |            |             |            |              | 3'120.00  |
| 3210.4470.00             | Produit des locations                        |            | 25'034.60   |            | 34'000.00    | 1'440.00  |
| 3210.4614.00             | Dédommagement des entre. publiques           |            | 1'742.00    |            |              |           |
| 3210.4631.00             | Subside de l'Etat                            |            | 45'498.00   |            | 72'800.00    | 47'312.00 |

| Compte de Fonctionnement |  | Comptes 2024        |                     | Budget 2024         |                     | Comptes 2023        |                     |
|--------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                          |  | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             |
| <b>322</b>               | <b>CONCERTS ET THEATRE</b>                   | <b>3'660'790.66</b> | <b>1'229'244.00</b> | <b>3'391'600.00</b> | <b>1'246'700.00</b> | <b>3'521'062.93</b> | <b>1'165'366.65</b> |
| <b>3220</b>              | <b>THEATRE DU CROCHETAN BATIMENT</b>         | <b>783'795.27</b>   | <b>121'034.55</b>   | <b>614'500.00</b>   | <b>123'700.00</b>   | <b>746'448.80</b>   | <b>128'355.30</b>   |
| 3220.3010.00             | Traitements                                  | 139'396.40          |                     | 134'700.00          |                     | 151'426.20          |                     |
| 3220.3030.00             | Travailleurs temporaires                     | 172.95              |                     | 3'000.00            |                     | 2'541.70            |                     |
| 3220.3040.00             | Allocations de ménage                        | 3'120.00            |                     | 6'100.00            |                     | 3'120.00            |                     |
| 3220.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                 | 8'956.75            |                     | 8'700.00            |                     | 9'687.00            |                     |
| 3220.3052.00             | Cotisations caisses de pension               | 14'915.35           |                     | 18'200.00           |                     | 13'246.10           |                     |
| 3220.3053.00             | Cotisations assurances accidents             | 1'554.20            |                     | 1'900.00            |                     | 1'421.30            |                     |
| 3220.3054.00             | Cotisations allocations familiales           | 3'819.55            |                     | 3'700.00            |                     | 4'109.20            |                     |
| 3220.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie  | 3'070.45            |                     | 2'700.00            |                     | 3'366.10            |                     |
| 3220.3120.00             | Alimentation/élimination biens-fonds PA      | 99'580.40           |                     | 65'600.00           |                     | 82'555.40           |                     |
| 3220.3134.00             | Assurances de choses                         | 21'694.20           |                     | 22'000.00           |                     | 20'909.85           |                     |
| 3220.3144.00             | Entretien du bâtiment                        | 103'401.71          | 116                 | 47'500.00           |                     | 55'462.85           |                     |
| 3220.3144.01             | Entretien du Restaurant                      | 46'910.33           |                     | 17'500.00           |                     | 13'403.11           |                     |
| 3220.3144.02             | Entretien du bâtiment conciergerie           |                     |                     | 3'000.00            |                     |                     |                     |
| 3220.3150.00             | Entretien du mobilier et des installations   | 19'791.44           |                     | 15'000.00           |                     | 14'512.74           |                     |
| 3220.3300.40             | Amortissements planifiés terrains bâtis      | 246'000.00          |                     | 246'000.00          |                     | 266'844.05          |                     |
| 3220.3300.60             | Amortissements planifiés biens mobiliers     | 53'161.45           |                     |                     |                     | 82'649.50           |                     |
| 3220.3900.00             | Imputation interne produits de nettoyage     | 6'123.85            |                     | 7'900.00            |                     | 7'030.60            |                     |
| 3220.3910.01             | Imputation interne de frais de personnel UBC | 10'626.24           |                     | 9'500.00            |                     | 14'163.10           |                     |
| 3220.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     |                     |                     |
| 3220.4260.03             | Remboursements de charges                    |                     |                     |                     | 5'500.00            |                     | 6'000.00            |
| 3220.4470.00             | Produit des locations                        |                     | 121'034.55          |                     | 118'200.00          |                     | 122'355.30          |
| <b>3221</b>              | <b>PROGRAMME CULTUREL DU CROCHETAN</b>       | <b>2'293'770.21</b> | <b>963'500.04</b>   | <b>2'267'800.00</b> | <b>929'000.00</b>   | <b>2'236'183.54</b> | <b>852'962.58</b>   |
| 3221.3010.00             | Traitements                                  | 840'098.10          |                     | 926'000.00          |                     | 835'733.00          |                     |
| 3221.3030.00             | Travailleurs temporaires                     | 42'084.95           |                     | 32'000.00           |                     | 29'611.00           |                     |
| 3221.3040.00             | Allocations de ménage                        | 6'240.00            |                     | 15'400.00           |                     | 7'800.00            |                     |
| 3221.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                 | 52'710.30           |                     | 60'100.00           |                     | 54'516.40           |                     |
| 3221.3052.00             | Cotisations caisses de pension               | 110'617.90          |                     | 118'500.00          |                     | 118'011.20          |                     |
| 3221.3053.00             | Cotisations assurances accidents             | 11'420.00           |                     | 13'000.00           |                     | 10'982.25           |                     |
| 3221.3054.00             | Cotisations allocations familiales           | 23'125.75           |                     | 25'500.00           |                     | 23'156.50           |                     |
| 3221.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie  | 15'967.90           |                     | 18'900.00           |                     | 16'584.95           |                     |
| 3221.3090.00             | Formation du personnel                       | 3'446.84            |                     | 3'000.00            |                     | 1'336.70            |                     |
| 3221.3100.00             | Matériel de bureau                           | 6'488.39            |                     | 4'000.00            |                     | 2'429.75            |                     |
| 3221.3102.00             | Publicité, affichage, imprimés               | 123'381.44          |                     | 115'000.00          |                     | 98'513.25           |                     |

| Compte de Fonctionnement | Comptes 2024                                 |                   | Budget 2024 |                   | Comptes 2023      |                   |                   |
|--------------------------|--|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                          | Charges                                      | Revenus           | Charges     | Revenus           | Charges           | Revenus           |                   |
| 3221.3103.00             | Journaux, documentation                      | 989.95            |             | 1'000.00          |                   | 672.00            |                   |
| 3221.3105.00             | Achats marchandises pour le bar              | 39'926.00         |             | 40'000.00         |                   | 42'262.34         |                   |
| 3221.3111.00             | Achats équipement et matériel                | 24'260.27         |             | 24'500.00         |                   | 23'690.90         |                   |
| 3221.3130.00             | Prestations de tiers                         | 10'196.70         |             | 10'000.00         |                   | 10'218.00         |                   |
| 3221.3130.01             | Réceptions contractuelles des artistes       | 112'323.09        | 116         | 80'000.00         |                   | 100'369.20        |                   |
| 3221.3130.02             | Frais télécommunications                     | 1'487.85          |             | 1'000.00          |                   | 1'402.05          |                   |
| 3221.3130.03             | Billetterie                                  | 11'120.81         |             | 10'000.00         |                   | 9'186.34          |                   |
| 3221.3130.04             | Affranchissements                            | 2'047.80          |             | 4'000.00          |                   | 1'326.30          |                   |
| 3221.3130.07             | Cachets et commissions d'agence              | 656'411.81        | 116         | 607'000.00        |                   | 609'003.37        |                   |
| 3221.3130.09             | Cotisations aux associations                 | 5'873.00          |             | 7'200.00          |                   | 6'985.00          |                   |
| 3221.3130.11             | Frais bancaires et postaux                   |                   |             | 1'500.00          |                   |                   |                   |
| 3221.3137.00             | Droits d'auteurs, impôts                     | 88'978.35         |             | 80'000.00         |                   | 110'718.27        |                   |
| 3221.3151.00             | Entretien de l'équipement et du matériel     | 10'374.70         |             | 17'700.00         |                   | 25'563.85         |                   |
| 3221.3161.00             | Location photocopieurs                       |                   |             | 2'500.00          |                   | 3'494.85          |                   |
| 3221.3161.01             | Location d'installations techniques          | 83'707.81         | 116         | 40'000.00         |                   | 81'218.52         |                   |
| 3221.3170.00             | Frais de déplacements et autres frais        | 10'490.50         |             | 10'000.00         |                   | 11'397.55         |                   |
| 3221.4240.00             | Recettes d'abonnements et finances d'entrées |                   | 116         |                   | 645'690.09        |                   | 499'590.58        |
| 3221.4240.01             | Autres recettes                              |                   |             |                   | 18'328.60         | 65'000.00         | 91'811.50         |
| 3221.4250.00             | Recettes du bar                              |                   |             |                   | 58'007.90         | 80'000.00         | 59'060.50         |
| 3221.4631.00             | Subside de l'Etat et sponsoring              |                   |             |                   | 71'473.45         | 49'000.00         | 52'500.00         |
| 3221.4634.00             | Don Loterie Romande                          |                   |             |                   | 170'000.00        | 185'000.00        | 150'000.00        |
| <b>3222</b>              | <b>SOCIETES CULTURELLES LOCALES</b>          | <b>220'700.00</b> |             | <b>196'000.00</b> |                   | <b>207'800.00</b> |                   |
| 3222.3636.00             | Subsides aux sociétés locales                | 143'000.00        | 116         | 116'000.00        |                   | 157'800.00        |                   |
| 3222.3636.01             | Subside à l'Association La Bavette           | 50'000.00         |             | 50'000.00         |                   | 50'000.00         |                   |
| 3222.3636.02             | Subsides aux sociétés locales                | 27'700.00         |             | 30'000.00         |                   |                   |                   |
| <b>3223</b>              | <b>CENTRE CULTUREL DU PONT ROUGE</b>         | <b>362'525.18</b> |             | <b>313'300.00</b> | <b>194'000.00</b> | <b>330'630.59</b> | <b>184'048.77</b> |
| 3223.3010.00             | Traitements                                  | 114'195.50        | 117         | 87'800.00         |                   | 103'547.25        |                   |
| 3223.3030.00             | Travailleurs temporaires                     | 6'635.50          |             | 1'000.00          |                   | 1'766.80          |                   |
| 3223.3040.00             | Allocations de ménage                        | 3'120.00          |             | 3'100.00          |                   | 3'120.00          |                   |
| 3223.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                 | 7'091.40          |             | 5'700.00          |                   | 6'757.56          |                   |
| 3223.3052.00             | Cotisations caisses de pension               | 12'739.20         |             | 12'000.00         |                   | 12'287.95         |                   |
| 3223.3053.00             | Cotisations assurances accidents             | 1'512.20          |             | 1'200.00          |                   | 1'338.39          |                   |
| 3223.3054.00             | Cotisations allocations familiales           | 3'077.75          |             | 2'400.00          |                   | 2'761.45          |                   |
| 3223.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie  | 2'280.60          |             | 1'800.00          |                   | 2'030.47          |                   |
| 3223.3102.00             | Publicité, affichage, imprimés               | 14'399.70         |             | 15'000.00         |                   | 10'565.50         |                   |

| Compte de Fonctionnement | Comptes 2024                                     |         | Budget 2024      |           | Comptes 2023     |           |                  |           |
|--------------------------|--|---------|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|                          | Charges  | Revenus | Charges          | Revenus   | Charges          | Revenus   |                  |           |
| 3223.3103.00             | Journaux, documentation                          |         | 423.70           |           | 300.00           |           | 158.40           |           |
| 3223.3105.00             | Achats de marchandises pour le bar               | 117     | 19'701.50        |           | 30'000.00        |           | 20'521.70        |           |
| 3223.3111.00             | Achats équipement et matériel                    |         | 5'070.75         |           | 5'000.00         |           | 9'406.75         |           |
| 3223.3120.00             | Alimentation/élimination biens-fonds PA          |         | 34'742.75        |           | 19'000.00        |           | 15'351.45        |           |
| 3223.3130.01             | Cachets, déplacements, réceptions contractuelles | 117     | 90'697.81        |           | 80'000.00        |           | 88'682.19        |           |
| 3223.3130.02             | Frais télécommunications                         |         | 1'815.35         |           | 1'100.00         |           | 1'848.40         |           |
| 3223.3130.04             | Affranchissements                                |         | 41.50            |           | 200.00           |           | 19.60            |           |
| 3223.3130.07             | Frais de sécurité                                |         | 15'116.71        |           | 13'000.00        |           | 13'674.65        |           |
| 3223.3130.09             | Cotisations aux associations                     |         | 400.00           |           | 400.00           |           | 400.00           |           |
| 3223.3130.11             | Commissions et frais d'encaissements             |         | 2'483.25         |           | 5'000.00         |           | 5'639.30         |           |
| 3223.3134.00             | Assurances de choses                             |         | 1'466.90         |           | 1'500.00         |           | 1'420.04         |           |
| 3223.3137.00             | Droits d'auteurs, impôts                         |         | 8'005.15         |           | 10'000.00        |           | 4'959.80         |           |
| 3223.3144.00             | Entretien du bâtiment                            |         | 11'085.35        |           | 3'800.00         |           | 17'648.85        |           |
| 3223.3144.01             | Entretien du bâtiment conciergerie               |         | 86.00            |           | 1'000.00         |           |                  |           |
| 3223.3151.00             | Entretien de l'équipement et du matériel         |         | 324.50           |           | 1'000.00         |           | 157.05           |           |
| 3223.3161.00             | Locations d'installations techniques             |         | 2'734.49         |           | 1'600.00         |           | 1'740.64         |           |
| 3223.3170.00             | Frais de déplacements et autres frais            |         | 838.00           |           | 1'000.00         |           | 665.80           |           |
| 3223.3900.00             | Imputation interne produits de nettoyage         |         | 1'022.78         |           | 7'900.00         |           | 2'272.20         |           |
| 3223.3910.01             | Imputation interne de frais de personnel UBC     |         | 1'416.84         |           | 1'500.00         |           | 1'888.40         |           |
| 3223.4240.00             | Finances d'entrées                               |         |                  | 80'290.41 |                  | 70'000.00 |                  | 70'570.12 |
| 3223.4240.01             | Facturation à des tiers                          |         |                  |           |                  |           |                  | 1'900.00  |
| 3223.4250.00             | Recettes du bar                                  | 117     |                  | 45'032.15 |                  | 70'000.00 |                  | 42'006.60 |
| 3223.4260.01             | Remboursements de traitements                    |         |                  | 1'536.85  |                  |           |                  | 372.05    |
| 3223.4472.00             | Produit des locations                            |         |                  | 7'850.00  |                  | 20'000.00 |                  | 9'200.00  |
| 3223.4631.00             | Subside de l'Etat et sponsoring                  |         |                  | 10'000.00 |                  | 14'000.00 |                  | 10'000.00 |
| 3223.4634.00             | Don Loterie Romande                              | 117     |                  |           |                  | 20'000.00 |                  | 50'000.00 |
| <b>323</b>               | <b>ECOLE DE MUSIQUE</b>                          |         | <b>70'476.00</b> |           | <b>60'000.00</b> |           | <b>63'539.25</b> |           |
| <b>3230</b>              | <b>ECOLE DE MUSIQUE</b>                          |         | <b>70'476.00</b> |           | <b>60'000.00</b> |           | <b>63'539.25</b> |           |
| 3230.3637.00             | Participation communale au conservatoire         | 117     | 70'476.00        |           | 60'000.00        |           | 63'539.25        |           |

| Compte de Fonctionnement |   | Comptes 2024      |                  | Budget 2024       |                  | Comptes 2023      |                  |
|--------------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                          |   | Charges           | Revenus          | Charges           | Revenus          | Charges           | Revenus          |
| <b>329</b>               | <b>CULTURE, AUTRES</b>                            | <b>377'124.83</b> | <b>52'309.00</b> | <b>369'600.00</b> | <b>27'000.00</b> | <b>849'807.36</b> | <b>84'743.65</b> |
| <b>3290</b>              | <b>AUTRES TACHES CULTURELLES</b>                  | <b>377'124.83</b> | <b>52'309.00</b> | <b>369'600.00</b> | <b>27'000.00</b> | <b>431'160.00</b> | <b>62'069.05</b> |
| 3290.3010.00             | Traitements                                       | 78'091.75         |                  | 115'200.00        |                  | 60'120.90         |                  |
| 3290.3040.00             | Allocations de ménage                             | 3'120.00          |                  | 6'100.00          |                  | 3'120.00          |                  |
| 3290.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                      | 5'091.45          |                  | 7'500.00          |                  | 3'936.70          |                  |
| 3290.3052.00             | Cotisations caisses de pension                    | 11'340.60         |                  | 16'100.00         |                  | 9'367.20          |                  |
| 3290.3053.00             | Cotisations assurances accidents                  | 1'174.25          |                  | 1'600.00          |                  | 859.90            |                  |
| 3290.3054.00             | Cotisations allocations familiales                | 2'171.25          |                  | 3'200.00          |                  | 1'669.70          |                  |
| 3290.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie       | 1'559.45          |                  | 2'300.00          |                  | 1'238.35          |                  |
| 3290.3111.00             | Achats équipements pour manifestations            | 10'295.45         |                  | 12'000.00         |                  | 22'140.95         |                  |
| 3290.3120.00             | Electricité manifestations                        | 42'157.55         | 117              | 28'500.00         |                  | 34'600.05         |                  |
| 3290.3130.16             | Prestations pour jumelage                         | 3'795.54          |                  | 8'000.00          |                  | 2'627.00          |                  |
| 3290.3130.17             | Manifestations culturelles                        | 65'789.77         | 117              | 15'000.00         |                  | 88'457.90         |                  |
| 3290.3130.18             | Manifestation pour l'accession à la majorité      | 2'909.65          |                  | 6'000.00          |                  | 3'003.10          |                  |
| 3290.3151.00             | Entretien équipement pour manifestations          | 6'518.05          |                  | 3'000.00          |                  | 3'290.45          |                  |
| 3290.3631.00             | Part. au développement culturel en Valais         | 10'000.00         |                  | 10'000.00         |                  | 10'000.00         |                  |
| 3290.3910.01             | Imputation interne de frais de personnel UBC      | 10'024.07         |                  | 9'500.00          |                  | 15'304.00         |                  |
| 3290.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME      | 123'086.00        |                  | 125'600.00        |                  | 171'423.80        |                  |
| 3290.4240.00             | Taxes d'utilisation et de prestations de services |                   | 117              |                   | 15'000.00        |                   | 10'546.00        |
| 3290.4260.01             | Remboursements de traitements                     |                   |                  |                   |                  |                   | 7'650.00         |
| 3290.4510.00             | Prélèvement sur le fonds culturel                 |                   |                  |                   |                  |                   | 28'829.05        |
| 3290.4631.00             | Subsides de l'Etat                                |                   |                  | 7'500.00          | 12'000.00        |                   | 15'044.00        |
| <b>3291</b>              | <b>ESPACE CULTUREL</b>                            |                   |                  |                   |                  | <b>418'647.36</b> | <b>22'674.60</b> |
| 3291.3130.01             | Charges de PPE                                    |                   |                  |                   |                  | 36'204.00         |                  |
| 3291.3300.40             | Amortissements planifiés terrains bâtis           |                   |                  |                   |                  | 382'443.36        |                  |
| 3291.4470.00             | Produit des locations                             |                   |                  |                   |                  |                   | 22'674.60        |
| <b>33</b>                | <b>MEDIAS</b>                                     | <b>77'126.90</b>  |                  | <b>72'000.00</b>  |                  | <b>73'794.00</b>  |                  |
| <b>332</b>               | <b>MASS MEDIA</b>                                 | <b>77'126.90</b>  |                  | <b>72'000.00</b>  |                  | <b>73'794.00</b>  |                  |
| <b>3320</b>              | <b>RADIO LOCALE</b>                               | <b>77'126.90</b>  |                  | <b>72'000.00</b>  |                  | <b>73'794.00</b>  |                  |
| 3320.3160.00             | Loyer   | 19'970.90         |                  | 18'000.00         |                  | 18'000.00         |                  |
| 3320.3635.00             | Participation                                     | 57'156.00         |                  | 54'000.00         |                  | 55'794.00         |                  |

| Compte de Fonctionnement |   | Comptes 2024        |                   | Budget 2024         |                   | Comptes 2023        |                   |
|--------------------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                          |   | Charges             | Revenus           | Charges             | Revenus           | Charges             | Revenus           |
| <b>34</b>                | <b>SPORTS ET LOISIRS</b>                          | <b>6'293'423.10</b> | <b>473'425.58</b> | <b>5'953'400.00</b> | <b>434'900.00</b> | <b>5'848'244.65</b> | <b>288'190.64</b> |
| <b>341</b>               | <b>SPORTS</b>                                     | <b>4'000'734.38</b> | <b>336'404.27</b> | <b>3'896'400.00</b> | <b>305'200.00</b> | <b>3'803'230.77</b> | <b>138'766.49</b> |
| <b>3410</b>              | <b>PROMOTION DU SPORT</b>                         | <b>507'643.27</b>   | <b>10'292.00</b>  | <b>599'500.00</b>   |                   | <b>620'817.77</b>   | <b>15'000.00</b>  |
| 3410.3010.00             | Traitements                                       | 199'053.20          |                   | 251'000.00          |                   | 196'751.65          |                   |
| 3410.3040.00             | Allocations de ménage                             | 3'120.00            |                   | 3'100.00            |                   | 3'120.00            |                   |
| 3410.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                      | 12'958.25           |                   | 15'800.00           |                   | 12'887.05           |                   |
| 3410.3052.00             | Cotisations caisses de pension                    | 29'320.70           |                   | 32'800.00           |                   | 29'853.05           |                   |
| 3410.3053.00             | Cotisations assurances accidents                  | 3'028.65            |                   | 3'400.00            |                   | 2'817.25            |                   |
| 3410.3054.00             | Cotisations allocations familiales                | 5'533.25            |                   | 6'600.00            |                   | 5'467.75            |                   |
| 3410.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie       | 4'100.00            |                   | 4'900.00            |                   | 4'052.60            |                   |
| 3410.3090.00             | Formation du personnel                            |                     |                   | 2'500.00            |                   | 1'530.00            |                   |
| 3410.3100.00             | Matériel de bureau                                | 2'650.22            |                   | 800.00              |                   | 2'883.62            |                   |
| 3410.3120.03             | Electricité manifestations sportives              | 59'704.55           | 117               | 40'000.00           |                   | 59'997.55           |                   |
| 3410.3130.00             | Honoraires et prestations de services             | 5'512.05            |                   | 15'700.00           |                   | 8'567.84            |                   |
| 3410.3130.01             | Réceptions et manif. diverses                     | 26'019.55           |                   | 40'000.00           |                   | 78'465.00           |                   |
| 3410.3130.02             | Cérémonie des mérites sportifs                    | 4'596.05            |                   | 5'000.00            |                   | 4'562.15            |                   |
| 3410.3130.09             | Cotisations aux associations                      |                     |                   | 500.00              |                   | 700.00              |                   |
| 3410.3161.00             | Location photocopieurs                            | 1'000.00            |                   | 1'000.00            |                   | 1'000.00            |                   |
| 3410.3170.00             | Frais de déplacements et autres frais             | 384.80              |                   | 400.00              |                   | 500.00              |                   |
| 3410.3636.00             | Subsides aux sociétés sportives                   | 91'500.00           |                   | 97'000.00           |                   | 93'000.00           |                   |
| 3410.3636.01             | Subside au BBC Monthey                            | 50'000.00           |                   | 50'000.00           |                   | 100'000.00          |                   |
| 3410.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME      | 9'162.00            |                   | 29'000.00           |                   | 14'662.26           |                   |
| 3410.4240.00             | Taxes d'utilisation et de prestations de services |                     | 117               |                     |                   |                     | 15'000.00         |
| <b>3411</b>              | <b>SOCIETES SPORTIVES LOCALES</b>                 | <b>496'668.60</b>   | <b>123'720.10</b> | <b>594'100.00</b>   | <b>52'700.00</b>  | <b>204'951.90</b>   | <b>13'931.90</b>  |
| 3411.3010.00             | Traitements                                       | 399'960.15          |                   | 459'300.00          |                   | 161'432.90          |                   |
| 3411.3040.00             | Allocations de ménage                             | 6'240.00            |                   |                     |                   | 3'120.00            |                   |
| 3411.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG,                         | 26'077.45           |                   | 29'700.00           |                   | 10'507.85           |                   |
| 3411.3052.00             | Cotisations caisses de pension                    | 40'831.10           |                   | 58'000.00           |                   | 19'167.00           |                   |
| 3411.3053.00             | Cotisations assurances accidents                  | 3'772.05            |                   | 6'500.00            |                   | 1'528.05            |                   |
| 3411.3054.00             | Cotisations allocations familiales                | 11'119.10           |                   | 12'800.00           |                   | 4'458.20            |                   |
| 3411.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie       | 8'147.05            |                   | 9'300.00            |                   | 3'305.00            |                   |
| 3411.3090.00             | Formation du personnel                            |                     |                   | 1'500.00            |                   |                     |                   |
| 3411.3101.00             | Matériel d'exploitation,                          | 521.70              |                   | 17'000.00           |                   |                     |                   |
| 3411.3134.00             | Assurances de choses                              |                     |                   |                     |                   | 1'432.90            |                   |

| Compte de Fonctionnement | Comptes 2024                                       |                   | Budget 2024       |                   | Comptes 2023        |                   |                  |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|------------------|
|                          | Charges  | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges             | Revenus           |                  |
| 3411.4250.00             | Facturation à des tiers                            | 74'791.05         |                   | 52'700.00         |                     | 13'931.90         |                  |
| 3411.4260.01             | Remboursements de traitements                      | 48'929.05         |                   |                   |                     |                   |                  |
| <b>3412</b>              | <b>TERRAINS ET INSTALLATIONS DE SPORTS</b>         | <b>597'652.60</b> | <b>515'200.00</b> |                   | <b>1'371'412.79</b> |                   |                  |
| 3412.3010.00             | Traitements  | 41'644.40         | 16'200.00         |                   | 31'177.20           |                   |                  |
| 3412.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                       | 2'715.40          | 1'000.00          |                   | 2'041.85            |                   |                  |
| 3412.3052.00             | Cotisations caisses de pension                     | 2'621.75          | 1'100.00          |                   | 946.50              |                   |                  |
| 3412.3053.00             | Cotisations assurances accidents                   | 190.55            | 200.00            |                   | 109.55              |                   |                  |
| 3412.3054.00             | Cotisations allocations familiales                 | 1'157.50          | 300.00            |                   | 866.30              |                   |                  |
| 3412.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie        | 857.80            | 200.00            |                   | 642.10              |                   |                  |
| 3412.3101.00             | Achats de carburant                                | 5'050.90          | 4'500.00          |                   | 5'121.90            |                   |                  |
| 3412.3111.00             | Achat machines                                     | 4'971.15          | 6'000.00          |                   | 5'491.60            |                   |                  |
| 3412.3120.00             | Alimentation/élimination biens-fonds PA            | 29'400.85         | 23'500.00         |                   | 33'925.00           |                   |                  |
| 3412.3134.00             | Assurances de choses                               | 2'119.30          | 3'800.00          |                   | 10'211.66           |                   |                  |
| 3412.3140.00             | Entretien terrains et places, factures de tiers    | 106'500.32        | 151'500.00        |                   | 116'831.30          |                   |                  |
| 3412.3144.00             | Entretien des bâtiments                            | 30'527.60         | 14'400.00         |                   | 43'773.30           |                   |                  |
| 3412.3144.01             | Entretien des bâtiments conciergerie               |                   | 4'000.00          |                   |                     |                   |                  |
| 3412.3151.00             | Entretien véhicules et machines                    | 10'652.45         | 12'000.00         |                   | 19'577.95           |                   |                  |
| 3412.3300.40             | Amortissements planifiés terrains bâtis            | 234'601.65        | 147'000.00        |                   | 981'475.03          |                   |                  |
| 3412.3900.00             | Imputation interne produits de nettoyage           | 3'668.33          | 4'000.00          |                   | 4'356.53            |                   |                  |
| 3412.3910.01             | Imputation interne de frais de personnel UBC       | 6'198.65          | 10'500.00         |                   | 8'261.80            |                   |                  |
| 3412.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME       | 114'774.00        | 115'000.00        |                   | 106'603.22          |                   |                  |
| <b>3413</b>              | <b>PATINOIRE, ZONE "VERNEY"</b>                    | <b>420'879.21</b> | <b>136'074.80</b> | <b>260'800.00</b> | <b>177'500.00</b>   | <b>328'466.45</b> | <b>64'436.30</b> |
| 3413.3120.00             | Alimentation/élimination biens-fonds PA            | 236'302.25        |                   | 148'000.00        |                     | 84'061.50         |                  |
| 3413.3134.00             | Assurances de choses                               | 7'356.00          |                   | 13'200.00         |                     |                   |                  |
| 3413.3144.00             | Entretien des bâtiments                            | 141'681.43        |                   | 30'600.00         |                     | 91'580.42         |                  |
| 3413.3151.00             | Entretien du matériel                              | 25'868.04         |                   | 53'500.00         |                     | 52'823.53         |                  |
| 3413.3300.40             | Amortissements planifiés terrains bâtis            |                   |                   |                   |                     | 100'001.00        |                  |
| 3413.3900.00             | Imputation interne de mat ériel et fournitures SJI | 9'671.49          |                   | 15'500.00         |                     |                   |                  |
| 3413.4240.00             | Recettes patinoire                                 |                   | 103'521.20        |                   | 146'200.00          |                   | 46'621.30        |
| 3413.4250.00             | Recettes kiosque                                   |                   | 4'795.15          |                   | 1'500.00            |                   |                  |
| 3413.4260.00             | Remboursements de tiers                            |                   | 58.45             |                   |                     |                   | 3'715.00         |
| 3413.4470.00             | Locations café-restaurant                          |                   | 27'700.00         |                   | 29'800.00           |                   | 14'100.00        |
| <b>3414</b>              | <b>HALLE DE TENNIS, ZONE "VERNEY"</b>              | <b>21'745.50</b>  | <b>66'317.37</b>  | <b>43'800.00</b>  | <b>60'000.00</b>    | <b>54'412.85</b>  | <b>34'839.54</b> |
| 3414.3120.00             | Alimentation/élimination biens-fonds PA            | 8'912.15          |                   | 32'000.00         |                     | 3'158.95          |                  |

| Compte de Fonctionnement | Comptes 2024  |                     | Budget 2024       |                     | Comptes 2023      |                     |
|--------------------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|                          | Charges   | Revenus             | Charges           | Revenus             | Charges           | Revenus             |
| 3414.3134.00             | Assurances de choses                                      | 3'789.00            |                   | 6'800.00            |                   |                     |
| 3414.3144.00             | Entretien des bâtiments                                   | 9'044.35            |                   | 3'000.00            | 1'253.90          |                     |
| 3414.3151.00             | Entretien machines  |                     |                   | 2'000.00            |                   |                     |
| 3414.3300.40             | Amortissements planifiés terrains bâtis                   |                     |                   |                     | 50'000.00         |                     |
| 3414.4472.00             | Recettes  |                     | 66'317.37         |                     |                   | 34'839.54           |
| <b>3415</b>              | <b>TERRAINS ET INSTALLATIONS DE SPORTS, ZONE "VERNEY"</b> | <b>1'191'005.50</b> |                   | <b>1'086'000.00</b> | <b>15'000.00</b>  | <b>472.60</b>       |
| 3415.3120.00             | Alimentation/élimination biens-fonds PA                   | 34'556.90           |                   | 4'000.00            |                   |                     |
| 3415.3134.00             | Assurances de choses                                      | 278.00              |                   | 500.00              |                   |                     |
| 3415.3140.00             | Entretien terrains et places, factures de tiers           | 84'189.75           | 117               | 58'000.00           | 472.60            |                     |
| 3415.3144.00             | Entretien des bâtiments                                   | 10'208.00           |                   | 3'000.00            |                   |                     |
| 3415.3300.40             | Amortissements planifiés terrains bâtis                   | 1'061'772.85        |                   | 1'012'000.00        |                   |                     |
| 3415.3900.00             | Imputation interne de mat ériel et fournitures SJI        |                     |                   | 4'000.00            |                   |                     |
| 3415.3910.01             | Imputation interne de mat ériel et fournitures UBC        |                     |                   | 4'500.00            |                   |                     |
| 3415.4472.00             | Locations   |                     |                   |                     | 15'000.00         | 10'558.75           |
| <b>3419</b>              | <b>AUTRES TACHES SPORTIVES</b>                            | <b>765'139.70</b>   |                   | <b>797'000.00</b>   |                   | <b>1'222'696.41</b> |
| 3419.3634.00             | Piscine à ciel ouvert, part. au déficit                   | 797'000.00          |                   | 797'000.00          |                   | 795'408.11          |
| 3419.3634.01             | Patinoire et halle de tennis, part. au déficit            | -22'698.30          |                   |                     |                   | 427'288.30          |
| 3419.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME              | -9'162.00           |                   |                     |                   |                     |
| <b>342</b>               | <b>LOISIRS</b>  | <b>2'292'688.72</b> | <b>137'021.31</b> | <b>2'057'000.00</b> | <b>129'700.00</b> | <b>2'045'013.88</b> |
| <b>3420</b>              | <b>SERVICE ANIMATION JEUNESSE</b>                         | <b>770'442.42</b>   | <b>113'266.81</b> | <b>714'800.00</b>   | <b>116'200.00</b> | <b>692'974.83</b>   |
| 3420.3010.00             | Traitements   | 522'334.30          |                   | 493'300.00          |                   | 460'800.20          |
| 3420.3010.01             | Traitements conciergerie                                  | 12'845.95           |                   | 10'000.00           |                   | 12'774.85           |
| 3420.3040.00             | Allocations de ménage                                     | 4'326.40            |                   | 3'700.00            |                   | 4'680.00            |
| 3420.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                              | 33'924.55           |                   | 31'500.00           |                   | 29'877.10           |
| 3420.3052.00             | Cotisations caisses de pension                            | 60'500.05           |                   | 67'700.00           |                   | 52'564.40           |
| 3420.3053.00             | Cotisations assurances accidents                          | 7'142.30            |                   | 6'800.00            |                   | 6'037.80            |
| 3420.3054.00             | Cotisations allocations familiales                        | 14'489.85           |                   | 13'600.00           |                   | 12'783.25           |
| 3420.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie               | 10'492.70           |                   | 10'000.00           |                   | 9'161.15            |
| 3420.3090.00             | Formation du personnel                                    | 4'480.00            |                   | 1'500.00            |                   | 1'710.00            |
| 3420.3110.00             | Achats de mobilier et équipement                          | 4'562.30            |                   | 5'000.00            |                   | 4'794.20            |
| 3420.3120.00             | Alimentation/élimination biens-fonds PA                   | 15'906.25           |                   | 12'600.00           |                   | 18'043.80           |
| 3420.3130.07             | Animation   | 37'312.94           |                   | 40'000.00           |                   | 51'006.62           |
| 3420.3134.00             | Assurances de choses                                      | 1'600.50            |                   | 1'100.00            |                   | 1'558.50            |

| Compte de Fonctionnement |   | Comptes 2024 |                     | Budget 2024      |                     | Comptes 2023     |                     |
|--------------------------|---|--------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
|                          |   | Charges      | Revenus             | Charges          | Revenus             | Charges          | Revenus             |
| 3420.3144.00             | Entretien du bâtiment                         |              | 7'466.10            | 700.00           |                     | 3'548.60         |                     |
| 3420.3144.01             | Entretien du bâtiment conciergerie            |              |                     | 500.00           |                     |                  |                     |
| 3420.3170.00             | Frais de déplacements et autres frais         | 117          | 22'382.65           | 2'000.00         |                     | 16'684.80        |                     |
| 3420.3900.00             | Imputation interne produits de nettoyage      |              | 1'626.76            | 5'300.00         |                     | 1'783.96         |                     |
| 3420.3910.01             | Imputation interne de frais de personnel UBC  |              | 3'875.62            | 5'500.00         |                     | 5'165.60         |                     |
| 3420.3910.03             | Imputation interne personnel conciergerie     |              | 5'173.20            | 4'000.00         |                     |                  |                     |
| 3420.4240.00             | Recettes                                      |              |                     |                  | 9'000.00            |                  | 9'797.70            |
| 3420.4260.01             | Remboursements de traitements                 |              |                     |                  | 7'200.00            |                  | 18'512.75           |
| 3420.4612.00             | Dédommagements de communes                    |              |                     |                  | 100'000.00          |                  | 101'150.00          |
| 3420.4910.00             | Imputation interne de frais de personnel      |              |                     |                  |                     |                  | 8'260.00            |
| <b>3421</b>              | <b>AUTRES LOISIRS PARTICIPATIONS</b>          |              | <b>41'142.50</b>    | <b>49'000.00</b> |                     | <b>51'954.50</b> |                     |
| 3421.3634.00             | Fugue Chablaisienne                           |              | 19'052.00           | 18'000.00        |                     | 18'598.00        |                     |
| 3421.3636.00             | Passeport-Vacances                            |              | 3'000.00            | 6'000.00         |                     | 8'400.00         |                     |
| 3421.3637.00             | Colonies de vacances                          |              | 19'090.50           | 25'000.00        |                     | 24'956.50        |                     |
| <b>3425</b>              | <b>PARCS PUBLICS ET CHEMINS PEDESTRES</b>     |              | <b>1'417'159.45</b> | <b>23'754.50</b> | <b>1'230'700.00</b> | <b>13'500.00</b> | <b>1'237'789.40</b> |
| 3425.3030.00             | Travailleurs temporaires                      |              | 96'777.45           | 100'700.00       |                     | 98'607.95        |                     |
| 3425.3101.00             | Achats de carburant                           |              | 4'289.55            | 4'000.00         |                     | 3'333.40         |                     |
| 3425.3101.01             | Achats d'arbres                               |              | 36'837.10           | 30'000.00        |                     | 22'781.01        |                     |
| 3425.3111.00             | Achats de machines et outillage               |              | 14'427.00           | 13'000.00        |                     | 26'373.80        |                     |
| 3425.3120.00             | Alimentation/élimination biens-fonds PA       |              | 32'641.75           | 31'000.00        |                     | 33'681.85        |                     |
| 3425.3134.00             | Assurances de choses                          |              | 2'743.20            | 200.00           |                     | 2'780.65         |                     |
| 3425.3140.00             | Entretien, facturation de tiers               | 117          | 234'973.30          | 190'000.00       |                     | 220'229.63       |                     |
| 3425.3144.00             | Entretien bâtiments et serres                 |              | 12'223.45           | 15'200.00        |                     | 1'148.30         |                     |
| 3425.3151.00             | Entretien véhicules et machines               |              | 14'444.25           | 18'000.00        |                     | 19'590.85        |                     |
| 3425.3300.30             | Amortissements planifiés ouvrages génie civil |              | 5'000.00            | 4'600.00         |                     | 5'000.00         |                     |
| 3425.3300.40             | Amortissements planifiés terrains bâtis       |              | 150'000.00          | 59'000.00        |                     | 63'000.00        |                     |
| 3425.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME  |              | 753'779.40          | 700'000.00       |                     | 690'804.96       |                     |
| 3425.3910.04             | Imputation interne de frais de personnel SF   |              | 59'023.00           | 65'000.00        |                     | 50'457.00        |                     |
| 3425.4240.00             | Frais facturés à des tiers                    | 117          |                     |                  | 13'500.00           |                  | 11'703.70           |
| <b>3426</b>              | <b>FONTAINES PUBLIQUES</b>                    |              | <b>63'944.35</b>    | <b>62'500.00</b> |                     | <b>62'295.15</b> |                     |
| 3426.3120.00             | Alimentation/élimination biens-fonds PA       |              | 565.05              | 1'000.00         |                     | 3'433.10         |                     |
| 3426.3142.00             | Entretien, facturation de tiers               |              | 9'101.30            | 6'500.00         |                     | 4'793.95         |                     |
| 3426.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME  |              | 14'278.00           | 15'000.00        |                     | 14'068.10        |                     |
| 3426.3930.10             | Imputation interne d'épuration de l'eau       |              | 40'000.00           | 40'000.00        |                     | 40'000.00        |                     |

| Compte de Fonctionnement |  | Comptes 2024        |         | Budget 2024         |         | Comptes 2023        |         |
|--------------------------|--|---------------------|---------|---------------------|---------|---------------------|---------|
|                          |  | Charges             | Revenus | Charges             | Revenus | Charges             | Revenus |
| <b>35</b>                | <b>EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES</b>           | <b>1'064'998.00</b> |         | <b>1'070'000.00</b> |         | <b>1'020'692.00</b> |         |
| <b>350</b>               | <b>EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE</b>                 | <b>846'118.00</b>   |         | <b>850'000.00</b>   |         | <b>802'286.00</b>   |         |
| <b>3500</b>              | <b>EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE</b>                 | <b>846'118.00</b>   |         | <b>850'000.00</b>   |         | <b>802'286.00</b>   |         |
| 3500.3632.00             | Subside  | 816'118.00          |         | 820'000.00          |         | 802'286.00          |         |
| 3500.3660.40             | Amortissements planifiés subv. entreprises publ. | 30'000.00           |         | 30'000.00           |         |                     |         |
| <b>351</b>               | <b>EGLISE REFORMEE EVANGELIQUE</b>               | <b>218'880.00</b>   |         | <b>220'000.00</b>   |         | <b>218'406.00</b>   |         |
| <b>3510</b>              | <b>EGLISE REFORMEE EVANGELIQUE</b>               | <b>218'880.00</b>   |         | <b>220'000.00</b>   |         | <b>218'406.00</b>   |         |
| 3510.3632.00             | Subside  | 218'880.00          |         | 220'000.00          |         | 218'406.00          |         |

| Compte de Fonctionnement |  | Comptes 2024        |                   | Budget 2024         |                   | Comptes 2023        |                   |
|--------------------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                          |  | Charges             | Revenus           | Charges             | Revenus           | Charges             | Revenus           |
| <b>4</b>                 | <b>SANTE</b>                                     | <b>5'143'190.56</b> | <b>206'693.40</b> | <b>4'551'300.00</b> | <b>171'000.00</b> | <b>5'754'208.85</b> | <b>171'116.00</b> |
| <b>41</b>                | <b>HOPITAUX, HOME MEDICALISES</b>                | <b>2'557'539.98</b> |                   | <b>2'200'000.00</b> |                   | <b>3'158'040.07</b> |                   |
| <b>412</b>               | <b>HOMES MEDICALISES</b>                         | <b>2'557'539.98</b> |                   | <b>2'200'000.00</b> |                   | <b>3'158'040.07</b> |                   |
| <b>4120</b>              | <b>ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX (EMS)</b>       | <b>2'557'539.98</b> |                   | <b>2'200'000.00</b> |                   | <b>3'158'040.07</b> |                   |
| 4120.3634.00             | Participation au coût du Home Les Tilleuls       | 929'307.05          |                   | 1'000'000.00        |                   | 1'695'970.58        |                   |
| 4120.3634.01             | Participation au coût des soins pr résidents EMS | 119 1'628'232.93    |                   | 1'200'000.00        |                   | 1'462'069.49        |                   |
| <b>42</b>                | <b>SOINS AMBULATOIRES</b>                        | <b>1'879'796.64</b> | <b>206'343.40</b> | <b>1'775'300.00</b> | <b>171'000.00</b> | <b>1'987'792.48</b> | <b>171'000.00</b> |
| <b>421</b>               | <b>SOINS AMBULATOIRES</b>                        | <b>1'879'796.64</b> | <b>206'343.40</b> | <b>1'775'300.00</b> | <b>171'000.00</b> | <b>1'987'792.48</b> | <b>171'000.00</b> |
| <b>4210</b>              | <b>CENTRE MEDICO-SOCIAL REGIONAL</b>             | <b>1'741'853.59</b> |                   | <b>1'650'000.00</b> |                   | <b>1'855'682.90</b> |                   |
| 4210.3632.00             | Participation au CMS                             | 1'516'649.00        |                   | 1'500'000.00        |                   | 1'666'056.30        |                   |
| 4210.3636.00             | Contributions résiduelles pour les privés        | 119 225'204.59      |                   | 150'000.00          |                   | 189'626.60          |                   |
| <b>4211</b>              | <b>BATIMENT DU CENTRE MEDICO-SOCIAL</b>          | <b>137'943.05</b>   | <b>206'343.40</b> | <b>125'300.00</b>   | <b>171'000.00</b> | <b>132'109.58</b>   | <b>171'000.00</b> |
| 4211.3010.00             | Traitements conciergerie                         | 32'648.15           |                   | 32'000.00           |                   | 31'362.10           |                   |
| 4211.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                     | 2'142.45            |                   | 2'100.00            |                   | 2'068.15            |                   |
| 4211.3052.00             | Cotisations caisses de pension                   | 3'608.40            |                   | 2'500.00            |                   | 3'433.80            |                   |
| 4211.3053.00             | Cotisations assurances accidents                 | 150.20              |                   | 500.00              |                   | 111.00              |                   |
| 4211.3054.00             | Cotisations allocations familiales               | 913.40              |                   | 900.00              |                   | 877.50              |                   |
| 4211.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie      | 676.95              |                   | 700.00              |                   | 650.35              |                   |
| 4211.3120.00             | Alimentation/élimination biens-fonds PA          | 32'711.05           |                   | 21'000.00           |                   | 26'341.85           |                   |
| 4211.3134.00             | Assurances de choses                             | 2'872.70            |                   | 2'900.00            |                   | 2'761.79            |                   |
| 4211.3144.00             | Entretien des bâtiments                          | 12'622.50           |                   | 9'800.00            |                   | 19'956.91           |                   |
| 4211.3144.01             | Entretien des bâtiments conciergerie             |                     |                   | 3'500.00            |                   |                     |                   |
| 4211.3300.40             | Amortissements planifiés terrains bâtis          | 27'000.00           |                   | 28'000.00           |                   | 29'000.00           |                   |
| 4211.3900.00             | Imputation interne produits de nettoyage         | 3'135.41            |                   | 3'400.00            |                   | 3'945.50            |                   |
| 4211.3910.01             | Imputation interne de frais de personnel UBC     | 7'615.44            |                   | 8'500.00            |                   | 10'150.20           |                   |
| 4211.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME     | 1'500.00            |                   | 1'500.00            |                   | 1'450.43            |                   |
| 4211.3910.03             | Imputation interne personnel conciergerie        | 10'346.40           |                   | 8'000.00            |                   |                     |                   |
| 4211.4470.00             | Produit des locations                            | 119                 | 206'343.40        |                     | 171'000.00        |                     | 171'000.00        |

| Compte de Fonctionnement |   | Comptes 2024      |               | Budget 2024       |         | Comptes 2023      |               |
|--------------------------|---|-------------------|---------------|-------------------|---------|-------------------|---------------|
|                          |   | Charges           | Revenus       | Charges           | Revenus | Charges           | Revenus       |
| <b>43</b>                | <b>PROMOTION DE LA SANTE</b>                  | <b>464'101.60</b> |               | <b>352'000.00</b> |         | <b>391'640.50</b> |               |
| <b>433</b>               | <b>SERVICE MEDICAL SCOLAIRE</b>               | <b>464'101.60</b> |               | <b>352'000.00</b> |         | <b>391'640.50</b> |               |
| <b>4330</b>              | <b>SERVICE MEDICAL SCOLAIRE</b>               | <b>464'101.60</b> |               | <b>352'000.00</b> |         | <b>391'640.50</b> |               |
| 4330.3631.00             | Financement de la santé scolaire              | 23'824.35         |               | 20'000.00         |         | 21'294.20         |               |
| 4330.3637.00             | Subsides soins dentaires orthodontiques       | 277'727.85        | 119           | 210'000.00        |         | 213'334.00        |               |
| 4330.3637.01             | Subsides soins dentaires courants, enfants    | 130'189.75        | 119           | 100'000.00        |         | 142'713.15        |               |
| 4330.3637.02             | Subsides soins dentaires courants, jeunes     | 32'359.65         | 119           | 22'000.00         |         | 14'299.15         |               |
| <b>49</b>                | <b>SANTE PUBLIQUE NON MENTIONNEE AILLEURS</b> | <b>241'752.34</b> | <b>350.00</b> | <b>224'000.00</b> |         | <b>216'735.80</b> | <b>116.00</b> |
| <b>490</b>               | <b>SANTE PUBLIQUE</b>                         | <b>241'752.34</b> | <b>350.00</b> | <b>224'000.00</b> |         | <b>216'735.80</b> | <b>116.00</b> |
| <b>4900</b>              | <b>AUTRES DEPENSES DE SANTE</b>               | <b>241'752.34</b> | <b>350.00</b> | <b>224'000.00</b> |         | <b>216'735.80</b> | <b>116.00</b> |
| 4900.3109.00             | Lutte contre l'épidémie, mesures d'hygiène    |                   |               | 1'000.00          |         |                   |               |
| 4900.3130.00             | Prestations de tiers                          | 12'568.99         |               | 12'000.00         |         | 9'815.00          |               |
| 4900.3631.00             | Financement du dispositif pré-hospitalier     | 228'183.35        | 120           | 210'000.00        |         | 205'920.80        |               |
| 4900.3636.00             | Participation pour don du sang                | 1'000.00          |               | 1'000.00          |         | 1'000.00          |               |
| 4900.4260.00             | Facturation à des tiers                       |                   | 350.00        |                   |         |                   | 116.00        |

| Compte de Fonctionnement |  | Comptes 2024         |                     | Budget 2024          |                     | Comptes 2023         |                     |
|--------------------------|--|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|                          |  | Charges              | Revenus             | Charges              | Revenus             | Charges              | Revenus             |
| <b>5</b>                 | <b>PREVOYANCE SOCIALE</b>                        | <b>14'347'162.95</b> | <b>3'511'319.25</b> | <b>13'717'600.00</b> | <b>3'270'400.00</b> | <b>13'501'732.41</b> | <b>3'558'188.07</b> |
| <b>52</b>                | <b>INVALIDITE</b>                                | <b>3'250'468.73</b>  |                     | <b>2'741'000.00</b>  |                     | <b>2'994'564.55</b>  |                     |
| <b>523</b>               | <b>FOYERS POUR INVALIDES</b>                     | <b>3'250'468.73</b>  |                     | <b>2'741'000.00</b>  |                     | <b>2'994'564.55</b>  |                     |
| <b>5230</b>              | <b>FOYERS POUR INVALIDES</b>                     | <b>3'250'468.73</b>  |                     | <b>2'741'000.00</b>  |                     | <b>2'994'564.55</b>  |                     |
| 5230.3631.00             | Subsides   | 121 3'222'819.82     |                     | 2'700'000.00         |                     | 2'966'863.52         |                     |
| 5230.3660.10             | Amortissements planifiés subventions aux cantons | 27'648.91            |                     | 41'000.00            |                     | 27'701.03            |                     |
| <b>53</b>                | <b>VIEILLESSE ET SURVIVANTS</b>                  | <b>1'811'975.75</b>  | <b>36'000.00</b>    | <b>1'765'100.00</b>  | <b>36'000.00</b>    | <b>1'741'880.30</b>  | <b>36'000.00</b>    |
| <b>532</b>               | <b>PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES</b>               | <b>1'637'050.12</b>  |                     | <b>1'550'000.00</b>  |                     | <b>1'628'585.94</b>  |                     |
| <b>5320</b>              | <b>PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES AVS/AI</b>        | <b>1'637'050.12</b>  |                     | <b>1'550'000.00</b>  |                     | <b>1'628'585.94</b>  |                     |
| 5320.3631.00             | Participations                                   | 121 1'637'050.12     |                     | 1'550'000.00         |                     | 1'628'585.94         |                     |
| <b>533</b>               | <b>PRESTATIONS AUX RETRAITES</b>                 | <b>35'475.10</b>     |                     | <b>29'000.00</b>     |                     | <b>31'921.25</b>     |                     |
| <b>5330</b>              | <b>PRESTATIONS AUX RETRAITES</b>                 | <b>35'475.10</b>     |                     | <b>29'000.00</b>     |                     | <b>31'921.25</b>     |                     |
| 5330.3056.00             | Participations primes caisses-maladie            | 35'475.10            |                     | 29'000.00            |                     | 31'921.25            |                     |
| <b>534</b>               | <b>LOGEMENTS SOCIAUX</b>                         | <b>139'450.53</b>    | <b>36'000.00</b>    | <b>186'100.00</b>    | <b>36'000.00</b>    | <b>81'373.11</b>     | <b>36'000.00</b>    |
| <b>5340</b>              | <b>FOYER DE JOUR DOUBLE-CROCHE</b>               | <b>132'450.53</b>    | <b>36'000.00</b>    | <b>176'100.00</b>    | <b>36'000.00</b>    | <b>108'373.11</b>    | <b>36'000.00</b>    |
| 5340.3010.00             | Traitements conciergerie                         | 13'354.15            |                     | 15'000.00            |                     | 14'963.00            |                     |
| 5340.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                     | 827.85               |                     | 1'200.00             |                     | 974.30               |                     |
| 5340.3052.00             | Cotisations caisses de pension                   |                      |                     | 1'100.00             |                     |                      |                     |
| 5340.3053.00             | Cotisations assurances accidents                 | 57.95                |                     | 200.00               |                     | 52.35                |                     |
| 5340.3054.00             | Cotisations allocations familiales               | 353.00               |                     | 400.00               |                     | 413.45               |                     |
| 5340.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie      | 261.65               |                     | 300.00               |                     | 306.40               |                     |
| 5340.3134.00             | Assurances de choses                             | 78.00                |                     | 3'000.00             |                     | 79.28                |                     |
| 5340.3144.00             | Entretien du bâtiment                            | 45'744.35            |                     | 45'800.00            |                     | 21'304.30            |                     |
| 5340.3144.01             | Entretien du bâtiment conciergerie               |                      |                     | 2'500.00             |                     |                      |                     |
| 5340.3300.40             | Amortissements planifiés terrains bâtis          | 53'000.00            |                     | 56'000.00            |                     | 57'518.67            |                     |
| 5340.3634.00             | Participation au Foyer de jour                   | 121 16'000.00        |                     | 46'000.00            |                     | 9'000.00             |                     |
| 5340.3900.00             | Imputation interne produits de nettoyage         | 1'640.12             |                     | 2'100.00             |                     | 2'250.61             |                     |

| Compte de Fonctionnement | Comptes 2024   |                     | Budget 2024         |                     | Comptes 2023        |                     |                     |
|--------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                          | Charges  | Revenus             | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             |                     |
| 5340.3910.01             | Imputation interne de frais de personnel UBC             | 1'133.46            |                     | 2'500.00            |                     | 1'510.75            |                     |
| 5340.4470.00             | Loyer et charges   |                     | 36'000.00           |                     | 36'000.00           |                     | 36'000.00           |
| <b>5341</b>              | <b>AUTRES FOYERS DE JOUR</b>                             | <b>7'000.00</b>     |                     | <b>10'000.00</b>    |                     | <b>-27'000.00</b>   |                     |
| 5341.3634.01             | Foyer de jour de Collombey-Muraz                         | 7'000.00            |                     | 10'000.00           |                     | -27'000.00          |                     |
| <b>54</b>                | <b>FAMILLE ET JEUNESSE</b>                               | <b>6'241'099.44</b> | <b>3'025'119.65</b> | <b>6'362'700.00</b> | <b>2'937'500.00</b> | <b>5'959'756.62</b> | <b>3'159'677.62</b> |
| <b>543</b>               | <b>AVANCE ET RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIMENTAIRES</b>  | <b>75'496.74</b>    |                     | <b>75'000.00</b>    |                     | <b>57'849.11</b>    |                     |
| <b>5430</b>              | <b>AVANCES ET RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIMENTAIRES</b> | <b>75'496.74</b>    |                     | <b>75'000.00</b>    |                     | <b>57'849.11</b>    |                     |
| 5430.3637.00             | Avances pensions alimentaires                            | 121 75'496.74       |                     | 75'000.00           |                     | 57'849.11           |                     |
| <b>544</b>               | <b>PROTECTION DE LA JEUNESSE EN GENERAL</b>              | <b>420'364.84</b>   | <b>39'720.03</b>    | <b>428'300.00</b>   | <b>43'500.00</b>    | <b>468'404.25</b>   | <b>74'177.07</b>    |
| <b>5440</b>              | <b>PROTECTION DE LA JEUNESSE</b>                         | <b>371'812.75</b>   |                     | <b>307'600.00</b>   | <b>1'000.00</b>     | <b>339'275.80</b>   | <b>300.00</b>       |
| 5440.3631.00             | Participation communale à la curatelle éducative         | 121 199'200.00      |                     | 130'000.00          |                     | 179'400.00          |                     |
| 5440.3636.00             | Subsides aux institutions privées                        | 172'612.75          |                     | 177'600.00          |                     | 159'875.80          |                     |
| 5440.4260.00             | Facturation à des tiers                                  |                     |                     |                     | 1'000.00            |                     | 300.00              |
| <b>5441</b>              | <b>TRAVAIL SOCIAL HORS MURS</b>                          | <b>48'552.09</b>    | <b>39'720.03</b>    | <b>120'700.00</b>   | <b>42'500.00</b>    | <b>129'128.45</b>   | <b>73'877.07</b>    |
| 5441.3010.00             | Traitements  | 39'639.65           |                     | 94'500.00           |                     | 100'681.55          |                     |
| 5441.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                             | 2'584.55            |                     | 5'800.00            |                     | 6'472.65            |                     |
| 5441.3052.00             | Cotisations caisses de pension                           | 2'323.55            |                     | 8'500.00            |                     | 4'306.70            |                     |
| 5441.3053.00             | Cotisations assurances accidents                         | 233.35              |                     | 1'500.00            |                     | 1'425.65            |                     |
| 5441.3054.00             | Cotisations allocations familiales                       | 1'101.85            |                     | 2'400.00            |                     | 2'762.00            |                     |
| 5441.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie              | 816.45              |                     | 2'400.00            |                     | 2'047.05            |                     |
| 5441.3090.00             | Formation du personnel                                   |                     |                     | 1'000.00            |                     |                     |                     |
| 5441.3099.00             | Autres charges de personnel                              | 68.75               |                     | 1'200.00            |                     | 958.85              |                     |
| 5441.3130.00             | Prestations de tiers                                     | 1'414.04            |                     | 2'100.00            |                     | 1'112.50            |                     |
| 5441.3130.02             | Frais télécommunications                                 | 269.90              |                     | 1'000.00            |                     | 1'001.50            |                     |
| 5441.3130.09             | Cotisations aux associations                             | 100.00              |                     | 300.00              |                     | 100.00              |                     |
| 5441.3910.00             | Imputation interne de frais de personnel                 |                     |                     |                     |                     | 8'260.00            |                     |
| 5441.4260.01             | Remboursements de traitements                            |                     |                     |                     |                     |                     | 472.90              |
| 5441.4632.00             | Participations des communes                              |                     | 39'720.03           |                     | 42'500.00           |                     | 73'404.17           |

| Compte de Fonctionnement |   | Comptes 2024        |                     | Budget 2024         |                     | Comptes 2023        |                     |
|--------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                          |   | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             |
| <b>545</b>               | <b>CRECHES ET GARDERIES</b>                   | <b>5'745'237.86</b> | <b>2'985'399.62</b> | <b>5'859'400.00</b> | <b>2'894'000.00</b> | <b>5'433'503.26</b> | <b>3'085'500.55</b> |
| <b>5450</b>              | <b>CRECHE-GARDERIE</b>                        | <b>3'355'795.99</b> | <b>1'551'365.40</b> | <b>3'509'000.00</b> | <b>1'529'000.00</b> | <b>3'147'888.17</b> | <b>1'593'732.10</b> |
| 5450.3010.00             | Traitements                                   | 2'243'519.10        |                     | 2'283'000.00        |                     | 2'153'356.90        |                     |
| 5450.3010.01             | Traitements conciergerie                      | 21'819.85           |                     | 16'000.00           |                     | 18'011.45           |                     |
| 5450.3030.00             | Travailleurs temporaires                      | 6'124.15            |                     | 7'000.00            |                     | 6'197.05            |                     |
| 5450.3040.00             | Allocations de ménage                         | 64'558.00           |                     | 65'200.00           |                     | 47'476.00           |                     |
| 5450.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                  | 144'591.30          |                     | 152'700.00          |                     | 133'359.05          |                     |
| 5450.3052.00             | Cotisations caisses de pension                | 279'661.25          |                     | 318'900.00          |                     | 254'140.10          |                     |
| 5450.3053.00             | Cotisations assurances accidents              | 31'765.95           |                     | 36'700.00           |                     | 26'397.60           |                     |
| 5450.3054.00             | Cotisations allocations familiales            | 62'368.80           |                     | 64'900.00           |                     | 57'761.25           |                     |
| 5450.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie   | 46'093.75           |                     | 46'600.00           |                     | 40'322.45           |                     |
| 5450.3090.00             | Formation du personnel                        | 15'462.82           |                     | 18'100.00           |                     | 14'677.75           |                     |
| 5450.3100.00             | Matériel de bureau                            | 10'356.00           |                     | 9'500.00            |                     | 6'903.82            |                     |
| 5450.3104.00             | Achat matériel éducatif                       | 4'320.04            |                     | 7'000.00            |                     | 3'553.30            |                     |
| 5450.3104.01             | Matériel d'animation                          | 6'014.18            |                     | 8'900.00            |                     | 3'824.26            |                     |
| 5450.3106.00             | Achats de médicaments et matériel de soins    | 2'581.40            |                     | 4'000.00            |                     | 3'448.25            |                     |
| 5450.3110.00             | Achats de mobilier                            | 13'710.44           |                     | 15'000.00           |                     | 13'684.85           |                     |
| 5450.3112.00             | Matériel de ménage et literie                 | 4'334.90            |                     | 5'700.00            |                     | 7'032.92            |                     |
| 5450.3120.00             | Alimentation/élimination biens-fonds PA       | 32'703.15           |                     | 22'900.00           |                     | 26'447.70           |                     |
| 5450.3130.00             | Fournitures des repas et frais d'alimentation | 122 177'525.80      |                     | 210'000.00          |                     | 189'653.20          |                     |
| 5450.3130.02             | Frais télécommunications                      | 2'009.10            |                     | 3'000.00            |                     | 3'885.90            |                     |
| 5450.3130.04             | Affranchissements                             | 5'568.77            |                     | 2'800.00            |                     | 3'954.64            |                     |
| 5450.3134.00             | Assurances de choses                          | 2'483.70            |                     | 2'500.00            |                     | 2'399.70            |                     |
| 5450.3144.00             | Entretien du bâtiment                         | 33'758.45           |                     | 29'700.00           |                     | 25'021.58           |                     |
| 5450.3144.01             | Entretien du bâtiment conciergerie            | 10'175.20           |                     | 20'000.00           |                     | 8'815.25            |                     |
| 5450.3161.00             | Location photocopieurs                        | 2'000.00            |                     | 1'500.00            |                     | 2'000.00            |                     |
| 5450.3170.00             | Frais de déplacements et autres frais         | 1'673.70            |                     | 4'600.00            |                     | 613.60              |                     |
| 5450.3181.05             | Pertes sur débiteurs                          |                     |                     | 3'000.00            |                     | 720.80              |                     |
| 5450.3300.40             | Amortissements planifiés terrains bâtis       | 106'756.55          |                     | 121'000.00          |                     | 79'000.00           |                     |
| 5450.3900.00             | Imputation interne produits de nettoyage      | 6'196.55            |                     | 7'000.00            |                     | 6'809.60            |                     |
| 5450.3910.01             | Imputation interne de frais de personnel UBC  | 6'316.69            |                     | 12'800.00           |                     | 8'419.20            |                     |
| 5450.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME  | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     |                     |                     |
| 5450.3910.03             | Imputation interne personnel conciergerie     | 10'346.40           |                     | 8'000.00            |                     |                     |                     |
| 5450.4240.00             | Participation des parents                     |                     | 869'328.90          |                     | 879'000.00          |                     | 870'846.85          |
| 5450.4260.00             | Remboursements de tiers                       |                     | 4'088.00            |                     |                     |                     |                     |
| 5450.4260.01             | Remboursements de traitements                 |                     | 64'545.45           |                     | 50'000.00           |                     | 46'504.25           |

| Compte de Fonctionnement | Comptes 2024                                  |                     | Budget 2024         |                     | Comptes 2023        |                     |
|--------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                          | Charges                                       | Revenus             | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             |
| 5450.4260.05             | Pertes récupérées                             | 178.20              |                     |                     |                     | 493.50              |
| 5450.4631.00             | Subside de l'Etat                             | 613'224.85          |                     | 600'000.00          |                     | 675'887.50          |
| <b>5451</b>              | <b>UAPE</b>                                   | <b>2'389'441.87</b> | <b>1'434'034.22</b> | <b>2'350'400.00</b> | <b>1'365'000.00</b> | <b>2'285'615.09</b> |
| 5451.3010.00             | Traitements                                   | 1'381'788.05        |                     | 1'287'000.00        |                     | 1'305'064.30        |
| 5451.3010.01             | Traitements conciergerie                      | 55'375.35           |                     | 54'500.00           |                     | 59'232.20           |
| 5451.3030.00             | Travailleurs temporaires                      |                     |                     | 3'000.00            |                     |                     |
| 5451.3040.00             | Allocations de ménage                         | 37'102.00           |                     | 39'300.00           |                     | 36'108.40           |
| 5451.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                  | 90'210.25           |                     | 88'200.00           |                     | 81'533.20           |
| 5451.3052.00             | Cotisations caisses de pension                | 174'961.85          |                     | 181'000.00          |                     | 165'537.95          |
| 5451.3053.00             | Cotisations assurances accidents              | 18'906.35           |                     | 18'600.00           |                     | 16'327.55           |
| 5451.3054.00             | Cotisations allocations familiales            | 39'310.60           |                     | 37'400.00           |                     | 36'380.20           |
| 5451.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie   | 28'446.45           |                     | 26'200.00           |                     | 25'922.65           |
| 5451.3090.00             | Formation du personnel                        | 4'516.67            |                     | 19'700.00           |                     | 20'301.85           |
| 5451.3100.00             | Matériel de bureau                            | 3'104.45            |                     | 4'800.00            |                     | 3'885.94            |
| 5451.3104.00             | Achat matériel éducatif                       | 2'878.30            |                     | 4'000.00            |                     | 3'154.84            |
| 5451.3104.01             | Matériel d'animation                          | 8'699.94            |                     | 8'000.00            |                     | 7'239.80            |
| 5451.3106.00             | Achats de médicaments et matériel de soins    | 2'148.30            |                     | 2'500.00            |                     | 2'400.85            |
| 5451.3110.00             | Achats de mobilier                            | 9'872.10            |                     | 8'000.00            |                     | 4'671.49            |
| 5451.3112.00             | Matériel de ménage                            | 1'391.50            |                     | 5'600.00            |                     | 3'312.55            |
| 5451.3120.00             | Alimentation/élimination biens-fonds PA       | 14'427.50           |                     | 9'600.00            |                     | 10'796.05           |
| 5451.3130.00             | Fournitures des repas et frais d'alimentation | 374'253.65          |                     | 365'000.00          |                     | 341'256.90          |
| 5451.3130.02             | Frais télécommunications                      | 3'085.70            |                     | 5'500.00            |                     | 3'082.35            |
| 5451.3130.04             | Affranchissements                             | 2'268.28            |                     | 2'800.00            |                     | 1'896.16            |
| 5451.3130.06             | Frais de transports                           | 30'680.00           |                     | 34'000.00           |                     | 27'000.00           |
| 5451.3134.00             | Assurances de choses                          | 1'166.50            |                     | 1'200.00            |                     | 1'130.14            |
| 5451.3144.00             | Entretien des bâtiments                       | 10'484.05           |                     | 16'600.00           |                     | 40'089.80           |
| 5451.3144.01             | Entretien des bâtiments conciergerie          |                     |                     | 5'000.00            |                     |                     |
| 5451.3160.00             | Loyer   | 32'702.90           |                     | 43'800.00           |                     | 35'830.00           |
| 5451.3161.00             | Location photocopieurs                        | 300.00              |                     | 300.00              |                     | 300.00              |
| 5451.3170.00             | Frais de déplacements et autres frais         | 940.35              |                     | 12'000.00           |                     | 8'344.80            |
| 5451.3181.05             | Pertes sur débiteurs                          |                     |                     | 4'300.00            |                     |                     |
| 5451.3300.40             | Amortissements planifiés terrains bâtis       | 26'000.00           |                     | 26'000.00           |                     | 28'000.00           |
| 5451.3900.00             | Imputation interne produits de nettoyage      | 6'946.17            |                     | 7'900.00            |                     | 8'507.81            |
| 5451.3910.01             | Imputation interne de frais de personnel UBC  | 4'781.81            |                     | 10'600.00           |                     | 6'373.40            |
| 5451.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME  | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 1'933.91            |
| 5451.3910.03             | Imputation interne personnel conciergerie     | 20'692.80           |                     | 16'000.00           |                     |                     |

| Compte de Fonctionnement |  |     | Comptes 2024        |                   | Budget 2024         |                   | Comptes 2023        |                   |
|--------------------------|--|-----|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                          |  |     | Charges             | Revenus           | Charges             | Revenus           | Charges             | Revenus           |
| 5451.4240.00             | Participation des parents                    | 122 |                     | 991'095.72        |                     | 930'000.00        |                     | 964'089.15        |
| 5451.4260.00             | Remboursements de tiers                      |     |                     | 167.40            |                     |                   |                     |                   |
| 5451.4260.01             | Remboursements de traitements                |     |                     | 58'471.10         |                     | 30'000.00         |                     | 73'872.15         |
| 5451.4470.00             | Produit des locations                        |     |                     | 6'500.00          |                     |                   |                     | 6'000.00          |
| 5451.4631.00             | Subside de l'Etat                            | 122 |                     | 377'800.00        |                     | 405'000.00        |                     | 447'807.15        |
| <b>57</b>                | <b>AIDE SOCIALE ET ASILE</b>                 |     | <b>3'043'619.03</b> | <b>450'199.60</b> | <b>2'848'800.00</b> | <b>296'900.00</b> | <b>2'805'530.94</b> | <b>362'510.45</b> |
| <b>572</b>               | <b>AIDE SOCIALE (ECONOMIQUE)</b>             |     | <b>1'903'800.51</b> |                   | <b>1'730'000.00</b> |                   | <b>1'701'646.43</b> |                   |
| <b>5720</b>              | <b>AIDE ECONOMIQUE</b>                       |     | <b>1'903'800.51</b> |                   | <b>1'730'000.00</b> |                   | <b>1'701'646.43</b> |                   |
| 5720.3637.00             | Participation                                | 121 | 1'903'800.51        |                   | 1'730'000.00        |                   | 1'701'646.43        |                   |
| <b>574</b>               | <b>FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI</b>          |     | <b>184'388.25</b>   |                   | <b>180'000.00</b>   |                   | <b>204'875.84</b>   |                   |
| <b>5740</b>              | <b>FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI</b>          |     | <b>184'388.25</b>   |                   | <b>180'000.00</b>   |                   | <b>204'875.84</b>   |                   |
| 5740.3631.00             | Participation                                |     | 184'388.25          |                   | 180'000.00          |                   | 204'875.84          |                   |
| <b>579</b>               | <b>AIDE SOCIALE, AUTRES</b>                  |     | <b>955'430.27</b>   | <b>450'199.60</b> | <b>938'800.00</b>   | <b>296'900.00</b> | <b>899'008.67</b>   | <b>362'510.45</b> |
| <b>5790</b>              | <b>SERVICE SOCIAL</b>                        |     | <b>42'827.60</b>    |                   | <b>45'900.00</b>    |                   | <b>34'486.40</b>    |                   |
| 5790.3130.01             | Frais de réceptions nonagénaires/centenaires |     | 32'078.95           |                   | 34'400.00           |                   | 24'041.15           |                   |
| 5790.3130.04             | Affranchissements                            |     |                     |                   | 1'000.00            |                   |                     |                   |
| 5790.3612.00             | Participation traitements                    |     | 10'748.65           |                   | 10'500.00           |                   | 10'445.25           |                   |
| <b>5791</b>              | <b>INTEGRATION</b>                           |     | <b>503'063.37</b>   | <b>445'382.20</b> | <b>499'900.00</b>   | <b>286'900.00</b> | <b>505'320.89</b>   | <b>352'665.35</b> |
| 5791.3010.00             | Traitements                                  |     | 338'269.00          |                   | 344'400.00          |                   | 338'588.75          |                   |
| 5791.3040.00             | Allocations de ménage                        |     | 5'033.60            |                   | 3'700.00            |                   | 4'680.00            |                   |
| 5791.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                 |     | 21'991.35           |                   | 21'900.00           |                   | 21'612.95           |                   |
| 5791.3052.00             | Cotisations caisses de pension               |     | 31'336.30           |                   | 34'900.00           |                   | 32'788.15           |                   |
| 5791.3053.00             | Cotisations assurances accidents             |     | 3'485.10            |                   | 4'400.00            |                   | 3'080.60            |                   |
| 5791.3054.00             | Cotisations allocations familiales           |     | 9'376.55            |                   | 9'500.00            |                   | 9'319.60            |                   |
| 5791.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie  |     | 6'663.90            |                   | 6'900.00            |                   | 6'481.15            |                   |
| 5791.3090.00             | Formation du personnel                       |     | 1'510.00            |                   | 2'000.00            |                   | 950.00              |                   |
| 5791.3100.00             | Matériel de bureau                           |     | 2'217.19            |                   | 1'400.00            |                   | 1'834.33            |                   |
| 5791.3102.00             | Imprimés, publications                       |     | 2'563.10            |                   | 3'000.00            |                   | 2'522.61            |                   |
| 5791.3103.00             | Journaux, documentation                      |     | 51.25               |                   | 500.00              |                   | 300.50              |                   |

| Compte de Fonctionnement | Comptes 2024                                      |         | Budget 2024       |                 | Comptes 2023      |                  |                   |                 |
|--------------------------|---|---------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|
|                          | Charges   | Revenus | Charges           | Revenus         | Charges           | Revenus          |                   |                 |
| 5791.3110.00             | Achats de mobilier et équipement                  |         | 16.85             |                 | 1'000.00          |                  | 5'872.20          |                 |
| 5791.3120.00             | Alimentation/élimination biens-fonds PA           |         | 16'772.50         |                 | 10'700.00         |                  | 13'440.95         |                 |
| 5791.3130.00             | Prestations de tiers                              |         | 13'161.95         |                 | 14'200.00         |                  | 11'935.30         |                 |
| 5791.3130.01             | Frais de réceptions et de manifestations          |         | 5'509.95          |                 | 4'000.00          |                  | 4'152.60          |                 |
| 5791.3130.02             | Frais télécommunications                          |         | 345.10            |                 | 1'000.00          |                  | 204.70            |                 |
| 5791.3130.07             | Animation   |         | 16'891.65         |                 | 21'500.00         |                  | 20'510.50         |                 |
| 5791.3130.09             | Cotisations aux associations                      |         | 5'883.00          |                 | 6'000.00          |                  | 5'800.00          |                 |
| 5791.3134.00             | Assurances de choses                              |         | 1'012.30          |                 | 1'000.00          |                  | 978.08            |                 |
| 5791.3144.00             | Entretien des bâtiments                           |         | 13'962.80         |                 | 600.00            |                  | 12'992.95         |                 |
| 5791.3144.01             | Entretien des bâtiments conciergerie              |         |                   |                 | 1'000.00          |                  |                   |                 |
| 5791.3161.00             | Location photocopieurs                            |         | 600.00            |                 | 600.00            |                  | 600.00            |                 |
| 5791.3170.00             | Frais de déplacements et autres frais             |         | 3'272.35          |                 | 2'000.00          |                  | 2'575.40          |                 |
| 5791.3900.00             | Imputation interne produits de nettoyage          |         | 1'779.78          |                 | 1'700.00          |                  | 2'289.82          |                 |
| 5791.3910.01             | Imputation interne de frais de personnel UBC      |         | 1'357.80          |                 | 2'000.00          |                  | 1'809.75          |                 |
| 5791.4210.00             | Emoluments  | 122     |                   | 59'200.00       |                   | 30'000.00        |                   | 34'800.00       |
| 5791.4231.00             | Participations de tiers                           | 122     |                   | 98'087.55       |                   | 77'400.00        |                   | 108'946.10      |
| 5791.4260.01             | Remboursements de traitements                     |         |                   | 7'650.00        |                   | 4'000.00         |                   | 9'009.25        |
| 5791.4472.00             | Produit des locations                             |         |                   | 7'685.00        |                   | 2'000.00         |                   | 2'080.00        |
| 5791.4631.00             | Subside de l'Etat                                 | 122     |                   | 272'759.65      |                   | 173'500.00       |                   | 197'830.00      |
| <b>5792</b>              | <b>AUTRES TACHES D'ASSISTANCE</b>                 |         | <b>409'539.30</b> | <b>4'817.40</b> | <b>393'000.00</b> | <b>10'000.00</b> | <b>359'201.38</b> | <b>9'845.10</b> |
| 5792.3130.00             | Prestations de tiers                              |         | 14'293.25         |                 | 8'000.00          |                  | 10'128.22         |                 |
| 5792.3160.00             | Loyers  |         | 17'513.35         |                 | 19'000.00         |                  | 16'392.55         |                 |
| 5792.3500.03             | Attribution au fonds FMAF                         |         |                   |                 |                   |                  | 413.70            |                 |
| 5792.3634.00             | Subside au Centre SIPE                            |         | 3'000.00          |                 | 3'000.00          |                  | 3'000.00          |                 |
| 5792.3636.00             | Dons à des oeuvres de bienfaisance                |         | 71'000.00         |                 | 73'000.00         |                  | 70'500.00         |                 |
| 5792.3637.00             | Participations aux rémunérations de curateur      | 122     | 303'732.70        |                 | 260'000.00        |                  | 217'862.45        |                 |
| 5792.3637.01             | Mesures sociales relatives aux déchets            |         |                   |                 | 30'000.00         |                  | 40'904.46         |                 |
| 5792.4240.00             | Taxes d'utilisation et de prestations de services |         |                   |                 |                   |                  |                   | 513.70          |
| 5792.4260.00             | Facturation à des tiers pour loyers               |         |                   | 2'732.00        |                   | 10'000.00        |                   | 7'096.00        |
| 5792.4500.03             | Prélèvement au fonds FMAF                         |         |                   | 2'085.40        |                   |                  |                   | 2'235.40        |

| Compte de Fonctionnement |   | Comptes 2024         |                     | Budget 2024          |                     | Comptes 2023         |                     |
|--------------------------|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|                          |   | Charges              | Revenus             | Charges              | Revenus             | Charges              | Revenus             |
| <b>6</b>                 | <b>TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS</b>         | <b>16'004'987.46</b> | <b>7'238'271.57</b> | <b>16'726'200.00</b> | <b>5'364'900.00</b> | <b>16'463'611.24</b> | <b>5'462'187.99</b> |
| <b>61</b>                | <b>CIRCULATION ROUTIERE</b>                 | <b>12'657'876.66</b> | <b>7'191'651.57</b> | <b>13'206'200.00</b> | <b>5'359'900.00</b> | <b>13'193'550.39</b> | <b>5'387'486.79</b> |
| <b>613</b>               | <b>ROUTES CANTONALES</b>                    | <b>1'239'127.90</b>  |                     | <b>1'277'000.00</b>  |                     | <b>1'282'710.45</b>  |                     |
| <b>6130</b>              | <b>ROUTES CANTONALES</b>                    | <b>1'239'127.90</b>  |                     | <b>1'277'000.00</b>  |                     | <b>1'282'710.45</b>  |                     |
| 6130.3631.00             | Participation entretien                     | 969'263.20           |                     | 950'000.00           |                     | 1'001'892.30         |                     |
| 6130.3660.10             | Amortissements planifiés routes             | 269'864.70           |                     | 327'000.00           |                     | 280'818.15           |                     |
| <b>615</b>               | <b>ROUTES COMMUNALES</b>                    | <b>6'453'481.68</b>  | <b>3'640'969.97</b> | <b>6'819'400.00</b>  | <b>1'817'000.00</b> | <b>6'588'436.73</b>  | <b>1'810'753.44</b> |
| <b>6150</b>              | <b>BUREAUX ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE</b>   | <b>1'158'737.07</b>  |                     | <b>1'113'100.00</b>  | <b>1'500.00</b>     | <b>998'808.99</b>    | <b>178'472.30</b>   |
| 6150.3010.00             | Traitements                                 | 605'892.95           |                     | 555'000.00           |                     | 525'628.35           |                     |
| 6150.3040.00             | Allocations de ménage                       | 8'892.00             |                     | 8'900.00             |                     | 8'268.00             |                     |
| 6150.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                | 39'223.90            |                     | 37'000.00            |                     | 34'416.85            |                     |
| 6150.3052.00             | Cotisations caisses de pension              | 103'037.30           |                     | 81'000.00            |                     | 95'676.60            |                     |
| 6150.3053.00             | Cotisations assurances accidents            | 8'702.20             |                     | 7'800.00             |                     | 6'377.85             |                     |
| 6150.3054.00             | Cotisations allocations familiales          | 16'752.70            |                     | 15'500.00            |                     | 14'607.70            |                     |
| 6150.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie | 12'601.35            |                     | 11'500.00            |                     | 10'937.45            |                     |
| 6150.3090.00             | Formation du personnel                      | 2'370.00             |                     | 4'000.00             |                     | 1'511.65             |                     |
| 6150.3100.00             | Matériel de bureau                          | 2'755.95             |                     | 2'500.00             |                     | 4'051.15             |                     |
| 6150.3101.00             | Achats de matériel                          | 7'980.69             |                     | 7'000.00             |                     | 2'567.41             |                     |
| 6150.3103.00             | Journaux, documentation                     | 10'734.48            |                     | 10'000.00            |                     | 10'533.00            |                     |
| 6150.3130.02             | Frais télécommunications                    | 1'654.80             |                     |                      |                     | 1'073.00             |                     |
| 6150.3130.04             | Affranchissements                           | 6'226.80             |                     | 5'500.00             |                     | 7'799.45             |                     |
| 6150.3130.09             | Cotisations aux associations                | 4'155.00             |                     | 4'000.00             |                     | 3'672.00             |                     |
| 6150.3132.00             | Frais d'études et expertises                | 58'625.25            |                     | 95'000.00            |                     | 3'035.00             |                     |
| 6150.3132.01             | Travaux des géomètres                       | 5'000.70             |                     | 3'000.00             |                     | 323.10               |                     |
| 6150.3150.00             | Entretien du mobilier et des machines       |                      |                     | 1'000.00             |                     | 312.35               |                     |
| 6150.3153.00             | Entretien du matériel informatique          | 6'765.45             |                     | 4'000.00             |                     | 11'484.30            |                     |
| 6150.3160.00             | Loyers et chauffage                         | 2'058.75             |                     | 2'000.00             |                     | 1'754.80             |                     |
| 6150.3170.00             | Frais de déplacements et autres frais       | 2'671.20             |                     | 2'600.00             |                     | 2'163.30             |                     |
| 6150.3920.00             | Imputation interne de loyer et charges      | 246'635.60           |                     | 249'800.00           |                     | 246'615.68           |                     |
| 6150.3930.00             | Imputation interne de frais administratifs  | 6'000.00             |                     | 6'000.00             |                     | 6'000.00             |                     |
| 6150.4260.01             | Remboursements de traitements               |                      |                     |                      | 1'500.00            |                      | 105'472.30          |
| 6150.4910.00             | Imputation interne de personnel             |                      |                     |                      |                     |                      | 73'000.00           |

| Compte de Fonctionnement |  | Comptes 2024        |                     | Budget 2024         |                     | Comptes 2023        |                     |
|--------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                          |  | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             |
| <b>6151</b>              | <b>RESEAU DES ROUTES COMMUNALES</b>                | <b>3'930'196.45</b> | <b>35'750.75</b>    | <b>3'998'300.00</b> | <b>107'500.00</b>   | <b>3'975'881.60</b> | <b>18'535.00</b>    |
| 6151.3030.00             | Travailleurs temporaires                           | 123 66'423.95       |                     | 5'000.00            |                     |                     |                     |
| 6151.3120.00             | Electricité, éclairage public                      | 145'654.65          |                     | 110'000.00          |                     | 109'982.50          |                     |
| 6151.3130.00             | Prestations de tiers                               |                     |                     | 9'500.00            |                     | 10'837.95           |                     |
| 6151.3141.02             | Entretien signalisation                            | 123 118'342.20      |                     | 75'000.00           |                     | 85'191.05           |                     |
| 6151.3141.03             | Entretien réparations                              | 303'129.57          |                     | 290'000.00          |                     | 247'526.10          |                     |
| 6151.3141.04             | Entretien revêtements bitumineux                   | 226'816.60          |                     | 250'000.00          |                     | 246'652.85          |                     |
| 6151.3141.05             | Entretien déneigement                              | 86'150.41           |                     | 80'000.00           |                     | 86'661.95           |                     |
| 6151.3141.06             | Entretien sacs dépotoirs                           | 138'608.25          |                     | 130'000.00          |                     | 124'030.25          |                     |
| 6151.3141.07             | Entretien mobilier urbain                          | 28'874.80           |                     | 29'000.00           |                     | 33'810.65           |                     |
| 6151.3141.09             | Entretien démarcation                              | 123 31'516.45       |                     | 19'000.00           |                     | 3'859.40            |                     |
| 6151.3300.10             | Amortissements planifiés routes                    | 1'471'300.54        |                     | 1'603'300.00        |                     | 1'457'294.83        |                     |
| 6151.3320.90             | Amortissements planifiés immobilisations incorpor. | 164'735.60          |                     | 223'000.00          |                     | 351'094.73          |                     |
| 6151.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME       | 554'629.10          |                     | 500'000.00          |                     | 596'820.86          |                     |
| 6151.3930.00             | Imputation interne d'élimination des déchets       | 150'000.00          |                     | 150'000.00          |                     | 150'000.00          |                     |
| 6151.3930.01             | Imputation interne des coûts d'éclairage public    | 374'014.33          |                     | 454'500.00          |                     | 402'118.48          |                     |
| 6151.3930.10             | Imputation interne d'épuration de l'eau            | 70'000.00           |                     | 70'000.00           |                     | 70'000.00           |                     |
| 6151.4260.00             | Remboursement de tiers                             | 123                 | 16'269.30           |                     | 102'500.00          |                     | 18'535.00           |
| 6151.4260.03             | Remboursement de tiers signalisation               |                     | 2'310.55            |                     | 5'000.00            |                     |                     |
| 6151.4630.00             | Subside de la Confédération                        | 123                 | 17'170.90           |                     |                     |                     |                     |
| <b>6152</b>              | <b>PARKINGS</b>                                    | <b>1'364'548.16</b> | <b>3'605'219.22</b> | <b>1'708'000.00</b> | <b>1'708'000.00</b> | <b>1'613'746.14</b> | <b>1'613'746.14</b> |
| 6152.3010.00             | Traitements  | 110'462.00          |                     | 174'000.00          |                     | 109'286.50          |                     |
| 6152.3040.00             | Allocations de ménage                              |                     |                     | 3'100.00            |                     |                     |                     |
| 6152.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                       | 6'352.20            |                     | 12'900.00           |                     | 7'158.30            |                     |
| 6152.3052.00             | Cotisations caisses de pension                     | 20'222.45           |                     | 26'100.00           |                     | 19'899.60           |                     |
| 6152.3053.00             | Cotisations assurances accidents                   | 1'603.70            |                     | 2'300.00            |                     | 1'565.05            |                     |
| 6152.3054.00             | Cotisations allocations familiales                 | 2'903.70            |                     | 5'000.00            |                     | 3'037.25            |                     |
| 6152.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie        | 2'151.60            |                     | 3'600.00            |                     | 2'251.15            |                     |
| 6152.3101.00             | Achats de matériel                                 |                     |                     | 800.00              |                     | 12.00               |                     |
| 6152.3102.00             | Imprimés, publications                             | 12'811.05           |                     | 6'000.00            |                     | 8'247.55            |                     |
| 6152.3120.00             | Alimentation/élimination biens-fonds PA            | 28'167.75           |                     | 76'000.00           |                     | 55'303.90           |                     |
| 6152.3130.07             | Frais de traitement de la monnaie                  | 123 23'906.90       |                     | 10'000.00           |                     | 22'307.37           |                     |
| 6152.3134.00             | Assurances de choses                               | 21'333.20           |                     | 19'000.00           |                     | 38'090.80           |                     |
| 6152.3141.01             | Entretien, facturation de tiers                    | 148'125.53          |                     | 161'500.00          |                     | 190'926.35          |                     |
| 6152.3141.02             | Entretien signalisation                            | 4'952.95            |                     | 17'000.00           |                     | 14'466.60           |                     |
| 6152.3141.09             | Entretien démarcation                              | 8'038.30            |                     | 20'000.00           |                     | 2'176.80            |                     |

| Compte de Fonctionnement | Comptes 2024                                    |         | Budget 2024         |                     | Comptes 2023        |                     |                     |                     |
|--------------------------|---|---------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                          | Charges   | Revenus | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             |                     |                     |
| 6152.3151.00             | Entretien des parcomètres factures de tiers     | 123     | 100'815.10          |                     | 62'000.00           |                     | 73'213.25           |                     |
| 6152.3160.00             | Loyer   |         | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |                     |
| 6152.3170.00             | Frais de déplacements et autres frais           |         | 476.00              |                     |                     |                     | 691.20              |                     |
| 6152.3199.00             | Réduction impôt préalable TVA REDIP             |         | 9'425.73            |                     | 20'000.00           |                     | 18'735.25           |                     |
| 6152.3300.10             | Amortissements planifiés routes                 |         | 65'000.00           |                     | 66'000.00           |                     | 70'000.00           |                     |
| 6152.3300.40             | Amortissements planifiés terrains bâtis         |         | 748'000.00          |                     | 757'000.00          |                     | 819'000.00          |                     |
| 6152.3300.60             | Amortissements planifiés biens mobiliers        |         |                     |                     |                     |                     | 35'563.50           |                     |
| 6152.3510.00             | Attribution au financement spécial              |         |                     |                     | 214'700.00          |                     |                     |                     |
| 6152.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME    |         | 28'800.00           |                     | 30'000.00           |                     | 26'813.72           |                     |
| 6152.3930.00             | Imputation interne de frais administratifs      |         | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     |
| 6152.3940.00             | Imputation interne d'intérêts                   |         |                     |                     |                     |                     | 74'000.00           |                     |
| 6152.4200.00             | Contribution pour places de parc manquantes     |         |                     | 20'000.00           |                     | 80'000.00           |                     | 20'000.00           |
| 6152.4240.01             | Taxes de parages non soumises à la TVA          | 124     |                     | 371'416.76          |                     | 593'000.00          |                     | 359'402.99          |
| 6152.4240.02             | Taxes de parages soumises à la TVA              | 124     |                     | 959'484.95          |                     | 655'000.00          |                     | 917'104.47          |
| 6152.4260.00             | Remboursements de tiers                         |         |                     | 103'389.00          |                     | 90'000.00           |                     | 94'708.67           |
| 6152.4260.01             | Remboursements de traitements                   |         |                     | 6'018.75            |                     |                     |                     |                     |
| 6152.4270.00             | Produit des amendes                             | 124     |                     | 60'000.00           |                     | 290'000.00          |                     | 60'000.00           |
| 6152.4510.00             | Prélèvement sur le financement spécial          |         |                     | 2'084'909.76        |                     |                     |                     | 162'530.01          |
| <b>619</b>               | <b>ROUTES, AUTRES</b>                           |         | <b>4'965'267.08</b> | <b>3'550'681.60</b> | <b>5'109'800.00</b> | <b>3'542'900.00</b> | <b>5'322'403.21</b> | <b>3'576'733.35</b> |
| <b>6190</b>              | <b>CENTRE D'ENTRETIEN PERSONNEL</b>             |         | <b>2'949'733.40</b> | <b>2'949'733.40</b> | <b>2'946'000.00</b> | <b>2'946'000.00</b> | <b>2'979'058.55</b> | <b>2'979'058.55</b> |
| 6190.3010.00             | Traitements                                     |         | 2'292'346.00        |                     | 2'264'000.00        |                     | 2'318'755.45        |                     |
| 6190.3040.00             | Allocations de ménage                           |         | 35'360.00           |                     | 33'000.00           |                     | 30'264.00           |                     |
| 6190.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                    |         | 122'846.55          |                     | 154'000.00          |                     | 131'502.60          |                     |
| 6190.3052.00             | Cotisations caisses de pension                  |         | 350'313.30          |                     | 340'000.00          |                     | 352'625.90          |                     |
| 6190.3053.00             | Cotisations assurances accidents                |         | 33'986.45           |                     | 32'000.00           |                     | 31'737.00           |                     |
| 6190.3054.00             | Cotisations allocations familiales              |         | 57'679.65           |                     | 63'000.00           |                     | 58'983.65           |                     |
| 6190.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie     |         | 42'864.50           |                     | 47'000.00           |                     | 43'726.50           |                     |
| 6190.3090.00             | Formation du personnel                          |         | 8'449.05            |                     | 8'000.00            |                     | 5'281.20            |                     |
| 6190.3170.00             | Frais de déplacements et autres frais           |         | 5'887.90            |                     | 5'000.00            |                     | 6'182.25            |                     |
| 6190.4260.01             | Remboursements de traitements                   |         |                     | 163'032.90          |                     | 60'000.00           |                     | 98'441.90           |
| 6190.4910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME    |         |                     | 2'786'700.50        |                     | 2'886'000.00        |                     | 2'880'616.65        |
| <b>6191</b>              | <b>CENTRE D'ENTRETIEN VEHICULES ET MACHINES</b> |         | <b>1'075'688.11</b> | <b>10'577.00</b>    | <b>1'116'100.00</b> | <b>3'500.00</b>     | <b>1'319'777.34</b> | <b>7'528.60</b>     |
| 6191.3101.00             | Achats de carburant                             |         | 44'516.60           |                     | 47'000.00           |                     | 55'837.75           |                     |
| 6191.3101.01             | Achats de fournitures pour véhicules            |         | 7'656.75            |                     | 7'100.00            |                     | 6'778.00            |                     |

| Compte de Fonctionnement                                  | Comptes 2024      |                   | Budget 2024         |                   | Comptes 2023        |                   |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|   | Charges           | Revenus           | Charges             | Revenus           | Charges             | Revenus           |
| 6191.3101.02 Achats de matériel et matières premières     | 15'608.85         |                   | 12'000.00           |                   | 12'929.25           |                   |
| 6191.3111.00 Achats outillage et équipement               | 26'519.85         |                   | 25'900.00           |                   | 62'241.80           |                   |
| 6191.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA      | 2'359.20          |                   |                     |                   | 149.25              |                   |
| 6191.3130.02 Concession et entretien réseau radio         | 240.00            |                   | 600.00              |                   | 240.00              |                   |
| 6191.3130.06 Balayage des rues et entretien décharge      | 58'607.74         | 124               | 25'000.00           |                   | 47'249.60           |                   |
| 6191.3134.00 Assurances de choses                         | 11'104.50         |                   |                     |                   | 10'825.20           |                   |
| 6191.3144.00 Entretien ateliers et dépôts                 |                   |                   |                     |                   | 886.25              |                   |
| 6191.3151.00 Entretien des véhicules et machines          | 35'825.47         |                   | 40'000.00           |                   | 76'473.77           |                   |
| 6191.3151.01 Entretien outillage et équipement            | 8'121.70          |                   | 8'500.00            |                   | 7'550.45            |                   |
| 6191.3151.02 Entretien balayeuses                         | 32'325.81         | 124               | 18'000.00           |                   | 18'174.02           |                   |
| 6191.3162.00 Leasing véhicules et machines                | 57'328.80         |                   | 64'000.00           |                   | 66'484.80           |                   |
| 6191.3300.60 Amortissements planifiés biens mobiliers     | 221'000.00        |                   | 138'000.00          |                   | 360'480.35          |                   |
| 6191.3910.01 Imputation interne de frais de personnel UBC | 1'416.84          |                   |                     |                   | 1'888.40            |                   |
| 6191.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME | 553'056.00        |                   | 730'000.00          |                   | 591'588.45          |                   |
| 6191.4260.00 Dédommagements                               |                   |                   |                     | 500.00            |                     |                   |
| 6191.4479.00 Locations de mobilier urbain                 |                   | 10'577.00         |                     | 3'000.00          |                     | 7'528.60          |
| <b>6192 BATIMENT DES SERVICES TECHNIQUES</b>              | <b>939'845.57</b> | <b>590'371.20</b> | <b>1'047'700.00</b> | <b>593'400.00</b> | <b>1'023'567.32</b> | <b>590'146.20</b> |
| 6192.3010.00 Traitements conciergerie                     | 26'491.40         |                   |                     |                   | 26'467.40           |                   |
| 6192.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC                 | 1'718.15          |                   |                     |                   | 1'726.45            |                   |
| 6192.3053.00 Cotisations assurances accidents             | 120.10            |                   |                     |                   | 92.80               |                   |
| 6192.3054.00 Cotisations allocations familiales           | 732.70            |                   |                     |                   | 634.80              |                   |
| 6192.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie  | 519.00            |                   |                     |                   | 517.85              |                   |
| 6192.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA      | 44'791.85         |                   | 109'500.00          |                   | 40'662.35           |                   |
| 6192.3134.00 Assurances de choses                         | 339.00            |                   | 19'200.00           |                   | 4'371.45            |                   |
| 6192.3144.00 Entretien ateliers et dépôts                 | 60'213.24         |                   | 58'000.00           |                   | 64'162.82           |                   |
| 6192.3300.40 Amortissements planifiés terrains bâtis      | 703'734.15        |                   | 700'000.00          |                   | 759'818.90          |                   |
| 6192.3300.60 Amortissements planifiés biens mobiliers     | 93'600.00         |                   | 155'000.00          |                   | 118'000.00          |                   |
| 6192.3900.00 Imputation interne produits de nettoyage     | 7'585.98          |                   | 500.00              |                   | 7'112.50            |                   |
| 6192.3910.01 Imputation interne de frais de personnel UBC |                   |                   | 5'500.00            |                   |                     |                   |
| 6192.4470.00 Produit des locations                        |                   | 226'668.90        |                     | 222'000.00        |                     | 226'517.76        |
| 6192.4920.00 Imputation interne de loyer et charges       |                   | 363'702.30        |                     | 371'400.00        |                     | 363'628.44        |

| Compte de Fonctionnement |                                       | Comptes 2024        |                  | Budget 2024         |                 | Comptes 2023        |                  |
|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|-----------------|---------------------|------------------|
|                          |                                       | Charges             | Revenus          | Charges             | Revenus         | Charges             | Revenus          |
| <b>62</b>                | <b>TRANSPORTS PUBLICS</b>             | <b>3'347'110.80</b> | <b>46'620.00</b> | <b>3'520'000.00</b> | <b>5'000.00</b> | <b>3'270'060.85</b> | <b>74'701.20</b> |
| <b>622</b>               | <b>ENTREPRISES DE TRAFIC REGIONAL</b> | <b>666'767.90</b>   | <b>41'780.00</b> | <b>650'000.00</b>   | <b>5'000.00</b> | <b>699'677.75</b>   | <b>73'860.20</b> |
| <b>6220</b>              | <b>ENTREPRISES DE TRAFIC</b>          | <b>666'767.90</b>   | <b>41'780.00</b> | <b>650'000.00</b>   | <b>5'000.00</b> | <b>699'677.75</b>   | <b>73'860.20</b> |
| 6220.3631.00             | Participations                        | 666'767.90          |                  | 650'000.00          |                 | 699'677.75          |                  |
| 6220.4240.00             | Participation de tiers                |                     | 41'780.00        |                     | 5'000.00        |                     | 73'860.20        |
|                          |                                       |                     | 124              |                     |                 |                     |                  |
| <b>623</b>               | <b>TRAFIC D'AGGLOMERATION</b>         | <b>2'680'342.90</b> | <b>4'840.00</b>  | <b>2'870'000.00</b> |                 | <b>2'570'383.10</b> | <b>841.00</b>    |
| <b>6230</b>              | <b>TRAFIC</b>                         | <b>2'680'342.90</b> | <b>4'840.00</b>  | <b>2'870'000.00</b> |                 | <b>2'570'383.10</b> | <b>841.00</b>    |
| 6230.3130.06             | Transport public urbain               | 2'680'342.90        |                  | 2'870'000.00        |                 | 2'570'383.10        |                  |
| 6230.4240.00             | Recettes                              |                     | 4'840.00         |                     |                 |                     | 841.00           |

| Compte de Fonctionnement |   | Comptes 2024        |                     | Budget 2024         |                     | Comptes 2023        |                     |
|--------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                          |   | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             |
| <b>7</b>                 | <b>ENVIRONNEMENT</b>                              | <b>8'468'465.95</b> | <b>7'753'844.28</b> | <b>9'211'700.00</b> | <b>8'433'300.00</b> | <b>8'805'109.29</b> | <b>8'308'081.10</b> |
| <b>71</b>                | <b>APPROVISIONNEMENT EN EAU</b>                   | <b>2'366'736.39</b> | <b>2'366'736.39</b> | <b>2'385'600.00</b> | <b>2'385'600.00</b> | <b>2'450'503.23</b> | <b>2'450'503.23</b> |
| <b>710</b>               | <b>APPROVISIONNEMENT EN EAU</b>                   | <b>2'366'736.39</b> | <b>2'366'736.39</b> | <b>2'385'600.00</b> | <b>2'385'600.00</b> | <b>2'450'503.23</b> | <b>2'450'503.23</b> |
| <b>7100</b>              | <b>DIRECTION ET ADMINISTRATION</b>                | <b>537'500.40</b>   | <b>137'047.07</b>   | <b>581'400.00</b>   | <b>97'000.00</b>    | <b>573'895.22</b>   | <b>103'073.95</b>   |
| 7100.3010.00             | Traitements                                       | 312'237.70          |                     | 320'000.00          |                     | 324'822.85          |                     |
| 7100.3040.00             | Allocations de ménage                             | 9'360.00            |                     | 9'300.00            |                     | 9'984.00            |                     |
| 7100.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                      | 20'358.95           |                     | 21'000.00           |                     | 21'276.10           |                     |
| 7100.3052.00             | Cotisations caisses de pension                    | 48'409.05           |                     | 48'000.00           |                     | 48'391.90           |                     |
| 7100.3053.00             | Cotisations assurances accidents                  | 4'795.80            |                     | 4'500.00            |                     | 4'639.35            |                     |
| 7100.3054.00             | Cotisations allocations familiales                | 8'680.95            |                     | 8'900.00            |                     | 9'025.80            |                     |
| 7100.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie       | 6'432.45            |                     | 6'600.00            |                     | 6'691.70            |                     |
| 7100.3090.00             | Formation du personnel                            | 240.00              |                     | 2'300.00            |                     | 640.00              |                     |
| 7100.3100.00             | Matériel de bureau                                | 1'110.10            |                     | 4'000.00            |                     | 706.50              |                     |
| 7100.3101.00             | Achats de matériel                                | 6'130.80            |                     | 1'800.00            |                     | 767.85              |                     |
| 7100.3103.00             | Annonces, journaux, documentation                 | 217.95              |                     | 1'000.00            |                     |                     |                     |
| 7100.3103.01             | Information                                       | 615.00              |                     | 1'000.00            |                     | 1'050.95            |                     |
| 7100.3113.00             | Achats de matériel informatique                   | 565.00              |                     | 2'000.00            |                     |                     |                     |
| 7100.3130.00             | Prestations de tiers                              | 55'351.45           |                     | 90'000.00           |                     | 83'565.45           |                     |
| 7100.3130.02             | Frais télécommunications                          | 4'348.40            |                     | 2'500.00            |                     | 6'928.65            |                     |
| 7100.3130.04             | Affranchissements                                 | 1'110.10            |                     | 2'500.00            |                     | 334.00              |                     |
| 7100.3130.05             | Frais de poursuites                               |                     |                     | 1'000.00            |                     |                     |                     |
| 7100.3130.09             | Cotisations aux associations                      | 10'377.20           |                     | 8'500.00            |                     | 12'689.33           |                     |
| 7100.3130.11             | Frais de comptes postaux                          |                     |                     | 5'500.00            |                     |                     |                     |
| 7100.3132.01             | Révision des comptes                              |                     |                     | 400.00              |                     |                     |                     |
| 7100.3134.00             | Assurances RC                                     |                     |                     | 100.00              |                     |                     |                     |
| 7100.3150.00             | Entretien du mobilier                             |                     |                     | 2'000.00            |                     |                     |                     |
| 7100.3153.00             | Entretien du matériel informatique                | 125 38'901.55       |                     | 28'000.00           |                     | 34'387.44           |                     |
| 7100.3170.00             | Frais de déplacements et autres frais             | 86.50               |                     | 1'500.00            |                     | 262.80              |                     |
| 7100.3199.00             | Réduction impôt préalable TVA REDIP               | 1'171.45            |                     | 2'000.00            |                     | 730.55              |                     |
| 7100.3910.07             | Imputation interne de traitements                 | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     |
| 7100.3930.00             | Imputation interne de frais administratifs        | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |                     |
| 7100.4240.00             | Taxes d'utilisation et de prestations de services |                     | 47'047.07           |                     |                     |                     | 8'431.40            |
| 7100.4260.03             | Remboursements frais de contentieux               |                     |                     |                     | 7'000.00            |                     |                     |
| 7100.4632.00             | Dédommagements de communes                        |                     | 90'000.00           |                     | 90'000.00           |                     | 94'642.55           |

| Compte de Fonctionnement |  | Comptes 2024 |                     | Budget 2024       |                     | Comptes 2023      |                     |
|--------------------------|--|--------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|                          |  | Charges      | Revenus             | Charges           | Revenus             | Charges           | Revenus             |
| <b>7101</b>              | <b>BUREAUX ET ATELIERS</b>                         |              | <b>59'857.60</b>    |                   | <b>65'300.00</b>    |                   | <b>59'839.11</b>    |
| 7101.3160.00             | Loyers et chauffage                                |              |                     |                   | 3'900.00            |                   |                     |
| 7101.3920.00             | Imputation interne de loyer et charges             |              | 59'857.60           |                   | 61'400.00           |                   | 59'839.11           |
| <b>7102</b>              | <b>PARC DE VEHICULES</b>                           |              | <b>9'546.95</b>     |                   | <b>10'800.00</b>    |                   | <b>12'711.90</b>    |
| 7102.3101.00             | Achats de carburant                                |              | 4'652.00            |                   | 4'500.00            |                   | 4'558.95            |
| 7102.3134.00             | Assurances   |              | 1'121.35            |                   | 1'300.00            |                   | 1'077.00            |
| 7102.3151.00             | Entretien des véhicules                            |              | 3'773.60            |                   | 5'000.00            |                   | 7'075.95            |
| <b>7103</b>              | <b>RESEAU, SOURCES ET PUIITS</b>                   |              | <b>1'481'934.97</b> | <b>410'871.79</b> | <b>1'354'200.00</b> | <b>458'600.00</b> | <b>1'518'433.28</b> |
| 7103.3010.00             | Traitements  | 125          | 275'495.30          |                   | 310'800.00          |                   | 301'881.15          |
| 7103.3030.00             | Travailleurs temporaires                           | 125          | 80'511.65           |                   |                     |                   | 69'271.65           |
| 7103.3040.00             | Allocations de ménage                              |              | 3'120.00            |                   | 3'100.00            |                   | 3'120.00            |
| 7103.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                       |              | 13'369.25           |                   | 21'200.00           |                   | 8'814.45            |
| 7103.3052.00             | Cotisations caisses de pension                     |              | 37'150.55           |                   | 46'200.00           |                   | 50'647.85           |
| 7103.3053.00             | Cotisations assurances accidents                   |              | 3'311.35            |                   | 4'400.00            |                   | 3'230.55            |
| 7103.3054.00             | Cotisations allocations familiales                 |              | 5'974.65            |                   | 8'500.00            |                   | 6'265.55            |
| 7103.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie        |              | 4'427.35            |                   | 6'300.00            |                   | 4'644.55            |
| 7103.3090.00             | Formation du personnel                             |              | 600.00              |                   | 5'000.00            |                   | 30.80               |
| 7103.3101.00             | Achats de matériel et fournitures                  |              | 24'567.80           |                   | 25'000.00           |                   | 20'309.40           |
| 7103.3111.00             | Achats de machines et outillage                    |              | 725.60              |                   | 2'000.00            |                   | 557.10              |
| 7103.3120.00             | Energie de pompage                                 |              | 116'158.40          |                   | 70'000.00           |                   | 88'576.80           |
| 7103.3134.00             | Assurances de choses                               |              | 14'233.25           |                   | 13'700.00           |                   | 14'067.16           |
| 7103.3143.00             | Entretien du réseau, des sources et des puits      | 125          | 242'907.68          |                   | 215'200.00          |                   | 233'430.08          |
| 7103.3151.00             | Entretien des machines et de l'outillage           |              | 2'158.45            |                   | 2'000.00            |                   | 722.90              |
| 7103.3300.30             | Amortissements planifiés ouvrages génie civil      |              | 571'841.69          |                   | 615'800.00          |                   | 649'300.06          |
| 7103.3320.90             | Amortissements planifiés immobilisations incorpor. |              |                     |                   |                     |                   | 200.00              |
| 7103.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME       |              | 16'382.00           |                   | 5'000.00            |                   | 6'363.23            |
| 7103.3940.00             | Imputation interne d'intérêts                      |              | 69'000.00           |                   |                     |                   | 57'000.00           |
| 7103.4240.00             | Travaux facturés à des tiers                       | 125          |                     | 295'633.40        |                     | 217'000.00        | 328'842.70          |
| 7103.4260.01             | Remboursements de traitements                      |              |                     | 8'448.15          |                     |                   | 75'736.50           |
| 7103.4510.00             | Prélèvement sur le financement spécial             |              |                     | 106'790.24        |                     | 211'600.00        | 29'568.12           |
| 7103.4910.07             | Imputation interne de frais de personnel           |              |                     |                   |                     | 30'000.00         |                     |
| <b>7104</b>              | <b>BRANCHEMENTS</b>                                |              | <b>78'220.40</b>    | <b>147'452.75</b> | <b>62'000.00</b>    | <b>110'000.00</b> | <b>106'961.85</b>   |
| 7104.3101.00             | Achats de matériel et fournitures                  | 125          | 72'212.50           |                   | 60'000.00           |                   | 106'961.85          |
| 7104.3130.00             | Travaux de branchements factures de tiers          |              | 6'007.90            |                   | 2'000.00            |                   |                     |
| 7104.4240.00             | Travaux de branchements facturés                   | 125          |                     | 147'452.75        |                     | 110'000.00        | 111'946.45          |

| Compte de Fonctionnement |  | Comptes 2024        |                     | Budget 2024         |                     | Comptes 2023        |                     |
|--------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                          |  | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             |
| <b>7105</b>              | <b>DISTRIBUTION DE L'EAU</b>                   | <b>158'880.42</b>   | <b>1'671'364.78</b> | <b>223'000.00</b>   | <b>1'720'000.00</b> | <b>149'545.57</b>   | <b>1'801'335.51</b> |
| 7105.3111.00             | Achats des compteurs                           | 108'911.40          |                     | 100'000.00          |                     | 104'257.35          |                     |
| 7105.3120.01             | Achat d'eau potable                            | 48'706.20           |                     | 90'000.00           |                     | 43'128.30           |                     |
| 7105.3151.00             | Entretien des compteurs                        |                     |                     | 1'000.00            |                     |                     |                     |
| 7105.3181.05             | Pertes sur débiteurs                           | 1'262.82            |                     | 2'000.00            |                     | 2'159.92            |                     |
| 7105.3910.07             | Imputation interne de frais de personnel       |                     |                     | 30'000.00           |                     |                     |                     |
| 7105.4240.00             | Location des compteurs                         |                     | 107'050.67          |                     | 120'000.00          |                     | 146'023.91          |
| 7105.4250.00             | Vente de l'eau                                 |                     | 1'564'314.11        |                     | 1'600'000.00        |                     | 1'655'311.60        |
| <b>7106</b>              | <b>LABORATOIRE</b>                             | <b>33'855.65</b>    |                     | <b>38'900.00</b>    |                     | <b>28'055.30</b>    |                     |
| 7106.3010.00             | Traitements                                    | 12'530.70           |                     | 20'000.00           |                     | 7'899.85            |                     |
| 7106.3030.00             | Travailleurs temporaires                       |                     |                     |                     |                     | 5'345.35            |                     |
| 7106.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                   | 817.05              |                     | 1'500.00            |                     | 253.45              |                     |
| 7106.3053.00             | Cotisations assurances accidents               | 57.40               |                     | 300.00              |                     | 27.80               |                     |
| 7106.3054.00             | Cotisations allocations familiales             | 348.30              |                     | 600.00              |                     | 107.50              |                     |
| 7106.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie    | 258.15              |                     | 500.00              |                     | 79.70               |                     |
| 7106.3101.00             | Achats de matériel et fournitures              | 6'182.25            |                     | 6'000.00            |                     | 5'880.05            |                     |
| 7106.3132.00             | Analyses factures de tiers                     | 13'661.80           |                     | 10'000.00           |                     | 8'461.60            |                     |
| <b>7107</b>              | <b>RECHERCHES D'EAU ET PROTECTION</b>          | <b>6'940.00</b>     |                     | <b>50'000.00</b>    |                     | <b>1'061.00</b>     |                     |
| 7107.3132.00             | Frais de recherches, d'études et de protection | 6'940.00            |                     | 50'000.00           |                     | 1'061.00            |                     |
| <b>72</b>                | <b>TRAITEMENT DES EAUX USEES</b>               | <b>2'771'374.34</b> | <b>2'771'374.34</b> | <b>3'471'300.00</b> | <b>3'471'300.00</b> | <b>3'397'713.80</b> | <b>3'397'713.80</b> |
| <b>720</b>               | <b>TRAITEMENT DES EAUX USEES</b>               | <b>2'771'374.34</b> | <b>2'771'374.34</b> | <b>3'471'300.00</b> | <b>3'471'300.00</b> | <b>3'397'713.80</b> | <b>3'397'713.80</b> |
| <b>7200</b>              | <b>RESEAU D'EGOUTS ET STATION D'EPURATION</b>  | <b>2'771'374.34</b> | <b>2'771'374.34</b> | <b>3'471'300.00</b> | <b>3'471'300.00</b> | <b>3'397'713.80</b> | <b>3'397'713.80</b> |
| 7200.3010.00             | Traitements                                    | 112'769.55          |                     | 135'500.00          |                     | 193'278.90          |                     |
| 7200.3040.00             | Allocations de ménage                          | 1'404.00            |                     | 1'300.00            |                     | 1'404.00            |                     |
| 7200.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                   | 7'351.85            |                     | 8'900.00            |                     | 12'660.75           |                     |
| 7200.3052.00             | Cotisations caisses de pension                 | 17'304.00           |                     | 20'300.00           |                     | 26'823.60           |                     |
| 7200.3053.00             | Cotisations assurances accidents               | 1'731.35            |                     | 1'900.00            |                     | 2'767.05            |                     |
| 7200.3054.00             | Cotisations allocations familiales             | 3'135.60            |                     | 3'800.00            |                     | 5'371.00            |                     |
| 7200.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie    | 2'323.10            |                     | 2'800.00            |                     | 3'982.50            |                     |
| 7200.3090.00             | Formation du personnel                         |                     |                     | 3'000.00            |                     |                     |                     |
| 7200.3100.00             | Matériel de bureau                             | 974.95              |                     | 2'000.00            |                     | 394.90              |                     |
| 7200.3101.00             | Achats de matériel                             |                     |                     | 1'800.00            |                     |                     |                     |

| Compte de Fonctionnement  | Comptes 2024    |              | Budget 2024  |              | Comptes 2023 |              |
|---|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|   | Charges         | Revenus      | Charges      | Revenus      | Charges      | Revenus      |
| 7200.3110.00 Achats de mobilier                                 |                 |              | 1'000.00     |              |              |              |
| 7200.3113.00 Achats de matériel informatique                    | 19.15           |              | 2'000.00     |              |              |              |
| 7200.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA            | 5'588.75        |              | 5'400.00     |              | 4'432.00     |              |
| 7200.3130.00 Prestations de tiers                               | 96'348.60       |              | 91'000.00    |              | 68'134.55    |              |
| 7200.3130.02 Frais télécommunications                           | 592.70          |              |              |              | 931.65       |              |
| 7200.3130.04 Affranchissements                                  | 1'110.10        |              | 2'000.00     |              | 667.95       |              |
| 7200.3130.09 Cotisations aux associations                       | 900.00          |              | 1'000.00     |              | 1'000.00     |              |
| 7200.3130.11 Frais de comptes postaux                           |                 |              | 7'500.00     |              |              |              |
| 7200.3143.00 Entretien, facturation de tiers                    | 583'929.88      |              | 650'000.00   |              | 631'629.12   |              |
| 7200.3143.01 Entretien, facturation de tiers - STEP             | 202'285.05      |              | 250'000.00   |              | 308'201.75   |              |
| 7200.3144.00 Entretien des bureaux et ateliers                  | 784.00          |              |              |              |              |              |
| 7200.3150.00 Entretien du mobilier                              |                 |              | 2'000.00     |              |              |              |
| 7200.3153.00 Entretien du matériel informatique                 |                 |              | 10'000.00    |              | 179.20       |              |
| 7200.3160.00 Loyers et chauffage                                |                 |              | 1'500.00     |              |              |              |
| 7200.3170.00 Frais de déplacements et autres frais              | 658.70          |              | 1'100.00     |              | 589.45       |              |
| 7200.3181.05 Pertes sur débiteurs                               | 1'545.24        |              | 1'000.00     |              | 2'772.22     |              |
| 7200.3199.00 Réduction impôt préalable TVA REDIP                | 12'104.63       |              | 18'000.00    |              | 17'285.90    |              |
| 7200.3300.30 Amortissements planifiés ouvrages génie civil      |                 |              | 12'700.00    |              | 9'911.80     |              |
| 7200.3300.31 Amortissements planifiés de la STEP                | 126 -269'680.08 |              | 140'000.00   |              | 148'000.00   |              |
| 7200.3320.90 Amortissements planifiés immobilisations incorpor. | 124'789.40      |              | 135'000.00   |              |              |              |
| 7200.3510.00 Attribution au financement spécial                 | 279'802.62      |              |              |              |              |              |
| 7200.3632.00 Part. aux frais d'exploitation de la STEP          | 1'456'423.75    |              | 1'900'000.00 |              | 1'834'608.13 |              |
| 7200.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME       | 61'765.00       |              | 30'000.00    |              | 68'289.69    |              |
| 7200.3920.00 Imputation interne de loyer et charges             | 24'412.45       |              | 24'800.00    |              | 24'397.69    |              |
| 7200.3930.00 Imputation interne de frais administratifs         | 4'000.00        |              | 4'000.00     |              | 4'000.00     |              |
| 7200.3940.00 Imputation interne d'intérêts                      | 37'000.00       |              |              |              | 26'000.00    |              |
| 7200.4240.00 Taxes d'épuration                                  |                 | 2'288'038.90 |              | 2'350'000.00 |              | 2'378'172.65 |
| 7200.4260.01 Remboursements de traitements                      |                 |              |              |              |              | 389.80       |
| 7200.4260.02 Remboursements et participations de tiers          |                 | 3'556.00     |              |              |              | 16'294.50    |
| 7200.4510.00 Prélèvement sur le financement spécial             |                 |              |              | 591'300.00   |              | 466'774.60   |
| 7200.4632.00 Dédommagements de communes                         |                 | 229'779.44   |              | 280'000.00   |              | 286'082.25   |
| 7200.4930.10 Imputation interne des participations communales   |                 | 250'000.00   |              | 250'000.00   |              | 250'000.00   |

| Compte de Fonctionnement |   | Comptes 2024        |                     | Budget 2024         |                     | Comptes 2023        |                     |
|--------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                          |   | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             |
| <b>73</b>                | <b>GESTION DES DECHETS</b>                  | <b>2'474'223.55</b> | <b>2'474'223.55</b> | <b>2'505'600.00</b> | <b>2'505'600.00</b> | <b>2'389'831.12</b> | <b>2'389'831.12</b> |
| <b>730</b>               | <b>GESTION DES DECHETS</b>                  | <b>2'474'223.55</b> | <b>2'474'223.55</b> | <b>2'505'600.00</b> | <b>2'505'600.00</b> | <b>2'389'831.12</b> | <b>2'389'831.12</b> |
| <b>7300</b>              | <b>ORDURES MENAGERES</b>                    | <b>2'474'223.55</b> | <b>2'474'223.55</b> | <b>2'505'600.00</b> | <b>2'505'600.00</b> | <b>2'389'831.12</b> | <b>2'389'831.12</b> |
| 7300.3010.00             | Traitements                                 | 113'716.15          |                     | 117'000.00          |                     | 115'608.65          |                     |
| 7300.3030.00             | Travailleurs temporaires                    | 53'103.45           |                     | 55'000.00           |                     | 54'345.70           |                     |
| 7300.3040.00             | Allocations de ménage                       | 4'056.00            |                     | 4'200.00            |                     | 4'056.00            |                     |
| 7300.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                | 7'394.95            |                     | 7'600.00            |                     | 7'550.65            |                     |
| 7300.3052.00             | Cotisations caisses de pension              | 17'476.80           |                     | 17'500.00           |                     | 16'903.75           |                     |
| 7300.3053.00             | Cotisations assurances accidents            | 1'742.45            |                     | 1'700.00            |                     | 1'639.15            |                     |
| 7300.3054.00             | Cotisations allocations familiales          | 3'152.85            |                     | 3'200.00            |                     | 3'203.75            |                     |
| 7300.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie | 2'335.90            |                     | 2'400.00            |                     | 2'374.40            |                     |
| 7300.3090.00             | Formation du personnel                      | 580.00              |                     | 4'000.00            |                     |                     |                     |
| 7300.3100.00             | Matériel de bureau                          | 3'485.00            |                     | 6'000.00            |                     | 1'260.80            |                     |
| 7300.3101.00             | Achats de matériel                          | 499.60              |                     | 1'800.00            |                     | 2'549.10            |                     |
| 7300.3103.01             | Campagne anti-déchets                       | 14'951.40           |                     | 15'000.00           |                     | 4'380.00            |                     |
| 7300.3111.00             | Achats de matériel bennes, etc.             | 24'076.00           |                     | 32'000.00           |                     | 18'188.90           |                     |
| 7300.3113.00             | Achats de matériel informatique             |                     |                     | 2'000.00            |                     |                     |                     |
| 7300.3120.00             | Alimentation/élimination biens-fonds PA     | 3'240.85            |                     | 2'500.00            |                     | 2'824.20            |                     |
| 7300.3130.04             | Affranchissements                           | 7'054.25            |                     | 13'000.00           |                     | 6'533.85            |                     |
| 7300.3130.05             | Frais de poursuites                         | 13'018.90           |                     | 40'000.00           |                     | 57'775.40           |                     |
| 7300.3130.20             | Enlèvement ordures ménagères                | 404'254.50          |                     | 380'000.00          |                     | 390'821.20          |                     |
| 7300.3130.21             | Enlèvement déchets encombrants              | 87'511.20           |                     | 90'000.00           |                     | 77'030.15           |                     |
| 7300.3130.22             | Enlèvement papier                           | 107'730.20          |                     | 100'000.00          |                     | 126'437.40          |                     |
| 7300.3130.23             | Enlèvement verre                            | 48'063.00           |                     | 60'000.00           |                     | 50'455.00           |                     |
| 7300.3130.24             | Enlèvement compost                          | 418'747.75          | 126                 | 340'000.00          |                     | 345'779.40          |                     |
| 7300.3130.25             | Enlèvement déchets inertes                  | 13'522.75           |                     | 15'000.00           |                     | 15'223.30           |                     |
| 7300.3130.26             | Enlèvement déchets spéciaux                 | 12'118.85           |                     | 12'000.00           |                     | 12'767.30           |                     |
| 7300.3134.00             | Assurances de choses                        | 1'743.20            |                     | 1'800.00            |                     | 1'735.88            |                     |
| 7300.3144.01             | Entretien, facturation de tiers             | 12'573.10           |                     | 3'500.00            |                     | 3'594.95            |                     |
| 7300.3150.00             | Entretien du mobilier                       | 1'897.15            |                     | 1'000.00            |                     | 1'297.80            |                     |
| 7300.3151.01             | Entretien des containers à ordures          | 9'936.35            |                     | 10'000.00           |                     | 6'915.20            |                     |
| 7300.3153.00             | Entretien du matériel informatique          |                     |                     | 1'000.00            |                     |                     |                     |
| 7300.3153.01             | Maintenance informatique                    |                     |                     | 1'000.00            |                     |                     |                     |
| 7300.3160.00             | Loyers et chauffage                         |                     |                     | 800.00              |                     |                     |                     |
| 7300.3170.00             | Frais de déplacements et autres frais       | 210.00              |                     | 500.00              |                     | 225.00              |                     |

| Compte de Fonctionnement | Comptes 2024                                     |                   | Budget 2024       |                   | Comptes 2023     |                   |                  |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                          | Charges  | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges          | Revenus           |                  |
| 7300.3181.05             | Pertes sur débiteurs                             | 13'541.17         |                   | 30'000.00         | 29'873.83        |                   |                  |
| 7300.3199.00             | Réduction impôt préalable TVA REDIP              | 8'007.40          |                   | 6'000.00          | 2'560.00         |                   |                  |
| 7300.3300.30             | Amortissements planifiés ouvrages génie civil    | 94'100.00         |                   | 101'000.00        | 101'000.00       |                   |                  |
| 7300.3300.60             | Amortissements planifiés biens mobiliers         | 47'960.00         |                   |                   | 42'771.85        |                   |                  |
| 7300.3510.00             | Attribution au financement spécial               | 201'444.67        |                   | 240'700.00        | 40'611.64        |                   |                  |
| 7300.3612.00             | Incinération, facturation SATOM                  | 300'261.41        |                   | 320'000.00        | 356'634.85       |                   |                  |
| 7300.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME     | 386'318.00        |                   | 446'500.00        | 453'514.09       |                   |                  |
| 7300.3920.00             | Imputation interne de loyer et charges           | 16'398.30         |                   | 17'900.00         | 16'387.98        |                   |                  |
| 7300.3930.00             | Imputation interne de frais administratifs       | 2'000.00          |                   | 2'000.00          | 2'000.00         |                   |                  |
| 7300.3940.00             | Imputation interne d'intérêts                    | 16'000.00         |                   |                   | 13'000.00        |                   |                  |
| 7300.4240.02             | Taxes d'élimination de base                      |                   | 1'113'652.50      |                   | 1'100'000.00     | 1'089'586.35      |                  |
| 7300.4240.03             | Taxes d'élimination de quantité                  |                   | 1'063'319.17      |                   | 1'050'000.00     | 966'665.26        |                  |
| 7300.4250.00             | Produits du recyclage                            |                   | 114'749.81        |                   | 140'000.00       | 125'173.25        |                  |
| 7300.4260.00             | Remboursements de tiers                          |                   | 3'636.20          |                   | 600.00           | 4'060.50          |                  |
| 7300.4260.01             | Remboursements de traitements                    |                   | 101.55            |                   |                  |                   |                  |
| 7300.4260.03             | Remboursements frais de contentieux              |                   | 11'795.12         |                   | 30'000.00        | 24'906.73         |                  |
| 7300.4270.00             | Mandats de répression                            |                   | 13'800.00         |                   | 25'000.00        | 25'700.00         |                  |
| 7300.4290.05             | Pertes récupérées                                |                   | 1'269.20          |                   | 10'000.00        | 3'739.03          |                  |
| 7300.4490.00             | Réévaluation PA                                  |                   | 1'900.00          |                   |                  |                   |                  |
| 7300.4930.00             | Imputation interne de la voirie                  |                   | 150'000.00        |                   | 150'000.00       | 150'000.00        |                  |
| <b>74</b>                | <b>AMENAGEMENTS</b>                              | <b>574'007.27</b> | <b>130'360.00</b> | <b>563'000.00</b> | <b>54'000.00</b> | <b>310'766.39</b> | <b>58'032.95</b> |
| <b>741</b>               | <b>CORRECTIONS DES COURS D'EAU</b>               | <b>574'007.27</b> | <b>130'360.00</b> | <b>563'000.00</b> | <b>54'000.00</b> | <b>310'766.39</b> | <b>58'032.95</b> |
| <b>7410</b>              | <b>RHONE</b>                                     | <b>87'018.90</b>  | <b>16'195.75</b>  | <b>70'000.00</b>  | <b>14'000.00</b> | <b>81'334.41</b>  | <b>21'020.50</b> |
| 7410.3142.00             | Entretien, facturation de tiers                  | 15'573.80         |                   | 14'000.00         | 13'098.85        |                   |                  |
| 7410.3660.10             | Amortissements planifiés subventions aux cantons | 62'478.10         |                   | 50'000.00         | 62'478.10        |                   |                  |
| 7410.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME     | 3'686.00          |                   | 1'000.00          | 966.96           |                   |                  |
| 7410.3910.03             | Imputation interne de frais de personnel SF      | 5'281.00          |                   | 5'000.00          | 4'790.50         |                   |                  |
| 7410.4631.00             | Subside de l'Etat                                |                   | 16'195.75         |                   | 14'000.00        | 21'020.50         |                  |
| <b>7411</b>              | <b>VIEZE ET TORRENTS</b>                         | <b>471'752.07</b> | <b>114'164.25</b> | <b>480'000.00</b> | <b>40'000.00</b> | <b>209'997.78</b> | <b>37'012.45</b> |
| 7411.3142.00             | Entretien, facturation de tiers                  | 109'070.45        | 126               | 45'000.00         | 49'304.45        |                   |                  |
| 7411.3300.20             | Amortissements planifiés aménagement des eaux    | 321'136.62        |                   | 394'000.00        | 124'435.79       |                   |                  |
| 7411.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME     | 1'052.00          |                   | 1'000.00          | 7'551.54         |                   |                  |
| 7411.3910.04             | Imputation interne de frais de personnel SF      | 40'493.00         |                   | 40'000.00         | 28'706.00        |                   |                  |
| 7411.4631.00             | Subside de l'Etat                                |                   | 126               |                   | 40'000.00        | 37'012.45         |                  |

| Compte de Fonctionnement                                       | Comptes 2024      |                  | Budget 2024       |                  | Comptes 2023      |                  |
|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|  | Charges           | Revenus          | Charges           | Revenus          | Charges           | Revenus          |
| <b>7412</b> <b>CANAUX</b>                                      | <b>15'236.30</b>  |                  | <b>13'000.00</b>  |                  | <b>19'434.20</b>  |                  |
| 7412.3142.00      Entretien participation consortage           | 15'236.30         |                  | 13'000.00         |                  | 19'434.20         |                  |
| <b>76</b> <b>LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT</b>  | <b>12'423.05</b>  |                  | <b>20'000.00</b>  |                  | <b>27'358.48</b>  |                  |
| <b>761</b> <b>PROTECTION DE L'AIR ET DU CLIMAT</b>             | <b>12'423.05</b>  |                  | <b>20'000.00</b>  |                  | <b>27'358.48</b>  |                  |
| <b>7610</b> <b>PROTECTION DE L'AIR ET DU CLIMAT</b>            | <b>12'423.05</b>  |                  | <b>20'000.00</b>  |                  | <b>27'358.48</b>  |                  |
| 7610.3140.00      Mesures pour le climat en ville              | 12'423.05         |                  | 20'000.00         |                  | 27'358.48         |                  |
| <b>77</b> <b>ENVIRONNEMENT, AUTRES</b>                         | <b>269'701.35</b> | <b>11'150.00</b> | <b>266'200.00</b> | <b>16'800.00</b> | <b>228'936.27</b> | <b>12'000.00</b> |
| <b>771</b> <b>CIMETIERES, CREMATOIRES</b>                      | <b>118'505.75</b> | <b>11'150.00</b> | <b>108'200.00</b> | <b>15'300.00</b> | <b>97'682.67</b>  | <b>12'000.00</b> |
| <b>7710</b> <b>CIMETIERES</b>                                  | <b>118'505.75</b> | <b>11'150.00</b> | <b>108'200.00</b> | <b>15'300.00</b> | <b>97'682.67</b>  | <b>12'000.00</b> |
| 7710.3120.00      Alimentation/élimination biens-fonds PA      | 2'946.60          |                  | 2'000.00          |                  | 2'409.60          |                  |
| 7710.3134.00      Assurances de choses                         | 350.30            |                  | 400.00            |                  | 337.04            |                  |
| 7710.3143.00      Entretien des bâtiments                      | 1'330.00          |                  | 300.00            |                  | 76.70             |                  |
| 7710.3143.01      Entretien, facturation de tiers              | 36'075.85         |                  | 35'500.00         |                  | 32'971.20         |                  |
| 7710.3910.02      Imputation interne de frais de personnel IME | 77'803.00         |                  | 70'000.00         |                  | 61'888.13         |                  |
| 7710.4240.00      Concessions                                  |                   | 11'150.00        |                   | 15'000.00        |                   | 12'000.00        |
| 7710.4240.01      Taxes et divers                              |                   |                  |                   | 300.00           |                   |                  |
| <b>779</b> <b>PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES</b>        | <b>151'195.60</b> |                  | <b>158'000.00</b> | <b>1'500.00</b>  | <b>131'253.60</b> |                  |
| <b>7790</b> <b>BUREAUX ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE</b>          | <b>108'437.70</b> |                  | <b>121'500.00</b> | <b>1'500.00</b>  | <b>106'078.18</b> |                  |
| 7790.3010.00      Traitements                                  | 70'093.45         |                  | 70'500.00         |                  | 67'923.80         |                  |
| 7790.3040.00      Allocations de ménage                        | 1'248.00          |                  | 1'200.00          |                  | 1'248.00          |                  |
| 7790.3050.00      Cotisations AVS, AI, APG, AC                 | 4'561.95          |                  | 4'700.00          |                  | 4'447.35          |                  |
| 7790.3052.00      Cotisations caisses de pension               | 7'359.05          |                  | 10'550.00         |                  | 7'003.20          |                  |
| 7790.3053.00      Cotisations assurances accidents             | 1'064.45          |                  | 1'000.00          |                  | 952.75            |                  |
| 7790.3054.00      Cotisations allocations familiales           | 1'948.40          |                  | 1'900.00          |                  | 1'888.35          |                  |
| 7790.3055.00      Cotisations indemnités journalières maladie  | 1'444.45          |                  | 1'450.00          |                  | 1'399.40          |                  |
| 7790.3090.00      Formation du personnel                       | 200.00            |                  | 1'000.00          |                  |                   |                  |
| 7790.3100.00      Matériel de bureau                           |                   |                  | 2'000.00          |                  | 283.50            |                  |
| 7790.3101.00      Achats de matériel                           | 26.40             |                  | 1'000.00          |                  |                   |                  |
| 7790.3103.00      Journaux, documentation                      | 100.00            |                  | 500.00            |                  | 100.00            |                  |

| Compte de Fonctionnement | Comptes 2024                                 |                  | Budget 2024      |          | Comptes 2023     |         |
|--------------------------|--|------------------|------------------|----------|------------------|---------|
|                          | Charges                                      | Revenus          | Charges          | Revenus  | Charges          | Revenus |
| 7790.3130.02             | Frais télécommunications                     | 256.20           |                  |          | 264.50           |         |
| 7790.3130.04             | Affranchissements                            |                  | 2'000.00         |          | 719.35           |         |
| 7790.3130.09             | Cotisations aux associations                 | 480.00           | 500.00           |          | 310.00           |         |
| 7790.3160.00             | Loyers et chauffage                          |                  | 1'500.00         |          |                  |         |
| 7790.3170.00             | Frais de déplacements et autres frais        | 257.00           | 1'200.00         |          | 150.00           |         |
| 7790.3920.00             | Imputation interne de loyer et charges       | 16'398.35        | 17'500.00        |          | 16'387.98        |         |
| 7790.3930.00             | Imputation interne de frais administratifs   | 3'000.00         | 3'000.00         |          | 3'000.00         |         |
| 7790.4260.01             | Remboursements de traitements                |                  |                  | 1'500.00 |                  |         |
| <b>7791</b>              | <b>PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT</b>         | <b>1'726.20</b>  | <b>9'500.00</b>  |          | <b>1'932.55</b>  |         |
| 7791.3130.09             | Cotisations aux associations                 | 689.00           | 500.00           |          | 689.00           |         |
| 7791.3140.00             | Entretien des zones protégées                | 1'037.20         | 9'000.00         |          | 1'243.55         |         |
| <b>7792</b>              | <b>TOILETTES PUBLIQUES</b>                   | <b>41'031.70</b> | <b>27'000.00</b> |          | <b>23'242.87</b> |         |
| 7792.3120.00             | Alimentation/élimination biens-fonds PA      | 882.10           | 2'000.00         |          | 935.30           |         |
| 7792.3144.00             | Entretien, facturation de tiers              | 4'392.60         | 5'000.00         |          | 3'697.05         |         |
| 7792.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME | 35'757.00        | 20'000.00        |          | 18'610.52        |         |

| Compte de Fonctionnement |   | Comptes 2024        |                     | Budget 2024         |                     | Comptes 2023        |                     |
|--------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                          |   | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             |
| <b>8</b>                 | <b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>                    | <b>3'758'459.40</b> | <b>2'779'124.40</b> | <b>3'985'600.00</b> | <b>3'494'100.00</b> | <b>4'018'715.19</b> | <b>6'895'495.68</b> |
| <b>81</b>                | <b>AGRICULTURE</b>                          | <b>502.30</b>       |                     | <b>700.00</b>       |                     | <b>501.75</b>       |                     |
| <b>810</b>               | <b>ELEVAGE ET CULTURES</b>                  | <b>502.30</b>       |                     | <b>700.00</b>       |                     | <b>501.75</b>       |                     |
| <b>8100</b>              | <b>ELEVAGE ET CULTURES</b>                  | <b>502.30</b>       |                     | <b>700.00</b>       |                     | <b>501.75</b>       |                     |
| 8100.3010.00             | Traitements                                 | 502.30              |                     | 500.00              |                     | 501.75              |                     |
| 8100.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                |                     |                     | 200.00              |                     |                     |                     |
| <b>82</b>                | <b>SYLVICULTURE</b>                         | <b>573'835.40</b>   | <b>270'109.95</b>   | <b>639'300.00</b>   | <b>604'600.00</b>   | <b>727'769.52</b>   | <b>546'050.55</b>   |
| <b>820</b>               | <b>SYLVICULTURE</b>                         | <b>573'835.40</b>   | <b>270'109.95</b>   | <b>639'300.00</b>   | <b>604'600.00</b>   | <b>727'769.52</b>   | <b>546'050.55</b>   |
| <b>8200</b>              | <b>FORETS</b>                               | <b>573'835.40</b>   | <b>270'109.95</b>   | <b>639'300.00</b>   | <b>604'600.00</b>   | <b>727'769.52</b>   | <b>546'050.55</b>   |
| 8200.3010.00             | Traitements                                 | 127 196'116.25      |                     | 280'000.00          |                     | 257'981.60          |                     |
| 8200.3030.00             | Travailleurs temporaires                    | 127 40'807.90       |                     |                     |                     |                     |                     |
| 8200.3040.00             | Allocations de ménage                       |                     |                     | 1'300.00            |                     | 1'976.00            |                     |
| 8200.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                | 12'772.40           |                     | 16'000.00           |                     | 16'875.65           |                     |
| 8200.3052.00             | Cotisations caisses de pension              | 23'366.20           |                     | 36'300.00           |                     | 26'804.80           |                     |
| 8200.3053.00             | Cotisations assurances accidents            | 8'156.40            |                     | 11'000.00           |                     | 6'658.10            |                     |
| 8200.3054.00             | Cotisations allocations familiales          | 5'449.80            |                     | 7'600.00            |                     | 7'165.05            |                     |
| 8200.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie | 3'289.25            |                     | 5'600.00            |                     | 4'174.15            |                     |
| 8200.3090.00             | Formation du personnel                      | 1'398.00            |                     | 2'400.00            |                     | 520.00              |                     |
| 8200.3100.00             | Matériel de bureau                          | 1'314.25            |                     | 3'600.00            |                     | 1'320.90            |                     |
| 8200.3101.00             | Achats de carburant                         | 13'493.65           |                     | 16'000.00           |                     | 15'319.70           |                     |
| 8200.3101.01             | Achats de fournitures                       | 13'953.60           |                     | 14'000.00           |                     | 17'834.46           |                     |
| 8200.3103.00             | Annonces, journaux, documentation           |                     |                     | 500.00              |                     | 40.00               |                     |
| 8200.3111.00             | Achats matériel et outillage                | 9'006.20            |                     | 12'000.00           |                     | 15'156.30           |                     |
| 8200.3119.00             | Achats de terrains                          | 127 22'233.50       |                     |                     |                     |                     |                     |
| 8200.3120.00             | Alimentation/élimination biens-fonds PA     | 318.10              |                     | 3'000.00            |                     | 1'570.75            |                     |
| 8200.3130.06             | Transports de bois                          | 12'290.00           |                     | 13'000.00           |                     | 14'824.60           |                     |
| 8200.3130.09             | Cotisations aux associations                | 5'424.90            |                     | 7'500.00            |                     | 5'222.63            |                     |
| 8200.3134.00             | Assurances de choses                        | 2'952.30            |                     | 2'000.00            |                     | 3'032.63            |                     |
| 8200.3144.00             | Entretien des chalets et hangar             | 6'966.30            |                     | 4'500.00            |                     | 6'824.15            |                     |
| 8200.3145.00             | Entreprises privées de façonnage            | 148'999.80          |                     | 150'000.00          |                     | 139'303.35          |                     |
| 8200.3151.00             | Entretien véhicules et outillage            | 21'273.80           |                     | 17'500.00           |                     | 40'914.57           |                     |

| Compte de Fonctionnement |   | Comptes 2024      |                  | Budget 2024       |                   | Comptes 2023      |                   |
|--------------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                          |   | Charges           | Revenus          | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           |
| 8200.3170.00             | Frais de déplacements et autres frais             | 9'946.80          |                  | 13'500.00         |                   | 16'939.20         |                   |
| 8200.3300.40             | Amortissements planifiés terrains bâtis           | 12'000.00         |                  | 12'000.00         |                   | 124'896.00        |                   |
| 8200.3707.00             | Subventions redistribuées                         |                   |                  | 10'000.00         |                   |                   |                   |
| 8200.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME      | 2'306.00          |                  |                   |                   | 2'414.93          |                   |
| 8200.4240.00             | Travaux facturés à des tiers                      |                   | 53'168.00        |                   | 73'000.00         |                   | 79'069.10         |
| 8200.4250.00             | Ventes de bois                                    |                   | 99'675.55        |                   | 165'000.00        |                   | 186'635.80        |
| 8200.4260.01             | Remboursements de traitements                     |                   | 241.40           |                   | 1'500.00          |                   | 1'168.10          |
| 8200.4260.02             | Dédommagements                                    |                   |                  |                   | 100.00            |                   |                   |
| 8200.4470.00             | Locations bâtiments                               |                   | 3'820.00         |                   | 7'000.00          |                   | 7'170.00          |
| 8200.4479.00             | Locations véhicules                               | 127               | 20'240.00        |                   | 15'000.00         |                   | 17'985.00         |
| 8200.4631.00             | Subsides de l'Etat                                | 127               | -17'442.00       |                   | 220'000.00        |                   | 167'333.05        |
| 8200.4707.00             | Subventions redistribuées                         |                   |                  |                   | 10'000.00         |                   |                   |
| 8200.4910.04             | Imputation interne de frais de personnel          |                   | 110'407.00       |                   | 113'000.00        |                   | 86'689.50         |
| <b>84</b>                | <b>TOURISME</b>                                   | <b>654'718.52</b> | <b>28'993.70</b> | <b>770'400.00</b> | <b>160'000.00</b> | <b>827'877.40</b> | <b>225'001.00</b> |
| <b>840</b>               | <b>TOURISME</b>                                   | <b>654'718.52</b> | <b>28'993.70</b> | <b>770'400.00</b> | <b>160'000.00</b> | <b>827'877.40</b> | <b>225'001.00</b> |
| <b>8400</b>              | <b>ANIMATIONS, DEVELOPPEMENT ET TOURISME</b>      | <b>647'668.82</b> | <b>28'993.70</b> | <b>755'400.00</b> | <b>160'000.00</b> | <b>821'877.40</b> | <b>225'001.00</b> |
| 8400.3010.00             | Traitements                                       | 265'180.15        |                  | 270'300.00        |                   | 304'025.10        |                   |
| 8400.3040.00             | Allocations de ménage                             | 2'825.35          |                  |                   |                   | 1'040.00          |                   |
| 8400.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG,                         | 16'842.60         |                  | 17'700.00         |                   | 17'601.45         |                   |
| 8400.3052.00             | Cotisations caisse de pensions                    | 16'921.90         |                  | 33'300.00         |                   | 30'255.05         |                   |
| 8400.3053.00             | Cotisations assurances                            | 3'333.65          |                  | 3'800.00          |                   | 3'404.95          |                   |
| 8400.3054.00             | Cotisations allocations                           | 7'181.55          |                  | 7'600.00          |                   | 7'782.55          |                   |
| 8400.3055.00             | Cotisations indemnités                            | 5'496.20          |                  | 5'600.00          |                   | 5'935.20          |                   |
| 8400.3090.00             | Formation du personnel                            | 831.60            |                  | 2'000.00          |                   | 2'720.00          |                   |
| 8400.3130.00             | Charges évènements                                | 278'258.90        |                  | 299'800.00        |                   | 307'395.41        |                   |
| 8400.3130.01             | Frais de télécommunications / marchés du mercredi | 591.15            | 127              | 11'800.00         |                   | 8'839.95          |                   |
| 8400.3130.02             | Personnel manifestations                          | 8'168.30          |                  | 9'000.00          |                   | 13'900.70         |                   |
| 8400.3130.03             | Matériel  | 9'285.07          |                  | 14'400.00         |                   | 11'572.25         |                   |
| 8400.3130.04             | Communication et marketing                        | 6'887.15          |                  | 50'000.00         |                   | 77'203.74         |                   |
| 8400.3130.05             | Accueil et représentation                         | 4'561.50          |                  | 4'500.00          |                   | 4'179.25          |                   |
| 8400.3151.00             | Véhicule  | 253.90            |                  | 2'600.00          |                   | 1'578.75          |                   |
| 8400.3160.00             | Loyer et charges                                  | 2'714.70          |                  |                   |                   | 1'169.80          |                   |
| 8400.3170.00             | Frais de déplacements et autres frais             | 389.15            |                  |                   |                   | 300.00            |                   |
| 8400.3634.00             | Subside à Fartisâna                               | 5'000.00          |                  | 5'000.00          |                   | 5'000.00          |                   |

| Compte de Fonctionnement | Comptes 2024                                       |                   | Budget 2024       |                   | Comptes 2023      |                   |                   |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                          | Charges  | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           |                   |
| 8400.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME       | 9'566.00          |                   | 15'000.00         |                   | 15'237.25         |                   |
| 8400.3910.04             | Imputation interne de frais de personnel SF        | 3'380.00          |                   | 3'000.00          |                   | 2'736.00          |                   |
| 8400.4250.00             | Facturation à des tiers                            |                   | 85'758.70         |                   | 80'000.00         |                   | 82'548.90         |
| 8400.4250.01             | Fermage  |                   | 13'235.00         |                   | 18'000.00         |                   | 14'561.00         |
| 8400.4260.00             | Remboursements de tiers                            | 128               | -70'000.00        |                   | 62'000.00         |                   | 70'000.00         |
| 8400.4260.01             | Remboursements de traitements                      |                   |                   |                   |                   |                   | 22'391.10         |
| 8400.4511.00             | Prélèvement sur le fonds                           |                   |                   |                   |                   |                   | 35'500.00         |
| <b>8401</b>              | <b>STATION DES GIETTES</b>                         | <b>7'049.70</b>   |                   | <b>15'000.00</b>  |                   | <b>6'000.00</b>   |                   |
| 8401.3140.00             | Entretien et sécurité                              | 1'049.70          |                   | 9'000.00          |                   |                   |                   |
| 8401.3636.00             | Subside à l'Ass. Aménag. Sportifs Giettes          | 6'000.00          |                   | 6'000.00          |                   | 6'000.00          |                   |
| <b>85</b>                | <b>INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE</b>            | <b>440'474.55</b> | <b>220'454.95</b> | <b>413'700.00</b> | <b>225'000.00</b> | <b>368'659.75</b> | <b>242'497.17</b> |
| <b>850</b>               | <b>INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE</b>            | <b>440'474.55</b> | <b>220'454.95</b> | <b>413'700.00</b> | <b>225'000.00</b> | <b>368'659.75</b> | <b>242'497.17</b> |
| <b>8500</b>              | <b>VIE ECONOMIQUE</b>                              | <b>421'886.55</b> | <b>201'864.95</b> | <b>405'700.00</b> | <b>200'000.00</b> | <b>361'379.25</b> | <b>218'812.17</b> |
| 8500.3010.00             | Traitements  | 155'622.50        |                   | 154'700.00        |                   | 142'602.55        |                   |
| 8500.3040.00             | Allocations de ménage                              | 1'820.00          |                   | 3'100.00          |                   | 3'120.00          |                   |
| 8500.3050.00             | Cotisations AVS, AI, APG, AC                       | 10'065.30         |                   | 10'400.00         |                   | 9'340.50          |                   |
| 8500.3052.00             | Cotisations caisses de pension                     | 23'828.95         |                   | 23'800.00         |                   | 23'462.35         |                   |
| 8500.3053.00             | Cotisations assurances accidents                   | 2'276.40          |                   | 2'300.00          |                   | 2'041.60          |                   |
| 8500.3054.00             | Cotisations allocations familiales                 | 4'326.00          |                   | 4'400.00          |                   | 3'963.10          |                   |
| 8500.3055.00             | Cotisations indemnités journalières maladie        | 3'205.80          |                   | 3'300.00          |                   | 2'937.50          |                   |
| 8500.3130.00             | Prestations de tiers                               | 128               | 10'596.85         |                   |                   | 22'616.40         |                   |
| 8500.3130.02             | Frais télécommunications                           |                   | 720.00            | 700.00            |                   | 720.00            |                   |
| 8500.3660.50             | Amortissements planifiés subv. entreprises privées | 209'424.75        |                   | 203'000.00        |                   | 150'575.25        |                   |
| 8500.4260.00             | Remboursements de tiers                            |                   | 201'864.95        |                   | 200'000.00        |                   | 188'187.60        |
| 8500.4511.00             | Prélèvement sur le fonds                           |                   |                   |                   |                   |                   | 30'624.57         |
| <b>8501</b>              | <b>FOIRES ET MARCHES</b>                           | <b>13'207.00</b>  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 8501.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME       | 13'207.00         |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>8502</b>              | <b>AUTRES ACTIVITES COMMERCIALES</b>               | <b>5'381.00</b>   | <b>18'590.00</b>  | <b>8'000.00</b>   | <b>25'000.00</b>  | <b>7'280.50</b>   | <b>23'685.00</b>  |
| 8502.3130.06             | Frais de transports pour la fourrière              | 5'381.00          |                   | 8'000.00          |                   | 7'280.50          |                   |
| 8502.4120.00             | Visas, patentes ambulantes                         |                   | 11'290.00         |                   | 15'000.00         |                   | 16'885.00         |
| 8502.4260.00             | Remboursements de tiers                            |                   | 7'300.00          |                   | 10'000.00         |                   | 6'800.00          |

| Compte de Fonctionnement |  | Comptes 2024        |                     | Budget 2024         |                     | Comptes 2023        |                     |
|--------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                          |  | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             |
| <b>87</b>                | <b>ENERGIE</b>                                     | <b>2'088'928.63</b> | <b>2'259'565.80</b> | <b>2'161'500.00</b> | <b>2'504'500.00</b> | <b>2'093'906.77</b> | <b>5'881'946.96</b> |
| <b>871</b>               | <b>ELECTRICITE</b>                                 | <b>1'103'945.85</b> | <b>1'077'477.44</b> | <b>1'185'000.00</b> | <b>1'500'000.00</b> | <b>928'503.89</b>   | <b>4'659'862.20</b> |
| <b>8710</b>              | <b>ELECTRICITE</b>                                 | <b>1'103'945.85</b> | <b>1'077'477.44</b> | <b>1'185'000.00</b> | <b>1'500'000.00</b> | <b>928'503.89</b>   | <b>4'659'862.20</b> |
| 8710.3137.00             | Impôt cantonal                                     | 55'358.15           |                     |                     |                     | 142'556.60          |                     |
| 8710.3300.40             | Amortissements planifiés biens immobiliers         | 1'048'587.70        |                     | 1'185'000.00        |                     | 785'947.29          |                     |
| 8710.4250.01             | Fermage  |                     | 1'077'477.44        |                     | 1'500'000.00        |                     | 1'061'497.43        |
| 8710.4511.00             | Prélèvement sur le fonds                           |                     |                     |                     |                     |                     | 1'500'841.26        |
| 8710.4511.01             | Prélèvement sur le fonds Energie                   |                     |                     |                     |                     |                     | 2'097'523.51        |
| <b>879</b>               | <b>AUTRES SOURCES D'ENERGIE, EN GENERAL</b>        | <b>984'982.78</b>   | <b>1'182'088.36</b> | <b>976'500.00</b>   | <b>1'004'500.00</b> | <b>1'165'402.88</b> | <b>1'222'084.76</b> |
| <b>8790</b>              | <b>PRODUCTION ET DEVELOPPEMENT DURABLE</b>         | <b>590'165.05</b>   | <b>787'270.63</b>   | <b>472'000.00</b>   | <b>500'000.00</b>   | <b>684'759.85</b>   | <b>741'441.73</b>   |
| 8790.3120.04             | Achats énergie regroupements                       |                     |                     |                     |                     | 47'797.10           |                     |
| 8790.3130.00             | Prestations frais de personnel                     | 111'440.00          |                     | 110'000.00          |                     | 111'440.00          |                     |
| 8790.3130.07             | Actions et sensibilisation                         | 2'708.20            |                     | 20'000.00           |                     | 3'858.65            |                     |
| 8790.3130.08             | Frais de licences et taxes                         | 6'060.00            |                     | 10'000.00           |                     | 6'663.10            |                     |
| 8790.3132.00             | Frais d'études                                     | 2'267.50            |                     | 29'000.00           |                     | 9'330.00            |                     |
| 8790.3151.00             | Entretien des centrales de production              | 128 102'294.78      |                     | 28'000.00           |                     | 32'701.90           |                     |
| 8790.3199.00             | Réduction impôt préalable TVA REDIP                | 128 92'440.75       |                     |                     |                     | 92'837.30           |                     |
| 8790.3300.60             | Amortissements planifiés biens mobiliers           | 3'030.62            |                     |                     |                     | 22'810.60           |                     |
| 8790.3320.90             | Amortissements planifiés immobilisations incorpor. | 16'041.10           |                     | 25'000.00           |                     | 18'692.00           |                     |
| 8790.3637.00             | Programme de subventions efficacité énergétique    | 253'882.10          |                     | 250'000.00          |                     | 338'629.20          |                     |
| 8790.4250.00             | Recettes des centrales de production               |                     | 685'389.33          |                     | 500'000.00          |                     | 713'308.03          |
| 8790.4250.02             | Recettes des bornes de recharge                    |                     | 66'164.55           |                     |                     |                     |                     |
| 8790.4631.00             | Subside de l'Etat                                  |                     | 35'716.75           |                     |                     |                     | 28'133.70           |
| <b>8791</b>              | <b>ECLAIRAGE PUBLIC</b>                            | <b>394'817.73</b>   | <b>394'817.73</b>   | <b>504'500.00</b>   | <b>504'500.00</b>   | <b>480'643.03</b>   | <b>480'643.03</b>   |
| 8791.3101.00             | Achats de fournitures                              | 27'638.24           |                     | 77'000.00           |                     | 59'732.37           |                     |
| 8791.3130.00             | Prestations de tiers                               | 105'277.25          |                     | 110'200.00          |                     | 104'921.10          |                     |
| 8791.3130.02             | Frais télécommunications                           | 1'334.73            |                     | 1'000.00            |                     | 1'501.75            |                     |
| 8791.3130.09             | Cotisations aux associations                       | 693.75              |                     | 1'000.00            |                     | 555.00              |                     |
| 8791.3141.00             | Entretien de l'éclairage public                    | 128 67'380.25       |                     | 50'000.00           |                     | 20'388.22           |                     |
| 8791.3141.01             | Entretien de l'éclairage de Noël                   | 55'217.15           |                     | 65'000.00           |                     | 51'573.20           |                     |
| 8791.3199.00             | Réduction impôt préalable TVA REDIP                | 20'000.00           |                     | 30'000.00           |                     | 30'000.00           |                     |
| 8791.3300.10             | Amortissements planifiés routes                    | 117'276.36          |                     | 170'300.00          |                     | 120'465.44          |                     |

| Compte de Fonctionnement                                    | Comptes 2024 |            | Budget 2024 |            | Comptes 2023 |            |
|---|--------------|------------|-------------|------------|--------------|------------|
|   | Charges      | Revenus    | Charges     | Revenus    | Charges      | Revenus    |
| 8791.3300.60 Amortissements planifiés biens mobiliers       |              |            |             |            | 18'505.95    |            |
| 8791.3910.00 Imputation interne de personnel                |              |            |             |            | 73'000.00    |            |
| 8791.4240.00 Travaux facturés à des tiers                   | 128          | 20'803.40  |             | 50'000.00  |              | 76'975.65  |
| 8791.4260.02 Dédommagements des assurances                  |              |            |             |            |              | 1'548.90   |
| 8791.4930.01 Imputation interne des coûts d'entretien (IME) |              | 374'014.33 |             | 454'500.00 |              | 402'118.48 |

| Compte de Fonctionnement |  | Comptes 2024        |                      | Budget 2024         |                      | Comptes 2023        |                      |
|--------------------------|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                          |  | Charges             | Revenus              | Charges             | Revenus              | Charges             | Revenus              |
| <b>9</b>                 | <b>FINANCES ET IMPOTS</b>                                  | <b>3'634'424.39</b> | <b>69'038'557.39</b> | <b>3'730'700.00</b> | <b>65'702'500.00</b> | <b>6'438'327.48</b> | <b>69'387'673.62</b> |
| <b>91</b>                | <b>IMPOTS</b>  | <b>1'144'084.97</b> | <b>65'100'416.02</b> | <b>1'134'100.00</b> | <b>62'270'000.00</b> | <b>1'187'708.74</b> | <b>62'434'191.68</b> |
| <b>910</b>               | <b>IMPOTS DES PERSONNES PHYSIQUE</b>                       | <b>1'144'084.97</b> | <b>53'279'110.77</b> | <b>1'124'100.00</b> | <b>48'570'000.00</b> | <b>1'173'525.74</b> | <b>48'792'366.83</b> |
| <b>9100</b>              | <b>IMPOTS DES PERSONNES PHYSIQUES</b>                      | <b>1'144'084.97</b> | <b>53'279'110.77</b> | <b>1'124'100.00</b> | <b>48'570'000.00</b> | <b>1'173'525.74</b> | <b>48'792'366.83</b> |
| 9100.3181.00             | Remises d'impôts   | 21'320.85           |                      | 10'000.00           |                      | 62'011.40           |                      |
| 9100.3181.01             | Pertes sur débiteurs                                       | 129 807'979.63      |                      | 800'000.00          |                      | 790'594.29          |                      |
| 9100.3602.00             | Répartition intercomm. sur immeubles bâtis                 | 310'534.49          |                      | 310'000.00          |                      | 316'670.05          |                      |
| 9100.3636.00             | Subside à la SPA pour les chiens                           | 4'250.00            |                      | 4'100.00            |                      | 4'250.00            |                      |
| 9100.4000.00             | Impôt sur le revenu  | 129                 | 38'959'690.50        |                     | 34'500'000.00        |                     | 35'308'238.05        |
| 9100.4001.00             | Impôt sur la fortune                                       | 129                 | 5'442'568.65         |                     | 5'600'000.00         |                     | 5'306'416.65         |
| 9100.4002.00             | Impôt à la source  | 129                 | 1'567'498.41         |                     | 1'800'000.00         |                     | 1'418'352.23         |
| 9100.4002.01             | Impôt des frontaliers                                      |                     | 1'118'994.65         |                     | 820'000.00           |                     | 907'136.70           |
| 9100.4008.00             | Impôt personnel  | 129                 | 229'989.25           |                     | 240'000.00           |                     | 224'251.45           |
| 9100.4021.01             | Impôt foncier  | 129                 | 1'451'188.46         |                     | 1'600'000.00         |                     | 1'418'970.05         |
| 9100.4022.00             | Impôt sur les gains en capital                             | 130                 | 1'668'991.75         |                     | 1'100'000.00         |                     | 1'175'708.15         |
| 9100.4022.01             | Impôt sur les gains immobiliers                            | 130                 | 827'522.10           |                     | 850'000.00           |                     | 741'610.60           |
| 9100.4023.00             | Impôts droits de mutation et de timbre                     | 130                 | 1'242'218.65         |                     | 1'100'000.00         |                     | 1'107'752.05         |
| 9100.4024.00             | Impôt sur les successions et donations                     | 130                 | 296'371.95           |                     | 450'000.00           |                     | 679'604.55           |
| 9100.4033.00             | Impôt sur les chiens                                       |                     | 117'015.60           |                     | 120'000.00           |                     | 113'750.00           |
| 9100.4602.00             | Répartition intercomm. sur immeubles bâtis                 |                     | 357'060.80           |                     | 390'000.00           |                     | 390'576.35           |
| <b>911</b>               | <b>IMPOTS DES PERSONNES MORALES</b>                        |                     | <b>11'821'305.25</b> | <b>10'000.00</b>    | <b>13'700'000.00</b> | <b>14'183.00</b>    | <b>13'641'824.85</b> |
| <b>9110</b>              | <b>IMPOTS DES PERSONNES MORALES</b>                        | 130                 | <b>11'821'305.25</b> | <b>10'000.00</b>    | <b>13'700'000.00</b> | <b>14'183.00</b>    | <b>13'641'824.85</b> |
| 9110.3181.04             | Pertes sur débiteurs                                       |                     |                      | 10'000.00           |                      | 14'183.00           |                      |
| 9110.4010.00             | Impôt sur le bénéfice                                      |                     | 5'672'573.05         |                     | 7'500'000.00         |                     | 7'566'419.75         |
| 9110.4011.00             | Impôt sur le capital                                       |                     | 2'708'083.50         |                     | 2'900'000.00         |                     | 2'716'269.60         |
| 9110.4021.02             | Impôt foncier  |                     | 3'440'648.70         |                     | 3'300'000.00         |                     | 3'359'135.50         |
| <b>93</b>                | <b>PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES</b>  |                     | <b>42'156.00</b>     |                     | <b>41'000.00</b>     |                     | <b>38'232.00</b>     |
| <b>930</b>               | <b>PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATIONS DES CHARGES</b> |                     | <b>42'156.00</b>     |                     | <b>41'000.00</b>     |                     | <b>38'232.00</b>     |
| <b>9300</b>              | <b>PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES</b>  |                     | <b>42'156.00</b>     |                     | <b>41'000.00</b>     |                     | <b>38'232.00</b>     |
| 9300.4621.10             | Péréquation des ressources                                 |                     | 42'156.00            |                     | 41'000.00            |                     | 38'232.00            |

| Compte de Fonctionnement |   | Comptes 2024        |                     | Budget 2024         |                     | Comptes 2023        |                     |
|--------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                          |   | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             |
| <b>95</b>                | <b>PART AUX RECETTES, AUTRES</b>                  | <b>3'365.75</b>     | <b>1'171'642.34</b> | <b>2'900.00</b>     | <b>1'044'000.00</b> | <b>2'551.85</b>     | <b>1'132'812.17</b> |
| <b>950</b>               | <b>QUOTES-PARTS, AUTRES</b>                       | <b>3'365.75</b>     | <b>1'171'642.34</b> | <b>2'900.00</b>     | <b>1'044'000.00</b> | <b>2'551.85</b>     | <b>1'132'812.17</b> |
| <b>9500</b>              | <b>QUOTES-PARTS, AUTRES</b>                       | <b>3'365.75</b>     | <b>1'171'642.34</b> | <b>2'900.00</b>     | <b>1'044'000.00</b> | <b>2'551.85</b>     | <b>1'132'812.17</b> |
| 9500.3611.00             | Participation au franc du paysage                 | 935.75              |                     | 1'000.00            |                     | 766.85              |                     |
| 9500.3632.00             | Frais de redevances                               | 2'430.00            |                     | 1'900.00            |                     | 1'785.00            |                     |
| 9500.4120.00             | Appareils automatiques                            |                     | 13'767.15           |                     | 14'000.00           |                     | 13'220.00           |
| 9500.4120.01             | Redevances hydrauliques                           |                     | 1'117'451.60        |                     | 1'000'000.00        |                     | 1'083'395.70        |
| 9500.4601.01             | Patentes débits de boissons                       |                     | 40'423.59           |                     | 30'000.00           |                     | 36'196.47           |
| <b>96</b>                | <b>ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DES DETTES</b> | <b>2'486'973.67</b> | <b>2'707'271.58</b> | <b>2'293'700.00</b> | <b>2'340'500.00</b> | <b>2'248'066.89</b> | <b>5'483'177.62</b> |
| <b>961</b>               | <b>INTERETS</b>                                   | <b>2'171'458.52</b> | <b>1'945'695.59</b> | <b>2'054'000.00</b> | <b>1'554'400.00</b> | <b>1'795'331.60</b> | <b>1'927'999.90</b> |
| <b>9610</b>              | <b>INTERETS</b>                                   | <b>2'171'458.52</b> | <b>1'945'695.59</b> | <b>2'054'000.00</b> | <b>1'554'400.00</b> | <b>1'795'331.60</b> | <b>1'927'999.90</b> |
| 9610.3400.00             | Engagements courants                              | 4'608.00            |                     | 500.00              |                     | 3'839.25            |                     |
| 9610.3401.00             | Dettes à court terme                              | 134'530.26          |                     | 172'500.00          |                     | 47'670.65           |                     |
| 9610.3406.00             | Dettes à moyen et long terme                      | 1'185'391.33        |                     | 1'300'000.00        |                     | 1'083'306.50        |                     |
| 9610.3409.00             | Engagements envers des entités particulières      | 220'000.00          |                     | 221'000.00          |                     | 201'666.55          |                     |
| 9610.3499.01             | Autres intérêts passifs                           | 130 626'928.93      |                     | 360'000.00          |                     | 458'848.65          |                     |
| 9610.4401.00             | Intérêts de retard moratoires/compensatoires      | 130                 | 848'048.29          |                     | 650'000.00          |                     | 667'327.25          |
| 9610.4450.00             | Prêts   |                     | 20'186.00           |                     | 10'000.00           |                     | 16'580.00           |
| 9610.4450.01             | Prêts aux entreprises publiques                   | 130                 | 63'834.65           |                     | 244'400.00          |                     | 253'462.00          |
| 9610.4451.00             | Dividendes des titres du patrimoine administratif | 130                 | 891'626.65          |                     | 650'000.00          |                     | 818'934.65          |
| 9610.4499.00             | Autres revenus financiers                         |                     |                     |                     |                     |                     | 1'696.00            |
| 9610.4940.00             | Imputations d'intérêts aux financements spéciaux  |                     | 122'000.00          |                     |                     |                     | 170'000.00          |
| <b>962</b>               | <b>FRAIS D'EMISSION</b>                           | <b>84'617.36</b>    |                     | <b>68'000.00</b>    |                     | <b>73'939.81</b>    |                     |
| <b>9620</b>              | <b>FRAIS D'EMISSION</b>                           | <b>84'617.36</b>    |                     | <b>68'000.00</b>    |                     | <b>73'939.81</b>    |                     |
| 9620.3130.11             | Frais bancaires                                   | 20'069.69           |                     | 14'000.00           |                     | 20'703.29           |                     |
| 9620.3130.12             | Frais de comptes postaux                          | 27'981.60           |                     | 30'000.00           |                     | 25'435.09           |                     |
| 9620.3130.13             | Frais de cartes de crédit                         | 130 36'566.07       |                     | 24'000.00           |                     | 27'801.43           |                     |

| Compte de Fonctionnement |   | Comptes 2024      |                   | Budget 2024       |                   | Comptes 2023        |                     |
|--------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
|                          |   | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges             | Revenus             |
| <b>963</b>               | <b>PATRIMOINE FINANCIER</b>                               | <b>230'897.79</b> | <b>727'004.10</b> | <b>171'700.00</b> | <b>666'100.00</b> | <b>378'795.48</b>   | <b>3'461'769.16</b> |
| <b>9630</b>              | <b>IMMEUBLES ET TITRES DU PATRIMOINE FINANCIER</b>        | <b>230'897.79</b> | <b>727'004.10</b> | <b>171'700.00</b> | <b>666'100.00</b> | <b>207'152.43</b>   | <b>1'147'945.21</b> |
| 9630.3130.07             | Débours au Registre foncier                               |                   |                   | 500.00            |                   |                     |                     |
| 9630.3132.00             | Frais d'actes   | 130               | 74'974.10         | 35'000.00         |                   | 29'330.05           |                     |
| 9630.3431.00             | Entretien des bâtiments                                   |                   | 33'670.70         | 46'500.00         |                   | 77'220.18           |                     |
| 9630.3439.00             | Alimentation/élimination biens-fonds PF                   |                   | 62'566.10         | 37'800.00         |                   | 46'264.55           |                     |
| 9630.3439.10             | Assurances de choses                                      |                   | 46'933.10         | 36'900.00         |                   | 38'405.04           |                     |
| 9630.3910.01             | Imputation interne de frais de personnel UBC              |                   | 11'753.79         | 14'000.00         |                   | 14'965.65           |                     |
| 9630.3910.02             | Imputation interne de frais de personnel IME              |                   | 1'000.00          | 1'000.00          |                   | 966.96              |                     |
| 9630.4260.00             | Remboursements de tiers                                   |                   | 990.00            |                   | 25'100.00         |                     | 1'080.00            |
| 9630.4430.00             | Produit des locations de bâtiments                        |                   | 498'968.20        |                   | 450'000.00        |                     | 869'383.60          |
| 9630.4430.01             | Produit des locations de terrains                         |                   | 15'228.20         |                   | 21'000.00         |                     | 14'527.95           |
| 9630.4430.02             | Redevances de droits de superficie                        |                   | 211'817.70        |                   | 170'000.00        |                     | 262'953.66          |
| <b>9631</b>              | <b>REAJUSTEMENT VALEURS PATRIMOINE FINANCIER</b>          |                   |                   |                   |                   | <b>171'643.05</b>   | <b>2'313'823.95</b> |
| 9631.3137.00             | Impôts sur transactions                                   |                   |                   |                   |                   | 31'222.05           |                     |
| 9631.3411.00             | Résultat sur transactions charges                         |                   |                   |                   |                   | 140'421.00          |                     |
| 9631.4410.00             | Résultat sur transactions revenus                         | 130               |                   |                   |                   |                     | 2'313'823.95        |
| <b>969</b>               | <b>PATRIMOINE FINANCIER NON MENTIONNE AILLEURS</b>        |                   | <b>34'571.89</b>  |                   | <b>120'000.00</b> |                     | <b>93'408.56</b>    |
| <b>9690</b>              | <b>AUTRES PRODUITS</b>                                    |                   | <b>34'571.89</b>  |                   | <b>120'000.00</b> |                     | <b>93'408.56</b>    |
| 9690.4419.00             | Pertes d'impôts récupérées                                | 130               | 34'571.89         |                   | 120'000.00        |                     | 93'408.56           |
| <b>97</b>                | <b>REDISTRIBUTIONS</b>                                    |                   | <b>17'071.45</b>  |                   | <b>7'000.00</b>   |                     | <b>15'691.65</b>    |
| <b>971</b>               | <b>REDISTRIBUTIONS LIEES A LA TAXE CO2</b>                |                   | <b>17'071.45</b>  |                   | <b>7'000.00</b>   |                     | <b>15'691.65</b>    |
| <b>9710</b>              | <b>REDISTRIBUTIONS LIEES A LA TAXE SUR LE CO2</b>         |                   | <b>17'071.45</b>  |                   | <b>7'000.00</b>   |                     | <b>15'691.65</b>    |
| 9710.4699.00             | Parts à des recettes fédérales                            |                   | 17'071.45         |                   | 7'000.00          |                     | 15'691.65           |
| <b>99</b>                | <b>POSTES NON REPARTIS</b>                                |                   |                   | <b>300'000.00</b> |                   | <b>3'000'000.00</b> | <b>283'568.50</b>   |
| <b>990</b>               | <b>AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF EXISTANT</b> |                   |                   | <b>300'000.00</b> |                   | <b>3'000'000.00</b> | <b>283'568.50</b>   |
| <b>9900</b>              | <b>AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF EXISTANT</b> |                   |                   |                   |                   | <b>3'000'000.00</b> | <b>283'568.50</b>   |
| 9900.3894.00             | Attribution à la réserve de politique budgétaire          |                   |                   |                   |                   | 3'000'000.00        |                     |

| Compte de Fonctionnement              | Comptes 2024          |                       | Budget 2024           |                      | Comptes 2023          |                       |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                       | Charges               | Revenus               | Charges               | Revenus              | Charges               | Revenus               |
| 9900.4894.00 Revenus extraordinaires  |                       |                       |                       |                      |                       | 283'568.50            |
| <b>9901 CREDIT A DISPOSITION</b>      |                       |                       | <b>300'000.00</b>     |                      |                       |                       |
| 9901.3199.00 Crédit à disposition     |                       | 131                   | 300'000.00            |                      |                       |                       |
| <b>Total compte de fonctionnement</b> | <b>103'944'130.15</b> | <b>103'954'037.09</b> | <b>102'592'900.00</b> | <b>97'437'600.00</b> | <b>103'779'174.41</b> | <b>104'022'673.44</b> |
| <b>Excédent de charges</b>            | <b>9'906.94</b>       |                       |                       | <b>5'155'300.00</b>  | <b>248'498.73</b>     |                       |
| <b>Excédent de revenus</b>            |                       |                       |                       |                      |                       |                       |

Compte des investissements

---

| Comptes d'Investissement |  | Comptes 2024        |          | Budget 2024         |                  | Comptes 2023        |                     |
|--------------------------|--|---------------------|----------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|                          |  | Dépenses            | Recettes | Dépenses            | Recettes         | Dépenses            | Recettes            |
| <b>0</b>                 | <b>ADMINISTRATION GENERALE</b>                         | <b>3'339'302.80</b> |          | <b>3'650'000.00</b> | <b>23'000.00</b> | <b>2'450'671.65</b> | <b>2'450'671.65</b> |
| <b>02</b>                | <b>SERVICES GENERAUX</b>                               | <b>3'339'302.80</b> |          | <b>3'650'000.00</b> | <b>23'000.00</b> | <b>2'450'671.65</b> | <b>2'450'671.65</b> |
| <b>022</b>               | <b>SERVICES GENERAUX</b>                               | <b>882'110.25</b>   |          | <b>800'000.00</b>   | <b>23'000.00</b> | <b>738'860.95</b>   | <b>738'860.95</b>   |
| <b>0220</b>              | <b>COMMUNICATION, INFORMATIQUE ET ACHATS</b>           | <b>407'309.20</b>   |          | <b>400'000.00</b>   |                  | <b>425'789.10</b>   | <b>425'789.10</b>   |
| 0220.5060.01             | Achats de matériel informatique                        |                     |          |                     |                  | 124'534.35          |                     |
| 0220.5200.00             | Achats informatiques, logiciels et autres              |                     |          |                     |                  | 1'425.70            |                     |
| 0220.5200.02             | Informatique, mise en oeuvre stratégie                 | 407'309.20          |          | 400'000.00          |                  | 299'829.05          |                     |
| <b>0224</b>              | <b>URBANISME, BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS</b>           | <b>474'801.05</b>   |          | <b>400'000.00</b>   | <b>23'000.00</b> | <b>313'071.85</b>   | <b>313'071.85</b>   |
| 0224.5290.01             | Protection du patrimoine                               | 12'792.35           |          |                     |                  | 16'313.70           |                     |
| 0224.5290.02             | Plan directeur des espaces verts                       |                     |          |                     |                  | 52'052.40           |                     |
| 0224.5290.03             | Révision globale du plan de zones                      | 247'930.65          |          | 250'000.00          |                  | 133'693.35          |                     |
| 0224.5290.04             | Plan de zones, plans spéciaux                          |                     |          |                     |                  | 39'501.35           |                     |
| 0224.5290.06             | Analyse du registre des bâtiments et logements         | 7'831.95            |          |                     |                  | 29'655.00           |                     |
| 0224.5290.12             | Espace vert av. de la Gare-Cinquantoux, étude          | 206'246.10          |          | 150'000.00          |                  | 25'926.05           |                     |
| 0224.6310.03             | Plan de zones, révision générale, subside Etat         |                     |          |                     | 23'000.00        |                     | 15'930.00           |
| <b>029</b>               | <b>IMMEUBLES ADMINISTRATIFS</b>                        | <b>2'457'192.55</b> |          | <b>2'850'000.00</b> |                  | <b>1'711'810.70</b> | <b>1'711'810.70</b> |
| <b>0290</b>              | <b>BATIMENT ADMINISTRATIF</b>                          | <b>45'114.00</b>    |          |                     |                  | <b>650'807.60</b>   | <b>650'807.60</b>   |
| 0290.5040.01             | Bâtiment administratif, réfection toiture              |                     |          |                     |                  | 440'975.35          |                     |
| 0290.5040.03             | Bâtiment administratif, réfection façade               | 9'416.10            |          |                     |                  | 119'672.45          |                     |
| 0290.5060.01             | Bâtiment administratif, aménagement bureaux, cafétéria | 35'697.90           |          |                     |                  | 90'159.80           |                     |
| <b>0291</b>              | <b>AUTRES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>    | <b>2'412'078.55</b> |          | <b>2'850'000.00</b> |                  | <b>1'061'003.10</b> | <b>1'061'003.10</b> |
| 0291.5000.00             | Achats de terrains au Verney                           |                     |          |                     |                  | 141'085.00          |                     |
| 0291.5040.03             | Locaux d'archives au Crochetan travaux complémet.      |                     |          |                     |                  | 122'097.95          |                     |
| 0291.5040.04             | Bâtiment av. du Simplon 6 , transf. et information     | 1'663'734.15        |          | 2'000'000.00        |                  | 642'268.85          |                     |
| 0291.5040.07             | Maison Hildebrand, transf. et aménagements             | 663'011.40          |          | 700'000.00          |                  | 132'315.50          |                     |
| 0291.5040.19             | Parc immobilier, passage au LED                        | 85'333.00           |          | 150'000.00          |                  |                     |                     |
| 0291.5290.03             | Ferme du Crochetan, étude                              |                     |          |                     |                  | 23'235.80           |                     |

| Comptes d'Investissement |   | Comptes 2024      |               | Budget 2024       |                   | Comptes 2023      |                   |
|--------------------------|---|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                          |   | Dépenses          | Recettes      | Dépenses          | Recettes          | Dépenses          | Recettes          |
| <b>1</b>                 | <b>ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE</b>         | <b>172'316.25</b> | <b>398.77</b> | <b>202'000.00</b> | <b>143'000.00</b> | <b>613'925.45</b> | <b>613'925.45</b> |
| <b>11</b>                | <b>POLICE MUNICIPALE</b>                          | <b>162'737.45</b> |               |                   |                   | <b>100'142.60</b> | <b>100'142.60</b> |
| <b>111</b>               | <b>POLICE</b>                                     | <b>162'737.45</b> |               |                   |                   | <b>100'142.60</b> | <b>100'142.60</b> |
| <b>1110</b>              | <b>CORPS DE POLICE</b>                            | <b>162'737.45</b> |               |                   |                   | <b>100'142.60</b> | <b>100'142.60</b> |
| 1110.5060.00             | Achats de véhicules                               | 162'737.45        |               |                   |                   |                   |                   |
| 1110.5060.04             | Radios Polycom - TPH 900, renouvellement          |                   |               |                   |                   | 100'142.60        |                   |
| <b>15</b>                | <b>SERVICE DU FEU</b>                             | <b>9'578.80</b>   | <b>398.77</b> | <b>202'000.00</b> | <b>143'000.00</b> | <b>513'782.85</b> | <b>513'782.85</b> |
| <b>151</b>               | <b>SERVICE DU FEU</b>                             | <b>9'578.80</b>   | <b>398.77</b> | <b>202'000.00</b> | <b>143'000.00</b> | <b>513'782.85</b> | <b>513'782.85</b> |
| <b>1510</b>              | <b>SERVICE DU FEU ET CSI</b>                      | <b>9'578.80</b>   | <b>398.77</b> | <b>202'000.00</b> | <b>143'000.00</b> | <b>513'782.85</b> | <b>513'782.85</b> |
| 1510.5040.01             | Nouvelle caserne du feu, construction (2/3)       | 9'578.80          |               | 50'000.00         |                   | 293'767.30        |                   |
| 1510.5060.00             | Véhicules du service du feu                       |                   |               | 152'000.00        |                   | 71'031.30         |                   |
| 1510.6310.00             | Véhicules du service du feu, subsides Etat        |                   |               |                   | 65'000.00         |                   | 54'177.40         |
| 1510.6310.02             | Nouvelle caserne du feu, subside Etat             |                   |               |                   | 40'000.00         |                   |                   |
| 1510.6320.00             | Véhicules service du feu, participations communes |                   |               |                   | 34'000.00         |                   |                   |
| 1510.6320.01             | Nouvelle caserne du feu, participation            |                   | 398.77        |                   | 4'000.00          |                   | 94'806.85         |

| Comptes d'Investissement |   | Comptes 2024        |                 | Budget 2024         |          | Comptes 2023        |                     |
|--------------------------|---|---------------------|-----------------|---------------------|----------|---------------------|---------------------|
|                          |   | Dépenses            | Recettes        | Dépenses            | Recettes | Dépenses            | Recettes            |
| <b>2</b>                 | <b>FORMATION</b>                                  | <b>9'030'721.72</b> | <b>5'000.00</b> | <b>6'275'000.00</b> |          | <b>4'832'914.77</b> | <b>4'832'914.77</b> |
| <b>21</b>                | <b>SCOLARITE OBLIGATOIRE</b>                      | <b>9'030'721.72</b> | <b>5'000.00</b> | <b>6'275'000.00</b> |          | <b>4'832'914.77</b> | <b>4'832'914.77</b> |
| <b>212</b>               | <b>DEGRE PRIMAIRE<br/>ECOLES PRIMAIRES</b>        | <b>79'284.28</b>    |                 | <b>125'000.00</b>   |          |                     |                     |
| <b>2120</b>              |   | <b>79'284.28</b>    |                 | <b>125'000.00</b>   |          |                     |                     |
| 2120.5060.00             | Equipement informatique                           | 47'990.23           |                 | 67'500.00           |          |                     |                     |
| 2120.5060.01             | Achats de mobilier                                | 31'294.05           |                 | 57'500.00           |          |                     |                     |
| <b>217</b>               | <b>BATIMENTS SCOLAIRES</b>                        | <b>8'951'437.44</b> | <b>5'000.00</b> | <b>6'150'000.00</b> |          | <b>4'832'914.77</b> | <b>4'832'914.77</b> |
| <b>2170</b>              | <b>BATIMENTS DES ECOLES PRIMAIRES</b>             | <b>8'771'094.24</b> |                 | <b>6'000'000.00</b> |          | <b>4'009'669.22</b> | <b>4'009'669.22</b> |
| 2170.5040.06             | Collège Mabillon V                                | 8'771'094.24        |                 | 6'000'000.00        |          | 3'941'893.55        |                     |
| 2170.6310.02             | Ecole de Choëx, subside Etat                      |                     |                 |                     |          |                     | 5'012.31            |
| 2170.6310.03             | Collège de la Gare, subside Etat                  |                     |                 |                     |          |                     | 52'097.25           |
| 2170.6310.04             | Collège av. de l'Europe, subside Etat             |                     |                 |                     |          |                     | 5'653.80            |
| 2170.6310.08             | Ecole des Genêts, subside Etat                    |                     |                 |                     |          |                     | 5'012.31            |
| <b>2171</b>              | <b>COLLEGE DU REPOSIEUX</b>                       | <b>180'343.20</b>   | <b>5'000.00</b> | <b>150'000.00</b>   |          | <b>823'245.55</b>   | <b>823'245.55</b>   |
| 2171.5040.02             | Parcelle 1158, transfert patr. financier à admin. |                     |                 |                     |          | 650'000.00          |                     |
| 2171.5040.03             | Parcelle 1158, démolition et aménagement place    | 180'343.20          |                 | 150'000.00          |          | 77'439.10           |                     |
| 2171.6310.00             | Réfections, subside Etat                          |                     |                 |                     |          |                     | 29'266.78           |
| 2171.6340.00             | Participation de tiers                            |                     | 5'000.00        |                     |          |                     |                     |
| 2171.6512.00             | Fonds de l'instruction publique                   |                     |                 |                     |          |                     | 66'539.67           |

| Comptes d'Investissement |   | Comptes 2024 |           | Budget 2024  |          | Comptes 2023 |              |
|--------------------------|---|--------------|-----------|--------------|----------|--------------|--------------|
|                          |   | Dépenses     | Recettes  | Dépenses     | Recettes | Dépenses     | Recettes     |
| <b>3</b>                 | <b>CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISE</b>                       | 7'713'615.44 | 36'815.00 | 6'615'000.00 |          | 8'206'271.89 | 8'206'271.89 |
| <b>31</b>                | <b>HERITAGE CULTUREL</b>  | 357'180.30   |           | 610'000.00   |          | 1'418'384.40 | 1'418'384.40 |
| <b>312</b>               | <b>CONSERVATION DES MONUMENT HIST. ET PROTECTION DU PAYSAGE</b> | 357'180.30   |           | 610'000.00   |          | 1'418'384.40 | 1'418'384.40 |
| <b>3120</b>              | <b>AUTRES SALLES ET BATIMENTS CULTURELS</b>                     | 357'180.30   |           | 610'000.00   |          | 1'418'384.40 | 1'418'384.40 |
| 3120.5040.03             | Salle de la Gare et Tonkinelle, raccord. CAD                    |              |           |              |          | 4'135.60     |              |
| 3120.5040.04             | Salle de la Gare, création salle spectacle                      |              |           |              |          | 1'205'702.55 |              |
| 3120.5040.05             | Château, rénovation salles d'expositions                        | 357'180.30   |           | 610'000.00   |          | 78'808.00    |              |
| 3120.5060.00             | Salle de la Gare, mobilier                                      |              |           |              |          | 59'672.25    |              |
| 3120.6310.04             | Salle de la Gare, subside Etat                                  |              |           |              |          |              | 70'066.00    |
| <b>32</b>                | <b>CULTURE</b>  | 2'221'245.64 |           | 1'000'000.00 |          | 1'944'936.91 | 1'944'936.91 |
| <b>322</b>               | <b>CONCERTS ET THEATRE</b>                                      | 150'161.45   |           |              |          | 87'493.55    | 87'493.55    |
| <b>3220</b>              | <b>THEATRE DU CROCHETAN BATIMENT</b>                            | 150'161.45   |           |              |          | 87'493.55    | 87'493.55    |
| 3220.5040.01             | Caté-restaurant du Théâtre, réfections                          |              |           |              |          | 4'844.05     |              |
| 3220.5060.01             | Théâtre du Crochetan, rempl. projecteurs LED                    | 150'161.45   |           |              |          | 82'649.50    |              |
| <b>329</b>               | <b>CULTURE, AUTRES</b>  | 2'071'084.19 |           | 1'000'000.00 |          | 1'857'443.36 | 1'857'443.36 |
| <b>3291</b>              | <b>ESPACE CULTUREL</b>  | 2'071'084.19 |           | 1'000'000.00 |          | 1'857'443.36 | 1'857'443.36 |
| 3291.5040.00             | Nouvel Espace Culture / Tourisme / Médiathèque                  | 2'071'084.19 | 118       | 1'000'000.00 |          | 1'857'443.36 |              |
| <b>34</b>                | <b>SPORTS ET LOISIRS</b>  | 4'835'189.50 | 36'815.00 | 4'705'000.00 |          | 4'842'950.58 | 4'842'950.58 |
| <b>341</b>               | <b>SPORTS</b>   | 4'752'189.50 | 36'815.00 | 4'705'000.00 |          | 4'842'950.58 | 4'842'950.58 |
| <b>3412</b>              | <b>TERRAINS ET INSTALLATIONS DE SPORTS</b>                      | 4'725'877.06 |           | 4'555'000.00 |          | 3'546'950.58 | 3'546'950.58 |
| 3412.5040.14             | Terrain de sports au Verney                                     |              |           |              |          | -38'240.55   |              |
| 3412.5040.16             | Zone Sports et Loisirs au Verney avec parking                   | 4'405'275.71 |           | 4'500'000.00 |          | 2'495'841.98 |              |

| Comptes d'Investissement |   | Comptes 2024 |                   | Budget 2024      |                   | Comptes 2023        |                     |
|--------------------------|---|--------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
|                          |   | Dépenses     | Recettes          | Dépenses         | Recettes          | Dépenses            | Recettes            |
| 3412.5040.17             | Stade Pottier, réfections vestiaires                      | 118          | 265'534.05        |                  |                   | 1'051'108.60        |                     |
| 3412.5040.20             | Stade Pottier, machines                                   |              | 55'067.30         |                  | 55'000.00         |                     |                     |
| <b>3413</b>              | <b>PATINOIRE, ZONE "VERNEY"</b>                           |              |                   |                  |                   | <b>1'246'000.00</b> | <b>1'246'000.00</b> |
| 3413.5040.00             | Patinoire au Verney                                       |              |                   |                  |                   | 1'246'000.00        |                     |
| <b>3414</b>              | <b>HALLE DE TENNIS, ZONE "VERNEY"</b>                     |              |                   |                  |                   | <b>50'000.00</b>    | <b>50'000.00</b>    |
| 3414.5040.00             | Tennis au Verney  |              |                   |                  |                   | 50'000.00           |                     |
| <b>3415</b>              | <b>TERRAINS ET INSTALLATIONS DE SPORTS, ZONE "VERNEY"</b> |              | <b>26'312.44</b>  | <b>36'815.00</b> | <b>150'000.00</b> |                     |                     |
| 3415.5040.02             | Zone "sports et loisirs" réalisation 3ème terrain         |              | 26'312.44         |                  | 150'000.00        |                     |                     |
| 3415.6340.00             | Participation de tiers                                    |              |                   | 36'815.00        |                   |                     |                     |
| <b>342</b>               | <b>LOISIRS</b>  |              | <b>83'000.00</b>  |                  |                   |                     |                     |
| <b>3425</b>              | <b>PARCS PUBLICS ET CHEMINS PEDESTRES</b>                 |              | <b>83'000.00</b>  |                  |                   |                     |                     |
| 3425.5040.25             | Tondeuse hélicoïdale                                      |              | 83'000.00         |                  |                   |                     |                     |
| <b>35</b>                | <b>EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES</b>                    |              | <b>300'000.00</b> |                  | <b>300'000.00</b> |                     |                     |
| <b>350</b>               | <b>EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE</b>                          |              | <b>300'000.00</b> |                  | <b>300'000.00</b> |                     |                     |
| <b>3500</b>              | <b>EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE</b>                          |              | <b>300'000.00</b> |                  | <b>300'000.00</b> |                     |                     |
| 3500.5290.00             | Chappelle ardente, subv. réfections                       |              | 300'000.00        |                  | 300'000.00        |                     |                     |

| Comptes d'Investissement |  | Comptes 2024 |               | Budget 2024 |          | Comptes 2023 |              |
|--------------------------|--|--------------|---------------|-------------|----------|--------------|--------------|
|                          |  | Dépenses     | Recettes      | Dépenses    | Recettes | Dépenses     | Recettes     |
| <b>4</b>                 | <b>SANTE</b>                               |              | 21'337'572.09 |             |          | 1'000'000.00 | 1'000'000.00 |
| <b>41</b>                | <b>HOPITAUX, HOME MEDICALISES</b>          |              | 21'337'572.09 |             |          | 1'000'000.00 | 1'000'000.00 |
| <b>412</b>               | <b>HOMES MEDICALISES</b>                   |              | 21'337'572.09 |             |          | 1'000'000.00 | 1'000'000.00 |
| <b>4120</b>              | <b>ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX (EMS)</b> |              | 21'337'572.09 |             |          | 1'000'000.00 | 1'000'000.00 |
| 4120.5540.00             | Monthey Les Tilleuls                       |              |               |             |          | 1'000'000.00 |              |
| 4120.6440.00             | Remboursement prêt entr. publique          |              | 21'337'572.09 |             |          |              |              |

| Comptes d'Investissement |   | Comptes 2024      |          | Budget 2024         |                   | Comptes 2023      |                   |
|--------------------------|---|-------------------|----------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                          |   | Dépenses          | Recettes | Dépenses            | Recettes          | Dépenses          | Recettes          |
| <b>5</b>                 | <b>PREVOYANCE SOCIALE</b>                         | <b>556'405.46</b> |          | <b>1'100'000.00</b> | <b>300'000.00</b> | <b>301'130.46</b> | <b>301'130.46</b> |
| <b>52</b>                | <b>INVALIDITE</b>                                 | <b>132'648.91</b> |          | <b>130'000.00</b>   |                   | <b>65'701.03</b>  | <b>65'701.03</b>  |
| <b>523</b>               | <b>FOYERS POUR INVALIDES</b>                      | <b>132'648.91</b> |          | <b>130'000.00</b>   |                   | <b>65'701.03</b>  | <b>65'701.03</b>  |
| <b>5230</b>              | <b>FOYERS POUR INVALIDES</b>                      | <b>132'648.91</b> |          | <b>130'000.00</b>   |                   | <b>65'701.03</b>  | <b>65'701.03</b>  |
| 5230.5610.00             | Institutions handicapés /sociales, participations | 132'648.91        |          | 130'000.00          |                   | 65'701.03         |                   |
| <b>53</b>                | <b>VIEILLESSE ET SURVIVANTS</b>                   |                   |          |                     |                   | <b>235'429.43</b> | <b>235'429.43</b> |
| <b>534</b>               | <b>LOGEMENTS SOCIAUX</b>                          |                   |          |                     |                   | <b>235'429.43</b> | <b>235'429.43</b> |
| <b>5340</b>              | <b>FOYER DE JOUR DOUBLE-CROCHE</b>                |                   |          |                     |                   | <b>235'429.43</b> | <b>235'429.43</b> |
| 5340.5040.00             | Foyer de jour au Crochetan                        |                   |          |                     |                   | 97'474.05         |                   |
| 5340.6610.00             | Fonds "social"                                    |                   |          |                     |                   |                   | 137'955.38        |
| <b>54</b>                | <b>FAMILLE ET JEUNESSE</b>                        | <b>423'756.55</b> |          | <b>970'000.00</b>   | <b>300'000.00</b> |                   |                   |
| <b>545</b>               | <b>CRECHES ET GARDERIES</b>                       | <b>423'756.55</b> |          | <b>970'000.00</b>   | <b>300'000.00</b> |                   |                   |
| <b>5450</b>              | <b>CRECHE-GARDERIE</b>                            | <b>423'756.55</b> |          | <b>970'000.00</b>   | <b>300'000.00</b> |                   |                   |
| 5450.5040.01             | Bâtiment communal, aménagement nurserie           | 423'756.55        |          | 900'000.00          |                   |                   |                   |
| 5450.5060.00             | Nurserie 24 places                                |                   |          | 70'000.00           |                   |                   |                   |
| 5450.6300.01             | Bâtiment communal, nurserie, part. Etat           |                   |          |                     | 300'000.00        |                   |                   |

| Comptes d'Investissement |  | Comptes 2024        |                   | Budget 2024          |                      | Comptes 2023        |                     |
|--------------------------|--|---------------------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
|                          |  | Dépenses            | Recettes          | Dépenses             | Recettes             | Dépenses            | Recettes            |
| <b>6</b>                 | <b>TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS</b>              | <b>2'201'597.64</b> | <b>579'096.80</b> | <b>15'675'000.00</b> | <b>11'672'000.00</b> | <b>4'162'871.56</b> | <b>4'162'871.56</b> |
| <b>61</b>                | <b>CIRCULATION ROUTIERE</b>                      | <b>2'062'418.99</b> | <b>410'231.80</b> | <b>15'115'000.00</b> | <b>11'592'000.00</b> | <b>3'690'131.06</b> | <b>3'690'131.06</b> |
| <b>613</b>               | <b>ROUTES CANTONALES</b>                         | <b>174'864.70</b>   |                   | <b>570'000.00</b>    | <b>42'000.00</b>     | <b>221'818.15</b>   | <b>221'818.15</b>   |
| <b>6130</b>              | <b>ROUTES CANTONALES</b>                         | <b>174'864.70</b>   |                   | <b>570'000.00</b>    |                      | <b>221'818.15</b>   | <b>221'818.15</b>   |
| 6130.5290.00             | Route cantonale RC 302 (quai de la Vièze), étude |                     |                   | 120'000.00           |                      |                     |                     |
| 6130.5610.00             | Route cantonale RC302 (Quai de la Vièze), étude  | 174'864.70          |                   | 450'000.00           |                      | 221'818.15          |                     |
| <b>6132</b>              | <b>ROUTES CANTONALES</b>                         |                     |                   |                      | <b>42'000.00</b>     |                     |                     |
| 6132.6320.00             | Route cantonale RC302 (Quai de la Vièze) part.   |                     |                   |                      | 42'000.00            |                     |                     |
| <b>615</b>               | <b>ROUTES COMMUNALES</b>                         | <b>1'839'954.29</b> | <b>410'231.80</b> | <b>14'475'000.00</b> | <b>11'550'000.00</b> | <b>3'261'111.01</b> | <b>3'261'111.01</b> |
| <b>6151</b>              | <b>RESEAU DES ROUTES COMMUNALES</b>              | <b>1'839'954.29</b> | <b>410'231.80</b> | <b>14'475'000.00</b> | <b>11'550'000.00</b> | <b>3'225'547.51</b> | <b>3'225'547.51</b> |
| 6151.5010.36             | PAD Vers Nant de Choëx, aménagement accès        |                     |                   |                      |                      | 17'868.30           |                     |
| 6151.5010.44             | Route de Foges                                   |                     |                   |                      |                      | 105'408.35          |                     |
| 6151.5010.45             | Rte du Pont Rouge                                | 61'328.80           |                   |                      |                      | 362'645.90          |                     |
| 6151.5010.49             | Avenue de l'Industrie                            |                     |                   |                      |                      | 31'089.25           |                     |
| 6151.5010.51             | Accès Nord, nouvelle route                       |                     |                   |                      |                      | 352'592.80          |                     |
| 6151.5010.53             | Aménagement centre-ville Crédit 2022             | 6'138.90            |                   |                      |                      | 1'448'554.79        |                     |
| 6151.5010.57             | Route d'Outre-Vièze                              | 56'035.20           |                   | 75'000.00            |                      | 98'712.85           |                     |
| 6151.5010.58             | Itinéraires cyclistes Monthey-Val d'Illicz       | 82'255.00           |                   | 300'000.00           |                      | 16'349.65           |                     |
| 6151.5010.62             | Route du Rhône                                   |                     |                   |                      |                      | 54'600.48           |                     |
| 6151.5010.64             | Aménagement itinéraires et arrêts vélo ville     |                     |                   |                      |                      | 12'014.35           |                     |
| 6151.5010.65             | Rue Pierre-Guillot                               |                     |                   |                      |                      | 110'975.60          |                     |
| 6151.5010.66             | Sécurisation accès Torma                         |                     |                   |                      |                      | 2'168.70            |                     |
| 6151.5010.67             | Route de Condémine Ouest                         |                     |                   |                      |                      | 111'509.90          |                     |
| 6151.5010.69             | Route d'accès au Terminal                        | 1'136'617.19        |                   | 1'900'000.00         |                      | 30'263.41           |                     |
| 6151.5010.70             | Bassin de traitement des eaux de routes Castalie | 1'589.05            |                   | 50'000.00            |                      |                     |                     |
| 6151.5010.71             | Terminal achat de terrain                        | 389'886.70          |                   | 360'000.00           |                      |                     |                     |
| 6151.5010.72             | Site chimique, constr. entrée sud                |                     |                   | 9'960'000.00         |                      |                     |                     |
| 6151.5010.73             | Mobilité douce, accès Verney-Mangettes           |                     |                   | 90'000.00            |                      |                     |                     |

| Comptes d'Investissement | Comptes 2024                                       |                  | Budget 2024 |                  | Comptes 2023      |                   |
|--------------------------|--|------------------|-------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                          | Dépenses   | Recettes         | Dépenses    | Recettes         | Dépenses          | Recettes          |
| 6151.5010.74             | Zones de rencontre, îlots de fraîcheur             | 19'246.80        |             | 590'000.00       |                   |                   |
| 6151.5010.75             | Quartier du Nant, aménag. des dessertes, yc études | 19'825.80        |             | 1'100'000.00     |                   |                   |
| 6151.5060.08             | Silo à sel   |                  |             |                  | 52'298.45         |                   |
| 6151.5290.01             | Passage sous-voie Clos - Donroux, études           |                  |             |                  | 16'090.80         |                   |
| 6151.5290.11             | Aménagement centre-ville, suite études             | 6'735.60         |             |                  | 243'793.64        |                   |
| 6151.5290.13             | Quartier du Nant, étude                            |                  |             |                  | 102'302.09        |                   |
| 6151.5290.16             | Passages inférieurs TPC, études                    |                  |             |                  | 8'344.85          |                   |
| 6151.5290.17             | Inspection des ouvrages d'art                      |                  |             |                  | 4'763.35          |                   |
| 6151.5290.75             | Pistes VTT, étude pour homologation tracés         | 20'295.25        |             | 50'000.00        |                   |                   |
| 6151.5640.00             | Passages inférieurs TPC, Foges, participation      | 40'000.00        |             |                  |                   |                   |
| 6151.6310.00             | Routes communales, participation du canton         |                  | 19'274.65   |                  |                   |                   |
| 6151.6310.69             | Route d'accès au Terminal participation du canton  |                  |             |                  | 1'470'000.00      |                   |
| 6151.6310.74             | Av. Gare-Crochetan, participation du canton        |                  |             |                  | 120'000.00        |                   |
| 6151.6320.00             | Routes communales, Commune de Collombey            |                  |             |                  |                   | 43'200.00         |
| 6151.6340.00             | Participation de tiers                             |                  | 390'957.15  |                  |                   |                   |
| 6151.6370.71             | Site chimique, constr. entrée sud, part. tiers     |                  |             |                  | 9'960'000.00      |                   |
| <b>6152</b>              | <b>PARKINGS</b>                                    |                  |             |                  | <b>35'563.50</b>  | <b>35'563.50</b>  |
| 6152.5060.00             | Parcomètres  |                  |             |                  | 10'518.45         |                   |
| 6152.5060.02             | Parking du Market, barrières                       |                  |             |                  | 25'045.05         |                   |
| <b>619</b>               | <b>ROUTES, AUTRES</b>                              | <b>47'600.00</b> |             | <b>70'000.00</b> | <b>207'201.90</b> | <b>207'201.90</b> |
| <b>6191</b>              | <b>CENTRE D'ENTRETIEN VEHICULES ET MACHINES</b>    | <b>47'600.00</b> |             | <b>70'000.00</b> | <b>138'000.00</b> | <b>138'000.00</b> |
| 6191.5060.00             | Achats de véhicules                                | 47'600.00        |             | 70'000.00        | 138'000.00        |                   |
| <b>6192</b>              | <b>BATIMENT DES SERVICES TECHNIQUES</b>            |                  |             |                  | <b>69'201.90</b>  | <b>69'201.90</b>  |
| 6192.5040.02             | Halle forestière                                   |                  |             |                  | 65'181.90         |                   |
| 6192.6310.00             | Bâtiment, subside Etat                             |                  |             |                  |                   | 4'020.00          |

| Comptes d'Investissement |   | Comptes 2024      |                   | Budget 2024       |                  | Comptes 2023      |                   |
|--------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                          |   | Dépenses          | Recettes          | Dépenses          | Recettes         | Dépenses          | Recettes          |
| <b>62</b>                | <b>TRANSPORTS PUBLICS</b>                       | <b>139'178.65</b> | <b>168'865.00</b> | <b>560'000.00</b> | <b>80'000.00</b> | <b>472'740.50</b> | <b>472'740.50</b> |
| <b>623</b>               | <b>TRAFIC D'AGGLOMERATION</b>                   | <b>139'178.65</b> | <b>168'865.00</b> | <b>560'000.00</b> | <b>80'000.00</b> | <b>472'740.50</b> | <b>472'740.50</b> |
| <b>6230</b>              | <b>TRAFIC</b>                                   | <b>139'178.65</b> | <b>168'865.00</b> | <b>560'000.00</b> | <b>80'000.00</b> | <b>472'740.50</b> | <b>472'740.50</b> |
| 6230.5010.01             | Aménagement d'arrêts de bus                     |                   |                   |                   |                  | 467'876.65        |                   |
| 6230.5010.02             | Aménagement cheminement mobilité douce Castalie | 3'995.50          |                   | 310'000.00        |                  | 4'863.85          |                   |
| 6230.5010.03             | Arrêts de bus LHand, implantation               | 135'183.15        |                   | 250'000.00        |                  |                   |                   |
| 6230.6310.03             | Arrêts de bus LHand, implantation, part. cant.  |                   | 168'865.00        |                   | 80'000.00        |                   |                   |

| Comptes d'Investissement |  | Comptes 2024        |                     | Budget 2024          |                     | Comptes 2023        |                     |
|--------------------------|--|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                          |  | Dépenses            | Recettes            | Dépenses             | Recettes            | Dépenses            | Recettes            |
| <b>7</b>                 | <b>ENVIRONNEMENT</b>                           | <b>6'397'012.89</b> | <b>4'290'386.16</b> | <b>10'546'000.00</b> | <b>6'801'000.00</b> | <b>9'685'109.70</b> | <b>9'685'109.70</b> |
| <b>71</b>                | <b>APPROVISIONNEMENT EN EAU</b>                | <b>530'249.02</b>   | <b>959'407.33</b>   | <b>925'000.00</b>    | <b>600'000.00</b>   | <b>1'769'545.66</b> | <b>1'769'545.66</b> |
| <b>710</b>               | <b>APPROVISIONNEMENT EN EAU</b>                | <b>530'249.02</b>   | <b>959'407.33</b>   | <b>925'000.00</b>    | <b>600'000.00</b>   | <b>1'769'545.66</b> | <b>1'769'545.66</b> |
| <b>7103</b>              | <b>RESEAU, SOURCES ET PUIITS</b>               | <b>530'249.02</b>   | <b>959'407.33</b>   | <b>925'000.00</b>    | <b>600'000.00</b>   | <b>1'769'545.66</b> | <b>1'769'545.66</b> |
| 7103.5030.00             | Assainissement réseau                          | 47'194.35           |                     | 75'000.00            |                     | 64'530.50           |                     |
| 7103.5030.09             | Interconnexion avec Bex, renforcement          | 72'534.55           |                     |                      |                     | 351'595.95          |                     |
| 7103.5030.10             | Interconnexion avec Collombey-Muraz            |                     |                     |                      |                     | 64'400.00           |                     |
| 7103.5030.16             | Réfection réseau d'eau Malatrey                |                     |                     |                      |                     | 78'056.85           |                     |
| 7103.5030.19             | Accès au réservoir de Tresfois                 | 36'352.00           |                     |                      |                     | 52'668.55           |                     |
| 7103.5030.23             | Projet H2O                                     | 6'874.48            |                     |                      |                     | 20'995.00           |                     |
| 7103.5030.26             | Avenue du Simplon                              |                     |                     |                      |                     | 204'702.40          |                     |
| 7103.5030.29             | Quartier du Nant, renouvellement du réseau     | 2'920.00            |                     | 280'000.00           |                     | 298'871.66          |                     |
| 7103.5030.30             | Réseau d'eau La Loex, réfection                | 95'617.70           |                     |                      |                     | 74'101.95           |                     |
| 7103.5030.31             | Réservoir de Malatray, réfect. revêtement int. | 185'938.69          |                     | 200'000.00           |                     |                     |                     |
| 7103.5030.32             | Réservoir des Tardys, renouvellement           | 14'196.05           |                     | 200'000.00           |                     |                     |                     |
| 7103.5030.33             | Réservoir Champian, renouvellement             | 21'177.85           |                     | 170'000.00           |                     |                     |                     |
| 7103.5290.00             | Etude d'impact Rhône 3, puits des Iles         | 47'443.35           |                     |                      |                     |                     |                     |
| 7103.6310.00             | Subsides Etat pour les investissements         |                     | 272'001.45          |                      |                     |                     |                     |
| 7103.6320.00             | Participation communes                         |                     | 19'330.00           |                      |                     |                     | 28'302.55           |
| 7103.6370.00             | Taxes de raccordement                          |                     | 668'075.88          |                      | 600'000.00          |                     | 531'320.25          |
| <b>72</b>                | <b>TRAITEMENT DES EAUX USEES</b>               | <b>270'001.60</b>   | <b>751'354.73</b>   | <b>900'000.00</b>    | <b>600'000.00</b>   | <b>561'712.30</b>   | <b>561'712.30</b>   |
| <b>720</b>               | <b>TRAITEMENT DES EAUX USEES</b>               | <b>270'001.60</b>   | <b>751'354.73</b>   | <b>900'000.00</b>    | <b>600'000.00</b>   | <b>561'712.30</b>   | <b>561'712.30</b>   |
| <b>7200</b>              | <b>RESEAU D'EGOUTS ET STATION D'EPURATION</b>  | <b>270'001.60</b>   | <b>751'354.73</b>   | <b>900'000.00</b>    | <b>600'000.00</b>   | <b>561'712.30</b>   | <b>561'712.30</b>   |
| 7200.5030.00             | Assainissement réseau                          |                     |                     | 50'000.00            |                     |                     |                     |
| 7200.5030.18             | Le Sepey, renouvellement EC/EU                 | 14'493.20           |                     | 300'000.00           |                     | 10'871.00           |                     |
| 7200.5030.37             | Champion, réseau eaux claires                  | 7'719.00            |                     | 350'000.00           |                     |                     |                     |
| 7200.5290.02             | FuturoStep, avant-projet                       | 169'399.40          |                     | 100'000.00           |                     | 96'481.10           |                     |
| 7200.5290.03             | Raccordements privés, contrôle des b-f         | 78'390.00           |                     | 100'000.00           |                     | 26'459.95           |                     |

| Comptes d'Investissement |   | Comptes 2024        |                     | Budget 2024         |                     | Comptes 2023        |                     |
|--------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                          |   | Dépenses            | Recettes            | Dépenses            | Recettes            | Dépenses            | Recettes            |
| 7200.6320.01             | FuturoStep, participation des communes            |                     | 171'338.13          |                     |                     |                     |                     |
| 7200.6370.00             | Taxes de raccordement                             |                     | 580'016.60          |                     | 600'000.00          |                     | 427'900.25          |
| <b>73</b>                | <b>GESTION DES DECHETS</b>                        | <b>49'860.00</b>    | <b>1'900.00</b>     | <b>50'000.00</b>    |                     | <b>42'771.85</b>    | <b>42'771.85</b>    |
| <b>730</b>               | <b>GESTION DES DECHETS</b>                        | <b>49'860.00</b>    | <b>1'900.00</b>     | <b>50'000.00</b>    |                     | <b>42'771.85</b>    | <b>42'771.85</b>    |
| <b>7300</b>              | <b>ORDURES MENAGERES</b>                          | <b>49'860.00</b>    | <b>1'900.00</b>     | <b>50'000.00</b>    |                     | <b>42'771.85</b>    | <b>42'771.85</b>    |
| 7300.5060.00             | Installation containers à ordures                 | 47'960.00           |                     | 50'000.00           |                     | 42'771.85           |                     |
| 7300.5540.01             | Satom SA - réévaluation                           | 1'900.00            |                     |                     |                     |                     |                     |
| 7300.6340.00             | Participation de tiers                            |                     | 1'900.00            |                     |                     |                     |                     |
| <b>74</b>                | <b>AMENAGEMENTS</b>                               | <b>5'542'753.82</b> | <b>2'558'039.10</b> | <b>8'621'000.00</b> | <b>5'571'000.00</b> | <b>7'311'079.89</b> | <b>7'311'079.89</b> |
| <b>741</b>               | <b>CORRECTIONS DES COURS D'EAU</b>                | <b>5'542'753.82</b> | <b>2'558'039.10</b> | <b>8'621'000.00</b> | <b>5'571'000.00</b> | <b>7'311'079.89</b> | <b>7'311'079.89</b> |
| <b>7410</b>              | <b>RHONE</b>                                      | <b>62'478.10</b>    |                     | <b>50'000.00</b>    |                     | <b>62'478.10</b>    | <b>62'478.10</b>    |
| 7410.5610.00             | 3ème correction du Rhône, participation           | 62'478.10           |                     | 50'000.00           |                     | 62'478.10           |                     |
| <b>7411</b>              | <b>VIEZE ET TORRENTS</b>                          | <b>5'480'275.72</b> | <b>2'558'039.10</b> | <b>8'571'000.00</b> | <b>5'571'000.00</b> | <b>7'248'601.79</b> | <b>7'248'601.79</b> |
| 7411.5020.01             | Pont sur Vièze, piscine                           |                     |                     |                     |                     | 89'650.00           |                     |
| 7411.5020.05             | Vièze, sécurisation                               | 5'637'112.37        |                     | 8'571'000.00        |                     | 3'672'115.26        |                     |
| 7411.5020.07             | Route d'Outre-Vièze, passage cours d'eau          |                     |                     |                     |                     | 1'089.23            |                     |
| 7411.5020.08             | Accès au réservoir de Tresfois                    |                     |                     |                     |                     | 53'157.95           |                     |
| 7411.5020.09             | Nant de Chœx, ouvrages de sécurité                |                     |                     |                     |                     | 55'506.35           |                     |
| 7411.5020.16             | Vièze, mesures urgentes intempéries               | -156'836.65         |                     |                     |                     | 560'000.00          |                     |
| 7411.6310.03             | Sécurisation                                      |                     | 2'190'558.10        |                     | 5'571'000.00        |                     | 2'302'283.00        |
| 7411.6310.15             | Nant de Choëx. ouvrages de sécurité               |                     |                     |                     |                     |                     | 38'800.00           |
| 7411.6310.16             | Vièze, mesures urgentes intempéries, subside Etat |                     | 193'674.10          |                     |                     |                     | 476'000.00          |
| 7411.6340.00             | Vièze, participation de tiers                     |                     | 173'806.90          |                     |                     |                     |                     |

| Comptes d'Investissement |  | Comptes 2024 |           | Budget 2024 |           | Comptes 2023 |          |
|--------------------------|--|--------------|-----------|-------------|-----------|--------------|----------|
|                          |  | Dépenses     | Recettes  | Dépenses    | Recettes  | Dépenses     | Recettes |
| 76                       | LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT | 4'148.45     | 19'685.00 | 50'000.00   | 30'000.00 |              |          |
| 761                      | PROTECTION DE L'AIR ET DU CLIMAT             | 4'148.45     | 19'685.00 | 50'000.00   | 30'000.00 |              |          |
| 7610                     | PROTECTION DE L'AIR ET DU CLIMAT             | 4'148.45     | 19'685.00 | 50'000.00   | 30'000.00 |              |          |
| 7610.5010.00             | Manettes, investigation site pollué          | 4'148.45     |           | 50'000.00   |           |              |          |
| 7610.6010.00             | Manettes, investigation site pollué          |              | 19'685.00 |             | 30'000.00 |              |          |

| Comptes d'Investissement |  | Comptes 2024        |                   | Budget 2024         |                   | Comptes 2023        |                     |
|--------------------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
|                          |  | Dépenses            | Recettes          | Dépenses            | Recettes          | Dépenses            | Recettes            |
| <b>8</b>                 | <b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>                       | <b>3'352'855.93</b> | <b>551'995.40</b> | <b>4'372'000.00</b> | <b>360'000.00</b> | <b>8'292'763.85</b> | <b>8'292'763.85</b> |
| <b>82</b>                | <b>SYLVICULTURE</b>                            |                     |                   |                     |                   | <b>111'896.00</b>   | <b>111'896.00</b>   |
| <b>820</b>               | <b>SYLVICULTURE</b>                            |                     |                   |                     |                   | <b>111'896.00</b>   | <b>111'896.00</b>   |
| <b>8200</b>              | <b>FORETS</b>                                  |                     |                   |                     |                   | <b>111'896.00</b>   | <b>111'896.00</b>   |
| 8200.5050.00             | Forêts   |                     |                   |                     |                   | 111'896.00          |                     |
| <b>85</b>                | <b>INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE</b>        | <b>675'924.75</b>   |                   | <b>677'000.00</b>   |                   | <b>754'675.25</b>   | <b>754'675.25</b>   |
| <b>850</b>               | <b>INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE</b>        | <b>675'924.75</b>   |                   | <b>677'000.00</b>   |                   | <b>754'675.25</b>   | <b>754'675.25</b>   |
| <b>8500</b>              | <b>VIE ECONOMIQUE</b>                          | <b>675'924.75</b>   |                   | <b>677'000.00</b>   |                   | <b>754'675.25</b>   | <b>754'675.25</b>   |
| 8500.5620.00             | Bourgeoisie, agritourisme, subvention          |                     |                   |                     |                   | 63'100.00           |                     |
| 8500.5640.00             | BioArk SA                                      | 675'924.75          |                   | 677'000.00          |                   | 691'575.25          |                     |
| <b>87</b>                | <b>ENERGIE</b>                                 | <b>2'676'931.18</b> | <b>551'995.40</b> | <b>3'695'000.00</b> | <b>360'000.00</b> | <b>7'426'192.60</b> | <b>7'426'192.60</b> |
| <b>871</b>               | <b>ELECTRICITE</b>                             | <b>2'577'616.70</b> | <b>544'029.00</b> | <b>3'190'000.00</b> | <b>360'000.00</b> | <b>4'428'424.61</b> | <b>4'428'424.61</b> |
| <b>8710</b>              | <b>ELECTRICITE</b>                             | <b>2'577'616.70</b> | <b>544'029.00</b> | <b>3'190'000.00</b> | <b>360'000.00</b> | <b>4'428'424.61</b> | <b>4'428'424.61</b> |
| 8710.5030.01             | Réseau HT 5.2/16kKV                            | 53'472.73           |                   | 50'000.00           |                   | 42'193.87           |                     |
| 8710.5030.02             | Réseau locaux de distribution                  | 99'824.68           |                   | 75'000.00           |                   | 64'666.66           |                     |
| 8710.5030.03             | Mérologie parc compteurs et récepteurs TC      | 49'925.27           |                   | 75'000.00           |                   | 78'237.49           |                     |
| 8710.5030.04             | Assainissement réseau BT                       | 44'489.44           |                   | 50'000.00           |                   | 62'443.14           |                     |
| 8710.5030.05             | Déploiement des compteurs "smart"              | 238'458.42          |                   | 250'000.00          |                   | 251'375.02          |                     |
| 8710.5030.06             | Renouvellements coffrets de distribution BT    | 52'273.66           |                   | 50'000.00           |                   | 47'375.45           |                     |
| 8710.5030.07             | Assainissement stations transformatrices MT/BT | 768'811.03          |                   | 800'000.00          |                   | 715'124.55          |                     |
| 8710.5030.08             | Infrastructure électrique routes               | 208'027.35          |                   | 250'000.00          |                   | 266'355.78          |                     |
| 8710.5030.10             | Liaison Bans-Castalie                          | 1'371.00            |                   |                     |                   |                     |                     |
| 8710.5030.11             | Liaison Nant-Secours Cimo                      | 144'816.81          |                   |                     |                   |                     |                     |
| 8710.5030.12             | Liaison MBR-Etape 0                            |                     |                   |                     |                   | 6'179.99            |                     |
| 8710.5030.13             | Liaison Giettes-Beuna                          |                     |                   |                     |                   | 357'396.05          |                     |

| Comptes d'Investissement | Comptes 2024  |            | Budget 2024 |            | Comptes 2023 |            |
|--------------------------|---|------------|-------------|------------|--------------|------------|
|                          | Dépenses  | Recettes   | Dépenses    | Recettes   | Dépenses     | Recettes   |
| 8710.5030.14             | Liaison station Vieux-Pont UBS-UBS Plantaud           |            |             |            | 175'005.46   |            |
| 8710.5030.15             | Assainissement infr. quartier Nant de Choëx           | 16'210.68  |             | 150'000.00 | 75'421.57    |            |
| 8710.5030.16             | Contrôle commande Bans                                | 45'005.79  |             |            | 29'786.97    |            |
| 8710.5030.17             | Retrofit couplage Vièze                               | 2'062.49   |             | 300'000.00 | 15'276.51    |            |
| 8710.5030.18             | Palan pour manutention bobines et divers              | 110'370.02 |             |            | 22'370.10    |            |
| 8710.5030.19             | Renforcement réseau MT                                | 110'455.63 |             | 200'000.00 | 18'316.88    |            |
| 8710.5030.20             | Gestion des données de charge réseau BT               |            |             | 70'000.00  | 65'702.31    |            |
| 8710.5030.21             | Station mobile secours MT/BT                          | 97'799.28  |             | 120'000.00 | 93'741.03    |            |
| 8710.5030.22             | Retrofit zone Boeufferant                             |            |             | 100'000.00 | 11'759.97    |            |
| 8710.5030.23             | Route de Vérossaz 100 - Les Giettes (dégâts naturels) | 135'432.88 |             | 150'000.00 | 10'292.76    |            |
| 8710.5030.24             | Station Larag   |            |             | 200'000.00 | 16'114.89    |            |
| 8710.5030.25             | Terminal Rail-Route Syngenta                          |            |             | 150'000.00 |              |            |
| 8710.5030.26             | Avenue de la Plantaud, renforcement                   | 66'184.93  |             | 150'000.00 |              |            |
| 8710.5030.30             | Actions Génedis                                       |            |             |            | 1'006'098.00 |            |
| 8710.5030.48             | Portailbusiness énergétique                           | 17'118.60  |             |            |              |            |
| 8710.5030.51             | Système de communication radio sécurisé               | 4'855.23   |             |            |              |            |
| 8710.5030.52             | Deplacement câbles passerelle près des Bans           | 51'204.44  |             |            |              |            |
| 8710.5030.53             | Alimentation provisoire MT Gessimo                    | 22'898.99  |             |            |              |            |
| 8710.5030.54             | Retrofit Meunière                                     | 188'948.56 |             |            |              |            |
| 8710.5030.55             | Station Plantaud                                      | 47'598.79  |             |            |              |            |
| 8710.6030.00             | Recettes électricité                                  |            |             |            |              | 256'389.90 |
| 8710.6340.00             | Monthey Energies SA inst de production                |            | 107'600.00  |            | 50'000.00    | 72'620.00  |
| 8710.6340.01             | Monthey Energies SA, actions Inera SA                 |            | 287'160.00  |            | 260'000.00   | 422'435.86 |
| 8710.6370.00             | Taxes de raccordement                                 |            | 149'269.00  |            | 50'000.00    | 245'744.40 |

| Comptes d'Investissement |   | Comptes 2024     |                 | Budget 2024       |          | Comptes 2023        |                     |
|--------------------------|---|------------------|-----------------|-------------------|----------|---------------------|---------------------|
|                          |   | Dépenses         | Recettes        | Dépenses          | Recettes | Dépenses            | Recettes            |
| <b>879</b>               | <b>AUTRES SOURCES D'ENERGIE, EN GENERAL</b> | <b>99'314.48</b> | <b>7'966.40</b> | <b>505'000.00</b> |          | <b>2'997'767.99</b> | <b>2'997'767.99</b> |
| <b>8790</b>              | <b>PRODUCTION ET DEVELOPPEMENT DURABLE</b>  | <b>27'038.12</b> | <b>7'966.40</b> | <b>175'000.00</b> |          | <b>2'778'796.60</b> | <b>2'778'796.60</b> |
| 8790.5060.08             | Projet H2O                                  | 3'030.62         |                 |                   |          | 22'810.60           |                     |
| 8790.5060.11             | Retrofit Meunière                           |                  |                 | 150'000.00        |          |                     |                     |
| 8790.5290.01             | Projet Valais-Rénove                        | 24'007.50        |                 | 25'000.00         |          | 37'338.50           |                     |
| 8790.6310.01             | Projet Valais-Rénove subside Etat           |                  | 7'966.40        |                   |          |                     | 18'646.50           |
| 8790.6310.02             | Eveloppe bâtiment SI, subside Etat          |                  |                 |                   |          |                     | -70'838.90          |
| 8790.6340.00             | Contributions chauffage électrique          |                  |                 |                   |          |                     | 2'700'000.00        |
| 8790.6340.01             | Contributions aux frais de réseaux          |                  |                 |                   |          |                     | 1.00                |
| <b>8791</b>              | <b>ECLAIRAGE PUBLIC</b>                     | <b>72'276.36</b> |                 | <b>330'000.00</b> |          | <b>218'971.39</b>   | <b>218'971.39</b>   |
| 8791.5010.01             | Mise en application plan lumière            |                  |                 |                   |          | 1'500.00            |                     |
| 8791.5010.11             | Chemin du Nant et de la Vièze               | 5'160.00         |                 | 60'000.00         |          |                     |                     |
| 8791.5010.12             | Changement luminaires LED                   |                  |                 | 120'000.00        |          | 5'000.00            |                     |
| 8791.5010.21             | Infrastructures éclairage public routes     | 67'116.36        |                 | 100'000.00        |          | 111'394.80          |                     |
| 8791.5010.22             | Eclairage public Vièze - pont piscine/Nant  |                  |                 |                   |          | 40'299.75           |                     |
| 8791.5010.23             | Eclairage public Petite ceinture            |                  |                 |                   |          | 12'733.79           |                     |
| 8791.5010.24             | Eclairage public Av. Simplon/llettes        |                  |                 |                   |          | 26'038.90           |                     |
| 8791.5010.27             | Extension zone rencontre                    |                  |                 |                   |          | 3'498.20            |                     |
| 8791.5010.30             | Eclairage arrêts de bus                     |                  |                 | 50'000.00         |          |                     |                     |
| 8791.5060.00             | Eclairage de Noël                           |                  |                 |                   |          | 18'505.95           |                     |

| Comptes d'Investissement |  | Comptes 2024         |                      | Budget 2024          |                      | Comptes 2023         |                      |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                          |  | Dépenses             | Recettes             | Dépenses             | Recettes             | Dépenses             | Recettes             |
| 9                        | FINANCES ET IMPOTS                                 | 26'801'264.22        | 32'763'828.13        | 300'000.00           |                      |                      |                      |
| 99                       | POSTES NON REPARTIS                                | 26'801'264.22        | 32'763'828.13        | 300'000.00           |                      |                      |                      |
| 990                      | AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF EXISTANT |                      |                      | 300'000.00           |                      |                      |                      |
| 9901                     | CREDIT A DISPOSITION                               |                      |                      | 300'000.00           |                      |                      |                      |
| 9901.5090.00             | Crédit à disposition                               |                      | 132                  | 300'000.00           |                      |                      |                      |
| 9999                     | <b>Total compte d'investissement</b>               | <b>32'763'828.13</b> | <b>26'801'264.22</b> | <b>48'735'000.00</b> | <b>19'299'000.00</b> | <b>31'403'237.32</b> | <b>8'033'342.56</b>  |
|                          | <b>RESULTAT</b>                                    |                      | <b>5'962'563.91</b>  |                      | <b>29'436'000.00</b> |                      | <b>23'369'894.76</b> |

Commentaires

---

## Remarques liminaires

**Commentaires** Les commentaires se rapportent, pour les comptes de fonctionnement, aux écarts entre la prévision budgétaire et le montant ressortant des comptes et, pour les comptes d'investissements, aux écarts constatés au niveau des crédits d'engagement nets pour les projets terminés uniquement.

## Traitements et charges sociales

Les salaires du personnel communal tiennent compte des adaptations liées aux années de carrière et des allocations aux jubilaires. Les différentes cotisations liées aux charges salariales sont enregistrées en détail dans les rubriques concernées. De plus, les traitements de la conciergerie ont été directement imputés dans les services concernés.

## Entretien des bâtiments

Le Service "Urbanisme, Bâtiments & Constructions" dispose d'un crédit global lui permettant de prélever les dépenses, inférieures à Fr. 10'000.-- par cas, pour l'entretien et les réparations des bâtiments communaux. Il est précisé que les charges y afférentes sont imputées directement dans le compte d'entretien du bâtiment concerné, avec un contrôle de l'utilisation de l'enveloppe budgétaire, fixée à Fr. 370'000.-- dans le budget 2024.

## Alimentation /élimination bien-fonds PA

Bien que des optimisations et des contrôles réguliers soient effectués, les fluctuations des prix de l'énergie et les variations météorologiques impactent fortement les consommations et demeurent imprévisibles. En 2024, la hausse significative des charges s'explique en grande partie par l'augmentation des prix de l'énergie.

**Amortissements** La valeur retenue pour le calcul des amortissements tient compte de la valeur résiduelle des investissements au bilan au 31 décembre 2023, majorée des investissements nets enregistrés en 2024. Les amortissements, calculés sur cette base et selon les normes du MCH2, sont imputés dans les comptes de fonctionnement des rubriques concernées, lesquelles sont désormais différenciées par natures d'actifs. Dès lors, il n'y a pas lieu de commenter les écarts constatés dans ces comptes.

**Investissements** Avec l'introduction du MCH2, le Conseil municipal a fixé la limite d'activation des investissements à Fr. 50'000.--.

## Administration générale

| Compte de fonctionnement | Comptes 2024 | Budget 2024   | Ecart       |      |
|--------------------------|--------------|---------------|-------------|------|
|                          | Fr.          | Fr.           | Fr.         | %    |
| Charges                  | 9'550'549.59 | 10'339'500.00 | -788'950.41 | -7.6 |
| Revenus                  | 1'615'255.86 | 1'766'600.00  | -151'344.14 | -8.6 |
| Charges nettes           | 7'935'293.73 | 8'572'900.00  | -637'606.27 | -7.4 |

### Commentaires sur les comptes de fonctionnement

#### 0111.3100.00 Matériel de bureau

L'année 2024 a été marquée par les élections communales. Le dépassement est notamment imputable aux initiatives engagées pour soutenir la participation aux votations et élections dont la campagne d'affichage « Je vote ! » ainsi que la distribution de la brochure « easyvote » aux électeurs dans leur 20<sup>e</sup> année, en sus des électeurs dans leur 19<sup>e</sup> année qui la recevaient déjà.

#### 0120.3130.01 Frais de réceptions

Le stock de vin d'honneur a été réapprovisionné et a induit une augmentation de ce poste.

#### 0210.3130.05 Frais de poursuites

#### 0210.4260.03 Intérêts et frais récupérés

Avec l'implémentation du nouveau système informatique, les poursuites n'ont pas été introduites de manière régulière durant l'année.

#### 0220.3010.00 Traitements

Le poste de technicien IT auprès de la Section informatique n'a pas pu être pourvu en 2024. La nouvelle technicienne IT a débuté son activité au 1<sup>er</sup> janvier 2025.

#### 0220.3118.00 Achats licences informatiques

Il n'a pas été nécessaire d'acquérir les licences Oracles inscrites au budget.

**0220.3161.00 Location de photocopieurs**

Le parc complet des copieurs ainsi que la gestion de ceux-ci ont été changés début 2024. Le montant de location des machines ainsi que le nombre de copieurs ont été sous-estimés au moment de l'établissement du budget

**0222.3132.00 Frais de procédures**

La Commune s'est vue engagée dans diverses procédures juridiques qui ne pouvaient être prévues lors de l'élaboration du budget 2024.

**0224.3130.09 Cotisations aux associations**

L'Association DRA5 a pris du retard dans la facturation des cotisations annuelles, lesquelles ont finalement été émises sur une seule année en 2024.

**0224.3132.00 Frais d'études et expertises**

Des études non budgétisées ont dû être entreprises.

**0225.3144.00 Entretien des bâtiments crédit global**

Le total des charges relatives à l'entretien des bâtiments en 2024 est supérieur aux prévisions budgétaires, en raison notamment des travaux suivants :

Bâtiment administratif :

Au vu de leur ancienneté, les stores ont dû être remplacés. Des travaux de réfection des peintures et des sols furent nécessaires dans les bureaux du 1er étage.

CRTO :

Depuis de nombreuses années, les toitures présentaient de graves problèmes d'infiltration d'eau. Il fut donc nécessaire d'effectuer des réparations urgentes pour permettre au CRTO d'exploiter ces locaux. Ces dégâts ne sont pas pris en charge par l'assurance.

Maison Contat :

Suite au rapport OIBT, il fut nécessaire d'effectuer la mise en conformité des installations électriques.

Collège de l'Europe :

Suite à la rupture des gonds des fenêtres en imposte dans la salle de bricolage, il fut nécessaire, pour garantir la sécurité des utilisateurs, de les remplacer par des ferrures de fenêtres avec moteur à chaîne en éloxé. De plus, à la suite de l'arrêt de fabrication des anciennes générations d'éclairage au profit du LED et des dysfonctionnements de certains éclairages des classes, il fut nécessaire de remplacer l'intégralité des luminaires afin de garantir des conditions de travail optimales et sécurisées.

#### Collège du Reposieux :

À la suite de l'inspection du service de la Sécurité Civile en 2023 et pour répondre aux normes en vigueur, la centrale de sonorisation et d'évacuation, y compris pour la partie salle de gymnastique, fut remplacée, ainsi que l'onduleur et le relais de communication des luminaires de secours permanents. De plus, faisant suite à une tempête de vent, il fut nécessaire de remplacer de nombreux stores. Les dégâts n'ont pas été pris en charge par l'assurance.

#### Salles de gym du Vieux Collège :

Les ventilateurs étant usagés et non fonctionnels pour les besoins de l'installation, les deux monoblocs simple-flux de pulso et d'extraction d'air furent remplacés.

#### Piscine du Reposieux :

Pour garantir la sécurité des usagers de la piscine, il fut nécessaire de faire appliquer, par une entreprise spécialisée, un traitement antiglisse sur les plages.

#### Maison du Sel :

Pour donner suite à la demande des utilisateurs et garantir la sécurité des locaux, des gâches de sécurité à badge furent posées.

#### Château :

La pompe de chauffage a dû être remplacée en urgence suite à sa rupture.

#### Théâtre du Crochetan :

Suite à une panne de la ventilation principale du Théâtre du Crochetan, il fut nécessaire de remplacer en urgence les moteurs asynchrones triphasés afin de garantir le bon déroulement des spectacles.

#### Restaurant du Théâtre du Crochetan :

L'entreprise d'électricité du groupe E Connect SA a fait parvenir une facture en 2024 pour des travaux complémentaires d'électricité effectués en 2022 lors de la rénovation du restaurant et validés par le Théâtre du Crochetan.

#### Stade Pottier :

Suite au rapport OIBT, il fut nécessaire, pour assurer le respect des normes en la matière, d'effectuer la mise en conformité des installations électriques.

#### Tonkinelle :

Suite aux dysfonctionnements de certains éclairages, il fut nécessaire de remplacer de nombreux luminaires afin de garantir des conditions de travail optimales et sécurisées aux utilisateurs.

#### Maison du Monde :

Le système de gestion des bombonnes de gaz à l'intérieur du bâtiment ne respectait plus les normes de sécurité et ne garantissait plus la protection nécessaire du quartier. Le bâtiment a donc été raccordé au réseau de gaz souterrain.

### **0226.3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures**

La section conciergerie a éliminé les produits liquides au profit de sachets de granulés déjà dosés. Il en résulte une économie de produits conséquente.

## Ordre et sécurité publics, défense

| Compte de fonctionnement | Comptes 2024  | Budget 2024   | Ecart         |       |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|-------|
|                          | Fr.           | Fr.           | Fr.           | %     |
| Charges                  | 12'015'893.99 | 10'888'600.00 | 1'127'293.99  | 10.4  |
| Revenus                  | 7'296'516.33  | 4'963'900.00  | 2'332'616.33  | 47.0  |
| Charges nettes           | 4'719'377.66  | 5'924'700.00  | -1'205'322.34 | -20.3 |

### Commentaires sur les comptes de fonctionnement

- 1110.30xx.xx Charges salariales**  
Malgré une année de stabilisation, l'effectif budgétisé n'a pas pu être mis en place en raison de la pénurie de personnel qualifié.
- 1110.3102.00 Imprimés, publications**  
Selon décision du CM du 18.09.2023, une campagne contre le harcèlement de rue a été mise en œuvre.
- 1110.4240.00 Taxes d'utilisation et de prestations de services**  
D'importants montants en suspens à l'Office des poursuites sont arrivés au terme de la procédure et ont pu être récupérés.
- 1400.3132.00 Travaux des géomètres**  
Un important travail pour les mises à jour des mensurations officielles a été effectués en 2024.
- 1401.3130.01 Frais de réceptions et manifestations**  
La réception pour les naturalisations n'a pas eu lieu en 2024.

- 1510.3099.00**    **Autres charges de personnel**  
A la suite d'un accident d'un véhicule d'urgence durant une intervention, des frais de procédure juridique ont dû être engagés.
- 1510.3130.00**    **Prestations de tiers**  
**1510.4612.00**    **Dédommagements de communes**  
De multiples interventions ont nécessité des moyens externes, lesquels ont pu être refacturés aux communes.
- 1620**            **Protection civile**  
Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2024, la nouvelle loi sur la protection civile est entrée en vigueur. La gestion de l'exploitation relève désormais du Canton du Valais.
- 1620.3631.03**    **Remboursement au Canton, fonds d'abri PC**  
**1620.4500.00**    **Prélèvement sur le fond d'abri PC**  
En raison de l'entrée en vigueur de la loi susmentionnée, le Fonds d'abri PC a été dissous pour être reversé au Canton du Valais

## Formation

| Compte de fonctionnement | Comptes 2024  | Budget 2024   | Ecart        |     |
|--------------------------|---------------|---------------|--------------|-----|
|                          | Fr.           | Fr.           | Fr.          | %   |
| Charges                  | 17'499'496.67 | 16'494'400.00 | 1'005'096.67 | 6.1 |
| Revenus                  | 2'549'807.88  | 2'320'500.00  | 229'307.88   | 9.9 |
| Charges nettes           | 14'949'688.79 | 14'173'900.00 | 775'788.79   | 5.5 |

### Commentaires sur les comptes de fonctionnement

#### **2120.3104.00 Achats de matériel**

L'augmentation est causée par le renouvellement important de différents moyens d'enseignement sur l'ensemble des degrés scolaires. Il a également été enregistré une hausse du nombre d'élèves, et 2 nouvelles salles de classe ont ainsi dû être équipées.

#### **2120.3130.06 Frais de transports**

La société de transports n'a finalement pas facturé le montant dédié à une course supplémentaire qu'ils avaient omis de renouveler lors du changement d'horaires.

#### **2120.3161.00 Location de matériel informatique**

Ces coûts ne sont pas compressibles puisqu'il s'agit d'une location.

#### **2120.3631.00 Part au traitement du personnel enseignant**

Chaque commune participe à hauteur de 30% au traitement du personnel enseignant, au prorata du nombre d'élèves scolarisés dans l'école. Une variation du nombre d'élèves impacte directement le solde de ce compte.

#### **2120.4631.00 Subsidés de l'Etat**

Ces subsides dépendent du nombre d'élèves qui est en augmentation.

#### **2130.3110.00 Achats de mobilier**

Il s'agit du renouvellement du mobilier des salles de travaux manuels et l'équipement de 2 classes.

- 2130.3130.00 Prestations de tiers pour le restaurant scolaire**  
**2130.4260.02 Participation des parents pour restaurant scolaire**  
 La hausse s'explique par l'augmentation de la fréquentation du restaurant scolaire.
- 2130.3631.00 Part au traitement du personnel enseignant**  
 Chaque commune participe à hauteur de 30% au traitement du personnel enseignant, au prorata du nombre d'élèves scolarisés dans l'école. Une variation du nombre d'élèves impacte directement le solde de ce compte.
- 2170.3144.01 Entretien des bâtiments conciergerie**  
 Les factures des grands nettoyages ont été plus basses que ce qui était prévu au budget. De plus, il n'y a pas eu de déménagements de classes par du personnel externe, ni de location de bennes.
- 2193.3130.01 Activités sportives EP**  
**2193.3130.02 Activités sportives CO**  
**2193.4631.00 Subside de l'Etat**  
 Les variations sont essentiellement dues à l'annulation de sorties de neige.
- 2200.3631.00 Part aux charges des institutions spécialisées**  
 Le budget 2024 a été établi sur la base du budget 2023 qui était de Fr. 165'000.--.
- 2200.4260.00 Participation des parents**  
 Ce montant dépend du nombre d'élèves pris en charge en institution. Cette valeur est difficile à prévoir, en raison des nombreuses fluctuations qui ont lieu chaque année scolaire.
- 2201 Centre Pédagogique Spécialisé**  
 Le nombre d'élèves en situation de handicap accompagnés par notre CPS est en augmentation constante et les frais qui en découlent également. Ces coûts sont totalement subventionnés par l'Etat du Valais.
- 2510.3634.00 Frais de transport du 2<sup>ème</sup> degré général**  
 Cette augmentation est liée au nombre de jeunes en formation du 2<sup>ème</sup> degré général.
- 2730.3631.00 Participation aux écoles cantonales**  
 La participation à l'ES Santé de Monthey s'est avérée moins importante que le budget.

## Culture, sports et loisirs, église

| Compte de fonctionnement | Comptes 2024  | Budget 2024   | Ecart      |     |
|--------------------------|---------------|---------------|------------|-----|
|                          | Fr.           | Fr.           | Fr.        | %   |
| Charges                  | 13'521'499.19 | 12'947'300.00 | 574'199.19 | 4.4 |
| Revenus                  | 1'964'646.73  | 1'950'400.00  | 14'246.73  | 0.7 |
| Charges nettes           | 11'556'852.46 | 10'996'900.00 | 559'952.46 | 5.1 |

### Commentaires sur les comptes de fonctionnement

**3220.3144.00 Entretien du bâtiment**

Il a été nécessaire de refaire l'éclairage de secours.

**3221.3130.01 Réceptions contractuelles des artistes**

Il est constaté une augmentation des frais de transport des fournisseurs locaux, ainsi qu'une augmentation des tarifs à Lavey-les-Bains, entité qui accueille les grandes compagnies artistiques.

**3221.3130.07 Cachets et commissions d'agence**

**3221.4240.00 Recettes d'abonnement et finances d'entrées**

Le volume des charges et recettes est en augmentation.

**3221.3161.01 Location d'installations techniques**

Dans ce compte figurent les locations liées aux demandes d'infrastructures de spectacles dont le Crochetan ne dispose pas (beamer, backline, matériel son, projecteurs automatiques).

**3222.3636.00 Subsidés aux sociétés locales**

Le conseil municipal a décidé d'octroyer, dans sa séance du 6 novembre 2023 un montant extraordinaire de Fr. 6'000.-- aux Fêtes du Rhône 2024 ainsi que, dans sa séance du 16 septembre 2024, un montant extraordinaire de Frs. 10'000.-- à l'Association Ose 2020 pour la création du spectacle « Technopolis, l'Opéra Rock ».

|                     |   |
|---------------------|---|
| <b>3223.3010.00</b> | <b>Traitements</b>  |
| <b>3223.3130.01</b> | <b>Cachets, déplacement, réceptions contractuelles</b>  |
| <b>3223.4240.00</b> | <b>Finances d'entrées</b><br>Le volume des charges et recettes est en augmentation.   |
| <b>3223.3105.00</b> | <b>Achat de marchandises pour le bar</b>  |
| <b>3223.4250.00</b> | <b>Recettes du bar</b><br>Le volume des charges et recettes a été surestimé.  |
| <b>3223.4634.00</b> | <b>Don Loterie Romande</b><br>Le don de la Loterie Romande n'est pas encore validé.   |
| <b>3230.3637.00</b> | <b>Participation communale au conservatoire</b><br>Le nombre d'inscriptions a augmenté par rapport aux prévisions budgétaires.  |
| <b>3290.3120.00</b> | <b>Electricité manifestations</b>   |
| <b>3290.3130.17</b> | <b>Manifestations culturelles</b>   |
| <b>3290.4240.00</b> | <b>Taxes d'utilisation et de prestations de services</b><br>L'augmentation est liée à des évènements non budgétisés qui ont généré des recettes.  |
| <b>3410.3120.03</b> | <b>Electricité manifestations sportives</b>   |
| <b>3410.4240.00</b> | <b>Taxes d'utilisation et de prestations de services</b><br>Les frais générés en plus ont été refacturés.   |
| <b>3415.3140.00</b> | <b>Entretien terrains et places, factures de tiers</b><br>L'entretien de la nouvelle zone sportive, par une société spécialisée, n'a pas été budgétisé en 2024.   |
| <b>3420.3170.00</b> | <b>Frais de déplacements et autres frais</b><br>Les postes de stagiaires à Soluna n'ayant pas tous été pourvus, il a été fait appel à de la main-d'œuvre issue du service civil.  |
| <b>3425.3140.00</b> | <b>Entretien, facturation de tiers</b>  |
| <b>3425.4240.00</b> | <b>Frais facturés à des tiers</b><br>Le service a repris en 2024 l'entretien des aménagements extérieurs des bâtiments communaux. De plus, les dégâts dus aux intempéries de la Vièze et à la malveillance sur les massifs floraux lors de Carnaval ont fait l'objet d'un important travail de remise en état. Une partie des dégâts a pu être refacturé. |

## **Commentaires sur les comptes d'investissements**

### **3291.5040.00    Nouvel Espace Culturel / Tourisme / Médiathèque**

Selon décision du Conseil municipal du 10 juillet 2023, une augmentation de l'enveloppe budgétaire a été accordée avec un surplus de Fr. 450'000.--. De plus, lors de la transformation de Casa Nova et dans un souci d'optimisation des coûts, il a été procédé à des travaux d'entretien qui auraient dû être effectués par la suite. Cela a permis de travailler directement avec les entreprises mandatées pour les transformations et de bénéficier de l'expertise du bureau d'architecture responsable de la direction des travaux.

### **3412.5040.17    Stade Pottier, réfections vestiaires**

Le Conseil municipal, lors de ses séances des 5 décembre 2022, 24 avril 2023, 15 mai 2023 et 24 juillet 2023, a approuvé des travaux complémentaires indispensables relatifs à l'évacuation des eaux, au chauffage à distance et au désamiantage.

## Santé

| Compte de fonctionnement | Comptes 2024 | Budget 2024  | Ecart      |      |
|--------------------------|--------------|--------------|------------|------|
|                          | Fr.          | Fr.          | Fr.        | %    |
| Charges                  | 5'143'190.56 | 4'551'300.00 | 591'890.56 | 13.0 |
| Revenus                  | 206'693.40   | 171'000.00   | 35'693.40  | 20.9 |
| Charges nettes           | 4'936'497.16 | 4'380'300.00 | 556'197.16 | 12.7 |

### Commentaires sur les comptes de fonctionnement

- 4120.3634.01 Participation au coût des soins pour résidents EMS**  
Avec l'entrée en vigueur au 1<sup>er</sup> janvier 2015 de la loi cantonale sur les soins de longue durée, la Commune de Monthey doit participer, à hauteur de 30%, au coût des soins pour les habitants de la commune qui résident dans un établissement médico-social, qu'il s'agisse du Home "Les Tilleuls" ou d'un autre EMS du canton. De plus, cette loi stipule que les subventions aux dépenses d'exploitation doivent être versées par les communes à chaque EMS. Celles-ci sont basées sur le nombre de journées des résidents, le nombre de lits de court séjour ainsi que la formation des stagiaires et apprentis du secteur des soins.
- 4210.3636.00 Contributions résiduelles pour les privés**  
Il est constaté une progression des organisations privées de soins à domicile (OSAD) et des infirmières indépendantes.
- 4211.4470.00 Produits des locations**  
Les différentes charges, en augmentation, ont été refacturées.
- 4330.3637.00 Subsidés soins orthodontiques**  
**4330.3637.01 Subsidés soins courants, enfants**  
**4330.3637.02 Subsidés soins dentaires courants, jeunes**  
 Cette rubrique est par nature variable et dépend du nombre de soins délivrés par l'Association valaisanne pour la prophylaxie et les soins dentaires aux enfants, jusqu'à 16 ans, qui recourent à des traitements dentaires. Conformément aux prescriptions prévues par l'Ordonnance cantonale sur la promotion de la santé et la prévention des maladies et des accidents, les communes participent à 40% aux montants facturés.

**4900.3631.00    Financement du dispositif pré-hospitalier et des secours sanitaires**

Les communes financent le 30% des coûts retenus relevant des secours sanitaires, conformément à l'article 14 alinéa 3bis de la loi sur l'organisation des secours sanitaires (LOSS). La part communale est répartie à raison de 80% selon la population et de 20% selon les nuitées touristiques.

## Prévoyance sociale

| Compte de fonctionnement | Comptes 2024  | Budget 2024   | Ecart      |     |
|--------------------------|---------------|---------------|------------|-----|
|                          | Fr.           | Fr.           | Fr.        | %   |
| Charges                  | 14'347'162.95 | 13'717'600.00 | 629'562.95 | 4.6 |
| Revenus                  | 3'511'319.25  | 3'270'400.00  | 240'919.25 | 7.4 |
| Charges nettes           | 10'835'843.70 | 10'447'200.00 | 388'643.70 | 3.7 |

### Commentaires sur les comptes de fonctionnement

**5230.3631.00**

**Subsides**

**5320.3631.00**

**Participations**

**5430.3637.00**

**Avances pensions alimentaires**

**5720.3637.00**

**Participation**

Ces dépenses ressortent du décompte de financement des régimes sociaux et d'insertion socio-professionnelle qui est établi par le Service cantonal de l'action sociale. Le taux de participation des communes est fixé à 30% par la loi sur l'harmonisation du financement des régimes sociaux et d'insertion socio-professionnelle.

**5340.3634.00**

**Participation au Foyer de jour**

La provision 2023 n'as pas été utilisée et est dissoute sur l'exercice 2024.

**5440.3631.00**

**Participation communale à la curatelle éducative**

Lorsqu'une personne sous curatelle ne dispose pas de ressources suffisantes, il appartient à la collectivité publique, en l'occurrence la commune de domicile, de prendre en charge la rémunération des curateurs. Dès lors, à partir de l'année 2015, les curateurs procèdent à la facturation de leurs émoluments qui sont versés dans le compte du Service officiel de la curatelle ou au curateur privé.

**5441**

**Travail social hors mur**

La Ville de Monthey est la commune administratrice du projet TSHM Chablais VS. Les communes partenaires du projet ont décidé de revoir l'organisation et les communes du Haut-Lac se sont détachées du projet. De ce fait, les coûts et les participations liés aux communes du Haut-Lac ont diminué.

- 5450.3130.00 Fournitures des repas et frais d'alimentation**  
La différence s'explique par la baisse des achats alimentaires car moins d'enfants prennent leur petit déjeuner, ainsi qu'à la baisse de fréquentation liée à la démographie d'août à décembre pour les 12-24 mois.
- 5451.4240.00 Participation des parents**  
Cette différence est due à l'augmentation des inscriptions sur les midis et les soirs.
- 5451.4631.00 Subside de l'Etat**  
Le Canton alloue un subventionnement à hauteur de 33% des salaires du personnel éducatif reconnu et à raison de 15% des charges sociales.
- 5791.4210.00 Emoluments**  
**5791.4231.00 Participations de tiers**  
Ces excédents positifs s'expliquent par un plus grand nombre de participants issus du bureau des requérants d'asile pour l'exercice 2024.
- 5791.4631.00 Subside de l'Etat**  
Cette différence est liée à la transformation de la subvention destinée au poste de délégué à l'intégration en une prime forfaitaire, conformément au mandat de prestation signé entre la Commune et l'État.
- 5792.3637.00 Participations aux rémunérations de curateurs**  
Lorsqu'une personne sous curatelle ne dispose pas de ressources suffisantes, il appartient à la collectivité publique, en l'occurrence la Commune de domicile, de prendre en charge la rémunération des curateurs. Dès lors, à partir de l'année 2015, les curateurs procèdent à la facturation de leurs émoluments qui sont versés dans le compte du Service officiel de la curatelle ou, occasionnellement, au curateur privé.

## Trafic et télécommunications

| Compte de fonctionnement | Comptes 2024  | Budget 2024   | Ecart         |       |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|-------|
|                          | Fr.           | Fr.           | Fr.           | %     |
| Charges                  | 16'004'987.46 | 16'726'200.00 | -721'212.54   | -4.3  |
| Revenus                  | 7'238'271.57  | 5'364'900.00  | 1'873'371.57  | 34.9  |
| Charges nettes           | 8'766'715.89  | 11'361'300.00 | -2'594'584.11 | -22.8 |

### Commentaires sur les comptes de fonctionnement

**6151.3030.00**

**Travailleurs temporaires**

Suite à l'accident du titulaire des employés temporaires ont été engagés.

**6151.3141.02**

**Entretien signalisation**

**6151.3141.09**

**Entretien démarcation**

Plusieurs entretiens ont dû être effectués à la suite d'accidents. Pour autant que les personnes fautives soient identifiées, les frais sont systématiquement refacturés.

**6151.4260.00**

**Remboursement de tiers**

Le budget 2024 a été établi sur la base du budget 2023 qui était de Fr. 102'500.--.

**6151.4630.00**

**Subside de la Confédération**

Une demande de subvention datant de 2022 a finalement été acceptée.

**6152.3130.07**

**Frais de traitement de la monnaie**

Les frais de Digital Parking ont augmenté et n'ont pas été pris en compte lors de l'établissement du budget.

**6152.3151.00**

**Entretien des parcomètres, factures de tiers**

Initialement prévu dans le projet de la Zone Sportive du Verney, le nouveau parcomètre, a finalement été enregistré dans ce compte. De plus, le stock des tickets a dû être réapprovisionné.

**6152.4240.01 Taxes de parcage non soumises à la TVA**

**6152.4240.02 Taxes de parcsages soumises à la TVA**

**6152.4270.00 Amendes**

La gestion en temps réel des parkings sans barrières à l'aide d'applications ainsi qu'une fréquentation en augmentation des parkings avec barrières engendre une diminution des amendes.

**6191.3130.06 Balayage des rues et entretien décharge**

Les frais occasionnés par le ramassage des déchets anonymes sont en augmentation.

**6191.3151.02 Entretien balayeuses**

Un entretien extraordinaire non prévu sur la balayeuse Boshung a dû être réalisé.

**6220.4240.00 Participation de tiers**

Cette recette provient de la vente des cartes journalières CFF.

## Environnement

| Compte de fonctionnement | Comptes 2024 | Budget 2024  | Ecart       |      |
|--------------------------|--------------|--------------|-------------|------|
|                          | Fr.          | Fr.          | Fr.         | %    |
| Charges                  | 8'468'465.95 | 9'211'700.00 | -743'234.05 | -8.1 |
| Revenus                  | 7'753'844.28 | 8'433'300.00 | -679'455.72 | -8.1 |
| Charges nettes           | 714'621.67   | 778'400.00   | -63'778.33  | -8.2 |

### Commentaires sur les comptes de fonctionnement

**7100.3153.00    Entretien du matériel informatique**

Les contrats de maintenance des logiciels nécessaires à la conservation de notre système d'information du territoire ont été mis à jour.

**7103.3010.00    Traitements**

**7103.3030.00    Travailleurs temporaires**

**7103.4240.00    Travaux facturés à des tiers**

Ces montants varient en fonction du volume des nouvelles constructions, des transformations d'immeubles, des diverses adaptations du réseau et du nombre de fuites.

**7103.3143.00    Entretien du réseau, des sources et des puits**

**7103.4240.00    Travaux facturés à des tiers**

Il y a eu plusieurs interventions importantes nécessitant des mesures urgentes. Les montants ont été refacturés.

**7104.3101.00    Achats de matériel et fournitures**

**7104.4240.00    Travaux de branchements facturés**

Ces montants varient en fonction du volume des nouvelles constructions, des transformations d'immeubles, des diverses adaptations du réseau et du nombre de fuites.

**7200.3300.31 Amortissements planifiés de la STEP**

Les taxes de raccordement ayant dépassé à la fois le montant des investissements réalisés durant l'année et la valeur comptable du réseau au bilan, un produit d'amortissement de Fr. 276'000.-- a été comptabilisé.

**7300.3130.24 Enlèvement compost**

Le résultat de ce compte dépend du volume de déchets compostables récoltés.

**7411.3142.00 Entretien, facturation de tiers**

**7411.4631.00 Subside de l'Etat**

Cette augmentation est liée aux intempéries de juillet 2024 et un solde de 2023. Ces travaux font l'objet de subventions à hauteur de 70%.

## Economie publique

| Compte de fonctionnement | Comptes 2024 | Budget 2024  | Ecart       |       |
|--------------------------|--------------|--------------|-------------|-------|
|                          | Fr.          | Fr.          | Fr.         | %     |
| Charges                  | 3'758'459.40 | 3'985'600.00 | -227'140.60 | -5.7  |
| Revenus                  | 2'779'124.40 | 3'494'100.00 | -714'975.60 | -20.5 |
| Charges nettes           | 979'335.00   | 491'500.00   | 487'835.00  | 99.3  |

### Commentaires sur les comptes de fonctionnement

**8200.3010.00**

**Traitements**

**8200.3030.00**

**Travailleurs temporaires**

**8200.4240.00**

**Travaux facturés à des tiers**

**8200.4250.00**

**Ventes de bois**

Le personnel salarié a été occupé par les tâches travaux public et les tâches de forestiers compensé, en partie, par de la location de personnel d'agence de placements.

**8200.3119.00**

**Achats de terrains**

Suite à une faillite et selon décision du conseil municipal du 15 juillet 2024, il a été possible d'acquérir deux parcelles forestières.

**8200.4479.00**

**Locations véhicules**

Le tracteur du Service forestier a été loué plusieurs fois au triage de Troistorrents.

**8200.4631.00**

**Subsides de l'Etat**

Le montant de la subvention de l'Etat est basé sur le nombre d'hectares à traiter sur plusieurs années. À la fin de la période concernée, le nombre d'hectares effectivement traités est insuffisant pour recevoir l'intégralité des subventions estimées. Par conséquent, les acomptes perçus en trop pour les hectares non traités doivent être remboursés.

**8400.3130.01**

**Frais de télécommunications / marchés du mercredi**

Les frais du marché du mercredi sont désormais imputés dans le compte 8400.3130.00 Charges évènements.

- 8400.4260.00 Remboursement de tiers**  
Il était prévu la refacturation des prestations pour l'animation à la Société de Développement de Monthey-Les Giettes. Ces prestations n'ont finalement pas eu lieu.
- 8500.3130.00 Prestations de tiers**  
Selon la décision du conseil municipal du 15 juillet 2024, il a été accepté de fournir les parasols sur la terrasse de Asia Kitchen.
- 8790.3151.00 Entretien des centrales de production**  
Il a été effectué un rattrapage de 2023 à 2024, avec Monthey Energie SA, pour le manque à gagner d'une centrale de production inutilisée.
- 8790.3199.00 Réduction de l'impôt préalable TVA REDIP**  
Suite à la création de Monthey Energies SA, ce poste n'avait pas été prise en compte dans l'établissement du budget 2024.
- 8791.3141.00 Entretien de l'éclairage public**  
Conformément aux prescriptions légales, des contrôles électriques et mécaniques obligatoires ont été réalisés en 2024.
- 8791.4240.00 Travaux facturés à des tiers**  
Ce poste dépend des interventions réalisées durant l'année.

## Finances et impôts

| Compte de fonctionnement | Comptes 2024   | Budget 2024    | Ecart         |      |
|--------------------------|----------------|----------------|---------------|------|
|                          | Fr.            | Fr.            | Fr.           | %    |
| Charges                  | 3'634'424.39   | 3'730'700.00   | -96'275.61    | -2.6 |
| Revenus                  | 69'038'557.39  | 65'702'500.00  | 3'336'057.39  | 5.1  |
| Revenus nets             | -65'404'133.00 | -61'971'800.00 | -3'432'333.00 | 5.5  |

### Commentaires sur les comptes de fonctionnement

#### 9100.3181.01 Pertes sur débiteurs

Le compte "Pertes sur débiteurs" enregistre les pertes qui découlent des encaissements, par voie légale, de taxations fiscales et qui reposent sur des actes de défaut de biens définitifs. Lorsque l'Office des Poursuites délivre un acte de défaut de biens après saisie, la procédure est relancée systématiquement jusqu'au paiement total de la créance ou la délivrance d'un acte de défaut de biens définitif. Une provision spécifique est constituée pour les contribuables faisant l'objet de nombreuses poursuites. Le montant total de la provision pour pertes sur débiteurs est de Fr. 2'130'000.-- au 31 décembre 2024.

#### 9100.4000.00 Impôt sur le revenu 9100.4001.00 Impôt sur la fortune 9100.4008.00 Impôt personnel 9100.4021.01 Impôt foncier

Ces impôts sont calculés sur la base de la dernière taxation connue, soit celle relative à l'année 2022. En conséquence, dans l'exercice comptable 2024, il est inscrit une provision pour le solde de la taxation 2023, et une autre pour l'entier de la taxation 2024. Les écarts constatés proviennent des différences entre les impôts estimés et taxés qui concernent le solde de l'année 2022, les taxations traitées pour l'année 2023 ainsi que des correctifs de taxations des années antérieures.

#### 9100.4002.00 Impôt à la source

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2020, les contribuables valaisans soumis à l'impôt à la source peuvent faire la demande d'une taxation ordinaire ultérieure (TOU), à savoir une imposition ordinaire avec la déduction de l'impôt à la source retenu à titre d'acompte.

|                     |  |
|---------------------|--|
| <b>9100.4022.00</b> | <b>Impôt sur les gains en capital</b>  |
| <b>9100.4022.01</b> | <b>Impôt sur les gains immobiliers</b>   |
| <b>9100.4023.00</b> | <b>Impôts droits de mutation et de timbre</b>  |
| <b>9100.4024.00</b> | <b>Impôt sur les successions et donations</b>  |
|                     | Ces impôts sont variables par nature et, par conséquent, non maîtrisables.   |
| <b>9110</b>         | <b>Impôt des personnes morales</b>   |
|                     | Le solde des recettes pour les années 2023 et 2024 résulte de provisions constituées sur la base des dernières taxations connues. Les écarts constatés dans cette rubrique proviennent des différences entre les impôts estimés et taxés, qui concernent le solde de l'année 2022, les taxations traitées pour l'année 2023 ainsi que des correctifs de taxations des années antérieures. Il est également tenu compte des incidences de la réforme fiscale des entreprises. |
| <b>9610.3499.01</b> | <b>Autres intérêts passifs</b>   |
| <b>9610.4401.00</b> | <b>Intérêts moratoires/compensatoires</b>  |
|                     | Dans ces comptes sont calculés les intérêts sur la différence entre les acomptes versés et la taxation définitive des personnes morales et physiques.  |
| <b>9610.4450.01</b> | <b>Prêts aux entreprises publiques</b>   |
|                     | Les dettes concernant ces prêts ont été, en majorité, remboursées et les intérêts qui en découlent sont ainsi moins importants.  |
| <b>9610.4451.00</b> | <b>Dividendes des titres du patrimoine administratif</b>   |
|                     | La différence entre le budget et les comptes provient, en partie, du 1 <sup>er</sup> dividende versé par Monthey Energie SA.   |
| <b>9620.3130.13</b> | <b>Frais de cartes de crédit</b>   |
|                     | Pour la majorité des services de la Commune, il est désormais possible de payer par cartes de crédit.  |
| <b>9630.3132.00</b> | <b>Frais d'actes</b>   |
|                     | Le nombre de transactions qui a nécessité des actes notariés était supérieur à la prévision.   |
| <b>9631.4410.00</b> | <b>Résultat sur transactions</b>   |
|                     | Dans ce compte figure la vente de la parcelle 1723 ainsi que la dissolution d'une provision pour l'achat d'une halle artisanale. La vente d'un bien immobilier du patrimoine financier génère un impôt sur les gains immobiliers.  |
| <b>9690.4419.00</b> | <b>Pertes d'impôts récupérées</b>  |
|                     | Avec l'implémentation du nouveau système informatique, les relances d'actes de défaut de biens n'ont pas été introduites de manière régulière durant l'année.  |

**9901.3199.00****Crédit à disposition**

Chaque utilisation de ce crédit fait l'objet d'une décision du Conseil municipal. Les dépenses qui en découlent sont imputées sur le compte de fonctionnement du chapitre concerné. Le tableau, ci-dessous, offre une vue globale des crédits votés et des charges enregistrées :

| <b>Compte</b> | <b>Libellé</b>   | <b>Montant</b>        | <b>Dépenses<br/>Enregistrées</b> | <b>Date décision</b> |
|---------------|--|-----------------------|----------------------------------|----------------------|
| 3222.3636.00  | Fêtes du Rhône, subside extraordinaire   | fr. 6'000.00          | fr. 6'000.00                     | 06.11.2023           |
| 1200.3000.00  | Juge de Commune, augmentation de la rémunération (Fr. 400.-- x 12)               | fr. 4'800.00          | fr. 4'800.00                     | 20.11.2023           |
| 3415.3144.00  | Achat de deux vitrines d'affichages pour la zone sportive du Verney              | fr. 2'500.00          | fr. 2'990.80                     | 04.03.2024           |
| 3120.3144.00  | Tennis des Semilles, appareil d'assèchement dans les vestiaires                  | fr. 19'214.78         | fr. 21'376.78                    | 27.05.2024           |
| 3411.3636.00  | Pumptrack, subside extraordinaire  | fr. 5'000.00          | fr. 5'000.00                     | 03.06.2024           |
| 8500.3130.00  | Asia Kitchen, mise à disposition de parasols                                     | fr. 10'596.85         | fr. 10'596.85                    | 15.07.2024           |
| 8200.3119.00  | Achat des parcelles 2523 et 6146 (Zone forêt)                                    | fr. 21'720.50         | fr. 22'233.50                    | 15.07.2024           |
| 9630.3431.00  | Cinéma Plaza, remplacement de la librairie/Synology                              | fr. 4'200.00          | fr. 3'999.70                     | 29.07.2024           |
| 3413.3144.00  | Patinoire, divers travaux urgents  | fr. 24'330.65         | fr. 24'330.65                    | 02.09.2024           |
| 3413.3144.00  | Patinoire, divers travaux urgents du restaurant                                  | fr. 7'155.95          | fr. 7'155.95                     | 02.09.2024           |
| 3413.3144.00  | Patinoire, travaux pour le remplacement des moteurs de la ventilation principale | fr. 10'239.10         | fr. 10'239.10                    | 09.09.2024           |
| 3222.3636.00  | Association Ose 2020, soutien au spectacle "Technopolis, l'Opéra Rock"           | fr. 10'000.00         | fr. 10'000.00                    | 16.09.2024           |
| 3413.3144.00  | Patinoire, remplacement des plexiglass de protection                             | fr. 7'588.85          | fr. 7'588.85                     | 14.10.2024           |
| 3220.3144.00  | Théâtre, travaux urgents pour la ventilation                                     | fr. 36'590.00         | fr. 30'941.85                    | 28.10.2024           |
| 3413.3144.00  | Patinoire, divers travaux  | fr. 4'484.18          | fr. 4'484.18                     | 02.12.2024           |
| 3413.3144.00  | Patinoire, cylindres du restaurant   | fr. 6'877.25          | fr. 6'877.25                     | 02.12.2024           |
| 0291.3144.00  | CRTO, réparation plexiglass  | fr. 7'972.40          | fr. 7'972.40                     | 16.12.2024           |
|               |  | <b>fr. 189'270.51</b> | <b>fr. 186'587.86</b>            |                      |

## Commentaires sur les comptes d'investissement

### 9901.5090.00 Crédit à disposition

Chaque utilisation de ce crédit fait l'objet d'une décision du Conseil municipal. Les dépenses qui en découlent sont imputées sur le compte d'investissement du chapitre concerné. Le tableau, ci-dessous, permet d'avoir une vue globale des crédits votés et des dépenses enregistrées :

| Compte       | Libellé                                | Montant               | Dépenses<br>Enregistrées | Date décision |
|--------------|--|-----------------------|--------------------------|---------------|
| 1110.5060.00 | Police, remplacement véhicule banalisé | fr. 75'000.00         | fr. 75'251.60            | 16.09.2024    |
| 3425.5040.25 | Tondeuse hélicoïdale, achat            | fr. 83'000.00         | fr. 83'000.00            | 16.09.2024    |
| 1110.5060.00 | Police, achat véhicule d'intervention  | fr. 88'000.00         | fr. 87'485.85            | 19.11.2024    |
|              |  | <b>fr. 246'000.00</b> | <b>fr. 245'737.45</b>    |               |

Bilan



| 1                               | Actif                                   | 247'220'099.53        | 238'898'452.67        |
|---------------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>PATRIMOINE FINANCIER</b>     |   | <b>97'458'287.44</b>  | <b>95'850'709.67</b>  |
| 100                             | <b>Disponibilités</b>                   | <b>976'448.95</b>     | <b>4'538'992.13</b>   |
| 1000                            | Caisse                                  | 44'377.86             | 71'500.79             |
| 1001                            | Comptes postaux                         | 229'945.53            | 1'909'461.95          |
| 1002                            | Banques                                 | 705'803.12            | 2'570'142.98          |
| 1004                            | Cartes de débit et de crédit            | -3'677.56             | -12'113.59            |
| 101                             | <b>Créances</b>                         | <b>-24'687'473.58</b> | <b>-28'599'946.76</b> |
| 1010                            | Créances de tiers                       | 2'992'248.81          | 3'094'009.31          |
| 1011                            | Comptes courants                        | 4'271'993.96          | 1'444'679.15          |
| 1012                            | Contribuables                           | -37'734'088.83        | -36'667'525.45        |
| 1015                            | Comptes courants internes               | 1'803'831.98          | 28'313.56             |
| 1019                            | Autres créances                         | 3'978'540.50          | 3'500'576.67          |
| 104                             | <b>Actifs de régularisation</b>         | <b>70'198'506.07</b>  | <b>67'877'852.27</b>  |
| 1041                            | Charges d'exploitations                 | 200'026.22            | 204'625.90            |
| 1042                            | Impôts                                  | 69'235'000.00         | 67'225'000.00         |
| 1045                            | Autres revenus d'exploitation           | 270'000.00            | 448'226.37            |
| 1046                            | Produits des investissements            | 493'479.85            | -                     |
| 106                             | <b>Stocks</b>                           | <b>57'800.00</b>      | <b>113'500.00</b>     |
| 1061                            | Stocks                                  | 57'800.00             | 113'500.00            |
| 107                             | <b>Placements financiers</b>            | <b>2'900'006.00</b>   | <b>2'900'006.00</b>   |
| 1070                            | Actions et parts sociales               | 200'006.00            | 200'006.00            |
| 1071                            | Prêts                                   | 2'700'000.00          | 2'700'000.00          |
| 108                             | <b>Immobilisations corporelles</b>      | <b>48'013'000.00</b>  | <b>49'020'306.03</b>  |
| 1080                            | Terrains                                | 48'013'000.00         | 49'020'306.03         |
| <b>PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b> |   | <b>149'761'812.09</b> | <b>143'047'743.00</b> |
| 140                             | <b>Immobilisations corporelles</b>      | <b>118'393'001.00</b> | <b>132'313'004.00</b> |
| 1400                            | Terrains non bâtis                      | -                     | -                     |
| 1401                            | Routes / voies de communication         | 21'895'000.00         | 21'667'000.00         |
| 1402                            | Aménagement des eaux                    | 1'651'000.00          | 4'254'000.00          |
| 1403                            | Autres ouvrages de génie civil          | 25'156'000.00         | 24'564'001.00         |
| 1404                            | Terrains bâtis                          | 68'477'000.00         | 80'767'000.00         |
| 1405                            | Forêts                                  | 1.00                  | 1.00                  |
| 1406                            | Bien mobiliers                          | 1'214'000.00          | 1'061'002.00          |
| 142                             | <b>Immobilisations incorporelles</b>    | <b>917'000.00</b>     | <b>1'174'000.00</b>   |
| 1420                            | Informatique et technologies            | 323'000.00            | 365'000.00            |
| 1429                            | Autres immobilisations incorporelles    | 594'000.00            | 809'000.00            |
| 144                             | <b>Prêts</b>                            | <b>21'900'072.09</b>  | <b>562'500.00</b>     |
| 1444                            | Prêts aux entreprises publiques         | 21'900'072.09         | 562'500.00            |
| 145                             | <b>Participation, capital social</b>    | <b>4'104'739.00</b>   | <b>4'104'739.00</b>   |
| 1454                            | Participation aux entreprises publiques | 4'104'737.00          | 4'104'737.00          |
| 1456                            | Participation aux organisations privées | 2.00                  | 2.00                  |
| 146                             | <b>Subventions d'investissements</b>    | <b>4'447'000.00</b>   | <b>4'893'500.00</b>   |
| 1461                            | Canton                                  | 2'854'000.00          | 2'852'000.00          |
| 1462                            | Communes et associations de communes    | 240'000.00            | 216'000.00            |
| 1463                            | Entreprises publiques                   | -                     | 36'000.00             |
| 1465                            | Entreprises privées                     | 1'353'000.00          | 1'789'500.00          |

Détail du bilan

Etat au 31.12.2023

Etat au 31.12.2024

| 2                        | Passif  | 247'220'099.53        | 238'898'452.67        |
|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>CAPITAUX DE TIERS</b> |   | <b>175'405'823.34</b> | <b>168'784'722.25</b> |
| 200                      | <b>Engagements courants</b>                         | <b>17'442'632.59</b>  | <b>17'285'202.95</b>  |
| 2000                     | Engagements courants provisoires                    | 17'400'799.56         | 17'239'410.12         |
| 2006                     | Dépôts et cautions                                  | 41'833.03             | 45'792.83             |
| 201                      | <b>Engagements financiers à court terme</b>         | <b>7'000'000.00</b>   | <b>15'500'000.00</b>  |
| 2010                     | <b>Emprunts à court terme</b>                       | <b>7'000'000.00</b>   | <b>15'500'000.00</b>  |
| 204                      | <b>Passifs de régularisation</b>                    | <b>623'582.30</b>     | <b>464'702.55</b>     |
| 2044                     | Charges financières                                 | 429'275.30            | 286'490.05            |
| 2045                     | Revenus d'exploitation                              | 194'307.00            | 178'212.50            |
| 205                      | <b>Provisions à court terme</b>                     | <b>7'035'882.20</b>   | <b>7'784'742.80</b>   |
| 2055                     | Comptes de fonctionnement                           | 1'924'056.25          | 1'179'878.10          |
| 2058                     | Comptes des investissements                         | 514'825.95            | 574'864.70            |
| 2059                     | Autres provisions à court terme                     | 4'597'000.00          | 6'030'000.00          |
| 206                      | <b>Engagements financiers à long terme</b>          | <b>141'000'000.00</b> | <b>127'500'000.00</b> |
| 2064                     | Prêts, reconnaissance de dettes                     | 141'000'000.00        | 127'500'000.00        |
| 209                      | <b>Engagements envers des entités particulières</b> | <b>2'303'726.25</b>   | <b>250'073.95</b>     |
| 2090                     | Capitaux de tiers                                   | 2'051'566.90          | -                     |
| 2093                     | Fonds et fondations                                 | 252'159.35            | 250'073.95            |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>  |   | <b>71'814'276.19</b>  | <b>70'113'730.42</b>  |
| 290                      | <b>Financements spéciaux</b>                        | <b>4'933'622.93</b>   | <b>3'223'170.22</b>   |
| 2900                     | Financements spéciaux du capital propre             | 4'933'622.93          | 3'223'170.22          |
| 291                      | <b>Fonds, legs et fondations</b>                    | -                     | -                     |
| 2910                     | Fonds   | -                     | -                     |
| 2911                     | Legs et fondations                                  | -                     | -                     |
| 294                      | <b>Réserve de politique budgétaire</b>              | <b>7'000'000.00</b>   | <b>7'000'000.00</b>   |
| 2940                     | Réserve de politique budgétaire                     | 7'000'000.00          | 7'000'000.00          |
| 299                      | <b>Excédent du bilan</b>                            | <b>59'880'653.26</b>  | <b>59'890'560.20</b>  |
| 2999                     | Excédent du bilan                                   | 59'880'653.26         | 59'890'560.20         |

# Rapport de la fiduciaire

## Rapport du réviseur sur les comptes annuels au conseil général de la Municipalité de Monthey

### Opinion d'audit

**Nous avons effectué l'audit des** comptes annuels de la Municipalité, comprenant le bilan au 31 décembre 2024, les comptes **de résultat, le compte d'investissements et le tableau des flux de trésorerie pour l'exercice arrêté à cette date, ainsi que l'annexe** aux comptes.

Selon notre appréciation, les comptes annuels ci-joints 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 légales 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 Municipalité conformément **aux prescriptions de l'article 83** de la LCo et des articles 89 et **90 de l'OGFCo** 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 **d'audit**.

### Autres informations

La responsabilité des autres informations incombe au conseil municipal. Les autres informations **comprennent les informations présentées dans la brochure des comptes, à l'exception des comptes annuels et de notre rapport** correspondant.

**Notre opinion sur les comptes annuels ne s'étend pas aux autres informations et nous n'exprimons aucune conclusion d'audit sous quelque forme que ce soit sur ces informations.**

Dans le cadre de notre audit des états financiers, notre responsabilité consiste à lire les autres informations et, ce faisant, à apprécier si elles présentent des incohérences significatives par rapport aux comptes annuels ou aux connaissances que nous avons acquises au cours de notre audit ou si elles semblent, par ailleurs, comporter des anomalies significatives.

Si, sur la base des travaux que nous avons effectués, nous arrivons à la conclusion que les autres **informations présentent une anomalie significative, nous sommes tenus de le déclarer. Nous n'avons aucune remarque à formuler à cet égard.**



## Responsabilités du conseil municipal relatives aux comptes annuels

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

## Responsabilités du réviseur **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, **aux prescriptions de la LCo et de l'OGFCo** et à la recommandation **d'audit suisse 60** « Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux » permettra toujours de détecter une anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent provenir de fraudes **ou résulter d'erreurs et 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 LCo, **à l'OGFCo** 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 ;
- 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 Municipalité ;
- 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 municipal, 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**

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 net de la** Municipalité est considéré comme important **et que, durant l'exercice, il a diminué par rapport à l'année précédente** ;
- l'**équilibre financier à terme paraît** assuré ;
- selon notre appréciation, la Municipalité est en mesure de faire face à ses engagements ;
- l'**entretien final avec le conseil municipal** a eu lieu.

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

Fiduciaire FIDAG SA



Jean-Luc Wassmer  
Expert-réviseur agréé  
Réviseur responsable



Anne-Laure Rey  
Experte-réviseur agréée

Martigny, le 5 mai 2025

Exemplaire numérique

Annexes : Comptes annuels établis par la Municipalité

# L'annexe aux comptes

# Principes pour la présentation et la tenue du compte de la Commune de Monthey

---

## 1. Base légale

---

L'établissement du compte de la Commune de Monthey 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 Monthey 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. 0.

### 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, à **l'exception des impôts spéciaux qui sont comptabilisés selon le principe de l'échéance 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. 50'000.

### 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. 50'000 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 à titre 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.

### 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. 0.

#### 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 du 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. 50'000 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. 0.

#### 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. 50'000.

#### 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. 50'000.

#### 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. Les engagements envers les financements spéciaux et les créances octroyées ne portent pas intérêt.

### 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.

## 7. Autres indications

---

Les comptes de la Commune de Monthey se conforment, depuis l'année 2021, au modèle comptable harmonisé de deuxième génération (MCH2). Ils correspondent aussi aux exigences définies dans l'Ordonnance sur la gestion financière des communes du 24 février 2021 (état au 01.03.2021).

La société Monthey Les Tilleuls SA a été constituée et inscrite au Registre du commerce le 13 décembre 2023. La reprise des activités du Home les Tilleuls a été effective au 1<sup>er</sup> janvier 2024.

## Etat du capital propre

| en francs suisse |   | Solde au 01.01    | Attributions   | Prélèvements     | Solde au 31.12    |
|------------------|---|-------------------|----------------|------------------|-------------------|
| <b>29</b>        | <b>Capital propre</b>   | <b>71'814'276</b> | <b>491'154</b> | <b>2'191'700</b> | <b>70'113'730</b> |
| 290              | Engagements et avances sur financements spéciaux classés dans le capital propre | 4'933'623         | 481'247        | 2'191'700        | 3'223'170         |
| 291              | Fonds classés dans le capital propre  | -                 |                |                  | -                 |
| 294              | Réserves de politique budgétaire  | 7'000'000         |                |                  | 7'000'000         |
| 296              | Réserve liée au retraitement du patrimoine financier                            | -                 |                |                  | -                 |
| 299              | Excédent/découvert du bilan   | 59'880'653        | 9'907          |                  | 59'890'560        |

## Tableau des provisions

en francs suisses

### 205 Provisions à court terme

| Compte  | Dénomination                  | Solde au<br>01.01. | Création<br>Augmentation | Dissolution<br>Réduction | Solde au<br>31.12. |
|---------|-------------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------|
| 2059.02 | Pertes sur débiteurs - impôts | 2'000'000          | 130'000                  | -                        | 2'130'000          |
| 2059.03 | Correctifs d'impôts           | 2'597'000          | 1'303'000                |                          | 3'900'000          |
|         |                               |                    |                          |                          | -                  |

### 208 Provisions à long terme

| Compte | Dénomination | Solde au<br>01.01. | Création<br>Augmentation | Dissolution<br>Réduction | Solde au<br>31.12. |
|--------|--------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------|
|        |              |                    |                          |                          | -                  |
|        |              |                    |                          |                          | -                  |
|        |              |                    |                          |                          | -                  |

|                                       |  |                  |                  |   |                  |
|---------------------------------------|--|------------------|------------------|---|------------------|
| <b>Total provisions à court terme</b> |  | 4'597'000        | 1'433'000        | - | 6'030'000        |
| <b>Total provisions à long terme</b>  |  | -                | -                | - | -                |
| <b>Total des provisions</b>           |  | <b>4'597'000</b> | <b>1'433'000</b> | - | <b>6'030'000</b> |

## Tableau des participations

| en francs suisses  | Nombre<br>détenu | Part de la<br>commune<br>en % | Valeur nominale<br>totale | Rendement<br>CHF | Valeur comptable au<br>31.12.2023 | Valeur comptable au<br>31.12.2024 |
|--|------------------|-------------------------------|---------------------------|------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Société anonyme</b>                                   |                  |                               |                           |                  |                                   |                                   |
| BioArk SA  | 80               | 80                            | 80'000                    |                  | 1                                 | 1                                 |
| CENTRE DE CAUTIONNEMENT ET DE FINANCEMENT SA             | 480              | 0                             | 24'000                    |                  | 1                                 | 1                                 |
| FMV SA   | 35'734           | 2                             | 1'786'700                 | 59'557           | 1                                 | 1                                 |
| Genedis SA   | 805              | 5                             | 805'000                   | 72'450           |                                   | 1'006'099                         |
| GESSIMO SA   | 100              | 100                           | 100'000                   |                  | 1                                 | 1                                 |
| Groupe CGN SA  | 100              | 0                             | 2'500                     |                  | 1                                 | 1                                 |
| Holdigaz SA  | 109'863          | 5                             | 1'098'630                 | 659'178          | 1'098'630                         | 1'098'630                         |
| Monthey Energies SA                                      | 1'000            | 100                           | 1'000'000                 | 100'000          | 1'000'000                         | 1'000'000                         |
| Monthey Les Tilleuls SA                                  | 1'000            | 100                           | 1'000'000                 |                  |                                   | 1'000'000                         |
| Portes du Soleil Suisse SA                               | 25'000           | 2                             | 125'000                   |                  | 200'000                           | 200'000                           |
| RADIO CHABLAIS SA  | 21               | 0                             | 2'100                     |                  | 1                                 | 1                                 |
| Satom SA   | 598              | 6                             | 59'800                    |                  | 1                                 | 1                                 |
| Terminal Combiné de Monthey SA                           | 52               | 52                            | 52'000                    |                  | 1                                 | 1                                 |
| Transports publics du Chablais SA                        | 5'103            | 1                             | 51'030                    |                  | 1                                 | 1                                 |
| TUNNEL DU GRAND-SAINT-BERNARD S.A.                       | 10               | 0                             | 5'000                     | 400              | 1                                 | 1                                 |
| Schweizer Zucker AG                                      | 140              | 0                             | 1'400                     | 42               | 1                                 | 1                                 |
| VALCHABLAIS INVEST SA                                    | 150              | 15                            | 150'000                   |                  | 1                                 | 1                                 |
| <b>Société coopérative</b>                               |                  |                               |                           |                  |                                   |                                   |
| AeroBex, société coopérative                             | 20               |                               | 2'000                     |                  | 1                                 | 1                                 |
| Coopérative Centre Régional Travail & Orientation - CRTO | 5                |                               | 5'000                     |                  | 1                                 | 1                                 |
| <b>Divers</b>  |                  |                               |                           |                  |                                   |                                   |
| Association des aménagements sportifs des Giettes        | 19               |                               | 19'000                    |                  | 1                                 | 1                                 |
| Association Valaisanne d'Aide aux Invalides (AVAI)       | 10               |                               | 2'500                     |                  | 1                                 | 1                                 |

**Totaux**

**6'371'660**

**891'627**

**2'298'646**

**4'304'745**

## Tableau des garanties

### Cautionnements

|  | Engagement    | Etat<br>au 31.12.2023 | Etat<br>au 31.12.2024 |
|--|---------------|-----------------------|-----------------------|
| Association de la Piscine de Monthey                                 | 10'000'000.00 | 9'750'000.00          | 9'562'500.00          |
| BioArk SA  | 15'450'000.00 | 11'260'900.00         | 10'703'100.00         |
| Centre pédiatrique pluridisciplinaire Chablais valaisan (CPPCV) Sàrl | 612'000.00    | 449'400.00            | 338'900.00            |
| Monthey Energies SA  | 4'700'000.00  | 3'000'000.00          | 4'000'000.00          |
| Association des Aménagements Sportifs des Giettes (AASG)             | 95'000.00     | 95'000.00             | 92'500.00             |
| Association de l'Ecole Suisse de Vitrail et de Création              | 150'000.00    | 150'000.00            | 140'000.00            |
| Monthey Les Tilleuls SA  | 20'000'000.00 | -                     | 20'000'000.00         |
|  |               | <u>24'705'300.00</u>  | <u>44'837'000.00</u>  |

### Garantie de déficit

|   | Etat<br>au 01.01.2023 | Etat<br>au 31.12.2023 | Etat<br>au 31.12.2024 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Caisse de pensions du personnel de la commune de Monthey    | 40'120'000.00         | 39'745'000.00         | 36'755'000.00         |
| Association des Championnats du Monde Pumtrack Monthey 2025 | 250'000.00            | 250'000.00            | 250'000.00            |
|   | <u>40'370'000.00</u>  | <u>39'995'000.00</u>  | <u>37'005'000.00</u>  |

## Tableau des immobilisations

| Compte No                       | Intitulé                             | Solde au 01.01     | Dépenses          | Recettes          | Solde au 31.12     | Amortissements    | Situation après amortissements |
|---------------------------------|--------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------------------|
| <b>Comptes ordinaires</b>       |                                      |                    |                   |                   |                    |                   |                                |
| 1400                            | Terrains                             | -                  |                   |                   | -                  |                   | -                              |
| 1401                            | Routes / voies de communication      | 21'895'000         | 2'004'674         | 579'097           | 23'320'577         | 1'653'577         | 21'667'000                     |
| 1402                            | Aménagement des cours d'eau du PA    | 1'651'000          | 5'637'112         | 2'715'532         | 4'572'580          | 319'237           | 4'253'344                      |
| 1403                            | Autres travaux de génie-civil        | 25'156'000         | 3'134'883         | 2'276'376         | 26'014'507         | 1'450'506         | 24'564'001                     |
| 1404                            | Bâtiments du PA                      | 68'477'000         | 18'901'388        | 42'214            | 87'336'175         | 6'568'519         | 80'767'656                     |
| 1405                            | Forêts PA                            | 1                  |                   |                   | 1                  |                   | 1                              |
| 1406                            | Biens meubles du PA                  | 1'214'000          | 694'805           |                   | 1'908'805          | 847'803           | 1'061'002                      |
| 1420                            | Logiciel du PA                       | 323'000            | 407'309           |                   | 730'309            | 365'309           | 365'000                        |
| 1429                            | Autres immobilisations incorporelles | 594'000            | 1'053'333         | 7'966             | 1'639'367          | 830'367           | 809'000                        |
| 144X                            | Prêts                                | 21'900'072         |                   | 21'337'572        | 562'500            |                   | 562'500                        |
| 145X                            | Participation capital social         | 4'104'739          | 1'900             |                   | 4'106'639          | 1'900             | 4'104'739                      |
| 146X                            | Subventions d'investissement         | 4'447'000          | 1'085'916         |                   | 5'532'916          | 639'416           | 4'893'500                      |
| <b>Total comptes ordinaires</b> |                                      | <b>149'761'812</b> | <b>32'921'321</b> | <b>26'958'757</b> | <b>155'724'376</b> | <b>12'676'633</b> | <b>143'047'743</b>             |