



Comptes

20
21

www.monthey.ch



Comptes 2021 arrêtés, tels que présentés, par le conseil municipal en séance du 2 mai 2022.

Le Président :



S. Coppey

Le Secrétaire :

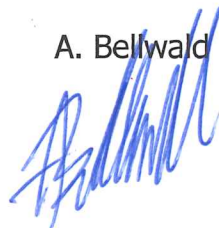


S. Schwery

Approuvés par le conseil général en séance du 13 juin 2022.

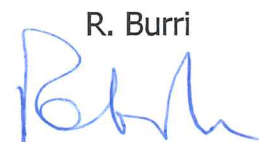
Le Président :

A. Bellwald



Le Secrétaire :

R. Burri



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	16-25
- Tableau de flux de trésorerie	16
- Compte de résultats selon les tâches	17
- Compte de résultats selon les natures	18
- Compte des investissements selon les tâches	19
- Compte des investissements selon les natures	20
- Tableau des crédits d'engagement	21
- Tableau des crédits supplémentaires	25
Compte de fonctionnement	27-97
- Administration générale	27
- Ordre et sécurité publics, défense	35
- Formation	43
- Culture, sports et loisirs, église	53
- Santé	64
- Prévoyance sociale	66
- Trafic et télécommunications	73
- Environnement	78
- Economie publique	87
- Finances et impôts	93
Compte des investissements	99-118
- Administration générale	99
- Ordre et sécurité publics, défense	101
- Formation	103
- Culture, sports et loisirs, église	105
- Santé	108
- Prévoyance sociale	109
- Trafic et télécommunications	110
- Environnement	113
- Economie publique	116
- Finances et impôts	118
Commentaires	120-144
- Remarques liminaires	120
- Administration générale	121
- Ordre et sécurité publics, défense	123
- Formation	125

- Culture, sports et loisirs, église	127
- Santé	129
- Prévoyance sociale	131
- Trafic et télécommunications	134
- Environnement	136
- Economie publique	139
- Finances et impôts	142
Bilan	146
Rapport de la fiduciaire	149
L'annexe aux comptes	152-162
- Principes pour la présentation	152
- Etat du capital propre	158
- Tableau des provisions	159
- Tableau des participations	160
- Tableau des garanties	161
- Tableau des immobilisations	162
Home "Les Tilleuls"	164-175
- Bilan	164
- Compte de fonctionnement	165
- Tableau des investissements	173
- Commentaires	174
Electricité	177-188
- Bilan	177
- Compte de fonctionnement	178
- Tableau des investissements	183
- Commentaires	184

**Message
du Conseil municipal
au Conseil général**



MESSAGE DU CONSEIL MUNICIPAL AU CONSEIL GENERAL

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les Conseillers généraux,

Nous avons l'honneur de soumettre à votre approbation les comptes de l'exercice 2021, tels qu'arrêtés par le Conseil municipal en séance du 2 mai 2022.

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.

Les comptes 2021 de la Ville de Monthey se conforment au modèle comptable harmonisé de deuxième génération (MCH2). Le MCH2 fournit les bases de présentation des états financiers des cantons et des communes pour permettre l'harmonisation complète de la présentation des comptes publics.

Cette harmonisation était nécessaire en matière de coordination des politiques budgétaires (canton/communes), d'établissement de la péréquation financière (données comparables), de transparence et de statistique financière. Pour y parvenir, la Conférence des directrices et directeurs cantonaux des finances a édicté 20 recommandations, lesquelles servent de cadre pour les finances publiques.

La présentation et le contenu des comptes doivent aussi correspondre aux exigences définies dans l'Ordonnance sur la gestion financière des communes du 24 février 2021 (état 01.03.2021).

Ainsi, les comptes, qui vous sont soumis, sont entièrement calqués sur les directives fédérales et cantonales en la matière. Il est relevé que le MCH2 porte sur les principes fondamentaux suivants, à savoir que :

- le modèle comptable s'articule autour du bilan, du compte de résultats, du compte des investissements, du tableau des flux de trésorerie et de l'annexe;
- la clôture du compte de résultats comporte deux niveaux; le premier niveau montre le résultat opérationnel et le second niveau le résultat extraordinaire; le résultat total du compte modifie l'excédent ou le découvert au bilan;
- l'excédent ou le découvert au bilan figure dans le capital propre, qui comprend dorénavant, les engagements et avances sur les financements spéciaux ainsi que la réserve de politique budgétaire;
- la réserve de politique budgétaire est une réserve qui peut être utilisée uniquement pour couvrir des déficits futurs du compte de résultats;
- l'annexe aux comptes annuels, figurant en fin de fascicule, donne tous les principes régissant la tenue des comptes et d'autres indications permettant d'apprécier l'état des finances, du patrimoine et du résultat, ainsi que la situation en matière de risques.

Il est également important de souligner que les fonds, qui n'ont aucune raison d'exister selon les normes du MCH2, ont été dissous dans ces comptes.

Les présents comptes intègrent uniquement le résultat comptable de l'Electricité dans le compte de fonctionnement communal. Ils comprennent aussi les investissements et amortissements des infrastructures électriques, notamment le réseau qui sera loué à la future société anonyme. Ce changement de méthode ainsi que les importantes modifications du plan comptable influencent fortement la comparaison par rapport aux derniers comptes.

2. APERÇU GENERAL

Les comptes 2021, qui présentent un bénéfice de l'activité opérationnelle de 4.1 millions de francs, permettent d'attribuer un montant de 4 millions de francs au capital propre. Il en résulte donc un excédent de revenus de Fr. 141'010.40. Ce résultat est supérieur au budget, qui prévoyait une perte de 5.5 millions de francs.

Aperçu du compte de résultat		Compte 2020	Budget 2021	Compte 2021
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	90'004'975.71	80'623'700.00	80'820'956.48
Revenus financiers	+ CHF	102'890'006.54	87'448'200.00	94'608'406.54
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF	12'885'030.83	6'824'500.00	13'787'450.06
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	12'885'030.83	6'824'500.00	13'787'450.06
Amortissements planifiés	- CHF	11'998'627.05	13'370'000.00	11'669'465.16
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	1'422'610.93	839'600.00	1'930'772.56
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	1'236'869.34	1'831'900.00	3'953'798.06
Réévaluations des prêts du PA	- CHF	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	- CHF	-	-	-
Attributions au capital propre	- CHF	-	-	4'000'000.00
Réévaluations PA	+ CHF	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+ CHF	-	-	-
Excédent de charges	= CHF	-	5'553'200.00	-
Excédent de revenus	= CHF	700'662.19	-	141'010.40

Les variations les plus significatives, qui découlent des comptes 2021, proviennent des écarts favorables (+) / défavorables (-) en comparaison du budget, à savoir :

- impôts des personnes physiques, Fr. 2'161'000.-- (+)
- impôts des personnes morales, Fr. 2'914'000.-- (+)
- amortissements comptables, Fr. 1'700'000.-- (+)
- liquidation de fonds spéciaux, Fr. 1'410'000.-- (+)
- attribution à la réserve de politique budgétaire, Fr. 4'000'000.-- (-)

Avant la prise en compte des amortissements du patrimoine administratif, le compte de fonctionnement présente une marge d'autofinancement de 13.8 millions de francs, alors qu'elle était budgétisée à 6.8 millions de francs.

Avec l'introduction du MCH2, les attributions ou prélèvements aux financements spéciaux sont ressortis de la marge. Dès lors, la marge d'autofinancement présentée inclut les financements spéciaux.

Concernant les services autofinancés, ceux-ci aboutissent, globalement, à un résultat bénéficiaire de 1.4 million de francs. Cependant, le déficit du Service d'élimination des déchets augmente son découvert, lequel est présenté comme du capital propre dans le MCH2, mais son montant porte un signe négatif.

La bonne facture de ces comptes permet une attribution à la réserve politique budgétaire de 4 millions de francs, qui est une rubrique du capital propre. Cette réserve pourra être utilisée uniquement pour couvrir des déficits futurs du compte de résultats.

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 2020	Budget 2021	Compte 2021
Charges d'exploitation				
30 Charges de personnel	CHF	30'303'619.89	29'648'700.00	28'669'384.82
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	26'591'831.09	19'022'100.00	19'182'346.50
33 Amortissements du patrimoine administratif	CHF	11'998'627.05	12'922'000.00	11'244'189.19
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	1'422'610.93	839'600.00	1'930'772.56
36 Charges de transferts	CHF	23'857'428.73	25'620'200.00	26'737'860.87
37 Subventions redistribuées	CHF	-	20'000.00	-
Total des charges d'exploitation	CHF	94'174'117.69	88'072'600.00	87'764'553.94
Revenus d'exploitation				
40 Revenus fiscaux	CHF	59'262'352.33	56'560'000.00	61'628'282.65
41 Patentes et concessions	CHF	1'408'655.80	987'000.00	983'422.10
42 Taxes	CHF	26'983'499.58	14'670'300.00	16'605'958.40
43 Revenus divers	CHF	-	-	-
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	1'236'869.34	1'831'900.00	3'953'798.06
46 Revenus de transferts	CHF	4'030'656.20	6'422'400.00	6'788'541.06
47 Subventions à redistribuer	CHF	-	20'000.00	-
Total des revenus d'exploitation	CHF	92'922'033.25	80'491'600.00	89'960'002.27
R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation		-1'252'084.44	-7'581'000.00	2'195'448.33
34 Charges financières	CHF	1'572'608.58	1'587'100.00	1'585'638.59
44 Revenus financiers	CHF	3'525'355.21	3'614'900.00	3'531'200.66
R2 Résultat provenant de l'activité de financement	CHF	1'952'746.63	2'027'800.00	1'945'562.07
O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)		700'662.19	-5'553'200.00	4'141'010.40
38 Charges extraordinaires	CHF	-	-	4'000'000.00
48 Revenus extraordinaires	CHF	-	-	-
E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire	CHF	-	-	-4'000'000.00
Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	CHF	700'662.19	-5'553'200.00	141'010.40

Résultats de la Commune

Après des attributions/prélèvements aux/sur les fonds et financements spéciaux, le résultat 2021 provenant de l'activité d'exploitation (R1) de la Commune présente un excédent de revenus de 2.2 millions de francs. Ce résultat positif découle essentiellement des recettes fiscales supplémentaires ainsi que de la dissolution des fonds spéciaux. Quant au résultat de l'activité de financement (R2), il est stable en comparaison des derniers comptes et du budget. Il en ressort un résultat provenant de l'activité opérationnelle (O1) de 4.1 millions de francs.

Concernant le résultat déficitaire provenant de l'activité extraordinaire (E1), il résulte l'attribution d'un montant de 4 millions de francs à la réserve de politique budgétaire. Il est rappelé que cette réserve pourra être utilisée uniquement pour couvrir des déficits futurs du compte de résultats.

Finalement, le résultat total bénéficiaire (O1 + E1) de Fr. 141'000.-- 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 :

	Situation au 01.01.2021	Résultat 2021	Distribution à la commune	Situation au 31.12.2021
Parking	2'681'208.25	-206'295.77		2'474'912.48
Egouts	1'222'362.50	72'192.19		1'294'554.69
Traitements des déchets	-493'540.33	-38'749.63		-532'289.96
Service de l'électricité	2'499'157.16	1'659'045.92	-776'483.24	3'381'719.84
Services des eaux	2'845'006.64	-102'600.87		2'742'405.77
Total	8'754'194.22	1'383'591.84	-776'483.24	9'361'302.82

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

En raison de l'introduction du MCH2 et des directives de la Commission fédérale de l'électricité ElCom, le Service de l'Electricité fait l'objet, depuis cette année, d'une comptabilité séparée. Etant donné que le réseau électrique sera loué à la société anonyme dès le 1^{er} janvier 2023, les investissements de ce Service autofinancé sont maintenus dans la comptabilité communale. En conséquence, durant cette période transitoire, un loyer, équivalant aux amortissements des infrastructures électriques, est facturé au Service de l'Electricité.

Un chapitre, situé en fin de fascicule, présente les comptes 2021 de ce Service autofinancé.

Les recettes fiscales

Une estimation budgétaire prudente des recettes fiscales, en raison de la pandémie, et des recettes fiscales supplémentaires ayant un caractère unique, liées principalement aux personnes morales, provoque une hausse des revenus fiscaux de 5 millions de francs par rapport au budget 2021.

Ces revenus supplémentaires permettent ainsi d'absorber les incidences financières découlant de la réforme fiscale valaisanne. Il est rappelé que cette réforme a permis, d'une part, de réduire la charge fiscale des contribuables à revenu modeste et, d'autre part, d'alléger la charge pesant sur les entreprises.

Les amortissements comptables

Les actifs appartenant au patrimoine administratif sont amortis en fonction de la durée d'utilisation et de la catégorie d'immobilisations. 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 comptables ordinaires 2021 se montent à 11.7 millions de francs, alors qu'ils étaient estimés à 13.4 millions de francs au budget. Ainsi, ils représentent le 10.6 % de la valeur du patrimoine administratif amortissable.

4. LES INVESTISSEMENTS

En raison de recettes supplémentaires, les investissements nets sont inférieurs de 6.8 millions de francs aux dépenses prévues au budget.

Aperçu du compte des investissements		Compte 2020	Budget 2021	Compte 2021
Dépenses	+ CHF	20'948'408.42	23'129'000.00	21'505'494.06
Recettes	- CHF	2'405'781.37	1'020'000.00	6'245'028.90
Investissements nets	= CHF	18'542'627.05	22'109'000.00	15'260'465.16

Le volume brut des investissements atteint le montant de 21.5 millions de francs. Il comprend 1.8 million de francs d'investissements pour le Service de Electricité, prévu initialement dans le budget séparé de ce service.

Les recettes d'investissements sont supérieures de 5.2 millions de francs par rapport au budget accepté. Elles proviennent, principalement, de la participation de la Commune de Collombey-Muraz à la nouvelle caserne du feu ainsi que de recettes supplémentaires liées aux taxes de raccordement.

Dès lors, les dépenses nettes d'investissements s'élèvent à 15.3 millions de francs pour un montant budgétisé à 22.1 millions de francs, montant comprenant les investissements nets de 1 million de francs pour le Service de l'Electricité.

Les dépenses brutes principales concernent :

- la construction de la nouvelle caserne du feu, Fr. 3'624'000.--
- les travaux de réfection de la salle de gym du Reposieux, Fr. 805'000.--
- l'acquisition de la PPE N° 59706 dans le bâtiment de la Médiathèque, Fr. 1'000'000.--
- le remplacement des éléments techniques de la scène du Théâtre du Crochetan, Fr. 746'000.--
- la réfection du café-restaurant du Théâtre du Crochetan, Fr. 1'530'000.--
- le maintien et le développement du réseau routier communal, Fr. 851'000.--
- la réalisation du nouvel accès routier Nord, Fr. 778'000.--
- les travaux d'aménagement du centre-ville, Fr. 651'000.--
- le maintien des infrastructures du réseau de l'électricité, Fr. 1'819'000.--
- la réalisation du projet "H₂O" des Services de l'eau et du développement durable, Fr. 1'124'000.--

Au sujet du Home "Les Tilleuls", le total des dépenses nettes d'investissements atteint la somme de 3.8 millions de francs, alors qu'il était budgétisé à 5 millions de francs. La dépense la plus importante se rapporte à l'agrandissement du Home, soit 3.3 millions de francs.

5. EVOLUTION DES ENGAGEMENTS ET DU CAPITAL PROPRE

Dette nette

Les investissements sont autofinancés à hauteur de 90 %, alors que l'autofinancement était de 69 % lors des comptes de l'exercice précédent.

Financement		Compte 2020	Budget 2021	Compte 2021
Marge d'autofinancement	+ CHF	12'885'030.83	6'824'500.00	13'787'450.06
Investissements nets	- CHF	18'542'627.05	22'109'000.00	15'260'465.16
Insuffisance de financement	= CHF	5'657'596.22	15'284'500.00	1'473'015.10

L'endettement net augmente, principalement, en raison de l'engagement de capitaux pour l'agrandissement du Home "Les Tilleuls". Celui-ci passe de Fr. 2'747.-- au 31 décembre 2020 à Fr. 3'129.-- au 31 décembre 2021, soit une augmentation de Fr. 382.-- par habitant.

Le reclassement de certaines rubriques du bilan, nécessaire selon le MCH2, provoque une augmentation de l'endettement net de Fr. 131.--, au 1^{er} janvier 2021.

Bilan

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

Aperçu du bilan		Etat 01.01.2021	Etat 31.12.2021
1	Actif	206'763'178.02	217'114'654.78
	Patrimoine financier	86'284'556.82	87'926'381.72
100	Disponibilités et placements à court terme	211'080.00	1'000'867.01
101	Créances	-23'989'367.22	-30'468'747.42
102	Placements financiers à court terme	-	-
104	Actifs de régularisation	61'187'489.94	68'086'786.55
106	Marchandises, fournitures et travaux en cours	72'173.10	73'789.19
107	Placements financiers	2'700'007.00	2'743'615.10
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier	46'103'174.00	46'490'071.29
109	Créances envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers	-	-
	Patrimoine administratif	120'478'621.20	129'188'273.06
140	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	104'102'001.00	106'394'001.00
142	Immobilisations incorporelles	-	577'000.00
144	Prêts	12'756'976.20	17'875'628.06
145	Participation capital social	1'098'644.00	1'098'644.00
146	Subventions d'investissement	2'521'000.00	3'243'000.00
2	Passif	206'763'178.02	217'114'654.78
	Capitaux de tiers	135'446'288.57	143'679'780.43
200	Engagements courants	17'347'906.87	11'936'904.73
201	Engagements financiers à court terme	-	-
204	Passifs de régularisation	512'983.31	549'934.80
205	Provisions à court terme	4'667'810.84	6'629'324.70
206	Engagements financiers à long terme	110'550'000.00	122'200'000.00
208	Provisions à long terme	-	-
209	Engagements envers les financements spéciaux et fonds classés dans les capitaux de tiers	2'367'587.55	2'363'616.20
	Capital propre	71'316'889.45	73'434'874.35
29	Capital propre	71'316'889.45	73'434'874.35

Les engagements financiers à long terme correspondent à la dette portant intérêts. Le taux moyen 2021 de cette dette est de 0.87 %. Il était de 1 % l'année précédente.

En raison du reclassement des fonds spéciaux, lors du passage au MCH2, le capital propre de la Commune, qui était de 73.4 millions de francs au 31 décembre 2020, se situe à 71.3 millions de francs au 1^{er} janvier 2021.

Le fonds des abris publics, s'élevant à 2.1 millions de francs et considéré comme un fonds appartenant au canton, est classé dans les capitaux de tiers.

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.

Dans le cadre de l'introduction du MCH2, il a été retenu les 8 indicateurs financiers harmonisés qui suivent, étant relevé que les valeurs indicatives sont différentes du MCH1.

1. Taux d'endettement net (I1)	2020	2021	Moyenne
Dette nette en % des revenus fiscaux	83.0%	90.5%	86.8%

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 90.5 % indique que la dette nette serait remboursée en moins d'une année.

2. Degré d'autofinancement (I2)	2020	2021	Moyenne
Autofinancement en % des investissements nets	69.5%	90.3%	78.9%

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 pratiquement 90 % des investissements ont été financés par les ressources de la Commune.

3. Part des charges d'intérêts (I3)	2020	2021	Moyenne
Charges d'intérêts nets en % des revenus courants	-0.6%	-0.9%	-0.7%

Valeurs indicatives

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

Le résultat de la Commune est bon. En effet, un résultat inférieur à 0 indique que les intérêts créanciers sont supérieurs aux intérêts débiteurs.

4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	2020	2021	Moyenne
Dette brute en % des revenus courants	132.6%	143.5%	138.0%

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 demie.

5. Proportion des investissements (I5)	2020	2021	Moyenne
Investissements bruts en % des dépenses totales	20.3%	22.1%	21.2%

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'investissement déployé par la Commune. Le résultat de 22.1 % montre qu'elle est dans un cycle d'investissements importants.

6. Part du service de la dette (I6)	2020	2021	Moyenne
Service de la dette en % des revenus courants	11.8%	11.6%	11.7%

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)	2020	2021	Moyenne
Dette nette I par habitant	2747	3129	2938

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)	2020	2021	Moyenne
Autofinancement en % des revenus courants	13.4%	14.7%	14.0%

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

La pandémie du Coronavirus (COVID-19) a eu des impacts moins importants que prévu sur la gestion des affaires de la Commune, sur les prestations offertes aux citoyens et finalement sur les finances du ménage communal.

Les recettes fiscales extraordinaires et les recettes d'investissements supplémentaires, ainsi que la dissolution de fonds spéciaux, ont influencé très positivement les comptes.

Avec ces capitaux propres s'élevant à 73.4 millions de francs, la Commune se trouve dans une situation financière excellente, permettant ainsi de poursuivre les investissements prévus pour le bien-être de la population et le soutien ainsi que le développement de l'économie locale et régionale.

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 2021, 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 Conseillers généraux, à l'assurance de notre considération distinguée.

Monthey, le 2 mai 2022

Au nom du Conseil municipal

Le Président :

S. Coppey

Le Secrétaire :

S. Schwery

Résultats

Tableau de flux de trésorerie			Flux
	Diminution des actifs et augmentation des passif Augmentation des actifs et diminution des passifs	provenance des fonds (+) emploi de fonds (-)	
	Résultat ordinaire du compte de résultats		4'141'010.40
	Résultat extraordinaire du compte de résultats		-4'000'000.00
	Amortissements planifiés	+	11'669'465.16
	Attributions aux fonds et financements spéciaux	+	1'930'772.56
	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-	3'953'798.06
	Réévaluations des prêts du PA	+	-
	Réévaluations des participations du PA	+	-
	Attributions au capital propre	+	4'000'000.00
	Prélèvements sur le capital propre	-	-
Flux de trésorerie provenant de l'activité opérationnelle et extraordinaire			13'787'450.06
Dépenses d'investissements			
50	Immobilisations corporelles	-	19'088'566.62
51	Investissements pour le compte de tiers	-	-
52	Immobilisations incorporelles	-	1'269'651.47
54	Prêts	-	-
55	Participations et capital social	-	-
56	Propres subventions d'investissement	-	1'147'275.97
57	Subventions d'investissement redistribuées	-	-
Recettes d'investissements			
60	Transferts au patrimoine financier	+	-
61	Remboursements	+	-
62	Transferts d'immobilisations incorporelles	+	840'575.65
63	Subventions d'investissement acquises	+	5'404'453.25
64	Remboursement de prêts	+	-
65	Transferts de participations	+	-
66	Remboursement de subventions d'investissement propres	+	-
67	Subventions d'investissement à redistribuer	+	-
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement			-15'260'465.16
		Etat 31.12.2020	Etat 31.12.2021
100	Disponibilités et placements à court terme	211'080.00	1'000'867.01
101	Créances	-23'989'367.22	-30'468'747.42
102	Placements financiers à court terme	-	-
104	Actifs de régularisation	61'187'489.94	68'086'786.55
106	Marchandises, fournitures et travaux en cours	72'173.10	73'789.19
107	Placements financiers	2'700'007.00	2'743'615.10
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier	46'103'174.00	46'490'071.29
109	Créances envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers	-	-
200	Engagements courants	17'347'906.87	11'936'904.73
201	Engagements financiers à court terme	-	-
204	Passifs de régularisation	512'983.31	549'934.80
205	Provisions à court terme	4'667'810.84	6'629'324.70
206	Engagements financiers à long terme	110'550'000.00	122'200'000.00
208	Provisions à long terme	-	-
209	Engagements envers les financements spéciaux et fonds classés dans les capitaux de tiers	2'367'587.55	2'363'616.20
Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement			7'385'425.32
29	Capital propre	71'316'889.45	73'434'874.35
Variation des liquidités et placements à court terme			5'912'410.22
100	Disponibilités et placements à court terme	211'080.00	1'000'867.01
			789'787.01

Compte de résultats selon les tâches	Compte 2020		Budget 2021		Compte 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	6'936'464.81	957'422.35	9'998'800.00	1'494'200.00	8'760'276.15	1'649'845.78
1 Ordre et sécurité publics, défense	9'663'605.25	4'078'231.48	10'381'900.00	4'685'500.00	9'901'633.61	4'525'155.02
2 Formation	13'899'179.89	1'465'094.15	14'211'600.00	1'357'200.00	14'613'589.04	1'599'159.46
3 Culture, sports et loisirs, église	11'086'585.64	1'395'723.75	10'946'700.00	1'694'100.00	10'357'431.15	1'246'594.94
4 Santé	1'921'362.92	173'248.85	4'349'300.00	171'000.00	4'830'709.62	172'577.90
5 Prévoyance sociale	15'057'571.48	2'481'088.85	12'213'500.00	2'665'500.00	12'307'878.06	3'036'945.03
6 Trafic et télécommunications	13'118'776.40	4'232'865.27	14'485'200.00	4'734'000.00	13'823'499.40	4'478'057.67
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	9'885'520.68	8'102'513.27	8'517'400.00	7'965'300.00	8'232'358.10	7'620'884.41
8 Economie publique	16'874'765.92	16'897'214.52	5'381'900.00	3'512'300.00	6'541'554.01	6'502'396.79
9 Finances et impôts	4'982'380.70	64'343'473.39	4'347'000.00	61'001'000.00	9'052'265.06	67'730'587.60
Total des charges et des revenus	103'426'213.69	104'126'875.88	94'833'300.00	89'280'100.00	98'421'194.20	98'562'204.60
Excédent de charges		-		5'553'200.00		-
Excédent de revenus	700'662.19		-		141'010.40	

Compte de résultats selon les natures	Compte 2020		Budget 2021		Compte 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	30'303'619.89		29'648'700.00		28'669'384.82	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	26'591'831.09		19'022'100.00		19'182'346.50	
33 Amortissements du patrimoine administratif	11'998'627.05		12'922'000.00		11'244'189.19	
34 Charges financières	1'572'608.58		1'587'100.00		1'585'638.59	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'422'610.93		839'600.00		1'930'772.56	
36 Charges de transferts	23'857'428.73		25'620'200.00		26'737'860.87	
37 Subventions redistribuées	-		20'000.00		-	
38 Charges extraordinaires	-		-		4'000'000.00	
39 Imputations internes	7'679'487.42		5'173'600.00		5'071'001.67	
40 Revenus fiscaux		59'262'352.33		56'560'000.00		61'628'282.65
41 Patentes et concessions		1'408'655.80		987'000.00		983'422.10
42 Taxes		26'983'499.58		14'670'300.00		16'605'958.40
43 Revenus divers		-		-		-
44 Revenus financiers		3'525'355.21		3'614'900.00		3'531'200.66
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		1'236'869.34		1'831'900.00		3'953'798.06
46 Revenus de transferts		4'030'656.20		6'422'400.00		6'788'541.06
47 Subventions à redistribuer		-		20'000.00		-
48 Revenus extraordinaires		-		-		-
49 Imputations internes		7'679'487.42		5'173'600.00		5'071'001.67
Total des charges et des revenus	103'426'213.69	104'126'875.88	94'833'300.00	89'280'100.00	98'421'194.20	98'562'204.60
Excédent de charges		-		5'553'200.00		-
Excédent de revenus	700'662.19		-		141'010.40	

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2020		Budget 2021		Compte 2021	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	800'651.72	29'581.00	2'993'000.00	-	737'320.18	12'000.00
1 Ordre et sécurité publics, défense	4'069'837.85	-2'198.18	486'000.00	37'000.00	3'834'012.01	2'100'000.00
2 Formation	611'345.75	10'500.00	1'318'000.00	18'000.00	1'317'889.52	7'068.05
3 Culture, sports et loisirs, église	2'857'189.08	4'500.00	4'405'000.00	15'000.00	4'564'613.91	207'265.00
4 Santé	28'132.20	-	50'000.00	-	53'568.50	-
5 Prévoyance sociale	239'681.72	536'481.87	115'000.00	-	117'063.62	-
6 Trafic et télécommunications	5'452'847.13	-	7'690'000.00	-	5'779'605.78	656'867.55
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	2'191'459.11	1'288'451.96	2'265'000.00	950'000.00	1'356'671.65	2'384'053.65
8 Economie publique	4'688'954.86	538'464.72	3'507'000.00	-	3'744'748.89	877'774.65
9 Finances et impôts	8'309.00	-	300'000.00	-	-	-
Total des dépenses et des recettes	20'948'408.42	2'405'781.37	23'129'000.00	1'020'000.00	21'505'494.06	6'245'028.90
Excédent de dépenses		18'542'627.05		22'109'000.00		15'260'465.16
Excédent de recettes	-		-		-	

Compte des investissements selon les natures	Compte 2020		Budget 2021		Compte 2021	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	20'316'123.80		19'342'000.00		19'088'566.62	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	-		2'680'000.00		1'269'651.47	
54 Prêts	-		-		-	
55 Participations et capital social	-		-		-	
56 Propres subventions d'investissement	632'284.62		1'107'000.00		1'147'275.97	
57 Subventions d'investissement redistribuées	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		-		-		-
61 Remboursements		1'624'498.16		-		-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles		-		-		840'575.65
63 Subventions d'investissement acquises		781'283.21		1'020'000.00		5'404'453.25
64 Remboursement de prêts		-		-		-
65 Transferts de participations		-		-		-
66 Remboursement de subventions d'investissement propres		-		-		-
67 Subventions d'investissement à redistribuer		-		-		-
Total des dépenses et des recettes	20'948'408.42	2'405'781.37	23'129'000.00	1'020'000.00	21'505'494.06	6'245'028.90
Excédent de dépenses		18'542'627.05		22'109'000.00		15'260'465.16
Excédent de recettes	-		-		-	

Tableau des crédits d'engagement utilisés et encore disponibles

INVESTISSEMENTS 2021	Crédit d'engagement		Situation au 1.1.2021	Investiss. bruts	Recettes	Investiss. nets	Situation au 31.12.2021	Solde
	Année	Montant net						
0 Administration générale								
Achats de mobilier et machines	2020	40'000.00	6'400.20				6'400.20	33'599.80
* Achats de matériel informatique	2020	124'000.00	86'397.65	43'473.75		43'473.75	129'871.40	-5'871.40
Archives, mise en place	2019	490'000.00	428'884.05	46'310.00	12'000.00	34'310.00	463'194.05	26'805.95
Informatique, mise en œuvre stratégique	2021	3'335'000.00		418'717.63		418'717.63	418'717.63	2'916'282.37
Protection du patrimoine	2021	80'000.00						80'000.00
* Bâtiment administratif, mobilier et équipement	2019	68'000.00	54'929.25	19'080.60		19'080.60	74'009.85	-6'009.85
* Bâtiment administratif, réfections	2021	68'000.00		63'156.55		63'156.55	63'156.55	4'843.45
Achats de terrains au Verney	2020	1'570'000.00						1'570'000.00
Bâtiment av. du Simplon 6, avant-projet	2020	200'000.00						200'000.00
Maison Hildbrand, raccord. chauffage à distance	2020/2021	65'000.00	13'171.95	2'100.00		2'100.00	15'271.95	49'728.05
Maison Hildbrand, réfections	2021	500'000.00		12'000.00		12'000.00	12'000.00	488'000.00
Bâtiment Place Centrale 3, assainissement	2020	430'000.00	33'579.50	36'158.75		36'158.75	69'738.25	360'261.75
Ferme du Crochetan, étude	2021	60'000.00						60'000.00
1 Ordre et sécurité publics, défense								
Mensuration officielle, renouvellement	2017	400'000.00	153'840.70	147'000.00		147'000.00	300'840.70	99'159.30
* Véhicules de police	2021	66'000.00		62'517.20		62'517.20	62'517.20	3'482.80
Nouvelle caserne du feu, construction (2/3)	2016/20	4'708'000.00	4'610'204.53	3'624'494.81	2'100'000.00	1'524'494.81	6'134'699.34	-1'426'699.34
Véhicule du service du feu	2021	60'000.00						60'000.00
* Carte tremblement de terre	2019	20'000.00	23'420.85				23'420.85	-3'420.85
Stand de tir de Châble-Croix, participation	2018	116'000.00						116'000.00
Stand de tir de Châble-Croix, assainissement	2020	180'000.00	607.00				607.00	179'393.00
2 Formation								
* Equipement informatique pour les EP	2021	43'000.00		48'084.10	6'919.05	41'165.05	41'165.05	1'834.95
* Achat de mobilier pour les EP	2021	47'000.00		41'068.62	149.00	40'919.62	40'919.62	6'080.38
Equipement informatique pour le CO	2020	72'000.00	38'338.30				38'338.30	33'661.70
* Pavillon des Semilles, réfections	2021	85'000.00		62'072.60		62'072.60	62'072.60	22'927.40
Collège Mabillon V	2012/13/20	41'600'000.00	754'052.35	161'508.20		161'508.20	915'560.55	40'684'439.45
Nouveau collège des Genets, étude	2020	50'000.00						50'000.00
Ecole de Choëx, étude	2020	50'000.00	14'970.30				14'970.30	35'029.70
Collège av. de la Gare, étude	2020/2021	125'000.00	11'668.25	18'588.25		18'588.25	30'256.50	94'743.50
Collège du Reposieux, réfections	2020	215'000.00	163'341.30	1'798.80		1'798.80	165'140.10	49'859.90
Collège du Reposieux, remplacement des stores	2020	140'000.00	30'000.00	50'440.40		50'440.40	80'440.40	59'559.60
Salle de gym du Reposieux, réfections	2021	810'000.00		805'453.55		805'453.55	805'453.55	4'546.45
* Ecole supérieure en soins infirmiers, participation	126 2021			128'875.00		128'875.00	128'875.00	-128'875.00
3 Culture, sport et loisirs, église								
Château, réfections	2018	780'000.00	50'765.15	17'880.20		17'880.20	68'645.35	711'354.65
Salle de la Gare, création salle de spectacle	2019	2'800'000.00	24'391.25	361'122.25		361'122.25	385'513.50	2'414'486.50
Salle de la Gare et Tonkinelle, raccord CAD	2021	180'000.00		10'674.00		10'674.00	10'674.00	169'326.00
* Aménagement colline Château-Vieux	2020	15'000.00		11'136.20		11'136.20	11'136.20	3'863.80
* Cour de l'Ecole de Choëx, aménagement	2020	150'000.00	12'105.80	125'981.95		125'981.95	138'087.75	11'912.25
Médiathèque, réfections	2021	210'000.00		205'593.70		205'593.70	205'593.70	4'406.30

INVESTISSEMENTS 2021	Crédit d'engagement		Situation au 1.1.2021	Investiss. bruts	Recettes	Investiss. nets	Situation au 31.12.2021	Solde
	Année	Montant net						
* Achat PPE N° 59706 Bâtiment Médiathèque	2021	1'000'000.00		1'000'000.00		1'000'000.00	1'000'000.00	
Théâtre du Crochetan, réfections	2021	995'000.00		746'467.18		746'467.18	746'467.18	248'532.82
Café-restaurant du Théâtre, réfections	2021	1'500'000.00		1'529'675.19		1'529'675.19	1'529'675.19	-29'675.19
* Réalisation de terrains au Verney	2017	3'320'000.00	2'814'239.21		207'265.00	-207'265.00	2'606'974.21	713'025.79
* Stade Pottier, rénovation éclairages des 2 terrains	2019	193'000.00	196'609.21	975.15		975.15	197'584.36	-4'584.36
Tennis des Semilles, réfection éclairage	2021	250'000.00		134'935.27		134'935.27	134'935.27	115'064.73
* Stade Pottier, réfections vestiaires	2021	50'000.00		77'038.50		77'038.50	77'038.50	-27'038.50
* Stade du Verney, réalisation de vestiaires	128 2016/18	1'650'000.00	1'883'345.75	6'240.40		6'240.40	1'889'586.15	-239'586.15
Place de jeux	2021	100'000.00		81'385.97		81'385.97	81'385.97	18'614.03
Zone de sport et loisirs au Verney avec parking	2021	9'400'000.00		128'083.90		128'083.90	128'083.90	9'271'916.10
* Street workout & parcours	2019	61'000.00		59'247.70		59'247.70	59'247.70	1'752.30
* Aménagement paysager Stade Pottier	2021	75'000.00		68'176.35		68'176.35	68'176.35	6'823.65
4 Santé								
* Bâtiment du Cotterg, réfections	2020	100'000.00	14'728.20	53'568.50		53'568.50	68'296.70	31'703.30
5 Prévoyance sociale								
* Institutions handicapés / sociales, participations	2021	115'000.00		117'063.62		117'063.62	117'063.62	-2'063.62
6 Trafic et télécommunications								
* Routes cantonales participations	135 2021	130'000.00		338'859.25	555'000.00	-216'140.75	-216'140.75	346'140.75
PAD - Vers nant de Choëx - accès, 1ère étape	2016	100'000.00	4'085.20	20'122.45		20'122.45	24'207.65	75'792.35
* Passage inférieur des Tardys	2020	250'000.00	63'467.83	250'387.18	101'867.55	148'519.63	211'987.46	38'012.54
Giratoire av. de France/av. du Théâtre, aménagement	2017	105'000.00	44'245.55	51'963.35		51'963.35	96'208.90	8'791.10
* Route de la Jeurna, assainissement	2018	450'000.00	261'860.25	30'299.95		30'299.95	292'160.20	157'839.80
Accès Nord, nouvelle route	2019	4'430'000.00	1'838'644.24	778'273.45		778'273.45	2'616'917.69	1'813'082.31
Aménagement centre-ville	2019	4'100'000.00	3'291'023.35	349'752.37		349'752.37	3'640'775.72	459'224.28
Route d'Outre-Vièze, élargissement	2020/2021	150'000.00		31'428.90		31'428.90	31'428.90	118'571.10
* Route de l'Industrie, remplacement des arbres	2021	55'000.00		55'960.45		55'960.45	55'960.45	-960.45
Route du Rhone	2021	55'000.00						55'000.00
* Signalisation piétonne	2018	135'000.00	1'513.85	99'686.65		99'686.65	101'200.50	33'799.50
Passage sous-voie Clos-Donroux, études	2017	580'000.00	350'957.15	1'992.45		1'992.45	352'949.60	227'050.40
Place centrale, étude de mobilité	2018	80'000.00	26'155.35	4'106.80		4'106.80	30'262.15	49'737.85
Poursuite aménagement centre-ville, étude	2018	855'000.00	663'707.77				663'707.77	191'292.23
Place de la Gare - étude aménagement	2019	85'000.00	62'695.75	65'033.50		65'033.50	127'729.25	-42'729.25
Inspection des ouvrages d'art	2021	60'000.00		21'858.95		21'858.95	21'858.95	38'141.05
Aménagement centre-ville, suite études	2020	800'000.00	63.54	301'484.10		301'484.10	301'547.64	498'452.36
Quartier du Nant, étude aménagement	2020	250'000.00	22'382.25	27'791.65		27'791.65	50'173.90	199'826.10
* Route de la Verrerie	2021	250'000.00		169'061.40		169'061.40	169'061.40	80'938.60
* Achat véhicules IME	2021	210'000.00		215'418.55		215'418.55	215'418.55	-5'418.55
Aménagement itinéraires et arrêt vélo ville	2021	90'000.00						90'000.00
Passages inférieurs TPC, études réfection	2020	25'000.00						25'000.00
* Parking souterrain du Market, acquisition	2018	2'168'000.00	2'168'000.00				2'168'000.00	
Parking du Cotterg	2021	105'000.00		78'922.95		78'922.95	78'922.95	26'077.05
Place de parcs des Cerniers	2020	300'000.00	244'427.28			0.00	244'427.28	55'572.72
Dépôt services techniques, transformation	2017/2021	9'450'000.00	4'617'293.41	2'723'541.80		2'723'541.80	7'340'835.21	2'109'164.79
Dépôt services techniques, équipements	2021	700'000.00		66'400.00		66'400.00	66'400.00	633'600.00
Signalétique itinéraires cycloportifs	2020	15'000.00	969.35	9'955.45		9'955.45	10'924.80	4'075.20

INVESTISSEMENTS 2021	Crédit d'engagement		Situation au 1.1.2021	Investiss. bruts	Recettes	Investiss. nets	Situation au 31.12.2021	Solde
	Année	Montant net						
Entrée Sud, étude de mobilité	2018	30'000.00		16'080.96		16'080.96	16'080.96	13'919.04
Terminal Transport Combiné, étude route d'accès	2018	130'000.00	41'982.89	51'172.90		51'172.90	93'155.79	36'844.21
Gare CFF, participation passage sous voie	2018/20	3'700'000.00						3'700'000.00
* Route des Foges, étude	2018	70'000.00	91'447.50	8'242.20		8'242.20	99'689.70	-29'689.70
Implantation d'arrêts pour bus aggro	2019	235'000.00	163'380.40	24'573.52		24'573.52	187'953.92	47'046.08
7 Environnement								
<i>Service des eaux</i>								
Egouts Petit Paradis	2016	100'000.00	7'499.10	88'118.00		88'118.00	95'617.10	4'382.90
* Assainissement réseau	138 2021	100'000.00		81'694.15	9'278.45	72'415.70	72'415.70	27'584.30
Interconnexion avec Bex, renforcement	2018/2021	495'000.00	2'000.00	3'304.60		3'304.60	5'304.60	489'695.40
Interconnexion avec Collombey-Muraz	2018/2021	120'000.00		53'446.02		53'446.02	53'446.02	66'553.98
* Avenue de France	2019/20	290'000.00	221'325.00	44'247.80		44'247.80	265'572.80	24'427.20
* Conduite de vidange du réservoir de Fays	2020	50'000.00		41'600.00		41'600.00	41'600.00	8'400.00
* Avenue du Simplon	2020	50'000.00	10'522.25	11'297.65		11'297.65	21'819.90	28'180.10
* Pont-Rouge - Tardys	2020	50'000.00	26'871.05	21'179.95		21'179.95	48'051.00	1'949.00
* Rénovation réseau en coordination projet 65kv	2021	150'000.00		97'000.70		97'000.70	97'000.70	52'999.30
Assainissement du réseau Jurna - Cretta	2018/20	330'000.00	151'105.05	4'411.25		4'411.25	155'516.30	174'483.70
Projet H2O	2015/17	2'460'000.00	2'059'429.11	470'553.05		470'553.05	2'529'982.16	-69'982.16
* Taxes de raccordements	138 2021	-500'000.00			1'250'849.65	-1'250'849.65	-1'250'849.65	750'849.65
<i>Service des égouts</i>								
* Assainissement réseau	138 2021	50'000.00						50'000.00
Secteur Les Cerniers, mise en séparatif	2018	925'000.00	701'859.30	116'512.85		116'512.85	818'372.15	106'627.85
Aménagement Centre-Ville	2019	220'000.00	167'130.90				167'130.90	52'869.10
FuturoStep - avant-projet	2020	270'000.00	3'625.00				3'625.00	266'375.00
* Taxes de raccordements	138 2021	-450'000.00			1'123'925.55	-1'123'925.55	-1'123'925.55	673'925.55
<i>Environnement (autres)</i>								
* Installation de containers à ordures	2020	80'000.00	6'986.75	41'835.00		41'835.00	48'821.75	31'178.25
3ème correction du Rhône, participation	2018	808'000.00		62'478.10		62'478.10	62'478.10	745'521.90
Vièze, sécurisation	2020	6'825'000.00		106'725.75		106'725.75	106'725.75	6'718'274.25
Carte des dangers de la Vièze	2003/08	140'000.00	272'338.15				272'338.15	-132'338.15
Vièze, lancement projet d'exécution	2019/20	67'000.00	55'747.64	52'397.88		52'397.88	108'145.52	-41'145.52
Vièze, projet d'enquête et procédure	11/13/14/16/18	201'000.00	509'591.65				509'591.65	-308'591.65
* Décharges communales, investigations techniques	2010	150'000.00	97'638.58	59'868.90		59'868.90	157'507.48	-7'507.48
Protection du patrimoine	2019	80'000.00						80'000.00
Révision globale du plan de zones	2019	250'000.00	39'037.10	68'230.80		68'230.80	107'267.90	142'732.10
Archivage électronique documents	2016	250'000.00	29'827.00				29'827.00	220'173.00
Etudes pour plans spéciaux/modifications plan de zone	2016	150'000.00	54'301.00	15'326.70		15'326.70	69'627.70	80'372.30
Etude aménagement place de la Gare	2017	150'000.00	212'350.20				212'350.20	-62'350.20
8 Economie publique								
Subvention BioArk 1	2016	4'200'000.00	1'500'000.00	300'000.00		300'000.00	1'800'000.00	2'400'000.00
Subvention BioArk 2	2016/18	2'655'000.00	1'071'000.75	200'000.00		200'000.00	1'271'000.75	1'383'999.25
Subvention BioArk 3	2021	3'000'000.00						3'000'000.00
* Fonds "Encouragement à l'économie"	140 2021	50'000.00						50'000.00
* Fonds "Revitalisation centre-ville"	140 2021	50'000.00						50'000.00

INVESTISSEMENTS 2021	Crédit d'engagement		Situation au 1.1.2021	Investiss. bruts	Recettes	Investiss. nets	Situation au 31.12.2021	Solde
	Année	Montant net						
<i>Service de l'électricité</i>								
* Investissements 2021 gérés par SED2 141	2021			1'818'804.55	840'575.65	978'228.90	978'228.90	-978'228.90
<i>Production et Développement durable</i>								
Bornes de recharge pour véhicules électriques	2020	60'000.00	56'864.95	2'718.25	20'142.05	-17'423.80	39'441.15	20'558.85
Assainissement enveloppe dépôt services techniques	2021	900'000.00		6'832.00		6'832.00	6'832.00	893'168.00
Projet H2O	2015/16/17	4'090'000.00	2'404'501.30	653'207.12		653'207.12	3'057'708.42	1'032'291.58
Aménagement dépôt services techniques	2021	60'000.00						60'000.00
Centrale solaire dépôt services techniques	2017	800'000.00	5'000.00	496'028.95		496'028.95	501'028.95	298'971.05
Piston vanne de révision centrale Meunière	2019	28'000.00				0.00		28'000.00
* Centrale solaire les Bans					17'056.95	-17'056.95	-17'056.95	17'056.95
<i>Eclairage public</i>								
Mise en application plan lumière de l'éclairage public	2015	320'000.00	241'838.69	37'557.20		37'557.20	279'395.89	40'604.11
Mise en conformité et en valeur du Vieux-Pont	2020	60'000.00	8'218.50				8'218.50	51'781.50
Eclairage public Av. Simplon/Av. Europe	2020	40'000.00	5'356.70	1'653.62		1'653.62	7'010.32	32'989.68
Renforcement éclairage Vieux Collège	2020	180'000.00	75'631.70	54'569.50		54'569.50	130'201.20	49'798.80
Route de la Jurna	2018	55'000.00	19'793.75				19'793.75	35'206.25
Changement luminaires LED	2021	120'000.00		83'844.91		83'844.91	83'844.91	36'155.09
* Renforcement éclairage Hôtel de Ville	2020	25'000.00		4'730.35		4'730.35	4'730.35	20'269.65
Mise en conformité passages piétons communaux	2020	50'000.00	13'696.65	3'163.70		3'163.70	16'860.35	33'139.65
Infrastructures éclairage public routes	2021	100'000.00		80'528.64		80'528.64	80'528.64	19'471.36
* Eclairage de Noël	2020	50'000.00	30'286.55	1'110.10		1'110.10	31'396.65	18'603.35
9 Finances et impôts								
* Crédit à disposition 144	2021	300'000.00						
		141'133'000.00	36'007'882.74	21'505'494.06	6'245'028.90	15'260'465.16	50'700'133.19	88'962'866.81

* Les investissements précédés d'un astérisque sont achevés. Ils ne font l'objet de commentaires que si un écart notable exige une explication. L'index figurant à la suite du libellé du compte mentionne la page où figure le commentaire approprié.

TABLEAU DES CREDITS SUPPLEMENTAIRES

N°	COMPTES DE FONCTIONNEMENT	COMPTES	BUDGET	DEPASSEMENT Fr.	DEPASSEMENT %
0210.3137.00	Impôt cantonal	85'455.75	32'000.00	53'455.75	2
0291.3144.00	Entretien des bâtiments	128'585.58	58'400.00	70'185.58	120
2120.3631.00	Part au traitement du personnel enseignant	5'031'600.80	4'700'000.00	331'600.80	7
2130.3631.00	Part au traitement du personnel enseignant	1'864'084.60	1'800'000.00	64'084.60	4
2201.3020.00	Traitements	534'685.75	400'000.00	134'685.75	34
2730.3631.00	Participation aux écoles cantonales	102'048.41	0.00	102'048.41	100
4120.3634.01	Participation au coût des soins pour résidents EMS	1'270'478.62	1'100'000.00	170'478.62	15
4210.3632.00	Participation au CMS	1'439'659.55	1'200'000.00	239'659.55	20
4330.3637.00	Subsides soins dentaires orthodontiques	216'973.69	160'000.00	56'973.69	36
5230.3631.00	Subsides soins dentaires orthodontiques	2'652'886.24	2'450'000.00	202'886.24	8
5320.3631.00	Participations	1'497'535.90	1'400'000.00	97'535.90	7
5450.3010.00	Traitements	1'978'954.17	1'862'000.00	116'954.17	6
5451.3010.00	Traitements	1'144'532.25	1'012'000.00	132'532.25	13
6130.3631.00	Participation entretien	799'493.55	730'000.00	69'493.55	10
6150.3010.00	Traitements	437'410.70	365'000.00	72'410.70	20
6151.3141.05	Entretien d'enneigement	137'781.97	80'000.00	57'781.97	72
6152.3151.00	Entretien des parcomètres factures de tiers	185'600.15	70'000.00	115'600.15	165
6230.3130.06	Transport public urbain	1'981'452.90	1'680'000.00	301'452.90	18
7104.3101.00	Achats de matériel et fournitures	118'623.97	60'000.00	58'623.97	98
7200.3632.00	Part aux frais d'exploitation de la STEP	1'442'196.68	1'280'000.00	162'196.68	13
7300.3130.24	Enlèvement compost	351'589.45	300'000.00	51'589.45	17
9100.3181.01	Pertes sur débiteurs	986'349.35	760'000.00	226'349.35	30

CREDITS COMPLEMENTAIRES

N°	COMPTES D'INVESTISSEMENTS	COMPTES	BUDGET	DEPASSEMENT Fr.	DEPASSEMENT %
2730.5610.00	Ecole supérieure en soins infirmiers, participation	128'875.00	0.00	128'875.00	100
3412.5040.04	Stade du Verney, réalisation de vestiaires	1'883'345.75	1'650'000.00	233'345.75	14

Compte de fonctionnement

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GENERALE						
01	LEGISLATIF ET EXECUTIF						
011	LEGISLATIF						
0110	CONSEIL GENERAL ET SES COMMISSIONS						
0110.3000.00	Vacations	62'335.00		65'000.00		39'630.00	
0110.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	296.70		2'500.00		428.15	
0110.3053.00	Cotisations assurances accidents	236.20					
0110.3054.00	Cotisations allocations familiales	126.85		1'200.00			
0110.3118.00	Informatique	6'325.46		3'000.00		6'990.25	
0110.3170.00	Dédommagements et frais	7'902.90		10'000.00		7'650.12	
0110	TOTAL CONSEIL GENERAL ET SES COMMISSIONS	77'223.11		81'700.00		54'698.52	
0111	BUREAUX ELECTORAUX						
0111.3000.00	Vacations	5'865.00	121	30'000.00		30'313.30	
0111.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC			3'000.00		70.05	
0111.3053.00	Cotisations assurances- accidents	20.45					
0111.3100.00	Matériel de bureau	11'783.15		10'000.00		16'720.95	
0111.3102.00	Imprimés, publications	1'473.35					
0111.3130.00	Prestations de tiers	7'533.05		5'000.00		4'265.10	
0111.3130.04	Frais de port	43'119.70		50'000.00		46'003.65	
0111.3170.00	Dédommagements et frais	2'354.04		3'000.00		3'589.29	
0111.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	12'022.91		20'000.00		14'930.30	
0111	TOTAL BUREAUX ELECTORAUX	84'171.65		121'000.00		115'892.64	
011	TOTAL LEGISLATIF	161'394.76		202'700.00		170'591.16	
012	EXECUTIF						
0120	CONSEIL MUNICIPAL ET SES COMMISSIONS						
0120.3000.00	Traitements et vacations	622'708.80		660'000.00		632'663.80	
0120.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	39'316.00		43'000.00		165'732.80	
0120.3052.00	Cotisations caisses de pension	102'213.60		110'000.00			

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0120.3053.00	Cotisations assurances accidents	2'275.80		11'000.00			
0120.3054.00	Cotisations allocations familiales	16'893.35		20'000.00			
0120.3130.01	Frais de réceptions	25'069.82		55'000.00		47'303.64	
0120.3132.00	Honoraires et études	24'626.00		50'000.00		62'146.95	
0120.3170.00	Dédommagements et frais	39'948.60		42'000.00		39'513.00	
0120.4260.01	Remboursements et participations de tiers		86'435.00		86'000.00		85'427.00
0120.4631.00	Subsides de l'Etat		30'000.00		30'000.00		
0120	TOTAL CONSEIL MUNICIPAL ET SES COMMISSIONS	873'051.97	116'435.00	991'000.00	116'000.00	947'360.19	85'427.00
012	TOTAL EXECUTIF	873'051.97	116'435.00	991'000.00	116'000.00	947'360.19	85'427.00
01	TOTAL LEGISLATIF ET EXECUTIF	1'034'446.73	116'435.00	1'193'700.00	116'000.00	1'117'951.35	85'427.00
02	SERVICES GENERAUX						
021	ADMINISTRATION DES FINANCES ET CONTRIBUTIONS						
0210	FINANCES						
0210.3010.00	Traitements	986'639.15		994'000.00		983'044.00	
0210.3040.00	Allocations de ménage	12'800.00		12'300.00			
0210.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	63'784.15		65'000.00		271'680.45	
0210.3052.00	Cotisations caisses de pension	154'541.65		148'000.00			
0210.3053.00	Cotisations assurances accidents	14'093.65		14'000.00			
0210.3054.00	Cotisations allocations familiales	27'495.65		28'000.00			
0210.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	19'566.45		17'000.00			
0210.3090.00	Formation du personnel	280.00		3'500.00		911.30	
0210.3103.00	Journaux, documentation	1'146.00		1'000.00		870.00	
0210.3130.05	Frais de poursuites	233'144.18		230'000.00		227'247.52	
0210.3130.09	Cotisations aux associations	570.00		600.00		630.00	
0210.3132.01	Honoraires fiduciaire	18'863.00		24'000.00		23'155.50	
0210.3137.00	Impôt cantonal	85'445.75		32'000.00		87'343.70	
0210.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	804.80		2'500.00		935.60	
0210.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services		1'000.00		2'000.00		2'000.00
0210.4260.01	Remboursements de traitements		5'967.30				2'097.80
0210.4260.03	Intérêts et frais récupérés		176'892.82		180'000.00		198'779.00
0210.4270.00	Amendes fiscales		27'200.00				8'400.00

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0210.4611.00	Dédommagements du canton		58'685.45		64'000.00		63'789.65
0210	TOTAL FINANCES	1'619'174.43	269'745.57	1'571'900.00	246'000.00	1'595'818.07	275'066.45
021	TOTAL ADMINISTRATION DES FINANCES ET CONTRIBUTIONS	1'619'174.43	269'745.57	1'571'900.00	246'000.00	1'595'818.07	275'066.45
022	SERVICES GENERAUX						
0220	COMMUNICATION, INFORMATIQUE ET ACHATS						
0220.3010.00	Traitements	121	456'589.40	535'000.00		387'841.95	
0220.3040.00	Allocations de ménage		6'502.40	10'000.00			
0220.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		29'789.10	35'000.00		108'738.70	
0220.3052.00	Cotisations caisses de pension		72'962.30	75'000.00			
0220.3053.00	Cotisations assurances accidents		6'897.05	8'000.00			
0220.3054.00	Cotisations allocations familiales		12'734.15	15'000.00			
0220.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		9'368.80	9'000.00			
0220.3090.00	Formation du personnel	122	12'643.85	6'000.00			
0220.3100.00	Matériel de bureau		16'441.16	38'000.00		68'862.93	
0220.3102.00	Imprimés, publications		30'182.15	32'000.00			
0220.3103.00	Journaux, documentation		745.75	2'000.00		1'591.80	
0220.3103.01	Information		68'882.40	62'000.00		32'280.75	
0220.3110.00	Achats de mobilier et appareils de bureau	122	26'381.65	65'000.00			
0220.3113.00	Achats de matériel informatique		98'656.34	98'000.00			
0220.3118.00	Achats informatiques	122	10'035.55	103'000.00			
0220.3120.01	Electricité panneaux d'information		2'540.30	1'500.00		2'095.45	
0220.3130.02	Frais télécommunications		79'283.80	79'500.00		91'430.65	
0220.3130.09	Cotisations aux associations					460.00	
0220.3130.10	Maintenance et entretien téléphoniques		13'911.35	18'000.00		17'117.05	
0220.3133.00	Charges d'utilisation pour l'informatique		32'743.75	54'000.00			
0220.3134.00	Assurances de choses		2'211.00	2'500.00		2'322.40	
0220.3150.00	Entretien du mobilier et des appareils de bureau		8'768.35	13'400.00		4'741.75	
0220.3153.00	Entretien du matériel informatique		38'312.55	41'000.00		40'906.45	
0220.3158.00	Maintenance des logiciels		301'276.67	306'000.00		299'139.82	
0220.3161.00	Location photocopieurs		43'565.55	35'000.00			
0220.3170.00	Frais de déplacements et autres frais		888.60	1'700.00		668.60	
0220.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers		216'783.75	203'000.00		292'039.87	
0220.3320.00	Amortissements planifiés logiciels et autres		209'717.63	650'000.00			

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0220.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services		21'281.90		17'500.00		14'198.60
0220	TOTAL COMMUNICATION, INFORMATIQUE ET ACHATS	1'808'815.35	21'281.90	2'498'600.00	17'500.00	1'350'238.17	14'198.60
0221	RESSOURCES HUMAINES						
0221.3010.00	Traitements	279'577.00		280'000.00		271'380.05	
0221.3010.01	Traitements apprentis	16'141.65		18'000.00		15'275.00	
0221.3010.02	Traitements conciergerie					84'252.10	
0221.3040.00	Allocations de ménage	13'536.00		13'000.00			
0221.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	19'321.80		20'000.00		86'842.10	
0221.3052.00	Cotisations caisses de pension	40'024.55		36'000.00			
0221.3053.00	Cotisations assurances accidents	4'325.60		4'300.00			
0221.3054.00	Cotisations allocations familiales	8'232.35		7'800.00			
0221.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	6'403.25		5'000.00			
0221.3090.00	Formation du personnel			14'000.00			
0221.3091.00	Recrutement du personnel	18'609.29		10'000.00		36'733.40	
0221.3099.00	Autres charges de personnel	11'343.45		36'600.00		46'327.85	
0221.3102.00	Annonces	4'253.35		3'300.00			
0221.3103.00	Journaux, documentation	2'055.00		1'500.00		1'925.90	
0221.3130.09	Cotisations aux associations	550.00		500.00		150.00	
0221.3132.00	Frais d'études et expertises			6'000.00			
0221.3134.00	Assurances de choses et RC	52'429.60		57'000.00		44'880.80	
0221.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	1'117.40		800.00			
0221.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services		92'636.50		92'000.00		
0221.4260.01	Remboursements de traitements		13'563.30				4'852.85
0221.4260.02	Remboursements de primes d'assurances		1'170.57		3'000.00		1'520.65
0221.4910.00	Imputation de frais de personnel		3'000.00		3'000.00		15'000.00
0221.4930.00	Imputation de frais administratifs		20'000.00		20'000.00		100'000.00
0221	TOTAL RESSOURCES HUMAINES	477'920.29	130'370.37	513'800.00	118'000.00	587'767.20	121'373.50
0222	CHANCELLERIE						
0222.3010.00	Traitements	542'617.20		525'000.00		543'859.45	
0222.3010.01	Traitements archiviste	19'190.00		18'000.00		20'306.55	
0222.3040.00	Allocations de ménage	14'080.00		13'000.00			
0222.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	36'771.35		35'000.00		137'550.25	
0222.3052.00	Cotisations caisses de pension	80'682.20		78'000.00			
0222.3053.00	Cotisations assurances accidents	7'967.15		8'000.00			
0222.3054.00	Cotisations allocations familiales	15'724.50		15'000.00			

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0222.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	10'945.05		9'000.00			
0222.3090.00	Formation du personnel	4'560.00		4'000.00		3'751.25	
0222.3102.00	Annonces			3'000.00			
0222.3103.00	Journaux, documentation	8'942.55		7'000.00		4'874.50	
0222.3130.04	Frais de port et prestations de tiers	112'812.22		95'000.00		93'656.42	
0222.3130.09	Cotisations aux associations	234'303.80		238'000.00		236'589.50	
0222.3132.00	Frais de procédures	22'634.00		4'000.00		8'680.70	
0222.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	386.70		1'000.00		391.00	
0222.4210.00	Emoluments de chancellerie		4'400.00		5'000.00		4'495.00
0222.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services		562.30				301.10
0222.4260.01	Remboursements de traitements		-2'084.95				46'245.15
0222	TOTAL CHANCELLERIE	1'111'616.72	2'877.35	1'053'000.00	5'000.00	1'049'659.62	51'041.25
0224	URBANISME, BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS						
0224.3010.00	Traitements	516'016.00		556'000.00		660'806.70	
0224.3040.00	Allocations de ménage	5'760.00		9'200.00			
0224.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	32'380.90		36'000.00		145'633.25	
0224.3052.00	Cotisations caisses de pension	73'682.35		83'000.00			
0224.3053.00	Cotisations assurances accidents	7'251.10		8'000.00			
0224.3054.00	Cotisations allocations familiales	14'079.20		15'500.00			
0224.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	9'584.20		9'300.00			
0224.3090.00	Formation du personnel	2'060.00		8'000.00		1'273.70	
0224.3102.00	Imprimés, publications	3'169.60		2'000.00		1'744.22	
0224.3102.01	Annonces	10'591.24		10'000.00		11'209.44	
0224.3103.00	Journaux, documentation	753.52		1'500.00		1'107.90	
0224.3130.07	Permis de construire part de l'Etat	76'991.70		65'000.00		63'802.05	
0224.3130.09	Cotisations aux associations	2'131.95		3'000.00		2'206.35	
0224.3132.00	Frais d'études et expertises	36'350.10		20'000.00		11'743.10	
0224.3132.01	Frais de préavis pour justificatifs thermiques	16'789.20		18'000.00		6'414.75	
0224.3170.00	Dédommagements	685.80		1'000.00		123.60	
0224.3320.90	Amortissements planifiés immobilisations incorpor.	57'911.15		143'000.00		47'397.50	
0224.4210.00	Permis de construire Commune et Etat		146'894.40		120'000.00		150'005.90
0224.4210.01	Vente de règlements et attestations diverses		9'234.40		5'000.00		4'141.80
0224.4260.00	Remboursements de tiers pour annonces		11'543.40		10'000.00		10'961.10
0224.4260.01	Remboursements de traitements		5'509.15				91'231.30
0224.4260.04	Remboursements préavis justificatifs thermiques				18'000.00		

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0224.4270.00	Amendes de construction		42'500.00		5'000.00		1'500.00
0224	TOTAL URBANISME, BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS	866'188.01	215'681.35	988'500.00	158'000.00	953'462.56	257'840.10
0225	SERVICE D'ENTRETIEN						
0225.3010.00	Traitements	199'108.40		198'000.00		204'426.85	
0225.3040.00	Allocations de ménage			3'000.00			
0225.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	11'436.30		12'800.00		61'186.80	
0225.3052.00	Cotisations caisses de pension	35'395.15		29'600.00			
0225.3053.00	Cotisations assurances accidents	2'832.45		2'800.00			
0225.3054.00	Cotisations allocations familiales	5'205.05		5'500.00			
0225.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	3'939.55		3'300.00			
0225.3099.00	Autres charges de personnel					575.70	
0225.3144.00	Entretien des bâtiments crédit global			280'000.00			
0225.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services				3'500.00		1'900.05
0225.4260.01	Remboursements de traitements		9'571.10				
0225.4910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC		248'345.80		251'500.00		264'289.30
0225	TOTAL SERVICE D'ENTRETIEN	257'916.90	257'916.90	535'000.00	255'000.00	266'189.35	266'189.35
0226	SERVICE DE CONCIERGERIE						
0226.3010.00	Traitements	70'114.40		91'000.00			
0226.3040.00	Allocations de ménage			3'100.00			
0226.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	4'622.90		6'000.00			
0226.3052.00	Cotisations caisses de pension	10'786.00		14'000.00			
0226.3053.00	Cotisations assurances accidents	1'001.65		1'300.00			
0226.3054.00	Cotisations allocations familiales	2'003.25		2'600.00			
0226.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	1'232.80		1'600.00			
0226.3090.00	Formation du personnel	1'080.00		8'000.00			
0226.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	158'637.44		145'000.00			
0226.3101.01	Achats de carburant essence	938.60		1'500.00			
0226.3111.00	Achats de machines et matériel	41'507.45		44'000.00			
0226.3134.00	Assurances de choses			400.00			
0226.3151.00	Entretien du matériel et des machines	8'611.70		9'000.00			
0226.3151.01	Entretien des véhicules	2'648.20		2'500.00			
0226.3170.00	Dédommagements			2'500.00			
0226.4250.00	Facturation à des tiers				2'700.00		
0226.4900.00	Imputation interne de matériel et fournitures		158'637.44		142'300.00		

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0226.4910.13	Imputation interne frais personnel		50'114.40				
0226	TOTAL SERVICE DE CONCIERGERIE	303'184.39	208'751.84	332'500.00	145'000.00		
0227	VEHICULES ET MACHINES URBANISME						
0227.3101.01	Achats de carburant essence	2'278.40		4'500.00		2'516.55	
0227.3111.00	Achats de mobilier, machines et matériel	638.35				18'121.60	
0227.3134.00	Assurances de choses	1'487.70		2'400.00		1'496.70	
0227.3151.00	Entretien du matériel et des machines	34'175.83		41'000.00		44'426.05	
0227.3151.01	Entretien des véhicules	35'719.25		5'000.00		4'584.25	
0227.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	743.15		3'500.00		280.15	
0227	TOTAL VEHICULES ET MACHINES URBANISME	75'042.68		56'400.00		71'425.30	
022	TOTAL SERVICES GENERAUX	4'900'684.34	836'879.71	5'977'800.00	698'500.00	4'278'742.20	710'642.80
029	IMMEUBLES ADMINISTRATIFS						
0290	BATIMENT ADMINISTRATIF						
0290.3010.00	Traitements	44'584.60		40'000.00		65'913.50	
0290.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	2'816.90		2'600.00		5'209.40	
0290.3052.00	Cotisations caisses de pension			2'600.00			
0290.3053.00	Cotisations assurances accidents	166.50		500.00			
0290.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'205.90		1'100.00			
0290.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	887.10		600.00			
0290.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	38'785.45		42'200.00		52'426.50	
0290.3134.00	Assurances de choses	7'111.40		5'200.00		7'056.60	
0290.3144.00	Entretien du bâtiment	145'618.48		126'000.00		94'939.50	
0290.3144.01	Entretien du bâtiment conciergerie	1'356.95		2'500.00			
0290.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	121'156.55		114'000.00		226'498.45	
0290.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	9'182.70		7'300.00		9'741.10	
0290.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	9'691.95		6'000.00		14'707.50	
0290.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	71.21		6'000.00			
0290.4260.00	Remboursements de tiers		150.80				
0290.4260.01	Remboursements de traitements		48.40				9'962.45

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0290.4260.02	Dédommagements des assurances		1'068.15				603.25
0290	TOTAL BATIMENT ADMINISTRATIF	382'635.69	1'267.35	356'600.00		476'492.55	10'565.70
0291	AUTRES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF						
0291.3010.00	Traitements	19'266.10		35'500.00		12'243.65	
0291.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	1'257.70		2'500.00		1'510.05	
0291.3052.00	Cotisations caisses de pension			2'500.00			
0291.3053.00	Cotisations assurances accidents	74.05		600.00			
0291.3054.00	Cotisations allocations familiales	537.65		1'000.00			
0291.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	395.30		700.00			
0291.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	107'842.75		106'700.00		95'339.05	
0291.3134.00	Assurances de choses	16'341.70		18'500.00		15'005.20	
0291.3140.00	Entretien de terrains	6'066.10		9'000.00		4'000.00	
0291.3144.00	Entretien des bâtiments	128'585.58		58'400.00		84'715.35	
0291.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie	3'707.60		1'000.00			
0291.3160.00	Locations	3'820.25		3'500.00		3'420.20	
0291.3300.00	Amortissements planifiés terrains non bâtis					419'621.40	
0291.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	349'339.35		476'000.00		112'000.00	
0291.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	10'995.45		10'000.00		7'408.90	
0291.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	14'677.25		14'900.00		15'232.80	
0291.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	20'428.13		18'000.00		13'073.00	
0291.3930.10	Imputation interne d'épuration de l'eau	140'000.00		140'000.00		140'000.00	
0291.4260.00	Remboursements de tiers		2'067.75		13'200.00		4'695.00
0291.4260.02	Dédommagements des assurances		2'885.35				12'069.85
0291.4470.00	Produit des locations	122	295'214.80		333'000.00		308'432.45
0291.4472.00	Utilisation du domaine public	122	119'279.50		80'000.00		254'230.85
0291.4920.00	Imputation interne de frais de chauffage		6'070.75		7'500.00		5'672.95
0291	TOTAL AUTRES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	823'334.96	425'518.15	898'800.00	433'700.00	923'569.60	585'101.10
029	TOTAL IMMEUBLES ADMINISTRATIFS	1'205'970.65	426'785.50	1'255'400.00	433'700.00	1'400'062.15	595'666.80
02	TOTAL SERVICES GENERAUX	7'725'829.42	1'533'410.78	8'805'100.00	1'378'200.00	7'274'622.42	1'581'376.05
0	TOTAL ADMINISTRATION GENERALE	8'760'276.15	1'649'845.78	9'998'800.00	1'494'200.00	8'392'573.77	1'666'803.05

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE						
11	POLICE MUNICIPALE						
1110	CORPS DE POLICE						
1110.3010.00	Traitements	3'708'003.70		4'152'000.00		3'888'570.20	
1110.3040.00	Allocations de ménage	49'817.60		50'000.00			
1110.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	240'241.90		292'000.00		1'005'621.10	
1110.3052.00	Cotisations caisses de pension	521'541.65		618'000.00			
1110.3053.00	Cotisations assurances accidents	54'196.80		60'000.00			
1110.3054.00	Cotisations allocations familiales	100'184.30		116'000.00			
1110.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	73'705.35		69'000.00			
1110.3090.00	Formation du personnel	109'041.70		135'500.00		82'054.65	
1110.3101.00	Achats de carburant	26'798.60		25'000.00		25'980.40	
1110.3101.01	Achats de matériel et fournitures	3'402.65		5'000.00			
1110.3102.00	Imprimés, publications	733.60		5'000.00		856.70	
1110.3103.00	Journaux, documentation	712.39		2'500.00		736.89	
1110.3111.00	Achats machines, appareils et véhicules légers	26'461.22		33'500.00		18'366.10	
1110.3112.00	Uniformes et équipements des agents	62'483.19		57'500.00		47'555.47	
1110.3130.02	Frais télécommunications	22'489.65		18'000.00		23'980.95	
1110.3130.05	Frais de poursuites	29'015.80	123	50'000.00		50'549.07	
1110.3130.09	Cotisations aux associations	4'539.00		3'700.00		2'039.50	
1110.3134.00	Assurances de choses	4'215.70		6'000.00		5'920.30	
1110.3150.00	Entretien de meubles et d'appareils de bureau	5'069.45		8'000.00		7'822.60	
1110.3151.00	Entretien des véhicules	38'858.70		27'600.00		30'916.10	
1110.3153.00	Entretien installations techniques	35'885.73		45'000.00		24'480.35	
1110.3160.00	Loyer	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
1110.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	12'374.00		9'000.00		3'880.35	
1110.3181.05	Pertes sur débiteurs	17'335.65		15'000.00		28'649.30	
1110.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers	91'203.85		54'000.00		74'413.30	
1110.3611.00	Participation au réseau de radiocommunication	21'018.00		21'600.00		17'286.93	
1110.4210.00	Autorisations de danse et diverses		15'380.00		32'000.00		
1110.4210.02	Emoluments - cartes de légitimation		270.00				500.00
1110.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services		92'115.80		70'000.00		1'545'835.50
1110.4260.01	Remboursements de traitements		34'440.70		25'000.00		101'725.70
1110.4260.02	Dédommagements des assurances				1'000.00		
1110.4270.00	Produit des amendes		333'128.32		540'000.00		372'906.69
1110.4290.05	Pertes récupérées		7'938.65		14'000.00		12'154.25

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2021 Revenus	Budget Charges	2021 Revenus	Comptes Charges	2020 Revenus
1110.4612.00	Dédommagements de communes		1'525'783.85		1'460'000.00		
1110	TOTAL CORPS DE POLICE	5'267'330.18	2'009'057.32	5'886'900.00	2'142'000.00	5'347'680.26	2'033'122.14
1111	AUTRES TACHES DE POLICE						
1111.3090.00	Patrouilleurs scolaires formation			2'000.00		148.70	
1111.3100.00	Matériel de bureau imprimés	887.95		1'500.00			
1111.3104.00	Achats de matériel	1'825.00		4'000.00		718.60	
1111	TOTAL AUTRES TACHES DE POLICE	2'712.95		7'500.00		867.30	
11	TOTAL POLICE MUNICIPALE	5'270'043.13	2'009'057.32	5'894'400.00	2'142'000.00	5'348'547.56	2'033'122.14
12	JUSTICE						
1200	JUGE DE COMMUNE						
1200.3000.00	Traitements	49'600.20		39'600.00		73'768.00	
1200.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	3'249.40		2'600.00		8'312.90	
1200.3052.00	Cotisations caisses de pension	2'677.80		6'000.00			
1200.3053.00	Cotisations assurances accidents	191.45		600.00			
1200.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'388.95		1'200.00			
1200.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie			700.00			
1200.3100.00	Matériel de bureau	155.00		2'000.00			
1200.3130.00	Prestations de tiers			10'000.00			
1200.3130.04	Affranchissements	336.05		1'500.00		2'650.00	
1200.3170.00	Dédommagements et frais					5'749.60	
1200.4210.00	Emoluments et frais		41'899.68		55'000.00		52'100.34
1200	TOTAL JUGE DE COMMUNE	57'598.85	41'899.68	64'200.00	55'000.00	90'480.50	52'100.34
1210	TRIBUNAL DE DISTRICT						
1210.3120.00	Alimentation et éliminati biens-fonds PA	16'208.55		19'300.00			
1210.3134.00	Assurances de choses	1'913.00		2'400.00			
1210.3144.00	Entretien du bâtiment	18'317.35		2'300.00			
1210.3144.01	Entretien du bâtiment conciergerie	23'747.85		30'500.00			
1210.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	47'000.00		43'000.00			
1210.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	2'593.94		4'000.00			

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1210.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	2'879.70		4'000.00			
1210.4260.02	Dédommagements des assurances		1'652.15				
1210.4470.00	Produit des locations		480.00				480.00
1210.4632.00	Contribution des communes aux frais du Tribunal		83'328.45		71'000.00		76'799.60
1210	TOTAL TRIBUNAL DE DISTRICT	112'660.39	85'460.60	105'500.00	71'000.00		77'279.60
1220	AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET DE L'ADULTE						
1220.3632.00	Participation à l'APEA du district	235'396.45		250'000.00		262'684.85	
1220	TOTAL AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET DE L'A	235'396.45		250'000.00		262'684.85	
1221	SERVICE OFFICIEL DE LA CURATELLE						
1221.3010.00	Traitements	762'476.95		745'000.00		780'649.15	
1221.3010.01	Traitements conciergerie	1'491.75		7'000.00		5'247.40	
1221.3040.00	Allocations de ménage	10'240.00		9'200.00			
1221.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	49'634.75		49'000.00		187'661.95	
1221.3052.00	Cotisations caisses de pension	104'838.70		103'700.00			
1221.3053.00	Cotisations assurances accidents	10'666.80		10'700.00			
1221.3054.00	Cotisations allocations familiales	21'304.15		20'900.00			
1221.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	15'377.95		12'400.00			
1221.3090.00	Formation du personnel	4'000.00		8'000.00		6'050.00	
1221.3100.00	Matériel de bureau	5'409.53		7'400.00		2'957.81	
1221.3120.00	Alimentation et éliminati biens-fonds PA	530.45					
1221.3130.04	Affranchissements	3'122.45		4'500.00		5'509.30	
1221.3130.09	Cotisations aux associations	1'715.00		1'200.00		1'680.00	
1221.3132.00	Frais judiciaires			3'000.00			
1221.3160.00	Loyer	49'029.25		46'800.00		50'593.95	
1221.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	11'887.45		17'000.00		11'091.30	
1221.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	1'650.32		1'500.00		1'348.95	
1221.4210.00	Emoluments		123 204'613.91		275'000.00		310'713.75
1221.4260.01	Remboursements de traitements		25'124.05		9'000.00		58'555.70
1221.4260.02	Dédommagements des assurances		12'106.61				371.20
1221.4632.00	Dédommagements de communes		74'972.00		74'000.00		75'296.00
1221	TOTAL SERVICE OFFICIEL DE LA CURATELLE	1'053'375.50	316'816.57	1'047'300.00	358'000.00	1'052'789.81	444'936.65

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
129	AUTRES TÂCHES DE JUSTICE						
1290	TRIBUNAL DE POLICE						
1290.3000.00	Traitements	123 67'166.10		48'300.00		45'106.55	
1290.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	5'745.55		3'200.00		13'376.45	
1290.3052.00	Cotisations caisses de pension	7'778.60		3'000.00			
1290.3053.00	Cotisations assurances accidents	766.80		700.00			
1290.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'469.30		1'300.00			
1290.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	1'028.80		800.00			
1290.3130.00	Frais de détention	13'222.50		8'000.00			
1290.3170.00	Frais de déplacements et autres frais					66.00	
1290.4210.00	Emoluments		15'500.00		4'000.00		112'136.85
1290.4270.00	Amendes	123	65'212.00		140'000.00		
1290	TOTAL TRIBUNAL DE POLICE		80'712.00	65'300.00	144'000.00	58'549.00	112'136.85
1291	MINISTERE PUBLIC						
1291.3632.00	Participation aux Tribunaux de la région		20'000.00	20'000.00		20'469.15	
1291	TOTAL MINISTERE PUBLIC		20'000.00	20'000.00		20'469.15	
129	TOTAL AUTRES TÂCHES DE JUSTICE		80'712.00	85'300.00	144'000.00	79'018.15	112'136.85
12	TOTAL JUSTICE		524'888.85	1'552'300.00	628'000.00	1'484'973.31	686'453.44
14	QUESTIONS JURIDIQUES						
1400	REGISTRE FONCIER, CADASTRE						
1400.3010.00	Traitements concierge					5'964.50	
1400.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC					601.30	
1400.3120.00	Alimentation et éliminati biens-fonds PA					862.80	
1400.3132.00	Travaux des géomètres	123 72'675.00		65'000.00		42'011.65	
1400.3160.00	Loyer					50'841.65	
1400.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis			46'000.00		53'784.10	
1400.3320.90	Amortissements planifiés immobilisations incorpor.		74'000.00	32'000.00			
1400.3631.00	Participation au Registre Foncier		53'236.55	59'500.00			

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1400.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	1'002.00				1'297.80	
1400.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC					210.10	
1400.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME					500.00	
1400.4120.00	Affichage public		49'762.60		45'000.00		36'426.70
1400.4210.00	Mutations au cadastre		22'655.00		17'000.00		21'210.00
1400.4240.00	Facturation à des tiers		97'270.00		60'000.00		71'567.00
1400	TOTAL REGISTRE FONCIER,CADASTRE	200'913.55	169'687.60	202'500.00	122'000.00	156'073.90	129'203.70
1401	OFFICE DE LA POPULATION						
1401.3010.00	Traitements	193'953.35		210'000.00		211'373.20	
1401.3040.00	Allocations de ménage	3'072.00		10'000.00			
1401.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	12'244.50		13'000.00		53'449.25	
1401.3052.00	Cotisations caisses de pension	25'979.90		30'000.00			
1401.3053.00	Cotisations assurances accidents	2'938.45		3'000.00			
1401.3054.00	Cotisations allocations familiales	5'424.15		6'000.00			
1401.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	3'990.80		4'000.00			
1401.3090.00	Formation du personnel			2'000.00			
1401.3101.00	Part cantonale pour permis de séjour	86'723.25	124	105'000.00		110'546.05	
1401.3101.01	Achats de cartes d'identité	31'977.00		30'000.00		21'732.50	
1401.3130.01	Frais de réceptions et de manifestations			4'000.00		733.00	
1401.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	172.70		1'000.00		839.80	
1401.4210.00	Emoluments divers		75'152.00		75'000.00		65'506.00
1401.4210.01	Permis de séjour et d'établissement		159'601.50		210'000.00		176'520.00
1401.4210.02	Emoluments - cartes d'identité		48'780.00		55'000.00		34'982.20
1401.4260.01	Remboursements de traitements						995.65
1401	TOTAL OFFICE DE LA POPULATION	366'476.10	283'533.50	418'000.00	340'000.00	398'673.80	278'003.85
14	TOTAL QUESTIONS JURIDIQUES	567'389.65	453'221.10	620'500.00	462'000.00	554'747.70	407'207.55
15	SERVICE DU FEU						
1510	SERVICE DU FEU ET CSI						
1510.3010.00	Traitements	502'858.20		486'400.00		433'260.20	
1510.3010.01	Soldes	332'741.45	124	285'000.00		166'473.32	
1510.3010.02	Traitements conciergerie	560.40				2'737.30	
1510.3040.00	Allocations de ménage	7'654.40		6'200.00			

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1510.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	45'189.30		36'700.00		121'171.95	
1510.3052.00	Cotisations caisses de pension	71'428.95		73'200.00			
1510.3053.00	Cotisations assurances accidents	7'863.20		7'000.00			
1510.3054.00	Cotisations allocations familiales	14'023.55		13'600.00			
1510.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	10'317.15		8'100.00			
1510.3090.00	Formation du personnel	5'260.80		9'000.00		11'497.78	
1510.3099.00	Autres charges de personnel	12'738.64		12'000.00			
1510.3100.00	Matériel de bureau	2'298.65		1'500.00		2'128.80	
1510.3101.00	Achats de carburant	17'324.34		17'000.00		11'230.55	
1510.3102.00	Imprimés, publications			2'000.00			
1510.3103.00	Journaux, documentation	299.00		2'000.00		719.90	
1510.3111.00	Achats d'équipement, de matériel et d'engins	57'052.31		58'000.00		53'863.45	
1510.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	16'830.10		40'000.00		36'530.45	
1510.3130.00	Prestations de tiers	67'786.86		65'000.00		42'055.60	
1510.3130.02	Frais télécommunications et de concessions	9'637.39		15'000.00		10'724.75	
1510.3130.09	Cotisations aux associations	6'546.50		6'200.00		4'010.15	
1510.3134.00	Assurances de choses	19'280.40		37'000.00		23'186.30	
1510.3144.00	Entretien des bâtiments	5'141.05		22'500.00		1'681.15	
1510.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie	24'069.65		25'500.00			
1510.3151.00	Entretien des véhicules et du matériel	73'871.00		64'000.00		72'832.32	
1510.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	25'802.20		20'000.00		9'190.24	
1510.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	519'494.81		344'000.00		666'985.78	
1510.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers	48'000.00		42'000.00			
1510.3611.00	Participation communale au SMT	5'520.00		6'000.00		3'624.00	
1510.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	1'939.50		2'000.00		1'284.95	
1510.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC			500.00			
1510.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	949.53		1'000.00		1'000.00	
1510.4200.00	Taxes d'exemption		286'403.55		280'000.00		277'696.95
1510.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services	124	140'915.00		43'000.00		132'278.30
1510.4260.01	Remboursements de traitements		5'902.30				2'265.00
1510.4260.02	Dédommagements des assurances		837.00				
1510.4612.00	Dédommagements de communes		539'396.05		500'000.00		
1510.4631.00	Subsides de l'Etat		79'124.60		84'000.00		78'036.75
1510	TOTAL SERVICE DU FEU ET CSI	1'912'479.33	1'052'578.50	1'708'400.00	907'000.00	1'676'188.94	490'277.00
15	TOTAL SERVICE DU FEU	1'912'479.33	1'052'578.50	1'708'400.00	907'000.00	1'676'188.94	490'277.00

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
16	DEFENSE						
1610	STAND DE TIR CHABLE-CROIX						
1610.3144.01	Entretien stand de tir	11'568.00		11'500.00		11'249.05	
1610.3660.02	Amortissements du patrimoine administratif					607.00	
1610	TOTAL STAND DE TIR CHABLE-CROIX	11'568.00		11'500.00		11'856.05	
162	DEFENSE CIVILE						
1620	PROTECTION CIVILE						
			124				
1620.3010.00	Traitements	316'781.75		315'000.00		306'458.00	
1620.3040.00	Allocations de ménage	3'072.00		3'100.00			
1620.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	20'747.80		22'000.00		79'927.85	
1620.3052.00	Cotisations caisses de pension	44'347.15		47'000.00			
1620.3053.00	Cotisations assurances accidents	4'817.55		4'500.00			
1620.3054.00	Cotisations allocations familiales	8'869.85		8'800.00			
1620.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	6'519.50		5'000.00			
1620.3090.00	Formation du personnel	336.00		2'500.00		600.00	
1620.3111.00	Achats de matériel et machines	3'336.00		8'000.00		22'280.90	
1620.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	5'945.45		7'200.00		5'336.75	
1620.3130.00	Prestations de tiers			30'000.00			
1620.3130.02	Frais télécommunications et de concessions	2'599.60		3'000.00		5'534.90	
1620.3134.00	Assurances de choses	519.00		1'000.00		518.70	
1620.3144.00	Entretien des bâtiments	9'283.40		35'000.00		59'680.90	
1620.3151.00	Entretien du matériel et équipement	5'845.75		5'000.00		5'985.24	
1620.3170.00	Cours communaux et dédommagements	37'278.55		44'200.00		77'202.55	
1620.3500.00	Attribution au fonds des abris publics	19'050.00					
1620.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	400.00		400.00			
1620.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC			500.00			
1620.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	474.76		500.00		500.00	
1620.4260.01	Remboursements de traitements		67'215.70		20'000.00		94'516.50
1620.4472.00	Produit des locations				500.00		
1620.4500.00	Prélèvement sur le fonds des abris publics		19'050.00		60'000.00		59'664.00
1620.4631.00	Subsides de l'Etat		392'991.35		459'000.00		412'055.85
1620	TOTAL PROTECTION CIVILE	490'224.11	479'257.05	542'700.00	539'500.00	564'025.79	566'236.35

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2021 Revenus	Budget Charges	2021 Revenus	Comptes Charges	2020 Revenus
1621	AUTRES TACHES CIVILES DE PROTECTION						
1621.3010.00	Traitements			2'000.00			
1621.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC			300.00			
1621.3090.00	Formation du personnel	2'750.20		4'500.00		1'705.20	
1621.3104.00	Achats d'équipement et matériel	5'351.25		5'500.00		3'569.95	
1621.3130.02	Frais télécommunications et de concessions	7'110.00		4'300.00		6'894.00	
1621.3132.00	Prestations de tiers	56'779.40		30'000.00		4'587.85	
1621.3151.00	Entretien du matériel	1'729.70		5'500.00		6'508.90	
1621.4632.00	Dédommagements de communes		6'152.20		7'000.00		8'512.55
1621	TOTAL AUTRES TACHES CIVILES DE PROTECTION	73'720.55	6'152.20	52'100.00	7'000.00	23'265.90	8'512.55
162	TOTAL DEFENSE CIVILE	563'944.66	485'409.25	594'800.00	546'500.00	587'291.69	574'748.90
16	TOTAL DEFENSE	575'512.66	485'409.25	606'300.00	546'500.00	599'147.74	574'748.90
1	TOTAL ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	9'901'633.61	4'525'155.02	10'381'900.00	4'685'500.00	9'663'605.25	4'191'809.03

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FORMATION						
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE						
2120	ECOLES PRIMAIRES						
2120.3104.00	Achats de matériel	242'050.13		265'000.00		273'438.18	
2120.3104.01	Achats de matériel audiovisuel	4'417.65		9'000.00		5'353.85	
2120.3110.00	Achats de mobilier	11'160.33		9'500.00		9'444.79	
2120.3113.00	Achats de matériel informatique	11'441.42		19'500.00		22'270.49	
2120.3118.00	Achats informatiques logiciels et licences	1'016.89		3'800.00			
2120.3130.04	Affranchissements	140.00					
2120.3130.06	Frais de transports	259'195.75		270'000.00		242'730.95	
2120.3151.00	Entretien du matériel d'enseignement	2'375.40		4'000.00		4'255.50	
2120.3161.00	Location de matériel informatique	43'704.00		63'000.00		45'044.85	
2120.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers	85'084.67		75'000.00		137'385.20	
2120.3631.00	Part au traitement du personnel enseignant	5'031'600.80		4'700'000.00		4'789'792.00	
2120.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	214.59		1'500.00		1'500.00	
2120.4230.00	Finances d'écolage				2'000.00		
2120.4260.01	Remboursements de traitements						12'051.10
2120.4409.00	Intérêts des fonds		198.70		1'200.00		198.65
2120.4631.00	Subsides de l'Etat		128'250.00		135'000.00		197'771.75
2120	TOTAL ECOLES PRIMAIRES	5'692'401.63	128'448.70	5'420'300.00	138'200.00	5'531'215.81	210'021.50
2130	CYCLE D'ORIENTATION						
2130.3100.01	Achats de matériel courant	147'024.09		165'000.00		132'960.23	
2130.3104.01	Achats de matériel d'enseignement	6'699.05		39'000.00		13'195.60	
2130.3104.02	Achats de fournitures EF / TM	18'936.92		21'000.00		13'282.69	
2130.3110.00	Achats de mobilier	17'154.00		32'000.00			
2130.3118.00	Achats de matériel informatique	52'025.00		47'000.00		6'941.75	
2130.3130.00	Prestations de tiers pour le restaurant scolaire	91'979.85		80'000.00		72'147.90	
2130.3130.06	Frais de transports	129'771.80		138'000.00		111'775.65	
2130.3151.00	Entretien du matériel d'enseignement	11'738.50		12'000.00		16'837.80	
2130.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers	24'000.00		29'000.00		194'242.30	
2130.3612.00	Finances d'écolage	125 54'129.00		20'000.00		29'113.00	
2130.3631.00	Part au traitement du personnel enseignant	1'864'084.60		1'800'000.00		1'858'992.00	
2130.4230.00	Finances d'écolage		28'200.00		20'000.00		39'834.00
2130.4260.00	Participation des élèves		3'634.50		3'000.00		3'052.60
2130.4260.02	Participation des parents pour restaurant scolaire		88'120.00		80'000.00		68'896.00

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2130.4409.00	Intérêts des fonds		99.35		600.00		99.35
2130.4631.00	Subsides de l'Etat		48'510.00		52'000.00		101'491.95
2130	TOTAL CYCLE D'ORIENTATION	2'417'542.81	168'563.85	2'383'000.00	155'600.00	2'449'488.92	213'373.90
217	BATIMENTS SCOLAIRES						
2170	BATIMENTS DES ECOLES PRIMAIRES						
2170.3010.00	Traitements	346'376.30		328'000.00		329'146.65	
2170.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	15'472.80		22'000.00		68'114.85	
2170.3052.00	Cotisations caisses de pension	29'592.60		37'000.00			
2170.3053.00	Cotisations assurances accidents	1'997.85		5'000.00			
2170.3054.00	Cotisations allocations familiales	7'115.85		9'500.00			
2170.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	4'591.10		5'500.00			
2170.3099.00	Autres charges de personnel			1'000.00		856.40	
2170.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	182'834.56		182'700.00		162'406.60	
2170.3134.00	Assurances de choses	18'998.50		19'000.00		18'848.00	
2170.3144.00	Entretien des bâtiments	102'937.18		63'700.00		164'983.60	
2170.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie	37'404.70		51'000.00			
2170.3160.00	Loyers pour locaux scolaires	33'864.00		35'500.00		35'708.95	
2170.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	1'412.60		4'000.00		651.25	
2170.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	330'580.80		353'000.00		448'876.95	
2170.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	38'404.70		32'000.00		42'375.10	
2170.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	55'620.60		56'000.00		58'420.40	
2170.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	2'647.28		5'000.00		5'661.90	
2170.4260.00	Remboursements de tiers		400.00				2'172.80
2170.4260.01	Remboursements de traitements		62'241.65				41'345.30
2170.4260.02	Dédommagements des assurances		4'353.68				28'321.40
2170.4470.00	Produit des locations		11'605.75		18'800.00		17'457.75
2170.4631.00	Subsides de l'Etat		7'129.00		20'000.00		21'430.00
2170	TOTAL BATIMENTS DES ECOLES PRIMAIRES	1'209'851.42	85'730.08	1'209'900.00	38'800.00	1'336'050.65	110'727.25
2171	COLLEGE DU REPOSIEUX						
2171.3010.00	Traitements	174'395.55		184'000.00		220'261.85	
2171.3040.00	Allocations de ménage			3'000.00			
2171.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	5'863.35		12'000.00		52'140.65	
2171.3052.00	Cotisations caisses de pension	12'212.80		20'700.00			
2171.3053.00	Cotisations assurances accidents	1'195.80		2'600.00			

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2171.3054.00	Cotisations allocations familiales	4'089.70		5'200.00			
2171.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	3'310.45		3'000.00			
2171.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	73'365.24		71'400.00		64'446.50	
2171.3134.00	Assurances de choses	15'188.00		15'500.00		15'066.20	
2171.3144.00	Entretien des bâtiments	68'322.05		36'700.00		121'301.45	
2171.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie	15'438.15		8'800.00			
2171.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	309.70					
2171.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	409'239.20		404'000.00		425'341.30	
2171.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	19'558.00		16'000.00		16'808.05	
2171.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	15'203.65		16'000.00		19'259.85	
2171.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	4'747.64		5'000.00		5'000.00	
2171.3910.03	Imputation interne personnel conciergerie	30'000.00					
2171.4260.01	Remboursements de traitements		26'524.90				4'067.80
2171.4260.02	Dédommagements des assurances		1'338.35				30'256.20
2171	TOTAL COLLEGE DU REPOSIEUX	852'439.28	27'863.25	803'900.00		939'625.85	34'324.00
2172	SALLE DE GYMNASIQUE DU REPOSIEUX						
2172.3010.00	Traitements	49'833.15		67'200.00		72'456.55	
2172.3040.00	Allocations de ménage			1'500.00			
2172.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	3'102.25		4'400.00		17'289.15	
2172.3052.00	Cotisations caisses de pension	3'443.30		8'500.00			
2172.3053.00	Cotisations assurances accidents	510.35		1'000.00			
2172.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'326.00		2'000.00			
2172.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	961.40		1'200.00			
2172.3111.00	Achats d'engins et matériel	19'119.75		21'500.00		3'500.00	
2172.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	41'919.10		41'600.00		38'131.35	
2172.3134.00	Assurances de choses Reposieux	8'584.60		7'600.00		7'390.20	
2172.3144.00	Entretien des bâtiments et salles	26'068.35		10'900.00		29'745.85	
2172.3144.01	Entretien des bâtiments et salles - conciergerie	1'150.25		11'500.00			
2172.3151.00	Entretien des engins de gymnastique	8'415.70		8'700.00		11'319.65	
2172.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	189'453.55		154'000.00		229'911.25	
2172.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	6'048.55		5'500.00		4'980.65	
2172.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	18'888.45		19'000.00		28'049.35	
2172.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME			2'000.00		2'000.00	
2172.3910.03	Imputation interne personnel conciergerie	20'114.40					
2172.4260.00	Remboursements de tiers						92.40
2172.4260.01	Remboursements de traitements		1'351.00				
2172.4472.00	Produit des locations		4'115.00		6'000.00		3'302.50

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2172.4631.00	Subsides de l'Etat						1'086.35
2172	TOTAL SALLE DE GYMNASTIQUE DU REPOSIEUX	398'939.15	5'466.00	368'100.00	6'000.00	444'774.00	4'481.25
2173	AUTRES SALLES DE GYMNASTIQUE						
2173.3010.00	Traitements	53'108.50		62'000.00		50'731.15	
2173.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	3'202.20		4'100.00		12'187.80	
2173.3052.00	Cotisations caisses de pension	6'119.20		6'800.00			
2173.3053.00	Cotisations assurances accidents	440.40		1'000.00			
2173.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'414.00		1'800.00			
2173.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	1'030.05		1'000.00			
2173.3111.00	Achats d'engins et matériel	5'289.65		5'000.00		3'736.55	
2173.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	42'964.47		42'300.00		41'489.25	
2173.3134.00	Assurances de choses	6'796.30		7'000.00		7'876.50	
2173.3144.00	Entretien des bâtiments et salles	36'390.05		31'300.00		23'840.80	
2173.3144.01	Entretien des bâtiments et salles - conciergerie	3'823.40		8'500.00			
2173.3151.00	Entretien des engins de gymnastique					2'478.80	
2173.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	6'052.19		5'500.00		7'182.30	
2173.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	15'359.70		15'500.00		16'605.50	
2173.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	1'899.05		2'000.00		2'000.00	
2173.4260.00	Remboursements de tiers		1'033.90				
2173.4472.00	Produit des locations		412.50		1'000.00		
2173	TOTAL AUTRES SALLES DE GYMNASTIQUE	183'889.16	1'446.40	193'800.00	1'000.00	168'128.65	
2174	PISCINE COUVERTE						
2174.3010.00	Traitements	101'553.05		102'000.00		118'882.50	
2174.3040.00	Allocations de ménage			1'500.00			
2174.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	6'612.05		6'700.00		22'305.05	
2174.3052.00	Cotisations caisses de pension	2'043.80		16'700.00			
2174.3053.00	Cotisations assurances accidents	620.10		1'500.00			
2174.3054.00	Cotisations allocations familiales	2'826.40		2'900.00			
2174.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	1'926.25		1'700.00			
2174.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	121'705.61		114'300.00		103'301.70	
2174.3134.00	Assurances de choses	2'637.30		2'700.00		2'615.50	
2174.3144.00	Entretien	74'710.23		58'600.00		72'597.05	
2174.3144.01	Entretien - conciergerie	33'263.30		36'500.00			
2174.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	111'000.00		115'000.00		153'580.05	
2174.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	4'388.95		4'000.00		4'275.20	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2174.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	18'423.95		17'900.00		15'057.70	
2174.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	474.76		500.00		500.00	
2174.4240.00	Finances d'entrées		607.50		4'000.00		1'170.00
2174.4260.01	Remboursements de traitements						76.60
2174	TOTAL PISCINE COUVERTE	482'185.75	607.50	482'500.00	4'000.00	493'114.75	1'246.60
217	TOTAL BATIMENTS SCOLAIRES	3'127'304.76	121'113.23	3'058'200.00	49'800.00	3'381'693.90	150'779.10
219	AUTRES TACHES SCOLARITE OBLIGATOIRE						
2190	DIRECTION/ADMINISTRATION ECOLES PRIMAIRES						
2190.3010.00	Traitements	500'063.95		520'000.00		505'598.10	
2190.3040.00	Allocations de ménage	6'451.20		19'000.00			
2190.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	32'052.35		35'000.00		132'343.65	
2190.3052.00	Cotisations caisses de pension	69'430.00		69'000.00			
2190.3053.00	Cotisations assurances accidents	6'893.05		7'000.00			
2190.3054.00	Cotisations allocations familiales	13'701.55		7'000.00			
2190.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	10'041.25		7'500.00			
2190.3090.00	Formation du personnel	1'866.70		4'900.00		9'132.54	
2190.3099.00	Autres charges de personnel	751.25		1'700.00			
2190.3100.00	Matériel de bureau	633.55		1'000.00		1'100.35	
2190.3102.00	Annonces	2'634.78		1'400.00			
2190.3130.04	Affranchissements	1'000.00		4'000.00		4'000.00	
2190.3130.09	Cotisations aux associations	4'850.00		4'500.00		2'010.00	
2190.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	3'411.00		4'600.00		3'324.20	
2190.4631.00	Subsides de l'Etat		69'807.65		60'000.00		
2190	TOTAL DIRECTION/ADMINISTRATION ECOLES PRIMAIRES	653'780.63	69'807.65	686'600.00	60'000.00	657'508.84	
2191	DIRECTION/ADMINISTRATION CYCLE D'ORIENTATION						
2191.3010.00	Traitements	450'393.10		475'000.00		449'402.50	
2191.3040.00	Allocations de ménage	3'072.00		10'000.00			
2191.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	29'755.20		33'000.00		127'224.95	
2191.3052.00	Cotisations caisses de pension	71'686.05		50'000.00			
2191.3053.00	Cotisations assurances accidents	5'698.30		7'000.00			
2191.3054.00	Cotisations allocations familiales	12'053.70		13'000.00			
2191.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	8'788.35		8'000.00			

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2191.3090.00	Formation du personnel	1'100.00		1'500.00		1'322.27	
2191.3099.00	Autres charges de personnel	1'232.85		1'000.00			
2191.3100.00	Matériel de bureau	465.15		1'500.00		411.95	
2191.3102.00	Annonces	773.50		1'000.00			
2191.3103.00	Journaux, documentation	1'157.80		1'000.00		2'224.00	
2191.3130.04	Affranchissements	1'500.00		3'000.00		1'550.50	
2191.3130.06	Frais de transports	1'013.80					
2191.3130.09	Cotisations aux associations	1'500.00		2'200.00		500.00	
2191.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	2'279.60		6'500.00		7'180.15	
2191.4631.00	Subsides de l'Etat		56'073.95		55'000.00		
2191	TOTAL DIRECTION/ADMINISTRATION CYCLE D'ORIENTATION	592'469.40	56'073.95	613'700.00	55'000.00	589'816.32	
2192	MUSEE ET CENTRE DIDACTIQUE						
2192.3010.00	Traitements	4'098.60		4'500.00		4'098.60	
2192.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	268.45		300.00		509.05	
2192.3052.00	Cotisations caisses de pension			600.00			
2192.3053.00	Cotisations assurances accidents	62.15		100.00			
2192.3054.00	Cotisations allocations familiales	114.75					
2192.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	84.45					
2192.3104.00	Achats matériel	949.35		3'000.00		2'362.35	
2192	TOTAL MUSEE ET CENTRE DIDACTIQUE	5'577.75		8'500.00		6'970.00	
2193	SPORTS						
2193.3010.00	Traitements	190'622.20		197'000.00		187'194.05	
2193.3040.00	Allocations de ménage			6'500.00			
2193.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	12'391.40		13'000.00		45'721.95	
2193.3052.00	Cotisations caisses de pension	23'075.25		21'000.00			
2193.3053.00	Cotisations assurances accidents	2'282.45		2'500.00			
2193.3054.00	Cotisations allocations familiales	5'297.45		5'000.00			
2193.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	3'197.80		3'000.00			
2193.3111.01	Achats d'équipement et matériel EP	4'513.95		5'500.00		5'343.90	
2193.3111.02	Achats d'équipement et matériel CO	5'812.00		7'000.00		5'508.80	
2193.3130.00	Prestations de tiers	4'930.00				2'730.00	
2193.3130.01	Activités sportives EP	112'451.75		122'000.00		92'140.25	
2193.3130.02	Activités sportives CO	15'002.00		55'000.00		55'870.15	
2193.4260.00	Participation des élèves		11'652.15		9'000.00		

Comptes de fonctionnement			Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2193.4631.00	Subside de l'Etat	125		59'338.15		1'600.00		
2193	TOTAL SPORTS		379'576.25	70'990.30	437'500.00	10'600.00	394'509.10	
2199	AUTRES ACTIVITES SCOLAIRES							
2199.3130.18	Frais d'éducation et de prévention EP		14'742.10		16'000.00		13'789.25	
2199.3130.19	Frais d'éducation et de prévention CO		280.00		2'000.00		280.00	
2199.3130.20	Frais des activités culturelles EP		4'531.60		16'500.00		3'333.50	
2199.3130.21	Frais des activités culturelles CO		24'288.15		52'000.00		10'934.10	
2199.3130.22	Frais animation scolaire au Théâtre		28'390.00		35'000.00		22'180.90	
2199.3171.00	Participation retraites, échanges et religion				5'000.00		9'112.66	
2199.3171.01	Participation et frais promenades/promotions EP		37'691.00		50'000.00		1'295.00	
2199.3171.02	Participation et frais promenades CO		14'705.80		15'000.00			
2199.4250.00	Recettes Choeur du CO					1'000.00		
2199.4260.00	Participations de tiers							3'698.85
2199.4631.00	Subside de l'Etat pour la culture EP					2'000.00		
2199.4631.01	Subside de l'Etat pour la culture CO					1'000.00		100.00
2199.4631.02	Subside de l'Etat pour la culture Théâtre			5'240.00				
2199	TOTAL AUTRES ACTIVITES SCOLAIRES		124'628.65	5'240.00	191'500.00	4'000.00	60'925.41	3'798.85
219	TOTAL AUTRES TACHES SCOLARITE OBLIGATOIRE		1'756'032.68	202'111.90	1'937'800.00	129'600.00	1'709'729.67	3'798.85
21	TOTAL SCOLARITE OBLIGATOIRE		12'993'281.88	620'237.68	12'799'300.00	473'200.00	13'072'128.30	577'973.35
22	ECOLES SPECIALISEES							
2200	INSTITUTIONS SPECIALISEES							
2200.3631.00	Part aux charges des institutions spécialisées		156'207.60		161'000.00		125'247.10	
2200.3634.00	Frais de pension		33'592.00		40'000.00		36'025.80	
2200.4260.00	Participation des parents			30'819.20		40'000.00		32'254.90
2200.4631.00	Subsides de l'Etat			1'530.00				1'170.00
2200	TOTAL INSTITUTIONS SPECIALISEES		189'799.60	32'349.20	201'000.00	40'000.00	161'272.90	33'424.90

Comptes de fonctionnement			Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2201	CENTRE PEDAGOGIQUE SPECIALISE	125						
2201.3020.00	Traitements		534'685.75		400'000.00		472'942.70	
2201.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		48'541.55		18'000.00		73'410.95	
2201.3052.00	Cotisations caisses de pension		10'690.40		12'000.00			
2201.3053.00	Cotisations assurances accidents		6'466.30		5'800.00			
2201.3054.00	Cotisations allocations familiales		14'806.80		10'000.00			
2201.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		1'315.90		7'000.00			
2201.3104.00	Achats de matériel		6'505.55		6'000.00		5'805.28	
2201.3130.00	Fournitures des repas et prises en charge		5'020.00		7'800.00		3'514.00	
2201.3130.06	Frais de transports des élèves		129'244.60		110'000.00		85'546.80	
2201.3132.01	Honoraires fiduciaire		1'292.40		1'300.00		1'117.40	
2201.3170.00	Frais de déplacements et autres frais		39'981.15		65'000.00		27'310.20	
2201.4260.01	Remboursements de traitements			1'521.90				403.40
2201.4260.02	Participation des parents			976.00		8'000.00		1'824.00
2201.4631.00	Participations du canton			794'555.83		660'000.00		689'107.55
2201	TOTAL CENTRE PEDAGOGIQUE SPECIALISE		798'550.40	797'053.73	642'900.00	668'000.00	669'647.33	691'334.95
22	TOTAL ECOLES SPECIALISEES		988'350.00	829'402.93	843'900.00	708'000.00	830'920.23	724'759.85
23	FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE							
2300	COURS PROFESSIONNELS							
2300.3020.00	Traitements		53'053.55		60'000.00		47'597.35	
2300.3040.00	Allocations de ménage		3'072.00					
2300.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		3'475.80		14'500.00		10'495.85	
2300.3052.00	Cotisations caisses de pension		5'198.95					
2300.3053.00	Cotisations assurances accidents		648.10					
2300.3054.00	Cotisations allocations familiales		1'485.85					
2300.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		808.25					
2300.3170.00	Frais de déplacements et autres frais				1'000.00		121.20	
2300.3199.00	Prix aux apprentis méritants		5'268.95		6'000.00		8'066.50	
2300.3631.00	Participation aux écoles cantonales						5'306.65	
2300.3634.00	Frais de transports pour les apprentis		199'112.85		240'000.00		206'413.00	
2300.4260.00	Participation de tiers aux cours d'appui			3'505.50		4'000.00		1'172.40
2300.4612.00	Dédommagements de communes					1'000.00		

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2300.4631.00	Subside de l'Etat		103'071.35		131'000.00		112'818.45
2300	TOTAL COURS PROFESSIONNELS	272'124.30	106'576.85	321'500.00	136'000.00	278'000.55	113'990.85
2301	ECOLE SUISSE DE VITRAIL ET CREATION						
2301.3160.00	Participation au loyer	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
2301	TOTAL ECOLE SUISSE DE VITRAIL ET CREATION	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
2302	BOURSES D'ETUDES ET D'APPRENTISSAGE						
2302.3637.00	Bourses d'études et d'apprentissage	44'750.00		30'000.00		53'550.00	
2302	TOTAL BOURSES D'ETUDES ET D'APPRENTISSAGE	44'750.00		30'000.00		53'550.00	
23	TOTAL FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE	346'874.30	106'576.85	381'500.00	136'000.00	361'550.55	113'990.85
25	ECOLE DE FORMATION GENERALE						
2510	ECOLE DE MATURITE GYMNASIALE						
2510.3631.00	Participation aux écoles cantonales	40'355.25		57'500.00		51'091.06	
2510.3634.00	Frais de transport du 2ème degré général	90'052.05		80'000.00		92'596.15	
2510.4631.00	Subside de l'Etat		42'942.00		40'000.00		41'585.35
2510	TOTAL ECOLE DE MATURITE GYMNASIALE	130'407.30	42'942.00	137'500.00	40'000.00	143'687.21	41'585.35
2520	ECOLE DE CULTURE GENERALE						
2520.3631.00	Participation aux écoles cantonales	935.00		2'500.00			
2520	TOTAL ECOLE DE CULTURE GENERALE	935.00		2'500.00			
25	TOTAL ECOLE DE FORMATION GENERALE	131'342.30	42'942.00	140'000.00	40'000.00	143'687.21	41'585.35

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
27	HAUTES ECOLES						
2730	HAUTES ECOLES SPECIALISEES						
2730.3631.00	Participation aux écoles cantonales	126	102'048.41				
2730.3660.10	Amortissements planifiés subventions aux cantons		13'875.00				
2730	TOTAL HAUTES ECOLES SPECIALISEES		115'923.41				
27	TOTAL HAUTES ECOLES		115'923.41				
29	AUTRES SYSTEMES EDUCATIFS						
2990	FORMATION, AUTRES						
2990.3632.00	Part. au Centre régional Information / Orientation		32'627.90	29'700.00		35'780.10	
2990.3636.00	Subside Université Populaire	126		12'000.00			
2990.3636.01	Fonds cantonal formation continue des adultes		5'189.25	5'200.00			
2990	TOTAL FORMATION, AUTRES		37'817.15	46'900.00		35'780.10	
2991	UNIVERSITE POPULAIRE						
2991.3636.00	Subside Université Populaire					12'000.00	
2991	TOTAL UNIVERSITE POPULAIRE					12'000.00	
29	TOTAL AUTRES SYSTEMES EDUCATIFS		37'817.15	46'900.00		47'780.10	
2	TOTAL FORMATION		14'613'589.04	1'599'159.46	14'211'600.00	14'456'066.39	1'458'309.40

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISE						
31	HERITAGE CULTUREL						
3120	AUTRES SALLES ET BATIMENTS CULTURELS						
3120.3010.00	Traitements	83'295.35		73'000.00		79'055.60	
3120.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	5'455.65		4'800.00		20'415.85	
3120.3052.00	Cotisations caisses de pension	12'035.15		11'000.00			
3120.3053.00	Cotisations assurances accidents	1'070.50		1'100.00			
3120.3054.00	Cotisations allocations familiales	2'332.15		2'100.00			
3120.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	1'714.05		1'200.00			
3120.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	57'372.80		59'400.00		51'847.95	
3120.3134.00	Assurances de choses	9'709.85		7'700.00		9'888.40	
3120.3144.00	Entretien des bâtiments	34'729.85		25'900.00		47'562.90	
3120.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie	359.95		2'000.00			
3120.3151.00	Entretien de l'équipement et du matériel	1'950.45		4'000.00		2'342.90	
3120.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	544.00				851.90	
3120.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	152'676.45		213'000.00		225'807.45	
3120.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	4'848.15		5'500.00		7'054.95	
3120.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	15'203.65		12'500.00		15'924.75	
3120.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	1'824.99		3'000.00		3'000.00	
3120.3920.00	Imputation interne de frais de chauffage	6'070.75		7'500.00		5'672.95	
3120.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services		1'947.00				190.00
3120.4470.00	Produit des locations		46'345.60		112'800.00		48'959.60
3120	TOTAL AUTRES SALLES ET BATIMENTS CULTURELS	391'193.74	48'292.60	433'700.00	112'800.00	469'425.60	49'149.60
31	TOTAL HERITAGE CULTUREL	391'193.74	48'292.60	433'700.00	112'800.00	469'425.60	49'149.60
32	CULTURE, AUTRES						
321	BIBLIOTHEQUE						
3210	MEDIATHEQUE						
3210.3010.00	Traitements	458'456.20		478'100.00		462'353.30	
3210.3010.01	Traitements conciergerie	26'520.25		27'000.00		26'131.94	
3210.3040.00	Allocations de ménage	15'360.00		15'400.00			
3210.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	29'377.35		31'900.00		119'297.20	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3210.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC	1'738.20				4'290.60	
3210.3052.00	Cotisations caisses de pension	66'169.25		59'900.00			
3210.3052.01	Cotisations caisses de pension	1'200.00					
3210.3053.00	Cotisations assurances accidents	6'749.55		7'000.00			
3210.3053.01	Cotisations assurances accidents	102.65					
3210.3054.00	Cotisations allocations familiales	12'675.25		13'800.00			
3210.3054.01	Cotisations allocations familiales	743.00					
3210.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	9'198.00		8'200.00			
3210.3055.01	Cotisations indemnités journalières maladie	546.60					
3210.3090.00	Formation du personnel	220.00		3'000.00		1'057.20	
3210.3100.00	Matériel de bureau	27'228.85		29'500.00		18'089.41	
3210.3103.00	Achats livres, abonnement journaux	59'997.21		60'000.00		60'471.23	
3210.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	15'292.50		16'800.00		14'838.80	
3210.3130.00	Frais d'animations	6'400.64		9'000.00		7'171.50	
3210.3130.01	Autres charges de PPE	6'145.00		6'500.00		7'192.45	
3210.3130.02	Frais télécommunications	227.20		1'000.00		227.20	
3210.3130.04	Affranchissements	8'165.70		8'500.00		8'367.75	
3210.3130.09	Cotisations aux associations	1'325.00		1'500.00		1'325.00	
3210.3134.00	Assurances de choses	5'880.05		4'500.00		4'952.95	
3210.3144.00	Entretien du bâtiment	29'206.17		23'400.00		21'719.80	
3210.3144.01	Entretien du bâtiment conciergerie	5'169.00		3'300.00			
3210.3158.00	Maintenance des logiciels et internet	20'454.36		21'700.00		20'378.15	
3210.3160.00	Loyers	12'456.00		12'500.00		12'456.00	
3210.3161.00	Location photocopieurs	600.00		600.00			
3210.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	1'519.50		1'000.00		383.60	
3210.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	96'593.70		96'000.00		10'000.00	
3210.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	4'802.22		4'500.00		4'141.45	
3210.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	3'406.10		4'500.00		8'404.30	
3210.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	2'373.82		2'500.00		2'500.00	
3210.4210.00	Recettes		9'974.25		15'000.00		8'848.20
3210.4260.01	Remboursements de traitements		8'141.75				3'522.65
3210.4470.00	Produit des locations		4'425.40		8'000.00		6'871.15
3210.4631.00	Subside de l'Etat		48'901.00		65'300.00		51'847.00
3210	TOTAL MEDIATHEQUE	936'299.32	71'442.40	951'600.00	88'300.00	815'749.83	71'089.00
321	TOTAL BIBLIOTHEQUE	936'299.32	71'442.40	951'600.00	88'300.00	815'749.83	71'089.00

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
322	CONCERTS ET THEATRE						
3220	THEATRE DU CROCHETAN BATIMENT						
3220.3010.00	Traitements	126'308.75		126'400.00		877'296.75	
3220.3030.00	Travailleurs temporaires	2'820.45		3'000.00		1'646.25	
3220.3040.00	Allocations de ménage	1'536.00		3'100.00			
3220.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	8'265.40		8'100.00		215'598.30	
3220.3052.00	Cotisations caisses de pension	12'312.60		16'900.00			
3220.3053.00	Cotisations assurances accidents	487.95		1'800.00			
3220.3054.00	Cotisations allocations familiales	3'533.80		3'500.00			
3220.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	2'599.70		2'100.00			
3220.3110.00	Achats de mobilier et installations	6'557.59		6'400.00		11'384.70	
3220.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	56'190.95		60'600.00		46'786.30	
3220.3134.00	Assurances de choses	16'940.00		18'000.00		16'801.20	
3220.3144.00	Entretien du bâtiment	60'021.40		71'900.00		53'723.60	
3220.3144.01	Entretien du Restaurant	28'468.32		1'600.00		25'644.80	
3220.3144.02	Entretien du bâtiment conciergerie			1'000.00			
3220.3150.00	Entretien du mobilier et des installations	12'552.49		16'000.00		9'723.76	
3220.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	291'142.37		163'000.00		96'337.37	
3220.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	9'700.00		9'000.00		6'297.70	
3220.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	12'076.20		9'200.00		10'855.55	
3220.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	1'359.72		2'000.00		2'000.00	
3220.4260.00	Remboursements de tiers		846.30				456.00
3220.4260.01	Remboursements de traitements		1'350.65				20'932.40
3220.4260.02	Dédommagements des assurances		3'347.10				
3220.4260.03	Remboursements de charges		1'630.00		5'500.00		3'457.40
3220.4470.00	Produit des locations		40'992.60		100'000.00		41'654.50
3220	TOTAL THEATRE DU CROCHETAN BATIMENT	652'873.69	48'166.65	523'600.00	105'500.00	1'374'096.28	66'500.30
3221	PROGRAMME CULTUREL DU CROCHETAN						
3221.3010.00	Traitements	739'412.50		795'000.00			
3221.3030.00	Travailleurs temporaires	35'250.07		20'000.00		9'588.95	
3221.3040.00	Allocations de ménage	8'704.00		15'400.00			
3221.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	47'703.75		51'300.00			
3221.3052.00	Cotisations caisses de pension	106'452.75		104'000.00			
3221.3053.00	Cotisations assurances accidents	11'306.25		11'200.00			
3221.3054.00	Cotisations allocations familiales	20'393.20		22'000.00			
3221.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	14'917.75		13'100.00			

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3221.3090.00	Formation du personnel	5'025.50		3'000.00		4'061.65	
3221.3100.00	Matériel de bureau	4'114.49		7'000.00		4'704.55	
3221.3102.00	Publicité, affichage, imprimés	107'504.22		115'000.00		96'015.28	
3221.3103.00	Journaux, documentation	1'082.00		1'000.00		948.00	
3221.3105.00	Achats marchandises pour le bar	25'405.79		40'000.00		10'347.55	
3221.3111.00	Achats équipement et matériel	28'345.50		24'500.00		22'854.70	
3221.3130.00	Prestations de tiers	10'000.00		20'000.00		10'328.64	
3221.3130.01	Réceptions contractuelles des artistes	80'047.29		80'000.00		341'715.62	
3221.3130.02	Frais télécommunications	1'198.80		1'000.00		40.40	
3221.3130.03	Billetterie	463.10		10'000.00		2'577.90	
3221.3130.04	Affranchissements	6'174.18		15'000.00		11'466.90	
3221.3130.07	Cachets et commissions d'agence	452'517.67		607'000.00			
3221.3130.09	Cotisations aux associations	6'268.00		6'800.00		6'650.00	
3221.3130.11	Frais bancaires et postaux	997.79		1'500.00		441.40	
3221.3137.00	Droits d'auteurs, impôts	69'204.85		55'000.00		25'499.91	
3221.3151.00	Entretien de l'équipement et du matériel	26'020.22		36'500.00		2'525.88	
3221.3161.00	Location photocopieurs	2'500.00		2'500.00			
3221.3161.01	Location d'installations techniques	49'656.95		25'000.00		17'121.56	
3221.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	8'867.85		10'000.00		7'797.85	
3221.4240.00	Recettes d'abonnements et finances d'entrées		400'335.65		550'000.00		235'127.80
3221.4240.01	Autres recettes		54'425.69		65'000.00		10'741.00
3221.4250.00	Recettes du bar		46'301.50		80'000.00		14'599.00
3221.4631.00	Subside de l'Etat et sponsoring		32'500.00		35'000.00		185'000.00
3221.4634.00	Don Loterie Romande		210'000.00		150'000.00		
3221	TOTAL PROGRAMME CULTUREL DU CROCHETAN	1'869'534.47	743'562.84	2'092'800.00	880'000.00	574'686.74	445'467.80
3222	SOCIETES CULTURELLES LOCALES						
3222.3636.00	Subsides aux sociétés locales	136'556.89		146'000.00		159'071.70	
3222.3636.01	Subside à l'Association La Bavette	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
3222	TOTAL SOCIETES CULTURELLES LOCALES	181'556.89		191'000.00		204'071.70	
3223	CENTRE CULTUREL DU PONT ROUGE						
3223.3010.00	Traitements	87'545.70		125'300.00		110'389.95	
3223.3030.00	Travailleurs temporaires	1'081.25		1'000.00		370.75	
3223.3040.00	Allocations de ménage	2'724.90		3'100.00			
3223.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	5'705.85		7'900.00		26'662.85	
3223.3052.00	Cotisations caisses de pension	12'040.40		15'700.00			

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3223.3053.00	Cotisations assurances accidents	1'302.65		1'700.00			
3223.3054.00	Cotisations allocations familiales	2'438.40		3'400.00			
3223.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	1'811.15		2'000.00			
3223.3102.00	Publicité, affichage, imprimés	5'197.30		15'000.00		11'349.65	
3223.3103.00	Journaux, documentation	103.60		300.00		263.65	
3223.3105.00	Achats de marchandises pour le bar	2'403.23		30'000.00		19'047.35	
3223.3111.00	Achats équipement et matériel	15'557.20		15'000.00		5'127.09	
3223.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	6'309.40		14'500.00		12'229.55	
3223.3130.01	Cachets, déplacements, réceptions contractuelles	41'607.42		80'000.00		48'856.21	
3223.3130.02	Frais télécommunications	1'892.90		1'100.00		1'142.40	
3223.3130.04	Affranchissements	9.70		200.00		89.30	
3223.3130.07	Frais de sécurité	7'229.90		13'000.00		8'874.45	
3223.3130.09	Cotisations aux associations	500.00		400.00		400.00	
3223.3130.11	Commissions et frais d'encaissements	2'498.15		5'000.00		1'915.80	
3223.3134.00	Assurances de choses	1'150.60		1'200.00		1'142.00	
3223.3137.00	Droits d'auteurs, impôts	2'796.90		7'000.00		2'188.70	
3223.3144.00	Entretien du bâtiment	9'212.25		10'800.00		14'037.60	
3223.3144.01	Entretien du bâtiment conciergerie			700.00			
3223.3151.00	Entretien de l'équipement et du matériel			1'000.00		418.75	
3223.3161.00	Locations d'installations techniques	1'570.30		1'600.00			
3223.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	600.00		1'000.00		898.90	
3223.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	1'675.35		1'700.00		1'192.20	
3223.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	2'539.10		2'500.00		6'093.10	
3223.4240.00	Finances d'entrées		22'900.00		60'000.00		14'815.90
3223.4240.01	Facturation à des tiers		1'424.00				30.00
3223.4250.00	Recettes du bar		21'295.50		70'000.00		27'903.20
3223.4472.00	Produit des locations		10'800.00		20'000.00		6'300.00
3223.4631.00	Subside de l'Etat et sponsoring		10'000.00		14'000.00		16'500.00
3223.4634.00	Don Loterie Romande		30'000.00		20'000.00		
3223	TOTAL CENTRE CULTUREL DU PONT ROUGE	217'503.60	96'419.50	362'100.00	184'000.00	272'690.25	65'549.10
322	TOTAL CONCERTS ET THEATRE	2'921'468.65	888'148.99	3'169'500.00	1'169'500.00	2'425'544.97	577'517.20
3230	ECOLE DE MUSIQUE						
3230.3010.00	Traitements	50'927.35		100'000.00		74'094.00	
3230.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	3'181.90		6'500.00		10'041.35	
3230.3052.00	Cotisations caisses de pension	1'807.60					
3230.3053.00	Cotisations assurances accidents	195.95		1'400.00			

127

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3230.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'359.95		2'800.00			
3230.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie			1'600.00			
3230.3104.00	Achats d'instruments, de partitions et divers	263.50		1'500.00		1'615.15	
3230.3130.00	Prestations de tiers	3'360.00		10'000.00		4'917.70	
3230.3151.00	Réparations d'instruments			1'000.00			
3230.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	6'678.95		6'000.00		4'012.80	
3230.3637.00	Participation communale au conservatoire	5'200.00		8'000.00		6'600.00	
3230.4260.00	Participations des élèves				65'000.00		49'704.00
3230	TOTAL ECOLE DE MUSIQUE	72'975.20		138'800.00	65'000.00	101'281.00	49'704.00
3290	AUTRES TACHES CULTURELLES						
3290.3010.00	Traitements	57'226.60		59'600.00		60'244.60	
3290.3040.00	Allocations de ménage	3'072.00		3'100.00			
3290.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	3'748.30		3'800.00		15'089.85	
3290.3052.00	Cotisations caisses de pension	8'875.15		8'800.00			
3290.3053.00	Cotisations assurances accidents	868.15		800.00			
3290.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'602.60		1'600.00			
3290.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	1'179.20		1'000.00			
3290.3111.00	Achats équipements pour manifestations	13'491.35		16'000.00		12'536.15	
3290.3120.00	Electricité manifestations	5'735.80		8'500.00		8'738.65	
3290.3130.16	Prestations pour jumelage	1'785.20		11'500.00		160.00	
3290.3130.17	Manifestations culturelles	111'936.53	127	75'000.00		35'732.44	
3290.3130.18	Manifestation pour l'accession à la majorité	226.15		6'000.00		145.40	
3290.3151.00	Entretien équipement pour manifestations	3'076.15		4'500.00		3'141.25	
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	18'888.45		11'000.00		8'544.35	
3290.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	86'725.06		120'000.00		90'280.25	
3290.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services		18'457.80		15'000.00		19'741.80
3290.4260.01	Remboursements de traitements						1'344.60
3290.4510.00	Prélèvement sur le fonds culturel		127	85'060.00			
3290.4631.00	Subsides de l'Etat		12'660.00		12'000.00		4'200.00
3290.4690.00	Dons de tiers				50'000.00		
3290	TOTAL AUTRES TACHES CULTURELLES	328'436.69	116'177.80	341'200.00	77'000.00	244'612.94	25'286.40
32	TOTAL CULTURE, AUTRES	4'259'179.86	1'075'769.19	4'601'100.00	1'399'800.00	3'587'188.74	723'596.60

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2021 Revenus	Budget Charges	2021 Revenus	Comptes Charges	2020 Revenus
33	MEDIAS						
3320	RADIO LOCALE						
3320.3160.00	Loyer	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
3320.3635.00	Participation	53'622.00		54'000.00		53'865.00	
3320	TOTAL RADIO LOCALE	71'622.00		72'000.00		71'865.00	
33	TOTAL MEDIAS	71'622.00		72'000.00		71'865.00	
34	SPORTS ET LOISIRS						
341	SPORTS						
3410	PROMOTION DU SPORT						
3410.3010.00	Traitements	180'401.55		194'500.00		187'194.25	
3410.3040.00	Allocations de ménage	6'144.00		6'100.00			
3410.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	11'816.55		12'600.00		49'014.70	
3410.3052.00	Cotisations caisses de pension	27'038.35		27'800.00			
3410.3053.00	Cotisations assurances accidents	2'736.45		2'700.00			
3410.3054.00	Cotisations allocations familiales	5'051.60		5'400.00			
3410.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	3'716.50		3'200.00			
3410.3090.00	Formation du personnel	1'760.00		6'100.00		560.00	
3410.3100.00	Matériel de bureau	1'646.04		500.00		1'161.70	
3410.3130.00	Honoraires et prestations de services	3'307.10		8'000.00		5'307.90	
3410.3130.09	Cotisations aux associations	500.00		500.00		500.00	
3410.3161.00	Location photocopieurs	1'000.00		1'000.00			
3410.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	936.90		200.00		10.80	
3410.4260.01	Remboursements de traitements						1'198.20
3410	TOTAL PROMOTION DU SPORT	246'055.04		268'600.00		243'749.35	1'198.20
3411	SOCIETES SPORTIVES LOCALES						
3411.3636.00	Subsides	94'269.00		97'000.00		94'001.00	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3411.3636.01	Subside au BBC Monthey	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
3411	TOTAL SOCIETES SPORTIVES LOCALES	144'269.00		147'000.00		144'001.00	
3412	TERRAINS ET INSTALLATIONS DE SPORTS						
3412.3010.00	Traitements	128 21'997.95		62'200.00		34'054.95	
3412.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	1'440.80		4'800.00		5'413.35	
3412.3052.00	Cotisations caisses de pension	2'214.00		5'200.00			
3412.3053.00	Cotisations assurances accidents	84.95		1'100.00			
3412.3054.00	Cotisations allocations familiales	616.00		1'900.00			
3412.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	444.05		1'200.00			
3412.3101.00	Achats de carburant	3'583.00		4'500.00		3'914.80	
3412.3111.00	Achat machines	5'945.45		6'000.00		5'090.35	
3412.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	24'808.00		30'500.00		23'240.50	
3412.3134.00	Assurances de choses	3'272.50		2'700.00		3'245.80	
3412.3140.00	Entretien terrains et places, factures de tiers	142'250.21		135'500.00		110'708.45	
3412.3144.00	Entretien des bâtiments	60'057.40		22'600.00		40'630.35	
3412.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie	2'563.25		1'000.00			
3412.3151.00	Entretien véhicules et machines	11'038.23		12'000.00		17'778.00	
3412.3160.00	Locations	3'231.00		6'000.00			
3412.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	626'990.17		551'000.00		887'764.51	
3412.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers	59'247.70		29'000.00			
3412.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	5'125.65		5'000.00		3'438.30	
3412.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	12'138.15		14'800.00		5'392.75	
3412.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	123'481.25		110'000.00		100'168.80	
3412.4260.02	Dédommagements des assurances		4'063.80				
3412.4472.00	Locations		9'875.00		15'000.00		5'950.00
3412	TOTAL TERRAINS ET INSTALLATIONS DE SPORTS	1'110'529.71	13'938.80	1'007'000.00	15'000.00	1'240'840.91	5'950.00
3419	AUTRES TACHES SPORTIVES						
3419.3120.03	Electricité manifestations sportives	45'422.60		40'000.00		41'032.80	
3419.3130.01	Réceptions et manifestations diverses	25'000.00		31'500.00		41'200.00	
3419.3130.07	Triathlon populaire	165.00				165.00	
3419.3130.12	Cérémonie des mérites sportifs	5'839.80		5'000.00			
3419.3320.90	Amortissements planifiés immobilisations incorpor.					51'308.70	
3419.3634.00	Piscine à ciel ouvert, part. au déficit	596'832.62		600'000.00		396'589.73	
3419.3634.01	Patinoire et halle de tennis, part. au déficit	677'928.24		697'000.00		687'346.30	
3419.3634.02	Patinoire et halle de tennis, subsides sociétés	61'550.00		69'500.00		78'550.00	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3419.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	4'203.56		30'000.00		1'822.70	
3419.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services				1'500.00		490.00
3419	TOTAL AUTRES TACHES SPORTIVES	1'416'941.82		1'473'000.00	1'500.00	1'298'015.23	490.00
341	TOTAL SPORTS	2'917'795.57	13'938.80	2'895'600.00	16'500.00	2'926'606.49	7'638.20
342	LOISIRS						
3420	SERVICE ANIMATION JEUNESSE						
3420.3010.00	Traitements	128 389'605.60		444'300.00		361'639.30	
3420.3010.01	Traitements conciergerie	11'509.50		8'900.00		9'573.95	
3420.3040.00	Allocations de ménage	512.00					
3420.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	24'790.95		29'700.00		86'042.05	
3420.3052.00	Cotisations caisses de pension	43'459.70		60'000.00			
3420.3053.00	Cotisations assurances accidents	5'177.55		6'300.00			
3420.3054.00	Cotisations allocations familiales	10'755.45		12'500.00			
3420.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	7'352.45		7'400.00			
3420.3090.00	Formation du personnel			1'500.00		580.00	
3420.3110.00	Achats de mobilier et équipement	239.60		7'000.00		5'960.89	
3420.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	8'813.90		9'100.00		8'444.70	
3420.3130.07	Animation	27'681.31		46'900.00		23'169.74	
3420.3134.00	Assurances de choses	1'453.90		800.00		1'501.10	
3420.3144.00	Entretien du bâtiment	5'809.80		2'500.00		25'750.90	
3420.3144.01	Entretien du bâtiment conciergerie	15'077.10		500.00			
3420.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	5'660.80		1'500.00		4'134.25	
3420.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	1'538.40		1'500.00		2'005.90	
3420.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	464.45		4'500.00		3'151.60	
3420.4240.00	Recettes		1'906.45		17'000.00		3'191.10
3420.4260.01	Remboursements de traitements		15'234.50		7'200.00		6'389.50
3420.4612.00	Dédommagements de communes	128	25'000.00		100'000.00		
3420.4630.00	Subsides de la Confédération	128			14'000.00		12'000.00
3420.4631.00	Subsides de l'Etat		6'000.00		3'000.00		6'000.00
3420.4634.00	Don Loterie Romande				2'000.00		4'000.00
3420.4635.01	Autres participations						9'000.00
3420.4910.00	Imputation interne de frais de personnel		8'260.00		8'300.00		8'260.00
3420	TOTAL SERVICE ANIMATION JEUNESSE	559'902.46	56'400.95	644'900.00	151'500.00	531'954.38	48'840.60

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2021 Revenus	Budget Charges	2021 Revenus	Comptes Charges	2020 Revenus
3421	AUTRES LOISIRS PARTICIPATIONS						
3421.3634.00	Fugue Chablaisienne	12'511.80		19'000.00			
3421.3636.00	Passeport-Vacances			6'000.00			
3421.3637.00	Colonies de vacances	26'237.50		23'000.00		22'500.50	
3421	TOTAL AUTRES LOISIRS PARTICIPATIONS	38'749.30		48'000.00		22'500.50	
3425	PARCS PUBLICS ET CHEMINS PEDESTRES						
3425.3030.00	Travailleurs temporaires	67'030.40		65'700.00		118'188.85	
3425.3101.00	Achats de carburant	2'031.90		5'000.00		2'605.65	
3425.3101.01	Achats d'arbres	31'082.55		27'000.00		17'021.20	
3425.3111.00	Achats de machines et outillage	15'524.00		15'500.00		4'928.75	
3425.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	23'643.25		26'000.00		23'001.90	
3425.3134.00	Assurances de choses	159.90		200.00		159.90	
3425.3140.00	Entretien, facturation de tiers	160'288.64		146'800.00		127'839.47	
3425.3144.00	Entretien bâtiments et serres	9'405.70		15'200.00		11'854.16	
3425.3151.00	Entretien véhicules et machines	16'707.40		18'000.00		19'997.95	
3425.3300.00	Amortissements planifiés terrains non bâtis					375'199.75	
3425.3300.30	Amortissements planifiés ouvrages génie civil	6'000.00		5'000.00			
3425.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	80'698.52		66'000.00			
3425.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers			46'000.00			
3425.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	649'809.83		690'000.00		614'554.45	
3425.3910.04	Imputation interne de frais de personnel SF	14'669.50		65'000.00		68'183.50	
3425.4240.00	Frais facturés à des tiers		52'193.40		13'500.00		13'490.00
3425	TOTAL PARCS PUBLICS ET CHEMINS PEDESTRES	1'077'051.59	52'193.40	1'191'400.00	13'500.00	1'383'535.53	13'490.00
3426	FONTAINES PUBLIQUES						
3426.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	3'435.15		1'000.00		1'735.15	
3426.3142.00	Entretien, facturation de tiers	2'248.10		4'000.00		3'382.75	
3426.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	18'711.38		20'000.00		31'838.00	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3426.3930.10	Imputation interne d'épuration de l'eau	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
3426	TOTAL FONTAINES PUBLIQUES	64'394.63		65'000.00		76'955.90	
342	TOTAL LOISIRS	1'740'097.98	108'594.35	1'949'300.00	165'000.00	2'014'946.31	62'330.60
34	TOTAL SPORTS ET LOISIRS	4'657'893.55	122'533.15	4'844'900.00	181'500.00	4'941'552.80	69'968.80
35	EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES						
3500	EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE						
3500.3632.00	Subside	770'574.00		780'000.00		776'858.00	
3500	TOTAL EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE	770'574.00		780'000.00		776'858.00	
3510	EGLISE REFORMEE EVANGELIQUE						
3510.3632.00	Subside	206'968.00		215'000.00		210'634.00	
3510	TOTAL EGLISE REFORMEE EVANGELIQUE	206'968.00		215'000.00		210'634.00	
35	TOTAL EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES	977'542.00		995'000.00		987'492.00	
3	TOTAL CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISE	10'357'431.15	1'246'594.94	10'946'700.00	1'694'100.00	10'057'524.14	842'715.00

Comptes de fonctionnement				Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
				Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	SANTE								
4120	ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX (EMS)								
4120.3634.00	Participation au coût du Home Les Tilleuls	129	1'373'001.39			1'400'000.00		1'327'772.33	
4120.3634.01	Participation au coût des soins pr résidents EMS	129	1'270'478.62			1'100'000.00		1'201'205.42	
4120	TOTAL ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX (EMS)			2'643'480.01		2'500'000.00		2'528'977.75	
42	SOINS AMBULATOIRES								
4210	CENTRE MEDICO-SOCIAL REGIONAL								
4210.3612.00	Participation au CMS compte à annuler					1'200'000.00		1'163'460.30	
4210.3632.00	Participation au CMS	129	1'439'659.55						
4210	TOTAL CENTRE MEDICO-SOCIAL REGIONAL			1'439'659.55		1'200'000.00		1'163'460.30	
4211	BATIMENT DU CENTRE MEDICO-SOCIAL								
4211.3010.00	Traitements		37'702.65			41'500.00		36'422.05	
4211.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		2'492.30			2'800.00		5'658.35	
4211.3052.00	Cotisations caisses de pension		3'869.40			3'000.00			
4211.3053.00	Cotisations assurances accidents		147.05			600.00			
4211.3054.00	Cotisations allocations familiales		1'065.10			1'200.00			
4211.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		783.95			700.00			
4211.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA		19'299.90			21'000.00		16'314.10	
4211.3134.00	Assurances de choses		2'246.60			2'300.00		2'227.30	
4211.3144.00	Entretien des bâtiments		10'073.00			9'700.00		13'289.70	
4211.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie					1'000.00			
4211.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis		34'568.50			40'000.00		41'728.20	
4211.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage		3'810.67			3'500.00		4'923.85	
4211.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC		7'865.00			9'500.00		6'793.45	
4211.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME		1'424.29			1'500.00		1'500.00	
4211.4260.01	Remboursements de traitements								893.55
					1'240.90				

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4211.4470.00	Produit des locations		171'337.00		171'000.00		172'355.30
4211	TOTAL BATIMENT DU CENTRE MEDICO-SOCIAL	125'348.41	172'577.90	138'300.00	171'000.00	128'857.00	173'248.85
42	TOTAL SOINS AMBULATOIRES	1'565'007.96	172'577.90	1'338'300.00	171'000.00	1'292'317.30	173'248.85
43	PROMOTION DE LA SANTE						
4310	PREVENTION DE L'ABUS D'ALCOOL ET DE DROGUES						
4310.3631.00	Participation					48.57	
4310	TOTAL PREVENTION DE L'ABUS D'ALCOOL ET DE DROGUES					48.57	
4330	SERVICE MEDICAL SCOLAIRE						
4330.3631.00	Financement de la santé scolaire	17'800.10		20'000.00		21'583.15	
4330.3637.00	Subsides soins dentaires orthodontiques	216'973.69		160'000.00		197'816.75	
4330.3637.01	Subsides soins dentaires courants, enfants	136'676.50		100'000.00		105'440.05	
4330.3637.02	Subsides soins dentaires courants, jeunes	25'118.15		22'000.00		23'988.30	
4330	TOTAL SERVICE MEDICAL SCOLAIRE	396'568.44		302'000.00		348'828.25	
43	TOTAL PROMOTION DE LA SANTE	396'568.44		302'000.00		348'876.82	
4900	AUTRES DEPENSES DE SANTE						
4900.3109.00	Lutte contre l'épidémie, mesures d'hygiène	39'935.96		25'000.00		107'051.90	
4900.3631.00	Financement du dispositif pré-hospitalier	184'717.25		183'000.00		158'712.90	
4900.3636.00	Participation pour don du sang	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4900.3660.10	Amortissements planifiés subventions aux cantons					13'404.00	
4900	TOTAL AUTRES DEPENSES DE SANTE	225'653.21		209'000.00		280'168.80	
4	TOTAL SANTE	4'830'709.62	172'577.90	4'349'300.00	171'000.00	4'450'340.67	173'248.85

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	PREVOYANCE SOCIALE						
5230	FOYERS POUR INVALIDES						
5230.3631.00	Subsides	131	2'652'886.24	2'450'000.00		2'583'679.94	
5230.3660.10	Amortissements planifiés subventions aux cantons		12'063.62	11'000.00		108'199.85	
5230	TOTAL FOYERS POUR INVALIDES		2'664'949.86	2'461'000.00		2'691'879.79	
53	VIEILLESSE ET SURVIVANTS						
5320	PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES A AVS/AI						
5320.3631.00	Participations	131	1'497'535.90	1'400'000.00		1'448'153.82	
5320	TOTAL PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES A AVS/AI		1'497'535.90	1'400'000.00		1'448'153.82	
5330	PRESTATIONS AUX RETRAITES						
5330.3056.00	Participations primes caisses-maladie		28'389.20	29'000.00		29'577.40	
5330	TOTAL PRESTATIONS AUX RETRAITES		28'389.20	29'000.00		29'577.40	
534	LOGEMENTS SOCIAUX						
5340	FOYER DE JOUR DOUBLE-CROCHE						
5340.3144.00	Entretien du bâtiment		9'266.32				
5340.3634.00	Participation au Foyer de jour	131	-90'000.00			90'000.00	
5340.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC		990.85				
5340	TOTAL FOYER DE JOUR DOUBLE-CROCHE		-79'742.83			90'000.00	

Comptes de fonctionnement			Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5341	AUTRES FOYERS DE JOUR							
5341.3634.01	Foyer de jour de Collombey-Muraz	131	-20'000.00				20'749.95	
5341	TOTAL AUTRES FOYERS DE JOUR		-20'000.00				20'749.95	
534	TOTAL LOGEMENTS SOCIAUX		-99'742.83				110'749.95	
53	TOTAL VIEILLESSE ET SURVIVANTS		1'426'182.27		1'429'000.00		1'588'481.17	
54	FAMILLE ET JEUNESSE							
5430	AVANCE ET RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIMENTAIRES							
5430.3637.00	Avances pensions alimentaires	131	79'718.89		70'000.00		79'063.68	
5430	TOTAL AVANCE ET RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIMEN		79'718.89		70'000.00		79'063.68	
544	PROTECTION DE LA JEUNESSE EN GENERAL							
5440	PROTECTION DE LA JEUNESSE							
5440.3631.00	Participation communale à la curatelle éducative		125'100.00		130'000.00		122'700.00	
5440.3636.00	Subsides aux institutions privées		129'089.74		161'500.00		261'807.60	
5440.4260.00	Facturation à des tiers			650.00		1'000.00		1'628.75
5440.4511.00	Prélèvement sur le fonds enfance			2'935.05				
5440.4636.00	Subside L'Ile aux enfants - solde	131		90'472.30				
5440	TOTAL PROTECTION DE LA JEUNESSE		254'189.74	94'057.35	291'500.00	1'000.00	384'507.60	1'628.75
5441	TRAVAIL SOCIAL HORS MURS							
5441.3010.00	Traitements	132	141'572.25		159'000.00		153'725.05	
5441.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		8'026.60		10'400.00		25'650.40	
5441.3052.00	Cotisations caisses de pension		8'595.90		8'700.00			
5441.3053.00	Cotisations assurances accidents		1'957.95		2'300.00			
5441.3054.00	Cotisations allocations familiales		3'719.55		4'500.00			
5441.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		2'693.40		2'600.00			
5441.3090.00	Formation du personnel		3'305.95		7'000.00		8'066.00	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5441.3099.00	Autres charges de personnel	847.85					
5441.3130.00	Prestations de tiers	1'536.00		5'000.00		2'359.85	
5441.3130.02	Frais télécommunications	1'286.30		1'000.00		1'046.00	
5441.3130.09	Cotisations aux associations	200.00		200.00		100.00	
5441.3910.00	Imputation interne de frais de personnel	8'260.00		8'300.00		8'260.00	
5441.4260.01	Remboursements de traitements		11'857.95				
5441.4632.00	Participations des communes		82'717.08		99'500.00		102'849.40
5441	TOTAL TRAVAIL SOCIAL HORS MURS	182'001.75	94'575.03	209'000.00	99'500.00	199'207.30	102'849.40
544	TOTAL PROTECTION DE LA JEUNESSE EN GENERAL	436'191.49	188'632.38	500'500.00	100'500.00	583'714.90	104'478.15
545	CRECHES ET GARDERIES						
5450	CRECHE-GARDERIE						
5450.3010.00	Traitements	1'978'954.17		1'862'000.00		1'869'779.95	
5450.3010.01	Traitements conciergerie	14'917.50		15'000.00		12'354.30	
5450.3030.00	Travailleurs temporaires	5'692.55		7'000.00		9'426.95	
5450.3040.00	Allocations de ménage	40'755.20		51'000.00			
5450.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	136'089.90		124'400.00		445'216.80	
5450.3052.00	Cotisations caisses de pension	232'199.20		263'000.00			
5450.3053.00	Cotisations assurances accidents	25'452.65		26'000.00			
5450.3054.00	Cotisations allocations familiales	52'854.50		53'300.00			
5450.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	37'925.35		29'600.00			
5450.3090.00	Formation du personnel	2'647.50		8'400.00		3'947.45	
5450.3100.00	Matériel de bureau	6'314.79		5'400.00		4'445.48	
5450.3104.00	Achat matériel éducatif	4'484.45		4'300.00		2'381.35	
5450.3104.01	Matériel d'animation	4'270.60		4'200.00		2'729.45	
5450.3106.00	Achats de médicaments et matériel de soins	1'881.10		2'000.00		1'897.45	
5450.3110.00	Achats de mobilier	13'429.52		15'000.00		8'172.05	
5450.3112.00	Matériel de ménage et literie	2'418.25		6'700.00		5'268.90	
5450.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	16'794.75		15'400.00		13'896.00	
5450.3130.00	Fournitures des repas et frais d'alimentation	144'812.00		172'000.00		121'315.35	
5450.3130.02	Frais télécommunications	4'667.16		2'300.00		2'000.00	
5450.3130.04	Affranchissements	2'023.70		1'800.00		4'479.12	
5450.3134.00	Assurances de choses	1'946.60		2'000.00		1'931.40	
5450.3144.00	Entretien du bâtiment	51'523.65		34'000.00		60'521.20	
5450.3144.01	Entretien du bâtiment conciergerie	35'043.25		20'700.00			
5450.3160.00	Loyer			4'000.00			

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5450.3161.00	Location photocopieurs		1'000.00		1'000.00		
5450.3170.00	Frais de déplacements et autres frais		724.75		1'100.00	106.80	
5450.3181.05	Pertes sur débiteurs				5'200.00		
5450.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis		94'000.00		93'000.00	130'000.00	
5450.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage		6'850.25		6'400.00	7'024.40	
5450.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC		6'502.60		8'400.00	8'124.15	
5450.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME		894.45		1'000.00	1'000.00	
5450.4240.00	Participation des parents	132	725'245.65		762'000.00		519'837.30
5450.4260.01	Remboursements de traitements	132	93'948.15		50'000.00		91'877.70
5450.4260.02	Dédommagements des assurances		1'677.20				
5450.4260.05	Pertes récupérées		1'626.80				330.10
5450.4631.00	Subside de l'Etat	132	553'734.90		425'000.00		532'048.95
5450	TOTAL CRECHE-GARDERIE		2'927'070.39		2'845'600.00	2'716'018.55	1'144'094.05
5451	UAPE						
5451.3010.00	Traitements	132	1'144'532.25		1'012'000.00	1'055'145.25	
5451.3010.01	Traitements conciergerie		52'385.20		43'000.00	41'965.10	
5451.3030.00	Travailleurs temporaires				5'000.00		
5451.3040.00	Allocations de ménage		39'411.35		37'800.00		
5451.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		81'202.50		64'200.00	254'697.45	
5451.3052.00	Cotisations caisses de pension		142'083.50		141'800.00		
5451.3053.00	Cotisations assurances accidents		14'971.85		17'000.00		
5451.3054.00	Cotisations allocations familiales		30'718.20		29'200.00		
5451.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		22'437.10		16'100.00		
5451.3090.00	Formation du personnel		6'891.60		9'600.00	3'386.45	
5451.3100.00	Matériel de bureau		1'821.20		3'700.00	2'823.34	
5451.3104.00	Achat matériel éducatif		2'503.48		3'500.00	2'605.35	
5451.3104.01	Matériel d'animation		5'557.62		5'300.00	6'004.25	
5451.3106.00	Achats de médicaments et matériel de soins		1'516.10		1'700.00	1'439.20	
5451.3110.00	Achats de mobilier		1'515.35		2'000.00	1'855.55	
5451.3112.00	Matériel de ménage		2'972.20		4'100.00	3'475.50	
5451.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA		8'673.25		12'700.00	7'035.90	
5451.3130.00	Fournitures des repas et frais d'alimentation	132	265'745.69		311'000.00	227'102.90	
5451.3130.02	Frais télécommunications		3'499.40		4'100.00	3'663.40	
5451.3130.04	Affranchissements		2'277.25		2'700.00	2'873.30	
5451.3130.06	Frais de transports	132	26'200.00		40'000.00	26'880.00	
5451.3134.00	Assurances de choses		915.40		900.00	908.70	
5451.3144.00	Entretien des bâtiments		21'860.90		15'600.00	39'795.15	
5451.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie		4'543.50		700.00		

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5451.3160.00	Loyer	26'724.15		34'000.00		25'607.80	
5451.3161.00	Location photocopieurs	300.00		300.00			
5451.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	8'161.70		9'200.00		6'670.35	
5451.3181.05	Pertes sur débiteurs			4'300.00		100.00	
5451.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	32'000.00		31'000.00		45'000.00	
5451.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	6'945.05		6'000.00		3'686.30	
5451.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	4'830.50		5'500.00		4'272.20	
5451.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	1'899.05		2'000.00		2'000.00	
5451.4240.00	Participation des parents		754'298.50		702'000.00		580'567.80
5451.4260.01	Remboursements de traitements	132	20'840.25		30'000.00		49'222.60
5451.4470.00	Produit des locations		6'000.00				5'500.00
5451.4631.00	Subside de l'Etat	132	362'804.05		250'000.00		324'162.10
5451	TOTAL UAPE		1'143'942.80	1'876'000.00	982'000.00	1'768'993.44	959'452.50
545	TOTAL CRECHES ET GARDERIES		4'892'165.73	4'721'600.00	2'219'000.00	4'485'011.99	2'103'546.55
54	TOTAL FAMILLE ET JEUNESSE		2'708'807.88	5'292'100.00	2'319'500.00	5'147'790.57	2'208'024.70
57	AIDE SOCIALE ET ASILE						
5720	AIDE ECONOMIQUE						
5720.3637.00	Participation	131	1'555'410.85	1'600'000.00		1'742'178.80	
5720	TOTAL AIDE ECONOMIQUE		1'555'410.85	1'600'000.00		1'742'178.80	
5740	FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI						
5740.3631.00	Participation		250'138.47	235'000.00		250'152.73	
5740	TOTAL FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI		250'138.47	235'000.00		250'152.73	
579	AIDE SOCIALE, AUTRES						
5790	SERVICE SOCIAL						
5790.3130.01	Frais de réceptions nonagénaires/centenaires		22'015.00	32'000.00		17'820.00	
5790.3130.04	Affranchissements		2'500.00	5'000.00		8'925.00	

Comptes de fonctionnement			Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5790.3612.00	Participation traitements	133	136'750.00		204'000.00		199'580.00	
5790.3632.00	Participation aux autres frais		9'128.40		10'000.00		13'078.12	
5790	TOTAL SERVICE SOCIAL		170'393.40		251'000.00		239'403.12	
5791	INTEGRATION							
5791.3010.00	Traitements		317'457.05		323'400.00		310'522.20	
5791.3040.00	Allocations de ménage		3'072.00		3'100.00			
5791.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		19'891.90		20'800.00		67'037.15	
5791.3052.00	Cotisations caisses de pension		30'836.45		30'400.00			
5791.3053.00	Cotisations assurances accidents		2'814.35		4'500.00			
5791.3054.00	Cotisations allocations familiales		8'766.70		9'000.00			
5791.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		6'160.05		5'300.00			
5791.3090.00	Formation du personnel		990.00		2'500.00		1'405.70	
5791.3100.00	Matériel de bureau		1'290.13		700.00		3'266.15	
5791.3102.00	Imprimés, publications		1'598.40		3'800.00			
5791.3103.00	Journaux, documentation		778.65		1'000.00			
5791.3110.00	Achats de mobilier et équipement		204.10		3'000.00		82.95	
5791.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA		11'470.00		8'200.00		8'757.45	
5791.3130.00	Prestations de tiers		14'064.05		13'800.00		8'515.15	
5791.3130.01	Frais de réceptions et de manifestations		3'029.25		54'000.00		152.30	
5791.3130.02	Frais télécommunications		563.20		1'200.00		847.20	
5791.3130.07	Animation		12'086.15		20'000.00		12'968.50	
5791.3130.09	Cotisations aux associations		5'899.00		6'000.00		5'849.00	
5791.3134.00	Assurances de choses		793.30		800.00		787.20	
5791.3144.00	Entretien des bâtiments		936.75		600.00		22'479.35	
5791.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie		72.70		500.00			
5791.3161.00	Location photocopieurs		600.00		600.00			
5791.3170.00	Frais de déplacements et autres frais		2'333.00		3'700.00		1'825.60	
5791.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage		2'043.80		2'000.00		2'378.70	
5791.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC		1'238.60		2'500.00		1'820.95	
5791.4210.00	Emoluments			17'900.00		40'000.00		15'700.00
5791.4231.00	Participations de tiers	133		70'039.05		60'000.00		55'122.95
5791.4260.01	Remboursements de traitements			12'164.70		4'000.00		3'825.00
5791.4472.00	Produit des locations			1'170.00		2'000.00		780.00
5791.4631.00	Subside de l'Etat			163'452.00		175'000.00		179'140.00
5791.4690.00	Dons de tiers					50'000.00		
5791	TOTAL INTEGRATION		448'989.58	264'725.75	521'400.00	331'000.00	448'695.55	254'567.95

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2021 Revenus	Budget Charges	2021 Revenus	Comptes Charges	2020 Revenus
5792	AUTRES TACHES D'ASSISTANCE						
5792.3130.00	Prestations de tiers	22'254.88		10'000.00			
5792.3160.00	Loyers	20'538.85		23'000.00		21'821.05	
5792.3500.02	Attribution au fond bienf aisance	206.60					
5792.3500.03	Attribution au fond FMAF	14'872.05					
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	66'750.00		73'000.00		69'088.40	
5792.3637.00	Participations aux rémunérations de curateur	228'845.50		220'000.00		237'555.50	
5792.3637.01	Mesures sociales relatives aux déchets	27'269.64		95'000.00			
5792.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services		35'400.00				
5792.4260.00	Facturation à des tiers pour loyers		7'370.00		15'000.00		18'496.20
5792.4500.02	Prélèvement au fond bienf aisance		206.60				
5792.4500.03	Prélèvement au fond FMAF		14'872.05				
5792.4510.04	Prélèvement au fond socia l		5'562.75				
5792	TOTAL AUTRES TACHES D'ASSISTANCE	383'737.52	63'411.40	424'000.00	15'000.00	331'464.95	18'496.20
579	TOTAL AIDE SOCIALE, AUTRES	1'003'120.50	328'137.15	1'196'400.00	346'000.00	1'019'563.62	273'064.15
57	TOTAL AIDE SOCIALE ET ASILE	2'808'669.82	328'137.15	3'031'400.00	346'000.00	3'011'895.15	273'064.15
5	TOTAL PREVOYANCE SOCIALE	12'307'878.06	3'036'945.03	12'213'500.00	2'665'500.00	12'440'046.68	2'481'088.85

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS						
61	CIRCULATION ROUTIERE						
6130	ROUTES CANTONALES						
6130.3631.00	Participation entretien	799'493.55		730'000.00		597'893.60	
6130.3660.10	Amortissements planifiés routes	286'859.25		267'000.00		280'267.95	
6130	TOTAL ROUTES CANTONALES	1'086'352.80		997'000.00		878'161.55	
615	ROUTES COMMUNALES						
6150	BUREAUX ADMINISTRATIFS ET TECHNIQUE						
6150.3010.00	Traitements	437'410.70		365'000.00		340'566.45	
6150.3040.00	Allocations de ménage	6'809.60		6'200.00			
6150.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	28'546.45		23'500.00		96'464.90	
6150.3052.00	Cotisations caisses de pension	70'650.05		54'000.00			
6150.3053.00	Cotisations assurances accidents	6'456.15		5'200.00			
6150.3054.00	Cotisations allocations familiales	12'230.25		10'000.00			
6150.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	8'998.85		6'000.00			
6150.3090.00	Formation du personnel	1'820.00		2'000.00		2'435.90	
6150.3100.00	Matériel de bureau	2'159.35		2'500.00		872.50	
6150.3101.00	Achats de matériel			2'000.00		947.25	
6150.3103.00	Journaux, documentation	2'289.90		1'000.00		2'161.15	
6150.3130.02	Frais télécommunications	1'108.00					
6150.3130.04	Affranchissements	2'127.70		4'000.00		2'036.15	
6150.3130.09	Cotisations aux associations	4'501.00		3'500.00		3'955.00	
6150.3132.00	Frais d'études et expertises	11'370.11		12'000.00		16'802.35	
6150.3132.01	Travaux des géomètres	3'923.35		10'000.00		5'064.10	
6150.3144.00	Entretien des bureaux et ateliers	3'121.00		3'000.00		3'621.40	
6150.3150.00	Entretien du mobilier et des machines	73.05		1'500.00		261.25	
6150.3153.00	Entretien du matériel informatique	3'963.35		3'000.00		3'963.35	
6150.3160.00	Loyers et chauffage	14'816.10		16'000.00		14'816.10	
6150.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	1'728.31		2'600.00		1'104.85	
6150.3320.90	Amortissements planifiés immobilisations incorpore					434'741.57	
6150.3930.00	Imputation interne de frais administratifs	6'000.00		6'000.00		6'000.00	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6150.4260.01	Remboursements de traitements		1'777.75		1'500.00		8'423.20
6150	TOTAL BUREAUX ADMINISTRATIFS ET TECHNIQUE	630'103.27	1'777.75	539'000.00	1'500.00	935'814.27	8'423.20
6151	RESEAU DES ROUTES COMMUNALES						
6151.3030.00	Travailleurs temporaires	15'830.90		5'000.00		30'752.85	
6151.3120.00	Electricité, éclairage public	90'465.25		100'000.00		80'217.80	
6151.3130.00	Prestations de tiers	15'078.00		15'000.00			
6151.3130.03	Prestations contre le bruit	29'771.55		28'500.00			
6151.3132.00	Frais d'études et expertises	17'772.05		25'000.00			
6151.3137.00	Impôt TVA			1'000.00		630.25	
6151.3141.02	Entretien signalisation	82'087.61		75'000.00		97'959.80	
6151.3141.03	Entretien réparations	235'321.18		240'000.00		251'930.50	
6151.3141.04	Entretien revêtements bitumineux	258'539.59		240'000.00		273'699.75	
6151.3141.05	Entretien déneigement	137'781.97		80'000.00		92'967.56	
6151.3141.06	Entretien sacs dépotoirs	129'130.00		120'000.00		100'953.80	
6151.3141.07	Entretien mobilier urbain	22'702.45		34'000.00		37'133.70	
6151.3141.09	Entretien démarcation	21'020.00		30'000.00		36'053.15	
6151.3300.10	Amortissements planifiés routes	1'250'197.67		1'483'000.00		2'035'429.03	
6151.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers	9'955.45					
6151.3320.90	Amortissements planifiés immobilisations incorpor.	238'755.91		522'000.00			
6151.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	542'846.55		505'000.00		463'762.00	
6151.3930.00	Imputation interne d'élimination des déchets	150'000.00		110'000.00		110'000.00	
6151.3930.01	Imputation interne des coûts d'éclairage public	272'115.93		344'000.00		349'888.19	
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		81'759.90		115'000.00		66'731.05
6151.4260.03	Remboursement de tiers signalisation		1'050.00		5'000.00		2'167.05
6151.4630.00	Subside de la Confédération		27'396.70				2'349.00
6151	TOTAL RESEAU DES ROUTES COMMUNALES	3'589'372.06	110'206.60	4'027'500.00	120'000.00	4'031'378.38	71'247.10
6152	PARKINGS						
6152.3010.00	Traitements	103'515.50		103'000.00		103'353.50	
6152.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	6'780.05		7'500.00		31'251.50	
6152.3052.00	Cotisations caisses de pension	18'861.60		15'500.00			
6152.3053.00	Cotisations assurances accidents	1'569.95		1'500.00			
6152.3054.00	Cotisations allocations familiales	2'898.85		2'900.00			
6152.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	2'132.50		1'700.00			
6152.3101.00	Achats de matériel			800.00		87.70	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6152.3102.00	Imprimés, publications	9'877.10		5'000.00		6'929.30	
6152.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	52'511.85		43'000.00		40'914.15	
6152.3130.07	Frais de traitement de la monnaie	9'317.84		8'000.00		7'397.70	
6152.3134.00	Assurances de choses	17'200.50		17'000.00		17'247.40	
6152.3141.01	Entretien, facturation de tiers	111'536.40		130'000.00		152'967.10	
6152.3141.02	Entretien signalisation	4'351.00		13'000.00		22'711.20	
6152.3151.00	Entretien des parcomètres factures de tiers	185'600.15	134	70'000.00		74'272.55	
6152.3160.00	Loyer	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
6152.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	559.60					
6152.3199.00	Réduction impôt préalable TVA REDIP	11'130.65		52'000.00		39'536.95	
6152.3300.10	Amortissements planifiés routes	77'000.00		78'000.00		627'370.63	
6152.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	751'922.95		750'000.00			
6152.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers	23'000.00		36'000.00			
6152.3510.00	Attribution au financement spécial			160'100.00		58'871.06	
6152.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	33'576.23		45'000.00		26'836.00	
6152.3930.00	Imputation interne de frais administratifs	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
6152.3940.00	Imputation interne d'intérêts	79'000.00		87'000.00		103'613.00	
6152.4200.00	Contribution pour places de parc manquantes		16'000.00		50'000.00		16'000.00
6152.4240.01	Taxes de parkings non soumises à la TVA		382'123.90		593'000.00		414'429.25
6152.4240.02	Taxes de parkings soumises à la TVA		652'631.05		655'000.00		611'506.94
6152.4260.00	Remboursements de tiers		97'262.40		80'000.00		93'928.60
6152.4260.01	Remboursements de traitements		2'713.20				2'882.50
6152.4260.02	Dédommagements des assurances						9'159.10
6152.4270.00	Produit des amendes		166'316.40		270'000.00		186'453.35
6152.4510.00	Prélèvement sur le financement spécial		206'295.77				
6152	TOTAL PARKINGS	1'523'342.72	1'523'342.72	1'648'000.00	1'648'000.00	1'334'359.74	1'334'359.74
615	TOTAL ROUTES COMMUNALES	5'742'818.05	1'635'327.07	6'214'500.00	1'769'500.00	6'301'552.39	1'414'030.04
619	ROUTES, AUTRES						
6190	CENTRE D'ENTRETIEN PERSONNEL		135				
6190.3010.00	Traitements	2'108'751.55		2'199'000.00		2'156'246.00	
6190.3040.00	Allocations de ménage	27'033.60		30'000.00			
6190.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	132'634.00		145'000.00		570'067.40	
6190.3052.00	Cotisations caisses de pension	331'370.70		320'000.00			
6190.3053.00	Cotisations assurances accidents	33'160.80		31'000.00			
6190.3054.00	Cotisations allocations familiales	57'960.35		60'000.00			

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6190.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	42'644.15		36'000.00			
6190.3090.00	Formation du personnel	4'120.00		11'000.00		1'970.10	
6190.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	7'494.95		5'000.00		4'022.35	
6190.4260.01	Remboursements de traitements		44'963.75		60'000.00		140'567.75
6190.4910.02	Imputation interne de frais de personnel IME		2'700'206.35		2'777'000.00		2'591'738.10
6190	TOTAL CENTRE D'ENTRETIEN PERSONNEL	2'745'170.10	2'745'170.10	2'837'000.00	2'837'000.00	2'732'305.85	2'732'305.85
6191	CENTRE D'ENTRETIEN VEHICULES ET MACHINES						
6191.3101.00	Achats de carburant	44'795.55		45'000.00		45'586.35	
6191.3101.01	Achats de fournitures pour véhicules	9'137.85		7'100.00		6'863.30	
6191.3101.02	Achats de matériel et matières premières	5'285.00		7'400.00		14'895.85	
6191.3111.00	Achats outillage et équipement	26'975.00		25'900.00		25'301.85	
6191.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA					38'498.00	
6191.3130.02	Concession et entretien réseau radio	240.00		600.00		240.00	
6191.3130.06	Balayage des rues et entretien décharge	23'652.60		16'000.00		15'154.00	
6191.3134.00	Assurances de choses	11'101.40		12'100.00		15'050.00	
6191.3144.00	Entretien ateliers et dépôts					12'104.40	
6191.3151.00	Entretien des véhicules et machines	49'979.80		34'000.00		38'318.88	
6191.3151.01	Entretien outillage et équipement	8'637.15		8'500.00		9'935.80	
6191.3151.02	Entretien balayeuses	15'445.35		10'000.00		22'921.15	
6191.3162.00	Leasing véhicules et machines	43'606.60		89'000.00		44'455.40	
6191.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis					725'636.36	
6191.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers			180'000.00			
6191.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage					2'571.60	
6191.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	867.00				560.30	
6191.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	564'949.65		564'000.00		619'875.00	
6191.4260.00	Dédommagements				500.00		1'132.60
6191.4470.00	Produit des locations						30'000.00
6191.4479.00	Locations de mobilier urbain		3'767.50		2'000.00		
6191	TOTAL CENTRE D'ENTRETIEN VEHICULES ET MACHINES	804'672.95	3'767.50	999'600.00	2'500.00	1'637'968.24	31'132.60
6192	BATIMENT DES SERVICES TECHNIQUES						
6192.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	70'660.10		98'000.00			
6192.3134.00	Assurances de choses	3'548.40		6'100.00			
6192.3144.00	Entretien ateliers et dépôts	11'451.75		7'000.00			
6192.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	583'373.80		816'000.00			
6192.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers	213'818.55		245'000.00			

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6192.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	3'985.60		4'000.00			
6192.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC			3'000.00			
6192.4470.00	Produit des locations		30'000.00		30'000.00		
6192	TOTAL BATIMENT DES SERVICES TECHNIQUES	886'838.20	30'000.00	1'179'100.00	30'000.00		
619	TOTAL ROUTES, AUTRES	4'436'681.25	2'778'937.60	5'015'700.00	2'869'500.00	4'370'274.09	2'763'438.45
61	TOTAL CIRCULATION ROUTIERE	11'265'852.10	4'414'264.67	12'227'200.00	4'639'000.00	11'549'988.03	4'177'468.49
622	ENTREPRISES DE TRAFIC REGIONAL						
6220.3137.00	Impôt TVA			500.00		323.15	
6220.3631.00	Participations	576'194.40		560'500.00		616'264.65	
6220.3660.00	Amortissements planifiés invest. Confédération			13'000.00		10'230.57	
6220.4240.00	Participation de tiers		63'793.00		85'000.00		51'458.75
622	TOTAL ENTREPRISES DE TRAFIC REGIONAL	576'194.40	63'793.00	574'000.00	85'000.00	626'818.37	51'458.75
623	TRAFIC D'AGGLOMERATION						
6230.3130.06	Transport public urbain	1'981'452.90		1'680'000.00		1'656'716.00	
6230.3137.00	Impôt TVA			4'000.00		45.05	
6230.4240.00	Recettes				10'000.00		1'046.93
623	TOTAL TRAFIC D'AGGLOMERATION	1'981'452.90		1'684'000.00	10'000.00	1'656'761.05	1'046.93
6	TOTAL TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	13'823'499.40	4'478'057.67	14'485'200.00	4'734'000.00	13'833'567.45	4'229'974.17

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	ENVIRONNEMENT						
71	APPROVISIONNEMENT EN EAU						
7100	DIRECTION ET ADMINISTRATION						
7100.3010.00	Traitements	285'042.15		325'000.00		282'292.50	
7100.3040.00	Allocations de ménage	6'737.80		11'000.00			
7100.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	13'954.25		21'000.00		75'856.25	
7100.3052.00	Cotisations caisses de pension	44'246.75		48'500.00			
7100.3053.00	Cotisations assurances accidents	3'800.25		4'600.00			
7100.3054.00	Cotisations allocations familiales	7'046.45		9'000.00			
7100.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	5'183.10		5'500.00			
7100.3090.00	Formation du personnel	420.00		2'300.00		110.00	
7100.3100.00	Matériel de bureau	3'240.80		4'000.00		1'542.35	
7100.3101.00	Achats de matériel	20'145.65		21'800.00		197.25	
7100.3103.00	Annonces, journaux, documentation	210.00		2'000.00			
7100.3103.01	Information			1'500.00			
7100.3110.00	Achat de mobilier			1'000.00		901.00	
7100.3113.00	Achats de matériel informatique	74.00		2'000.00		2'677.50	
7100.3130.02	Frais télécommunications	4'592.20		2'500.00		2'669.05	
7100.3130.04	Affranchissements	2'127.70		4'000.00		2'036.10	
7100.3130.05	Frais de poursuites	200.65		1'000.00		451.30	
7100.3130.09	Cotisations aux associations	8'368.40		8'500.00		8'237.35	
7100.3130.11	Frais de comptes postaux	5'866.30		5'500.00		5'444.10	
7100.3132.01	Révision des comptes			400.00		400.00	
7100.3134.00	Assurances RC	50.00		1'000.00			
7100.3150.00	Entretien du mobilier	97.45		2'000.00		348.35	
7100.3153.00	Entretien du matériel informatique	21'736.95		30'000.00		29'694.00	
7100.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	726.90		3'200.00		82.20	
7100.3199.00	Réduction impôt préalable TVA REDIP	1'398.80		2'000.00		1'964.00	
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	
7100.4260.01	Remboursements de traitements		32'767.25				5'593.00
7100.4260.03	Remboursements frais de contentieux		1'997.20		7'000.00		3'732.20
7100.4632.00	Dédommagements de communes		90'000.00		90'000.00		52'500.00
7100	TOTAL DIRECTION ET ADMINISTRATION	442'266.55	124'764.45	526'300.00	97'000.00	421'903.30	61'825.20

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2021 Revenus	Budget Charges	2021 Revenus	Comptes Charges	2020 Revenus
7101	BUREAUX ET ATELIERS						
7101.3144.00	Entretien des bureaux et ateliers	3'121.00		3'000.00		3'621.40	
7101.3160.00	Loyers et chauffage	24'977.35		27'000.00		24'977.35	
7101	TOTAL BUREAUX ET ATELIERS	28'098.35		30'000.00		28'598.75	
7102	PARC DE VEHICULES						
7102.3101.00	Achats de carburant	4'102.30		2'600.00		3'904.35	
7102.3134.00	Assurances	864.90		1'300.00		959.00	
7102.3151.00	Entretien des véhicules	3'996.15		5'000.00		3'803.25	
7102	TOTAL PARC DE VEHICULES	8'963.35		8'900.00		8'666.60	
7103	RESEAU, SOURCES ET PUIITS						
7103.3010.00	Traitements	304'199.25		311'000.00		294'411.75	
7103.3040.00	Allocations de ménage	4'864.00		3'500.00			
7103.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	20'008.95		21'000.00		81'250.45	
7103.3052.00	Cotisations caisses de pension	50'015.90		46'000.00			
7103.3053.00	Cotisations assurances accidents	4'632.40		3'100.00			
7103.3054.00	Cotisations allocations familiales	8'554.05		8'600.00			
7103.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	6'292.80		5'100.00			
7103.3090.00	Formation du personnel	912.60		2'500.00		3'198.30	
7103.3101.00	Achats de matériel et fournitures	30'530.94		25'000.00		26'747.40	
7103.3111.00	Achats de machines et outillage	1'497.30		3'000.00		1'533.40	
7103.3120.00	Energie de pompage	104'437.95		70'000.00		106'804.95	
7103.3134.00	Assurances de choses	13'136.50		13'000.00		12'977.70	
7103.3143.00	Entretien du réseau, des sources et des puits	218'104.46	136	190'200.00		245'100.26	
7103.3151.00	Entretien des machines et de l'outillage	1'358.10		2'000.00		929.90	
7103.3300.30	Amortissements planifiés ouvrages génie civil	698'725.07		839'000.00		353'006.33	
7103.3510.00	Attribution au financement spécial					127'474.08	
7103.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	7'548.74		10'000.00		10'000.00	
7103.3940.00	Imputation interne d'intérêts	40'000.00		57'000.00		52'316.00	
7103.4240.00	Travaux facturés à des tiers		136		210'739.20		142'828.95
7103.4260.01	Remboursements de traitements						1'876.45
7103.4510.00	Prélèvement sur le financement spécial		136		102'600.87		
						430'800.00	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7103.4910.07	Imputation interne de frais de personnel		30'000.00		30'000.00		30'000.00
7103	TOTAL RESEAU, SOURCES ET PUIITS	1'514'819.01	343'340.07	1'610'000.00	580'800.00	1'315'750.52	174'705.40
7104	BRANCHEMENTS						
7104.3101.00	Achats de matériel et fournitures	136 118'623.97		60'000.00		71'301.45	
7104.3130.00	Travaux de branchements factures de tiers	290.00		2'000.00		1'082.15	
7104.4240.00	Travaux de branchements facturés	137	131'758.85		100'000.00		117'983.95
7104	TOTAL BRANCHEMENTS	118'913.97	131'758.85	62'000.00	100'000.00	72'383.60	117'983.95
7105	DISTRIBUTION DE L'EAU						
7105.3111.00	Achats des compteurs	92'313.45		100'000.00		98'712.70	
7105.3120.01	Achat d'eau potable	47'313.15		50'000.00		39'868.75	
7105.3151.00	Entretien des compteurs			1'000.00		-232.75	
7105.3181.05	Pertes sur débiteurs	2'710.00		2'000.00		2'097.53	
7105.3910.07	Imputation interne de frais de personnel	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
7105.4240.00	Location des compteurs		138'182.48		120'000.00		130'508.15
7105.4250.00	Vente de l'eau		1'627'078.78		1'600'000.00		1'614'650.96
7105	TOTAL DISTRIBUTION DE L'EAU	172'336.60	1'765'261.26	183'000.00	1'720'000.00	170'446.23	1'745'159.11
7106	LABORATOIRE						
7106.3010.00	Traitements	11'265.75		12'000.00		10'716.90	
7106.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	231.95		900.00		1'036.90	
7106.3053.00	Cotisations assurances accidents	43.50		200.00			
7106.3054.00	Cotisations allocations familiales	99.25		300.00			
7106.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie			200.00			
7106.3101.00	Achats de matériel et fournitures	6'302.80		6'000.00		5'317.65	
7106.3132.00	Analyses factures de tiers	5'722.55		8'000.00		8'472.50	
7106	TOTAL LABORATOIRE	23'665.80		27'600.00		25'543.95	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2021 Revenus	Budget Charges	2021 Revenus	Comptes Charges	2020 Revenus
7107	RECHERCHES D'EAU ET PROTECTION						
7107.3132.00	Frais de recherches, d'études et de protection	56'061.00		50'000.00		56'380.71	
7107	TOTAL RECHERCHES D'EAU ET PROTECTION	56'061.00		50'000.00		56'380.71	
71	TOTAL APPROVISIONNEMENT EN EAU	2'365'124.63	2'365'124.63	2'497'800.00	2'497'800.00	2'099'673.66	2'099'673.66
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES						
7200	RESEAU D'EGOUTS ET STATION D'EPURATION						
7200.3010.00	Traitements	182'666.30		206'000.00		197'112.85	
7200.3040.00	Allocations de ménage	1'182.60		1'000.00			
7200.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	11'460.20		12'000.00		51'427.15	
7200.3052.00	Cotisations caisses de pension	27'002.50		27'000.00			
7200.3053.00	Cotisations assurances accidents	2'766.95		2'600.00			
7200.3054.00	Cotisations allocations familiales	5'111.35		5'000.00			
7200.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	3'759.70		3'000.00			
7200.3090.00	Formation du personnel			7'000.00			
7200.3100.00	Matériel de bureau	982.20		2'000.00		816.70	
7200.3101.00	Achats de matériel			1'800.00		298.75	
7200.3110.00	Achat de mobilier			1'000.00			
7200.3113.00	Achats de matériel informatique			2'000.00		2'178.10	
7200.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	3'272.40		5'400.00		2'241.35	
7200.3130.02	Frais télécommunications	749.00					
7200.3130.04	Affranchissements	2'127.70		4'000.00		2'036.15	
7200.3130.05	Frais de poursuites	200.65				451.30	
7200.3130.09	Cotisations aux associations	100.00		1'000.00			
7200.3130.11	Frais de comptes postaux	5'866.30		7'500.00		5'444.05	
7200.3143.00	Entretien, facturation de tiers	648'705.70		650'000.00		662'276.23	
7200.3143.01	Entretien, facturation de tiers - STEP	66'054.99	137	250'000.00		116'000.00	
7200.3144.00	Entretien des bureaux et ateliers	2'601.00		2'500.00		3'017.80	
7200.3150.00	Entretien du mobilier	97.45		2'000.00		348.35	
7200.3153.00	Entretien du matériel informatique	9'074.90		10'000.00		7'562.25	
7200.3160.00	Loyers et chauffage	12'358.20		13'000.00		12'358.20	
7200.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	618.10		1'100.00		1'895.05	
7200.3181.05	Pertes sur débiteurs	2'710.00		1'000.00		2'466.73	
7200.3199.00	Réduction impôt préalable TVA REDIP	11'407.19		16'000.00		18'325.97	
7200.3300.30	Amortissements planifiés ouvrages génie civil	61'587.30		156'000.00		48'724.44	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7200.3300.31	Amortissements planifiés de la STEP	171'000.00		180'000.00		62'625.00	
7200.3320.90	Amortissements planifiés immobilisations incorpor.			35'000.00			
7200.3510.00	Attribution au financement spécial	137 72'192.19				149'064.67	
7200.3632.00	Part. aux frais d'exploitation de la STEP	137 1'442'196.68		1'280'000.00		1'336'350.65	
7200.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	23'004.19		45'000.00		51'151.00	
7200.3930.00	Imputation interne de frais administratifs	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
7200.3940.00	Imputation interne d'intérêts	18'000.00		36'000.00		34'562.70	
7200.4240.00	Taxes d'épuration		2'329'676.04		2'300'000.00		2'313'410.24
7200.4260.01	Remboursements de traitements		1'748.20				726.15
7200.4260.03	Remboursements frais de contentieux		1'997.20				3'732.20
7200.4510.00	Prélèvement sur le financement spécial	137			259'900.00		
7200.4632.00	Dédommagements de communes		209'434.30		160'000.00		204'866.85
7200.4930.10	Imputation interne des participations communales		250'000.00		250'000.00		250'000.00
7200	TOTAL RESEAU D'EGOUTS ET STATION D'EPURATION	2'792'855.74	2'792'855.74	2'969'900.00	2'969'900.00	2'772'735.44	2'772'735.44
72	TOTAL TRAITEMENT DES EAUX USEES	2'792'855.74	2'792'855.74	2'969'900.00	2'969'900.00	2'772'735.44	2'772'735.44
73	GESTION DES DECHETS						
7300	ORDURES MENAGERES						
7300.3010.00	Traitements	106'354.45		110'000.00		115'870.55	
7300.3030.00	Travailleurs temporaires	53'503.90		55'000.00		53'070.70	
7300.3040.00	Allocations de ménage	3'788.80		700.00			
7300.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	6'941.55		7'100.00		30'221.70	
7300.3052.00	Cotisations caisses de pension	16'894.10		16'500.00			
7300.3053.00	Cotisations assurances accidents	1'596.05		1'600.00			
7300.3054.00	Cotisations allocations familiales	2'968.85		3'000.00			
7300.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	2'184.60		1'900.00			
7300.3090.00	Formation du personnel			4'000.00		580.00	
7300.3100.00	Matériel de bureau	2'946.65		6'000.00		1'909.25	
7300.3101.00	Achats de matériel	1'769.30		1'800.00		197.25	
7300.3102.00	Imprimés, publications	4'100.00					
7300.3103.01	Campagne anti-déchets	137 23'515.80		10'000.00		16'857.50	
7300.3111.00	Achats de matériel bennes, etc.	25'211.10		23'000.00		7'451.15	
7300.3113.00	Achats de matériel informatique			2'000.00			
7300.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	2'000.25		1'000.00		1'721.15	
7300.3130.04	Affranchissements	13'037.90		13'000.00		14'419.06	
7300.3130.05	Frais de poursuites	59'262.50		40'000.00		75'075.36	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7300.3130.20	Enlèvement ordures ménagères	379'378.30		380'000.00		375'704.05	
7300.3130.21	Enlèvement déchets encombrants	117'582.00		120'000.00		117'170.30	
7300.3130.22	Enlèvement papier	94'545.10		110'000.00		126'024.10	
7300.3130.23	Enlèvement verre	59'016.00		55'000.00		63'116.05	
7300.3130.24	Enlèvement compost	351'589.45	137	300'000.00		344'280.35	
7300.3130.25	Enlèvement déchets inertes	25'240.70		25'000.00		25'556.25	
7300.3130.26	Enlèvement déchets spéciaux	9'380.55		12'000.00		10'281.70	
7300.3134.00	Assurances de choses	1'371.50		700.00		1'193.10	
7300.3144.00	Entretien des bureaux et ateliers	2'104.30		1'000.00		1'207.15	
7300.3150.00	Entretien du mobilier	670.70		1'000.00		929.20	
7300.3151.01	Entretien des containers à ordures	16'749.05		10'000.00		7'439.00	
7300.3153.00	Entretien du matériel informatique	390.00		1'000.00			
7300.3153.01	Maintenance informatique			3'500.00		987.35	
7300.3160.00	Loyers et chauffage	5'803.90		6'000.00		5'803.90	
7300.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	236.70		500.00		611.05	
7300.3181.05	Pertes sur débiteurs	21'143.60		30'000.00		27'781.40	
7300.3199.00	Réduction impôt préalable TVA REDIP	7'836.59		4'500.00		9'090.60	
7300.3300.30	Amortissements planifiés ouvrages génie civil	110'835.00		79'000.00		222'670.75	
7300.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers	27'000.00		204'000.00			
7300.3612.00	Incineration, facturation SATOM	352'532.80		320'000.00		352'003.45	
7300.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	472'076.40		435'000.00		427'410.45	
7300.3930.00	Imputation interne de frais administratifs	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
7300.3940.00	Imputation interne d'intérêts	15'000.00		15'000.00		19'524.50	
7300.4240.02	Taxes d'élimination de base		861'570.00		870'000.00		847'951.45
7300.4240.03	Taxes d'élimination de quantité		1'092'029.63		1'200'000.00		1'035'536.51
7300.4250.00	Produits du recyclage		177'581.15		100'000.00		111'494.32
7300.4260.00	Remboursements de tiers		3'598.75		600.00		3'406.85
7300.4260.01	Remboursements de traitements						100.00
7300.4260.02	Dédommagements des assurances		12'638.60				
7300.4260.03	Remboursements frais de contentieux		19'190.83		30'000.00		27'774.95
7300.4270.00	Mandats de répression		40'200.00				33'400.00
7300.4290.05	Pertes récupérées		2'999.85		10'000.00		4'345.45
7300.4510.00	Prélèvement sur le financement spécial		38'749.63		91'200.00		284'148.84
7300.4930.00	Imputation interne de la participation communale		150'000.00		110'000.00		110'000.00
7300	TOTAL ORDURES MENAGERES	2'398'558.44	2'398'558.44	2'411'800.00	2'411'800.00	2'458'158.37	2'458'158.37
73	TOTAL GESTION DES DECHETS	2'398'558.44	2'398'558.44	2'411'800.00	2'411'800.00	2'458'158.37	2'458'158.37

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
74	AMENAGEMENTS						
7410	RHONE						
7410.3142.00	Entretien, facturation de tiers	7'522.85		14'000.00		23'866.85	
7410.3660.10	Amortissements planifiés subventions aux cantons	62'478.10		35'000.00			
7410.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	949.53		1'000.00		500.00	
7410.3910.03	Imputation interne de frais de personnel SF	7'510.00		5'000.00		8'176.00	
7410.4631.00	Subside de l'Etat		12'951.55		14'000.00		19'554.20
7410	TOTAL RHONE	78'460.48	12'951.55	55'000.00	14'000.00	32'542.85	19'554.20
7411	VIEZE ET TORRENTS						
7411.3142.00	Entretien, facturation de tiers	71'078.36		80'000.00		48'143.55	
7411.3300.20	Amortissements planifiés aménagement des eaux	36'725.75		58'000.00		46'000.00	
7411.3320.90	Amortissements planifiés immobilisations incorpor.	52'397.88		37'000.00			
7411.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	6'099.76		1'500.00		1'500.00	
7411.3910.04	Imputation interne de frais de personnel SF	82'479.50		40'000.00		41'554.50	
7411.4631.00	Subside de l'Etat		31'647.50		55'000.00		54'204.60
7411	TOTAL VIEZE ET TORRENTS	248'781.25	31'647.50	216'500.00	55'000.00	137'198.05	54'204.60
7412	CANAUX						
7412.3142.00	Entretien participation consortage	12'676.40		13'000.00		14'880.30	
7412	TOTAL CANAUX	12'676.40		13'000.00		14'880.30	
74	TOTAL AMENAGEMENTS	339'918.13	44'599.05	284'500.00	69'000.00	184'621.20	73'758.80
77	ENVIRONNEMENT, AUTRES						
7710	CIMETIERES						
7710.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	1'349.40		2'000.00		1'726.30	
7710.3134.00	Assurances de choses	274.00		300.00		271.70	
7710.3143.00	Entretien des bâtiments	48.00		300.00			
7710.3143.01	Entretien, facturation de tiers	34'789.72		35'000.00		39'313.65	
7710.3300.30	Amortissements planifiés ouvrages génie civil					9'000.00	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2021 Revenus	Budget Charges	2021 Revenus	Comptes Charges	2020 Revenus
7710.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	74'378.36		86'000.00		70'114.25	
7710.4240.00	Concessions		13'300.00		15'000.00		22'050.00
7710.4240.01	Taxes et divers				300.00		
7710	TOTAL CIMETIERES	110'839.48	13'300.00	123'600.00	15'300.00	120'425.90	22'050.00
779	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES						
7790	BUREAUX ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE						
7790.3010.00	Traitements	62'236.90		65'000.00		63'099.70	
7790.3040.00	Allocations de ménage	537.60					
7790.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	3'257.75		4'300.00		17'069.60	
7790.3052.00	Cotisations caisses de pension	9'336.45		9'800.00			
7790.3053.00	Cotisations assurances accidents	834.85		1'000.00			
7790.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'579.80		1'900.00			
7790.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	1'163.20		1'100.00			
7790.3090.00	Formation du personnel			1'000.00			
7790.3100.00	Matériel de bureau	1'227.75		2'500.00		795.60	
7790.3101.00	Achats de matériel			1'800.00		197.30	
7790.3103.00	Journaux, documentation	632.15		500.00		632.15	
7790.3130.02	Frais télécommunications	233.00					
7790.3130.04	Affranchissements	2'127.70		4'000.00		2'036.10	
7790.3130.09	Cotisations aux associations	800.00		500.00		650.00	
7790.3144.00	Entretien des bureaux et ateliers	3'121.95		3'000.00		3'621.40	
7790.3160.00	Loyers et chauffage	13'177.45		13'700.00		13'177.45	
7790.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	168.35		1'200.00		120.00	
7790.3320.90	Amortissements planifiés immobilisations incorpor.	59'868.90		50'000.00			
7790.3930.00	Imputation interne de frais administratifs	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
7790.4260.01	Remboursements de traitements		5'446.55		1'500.00		3'606.60
7790	TOTAL BUREAUX ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE	163'303.80	5'446.55	164'300.00	1'500.00	104'399.30	3'606.60
7791	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT						
7791.3130.09	Cotisations aux associations	189.00		500.00		189.00	
7791.3140.00	Entretien des zones protégées	35'011.20		39'000.00		9'019.90	
7791.4260.00	Remboursement de tiers		1'000.00				
7791	TOTAL PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT	35'200.20	1'000.00	39'500.00		9'208.90	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2021 Revenus	Budget Charges	2021 Revenus	Comptes Charges	2020 Revenus
7792	TOILETTES PUBLIQUES						
7792.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	751.30		2'000.00			
7792.3120.03	Alimentation/élimination biens-fonds PA					761.30	
7792.3144.00	Entretien, facturation de tiers	1'871.65		4'000.00		2'232.05	
7792.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	23'934.73		20'000.00		15'783.00	
7792	TOTAL TOILETTES PUBLIQUES	26'557.68		26'000.00		18'776.35	
779	TOTAL PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES	225'061.68	6'446.55	229'800.00	1'500.00	132'384.55	3'606.60
77	TOTAL ENVIRONNEMENT, AUTRES	335'901.16	19'746.55	353'400.00	16'800.00	252'810.45	25'656.60
7	TOTAL ENVIRONNEMENT	8'232'358.10	7'620'884.41	8'517'400.00	7'965'300.00	7'767'999.12	7'429'982.87

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	ECONOMIE PUBLIQUE						
81	AGRICULTURE						
8100	ELEVAGE ET CULTURES						
8100.3010.00	Traitements	500.00		1'500.00		500.00	
8100.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	106.35		200.00		96.40	
8100.3053.00	Cotisations assurances accidents	6.60					
8100.3054.00	Cotisations allocations familiales	14.00					
8100.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	10.30					
8100	TOTAL ELEVAGE ET CULTURES	637.25		1'700.00		596.40	
81	TOTAL AGRICULTURE	637.25		1'700.00		596.40	
82	SYLVICULTURE						
8200	FORETS						
8200.3010.00	Traitements	273'711.20		274'000.00		301'483.05	
8200.3040.00	Allocations de ménage	4'300.80		4'300.00			
8200.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	11'223.90		18'000.00		73'384.25	
8200.3052.00	Cotisations caisses de pension	33'175.65		35'500.00			
8200.3053.00	Cotisations assurances accidents	10'093.05		10'500.00			
8200.3054.00	Cotisations allocations familiales	5'979.85		7'600.00			
8200.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	5'288.50		4'500.00			
8200.3090.00	Formation du personnel	1'414.00		3'400.00			
8200.3100.00	Matériel de bureau	2'690.40		3'600.00		1'520.40	
8200.3101.00	Achats de carburant	17'896.25		18'000.00		20'230.50	
8200.3101.01	Achats de fournitures	17'287.60		16'000.00		16'475.55	
8200.3103.00	Annonces, journaux, documentation	940.55		1'000.00		522.10	
8200.3111.00	Achats matériel et outillage	15'934.35		16'000.00		12'021.30	
8200.3119.00	Achats de terrains	1'425.00					
8200.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	3'434.75		3'000.00		2'521.90	
8200.3130.06	Transports de bois	14'828.95		13'000.00		15'035.25	
8200.3130.09	Cotisations aux associations	4'078.75		7'500.00		3'844.50	
8200.3134.00	Assurances de choses	2'801.80		3'500.00		2'925.80	
8200.3144.00	Entretien des chalets et hangar	3'608.22		6'500.00		6'283.80	
8200.3145.00	Entreprises privées de façonnage	113'900.50		100'000.00		112'122.50	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8200.3151.00	Entretien véhicules et outillage	16'629.25		17'500.00		31'506.50	
8200.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	21'601.90		21'600.00		20'263.75	
8200.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	15'000.00		12'000.00		20'060.40	
8200.3511.00	Attribution au fonds forestier de réserve	165'405.80		30'200.00			
8200.3707.00	Subventions redistribuées			20'000.00			
8200.4240.00	Travaux facturés à des tiers		85'157.15		93'000.00		95'107.35
8200.4250.00	Ventes de bois		164'132.20		100'000.00		100'708.55
8200.4260.01	Remboursements de traitements		44'133.60		6'500.00		23'033.90
8200.4260.02	Dédommagements				100.00		
8200.4409.00	Intérêts du fonds forestier de réserve				200.00		
8200.4470.00	Locations bâtiments		3'660.00		7'000.00		4'575.00
8200.4479.00	Locations véhicules		17'820.00		3'000.00		14'450.00
8200.4631.00	Subsides de l'Etat		183'600.00		210'000.00		216'556.20
8200.4707.00	Subventions redistribuées				20'000.00		
8200.4910.04	Imputation interne de frais de personnel		107'409.00		113'000.00		119'821.00
8200	TOTAL FORETS	762'651.02	605'911.95	647'200.00	552'800.00	640'201.55	574'252.00
82	TOTAL SYLVICULTURE	762'651.02	605'911.95	647'200.00	552'800.00	640'201.55	574'252.00
84	TOURISME						
8400	ANIMATIONS, DEVELOPPEMENT ET TOURISME						
8400.3634.00	Subside à Monthey Tourisme	490'000.00		490'000.00		490'000.00	
8400.3636.01	Subsides à des tiers, animations					10'000.00	
8400.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	3'863.63		15'000.00		4'305.00	
8400.3910.04	Imputation interne de frais de personnel SF	2'750.00		3'000.00		1'907.00	
8400	TOTAL ANIMATIONS, DEVELOPPEMENT ET TOURISME	496'613.63		508'000.00		506'212.00	
8401	STATION DES GIETTES						
8401.3140.00	Entretien et sécurité	13'686.60		9'000.00		4'590.50	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8401.3636.00	Subside à l'Assoc. Aménagements sportifs Giettes	35'000.00		36'000.00		6'000.00	
8401	TOTAL STATION DES GIETTES	48'686.60		45'000.00		10'590.50	
84	TOTAL TOURISME	545'300.23		553'000.00		516'802.50	
85	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE						
8500	VIE ECONOMIQUE						
8500.3010.00	Traitements	138'453.60		140'000.00		141'435.60	
8500.3040.00	Allocations de ménage	3'072.00		3'100.00			
8500.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	9'068.20		9'300.00		40'069.55	
8500.3052.00	Cotisations caisses de pension	22'761.00		21'200.00			
8500.3053.00	Cotisations assurances accidents	2'100.05		2'000.00			
8500.3054.00	Cotisations allocations familiales	3'876.70		4'000.00			
8500.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	2'851.70		2'400.00			
8500.3130.00	Prestations de tiers		139	40'000.00			
8500.3130.02	Frais télécommunications	720.00		700.00		720.00	
8500.3636.00	Subside à ArtCom					10'000.00	
8500.3660.40	Amortissements planifiés subv. entreprises publ.					586'575.25	
8500.3660.50	Amortissements planifiés subv. entreprises privées	50'000.00		72'000.00			
8500.3660.70	Amortissements planifiés subv. aux ménages			50'000.00			
8500.4260.00	Remboursements de tiers		182'903.25		182'700.00		182'225.05
8500	TOTAL VIE ECONOMIQUE	232'903.25	182'903.25	344'700.00	182'700.00	778'800.40	182'225.05
8501	FOIRES ET MARCHES						
8501.3130.06	Transports de déchets	119.55		5'500.00		723.75	
8501.3130.07	Animations	2'500.00					
8501.3636.00	Subside	5'000.00		5'000.00		2'500.00	
8501.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	9'283.55		5'000.00		2'172.00	
8501.4472.00	Recettes						50.00
8501	TOTAL FOIRES ET MARCHES	16'903.10		15'500.00		5'395.75	50.00
8502	AUTRES ACTIVITES COMMERCIALES						
8502.3130.06	Frais de transports pour la fourrière	3'462.45		15'000.00		5'851.05	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8502.4120.00	Visas, patentes ambulantes		4'550.00		5'000.00		6'900.00
8502.4260.00	Remboursements de tiers		4'000.00		20'000.00		5'460.00
8502	TOTAL AUTRES ACTIVITES COMMERCIALES	3'462.45	8'550.00	15'000.00	25'000.00	5'851.05	12'360.00
85	TOTAL INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE	253'268.80	191'453.25	375'200.00	207'700.00	790'047.20	194'635.05
87	ENERGIE						
8710	ELECTRICITE	139					
8710.3120.00	Charges électricité					12'549'769.90	
8710.3300.40	Amortissement planifiés bien immobiliers	748'228.90					
8710.3510.00	Attribution au financement spécial	1'659'045.92		649'300.00		1'087'201.12	
8710.4250.00	Revenus électricité						13'636'971.02
8710.4250.01	Fermage		748'228.90				
8710.4251.00	Bénéfice réseau de distribution		1'132'161.79				
8710.4251.01	Bénéfice commercialisation énergie		526'884.13				
8710.4451.00	Bénéfice réseau de distribution				527'600.00		
8710.4451.01	Bénéfice commercialisation énergie				121'700.00		
8710	TOTAL ELECTRICITE	2'407'274.82	2'407'274.82	649'300.00	649'300.00	13'636'971.02	13'636'971.02
879	AUTRES SOURCES D'ENERGIE, EN GENERAL						
8790	PRODUCTION ET DEVELOPPEMENT DURABLE						
8790.3010.00	Traitements	139	92'649.20	49'000.00		63'092.15	
8790.3040.00	Allocations de ménage		2'303.85	3'100.00			
8790.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		5'452.75	3'200.00		14'826.30	
8790.3052.00	Cotisations caisses de pension		9'893.50	7'300.00			
8790.3053.00	Cotisations assurances accidents		1'228.35	700.00			
8790.3054.00	Cotisations allocations familiales		2'455.40	1'400.00			
8790.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		1'615.50	800.00			
8790.3090.00	Formation du personnel		5'800.00	6'000.00			
8790.3101.00	Achats de matériel pour centrales solaires		4'483.90	10'000.00		119.00	
8790.3120.01	Stockage production solaire		32'300.18	27'000.00		21'879.11	
8790.3120.04	Achats énergie regroupements		5'060.65	10'000.00		2'350.34	
8790.3120.05	Achats énergie bornes de recharge		3'569.05				
8790.3130.00	Prestations frais de personnel		35'765.75	41'000.00		38'007.90	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
8790.3130.01	Prestations frais administratifs	24'889.75		25'000.00		18'611.51		
8790.3130.07	Actions et sensibilisation	12'060.50		15'000.00		7'599.50		
8790.3130.08	Frais de licences et taxes	3'688.45		11'000.00		12'571.10		
8790.3132.00	Frais d'études	23'745.60		65'000.00		30'297.50		
8790.3134.00	Assurances de choses	10'875.50		12'000.00		10'770.30		
8790.3151.00	Entretien des centrales de production	29'270.58		36'000.00		19'461.33		
8790.3151.01	Entretien et exploitation des bornes de recharge	2'158.05		3'000.00		2'151.95		
8790.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	25.20		1'000.00		148.00		
8790.3199.00	Réduction impôt préalable TVA REDIP	82'028.65		105'000.00		76'633.45		
8790.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers	1'653'755.32		2'129'000.00		401'193.72		
8790.3637.00	Programme de subventions efficacité énergétique	236'588.13		200'000.00		190'084.50		
8790.4250.00	Recettes des centrales de production	140	339'625.02		485'000.00		530'531.36	
8790.4250.02	Recettes des bornes de recharge		3'000.00		4'500.00		3'135.55	
8790.4250.03	Abonnement production solaire		14'798.75		18'000.00		11'288.28	
8790.4250.04	Recettes regroupements		9'906.52		10'000.00		4'419.52	
8790.4260.01	Remboursements de traitements		10'677.15				1'212.65	
8790.4511.00	Prélèvement sur le fonds énergies renouvelables	140	1'641'529.30		200'000.00		190'084.50	
8790.4631.00	Subside de l'Etat		27'870.15		27'000.00		24'883.45	
8790.4632.00	Dédommagements de communes		44'749.80		42'000.00		31'285.75	
8790.4930.01	Imputation interne des redevances		914'842.00		922'000.00		1'324'595.75	
8790	TOTAL PRODUCTION ET DEVELOPPEMENT DURABLE		2'281'663.81	3'006'998.69	2'761'500.00	1'708'500.00	909'797.66	2'121'436.81
8791	ECLAIRAGE PUBLIC	140						
8791.3101.00	Achats de fournitures	140	11'462.60		50'000.00		38'817.70	
8791.3130.00	Prestations frais de personnel		108'941.45		110'000.00		109'501.95	
8791.3130.01	Prestations frais administratifs		6'222.45		6'000.00		4'652.87	
8791.3130.02	Frais télécommunications		1'286.60					
8791.3141.00	Entretien de l'éclairage public	140	27'608.68		50'000.00		52'277.32	
8791.3141.01	Entretien de l'éclairage de Noël		11'580.38		10'000.00		5'774.50	
8791.3199.00	Réduction impôt préalable TVA REDIP		20'497.90		45'000.00		26'196.20	
8791.3300.10	Amortissements planifiés routes		102'047.92		123'000.00		132'699.10	
8791.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers		1'110.10					
8791.4240.00	Travaux facturés à des tiers	140		16'629.15		50'000.00		20'031.45
8791.4260.02	Dédommagements des assurances			2'013.00				

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2021 Revenus	Budget Charges	2021 Revenus	Comptes Charges	2020 Revenus
8791.4930.01	Imputation interne des coûts d'entretien (IME)		272'115.93		344'000.00		349'888.19
8791	TOTAL ECLAIRAGE PUBLIC	290'758.08	290'758.08	394'000.00	394'000.00	369'919.64	369'919.64
879	TOTAL AUTRES SOURCES D'ENERGIE, EN GENERAL	2'572'421.89	3'297'756.77	3'155'500.00	2'102'500.00	1'279'717.30	2'491'356.45
87	TOTAL ENERGIE	4'979'696.71	5'705'031.59	3'804'800.00	2'751'800.00	14'916'688.32	16'128'327.47
8	TOTAL ECONOMIE PUBLIQUE	6'541'554.01	6'502'396.79	5'381'900.00	3'512'300.00	16'864'335.97	16'897'214.52

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
9	FINANCES ET IMPOTS							
91	IMPOTS							
9100	IMPOTS DES PERSONNES PHYSIQUES							
9100.3180.00	Attribution à provision pour pertes sur débiteurs					400'000.00		
9100.3181.00	Remises d'impôts	9'639.90		10'000.00		38'796.85		
9100.3181.01	Pertes sur débiteurs	142 986'349.35		760'000.00		897'225.01		
9100.3602.00	Répartition intercomm. sur immeubles bâtis	312'069.90		310'000.00		318'801.55		
9100.3636.00	Subside à la SPA pour les chiens	3'970.00		4'500.00		4'080.00		
9100.4000.00	Impôt sur le revenu	142	34'385'009.00		32'900'000.00		32'790'290.40	
9100.4001.00	Impôt sur la fortune	142	5'583'373.55		4'950'000.00		5'235'740.95	
9100.4002.00	Impôt à la source	142	1'564'922.35		1'900'000.00		1'873'501.48	
9100.4002.01	Impôt des frontaliers		750'000.00		850'000.00		1'553'413.45	
9100.4008.00	Impôt personnel	142	244'249.90		240'000.00		241'904.00	
9100.4021.01	Impôt foncier	142	1'393'484.35		1'400'000.00		1'330'896.75	
9100.4022.00	Impôt sur les gains en capital	143	1'093'797.35		950'000.00		883'904.15	
9100.4022.01	Impôt sur les gains immobiliers	143	849'283.05		700'000.00		655'215.10	
9100.4023.00	Impôts droits de mutation et de timbre	143	1'094'118.80		960'000.00		1'010'692.75	
9100.4024.00	Impôt sur les successions et donations	143	352'793.50		300'000.00		522'709.70	
9100.4033.00	Impôt sur les chiens		103'290.00		110'000.00		105'700.00	
9100.4602.00	Répartition intercomm. sur immeubles bâtis		357'321.80		350'000.00		366'263.85	
9100	TOTAL IMPOTS DES PERSONNES PHYSIQUES		1'312'029.15	47'771'643.65	1'084'500.00	45'610'000.00	1'658'903.41	46'570'232.58
9110	IMPOTS DES PERSONNES MORALES	143						
9110.3181.04	Pertes sur débiteurs		37'770.40		10'000.00	57'649.60		
9110.4010.00	Impôt sur le bénéfice		8'844'947.35		5'500'000.00		7'405'459.80	
9110.4011.00	Impôt sur le capital		2'307'950.95		2'550'000.00		2'542'838.20	
9110.4021.02	Impôt foncier		3'061'062.50		3'250'000.00		3'110'085.60	
9110	TOTAL IMPOTS DES PERSONNES MORALES		37'770.40	14'213'960.80	10'000.00	11'300'000.00	57'649.60	13'058'383.60
91	TOTAL IMPOTS		1'349'799.55	61'985'604.45	1'094'500.00	56'910'000.00	1'716'553.01	59'628'616.18

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2021 Revenus	Budget Charges	2021 Revenus	Comptes Charges	2020 Revenus
93	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARG						
9300	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARG						
9300.4621.10	Péréquation des ressources		33'162.00		42'000.00		34'287.00
9300	TOTAL PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES C		33'162.00		42'000.00		34'287.00
93	TOTAL PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES C		33'162.00		42'000.00		34'287.00
95	PART AUX RECETTES, AUTRES						
9500	QUOTES-PARTS, AUTRES						
9500.3611.00	Participation au franc du paysage	964.80		1'000.00		4'069.75	
9500.3632.00	Frais de redevances	4'420.00		3'200.00			
9500.3930.01	Imputation interne au développement durable	914'842.00		922'000.00		1'324'595.75	
9500.4120.00	Appareils automatiques		14'267.50		15'000.00		14'242.50
9500.4120.01	Redevances hydrauliques		914'842.00		922'000.00		1'324'595.75
9500.4601.01	Patentes débits de boissons		28'616.30		35'000.00		26'490.85
9500	TOTAL QUOTES-PARTS, AUTRES	920'226.80	957'725.80	926'200.00	972'000.00	1'328'665.50	1'365'329.10
95	TOTAL PART AUX RECETTES, AUTRES	920'226.80	957'725.80	926'200.00	972'000.00	1'328'665.50	1'365'329.10
96	ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DES DETTES						
9610	INTERETS						
9610.3400.00	Engagements courants	2'999.90		500.00		2'221.15	
9610.3401.00	Dettes à court terme	38'709.74		39'000.00		815.51	
9610.3406.00	Dettes à moyen et long termes	794'959.75		867'000.00		880'209.50	
9610.3409.00	Engagements envers des entités particulières	246'328.05		246'000.00		315'903.15	
9610.3499.00	Intérêts négatifs	3'139.01					
9610.3499.01	Autres intérêts passifs	369'729.34		360'000.00		369'389.52	
9610.4401.00	Intérêts de retard moratoires/compensatoires		815'284.20		650'000.00		598'805.60
9610.4450.00	Prêts		26'348.00		10'000.00		30'750.00
9610.4450.01	Prêts aux entreprises publiques		252'000.00		248'000.00		104'989.00
9610.4451.00	Dividendes des titres du patrimoine administratif		697'936.00		552'000.00		

Comptes de fonctionnement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9610.4499.00	Autres revenus financiers				10'000.00		13'556.95
9610.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	143	776'483.24		790'000.00		702'972.00
9610.4940.00	Imputations d'intérêts aux financements spéciaux		152'000.00		195'000.00		300'538.15
9610	TOTAL INTERETS		2'720'051.44	1'512'500.00	2'455'000.00	1'568'538.83	1'751'611.70
9620	FRAIS D'EMISSION						
9620.3130.11	Frais bancaires		42'505.32	38'000.00		21'787.99	
9620.3130.12	Frais de comptes postaux		38'895.98	42'000.00		39'407.73	
9620	TOTAL FRAIS D'EMISSION		81'401.30	80'000.00		61'195.72	
963	PATRIMOINE FINANCIER						
9630	IMMEUBLES ET TITRES DU PATRIMOINE FINANCIER						
9630.3010.00	Traitements		4'312.90	6'500.00		3'885.00	
9630.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		282.45	500.00		2'499.55	
9630.3052.00	Cotisations caisses de pension		3'508.80	500.00			
9630.3053.00	Cotisations assurances accidents		16.90	100.00			
9630.3054.00	Cotisations allocations familiales		121.00	200.00			
9630.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		89.05	100.00			
9630.3130.07	Débours au Registre foncier		20.00	500.00		2'518.90	
9630.3132.00	Frais d'actes		30'394.40	35'000.00		8'316.85	
9630.3431.00	Entretien des bâtiments		70'497.80	28'500.00		30'106.90	
9630.3431.01	Entretien des bâtiments conciergerie		136.40				
9630.3439.00	Alimentation/élimination biens-fonds PF		33'071.20	22'500.00		30'501.95	
9630.3439.10	Assurances de choses		26'067.40	23'600.00		27'403.90	
9630.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage		5'096.00	5'000.00		5'500.00	
9630.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC		9'846.75	9'800.00		16'528.50	
9630.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME		1'057.77	1'000.00		1'000.00	
9630.4260.00	Remboursements de tiers		4'889.60		13'500.00		17'473.95
9630.4260.02	Dédommagements des assurances						989.20
9630.4420.00	Dividendes des titres du patrimoine financier		250.00		24'500.00		576'561.60
9630.4430.00	Produit des locations de bâtiments	143	566'685.70		268'000.00		329'635.00
9630.4430.01	Produit des locations de terrains		16'721.50		21'000.00		17'150.50
9630.4430.02	Redevances de droits de superficie		174'041.32		170'000.00		166'393.20
9630	TOTAL IMMEUBLES ET TITRES DU PATRIMOINE FINANCIER		184'518.82	133'800.00	497'000.00	128'261.55	1'108'203.45

Comptes de fonctionnement			Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9631	REAJUSTEMENT VALEURS PATRIMOINE FINANCIER							
9631.3190.00	Utilisation du fonds de remploi des immeubles	143	1'060'452.80					
9631.3411.01	Ajustements du patrimoine financier						440.39	
9631.4410.00	Résultat sur transactions revenus	143		81'868.80				
9631.4511.00	Prélèvement sur le fonds de remploi des immeubles	143		1'060'452.80				
9631	TOTAL REAJUSTEMENT VALEURS PATRIMOINE FINANCIER		1'060'452.80	1'142'321.60			440.39	
963	TOTAL PATRIMOINE FINANCIER		1'244'971.62	1'904'909.72	133'800.00	497'000.00	128'701.94	1'108'203.45
9690	AUTRES PRODUITS							
9690.4419.00	Pertes d'impôts récupérées			122'466.44		100'000.00		143'516.11
9690	TOTAL AUTRES PRODUITS			122'466.44		100'000.00		143'516.11
96	TOTAL ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DES DETTES		2'782'238.71	4'747'427.60	1'726'300.00	3'052'000.00	1'758'436.49	3'003'331.26
97	REDISTRIBUTIONS							
9710	REDISTRIBUTIONS LIEES A LA TAXE SUR LE CO2							
9710.4699.00	Parts à des recettes fédérales	143		6'667.75		25'000.00		11'652.30
9710	TOTAL REDISTRIBUTIONS LIEES A LA TAXE SUR LE CO2			6'667.75		25'000.00		11'652.30
97	TOTAL REDISTRIBUTIONS			6'667.75		25'000.00		11'652.30
99	POSTES NON REPARTIS							
9900.3894.00	Attribution à la réserve de politique budgétaire		4'000'000.00					
9901	CREDIT A DISPOSITION							
9901.3199.00	Crédit à disposition	144			300'000.00			

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2021 Revenus	Budget Charges	2021 Revenus	Comptes Charges	2020 Revenus
9901.3300.90	Amortissements du patrimoine administratif			300'000.00			
9901	TOTAL CREDIT A DISPOSITION			600'000.00			
99	TOTAL POSTES NON REPARTIS	4'000'000.00		600'000.00			
9	TOTAL FINANCES ET IMPOTS	9'052'265.06	67'730'587.60	4'347'000.00	61'001'000.00	4'803'655.00	64'043'215.84
	Total compte de fonctionnement	98'421'194.20	98'562'204.60	94'833'300.00	89'280'100.00	102'729'714.44	103'414'361.58
	Excédent de revenus ou de charges	141'010.40			5'553'200.00	684'647.14	

Compte des investissements

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2021 Recettes	Budget Dépenses	2021 Recettes	Comptes Dépenses	2020 Recettes
0	ADMINISTRATION GENERALE						
02	SERVICES GENERAUX						
022	SERVICES GENERAUX						
0220	COMMUNICATION, INFORMATIQUE ET ACHATS						
0220.5060.00	Achats de mobilier et machines					6'400.20	
0220.5060.01	Achats de matériel informatique	43'473.75		60'000.00		86'397.65	
0220.5060.02	Archives, mise en place	46'310.00		80'000.00		254'962.90	
0220.5200.00	Achats informatiques, logiciels et autres					90'696.00	
0220.5200.02	Informatique, mise en oeuvre stratégie	418'717.63		1'300'000.00			
0220.5290.00	Informatique communale, stratégie					33'395.62	
0220.6360.02	Archives, mise en place, rbt de tiers		12'000.00				
0220	TOTAL COMMUNICATION, INFORMATIQUE ET ACHATS	508'501.38	12'000.00	1'440'000.00		471'852.37	
0224	URBANISME, BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS						
0224.5290.01	Protection du patrimoine			40'000.00			
0224.5290.03	Révision globale du plan de zones	68'230.80		100'000.00		5'385.00	
0224.5290.07	Archivage électronique de documents			30'000.00		14'826.50	
0224.5290.08	Etudes plans spéciaux, modifications plan zone	15'326.70		30'000.00		17'945.70	
0224.5290.09	Etude aménagement place de la Gare	12'765.40				9'240.30	
0224	TOTAL URBANISME, BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS	96'322.90		200'000.00		47'397.50	
022	TOTAL SERVICES GENERAUX	604'824.28	12'000.00	1'640'000.00		519'249.87	
029	IMMEUBLES ADMINISTRATIFS						
0290	BATIMENT ADMINISTRATIF						
0290.5040.00	Bâtiment administratif, réfections	63'156.55		68'000.00		69'220.35	
0290.5040.02	Bâtiment administratif, raccordement CAD					113'938.40	
0290.5060.00	Bâtiment administratif, mobilier et équipement	19'080.60				20'187.50	

Comptes d'investissement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0290.6310.00	Bâtiment administratif, CAD subsidé Etat						18'511.00
0290	TOTAL BATIMENT ADMINISTRATIF	82'237.15		68'000.00		203'346.25	18'511.00
0291	AUTRES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF						
0291.5000.00	Achats de terrains au Verney					-93'780.00	
0291.5000.01	Achat parcelle No 3205 au Cerisier					15'892.50	
0291.5040.00	Bâtiment Place Centrale 3, réfections			60'000.00		12'820.00	
0291.5040.03	Locaux d'archives au Crochetan travaux complém			20'000.00		21'463.80	
0291.5040.07	Maison Hildbrand, réfections	12'000.00		500'000.00			
0291.5040.10	Bâtiment CRTO, réfections			70'000.00		62'384.65	
0291.5040.12	Maison Hildbrand, raccordement CAD	2'100.00		55'000.00		13'171.95	
0291.5040.15	Bâtiment Place Centrale 3 assainissement	36'158.75		400'000.00		33'579.50	
0291.5290.01	Bâtiment av. du Simplon 6 avant-projet			120'000.00			
0291.5290.03	Ferme du Crochetan, étude			60'000.00			
0291	TOTAL AUTRES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	50'258.75		1'285'000.00		65'532.40	
029	TOTAL IMMEUBLES ADMINISTRATIFS	132'495.90		1'353'000.00		268'878.65	18'511.00
02	TOTAL SERVICES GENERAUX	737'320.18	12'000.00	2'993'000.00		788'128.52	18'511.00
0	TOTAL ADMINISTRATION GENERALE	737'320.18	12'000.00	2'993'000.00		788'128.52	18'511.00

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2021 Recettes	Budget Dépenses	2021 Recettes	Comptes Dépenses	2020 Recettes
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE						
11	POLICE MUNICIPALE						
1110	CORPS DE POLICE						
1110.5060.00	Achats de véhicules	62'517.20		66'000.00		10'699.20	
1110.5060.01	Achats matériel de police					12'478.10	
1110.5060.03	Uniformes et équipements des agents					10'481.85	
1110	TOTAL CORPS DE POLICE	62'517.20		66'000.00		33'659.15	
11	TOTAL POLICE MUNICIPALE	62'517.20		66'000.00		33'659.15	
12	JUSTICE						
1210	TRIBUNAL DE DISTRICT						
1210.5040.01	Hôtel de Ville, raccordement CAD					59'920.70	
1210.6310.00	Hôtel de Ville, CAD subside Etat						11'070.00
1210	TOTAL TRIBUNAL DE DISTRICT					59'920.70	11'070.00
12	TOTAL JUSTICE					59'920.70	11'070.00
14	QUESTIONS JURIDIQUES						
1400	REGISTRE FONCIER,CADASTRE						
1400.5290.00	Mensuration officielle, renouvellement	147'000.00		50'000.00		2'784.10	
1400	TOTAL REGISTRE FONCIER,CADASTRE	147'000.00		50'000.00		2'784.10	
14	TOTAL QUESTIONS JURIDIQUES	147'000.00		50'000.00		2'784.10	

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2021 Recettes	Budget Dépenses	2021 Recettes	Comptes Dépenses	2020 Recettes
15	SERVICE DU FEU						
1510	SERVICE DU FEU ET CSI						
1510.5040.01	Nouvelle caserne du feu, construction (2/3)	3'624'494.81		310'000.00		3'982'770.10	
1510.5060.00	Véhicules du service du feu			60'000.00		26'596.65	
1510.5290.01	Carte tremblement de terre					23'420.85	
1510.6310.00	Véhicules du service du feu, subsides Etat				26'000.00		1'540.85
1510.6320.00	Véhicules service du feu, participations communes				11'000.00		-3'739.03
1510.6320.01	Nouvelle caserne du feu, participation		2'100'000.00				
1510	TOTAL SERVICE DU FEU ET CSI	3'624'494.81	2'100'000.00	370'000.00	37'000.00	4'032'787.60	-2'198.18
15	TOTAL SERVICE DU FEU	3'624'494.81	2'100'000.00	370'000.00	37'000.00	4'032'787.60	-2'198.18
16	DEFENSE						
1610	STAND DE TIR CHABLE-CROIX						
1610.5620.01	Stand de tir Châble-Croix assainissement					607.00	
1610	TOTAL STAND DE TIR CHABLE-CROIX					607.00	
16	TOTAL DEFENSE					607.00	
1	TOTAL ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	3'834'012.01	2'100'000.00	486'000.00	37'000.00	4'129'758.55	8'871.82

Comptes d'investissement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2	FORMATION						
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE						
2120	ECOLEES PRIMAIRES						
2120.5060.00	Equipement informatique	48'084.10		53'000.00		49'253.85	
2120.5060.01	Achats de mobilier	41'068.62		55'000.00		52'631.35	
2120.6310.00	Equipement informatique subside Etat		6'919.05		10'000.00		10'500.00
2120.6310.01	Achats de mobilier subside Etat		149.00		8'000.00		
2120	TOTAL ECOLES PRIMAIRES	89'152.72	7'068.05	108'000.00	18'000.00	101'885.20	10'500.00
2130	CYCLE D'ORIENTATION						
2130.5060.00	Achats de mobilier					11'904.00	
2130.5060.01	Equipement informatique					38'338.30	
2130	TOTAL CYCLE D'ORIENTATION					50'242.30	
217	BATIMENTS SCOLAIRES						
2170	BATIMENTS DES ECOLES PRIMAIRES						
2170.5040.00	Pavillon des Semilles, réfections	62'072.60		85'000.00			
2170.5040.06	Collège Mabilion V	161'508.20		50'000.00		199'282.95	
2170.5290.01	Nouveau collège des Genêts, étude			20'000.00		29'955.45	
2170.5290.02	Ecole et salle de gym de Choëx, études			30'000.00		14'970.30	
2170.5290.03	Collège av. de la Gare, étude	18'588.25		100'000.00		11'668.25	
2170	TOTAL BATIMENTS DES ECOLES PRIMAIRES	242'169.05		285'000.00		255'876.95	
2171	COLLEGE DU REPOSIEUX						
2171.5040.00	Réfections	1'798.80		35'000.00		173'341.30	
2171.5040.01	Remplacement des stores	50'440.40		80'000.00		30'000.00	
2171	TOTAL COLLEGE DU REPOSIEUX	52'239.20		115'000.00		203'341.30	

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2021 Recettes	Budget Dépenses	2021 Recettes	Comptes Dépenses	2020 Recettes
2172	SALLE DE GYMNASTIQUE DU REPOSIEUX						
2172.5040.00	Salle de gym du Reposieux réfections	805'453.55		810'000.00		1'185'261.55	
2172.5060.00	Salle de gym du Reposieux équipements					74'071.70	
2172	TOTAL SALLE DE GYMNASTIQUE DU REPOSIEUX	805'453.55		810'000.00		1'259'333.25	
2173	AUTRES SALLES DE GYMNASTIQUE						
2173.5040.03	Salles de gym av. de l'Europe, réfections					15'078.00	
2173.6310.03	Salles de gym av. de l'Europe, subsidie Etat						4'500.00
2173	TOTAL AUTRES SALLES DE GYMNASTIQUE					15'078.00	4'500.00
2174	PISCINE COUVERTE						
2174.5040.00	Réfections					701'580.05	
2174	TOTAL PISCINE COUVERTE					701'580.05	
217	TOTAL BATIMENTS SCOLAIRES	1'099'861.80		1'210'000.00		2'435'209.55	4'500.00
21	TOTAL SCOLARITE OBLIGATOIRE	1'189'014.52	7'068.05	1'318'000.00	18'000.00	2'587'337.05	15'000.00
27	HAUTES ECOLES						
2730	HAUTES ECOLES SPECIALISEES						
2730.5610.00	Ecole supérieure en soins infirmiers, participatio	128'875.00					
2730	TOTAL HAUTES ECOLES SPECIALISEES	128'875.00					
27	TOTAL HAUTES ECOLES	128'875.00					
2	TOTAL FORMATION	1'317'889.52	7'068.05	1'318'000.00	18'000.00	2'587'337.05	15'000.00

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2021 Recettes	Budget Dépenses	2021 Recettes	Comptes Dépenses	2020 Recettes
3	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISE						
31	HERITAGE CULTUREL						
3120	AUTRES SALLES ET BATIMENTS CULTURELS						
3120.5040.00	Château, réfections	17'880.20		510'000.00		28'453.80	
3120.5040.03	Salle de la Gare et Tonkinelle, raccord. CAD	10'674.00		180'000.00			
3120.5040.04	Salle de la Gare, création salle spectacle	361'122.25		400'000.00			
3120	TOTAL AUTRES SALLES ET BATIMENTS CULTURELS	389'676.45		1'090'000.00		28'453.80	
31	TOTAL HERITAGE CULTUREL	389'676.45		1'090'000.00		28'453.80	
32	CULTURE, AUTRES						
321	BIBLIOTHEQUE						
3210	MEDIATHEQUE						
3210.5040.00	Réfections	205'593.70		210'000.00		10'000.00	
3210.5040.01	Achat PPE No 59706 Bâtiment Médiathèque	1'000'000.00		1'000'000.00			
3210	TOTAL MEDIATHEQUE	1'205'593.70		1'210'000.00		10'000.00	
321	TOTAL BIBLIOTHEQUE	1'205'593.70		1'210'000.00		10'000.00	
322	CONCERTS ET THEATRE						
3220	THEATRE DU CROCHETAN BATIMENT						
3220.5040.00	Réfections	746'467.18		995'000.00		55'337.37	
3220.5040.01	Caté-restaurant du Théâtre, réfections	1'529'675.19		150'000.00			
3220	TOTAL THEATRE DU CROCHETAN BATIMENT	2'276'142.37		1'145'000.00		55'337.37	

Comptes d'investissement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3223	CENTRE CULTUREL DU PONT ROUGE						
3223.5040.00	Réfections					30'353.65	
3223	TOTAL CENTRE CULTUREL DU PONT ROUGE					30'353.65	
322	TOTAL CONCERTS ET THEATRE	2'276'142.37		1'145'000.00		85'691.02	
32	TOTAL CULTURE, AUTRES	3'481'736.07		2'355'000.00		95'691.02	
34	SPORTS ET LOISIRS						
341	SPORTS						
3412	TERRAINS ET INSTALLATIONS DE SPORTS						
3412.5040.02	Stade Pottier, réfections vestiaires	77'038.50		50'000.00		9'685.50	
3412.5040.03	Stade du Verney, système de badges					1'913.60	
3412.5040.04	Stade du Verney, réalisation de vestiaires	6'240.40				320'946.95	
3412.5040.08	Cour de l'école de Choëx	125'981.95		75'000.00		12'105.80	
3412.5040.10	Réalisation de terrains au Verney					3'278.40	
3412.5040.13	Stade Pottier, rénovation éclairages des terrains	975.15				178'614.26	
3412.5040.14	Terrain de sports au Verney			60'000.00			
3412.5040.15	Tennis des Semilles, réfection éclairage	134'935.27		250'000.00			
3412.5040.16	Zone Sports et Loisirs au Verney avec parking	128'083.90		300'000.00			
3412.5060.02	Street workout & parcours	59'247.70		50'000.00			
3412.5290.02	Zone sports et rencontres jeunesse, étude					51'308.70	
3412.6310.10	Réalisation de terrains au Verney, subside Etat		207'265.00				
3412.6310.15	Tennis des Semilles, éclairage, subside Etat				15'000.00		
3412	TOTAL TERRAINS ET INSTALLATIONS DE SPORTS	532'502.87	207'265.00	785'000.00	15'000.00	577'853.21	
341	TOTAL SPORTS	532'502.87	207'265.00	785'000.00	15'000.00	577'853.21	

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2021 Recettes	Budget Dépenses	2021 Recettes	Comptes Dépenses	2020 Recettes
342	LOISIRS						
3425	PARCS PUBLICS ET CHEMINS PEDESTRES						
3425.5010.00	Sentier Fontaines blanches					15'080.70	
3425.5010.02	Piste finlandaise aux Mangettes					13'309.75	
3425.5030.01	Arrosage massif Europe- Gare					14'645.35	
3425.5040.00	Places de jeux	81'385.97		100'000.00		107'092.55	
3425.5040.02	Colline du Château-Vieux	11'136.20					
3425.5040.06	Ombrage parc du Crochetan					2'844.85	
3425.5040.09	Ensemencement pieds d'arbres					14'771.45	
3425.5040.10	Aménagement paysager Stade Pottier	68'176.35		75'000.00			
3425.5060.01	Panneaux d'information à la Tormaz					11'455.10	
3425	TOTAL PARCS PUBLICS ET CHEMINS PEDESTRES	160'698.52		175'000.00		179'199.75	
342	TOTAL LOISIRS	160'698.52		175'000.00		179'199.75	
34	TOTAL SPORTS ET LOISIRS	693'201.39	207'265.00	960'000.00	15'000.00	757'052.96	
3	TOTAL CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISE	4'564'613.91	207'265.00	4'405'000.00	15'000.00	881'197.78	

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2021 Recettes	Budget Dépenses	2021 Recettes	Comptes Dépenses	2020 Recettes
4	SANTE						
42	SOINS AMBULATOIRES						
4211	BATIMENT DU CENTRE MEDICO-SOCIAL						
4211.5040.00	Réfections	53'568.50		50'000.00		14'728.20	
4211	TOTAL BATIMENT DU CENTRE MEDICO-SOCIAL	53'568.50		50'000.00		14'728.20	
42	TOTAL SOINS AMBULATOIRES	53'568.50		50'000.00		14'728.20	
4900	AUTRES DEPENSES DE SANTE						
4900.5610.00	Financement du dispositif pré-hospitalier					13'404.00	
4900	TOTAL AUTRES DEPENSES DE SANTE					13'404.00	
4	TOTAL SANTE	53'568.50		50'000.00		28'132.20	

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2021 Recettes	Budget Dépenses	2021 Recettes	Comptes Dépenses	2020 Recettes
5	PREVOYANCE SOCIALE						
5230	FOYERS POUR INVALIDES						
5230.5610.00	Institutions handicapés/ sociales, participations	117'063.62		115'000.00		108'199.85	
5230	TOTAL FOYERS POUR INVALIDES	117'063.62		115'000.00		108'199.85	
53	VIEILLESSE ET SURVIVANTS						
534	LOGEMENTS SOCIAUX						
5340	FOYER DE JOUR DOUBLE-CROCHE						
5340.5040.00	Foyer de jour au Crochetan					23'339.15	
5340.5060.00	Foyer de jour, mobilier et matériel					108'142.72	
5340.6310.00	Foyer de jour au Crochetan, subside Etat						405'000.00
5340.6360.00	Foyer de jour, dons de tiers pour travaux						23'339.15
5340.6360.01	Foyer de jour, dons de tiers pour mobilier						108'142.72
5340	TOTAL FOYER DE JOUR DOUBLE-CROCHE					131'481.87	536'481.87
534	TOTAL LOGEMENTS SOCIAUX					131'481.87	536'481.87
53	TOTAL VIEILLESSE ET SURVIVANTS					131'481.87	536'481.87
5	TOTAL PREVOYANCE SOCIALE	117'063.62		115'000.00		239'681.72	536'481.87

Comptes d'investissement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS						
61	CIRCULATION ROUTIERE						
6130	ROUTES CANTONALES						
6130.5610.00	Routes cantonales participations	338'859.25		130'000.00		-86'732.05	
6130	TOTAL ROUTES CANTONALES	338'859.25		130'000.00		-86'732.05	
615	ROUTES COMMUNALES						
6151	RESEAU DES ROUTES COMMUNALES						
6151.5010.04	Rue du Bourg					19'313.40	
6151.5010.12	Avenue de l'Europe					336'231.65	
6151.5010.36	PAD Vers Nant de Choëx, aménagement accès	20'122.45		45'000.00			
6151.5010.38	Passage inférieur Tardys	250'387.18				63'467.83	
6151.5010.41	Giratoire av. France/av. Théâtre, aménagement	51'963.35				44'000.00	
6151.5010.44	Route de Foges	8'242.20					
6151.5010.47	Route de la Jurna	30'299.95				128'016.40	
6151.5010.49	Avenue de l'Industrie	55'960.45		55'000.00			
6151.5010.51	Accès Nord, nouvelle route	778'273.45		1'000'000.00		1'759'285.65	
6151.5010.53	Aménagement centre-ville	349'752.37				1'884'515.20	
6151.5010.55	Rue du Château-Vieux					4'631.10	
6151.5010.57	Route d'Outre-Vièze	31'428.90		125'000.00			
6151.5010.58	Itinéraires cyclistes Monthey-Val d'Illicz					22'465.25	
6151.5010.59	Concept itinéraires VTT					22'885.00	
6151.5010.60	Giratoire av. Simplon/av. Théâtre					12'844.85	
6151.5010.62	Route du Rhône			55'000.00			
6151.5010.63	Rue de la Verrerie	169'061.40		250'000.00			
6151.5010.64	Aménagement itinéraires et arrêts vélo ville			90'000.00			
6151.5060.04	Rue du Bourg, aménagement fermeture					31'240.30	
6151.5060.05	Signalétique piétonne	99'686.65				1'513.85	
6151.5060.07	Signalétique itinéraires cyclosporifs	9'955.45				969.35	
6151.5290.01	Passage sous-voie Clos- Donroux, études	1'992.45		10'000.00			
6151.5290.07	Place centrale, étude de mobilité	4'106.80		35'000.00		11'847.00	
6151.5290.08	Route de Foges, étude					10'480.90	
6151.5290.09	Poursuite aménagement centre-ville, étude					162'376.35	
6151.5290.10	Place de la Gare, étude aménagement	52'268.10		20'000.00		8'899.60	
6151.5290.11	Aménagement centre-ville, suite études	301'484.10		300'000.00		63.54	

Comptes d'investissement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
6151.5290.12	Rue de la Verrerie, étude					15'108.80	
6151.5290.13	Quartier du Nant, étude	27'791.65		100'000.00		22'382.25	
6151.5290.15	Entrée Sud, étude de mobilité	16'080.96		20'000.00			
6151.5290.17	Inspection des ouvrages d'art	21'858.95		60'000.00			
6151.6310.00	Routes communales, participation du canton		555'000.00				
6151.6350.38	Passage inférieur Tardys remboursements de tiers		101'867.55				
6151	TOTAL RESEAU DES ROUTES COMMUNALES	2'280'716.81	656'867.55	2'165'000.00		4'562'538.27	
6152	PARKINGS						
6152.5010.00	Place de parc des Cerniers					244'427.28	
6152.5040.00	Parking du Cotterg	78'922.95		105'000.00			
6152.5040.01	Parking du Château-Vieux					16'943.35	
6152	TOTAL PARKINGS	78'922.95		105'000.00		261'370.63	
615	TOTAL ROUTES COMMUNALES	2'359'639.76	656'867.55	2'270'000.00		4'823'908.90	
619	ROUTES, AUTRES						
6191	CENTRE D'ENTRETIEN VEHICULES ET MACHINES						
6191.5040.00	Transformation					213'624.91	
6191.5060.00	Achats de véhicules	215'418.55		210'000.00		273'714.60	
6191.5060.01	Achats de machines					55'296.85	
6191.5060.03	Remplacement podium manifestations					21'733.85	
6191	TOTAL CENTRE D'ENTRETIEN VEHICULES ET MACHINES	215'418.55		210'000.00		564'370.21	
6192	BATIMENT DES SERVICES TECHNIQUES						
6192.5040.00	Transformation	2'723'541.80		4'050'000.00			

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2021 Recettes	Budget Dépenses	2021 Recettes	Comptes Dépenses	2020 Recettes
6192.5060.04	Equipements	66'400.00		700'000.00			
6192	TOTAL BATIMENT DES SERVICES TECHNIQUES	2'789'941.80		4'750'000.00			
619	TOTAL ROUTES, AUTRES	3'005'360.35		4'960'000.00		564'370.21	
61	TOTAL CIRCULATION ROUTIERE	5'703'859.36	656'867.55	7'360'000.00		5'301'547.06	
622	ENTREPRISES DE TRAFIC REGIONAL						
6220.5290.00	Terminal Transport Combiné, études	51'172.90		60'000.00			
6220.5600.00	Gare CFF, participation passage sous voie			50'000.00			
6220.5600.01	Passage à niveau Gare CFF participation					10'230.57	
622	TOTAL ENTREPRISES DE TRAFIC REGIONAL	51'172.90		110'000.00		10'230.57	
623	TRAFIC D'AGGLOMERATION						
6230.5010.00	Implantation d'arrêts pour bus aggro	24'573.52		90'000.00		141'069.50	
6230.5010.01	Aménagement d'arrêts de bus			130'000.00			
623	TOTAL TRAFIC D'AGGLOMERATION	24'573.52		220'000.00		141'069.50	
6	TOTAL TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	5'779'605.78	656'867.55	7'690'000.00		5'452'847.13	

Comptes d'investissement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
7	ENVIRONNEMENT						
71	APPROVISIONNEMENT EN EAU						
7103	RESEAU, SOURCES ET PUITES						
7103.5030.00	Assainissement réseau	138		100'000.00		57'620.85	
7103.5030.02	Egouts Petit Paradis		88'118.00	50'000.00		3'578.20	
7103.5030.09	Interconnexion avec Bex, renforcement		3'304.60	295'000.00		2'000.00	
7103.5030.10	Interconnexion avec Collombey-Muraz		53'446.02	90'000.00			
7103.5030.11	Avenue de France		44'247.80	20'000.00		78'020.40	
7103.5030.12	Aménagement centre-ville					29'407.45	
7103.5030.13	Assainissement du réseau Jeurna - Cretta		4'411.25	200'000.00		71'379.80	
7103.5030.22	Complément réseau avec chauffage à distance 2015					119'095.28	
7103.5030.23	Projet H2O		470'553.05	380'000.00		900'533.00	
7103.5030.24	Conduite de vidange du réservoir de Fays		41'600.00	25'000.00			
7103.5030.25	Protection cathodique du réservoir du Petit-Clos					79'514.95	
7103.5030.26	Avenue du Simplon		11'297.65			10'522.25	
7103.5030.27	Pont-Rouge - Tardys		21'179.95			26'871.05	
7103.5030.28	Rénovation réseau en coordination projet 65kV		97'000.70	150'000.00			
7103.5030.91	Chemin des Amoyeux renouvellement du réseau		81'694.15				
7103.6310.00	Subsides Etat pour les investissements				9'278.45		45'442.15
7103.6370.00	Taxes de raccordement	138			1'250'849.65		626'094.75
7103	TOTAL RESEAU, SOURCES ET PUITES		916'853.17	1'260'128.10	1'310'000.00	500'000.00	1'378'543.23
71	TOTAL APPROVISIONNEMENT EN EAU		916'853.17	1'260'128.10	1'310'000.00	500'000.00	1'378'543.23
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES						
7200	RESEAU D'EGOUTS ET STATION D'EPURATION						
7200.5030.00	Assainissement réseau	138		50'000.00			
7200.5030.12	Secteur Les Cerniers, mise en séparatif		116'512.85	240'000.00		251'457.95	
7200.5030.13	Rue du Bourg					35'129.25	
7200.5030.15	Aménagement centre-ville					167'130.90	
7200.5290.02	FuturoStep, avant-projet			70'000.00		3'625.00	

Comptes d'investissement			Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
7200.6370.00	Taxes de raccordement	138		1'123'925.55		450'000.00		542'993.66
7200	TOTAL RESEAU D'EGOUTS ET STATION D'EPURATION		116'512.85	1'123'925.55	360'000.00	450'000.00	457'343.10	542'993.66
72	TOTAL TRAITEMENT DES EAUX USEES		116'512.85	1'123'925.55	360'000.00	450'000.00	457'343.10	542'993.66
73	GESTION DES DECHETS							
7300	ORDURES MENAGERES							
7300.5030.02	Déchetterie						8'924.00	
7300.5060.00	Installation containers à ordures		41'835.00		35'000.00		6'986.75	
7300.5060.02	Installation système GastroPrivate						14'760.00	
7300	TOTAL ORDURES MENAGERES		41'835.00		35'000.00		30'670.75	
73	TOTAL GESTION DES DECHETS		41'835.00		35'000.00		30'670.75	
74	AMENAGEMENTS							
7410	RHONE							
7410.5610.00	3ème correction du Rhône, participation		62'478.10		35'000.00			
7410	TOTAL RHONE		62'478.10		35'000.00			
7411	VIEZE ET TORRENTS							
7411.5020.05	Vièze, sécurisation		106'725.75		400'000.00			
7411.5290.01	Vièze, lancement projet d'exécution		52'397.88		75'000.00		55'747.64	
7411.5290.02	Vièze, projet d'enquête et procédure						13'628.90	
7411.5290.03	Carte de dangers des cours d'eau actualisation						44'056.85	
7411.6300.13	Carte de dangers des cours d'eau subside Conf.							38'906.00

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2021 Recettes	Budget Dépenses	2021 Recettes	Comptes Dépenses	2020 Recettes
7411.6310.13	Carte de dangers des cours d'eau subside Etat						35'015.40
7411	TOTAL VIEZE ET TORRENTS	159'123.63		475'000.00		113'433.39	73'921.40
74	TOTAL AMENAGEMENTS	221'601.73		510'000.00		113'433.39	73'921.40
77	ENVIRONNEMENT, AUTRES						
779	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES						
7790	BUREAUX ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE						
7790.5290.00	Décharges communales, investigations techniques	59'868.90		50'000.00		17'257.83	
7790.5290.01	Assainissement site conta miné Giovanola, études					146'813.31	
7790	TOTAL BUREAUX ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE	59'868.90		50'000.00		164'071.14	
779	TOTAL PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES	59'868.90		50'000.00		164'071.14	
77	TOTAL ENVIRONNEMENT, AUTRES	59'868.90		50'000.00		164'071.14	
7	TOTAL ENVIRONNEMENT	1'356'671.65	2'384'053.65	2'265'000.00	950'000.00	2'144'061.61	1'288'451.96

Comptes d'investissement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
8	ECONOMIE PUBLIQUE						
82	SYLVICULTURE						
8200	FORETS						
8200.5040.00	Chalet de Foges					22'060.40	
8200	TOTAL FORETS					22'060.40	
82	TOTAL SYLVICULTURE					22'060.40	
85	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE						
8500	VIE ECONOMIQUE						
8500.5640.00	BioArk SA	500'000.00		677'000.00		476'575.25	
8500.5650.00	Fonds "Encouragement à l'économie"			50'000.00		10'000.00	
8500.5670.00	Fonds "Revitalisation centre-ville"			50'000.00		100'000.00	
8500	TOTAL VIE ECONOMIQUE	500'000.00		777'000.00		586'575.25	
85	TOTAL INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE	500'000.00		777'000.00		586'575.25	
87	ENERGIE						
8710	ELECTRICITE						
8710.5030.00	Dépenses électricité					2'735'227.37	
8710.6030.00	Recettes électricité		840'575.65				
8710.6130.00	Recettes électricité - à annuler						459'265.70
8710	TOTAL ELECTRICITE	1'818'804.55	840'575.65			2'735'227.37	459'265.70
879	AUTRES SOURCES D'ENERGIE, EN GENERAL						
8790	PRODUCTION ET DEVELOPPEMENT DURABLE						
8790.5040.00	Assainissement enveloppe dépôt Services Techniques	6'832.00		900'000.00			

Comptes d'investissement		Comptes	2021	Budget	2021	Comptes	2020
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
8790.5060.00	Bornes de recharge pour véhicules électriques	2718.25		40'000.00		56'864.95	
8790.5060.01	Centrale solaire parking place d'Armes					2'360.00	
8790.5060.03	Centrale solaire dépôt Services Techniques	496'028.95		730'000.00		5'000.00	
8790.5060.04	Centrale solaire Les Bans					500.00	
8790.5060.07	Centrale solaire La Tonkinelle					26'183.85	
8790.5060.08	Projet H2O	653'207.12		730'000.00		938'483.94	
8790.5060.09	Aménagements dépôt Services Techniques			60'000.00			
8790.6300.00	Rétribution unique confédération		17'056.95				79'199.02
8790.6310.00	Bornes de recharge pour véhic. él. subside Etat		20'142.05				
8790	TOTAL PRODUCTION ET DEVELOPPEMENT DURABLE	1'158'786.32	37'199.00	2'460'000.00		1'029'392.74	79'199.02
8791	ECLAIRAGE PUBLIC						
8791.5010.01	Mise en application plan lumière	37'557.20				5'443.80	
8791.5010.04	Eclairage public Av. Simplon / Av. Europe	1'653.62				5'356.70	
8791.5010.07	Renforcement éclairage Vieux-Collège	54'569.50				75'631.70	
8791.5010.12	Changement luminaires LED	83'844.91		120'000.00		111'962.73	
8791.5010.13	Route de la Jurna					19'793.75	
8791.5010.16	Projet Smart Monthey					8'606.25	
8791.5010.18	Eclairage public aménagement centre-ville					36'702.47	
8791.5010.19	Renforcement éclairage Hôtel de Ville	4'730.35					
8791.5010.20	Mise en conformité passages piétons	3'163.70		50'000.00		13'696.65	
8791.5010.21	Infrastructures éclairage public routes	80'528.64		100'000.00			
8791.5040.00	Mises en conformité et en valeur du Vieux-Pont					8'218.50	
8791.5060.00	Eclairage de Noël	1'110.10				30'286.55	
8791	TOTAL ECLAIRAGE PUBLIC	267'158.02		270'000.00		315'699.10	
879	TOTAL AUTRES SOURCES D'ENERGIE, EN GENERAL	1'425'944.34	37'199.00	2'730'000.00		1'345'091.84	79'199.02
87	TOTAL ENERGIE	3'244'748.89	877'774.65	2'730'000.00		4'080'319.21	538'464.72
8	TOTAL ECONOMIE PUBLIQUE	3'744'748.89	877'774.65	3'507'000.00		4'688'954.86	538'464.72

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2021 Recettes	Budget Dépenses	2021 Recettes	Comptes Dépenses	2020 Recettes
9	FINANCES ET IMPOTS						
99	POSTES NON REPARTIS						
9901	CREDIT A DISPOSITION						
9901.5090.00	Crédit à disposition	144		300'000.00		8'309.00	
9901	TOTAL CREDIT A DISPOSITION			300'000.00		8'309.00	
99	TOTAL POSTES NON REPARTIS			300'000.00		8'309.00	
9	TOTAL FINANCES ET IMPOTS			300'000.00		8'309.00	
	Total compte d'investissement	21'505'494.06	6'245'028.90	23'129'000.00	1'020'000.00	20'948'408.42	2'405'781.37
	Investissements nets		15'260'465.16		22'109'000.00		18'542'627.05

Commentaires

Remarques liminaires

Les comptes 2021 sont présentés, pour la première fois, selon le modèle comptable harmonisé MCH2, en remplacement du modèle comptable harmonisé MCH1. Au sujet des comptes 2020, ceux-ci ayant été entièrement adaptés sous le format MCH2, ils permettent ainsi une comparaison entre les comptes et le budget.

Les principales modifications, découlant de l'introduction du nouveau plan comptable, sont exposées au début de chaque chapitre.

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.

Crise sanitaire Le contexte de la pandémie Coronavirus (COVID-19) a engendré l'annulation de nombreuses manifestations et activités, ainsi que des formations pour le personnel.

Traitements et charges sociales

Les salaires du personnel communal tiennent compte des adaptations liées aux années de carrière et des allocations aux jubilaires. Aucune indexation liée à l'adaptation du coût de la vie n'a été accordée pour l'année 2021. Les différentes cotisations liées aux charges salariales sont enregistrées en détail dans les rubriques concernées.

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. 280'000.-- dans le budget 2021.

Amortissements La valeur retenue pour le calcul des amortissements tient compte de la valeur résiduelle des investissements au bilan au 31 décembre 2020, majorée des investissements nets enregistrés en 2021. Les amortissements, calculés sur cette base et selon les nouvelles 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 2021	Budget 2021	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	8'760'276.15	9'998'800.00	-1'238'523.85	-12.4
Revenus	1'649'845.78	1'494'200.00	155'645.78	10.4
Charges nettes	7'110'430.37	8'504'600.00	-1'394'169.63	-16.4

Les comptes du service "Urbanisme, Bâtiments & Constructions", qui se trouvaient sous "Protection et aménagement de l'environnement", sont déplacés dans ce chapitre, avec des rubriques séparées pour l'entretien et la conciergerie.

Le bâtiment de l'Hôtel-de-Ville, occupé par le Tribunal du district de Monthey, est déplacé de la rubrique "Bâtiments administratifs" au chapitre "Ordre et sécurité publics, défense".

La participation de la commune aux coûts d'épuration de l'eau de ses bâtiments se trouve désormais sous la rubrique "Autres immeubles du patrimoine administratif"; celle liée aux coûts d'élimination des déchets de voirie et de manifestations est transférée dans la rubrique "Réseau des routes communales" du chapitre "Trafic et télécommunications".

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

0111.3000.00 Vacations

Le montant figurant dans ce compte concerne uniquement les personnes engagées spécifiquement pour cette activité.

0220.3010.00 Traitements

Suite à la pandémie, le déploiement d'un projet dans la communication digitale (production de capsules vidéo) n'a pu être mis en œuvre. Le solde de différence est dû à une ventilation de traitement modifiée dans le cadre de MCH2.

- 0220.3090.00 Formation du personnel**
L'ensemble des collaborateurs communaux dispose de la suite Office 365. Sur une base volontaire, plus de 160 collaborateurs ont suivi une courte formation dispensée par la HES-SO sur la suite Office 365 afin de se familiariser aux fonctionnalités améliorées et nouvelles.
- 0220.3110.00 Achat de mobilier et appareils de bureau**
Les travaux de réaménagement du 2^e étage du bâtiment administratif communal prévoyaient le renouvellement de mobilier. Dans ce cadre, une grande partie de l'ancien mobilier a pu être récupéré. En outre, le renouvellement naturel du mobilier au sein de l'administration communale s'est révélé légèrement inférieur au montant projeté.
- 0220.3118.00 Achats informatiques**
Les achats n'ont pas pu être entièrement réalisés sur l'exercice et ont été reportés sur l'exercice 2022.
- 0222.3132.00 Frais de procédures**
Une procédure extraordinaire explique l'augmentation du montant porté au compte.
- 0224.4260.04 Remboursement préavis justificatifs thermiques**
La facturation n'a pas été effectuée. Il est prévu de la mettre en vigueur sur l'exercice 2022.
- 0225.3144.00 Entretien des bâtiments crédit global**
Le total des charges liées à l'entretien des bâtiments en 2021 est supérieur aux prévisions budgétaires, en raison notamment de :
CRTQ, Fr. 19'000.-- : suite à des dégâts causés par des infiltrations d'eau, il a été nécessaire de remplacer la totalité du chéneau encastré ainsi qu'une partie de la poutraison, étant précisé que les dégâts n'ont été remboursés que partiellement par l'assurance.
Stade Pottier, Fr. 12'000.-- : la modification de l'alimentation principale du réseau d'eau a nécessité la création d'une nouvelle conduite, pour garantir l'alimentation en eau du stade.
Collège du Reposieux, Fr. 12'000.-- : il a été indispensable de remplacer, en urgence, les pompes du système de chauffage ainsi que du circulateur.
- 0291.4470.00 Produit des locations**
En vue du réaménagement du bâtiment communal des Services Industriels, sis à l'Avenue du Simplon, les contrats de bail à loyer pour habitation des appartements ont été résiliés pour le 31.12.2020.
- 0291.4472.00 Utilisation du domaine public**
le Conseil municipal a décidé, en raison de la pandémie, de suspendre la facturation jusqu'au 31 mai 2021 pour l'occupation du domaine public par les terrasses. Ce montant varie également en fonction des constructions au centre-ville utilisant le domaine public, comme par exemple des places de stationnement louées pour la durée d'un chantier.

Ordre et sécurité publics, défense

Compte de fonctionnement	Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	9'901'633.61	10'381'900.00	-480'266.39	-4.6
Revenus	4'525'155.02	4'685'500.00	-160'344.98	-3.4
Charges nettes	5'376'478.59	5'696'400.00	-319'921.41	-5.6

Les revenus de l'affichage public sont déplacés du chapitre "Finances et impôts" dans ce chapitre sous la rubrique du Registre foncier.

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

1110.3130.05 Frais de poursuites

Vu le contexte de la pandémie, il y a eu moins d'amendes d'ordre. En conséquence, les frais de poursuites ont été moins importants que prévus.

1221.4210.00 Émoluments

La diminution des mandats et la baisse de la rémunération de ceux-ci, ainsi que des redditions de comptes en cours de vérification à l'APEA, engendrent une baisse des émoluments.

1290.3000.00 Traitements

Suite au départ à la retraite d'un collaborateur, son indemnité de départ a été budgétisée en totalité sur le compte 1110.3010.00 "Traitement" alors qu'elle aurait dû être budgétisée à 50% sur ce compte.

1290.4270.00 Amendes

En raison des restrictions de la pandémie en début d'année, il y a eu moins d'incivilités. Ainsi, les amendes sont inférieures au budget.

1400.3132.00 Travaux de géomètre

Les honoraires du géomètre varient en fonction de la nature et du nombre d'objets à lever.

1401.3101.00 Part cantonale pour permis de séjour

1401.4210.01 Permis de séjour et d'établissement

Les revenus des permis dépendent des demandes pour l'obtention de permis de séjour et d'établissement. Les demandes étant moins importantes, il en découle une diminution des revenus.

1510.3010.01 Soldes

L'organisation de nombreux cours cantonaux et fédéraux a engendré une augmentation du nombre d'heures soldées.

1510.4240.00 Taxes d'utilisation et de prestations de services

La refacturation des cours cantonaux et fédéraux précités a également influencé favorablement les revenus de ces prestations.

1620 Protection civile

Hormis les constructions de protection civile qui sont la propriété de la Commune, les coûts de fonctionnement de la protection civile sont pris en charge, en totalité, par le canton.

1621.3132.00 Prestations de tiers

Les dossiers des plans d'alarme et d'intervention ont été payés par la Commune, une subvention de 95% sera reçue en 2022. Le solde sera facturé aux communes partenaires, soit Collombey-Muraz, Massongex et Vérossaz.

Formation

Compte de fonctionnement	Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	14'613'589.04	14'211'600.00	401'989.04	2.8
Revenus	1'599'159.46	1'357'200.00	241'959.46	17.8
Charges nettes	13'014'429.58	12'854'400.00	160'029.58	1.2

Les comptes des Ecoles primaires et du Cycle d'orientation présentent désormais des rubriques séparant les coûts liés aux élèves et ceux de l'administration et de la direction.

Les rubriques "Salles de gymnastique" et "Piscine couverte" sont transférées du chapitre "Culture, sports et loisirs, église" dans ce chapitre.

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

2130.3612.00 Finances d'écolages

2130.4230.00 Finances d'écolages

Ce montant comprend la participation de la Commune à la scolarisation d'élèves en dehors de la Commune. Il varie en fonction des admissions annuelles, dont le nombre est difficilement prévisible.

2193.4631.00 Subsidés de l'État

Le Département cantonal de l'économie et de la formation a décidé de verser aux communes, à titre exceptionnel, une subvention pour l'organisation des sorties de sports de neige durant l'hiver 2020/21.

2201

Centre Pédagogique Spécialisé

Tous les frais liés au Centre Pédagogique Spécialisé (CPS) sont assumés par l'Etat du Valais. Le salaire des enseignants spécialisés est ventilé à raison de 70 % pour le canton et 30 % pour les communes. Le solde des charges du CPS, à l'exclusion des transports, est couvert à hauteur de 30 % par le canton et 70 % par les communes. L'ensemble de ces montants est intégré au forfait que chaque commune verse pour les élèves fréquentant la scolarité obligatoire.

2302.3637.00 Bourses d'études et d'apprentissage

9 bourses d'études et d'apprentissage ont été octroyées. De plus, 10 prêts ont été accordés, pour un total de Fr. 22'000.--. Au 31 décembre 2021, le montant des débiteurs de prêts s'élève à Fr. 113'870.--.

2730.3631.00 Participation aux écoles cantonales

Le principe de la dépense et son montant sont prescrits par une disposition légale cantonale. La participation au fonctionnement 2021 de la nouvelle Écoles Spécialisée en soins infirmiers, qui est entrée en vigueur durant l'année, s'élève à Fr. 85'000.--.

2990.3636.00 Subside Université Populaire

Étant donné que durant l'année 2021 l'Université Populaire de Monthey n'a eu aucune activité, la demande de subside n'a pas été versée.

Commentaires sur les comptes d'investissements

2730.5610.00 Ecole supérieure en soins infirmiers, participation

Le principe de la dépense et son montant sont prescrits par une disposition légale cantonale. La participation communale à la réfection du bâtiment pour l'implantation de la nouvelle filière ES en soins infirmiers s'élève à Fr. 128'875.-- et correspond au 10 % du décompte final reçu du Service cantonal "Immobilier et patrimoine".

Culture, sports et loisirs, église

Compte de fonctionnement	Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	10'357'431.15	10'946'700.00	-589'268.85	-5.4
Revenus	1'246'594.94	1'694'100.00	-447'505.06	-26.4
Charges nettes	9'110'836.21	9'252'600.00	-141'763.79	-1.5

Les principales modifications du plan comptable concernent le transfert, dans ce chapitre, de la rubrique "Fontaines publiques" depuis le chapitre "Protection de l'environnement et aménagement du territoire" et, pour rappel, le déplacement des rubriques "Salles de gymnastique" et "Piscine couverte" dans le chapitre "Formation".

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

3221.4634.00 Don Loterie Romande

En raison de la pandémie, la Loterie Romande a versé un don extraordinaire.

3230 École de musique

L'ECCM a passé sous la gestion cantonale du Conservatoire. Toutes les différences constatées sont liées à ce changement intervenu en cours d'année 2021.

3290.3130.17 Manifestations culturelles

Ce compte enregistre une participation supplémentaire, décidée par le Conseil municipal, pour la création des balades culturelles en ville ainsi que la création de la carte "Visitez Monthey".

3290.4510.00 Prélèvement sur le fonds culturel

Les prélèvements du Fonds culturel ont permis de financer la manifestation Hik and Nunk ainsi que les créations de la balade culturelle et de la carte "Visitez Monthey".

3412.3010.00 Traitements

Des heures prévues pour l'entretien de la zone sportive n'ont pas été effectuées, ceci dû aux annulations de matchs et manifestations. De plus, les infrastructures étant fermées, le remplacement d'un auxiliaire de ménage a été retardé.

3420.3010.00 Traitements

Suite à la signature de la convention pour l'organisation d'activités socioculturelles sur la Commune de Collombey-Muraz, une animatrice a été engagée à partir du 1er octobre, un peu plus tard que projeté lors de l'élaboration des budgets.

3420.4612.00 Dédommagement des communes

Le mandat socioculturel sur la commune de Collombey-Muraz a débuté le 1er octobre 2021 par l'engagement d'une animatrice. La participation annuelle a été calculée au prorata des mois effectifs de l'engagement, soit 3 mois.

3420.4630.00 Subsidés de la Confédération

Ce financement est lié au projet des 20 ans de Soluna "Ramène ta fraise" qui a pu être mis en place partiellement. Le bouclage est en cours et les décomptes finaux seront effectués durant l'année 2022.

Commentaires sur les comptes d'investissements

3412.5040.04 Stade du Verney, réalisations de vestiaires

Lors de la réalisation des nouveaux vestiaires du Stade du Verney, des travaux ainsi que des aménagements complémentaires furent nécessaires afin d'optimiser l'utilisation de ceux-ci.

Santé

Compte de fonctionnement	Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	4'830'709.62	4'349'300.00	481'409.62	11.1
Revenus	172'577.90	171'000.00	1'577.90	0.9
Charges nettes	4'658'131.72	4'178'300.00	479'831.72	11.5

La rubrique "Etablissements médico-sociaux (EMS)" a été déplacée du chapitre "Prévoyance sociale" dans ce chapitre.

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

4120.3634.00 Participation au coût du Home Les Tilleuls

Le Conseil municipal a accepté de n'intégrer que le résultat comptable du Home "Les Tilleuls" dans la comptabilité communale, compte tenu que cette institution établit une comptabilité complète depuis de nombreuses années et dépend de dispositions financières spécifiques à l'exécution de ses tâches. Les comptes du Home "Les Tilleuls" ainsi que les commentaires sur les écarts figurent à la fin du fascicule.

4120.3634.01 Participation au coût des soins pour résidents EMS

Avec l'entrée en vigueur de la loi cantonale sur les soins de longue durée au 1er janvier 2015, 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.

4210.3632.00 Participation au CMS

Voir le commentaire du compte 5790.3612.00 situé dans le chapitre "Prévoyance sociale".

4330.3637.00 Subsidés soins orthodontiques

4330.3637.01 Subsidés soins courants

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 15 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 pour 40 % aux montants facturés.

4900.3109.00 Lutte contre l'épidémie, mesures d'hygiène

Ce compte enregistre les frais en lien avec la pandémie du Coronavirus (COVID-19), soit l'achat de produits désinfectants, de masques, gants et autres mesures de protection.

Prévoyance sociale

Compte de fonctionnement	Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	12'307'878.06	12'213'500.00	94'378.06	0.8
Revenus	3'036'945.03	2'665'500.00	371'445.03	13.9
Charges nettes	9'270'933.03	9'548'000.00	-277'066.97	-2.9

Les classifications et dénominations ont été profondément modifiées dans ce chapitre. Pour rappel, la rubrique "Etablissements médico-sociaux (EMS)" a été déplacée dans le chapitre "Santé".

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

5230.3631.00 Subsidés

5320.3631.00 Participations

5430.3637.00 Avances pensions alimentaires

5720.3637.00 Participation

Ces dépenses font l'objet de provisions, dans l'attente du décompte définitif de financement des régimes sociaux et d'insertion socio-professionnelle, à recevoir du Service cantonal de l'action sociale. Le taux de participation des communes est fixé à 30 % par la loi cantonale sur les soins de longue durée, laquelle est entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2015.

5340.3634.00 Participation au foyer de jour Double-Croche

5341.3634.01 Foyer de jour de Collombey-Muraz

Pour la deuxième année consécutive, le Canton participe aux pertes financières des institutions sanitaires. Les provisions prévues, au bouclage des comptes 2020, pour la prise en charge des déficits des foyers de jour ont donc été annulées.

5440.4636.00 Subside l'Iles aux enfants – solde

A la suite de la dissolution de l'association, la fortune sociale disponible a été versée à la Commune de Monthey.

- 5441.3010.00 Traitements**
5441.4260.01 Remboursement de traitement
 L'augmentation de traitement est occasionnée par le remplacement d'une collaboratrice en congé maternité. Cette augmentation est compensée par une indemnité perte de gain.
- 5450.3010.00 Traitements**
5450.4260.01 Remboursement de traitement
 La valorisation salariale des structures d'accueil à la journée, décidée et subventionnée par le Canton du Valais, a engendré une charge salariale supplémentaire de Fr. 100'000.--. Le subside correspondant a été enregistré dans le compte 5450.4631.00 "Subsides de l'Etat". De plus, l'augmentation des traitements, liée aux absences maladies, est compensée par les indemnités pertes de gain.
- 5450.3130.00 Fournitures des repas et frais d'alimentation**
5450.4240.00 Participation des parents
 La reprise post-Covid des activités professionnelles des parents s'est effectuée progressivement et les inscriptions des enfants ont suivi le même rythme. Le nombre de repas commandés et facturés a été inférieur aux prévisions budgétaires.
- 5450.4631.00 Subside de l'État**
 Le canton attribue un subventionnement à hauteur de 30% des salaires du personnel éducatif reconnu et à raison de 15% des charges sociales. Ce compte enregistre également la subvention cantonale pour la valorisation salariale des structures d'accueil à la journée.
- 5451.3010.00 Traitements**
5451.4260.01 Remboursement de traitements
 La valorisation salariale des structures d'accueil à la journée, décidée et subventionnée par le Canton du Valais, a engendré une charge salariale supplémentaire de Fr. 66'300.--. Le subside correspondant a été enregistré dans le compte 5451.4631.00 "Subsides de l'Etat". De plus, l'augmentation des traitements, liée aux absences maladies, est compensée par les indemnités pertes de gain.
- 5451.3130.00 Fournitures des repas et frais d'alimentation**
5451.3130.06 Frais de transports
 La reprise post-Covid des activités professionnelles s'est effectuée progressivement et les inscriptions des enfants ont suivi le même rythme. Le nombre de repas commandés a été inférieur aux prévisions budgétaires.
- 5451.4631.00 Subside de l'État**
 Le Canton attribue un subventionnement à hauteur de 30% des salaires du personnel éducatif reconnu et à raison de 15% des charges sociales. Ce compte enregistre également la subvention cantonale pour la valorisation salariale des structures d'accueil à la journée.

5790.3612.00 Participation aux traitements

La révision de la loi sur l'intégration et l'aide sociale (LIAS) du 1er juillet 2021 prévoit, à l'article 7, que les Communes se rattachent à un Centre médico-social régional pour les tâches mentionnées à l'article 8 et définissent, par convention, les modalités de ce rattachement et les éventuelles délégations de compétences. Il en découle, dès le 1er juillet 2021, que les postes administratifs jusque-là à charge des Communes sont repris dans le cadre du budget des CMS selon la répartition ordinaire Canton (70%) et Commune (30%). Le solde à charge de la Ville de Monthey concerne exclusivement la comptabilité communale.

5791.4231.00 Participation de tiers

Il y a eu une augmentation du nombre, et de la participation du bureau des réfugiés, pour les élèves participants aux cours donnés par le personnel de l'intégration.

5792.4240.00 Taxes d'utilisation et de prestations de services

La participation qui a été versée en 2018 au fonds de réserve de l'Association Immo-Solidaire, a été restituée à la Commune.

Trafic et télécommunications

Compte de fonctionnement	Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	13'823'499.40	14'485'200.00	-661'700.60	-4.6
Revenus	4'478'057.67	4'734'000.00	-255'942.33	-5.4
Charges nettes	9'345'441.73	9'751'200.00	-405'758.27	-4.2

La rubrique "Balayage des rues et places" a été déplacée du chapitre "Protection et aménagement de l'environnement" dans ce chapitre.

Il est rappelé que la participation de la Commune aux coûts d'élimination des déchets de voirie et de manifestations figurait auparavant dans le chapitre "Administration générale".

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

6150.3010.00 Traitements

La répartition des salaires des collaborateurs administratifs a été redistribuée en fonction de l'évolution des tâches du service.

6152.3151.00 Entretien des parcomètres, factures des tiers

Des budgets extraordinaires ont été acceptés par le Conseil municipal pour la mise en place de lecteurs cartes de crédit sur les infrastructures de paiement pour les parkings à barrière ainsi que l'acquisition du module Parkingpay.

6152.4240.01 Taxes de parcage non soumises à la TVA

6152.4270.00 Produits des amendes

6152.4510.00 Prélèvement sur le financement spécial

En raison des restrictions de la pandémie en début d'année, les taxes de parcages ainsi que les amendes n'ont pas atteint les montants prévus au budget. En outre, les amortissements augmentent en raison de l'acquisition du parking du Market. Dès lors, le financement spécial du parking présente un résultat déficitaire qui est prélevé sur le compte au bilan.

6190 Centre d'entretien personnel

Toutes les dépenses enregistrées par nature dans ce compte concernent de multiples centres de charges et sont portées dans ceux-ci par imputation interne

6230.3130.06 Transport public urbain

Cette augmentation est due, d'une part, au report des charges 2020 sur 2021, et, d'autre part, principalement, aux hausses des charges salariales et des carburants. De plus, en raison de l'expansion de MobiChablais, soit l'accroissement du nombre de bus et des zones desservies, les coûts d'exploitation variables (notamment les frais de gestion du trafic, d'équipements des arrêts et de communication) ont également subi une augmentation.

Commentaires sur les comptes d'investissements

6151.6310.00 Routes communales, participation du Canton

L'indemnité reçue par le Canton du Valais concerne le déclassement de la route RC112 Aunaire-France. Elle devient ainsi une route communale.

Environnement

Compte de fonctionnement	Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	8'232'358.10	8'517'400.00	-285'041.90	-3.3
Revenus	7'620'884.41	7'965'300.00	-344'415.59	-4.3
Charges nettes	611'473.69	552'100.00	59'373.69	10.8

Les principales modifications du plan comptable dans ce chapitre, lesquelles ont déjà été citées, concernent les déplacements des rubriques "Fontaines publiques" dans le chapitre "Culture, sports et loisirs, église" et "Balayage des rues et places" dans le chapitre "Trafic et télécommunications". Les comptes du service "Urbanisme, Bâtiments & Constructions" ont également été déplacés dans le chapitre "Administration générale".

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

7103.3143.00 Entretien du réseau, des sources et des puits

Ces dépenses dépendent étroitement des conditions d'exploitation des puits, liées aux conditions climatiques.

7103.4240.00 Travaux facturés à des tiers

Ce montant varie en fonction du volume des nouvelles constructions.

7103.4510.00 Prélèvement sur le financement spécial

En raison d'amortissements inférieurs au budget et de travaux facturés à des tiers supérieurs aux prévisions, le service de eaux présente un déficit de Fr. 102'600.87, au lieu d'une perte estimée à Fr. 430'800.--.

7104.3101.00 Achats de matériel et de fournitures

Ces deux montants varient en fonction du volume des nouvelles constructions, des transformations d'immeubles, des fuites et des diverses adaptations du réseau. Ces montants sont compensés par la facturation des travaux, dont les produits sont inscrits respectivement dans les comptes 7103.4240.00 et 7104.4240.00 ci-après.

- 7104.4240.00 Travaux de branchements facturés**
Ce montant varie en fonction du volume des nouvelles constructions.
- 7200.3143.01 Entretien, facturation de tiers – STEP**
Des optimisations de projets ont permis de diminuer les coûts d'intervention sur certains systèmes de la STEP. De plus, certaines infrastructures n'ont pas pu être remplacées pour cause de Covid-19 et de problèmes d'approvisionnement en matériel notamment.
- 7200.3510.00 Attribution au financement spécial**
7200.4510.00 Prélèvement sur le financement spécial
Les recettes supplémentaires ainsi que des charges inférieures aux prévisions permettent au service des égouts de présenter un résultat bénéficiaire, au lieu d'une perte, lequel est porté sur le compte du financement spécial au bilan.
- 7200.3632.00 Part. aux frais d'exploitation de la STEP**
En sachant que nous avons un réseau unitaire important au centre-ville et avec une année 2021 relativement pluvieuse par rapport aux précédentes années, un plus gros volume d'eau a dû être traité à la STEP. De plus, les coûts de l'énergie (électricité et gaz) ont augmenté.
- 7300.3103.01 Campagne antidéchets**
Par décision du Conseil municipal du 31.05.2021, il y a eu une augmentation du budget pour la campagne anti-littering.
- 7300.3130.24 Enlèvement compost**
La récolte des déchets de cuisine GastroVert remporte un vif succès et le nombre de conteneurs en ville a été renforcé.
- 7300.4240.03 Taxes d'élimination de quantité**
Les recettes dépendent du tonnage de déchets ménagers évacués dans les sacs taxés. Pour Monthey, ce dernier est plus bas que prévu en raison, d'une part, du tri effectué par les citoyens et, d'autre part, de la quantité évacuée par GastroVert.
- 7300.4270.00 Mandats de répression**
En 2021, 196 mandats ont été envoyés à des contrevenants ayant évacué, soit des sacs non conformes, soit des déchets, dans des lieux ou à des horaires non autorisés.
- 7300.4510.00 Prélèvement sur le financement spécial**
En raison, principalement, d'amortissements inférieurs au budget, le service de traitement des déchets présente un déficit de Fr. 38'749.63.--, au lieu d'une perte estimée à Fr. 91'200.--. Le découvert au 31 décembre 2021 s'élève désormais à Fr. 532'289.96.
- 7300.4930.00 Imputation interne de la participation communale**
Au vu du travail effectif du tri des déchets provenant notamment des Ecopoints, le forfait a été revu à la hausse.

Commentaires sur les comptes d'investissements

7103.5030.00 Assainissement réseau

Le crédit budgétaire global de Fr. 100'000.-- a été libéré par le Conseil municipal pour l'exécution des travaux suivants :

	Montant du crédit	Dépenses enregistrées	Date décision
Chemin des Amoyeux	<u>90'000.00</u>	<u>81'694.15</u>	06.09.2021

7103.6370.00 Taxes de raccordement

7200.6370.00 Taxes de raccordement

Conformément aux dispositions du plan comptable harmonisé, ce genre de recettes est porté directement sur le compte d'investissements et diminue la valeur du réseau inscrite au patrimoine administratif.

7200.5030.00 Assainissement réseau

Le crédit budgétaire global de Fr. 50'000.-- n'a pas été utilisé.

Economie publique

Compte de fonctionnement	Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	6'541'554.01	5'381'900.00	1'159'654.01	21.5
Revenus	6'502'396.79	3'512'300.00	2'990'096.79	85.1
Charges nettes	39'157.22	1'869'600.00	-1'830'442.78	-97.9

Dès 2021, les comptes de l'Electricité sont présentés séparément en fin de fascicule, étant donné que le service "Electricité, Energies & Développement Durable" établit une comptabilité spécifique qui dépend des exigences de l'Elcom.

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

8200.3511.00 Attribution au fond forestier de réserve

Si un projet forestier est bénéficiaire, le montant excédentaire doit être affecté au fond de reboisement, fonds dont la Commune peut disposer lors de réalisations en faveur de la forêt.

8500.3130.00 Prestation de tiers

Des contacts avaient été pris afin d'étudier la possibilité de mettre en place une plateforme d'e-commerce commune à l'usage des commerces locaux en y intégrant un système de livraison à domicile. Le contexte économique et sanitaire n'a pas permis d'avancer au rythme souhaité, mais le projet n'est pas abandonné.

8710 Electricité

Seul le résultat comptable de l'Electricité (réseau de distribution et commercialisation de l'énergie) figure dans la comptabilité communale.

8790.3010.00 Traitements

En 2021, le poste d'assistante de la déléguée à l'énergie a augmenté de 20% à 40%. De plus, une stagiaire a été engagée durant quelques mois pour soutenir le service.

8790.4250.00 Recettes des centrales de production

La production de nos centrales, ainsi que celles des particuliers, a été inférieure aux prévisions, notamment le photovoltaïque, dû à des heures d'ensoleillement annuel inférieures à la moyenne, ainsi qu'une panne récurrente sur l'installation hydroélectrique de la Meunière.

8790.4511.00 Prélèvement sur le fonds énergies renouvelables

En raison des nouvelles normes du MCH2, le fonds pour les énergies renouvelables a dû être intégralement dissous.

8791 Eclairage public

Le coût effectif de l'éclairage public est partiellement pris en charge par des tiers, le solde étant réglé par imputation aux routes communales, sur le compte 6151.3930.01.

8791.3101.00 Achats de fournitures

Par manque de temps et de matériel, en lien avec la situation sanitaire, les travaux prévus n'ont pas pu tous être effectués.

8791.3141.00 Entretien de l'éclairage public

En raison de la situation sanitaire, les travaux de contrôles mécaniques et électriques ont été reportés en 2022.

8791.4240.00 Travaux facturés à des tiers

D'une part, l'État du Valais a revu à la baisse sa politique de participation à l'éclairage public de toutes les communes valaisannes, et, d'autre part, les travaux facturés à des tiers dépendent du nombre de projets qui font l'objet d'une refacturation.

Commentaires sur les comptes d'investissements

8500.5650.00 Fonds "Encouragement à l'économie"

8500.5670.00 Fonds "Revitalisation centre-ville"

En raison des nouvelles normes du MCH2, les attributions prévues au budget 2021 n'ont pas été effectuées. Les soldes disponibles des Fonds, au 1er janvier 2021, ont permis à la municipalité de prendre encore un certain nombre de mesures économiques dans le cadre de la pandémie. Il s'agit des mesures suivantes :

- aides versées aux indépendants, commerces et établissements publics, Fr. 100'000.--;
- gratuité des transports Mobichablais pour la population, Fr. 123'000.--;
- participation à la campagne de publicité d'ARTCOM, Fr. 15'000.--;
- participation au remplacement de toiles de tentes de commerces et aides à l'implantation, Fr. 15'000.--.

8710.5030.00 **Dépenses électricité**

8710.6030.00 **Recettes électricité**

En raison de l'introduction du MCH2 et des directives de la Commission fédérale de l'électricité ElCom, le Service de l'Electricité fait l'objet, depuis cette année, d'une comptabilité séparée. Etant donné que le réseau électrique sera loué à la société anonyme dès le 1^{er} janvier 2023, les investissements de ce Service autofinancé sont maintenus dans la comptabilité communale. Un chapitre, situé en fin de fascicule, présente les investissements 2021 de ce Service autofinancé.

Finances et impôts

Compte de fonctionnement	Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	9'052'265.06	4'347'000.00	4'705'265.06	108.2
Revenus	67'730'587.60	61'001'000.00	6'729'587.60	11.0
Revenus nets	-58'678'322.54	-56'654'000.00	-2'024'322.54	3.6

Pour rappel, les revenus de l'affichage public sont déplacés dans le chapitre "Ordre et sécurité publics, défense" sous la rubrique du Registre foncier.

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

9100.3181.01 Pertes sur débiteurs

Il est constaté que la situation personnelle de quelques contribuables, ayant de nombreuses poursuites, s'est dégradée et ne permet plus de saisie sur le salaire ou les biens. Ainsi, l'exercice comptable en cours prend en compte les pertes fiscales se rapportant à plusieurs années antérieures.

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 2019. En conséquence, dans l'exercice comptable 2021, il est inscrit une provision pour le solde de la taxation 2020, représentant environ 17 % des contribuables, et une autre pour l'entier de la taxation 2021. Les écarts constatés proviennent des différences entre les impôts estimés et taxés qui concernent le solde de l'année 2019, les taxations traitées pour l'année 2020 ainsi que des correctifs de taxations des années antérieures.

9100.4002.00 Impôt à la source

Depuis le 1^{er} 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.

9100.4022.00 Impôt sur les gains en capital
9100.4022.01 Impôt sur les gains immobiliers
9100.4023.00 Impôts droits de mutation et de timbre
9100.4024.00 Impôt sur les successions et donations
Ces impôts sont variables par nature et, par conséquent, non maîtrisables.

9110 Impôts des personnes morales
Les sociétés ont été taxées à hauteur de 62 % environ pour l'année 2020. Le solde des recettes pour les années 2020 et 2021 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, et concernent le solde de l'année 2019, les taxations traitées pour l'année 2020 ainsi que des correctifs de taxations des années antérieures. Il est également tenu compte des incidences de la réforme fiscale des entreprises.

9610.4510.00 Prélèvements sur les financements spéciaux
Ce compte enregistre la part des bénéfices réalisés par le service de l'électricité, durant l'année 2021, pour la vente et la distribution de l'énergie, qui revient au propriétaire du réseau, soit la commune de Monthey.

9630.4430.00 Produit des locations
En raison de l'acquisition de nouvelles halles industrielles, le produit net de location des immeubles gérés par GESSIMO SA a atteint Fr. 514'000.--, alors qu'il avait été budgétisé à Frs. 220'000.--.

9631.4410.00 Résultat sur transactions
Dans ce compte figurent le produit de la vente des actions des Salines de Bex SA, ainsi que des ajustements comptables concernant l'exercice 2020.

9631.3190.00 Utilisation du fonds de emploi des immeubles
9631.4511.00 Prélèvement sur le fonds de emploi des immeubles
Ce fonds a été utilisé en 2021 pour l'acquisition d'une halle dans le secteur "Ilettes", pour le montant de Fr. 498'000.--. De plus, une provision de Fr. 560'000.-- a été constituée pour régler la situation découlant de la fin d'un DDP dans le secteur "Boeuferrant".

9710.4699.00 Parts à des recettes fédérales
Il s'agit du produit de la taxe sur le CO₂ versé par la Caisse de compensation, variable d'une année à l'autre. En 2021, les employeurs ont reçu Fr. 0.297 pour Fr. 1'000.-- de masse salariale au lieu de Fr. 0.541 en 2020.

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-après, permet d'avoir une vue globale des crédits votés et des dépenses enregistrées; les commentaires y relatifs figurent, le cas échéant, en regard du compte débité.

Compte	Libellé	Montant	Dépenses enregistrées	Date décision
0227.3151.01	Acquisition d'un véhicule utilitaire	fr. 27'700.00	fr. 27'668.00	14.12.2020
6152.3151.00	Mise à jour système d'exploitation barrières/parking	fr. 30'300.00	fr. 28'278.80	29.03.2021
0224.3132.00	Mise à jour données Registre bâtiments et logements	fr. 35'500.00	fr. 35'500.00	14.06.2021
7300.3103.01	Littering, lancement d'une action de sensibilisation	fr. 20'000.00	fr. 19'087.80	31.05.2021
9630.3431.00	La Maison Blanche, raccordement au CAD	fr. 31'000.00	fr. 31'136.10	12.07.2021
6152.3151.01	Parking le Market, installation de barrières	fr. 69'000.00	fr. 33'552.85	26.07.2021
6152.3151.00	Mise en place de module carte de crédit	fr. 30'400.00	fr. 36'029.65	26.07.2021
0220.3103.01	Foyer de jour Double-Croche, flyers de promotion	fr. 7'600.00	fr. 7'656.65	20.09.2021
6152.3151.00	Module Parkingpay pour les parkings à barrière	fr. 12'500.00	fr. 11'615.95	04.10.2021
5450.3144.00	Jardins extérieurs Tonkinelle, mise en conformité	fr. 15'000.00	fr. 15'024.15	11.10.2021

fr. 251'300.00	fr. 245'549.95
-----------------------	-----------------------

Commentaires sur les comptes d'investissements**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-après, permet d'obtenir une vue globale des crédits votés et des dépenses enregistrées; les commentaires y relatifs figurent, le cas échéant, en regard du compte débité.

Compte	Libellé	Montant	Date décision
6151.5010.44	Route de Foges, achat parcelles Nos 574/1079/5662	fr. 8'200.00	01.03.2021

fr. 8'200.00

Bilan



Détail du bilan

Etat au 01.01.2021

Etat 31.12.2021

1	Actif	206'763'178.02	217'114'654.78
PATRIMOINE FINANCIER		86'284'556.82	87'926'381.72
100	Disponibilités	211'080.00	1'000'867.01
1000	Caisse	41'457.20	40'662.60
1001	Comptes postaux	150'064.49	718'548.30
1002	Banques	18'520.31	238'156.21
1004	Cartes de débit et de crédit	1'038.00	3'499.90
101	Créances	-23'989'367.22	-30'468'747.42
1010	Créances de tiers	4'626'949.43	343'024.03
1011	Comptes courants	3'288'428.55	3'643'355.11
1012	Contribuables	-34'612'755.92	-39'771'975.66
1015	Comptes courants internes	-	2'718'985.56
1019	Autres créances	2'708'010.72	2'597'863.54
104	Actifs de régularisation	61'187'489.94	68'086'786.55
1041	Charges d'exploitations	373'079.62	572'821.10
1042	Impôts	58'101'000.00	65'345'000.00
1045	Autres revenus d'exploitation	2'094'271.32	2'030'332.60
1046	Produits des investissements	619'139.00	138'632.85
106	Stocks	72'173.10	73'789.19
1061	Stocks	72'173.10	73'789.19
107	Placements financiers	2'700'007.00	2'743'615.10
1070	Actions et parts sociales	7.00	36'506.00
1071	Prêts	2'700'000.00	2'707'109.10
108	Immobilisations corporelles	46'103'174.00	46'490'071.29
1080	Terrains	46'103'174.00	46'490'071.29
PATRIMOINE ADMINISTRATIF		120'478'621.20	129'188'273.06
140	Immobilisations corporelles	104'102'001.00	106'394'001.00
1400	Terrains non bâtis	4'492'000.00	-
1401	Routes / voies de communication	19'004'000.00	18'954'000.00
1402	Aménagement des eaux	411'000.00	481'000.00
1403	Autres ouvrages de génie civil	27'153'000.00	25'420'000.00
1404	Terrains bâtis	47'757'000.00	57'312'000.00
1405	Forêts	1.00	1.00
1406	Bien mobiliers	5'285'000.00	4'227'000.00
142	Immobilisations incorporelles	-	577'000.00
1420	Informatique et technologies	-	209'000.00
1429	Autres immobilisations incorporelles	-	368'000.00
144	Prêts	12'756'976.20	17'875'628.06
1444	Prêts aux entreprises publiques	12'756'976.20	17'875'628.06
145	Participation, capital social	1'098'644.00	1'098'644.00
1454	Participation aux entreprises publiques	1'098'641.00	1'098'641.00
1456	Participation aux organisations privées	3.00	3.00
146	Subventions d'investissements	2'521'000.00	3'243'000.00
1461	Canton	2'521'000.00	2'793'000.00
1465	Entreprises privées	-	450'000.00

Détail du bilan

Etat au 01.01.2021

Etat 31.12.2021

2	Passif	206'763'178.02	217'114'654.78
CAPITAUX DE TIERS		135'446'288.57	143'679'780.43
200	Engagements courants	17'347'906.87	11'936'904.73
2000	Engagements courants provisoires	16'702'493.49	11'793'408.71
2006	Dépôts et cautions	645'413.38	143'496.02
204	Passifs de régularisation	512'983.31	549'934.80
2041	Charges d'exploitations	53'832.71	-
2044	Charges financières	288'964.65	278'823.80
2045	Revenus d'exploitation	170'185.95	271'111.00
205	Provisions à court terme	4'667'810.84	6'629'324.70
2053	Provisions pour les sinistres assurances	3'788.17	-
2055	Comptes de fonctionnement	2'045'698.72	2'039'000.75
2058	Comptes des investissements	626'923.95	1'215'323.95
2059	Autres provisions à court terme	1'991'400.00	3'375'000.00
206	Engagements financiers à long terme	110'550'000.00	122'200'000.00
2064	Prêts, reconnaissance de dettes	110'550'000.00	122'200'000.00
209	Engagements envers des entités particulières	2'367'587.55	2'363'616.20
2090	Capitaux de tiers	2'127'292.70	2'108'242.70
2093	Fonds et fondations	240'294.85	255'373.50
CAPITAUX PROPRES		71'316'889.45	73'434'874.35
290	Financements spéciaux	8'754'194.22	9'361'302.82
2900	Financements spéciaux du capital propre	8'754'194.22	9'361'302.82
291	Fonds, legs et fondations	3'285'809.83	655'675.73
2910	Fonds	2'823'079.85	283'568.50
2911	Legs et fondations	462'729.98	372'107.23
294	Réserve de politique budgétaire	-	4'000'000.00
2940	Réserve de politique budgétaire	-	4'000'000.00
299	Excédent du bilan	59'276'885.40	59'417'895.80
2999	Excédent du bilan	59'276'885.40	59'417'895.80

Rapport de la fiduciaire



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

En notre qualité de réviseur selon les articles 83 à 86 de la Loi sur les communes du Canton du Valais du 5 février 2004 (ci-après LCo) et selon les articles 89 à 93 de l'Ordonnance sur la gestion financière des communes du 24 février 2021 (ci-après OGFCo), nous avons effectué l'audit conformément au mandat qui nous a été confié des comptes annuels ci-joints de la Municipalité de Monthey, comprenant le bilan, le compte administratif (compte de fonctionnement et compte des investissements) et l'annexe pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2021.

Responsabilité du Conseil municipal

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

Responsabilité du réviseur

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

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

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2021 sont conformes aux prescriptions légales (LCo et OGFCo) et aux règlements y relatifs.



Rapport sur d'autres dispositions légales


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

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

- l'évaluation des participations et des autres éléments du patrimoine financier est appropriée ;
- le niveau des amortissements comptables est conforme aux dispositions de l'OGFCo ;
- l'endettement net de la municipalité est considéré comme important selon les nouveaux indicateurs MCH2 ;
- l'endettement net de la municipalité était considéré comme faible selon les indicateurs MCH1 en 2020 ;
- 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 3 mai 2022
Exemplaire numérique

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 impôt 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 aux titres de charges ou revenus extraordinaires.
- Le postfinancement de la réserve de politique budgétaire n'est pas autorisé.

RE 18 Indicateurs financiers

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

RE 19 Procédure lors du passage au MCH2

- Pour des raisons de comparabilité, les valeurs du bilan de l'année précédente sont présentées lors du passage au MCH2 au 01.01.2021 (au lieu du 31.12.2020), après les reclassifications et les retraitements dus au passage au MCH2. Il en va de même pour les valeurs présentées dans le tableau des garanties.
- Le patrimoine financier est inscrit à sa valeur comptable.
- Les provisions et les comptes de régularisation ont été réévalués.
- La réévaluation du patrimoine administratif n'est pas autorisée.
- Les terrains parcellisés des autres travaux de génie-civil (compte bilan 1403) et des bâtiments (compte bilan 1404) sont inscrits dans le groupe de matières approprié et amortis en conséquence.

3. Principes de la gestion financière

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

4. Principes de tenue des comptes

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

5. Principes de présentation des comptes

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

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

6. Principes d'évaluation du bilan

6.1. Actif

6.1.1. Patrimoine financier (PF)

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

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

Disponibilités et placements à court terme (compte bilan 100)

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

Créances (compte bilan 101)

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

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

En outre, des correctifs d'actifs spécifiques (du croire) 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.

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, pour la première fois, 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).

Ce changement de modèle comptable modifie, d'une part, le bilan d'entrée au 1er janvier 2021 et, d'autre part, les comptes 2021 en comparaison avec les exercices des précédentes années.

Le Service de l'Electricité fait l'objet d'une comptabilité séparée pour la première année, en raison de l'introduction du MCH2 et des directives de la Commission fédérale de l'électricité ElCom. En conséquence, les comptes du Service ne sont plus repris de manière détaillée dans les comptes de la Commune.

Le Home "Le Tilleul" fait également l'objet d'une comptabilité séparée et, seul le compte courant ainsi que le résultat du Home impactent les comptes de la Commune.

Etat du capital propre

en francs suisse		Solde au 01.01.	Attributions	Prélèvements	Solde au 31.12.
29	Capital propre	71'316'889	6'037'655	3'919'669	73'434'875
290	Engagements et avances sur financements spéciaux classés dans le capital propre	8'754'194	1'731'238	1'124'130	9'361'303
291	Fonds classés dans le capital propre	3'285'810	165'406	2'795'540	655'676
294	Réserves de politique budgétaire		4'000'000		4'000'000
296	Réserve liée au retraitement du patrimoine financier				-
299	Excédent/découvert du bilan	59'276'885	141'010		59'417'896

Tableau des provisions

en francs suisses

205 Provisions à court terme

Compte	Dénomination	Solde au 01.01.	Création Augmentation	Dissolution Réduction	Solde au 31.12.
2059.02	Pertes sur débiteurs - impôts	1'800'000	-		1'800'000
2029.03	Correctifs d'impôts	-	1'535'000		1'535'000
2059.04	Pertes sur débiteurs - autres	40'000			40'000
					-
					-
					-
					-
					-

208 Provisions à long terme

Compte	Dénomination	Solde au 01.01.	Création Augmentation	Dissolution Réduction	Solde au 31.12.
	Néant				-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-

Total provisions à court terme		1'840'000	1'535'000	-	3'375'000
Total provisions à long terme		-	-	-	-
Total des provisions		1'840'000	1'535'000	-	3'375'000

Tableau des participations

en francs suisses	Nombre détenu	Part de la commune en %	Valeur nominale totale	Rendement CHF	Valeur comptable au 01.01.2021	Valeur comptable au 31.12.2021
Société anonyme						
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	35'734	1	1
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
INERA SA	1'000	17	100'000		1	1
RADIO CHABLAIS SA	21	0	2'100		1	1
Saline de Bex SA				250	1	-
Satom SA	617	6	61'700		1	1
Smart Data Energie SA	365	36	36'500		-	36'500
TELEDIS SA	84	1	8'400	3'024	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		1	1
Schweizer Zucker AG	140	0	1'400		1	1
VALCHABLAIS INVEST SA	150	15	150'000		1	1
Société coopérative						
AeroBex, société coopérative	20		2'000		1	1
Coopérative Centre Régional Travail & Orientation - CRTO	5		5'000		1	1
Divers						
Association des aménagements sportifs des Giettes	19		19'000		1	1
Association Valaisanne d'Aide aux Invalides (AVAI)	10		2'500		1	1
Association de la Piscine					1	1
Association de la Patinoire					1	1
Totaux			3'588'460	698'186	1'098'651	1'135'150

Tableau des garanties

Cautionnements

	Engagement	Etat au 01.01.2021	Etat au 31.12.2021
Association de la Piscine	10'000'000.00	5'000'000.00	7'000'000.00
Société de Développement	90'000.00	-	-
Association de la Patinoire et des Installations Sportives du Verney	2'866'800.00	1'622'642.85	1'596'045.95
BioArk SA	15'450'000.00	6'691'800.00	11'636'500.00
Centre Régional Travail & Orientation	200'000.00	40'000.00	20'000.00
A la Croisée des Sports Sàrl	150'000.00	373.85	-
Centre pédiatrique pluridisciplinaire Chablais valaisan (CPPCV) Sàrl	612'000.00	510'000.00	510'000.00
		13'864'816.70	20'762'545.95

Garantie de déficit

	Etat au 31.12.2019	Etat au 01.01.2021	Etat au 31.12.2021
Caisse de pensions du personnel de la commune de Monthey	43'229'000.00	40'688'000.00	36'490'000.00

Tableau des immobilisations

Compte No	Intitulé	Solde au 01.01.	Dépenses	Recettes	Solde au 31.12.	Amortissements	Situation après amortissements
Comptes ordinaires							
1400	Terrains	4'492'000	-	4'492'000	-	-	-
1401	Routes / voies de communication	19'004'000	2'036'113	656'868	20'383'246	1'429'246	18'954'000
1402	Aménagement des cours d'eau du PA	411'000	106'726		517'726	36'726	481'000
1403	Autres travaux de génie-civil	27'153'000	3'288'006	3'224'629	27'216'377	1'796'376	25'420'000
1404	Bâtiments du PA	47'757'000	16'698'496	2'307'265	62'148'231	4'836'231	57'312'000
1405	Forêts PA	1			1	-	1
1406	Biens meubles du PA	5'285'000	1'394'959		6'679'959	2'452'959	4'227'000
1409	Autres immobilisations corporelles	-			-		-
1420	Logiciel du PA	-	418'718		418'718	209'718	209'000
1421	Licences, droits d'utilisation, droits des marques PA				-		-
1429	Autres immobilisations incorporelles		850'934		850'934	482'934	368'000
144X	Prêts	12'756'976	11'633'756	6'515'104	17'875'628		17'875'628
145X	Participation capital social	1'098'644	-		1'098'644		1'098'644
146X	Subventions d'investissement	2'521'000	1'147'276		3'668'276	425'276	3'243'000
Total comptes ordinaires		120'478'621	37'574'983	17'195'866	140'857'739	11'669'465	129'188'273

Home "Les Tilleuls"

Home "Les Tilleuls"	Bilan	Au 31.12.2020	Au 31.12.2021
Actif		14'858'187.17	18'359'168.17
Actifs circulants (mobilisés)		1'916'187.17	2'443'168.17
Caisse		5'449.55	28'863.45
Comptes postaux		80'216.75	62'520.34
Banques		836.15	4'299.10
Créances envers les pensionnaires		1'242'637.47	1'308'391.14
Etat du Valais, compte courant			5'945.50
Stocks		123'626.20	86'226.00
Actifs transitoires		463'421.05	946'922.64
Actifs immobilisés		12'942'000.00	15'916'000.00
Terrain		767'000.00	767'000.00
Parking		81'000.00	70'000.00
Bâtiments		11'143'000.00	14'092'000.00
Installations médico-techniques		213'000.00	179'000.00
Installations techniques		123'000.00	316'000.00
Mobilier		169'000.00	296'000.00
Informatique		301'000.00	79'000.00
Véhicules		35'000.00	26'000.00
Frais d'études		110'000.00	91'000.00
Passif		14'858'187.17	18'359'168.17
Capitaux étrangers à court et moyen terme		2'250'625.37	868'257.61
Créanciers divers		1'946'569.67	472'513.56
Dépôts et garanties		256'298.15	395'744.05
Etat du Valais, compte courant		47'757.55	
Provisions et fonds à long terme		235'000.00	0.00
Provisions diverses pour actifs corporels		235'000.00	0.00
Provisions pour risques et charges		303'085.60	302'782.50
Provison pour pertes sur créances		303'085.60	302'782.50
Capitaux investis à long terme		12'069'476.20	17'188'128.06
Commune de Monthey		13'397'248.53	18'561'129.45
Résultat de l'exercice		-1'327'772.33	-1'373'001.39

Home Les Tilleuls



H O M E
L E S
T I L L E U L S

Compte de résultat

Compte	Description	Année en cours de 01.01.2021 à 31.12.2021	Budget de 01.01.2021 à 31.12.2021	Ecart	%	Année précédente de 01.01.2020 à 31.12.2020	Ecart	%
3000	Salaires des médecins	3 000.00 D	3 000.00 D			3 000.00 D		
300	Salaires des médecins	3 000.00 D	3 000.00 D			3 000.00 D		
3111	Infirmières Cat. A	1 795 184.10 D	1 710 000.00 D	85 184.10	4.98	1 800 590.95 D	-5 406.85	-0.30
3112	Infirmières-assistantes et assistantes en soins Ca	932 346.10 D	1 116 000.00 D	-183 653.90	-16.46	1 015 760.10 D	-83 414.00	-8.21
3113	Nurses, Aides familiales Cat. D	89 670.40 D	90 000.00 D	-329.60	-0.37	91 690.30 D	-2 019.90	-2.20
311	Personnel soignant qualifié	2 817 200.60 D	2 916 000.00 D	-98 799.40	-3.39	2 908 041.35 D	-90 840.75	-3.12
3121	Aides-soignantes qualifiées Cat. C	575 795.70 D	543 000.00 D	32 795.70	6.04	548 329.85 D	27 465.85	5.01
3122	Aides en Soins et Accompagnement Cat. D	207 161.40 D	206 000.00 D	1 161.40	0.56	201 772.50 D	5 388.90	2.67
312	Personnel soignant qualifié auxiliaire	782 957.10 D	749 000.00 D	33 957.10	4.53	750 102.35 D	32 854.75	4.38
3131	Personnel soignant sans formation Cat. I	2 065 805.85 D	2 233 000.00 D	-167 194.15	-7.49	2 179 727.15 D	-113 921.30	-5.23
3132	Personnel de soins en formation Cat. I	0.00	0.00		100	263.35 D	-263.35	-100
313	Personnel soignant auxiliaire	2 065 805.85 D	2 233 000.00 D	-167 194.15	-7.49	2 179 990.50 D	-114 184.65	-5.24
3141	Stagiaires du secteur soignant	59 641.20 D	39 000.00 D	20 641.20	52.93	31 290.70 D	28 350.50	90.60
3142	Apprentis du secteur soignant	88 122.15 D	83 000.00 D	5 122.15	6.17	90 805.35 D	-2 683.20	-2.95
314	Stagiaires et apprentis de soins	147 763.35 D	122 000.00 D	25 763.35	21.12	122 096.05 D	25 667.30	21.02
3201	Animation	366 339.90 D	382 000.00 D	-15 660.10	-4.10	378 536.00 D	-12 196.10	-3.22
320	Personnel d'encadrement et d'animation	366 339.90 D	382 000.00 D	-15 660.10	-4.10	378 536.00 D	-12 196.10	-3.22
3302	Secrétariat-Réception-Administration	498 491.70 D	480 000.00 D	18 491.70	3.85	478 756.55 D	19 735.15	4.12
330	Salaires du personnel de l'administration	498 491.70 D	480 000.00 D	18 491.70	3.85	478 756.55 D	19 735.15	4.12
3402	Salaires ménage	642 464.15 D	648 000.00 D	-5 535.85	-0.85	657 213.60 D	-14 749.45	-2.24
3403	Salaires salle-à-manger	376 651.70 D	335 000.00 D	41 651.70	12.43	360 281.80 D	16 369.90	4.54
3404	Salaires cafétéria	115 949.20 D	108 000.00 D	7 949.20	7.36	121 867.35 D	-5 918.15	-4.86
3405	Salaires buanderie	136 251.05 D	146 000.00 D	-9 748.95	-6.68	138 372.35 D	-2 121.30	-1.53
3409	Salaires salon de coiffure	26 585.20 D	62 000.00 D	-35 414.80	-57.12	51 530.35 D	-24 945.15	-48.41

Compte	Description	Année en cours de 01.01.2021 à 31.12.2021	Budget de 01.01.2021 à 31.12.2021	Ecart	%	Année précédente de 01.01.2020 à 31.12.2020	Ecart	%
340	Salaires du personnel de maison	1 297 901.30 D	1 299 000.00 D	-1 098.70	-0.08	1 329 265.45 D	-31 364.15	-2.36
3501	Salaires du personnel technique	175 538.35 D	207 000.00 D	-31 461.65	-15.20	196 724.45 D	-21 186.10	-10.77
350	Salaires du personnel technique	175 538.35 D	207 000.00 D	-31 461.65	-15.20	196 724.45 D	-21 186.10	-10.77
30-35	Salaires	8 154 998.15 D	8 391 000.00 D	-236 001.85	-2.81	8 346 512.70 D	-191 514.55	-2.29
3601	Remboursement infirmières	36 963.25 C	40 000.00 C	-3 036.75	-7.59	65 672.80 C	-28 709.55	-43.72
3602	Remboursement infirmières-assistantes	0.00	15 000.00 C	-15 000.00	-100	0.00		100
3603	Remboursement autres prof. de soins certifiés	2 035.85 C	30 000.00 C	-27 964.15	-93.21	16 836.80 C	-14 800.95	-87.91
3604	Remboursement allocations maternité	23 575.90 C	30 000.00 C	-6 424.10	-21.41	34 047.20 C	-10 471.30	-30.76
360	Remboursement pour le personnel soignant diplômé	62 575.00 C	115 000.00 C	-52 425.00	-45.59	116 556.80 C	-53 981.80	-46.31
3611	Remboursement aides-soignantes certifiées	194.30 C	10 000.00 C	-9 805.70	-98.06	5 581.00 C	-5 386.70	-96.52
3612	Remboursement autres prof. de soins certifiés	0.00	10 000.00 C	-10 000.00	-100	0.00		100
3614	Remboursement allocations maternité	0.00	0.00		100	9 604.35 C	-9 604.35	-100
361	Remboursement pour le personnel soignant certifié	194.30 C	20 000.00 C	-19 805.70	-99.03	15 185.35 C	-14 991.05	-98.72
3621	Remboursement personnel soignant sans formation	99 743.35 C	100 000.00 C	-256.65	-0.26	120 255.80 C	-20 512.45	-17.06
3622	Remboursement personnel soignant en formation	0.00	0.00		100	4 285.20 C	-4 285.20	-100
3624	Remboursement AMAT & APG	10 705.30 C	20 000.00 C	-9 294.70	-46.47	14 225.20 C	-3 519.90	-24.74
362	Remboursement pour le personnel soignant auxiliair	110 448.65 C	120 000.00 C	-9 551.35	-7.96	138 766.20 C	-28 317.55	-20.41
3632	Remboursement apprentis	931.60 C	0.00	931.60	100	2 648.60 C	-1 717.00	-64.83
363	Remboursement pour les stagiaires et apprentis de	931.60 C	0.00	931.60	100	2 648.60 C	-1 717.00	-64.83
3651	Remboursement pour le personnel d'animation	6 244.05 C	5 000.00 C	1 244.05	24.88	4 966.45 C	1 277.60	25.72
3654	Remboursement AMAT & divers	6 168.85 C	0.00	6 168.85	100	16 517.95 C	-10 349.10	-62.65
365	Remboursement pour le personnel d'encadrement et d	12 412.90 C	5 000.00 C	7 412.90	148	21 484.40 C	-9 071.50	-42.22
3681	Remboursement pour le personnel hôtelier	0.00	40 000.00 C	-40 000.00	-100	0.00		100
3682	Remboursement pour employées de maison	19 927.70 C	0.00	19 927.70	100	87 124.20 C	-67 196.50	-77.13
3683	Remboursement pour salle-à-manger	5 341.00 C	0.00	5 341.00	100	6 818.40 C	-1 477.40	-21.67
3685	Remboursement pour cafétéria	5 237.75 C	0.00	5 237.75	100	0.00	5 237.75	100
368	Remboursement pour le personnel de maison	30 506.45 C	40 000.00 C	-9 493.55	-23.73	93 942.60 C	-63 436.15	-67.53
3691	Remboursement pour le personnel technique	2 636.00 C	0.00	2 636.00	100	0.00	2 636.00	100
369	Remboursement pour le personnel technique	2 636.00 C	0.00	2 636.00	100	0.00	2 636.00	100

Compte	Description	Année en cours de 01.01.2021 à 31.12.2021	Budget de 01.01.2021 à 31.12.2021	Ecart	%	Année précédente de 01.01.2020 à 31.12.2020	Ecart	%
36	Remboursement prestation d'assurances	219 704.90 C	300 000.00 C	-80 295.10	-26.77	388 583.95 C	-168 879.05	-43.46
3700	AVS / AI / APG / AC	516 753.05 D	1 880 000.00 D	-1 363 246.95	-72.51	541 877.60 D	-25 124.55	-4.64
3710	Caisse de pension	994 169.30 D	0.00	994 169.30	100	996 622.70 D	-2 453.40	-0.25
3720	Assurance accidents	30 012.50 D	0.00	30 012.50	100	28 292.35 D	1 720.15	6.08
3730	Assurance maladie	165 055.55 D	0.00	165 055.55	100	98 627.70 D	66 427.85	67.35
3740	Allocations familiales	216 866.85 D	0.00	216 866.85	100	219 750.55 D	-2 883.70	-1.31
37	Charges sociales	1 922 857.25 D	1 880 000.00 D	42 857.25	2.28	1 885 170.90 D	37 686.35	2.00
3810	Infirmières Cat. A (intérimaires)	5 459.05 D	20 000.00 D	-14 540.95	-72.70	43 794.15 D	-38 335.10	-87.53
3811	Infirmières-assistantes Cat. B (intérimaires)	13 904.60 D	30 000.00 D	-16 095.40	-53.65	0.00	13 904.60	100
3813	Aides-soignantes qualifiées Cat. C (intérimaires)	556.95 D	0.00	556.95	100	5 970.90 D	-5 413.95	-90.67
3814	Personnel soignant sans formation Cat. I (intérimaires)	8 349.60 D	0.00	8 349.60	100	0.00	8 349.60	100
381	Personnel soignant temporaire	28 270.20 D	50 000.00 D	-21 729.80	-43.46	49 765.05 D	-21 494.85	-43.19
3850	Eldora	837 773.35 D	846 000.00 D	-8 226.65	-0.97	874 922.35 D	-37 149.00	-4.25
3851	Stagiaire en intendance, GEI	6 966.65 D	7 200.00 D	-233.35	-3.24	4 569.25 D	2 397.40	52.47
3853	Aumonerie, pers. anim. facturé	0.00	6 000.00 D	-6 000.00	-100	6 000.00 D	-6 000.00	-100
3854	Personnel de maison (intérimaires)	0.00	0.00		100	14 974.95 D	-14 974.95	-100
3859	Imputation interne personnel BU, TP	0.00	1 200.00 D	-1 200.00	-100	0.00		100
385	Honoraires pr personnel temporaire non-soignant	844 740.00 D	860 400.00 D	-15 660.00	-1.82	900 466.55 D	-55 726.55	-6.19
3900	Autres charges du personnel soignant	137.00 D	0.00	137.00	100	588.45 D	-451.45	-76.72
3901	Autres charges du personnel non-soignant, civilist	18 637.75 D	15 000.00 D	3 637.75	24.25	15 108.75 D	3 529.00	23.36
3910	Frais de formation du personnel soignant	7 712.15 D	40 000.00 D	-32 287.85	-80.72	4 433.05 C	12 145.20	-273
3911	Frais de formation du personnel non-soignant	14 873.10 D	18 000.00 D	-3 126.90	-17.37	20 232.35 D	-5 359.25	-26.49
3920	Frais de déplacement du personnel soignant	1 215.65 D	2 000.00 D	-784.35	-39.22	894.00 D	321.65	35.98
3921	Frais de déplacement du personnel non-soignant	573.00 D	2 300.00 D	-1 727.00	-75.09	656.90 D	-83.90	-12.77
3930	Annonce, recrutement du personnel soignant	1 494.60 D	1 200.00 D	294.60	24.55	1 048.75 D	445.85	42.51
3931	Annonce, recrutement du personnel non-soignant	1 968.40 D	0.00	1 968.40	100	780.50 D	1 187.90	152
39	Autres charges du personnel	46 611.65 D	78 500.00 D	-31 888.35	-40.62	34 876.65 D	11 735.00	33.65
3	Salaires et charges sociales	10 777 772.35 D	10 959 900.00 D	-182 127.65	-1.66	10 828 207.90 D	-50 435.55	-0.47

Compte	Description	Année en cours de 01.01.2021 à 31.12.2021	Budget de 01.01.2021 à 31.12.2021	Ecart	%	Année précédente de 01.01.2020 à 31.12.2020	Ecart	%
4010	Autres médicaments non LS	67 353.43 D	58 000.00 D	9 353.43	16.13	55 191.75 D	12 161.68	22.04
4020	Instruments et ustensiles	11 435.75 D	13 000.00 D	-1 564.25	-12.03	6 554.00 D	4 881.75	74.49
4030	Matériel médical selon LIMA	80 190.55 D	98 000.00 D	-17 809.45	-18.17	71 151.23 D	9 039.32	12.70
4040	Autre matériel médical non-LIMA	4 613.55 D	5 000.00 D	-386.45	-7.73	1 493.65 D	3 119.90	208
40	Matériel médical d'exploitation	163 593.28 D	174 000.00 D	-10 406.72	-5.98	134 390.63 D	29 202.65	21.73
4100	Marchandises cuisine	785 829.48 D	800 000.00 D	-14 170.52	-1.77	768 616.81 D	17 212.67	2.24
4160	Marchandises cafétéria	40 864.94 D	39 000.00 D	1 864.94	4.78	34 978.11 D	5 886.83	16.83
41	Produits alimentaires	826 694.42 D	839 000.00 D	-12 305.58	-1.47	803 594.92 D	23 099.50	2.87
4205	Achat matériel de ménage	41 252.04 D	41 000.00 D	252.04	0.61	38 811.10 D	2 440.94	6.29
4206	Entretien matériel de ménage	2 460.45 D	2 000.00 D	460.45	23.02	1 834.35 D	626.10	34.13
4207	Achat matériel de buanderie	6 023.40 D	6 000.00 D	23.40	0.39	3 516.60 D	2 506.80	71.28
4208	Entretien matériel de buanderie	3 056.80 D	3 000.00 D	56.80	1.89	4 208.30 D	-1 151.50	-27.36
4209	Achat matériel de coiffure	3 172.55 D	3 500.00 D	-327.45	-9.36	2 967.75 D	204.80	6.90
420	Charges ménagères	55 965.24 D	55 500.00 D	465.24	0.84	51 338.10 D	4 627.14	9.01
4210	Achat matériel de cuisine	12 890.40 D	14 000.00 D	-1 109.60	-7.93	18 888.85 D	-5 998.45	-31.76
4211	Entretien matériel de cuisine	14 955.62 D	15 000.00 D	-44.38	-0.30	11 465.70 D	3 489.92	30.44
4212	Achat matériel SAM	14 056.05 D	16 000.00 D	-1 943.95	-12.15	5 851.65 D	8 204.40	140
4213	Entretien matériel de SAM	3 877.53 D	3 500.00 D	377.53	10.79	5 465.52 D	-1 587.99	-29.05
4214	Achat matériel de cafétéria	1 374.05 D	1 500.00 D	-125.95	-8.40	1 448.90 D	-74.85	-5.17
4215	Entretien matériel de cafétéria	2 051.70 D	1 500.00 D	551.70	36.78	0.00	2 051.70	100
421	Articles ménagers	49 205.35 D	51 500.00 D	-2 294.65	-4.46	43 120.62 D	6 084.73	14.11
4220	Produits de nettoyage cuisine	21 281.13 D	20 000.00 D	1 281.13	6.41	17 987.88 D	3 293.25	18.31
4221	Blanchissage	196 964.70 D	174 000.00 D	22 964.70	13.20	176 011.35 D	20 953.35	11.90
4222	Produits de nettoyage ménage	10 263.32 D	9 000.00 D	1 263.32	14.04	21 182.00 D	-10 918.68	-51.55
4223	Produits mono-usage cuisine	7 880.50 D	10 000.00 D	-2 119.50	-21.20	15 458.67 D	-7 578.17	-49.02
4225	Produits de nettoyage cafétéria	1 304.80 D	0.00	1 304.80	100	522.00 D	782.80	149
4230	Lessive, produits buanderie	3 318.25 D	5 000.00 D	-1 681.75	-33.64	2 610.90 D	707.35	27.09
422	Produits de lessive et de nettoyage	241 012.70 D	218 000.00 D	23 012.70	10.56	233 772.80 D	7 239.90	3.10
42	Ménage et nettoyage	346 183.29 D	325 000.00 D	21 183.29	6.52	328 231.52 D	17 951.77	5.47
4300	Entretien et réparation immeubles	98 743.70 D	96 000.00 D	2 743.70	2.86	101 098.65 D	-2 354.95	-2.33
4301	Rénovation de chambres	34 003.45 D	30 000.00 D	4 003.45	13.34	28 928.05 D	5 075.40	17.54
4310	Entretien et réparation installations	106 301.10 D	115 000.00 D	-8 698.90	-7.56	108 004.85 D	-1 703.75	-1.58

Compte	Description	Année en cours de 01.01.2021 à 31.12.2021	Budget de 01.01.2021 à 31.12.2021	Ecart	%	Année précédente de 01.01.2020 à 31.12.2020	Ecart	%
4320	Entretien et réparation installations médico-techn	22 313.60 D	22 000.00 D	313.60	1.43	22 931.10 D	-617.50	-2.69
4330	Entretien et réparation véhicules	658.95 D	2 500.00 D	-1 841.05	-73.64	1 590.80 D	-931.85	-58.58
4390	Petit outillage et matériel d'atelier	22 382.20 D	22 000.00 D	382.20	1.74	20 703.40 D	1 678.80	8.11
43	Entretien/réparation/petit outillage	284 403.00 D	287 500.00 D	-3 097.00	-1.08	283 256.85 D	1 146.15	0.40
4410	Investissements mobiliers	8 633.70 D	7 000.00 D	1 633.70	23.34	7 652.10 D	981.60	12.83
4412	Investissements install. médico-techniques	17 820.50 D	18 500.00 D	-679.50	-3.67	1 978.00 D	15 842.50	800
440	Investissements de renouvellement non-activés	26 454.20 D	25 500.00 D	954.20	3.74	9 630.10 D	16 824.10	174
4451	Taxes et frais bancaires (ou postaux)	1 485.01 D	1 400.00 D	85.01	6.07	1 336.08 D	148.93	11.15
445	Intérêts et frais bancaires	1 485.01 D	1 400.00 D	85.01	6.07	1 336.08 D	148.93	11.15
4460	Intérêts bancaires sur hypothèque	147 000.00 D	152 000.00 D	-5 000.00	-3.29	104 989.00 D	42 011.00	40.01
446	Intérêts hypothécaires	147 000.00 D	152 000.00 D	-5 000.00	-3.29	104 989.00 D	42 011.00	40.01
4470	Amortissement immeuble	348 835.62 D	361 000.00 D	-12 164.38	-3.37	340 139.35 D	8 696.27	2.56
4471	Amortissements mobilier - installations	91 798.05 D	68 000.00 D	23 798.05	35.00	66 000.00 D	25 798.05	39.09
4472	Amortissement install. médico-techniques	64 731.05 D	86 000.00 D	-21 268.95	-24.73	90 806.45 D	-26 075.40	-28.72
4473	Amortissements véhicules	9 000.00 D	9 000.00 D			8 800.00 D	200.00	2.27
4474	Amortissements informatique	44 919.80 D	36 000.00 D	8 919.80	24.78	40 730.00 D	4 189.80	10.29
447	Amortissements	559 284.52 D	560 000.00 D	-715.48	-0.13	546 475.80 D	12 808.72	2.34
44	Charges et investissements	734 223.73 D	738 900.00 D	-4 676.27	-0.63	662 430.98 D	71 792.75	10.84
4500	Electricité	83 114.90 D	70 000.00 D	13 114.90	18.74	75 397.55 D	7 717.35	10.24
4510	Gaz	1 370.95 D	2 500.00 D	-1 129.05	-45.16	1 935.95 D	-565.00	-29.18
4540	Chauffage à distance	129 343.70 D	120 000.00 D	9 343.70	7.79	116 288.05 D	13 055.65	11.23
4550	Eau	10 818.05 D	10 000.00 D	818.05	8.18	9 536.10 D	1 281.95	13.44
45	Eau et énergie	224 647.60 D	202 500.00 D	22 147.60	10.94	203 157.65 D	21 489.95	10.58
4700	Matériel de bureau, imprimés	12 374.20 D	12 000.00 D	374.20	3.12	14 180.70 D	-1 806.50	-12.74
4710	Téléphones	22 284.30 D	22 000.00 D	284.30	1.29	23 700.75 D	-1 416.45	-5.98
4715	Frais de port, Affranchissement	5 559.50 D	5 500.00 D	59.50	1.08	6 665.20 D	-1 105.70	-16.59
4720	Journaux et documentations professionnels	4 333.05 D	3 000.00 D	1 333.05	44.44	3 899.00 D	434.05	11.13
4730	Frais informatiques pour l'administration	76 681.15 D	78 000.00 D	-1 318.85	-1.69	76 921.15 D	-240.00	-0.31
4740	Frais informatiques pour les soins	769.70 D	0.00	769.70	100	1 265.50 D	-495.80	-39.18
4750	Frais pour l'assurance qualité	5 654.25 D	6 000.00 D	-345.75	-5.76	2 049.90 D	3 604.35	175
4771	Honoraires réviseurs	2 154.00 D	0.00	2 154.00	100	0.00	2 154.00	100

Compte	Description	Année en cours de 01.01.2021 à 31.12.2021	Budget de 01.01.2021 à 31.12.2021	Ecart	%	Année précédente de 01.01.2020 à 31.12.2020	Ecart	%
4780	Cotisations professionnelles	32 765.00 D	33 000.00 D	-235.00	-0.71	29 822.40 D	2 942.60	9.87
4790	Autres frais de bureau et d'administration	15 919.15 D	9 500.00 D	6 419.15	67.57	19 165.31 D	-3 246.16	-16.94
47	Frais de bureau et d'administration	178 494.30 D	169 000.00 D	9 494.30	5.62	177 669.91 D	824.39	0.46
4800	Matériel pour animation	20 467.03 D	18 000.00 D	2 467.03	13.71	16 967.30 D	3 499.73	20.63
4810	Frais d'animation interne	9 418.90 D	24 000.00 D	-14 581.10	-60.75	8 285.80 D	1 133.10	13.68
4820	Frais d'animation externe	7 047.65 D	9 000.00 D	-1 952.35	-21.69	90.30 D	6 957.35	7704
48	Frais d'animation	36 933.58 D	51 000.00 D	-14 066.42	-27.58	25 343.40 D	11 590.18	45.73
4900	Assurances choses et RC	12 447.80 D	13 500.00 D	-1 052.20	-7.79	12 873.90 D	-426.10	-3.31
4915	Assurances, impôts véhicules	1 460.90 D	3 300.00 D	-1 839.10	-55.73	1 414.60 D	46.30	3.27
490	Frais d'assurances et taxes diverses	13 908.70 D	16 800.00 D	-2 891.30	-17.21	14 288.50 D	-379.80	-2.66
4920	Taxes eaux & égouts	725.90 D	0.00	725.90	100	0.00	725.90	100
4921	Evacuation des déchets	19 251.95 D	19 600.00 D	-348.05	-1.78	17 121.90 D	2 130.05	12.44
492	Déchets, Taxes eaux & égouts	19 977.85 D	19 600.00 D	377.85	1.93	17 121.90 D	2 855.95	16.68
4990	Frais divers	70.85 D	1 500.00 D	-1 429.15	-95.28	386.40 D	-315.55	-81.66
499	Frais divers	70.85 D	1 500.00 D	-1 429.15	-95.28	386.40 D	-315.55	-81.66
49	Primes d'assurance choses - taxes - impôts	33 957.40 D	37 900.00 D	-3 942.60	-10.40	31 796.80 D	2 160.60	6.80
4	Autres Charges d'Exploitation	2 829 130.60 D	2 824 800.00 D	4 330.60	0.15	2 649 872.66 D	179 257.94	6.76

Compte	Description	Année en cours de 01.01.2021 à 31.12.2021	Budget de 01.01.2021 à 31.12.2021	Ecart	%	Année précédente de 01.01.2020 à 31.12.2020	Ecart	%
6000	Contributions des assureurs-maladie-patients valai	2 772 508.80 C	2 810 000.00 C	-37 491.20	-1.33	2 843 078.40 C	-70 569.60	-2.48
6010	Participation des assurés valaisans	246 810.75 C	220 000.00 C	26 810.75	12.19	230 235.75 C	16 575.00	7.20
6020	Contribution du canton du Valais	1 594 303.80 C	1 715 000.00 C	-120 696.20	-7.04	1 625 173.15 C	-30 869.35	-1.90
6021	Contribution des communes valaisannes	645 084.90 C	735 000.00 C	-89 915.10	-12.23	677 770.95 C	-32 686.05	-4.82
6030	Financement des assureurs-maladie pr matériel Lima	12 084.30 C	38 000.00 C	-25 915.70	-68.20	0.00	12 084.30	100
60	Taxes de Soins et d'Impotence	5 270 792.55 C	5 518 000.00 C	-247 207.45	-4.48	5 376 258.25 C	-105 465.70	-1.96
6100	Subvention d'exploitation du canton du Valais	206 853.05 C	112 000.00 C	94 853.05	84.69	190 010.00 C	16 843.05	8.86
6101	Subvention d'exploitation des communes valaisannes	90 321.00 C	48 000.00 C	42 321.00	88.17	75 197.40 C	15 123.60	20.11
61	Subvention cantonale à l'exploitation	297 174.05 C	160 000.00 C	137 174.05	85.73	265 207.40 C	31 966.65	12.05
6200	Taxes de pension	4 937 331.85 C	4 950 000.00 C	-12 668.15	-0.26	4 786 271.15 C	151 060.70	3.16
6201	Taxe de pension CS canton	2 900.00 C	0.00	2 900.00	100	5 400.00 C	-2 500.00	-46.30
6202	Taxe de pension CS commune	1 056.00 C	0.00	1 056.00	100	0.00	1 056.00	100
6205	Allocations pour impotent	744 185.15 C	770 000.00 C	-25 814.85	-3.35	790 870.55 C	-46 685.40	-5.90
6210	Cuisine	45 752.40 C	43 000.00 C	2 752.40	6.40	41 373.75 C	4 378.65	10.58
6220	Téléphone	26 088.35 C	25 000.00 C	1 088.35	4.35	22 107.30 C	3 981.05	18.01
6225	Téléphone des locataires	4 431.90 C	5 300.00 C	-868.10	-16.38	5 192.35 C	-760.45	-14.65
6235	Coiffure	48 816.55 C	59 000.00 C	-10 183.45	-17.26	45 693.75 C	3 122.80	6.83
6236	Esthéticienne	3 444.85 C	5 000.00 C	-1 555.15	-31.10	3 399.00 C	45.85	1.35
6237	Marquage et couture (buanderie)	3 460.55 C	0.00	3 460.55	100	2 039.30 C	1 421.25	69.69
6240	Ménage des locataires	17 449.65 C	20 000.00 C	-2 550.35	-12.75	18 823.80 C	-1 374.15	-7.30
6250	Lessive des locataires	3 157.40 C	3 400.00 C	-242.60	-7.14	2 703.85 C	453.55	16.77
6299	Pertes sur débiteurs	42 440.30 D	37 000.00 D	5 440.30	14.70	9 488.52 D	32 951.78	347
62	Taxes de Pension et Prestations aux résidents	5 795 634.35 C	5 843 700.00 C	-48 065.65	-0.82	5 714 386.28 C	81 248.07	1.42
6300	Repas crèches & garderies	203 647.50 C	265 000.00 C	-61 352.50	-23.15	187 169.90 C	16 477.60	8.80
6320	Repas à domicile	370 331.00 C	280 000.00 C	90 331.00	32.26	367 562.00 C	2 769.00	0.75
6330	Repas visiteurs	3 985.47 C	20 000.00 C	-16 014.53	-80.07	4 590.70 C	-605.23	-13.18
6340	Autres prestations - collations diverses	0.00	3 800.00 C	-3 800.00	-100	1 102.05 C	-1 102.05	-100
6350	Produits de la cafétéria	102 933.90 C	138 000.00 C	-35 066.10	-25.41	86 985.30 C	15 948.60	18.33
63	Autres Prestations à des tiers	680 897.87 C	706 800.00 C	-25 902.13	-3.66	647 409.95 C	33 487.92	5.17
6400	Nourriture (sup. 5.--)	25 028.39 C	22 000.00 C	3 028.39	13.77	24 141.30 C	887.09	3.67
6402	Nourriture - encas (inf. à 5.--)	775.90 C	3 000.00 C	-2 224.10	-74.14	562.40 C	213.50	37.96
6442	Ventes diverses produits TVA 8%	112.15 C	0.00	112.15	100	538.95 C	-426.80	-79.19

Compte	Description	Année en cours de 01.01.2021 à 31.12.2021	Budget de 01.01.2021 à 31.12.2021	Ecart	%	Année précédente de 01.01.2020 à 31.12.2020	Ecart	%
64	Autres Prestations au personnel	25 916.44 C	25 000.00 C	916.44	3.67	25 242.65 C	673.79	2.67
6600	Location salon pédicure	1 299.20 C	1 200.00 C	99.20	8.27	1 087.15 C	212.05	19.51
6610	Location parking	20 431.95 C	21 500.00 C	-1 068.05	-4.97	20 676.95 C	-245.00	-1.18
6620	Loyers divers	100.00 C	2 500.00 C	-2 400.00	-96.00	300.00 C	-200.00	-66.67
6630	Intérêts perçus	199.45 C	0.00	199.45	100	0.00	199.45	100
66	Loyers et Produits financiers	22 030.60 C	25 200.00 C	-3 169.40	-12.58	22 064.10 C	-33.50	-0.15
6900	Loterie Romande	78 650.00 C	84 500.00 C	-5 850.00	-6.92	78 650.00 C		
6905	Recettes animation	46.00 C	1 500.00 C	-1 454.00	-96.93	182.70 C	-136.70	-74.82
6910	Autres recettes (IS, RC)	3 090.00 C	8 000.00 C	-4 910.00	-61.38	5 149.55 C	-2 059.55	-39.99
6920	Indemnités praticien formateur	19 552.50 C	12 000.00 C	7 552.50	62.94	17 250.00 C	2 302.50	13.35
69	Produits divers	101 338.50 C	106 000.00 C	-4 661.50	-4.40	101 232.25 C	106.25	0.10
6	Produits d'exploitation	12 193 784.36 C	12 384 700.00 C	-190 915.64	-1.54	12 151 800.88 C	41 983.48	0.35
3.-6.	Résultat d'exploitation	1 413 118.59 D	1 400 000.00 D	13 118.59	0.94	1 326 279.68 D	86 838.91	6.55
7000	Salaire du personnel pour prestations externes	720.00 C	0.00	720.00	100	1 100.00 C	-380.00	-34.55
70	Prestations externes effectuées par le personnel	720.00 C	0.00	720.00	100	1 100.00 C	-380.00	-34.55
7310	Produits extraordinaires	56 559.95 C	0.00	56 559.95	100	0.00	56 559.95	100
73	Charges extraordinaires	56 559.95 C	0.00	56 559.95	100	0.00	56 559.95	100
7500	Charges exercices antérieurs	17 162.75 D	0.00	17 162.75	100	7 631.25 D	9 531.50	124
7510	Produits exercices antérieurs	0.00	0.00		100	5 038.60 C	-5 038.60	-100
75	Charges exercices antérieurs	17 162.75 D	0.00	17 162.75	100	2 592.65 D	14 570.10	561
7	Charges et Produits hors exploitation	40 117.20 C	0.00	40 117.20	100	1 492.65 D	-41 609.85	-2787
3.-7.	Résultat	1 373 001.39 D	1 400 000.00 D	-26 998.61	-1.93	1 327 772.33 D	45 229.06	3.41

INVESTISSEMENTS 2021 Home "Les Tilleuls"		Crédit d'engagement		Situation au 1.1.2021	Investiss. bruts 2021	Recettes	Investiss. nets	Situation au 31.12.2021	Solde
		Année	Montant net						
9901	Agrandissement	2015/22	12'500'000.00	4'298'256.30	3'339'232.92		3'339'232.92	7'637'489.22	4'862'510.78
9924	* Bâtiment 2000 - réfection toiture terrasse	2020/21	110'000.00	91'522.40	10'759.25		10'759.25	102'281.65	7'718.35
9922	* Bât. 2000, Coursives, réfection éclairage secours	2021	7'000.00		7'468.00		7'468.00	7'468.00	-468.00
9932	* Bât. 3000, Coursives, réfection éclairage secours	2021	7'000.00		7'610.00		7'610.00	7'610.00	-610.00
9933	* Bât. 3000, Système de verrouillage	2021	35'000.00		34'764.45		34'764.45	34'764.45	235.55
9935	* Bât. 5000, Aménagement locaux de stockage	2021	15'000.00		14'001.00		14'001.00	14'001.00	999.00
9977	* Plateaux à médicaments	2021	10'000.00		10'770.00		10'770.00	10'770.00	-770.00
9978	* Chaises de douche	2021	6'000.00		5'421.55		5'421.55	5'421.55	578.45
9979	* Adaptation pharmacies bât. 2000	2021	18'000.00		14'539.50		14'539.50	14'539.50	3'460.50
9943	* Salle d'animation, armoires de rangement	2021	10'000.00		10'770.00		10'770.00	10'770.00	-770.00
9944	* Renouvellement zone d'accueil	2021	10'000.00		10'312.00		10'312.00	10'312.00	-312.00
9955	* Sàm, Remplacement portes extérieures	2021	15'000.00		15'159.65		15'159.65	15'159.65	-159.65
9956	* Cuisine, remplacement batteur	2021	14'000.00		11'305.80		11'305.80	11'305.80	2'694.20
9984	Centrale téléphonique et appels malade	2021	235'000.00		218'250.60		218'250.60	218'250.60	16'749.40
9981	* Informatique, développement logiciels	2021	42'000.00		37'160.00		37'160.00	37'160.00	4'840.00
9982	* Informatique, Renouvellement hardware	2021	20'000.00		20'759.80		20'759.80	20'759.80	-759.80
			13'054'000.00	4'389'778.70	3'768'284.52	0.00	3'768'284.52	8'158'063.22	4'895'936.78

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

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

311 à 313 Personnel soignant

En raison des travaux d'agrandissement du home et de la diminution temporaire de la capacité d'accueil, plusieurs collaboratrices et collaborateurs ayant quitté l'institution n'ont pas été remplacés.

314 Stagiaires et apprentis de soins

Ce dépassement provient de l'engagement, dans le secteur des soins, de deux apprentis de plus que prévu au budget.

320 Personnel d'encadrement et d'animation

Une personne ayant quitté l'institution à la fin de l'année 2020 n'a été remplacée que quelques mois plus tard.

330 Personnel de l'administration

Le personnel administratif a été passablement mobilisé durant la pandémie du Covid 19, ce afin d'assurer l'accueil des visites et d'effectuer les contrôles nécessaires imposés par les directives cantonales et fédérales.

3910 Frais de formation du personnel soignant

En raison de la pandémie, les formations prévues pour le personnel soignant ont pratiquement toutes été annulées et reportées.

4221 Blanchissage

Les protocoles d'hygiène, notamment en lien avec la gestion de la pandémie, ont exigé des changements beaucoup plus fréquents du linge de maison.

48 Frais d'animation

Bon nombre de prestations et d'animations d'intervenants externes, ainsi que les sorties, les activités et repas à l'extérieur ont été annulés durant l'année 2021 à cause de la pandémie du Covid 19.

60 Taxes de soins et d'impotence

La plupart des décès auxquels nous avons été confrontés dès l'automne 2020 ont concerné principalement des résidents dont le degré de dépendance était très élevé. De son côté, le niveau de dépendance moyen des résidents nouvellement admis a été sensiblement inférieur. Par conséquent, les taxes de soins ont été impactées de manière significative.

61 Subvention cantonale à l'exploitation

Les directives sur le subventionnement des EMS ont été modifiées en fin d'année 2019 pour une entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2020. Nous disposions de peu de recul au moment de l'élaboration du budget concernant ces dispositions, raison pour laquelle le montant y relatif est relativement éloigné de la réalité.

6350

Produits de la cafétéria

La cafétéria ayant été fermée au public durant une grande partie de l'année, son chiffre d'affaires est resté bien inférieur aux prévisions.

Electricité

Bilan		Au 31.12.2021	Au 01.01.2021
Compte	Libellé		
ACTIF	ELECTRICITE		
	ACTIF CIRCULANT		
	Liquidités	11'860.66	24'495.34
100270	Caisse	2'571.80	2'642.35
101070	PosteFinance	9'288.86	21'852.99
	Créances résultant de la vente de biens et de prestations de services	5'692'658.34	4'466'033.68
112010	Débiteurs PCS	0.00	4'466'033.68
112030	Débiteurs Abacus	5'684'258.33	0.00
112060	Garanties Débiteurs	8'400.01	0.00
	Actifs de régularisation	706'699.23	936'468.57
130120	Dépenses afférentes au prochain exercice	31'467.01	32'197.25
130170	Différence de couverture NR7	644'607.08	902'975.83
130180	Différence de couverture Energie	30'625.14	1'295.49
	TOTAL ACTIF	6'411'218.23	5'426'997.59
PASSIF	ELECTRICITE		
	CAPITAUX ETRANGERS A COURT TERME		
	Dettes résultant de l'achat de biens et de prestations de services	2'775'021.92	0.00
200020	Créanciers divers	2'799'438.88	0.00
200980	Dépôt de Garanties	-24'416.96	
	Autres dettes à court terme	601'838.51	583'706.00
220060	Garanties - Avances débiteurs	601'838.51	583'706.00
	Passifs de régularisation et provisions à court terme	315'372.26	464'215.36
230050	Provision pour débiteurs douteux	178'500.00	151'400.00
230070	Frais à payer	0.00	258'982.65
230150	Différence de couverture NR5	136'872.26	53'832.71
	CAPITAUX PROPRES		
	Capitaux investis à long terme	2'718'985.54	4'379'076.23
200960	Commune de Monthey	1'059'939.64	4'379'076.23
	Résultat de l'exercice	1'659'045.90	0.00
	TOTAL PASSIF	6'411'218.23	5'426'997.59

Comptes de fonctionnement		COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020	
Compte	Libellé	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
	ELECTRICITE						
	DIRECTION ET ADMINISTRATION						
300	<u>Charges salariales</u>						
300100	Traitements	693'888.50		782'000.00		737'127.05	
300200	Allocations de ménage	17'961.20					
301	<u>Charges sociales</u>						
301100	Cotisations AVS, AI, APG, AC	40'959.80					
301200	Cotisations caisses de pension	110'586.10					
301300	Cotisations assurances accidents	10'014.00					
301400	Cotisations allocations familiales	18'552.75					
301500	Cotisations indemnités journalières maladie	13'650.15					
301600	Cotisations primes caisses-maladie	0.00		226'000.00		200'606.95	
302	<u>Autres charges de personnel</u>						
302100	Formation du personnel	6'085.06		8'000.00		3'008.50	
302200	Dédommagements	3'556.20		10'000.00		3'390.60	
303	<u>Prestations de tiers / temporaires</u>						
303100	Main d'oeuvre facturée par des tiers	56'077.53		50'000.00		50'555.65	
304	<u>Charges d'administration</u>						
304100	Fournitures de bureau et imprimés	13'063.42		15'000.00		8'464.44	
304150	Annonces, journaux, documentation	2'555.29		5'000.00		2'597.21	
304200	Affranchissements	15'425.74		18'000.00		14'761.98	
304250	Frais de procédures et honoraires	0.00		0.00		0.00	
304300	Frais télécommunications	30'797.51		45'000.00		43'769.90	
304350	Information	0.00		6'000.00		3'345.00	
304400	Révision de comptes	1'600.00		1'500.00		1'600.00	
304450	Frais de contentieux	1'605.06		15'000.00		3'610.60	
304550	Frais de comptes postaux	11'732.65		13'000.00		10'888.10	
304600	Prestations société de partenaires	218'569.58		100'000.00		82'439.50	
304700	Cotisations aux associations	46'053.09		50'000.00		43'348.18	
304900	Différence de change		8'398.81				
305	<u>Charges d'informatique</u>						
305100	Achat de matériel informatique	4'677.28		10'000.00		3'517.05	
305200	Entretien du matériel informatique	102'138.16		225'000.00		141'170.90	
305300	Location imprimantes et machines à affranchir	316.66		0.00		0.00	
305400	Licences	76'939.88		0.00		0.00	

Comptes de fonctionnement		COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020	
Compte	Libellé	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
306	<u>Charges de locaux</u>						
306100	Achat de mobilier, machines, matériel	0.00		10'000.00		2'848.75	
306100	Achat de mobilier, machines, matériel (groupé)	0.00		10'000.00		1'095.95	
306200	Entretien du mobilier et des machines	0.00		5'000.00		1'132.15	
	Imputation interne de frais administratifs	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
	Imputation interne de frais de personnel	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
426	<u>Autres revenus</u>						
426100	Facturation à des tiers		10'800.00		0.00		0.00
430	<u>Déductions sur charges de personnel</u>						
430100	Remboursements de traitements		33'109.90		0.00		5'936.00
435	<u>Déductions sur autres charges</u>						
435100	Dédommagements des assurances		0.00		0.00		0.00
440	<u>Déductions sur ventes</u>						
440100	Remboursements frais de contentieux		20'109.71		40'000.00		29'857.73
480100	Imputation interne de frais administratifs		622'243.33		628'500.00		465'287.63
480200	Imputation interne de frais de personnel		894'143.86		1'028'000.00		950'197.10
	TOTAL DIRECTION ET ADMINISTRATION	1'588'805.61	1'588'805.61	1'696'500.00	1'696'500.00	1'451'278.46	1'451'278.46
	RESEAU DE DISTRIBUTION						
300	<u>Charges salariales</u>						
300100	Traitements	930'796.50		955'000.00		932'125.85	
300200	Allocations de ménage	14'848.15					
301	<u>Charges sociales</u>						
301100	Cotisations AVS, AI, APG, AC	60'804.65					
301200	Cotisations caisses de pension	135'055.70					
301300	Cotisations assurances accidents	13'724.70					
301400	Cotisations allocations familiales	25'996.95					
301500	Cotisations indemnités journalières maladie	18'811.55					
301600	Cotisations primes caisses-maladie	0.00		273'000.00		248'787.95	
302	<u>Autres charges de personnel</u>						
302100	Formation du personnel	6'800.12		20'000.00		4'330.00	

Comptes de fonctionnement		COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020	
Compte	Libellé	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
302200	Dédommagements	6'343.15		0.00		0.00	
302300	Sécurité des personnes	23'121.74		25'000.00		16'643.20	
302400	Entretien des EPI	9'938.54		0.00		0.00	
304	<u>Charges d'administration</u>						
304500	Pertes sur débiteurs	15'027.14		5'000.00		10'015.65	
304650	Frais d'étude	98'815.08		90'000.00		59'869.95	
306	<u>Charges de locaux</u>						
306300	Entretien des bureaux et ateliers	12'827.39		15'000.00		15'089.15	
306400	Ordures, évacuation des déchets	1'026.36					
306500	Loyers pour locaux	117'627.00		119'000.00		117'627.00	
307	<u>Charges de véhicules et de transport</u>						
307100	Entretien des véhicules	8'728.53		15'000.00		8'663.55	
307200	Carburants	5'648.40		6'000.00		4'855.35	
307300	Assurances des véhicules	3'485.30		5'000.00		3'835.40	
307400	Achat équipements véhicules	24'400.00		25'000.00		0.00	
308	<u>Coûts d'exploitation</u>						
308100	Achat de machines et outillage	34'694.54		38'000.00		19'765.83	
308120	Achat de matériel et fournitures	288'387.78		135'000.00		147'752.38	
308150	Achats du matériel et fournitures "sécurité"	35'483.81		35'000.00		33'843.75	
308200	Eau, énergie, combustible	17'320.81		15'000.00		10'797.35	
308250	Entretien du réseau et des stations	135'878.20		150'000.00		207'354.70	
308400	Travaux de branchements	350.00		5'000.00		4'752.15	
308450	Frais de surveillance OIBT	12'588.96		10'000.00		7'471.00	
308500	Energie pour les pertes de réseau	231'062.87		211'300.00		180'956.26	
308550	Coûts réseaux amonts	1'450'356.72		1'419'600.00		1'362'338.45	
308600	Service système Swissgrid	122'410.22		121'400.00		122'431.29	
308900	Différence de couverture NR5	83'039.55		0.00		0.00	
308950	Différence de couverture NR7	361'539.96		215'400.00		67'116.74	
308300	Exploitation du réseau et des stations	33'220.61		60'000.00		0.00	
308350	Entretien des machines, outillage	451.81		15'000.00		9'724.65	
309	<u>Coûts des systèmes de mesure et de réglage</u>						
309100	Achats et entretien systèmes de mesure	28'011.71		30'000.00		48'159.29	
309200	Traitement des données de mesure	164'989.28		101'000.00		139'586.75	
310	<u>Fermage</u>						
310100	Fermage du réseau (des installations)	748'228.90		432'000.00		534'961.67	

Comptes de fonctionnement		COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
311	<u>Assurances, impôts et taxes</u>						
311100	Assurances de choses	10'254.50		55'000.00		49'508.20	
311200	Impôt communal	121'596.68		0.00			
311300	Impôt cantonal	56'996.15		224'000.00		241'435.25	
311400	Impôt TVA	70'062.19		20'000.00		22'229.98	
311500	Intérêts	105'101.55		96'000.00		90'521.95	
311600	Taxes fédérales	1'759'647.18		1'744'400.00		1'731'988.07	
	Attribution au financement spécial (bénéfice)	1'132'161.79		527'600.00		798'782.54	
380100	Imputation interne de frais administratifs	560'018.96		566'500.00		418'758.87	
380200	Imputation interne de frais de personnel	804'729.46		924'000.00		855'177.40	
410	<u>Recettes d'utilisation du réseau</u>						
410100	Acheminement - Abonnement		807'285.07		723'000.00		788'619.93
410200	Acheminement - Puissance		822'940.46		850'500.00		807'662.43
410300	Acheminement - Travail		4'629'864.30		4'480'700.00		4'001'940.50
	n'existe plus en 2021		0.00		0.00		480.00
410600	Production - Abonnement		-207.90		500.00		719.30
	n'existe plus en 2021		0.00		500.00		396.00
410400	Acheminement - Réactif		31'514.60		0.00		30'475.87
410500	Service système Swissgrid		114'476.68		121'400.00		118'348.31
410900	Différence de couverture NR5		0.00				
410950	Différence de couverture NR7		103'171.21		0.00		109'335.36
420	<u>Autres prestations liées au réseau</u>						
420100	Revenus lignes 65 kV		908'997.50		439'700.00		471'873.20
420200	Produit des locations		3'140.00		3'500.00		3'140.00
420300	Travaux facturés à des tiers		214'862.40		90'000.00		74'009.64
420400	Travaux de branchements facturés		381'033.30		150'000.00		344'139.00
425	<u>Revenus des taxes et prestations des collectivités publiques</u>						
425100	Taxes fédérales		1'779'950.91		1'744'400.00		1'670'530.38
430	<u>Déductions sur charges de personnel</u>						
430100	Remboursements de traitements		5'382.60		0.00		5'587.65
480300	Imputation interne de frais de personnel		100'000.00		100'000.00		100'000.00
	Imputation interne d'intérêts		0.00		0.00		0.00
	TOTAL RESEAU DE DISTRIBUTION	9'902'411.13	9'902'411.13	8'704'200.00	8'704'200.00	8'527'257.57	8'527'257.57

Comptes de fonctionnement		COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020	
Compte	Libellé	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
COMMERCIALISATION DE L'ENERGIE							
304	Charges d'administration						
304500	Pertes sur débiteurs	15'027.14		5'000.00		10'015.69	
304650	Frais d'étude	0.00		8'000.00		2'850.00	
311	Assurances, impôts et taxes						
311200	Impôt communal	6'579.07					
311300	Impôt cantonal	4'778.65		23'000.00		7'717.40	
311400	Impôt TVA	52'295.26		15'000.00		10'367.90	
312	Achats d'énergie						
312100	Achat d'énergie "approvisionnement"	3'520'916.09		4'022'200.00		2'767'638.87	
312200	Achat d'énergie "centrales de production"	241'344.18		362'000.00		386'147.96	
312300	Achat plus-value écologique	118'278.01		103'000.00		114'504.36	
312900	Différence de couverture Energie	0.00					
	Attribution au financement spécial (bénéfice)	526'884.13		124'700.00		288'418.58	
308300	Imputation interne de frais administratifs	31'112.17		31'000.00		23'264.38	
308400	Imputation interne de frais de personnel	44'707.20		51'000.00		47'509.85	
400	Ventes d'énergie						
400100	Ventes de l'énergie		4'301'529.38		4'340'300.00		3'084'776.89
400200	Vente de l'énergie des pertes de réseau		231'062.87		211'300.00		180'956.26
400300	Vente plus-value écologique		0.00		113'000.00		0.00
400900	Différence de couverture énergie		29'329.65		80'300.00		392'701.84
	TOTAL COMMERCIALISATION DE L'ENERGIE	4'561'921.90	4'561'921.90	4'744'900.00	4'744'900.00	3'658'434.99	3'658'434.99
	TOTAL ELECTRICITE	14'464'333.03	14'464'333.03	13'449'100.00	13'449'100.00	12'185'692.56	12'185'692.56

INVESTISSEMENTS 2021 Electricité	Crédit d'engagement			Année	Crédit de paiements 2021	Comptes 2021
	Bruts	Recettes	Nets			
Réseau HT 5.2 / 16 kV sur demande	50'000.00		50'000.00	-	50'000.00	41'800.88
Réseaux locaux de distribution BT	100'000.00		100'000.00	-	50'000.00	50'108.91
Métrologie, parc compteurs et récepteurs TC	75'000.00		75'000.00	-	50'000.00	52'141.84
Assainissement réseau BT	50'000.00		50'000.00	-	50'000.00	45'013.69
Disjoncteurs 65kV Les Bans	95'000.00		95'000.00		80'000.00	0.00
Déploiement des compteurs "smart"	250'000.00		250'000.00	-	250'000.00	252'457.15
Visualisation dynamique du réseau MT sur la supervision des Bans	40'000.00		40'000.00	2019		20'043.21
Renouvellements coffrets de distribution BT	30'000.00		30'000.00	-	30'000.00	14'460.27
Infrastructure électrique route de la Jurna	90'000.00		90'000.00	2019	26'000.00	0.00
Accès Nord	200'000.00		200'000.00	2019		53'444.53
Installation systèmes mesure réseau MT et interfaçage SCADA	150'000.00		150'000.00	2020	65'000.00	0.00
Assainissement stations transformatrices MT/BT	600'000.00		600'000.00	-	600'000.00	643'600.35
Déplacement câbles passerelle près des Bans	225'000.00		225'000.00	2020		6'595.22
Renouvellement contrôle-commande Poste St-Triphon 65kV	50'000.00		50'000.00	2020	20'000.00	26'309.10
Infrastructure électrique routes	285'000.00		285'000.00	-	285'000.00	246'133.04
Renforcement liaison 16kV Bans-Castalie-Boeufferrant	460'000.00		460'000.00	2021	460'000.00	5'098.00
Aménagement électrique secteur Simplon	60'000.00		60'000.00	2021	60'000.00	0.00
Infrastructure électrique liaison Bans - Usine Vièze	250'000.00		250'000.00	2021	200'000.00	210'979.06
Aménagement atelier du service électrique	80'000.00		80'000.00	2021	80'000.00	0.00
Aménagement locaux administratifs	92'000.00		92'000.00	2021	92'000.00	0.00
Renforcement ligne alimentation FAMSA	120'000.00		120'000.00	2021	90'000.00	0.00
Révision transformateurs de puissance des Bans	55'000.00		55'000.00	2021	55'000.00	23'191.09
Assainissement lignes aériennes	75'000.00		75'000.00	2021	75'000.00	40'849.15
Achat de véhicules	50'000.00		50'000.00	2021	50'000.00	39'996.33
Système de communication radio sécurisé	80'000.00		80'000.00	2017	27'000.00	1'788.77
Réseau Fibres Optiques pour gestion du réseau électrique	120'000.00		120'000.00	2018	30'000.00	13'759.24
Achat programme comptable	150'000.00		150'000.00	2019		30'683.61
Taxes de raccordement		-150'000.00	-150'000.00	-	-150'000.00	-309'480.23
Contributions chauffage électrique		-30'000.00	-30'000.00	-	-30'000.00	-67'440.00
Contribution aux frais de réseau		-180'000.00	-180'000.00	-	-180'000.00	-443'910.00
Vente de véhicules				2021		-510.70
Assainissement stations transformatrices MT/BT, recettes				-		-19'234.72
					2'415'000.00	977'877.79

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

Direction et administration

Les frais des services techniques, qui ne peuvent être imputés directement au service Electricité, Energies & Développement Durable (SED₂) ou au service Infrastructures, Mobilité & Environnement (IME), sont comptabilisés directement sur les 6 comptes communs supportés à raison de 50% par service.

300100
300200 et ss

Traitements

Charges sociales

En 2021, plusieurs changements au niveau du personnel ont été effectués. Tout d'abord, un nouveau chef de service a été engagé à des conditions inférieures. Une assistante administrative a été dévolue au développement durable. L'engagement d'un apprenti avait été budgété mais n'a pas été effectué.

304300

Frais de télécommunications

Le changement législatif impose aux gestionnaires de réseaux de distribution de concentrer les coûts liés à la place de mesure. Certains coûts budgétés sur le compte 304300 ont ainsi été reportés sur le compte 309200.

304450
440100

Frais de contentieux

Remboursement frais de contentieux

Les coûts liés au contentieux dépendent du rythme de paiement de nos clients. Cette année, les frais ainsi que les remboursements ont été moins importants que prévus.

304600

Prestations société de partenaires

Afin de répondre aux exigences de la Confédération et notamment de la stratégie énergétique 2050, INERA a dû se renforcer et augmenter son rythme de développement en adéquation avec la volonté de son Conseil d'Administration.

305200
305400

Entretien du matériel informatique

Licences (nouveau en 2021)

Cette année, les coûts de licences ont été comptabilisés séparément dans un nouveau compte. De plus, dès 2019, l'EiCom a fixé de nouvelles règles en matière de comptabilité du système de comptage. À cet effet, les charges liées à la maintenance et à l'exploitation des systèmes informatiques de comptage et de traitement des données ont été transférés du compte 305200 au compte 309200.

Réseau de distribution

302100

Formation du personnel

Les formations ont pu reprendre en 2021 sans pour autant atteindre le niveau budgété.

304500	Pertes sur débiteurs Le solde du compte débiteurs à fin 2021 s'élevant à plus de 5 mios, la provision pour pertes sur débiteurs a dû être réévaluée en conséquence ce qui représente une augmentation de Fr 27'100.00 de la provision.
308120	Achats de matériel et fournitures
420300	Travaux facturés à des tiers
420400	Travaux de branchements facturés Ces postes varient en fonction du volume des nouvelles constructions, des transformations d'immeubles et de l'adaptation du réseau qui en résulte. 2021 a été une année particulièrement riche en nouvelles installations.
308300	Exploitation du réseau et des stations L'exploitation du réseau en 2021 n'a pas été émaillé d'incidents coûteux pouvant impacter significativement le budget. De plus, les nombreuses nouvelles installations ont occupé le personnel de manière soutenue.
308350	Entretien des machines, outillage L'entretien des machines, outillage se fait en fonction des besoins.
308900	Différence de couverture NR5
308950	Différence de couverture NR7
410900	Différence de couverture NR5
410950	Différence de couverture NR7 Selon la directive No 1, état 2012, de l'EICom et en application des art. 14, al. 1 LApEI et des art. 7, al. 1, et 19, al. 2, OApEI, le mécanisme de calcul des coûts imputables pour l'utilisation du réseau prévoit le report de la différence de couverture dans le calcul des tarifs d'électricité. La différence de 2021 pourra ainsi être prise en compte dans le calcul des tarifs en +/- pour l'année 2023.
309200	Traitement des données de mesure Depuis 2019, l'EICom a fixé de nouvelles règles en matière de comptabilité du système de comptage. À cet effet, les charges liées à la maintenance et à l'exploitation des systèmes informatiques de comptage et de traitement des données ont été transférées des comptes 304300 et 305200 au compte 309200.
310100	Amortissements du réseau Les discussions liées à la vente du NR3 à B-Valgrid ont permis un inventaire complet des installations entraînant la désaffectation du lot concerné. Cette augmentation est liée à la désaffectation d'installations qui présentaient des valeurs résiduelles.
311100	Assurances de choses La répartition a été revue au niveau communal entraînant la baisse de ce poste.

- 311200** **Impôt communal**
311300 **Impôt cantonal**
Dès 2021, nous avons choisi de séparer les impôts. L'augmentation de l'impôt est liée au bénéfice effectué et à la fin de la récupération des pertes des années précédentes.
- 410100** **Acheminement – Abonnement**
Cette augmentation est liée, d'une part, à l'arrivée de clients supplémentaires grâce aux nouvelles constructions, et, d'autre part, au changement de tarif d'abonnement des clients ayant une consommation supérieure à 50MWh.
- 420100** **Revenus des lignes 65kV**
L'augmentation est liée, d'une part, à la facturation du 4^{ème} trimestre 2020 sur l'exercice 2021, et d'autre part, aux discussions liées à la vente du NR3 à B-Valgrid. Ces discussions ont conduit à une série de désaffectations qui augmente le montant facturé.
- Commercialisation de l'énergie**
- 304500** **Pertes sur débiteurs**
Le solde du compte débiteurs à fin 2021 s'élevant à plus de 5 mio, la provision pour perte sur débiteurs a dû être réévaluée en conséquence ce qui représente une augmentation de Fr 27'100.00 de la provision.
- 311200** **Impôt communal**
311300 **Impôt cantonal**
Dès 2021, nous avons choisi de séparer les impôts. L'augmentation de l'impôt est liée au bénéfice effectué et à la fin de la récupération des pertes des années précédentes.
- 312100** **Achat d'énergie « approvisionnement »**
L'achat d'énergie est réalisé en fonction de la consommation réelle des clients qui elle, est fortement dépendante des conditions météorologiques et du contexte économique. En 2021, le contexte sanitaire a influencé la consommation de nos clients entraînant une diminution par rapport aux prévisions.
- 312200** **Achat d'énergie « centrales de production »**
La production de nos centrales ainsi que celles des particuliers a été inférieure aux prévisions, notamment le photovoltaïque avec des heures d'ensoleillement annuel inférieur à la moyenne, ainsi qu'une panne récurrente sur l'installation hydroélectrique de la Meunière.

312300

Achat plus-value écologique

Le CM a décidé en séance du 22 août 2016 d'approvisionner l'ensemble des clients du réseau SED2 en énergie 100% renouvelable. Pour ce faire, le SED2 s'approvisionne d'une part, auprès des clients producteurs qui sont présents sur la zone de desserte du SED2, et d'autre, part auprès d'un fournisseur de garanties d'origine (GO). Celles-ci sont achetées sur les marchés financiers qui fluctuent en fonction de l'offre et de la demande.

400900

Différence de couverture énergie

Selon la directive No 1, état 2012, de l'EiCom et en application des art. 14, al. 1 LApEI et des art. 7, al. 1, et 19, al. 2, OApEI, le mécanisme de calcul des coûts imputables pour l'utilisation du réseau prévoit le report de la différence de couverture dans le calcul des tarifs d'électricité. La différence de 2021 pourra ainsi être prise en compte dans le calcul des tarifs en +/- pour l'année 2023.

Commentaires sur les comptes d'investissements

501000

Réseau HT-5,2/16 kV

Le crédit budgétaire global de Fr. 50'000.-- a été utilisé pour l'exécution des travaux suivants :

	Dépenses enregistrées en 2021
Lot 22 – Castalie	39'100.88
Etude protection Bugnon	2'700.00
	<u>41'800.88</u>

501001

Réseaux locaux de distribution

Le crédit budgétaire global de Fr. 50'000.-- a été utilisé pour l'exécution des travaux suivants :

	Dépenses enregistrées en 2021
Castalie	50'108.91
	<u>50'108.91</u>

501057

Infrastructure électrique route de la Jurna

Les travaux effectués ont été moins importants que prévus initialement.

501080

Renforcement ligne alimentation FAMSA

Des discussions préliminaires avaient eu lieu avec FAMSA en 2020. À la suite de l'étude de faisabilité, une autre variante a été privilégiée par FAMSA. Ce projet n'a donc pas été réalisé.

501081

Révision transformateurs de puissance des Bans

Un nouveau fournisseur (Arnold) a permis de mettre en concurrence la société ABB. De ce fait, les prix des prestations ont été fortement abaissés par rapport aux montants budgétés.