



Comptes

20

22

www.monthey.ch



Comptes 2022 arrêtés, tels que présentés, par le conseil municipal en séance du 8 mai 2023.

Le Président :



S. Coppey

Le Secrétaire :



S. Schwery

Approuvés par le conseil général en séance du 19 juin 2023.

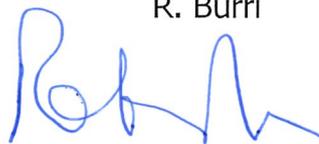
Le Président :

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	6-13
Résultats	15-25
- Tableau de flux de trésorerie	15
- Compte de résultats selon les tâches	16
- Compte de résultats selon les natures	17
- Compte des investissements selon les tâches	18
- Compte des investissements selon les natures	19
- Tableau des crédits d'engagement	20
- Tableau des crédits supplémentaires	24
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	120-148
- Remarques liminaires	120
- Administration générale	121
- Ordre et sécurité publics, défense	124
- Formation	128

- Culture, sports et loisirs, église	131
- Santé	134
- Prévoyance sociale	136
- Trafic et télécommunications	138
- Environnement	141
- Economie publique	144
- Finances et impôts	146
Bilan	150
Rapport de la fiduciaire	153
L'annexe aux comptes	156-165
- Principes pour la présentation	156
- Etat du capital propre	161
- Tableau des provisions	162
- Tableau des participations	163
- Tableau des garanties	164
- Tableau des immobilisations	165
Home "Les Tilleuls"	167-178
- Bilan	167
- Compte de fonctionnement	168
- Tableau des investissements	176
- Commentaires	178
Electricité	180-192
- Bilan	180
- Compte de fonctionnement	181
- Tableau des investissements	186
- Commentaires	187

**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 2022, tels qu'arrêtés par le Conseil municipal en séance du 8 mai 2023.

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 2022 de la Ville de Monthey se conforment, depuis l'année 2021, 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.

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.

2. APERCU GENERAL

Les comptes 2022 présentent un excédent de revenus de Fr. 219'258.73. Ce résultat est supérieur au budget, qui prévoyait une perte de 5 millions de francs.

Aperçu du compte de résultats		Compte 2021	Budget 2022	Compte 2022
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	80'820'956.48	83'060'300.00	84'596'468.08
Revenus financiers	+ CHF	94'608'406.54	89'404'200.00	96'974'060.23
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF	13'787'450.06	6'343'900.00	12'377'592.15
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	13'787'450.06	6'343'900.00	12'377'592.15
Amortissements planifiés	- CHF	11'669'465.16	12'862'000.00	12'526'015.13
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	1'930'772.56	534'100.00	1'215'847.82
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	3'953'798.06	2'121'800.00	1'583'529.53
Réévaluations des prêts du PA	- CHF	-	62'400.00	-
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	-	4'992'800.00	-
Excédent de revenus	= CHF	141'010.40	-	219'258.73

La hausse des revenus fiscaux de 4.2 millions de francs, par rapport au budget, est la variation la plus significative qui découle de ces comptes.

Avant la prise en compte des amortissements du patrimoine administratif, le compte de fonctionnement présente une marge d'autofinancement de 12.4 millions de francs, alors qu'elle était budgétisée à 6.3 millions de francs. Concernant les Services autofinancés, ceux-ci aboutissent, globalement, à un résultat bénéficiaire de Fr. 521'000.--.

Le résultat de ces comptes permet de maintenir la réserve politique budgétaire à hauteur de 4 millions de francs. Cette réserve, qui est une rubrique du capital propre, 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 2021	Budget 2022	Compte 2022
Charges d'exploitation				
30 Charges de personnel	CHF	28'669'384.82	30'298'300.00	29'509'507.26
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	19'182'346.50	19'474'200.00	20'018'308.32
33 Amortissements du patrimoine administratif	CHF	11'244'189.19	12'392'000.00	11'996'768.31
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	1'930'772.56	534'100.00	1'215'847.82
36 Charges de transferts	CHF	26'737'860.87	27'021'500.00	28'607'094.73
37 Subventions redistribuées	CHF	-	10'000.00	-
Total des charges d'exploitation	CHF	87'764'553.94	89'730'100.00	91'347'526.44
Revenus d'exploitation				
40 Revenus fiscaux	CHF	61'628'282.65	57'660'000.00	61'868'933.14
41 Patentes et concessions	CHF	983'422.10	992'000.00	1'088'711.60
42 Taxes	CHF	16'605'958.40	15'009'000.00	17'026'576.96
43 Revenus divers	CHF	-	-	-
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	3'953'798.06	2'121'800.00	1'583'529.53
46 Revenus de transferts	CHF	6'788'541.06	6'651'400.00	7'740'473.96
47 Subventions à redistribuer	CHF	-	10'000.00	-
Total des revenus d'exploitation	CHF	89'960'002.27	82'444'200.00	89'308'225.19
R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation		2'195'448.33	-7'285'900.00	-2'039'301.25
34 Charges financières	CHF	1'585'638.59	1'460'100.00	1'514'909.99
44 Revenus financiers	CHF	3'531'200.66	3'753'200.00	3'773'469.97
R2 Résultat provenant de l'activité de financement	CHF	1'945'562.07	2'293'100.00	2'258'559.98
O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)		4'141'010.40	-4'992'800.00	219'258.73
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	141'010.40	-4'992'800.00	219'258.73

Résultats de la Commune

Après des attributions/prélèvements aux/sur les fonds et financements spéciaux, le résultat 2022 provenant de l'activité d'exploitation (R1) de la Commune présente un excédent de charges de 2 millions de francs. Ce résultat est supérieur au budget, qui prévoyait un excédent de charges de 7.3 millions de francs. Cette amélioration découle essentiellement des revenus fiscaux. Quant au résultat de l'activité de financement (R2), il est conforme au budget. Il en ressort un résultat provenant de l'activité opérationnelle (O1) de Fr. 219'000.--.

Étant donné qu'il n'y a pas de résultat provenant de l'activité extraordinaire (E1), il en découle que le résultat total bénéficiaire (O1 + E1) est identique au résultat de l'activité opérationnelle (O1). Finalement, ce résultat de Fr. 219'000.-- est attribué à l'excédent au bilan figurant dans le capital propre.

Il est rappelé que le résultat déficitaire de l'activité extraordinaire (E1) de 2021 résulte de l'attribution d'un montant de 4 millions de francs à la réserve de politique budgétaire.

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 01.01.2022	Résultat 2022	Distribution à la commune	Situation au 31.12.2022
Parkings	2'474'912.48	-227'472.71		2'247'439.77
Egouts	1'294'554.69	-360'397.55		934'157.14
Traitements des déchets	-532'289.96	266'463.92		-265'826.04
Electricité	3'381'719.84	948'747.50	-732'102.57	3'598'364.77
Eaux	2'742'405.77	-106'292.62		2'636'113.15
Total	9'361'302.82	521'048.54	-732'102.57	9'150'248.79

Les coûts des énergies, en lien avec la situation conjoncturelle, ont occasionné une augmentation de la participation communale aux frais d'exploitation de la station d'épuration. Il en résulte donc un important déficit pour le service des égouts.

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

Le Service de l'Electricité fait l'objet, depuis l'exercice 2021, d'une comptabilité séparée. Étant donné que le réseau électrique est 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 2022 de ce Service autofinancé.

Les recettes fiscales

Les recettes fiscales supplémentaires, liées aux impôts spéciaux des personnes physiques ainsi qu'aux impôts des personnes morales, provoquent une hausse des revenus fiscaux de 4.2 millions de francs par rapport au budget.

Ces revenus supplémentaires permettent ainsi d'absorber les incidences financières découlant de la réforme fiscale valaisanne et de contribuer au bon résultat de ces comptes.

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 2022 se montent à 12.5 millions de francs, alors qu'ils étaient estimés à 12.9 millions de francs au budget. Ainsi, ils représentent le 10 % de la valeur du patrimoine administratif amortissable.

4. LES INVESTISSEMENTS

En raison de recettes supplémentaires, les investissements nets sont inférieurs de 5.4 millions de francs aux dépenses prévues au budget.

Aperçu du compte des investissements		Compte 2021	Budget 2022	Compte 2022
Dépenses	+ CHF	21'505'494.06	24'662'000.00	24'728'359.68
Recettes	- CHF	6'245'028.90	1'189'000.00	6'673'664.55
Investissements nets	= CHF	15'260'465.16	23'473'000.00	18'054'695.13

Le volume brut des investissements atteint le montant de 24.7 millions de francs. Il comprend 2.2 millions de francs d'investissements pour le Service de l'Electricité, prévus initialement dans le budget séparé de ce service.

Les recettes d'investissements sont supérieures de 5.5 millions de francs par rapport au budget accepté. Elles proviennent principalement de participations cantonales, notamment pour la nouvelle caserne du feu et la sécurisation de la Vièze.

Dès lors, les dépenses nettes d'investissements s'élèvent à 18 millions de francs pour un montant budgétisé à 23.5 millions de francs, montant comprenant les investissements nets de 1.7 million de francs pour le Service de l'Electricité.

Les dépenses brutes principales concernent :

- l'acquisition de terrains au Verney, Fr. 1'658'000.--
- la réfection de la salle de la Gare, Fr. 1'208'000.--
- l'acquisition PPE 150/1000 parcelle N° 614, bâtiment de La Médiathèque, Fr. 1'850'000.--
- le maintien et le développement du réseau routier communal, Fr. 532'000.--
- les travaux d'aménagement du centre-ville, Fr. 2'199'000.--
- les équipements et la transformation du bâtiment des Services Techniques, Fr. 3'800'000.--
- la sécurisation de la Vièze, Fr. 1'065'000.--
- le maintien des infrastructures du réseau de l'électricité, Fr. 2'222'000.--
- la participation au capital-actions de Monthey Energies SA, Fr. 1'000'000.--
- l'assainissement de l'enveloppe du bâtiment des Services Techniques, Fr. 1'064'000.--
- l'installation de centrales solaires, Fr. 682'000.--;
- la réalisation du projet "H₂O" des Services de l'eau et du développement durable, Fr. 518'000.--

Au sujet du Home "Les Tilleuls", le total des dépenses nettes d'investissements atteint la somme de 2.9 millions de francs, alors qu'il était budgétisé à 3.8 millions de francs. La dépense la plus importante se rapporte à l'agrandissement du Home, soit 2.7 millions de francs.

5. EVOLUTION DES ENGAGEMENTS ET DU CAPITAL PROPRE

Dette nette

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

Financement		Compte 2021	Budget 2022	Compte 2022
Marge d'autofinancement	+ CHF	13'787'450.06	6'343'900.00	12'377'592.15
Investissements nets	- CHF	15'260'465.16	23'473'000.00	18'054'695.13
Insuffisance de financement	= CHF	1'473'015.10	17'129'100.00	5'677'102.98

L'endettement passe de Fr. 3'129.-- au 31 décembre 2021 à Fr. 3'476.-- au 31 décembre 2022, soit une augmentation de Fr. 347.-- par habitant.

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 31.12.2021	Etat 31.12.2022
1	Actif	217'114'654.78	229'520'475.81
	Patrimoine financier	87'926'381.72	93'321'875.80
100	Disponibilités et placements à court terme	1'000'867.01	670'695.21
101	Créances	-30'468'747.42	-31'987'691.81
102	Placements financiers à court terme	-	-
104	Actifs de régularisation	68'086'786.55	73'316'121.12
106	Marchandises, fournitures et travaux en cours	73'789.19	84'532.63
107	Placements financiers	2'743'615.10	2'943'615.10
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier	46'490'071.29	48'294'603.55
109	Créances envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers	-	-
	Patrimoine administratif	129'188'273.06	136'198'600.01
140	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	106'394'001.00	109'871'681.00
142	Immobilisations incorporelles	577'000.00	968'000.00
144	Prêts	17'875'628.06	19'357'275.01
145	Participation capital social	1'098'644.00	2'098'644.00
146	Subventions d'investissement	3'243'000.00	3'903'000.00
2	Passif	217'114'654.78	229'520'475.81
	Capitaux de tiers	143'679'780.43	156'216'179.89
200	Engagements courants	11'936'904.73	10'730'442.52
201	Engagements financiers à court terme	-	7'000'000.00
204	Passifs de régularisation	549'934.80	496'912.45
205	Provisions à court terme	6'629'324.70	7'293'053.27
206	Engagements financiers à long terme	122'200'000.00	128'350'000.00
208	Provisions à long terme	-	-
209	Engagements envers les financements spéciaux et fonds classés dans les capitaux de tiers	2'363'616.20	2'345'771.65
	Capital propre	73'434'874.35	73'304'295.92
29	Capital propre	73'434'874.35	73'304'295.92

Le capital propre diminue de Fr. 130'600.-- en raison de l'utilisation du Fonds de l'instruction publique et du Fonds culturel, lesquels sont classés dans cette catégorie selon le MCH2.

Les engagements financiers à court et long terme correspondent à la dette portant intérêts. Le taux moyen 2022 de cette dette est de 0.78 %. Il était de 0.87 % l'année précédente.

6. **LES INDICATEURS FINANCIERS**

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

1. Taux d'endettement net (I1)	2021	2022	Moyenne
Dette nette en % des revenus fiscaux	90.5%	101.6%	96.1%

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 101.6 % indique que la dette nette serait remboursée en une année environ.

2. Degré d'autofinancement (I2)	2021	2022	Moyenne
Autofinancement en % des investissements nets	90.3%	68.6%	78.5%

Valeurs indicatives

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

Cet indicateur renseigne sur la part des investissements que la Commune peut financer par ses propres moyens. Le résultat indique que 68.6 % des investissements ont été financés par les ressources de la Commune.

3. Part des charges d'intérêts (I3)	2021	2022	Moyenne
Charges d'intérêts nets en % des revenus courants	0.4%	0.6%	0.5%

Valeurs indicatives

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

Le résultat de la Commune est bon. En effet, la part des revenus courants absorbée par les charges des intérêts est faible.

4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	2021	2022	Moyenne
Dette brute en % des revenus courants	143.5%	156.9%	150.2%

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 environ.

5. Proportion des investissements (I5)	2021	2022	Moyenne
Investissements bruts en % des dépenses totales	22.1%	23.8%	23.0%

Valeurs indicatives

< 10%	eff. d'inv. faible
10% – 20%	eff. d'inv. moyen
20% – 30%	eff. d'inv. élevé
> 30%	eff. d'inv. très élevé

Cet indicateur mesure l'effort d'investissements déployé par la Commune. Le résultat de 23.8 % montre qu'elle est dans un cycle d'investissements importants.

6. Part du service de la dette (I6)	2021	2022	Moyenne
Service de la dette en % des revenus courants	13.3%	12.8%	13.1%

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)	2021	2022	Moyenne
Dette nette I par habitant	3129	3476	3303

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)	2021	2022	Moyenne
Autofinancement en % des revenus courants	14.7%	13.3%	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

Les comptes 2022 présentent un résultat bénéficiaire de Fr. 219'000.--, lequel est légèrement supérieur à celui de l'année précédente. L'excédent de revenus de l'exercice est meilleur que prévu, en raison principalement de recettes fiscales supplémentaires.

La modification du taux d'impôt communal sur le revenu de 5 % dès l'année 2023, en raison de la progression à froid, ainsi que les nouveaux allègements fiscaux mis en consultation par l'exécutif cantonal vont péjorer la situation financière communale.

Une attention particulière doit être portée sur le financement spécial des égouts, lequel a réalisé une perte notable, en raison de l'augmentation de la participation communale aux frais d'exploitation de la station d'épuration.

Les importants investissements de ces dernières années et à venir entraînent des amortissements comptables en constante hausse. Le coût de financement des infrastructures publiques augmente également, vu l'évolution défavorable des taux d'intérêts des emprunts.

Avec un capital propre de 73.3 millions de francs, la Commune se trouve dans une situation financière excellente, qui va permettre d'absorber les incidences financières liées à la fiscalité, de procéder aux amortissements des investissements et palier à l'augmentation des taux d'intérêts des emprunts.

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 2022, 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 8 mai 2023

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 passifs Augmentation des actifs et diminution des passifs	provenance des fonds (+) emploi de fonds (-)	
	Résultat ordinaire du compte de résultats		219'258.73
	Résultat extraordinaire du compte de résultats		-
	Amortissements planifiés	+	12'526'015.13
	Attributions aux fonds et financements spéciaux	+	1'215'847.82
	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-	1'583'529.53
	Réévaluations des prêts du PA	+	-
	Réévaluations des participations du PA	+	-
	Attributions au capital propre	+	-
	Prélèvements sur le capital propre	-	-
Flux de trésorerie provenant de l'activité opérationnelle et extraordinaire			12'377'592.15
Dépenses d'investissements			
50	Immobilisations corporelles	-	21'026'685.69
51	Investissements pour le compte de tiers	-	-
52	Immobilisations incorporelles	-	1'460'515.17
54	Prêts	-	-
55	Participations et capital social	-	1'000'000.00
56	Propres subventions d'investissement	-	1'241'158.82
57	Subventions d'investissement redistribuées	-	-
Recettes d'investissements			
60	Transferts au patrimoine financier	+	-
61	Remboursements	+	177'120.00
62	Transferts d'immobilisations incorporelles	+	-
63	Subventions d'investissement acquises	+	6'496'544.55
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			-18'054'695.13
		Etat 31.12.2021	Etat 31.12.2022
100	Disponibilités et placements à court terme	1'000'867.01	670'695.21
101	Créances	-30'468'747.42	-31'987'691.81
102	Placements financiers à court terme	-	-
104	Actifs de régularisation	68'086'786.55	73'316'121.12
106	Marchandises, fournitures et travaux en cours	73'789.19	84'532.63
107	Placements financiers	2'743'615.10	2'943'615.10
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier	46'490'071.29	48'294'603.55
109	Créances envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers	-	-
200	Engagements courants	11'936'904.73	10'730'442.52
201	Engagements financiers à court terme	-	7'000'000.00
204	Passifs de régularisation	549'934.80	496'912.45
205	Provisions à court terme	6'629'324.70	7'293'053.27
206	Engagements financiers à long terme	122'200'000.00	128'350'000.00
208	Provisions à long terme	-	-
209	Engagements envers les financements spéciaux et fonds classés dans les capitaux de tiers	2'363'616.20	2'345'771.65
Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement			6'828'578.13
29	Capital propre	73'434'874.35	73'304'295.92
Variation des liquidités et placements à court terme			1'151'475.15
100	Disponibilités et placements à court terme	1'000'867.01	670'695.21

Compte de résultats selon les tâches	Compte 2021		Budget 2022		Compte 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	8'760'276.15	1'649'845.78	10'190'200.00	1'459'700.00	9'004'954.80	1'575'174.21
1 Ordre et sécurité publics, défense	9'901'633.61	4'525'155.02	10'222'800.00	4'759'800.00	9'861'064.96	4'886'726.11
2 Formation	14'613'589.04	1'599'159.46	14'983'900.00	1'547'100.00	14'809'406.98	2'103'185.50
3 Culture, sports et loisirs, église	10'357'431.15	1'246'594.94	11'434'600.00	1'599'300.00	11'677'738.61	1'637'326.63
4 Santé	4'830'709.62	172'577.90	4'361'200.00	171'000.00	5'241'639.63	171'337.00
5 Prévoyance sociale	12'307'878.06	3'036'945.03	12'949'100.00	2'913'300.00	12'679'318.97	3'369'100.10
6 Trafic et télécommunications	13'823'499.40	4'478'057.67	15'193'600.00	5'049'500.00	15'991'254.55	4'926'858.94
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	8'232'358.10	7'620'884.41	8'673'800.00	8'064'200.00	8'531'709.37	8'229'056.01
8 Economie publique	6'541'554.01	6'502'396.79	4'571'600.00	3'511'100.00	6'002'784.64	4'614'898.74
9 Finances et impôts	9'052'265.06	67'730'587.60	3'938'000.00	62'451'000.00	4'538'458.52	67'043'926.52
Total des charges et des revenus	98'421'194.20	98'562'204.60	96'518'800.00	91'526'000.00	98'338'331.03	98'557'589.76
Excédent de charges		-		4'992'800.00		-
Excédent de revenus	141'010.40		-		219'258.73	

Compte de résultats selon les natures	Compte 2021		Budget 2022		Compte 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	28'669'384.82		30'298'300.00		29'509'507.26	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	19'182'346.50		19'474'200.00		20'018'308.32	
33 Amortissements du patrimoine administratif	11'244'189.19		12'392'000.00		11'996'768.31	
34 Charges financières	1'585'638.59		1'460'100.00		1'514'909.99	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'930'772.56		534'100.00		1'215'847.82	
36 Charges de transferts	26'737'860.87		27'021'500.00		28'607'094.73	
37 Subventions redistribuées	-		10'000.00		-	
38 Charges extraordinaires	4'000'000.00		-		-	
39 Imputations internes	5'071'001.67		5'328'600.00		5'475'894.60	
40 Revenus fiscaux		61'628'282.65		57'660'000.00		61'868'933.14
41 Patentes et concessions		983'422.10		992'000.00		1'088'711.60
42 Taxes		16'605'958.40		15'009'000.00		17'026'576.96
43 Revenus divers		-		-		-
44 Revenus financiers		3'531'200.66		3'753'200.00		3'773'469.97
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		3'953'798.06		2'121'800.00		1'583'529.53
46 Revenus de transferts		6'788'541.06		6'651'400.00		7'740'473.96
47 Subventions à redistribuer		-		10'000.00		-
48 Revenus extraordinaires		-		-		-
49 Imputations internes		5'071'001.67		5'328'600.00		5'475'894.60
Total des charges et des revenus	98'421'194.20	98'562'204.60	96'518'800.00	91'526'000.00	98'338'331.03	98'557'589.76
Excédent de charges		-		4'992'800.00		-
Excédent de revenus	141'010.40		-		219'258.73	

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2021		Budget 2022		Compte 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	737'320.18	12'000.00	2'671'000.00	120'000.00	2'615'641.95	-
1 Ordre et sécurité publics, défense	3'834'012.01	2'100'000.00	80'000.00	19'000.00	709'952.95	2'793'704.50
2 Formation	1'317'889.52	7'068.05	628'000.00	10'000.00	937'577.16	60'234.02
3 Culture, sports et loisirs, église	4'564'613.91	207'265.00	7'102'000.00	-	4'609'357.16	249'120.00
4 Santé	53'568.50	-	-	-	-	-
5 Prévoyance sociale	117'063.62	-	125'000.00	-	123'403.92	99'739.20
6 Trafic et télécommunications	5'779'605.78	656'867.55	7'396'000.00	-	7'467'665.61	120'000.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1'356'671.65	2'384'053.65	4'813'000.00	990'000.00	2'070'454.88	2'551'351.28
8 Economie publique	3'744'748.89	877'774.65	1'547'000.00	50'000.00	6'194'306.05	799'515.55
9 Finances et impôts	-	-	300'000.00	-	-	-
Total des dépenses et des recettes	21'505'494.06	6'245'028.90	24'662'000.00	1'189'000.00	24'728'359.68	6'673'664.55
Excédent de dépenses		15'260'465.16		23'473'000.00		18'054'695.13
Excédent de recettes	-		-		-	

Compte des investissements selon les natures	Compte 2021		Budget 2022		Compte 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	19'088'566.62		21'287'000.00		21'026'685.69	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	1'269'651.47		2'140'000.00		1'460'515.17	
54 Prêts	-		-		-	
55 Participations et capital social	-		-		1'000'000.00	
56 Propres subventions d'investissement	1'147'275.97		1'235'000.00		1'241'158.82	
57 Subventions d'investissement redistribuées	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		-		-		-
61 Remboursements		-		120'000.00		177'120.00
62 Transferts d'immobilisations incorporelles		840'575.65		-		-
63 Subventions d'investissement acquises		5'404'453.25		1'069'000.00		6'496'544.55
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	21'505'494.06	6'245'028.90	24'662'000.00	1'189'000.00	24'728'359.68	6'673'664.55
Excédent de dépenses		15'260'465.16		23'473'000.00		18'054'695.13
Excédent de recettes		-		-		-

Tableau des crédits d'engagement utilisés et encore disponibles

INVESTISSEMENTS 2022	Crédit d'engagement		Situation au 1.1.2022	Investiss. bruts	Recettes	Investiss. nets	Situation au 31.12.2022	Solde
	Année	Montant net						
0 Administration générale								
* Achats informatiques, logiciels et autres	2022	166'000.00	0.00	23'157.00		23'157.00	23'157.00	142'843.00
Informatique, mise en œuvre stratégique	2021	3'335'000.00	418'717.63	460'385.93		460'385.93	879'103.56	2'455'896.44
* Protection du patrimoine	123 2021	80'000.00	0.00	53'178.55		53'178.55	53'178.55	26'821.45
* Achats de terrains au Verney	2020	1'570'000.00	0.00	1'657'680.00		1'657'680.00	1'657'680.00	-87'680.00
* Bâtiment administratif, réfections	123 2022	0.00	0.00	28'871.80		28'871.80	28'871.80	-28'871.80
Bâtiment av. du Simplon 6, avant-projet	2020	200'000.00	0.00	146'942.60		146'942.60	146'942.60	53'057.40
Bâtiment av. du Simplon 6, transformation	123 2022	3'900'000.00	0.00	33'339.40		33'339.40	33'339.40	3'866'660.60
Maison Hildbrand, raccord. chauffage à distance	2020/2021	65'000.00	15'271.95			0.00	15'271.95	49'728.05
Maison Hildbrand, transformation et aménagement	2021/2022	1'045'000.00	12'000.00	45'936.15		45'936.15	57'936.15	987'063.85
* Achat parcelle No 3060 à Pré Loup	2022	130'000.00	0.00			0.00	0.00	130'000.00
* Révision globale du plan de zones	123 2019	250'000.00	107'267.90	166'150.52		166'150.52	273'418.42	-23'418.42
1 Ordre et sécurité publics, défense								
* Mensuration officielle, renouvellement	2017	400'000.00	300'840.70	94'854.90		94'854.90	395'695.60	4'304.40
Nouvelle caserne du feu, construction (2/3)	127 2016/20	4'708'000.00	6'134'699.34	198'100.20	2'709'588.75	-2'511'488.55	3'623'210.79	1'084'789.21
Achats de véhicules	127 2022	0.00	0.00	63'520.30		63'520.30	63'520.30	-63'520.30
* Véhicule du service du feu	127 2021	23'000.00	0.00	74'892.45	32'203.75	42'688.70	42'688.70	-19'688.70
* Stand de tir de Châble-Croix, participation	127 2018	116'000.00	0.00	116'000.00		116'000.00	116'000.00	0.00
* Stand de tir de Châble-Croix, assainissement	127 2020	180'000.00	607.00	162'585.10	51'912.00	110'673.10	111'280.10	68'719.90
2 Formation								
* Equipement informatique pour les EP	2022	43'000.00	0.00	45'869.45	8'711.80	37'157.65	37'157.65	5'842.35
* Achat de mobilier pour les EP	2022	55'000.00	0.00	61'648.12		61'648.12	61'648.12	-6'648.12
* Equipement informatique pour le CO	2020	72'000.00	38'338.30			0.00	38'338.30	33'661.70
Collège Mabillon V	130 2012/13/20	41'600'000.00	915'560.55	468'639.35		468'639.35	1'384'199.90	40'215'800.10
Nouveau collège des Genets, étude	2020	50'000.00	0.00	16'654.45		16'654.45	16'654.45	33'345.55
Ecole de Choëx, étude	2020	50'000.00	14'970.30	16'654.45		16'654.45	31'624.75	18'375.25
Collège av. de la Gare, transformation appartement	2022	180'000.00	0.00	173'103.95		173'103.95	173'103.95	6'896.05
Collège av. de l'Europe, aménagement	2022	60'000.00	0.00	18'785.94	10'050.45	8'735.49	8'735.49	51'264.51
* Collège av. de la Gare, étude	2020/2021	100'000.00	30'256.50	28'304.00	23'486.63	4'817.37	35'073.87	64'926.13
* Collège du Reposieux, remplacement des stores	2020/22	200'000.00	80'440.40	97'244.95	17'985.14	79'259.81	159'700.21	40'299.79
* Salle de gym du Reposieux, réfections	2021	810'000.00	805'453.55	10'672.50		10'672.50	816'126.05	-6'126.05
* Piscine du Reposieux, étude	2022	50'000.00	0.00			0.00	0.00	50'000.00
3 Culture, sport et loisirs, église								
* Château, réfections	133 2018	780'000.00	68'645.35	16'639.65		16'639.65	85'285.00	694'715.00
Salle de la Gare, création salle de spectacle	2019	2'800'000.00	385'513.50	1'208'150.65		1'208'150.65	1'593'664.15	1'206'335.85
Salle de la Gare et Tonkinelle, raccord. CAD	2021/22	220'000.00	10'674.00	155'861.40		155'861.40	166'535.40	53'464.60
Achat PPE N° 59706 Bâtiment Médiathèque	2022	1'850'000.00	0.00	1'850'000.00		1'850'000.00	1'850'000.00	0.00
* Théâtre du Crochetan, réfections	133 2021	995'000.00	746'467.18	251'436.15		251'436.15	997'903.33	-2'903.33
* Café-restaurant du Théâtre, réfections	2021	1'500'000.00	1'529'675.19	27'239.55		27'239.55	1'556'914.74	-56'914.74
Réalisation de terrains au Verney	2017	3'320'000.00	2'606'974.21	235'000.00	177'120.00	57'880.00	2'664'854.21	655'145.79

INVESTISSEMENTS 2022	Crédit d'engagement		Situation au 1.1.2022	Investiss. bruts	Recettes	Investiss. nets	Situation au 31.12.2022	Solde
	Année	Montant net						
* Tennis des Semilles, réfection éclairage	2021	250'000.00	134'935.27	120'093.44		120'093.44	255'028.71	-5'028.71
Stade Pottier, nouveaux vestiaires	2022	1'000'000.00	0.00	65'072.25		65'072.25	65'072.25	934'927.75
Aménagement paysager stade Pottier	2021	75'000.00	68'176.35	4'719.85		4'719.85	72'896.20	2'103.80
* Stade du Verney, réalisation de vestiaires	2016/18/22	1'650'000.00	1'889'586.15		72'000.00	-72'000.00	1'817'586.15	-167'586.15
Zone de sport et loisirs au Verney avec parking	2021	9'400'000.00	128'083.90	305'476.82		305'476.82	433'560.72	8'966'439.28
Château, rénovation salles d'expositions	2022	580'000.00	0.00	30'013.40		30'013.40	30'013.40	549'986.60
Salle de la Gare, mobilier	2022	64'000.00	0.00	53'262.40		53'262.40	53'262.40	10'737.60
Théâtre du Crochetan, matériel de son	2022	53'000.00	0.00			0.00	0.00	53'000.00
Nouvel Espace Culture / Tourisme / Médiathèque	133	3'100'000.00	0.00	177'428.85		177'428.85	177'428.85	2'922'571.15
* Stade du Verney-Ville, réfection arrosage	2022	55'000.00	0.00	53'774.55		53'774.55	53'774.55	1'225.45
* Parc du Crochetan, réfection jeux	2022	50'000.00	0.00	55'188.20		55'188.20	55'188.20	-5'188.20
5 Prévoyance sociale								
Institutions handicapés / sociales, participations	2022	125'000.00	0.00	123'403.92		123'403.92	123'403.92	1'596.08
Foyer de jour - Subside Etat					99'739.20	-99'739.20	-99'739.20	99'739.20
6 Trafic et télécommunications								
* Routes cantonales, participations	2022	415'000.00	0.00	292'846.70		292'846.70	292'846.70	122'153.30
PAD - Vers Nant de Choëx - accès, 1ère étape	2016	100'000.00	24'207.65	20'541.18		20'541.18	44'748.83	55'251.17
* Giratoire av. de France/av. du Théâtre, aménagement	2017	105'000.00	96'208.90	36'000.00		36'000.00	132'208.90	-27'208.90
Accès Nord, nouvelle route	2019	4'430'000.00	2'616'917.69	64'690.50		64'690.50	2'681'608.19	1'748'391.81
Aménagement centre-ville	2022	3'500'000.00	459'224.28	1'592'452.32		1'592'452.32	2'051'676.60	1'448'323.40
* Aménagement centre-ville	2019	4'100'000.00	3'640'775.72	392'947.00		392'947.00	4'033'722.72	66'277.28
Route d'Outre-Vièze, élarg. et adapt. dév. démographique	2020/2021	160'000.00	31'428.90			0.00	31'428.90	128'571.10
Route d'Outre-Vièze, sécurisation	2022	150'000.00	0.00	107'491.20		107'491.20	107'491.20	42'508.80
Route de l'Industrie, remplacement des arbres	2022	55'000.00	0.00	22'550.05		22'550.05	22'550.05	32'449.95
* Route du Rhône	2021	55'000.00	0.00			0.00	0.00	55'000.00
Passage sous-voie Clos-Donroux, étude	2017	580'000.00	352'949.60	28'880.80		28'880.80	381'830.40	198'169.60
Place centrale, étude de mobilité	2018	80'000.00	30'262.15			0.00	30'262.15	49'737.85
* Place de la Gare - étude aménagement	2019	85'000.00	127'729.25			0.00	127'729.25	-42'729.25
Inspection des ouvrages d'art	2021	60'000.00	21'858.95	18'437.80		18'437.80	40'296.75	19'703.25
Aménagement centre-ville, suite étude	2020	800'000.00	301'547.64	213'275.70		213'275.70	514'823.34	285'176.66
Quartier du Nant, étude aménagement	2020	250'000.00	50'173.90	94'828.09		94'828.09	145'001.99	104'998.01
* Achat de machines pour IME	2022	127'000.00	0.00	129'028.90		129'028.90	129'028.90	-2'028.90
Aménagement itinéraires et arrêts vélos ville	2021	90'000.00	0.00	4'172.67		4'172.67	4'172.67	85'827.33
Passages inférieurs TPC, étude réfection	2020	25'000.00	0.00			0.00	0.00	25'000.00
Parking du Market, barrières	2021	69'000.00	0.00	89'323.29		89'323.29	89'323.29	-20'323.29
Parking du Cotterg	2021	105'000.00	78'922.95	113'247.95		113'247.95	192'170.90	-87'170.90
* Place de parcs des Cerniers	2020	300'000.00	244'427.28	61'164.30		61'164.30	305'591.58	-5'591.58
* Dépôt services techniques, transformation	2017/2021	9'450'000.00	7'340'835.21	2'802'100.75		2'802'100.75	10'142'935.96	-692'935.96
* Dépôt services techniques, équipements	2021	700'000.00	66'400.00			0.00	66'400.00	633'600.00
* Bâtiment Services Techniques, équipements	2022	330'000.00	0.00	998'170.11	120'000.00	878'170.11	878'170.11	-548'170.11
* Signalétique itinéraires cyclosporitifs	2020	15'000.00	10'924.80			0.00	10'924.80	4'075.20
Entrée Sud, étude de mobilité	2018	30'000.00	16'080.96			0.00	16'080.96	13'919.04
Terminal Transport Combiné, étude route d'accès	2018	130'000.00	93'155.79	1'815.60		1'815.60	94'971.39	35'028.61
Gare CFF, participation passage sous-voie	2018/20	3'700'000.00	0.00	30'694.50		30'694.50	30'694.50	3'669'305.50

INVESTISSEMENTS 2022	Crédit d'engagement		Situation au 1.1.2022	Investiss. bruts	Recettes	Investiss. nets	Situation au 31.12.2022	Solde
	Année	Montant net						
* Implantation d'arrêts pour bus aggro	2019	235'000.00	187'953.92	9'535.45		9'535.45	197'489.37	37'510.63
Route de Foges	2022	2'400'000.00	0.00	32'019.40		32'019.40	32'019.40	2'367'980.60
Rue Pierre-Guillot, réfection des pavés	2022	150'000.00	0.00	38'391.15		38'391.15	38'391.15	111'608.85
Sécurisation accès Torma	2022	125'000.00	0.00	12'982.00		12'982.00	12'982.00	112'018.00
Route de Condémine Ouest, réfection	2022	150'000.00	0.00	51'017.60		51'017.60	51'017.60	98'982.40
Passage inférieur de Foges	2022	300'000.00	0.00			0.00	0.00	300'000.00
Route d'accès au Terminal	2022	630'000.00	0.00			0.00	0.00	630'000.00
Parcomètres	2022	95'000.00	0.00	87'525.15		87'525.15	87'525.15	7'474.85
* Bâtiment Services Techniques, aménagement parking	2022	120'000.00	0.00	119'803.55		119'803.55	119'803.55	196.45
Halle forestière, déplacement	2022	60'000.00	0.00	1'731.90		1'731.90	1'731.90	58'268.10
* Aménagement d'arrêts de bus	2021	260'000.00						260'000.00
7 Environnement								
<i>Service des eaux</i>								
Egouts Petit Paradis	2016	100'000.00	95'617.10	84'767.45		84'767.45	180'384.55	-80'384.55
Assainissement réseau	143 2022	100'000.00	0.00	69'491.70	36'495.95	32'995.75	32'995.75	67'004.25
Interconnexion avec Bex, renforcement	2018/2021	495'000.00	5'304.60	52'457.02		52'457.02	57'761.62	437'238.38
Interconnexion avec Collombey-Muraz	2018/2021	120'000.00	53'446.02	47'070.90		47'070.90	100'516.92	19'483.08
Avenue du Simplon	2022	350'000.00	0.00	33'000.00		33'000.00	33'000.00	317'000.00
* Rénovation réseau en coordination projet 65kv	2022	150'000.00	0.00	32'020.80		32'020.80	32'020.80	117'979.20
* Assainissement du réseau Jeurna - Cretta	2018/20	330'000.00	155'516.30	157'630.50		157'630.50	313'146.80	16'853.20
Projet H2O	143 2015/17	2'460'000.00	2'529'982.16	126'395.27		126'395.27	2'656'377.43	-196'377.43
Taxes de raccordements	143 2022	-500'000.00	0.00		641'911.35	-641'911.35	-641'911.35	141'911.35
Etude d'impact Rhône 3, puits des Iles	2022	50'000.00	0.00			0.00	0.00	50'000.00
* Condémine Ouest	2022	50'000.00	0.00	22'628.65		22'628.65	22'628.65	27'371.35
* Chemin du Raccot	2022	80'000.00	0.00	40'546.90		40'546.90	40'546.90	39'453.10
Accès au réservoir de Tresfois	2022	90'000.00	0.00	4'987.50		4'987.50	4'987.50	85'012.50
<i>Service des égouts</i>								
Assainissement réseau	143 2022	50'000.00	0.00			0.00	0.00	50'000.00
Secteur Les Cerniers, mise en séparatif	2018	925'000.00	818'372.15	107'039.00		107'039.00	925'411.15	-411.15
FuturoStep - avant-projet	2020	270'000.00	3'625.00	10'375.40		10'375.40	14'000.40	255'999.60
Taxes de raccordements	143 2022	-450'000.00	0.00		515'628.93	-515'628.93	-515'628.93	65'628.93
* Quartier Prafenne, mise en séparatif	2022	75'000.00	0.00	52'656.60		52'656.60	52'656.60	22'343.40
Contrôle des biens-fonds	2022	300'000.00	0.00			0.00	0.00	300'000.00
<i>Environnement (autres)</i>								
* Installation de containers à ordures	2022	80'000.00	0.00	96'707.05	21'771.05	74'936.00	74'936.00	5'064.00
3ème correction du Rhône, participation	2018	808'000.00	62'478.10	62'478.10		62'478.10	124'956.20	683'043.80
Vièze, sécurisation	2020	6'825'000.00	106'725.75	1'064'830.49	1'335'544.00	-270'713.51	-163'987.76	6'988'987.76
Etude aménagement place de la Gare	2017	150'000.00	212'350.20			0.00	212'350.20	-62'350.20
Pont sur Vièze, piscine	2022	230'000.00	0.00			0.00	0.00	230'000.00
Route cantonale Outre-Vièze, passage cours d'eau	2022	50'000.00	0.00			0.00	0.00	50'000.00
Accès au réservoir de Tresfois	2022	30'000.00	0.00	5'371.55		5'371.55	5'371.55	24'628.45

INVESTISSEMENTS 2022	Crédit d'engagement		Situation au 1.1.2022	Investiss. bruts	Recettes	Investiss. nets	Situation au 31.12.2022	Solde	
	Année	Montant net							
8 Economie publique									
Subvention BioArk 1	2016	4'200'000.00	1'800'000.00	453'150.50		453'150.50	2'253'150.50	1'946'849.50	
Subvention BioArk 2	2016/18	2'655'000.00	1'271'000.75			0.00	1'271'000.75	1'383'999.25	
Subvention BioArk 3	2021	3'000'000.00	0.00			0.00	0.00	3'000'000.00	
<i>Service de l'électricité</i>									
* Investissements 2022 gérés par SED2	2022	2'188'000.00	0.00	2'221'637.81	544'176.65	1'677'461.16	1'677'461.16	510'538.84	
* Monthey Energies SA, actions	145	2022	0.00	1'000'000.00		1'000'000.00	1'000'000.00	-1'000'000.00	
<i>Production et Développement durable</i>									
Bornes de recharge pour véhicules électriques	2020	60'000.00	39'441.15			0.00	39'441.15	20'558.85	
Assainissement enveloppe dépôt services techniques	2021	900'000.00	6'832.00	1'063'616.75	255'338.90	808'277.85	815'109.85	84'890.15	
Projet H2O	2015/16/17	4'090'000.00	3'057'708.42	391'847.40		391'847.40	3'449'555.82	640'444.18	
Aménagement dépôt services techniques	2021	60'000.00	0.00	9'592.80		9'592.80	9'592.80	50'407.20	
Centrale solaire dépôt services techniques	2017	800'000.00	501'028.95	462'494.65		462'494.65	963'523.60	-163'523.60	
Centrale solaire bâtiment services techniques	2022	0.00	0.00	62'024.15		62'024.15	62'024.15	-62'024.15	
Piston vanne de révision centrale Meunière	2019	28'000.00	0.00			0.00	0.00	28'000.00	
Centrale solaire Piscine découverte	2022	200'000.00	0.00	157'826.95		157'826.95	157'826.95	42'173.05	
Projet "Valais-Rénove"	2022	83'000.00	0.00	44'870.00		44'870.00	44'870.00	38'130.00	
<i>Eclairage public</i>									
* Mise en conformité et en valeur du Vieux-Pont	2020/22	100'000.00	8'218.50	48'314.03		48'314.03	56'532.53	43'467.47	
* Changement luminaires LED	2022	120'000.00	0.00	113'643.75		113'643.75	113'643.75	6'356.25	
* Infrastructures éclairage public routes	2022	100'000.00	0.00	115'765.33		115'765.33	115'765.33	-15'765.33	
Eclairage public, Vièze - pont piscine/Nant	2022	50'000.00	0.00			0.00	0.00	50'000.00	
Eclairage public, Petite Ceinture	2022	80'000.00	0.00	49'521.93		49'521.93	49'521.93	30'478.07	
Eclairage public, av. Simplon/Ilettes	2022	80'000.00	0.00			0.00	0.00	80'000.00	
9 Finances et impôts									
* Crédit à disposition	148	2022	300'000.00						
			154'138'000.00	42'962'787.91	24'728'359.68	6'673'664.55	18'054'695.13	61'017'483.04	92'820'516.96

* 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.

CREDITS SUPPLEMENTAIRES

N°	COMPTES DE FONCTIONNEMENT	COMPTES	BUDGET	DEPASSEMENT	
				Fr.	%
0210.3137.00	Impôt cantonal	93'300.00	40'000.00	53'300.00	133
1510.3010.01	Soldes	374'675.85	289'000.00	85'675.85	30
1510.3111.00	Achats d'équipements, de matériel et d'engins	128'346.66	59'500.00	68'846.66	116
2200.3631.00	Part aux charges des institutions spécialisées	243'906.72	167'000.00	76'906.72	46
2730.3631.00	Participation aux écoles cantonales	121'966.56	40'000.00	81'966.56	205
3425.3030.00	Travailleurs temporaires	132'323.65	65'700.00	66'623.65	101
4120.3634.00	Participation au coût du Home Les Tilleuls	1'511'143.35	1'300'000.00	211'143.35	16
4120.3634.01	Participation au coût des soins pr résidents EMS	1'385'071.36	1'100'000.00	285'071.36	26
4210.3632.00	Participation au CMS	1'549'865.50	1'200'000.00	349'865.50	29
4330.3637.00	Subsides soins dentaires orthodontiques	212'534.95	160'000.00	52'534.95	33
6150.3010.00	Traitements	434'773.85	367'000.00	67'773.85	18
6151.3141.03	Entretiens réparations	343'828.54	250'000.00	93'828.54	38
6220.3631.00	Participations	728'378.20	552'000.00	176'378.20	32
6230.3130.06	Transport public urbain	2'464'528.00	1'730'000.00	734'528.00	42
9100.3180.00	Attribution à provision pour pertes sur débiteurs	200'000.00	0.00	200'000.00	
9100.3181.00	Remises d'impôts	61'429.70	10'000.00	51'429.70	514
9100.3181.01	Pertes sur débiteurs	1'220'928.69	790'000.00	430'928.69	55

CREDITS COMPLEMENTAIRES

N°	COMPTES D'INVESTISSEMENTS	COMPTES	BUDGET	DEPASSEMENT Fr.	DEPASSEMENT %
-	-	-	-	-	-

Compte de fonctionnement

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2022 Revenus	Comptes Charges	2021 Revenus
0	ADMINISTRATION GENERALE						
01	LEGISLATIF ET EXECUTIF						
011	LEGISLATIF						
0110	CONSEIL GENERAL ET SES COMMISSIONS						
0110.3000.00	Vacations	48'460.00		60'000.00		62'335.00	
0110.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	655.15		2'500.00		296.70	
0110.3053.00	Cotisations assurances accidents	155.85		300.00		236.20	
0110.3054.00	Cotisations allocations familiales	280.15		1'100.00		126.85	
0110.3118.00	Informatique	5'070.71		9'000.00		6'325.46	
0110.3170.00	Dédommagements et frais	8'509.60		9'000.00		7'902.90	
0110	TOTAL CONSEIL GENERAL ET SES COMMISSIONS	63'131.46		81'900.00		77'223.11	
0111	BUREAUX ELECTORAUX						
0111.3000.00	Vacations	15'127.50		17'000.00		5'865.00	
0111.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC			1'800.00			
0111.3053.00	Cotisations assurances accidents	36.15				20.45	
0111.3100.00	Matériel de bureau	4'040.50		8'000.00		11'783.15	
0111.3102.00	Imprimés, publications					1'473.35	
0111.3130.00	Prestations de tiers	5'048.00		5'000.00		7'533.05	
0111.3130.04	Frais de port	40'834.21		40'000.00		43'119.70	
0111.3170.00	Dédommagements et frais	2'056.80		1'000.00		2'354.04	
0111.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	8'697.00		20'000.00		12'022.91	
0111	TOTAL BUREAUX ELECTORAUX	75'840.16		92'800.00		84'171.65	
011	TOTAL LEGISLATIF	138'971.62		174'700.00		161'394.76	
012	EXECUTIF						
0120	CONSEIL MUNICIPAL ET SES COMMISSIONS						
0120.3000.00	Traitements et vacations	642'078.10		661'000.00		622'708.80	
0120.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	43'327.65		43'000.00		39'316.00	
0120.3052.00	Cotisations caisses de pension	105'722.40		111'000.00		102'213.60	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0120.3053.00	Cotisations assurances accidents	1'999.40		3'300.00		2'275.80	
0120.3054.00	Cotisations allocations familiales	17'361.65		19'000.00		16'893.35	
0120.3130.01	Frais de réceptions	86'312.60	121	50'000.00		25'069.82	
0120.3132.00	Honoraires et études	13'433.20		10'000.00		24'626.00	
0120.3170.00	Dédommagements et frais	40'327.30		39'000.00		39'948.60	
0120.4260.01	Remboursements et participations de tiers		93'554.80		86'000.00		86'435.00
0120.4631.00	Subsides de l'Etat						30'000.00
0120	TOTAL CONSEIL MUNICIPAL ET SES COMMISSIONS	950'562.30	93'554.80	936'300.00	86'000.00	873'051.97	116'435.00
012	TOTAL EXECUTIF	950'562.30	93'554.80	936'300.00	86'000.00	873'051.97	116'435.00
01	TOTAL LEGISLATIF ET EXECUTIF	1'089'533.92	93'554.80	1'111'000.00	86'000.00	1'034'446.73	116'435.00
02	SERVICES GENERAUX						
021	ADMINISTRATION DES FINANCES ET CONTRIBUTIONS						
0210	FINANCES						
0210.3010.00	Traitements	981'981.10		974'000.00		986'639.15	
0210.3040.00	Allocations de ménage	14'592.00		18'400.00		12'800.00	
0210.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	60'649.75		64'000.00		63'784.15	
0210.3052.00	Cotisations caisses de pension	150'609.75		146'000.00		154'541.65	
0210.3053.00	Cotisations assurances accidents	11'783.70		15'000.00		14'093.65	
0210.3054.00	Cotisations allocations familiales	26'813.50		28'000.00		27'495.65	
0210.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	18'832.55		20'000.00		19'566.45	
0210.3090.00	Formation du personnel	1'300.00		3'500.00		280.00	
0210.3103.00	Journaux, documentation	994.20		1'000.00		1'146.00	
0210.3130.05	Frais de poursuites	210'193.35		230'000.00		233'144.18	
0210.3130.09	Cotisations aux associations	520.00		600.00		570.00	
0210.3132.01	Honoraires fiduciaire	29'079.00		22'000.00		18'863.00	
0210.3137.00	Impôt cantonal	93'300.00		40'000.00		85'445.75	
0210.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	1'530.50		2'000.00		804.80	
0210.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services		1'000.00		2'000.00		1'000.00
0210.4260.01	Remboursements de traitements		29'690.80				5'967.30
0210.4260.03	Intérêts et frais récupérés		182'583.59		200'000.00		176'892.82
0210.4270.00	Amendes fiscales		25'150.00				27'200.00

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0210.4611.00	Dédommagements du canton		52'546.85		55'000.00		58'685.45
0210	TOTAL FINANCES	1'602'179.40	290'971.24	1'564'500.00	257'000.00	1'619'174.43	269'745.57
021	TOTAL ADMINISTRATION DES FINANCES ET CONTRIBUTIONS	1'602'179.40	290'971.24	1'564'500.00	257'000.00	1'619'174.43	269'745.57
022	SERVICES GENERAUX						
0220	COMMUNICATION, INFORMATIQUE ET ACHATS						
0220.3010.00	Traitements	121	465'247.65	560'000.00		456'589.40	
0220.3040.00	Allocations de ménage		6'169.60	13'000.00		6'502.40	
0220.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		30'101.25	37'000.00		29'789.10	
0220.3052.00	Cotisations caisses de pension		75'519.50	83'000.00		72'962.30	
0220.3053.00	Cotisations assurances accidents		6'093.85	9'000.00		6'897.05	
0220.3054.00	Cotisations allocations familiales		12'944.60	16'000.00		12'734.15	
0220.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		9'524.10	12'000.00		9'368.80	
0220.3090.00	Formation du personnel		10'632.20	8'000.00		12'643.85	
0220.3100.00	Matériel de bureau		24'986.52	38'000.00		16'441.16	
0220.3102.00	Imprimés, publications	121	18'110.50	32'000.00		30'182.15	
0220.3103.00	Journaux, documentation		433.10	2'000.00		745.75	
0220.3103.01	Information	121	45'045.25	69'000.00		68'882.40	
0220.3110.00	Achats de mobilier et appareils de bureau	121	32'113.40	46'000.00		26'381.65	
0220.3113.00	Achats de matériel informatique	122	64'124.29	180'000.00		98'656.34	
0220.3118.00	Achats informatiques	122	51'592.25	84'000.00		10'035.55	
0220.3120.01	Electricité panneaux d'information		2'679.35	1'500.00		2'540.30	
0220.3130.02	Frais télécommunications	122	65'559.35	87'000.00		79'283.80	
0220.3130.09	Cotisations aux associations			500.00			
0220.3130.10	Maintenance et entretien téléphoniques	122	5'879.60	18'000.00		13'911.35	
0220.3133.00	Charges d'utilisation pour l'informatique		34'648.20	39'000.00		32'743.75	
0220.3134.00	Assurances de choses		2'410.30	5'000.00		2'211.00	
0220.3150.00	Entretien du mobilier et des appareils de bureau		13'973.05	15'400.00		8'768.35	
0220.3153.00	Entretien du matériel informatique		28'952.65	40'000.00		38'312.55	
0220.3158.00	Maintenance des logiciels	122	344'448.38	404'500.00		301'276.67	
0220.3161.00	Location photocopieurs		42'889.90	40'000.00		43'565.55	
0220.3170.00	Frais de déplacements et autres frais		1'350.60	1'700.00		888.60	
0220.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers		105'000.00	163'000.00		216'783.75	
0220.3320.00	Amortissements planifiés logiciels et autres		346'542.93	810'000.00		209'717.63	
0220.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services				41'500.00		21'281.90

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0220.4260.01	Remboursements de traitements		7'738.65				
0220	TOTAL COMMUNICATION, INFORMATIQUE ET ACHATS	1'846'972.37	33'451.70	2'814'600.00	41'500.00	1'808'815.35	21'281.90
0221	RESSOURCES HUMAINES						
0221.3010.00	Traitements	287'965.85		295'000.00		279'577.00	
0221.3010.01	Traitements apprentis	12'733.35		18'000.00		16'141.65	
0221.3040.00	Allocations de ménage	10'624.00		13'000.00		13'536.00	
0221.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	19'555.45		21'000.00		19'321.80	
0221.3052.00	Cotisations caisses de pension	45'723.25		38'000.00		40'024.55	
0221.3053.00	Cotisations assurances accidents	3'836.90		5'300.00		4'325.60	
0221.3054.00	Cotisations allocations familiales	8'312.95		8'300.00		8'232.35	
0221.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	5'847.05		6'600.00		6'403.25	
0221.3090.00	Formation du personnel	122 2'526.65		14'000.00			
0221.3091.00	Recrutement du personnel	122 38'601.05		15'000.00		18'609.29	
0221.3099.00	Autres charges de personnel	30'252.50		35'000.00		11'343.45	
0221.3102.00	Annonces	2'882.25		3'000.00		4'253.35	
0221.3103.00	Journaux, documentation	1'588.55		1'500.00		2'055.00	
0221.3130.09	Cotisations aux associations	400.00		500.00		550.00	
0221.3132.00	Frais d'études et expertises			6'000.00			
0221.3134.00	Assurances de choses et RC	56'252.30		65'000.00		52'429.60	
0221.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	282.85		800.00		1'117.40	
0221.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services		92'000.00		92'000.00		92'636.50
0221.4260.01	Remboursements de traitements		1'374.20				13'563.30
0221.4260.02	Remboursements de primes d'assurances		652.10		3'000.00		1'170.57
0221.4910.00	Imputation de frais de personnel		3'000.00		3'000.00		3'000.00
0221.4930.00	Imputation de frais administratifs		20'000.00		20'000.00		20'000.00
0221	TOTAL RESSOURCES HUMAINES	527'384.95	117'026.30	546'000.00	118'000.00	477'920.29	130'370.37
0222	CHANCELLERIE						
0222.3010.00	Traitements	552'148.10		550'000.00		542'617.20	
0222.3010.01	Traitements archiviste	122 14'592.00		18'000.00		19'190.00	
0222.3040.00	Allocations de ménage	14'592.00		16'000.00		14'080.00	
0222.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	36'133.00		35'000.00		36'771.35	
0222.3052.00	Cotisations caisses de pension	83'929.75		79'000.00		80'682.20	
0222.3053.00	Cotisations assurances accidents	7'149.20		8'000.00		7'967.15	
0222.3054.00	Cotisations allocations familiales	15'453.45		15'000.00		15'724.50	
0222.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	11'119.15		11'000.00		10'945.05	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0222.3090.00	Formation du personnel	2'665.50		3'000.00		4'560.00	
0222.3102.00	Annonces			3'000.00			
0222.3103.00	Journaux, documentation	7'391.69		6'000.00		8'942.55	
0222.3130.04	Frais de port et prestations de tiers	115'817.33		95'000.00		112'812.22	
0222.3130.09	Cotisations aux associations	271'637.60	122	238'000.00		234'303.80	
0222.3132.00	Frais de procédures	5'074.00		2'000.00		22'634.00	
0222.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	555.00		1'000.00		386.70	
0222.4210.00	Emoluments de chancellerie		5'060.00		5'000.00		4'400.00
0222.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services		10'903.90				562.30
0222.4260.01	Remboursements de traitements		217.85				-2'084.95
0222	TOTAL CHANCELLERIE	1'123'665.77	16'181.75	1'080'000.00	5'000.00	1'111'616.72	2'877.35
0224	URBANISME, BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS						
0224.3010.00	Traitements	504'609.25		535'000.00		516'016.00	
0224.3040.00	Allocations de ménage	6'144.00		12'300.00		5'760.00	
0224.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	33'969.00		35'000.00		32'380.90	
0224.3052.00	Cotisations caisses de pension	76'280.95		80'200.00		73'682.35	
0224.3053.00	Cotisations assurances accidents	6'480.45		8'100.00		7'251.10	
0224.3054.00	Cotisations allocations familiales	13'835.65		15'000.00		14'079.20	
0224.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	10'119.50		11'000.00		9'584.20	
0224.3090.00	Formation du personnel	23'807.75	122	3'500.00		2'060.00	
0224.3102.00	Imprimés, publications	2'559.95		2'000.00		3'169.60	
0224.3102.01	Annonces	18'152.87		10'000.00		10'591.24	
0224.3103.00	Journaux, documentation	703.40		1'500.00		753.52	
0224.3130.07	Permis de construire part de l'Etat	73'141.00		65'000.00		76'991.70	
0224.3130.09	Cotisations aux associations	2'160.20		3'000.00		2'131.95	
0224.3132.00	Frais d'études et expertises	40'631.55	123	20'000.00		36'350.10	
0224.3132.01	Frais de préavis pour justificatifs thermiques	15'923.80		18'000.00		16'789.20	
0224.3170.00	Dédommagements	1'484.95		1'000.00		685.80	
0224.3320.90	Amortissements planifiés immobilisations incorpor.	242'884.57		110'000.00		57'911.15	
0224.4210.00	Permis de construire Commune et Etat		135'102.90		140'000.00		146'894.40
0224.4210.01	Vente de règlements et attestations diverses		4'820.00		5'000.00		9'234.40
0224.4260.00	Remboursements de tiers pour annonces		11'284.40		10'000.00		11'543.40
0224.4260.01	Remboursements de traitements		2'919.65				5'509.15
0224.4260.04	Remboursements préavis justificatifs thermiques				18'000.00		
0224.4270.00	Amendes de construction		40'000.00		5'000.00		42'500.00
0224	TOTAL URBANISME, BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS	1'072'888.84	194'126.95	930'600.00	178'000.00	866'188.01	215'681.35

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0225	SERVICE D'ENTRETIEN						
0225.3010.00	Traitements	287'514.20		285'000.00		199'108.40	
0225.3040.00	Allocations de ménage			3'000.00			
0225.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	18'277.50		18'500.00		11'436.30	
0225.3052.00	Cotisations caisses de pension	51'391.30		43'000.00		35'395.15	
0225.3053.00	Cotisations assurances accidents	3'738.95		4'300.00		2'832.45	
0225.3054.00	Cotisations allocations familiales	7'931.50		8'000.00		5'205.05	
0225.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	5'899.45		5'900.00		3'939.55	
0225.3144.00	Entretien des bâtiments crédit global		123	285'000.00			
0225.3170.00	Dédommagements	1'480.10					
0225.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services				800.00		
0225.4260.01	Remboursements de traitements						9'571.10
0225.4910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC						248'345.80
				376'233.00		366'900.00	
0225	TOTAL SERVICE D'ENTRETIEN	376'233.00		652'700.00		257'916.90	257'916.90
0226	SERVICE DE CONCIERGERIE						
0226.3010.00	Traitements	94'992.65		70'000.00		70'114.40	
0226.3040.00	Allocations de ménage	3'584.00		3'100.00			
0226.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	6'523.90		4'600.00		4'622.90	
0226.3052.00	Cotisations caisses de pension	10'861.95		9'000.00		10'786.00	
0226.3053.00	Cotisations assurances accidents	1'138.85		1'000.00		1'001.65	
0226.3054.00	Cotisations allocations familiales	2'717.50		2'000.00		2'003.25	
0226.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	1'999.20		1'400.00		1'232.80	
0226.3090.00	Formation du personnel			6'000.00		1'080.00	
0226.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	114'558.33		140'000.00		158'637.44	
0226.3101.01	Achats de carburant essence	1'432.00		1'500.00		938.60	
0226.3111.00	Achats de machines et matériel	15'042.80		18'000.00		41'507.45	
0226.3134.00	Assurances de choses	383.20		400.00			
0226.3151.00	Entretien du matériel et des machines	5'119.90		10'000.00		8'611.70	
0226.3151.01	Entretien des véhicules	472.25		2'500.00		2'648.20	
0226.3170.00	Dédommagements	905.50		2'500.00			
0226.4250.00	Facturation à des tiers				4'000.00		
0226.4900.00	Imputation interne de matériel et fournitures						158'637.44
0226.4910.13	Imputation interne frais personnel						50'114.40
				114'558.34		136'000.00	
				30'000.00			
0226	TOTAL SERVICE DE CONCIERGERIE	259'732.03		272'000.00		303'184.39	208'751.84

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0227	VEHICULES ET MACHINES URBANISME						
0227.3101.01	Achats de carburant essence	3'171.10		4'000.00		2'278.40	
0227.3111.00	Achats de mobilier, machines et matériel	5'490.00		5'000.00		638.35	
0227.3134.00	Assurances de choses	1'178.10		2'400.00		1'487.70	
0227.3151.00	Entretien du matériel et des machines	43'187.15		40'000.00		34'175.83	
0227.3151.01	Entretien des véhicules	3'073.25		5'000.00		35'719.25	
0227.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	3'001.97		2'000.00		743.15	
0227	TOTAL VEHICULES ET MACHINES URBANISME	59'101.57		58'400.00		75'042.68	
022	TOTAL SERVICES GENERAUX	5'265'978.53	881'578.04	6'354'300.00	850'200.00	4'900'684.34	836'879.71
029	IMMEUBLES ADMINISTRATIFS						
0290	BATIMENT ADMINISTRATIF						
0290.3010.00	Traitements conciergerie	40'412.85		32'000.00		44'584.60	
0290.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	2'432.05		2'100.00		2'816.90	
0290.3052.00	Cotisations caisses de pension	2'396.20		2'300.00			
0290.3053.00	Cotisations assurances accidents	127.95		500.00		166.50	
0290.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'094.30		1'000.00		1'205.90	
0290.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	805.10		500.00		887.10	
0290.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	42'073.35		42'200.00		38'785.45	
0290.3134.00	Assurances de choses	6'551.40		5'200.00		7'111.40	
0290.3144.00	Entretien du bâtiment	66'275.38		28'000.00		145'618.48	
0290.3144.01	Entretien du bâtiment conciergerie			21'000.00		1'356.95	
0290.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	113'871.80		112'000.00		121'156.55	
0290.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	7'851.26		8'000.00		9'182.70	
0290.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	19'033.91		6'000.00		9'691.95	
0290.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	1'116.00		6'000.00		71.21	
0290.4260.00	Remboursements de tiers						150.80
0290.4260.01	Remboursements de traitements		1'463.40				48.40
0290.4260.02	Dédommagements des assurances		400.00				1'068.15
0290	TOTAL BATIMENT ADMINISTRATIF	304'041.55	1'863.40	266'800.00		382'635.69	1'267.35
0291	AUTRES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF						
0291.3010.00	Traitements conciergerie	2'341.85		4'000.00		19'266.10	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0291.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	152.60		300.00		1'257.70	
0291.3052.00	Cotisations caisses de pension	14.60		300.00			
0291.3053.00	Cotisations assurances accidents	14.50		100.00		74.05	
0291.3054.00	Cotisations allocations familiales	65.25		100.00		537.65	
0291.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	41.10		100.00		395.30	
0291.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	115'224.79		101'700.00		107'842.75	
0291.3134.00	Assurances de choses	18'320.00		20'000.00		16'341.70	
0291.3140.00	Entretien de terrains	4'363.45		9'000.00		6'066.10	
0291.3144.00	Entretien des bâtiments	106'770.36		90'000.00		128'585.58	
0291.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie					3'707.60	
0291.3160.00	Locations	3'463.85		3'500.00		3'820.25	
0291.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	320'536.35		491'000.00		349'339.35	
0291.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	10'605.05		8'000.00		10'995.45	
0291.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	18'171.65		10'500.00		14'677.25	
0291.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	3'136.00		15'000.00		20'428.13	
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		453.75		1'000.00		2'067.75
0291.4260.02	Dédommagements des assurances		609.90				2'885.35
0291.4470.00	Produit des locations		229'203.25		178'000.00		295'214.80
0291.4472.00	Utilisation du domaine public		71'412.30		80'000.00		119'279.50
0291.4920.00	Imputation interne de frais de chauffage		5'527.53		7'500.00		6'070.75
0291	TOTAL AUTRES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	743'221.40	307'206.73	893'600.00	266'500.00	823'334.96	425'518.15
029	TOTAL IMMEUBLES ADMINISTRATIFS	1'047'262.95	309'070.13	1'160'400.00	266'500.00	1'205'970.65	426'785.50
02	TOTAL SERVICES GENERAUX	7'915'420.88	1'481'619.41	9'079'200.00	1'373'700.00	7'725'829.42	1'533'410.78
0	TOTAL ADMINISTRATION GENERALE	9'004'954.80	1'575'174.21	10'190'200.00	1'459'700.00	8'760'276.15	1'649'845.78

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE						
11	POLICE MUNICIPALE						
1110	CORPS DE POLICE						
1110.3010.00	Traitements	124	3'740'563.55	4'036'000.00		3'708'003.70	
1110.3040.00	Allocations de ménage		53'657.60	43'000.00		49'817.60	
1110.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		233'885.00	264'000.00		240'241.90	
1110.3052.00	Cotisations caisses de pension		525'391.45	600'000.00		521'541.65	
1110.3053.00	Cotisations assurances accidents		46'921.30	61'000.00		54'196.80	
1110.3054.00	Cotisations allocations familiales		99'781.00	112'000.00		100'184.30	
1110.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		73'410.95	83'000.00		73'705.35	
1110.3090.00	Formation du personnel	124	122'408.59	135'500.00		109'041.70	
1110.3101.00	Achats de carburant		32'147.90	25'000.00		26'798.60	
1110.3101.01	Achats de matériel et fournitures		3'108.45	3'000.00		3'402.65	
1110.3102.00	Imprimés, publications		162.19	3'000.00		733.60	
1110.3103.00	Journaux, documentation		960.33	2'500.00		712.39	
1110.3111.00	Achats machines, appareils et véhicules légers		3'414.30	5'000.00		26'461.22	
1110.3112.00	Uniformes et équipements des agents		72'083.43	70'000.00		62'483.19	
1110.3130.00	Prestations de tiers		15'749.55				
1110.3130.02	Frais télécommunications		20'849.90	21'000.00		22'489.65	
1110.3130.05	Frais de poursuites		26'367.19	50'000.00		29'015.80	
1110.3130.09	Cotisations aux associations		3'473.75	3'500.00		4'539.00	
1110.3134.00	Assurances de choses		5'546.60	6'000.00		4'215.70	
1110.3150.00	Entretien de meubles et d'appareils de bureau		5'878.70	10'000.00		5'069.45	
1110.3151.00	Entretien des véhicules	124	62'291.25	27'600.00		38'858.70	
1110.3153.00	Entretien installations techniques	124	42'657.05	61'500.00		35'885.73	
1110.3160.00	Loyer		8'000.00	8'000.00		8'000.00	
1110.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	124	18'042.70	9'000.00		12'374.00	
1110.3181.05	Pertes sur débiteurs		16'284.35	15'000.00		17'335.65	
1110.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers		81'520.30	65'000.00		91'203.85	
1110.3611.00	Participation au réseau de radiocommunication		26'580.85	21'000.00		21'018.00	
1110.4210.00	Autorisations de danse et diverses				32'000.00		15'380.00
1110.4210.02	Emoluments - cartes d'identité				70.00		270.00
1110.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services	124	90'205.03		70'000.00		92'115.80
1110.4260.01	Remboursements de traitements	125	130'728.05		25'000.00		34'440.70
1110.4260.02	Dédommagements des assurances				1'000.00		
1110.4260.03	Remboursements de formation				63'334.00		
1110.4270.00	Produit des amendes	125	315'255.13		550'000.00		333'128.32
1110.4290.05	Pertes récupérées		4'817.85		14'000.00		7'938.65

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1110.4612.00	Dédommagements de communes		1'580'000.00		1'460'000.00		1'525'783.85
1110	TOTAL CORPS DE POLICE	5'341'138.23	2'207'960.06	5'740'600.00	2'152'000.00	5'267'330.18	2'009'057.32
1111	AUTRES TACHES DE POLICE						
1111.3090.00	Patrouilleurs scolaires formation	139.20		2'000.00			
1111.3100.00	Matériel de bureau imprimés	2'725.20		1'500.00		887.95	
1111.3104.00	Achats de matériel	32'382.80		3'000.00		1'825.00	
1111.4632.00	Dédommagements de communes		15'185.15				
1111	TOTAL AUTRES TACHES DE POLICE	35'247.20	15'185.15	6'500.00		2'712.95	
11	TOTAL POLICE MUNICIPALE	5'376'385.43	2'223'145.21	5'747'100.00	2'152'000.00	5'270'043.13	2'009'057.32
12	JUSTICE						
1200	JUGE DE COMMUNE						
1200.3000.00	Traitements	53'900.20		39'600.00		49'600.20	
1200.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	3'531.25		2'600.00		3'249.40	
1200.3052.00	Cotisations caisses de pension	2'629.20		6'000.00		2'677.80	
1200.3053.00	Cotisations assurances accidents	176.65		600.00		191.45	
1200.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'509.40		1'200.00		1'388.95	
1200.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie			800.00			
1200.3100.00	Matériel de bureau	22.45		500.00		155.00	
1200.3130.00	Prestations de tiers	12'909.78		10'000.00			
1200.3130.04	Affranchissements	3'195.30		1'500.00		336.05	
1200.4210.00	Emoluments et frais		44'034.51		57'000.00		41'899.68
1200	TOTAL JUGE DE COMMUNE	77'874.23	44'034.51	62'800.00	57'000.00	57'598.85	41'899.68
1210	TRIBUNAL DE DISTRICT						
1210.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	14'029.25		19'900.00		16'208.55	
1210.3134.00	Assurances de choses	1'913.00		2'400.00		1'913.00	
1210.3144.00	Entretien du bâtiment	13'909.27		2'300.00		18'317.35	
1210.3144.01	Entretien du bâtiment conciergerie	31'663.80		33'000.00		23'747.85	
1210.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	43'000.00		42'000.00		47'000.00	
1210.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	2'314.60		3'500.00		2'593.94	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1210.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	4'279.42		4'000.00		2'879.70	
1210.4260.02	Dédommagements des assurances		7'000.00				1'652.15
1210.4470.00	Produit des locations						480.00
1210.4632.00	Contribution des communes aux frais du Tribunal		82'362.20		71'000.00		83'328.45
1210	TOTAL TRIBUNAL DE DISTRICT	111'109.34	89'362.20	107'100.00	71'000.00	112'660.39	85'460.60
1220	AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET DE L'ADULTE						
1220.3632.00	Participation à l'APEA du district	250'765.55		250'000.00		235'396.45	
1220	TOTAL AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET DE L'A	250'765.55		250'000.00		235'396.45	
1221	SERVICE OFFICIEL DE LA CURATELLE						
1221.3010.00	Traitements	761'176.75		739'600.00		762'476.95	
1221.3010.01	Traitements conciergerie	3'965.25		9'800.00		1'491.75	
1221.3040.00	Allocations de ménage	10'240.00		12'300.00		10'240.00	
1221.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	48'346.10		48'500.00		49'634.75	
1221.3052.00	Cotisations caisses de pension	104'368.35		103'500.00		104'838.70	
1221.3053.00	Cotisations assurances accidents	9'026.50		11'200.00		10'666.80	
1221.3054.00	Cotisations allocations familiales	21'072.00		20'700.00		21'304.15	
1221.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	15'029.30		15'200.00		15'377.95	
1221.3090.00	Formation du personnel	4'990.00		8'000.00		4'000.00	
1221.3100.00	Matériel de bureau	3'649.06		7'000.00		5'409.53	
1221.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	1'769.05		1'100.00		530.45	
1221.3130.04	Affranchissements	3'998.90		4'500.00		3'122.45	
1221.3130.09	Cotisations aux associations	1'300.00		1'700.00		1'715.00	
1221.3132.00	Frais judiciaires			3'000.00			
1221.3160.00	Loyer	48'760.40		49'000.00		49'029.25	
1221.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	12'789.46		17'000.00		11'887.45	
1221.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	1'176.80		1'500.00		1'650.32	
1221.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC			100.00			
1221.4210.00	Emoluments		303'025.95		300'000.00		204'613.91
1221.4260.01	Remboursements de traitements		33'967.80		5'000.00		25'124.05
1221.4260.02	Dédommagements des assurances						12'106.61
1221.4632.00	Dédommagements de communes		74'050.00		74'000.00		74'972.00
1221	TOTAL SERVICE OFFICIEL DE LA CURATELLE	1'051'657.92	411'043.75	1'053'700.00	379'000.00	1'053'375.50	316'816.57

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2022 Revenus	Comptes Charges	2021 Revenus
129	AUTRES TÂCHES DE JUSTICE						
1290	TRIBUNAL DE POLICE						
1290.3000.00	Traitements	40'684.05		41'000.00		67'166.10	
1290.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	2'563.95		2'500.00		5'745.55	
1290.3052.00	Cotisations caisses de pension	5'514.05		6'000.00		7'778.60	
1290.3053.00	Cotisations assurances accidents	516.10		600.00		766.80	
1290.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'095.95		1'100.00		1'469.30	
1290.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	807.00		800.00		1'028.80	
1290.3130.00	Frais de détention	13'905.00		8'000.00		13'222.50	
1290.4210.00	Emoluments		11'270.05		4'000.00		15'500.00
1290.4270.00	Amendes		31'288.00		140'000.00		65'212.00
		125					
1290	TOTAL TRIBUNAL DE POLICE	65'086.10	42'558.05	60'000.00	144'000.00	97'177.65	80'712.00
1291	MINISTERE PUBLIC						
1291.3632.00	Participation aux Tribunaux de la région	20'379.70		20'000.00		20'000.00	
1291	TOTAL MINISTERE PUBLIC	20'379.70		20'000.00		20'000.00	
129	TOTAL AUTRES TÂCHES DE JUSTICE	85'465.80	42'558.05	80'000.00	144'000.00	117'177.65	80'712.00
12	TOTAL JUSTICE	1'576'872.84	586'998.51	1'553'600.00	651'000.00	1'576'208.84	524'888.85
14	QUESTIONS JURIDIQUES						
1400	REGISTRE FONCIER, CADASTRE						
1400.3132.00	Travaux des géomètres	33'476.85		60'000.00		72'675.00	
1400.3320.90	Amortissements planifiés immobilisations incorpor.	84'854.90		37'000.00		74'000.00	
1400.3631.00	Participation au Registre Foncier	50'088.35		63'300.00		53'236.55	
1400.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	987.50				1'002.00	
1400.4120.00	Affichage public		51'279.30		50'000.00		49'762.60
1400.4210.00	Mutations au cadastre		25'210.00		18'000.00		22'655.00

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1400.4240.00	Facturation à des tiers		66'600.00		75'000.00		97'270.00
1400	TOTAL REGISTRE FONCIER, CADASTRE	169'407.60	143'089.30	160'300.00	143'000.00	200'913.55	169'687.60
1401	OFFICE DE LA POPULATION						
1401.3010.00	Traitements	197'344.50		210'000.00		193'953.35	
1401.3040.00	Allocations de ménage	3'072.00		6'000.00		3'072.00	
1401.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	12'925.60		13'000.00		12'244.50	
1401.3052.00	Cotisations caisses de pension	28'011.70		30'000.00		25'979.90	
1401.3053.00	Cotisations assurances accidents	2'598.95		3'000.00		2'938.45	
1401.3054.00	Cotisations allocations familiales	5'526.00		6'000.00		5'424.15	
1401.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	4'066.05		4'000.00		3'990.80	
1401.3090.00	Formation du personnel			2'000.00			
1401.3101.00	Part cantonale pour permis de séjour	107'969.50		105'000.00		86'723.25	
1401.3101.01	Achats de cartes d'identité	32'685.60		30'000.00		31'977.00	
1401.3130.01	Frais de réceptions et de manifestations			4'000.00			
1401.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	65.20		1'000.00		172.70	
1401.4210.00	Emoluments divers		71'600.55		75'000.00		75'152.00
1401.4210.01	Permis de séjour et d'établissement		203'237.00		210'000.00		159'601.50
1401.4210.02	Emoluments - cartes d'identité		49'210.00		55'000.00		48'780.00
1401	TOTAL OFFICE DE LA POPULATION	394'265.10	324'047.55	414'000.00	340'000.00	366'476.10	283'533.50
14	TOTAL QUESTIONS JURIDIQUES	563'672.70	467'136.85	574'300.00	483'000.00	567'389.65	453'221.10
15	SERVICE DU FEU						
1510	SERVICE DU FEU ET CSI						
1510.3010.00	Traitements	531'879.20		494'200.00		502'858.20	
1510.3010.01	Soldes	374'675.85		289'000.00		332'741.45	
1510.3010.02	Traitements conciergerie					560.40	
1510.3040.00	Allocations de ménage	11'366.40		9'200.00		7'654.40	
1510.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	45'940.00		38'400.00		45'189.30	
1510.3052.00	Cotisations caisses de pension	77'140.80		74'500.00		71'428.95	
1510.3053.00	Cotisations assurances accidents	7'098.95		7'500.00		7'863.20	
1510.3054.00	Cotisations allocations familiales	14'598.85		14'000.00		14'023.55	
1510.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	10'739.90		10'200.00		10'317.15	
1510.3090.00	Formation du personnel	14'746.00		10'000.00		5'260.80	

125

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1510.3099.00	Autres charges de personnel		14'414.57		12'000.00	12'738.64	
1510.3100.00	Matériel de bureau		3'129.20		1'500.00	2'298.65	
1510.3101.00	Achats de carburant		24'040.05		17'000.00	17'324.34	
1510.3102.00	Imprimés, publications		75.39		2'000.00		
1510.3103.00	Journaux, documentation		699.00		1'600.00	299.00	
1510.3111.00	Achats d'équipement, de matériel et d'engins	125	128'346.66		59'500.00	57'052.31	
1510.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	125	10'586.95		40'000.00	16'830.10	
1510.3130.00	Prestations de tiers	125	88'922.70		65'000.00	67'786.86	
1510.3130.02	Frais télécommunications et de concessions		12'622.30		14'000.00	9'637.39	
1510.3130.09	Cotisations aux associations		5'758.30		6'200.00	6'546.50	
1510.3134.00	Assurances de choses		22'724.10		37'000.00	19'280.40	
1510.3144.00	Entretien des bâtiments		24'384.30		21'500.00	5'141.05	
1510.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie	125	39'405.10		25'000.00	24'069.65	
1510.3151.00	Entretien des véhicules et du matériel	126	85'041.67		73'500.00	73'871.00	
1510.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	126	27'127.50		15'000.00	25'802.20	
1510.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis		276'511.45		327'000.00	519'494.81	
1510.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers		42'688.70		44'000.00	48'000.00	
1510.3611.00	Participation communale au SMT		4'680.00		6'000.00	5'520.00	
1510.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage		678.80			1'939.50	
1510.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC				500.00		
1510.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME		1'000.00		1'000.00	949.53	
1510.4200.00	Taxes d'exemption			287'197.60		280'000.00	286'403.55
1510.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services	125		174'859.00		43'000.00	140'915.00
1510.4260.01	Remboursements de traitements			8'763.10			5'902.30
1510.4260.02	Dédommagements des assurances						837.00
1510.4612.00	Dédommagements de communes			567'683.58		500'000.00	539'396.05
1510.4631.00	Subsides de l'Etat	125		118'796.40		84'000.00	79'124.60
1510	TOTAL SERVICE DU FEU ET CSI		1'901'022.69	1'157'299.68	1'716'300.00	907'000.00	1'912'479.33
15	TOTAL SERVICE DU FEU		1'901'022.69	1'157'299.68	1'716'300.00	907'000.00	1'912'479.33
16	DEFENSE						
1610	STAND DE TIR CHABLE-CROIX						
1610.3144.01	Entretien stand de tir		13'926.45		11'500.00	11'568.00	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1610.3660.02	Amortissements du patrimoine administratif	22'673.10					
1610	TOTAL STAND DE TIR CHABLE-CROIX	36'599.55		11'500.00		11'568.00	
162	DEFENSE CIVILE						
1620	PROTECTION CIVILE						
1620.3010.00	Traitements	126 201'483.95		318'500.00		316'781.75	
1620.3040.00	Allocations de ménage	3'072.00		3'455.00		3'072.00	
1620.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	13'198.35		21'160.00		20'747.80	
1620.3052.00	Cotisations caisses de pension	27'128.95		48'635.00		44'347.15	
1620.3053.00	Cotisations assurances accidents	2'592.80		4'900.00		4'817.55	
1620.3054.00	Cotisations allocations familiales	5'641.60		9'000.00		8'869.85	
1620.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	4'150.65		6'850.00		6'519.50	
1620.3090.00	Formation du personnel			2'500.00		336.00	
1620.3111.00	Achats de matériel et machines	126 28'690.40		15'000.00		3'336.00	
1620.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	7'344.85		7'200.00		5'945.45	
1620.3130.00	Prestations de tiers	34'985.80		30'000.00			
1620.3130.02	Frais télécommunications et de concessions	1'560.35		3'000.00		2'599.60	
1620.3134.00	Assurances de choses	515.90		1'000.00		519.00	
1620.3144.00	Entretien des bâtiments	126 9'392.50		35'000.00		9'283.40	
1620.3151.00	Entretien du matériel et équipement	5'074.05		10'200.00		5'845.75	
1620.3170.00	Cours communaux et dédommagements	36'788.00		46'000.00		37'278.55	
1620.3500.00	Attribution au fonds des abris publics					19'050.00	
1620.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage			4'900.00		400.00	
1620.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC			100.00			
1620.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	500.00		500.00		474.76	
1620.4260.01	Remboursements de traitements	126	39'110.70		20'000.00		67'215.70
1620.4472.00	Produit des locations				500.00		
1620.4500.00	Prélèvement sur le fonds des abris publics	126	16'865.80		60'000.00		19'050.00
1620.4631.00	Subsides de l'Etat	126	309'101.40		479'300.00		392'991.35
1620	TOTAL PROTECTION CIVILE	382'120.15	365'077.90	567'900.00	559'800.00	490'224.11	479'257.05
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	1'410.00		4'500.00		2'750.20	
1621.3104.00	Achats d'équipement et matériel	5'421.80		5'500.00		5'351.25	

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2022 Revenus	Comptes Charges	2021 Revenus
1621.3130.02	Frais télécommunications et de concessions		7'068.00			7'110.00	
1621.3132.00	Prestations de tiers	126	6'941.80			56'779.40	
1621.3151.00	Entretien du matériel		3'550.00		5'500.00	1'729.70	
1621.4631.00	Subsides de l'Etat	126		75'081.15			
1621.4632.00	Dédommagements de communes	126		11'986.81	7'000.00		6'152.20
1621	TOTAL AUTRES TACHES CIVILES DE PROTECTION		24'391.60	87'067.96	52'100.00	73'720.55	6'152.20
162	TOTAL DEFENSE CIVILE		406'511.75	452'145.86	620'000.00	563'944.66	485'409.25
16	TOTAL DEFENSE		443'111.30	452'145.86	631'500.00	575'512.66	485'409.25
1	TOTAL ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE		9'861'064.96	4'886'726.11	10'222'800.00	9'901'633.61	4'525'155.02

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FORMATION						
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE						
2120	ECOLES PRIMAIRES						
2120.3104.00	Achats de matériel		267'338.85	265'000.00		242'050.13	
2120.3104.01	Achats de matériel audiovisuel		4'491.20	9'000.00		4'417.65	
2120.3110.00	Achats de mobilier		6'934.97	9'500.00		11'160.33	
2120.3113.00	Achats de matériel informatique		10'799.35	19'500.00		11'441.42	
2120.3118.00	Achats informatiques logiciels et licences		1'070.90	4'800.00		1'016.89	
2120.3130.04	Affranchissements		227.70			140.00	
2120.3130.06	Frais de transports	128	158'815.85	280'000.00		259'195.75	
2120.3151.00	Entretien du matériel d'enseignement		9'801.60	5'000.00		2'375.40	
2120.3161.00	Location de matériel informatique	128	50'343.70	63'000.00		43'704.00	
2120.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers		86'805.77	92'000.00		85'084.67	
2120.3612.00	Finances d'écolage			2'000.00			
2120.3631.00	Part au traitement du personnel enseignant		5'003'146.60	5'100'000.00		5'031'600.80	
2120.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME		462.00	1'500.00		214.59	
2120.4230.00	Finances d'écolage				2'000.00		
2120.4260.01	Remboursements de traitements			4'193.35			
2120.4409.00	Intérêts des fonds				1'200.00		198.70
2120.4631.00	Subsides de l'Etat				139'000.00		128'250.00
2120	TOTAL ECOLES PRIMAIRES		5'600'238.49	5'851'300.00	142'200.00	5'692'401.63	128'448.70
2130	CYCLE D'ORIENTATION						
2130.3100.01	Achats de matériel courant		155'606.69	157'000.00		147'024.09	
2130.3104.01	Achats de matériel d'enseignement	128	686.95	39'000.00		6'699.05	
2130.3104.02	Achats de fournitures EF / TM		32'168.60	31'000.00		18'936.92	
2130.3110.00	Achats de mobilier		32'410.80	32'000.00		17'154.00	
2130.3118.00	Achats de matériel informatique	128	23'608.39	47'000.00		52'025.00	
2130.3130.00	Prestations de tiers pour le restaurant scolaire		90'208.45	80'000.00		91'979.85	
2130.3130.06	Frais de transports	128	83'639.10	138'000.00		129'771.80	
2130.3151.00	Entretien du matériel d'enseignement		7'336.75	16'000.00		11'738.50	
2130.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers		42'000.00	37'000.00		24'000.00	
2130.3612.00	Finances d'écolage	128	56'834.50	25'000.00		54'129.00	
2130.3631.00	Part au traitement du personnel enseignant		1'915'328.90	1'890'000.00		1'864'084.60	
2130.4230.00	Finances d'écolage	129		17'900.00	32'000.00		28'200.00
2130.4260.00	Participation des élèves			4'367.00	3'000.00		3'634.50

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2130.4260.02	Participation des parents pour restaurant scolaire		89'070.10		80'000.00		88'120.00
2130.4409.00	Intérêts des fonds				600.00		99.35
2130.4512.00	Prélèvement sur le fonds de l'instruction publique		10'000.00		10'000.00		
2130.4631.00	Subsides de l'Etat		51'735.95		52'000.00		48'510.00
2130	TOTAL CYCLE D'ORIENTATION	2'439'829.13	173'073.05	2'492'000.00	177'600.00	2'417'542.81	168'563.85
217	BATIMENTS SCOLAIRES						
2170	BATIMENTS DES ECOLES PRIMAIRES						
2170.3010.00	Traitements	228'150.85		266'500.00		346'376.30	
2170.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	14'503.60		17'000.00		15'472.80	
2170.3052.00	Cotisations caisses de pension	11'884.80		33'500.00		29'592.60	
2170.3053.00	Cotisations assurances accidents	738.95		4'500.00		1'997.85	
2170.3054.00	Cotisations allocations familiales	6'224.05		8'500.00		7'115.85	
2170.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	4'338.95		5'000.00		4'591.10	
2170.3099.00	Autres charges de personnel			500.00			
2170.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	129 146'315.67		182'700.00		182'834.56	
2170.3134.00	Assurances de choses	18'836.70		19'000.00		18'998.50	
2170.3144.00	Entretien des bâtiments	125'387.69		79'400.00		102'937.18	
2170.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie	21'623.90		70'500.00		37'404.70	
2170.3160.00	Loyers pour locaux scolaires	33'864.00		35'500.00		33'864.00	
2170.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	624.40		4'000.00		1'412.60	
2170.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	354'992.16		348'000.00		330'580.80	
2170.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	32'163.97		33'000.00		38'404.70	
2170.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	112'654.67		140'000.00		55'620.60	
2170.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	1'424.00		5'000.00		2'647.28	
2170.4260.00	Remboursements de tiers		300.00				400.00
2170.4260.01	Remboursements de traitements		21'157.35				62'241.65
2170.4260.02	Dédommagements des assurances		7'002.90				4'353.68
2170.4470.00	Produit des locations		480.15		8'000.00		11'605.75
2170.4631.00	Subsides de l'Etat	129	161'097.28		20'000.00		7'129.00
2170	TOTAL BATIMENTS DES ECOLES PRIMAIRES	1'113'728.36	190'037.68	1'252'600.00	28'000.00	1'209'851.42	85'730.08
2171	COLLEGE DU REPOSIEUX						
2171.3010.00	Traitements	167'716.85		179'000.00		174'395.55	
2171.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	10'145.70		11'000.00		5'863.35	
2171.3052.00	Cotisations caisses de pension	6'508.25		16'500.00		12'212.80	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2171.3053.00	Cotisations assurances accidents	913.40		2'700.00		1'195.80	
2171.3054.00	Cotisations allocations familiales	4'699.55		5'000.00		4'089.70	
2171.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	3'561.20		3'700.00		3'310.45	
2171.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	71'789.98		71'400.00		73'365.24	
2171.3134.00	Assurances de choses	15'058.20		15'500.00		15'188.00	
2171.3144.00	Entretien des bâtiments	54'527.90		24'700.00		68'322.05	
2171.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie	256.30		32'000.00		15'438.15	
2171.3170.00	Frais de déplacements et autres frais					309.70	
2171.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	382'259.81		376'000.00		409'239.20	
2171.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	13'000.94		13'000.00		19'558.00	
2171.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	25'548.88		16'000.00		15'203.65	
2171.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	5'000.00		5'000.00		4'747.64	
2171.3910.03	Imputation interne personnel conciergerie	20'000.00				30'000.00	
2171.4260.01	Remboursements de traitements		9'713.85				26'524.90
2171.4260.02	Dédommagements des assurances		859.75				1'338.35
2171.4631.00	Subsides de l'Etat		17'696.66				
2171	TOTAL COLLEGE DU REPOSIEUX	780'986.96	28'270.26	771'500.00		852'439.28	27'863.25
2172	SALLE DE GYMNASTIQUE DU REPOSIEUX						
2172.3010.00	Traitements	54'853.75		79'000.00		49'833.15	
2172.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	3'582.25		5'500.00		3'102.25	
2172.3052.00	Cotisations caisses de pension	2'160.70		6'500.00		3'443.30	
2172.3053.00	Cotisations assurances accidents	389.05		1'200.00		510.35	
2172.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'531.25		2'200.00		1'326.00	
2172.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	1'126.15		1'700.00		961.40	
2172.3111.00	Achats d'engins et matériel	7'135.10		5'000.00		19'119.75	
2172.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	41'007.31		41'600.00		41'919.10	
2172.3134.00	Assurances de choses Reposieux	7'688.30		7'600.00		8'584.60	
2172.3144.00	Entretien des bâtiments et salles	18'884.30		10'100.00		26'068.35	
2172.3144.01	Entretien des bâtiments et salles - conciergerie			16'000.00		1'150.25	
2172.3151.00	Entretien des engins de gymnastique	15'185.45		20'700.00		8'415.70	
2172.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	174'672.50		173'000.00		189'453.55	
2172.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	3'381.65		5'300.00		6'048.55	
2172.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	25'421.15		21'000.00		18'888.45	
2172.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME			2'000.00			
2172.3910.03	Imputation interne personnel conciergerie	10'000.00				20'114.40	
2172.4260.01	Remboursements de traitements						1'351.00
2172.4472.00	Produit des locations		5'490.00		4'500.00		4'115.00

Comptes de Fonctionnement			Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2172.4631.00	Subsides de l'Etat	129		176'966.59				
2172	TOTAL SALLE DE GYMNASTIQUE DU REPOSIEUX		367'018.91	182'456.59	398'400.00	4'500.00	398'939.15	5'466.00
2173	AUTRES SALLES DE GYMNASTIQUE							
2173.3010.00	Traitements		45'136.65		65'000.00		53'108.50	
2173.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		2'953.50		4'000.00		3'202.20	
2173.3052.00	Cotisations caisses de pension		3'119.65		6'200.00		6'119.20	
2173.3053.00	Cotisations assurances accidents		147.90		1'000.00		440.40	
2173.3054.00	Cotisations allocations familiales		1'262.65		1'900.00		1'414.00	
2173.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		921.25		1'400.00		1'030.05	
2173.3111.00	Achats d'engins et matériel		3'250.00		3'000.00		5'289.65	
2173.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA		44'339.27		42'300.00		42'964.47	
2173.3134.00	Assurances de choses		6'738.20		7'000.00		6'796.30	
2173.3144.00	Entretien des bâtiments et salles		13'587.35		4'300.00		36'390.05	
2173.3144.01	Entretien des bâtiments et salles - conciergerie		8'539.75		7'000.00		3'823.40	
2173.3151.00	Entretien des engins de gymnastique		10'468.95		12'000.00			
2173.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage		5'364.27		6'000.00		6'052.19	
2173.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC		22'468.33		47'700.00		15'359.70	
2173.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME		2'000.00		2'000.00		1'899.05	
2173.4260.00	Remboursements de tiers			1'250.00				1'033.90
2173.4472.00	Produit des locations			327.50		1'000.00		412.50
2173	TOTAL AUTRES SALLES DE GYMNASTIQUE		170'297.72	1'577.50	210'800.00	1'000.00	183'889.16	1'446.40
2174	PISCINE COUVERTE							
2174.3010.00	Traitements		94'249.85		82'500.00		101'553.05	
2174.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		6'158.75		5'400.00		6'612.05	
2174.3052.00	Cotisations caisses de pension		2'663.65		7'400.00		2'043.80	
2174.3053.00	Cotisations assurances accidents		488.95		1'300.00		620.10	
2174.3054.00	Cotisations allocations familiales		2'632.55		2'300.00		2'826.40	
2174.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		1'626.70		1'700.00		1'926.25	
2174.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA		103'673.16		114'300.00		121'705.61	
2174.3134.00	Assurances de choses		3'001.00		2'700.00		2'637.30	
2174.3144.00	Entretien		43'423.73		29'100.00		74'710.23	
2174.3144.01	Entretien - conciergerie		17'973.20		46'000.00		33'263.30	
2174.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis		102'000.00		105'000.00		111'000.00	
2174.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage		2'281.80		4'000.00		4'388.95	
2174.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC		19'832.34		16'000.00		18'423.95	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2174.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	500.00		500.00		474.76	
2174.4240.00	Finances d'entrées		785.00		3'200.00		607.50
2174	TOTAL PISCINE COUVERTE	400'505.68	785.00	418'200.00	3'200.00	482'185.75	607.50
217	TOTAL BATIMENTS SCOLAIRES	2'832'537.63	403'127.03	3'051'500.00	36'700.00	3'127'304.76	121'113.23
219	AUTRES TACHES SCOLARITE OBLIGATOIRE						
2190	DIRECTION/ADMINISTRATION ECOLES PRIMAIRES						
2190.3010.00	Traitements	129 531'833.95		510'000.00		500'063.95	
2190.3040.00	Allocations de ménage	6'220.80		19'000.00		6'451.20	
2190.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	35'028.10		35'000.00		32'052.35	
2190.3052.00	Cotisations caisses de pension	77'524.70		69'000.00		69'430.00	
2190.3053.00	Cotisations assurances accidents	6'306.65		7'000.00		6'893.05	
2190.3054.00	Cotisations allocations familiales	14'731.80		7'000.00		13'701.55	
2190.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	10'125.60		7'500.00		10'041.25	
2190.3090.00	Formation du personnel	1'976.40		6'500.00		1'866.70	
2190.3099.00	Autres charges de personnel	3'047.75		3'200.00		751.25	
2190.3100.00	Matériel de bureau	755.00		1'700.00		633.55	
2190.3102.00	Annonces			1'400.00		2'634.78	
2190.3130.04	Affranchissements	4'350.00		4'000.00		1'000.00	
2190.3130.09	Cotisations aux associations	4'660.00		4'500.00		4'850.00	
2190.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	5'989.85		4'600.00		3'411.00	
2190.4631.00	Subsides de l'Etat		70'079.25		69'000.00		69'807.65
2190	TOTAL DIRECTION/ADMINISTRATION ECOLES PRIMAIRES	702'550.60	70'079.25	680'400.00	69'000.00	653'780.63	69'807.65
2191	DIRECTION/ADMINISTRATION CYCLE D'ORIENTATION						
2191.3010.00	Traitements	129 491'391.85		475'000.00		450'393.10	
2191.3040.00	Allocations de ménage	3'072.00		10'000.00		3'072.00	
2191.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	32'166.60		33'000.00		29'755.20	
2191.3052.00	Cotisations caisses de pension	73'716.10		50'000.00		71'686.05	
2191.3053.00	Cotisations assurances accidents	5'183.20		7'000.00		5'698.30	
2191.3054.00	Cotisations allocations familiales	13'053.55		13'000.00		12'053.70	
2191.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	9'415.35		8'000.00		8'788.35	
2191.3090.00	Formation du personnel	2'191.00		1'500.00		1'100.00	
2191.3099.00	Autres charges de personnel	936.74		1'000.00		1'232.85	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2191.3100.00	Matériel de bureau	746.80		1'500.00		465.15	
2191.3102.00	Annonces	792.41		1'000.00		773.50	
2191.3103.00	Journaux, documentation	2'081.00		1'000.00		1'157.80	
2191.3130.04	Affranchissements	144.30		3'000.00		1'500.00	
2191.3130.06	Frais de transports					1'013.80	
2191.3130.09	Cotisations aux associations	2'000.00		2'200.00		1'500.00	
2191.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	7'081.85		6'500.00		2'279.60	
2191.4631.00	Subsides de l'Etat		58'141.50		60'000.00		56'073.95
2191	TOTAL DIRECTION/ADMINISTRATION CYCLE D'ORIENTATION	643'972.75	58'141.50	613'700.00	60'000.00	592'469.40	56'073.95
2192	MUSEE ET CENTRE DIDACTIQUE						
2192.3010.00	Traitements	4'123.00		4'500.00		4'098.60	
2192.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	270.05		300.00		268.45	
2192.3052.00	Cotisations caisses de pension			600.00			
2192.3053.00	Cotisations assurances accidents	54.30		100.00		62.15	
2192.3054.00	Cotisations allocations familiales	115.45				114.75	
2192.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	84.95				84.45	
2192.3104.00	Achats matériel	2'175.24		3'000.00		949.35	
2192	TOTAL MUSEE ET CENTRE DIDACTIQUE	6'822.99		8'500.00		5'577.75	
2193	SPORTS						
2193.3010.00	Traitements	180'358.30		200'000.00		190'622.20	
2193.3040.00	Allocations de ménage			6'500.00			
2193.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	11'753.60		13'000.00		12'391.40	
2193.3052.00	Cotisations caisses de pension	23'723.25		21'000.00		23'075.25	
2193.3053.00	Cotisations assurances accidents	1'979.55		2'500.00		2'282.45	
2193.3054.00	Cotisations allocations familiales	5'029.85		5'000.00		5'297.45	
2193.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	3'422.20		3'000.00		3'197.80	
2193.3111.01	Achats d'équipement et matériel EP	5'561.10		5'500.00		4'513.95	
2193.3111.02	Achats d'équipement et matériel CO	4'667.55		9'000.00		5'812.00	
2193.3130.00	Prestations de tiers	2'285.00				4'930.00	
2193.3130.01	Activités sportives EP	113'359.55		122'000.00		112'451.75	
2193.3130.02	Activités sportives CO	55'606.55		55'000.00		15'002.00	
2193.4260.00	Participation des élèves		7'164.12		9'000.00		11'652.15
2193.4260.01	Remboursements de traitements		128.25				

Comptes de Fonctionnement			Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2193.4631.00	Subside de l'Etat	129		53'399.10		1'600.00		59'338.15
2193	TOTAL SPORTS		407'746.50	60'691.47	442'500.00	10'600.00	379'576.25	70'990.30
2199	AUTRES ACTIVITES SCOLAIRES							
2199.3130.18	Frais d'éducation et de prévention EP		12'052.70		17'000.00		14'742.10	
2199.3130.19	Frais d'éducation et de prévention CO				2'000.00		280.00	
2199.3130.20	Frais des activités culturelles EP		7'802.40		16'500.00		4'531.60	
2199.3130.21	Frais des activités culturelles CO	129	112'434.66		88'000.00		24'288.15	
2199.3130.22	Frais animation scolaire au Théâtre		24'710.00		35'000.00		28'390.00	
2199.3171.00	Participation retraites, échanges et religion				5'000.00			
2199.3171.01	Participation et frais promenades/promotions EP		42'283.80		50'000.00		37'691.00	
2199.3171.02	Participation et frais promenades CO		12'554.00		20'000.00		14'705.80	
2199.4250.00	Recettes Choeur du CO					1'000.00		
2199.4260.00	Participations de tiers			15'754.50				
2199.4512.00	Prélèvement sur le fonds de l'instruction publique			33'000.00		33'000.00		
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		
2199.4631.02	Subside de l'Etat pour la culture Théâtre							5'240.00
2199	TOTAL AUTRES ACTIVITES SCOLAIRES		211'837.56	48'754.50	233'500.00	37'000.00	124'628.65	5'240.00
219	TOTAL AUTRES TACHES SCOLARITE OBLIGATOIRE		1'972'930.40	237'666.72	1'978'600.00	176'600.00	1'756'032.68	202'111.90
21	TOTAL SCOLARITE OBLIGATOIRE		12'845'535.65	958'967.85	13'373'400.00	533'100.00	12'993'281.88	620'237.68
22	ECOLEES SPECIALISEES							
2200	INSTITUTIONS SPECIALISEES							
2200.3631.00	Part aux charges des institutions spécialisées		243'906.72		167'000.00		156'207.60	
2200.3634.00	Frais de pension		30'244.00		40'000.00		33'592.00	
2200.4260.00	Participation des parents			29'780.00		40'000.00		30'819.20
2200.4631.00	Subsides de l'Etat			1'710.00				1'530.00
2200	TOTAL INSTITUTIONS SPECIALISEES		274'150.72	31'490.00	207'000.00	40'000.00	189'799.60	32'349.20

Comptes de Fonctionnement			Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2201	CENTRE PEDAGOGIQUE SPECIALISE							
2201.3020.00	Traitements	130	635'740.75		530'000.00		534'685.75	
2201.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		50'469.20		23'000.00		48'541.55	
2201.3052.00	Cotisations caisses de pension		13'252.05		14'000.00		10'690.40	
2201.3053.00	Cotisations assurances accidents		6'495.45		6'500.00		6'466.30	
2201.3054.00	Cotisations allocations familiales		17'581.40		12'000.00		14'806.80	
2201.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		1'499.55		9'000.00		1'315.90	
2201.3104.00	Achats de matériel		1'189.41		6'000.00		6'505.55	
2201.3130.00	Fournitures des repas et prises en charge		4'294.00		7'800.00		5'020.00	
2201.3130.06	Frais de transports des élèves	130	159'237.50		105'000.00		129'244.60	
2201.3132.01	Honoraires fiduciaire				1'300.00		1'292.40	
2201.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	130	45'901.09		65'000.00		39'981.15	
2201.4260.01	Remboursements de traitements			2'103.75				1'521.90
2201.4260.02	Participation des parents			1'640.00		8'000.00		976.00
2201.4631.00	Participation du canton			954'743.40		795'000.00		794'555.83
2201	TOTAL CENTRE PEDAGOGIQUE SPECIALISE		935'660.40	958'487.15	779'600.00	803'000.00	798'550.40	797'053.73
22	TOTAL ECOLES SPECIALISEES		1'209'811.12	989'977.15	986'600.00	843'000.00	988'350.00	829'402.93
23	FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE							
2300	COURS PROFESSIONNELS							
2300.3020.00	Traitements		54'126.00		60'000.00		53'053.55	
2300.3040.00	Allocations de ménage		3'072.00				3'072.00	
2300.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		3'515.75		14'500.00		3'475.80	
2300.3052.00	Cotisations caisses de pension		5'391.55				5'198.95	
2300.3053.00	Cotisations assurances accidents		575.90				648.10	
2300.3054.00	Cotisations allocations familiales		1'502.55				1'485.85	
2300.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		831.80				808.25	
2300.3170.00	Frais de déplacements et autres frais		58.70		1'000.00			
2300.3199.00	Prix aux apprentis méritants		7'192.45		6'000.00		5'268.95	
2300.3634.00	Frais de transports pour les apprentis		210'586.10		240'000.00		199'112.85	
2300.4260.00	Participation de tiers aux cours d'appui			5'782.65		4'000.00		3'505.50
2300.4612.00	Dédommagements de communes					1'000.00		

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2300.4631.00	Subside de l'Etat		103'014.25		126'000.00		103'071.35
2300	TOTAL COURS PROFESSIONNELS	286'852.80	108'796.90	321'500.00	131'000.00	272'124.30	106'576.85
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	85'950.00		40'000.00		44'750.00	
2302	TOTAL BOURSES D'ETUDES ET D'APPRENTISSAGE	85'950.00		40'000.00		44'750.00	
23	TOTAL FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE	402'802.80	108'796.90	391'500.00	131'000.00	346'874.30	106'576.85
25	ECOLE DE FORMATION GENERALE						
2510	ECOLE DE MATURITE GYMNASIALE						
2510.3631.00	Participation aux écoles cantonales	83'891.35		35'000.00		40'355.25	
2510.3634.00	Frais de transport du 2ème degré général	96'648.50		90'000.00		90'052.05	
2510.4631.00	Subside de l'Etat		45'443.60		40'000.00		42'942.00
2510	TOTAL ECOLE DE MATURITE GYMNASIALE	180'539.85	45'443.60	125'000.00	40'000.00	130'407.30	42'942.00
2520	ECOLE DE CULTURE GENERALE						
2520.3631.00	Participation aux écoles cantonales	3'177.00		2'500.00		935.00	
2520	TOTAL ECOLE DE CULTURE GENERALE	3'177.00		2'500.00		935.00	
25	TOTAL ECOLE DE FORMATION GENERALE	183'716.85	45'443.60	127'500.00	40'000.00	131'342.30	42'942.00

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2022 Revenus	Comptes Charges	2021 Revenus
27	HAUTES ECOLES						
2730	HAUTES ECOLES SPECIALISEES						
2730.3631.00	Participation aux écoles cantonales	130 121'966.56		40'000.00		102'048.41	
2730.3660.10	Amortissements planifiés subventions aux cantons			18'000.00		13'875.00	
2730	TOTAL HAUTES ECOLES SPECIALISEES			58'000.00		115'923.41	
27	TOTAL HAUTES ECOLES			58'000.00		115'923.41	
29	AUTRES SYSTEMES EDUCATIFS						
2990	FORMATION, AUTRES						
2990.3632.00	Part. au Centre régional Information / Orientation		28'406.20	29'700.00		32'627.90	
2990.3636.00	Subside Université Populaire			12'000.00			
2990.3636.01	Fonds cantonal formation continue des adultes		5'167.80	5'200.00		5'189.25	
2990	TOTAL FORMATION, AUTRES		33'574.00	46'900.00		37'817.15	
29	TOTAL AUTRES SYSTEMES EDUCATIFS		33'574.00	46'900.00		37'817.15	
2	TOTAL FORMATION		14'809'406.98	14'983'900.00	1'547'100.00	14'613'589.04	1'599'159.46

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2022 Revenus	Comptes Charges	2021 Revenus
3	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISE						
31	HERITAGE CULTUREL						
3120	AUTRES SALLES ET BATIMENTS CULTURELS						
3120.3010.00	Traitements	107'889.85		95'000.00		83'295.35	
3120.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	6'974.05		6'200.00		5'455.65	
3120.3052.00	Cotisations caisses de pension	15'859.20		14'200.00		12'035.15	
3120.3053.00	Cotisations assurances accidents	1'230.40		1'100.00		1'070.50	
3120.3054.00	Cotisations allocations familiales	2'981.25		2'000.00		2'332.15	
3120.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	2'193.30		1'400.00		1'714.05	
3120.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	46'352.15		64'400.00		57'372.80	
3120.3134.00	Assurances de choses	9'646.05		7'700.00		9'709.85	
3120.3144.00	Entretien des bâtiments	39'926.40		38'300.00		34'729.85	
3120.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie	115.40		5'000.00		359.95	
3120.3151.00	Entretien de l'équipement et du matériel	4'125.05		4'000.00		1'950.45	
3120.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	392.00				544.00	
3120.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	252'665.10		327'000.00		152'676.45	
3120.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers			14'000.00			
3120.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	3'497.21		4'600.00		4'848.15	
3120.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	20'303.71		15'000.00		15'203.65	
3120.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	616.00		3'000.00		1'824.99	
3120.3920.00	Imputation interne de frais de chauffage	5'527.53		7'500.00		6'070.75	
3120.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services		1'210.00				1'947.00
3120.4260.02	Dédommagements des assurances		4'033.40				
3120.4470.00	Produit des locations		91'610.50		112'800.00		46'345.60
3120	TOTAL AUTRES SALLES ET BATIMENTS CULTURELS	520'294.65	96'853.90	610'400.00	112'800.00	391'193.74	48'292.60
31	TOTAL HERITAGE CULTUREL	520'294.65	96'853.90	610'400.00	112'800.00	391'193.74	48'292.60
32	CULTURE						
321	BIBLIOTHEQUE						
3210	MEDIATHEQUE						
3210.3010.00	Traitements	428'051.85		479'400.00		458'456.20	
3210.3010.01	Traitements conciergerie	35'001.85		27'000.00		26'520.25	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3210.3040.00	Allocations de ménage	13'312.00		15'400.00		15'360.00	
3210.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	26'399.90		33'200.00		29'377.35	
3210.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC	1'858.10				1'738.20	
3210.3052.00	Cotisations caisses de pension	59'420.35		73'800.00		66'169.25	
3210.3052.01	Cotisations caisses de pension	1'747.20				1'200.00	
3210.3053.00	Cotisations assurances accidents	5'354.65		7'700.00		6'749.55	
3210.3053.01	Cotisations assurances accidents	105.50				102.65	
3210.3054.00	Cotisations allocations familiales	11'628.70		14'300.00		12'675.25	
3210.3054.01	Cotisations allocations familiales	901.75				743.00	
3210.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	8'596.95		10'400.00		9'198.00	
3210.3055.01	Cotisations indemnités journalières maladie	511.90				546.60	
3210.3090.00	Formation du personnel	944.00		3'000.00		220.00	
3210.3100.00	Matériel de bureau	14'423.42		19'500.00		27'228.85	
3210.3103.00	Achats livres, abonnement journaux	60'361.09		60'000.00		59'997.21	
3210.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	17'589.10		16'800.00		15'292.50	
3210.3130.00	Frais d'animations	9'361.12		9'000.00		6'400.64	
3210.3130.01	Autres charges de PPE	6'200.00		6'500.00		6'145.00	
3210.3130.02	Frais télécommunications	227.20		1'000.00		227.20	
3210.3130.04	Affranchissements	9'183.10		8'500.00		8'165.70	
3210.3130.09	Cotisations aux associations	1'325.00		1'500.00		1'325.00	
3210.3134.00	Assurances de choses	5'879.25		4'500.00		5'880.05	
3210.3144.00	Entretien du bâtiment	31'551.82		24'900.00		29'206.17	
3210.3144.01	Entretien du bâtiment conciergerie			3'000.00		5'169.00	
3210.3158.00	Maintenance des logiciels et internet	24'848.89		28'200.00		20'454.36	
3210.3160.00	Loyers					12'456.00	
3210.3161.00	Location photocopieurs	600.00		600.00		600.00	
3210.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	1'264.80		1'000.00		1'519.50	
3210.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis			89'000.00		96'593.70	
3210.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	2'305.40		4'500.00		4'802.22	
3210.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	5'435.50		4'500.00		3'406.10	
3210.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	2'500.00		2'500.00		2'373.82	
3210.4210.00	Recettes		10'477.10		15'000.00		9'974.25
3210.4260.01	Remboursements de traitements		15'338.50				8'141.75
3210.4470.00	Produit des locations		1'650.40				4'425.40
3210.4631.00	Subside de l'Etat		51'025.00		66'500.00		48'901.00
3210	TOTAL MEDIATHEQUE	786'890.39	78'491.00	949'700.00	81'500.00	936'299.32	71'442.40
321	TOTAL BIBLIOTHEQUE	786'890.39	78'491.00	949'700.00	81'500.00	936'299.32	71'442.40

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2022 Revenus	Comptes Charges	2021 Revenus
322	CONCERTS ET THEATRE						
3220	THEATRE DU CROCHETAN BATIMENT						
3220.3010.00	Traitements	115'529.60		128'200.00		126'308.75	
3220.3030.00	Travailleurs temporaires	5'072.10		3'000.00		2'820.45	
3220.3040.00	Allocations de ménage	3'072.00		6'100.00		1'536.00	
3220.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	7'558.25		8'300.00		8'265.40	
3220.3052.00	Cotisations caisses de pension	13'023.55		17'200.00		12'312.60	
3220.3053.00	Cotisations assurances accidents	1'162.40		1'800.00		487.95	
3220.3054.00	Cotisations allocations familiales	3'231.15		3'500.00		3'533.80	
3220.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	2'698.10		2'500.00		2'599.70	
3220.3090.00	Formation du personnel	1'584.30					
3220.3110.00	Achats de mobilier et installations					6'557.59	
3220.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	61'558.35		60'600.00		56'190.95	
3220.3134.00	Assurances de choses	16'793.90		18'000.00		16'940.00	
3220.3144.00	Entretien du bâtiment	131 84'000.30		47'500.00		60'021.40	
3220.3144.01	Entretien du Restaurant	123 22'076.75		1'200.00		28'468.32	
3220.3144.02	Entretien du bâtiment conciergerie	544.00		5'000.00			
3220.3150.00	Entretien du mobilier et des installations	20'532.11		16'000.00		12'552.49	
3220.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	289'675.70		147'000.00		291'142.37	
3220.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers	53'262.40		18'000.00			
3220.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	6'363.50		7'000.00		9'700.00	
3220.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	14'435.15		9'200.00		12'076.20	
3220.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME			2'000.00		1'359.72	
3220.4260.00	Remboursements de tiers						846.30
3220.4260.01	Remboursements de traitements		768.65				1'350.65
3220.4260.02	Dédommagements des assurances		200.00				3'347.10
3220.4260.03	Remboursements de charges		6'000.00		5'500.00		1'630.00
3220.4470.00	Produit des locations		101'215.60		110'000.00		40'992.60
3220	TOTAL THEATRE DU CROCHETAN BATIMENT	722'173.61	108'184.25	502'100.00	115'500.00	652'873.69	48'166.65
3221	PROGRAMME CULTUREL DU CROCHETAN						
3221.3010.00	Traitements	131 837'199.40		815'300.00		739'412.50	
3221.3030.00	Travailleurs temporaires	52'420.77		20'000.00		35'250.07	
3221.3040.00	Allocations de ménage	9'216.00		12'300.00		8'704.00	
3221.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	54'721.50		52'800.00		47'703.75	
3221.3052.00	Cotisations caisses de pension	111'616.25		107'000.00		106'452.75	
3221.3053.00	Cotisations assurances accidents	9'669.80		12'000.00		11'306.25	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
3221.3054.00	Cotisations allocations familiales		23'395.50		22'600.00	20'393.20		
3221.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		16'573.35		16'300.00	14'917.75		
3221.3090.00	Formation du personnel				3'000.00	5'025.50		
3221.3100.00	Matériel de bureau		3'641.55		5'000.00	4'114.49		
3221.3102.00	Publicité, affichage, imprimés		114'873.18		115'000.00	107'504.22		
3221.3103.00	Journaux, documentation		1'082.00		1'000.00	1'082.00		
3221.3105.00	Achats marchandises pour le bar		35'731.95		40'000.00	25'405.79		
3221.3111.00	Achats équipement et matériel		48'122.78		52'300.00	28'345.50		
3221.3130.00	Prestations de tiers		10'000.00		10'000.00	10'000.00		
3221.3130.01	Réceptions contractuelles des artistes	131	123'878.66		80'000.00	80'047.29		
3221.3130.02	Frais télécommunications		1'319.95		1'000.00	1'198.80		
3221.3130.03	Billetterie		12'244.60		10'000.00	463.10		
3221.3130.04	Affranchissements	131	1'804.60		15'000.00	6'174.18		
3221.3130.07	Cachets et commissions d'agence		649'300.28		607'000.00	452'517.67		
3221.3130.09	Cotisations aux associations		8'978.00		5'800.00	6'268.00		
3221.3130.11	Frais bancaires et postaux				1'500.00	997.79		
3221.3137.00	Droits d'auteurs, impôts		89'817.41		55'000.00	69'204.85		
3221.3151.00	Entretien de l'équipement et du matériel		5'585.55		6'500.00	26'020.22		
3221.3161.00	Location photocopieurs		2'500.00		2'500.00	2'500.00		
3221.3161.01	Location d'installations techniques		42'666.58		25'000.00	49'656.95		
3221.3170.00	Frais de déplacements et autres frais		11'711.35		10'000.00	8'867.85		
3221.4240.00	Recettes d'abonnements et finances d'entrées	131		483'772.83		550'000.00	400'335.65	
3221.4240.01	Autres recettes	131		29'837.70		65'000.00	54'425.69	
3221.4250.00	Recettes du bar	132		57'725.40		80'000.00	46'301.50	
3221.4260.01	Remboursements de traitements			1'163.20				
3221.4631.00	Subside de l'Etat et sponsoring	132		49'100.00		32'500.00	32'500.00	
3221.4634.00	Don Loterie Romande	132		185'000.00		150'000.00	210'000.00	
3221	TOTAL PROGRAMME CULTUREL DU CROCHETAN		2'278'071.01	806'599.13	2'103'900.00	877'500.00	1'869'534.47	743'562.84
3222	SOCIETES CULTURELLES LOCALES							
3222.3636.00	Subsides aux sociétés locales		149'893.85		146'000.00	136'556.89		
3222.3636.01	Subside à l'Association La Bavette		45'000.00		45'000.00	45'000.00		
3222	TOTAL SOCIETES CULTURELLES LOCALES		194'893.85		191'000.00	181'556.89		
3223	CENTRE CULTUREL DU PONT ROUGE							
3223.3010.00	Traitements	132	98'545.85		127'300.00	87'545.70		
3223.3030.00	Travailleurs temporaires		2'231.35		1'000.00	1'081.25		

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3223.3040.00	Allocations de ménage	3'072.00		3'100.00		2'724.90	
3223.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	6'339.25		8'100.00		5'705.85	
3223.3052.00	Cotisations caisses de pension	12'201.65		16'000.00		12'040.40	
3223.3053.00	Cotisations assurances accidents	1'213.70		1'900.00		1'302.65	
3223.3054.00	Cotisations allocations familiales	2'710.15		3'500.00		2'438.40	
3223.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	1'856.05		2'600.00		1'811.15	
3223.3102.00	Publicité, affichage, imprimés	15'337.20		15'000.00		5'197.30	
3223.3103.00	Journaux, documentation	142.45		300.00		103.60	
3223.3105.00	Achats de marchandises pour le bar	20'242.32		30'000.00		2'403.23	
3223.3111.00	Achats équipement et matériel	6'499.69		6'000.00		15'557.20	
3223.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	19'480.55		14'500.00		6'309.40	
3223.3130.01	Cachets, déplacements, réceptions contractuelles	88'791.07		80'000.00		41'607.42	
3223.3130.02	Frais télécommunications	1'864.90		1'100.00		1'892.90	
3223.3130.04	Affranchissements	26.55		200.00		9.70	
3223.3130.07	Frais de sécurité	15'506.80		13'000.00		7'229.90	
3223.3130.09	Cotisations aux associations	400.00		400.00		500.00	
3223.3130.11	Commissions et frais d'encaissements	11'770.95		5'000.00		2'498.15	
3223.3134.00	Assurances de choses	1'141.00		1'200.00		1'150.60	
3223.3137.00	Droits d'auteurs, impôts	8'017.60		7'000.00		2'796.90	
3223.3144.00	Entretien du bâtiment	9'219.05		3'800.00		9'212.25	
3223.3151.00	Entretien de l'équipement et du matériel	1'094.90		1'000.00			
3223.3161.00	Locations d'installations techniques	2'211.50		1'600.00		1'570.30	
3223.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	987.10		1'000.00		600.00	
3223.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	1'111.35		2'200.00		1'675.35	
3223.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	3'449.10		2'000.00		2'539.10	
3223.4240.00	Finances d'entrées		132	70'895.20			22'900.00
3223.4240.01	Facturation à des tiers			1'100.00			1'424.00
3223.4250.00	Recettes du bar		132	52'633.25			21'295.50
3223.4260.01	Remboursements de traitements			256.20			
3223.4472.00	Produit des locations			13'400.00			10'800.00
3223.4631.00	Subside de l'Etat et sponsoring			8'000.00			10'000.00
3223.4634.00	Don Loterie Romande			15'000.00			30'000.00
3223	TOTAL CENTRE CULTUREL DU PONT ROUGE	335'464.08		161'284.65		348'800.00	184'000.00
						217'503.60	96'419.50
322	TOTAL CONCERTS ET THEATRE	3'530'602.55		1'076'068.03		3'145'800.00	1'177'000.00
						2'921'468.65	888'148.99
3230	ECOLE DE MUSIQUE						
3230.3010.00	Traitements					50'927.35	

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2022 Revenus	Comptes Charges	2021 Revenus
3230.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC					3'181.90	
3230.3052.00	Cotisations caisses de pension					1'807.60	
3230.3053.00	Cotisations assurances accidents					195.95	
3230.3054.00	Cotisations allocations familiales					1'359.95	
3230.3104.00	Achats d'instruments, de partitions et divers	1'500.00		1'500.00		263.50	
3230.3130.00	Prestations de tiers					3'360.00	
3230.3170.00	Frais de déplacements et autres frais					6'678.95	
3230.3637.00	Participation communale au conservatoire	132 36'595.00		22'500.00		5'200.00	
3230	TOTAL ECOLE DE MUSIQUE	38'095.00		24'000.00		72'975.20	
329	CULTURE, AUTRES						
3290	AUTRES TACHES CULTURELLES						
3290.3010.00	Traitements	57'792.10		61'000.00		57'226.60	
3290.3040.00	Allocations de ménage	3'072.00		3'100.00		3'072.00	
3290.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	3'785.35		4'000.00		3'748.30	
3290.3052.00	Cotisations caisses de pension	8'980.20		9'100.00		8'875.15	
3290.3053.00	Cotisations assurances accidents	761.10		900.00		868.15	
3290.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'618.25		1'700.00		1'602.60	
3290.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	1'190.35		1'200.00		1'179.20	
3290.3111.00	Achats équipements pour manifestations	10'597.60		14'500.00		13'491.35	
3290.3120.00	Electricité manifestations	8'344.90		8'500.00		5'735.80	
3290.3130.16	Prestations pour jumelage	132 1'093.40		11'500.00		1'785.20	
3290.3130.17	Manifestations culturelles	132 167'633.04		25'000.00		111'936.53	
3290.3130.18	Manifestation pour l'accession à la majorité	4'687.35		6'000.00		226.15	
3290.3151.00	Entretien équipement pour manifestations	3'159.65		4'500.00		3'076.15	
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	12'423.17		11'000.00		18'888.45	
3290.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	143'429.00		124'500.00		86'725.06	
3290.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services		8'976.00		15'000.00		18'457.80
3290.4260.01	Remboursements de traitements		3'825.00				
3290.4510.00	Prélèvement sur le fonds culturel	132	86'110.95				85'060.00
3290.4631.00	Subsides de l'Etat	132	70'350.00		12'000.00		12'660.00
3290	TOTAL AUTRES TACHES CULTURELLES	438'567.46	169'261.95	296'500.00	27'000.00	328'436.69	116'177.80
3291	ESPACE CULTUREL						
3291.3130.01	Charges de PPE	33'826.95		40'000.00			

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3291.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	251'428.85		228'000.00			
3291.4470.00	Produit des locations		35'643.60		45'000.00		
3291	TOTAL ESPACE CULTUREL	285'255.80	35'643.60	268'000.00	45'000.00		
329	TOTAL CULTURE, AUTRES	723'823.26	204'905.55	564'500.00	72'000.00	328'436.69	116'177.80
32	TOTAL CULTURE	5'079'411.20	1'359'464.58	4'684'000.00	1'330'500.00	4'259'179.86	1'075'769.19
33	MEDIAS						
3320	RADIO LOCALE						
3320.3160.00	Loyer	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
3320.3635.00	Participation	54'534.00		54'000.00		53'622.00	
3320	TOTAL RADIO LOCALE	72'534.00		72'000.00		71'622.00	
33	TOTAL MEDIAS	72'534.00		72'000.00		71'622.00	
34	SPORTS ET LOISIRS						
341	SPORTS						
3410	PROMOTION DU SPORT						
3410.3010.00	Traitements	189'188.90		201'100.00		180'401.55	
3410.3040.00	Allocations de ménage	5'120.00		6'100.00		6'144.00	
3410.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	12'391.80		12'600.00		11'816.55	
3410.3052.00	Cotisations caisses de pension	28'625.40		27'800.00		27'038.35	
3410.3053.00	Cotisations assurances accidents	2'492.45		2'700.00		2'736.45	
3410.3054.00	Cotisations allocations familiales	5'297.90		5'400.00		5'051.60	
3410.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	3'897.70		3'200.00		3'716.50	
3410.3090.00	Formation du personnel			3'500.00		1'760.00	
3410.3100.00	Matériel de bureau	621.10		500.00		1'646.04	
3410.3130.00	Honoraires et prestations de services	10'275.58		8'000.00		3'307.10	
3410.3130.09	Cotisations aux associations	500.00		500.00		500.00	
3410.3161.00	Location photocopieurs	1'000.00		1'000.00		1'000.00	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3410.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	220.50		200.00		936.90	
3410	TOTAL PROMOTION DU SPORT	259'631.33		272'600.00		246'055.04	
3411	SOCIETES SPORTIVES LOCALES						
3411.3636.00	Subsides	80'500.00	132	97'000.00		94'269.00	
3411.3636.01	Subside au BBC Monthey	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
3411	TOTAL SOCIETES SPORTIVES LOCALES	130'500.00		147'000.00		144'269.00	
3412	TERRAINS ET INSTALLATIONS DE SPORTS						
3412.3010.00	Traitements	28'395.10		61'200.00		21'997.95	
3412.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	1'859.90		4'800.00		1'440.80	
3412.3052.00	Cotisations caisses de pension	1'500.60		5'200.00		2'214.00	
3412.3053.00	Cotisations assurances accidents	93.00		1'100.00		84.95	
3412.3054.00	Cotisations allocations familiales	795.15		1'900.00		616.00	
3412.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	584.90		1'200.00		444.05	
3412.3101.00	Achats de carburant	4'202.50		4'500.00		3'583.00	
3412.3111.00	Achat machines	5'622.30		6'000.00		5'945.45	
3412.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	28'343.35		30'500.00		24'808.00	
3412.3134.00	Assurances de choses	3'244.40		2'700.00		3'272.50	
3412.3140.00	Entretien terrains et places, factures de tiers	96'550.04	132	135'500.00		142'250.21	
3412.3144.00	Entretien des bâtiments	39'830.00		33'000.00		60'057.40	
3412.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie			4'000.00		2'563.25	
3412.3151.00	Entretien véhicules et machines	16'711.80		12'000.00		11'038.23	
3412.3160.00	Locations	7'969.80		6'000.00		3'231.00	
3412.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	619'297.06		565'000.00		626'990.17	
3412.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers					59'247.70	
3412.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	2'914.65		6'000.00		5'125.65	
3412.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	15'968.05		15'000.00		12'138.15	
3412.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	106'514.00		110'000.00		123'481.25	
3412.4260.00	Remboursements de tiers			284.00			
3412.4260.02	Dédommagements des assurances			1'979.50			4'063.80
3412.4472.00	Locations			9'750.00	15'000.00		9'875.00
3412	TOTAL TERRAINS ET INSTALLATIONS DE SPORTS	980'396.60	12'013.50	1'005'600.00	15'000.00	1'110'529.71	13'938.80

Comptes de Fonctionnement			Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3419	AUTRES TACHES SPORTIVES							
3419.3120.03	Electricité manifestations sportives	133	52'106.05		40'000.00		45'422.60	
3419.3130.01	Réceptions et manifestations diverses	133	181'093.15		41'500.00		25'000.00	
3419.3130.07	Triathlon populaire						165.00	
3419.3130.12	Cérémonie des mérites sportifs				5'000.00		5'839.80	
3419.3634.00	Piscine à ciel ouvert, part. au déficit		700'025.17		700'000.00		596'832.62	
3419.3634.01	Patinoire et halle de tennis, part. au déficit		661'603.80		767'000.00		677'928.24	
3419.3634.02	Patinoire et halle de tennis, subsides sociétés		82'550.00		69'500.00		61'550.00	
3419.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME		23'757.00		30'000.00		4'203.56	
3419.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services					1'000.00		
3419	TOTAL AUTRES TACHES SPORTIVES		1'701'135.17		1'653'000.00	1'000.00	1'416'941.82	
341	TOTAL SPORTS		3'071'663.10	12'013.50	3'078'200.00	16'000.00	2'917'795.57	13'938.80
342	LOISIRS							
3420	SERVICE ANIMATION JEUNESSE							
3420.3010.00	Traitements	133	434'265.85		479'700.00		389'605.60	
3420.3010.01	Traitements conciergerie		12'840.75		8'900.00		11'509.50	
3420.3040.00	Allocations de ménage		3'584.00		3'700.00		512.00	
3420.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		27'992.40		31'000.00		24'790.95	
3420.3052.00	Cotisations caisses de pension		46'732.85		62'700.00		43'459.70	
3420.3053.00	Cotisations assurances accidents		5'216.30		7'200.00		5'177.55	
3420.3054.00	Cotisations allocations familiales		12'055.00		12'800.00		10'755.45	
3420.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		8'890.95		9'500.00		7'352.45	
3420.3090.00	Formation du personnel		1'504.00		1'500.00			
3420.3110.00	Achats de mobilier et équipement		8'375.35		7'000.00		239.60	
3420.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA		11'383.60		9'100.00		8'813.90	
3420.3130.07	Animation	133	34'894.30		46'900.00		27'681.31	
3420.3134.00	Assurances de choses		1'500.20		800.00		1'453.90	
3420.3144.00	Entretien du bâtiment		972.85		500.00		5'809.80	
3420.3144.01	Entretien du bâtiment conciergerie		6'577.10		500.00		15'077.10	
3420.3170.00	Frais de déplacements et autres frais		5'238.90		1'500.00		5'660.80	
3420.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage		1'380.17		1'800.00		1'538.40	
3420.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC		4'831.93		4'500.00		464.45	
3420.4240.00	Recettes			8'115.75		11'000.00		1'906.45
3420.4260.01	Remboursements de traitements			27'486.40		7'200.00		15'234.50

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3420.4612.00	Dédommagements de communes		101'150.00		100'000.00		25'000.00
3420.4630.00	Subsides de la Confédération		10'000.00				
3420.4631.00	Subsides de l'Etat						6'000.00
3420.4910.00	Imputation interne de frais de personnel		8'260.00		8'300.00		8'260.00
3420	TOTAL SERVICE ANIMATION JEUNESSE	628'236.50	155'012.15	689'600.00	126'500.00	559'902.46	56'400.95
3421	AUTRES LOISIRS PARTICIPATIONS						
3421.3634.00	Fugue Chablaisienne	18'178.00		19'000.00		12'511.80	
3421.3636.00	Passeport-Vacances	600.00		6'000.00			
3421.3637.00	Colonies de vacances	25'619.00		23'000.00		26'237.50	
3421	TOTAL AUTRES LOISIRS PARTICIPATIONS	44'397.00		48'000.00		38'749.30	
3425	PARCS PUBLICS ET CHEMINS PEDESTRES						
3425.3030.00	Travailleurs temporaires	132'323.65		65'700.00		67'030.40	
3425.3101.00	Achats de carburant	4'080.30		4'000.00		2'031.90	
3425.3101.01	Achats d'arbres	28'075.70		27'000.00		31'082.55	
3425.3111.00	Achats de machines et outillage	8'765.50		10'000.00		15'524.00	
3425.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	26'881.70		26'000.00		23'643.25	
3425.3134.00	Assurances de choses	157.70		200.00		159.90	
3425.3140.00	Entretien, facturation de tiers	132'522.11		195'300.00		160'288.64	
3425.3144.00	Entretien bâtiments et serres	10'059.50		15'200.00		9'405.70	
3425.3151.00	Entretien véhicules et machines	21'070.10		18'000.00		16'707.40	
3425.3300.30	Amortissements planifiés ouvrages génie civil	5'000.00		4'000.00		6'000.00	
3425.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	67'908.05		65'000.00		80'698.52	
3425.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	704'019.00		690'000.00		649'809.83	
3425.3910.04	Imputation interne de frais de personnel SF	67'121.50		65'000.00		14'669.50	
3425.4240.00	Frais facturés à des tiers		11'500.00		13'500.00		52'193.40
3425.4260.02	Dédommagements des assurances		2'482.50				
3425	TOTAL PARCS PUBLICS ET CHEMINS PEDESTRES	1'207'984.81	13'982.50	1'185'400.00	13'500.00	1'077'051.59	52'193.40
3426	FONTAINES PUBLIQUES						
3426.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	3'103.30		1'000.00		3'435.15	
3426.3142.00	Entretien, facturation de tiers	6'626.05		11'000.00		2'248.10	
3426.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	10'696.00		20'000.00		18'711.38	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		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	60'425.35		72'000.00		64'394.63	
342	TOTAL LOISIRS	1'941'043.66	168'994.65	1'995'000.00	140'000.00	1'740'097.98	108'594.35
34	TOTAL SPORTS ET LOISIRS	5'012'706.76	181'008.15	5'073'200.00	156'000.00	4'657'893.55	122'533.15
35	EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES						
3500	EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE						
3500.3632.00	Subside	780'000.00		780'000.00		770'574.00	
3500	TOTAL EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE	780'000.00		780'000.00		770'574.00	
3510	EGLISE REFORMEE EVANGELIQUE						
3510.3632.00	Subside	212'792.00		215'000.00		206'968.00	
3510	TOTAL EGLISE REFORMEE EVANGELIQUE	212'792.00		215'000.00		206'968.00	
35	TOTAL EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES	992'792.00		995'000.00		977'542.00	
3	TOTAL CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISE	11'677'738.61	1'637'326.63	11'434'600.00	1'599'300.00	10'357'431.15	1'246'594.94

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2022 Revenus	Comptes Charges	2021 Revenus
4	SANTE						
4120	ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX (EMS)						
4120.3634.00	Participation au coût du Home Les Tilleuls	134	1'511'143.35	1'300'000.00		1'373'001.39	
4120.3634.01	Participation au coût des soins pr résidents EMS	134	1'385'071.36	1'100'000.00		1'270'478.62	
4120	TOTAL ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX (EMS)		2'896'214.71	2'400'000.00		2'643'480.01	
42	SOINS AMBULATOIRES						
4210	CENTRE MEDICO-SOCIAL REGIONAL						
4210.3632.00	Participation au CMS	134	1'549'865.50	1'200'000.00		1'439'659.55	
4210.3636.00	Contributions résiduelles pour les privés	134	92'942.34	100'000.00			
4210	TOTAL CENTRE MEDICO-SOCIAL REGIONAL		1'642'807.84	1'300'000.00		1'439'659.55	
4211	BATIMENT DU CENTRE MEDICO-SOCIAL						
4211.3010.00	Traitements conciergerie		29'998.35	35'000.00		37'702.65	
4211.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		1'977.10	2'100.00		2'492.30	
4211.3052.00	Cotisations caisses de pension		3'953.25	2'500.00		3'869.40	
4211.3053.00	Cotisations assurances accidents		98.75	500.00		147.05	
4211.3054.00	Cotisations allocations familiales		845.30	900.00		1'065.10	
4211.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		621.80	700.00		783.95	
4211.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA		19'794.10	21'000.00		19'299.90	
4211.3134.00	Assurances de choses		2'226.90	2'300.00		2'246.60	
4211.3144.00	Entretien des bâtiments		10'899.05	9'700.00		10'073.00	
4211.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie			3'500.00			
4211.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis		32'000.00	30'000.00		34'568.50	
4211.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage		2'494.25	4'000.00		3'810.67	
4211.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC		10'794.43	9'500.00		7'865.00	
4211.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME		1'500.00	1'500.00		1'424.29	
4211.4260.01	Remboursements de traitements						1'240.90

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4211.4470.00	Produit des locations		171'337.00		171'000.00		171'337.00
4211	TOTAL BATIMENT DU CENTRE MEDICO-SOCIAL	117'203.28	171'337.00	123'200.00	171'000.00	125'348.41	172'577.90
42	TOTAL SOINS AMBULATOIRES	1'760'011.12	171'337.00	1'423'200.00	171'000.00	1'565'007.96	172'577.90
43	PROMOTION DE LA SANTE						
4330	SERVICE MEDICAL SCOLAIRE						
4330.3631.00	Financement de la santé scolaire	19'421.75		20'000.00		17'800.10	
4330.3637.00	Subsides soins dentaires orthodontiques	135 212'534.95		160'000.00		216'973.69	
4330.3637.01	Subsides soins dentaires courants, enfants	135 145'085.85		100'000.00		136'676.50	
4330.3637.02	Subsides soins dentaires courants, jeunes	19'101.05		22'000.00		25'118.15	
4330	TOTAL SERVICE MEDICAL SCOLAIRE	396'143.60		302'000.00		396'568.44	
43	TOTAL PROMOTION DE LA SANTE	396'143.60		302'000.00		396'568.44	
4900	AUTRES DEPENSES DE SANTE						
4900.3109.00	Lutte contre l'épidémie, mesures d'hygiène	1'066.95		25'000.00		39'935.96	
4900.3130.00	Prestations de tiers	7'923.30		10'000.00			
4900.3631.00	Financement du dispositif pré-hospitalier	135 179'279.95		200'000.00		184'717.25	
4900.3636.00	Participation pour don du sang	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4900	TOTAL AUTRES DEPENSES DE SANTE	189'270.20		236'000.00		225'653.21	
4	TOTAL SANTE	5'241'639.63	171'337.00	4'361'200.00	171'000.00	4'830'709.62	172'577.90

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	PREVOYANCE SOCIALE						
5230	FOYERS POUR INVALIDES						
5230.3631.00	Subsides	137	2'623'151.48	2'600'000.00		2'652'886.24	
5230.3660.10	Amortissements planifiés subventions aux cantons		23'403.92	22'000.00		12'063.62	
5230	TOTAL FOYERS POUR INVALIDES		2'646'555.40	2'622'000.00		2'664'949.86	
53	VIEILLESSE ET SURVIVANTS						
5320	PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES AVS/AI						
5320.3631.00	Participations	137	1'509'042.84	1'500'000.00		1'497'535.90	
5320	TOTAL PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES AVS/AI		1'509'042.84	1'500'000.00		1'497'535.90	
5330	PRESTATIONS AUX RETRAITES						
5330.3056.00	Participations primes caisses-maladie		29'118.50	29'000.00		28'389.20	
5330	TOTAL PRESTATIONS AUX RETRAITES		29'118.50	29'000.00		28'389.20	
534	LOGEMENTS SOCIAUX						
5340	FOYER DE JOUR DOUBLE-CROCHE						
5340.3010.00	Traitements conciergerie		12'934.50	15'500.00			
5340.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		843.40	1'100.00			
5340.3052.00	Cotisations caisses de pension			1'100.00			
5340.3053.00	Cotisations assurances accidents		35.15	200.00			
5340.3054.00	Cotisations allocations familiales		360.60	400.00			
5340.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		272.45	300.00			
5340.3134.00	Assurances de choses		62.20	3'000.00			
5340.3144.00	Entretien du bâtiment		981.78	12'000.00		9'266.32	
5340.3144.01	Entretien du bâtiment conciergerie			4'000.00			
5340.3634.00	Participation au Foyer de jour		27'000.00	20'000.00		-90'000.00	
5340.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage		1'710.70	2'000.00			

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5340.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	1'820.36		1'500.00		990.85	
5340	TOTAL FOYER DE JOUR DOUBLE-CROCHE	46'021.14		61'100.00		-79'742.83	
5341	AUTRES FOYERS DE JOUR						
5341.3634.01	Foyer de jour de Collombey-Muraz	27'000.00		20'000.00		-20'000.00	
5341	TOTAL AUTRES FOYERS DE JOUR	27'000.00		20'000.00		-20'000.00	
534	TOTAL LOGEMENTS SOCIAUX	73'021.14		81'100.00		-99'742.83	
53	TOTAL VIEILLESSE ET SURVIVANTS	1'611'182.48		1'610'100.00		1'426'182.27	
54	FAMILLE ET JEUNESSE						
5430	AVANCES ET RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIMENTAIRES						
5430.3637.00	Avances pensions alimentaires	84'028.48	137	85'000.00		79'718.89	
5430	TOTAL AVANCES ET RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIME	84'028.48		85'000.00		79'718.89	
544	PROTECTION DE LA JEUNESSE EN GENERAL						
5440	PROTECTION DE LA JEUNESSE						
5440.3631.00	Participation communale à la curatelle éducative	146'700.00		130'000.00		125'100.00	
5440.3636.00	Subsides aux institutions privées	128'792.28		130'500.00		129'089.74	
5440.4260.00	Facturation à des tiers				1'000.00		650.00
5440.4511.00	Prélèvement sur le fonds enfance						2'935.05
5440.4636.00	Subside L'Ile aux enfants - solde			4'188.33			90'472.30
5440	TOTAL PROTECTION DE LA JEUNESSE	275'492.28	4'188.33	260'500.00	1'000.00	254'189.74	94'057.35
5441	TRAVAIL SOCIAL HORS MURS						
5441.3010.00	Traitements	145'110.15	136	169'000.00		141'572.25	
5441.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	8'998.95		10'400.00		8'026.60	
5441.3052.00	Cotisations caisses de pension	9'625.40		12'000.00		8'595.90	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5441.3053.00	Cotisations assurances accidents	1'821.75		2'400.00		1'957.95	
5441.3054.00	Cotisations allocations familiales	3'950.40		5'300.00		3'719.55	
5441.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	2'853.10		4'000.00		2'693.40	
5441.3090.00	Formation du personnel	306.15		5'700.00		3'305.95	
5441.3099.00	Autres charges de personnel	449.10				847.85	
5441.3130.00	Prestations de tiers	2'883.40		5'000.00		1'536.00	
5441.3130.02	Frais télécommunications	1'541.90		2'300.00		1'286.30	
5441.3130.09	Cotisations aux associations	200.00		300.00		200.00	
5441.3910.00	Imputation interne de frais de personnel	8'260.00		8'300.00		8'260.00	
5441.4260.01	Remboursements de traitements		33'261.45				11'857.95
5441.4632.00	Participations des communes		89'105.02		109'500.00		82'717.08
5441	TOTAL TRAVAIL SOCIAL HORS MURS	186'000.30	122'366.47	224'700.00	109'500.00	182'001.75	94'575.03
544	TOTAL PROTECTION DE LA JEUNESSE EN GENERAL	461'492.58	126'554.80	485'200.00	110'500.00	436'191.49	188'632.38
545	CRECHES ET GARDERIES						
5450	CRECHE-GARDERIE						
5450.3010.00	Traitements	1'982'597.58		2'041'500.00		1'978'954.17	
5450.3010.01	Traitements conciergerie	22'349.60		14'000.00		14'917.50	
5450.3030.00	Travailleurs temporaires	5'767.05		7'000.00		5'692.55	
5450.3040.00	Allocations de ménage	44'134.40		54'700.00		40'755.20	
5450.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	111'989.60		144'100.00		136'089.90	
5450.3052.00	Cotisations caisses de pension	246'249.15		291'300.00		232'199.20	
5450.3053.00	Cotisations assurances accidents	23'729.60		33'500.00		25'452.65	
5450.3054.00	Cotisations allocations familiales	55'201.45		58'300.00		52'854.50	
5450.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	40'463.00		40'500.00		37'925.35	
5450.3090.00	Formation du personnel	12'542.90		9'000.00		2'647.50	
5450.3100.00	Matériel de bureau	3'719.22		6'400.00		6'314.79	
5450.3104.00	Achat matériel éducatif	5'914.23		7'000.00		4'484.45	
5450.3104.01	Matériel d'animation	4'252.15		5'000.00		4'270.60	
5450.3106.00	Achats de médicaments et matériel de soins	3'202.05		2'700.00		1'881.10	
5450.3110.00	Achats de mobilier	10'349.86		10'000.00		13'429.52	
5450.3112.00	Matériel de ménage et literie	3'803.27		6'800.00		2'418.25	
5450.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	19'267.30		17'400.00		16'794.75	
5450.3130.00	Fournitures des repas et frais d'alimentation	136 167'201.55		195'000.00		144'812.00	
5450.3130.02	Frais télécommunications	2'436.95		3'700.00		4'667.16	
5450.3130.04	Affranchissements	3'570.36		2'800.00		2'023.70	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5450.3134.00	Assurances de choses		1'930.10		2'000.00		1'946.60
5450.3144.00	Entretien du bâtiment		22'891.60		29'200.00		51'523.65
5450.3144.01	Entretien du bâtiment conciergerie		5'062.15		20'000.00		35'043.25
5450.3161.00	Location photocopieurs		1'000.00		1'500.00		1'000.00
5450.3170.00	Frais de déplacements et autres frais		136.55		1'200.00		724.75
5450.3181.05	Pertes sur débiteurs		1'826.20		4'200.00		
5450.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis		86'000.00		85'000.00		94'000.00
5450.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage		4'652.00		7'000.00		6'850.25
5450.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC		10'922.16		9'500.00		6'502.60
5450.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME		250.00		1'000.00		894.45
5450.4240.00	Participation des parents	136		782'074.35		800'000.00	725'245.65
5450.4260.01	Remboursements de traitements	136		23'465.05		50'000.00	93'948.15
5450.4260.02	Dédommagements des assurances			1'717.05			1'677.20
5450.4260.05	Pertes récupérées			2'095.95			1'626.80
5450.4631.00	Subside de l'Etat	136		725'423.75		540'000.00	553'734.90
5450	TOTAL CRECHE-GARDERIE		2'903'412.03	1'534'776.15	3'111'300.00	1'390'000.00	2'927'070.39
5451	UAPE						
5451.3010.00	Traitements		1'212'525.20		1'183'500.00		1'144'532.25
5451.3010.01	Traitements conciergerie		56'634.20		53'500.00		52'385.20
5451.3040.00	Allocations de ménage		34'713.60		40'600.00		39'411.35
5451.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		64'697.05		81'000.00		81'202.50
5451.3052.00	Cotisations caisses de pension		156'922.95		162'600.00		142'083.50
5451.3053.00	Cotisations assurances accidents		14'259.75		19'400.00		14'971.85
5451.3054.00	Cotisations allocations familiales		33'759.70		34'300.00		30'718.20
5451.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		24'162.75		22'500.00		22'437.10
5451.3090.00	Formation du personnel		11'070.05		8'000.00		6'891.60
5451.3100.00	Matériel de bureau		2'543.86		4'800.00		1'821.20
5451.3104.00	Achat matériel éducatif		2'190.25		5'000.00		2'503.48
5451.3104.01	Matériel d'animation		8'374.03		8'000.00		5'557.62
5451.3106.00	Achats de médicaments et matériel de soins		2'407.05		2'200.00		1'516.10
5451.3110.00	Achats de mobilier		949.90		4'000.00		1'515.35
5451.3112.00	Matériel de ménage		4'283.60		6'900.00		2'972.20
5451.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA		8'402.90		10'700.00		8'673.25
5451.3130.00	Fournitures des repas et frais d'alimentation		309'044.65		335'000.00		265'745.69
5451.3130.02	Frais télécommunications		4'268.05		4'600.00		3'499.40
5451.3130.04	Affranchissements		2'793.83		2'800.00		2'277.25
5451.3130.06	Frais de transports		33'200.00		40'000.00		26'200.00
5451.3134.00	Assurances de choses		907.80		900.00		915.40

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5451.3144.00	Entretien des bâtiments	26'444.95		17'100.00		21'860.90	
5451.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie	387.70		12'000.00		4'543.50	
5451.3160.00	Loyer	32'464.25		31'500.00		26'724.15	
5451.3161.00	Location photocopieurs	300.00		300.00		300.00	
5451.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	446.05		9'300.00		8'161.70	
5451.3181.05	Pertes sur débiteurs	654.60		4'300.00			
5451.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	31'000.00		29'000.00		32'000.00	
5451.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	6'795.27		7'000.00		6'945.05	
5451.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	6'451.07		5'500.00		4'830.50	
5451.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	2'000.00		2'000.00		1'899.05	
5451.4240.00	Participation des parents	136	926'471.65		770'000.00		754'298.50
5451.4260.01	Remboursements de traitements	137	55'309.80		30'000.00		20'840.25
5451.4260.02	Dédommagements des assurances		5'993.55				
5451.4470.00	Produit des locations		6'000.00				6'000.00
5451.4631.00	Subside de l'Etat	137	398'478.85		320'000.00		362'804.05
5451	TOTAL UAPE		2'095'055.06	1'392'253.85	2'148'300.00	1'120'000.00	1'965'095.34
545	TOTAL CRECHES ET GARDERIES		4'998'467.09	2'927'030.00	5'259'600.00	2'510'000.00	4'892'165.73
54	TOTAL FAMILLE ET JEUNESSE		5'543'988.15	3'053'584.80	5'829'800.00	2'620'500.00	5'408'076.11
57	AIDE SOCIALE ET ASILE						
5720	AIDE ECONOMIQUE						
5720.3637.00	Participation	137	1'706'891.60		1'700'000.00		1'555'410.85
5720	TOTAL AIDE ECONOMIQUE		1'706'891.60		1'700'000.00		1'555'410.85
5740	FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI						
5740.3631.00	Participation		266'738.45		270'000.00		250'138.47
5740	TOTAL FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI		266'738.45		270'000.00		250'138.47

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2022 Revenus	Comptes Charges	2021 Revenus
579	AIDE SOCIALE, AUTRES						
5790	SERVICE SOCIAL						
5790.3130.01	Frais de réceptions nonagénaires/centenaires	29'278.20		32'000.00		22'015.00	
5790.3130.04	Affranchissements	306.00		5'000.00		2'500.00	
5790.3612.00	Participation traitements	10'179.70		9'000.00		136'750.00	
5790.3632.00	Participation aux autres frais	1'698.35		10'000.00		9'128.40	
		137					
5790	TOTAL SERVICE SOCIAL	41'462.25		56'000.00		170'393.40	
5791	INTEGRATION						
5791.3010.00	Traitements	314'945.45		324'800.00		317'457.05	
5791.3040.00	Allocations de ménage	3'584.00		3'700.00		3'072.00	
5791.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	19'364.75		20'200.00		19'891.90	
5791.3052.00	Cotisations caisses de pension	31'216.70		29'600.00		30'836.45	
5791.3053.00	Cotisations assurances accidents	2'522.10		4'600.00		2'814.35	
5791.3054.00	Cotisations allocations familiales	8'602.00		8'200.00		8'766.70	
5791.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	5'777.35		6'500.00		6'160.05	
5791.3090.00	Formation du personnel	578.56		2'500.00		990.00	
5791.3100.00	Matériel de bureau	1'223.65		800.00		1'290.13	
5791.3102.00	Imprimés, publications	2'940.20		3'800.00		1'598.40	
5791.3103.00	Journaux, documentation	35.20		800.00		778.65	
5791.3110.00	Achats de mobilier et équipement	3'302.90		3'000.00		204.10	
5791.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	10'555.85		8'200.00		11'470.00	
5791.3130.00	Prestations de tiers	12'804.20		14'800.00		14'064.05	
5791.3130.01	Frais de réceptions et de manifestations	3'999.90		4'000.00		3'029.25	
5791.3130.02	Frais télécommunications	139.95		1'200.00		563.20	
5791.3130.07	Animation	15'470.54		22'300.00		12'086.15	
5791.3130.09	Cotisations aux associations	5'799.00		6'000.00		5'899.00	
5791.3134.00	Assurances de choses	786.60		800.00		793.30	
5791.3144.00	Entretien des bâtiments	2'273.00		600.00		936.75	
5791.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie	3'250.00		1'000.00		72.70	
5791.3161.00	Location photocopieurs	600.00		600.00		600.00	
5791.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	1'527.60		3'700.00		2'333.00	
5791.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	1'527.20		2'000.00		2'043.80	
5791.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	2'746.51		2'500.00		1'238.60	
5791.4210.00	Emoluments		16'660.00		40'000.00		17'900.00
5791.4231.00	Participations de tiers		101'964.15		57'800.00		70'039.05
5791.4260.01	Remboursements de traitements		9'130.00		4'000.00		12'164.70
		137					

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5791.4472.00	Produit des locations		2'050.00		2'000.00		1'170.00
5791.4631.00	Subside de l'Etat		181'196.00		179'000.00		163'452.00
5791	TOTAL INTEGRATION	455'573.21	311'000.15	476'200.00	282'800.00	448'989.58	264'725.75
5792	AUTRES TACHES D'ASSISTANCE						
5792.3130.00	Prestations de tiers	137	2'517.00	10'000.00		22'254.88	
5792.3160.00	Loyers		15'149.75	19'000.00		20'538.85	
5792.3500.02	Attribution au fonds bienfaisance		207.10			206.60	
5792.3500.03	Attribution au fonds FMAF		429.30			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		71'850.00	73'000.00		66'750.00	
5792.3637.00	Participations aux rémunérations de curateur	137	259'235.00	240'000.00		228'845.50	
5792.3637.01	Mesures sociales relatives aux déchets		54'539.28	40'000.00		27'269.64	
5792.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services						35'400.00
5792.4260.00	Facturation à des tiers pour loyers		2'900.00		10'000.00		7'370.00
5792.4500.02	Prélèvement au fonds bienfaisance						206.60
5792.4500.03	Prélèvement au fonds FMAF		1'615.15				14'872.05
5792.4510.04	Prélèvement au fonds social						5'562.75
5792	TOTAL AUTRES TACHES D'ASSISTANCE	406'927.43	4'515.15	385'000.00	10'000.00	383'737.52	63'411.40
579	TOTAL AIDE SOCIALE, AUTRES	903'962.89	315'515.30	917'200.00	292'800.00	1'003'120.50	328'137.15
57	TOTAL AIDE SOCIALE ET ASILE	2'877'592.94	315'515.30	2'887'200.00	292'800.00	2'808'669.82	328'137.15
5	TOTAL PREVOYANCE SOCIALE	12'679'318.97	3'369'100.10	12'949'100.00	2'913'300.00	12'307'878.06	3'036'945.03

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS						
61	CIRCULATION ROUTIERE						
6130	ROUTES CANTONALES						
6130.3631.00	Participation entretien	138	992'372.60	1'150'000.00		799'493.55	
6130.3660.10	Amortissements planifiés routes		286'846.70	279'000.00		286'859.25	
6130	TOTAL ROUTES CANTONALES		1'279'219.30	1'429'000.00		1'086'352.80	
615	ROUTES COMMUNALES						
6150	BUREAUX ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE						
6150.3010.00	Traitements		434'773.85	367'000.00		437'410.70	
6150.3040.00	Allocations de ménage		8'140.80	5'700.00		6'809.60	
6150.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		27'919.55	25'000.00		28'546.45	
6150.3052.00	Cotisations caisses de pension		70'762.95	55'000.00		70'650.05	
6150.3053.00	Cotisations assurances accidents		5'521.25	5'600.00		6'456.15	
6150.3054.00	Cotisations allocations familiales		12'078.05	10'500.00		12'230.25	
6150.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		8'885.65	7'700.00		8'998.85	
6150.3090.00	Formation du personnel		7'550.00	10'400.00		1'820.00	
6150.3100.00	Matériel de bureau		2'601.85	2'500.00		2'159.35	
6150.3101.00	Achats de matériel		17'271.06	22'000.00			
6150.3103.00	Journaux, documentation		10'464.85	2'000.00		2'289.90	
6150.3130.02	Frais télécommunications		1'017.00			1'108.00	
6150.3130.04	Affranchissements		6'067.05	5'500.00		2'127.70	
6150.3130.09	Cotisations aux associations		3'957.00	4'000.00		4'501.00	
6150.3132.00	Frais d'études et expertises		12'662.95	22'500.00		11'370.11	
6150.3132.01	Travaux des géomètres		1'420.55	8'000.00		3'923.35	
6150.3144.00	Entretien des bureaux et ateliers	138	11'413.08	5'000.00		3'121.00	
6150.3150.00	Entretien du mobilier et des machines		140.10	1'000.00		73.05	
6150.3153.00	Entretien du matériel informatique		9'294.50	3'000.00		3'963.35	
6150.3160.00	Loyers et chauffage		7'408.10	7'400.00		14'816.10	
6150.3170.00	Frais de déplacements et autres frais		1'761.45	2'600.00		1'728.31	
6150.3930.00	Imputation interne de frais administratifs		6'000.00	6'000.00		6'000.00	
6150.4260.01	Remboursements de traitements				1'500.00		1'777.75
			3'387.80				

Comptes de Fonctionnement			Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6150.4910.00	Imputation interne de personnel	138		73'000.00				
6150	TOTAL BUREAUX ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE		667'111.64	76'387.80	578'400.00	1'500.00	630'103.27	1'777.75
6151	RESEAU DES ROUTES COMMUNALES							
6151.3030.00	Travailleurs temporaires	138	61'342.80		5'000.00		15'830.90	
6151.3120.00	Electricité, éclairage public		86'343.95		80'000.00		90'465.25	
6151.3130.00	Prestations de tiers						15'078.00	
6151.3130.03	Prestations contre le bruit	138	-17'260.41				29'771.55	
6151.3132.00	Frais d'études et expertises						17'772.05	
6151.3141.02	Entretien signalisation		73'754.55		75'000.00		82'087.61	
6151.3141.03	Entretien réparations	139	343'828.54		250'000.00		235'321.18	
6151.3141.04	Entretien revêtements bitumineux		249'171.15		250'000.00		258'539.59	
6151.3141.05	Entretien déneigement		83'222.82		90'000.00		137'781.97	
6151.3141.06	Entretien sacs dépotoirs		137'453.55		140'000.00		129'130.00	
6151.3141.07	Entretien mobilier urbain		37'050.47		34'000.00		22'702.45	
6151.3141.09	Entretien démarcation		15'917.25		35'000.00		21'020.00	
6151.3300.10	Amortissements planifiés routes		1'329'790.52		1'476'000.00		1'250'197.67	
6151.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers						9'955.45	
6151.3320.90	Amortissements planifiés immobilisations incorpor.		298'237.99		367'000.00		238'755.91	
6151.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME		470'819.00		505'000.00		542'846.55	
6151.3930.00	Imputation interne d'élimination des déchets		150'000.00		110'000.00		150'000.00	
6151.3930.01	Imputation interne des coûts d'éclairage public		401'946.03		387'400.00		272'115.93	
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	139		48'054.40		115'000.00		81'759.90
6151.4260.02	Dédommagements des assurances			29'848.10				
6151.4260.03	Remboursement de tiers signalisation			495.40		5'000.00		1'050.00
6151.4630.00	Subside de la Confédération			3'386.90				27'396.70
6151	TOTAL RESEAU DES ROUTES COMMUNALES		3'791'618.21	81'784.80	3'874'400.00	120'000.00	3'589'372.06	110'206.60
6152	PARKINGS							
6152.3010.00	Traitements		104'663.95		103'000.00		103'515.50	
6152.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		6'468.00		7'000.00		6'780.05	
6152.3052.00	Cotisations caisses de pension		19'081.80		15'500.00		18'861.60	
6152.3053.00	Cotisations assurances accidents		1'343.10		1'600.00		1'569.95	
6152.3054.00	Cotisations allocations familiales		2'854.50		2'900.00		2'898.85	
6152.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		2'100.00		2'200.00		2'132.50	
6152.3101.00	Achats de matériel				800.00			

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6152.3102.00	Imprimés, publications	6'068.70		6'000.00		9'877.10	
6152.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	45'050.05		43'000.00		52'511.85	
6152.3130.07	Frais de traitement de la monnaie	19'524.62	139	8'000.00		9'317.84	
6152.3134.00	Assurances de choses	17'276.70		17'000.00		17'200.50	
6152.3141.01	Entretien, facturation de tiers	153'578.48		190'000.00		111'536.40	
6152.3141.02	Entretien signalisation	36'235.15		37'000.00		4'351.00	
6152.3141.09	Entretien démarcation	12'030.25		30'000.00			
6152.3151.00	Entretien des parcomètres factures de tiers	84'299.50		58'000.00		185'600.15	
6152.3160.00	Loyer	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
6152.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	513.40				559.60	
6152.3199.00	Réduction impôt préalable TVA REDIP	11'829.65		56'000.00		11'130.65	
6152.3300.10	Amortissements planifiés routes	76'164.30		73'000.00		77'000.00	
6152.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	701'247.95		863'000.00		751'922.95	
6152.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers	216'848.44		74'000.00		23'000.00	
6152.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	23'565.00		45'000.00		33'576.23	
6152.3930.00	Imputation interne de frais administratifs	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
6152.3940.00	Imputation interne d'intérêts	66'000.00		72'000.00		79'000.00	
6152.4200.00	Contribution pour places de parc manquantes		12'000.00		50'000.00		16'000.00
6152.4240.01	Taxes de parkings non soumises à la TVA		525'229.20		593'000.00		382'123.90
6152.4240.02	Taxes de parkings soumises à la TVA		609'003.73		655'000.00		652'631.05
6152.4260.00	Remboursements de tiers		93'697.15		80'000.00		97'262.40
6152.4260.01	Remboursements de traitements		2'713.20				2'713.20
6152.4270.00	Produit des amendes		157'627.55		275'000.00		166'316.40
6152.4510.00	Prélèvement sur le financement spécial		227'472.71		73'000.00		206'295.77
6152	TOTAL PARKINGS	1'627'743.54	1'627'743.54	1'726'000.00	1'726'000.00	1'523'342.72	1'523'342.72
615	TOTAL ROUTES COMMUNALES	6'086'473.39	1'785'916.14	6'178'800.00	1'847'500.00	5'742'818.05	1'635'327.07
619	ROUTES, AUTRES						
6190	CENTRE D'ENTRETIEN PERSONNEL						
6190.3010.00	Traitements	2'210'149.10		2'214'000.00		2'108'751.55	
6190.3040.00	Allocations de ménage	28'211.20		33'000.00		27'033.60	
6190.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	127'899.20		149'000.00		132'634.00	
6190.3052.00	Cotisations caisses de pension	345'241.40		328'000.00		331'370.70	
6190.3053.00	Cotisations assurances accidents	29'822.95		33'500.00		33'160.80	
6190.3054.00	Cotisations allocations familiales	58'579.45		61'000.00		57'960.35	
6190.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	43'097.70		45'000.00		42'644.15	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6190.3090.00	Formation du personnel	8'964.30		11'000.00		4'120.00	
6190.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	7'844.55		5'000.00		7'494.95	
6190.4260.01	Remboursements de traitements		120'582.95		60'000.00		44'963.75
6190.4910.02	Imputation interne de frais de personnel IME		2'739'226.90		2'819'500.00		2'700'206.35
6190	TOTAL CENTRE D'ENTRETIEN PERSONNEL	2'859'809.85	2'859'809.85	2'879'500.00	2'879'500.00	2'745'170.10	2'745'170.10
6191	CENTRE D'ENTRETIEN VEHICULES ET MACHINES						
6191.3101.00	Achats de carburant	28'249.85		49'000.00		44'795.55	
6191.3101.01	Achats de fournitures pour véhicules	6'926.80		7'100.00		9'137.85	
6191.3101.02	Achats de matériel et matières premières	12'769.65		15'500.00		5'285.00	
6191.3111.00	Achats outillage et équipement	29'481.30		25'900.00		26'975.00	
6191.3130.02	Concession et entretien réseau radio	240.00		600.00		240.00	
6191.3130.06	Balayage des rues et entretien décharge	34'610.70		16'000.00		23'652.60	
6191.3134.00	Assurances de choses	12'968.40		12'100.00		11'101.40	
6191.3151.00	Entretien des véhicules et machines	44'526.05		34'000.00		49'979.80	
6191.3151.01	Entretien outillage et équipement	13'563.85		8'500.00		8'637.15	
6191.3151.02	Entretien balayeuses	28'722.10		18'000.00		15'445.35	
6191.3162.00	Leasing véhicules et machines	58'488.80		63'000.00		43'606.60	
6191.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers	428'930.91		168'000.00			
6191.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	1'532.96				867.00	
6191.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	731'379.90		600'000.00		564'949.65	
6191.4260.00	Dédommagements				500.00		
6191.4479.00	Locations de mobilier urbain		3'189.50		2'000.00		3'767.50
6191	TOTAL CENTRE D'ENTRETIEN VEHICULES ET MACHINES	1'432'391.27	3'189.50	1'017'700.00	2'500.00	804'672.95	3'767.50
6192	BATIMENT DES SERVICES TECHNIQUES						
6192.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	100'813.05		98'000.00		70'660.10	
6192.3134.00	Assurances de choses	3'518.10		6'100.00		3'548.40	
6192.3144.00	Entretien ateliers et dépôts	69'748.07		60'500.00		11'451.75	
6192.3144.01	Entretien ateliers et dépôts - conciergerie	2'498.67		10'000.00			
6192.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	826'182.15		839'000.00		583'373.80	
6192.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers	107'000.00		379'000.00		213'818.55	
6192.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage			500.00		3'985.60	
6192.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC			3'500.00			

Comptes de Fonctionnement			Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6192.4470.00	Produit des locations	139		197'662.45		250'000.00		30'000.00
6192	TOTAL BATIMENT DES SERVICES TECHNIQUES		1'109'760.04	197'662.45	1'396'600.00	250'000.00	886'838.20	30'000.00
619	TOTAL ROUTES, AUTRES		5'401'961.16	3'060'661.80	5'293'800.00	3'132'000.00	4'436'681.25	2'778'937.60
61	TOTAL CIRCULATION ROUTIERE		12'767'653.85	4'846'577.94	12'901'600.00	4'979'500.00	11'265'852.10	4'414'264.67
622	ENTREPRISES DE TRAFIC REGIONAL							
6220.3631.00	Participations	139	728'378.20		552'000.00		576'194.40	
6220.3660.00	Amortissements planifiés invest. Confédération		30'694.50		10'000.00			
6220.4240.00	Participation de tiers			80'281.00		70'000.00		63'793.00
622	TOTAL ENTREPRISES DE TRAFIC REGIONAL		759'072.70	80'281.00	562'000.00	70'000.00	576'194.40	63'793.00
623	TRAFIC D'AGGLOMERATION							
6230.3130.06	Transport public urbain	140	2'464'528.00		1'730'000.00		1'981'452.90	
623	TOTAL TRAFIC D'AGGLOMERATION		2'464'528.00		1'730'000.00		1'981'452.90	
6	TOTAL TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS		15'991'254.55	4'926'858.94	15'193'600.00	5'049'500.00	13'823'499.40	4'478'057.67

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	ENVIRONNEMENT						
71	APPROVISIONNEMENT EN EAU						
7100	DIRECTION ET ADMINISTRATION						
7100.3010.00	Traitements	335'341.45		320'000.00		285'042.15	
7100.3040.00	Allocations de ménage	9'553.80		10'000.00		6'737.80	
7100.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	21'916.30		21'000.00		13'954.25	
7100.3052.00	Cotisations caisses de pension	51'574.15		48'000.00		44'246.75	
7100.3053.00	Cotisations assurances accidents	4'366.55		5'000.00		3'800.25	
7100.3054.00	Cotisations allocations familiales	9'370.55		9'000.00		7'046.45	
7100.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	6'829.65		6'500.00		5'183.10	
7100.3090.00	Formation du personnel	1'050.00		2'300.00		420.00	
7100.3100.00	Matériel de bureau	3'117.95		4'000.00		3'240.80	
7100.3101.00	Achats de matériel	241.65	141	21'800.00		20'145.65	
7100.3103.00	Annonces, journaux, documentation	120.00		2'000.00		210.00	
7100.3103.01	Information			1'500.00			
7100.3110.00	Achats de mobilier			1'000.00			
7100.3113.00	Achats de matériel informatique	508.80		2'000.00		74.00	
7100.3130.02	Frais télécommunications	4'695.90		2'500.00		4'592.20	
7100.3130.04	Affranchissements	2'156.60		4'000.00		2'127.70	
7100.3130.05	Frais de poursuites			1'000.00		200.65	
7100.3130.09	Cotisations aux associations	8'318.40		8'500.00		8'368.40	
7100.3130.11	Frais de comptes postaux	4'672.90		5'500.00		5'866.30	
7100.3132.01	Révision des comptes			400.00			
7100.3134.00	Assurances RC			1'000.00		50.00	
7100.3150.00	Entretien du mobilier	687.50		2'000.00		97.45	
7100.3153.00	Entretien du matériel informatique	25'550.10		30'000.00		21'736.95	
7100.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	183.45		3'200.00		726.90	
7100.3199.00	Réduction impôt préalable TVA REDIP	1'400.85		2'000.00		1'398.80	
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		54.00				32'767.25
7100.4260.03	Remboursements frais de contentieux				7'000.00		1'997.20
7100.4632.00	Dédommagements de communes		90'000.00		90'000.00		90'000.00
7100	TOTAL DIRECTION ET ADMINISTRATION	498'656.55	90'054.00	521'200.00	97'000.00	442'266.55	124'764.45

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2022 Revenus	Comptes Charges	2021 Revenus
7101	BUREAUX ET ATELIERS						
7101.3144.00	Entretien des bureaux et ateliers	3'085.13		4'500.00		3'121.00	
7101.3160.00	Loyers et chauffage	39'957.70		49'900.00		24'977.35	
7101	TOTAL BUREAUX ET ATELIERS	43'042.83		54'400.00		28'098.35	
7102	PARC DE VEHICULES						
7102.3101.00	Achats de carburant	4'797.35		4'000.00		4'102.30	
7102.3134.00	Assurances	1'341.30		1'300.00		864.90	
7102.3151.00	Entretien des véhicules	3'849.10		5'000.00		3'996.15	
7102	TOTAL PARC DE VEHICULES	9'987.75		10'300.00		8'963.35	
7103	RESEAU, SOURCES ET PUIITS						
7103.3010.00	Traitements	297'793.60		298'500.00		304'199.25	
7103.3040.00	Allocations de ménage	3'072.00		3'100.00		4'864.00	
7103.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	19'505.85		21'000.00		20'008.95	
7103.3052.00	Cotisations caisses de pension	49'698.55		45'000.00		50'015.90	
7103.3053.00	Cotisations assurances accidents	3'923.30		4'500.00		4'632.40	
7103.3054.00	Cotisations allocations familiales	8'338.45		8'300.00		8'554.05	
7103.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	6'134.00		6'000.00		6'292.80	
7103.3090.00	Formation du personnel	90.80		2'500.00		912.60	
7103.3101.00	Achats de matériel et fournitures	25'060.35		25'000.00		30'530.94	
7103.3111.00	Achats de machines et outillage	3'129.20		3'000.00		1'497.30	
7103.3120.00	Energie de pompage	141 120'348.65		70'000.00		104'437.95	
7103.3134.00	Assurances de choses	13'167.30		13'000.00		13'136.50	
7103.3143.00	Entretien du réseau, des sources et des puits	245'339.35		230'200.00		218'104.46	
7103.3151.00	Entretien des machines et de l'outillage	1'201.85		2'000.00		1'358.10	
7103.3300.30	Amortissements planifiés ouvrages génie civil	649'589.39		775'000.00		698'725.07	
7103.3320.90	Amortissements planifiés immobilisations incorpor.			10'000.00			
7103.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	1'193.00		10'000.00		7'548.74	
7103.3940.00	Imputation interne d'intérêts	44'000.00		46'000.00		40'000.00	
7103.4240.00	Travaux facturés à des tiers		141 163'615.10		120'000.00		210'739.20
7103.4510.00	Prélèvement sur le financement spécial		106'292.62		416'600.00		102'600.87
7103.4910.07	Imputation interne de frais de personnel		30'000.00		30'000.00		30'000.00
7103	TOTAL RESEAU, SOURCES ET PUIITS	1'491'585.64	299'907.72	1'573'100.00	566'600.00	1'514'819.01	343'340.07

Comptes de Fonctionnement			Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7104	BRANCHEMENTS							
7104.3101.00	Achats de matériel et fournitures	141	97'812.05		60'000.00		118'623.97	
7104.3130.00	Travaux de branchements factures de tiers		1'282.50		2'000.00		290.00	
7104.4240.00	Travaux de branchements facturés	141		121'277.70		100'000.00		131'758.85
7104	TOTAL BRANCHEMENTS		99'094.55	121'277.70	62'000.00	100'000.00	118'913.97	131'758.85
7105	DISTRIBUTION DE L'EAU							
7105.3111.00	Achats des compteurs		103'651.35		100'000.00		92'313.45	
7105.3120.01	Achat d'eau potable		43'730.35		50'000.00		47'313.15	
7105.3151.00	Entretien des compteurs				1'000.00			
7105.3181.05	Pertes sur débiteurs		1'259.28		2'000.00		2'710.00	
7105.3910.07	Imputation interne de frais de personnel		30'000.00		30'000.00		30'000.00	
7105.4240.00	Location des compteurs			141'080.78		120'000.00		138'182.48
7105.4250.00	Vente de l'eau			1'691'471.70		1'600'000.00		1'627'078.78
7105	TOTAL DISTRIBUTION DE L'EAU		178'640.98	1'832'552.48	183'000.00	1'720'000.00	172'336.60	1'765'261.26
7106	LABORATOIRE							
7106.3010.00	Traitements		10'297.95		12'000.00		11'265.75	
7106.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC				900.00		231.95	
7106.3053.00	Cotisations assurances accidents		33.75		200.00		43.50	
7106.3054.00	Cotisations allocations familiales				300.00		99.25	
7106.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie				200.00			
7106.3101.00	Achats de matériel et fournitures		6'305.30		6'000.00		6'302.80	
7106.3132.00	Analyses factures de tiers		7'137.30		10'000.00		5'722.55	
7106	TOTAL LABORATOIRE		23'774.30		29'600.00		23'665.80	
7107	RECHERCHES D'EAU ET PROTECTION							
7107.3132.00	Frais de recherches, d'études et de protection	141	-990.70		50'000.00		56'061.00	
7107	TOTAL RECHERCHES D'EAU ET PROTECTION		-990.70		50'000.00		56'061.00	
71	TOTAL APPROVISIONNEMENT EN EAU		2'343'791.90	2'343'791.90	2'483'600.00	2'483'600.00	2'365'124.63	2'365'124.63

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES						
7200	RESEAU D'EGOUTS ET STATION D'EPURATION						
7200.3010.00	Traitements	226'582.10		216'000.00		182'666.30	
7200.3040.00	Allocations de ménage	1'848.20		1'300.00		1'182.60	
7200.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	14'797.00		12'500.00		11'460.20	
7200.3052.00	Cotisations caisses de pension	31'685.20		29'000.00		27'002.50	
7200.3053.00	Cotisations assurances accidents	2'977.15		3'000.00		2'766.95	
7200.3054.00	Cotisations allocations familiales	6'325.40		5'400.00		5'111.35	
7200.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	4'653.60		4'000.00		3'759.70	
7200.3090.00	Formation du personnel			7'000.00			
7200.3100.00	Matériel de bureau	1'036.35		2'000.00		982.20	
7200.3101.00	Achats de matériel			1'800.00			
7200.3110.00	Achats de mobilier			1'000.00			
7200.3113.00	Achats de matériel informatique			2'000.00			
7200.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	2'976.20		5'400.00		3'272.40	
7200.3130.02	Frais télécommunications	840.00				749.00	
7200.3130.04	Affranchissements	2'156.60		4'000.00		2'127.70	
7200.3130.05	Frais de poursuites	27.41				200.65	
7200.3130.09	Cotisations aux associations	1'000.00		1'000.00		100.00	
7200.3130.11	Frais de comptes postaux	6'372.15		7'500.00		5'866.30	
7200.3143.00	Entretien, facturation de tiers	631'576.13		650'000.00		648'705.70	
7200.3143.01	Entretien, facturation de tiers - STEP	242'600.00		250'000.00		66'054.99	
7200.3144.00	Entretien des bureaux et ateliers	3'117.79		3'700.00		2'601.00	
7200.3150.00	Entretien du mobilier	280.15		2'000.00		97.45	
7200.3153.00	Entretien du matériel informatique	1'925.25		10'000.00		9'074.90	
7200.3160.00	Loyers et chauffage	15'884.10		18'500.00		12'358.20	
7200.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	530.20		1'100.00		618.10	
7200.3181.05	Pertes sur débiteurs	1'430.49		1'000.00		2'710.00	
7200.3199.00	Réduction impôt préalable TVA REDIP	11'000.01		15'000.00		11'407.19	
7200.3300.30	Amortissements planifiés ouvrages génie civil	32'066.67		99'000.00		61'587.30	
7200.3300.31	Amortissements planifiés de la STEP	159'000.00		157'000.00		171'000.00	
7200.3320.90	Amortissements planifiés immobilisations incorpor.	10'375.40		142'000.00			
7200.3510.00	Attribution au financement spécial					72'192.19	
7200.3632.00	Part. aux frais d'exploitation de la STEP	142 1'739'953.42		1'280'000.00		1'442'196.68	
7200.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	26'220.00		50'000.00		23'004.19	
7200.3930.00	Imputation interne de frais administratifs	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
7200.3940.00	Imputation interne d'intérêts	21'000.00		23'000.00		18'000.00	
7200.4240.00	Taxes d'épuration		2'334'082.02		2'300'000.00		2'329'676.04
7200.4260.01	Remboursements de traitements		242.10				1'748.20

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7200.4260.03	Remboursements frais de contentieux						1'997.20
7200.4510.00	Prélèvement sur le financement spécial		360'397.55		299'200.00		
7200.4632.00	Dédommagements de communes	142	259'515.30		160'000.00		209'434.30
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		3'204'236.97	3'009'200.00	3'009'200.00	2'792'855.74	2'792'855.74
72	TOTAL TRAITEMENT DES EAUX USEES		3'204'236.97	3'009'200.00	3'009'200.00	2'792'855.74	2'792'855.74
73	GESTION DES DECHETS						
7300	ORDURES MENAGERES						
7300.3010.00	Traitements		104'147.60	112'500.00		106'354.45	
7300.3030.00	Travailleurs temporaires		57'176.35	55'000.00		53'503.90	
7300.3040.00	Allocations de ménage		3'993.60	4'200.00		3'788.80	
7300.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		6'183.60	7'300.00		6'941.55	
7300.3052.00	Cotisations caisses de pension		17'895.45	16'700.00		16'894.10	
7300.3053.00	Cotisations assurances accidents		1'357.45	1'700.00		1'596.05	
7300.3054.00	Cotisations allocations familiales		2'906.45	3'100.00		2'968.85	
7300.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		2'139.40	2'300.00		2'184.60	
7300.3090.00	Formation du personnel			4'000.00			
7300.3100.00	Matériel de bureau		3'109.05	6'000.00		2'946.65	
7300.3101.00	Achats de matériel		2'022.00	1'800.00		1'769.30	
7300.3102.00	Imprimés, publications		89.00			4'100.00	
7300.3103.01	Campagne anti-déchets	142	9'597.85	20'000.00		23'515.80	
7300.3111.00	Achats de matériel bennes, etc.	142	8'427.85	23'000.00		25'211.10	
7300.3113.00	Achats de matériel informatique			2'000.00			
7300.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA		1'929.65	2'000.00		2'000.25	
7300.3130.04	Affranchissements		13'841.82	13'000.00		13'037.90	
7300.3130.05	Frais de poursuites		49'602.68	40'000.00		59'262.50	
7300.3130.20	Enlèvement ordures ménagères		386'358.05	380'000.00		379'378.30	
7300.3130.21	Enlèvement déchets encombrants	142	104'505.70	120'000.00		117'582.00	
7300.3130.22	Enlèvement papier		93'839.60	85'000.00		94'545.10	
7300.3130.23	Enlèvement verre		61'666.50	60'000.00		59'016.00	
7300.3130.24	Enlèvement compost		342'950.75	320'000.00		351'589.45	
7300.3130.25	Enlèvement déchets inertes		20'227.20	25'000.00		25'240.70	
7300.3130.26	Enlèvement déchets spéciaux		9'213.90	12'000.00		9'380.55	
7300.3134.00	Assurances de choses		1'375.30	700.00		1'371.50	
7300.3144.00	Entretien des bureaux et ateliers		1'206.88	2'500.00		2'104.30	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7300.3144.01	Entretien, facturation de tiers			3'500.00			
7300.3150.00	Entretien du mobilier	157.80		1'000.00		670.70	
7300.3151.01	Entretien des containers à ordures	6'953.00		10'000.00		16'749.05	
7300.3153.00	Entretien du matériel informatique	215.00		1'000.00		390.00	
7300.3153.01	Maintenance informatique			1'000.00			
7300.3160.00	Loyers et chauffage	10'019.00		12'600.00		5'803.90	
7300.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	226.45		500.00		236.70	
7300.3181.05	Pertes sur débiteurs	21'564.90		30'000.00		21'143.60	
7300.3199.00	Réduction impôt préalable TVA REDIP	5'000.01		5'800.00		7'836.59	
7300.3300.30	Amortissements planifiés ouvrages génie civil	107'936.00		74'000.00		110'835.00	
7300.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers	49'000.00		169'000.00		27'000.00	
7300.3510.00	Attribution au financement spécial	266'463.92		76'400.00			
7300.3612.00	Incinération, facturation SATOM	142 366'511.60		320'000.00		352'532.80	
7300.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	369'461.00		435'000.00		472'076.40	
7300.3930.00	Imputation interne de frais administratifs	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
7300.3940.00	Imputation interne d'intérêts	13'000.00		14'000.00		15'000.00	
7300.4240.02	Taxes d'élimination de base		1'066'767.00		1'000'000.00		861'570.00
7300.4240.03	Taxes d'élimination de quantité	142	1'067'385.20		1'200'000.00		1'092'029.63
7300.4250.00	Produits du recyclage	142	201'468.20		100'000.00		177'581.15
7300.4260.00	Remboursements de tiers		3'190.60		600.00		3'598.75
7300.4260.02	Dédommagements des assurances						12'638.60
7300.4260.03	Remboursements frais de contentieux		28'587.21		30'000.00		19'190.83
7300.4270.00	Mandats de répression	142	2'900.00		25'000.00		40'200.00
7300.4290.05	Pertes récupérées		3'974.35		10'000.00		2'999.85
7300.4510.00	Prélèvement sur le financement spécial						38'749.63
7300.4930.00	Imputation interne de la voirie		150'000.00		110'000.00		150'000.00
7300	TOTAL ORDURES MENAGERES		2'524'272.36	2'524'272.56	2'475'600.00	2'475'600.00	2'398'558.44
73	TOTAL GESTION DES DECHETS		2'524'272.36	2'524'272.56	2'475'600.00	2'475'600.00	2'398'558.44
74	AMENAGEMENTS						
7410	RHONE						
7410.3142.00	Entretien, facturation de tiers	9'014.50		14'000.00		7'522.85	
7410.3660.10	Amortissements planifiés subventions aux cantons	62'478.10		8'000.00		62'478.10	
7410.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	1'000.00		1'000.00		949.53	
7410.3910.03	Imputation interne de frais de personnel SF	7'487.00		5'000.00		7'510.00	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7410.4631.00	Subside de l'Etat		9'846.25		14'000.00		12'951.55
7410	TOTAL RHONE	79'979.60	9'846.25	28'000.00	14'000.00	78'460.48	12'951.55
7411	VIEZE ET TORRENTS						
7411.3142.00	Entretien, facturation de tiers	142 38'280.15		55'000.00		71'078.36	
7411.3300.20	Amortissements planifiés aménagement des eaux	12'908.66		249'000.00		36'725.75	
7411.3320.90	Amortissements planifiés immobilisations incorpor.	41'749.38		38'000.00		52'397.88	
7411.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME			1'500.00		6'099.76	
7411.3910.04	Imputation interne de frais de personnel SF	33'787.00		40'000.00		82'479.50	
7411.4631.00	Subside de l'Etat	142	125'236.15		55'000.00		31'647.50
7411	TOTAL VIEZE ET TORRENTS	126'725.19	125'236.15	383'500.00	55'000.00	248'781.25	31'647.50
7412	CANAUX						
7412.3142.00	Entretien participation consortage	12'080.85		13'000.00		12'676.40	
7412	TOTAL CANAUX	12'080.85		13'000.00		12'676.40	
74	TOTAL AMENAGEMENTS	218'785.64	135'082.40	424'500.00	69'000.00	339'918.13	44'599.05
76	LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT						
7610	PROTECTION DE L'AIR ET DU CLIMAT						
7610.3140.00	Mesures pour le climat en ville	9'672.18		10'000.00			
7610.4512.00	Prélèvement sur le fonds de l'instruction publique		9'672.18		10'000.00		
7610	TOTAL PROTECTION DE L'AIR ET DU CLIMAT	9'672.18	9'672.18	10'000.00	10'000.00		
76	TOTAL LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT	9'672.18	9'672.18	10'000.00	10'000.00		
77	ENVIRONNEMENT, AUTRES						
7710	CIMETIERES						
7710.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	1'231.75		2'000.00		1'349.40	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7710.3134.00	Assurances de choses	271.60		300.00		274.00	
7710.3143.00	Entretien des bâtiments			300.00		48.00	
7710.3143.01	Entretien, facturation de tiers	33'636.20		35'500.00		34'789.72	
7710.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	62'616.00		86'000.00		74'378.36	
7710.4240.00	Concessions		12'000.00		15'000.00		13'300.00
7710.4240.01	Taxes et divers				300.00		
7710	TOTAL CIMETIERES	97'755.55	12'000.00	124'100.00	15'300.00	110'839.48	13'300.00
779	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES						
7790	BUREAUX ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE						
7790.3010.00	Traitements	66'107.30		67'000.00		62'236.90	
7790.3040.00	Allocations de ménage	1'203.20		900.00		537.60	
7790.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	4'320.50		4'400.00		3'257.75	
7790.3052.00	Cotisations caisses de pension	9'870.65		10'000.00		9'336.45	
7790.3053.00	Cotisations assurances accidents	851.90		1'000.00		834.85	
7790.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'850.40		1'900.00		1'579.80	
7790.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	1'362.20		1'300.00		1'163.20	
7790.3090.00	Formation du personnel			1'000.00			
7790.3100.00	Matériel de bureau	1'295.45		2'500.00		1'227.75	
7790.3101.00	Achats de matériel			1'800.00			
7790.3103.00	Journaux, documentation	110.00		500.00		632.15	
7790.3130.02	Frais télécommunications	240.00				233.00	
7790.3130.04	Affranchissements	2'156.60		4'000.00		2'127.70	
7790.3130.09	Cotisations aux associations	310.00		500.00		800.00	
7790.3144.00	Entretien des bureaux et ateliers	3'085.12		2'500.00		3'121.95	
7790.3160.00	Loyers et chauffage	13'508.60		4'800.00		13'177.45	
7790.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	161.20		1'200.00		168.35	
7790.3320.90	Amortissements planifiés immobilisations incorpor.					59'868.90	
7790.3930.00	Imputation interne de frais administratifs	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
7790.4260.01	Remboursements de traitements				1'500.00		5'446.55
7790	TOTAL BUREAUX ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE	109'433.12		108'300.00	1'500.00	163'303.80	5'446.55
7791	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT						
7791.3130.09	Cotisations aux associations	1'189.00		500.00		189.00	
7791.3140.00	Entretien des zones protégées	2'232.00		12'000.00		35'011.20	

143

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2022 Revenus	Comptes Charges	2021 Revenus
7791.4260.00	Remboursement de tiers						1'000.00
7791	TOTAL PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT	3'421.00		12'500.00		35'200.20	1'000.00
7792	TOILETTES PUBLIQUES						
7792.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	849.30		2'000.00		751.30	
7792.3144.00	Entretien, facturation de tiers	658.35		4'000.00		1'871.65	
7792.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	18'833.00		20'000.00		23'934.73	
7792	TOTAL TOILETTES PUBLIQUES	20'340.65		26'000.00		26'557.68	
779	TOTAL PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES	133'194.77		146'800.00	1'500.00	225'061.68	6'446.55
77	TOTAL ENVIRONNEMENT, AUTRES	230'950.32	12'000.00	270'900.00	16'800.00	335'901.16	19'746.55
7	TOTAL ENVIRONNEMENT	8'531'709.37	8'229'056.01	8'673'800.00	8'064'200.00	8'232'358.10	7'620'884.41

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2022 Revenus	Comptes Charges	2021 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	70.60		200.00		106.35	
8100.3053.00	Cotisations assurances accidents	6.60				6.60	
8100.3054.00	Cotisations allocations familiales	14.00				14.00	
8100.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	10.30				10.30	
8100	TOTAL ELEVAGE ET CULTURES	601.50		1'700.00		637.25	
81	TOTAL AGRICULTURE	601.50		1'700.00		637.25	
82	SYLVICULTURE						
8200	FORETS						
8200.3010.00	Traitements	286'747.20		283'000.00		273'711.20	
8200.3040.00	Allocations de ménage	4'300.80		4'300.00		4'300.80	
8200.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	13'321.55		18'500.00		11'223.90	
8200.3052.00	Cotisations caisses de pension	43'796.25		35'300.00		33'175.65	
8200.3053.00	Cotisations assurances accidents	12'566.45		11'000.00		10'093.05	
8200.3054.00	Cotisations allocations familiales	6'964.80		7'600.00		5'979.85	
8200.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	4'806.35		5'600.00		5'288.50	
8200.3090.00	Formation du personnel			3'400.00		1'414.00	
8200.3100.00	Matériel de bureau	3'753.75		3'600.00		2'690.40	
8200.3101.00	Achats de carburant	18'605.25		19'400.00		17'896.25	
8200.3101.01	Achats de fournitures	10'776.50		16'000.00		17'287.60	
8200.3103.00	Annonces, journaux, documentation	94.00		500.00		940.55	
8200.3111.00	Achats matériel et outillage	15'719.25		16'000.00		15'934.35	
8200.3119.00	Achats de terrains	6'747.00	144			1'425.00	
8200.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	2'794.40		3'000.00		3'434.75	
8200.3130.06	Transports de bois	16'039.40		13'000.00		14'828.95	
8200.3130.09	Cotisations aux associations	4'101.45		7'500.00		4'078.75	
8200.3134.00	Assurances de choses	2'924.00		3'500.00		2'801.80	
8200.3144.00	Entretien des chalets et hangar	4'030.85		4'500.00		3'608.22	
8200.3145.00	Entreprises privées de façonnage	152'165.40		150'000.00		113'900.50	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
8200.3151.00	Entretien véhicules et outillage	23'997.47		22'500.00		16'629.25		
8200.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	14'436.75		18'000.00		21'601.90		
8200.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	14'000.00		13'000.00		15'000.00		
8200.3511.00	Attribution au fonds forestier de réserve			30'200.00		165'405.80		
8200.3707.00	Subventions redistribuées			10'000.00				
8200.4240.00	Travaux facturés à des tiers	144	78'432.90		93'000.00		85'157.15	
8200.4250.00	Ventes de bois		158'588.15		125'000.00		164'132.20	
8200.4260.01	Remboursements de traitements	144	38'008.90		6'500.00		44'133.60	
8200.4260.02	Dédommagements				100.00			
8200.4409.00	Intérêts du fonds forestier de réserve				200.00			
8200.4470.00	Locations bâtiments		4'840.00		7'000.00		3'660.00	
8200.4479.00	Locations véhicules	144	15'070.00		3'000.00		17'820.00	
8200.4631.00	Subsides de l'Etat	144	128'575.10		220'000.00		183'600.00	
8200.4707.00	Subventions redistribuées				10'000.00			
8200.4910.04	Imputation interne de frais de personnel		111'743.00		113'000.00		107'409.00	
8200	TOTAL FORETS		662'688.87	535'258.05	699'400.00	577'800.00	762'651.02	605'911.95
82	TOTAL SYLVICULTURE		662'688.87	535'258.05	699'400.00	577'800.00	762'651.02	605'911.95
84	TOURISME							
8400	ANIMATIONS, DEVELOPPEMENT ET TOURISME							
8400.3634.00	Subside à Monthey Tourisme		490'000.00		490'000.00		490'000.00	
8400.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME		4'290.00		15'000.00		3'863.63	
8400.3910.04	Imputation interne de frais de personnel SF		3'347.50		3'000.00		2'750.00	
8400	TOTAL ANIMATIONS, DEVELOPPEMENT ET TOURISME		497'637.50		508'000.00		496'613.63	
8401	STATION DES GIETTES							
8401.3140.00	Entretien et sécurité		5'800.00		9'000.00		13'686.60	
8401.3636.00	Subside à l'Ass. Aménag. Sportifs Giettes		6'000.00		6'000.00		35'000.00	
8401	TOTAL STATION DES GIETTES		11'800.00		15'000.00		48'686.60	
84	TOTAL TOURISME		509'437.50		523'000.00		545'300.23	

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2022 Revenus	Comptes Charges	2021 Revenus
85	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE						
8500	VIE ECONOMIQUE						
8500.3010.00	Traitements	139'827.70		140'000.00		138'453.60	
8500.3040.00	Allocations de ménage	3'072.00		3'100.00		3'072.00	
8500.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	9'158.50		9'300.00		9'068.20	
8500.3052.00	Cotisations caisses de pension	23'015.40		21'300.00		22'761.00	
8500.3053.00	Cotisations assurances accidents	1'842.20		2'100.00		2'100.05	
8500.3054.00	Cotisations allocations familiales	3'915.05		4'000.00		3'876.70	
8500.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	2'880.25		3'000.00		2'851.70	
8500.3130.00	Prestations de tiers	3'209.45		40'000.00			
8500.3130.02	Frais télécommunications	720.00		700.00		720.00	
8500.3660.50	Amortissements planifiés subv. entreprises privées	91'150.50		133'000.00		50'000.00	
8500.4260.00	Remboursements de tiers		184'431.10		183'500.00		182'903.25
8500	TOTAL VIE ECONOMIQUE	278'791.05	184'431.10	356'500.00	183'500.00	232'903.25	182'903.25
8501	FOIRES ET MARCHES						
8501.3130.00	Prestations de tiers	18'174.55					
8501.3130.06	Transports de déchets	1'476.05		3'000.00		119.55	
8501.3130.07	Animations					2'500.00	
8501.3636.00	Subside	11'000.00		5'000.00		5'000.00	
8501.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	9'118.00		5'000.00		9'283.55	
8501.4472.00	Recettes		32.00				
8501	TOTAL FOIRES ET MARCHES	39'768.60	32.00	13'000.00		16'903.10	
8502	AUTRES ACTIVITES COMMERCIALES						
8502.3130.06	Frais de transports pour la fourrière	7'452.70		15'000.00		3'462.45	
8502.4120.00	Visas, patentes ambulantes		5'580.00		5'000.00		4'550.00
8502.4260.00	Remboursements de tiers		9'720.00		20'000.00		4'000.00
8502	TOTAL AUTRES ACTIVITES COMMERCIALES	7'452.70	15'300.00	15'000.00	25'000.00	3'462.45	8'550.00
85	TOTAL INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE	326'012.35	199'763.10	384'500.00	208'500.00	253'268.80	191'453.25

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
87	ENERGIE						
8710	ELECTRICITE	145					
8710.3300.40	Amortissements planifiés biens immobiliers		783'642.76			748'228.90	
8710.3510.00	Attribution au financement spécial		948'747.50	427'500.00		1'659'045.92	
8710.3640.40	Perte commercialisation énergie			62'400.00			
8710.4250.01	Fermage		783'642.76				748'228.90
8710.4251.00	Bénéfice réseau de distribution		601'401.95				1'132'161.79
8710.4251.01	Bénéfice commercialisation énergie		347'345.55				526'884.13
8710.4451.00	Bénéfice réseau de distribution				489'900.00		
8710	TOTAL ELECTRICITE		1'732'390.26	1'732'390.26	489'900.00	2'407'274.82	2'407'274.82
879	AUTRES SOURCES D'ENERGIE, EN GENERAL						
8790	PRODUCTION ET DEVELOPPEMENT DURABLE						
8790.3010.00	Traitements	145	120'349.30	108'000.00		92'649.20	
8790.3040.00	Allocations de ménage		3'072.00	5'500.00		2'303.85	
8790.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		7'815.80	7'100.00		5'452.75	
8790.3052.00	Cotisations caisses de pension		14'509.75	16'200.00		9'893.50	
8790.3053.00	Cotisations assurances accidents		1'575.75	1'700.00		1'228.35	
8790.3054.00	Cotisations allocations familiales		3'342.05	3'000.00		2'455.40	
8790.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		2'458.80	2'200.00		1'615.50	
8790.3090.00	Formation du personnel		1'625.15	6'000.00		5'800.00	
8790.3101.00	Achats de matériel pour centrales solaires	145		10'000.00		4'483.90	
8790.3102.00	Imprimés, publications		2'610.00				
8790.3120.01	Stockage production solaire	145	52'187.87	27'000.00		32'300.18	
8790.3120.04	Achats énergie regroupements		10'743.05	10'000.00		5'060.65	
8790.3120.05	Achats énergie bornes de recharge	145	10'529.15			3'569.05	
8790.3130.00	Prestations frais de personnel		28'578.80	40'600.00		35'765.75	
8790.3130.01	Prestations frais administratifs		33'372.35	29'400.00		24'889.75	
8790.3130.07	Actions et sensibilisation		16'520.90	24'000.00		12'060.50	
8790.3130.08	Frais de licences et taxes		8'949.45	14'000.00		3'688.45	
8790.3132.00	Frais d'études	145	11'378.75	38'000.00		23'745.60	
8790.3134.00	Assurances de choses		10'867.40	12'000.00		10'875.50	
8790.3151.00	Entretien des centrales de production	145	86'186.63	36'000.00		29'270.58	
8790.3151.01	Entretien et exploitation des bornes de recharge		1'027.95	3'000.00		2'158.05	
8790.3170.00	Frais de déplacements et autres frais		363.00	1'000.00		25.20	
8790.3199.00	Réduction impôt préalable TVA REDIP		121'940.00	60'000.00		82'028.65	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8790.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers	1'455'604.35		1'281'000.00		1'653'755.32	
8790.3320.90	Amortissements planifiés immobilisations incorpor.	44'870.00		50'000.00			
8790.3637.00	Programme de subventions efficacité énergétique	245'206.68		250'000.00		236'588.13	
8790.4250.00	Recettes des centrales de production		512'747.84		512'000.00		339'625.02
8790.4250.02	Recettes des bornes de recharge	145	26'249.28		4'500.00		3'000.00
8790.4250.03	Abonnement production solaire		23'084.18		18'000.00		14'798.75
8790.4250.04	Recettes regroupements		11'465.94		10'000.00		9'906.52
8790.4250.05	Abonnement bornes de recharge		67.16				
8790.4260.01	Remboursements de traitements						10'677.15
8790.4260.02	Dédommagements des assurances		9'041.30				
8790.4511.00	Prélèvement sur le fonds énergies renouvelables				250'000.00		1'641'529.30
8790.4631.00	Subside de l'Etat	145	25'370.15		39'000.00		27'870.15
8790.4632.00	Dédommagements de communes		45'092.45		42'000.00		44'749.80
8790.4930.01	Imputation interne des redevances		1'018'399.80		922'000.00		914'842.00
8790	TOTAL PRODUCTION ET DEVELOPPEMENT DURABLE		2'295'684.93		2'035'700.00		3'006'998.69
8791	ECLAIRAGE PUBLIC						
8791.3101.00	Achats de fournitures		50'552.07		50'000.00		11'462.60
8791.3130.00	Prestations de tiers		107'144.70		110'100.00		108'941.45
8791.3130.01	Prestations frais administratifs		8'343.10		7'300.00		6'222.45
8791.3130.02	Frais télécommunications		669.00		1'000.00		1'286.60
8791.3130.09	Cotisations aux associations		1'107.00		1'000.00		
8791.3141.00	Entretien de l'éclairage public		40'048.46		50'000.00		27'608.68
8791.3141.01	Entretien de l'éclairage de Noël		1'859.86		10'000.00		11'580.38
8791.3199.00	Réduction impôt préalable TVA REDIP		30'000.00		45'000.00		20'497.90
8791.3300.10	Amortissements planifiés routes		114'931.01		123'000.00		102'047.92
8791.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis		48'314.03		40'000.00		
8791.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers						1'110.10
8791.3910.00	Imputation interne de personnel		73'000.00				
8791.4240.00	Travaux facturés à des tiers		53'350.25		50'000.00		16'629.15
8791.4260.02	Dédommagements des assurances		20'672.95				2'013.00

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2022 Revenus	Comptes Charges	2021 Revenus
8791.4930.01	Imputation interne des coûts d'entretien (IME)		401'946.03		387'400.00		272'115.93
8791	TOTAL ECLAIRAGE PUBLIC	475'969.23	475'969.23	437'400.00	437'400.00	290'758.08	290'758.08
879	TOTAL AUTRES SOURCES D'ENERGIE, EN GENERAL	2'771'654.16	2'147'487.33	2'473'100.00	2'234'900.00	2'572'421.89	3'297'756.77
87	TOTAL ENERGIE	4'504'044.42	3'879'877.59	2'963'000.00	2'724'800.00	4'979'696.71	5'705'031.59
8	TOTAL ECONOMIE PUBLIQUE	6'002'784.64	4'614'898.74	4'571'600.00	3'511'100.00	6'541'554.01	6'502'396.79

Comptes de Fonctionnement			Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
			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	146	200'000.00					
9100.3181.00	Remises d'impôts		61'429.70		10'000.00		9'639.90	
9100.3181.01	Pertes sur débiteurs	146	1'220'928.69		790'000.00		986'349.35	
9100.3602.00	Répartition intercomm. sur immeubles bâtis		309'472.05		310'000.00		312'069.90	
9100.3636.00	Subside à la SPA pour les chiens		4'670.00		4'500.00		3'970.00	
9100.4000.00	Impôt sur le revenu	146		34'313'025.80		33'900'000.00		34'385'009.00
9100.4001.00	Impôt sur la fortune	146		5'221'992.00		5'100'000.00		5'583'373.55
9100.4002.00	Impôt à la source	146		1'856'103.09		1'800'000.00		1'564'922.35
9100.4002.01	Impôt des frontaliers			842'283.70		820'000.00		750'000.00
9100.4008.00	Impôt personnel	146		224'392.70		240'000.00		244'249.90
9100.4021.01	Impôt foncier	146		1'495'553.50		1'400'000.00		1'393'484.35
9100.4022.00	Impôt sur les gains en capital	147		871'780.10		970'000.00		1'093'797.35
9100.4022.01	Impôt sur les gains immobiliers	147		742'407.85		670'000.00		849'283.05
9100.4023.00	Impôts droits de mutation et de timbre	147		1'407'550.20		1'050'000.00		1'094'118.80
9100.4024.00	Impôt sur les successions et donations	147		423'466.70		350'000.00		352'793.50
9100.4033.00	Impôt sur les chiens			113'500.00		110'000.00		103'290.00
9100.4602.00	Répartition intercomm. sur immeubles bâtis			358'342.60		360'000.00		357'321.80
9100	TOTAL IMPOTS DES PERSONNES PHYSIQUES		1'796'500.44	47'870'398.24	1'114'500.00	46'770'000.00	1'312'029.15	47'771'643.65
9110	IMPOTS DES PERSONNES MORALES	147						
9110.3181.00	Remises d'impôts		7'710.00					
9110.3181.04	Pertes sur débiteurs		44'061.85		10'000.00		37'770.40	
9110.4010.00	Impôt sur le bénéfice			8'193'941.35		5'500'000.00		8'844'947.35
9110.4011.00	Impôt sur le capital			2'992'464.85		2'500'000.00		2'307'950.95
9110.4021.02	Impôt foncier			3'170'471.30		3'250'000.00		3'061'062.50
9110	TOTAL IMPOTS DES PERSONNES MORALES		51'771.85	14'356'877.50	10'000.00	11'250'000.00	37'770.40	14'213'960.80
91	TOTAL IMPOTS		1'848'272.29	62'227'275.74	1'124'500.00	58'020'000.00	1'349'799.55	61'985'604.45

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2022 Revenus	Comptes Charges	2021 Revenus
93	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARG						
9300	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARG						
9300.4621.10	Péréquation des ressources		32'676.00		31'000.00		33'162.00
9300	TOTAL PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES C		32'676.00		31'000.00		33'162.00
93	TOTAL PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES C		32'676.00		31'000.00		33'162.00
95	PART AUX RECETTES, AUTRES						
9500	QUOTES-PARTS, AUTRES						
9500.3611.00	Participation au franc du paysage	920.30		1'000.00		964.80	
9500.3632.00	Frais de redevances	2'430.00		4'400.00		4'420.00	
9500.3930.01	Imputation interne au développement durable	1'018'399.80		922'000.00		914'842.00	
9500.4120.00	Appareils automatiques		13'452.50		15'000.00		14'267.50
9500.4120.01	Redevances hydrauliques		1'018'399.80		922'000.00		914'842.00
9500.4601.01	Patentes débits de boissons		32'617.04		35'000.00		28'616.30
9500	TOTAL QUOTES-PARTS, AUTRES	1'021'750.10	1'064'469.34	927'400.00	972'000.00	920'226.80	957'725.80
95	TOTAL PART AUX RECETTES, AUTRES	1'021'750.10	1'064'469.34	927'400.00	972'000.00	920'226.80	957'725.80
96	ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DES DETTES						
9610	INTERETS						
9610.3400.00	Engagements courants	1'201.37		500.00		2'999.90	
9610.3401.00	Dettes à court terme	118'750.00		86'000.00		38'709.74	
9610.3406.00	Dettes à moyen et long terme	738'092.65		740'000.00		794'959.75	
9610.3409.00	Engagements envers des entités particulières	192'524.90		193'000.00		246'328.05	
9610.3499.00	Intérêts négatifs	7'620.87		5'000.00		3'139.01	
9610.3499.01	Autres intérêts passifs	368'771.20		350'000.00		369'729.34	
9610.4401.00	Intérêts de retard moratoires/compensatoires		571'411.80		660'000.00		815'284.20
9610.4450.00	Prêts				10'000.00		26'348.00
9610.4450.01	Prêts aux entreprises publiques		279'000.00		228'000.00		252'000.00
9610.4451.00	Dividendes des titres du patrimoine administratif		808'871.65		788'500.00		697'936.00

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9610.4499.00	Autres revenus financiers		1'198.81		2'000.00		
9610.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		732'102.57		970'000.00		776'483.24
9610.4940.00	Imputations d'intérêts aux financements spéciaux		144'000.00		155'000.00		152'000.00
9610	TOTAL INTERETS	1'426'960.99	2'536'584.83	1'374'500.00	2'813'500.00	1'455'865.79	2'720'051.44
9620	FRAIS D'EMISSION						
9620.3130.11	Frais bancaires	13'854.96		38'000.00		42'505.32	
9620.3130.12	Frais de comptes postaux	29'936.09		40'000.00		38'895.98	
9620.3130.13	Frais de cartes de crédit	23'369.91					
9620	TOTAL FRAIS D'EMISSION	67'160.96		78'000.00		81'401.30	
963	PATRIMOINE FINANCIER						
9630	IMMEUBLES ET TITRES DU PATRIMOINE FINANCIER						
9630.3010.00	Traitements	710.80		1'000.00		4'312.90	
9630.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	46.50		100.00		282.45	
9630.3052.00	Cotisations caisses de pension	21.95		100.00		3'508.80	
9630.3053.00	Cotisations assurances accidents	2.30		100.00		16.90	
9630.3054.00	Cotisations allocations familiales	19.90		100.00		121.00	
9630.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	14.60		100.00		89.05	
9630.3130.07	Débours au Registre foncier	43.65		500.00		20.00	
9630.3132.00	Frais d'actes	65'874.50		35'000.00		30'394.40	
9630.3431.00	Entretien des bâtiments	31'523.45		25'000.00		70'497.80	
9630.3431.01	Entretien des bâtiments conciergerie					136.40	
9630.3439.00	Alimentation/élimination biens-fonds PF	26'296.15		37'000.00		33'071.20	
9630.3439.10	Assurances de choses	30'129.40		23'600.00		26'067.40	
9630.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage			200.00		5'096.00	
9630.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	14'706.58		9'800.00		9'846.75	
9630.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	1'616.00		1'000.00		1'057.77	
9630.4260.00	Remboursements de tiers		10'226.90		26'500.00		4'889.60
9630.4420.00	Dividendes des titres du patrimoine financier						250.00
9630.4430.00	Produit des locations de bâtiments		739'435.00		268'000.00		566'685.70
9630.4430.01	Produit des locations de terrains		16'211.50		21'000.00		16'721.50
9630.4430.02	Redevances de droits de superficie		185'811.20		174'000.00		174'041.32
9630	TOTAL IMMEUBLES ET TITRES DU PATRIMOINE FINANCIER	171'005.78	951'684.60	133'600.00	489'500.00	184'518.82	762'588.12

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2022 Revenus	Comptes Charges	2021 Revenus
9631	REAJUSTEMENT VALEURS PATRIMOINE FINANCIER						
9631.3137.00	Impôts sur transactions	3'308.40					
9631.3190.00	Utilisation du fonds de emploi des immeubles					1'060'452.80	
9631.4410.00	Résultat sur transactions revenus		87'250.00				81'868.80
9631.4511.00	Prélèvement sur le fonds de emploi des immeubles						1'060'452.80
9631	TOTAL REAJUSTEMENT VALEURS PATRIMOINE FINANCIER	3'308.40	87'250.00			1'060'452.80	1'142'321.60
963	TOTAL PATRIMOINE FINANCIER	174'314.18	1'038'934.60	133'600.00	489'500.00	1'244'971.62	1'904'909.72
9690	AUTRES PRODUITS						
9690.4419.00	Pertes d'impôts récupérées		123'915.76		100'000.00		122'466.44
9690	TOTAL AUTRES PRODUITS		123'915.76		100'000.00		122'466.44
96	TOTAL ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DES DETTES	1'668'436.13	3'699'435.19	1'586'100.00	3'403'000.00	2'782'238.71	4'747'427.60
97	REDISTRIBUTIONS						
9710	REDISTRIBUTIONS LIEES A LA TAXE SUR LE CO2						
9710.4699.00	Parts à des recettes fédérales		20'070.25		25'000.00		6'667.75
9710	TOTAL REDISTRIBUTIONS LIEES A LA TAXE SUR LE CO2		20'070.25		25'000.00		6'667.75
97	TOTAL REDISTRIBUTIONS		20'070.25		25'000.00		6'667.75

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2022 Revenus	Comptes Charges	2021 Revenus
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	147		300'000.00			
9901	TOTAL CREDIT A DISPOSITION			300'000.00			
99	TOTAL POSTES NON REPARTIS			300'000.00		4'000'000.00	
9	TOTAL FINANCES ET IMPOTS		4'538'458.52	67'043'926.52	3'938'000.00	62'451'000.00	9'052'265.06
	Total compte de Fonctionnement		98'338'331.03	98'557'589.76	96'518'800.00	91'526'000.00	98'421'194.20
	Excédent de revenus ou de charges		219'258.73			4'992'800.00	141'010.40

Compte des investissements

Comptes d'Investissement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	ADMINISTRATION GENERALE						
02	SERVICES GENERAUX						
022	SERVICES GENERAUX						
0220	COMMUNICATION, INFORMATIQUE ET ACHATS						
0220.5060.01	Achats de matériel informatique					43'473.75	
0220.5060.02	Archives, mise en place					46'310.00	
0220.5200.00	Achats informatiques, logiciels et autres	23'157.00		166'000.00			
0220.5200.02	Informatique, mise en oeuvre stratégie	460'385.93		805'000.00		418'717.63	
0220.6360.02	Archives, mise en place, rbt de tiers						12'000.00
0220	TOTAL COMMUNICATION, INFORMATIQUE ET ACHATS	483'542.93		971'000.00		508'501.38	12'000.00
0224	URBANISME, BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS						
0224.5290.01	Protection du patrimoine	123 53'178.55		10'000.00			
0224.5290.03	Révision globale du plan de zones	123 160'851.52		100'000.00		68'230.80	
0224.5290.08	Etudes plans spéciaux, modifications plan zones	5'299.00		10'000.00		15'326.70	
0224.5290.09	Etude aménagement place de la Gare					12'765.40	
0224	TOTAL URBANISME, BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS	219'329.07		120'000.00		96'322.90	
022	TOTAL SERVICES GENERAUX	702'872.00		1'091'000.00		604'824.28	12'000.00
029	IMMEUBLES ADMINISTRATIFS						
0290	BATIMENT ADMINISTRATIF						
0290.5040.00	Bâtiment administratif, réfections	123 28'871.80				63'156.55	
0290.5060.00	Bâtiment administratif, mobilier et équipement					19'080.60	
0290	TOTAL BATIMENT ADMINISTRATIF	28'871.80				82'237.15	
0291	AUTRES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF						
0291.5000.00	Achats de terrains au Verney	1'657'680.00					
0291.5040.04	Bâtiment av. du Simplon 6 , transf. et information	123 33'339.40		800'000.00			

Comptes d'Investissement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0291.5040.07	Maison Hildebrand, transf. et aménagements	45'936.15		380'000.00		12'000.00	
0291.5040.12	Maison Hildebrand, raccordement CAD					2'100.00	
0291.5040.15	Bâtiment Place Centrale 3 assainissement					36'158.75	
0291.5040.16	Achat parcelle No 3060 à Pré Loup			250'000.00			
0291.5290.01	Bâtiment av. du Simplon 6 avant-projet	146'942.60		150'000.00			
0291.6140.16	Achat parcelle No 3060, participation de tiers				120'000.00		
0291	TOTAL AUTRES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	1'883'898.15		1'580'000.00	120'000.00	50'258.75	
029	TOTAL IMMEUBLES ADMINISTRATIFS	1'912'769.95		1'580'000.00	120'000.00	132'495.90	
02	TOTAL SERVICES GENERAUX	2'615'641.95		2'671'000.00	120'000.00	737'320.18	12'000.00
0	TOTAL ADMINISTRATION GENERALE	2'615'641.95		2'671'000.00	120'000.00	737'320.18	12'000.00

Comptes d'Investissement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE						
11	POLICE MUNICIPALE						
1110	CORPS DE POLICE						
1110.5060.00	Achats de véhicules	127 63'520.30				62'517.20	
1110	TOTAL CORPS DE POLICE	63'520.30				62'517.20	
11	TOTAL POLICE MUNICIPALE	63'520.30				62'517.20	
14	QUESTIONS JURIDIQUES						
1400	REGISTRE FONCIER, CADASTRE						
1400.5290.00	Mensuration officielle, renouvellement	94'854.90		50'000.00		147'000.00	
1400	TOTAL REGISTRE FONCIER, CADASTRE	94'854.90		50'000.00		147'000.00	
14	TOTAL QUESTIONS JURIDIQUES	94'854.90		50'000.00		147'000.00	
15	SERVICE DU FEU						
1510	SERVICE DU FEU ET CSI						
1510.5040.01	Nouvelle caserne du feu, construction (2/3)	198'100.20				3'624'494.81	
1510.5060.00	Véhicules du service du feu	127 74'892.45		30'000.00			
1510.6310.00	Véhicules du service du feu, subsides Etat		32'203.75		13'000.00		
1510.6310.02	Nouvelle caserne du feu, subside Etat	127 2'700'000.00					
1510.6320.00	Véhicules service du feu, participations communes		9'588.75		6'000.00		
1510.6320.01	Nouvelle caserne du feu, participation						2'100'000.00
1510	TOTAL SERVICE DU FEU ET CSI	272'992.65	2'741'792.50	30'000.00	19'000.00	3'624'494.81	2'100'000.00
15	TOTAL SERVICE DU FEU	272'992.65	2'741'792.50	30'000.00	19'000.00	3'624'494.81	2'100'000.00

Comptes d'Investissement				Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
				Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
16	DEFENSE								
1610	STAND DE TIR CHABLE-CROIX								
1610.5620.00	Stand de tir Châble-Croix participation	127	116'000.00						
1610.5620.01	Stand de tir Châble-Croix assainissement	127	162'585.10						
1610.6320.01	Stand de tir Châble-Croix assainiss. Sté des cara.	127		51'912.00					
1610	TOTAL STAND DE TIR CHABLE-CROIX			278'585.10	51'912.00				
16	TOTAL DEFENSE			278'585.10	51'912.00				
1	TOTAL ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE			709'952.95	2'793'704.50	80'000.00	19'000.00	3'834'012.01	2'100'000.00

Comptes d'Investissement		Comptes Dépenses	2022 Recettes	Budget Dépenses	2022 Recettes	Comptes Dépenses	2021 Recettes
2	FORMATION						
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE						
2120	ECOLEES PRIMAIRES						
2120.5060.00	Equipement informatique	45'869.45		53'000.00		48'084.10	
2120.5060.01	Achats de mobilier	61'648.12		55'000.00		41'068.62	
2120.6310.00	Equipement informatique subside Etat		8'711.80		10'000.00		6'919.05
2120.6310.01	Achats de mobilier subside Etat						149.00
2120	TOTAL ECOLES PRIMAIRES	107'517.57	8'711.80	108'000.00	10'000.00	89'152.72	7'068.05
217	BATIMENTS SCOLAIRES						
2170	BATIMENTS DES ECOLES PRIMAIRES						
2170.5040.00	Pavillon des Semilles, réfections					62'072.60	
2170.5040.03	Collège de la Gare, réfections	173'103.95		180'000.00			
2170.5040.04	Collège av. de l'Europe, réfections	18'785.94		60'000.00			
2170.5040.06	Collège Mabillon V	468'639.35		50'000.00		161'508.20	
2170.5290.01	Nouveau collège des Genêts, étude	16'654.45		20'000.00			
2170.5290.02	Ecole et salle de gym de Choëx, étude	16'654.45		20'000.00			
2170.5290.03	Collège av. de la Gare, étude	28'304.00		20'000.00		18'588.25	
2170.6310.03	Collège de la Gare, subside Etat		23'486.63				
2170.6310.04	Collège av. de l'Europe, subside Etat		10'050.45				
2170	TOTAL BATIMENTS DES ECOLES PRIMAIRES	722'142.14	33'537.08	350'000.00		242'169.05	
2171	COLLEGE DU REPOSIEUX						
2171.5040.00	Réfections					1'798.80	
2171.5040.01	Remplacement des stores	97'244.95		120'000.00		50'440.40	
2171.6310.00	Réfections, subside Etat		17'985.14				
2171	TOTAL COLLEGE DU REPOSIEUX	97'244.95	17'985.14	120'000.00		52'239.20	

Comptes d'Investissement		Comptes Dépenses	2022 Recettes	Budget Dépenses	2022 Recettes	Comptes Dépenses	2021 Recettes
2172	SALLE DE GYMNASTIQUE DU REPOSIEUX						
2172.5040.00	Salle de gym du Reposieux réfections	10'672.50				805'453.55	
2172	TOTAL SALLE DE GYMNASTIQUE DU REPOSIEUX	10'672.50				805'453.55	
2174	PISCINE COUVERTE						
2174.5040.00	Réfections			50'000.00			
2174	TOTAL PISCINE COUVERTE			50'000.00			
217	TOTAL BATIMENTS SCOLAIRES	830'059.59	51'522.22	520'000.00		1'099'861.80	
21	TOTAL SCOLARITE OBLIGATOIRE	937'577.16	60'234.02	628'000.00	10'000.00	1'189'014.52	7'068.05
27	HAUTES ECOLES						
2730	HAUTES ECOLES SPECIALISEES						
2730.5610.00	Ecole supérieure en soins infirmiers, particip.					128'875.00	
2730	TOTAL HAUTES ECOLES SPECIALISEES					128'875.00	
27	TOTAL HAUTES ECOLES					128'875.00	
2	TOTAL FORMATION	937'577.16	60'234.02	628'000.00	10'000.00	1'317'889.52	7'068.05

Comptes d'Investissement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISE						
31	HERITAGE CULTUREL						
3120	AUTRES SALLES ET BATIMENTS CULTURELS						
3120.5040.00	Château, réfections	133	16'639.65	480'000.00		17'880.20	
3120.5040.03	Salle de la Gare et Tonkinelle, raccord. CAD		155'861.40	200'000.00		10'674.00	
3120.5040.04	Salle de la Gare, création salle spectacle		1'208'150.65	1'900'000.00		361'122.25	
3120.5040.05	Château, rénovation salles d'expositions		30'013.40	100'000.00			
3120.5060.00	Salle de la Gare, mobilier			14'000.00			
3120	TOTAL AUTRES SALLES ET BATIMENTS CULTURELS		1'410'665.10	2'694'000.00		389'676.45	
31	TOTAL HERITAGE CULTUREL		1'410'665.10	2'694'000.00		389'676.45	
32	CULTURE						
321	BIBLIOTHEQUE						
3210	MEDIATHEQUE						
3210.5040.00	Réfections					205'593.70	
3210.5040.01	Achat PPE No 59706 Bâtiment Médiathèque					1'000'000.00	
3210	TOTAL MEDIATHEQUE					1'205'593.70	
321	TOTAL BIBLIOTHEQUE					1'205'593.70	
322	CONCERTS ET THEATRE						
3220	THEATRE DU CROCHETAN BATIMENT						
3220.5040.00	Réfections	133	251'436.15			746'467.18	
3220.5040.01	Caté-restaurant du Théâtre, réfections		27'239.55			1'529'675.19	

Comptes d'Investissement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3220.5060.00	Achats de mobilier et installations	53'262.40		53'000.00			
3220	TOTAL THEATRE DU CROCHETAN BATIMENT	331'938.10		53'000.00		2'276'142.37	
322	TOTAL CONCERTS ET THEATRE	331'938.10		53'000.00		2'276'142.37	
329	CULTURE, AUTRES						
3291	ESPACE CULTUREL						
3291.5040.00	Nouvel Espace Culture / Tourisme / Médiathèque	177'428.85	133	1'000'000.00			
3291.5040.01	Achat PPE 150/1000 parc. 614, Bâtiment Médiathèque	1'850'000.00		1'850'000.00			
3291	TOTAL ESPACE CULTUREL	2'027'428.85		2'850'000.00			
329	TOTAL CULTURE, AUTRES	2'027'428.85		2'850'000.00			
32	TOTAL CULTURE	2'359'366.95		2'903'000.00		3'481'736.07	
34	SPORTS ET LOISIRS						
341	SPORTS						
3412	TERRAINS ET INSTALLATIONS DE SPORTS						
3412.5040.02	Stade Pottier, réfections vestiaires					77'038.50	
3412.5040.04	Stade du Verney, réalisation de vestiaires					6'240.40	
3412.5040.08	Cour de l'école de Choëx					125'981.95	
3412.5040.13	Stade Pottier, rénovation éclairages des terrains					975.15	
3412.5040.14	Terrain de sports au Verney	235'000.00					
3412.5040.15	Tennis des Semilles, réfection éclairage	120'093.44				134'935.27	
3412.5040.16	Zone Sports et Loisirs au Verney avec parking	305'476.82		1'000'000.00		128'083.90	
3412.5040.17	Stade Pottier, réfections vestiaires	65'072.25		400'000.00			
3412.5040.18	Stade du Verney, arrosage	53'774.55		55'000.00			
3412.5060.02	Street workout & parcours					59'247.70	
3412.6140.00	Terrain au Verney, remboursement de tiers			177'120.00			
3412.6310.04	Stade du Verney, vestiaires, subside Etat			72'000.00			

Comptes d'Investissement		Comptes Dépenses	2022 Recettes	Budget Dépenses	2022 Recettes	Comptes Dépenses	2021 Recettes
3412.6310.10	Réalisation de terrains au Verney, subside Etat						207'265.00
3412	TOTAL TERRAINS ET INSTALLATIONS DE SPORTS	779'417.06	249'120.00	1'455'000.00		532'502.87	207'265.00
341	TOTAL SPORTS	779'417.06	249'120.00	1'455'000.00		532'502.87	207'265.00
342	LOISIRS						
3425	PARCS PUBLICS ET CHEMINS PEDESTRES						
3425.5040.00	Places de jeux					81'385.97	
3425.5040.01	Esplanade du Théâtre et Parc	55'188.20		50'000.00			
3425.5040.02	Colline du Château-Vieux					11'136.20	
3425.5040.10	Aménagement paysager Stade Pottier	4'719.85				68'176.35	
3425	TOTAL PARCS PUBLICS ET CHEMINS PEDESTRES	59'908.05		50'000.00		160'698.52	
342	TOTAL LOISIRS	59'908.05		50'000.00		160'698.52	
34	TOTAL SPORTS ET LOISIRS	839'325.11	249'120.00	1'505'000.00		693'201.39	207'265.00
3	TOTAL CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISE	4'609'357.16	249'120.00	7'102'000.00		4'564'613.91	207'265.00

Comptes d'Investissement		Comptes Dépenses	2022 Recettes	Budget Dépenses	2022 Recettes	Comptes Dépenses	2021 Recettes
4	SANTE						
42	SOINS AMBULATOIRES						
4211	BATIMENT DU CENTRE MEDICO-SOCIAL						
4211.5040.00	Réfections					53'568.50	
4211	TOTAL BATIMENT DU CENTRE MEDICO-SOCIAL					53'568.50	
42	TOTAL SOINS AMBULATOIRES					53'568.50	
4	TOTAL SANTE					53'568.50	

Comptes d'Investissement		Comptes Dépenses	2022 Recettes	Budget Dépenses	2022 Recettes	Comptes Dépenses	2021 Recettes
5	PREVOYANCE SOCIALE						
5230	FOYERS POUR INVALIDES						
5230.5610.00	Institutions handicapés /sociales, participations	123'403.92		125'000.00		117'063.62	
5230	TOTAL FOYERS POUR INVALIDES	123'403.92		125'000.00		117'063.62	
53	VIEILLESSE ET SURVIVANTS						
534	LOGEMENTS SOCIAUX						
5340	FOYER DE JOUR DOUBLE-CROCHE						
5340.6310.00	Foyer de jour au Crochetan, subside Etat		99'739.20				
5340	TOTAL FOYER DE JOUR DOUBLE-CROCHE		99'739.20				
534	TOTAL LOGEMENTS SOCIAUX		99'739.20				
53	TOTAL VIEILLESSE ET SURVIVANTS		99'739.20				
5	TOTAL PREVOYANCE SOCIALE	123'403.92	99'739.20	125'000.00		117'063.62	

Comptes d'Investissement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS						
61	CIRCULATION ROUTIERE						
6130	ROUTES CANTONALES						
6130.5610.00	Routes cantonales, participations	292'846.70		415'000.00		338'859.25	
6130	TOTAL ROUTES CANTONALES	292'846.70		415'000.00		338'859.25	
615	ROUTES COMMUNALES						
6151	RESEAU DES ROUTES COMMUNALES						
6151.5010.36	PAD Vers Nant de Choëx, aménagement accès	20'541.18		65'000.00		20'122.45	
6151.5010.38	Passage inférieur Tardys					250'387.18	
6151.5010.41	Giratoire av. France/av. Théâtre, aménagement	36'000.00				51'963.35	
6151.5010.44	Route de Foges	32'019.40		50'000.00		8'242.20	
6151.5010.47	Route de la Jurna					30'299.95	
6151.5010.49	Avenue de l'Industrie	22'550.05		55'000.00		55'960.45	
6151.5010.51	Accès Nord, nouvelle route	64'690.50		250'000.00		778'273.45	
6151.5010.53	Aménagement centre-ville Crédit 2022	1'592'452.32		2'500'000.00		349'752.37	
6151.5010.54	Aménagement centre-ville Crédit 2019	392'947.00					
6151.5010.57	Route d'Outre-Vièze	107'491.20		215'000.00		31'428.90	
6151.5010.62	Route du Rhône			50'000.00			
6151.5010.63	Rue de la Verrerie					169'061.40	
6151.5010.64	Aménagement itinéraires et arrêts vélo ville	4'172.67		30'000.00			
6151.5010.65	Rue Pierre-Guillot	38'391.15		150'000.00			
6151.5010.66	Sécurisation accès Torma	12'982.00		25'000.00			
6151.5010.67	Route de Condémine Ouest	51'017.60		150'000.00			
6151.5010.68	Passage inférieur de Foges			300'000.00			
6151.5010.69	Route d'accès au Terminal			100'000.00			
6151.5060.05	Signalétique piétonne					99'686.65	
6151.5060.07	Signalétique itinéraires cycloportifs					9'955.45	
6151.5290.01	Passage sous-voie Clos - Donroux, études	28'880.80				1'992.45	
6151.5290.07	Place centrale, étude de mobilité			10'000.00		4'106.80	
6151.5290.10	Place de la Gare, étude aménagement			10'000.00		52'268.10	
6151.5290.11	Aménagement centre-ville, suite études	213'275.70		300'000.00		301'484.10	
6151.5290.13	Quartier du Nant, étude	94'828.09		50'000.00		27'791.65	
6151.5290.15	Entrée Sud, étude de mobilité			14'000.00		16'080.96	
6151.5290.16	Passages inférieurs TPC, études			15'000.00			

Comptes d'Investissement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
6151.5290.17	Inspection des ouvrages d'art	18'437.80		20'000.00		21'858.95	
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	2'730'677.46		4'359'000.00		2'280'716.81	656'867.55
6152	PARKINGS						
6152.5010.00	Place de parc des Cerniers	61'164.30		55'000.00			
6152.5040.00	Parking du Cotterg	113'247.95				78'922.95	
6152.5060.00	Parcomètres	87'525.15		95'000.00			
6152.5060.02	Parking du Market, barrières	89'323.29					
6152	TOTAL PARKINGS	351'260.69		150'000.00		78'922.95	
615	TOTAL ROUTES COMMUNALES	3'081'938.15		4'509'000.00		2'359'639.76	656'867.55
619	ROUTES, AUTRES						
6191	CENTRE D'ENTRETIEN VEHICULES ET MACHINES						
6191.5060.00	Achats de véhicules					215'418.55	
6191.5060.01	Achats de machines	129'028.90		127'000.00			
6191	TOTAL CENTRE D'ENTRETIEN VEHICULES ET MACHINES	129'028.90		127'000.00		215'418.55	
6192	BATIMENT DES SERVICES TECHNIQUES						
6192.5040.00	Transformation	2'802'100.75		1'500'000.00		2'723'541.80	
6192.5040.01	Parking	119'803.55		120'000.00			
6192.5040.02	Halle forestière	1'731.90		15'000.00			
6192.5060.04	Equipements	998'170.11		630'000.00		66'400.00	

Comptes d'Investissement		Comptes Dépenses	2022 Recettes	Budget Dépenses	2022 Recettes	Comptes Dépenses	2021 Recettes
6192.6310.00	Bâtiment, subside Etat		120'000.00				
6192	TOTAL BATIMENT DES SERVICES TECHNIQUES	3'921'806.31	120'000.00	2'265'000.00		2'789'941.80	
619	TOTAL ROUTES, AUTRES	4'050'835.21	120'000.00	2'392'000.00		3'005'360.35	
61	TOTAL CIRCULATION ROUTIERE	7'425'620.06	120'000.00	7'316'000.00		5'703'859.36	656'867.55
622	ENTREPRISES DE TRAFIC REGIONAL						
6220.5290.00	Terminal Transport Combiné, études	1'815.60		10'000.00		51'172.90	
6220.5600.00	Gare CFF, participation passage sous-voie	30'694.50		10'000.00			
622	TOTAL ENTREPRISES DE TRAFIC REGIONAL	32'510.10		20'000.00		51'172.90	
623	TRAFIC D'AGGLOMERATION						
6230.5010.00	Implantation d'arrêts pour bus aggro	9'535.45				24'573.52	
6230.5010.01	Aménagement d'arrêts de bus			60'000.00			
623	TOTAL TRAFIC D'AGGLOMERATION	9'535.45		60'000.00		24'573.52	
6	TOTAL TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	7'467'665.61	120'000.00	7'396'000.00		5'779'605.78	656'867.55

Comptes d'Investissement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
7	ENVIRONNEMENT						
71	APPROVISIONNEMENT EN EAU						
7103	RESEAU, SOURCES ET PUIITS						
7103.5030.00	Assainissement réseau	143	69'491.70	100'000.00			
7103.5030.02	Egouts Petit Paradis		84'767.45	30'000.00		88'118.00	
7103.5030.09	Interconnexion avec Bex, renforcement		52'457.02	390'000.00		3'304.60	
7103.5030.10	Interconnexion avec Collombey-Muraz		47'070.90	30'000.00		53'446.02	
7103.5030.11	Avenue de France					44'247.80	
7103.5030.13	Assainissement du réseau Jurna - Cretta		157'630.50	80'000.00		4'411.25	
7103.5030.17	Condémine Ouest		22'628.65	50'000.00			
7103.5030.18	Chemin du Raccot		40'546.90	80'000.00			
7103.5030.19	Accès au réservoir de Tresfois		4'987.50	90'000.00			
7103.5030.23	Projet H2O		126'395.27	100'000.00		470'553.05	
7103.5030.24	Conduite de vidange du réservoir de Fays					41'600.00	
7103.5030.26	Avenue du Simplon		33'000.00	350'000.00		11'297.65	
7103.5030.27	Pont-Rouge - Tardys					21'179.95	
7103.5030.28	Rénovation réseau en coordination projet 65kV		32'020.80	10'000.00		97'000.70	
7103.5030.91	Chemin des Amoyeux renouvellement du réseau					81'694.15	
7103.5290.00	Etude d'impact Rhône 3, puits des Iles			10'000.00			
7103.6310.00	Subsides Etat pour les investissements						9'278.45
7103.6320.00	Participation communes						
7103.6370.00	Taxes de raccordement	143			500'000.00		1'250'849.65
7103.6370.01	Réseau d'eau, facturation à des tiers						
			21'495.95				
7103	TOTAL RESEAU, SOURCES ET PUIITS		670'996.69	1'320'000.00	500'000.00	916'853.17	1'260'128.10
71	TOTAL APPROVISIONNEMENT EN EAU		670'996.69	1'320'000.00	500'000.00	916'853.17	1'260'128.10
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES						
7200	RESEAU D'EGOUTS ET STATION D'EPURATION						
7200.5030.00	Assainissement réseau	143		50'000.00			
7200.5030.12	Secteur Les Cerniers, mise en séparatif		107'039.00	180'000.00		116'512.85	
7200.5030.17	Quartier Prafenne, mise en séparatif		52'656.60	75'000.00			
7200.5290.02	FuturoStep, avant-projet		10'375.40	100'000.00			
7200.5290.03	Contrôle des biens-fonds			150'000.00			

Comptes d'Investissement				Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
				Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
7200.6370.00	Taxes de raccordement	143			515'628.93		450'000.00		1'123'925.55
7200	TOTAL RESEAU D'EGOUTS ET STATION D'EPURATION		170'071.00		515'628.93	555'000.00	450'000.00	116'512.85	1'123'925.55
72	TOTAL TRAITEMENT DES EAUX USEES		170'071.00		515'628.93	555'000.00	450'000.00	116'512.85	1'123'925.55
73	GESTION DES DECHETS								
7300	ORDURES MENAGERES								
7300.5060.00	Installation containers à ordures		96'707.05			80'000.00		41'835.00	
7300.6370.00	Containers à ordures, facturation à des tiers				21'771.05				
7300	TOTAL ORDURES MENAGERES		96'707.05		21'771.05	80'000.00		41'835.00	
73	TOTAL GESTION DES DECHETS		96'707.05		21'771.05	80'000.00		41'835.00	
74	AMENAGEMENTS								
7410	RHONE								
7410.5610.00	3ème correction du Rhône, participation		62'478.10			8'000.00		62'478.10	
7410	TOTAL RHONE		62'478.10			8'000.00		62'478.10	
7411	VIEZE ET TORRENTS								
7411.5020.01	Pont sur Vièze, piscine					250'000.00			
7411.5020.05	Vièze, sécurisation		1'023'081.11			2'500'000.00		106'725.75	
7411.5020.07	Route d'Outre-Vièze, passage cours d'eau					50'000.00			
7411.5020.08	Accès au réservoir de Tresfois		5'371.55			50'000.00			
7411.5290.01	Vièze, lancement projet d'exécution		41'749.38					52'397.88	
7411.6310.01	Pont sur Vièze, piscine subside Etat						20'000.00		
7411.6310.03	Vièze, réfection digues, subside Etat				1'335'544.00				

Comptes d'Investissement		Comptes Dépenses	2022 Recettes	Budget Dépenses	2022 Recettes	Comptes Dépenses	2021 Recettes
7411.6310.08	Accès au réservoir de Tresfois, subside Etat				20'000.00		
7411	TOTAL VIEZE ET TORRENTS	1'070'202.04	1'335'544.00	2'850'000.00	40'000.00	159'123.63	
74	TOTAL AMENAGEMENTS	1'132'680.14	1'335'544.00	2'858'000.00	40'000.00	221'601.73	
77	ENVIRONNEMENT, AUTRES						
779	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES						
7790	BUREAUX ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE						
7790.5290.00	Décharges communales, investigations techniques					59'868.90	
7790	TOTAL BUREAUX ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE					59'868.90	
779	TOTAL PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES					59'868.90	
77	TOTAL ENVIRONNEMENT, AUTRES					59'868.90	
7	TOTAL ENVIRONNEMENT	2'070'454.88	2'551'351.28	4'813'000.00	990'000.00	1'356'671.65	2'384'053.65

Comptes d'Investissement		Comptes Dépenses	2022 Recettes	Budget Dépenses	2022 Recettes	Comptes Dépenses	2021 Recettes
8	ECONOMIE PUBLIQUE						
85	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE						
8500	VIE ECONOMIQUE						
8500.5640.00	BioArk SA	453'150.50		677'000.00		500'000.00	
8500	TOTAL VIE ECONOMIQUE	453'150.50		677'000.00		500'000.00	
85	TOTAL INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE	453'150.50		677'000.00		500'000.00	
87	ENERGIE						
8710	ELECTRICITE						
8710.5030.00	Dépenses électricité	2'221'637.81				1'818'804.55	
8710.5540.00	Monthey Energies SA, actions	1'000'000.00					
8710.6030.00	Recettes électricité		544'176.65				840'575.65
8710	TOTAL ELECTRICITE	3'221'637.81	544'176.65			1'818'804.55	840'575.65
879	AUTRES SOURCES D'ENERGIE, EN GENERAL						
8790	PRODUCTION ET DEVELOPPEMENT DURABLE						
8790.5040.00	Assainissement enveloppe dépôt Services Techniques	1'063'616.75				6'832.00	
8790.5060.00	Bornes de recharge pour véhicules électriques					2'718.25	
8790.5060.02	Centrale solaire bâtiment Services Techniques	62'024.15					
8790.5060.03	Centrale solaire dépôt Services Techniques	462'494.65				496'028.95	
8790.5060.08	Projet H2O	391'847.40		100'000.00		653'207.12	
8790.5060.09	Aménagements dépôt Services Techniques	9'592.80					
8790.5060.10	Centrale solaire Piscine découverte	157'826.95		200'000.00			
8790.5290.01	Projet Valais-Rénove	44'870.00		100'000.00			
8790.6300.00	Rétribution unique Confédération						17'056.95
8790.6310.00	Bornes de recharge pour véhic. él. subside Etat						20'142.05
8790.6310.01	Projet Valais-Rénove subside Etat				50'000.00		

Comptes d'Investissement		Comptes	2022	Budget	2022	Comptes	2021
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
8790.6310.02	Eveloppe bâtiment SI, subside Etat		255'338.90				
8790	TOTAL PRODUCTION ET DEVELOPPEMENT DURABLE	2'192'272.70	255'338.90	400'000.00	50'000.00	1'158'786.32	37'199.00
8791	ECLAIRAGE PUBLIC						
8791.5010.01	Mise en application plan lumière	1'500.00				37'557.20	
8791.5010.04	Eclairage public Av. Simplon / Av. Europe					1'653.62	
8791.5010.07	Renforcement éclairage Vieux-Collège					54'569.50	
8791.5010.12	Changement luminaires LED	112'143.75		120'000.00		83'844.91	
8791.5010.19	Renforcement éclairage Hôtel de Ville					4'730.35	
8791.5010.20	Mise en conformité passages piétons					3'163.70	
8791.5010.21	Infrastructures éclairage public routes	115'765.33		100'000.00		80'528.64	
8791.5010.22	Eclairage public Vièze - pont piscine/Nant			50'000.00			
8791.5010.23	Eclairage public Petite ceinture	49'521.93		80'000.00			
8791.5010.24	Eclairage public Av. Simplon/Ilettes			80'000.00			
8791.5040.00	Mises en conformité et en valeur du Vieux-Pont	48'314.03		40'000.00			
8791.5060.00	Eclairage de Noël					1'110.10	
8791	TOTAL ECLAIRAGE PUBLIC	327'245.04		470'000.00		267'158.02	
879	TOTAL AUTRES SOURCES D'ENERGIE, EN GENERAL	2'519'517.74	255'338.90	870'000.00	50'000.00	1'425'944.34	37'199.00
87	TOTAL ENERGIE	5'741'155.55	799'515.55	870'000.00	50'000.00	3'244'748.89	877'774.65
8	TOTAL ECONOMIE PUBLIQUE	6'194'306.05	799'515.55	1'547'000.00	50'000.00	3'744'748.89	877'774.65

Comptes d'Investissement		Comptes Dépenses	2022 Recettes	Budget Dépenses	2022 Recettes	Comptes Dépenses	2021 Recettes
9	FINANCES ET IMPOTS						
99	POSTES NON REPARTIS						
9901	CREDIT A DISPOSITION						
9901.5090.00	Crédit à disposition	148		300'000.00			
9901	TOTAL CREDIT A DISPOSITION			300'000.00			
99	TOTAL POSTES NON REPARTIS			300'000.00			
9	TOTAL FINANCES ET IMPOTS			300'000.00			
	Total compte d'Investissement	24'728'359.68	6'673'664.55	24'662'000.00	1'189'000.00	21'505'494.06	6'245'028.90
	Investissements nets		18'054'695.13		23'473'000.00		15'260'465.16

Commentaires

Remarques liminaires

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

Traitements et charges sociales

Les salaires du personnel communal tiennent compte des adaptations liées aux années de carrière et des allocations aux jubilaires. Une indexation liée à l'adaptation du coût de la vie de 1 % a été accordée pour l'année 2022. 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. 285'000.-- dans le budget 2022.

Alimentation et biens-fonds des bâtiments

Dans le cadre du plan Ostral, des mesures d'économie d'énergies ont été prises, à savoir, la réduction des températures, des rénovations ainsi que des assainissements de certains bâtiments. De plus, les températures douces des deux derniers hivers ont permis de réaliser des économies sur la consommation d'énergies.

Amortissements La valeur retenue pour le calcul des amortissements tient compte de la valeur résiduelle des investissements au bilan au 31 décembre 2021, majorée des investissements nets enregistrés en 2022. Les amortissements, calculés sur cette base et selon les normes du MCH2, sont imputés dans les comptes de fonctionnement des rubriques concernées, lesquelles sont désormais différenciées par natures d'actifs. Dès lors, il n'y a pas lieu de commenter les écarts constatés dans ces comptes.

Administration générale

Compte de fonctionnement	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	9'004'954.80	10'190'200.00	-1'185'245.20	-11.6
Revenus	1'575'174.21	1'459'700.00	115'474.21	7.9
Charges nettes	7'429'780.59	8'730'500.00	-1'300'719.41	-14.9

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

0120.3130.01 Frais de réceptions

En raison de la pandémie, le souper du personnel 2021 a été reporté en mars 2022. Il s'est donc tenu deux soupers du personnel, l'un en mars 2022 puis, comme traditionnellement, en décembre 2022. Le stock de vin d'honneur a également été réapprovisionné.

0220.3010.00 Traitements

La section "Informatique" devait être renforcée par la création d'un poste de technicien IT. Après deux mises au concours, ce poste n'a malheureusement pas pu être pourvu en 2022.

0220.3102.00 Imprimés, publications

La numérisation des processus administratifs produit ses effets. Les impressions papier ont ainsi diminué et, par conséquent, la consommation de papier.

0220.3103.01 Information

Un projet de film de présentation de la Ville de Monthey aurait dû être réalisé. Ce projet a notamment été reporté en raison de la pandémie, les plans de personnes portant un masque chirurgical n'étant pas idéal.

0220.3110.00 Achats de mobilier et appareils de bureau

Le renouvellement du mobilier de bureau a été moins important que prévu. De plus, du mobilier a notamment été réaffecté pour éviter de nouvelles dépenses.

- 0220.3113.00 Achats de matériel informatique**
0220.3118.00 Achats informatiques
Une partie du montant a été intégré dans le compte d'investissement N° 0220.5200.02, intitulé "stratégie informatique".
- 0220.3130.02 Frais télécommunications**
0220.3130.10 Maintenance et entretien téléphoniques
La nouvelle centrale téléphonique IP permet l'installation des numéros internes sur les smartphones, ce qui supprime les coûts liés aux déviations sur les numéros de mobile et a permis de diminuer significativement les frais de maintenance.
- 0220.3158.00 Maintenance des logiciels**
Les projets prévus n'ont pas pu être tous réalisés. Les frais de licence de ces nouvelles solutions applicatives n'ont donc pas dû être supportés pour l'année 2022.
- 0221.3090.00 Formation du personnel**
Les formations "Santé et Sécurité au Travail", organisées par la SUVA, n'ont pas eu l'engouement escompté de la part des Services. Une formation RH n'a pas pu être suivie en 2022 par manque de place. La formation pour les nouveaux cadres sur les évaluations annuelles se fera finalement en 2023, avec un plus grand nombre de participants, afin de rentabiliser les coûts.
- 0221.3091.00 Recrutement**
En 2022, la Commune a publié 35 mises au concours. Le recours à la publication dans un journal est indispensable pour certains postes clés.
- 0222.3010.01 Traitements archiviste**
L'archiviste communal a pris sa retraite. Le projet de déménagement des archives communale au bâtiment "Double-Croche" étant terminé, la fonction d'archiviste a été transférée au Service communal "Culture, Tourisme & Jumelage".
- 0222.3130.09 Cotisations aux associations**
La cotisation à l'Association des Présidents de District a augmenté de Fr. 2.-- par habitant, soit pour la Ville de Monthey un montant supplémentaire de Fr. 36'000.--.
- 0222.4240.00 Taxes d'utilisation et de prestations de services**
Dans le cadre d'une procédure juridique, la Commune a perçu un remboursement d'avance de frais suite au jugement prononcé par le Tribunal cantonal en faveur de la Commune.
- 0224.3090.00 Formation du personnel**
Une formation en cours a été reprise lors du recrutement du nouveau chef de service.

0224.3132.00 Frais d'études et expertises

Des études supplémentaires ont dû être entreprises, notamment pour la Maison De Kalbermatten où il est question d'un inventaire du mobilier pour l'assurance ainsi qu'un relevé du bâtiment pour les expertises d'ingénierie. De plus, des expertises ont également dû être commandées pour la mise à l'enquête de la démolition de la maison, sise sur la parcelle N° 1158.

0224.4260.04 Remboursements préavis justificatifs thermiques

La facturation n'a pas été effectuée et le système de facturation des autorisations de construire est revu en 2023.

0224.4270.00 Amendes de construction

Les amendes liées aux dossiers de mise en conformité et aux occupations des locaux sans permis d'habiter ne sont pas prévisibles.

0225.3144.00 Entretien des bâtiments crédit global

Le total des charges liées à l'entretien des bâtiments en 2022 est supérieur aux prévisions budgétaires, en raison notamment du :

Collège du Reposieux : il a été urgent d'installer une 3^{ème} pompe de chauffage.

Collège de la Gare : suite à plusieurs dégâts d'eau causés par la rupture de conduites, il a été nécessaire d'effectuer des réparations. Les dégâts n'ont été remboursés que partiellement par l'assurance.

Restaurant du Théâtre du Crochetan : les parasols, impossibles à réparer, ont été changés.

Commentaires sur les comptes d'investissements

0224.5290.01 Protection du patrimoine

Afin de répondre à la base légale et se doter d'un outil stratégique, le traitement de ce dossier est devenu prioritaire. Les travaux ont commencé en 2022 et devraient se terminer en 2023.

0224.5290.03 Révision globale du plan de zones

Etant donné les échéances légales, les travaux liés à la révision globale du plan de zones ont dû s'accélérer en 2022.

0290.5040.00 Bâtiment Administratif, réfections

Une demande de crédit extraordinaire a été faite auprès du Conseil communal, en date du 16 mai 2022. Celle-ci a permis de débiter les études préliminaires pour les travaux de réfection de la toiture, qui se dérouleront en 2023.

0291.5040.04 Bâtiment av. du Simplon 6, transformation et information

Les travaux ont débuté en 2023. Ceux-ci se poursuivront en 2024 et 2025.

Ordre et sécurité publics, défense

Compte de fonctionnement	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	9'861'064.96	10'222'800.00	-361'735.04	-3.5
Revenus	4'886'726.11	4'759'800.00	126'926.11	2.7
Charges nettes	4'974'338.85	5'463'000.00	-488'661.15	-8.9

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

1110.3010.00 Traitements

Plusieurs démissions ont été annoncées et les remplacements n'ont pas été totalement effectués durant l'année 2022.

1110.3090.00 Formation du personnel

Pour pallier la situation de baisse du personnel, des formations ont dû être reportées, voire annulées.

1110.3151.00 Entretien des véhicules

Le Conseil municipal a validé, en date du 24 octobre 2022, un crédit extraordinaire pour remplacer la moto d'intervention. De plus, un véhicule d'intervention a eu une panne sur le turbo qu'il a fallu réparer.

1110.3153.00 Entretien installations techniques

Le remplacement du système d'enregistrement téléphonique, prévu au budget, a été évité grâce à la mise en place de la nouvelle centrale téléphonique IP. De plus, il y a eu moins de frais d'entretien des radios, vu leur renouvellement en 2021.

1110.3170.00 Frais de déplacements et autres frais

Le Conseil municipal a accepté de prendre en charge les frais liés à la sécurité de Carnaval 2022 pour la City Patrol, l'ambulance et Hemostaz.

1110.4240.00 Taxes d'utilisation et de prestations de services

Plusieurs importants remboursements de dossiers de l'Office des poursuites ont été perçus.

- 1110.4260.01 Remboursements de traitements**
De nombreux arrêts maladies et accidents de longue durée de collaborateurs ont été dispensés.
- 1110.4270.00 Produits des amendes**
La diminution de produits vient des changements des horodateurs, des divers travaux en ville et d'un début d'année durant lequel les contrôles étaient moins fréquents en raison du Covid.
- 1111.3104.00 Achats de matériel**
Le Conseil municipal a validé la participation à l'équipement de la place d'exercices CIMO pour créer un jardin de circulation. De plus, un achat groupé de radars pédagogiques a été effectué puis refacturé aux communes partenaires.
- 1221.4260.01 Remboursements de traitements**
Les recettes supplémentaires s'expliquent par les indemnités perte de gain versées durant les congés maternité de deux collaboratrices.
- 1290.4270.00 Amendes**
Les dossiers traités par le Tribunal d'application des peines et mesures ont diminué en 2022, en raison de la baisse des incivilités, liée notamment au Covid.
- 1510.3010.01 Soldes**
De nombreuses interventions de grande ampleur ont été menées cette année. Les heures d'intervention ont ainsi augmenté.
- 1510.3111.00 Achats d'équipements, de matériel et d'engins**
1510.4240.00 Taxes d'utilisation et de prestations de services
1510.4631.00 Subsidés de l'Etat
Le Conseil municipal a validé le remplacement et l'achat d'appareils respiratoires, qui sont intervenus au niveau de la région puis ont été refacturés aux corps partenaires. De plus, un subside à hauteur de 43 % a été accordé par l'Etat.
- 1510.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA**
Le 1^{er} budget a été surévalué pour le chauffage et l'électricité de la nouvelle caserne.
- 1510.3130.00 Prestations de tiers**
Plusieurs interventions de grande ampleur ainsi que des moyens auxiliaires (camion avec grapin, moyens d'extinction et de récupération lourds) ont dû être déployés. Certains de ces frais (Fr. 12'107.--) ont pu être refacturés.
- 1510.3144.01 Entretien des bâtiments conciergerie**
Le contrat d'entretien des locaux a été signé après l'élaboration du budget.

- 1510.3151.00 Entretien des véhicules et du matériel**
Le canton a procédé à une mise à jour des véhicules de commandement avec une participation de Fr. 12'000.-- des communes.
- 1510.3170.00 Frais de déplacements et autres frais**
Cette année étant chargée de plusieurs interventions, il en découle des frais plus conséquents.
- 1620.3010.00 Traitements**
Lors de l'établissement du budget, il n'y avait pas encore de décision formelle quant à la prise en charge du salaire du commandant de la PCi par la Commune de Martigny.
- 1620.3111.00 Achats de matériel et machines**
Des achats complémentaires ont été effectués et acceptés par l'OPCI.
Pour rappel, l'entrée en vigueur de la nouvelle PCi a été effective au 1^{er} janvier 2012. De ce fait, la majorité des coûts inhérents à la protection civile est totalement remboursée par l'Office cantonal de la protection civile. Ne restent, aux communes, que les coûts inhérents aux constructions de protection civile (entretien des constructions PCi, eau et énergie, assurances, etc.).
- 1620.3144.00 Entretien des bâtiments**
1620.4500.00 Prélèvement sur le fonds des abris publics
Faute de ressources, les projets de travaux et d'entretiens n'ont pas pu être planifiés et exécutés.
- 1620.4260.01 Remboursements de traitements**
Vu les engagements des professionnels de la PCi durant l'année, des remboursements supplémentaires ont été effectués.
- 1620.4631.00 Subsidés de l'Etat**
Le montant du budget était surévalué, à la suite des dépenses réellement effectuées par la PCi.
- 1621.3132.00 Prestations de tiers**
La fin des plans d'urgence et d'intervention pour l'EMCR avait été planifiée mais ces derniers ont été effectués sur l'exercice 2021.
- 1621.4631.00 Subsidés de l'Etat**
Des remboursements de subsidés pour la création des plans d'urgence et d'intervention, établie en 2021, sont intervenus.
- 1621.4632.00 Dédommagements de communes**
Suite aux acquisitions supplémentaires, une facturation complémentaire a été établie aux communes partenaires.

Commentaires sur les comptes d'investissements

1110.5060.00 Achat de véhicules

A la suite de la décision du Conseil municipal du 24 janvier 2022, un crédit extraordinaire de Fr. 63'000.-- a été accordé pour l'achat d'un véhicule d'intervention.

1510.5060.00 Véhicules services du feu

Le canton a fourni un véhicule de transport de personnes d'un montant de Fr. 74'892.45, subventionné à 43 % (Fr. 32'203.75), pour un montant net à la charge de la Commune de Fr. 42'688.70. Le montant initial de l'acquisition était planifié, par le canton, à Fr. 60'000.--.

1510.6310.02 Nouvelle caserne du feu, subside de l'Etat

Suite à la création de la nouvelle caserne du feu, le décompte final a été déposé au canton du Valais et la subvention a été versée.

1610.5620.00 Stand de tir Châble-Croix participation

1610.5620.01 Stand de tir Châble-Croix assainissement

1610.6320.01 Stand de tir Châble-assainissement Sté des carabiniers

Les travaux d'assainissement du stand de tir de Châble-Croix sont terminés. Ils ont permis d'éliminer des terres fortement polluées, conformément aux objectifs fixés par le Service de l'environnement du canton du Valais. Le volume de matériaux pollués étant moins important que prévu au départ, les coûts d'assainissement ont ainsi été réduits. L'ensemble des communes partenaires du stand de tir ont participé aux coûts d'assainissement. Ces derniers ont fait l'objet d'une subvention cantonale et fédérale et une participation a été demandée à la Société des Carabiniers.

Formation

Compte de fonctionnement	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	14'809'406.98	14'983'900.00	-174'493.02	-1.2
Revenus	2'103'185.50	1'547'100.00	556'085.50	35.9
Charges nettes	12'706'221.48	13'436'800.00	-730'578.52	-5.4

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

- 2120.3130.06 Frais de transports**
Avec la mise en place du concept MobiChablais, les écoles prennent désormais uniquement en charge les frais d'abonnements des élèves. Les autres frais concernant les lignes de bus sont désormais centralisés auprès du service IME.
- 2120.3161.00 Location de matériel informatique**
Le contrat de location informatique a été étendu et renouvelé en cours d'année.
- 2130.3104.01 Achats de matériel d'enseignement**
Certains achats de matériel pour les travaux manuels et les salles de sciences ont été différés ou se sont avérés non nécessaires.
- 2130.3118.00 Achats de matériel informatique**
Une partie des achats informatiques a été reportée sur l'exercice 2023.
- 2130.3130.06 Frais de transports**
Avec la mise en place du concept MobiChablais, les écoles prennent désormais uniquement en charge les frais d'abonnements des élèves (1/3 pour le CO et 2/3 pour les Ecoles Primaires).
- 2130.3612.00 Finances d'écolage**
Ce montant concerne les élèves scolarisés en structure Sport-Art-Formation (SAF), pour lesquels la Commune de Monthey paye les frais de scolarisation (écolage et matériel scolaire). Il dépend du nombre d'inscriptions variable en début d'année scolaire.

- 2130.4230.00 Finances d'écolage**
Les frais de scolarisation des élèves domiciliés hors de la Commune de Monthey sont facturés aux communes de domicile. Il s'agit prioritairement des élèves du Centre Pédagogique Spécialisé (CPS) de la classe ressource régionale.
- 2170.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA**
Les stocks de mazout ont été complétés en fin d'année par la vidange de la citerne de mazout du bâtiment des Services Techniques, à l'avenue du Simplon 6.
- 2170.4631.00 Subsidés de l'Etat**
Les divers travaux d'entretien des bâtiments ont finalement été subventionnés par le Canton du Valais à hauteur de Fr. 142'000.00.
- 2172.4631.00 Subsidés de l'Etat**
Les divers travaux d'entretien du bâtiment ont finalement été subventionnés par le Canton du Valais, à hauteur de Fr. 176'000.--.
- 2190.3010.00 Traitements**
Une augmentation de la dotation de l'équipe administrative a été demandée durant l'année 2022 pour renforcer la capacité à répondre à toutes les sollicitations et ainsi garantir une permanence sur l'ensemble de la semaine.
- 2191.3010.00 Traitements**
Compte tenu du nombre d'inscriptions au restaurant scolaire, avec la prise en charge des élèves sur le temps de midi, il a été nécessaire de doubler les surveillances d'études.
- 2193.4631.00 Subside de l'Etat**
L'Etat du Valais, au travers de l'action Snow Days, a décidé de verser aux établissements scolaires un subside pour les journées à ski qui sont organisées chaque année.
- 2199.3130.21 Frais des activités culturelles CO**
Ce compte prend en charge les frais, dont le 50ème anniversaire du Collège du Reposieux qui a été plutôt conséquent et qui n'est ainsi pas prévu dans les budgets annuels. La différence entre le budget et les comptes se pondère par la recette de la manifestation enregistrée au compte N° 2199.4260.00 ainsi que le prélèvement au Fonds de l'instruction publique au compte N° 2199.4512.00.

- 2201.3020.00 Traitements**
Les besoins en accompagnement, pour les élèves en situation de handicap, s'accroissent d'année en année. De nombreux élèves pris en charge par le CPS régional bénéficient de l'intervention d'un-e stagiaire ou d'un-e aide à la vie scolaire pour compléter le temps de présence d'un-e enseignant-e spécialisé-e. Pour rappel, les comptes du CPS sont pris en charge par l'Etat du Valais.
- 2201.3130.06 Frais de transports des élèves**
Pour répondre aux besoins spécifiques de nos élèves en appui pédagogique renforcé, des regroupements régionaux sont de plus en plus organisés par notre CPS : activités pédagogiques, structures TSA... Cela engendre des coûts de transport qui ne peuvent pas toujours être anticipés par le budget.
- 2201.3170.00 Frais de déplacements et autres frais**
Nous avons pu optimiser la répartition géographique du personnel travaillant au sein de notre CPS, en fonction de leur domicile. Cela permet cette année de diminuer l'impact financier sur ce compte.
- 2302.3637.00 Bourses d'études et d'apprentissage**
28 bourses d'études et d'apprentissage ont été octroyées. De plus, 9 prêts ont été accordés, pour un total de Fr. 33'000.--. Au 31 décembre 2022, le montant des débiteurs de prêts, s'élève à Fr. 102'350.--.
- 2510.3631.00 Participation aux écoles cantonales**
Le principe de la dépense et son montant sont prescrits par une disposition légale cantonale. La participation communale à la réfection de la toiture plate de l'EPIC à Monthey de Fr. 43'441.35 correspond au 10 % du décompte final reçu du Service cantonal "Immobilier et patrimoine".
- 2730.3631.00 Participation aux école cantonales**
Le principe de la dépense et son montant sont prescrits par une disposition légale cantonale. La participation au fonctionnement de la nouvelle Ecole Spécialisée en soins infirmiers entrée en vigueur durant l'exercice 2021 n'a pas pu être prise en compte pour le budget 2022.

Commentaires sur les comptes d'investissements

- 2170.5040.06 Collège Mabillon V**
La procédure liée à l'autorisation de construire du complexe scolaire Mabillon V s'est achevée en 2022.

Culture, sports et loisirs, église

Compte de fonctionnement	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	11'677'738.61	11'434'600.00	243'138.61	2.1
Revenus	1'637'326.63	1'599'300.00	38'026.63	2.4
Charges nettes	10'040'411.98	9'835'300.00	205'111.98	2.1

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

3220.3144.00 Entretien du bâtiment

Un contrôle OIBT a été effectué et des modifications ont dû être opérées.

3221.3030.00 Travailleurs temporaires

Il a été engagé du personnel indépendant qui était par le passé salarié.

3221.3130.01 Réceptions contractuelles des artistes

Après la pandémie, il était difficile d'évaluer le budget au plus juste et d'anticiper les nombreuses annulations et reports de spectacles.

3221.3130.04 Affranchissements

La billetterie électronique favorise la réduction d'envois postaux.

3221.4240.00 Recettes d'abonnements et finances d'entrées

Le 1^{er} semestre 2022 a correspondu à une reprise d'activité timide après la pandémie.

3221.4240.01 Autres recettes

La baisse des recettes correspond à une perte de sponsors liée à la pandémie, ainsi qu'une diminution de vente d'œuvres d'art.

- 3221.4250.00 Recettes du bar**
Les recettes du bar sont en corrélation directe avec la fréquentation du théâtre. De ce fait, durant le premier semestre, les recettes du bar ne sont pas importantes.
- 3221.4631.00 Subside de l'Etat et sponsoring**
Une nouvelle convention pluriannuelle a été signée avec l'Etat du Valais.
- 3221.4634.00 Don Loterie Romande**
Une contribution exceptionnelle a été octroyée par la Loterie Romande en raison des restrictions liées à la pandémie de Covid-19.
- 3223.3010.00 Traitements**
Les traitements de l'équipe technique ont été imputés au Théâtre du Crochetan.
- 3223.4240.00 Finances d'entrées**
Dans le domaine de la musique, la reprise de l'activité a été bonne dès le premier semestre, grâce, en partie, à la présence du jeune public.
- 3223.4250.00 Recettes du bar**
La programmation a été davantage axée sur les concerts que sur les événements festifs.
- 3230.3637.00 Participation communale au conservatoire**
Le conservatoire a connu une hausse des inscriptions, ce qui a pour conséquence une augmentation de la participation de la commune.
- 3290.3130.16 Prestations pour jumelage**
Depuis la pandémie, les prestations pour jumelage ont fortement diminué.
- 3290.3130.17 Manifestations culturelles**
3290.4510.00 Prélèvement sur le fonds culturel
3290.4631.00 Subsidés de l'Etat
L'accueil du Tour de France a été comptabilisé sur ce compte et, selon décision du CM du 25.04.2022, le montant est prélevé du Fond culturel. De plus, il y a eu une augmentation d'activités de médiation qui sont subventionnées par le Canton.
- 3411.3636.00 Subsidés**
La réserve n'a pas été utilisée et certaines sociétés n'ont pas fait de demande de subsidés pour 2022.
- 3412.3140.00 Entretien terrains et places, factures de tiers**
La prestation annuelle d'entretien du terrain synthétique a été moins importante que prévue. De plus, le contrôle statique obligatoire des mâts d'éclairage n'a pas pu être réalisé étant donné les disponibilités restreintes de l'entreprise spécialisée.

3419.3120.03 Electricité manifestations sportives

Avec les années COVID et la sous-utilisation des infrastructures sportives ainsi que l'augmentation des coûts des énergies, le budget a été sous-évalué.

3419.3130.01 Réceptions et manifestations diverses

Suite à l'acceptation du budget par le Conseil général en cours d'année, la subvention de 150'000.-- a été comptabilisée au nom de l'association pour l'organisation des Championnats du monde de Pumptrack 2025 à Monthey.

3420.3010.00 Traitements

Deux postes d'animateur en formation à temps partiel ont été fusionnés. Les deux personnes ont fini leur formation de manière alternée, soit en début d'année pour l'une et en été pour l'autre, ce qui explique que le nouvel engagement n'a pas pu s'effectuer avant septembre.

3420.3130.07 Animation

Pour le service, 2022 fut une année de transition. Entre la démission et le réengagement d'un animateur, un congé maternité et l'après COVID, le service s'est orienté sur de plus petites animations afin de pouvoir absorber ces changements. Les plus grands projets ont ainsi été reportés en 2023.

Commentaires sur les comptes d'investissements

3120.5040.00 Château, réfections

Le Conseil municipal a décidé de reporter la réfection de la toiture.

3220.5040.00 Réfections

La réfection des installations techniques de la scène s'est finalisée sur l'exercice 2022.

3291.5040.00 Nouvel Espace Culturel/Tourisme/Médiathèque

Les travaux ont débuté à la fin de l'année 2022. Ils se poursuivront en 2023 et 2024.

Santé

Compte de fonctionnement	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	5'241'639.63	4'361'200.00	880'439.63	20.2
Revenus	171'337.00	171'000.00	337.00	0.2
Charges nettes	5'070'302.63	4'190'200.00	880'102.63	21.0

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

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

Selon le contrat de prestations de l'Etat du Valais, des engagements ont été effectués pour des postes obligatoires, notamment clinicienne en diabétologie, diététicienne, responsable qualité des soins. La dotation dans l'administration a été renforcée, particulièrement en lien avec l'introduction de Carefolio, nouveau dossier patient informatisé.

4210.3636.00 Contributions résiduelles pour les privés

Il y a une importante progression des organisations privées de soins à domicile (OSAD) et des infirmières indépendantes pour lesquelles la contribution résiduelle prévue ne va pas suffire. En effet, la hausse des prestations des privés a été de près de 58 % entre 2019 et 2020 puis de 20 % entre 2020 et 2021.

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 16 ans, qui recourent à des traitements dentaires. Conformément aux prescriptions prévues par l'Ordonnance cantonale sur la promotion de la santé et la prévention des maladies et des accidents, les Communes participent pour 40 % aux montants facturés.

4900.3631.00 Financement du dispositif pré-hospitalier et des secours sanitaires

Le décret cantonal du 16 décembre 2014 concernant l'application des dispositions sur le frein aux dépenses et à l'endettement dans le cadre du budget cantonal 2015 comprend l'introduction d'un financement communal au sujet des coûts du dispositif pré-hospitalier. Ainsi, la loi cantonale sur l'organisation des secours et son ordonnance d'application ont été modifiées en conséquence. Les coûts du dispositif pré-hospitalier sont financés par le Canton et les Communes à hauteur de 50 % chacun. La part communale est répartie à raison de 80% selon la population et de 20 % selon les nuitées touristiques.

Prévoyance sociale

Compte de fonctionnement	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	12'679'318.97	12'949'100.00	-269'781.03	-2.1
Revenus	3'369'100.10	2'913'300.00	455'800.10	15.6
Charges nettes	9'310'218.87	10'035'800.00	-725'581.13	-7.2

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

5441.3010.00

Traitements

Suite à la démission d'une TSHM, le poste est resté vacant le temps de réengager une nouvelle collaboratrice.

5450.3130.00

Fournitures des repas et frais d'alimentation

5450.4240.00

Participation des parents

Le nombre de repas de midi commandés aux différents prestataires a été inférieur aux prévisions budgétaires.

5450.4260.01

Remboursements de traitements

Le montant est en lien avec les absences de collaboratrices pour maladie. Il a lieu de mettre en évidence que durant l'année 2022, la majorité des maladies ont été de courte durée, soit de 3 à 10 jours.

5450.4631.00

Subside de l'état

Suite aux mesures sociales découlant de la Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA), le Canton du Valais a décidé, en date du 12 mai 2021, d'octroyer une valorisation salariale pour l'ensemble des collaborateurs des structures d'accueil subventionnées par le Canton du Valais, soit un montant de Fr. 146'196.--.

5451.4240.00

Participations des parents

L'ouverture en août 2022 d'un espace de 24 places pour le repas de midi à la Petite Robe en Soie, la prise en charge durant l'année pleine des enfants de 13h00 à 16h00 de l'Île Aux Enfants et l'optimisation des places d'accueil, font que les recettes sont en augmentation.

- 5451.4260.01 Remboursements de traitements**
Ce montant est en lien avec les absences de collaboratrices pour raisons de maladie de longue durée et 1 congé maternité.
- 5451.4631.00 Subside de l'État**
Suite aux mesures sociales découlant de la Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA), le Canton du Valais a décidé, en date du 12 mai 2021, d'octroyer une valorisation salariale pour l'ensemble des collaborateurs des structures d'accueil subventionnées par le Canton du Valais, soit un montant de Fr. 74'560.--.
- 5790.3632.00 Participation aux autres frais**
La révision de la loi sur l'intégration et l'aide sociale du 1^{er} juillet 2021, prévoit que les Communes se rattachent à un Centre médico-social régional. Il en découle que la participation aux autres frais à charge des Communes sont repris dans le cadre du budget des CMS selon la répartition ordinaire Canton (70 %) et Commune (30 %). Les frais sont donc reportés dans les comptes du Centre médico-social qui facture à la Commune la participation au déficit.
- 5791.4231.00 Participations de tiers**
Le dépassement de recette s'explique par une facturation 2021 faite en 2022 et une augmentation du nombre d'élèves issus de l'asile.
- 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.
- 5792.3130.00 Prestations de tiers**
Il y a eu moins de frais de sépulture payés en 2022 que prévu au budget.
- 5792.3637.00 Participations aux rémunérations de curateur**
Lorsqu'une personne sous curatelle ne dispose pas de ressources suffisantes, il appartient à la collectivité publique, en l'occurrence la Commune de domicile, de prendre en charge la rémunération des curateurs. Dès lors, à partir de l'année 2015, les curateurs procèdent à la facturation de leurs émoluments qui sont versés dans le compte du Service officiel de la curatelle ou, occasionnellement, au curateur privé.

Trafic et télécommunications

Compte de fonctionnement	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	15'991'254.55	15'193'600.00	797'654.55	5.2
Revenus	4'926'858.94	5'049'500.00	-122'641.06	-2.4
Charges nettes	11'064'395.61	10'144'100.00	920'295.61	9.1

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

6130.3631.00 Participation entretien des routes

Ce montant variable dépend des travaux réalisés en Valais sur les routes cantonales. De plus, une réfection de la chaussée entre Monthey et Collombey intégrant une piste cyclable a été réalisée.

6150.3144.00 Entretien des bureaux et ateliers

Les travaux de nettoyage de l'ancien bâtiment des services techniques ont été refacturés au service SED2, la recette figure sous le compte 6192.4470.00.

6150.4910.00 Imputation interne de personnel

Dans ce compte, le salaire du responsable de l'éclairage public est également comptabilisé. Ce montant est affecté au service SED2 par le biais des imputations internes.

6151.3030.00 Travailleurs temporaires

Des temporaires ont été engagés pour compenser l'absence de collaborateurs suite à un accident ou une maladie. Les traitements ont été remboursés par les assurances sous le compte 6190.4260.01

6151.3130.03 Prestations contre le bruit

Le coût de fourniture et de pose des fenêtres anti-bruit a été moins élevé que la provision passée en 2021.

- 6151.3141.03 Entretien réparations**
Un montant de Fr. 93'713.05 a été prélevé sur les comptes de crédit à disposition concernant l'aménagement d'une zone 30 km/h à l'avenue du Crochetan.
- 6151.4260.00 Remboursement de tiers**
Le budget de ce compte dépend principalement de la quantité de fouilles réalisées par des tiers. Frais de traitement de la monnaie.
- 6152.3130.07 Frais de traitement de la monnaie**
Les frais liés à l'installation de Digital Parking n'avaient pas été pris en compte lors de l'établissement des budgets.
- 6190.4260.01 Remboursements de traitements**
Ce compte est lié aux prestations d'assurances dues aux accidents ou maladies de nos collaborateurs.
- 6191.3101.00 Achats de carburant**
Le solde du stock en citerne de l'ancien bâtiment des Saphirs a été attribué à d'autres bâtiments.
- 6191.3130.06 Balayage des rues et entretien décharge**
Ce compte est en relation avec la quantité de déchet provenant du balayage des routes, des différentes manifestations et des dépôts du service « Infrastructure, Mobilité et Environnement ».
- 6191.3151.00 Entretien des véhicules et machines**
Ce compte est dépendant des casses imprévues pour l'année 2022, il y a eu la saleuse, le petit tracteur ainsi qu'un dégât sur un véhicule privé.
- 6191.3151.02 Entretien balayeuses**
Un grand service, non planifié au budget, a dû être effectué sur la balayeuse Boschung.
- 6192.4470.00 Produits des locations**
Les loyers ont été répartis pour 6 mois sur la base des anciens locaux (Simplon 6) et l'autre moitié de l'année sur la base du loyer de la halle Mondema.
- 6220.3631.00 Participations**
Ce montant correspond à la participation de la ville de Monthey aux coûts non couverts du trafic régional voyageurs. La répartition se fait, d'une part, sur l'ensemble des Communes du Canton et d'autre part sur les Communes de la région desservies. Les augmentations proviennent de l'amélioration de l'offre sur plusieurs lignes de transport public, de l'évolution du nombre d'habitants et de la perte de recettes liée à la pandémie.

6230.3130.06 Transport public urbain

La gestion financière de MobiChablais est assurée en totalité par l'entreprise Transports Publics du Chablais, qui facture le coût de cette prestation aux Communes concernées.

Environnement

Compte de fonctionnement	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	8'531'709.37	8'673'800.00	-142'090.63	-1.6
Revenus	8'229'056.01	8'064'200.00	164'856.01	2.0
Charges nettes	302'653.36	609'600.00	-306'946.64	-50.4

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

7100.3101.00 Achats de matériel

Le capteur GPS a été acquis pendant l'exercice 2021.

7103.3120.00 Energie de pompage

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 nombre d'interventions.

7104.3101.00 Achat de matériel et fournitures

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

7104.4240.00 Travaux de branchements facturés

Ce montant varie en fonction du volume des nouvelles constructions.

7107.3132.00 Frais de recherches, d'études et de protection

Les forages de reconnaissance aux Iles d'en Bas sont décalés en 2023.

- 7200.3632.00 Part. aux frais d'exploitation de la Step**
Ce dépassement important du budget est occasionné par la forte augmentation du prix des marchés de l'électricité et du gaz en lien avec la situation conjoncturelle.
- 7200.4632.00 Dédommagement des communes**
Le montant refacturé aux Communes partenaires s'est accentué car les frais d'exploitation de la STEP ont considérablement augmenté. La forte augmentation des prix des marchés de l'électricité et du gaz en lien avec la situation conjoncturelle en est la cause.
- 7300.3103.01 Campagne anti-déchets**
Ce montant varie en fonction du nombre de manifestations. De plus, les panneaux de la campagne anti-déchets ont été réutilisés.
- 7300.3111.00 Achat de matériel, bennes**
Il n'y a pas eu de réparation effectuée sur les bennes à verre et les poubelles du marché ont été remplacées par d'anciennes poubelles en notre possession.
- 7300.3130.21 Enlèvement de déchets encombrants**
Le résultat de ce compte dépend du volume de déchets apportés par la population à la déchetterie.
- 7300.3612.00 Incinération, facturation Satom**
Le résultat de ce compte dépend du volume de déchets récoltés.
- 7300.4240.03 Taxes d'élimination de quantité**
Ce montant varie en fonction du poids des déchets facturés aux entreprises ainsi que de la rétrocession faite par l'antenne région Valais.
- 7300.4250.00 Produits du recyclage**
Les produits dus au recyclage se calculent selon la quantité et les prix du marché des matières. En 2022, le prix des matières premières a connu une augmentation.
- 7300.4270.00 Mandats de répression**
Le montant est variable selon le nombre de mandats de répression.
- 7411.3142.00 Entretien, facturation de tiers**
7411.4631.00 Subside de l'Etat
Les conditions climatiques de l'été (sécheresse) ont nécessité moins de vidanges de dessableurs en 2022. Par conséquent, les subventions y relatives s'en retrouvent diminuées.

7791.3140.00 Entretien des zones protégées

Les entretiens courants ainsi que dans la zone du Pont Rouge n'ont pas pu être complètement effectués.

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
Réseau Cerniers-Sepey	<u>65'000.00</u>	<u>69'491.70</u>	03.10.2022

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 2022	Budget 2022	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	6'002'784.64	4'571'600.00	1'431'184.64	31.3
Revenus	4'614'898.74	3'511'100.00	1'103'798.74	31.4
Charges nettes	1'387'885.90	1'060'500.00	327'385.90	30.9

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

8200.3119.00 Terrains

Suite au décès d'un propriétaire, une hoirie souhaitait vendre ses deux parcelles forestières.

8200.4240.00 Travaux facturés à des tiers

L'état de ce compte dépend entièrement des mandats de tiers.

8200.4260.01 Remboursements de traitements

Ce compte est lié aux prestations d'assurances accidents et maladie durant l'exercice 2022.

8200.4479.00 Locations de véhicules

L'état de ce compte dépend uniquement des tiers et de la demande de location.

8200.4631.00 Subsidés de l'Etat

Le montant dépend du nombre d'hectares de forêt de protection traités annuellement.

8500.3130.00 Prestations 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. Les démarches entreprises n'ayant pas pu aboutir à une proposition concrète, le projet n'a pas été développé.

- 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**
Comme approuvé par le Conseil municipal en date 21.02.2022, une ressource supplémentaire a été engagée afin de développer les produits commerciaux en lien avec l'énergie.
- 8790.3101.00** **Achats de matériel pour centrales solaires**
Les achats de matériel sont réalisés en fonction des besoins d'exploitation. Il n'y a pas eu d'achat effectué en 2022.
- 8790.3120.01** **Stockage production solaire**
Le développement des installations photovoltaïques chez les particuliers est dynamique. Le produit Horizon a rencontré un succès nettement supérieur au budget prévisionnel.
- 8790.3120.05** **Achats énergie bornes de recharge**
8790.4250.02 **Recettes des bornes de recharge**
L'achat d'énergie est fait en fonction de l'utilisation effective des bornes de recharge. Nos bornes étant de plus en plus utilisées, il y a plus d'énergie consommée.
- 8790.3132.00** **Frais d'études**
8790.4631.00 **Subside de l'Etat**
Le projet Valais Rénove initialement prévu en 2022 a pris du retard et démarrera en 2023.
- 8790.3151.00** **Entretien des centrales de production**
L'augmentation des coûts est liée aux réparations des dommages causés par un tiers sur notre installation de la Place d'Armes. Une partie de ces coûts sera remboursée par l'assurance.

Commentaires sur les comptes d'investissements

- 8710.5540.00** **Monthey Energies SA, actions**
Dans la séance du 13.06.2022, le Conseil municipal a accepté la création de la société Monthey Energies SA et le versement du capital actions de Fr. 1'000'000.--.

Finances et impôts

Compte de fonctionnement	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	4'538'458.52	3'938'000.00	600'458.52	15.2
Revenus	67'043'926.52	62'451'000.00	4'592'926.52	7.4
Revenus nets	-62'505'468.00	-58'513'000.00	-3'992'468.00	6.8

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

9100.3181.01 Pertes sur débiteurs

9100.3180.00 Attribution à provision pour pertes sur débiteurs

Le compte "Pertes sur débiteurs" enregistre les pertes qui découlent des encaissements, par voie légale, de taxations fiscales et qui reposent sur des actes de défaut de biens définitifs. Lorsque l'Office des Poursuites délivre un acte de défaut de biens après saisie, la procédure est relancée systématiquement jusqu'au paiement total de la créance ou la délivrance d'un acte de défaut de biens définitif. Une provision spécifique a été constituée pour les contribuables faisant l'objet de nombreuses poursuites. Ainsi, le montant total de la provision pour pertes sur débiteurs est porté à Fr. 2'000'000.-- au 31 décembre 2022.

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 2020. En conséquence, dans l'exercice comptable 2022, il est inscrit une provision pour le solde de la taxation 2021, et une autre pour l'entier de la taxation 2022. Les écarts constatés proviennent des différences entre les impôts estimés et taxés qui concernent le solde de l'année 2020, les taxations traitées pour l'année 2021 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 65 % environ pour l'année 2021. Le solde des recettes pour les années 2021 et 2022 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 le solde de l'année 2020, les taxations traitées pour l'année 2021 ainsi que des correctifs de taxations des années antérieures. Il est également tenu compte des incidences de la réforme fiscale des entreprises.

9620.3130.13 Frais de carte de crédit
Il a été décidé de séparer les frais bancaires des frais de carte de crédit.

9630.3132.00 Frais d'actes
Le nombre de transactions qui a nécessité des actes notariés était supérieur à la prévision. La Commune a pu notamment acquérir des terrains dans la zone sportive du Verney pour permettre le développement des infrastructures sportives.

9630.4430.00 Produit des locations de bâtiments
Le produit net de location des immeubles gérés par GESSIMO SA a atteint Fr. 698'600.-- alors qu'il avait été budgétisé à Fr. 220'000.--.

9631.4410.00 Résultat sur transactions
Dans ce compte figure le produit d'une vente de parcelle.

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, offre 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
1110.3170.00	Carnaval 2022, sécurité	fr. 16'500.00	fr. 15'749.55	31.01.2022
8501.3130.07	Marché du mercredi, sécurité	fr. 16'250.00	fr. 18'174.55	17.06.2022
6151.3141.03	Entretien réparation des routes, zone 30 km/h Théâtre/Europe - adaptation	fr. 75'560.05	fr. 93'713.05	26.09.2022
8501.3636.00	Fête de la Favrine	fr. 1'000.00	fr. 1'000.00	11.04.2022
5451.3160.00	UAPE, location Centre Espagnol	fr. 1'250.00	fr. 1'250.00	30.05.2022
1510.3111.00	CSP Monthey, masques	fr. 32'299.15	fr. 32'299.15	30.05.2022
5451.3010.00	UAPE, traitement	fr. 9'600.00	fr. 9'600.00	27.06.2022
5451.3160.00	UAPE, loyer	fr. 4'000.00	fr. 4'000.00	27.06.2022
0224.3132.00	Villa De Kalbermatten, inventaire	fr. 20'000.00	fr. 20'602.10	25.07.2022
0210.3132.01	Fidag SA, création de la SA du Home "Les Tilleuls"	fr. 8'616.00	fr. 8'616.00	25.07.2022
1110.3151.00	Achat, moto Yamaha, remplacement suite casse moteur	fr. 16'271.00	fr. 16'271.80	24.10.2022
8200.3119.00	Achat parcelle 2048-2049 aux "Semilles"	fr. 6'747.00	fr. 6'747.00	24.10.2022
3220.3144.00	Théâtre, mise en conformité des inst. Électr. (OIBT)	fr. 45'000.00	fr. 30'491.45	07.11.2022

fr. 253'093.20	fr. 258'514.65
-----------------------	-----------------------

Commentaires sur les comptes d'investissement

9901.5090.00 Crédit à disposition

Chaque utilisation de ce crédit fait l'objet d'une décision du Conseil municipal. Les dépenses qui en découlent sont imputées sur le compte d'investissement du chapitre concerné. Le tableau, ci-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	Date décision
1110.5060.00	Police, achat véhicule	fr. 63'000.00	24.01.2022
0290.5040.00	Bâtiment administratif, étude du toit	fr. 67'590.10	16.05.2022

fr. 130'590.10

Bilan



Détail du bilan

Etat au 31.12.2021

Etat au 31.12.2022

1	Actif	217'114'654.78	229'520'475.81
PATRIMOINE FINANCIER		87'926'381.72	93'321'875.80
100	Disponibilités	1'000'867.01	670'695.21
1000	Caisse	40'662.60	33'674.25
1001	Comptes postaux	718'548.30	551'605.49
1002	Banques	238'156.21	86'355.27
1004	Cartes de débit et de crédit	3'499.90	-939.80
101	Créances	-30'468'747.42	-31'987'691.81
1010	Créances de tiers	343'024.03	1'058'839.78
1011	Comptes courants	3'643'355.11	3'574'248.01
1012	Contribuables	-39'771'975.66	-39'928'105.19
1015	Comptes courants internes	2'718'985.56	1'703'848.33
1019	Autres créances	2'597'863.54	1'603'477.26
104	Actifs de régularisation	68'086'786.55	73'316'121.12
1041	Charges d'exploitations	572'821.10	216'121.12
1042	Impôts	65'345'000.00	67'975'000.00
1045	Autres revenus d'exploitation	2'030'332.60	2'030'000.00
1046	Produits des investissements	138'632.85	3'095'000.00
106	Stocks	73'789.19	84'532.63
1061	Stocks	73'789.19	84'532.63
107	Placements financiers	2'743'615.10	2'943'615.10
1070	Actions et parts sociales	36'506.00	236'506.00
1071	Prêts	2'707'109.10	2'707'109.10
108	Immobilisations corporelles	46'490'071.29	48'294'603.55
1080	Terrains	46'490'071.29	48'294'603.55
PATRIMOINE ADMINISTRATIF		129'188'273.06	136'198'600.01
140	Immobilisations corporelles	106'394'001.00	109'871'681.00
1400	Terrains non bâtis	-	1'657'680.00
1401	Routes / voies de communication	18'954'000.00	20'158'000.00
1402	Aménagement des eaux	481'000.00	161'000.00
1403	Autres ouvrages de génie civil	25'420'000.00	25'071'000.00
1404	Terrains bâtis	57'312'000.00	58'617'000.00
1405	Forêts	1.00	1.00
1406	Bien mobiliers	4'227'000.00	4'207'000.00
142	Immobilisations incorporelles	577'000.00	968'000.00
1420	Informatique et technologies	209'000.00	346'000.00
1429	Autres immobilisations incorporelles	368'000.00	622'000.00
144	Prêts	17'875'628.06	19'357'275.01
1444	Prêts aux entreprises publiques	17'875'628.06	19'357'275.01
145	Participation, capital social	1'098'644.00	2'098'644.00
1454	Participation aux entreprises publiques	1'098'641.00	2'098'641.00
1456	Participation aux organisations privées	3.00	3.00
146	Subventions d'investissements	3'243'000.00	3'903'000.00
1461	Canton	2'793'000.00	2'887'000.00
1462	Communes et associations de communes	-	204'000.00
1465	Entreprises privées	450'000.00	812'000.00

Détail du bilan

Etat au 31.12.2021

Etat au 31.12.2022

2	Passif	217'114'654.78	229'520'475.81
CAPITAUX DE TIERS		143'679'780.43	156'216'179.89
200	Engagements courants	11'936'904.73	10'730'442.52
2000	Engagements courants provisoires	11'793'408.71	10'626'561.45
2006	Dépôts et cautions	143'496.02	103'881.07
201	Engagements financiers à court terme	-	7'000'000.00
2010	Emprunts à court terme	-	7'000'000.00
204	Passifs de régularisation	549'934.80	496'912.45
2044	Charges financières	278'823.80	322'711.45
2045	Revenus d'exploitation	271'111.00	174'201.00
205	Provisions à court terme	6'629'324.70	7'293'053.27
2055	Comptes de fonctionnement	2'039'000.75	2'229'129.32
2058	Comptes des investissements	1'215'323.95	1'182'923.95
2059	Autres provisions à court terme	3'375'000.00	3'881'000.00
206	Engagements financiers à long terme	122'200'000.00	128'350'000.00
2064	Prêts, reconnaissance de dettes	122'200'000.00	128'350'000.00
209	Engagements envers des entités particulières	2'363'616.20	2'345'771.65
2090	Capitaux de tiers	2'108'242.70	2'091'376.90
2093	Fonds et fondations	255'373.50	254'394.75
CAPITAUX PROPRES		73'434'874.35	73'304'295.92
290	Financements spéciaux	9'361'302.82	9'150'248.79
2900	Financements spéciaux du capital propre	9'361'302.82	9'150'248.79
291	Fonds, legs et fondations	655'675.73	516'892.60
2910	Fonds	283'568.50	283'568.50
2911	Legs et fondations	372'107.23	233'324.10
294	Réserve de politique budgétaire	4'000'000.00	4'000'000.00
2940	Réserve de politique budgétaire	4'000'000.00	4'000'000.00
299	Excédent du bilan	59'417'895.80	59'637'154.53
2999	Excédent du bilan	59'417'895.80	59'637'154.53

Rapport de la fiduciaire



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

En notre qualité de réviseurs 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 2022.

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'anomalie significative, 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'anomalie significative.

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 2022 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 bon selon les nouveaux indicateurs MCH2 ;
- l'équilibre financier 2023 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 8 mai 2023

L'annexe aux comptes



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

1. Base légale

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

2. Principes MCH2 appliqués et divergences

Les comptes sont établis conformément au modèle comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) publié le 25 janvier 2008 par la Conférence des directrices et directeurs cantonaux des finances et aux recommandations du Conseil suisse de présentation des comptes publics (SRS-CSPCP). Ces recommandations constituent des normes minimales que toutes les collectivités publiques sont tenues de respecter. En fonction de la recommandation, le MCH2 permet des options différentes quant à la méthode de comptabilisation et de présentation. La Commune de Monthey se positionne de la manière suivante face à certaines recommandations (RE) avec des choix et des divergences spécifiées ci-après :

RE 02 Principes comptables

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

RE 05 Actifs et passifs de régularisation

- La valeur seuil définie à partir de laquelle les opérations de régularisation sont faites est fixée à Fr. 0.

RE 06 Réévaluations (corrections de valeur)

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

RE 07 Recettes fiscales

- Les recettes fiscales sont comptabilisées selon le principe de la délimitation des impôts, à l'exception des impôts spéciaux qui sont comptabilisés selon le principe de l'échéance des impôts.

RE 08 Financements spéciaux et préfinancements

- Les préfinancements ne sont pas autorisés.
- Le solde réalisé par une tâche faisant l'objet d'un financement spécial est transféré au bilan par les comptes 35 ou 45.

RE 09 Provisions et engagements conditionnels

- La valeur seuil définie à partir de laquelle les opérations de provisions sont faites est fixée à Fr. 50'000.

RE 10 Compte des investissements

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

RE 12 Immobilisations et comptabilité des immobilisations

- La limite d'activation des investissements propres est fixée à Fr. 50'000 par objet ou par projet.
- L'amortissement a lieu dès le début des travaux.
- Le taux d'amortissement est appliqué sur la valeur comptable au bilan au 01.01 augmenté de l'investissement net de l'exercice en cours.
- La méthode de l'amortissement dégressif est appliquée.
- Les amortissements supplémentaires ne sont pas autorisés.
- Les terrains morcelés des autres travaux de génie-civil, des bâtiments peuvent être enregistrés dans le compte spécifique des terrains du patrimoine administratif.

RE 13 Vision consolidée

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

RE 14 Tableau des flux de trésorerie

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

RE 17 Objectifs et instruments de politique budgétaire

- Une réserve de politique budgétaire assimilable à une réserve conjoncturelle ou d'équilibrage peut être constituée. Les prélèvements ou attributions à cette réserve doivent être comptabilisés à titre de charges ou revenus extraordinaires.
- Le postfinancement de la réserve de politique budgétaire n'est pas autorisé.

RE 18 Indicateurs financiers

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

3. Principes de la gestion financière

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

4. Principes de tenue des comptes

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

5. Principes de présentation des comptes

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

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

6. Principes d'évaluation du bilan

6.1. Actif

6.1.1. Patrimoine financier (PF)

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

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

Disponibilités et placements à court terme (compte bilan 100)

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

Créances (compte bilan 101)

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

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

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

Placements financiers à court terme (compte bilan 102)

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

Actifs de régularisation (compte bilan 104)

Les actifs de régularisation ont pour but de fournir les chiffres selon la méthode de la comptabilité d'exercice. Les charges, revenus, recettes et dépenses sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel l'engagement a eu lieu. Les comptes d'actifs de régularisation sont évalués à leur valeur nominale. La valeur seuil pour l'enregistrement d'un actif de régularisation est fixée à Fr. 0.

Marchandises, fournitures (compte bilan 106)

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

Placements financiers à long terme (compte bilan 107)

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

Immobilisations corporelles du patrimoine financier (compte bilan 108)

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

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

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

6.1.2. Patrimoine administratif (PA)

Les valeurs du patrimoine administratif comprennent les éléments qui servent à l'exécution des tâches publiques et qui découlent du compte des investissements. Le montant du seuil d'activation des investissements propres est fixé à Fr. 50'000 par objet ou par projet.

Immobilisations corporelles (compte bilan 1400)

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

Liste des taux d'amortissements planifiés appliqués :

Terrains : 0 % (compte bilan 1400)

Routes et voies de communication : 7 % (compte bilan 1401)

Aménagement des cours d'eau : 7 % (compte bilan 1402)

Autres travaux de génie-civil : 7 % (compte bilan 1403)

Bâtiments : 8 % (compte bilan 1404)

Forêts : 0 % (compte bilan 1405)

Biens meubles : 35 % (compte bilan 1406)

Autres immobilisations corporelles : 50 % (compte bilan 1409)

Immobilisations incorporelles (compte bilan 142)

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

Prêts (compte bilan 144)

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

Participations, capital social (compte bilan 145)

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

Subventions d'investissement (compte bilan 146)

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

6.2. Passif

6.2.1. Capitaux de tiers

Engagements courants (compte bilan 200)

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

Engagements financiers à court terme (compte bilan 201)

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

Passifs de régularisation (compte bilan 204)

Les passifs de régularisation ont pour but de fournir les chiffres selon la méthode de la comptabilité d'exercice. Les charges, revenus, recettes et dépenses sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel l'engagement a eu lieu. Les comptes de passifs de régularisation sont évalués à leur valeur nominale. La valeur seuil pour l'enregistrement d'un passif de régularisation est fixée à Fr. 0.

Provisions à court terme (compte bilan 205)

Des provisions sont comptabilisées pour les engagements fondés sur un événement survenu dans le passé (avant la date de clôture des comptes), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais peuvent être estimés. Une provision est classée à court terme si la sortie de fonds est probable dans un délai d'un an à compter de la date de clôture. Les provisions sont réévaluées chaque année au 31 décembre. La valeur seuil pour l'enregistrement d'une provision à court terme est fixée à Fr. 50'000.

Engagements financiers à long terme (compte bilan 206)

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

Provisions à long terme (compte bilan 208)

Des provisions sont comptabilisées pour les engagements fondés sur un événement survenu dans le passé (avant la date de clôture des comptes), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais qui peuvent être estimés. Une provision est classée à long terme si la sortie de fonds est probable dans un délai de plus de douze mois à compter de la date de clôture. Les provisions font l'objet d'une réévaluation chaque année au 31 décembre. La valeur seuil pour l'enregistrement d'une provision à long terme est fixée à Fr. 50'000.

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

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

6.2.2. Capital propre

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

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

Réserves de politique budgétaire (compte bilan 294)

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

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

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

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

Excédent ou découvert du bilan (compte bilan 299)

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

7. Autres indications

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

Le Home "Les Tilleuls" ainsi que le Service de l'Electricité font l'objet d'une comptabilité séparée et, seul le compte courant ainsi que le résultat de ces services influencent 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	73'434'875	740'307	870'886	73'304'297
290	Engagements et avances sur financements spéciaux classés dans le capital propre	9'361'303	521'049	732'103	9'150'249
291	Fonds classés dans le capital propre	655'676		138'783	516'893
294	Réserves de politique budgétaire	4'000'000			4'000'000
296	Réserve liée au retraitement du patrimoine financier				-
299	Excédent/découvert du bilan	59'417'896	219'259		59'637'155

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	200'000		2'000'000
2059.03	Correctifs d'impôts	1'535'000	346'000		1'881'000
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.
					-
					-
					-

Total provisions à court terme		3'375'000	546'000	40'000	3'881'000
Total provisions à long terme		-	-	-	-
Total des provisions		3'375'000	546'000	40'000	3'881'000

Tableau des garanties

Cautionnements

	Engagement	Etat au 31.12.2021	Etat au 31.12.2022
Association de la Piscine	10'000'000.00	7'000'000.00	10'000'000.00
Association de la Patinoire et des Installations Sportives du Verney	2'866'800.00	1'596'045.95	1'287'616.50
BioArk SA	15'450'000.00	11'636'500.00	11'893'700.00
Centre Régional Travail & Orientation	-	20'000.00	-
A la Croisée des Sports Sàrl	150'000.00	-	-
Centre pédiatrique pluridisciplinaire Chablais valaisan (CPPCV) Sàrl	612'000.00	510'000.00	426'800.00
		20'762'545.95	23'608'116.50

Garantie de déficit

	Etat au 01.01.2021	Etat au 31.12.2021	Etat au 31.12.2022
Caisse de pensions du personnel de la commune de Monthey	40'688'000.00	36'490'000.00	40'120'000.00
Association des Championnats du Monde Pumptrack Monthey 2025	-	-	250'000.00
	40'688'000.00	36'490'000.00	40'370'000.00

Le Conseil municipal, en séance du 11 juillet 2022, et ensuite le Conseil général, en séance du 12 septembre 2022, ont décidé d'accorder une couverture de déficit de Fr. 250'000.-- pour l'organisation des Championnats du Monde de Pumptrack.

Tableau des immobilisations

Compte No	Intitulé	Solde au 01.01	Dépenses	Recettes	Solde au 31.12	Amortissements	Situation après amortissements
Comptes ordinaires							
1400	Terrains	-	1'657'680		1'657'680	-	1'657'680
1401	Routes / voies de communication	18'954'000	2'724'886		21'678'886	1'520'886	20'158'000
1402	Aménagement des cours d'eau du PA	481'000	1'028'453	1'335'544	173'908	12'909	161'000
1403	Autres travaux de génie-civil	25'420'000	3'191'945	1'802'892	26'809'053	1'738'053	25'071'000
1404	Bâtiments du PA	57'312'000	10'081'906	3'787'611	63'606'295	4'989'295	58'617'000
1405	Forêts PA	1			1		1
1406	Biens meubles du PA	4'227'000	2'687'039	36'928	6'877'110	2'670'111	4'207'000
1420	Logiciel du PA	209'000	483'543		692'543	346'543	346'000
1429	Autres immobilisations incorporelles	368'000	987'348	10'376	1'344'972	722'972	622'000
144X	Prêts	17'875'628	3'055'290	1'573'643	19'357'275		19'357'275
145X	Participation capital social	1'098'644	1'000'000		2'098'644		2'098'644
146X	Subventions d'investissement	3'243'000	1'275'412	86'165	4'432'247	529'247	3'903'000
Total comptes ordinaires		129'188'273	28'173'502	8'633'160	148'728'614	12'530'015	136'198'600

Home "Les Tilleuls"

Home "Les Tilleuls"	Bilan	Au 31.12.2021	Au 31.12.2022
Actif		18'359'168.17	20'338'739.58
Actifs circulants (mobilisés)		2'443'168.17	1'981'656.98
Caisse		28'863.45	46'430.65
Comptes postaux		62'520.34	181'996.77
Banques		4'299.10	161'959.50
Créances envers les pensionnaires		1'308'391.14	1'448'339.47
Etat du Valais, compte courant		5'945.50	7'777.25
Stocks		86'226.00	71'034.63
Actifs transitoires		946'922.64	64'118.71
Actifs immobilisés		15'916'000.00	18'357'082.60
Terrain		767'000.00	767'000.00
Parking		70'000.00	59'000.00
Bâtiments		14'092'000.00	16'669'787.25
Installations médico-techniques		179'000.00	161'500.00
Installations techniques		316'000.00	262'982.40
Mobilier		296'000.00	286'812.95
Informatique		79'000.00	61'000.00
Véhicules		26'000.00	17'000.00
Frais d'études		91'000.00	72'000.00
Passif		18'359'168.17	20'338'739.58
Capitaux étrangers à court et moyen terme		868'257.61	1'300'538.57
Créanciers divers		472'513.56	912'577.57
Dépôts et garanties		395'744.05	387'961.00
Etat du Valais, compte courant		0.00	
Provisions pour risques et charges		302'782.50	305'926.00
Provison pour pertes sur créances		302'782.50	305'926.00
Capitaux investis à long terme		17'188'128.06	18'732'275.01
Commune de Monthey		18'561'129.45	20'243'418.36
Résultat de l'exercice		-1'373'001.39	-1'511'143.35

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 01.01.2022 à 31.12.2022	Budget de 01.01.2022 à 31.12.2022	Ecart	%	Année précédente de 01.01.2021 à 31.12.2021	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	1'854'880.50 D	1'756'000.00 D	98'880.50	5.63	1'795'184.10 D	59'696.40	3.33
3112	Infirmières-assistantes et assistantes en soins Ca	988'064.05 D	1'132'000.00 D	-143'935.95	-12.72	932'346.10 D	55'717.95	5.98
3113	Nurses, Aides familiales Cat. D	61'368.40 D	91'000.00 D	-29'631.60	-32.56	89'670.40 D	-28'302.00	-31.56
311	Personnel soignant qualifié	2'904'312.95 D	2'979'000.00 D	-74'687.05	-2.51	2'817'200.60 D	87'112.35	3.09
3121	Aides-soignantes qualifiées Cat. C	496'127.70 D	515'000.00 D	-18'872.30	-3.66	575'795.70 D	-79'668.00	-13.84
3122	Aides en Soins et Accompagnement Cat. D	218'277.35 D	228'000.00 D	-9'722.65	-4.26	207'161.40 D	11'115.95	5.37
312	Personnel soignant qualifié auxiliaire	714'405.05 D	743'000.00 D	-28'594.95	-3.85	782'957.10 D	-68'552.05	-8.76
3131	Personnel soignant sans formation Cat. I	2'159'690.05 D	2'132'000.00 D	27'690.05	1.30	2'065'805.85 D	93'884.20	4.54
313	Personnel soignant auxiliaire	2'159'690.05 D	2'132'000.00 D	27'690.05	1.30	2'065'805.85 D	93'884.20	4.54
3141	Stagiaires du secteur soignant	23'392.40 D	39'000.00 D	-15'607.60	-40.02	59'641.20 D	-36'248.80	-60.78
3142	Apprentis du secteur soignant	112'246.55 D	68'000.00 D	44'246.55	65.07	88'122.15 D	24'124.40	27.38
314	Stagiaires et apprentis de soins	135'638.95 D	107'000.00 D	28'638.95	26.77	147'763.35 D	-12'124.40	-8.21
3153	Assistante en pharmacie	11'916.80 D	0.00	11'916.80	100	0.00	11'916.80	100
315	Personnel soignant des autres disciplines médicale	11'916.80 D	0.00	11'916.80	100	0.00	11'916.80	100
3201	Animation	392'044.30 D	382'000.00 D	10'044.30	2.63	366'339.90 D	25'704.40	7.02
3202	Aumônerie	6'000.00 D	0.00	6'000.00	100	0.00	6'000.00	100
320	Personnel d'encadrement et d'animation	398'044.30 D	382'000.00 D	16'044.30	4.20	366'339.90 D	31'704.40	8.65
3302	Secrétariat-Réception-Administration	633'184.85 D	542'000.00 D	91'184.85	16.82	498'491.70 D	134'693.15	27.02
330	Salaires du personnel de l'administration	633'184.85 D	542'000.00 D	91'184.85	16.82	498'491.70 D	134'693.15	27.02
3402	Salaires ménage	632'465.90 D	642'000.00 D	-9'534.10	-1.49	642'464.15 D	-9'998.25	-1.56
3403	Salaires salle-à-manger	361'942.95 D	336'000.00 D	25'942.95	7.72	376'651.70 D	-14'708.75	-3.91

Compte	Description	Année en cours de 01.01.2022 à 31.12.2022	Budget de 01.01.2022 à 31.12.2022	Ecart	%	Année précédente de 01.01.2021 à 31.12.2021	Ecart	%
3404	Salaires cafétéria	119'085.10 D	116'000.00 D	3'085.10	2.66	115'949.20 D	3'135.90	2.70
3405	Salaires buanderie	139'867.80 D	146'000.00 D	-6'132.20	-4.20	136'251.05 D	3'616.75	2.65
3409	Salaires salon de coiffure	46'835.15 D	50'000.00 D	-3'164.85	-6.33	26'585.20 D	20'249.95	76.17
340	Salaires du personnel de maison	1'300'196.90 D	1'290'000.00 D	10'196.90	0.79	1'297'901.30 D	2'295.60	0.18
3501	Salaires du personnel technique	202'411.30 D	226'000.00 D	-23'588.70	-10.44	175'538.35 D	26'872.95	15.31
350	Salaires du personnel technique	202'411.30 D	226'000.00 D	-23'588.70	-10.44	175'538.35 D	26'872.95	15.31
30-35	Salaires	8'462'801.15 D	8'404'000.00 D	58'801.15	0.70	8'154'998.15 D	307'803.00	3.77
3601	Remboursement infirmières	104'187.90 C	40'000.00 C	64'187.90	160	36'963.25 C	67'224.65	181
3602	Remboursement infirmières-assistantes	0.00	15'000.00 C	-15'000.00	-100	0.00		100
3603	Remboursement autres prof. de soins certifiés	16'937.50 C	30'000.00 C	-13'062.50	-43.54	2'035.85 C	14'901.65	731
3604	Remboursement allocations maternité	50'952.50 C	30'000.00 C	20'952.50	69.84	23'575.90 C	27'376.60	116
360	Remboursement pour le personnel soignant diplômé	172'077.90 C	115'000.00 C	57'077.90	49.63	62'575.00 C	109'502.90	174
3611	Remboursement aides-soignantes certifiées	0.00	10'000.00 C	-10'000.00	-100	194.30 C	-194.30	-100
3612	Remboursement autres prof. de soins certifiés	0.00	10'000.00 C	-10'000.00	-100	0.00		100
361	Remboursement pour le personnel soignant certifié	0.00	20'000.00 C	-20'000.00	-100	194.30 C	-194.30	-100
3621	Remboursement personnel soignant sans formation	184'030.05 C	100'000.00 C	84'030.05	84.03	99'743.35 C	84'286.70	84.50
3624	Remboursement AMAT & APG	5'261.30 C	20'000.00 C	-14'738.70	-73.69	10'705.30 C	-5'444.00	-50.85
362	Remboursement pour le personnel soignant auxiliair	189'291.35 C	120'000.00 C	69'291.35	57.74	110'448.65 C	78'842.70	71.38
3632	Remboursement apprentis	0.00	0.00		100	931.60 C	-931.60	-100
363	Remboursement pour les stagiaires et apprentis de	0.00	0.00		100	931.60 C	-931.60	-100
3651	Remboursement pour le personnel d'animation	10'317.30 C	5'000.00 C	5'317.30	106	6'244.05 C	4'073.25	65.23
3654	Remboursement AMAT & divers	0.00	0.00		100	6'168.85 C	-6'168.85	-100
365	Remboursement pour le personnel d'encadrement et d	10'317.30 C	5'000.00 C	5'317.30	106	12'412.90 C	-2'095.60	-16.88
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	39'619.75 C	0.00	39'619.75	100	19'927.70 C	19'692.05	98.82
3683	Remboursement pour salle-à-manger	0.00	0.00		100	5'341.00 C	-5'341.00	-100
3685	Remboursement pour cafétéria	4'441.35 C	0.00	4'441.35	100	5'237.75 C	-796.40	-15.21
368	Remboursement pour le personnel de maison	44'061.10 C	40'000.00 C	4'061.10	10.15	30'506.45 C	13'554.65	44.43
3691	Remboursement pour le personnel technique	4'916.45 C	0.00	4'916.45	100	2'636.00 C	2'280.45	86.51

Compte	Description	Année en cours de 01.01.2022 à 31.12.2022	Budget de 01.01.2022 à 31.12.2022	Ecart	%	Année précédente de 01.01.2021 à 31.12.2021	Ecart	%
369	Remboursement pour le personnel technique	4'916.45 C	0.00	4'916.45	100	2'636.00 C	2'280.45	86.51
36	Remboursement prestation d'assurances	420'664.10 C	300'000.00 C	120'664.10	40.22	219'704.90 C	200'959.20	91.47
3700	AVS / AI / APG / AC	466'326.30 D	1'900'000.00 D	-1'433'673.70	-75.46	516'753.05 D	-50'426.75	-9.76
3710	Caisse de pension	1'018'837.45 D	0.00	1'018'837.45	100	994'169.30 D	24'668.15	2.48
3720	Assurance accidents	26'013.95 D	0.00	26'013.95	100	30'012.50 D	-3'998.55	-13.32
3730	Assurance maladie	161'761.15 D	0.00	161'761.15	100	165'055.55 D	-3'294.40	-2.00
3740	Allocations familiales	218'580.55 D	0.00	218'580.55	100	216'866.85 D	1'713.70	0.79
37	Charges sociales	1'891'519.40 D	1'900'000.00 D	-8'480.60	-0.45	1'922'857.25 D	-31'337.85	-1.63
3810	Infirmières Cat. A (intérimaires)	26'574.89 D	20'000.00 D	6'574.89	32.87	5'459.05 D	21'115.84	386
3811	Infirmières-assistantes Cat. B (intérimaires)	153'159.85 D	30'000.00 D	123'159.85	410	13'904.60 D	139'255.25	1001
3813	Aides-soignantes qualifiées Cat. C (intérimaires)	0.00	0.00		100	556.95 D	-556.95	-100
3814	Personnel soignant sans formation Cat. I (intérimaires)	5'923.50 D	0.00	5'923.50	100	8'349.60 D	-2'426.10	-29.06
381	Personnel soignant temporaire	185'658.24 D	50'000.00 D	135'658.24	271	28'270.20 D	157'388.04	556
3850	Eldora	830'214.10 D	846'000.00 D	-15'785.90	-1.87	837'773.35 D	-7'559.25	-0.90
3851	Stagiaire en intendance, GEI	19'730.90 D	7'200.00 D	12'530.90	174	6'966.65 D	12'764.25	183
3853	Aumonerie, pers. anim. facturé	6'000.00 D	6'000.00 D			0.00	6'000.00	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	855'945.00 D	860'400.00 D	-4'455.00	-0.52	844'740.00 D	11'205.00	1.33
3900	Autres charges du personnel soignant	0.00	0.00		100	137.00 D	-137.00	-100
3901	Autres charges du personnel non-soignant, civilist	10'252.15 D	15'000.00 D	-4'747.85	-31.65	18'637.75 D	-8'385.60	-44.99
3910	Frais de formation du personnel soignant	11'640.23 C	38'500.00 D	-50'140.23	-130	7'712.15 D	-19'352.38	-250
3911	Frais de formation du personnel non-soignant	8'154.23 D	18'000.00 D	-9'845.77	-54.70	14'873.10 D	-6'718.87	-45.17
3920	Frais de déplacement du personnel soignant	1'849.15 D	1'500.00 D	349.15	23.28	1'215.65 D	633.50	52.11
3921	Frais de déplacement du personnel non-soignant	663.85 D	1'800.00 D	-1'136.15	-63.12	573.00 D	90.85	15.86
3930	Annonce, recrutement du personnel soignant	8'453.60 D	1'200.00 D	7'253.60	604	1'494.60 D	6'959.00	465
3931	Annonce, recrutement du personnel non-soignant	0.00	0.00		100	1'968.40 D	-1'968.40	-100
39	Autres charges du personnel	17'732.75 D	76'000.00 D	-58'267.25	-76.67	46'611.65 D	-28'878.90	-61.96
3	Salaires et charges sociales	10'992'992.44 D	10'990'400.00 D	2'592.44	0.02	10'777'772.35 D	215'220.09	2.00

Compte	Description	Année en cours de 01.01.2022 à 31.12.2022	Budget de 01.01.2022 à 31.12.2022	Ecart	%	Année précédente de 01.01.2021 à 31.12.2021	Ecart	%
4010	Autres médicaments non LS	45'149.72 D	55'400.00 D	-10'250.28	-18.50	67'353.43 D	-22'203.71	-32.97
4020	Instruments et ustensiles	17'574.65 D	16'000.00 D	1'574.65	9.84	11'435.75 D	6'138.90	53.68
4030	Matériel médical selon LIMA	100'361.53 D	97'000.00 D	3'361.53	3.47	80'190.55 D	20'170.98	25.15
4040	Autre matériel médical non-LIMA	3'592.15 D	6'500.00 D	-2'907.85	-44.74	4'613.55 D	-1'021.40	-22.14
40	Matériel médical d'exploitation	166'678.05 D	174'900.00 D	-8'221.95	-4.70	163'593.28 D	3'084.77	1.89
4100	Marchandises cuisine	827'799.62 D	844'000.00 D	-16'200.38	-1.92	785'829.48 D	41'970.14	5.34
4160	Marchandises cafétéria	37'243.85 D	37'000.00 D	243.85	0.66	40'864.94 D	-3'621.09	-8.86
41	Produits alimentaires	865'043.47 D	881'000.00 D	-15'956.53	-1.81	826'694.42 D	38'349.05	4.64
4205	Achat matériel de ménage	44'235.85 D	42'500.00 D	1'735.85	4.08	41'252.04 D	2'983.81	7.23
4206	Entretien matériel de ménage	2'462.80 D	2'000.00 D	462.80	23.14	2'460.45 D	2.35	0.10
4207	Achat matériel de buanderie	4'734.03 D	10'000.00 D	-5'265.97	-52.66	6'023.40 D	-1'289.37	-21.41
4208	Entretien matériel de buanderie	4'601.40 D	0.00	4'601.40	100	3'056.80 D	1'544.60	50.53
4209	Achat matériel de coiffure	2'416.35 D	3'200.00 D	-783.65	-24.49	3'172.55 D	-756.20	-23.84
420	Charges ménagères	58'450.43 D	57'700.00 D	750.43	1.30	55'965.24 D	2'485.19	4.44
4210	Achat matériel de cuisine	13'321.90 D	5'000.00 D	8'321.90	166	12'890.40 D	431.50	3.35
4211	Entretien matériel de cuisine	18'445.27 D	16'500.00 D	1'945.27	11.79	14'955.62 D	3'489.65	23.33
4212	Achat matériel SAM	11'327.35 D	16'000.00 D	-4'672.65	-29.20	14'056.05 D	-2'728.70	-19.41
4213	Entretien matériel de SAM	2'681.67 D	3'400.00 D	-718.33	-21.13	3'877.53 D	-1'195.86	-30.84
4214	Achat matériel de cafétéria	2'611.10 D	1'800.00 D	811.10	45.06	1'374.05 D	1'237.05	90.03
4215	Entretien matériel de cafétéria	799.80 D	1'500.00 D	-700.20	-46.68	2'051.70 D	-1'251.90	-61.02
421	Articles ménagers	49'187.09 D	44'200.00 D	4'987.09	11.28	49'205.35 D	-18.26	-0.04
4220	Produits de nettoyage cuisine	25'537.65 D	22'000.00 D	3'537.65	16.08	21'281.13 D	4'256.52	20.00
4221	Blanchissage	206'411.85 D	174'000.00 D	32'411.85	18.63	196'964.70 D	9'447.15	4.80
4222	Produits de nettoyage ménage	10'666.84 D	10'000.00 D	666.84	6.67	10'263.32 D	403.52	3.93
4223	Produits mono-usage cuisine	9'271.80 D	11'000.00 D	-1'728.20	-15.71	7'880.50 D	1'391.30	17.65
4225	Produits de nettoyage cafétéria	749.50 D	0.00	749.50	100	1'304.80 D	-555.30	-42.56
4230	Lessive, produits buanderie	5'840.10 D	5'000.00 D	840.10	16.80	3'318.25 D	2'521.85	76.00
422	Produits de lessive et de nettoyage	258'477.74 D	222'000.00 D	36'477.74	16.43	241'012.70 D	17'465.04	7.25
42	Ménage et nettoyage	366'115.26 D	323'900.00 D	42'215.26	13.03	346'183.29 D	19'931.97	5.76
4300	Entretien et réparation immeubles	97'136.32 D	95'500.00 D	1'636.32	1.71	98'743.70 D	-1'607.38	-1.63
4301	Rénovation de chambres	40'647.88 D	40'000.00 D	647.88	1.62	34'003.45 D	6'644.43	19.54
4310	Entretien et réparation installations	132'966.72 D	126'000.00 D	6'966.72	5.53	106'301.10 D	26'665.62	25.08

Compte	Description	Année en cours de 01.01.2022 à 31.12.2022	Budget de 01.01.2022 à 31.12.2022	Ecart	%	Année précédente de 01.01.2021 à 31.12.2021	Ecart	%
4320	Entretien et réparation installations médico-techn	22'503.55 D	23'000.00 D	-496.45	-2.16	22'313.60 D	189.95	0.85
4330	Entretien et réparation véhicules	2'164.40 D	2'000.00 D	164.40	8.22	658.95 D	1'505.45	228
4390	Petit outillage et matériel d'atelier	24'270.97 D	23'500.00 D	770.97	3.28	22'382.20 D	1'888.77	8.44
43	Entretien/réparation/petit outillage	319'689.84 D	310'000.00 D	9'689.84	3.13	284'403.00 D	35'286.84	12.41
4410	Investissements mobiliers	5'517.70 D	11'500.00 D	-5'982.30	-52.02	8'633.70 D	-3'116.00	-36.09
4412	Investissements install. médico-techniques	17'192.80 D	16'800.00 D	392.80	2.34	17'820.50 D	-627.70	-3.52
440	Investissements de renouvellement non-activés	22'710.50 D	28'300.00 D	-5'589.50	-19.75	26'454.20 D	-3'743.70	-14.15
4451	Taxes et frais bancaires (ou postaux)	1'568.74 D	1'800.00 D	-231.26	-12.85	1'485.01 D	83.73	5.64
445	Intérêts et frais bancaires	1'568.74 D	1'800.00 D	-231.26	-12.85	1'485.01 D	83.73	5.64
4460	Intérêts bancaires sur hypothèque	179'000.00 D	136'000.00 D	43'000.00	31.62	147'000.00 D	32'000.00	21.77
446	Intérêts hypothécaires	179'000.00 D	136'000.00 D	43'000.00	31.62	147'000.00 D	32'000.00	21.77
4470	Amortissement immeuble	356'280.20 D	550'000.00 D	-193'719.80	-35.22	348'835.62 D	7'444.58	2.13
4471	Amortissements mobilier - installations	88'810.15 D	75'000.00 D	13'810.15	18.41	91'798.05 D	-2'987.90	-3.25
4472	Amortissement install. médico-techniques	59'768.20 D	99'000.00 D	-39'231.80	-39.63	64'731.05 D	-4'962.85	-7.67
4473	Amortissements véhicules	9'000.00 D	9'000.00 D			9'000.00 D		
4474	Amortissements informatique	47'353.20 D	65'000.00 D	-17'646.80	-27.15	44'919.80 D	2'433.40	5.42
447	Amortissements	561'211.75 D	798'000.00 D	-236'788.25	-29.67	559'284.52 D	1'927.23	0.34
44	Charges et investissements	764'490.99 D	964'100.00 D	-199'609.01	-20.70	734'223.73 D	30'267.26	4.12
4500	Electricité	104'921.40 D	70'000.00 D	34'921.40	49.89	83'114.90 D	21'806.50	26.24
4510	Gaz	3'592.35 D	2'500.00 D	1'092.35	43.69	1'370.95 D	2'221.40	162
4540	Chauffage à distance	129'714.90 D	142'000.00 D	-12'285.10	-8.65	129'343.70 D	371.20	0.29
4550	Eau	12'540.90 D	12'000.00 D	540.90	4.51	10'818.05 D	1'722.85	15.93
45	Eau et énergie	250'769.55 D	226'500.00 D	24'269.55	10.72	224'647.60 D	26'121.95	11.63
4700	Matériel de bureau, imprimés	10'328.91 D	13'000.00 D	-2'671.09	-20.55	12'374.20 D	-2'045.29	-16.53
4710	Téléphones	23'110.25 D	22'800.00 D	310.25	1.36	22'284.30 D	825.95	3.71
4715	Frais de port, Affranchissement	5'482.50 D	7'000.00 D	-1'517.50	-21.68	5'559.50 D	-77.00	-1.39
4720	Journaux et documentations professionnels	4'716.95 D	5'000.00 D	-283.05	-5.66	4'333.05 D	383.90	8.86
4730	Frais informatiques pour l'administration	82'015.52 D	84'000.00 D	-1'984.48	-2.36	76'681.15 D	5'334.37	6.96
4740	Frais informatiques pour les soins	3'858.00 D	0.00	3'858.00	100	769.70 D	3'088.30	401
4750	Frais pour l'assurance qualité	0.00	0.00			5'654.25 D	-5'654.25	-100
4771	Honoraires réviseurs	2'154.00 D	2'200.00 D	-46.00	-2.09	2'154.00 D		

Compte	Description	Année en cours de 01.01.2022 à 31.12.2022	Budget de 01.01.2022 à 31.12.2022	Ecart	%	Année précédente de 01.01.2021 à 31.12.2021	Ecart	%
4780	Cotisations professionnelles	33'057.50 D	33'000.00 D	57.50	0.17	32'765.00 D	292.50	0.89
4790	Autres frais de bureau et d'administration	6'833.04 D	9'000.00 D	-2'166.96	-24.08	15'919.15 D	-9'086.11	-57.08
4791	Frais de poursuites	103.30 D	0.00	103.30	100	0.00	103.30	100
47	Frais de bureau et d'administration	171'659.97 D	176'000.00 D	-4'340.03	-2.47	178'494.30 D	-6'834.33	-3.83
4800	Matériel pour animation	26'994.65 D	18'000.00 D	8'994.65	49.97	20'467.03 D	6'527.62	31.89
4810	Frais d'animation interne	22'213.00 D	24'000.00 D	-1'787.00	-7.45	9'418.90 D	12'794.10	135
4820	Frais d'animation externe	5'720.80 D	9'000.00 D	-3'279.20	-36.44	7'047.65 D	-1'326.85	-18.83
48	Frais d'animation	54'928.45 D	51'000.00 D	3'928.45	7.70	36'933.58 D	17'994.87	48.72
4900	Assurances choses et RC	12'867.10 D	14'000.00 D	-1'132.90	-8.09	12'447.80 D	419.30	3.37
4915	Assurances, impôts véhicules	1'472.10 D	3'300.00 D	-1'827.90	-55.39	1'460.90 D	11.20	0.77
490	Frais d'assurances et taxes diverses	14'339.20 D	17'300.00 D	-2'960.80	-17.11	13'908.70 D	430.50	3.10
4920	Taxes eaux & égouts	45.90 D	0.00	45.90	100	725.90 D	-680.00	-93.68
4921	Evacuation des déchets	17'284.85 D	22'800.00 D	-5'515.15	-24.19	19'251.95 D	-1'967.10	-10.22
492	Déchets, Taxes eaux & égouts	17'330.75 D	22'800.00 D	-5'469.25	-23.99	19'977.85 D	-2'647.10	-13.25
4990	Frais divers	956.40 D	1'500.00 D	-543.60	-36.24	70.85 D	885.55	1249
499	Frais divers	956.40 D	1'500.00 D	-543.60	-36.24	70.85 D	885.55	1249
49	Primes d'assurance choses - taxes - impôts	32'626.35 D	41'600.00 D	-8'973.65	-21.57	33'957.40 D	-1'331.05	-3.92
4	Autres Charges d'Exploitation	2'992'001.93 D	3'149'000.00 D	-156'998.07	-4.99	2'829'130.60 D	162'871.33	5.76

Compte	Description	Année en cours de 01.01.2022 à 31.12.2022	Budget de 01.01.2022 à 31.12.2022	Ecart	%	Année précédente de 01.01.2021 à 31.12.2021	Ecart	%
6000	Contributions des assureurs-maladie-patients valai	2'836'780.80 C	2'976'000.00 C	-139'219.20	-4.68	2'772'508.80 C	64'272.00	2.32
6001	Contributions des assureurs-maladie-patients hors	24'576.00 C	0.00	24'576.00	100	0.00	24'576.00	100
6010	Participation des assurés valaisans	259'101.50 C	248'000.00 C	11'101.50	4.48	246'810.75 C	12'290.75	4.98
6011	Participation des assurés hors canton	1'840.00 C	0.00	1'840.00	100	0.00	1'840.00	100
6020	Contribution du canton du Valais	1'532'649.60 C	1'622'000.00 C	-89'350.40	-5.51	1'594'303.80 C	-61'654.20	-3.87
6021	Contribution des communes valaisannes	656'785.60 C	695'000.00 C	-38'214.40	-5.50	645'084.90 C	11'700.70	1.81
6025	Contribution des autres cantons	19'024.00 C	0.00	19'024.00	100	0.00	19'024.00	100
6030	Financement des assureurs-maladie pr matériel Lima	43'339.25 C	44'000.00 C	-660.75	-1.50	12'084.30 C	31'254.95	258
60	Taxes de Soins et d'Impotence	5'374'096.75 C	5'585'000.00 C	-210'903.25	-3.78	5'270'792.55 C	103'304.20	1.96
6100	Subvention d'exploitation du canton du Valais	202'100.00 C	175'000.00 C	27'100.00	15.49	206'853.05 C	-4'753.05	-2.30
6101	Subvention d'exploitation des communes valaisannes	90'457.35 C	75'000.00 C	15'457.35	20.61	90'321.00 C	136.35	0.15
61	Subvention cantonale à l'exploitation	292'557.35 C	250'000.00 C	42'557.35	17.02	297'174.05 C	-4'616.70	-1.55
6200	Taxes de pension	5'034'723.70 C	5'184'000.00 C	-149'276.30	-2.88	4'937'331.85 C	97'391.85	1.97
6201	Taxe de pension CS canton	0.00	0.00		100	2'900.00 C	-2'900.00	-100
6202	Taxe de pension CS commune	0.00	0.00		100	1'056.00 C	-1'056.00	-100
6205	Allocations pour impotent	737'934.90 C	730'000.00 C	7'934.90	1.09	744'185.15 C	-6'250.25	-0.84
6210	Cuisine	40'019.20 C	46'000.00 C	-5'980.80	-13.00	45'752.40 C	-5'733.20	-12.53
6220	Téléphone	25'199.15 C	27'000.00 C	-1'800.85	-6.67	26'088.35 C	-889.20	-3.41
6225	Téléphone des locataires	3'198.00 C	5'000.00 C	-1'802.00	-36.04	4'431.90 C	-1'233.90	-27.84
6235	Coiffure	46'406.10 C	60'000.00 C	-13'593.90	-22.66	48'816.55 C	-2'410.45	-4.94
6236	Esthéticienne	2'690.40 C	5'200.00 C	-2'509.60	-48.26	3'444.85 C	-754.45	-21.90
6237	Marquage et couture (buanderie)	2'982.60 C	0.00	2'982.60	100	3'460.55 C	-477.95	-13.81
6240	Ménage des locataires	14'209.10 C	19'000.00 C	-4'790.90	-25.22	17'449.65 C	-3'240.55	-18.57
6250	Lessive des locataires	2'701.10 C	3'100.00 C	-398.90	-12.87	3'157.40 C	-456.30	-14.45
6299	Pertes sur débiteurs	8'016.28 D	37'000.00 D	-28'983.72	-78.33	42'440.30 D	-34'424.02	-81.11
62	Taxes de Pension et Prestations aux résidents	5'902'047.97 C	6'042'300.00 C	-140'252.03	-2.32	5'795'634.35 C	106'413.62	1.84
6300	Repas crèches & garderies	211'849.50 C	241'800.00 C	-29'950.50	-12.39	203'647.50 C	8'202.00	4.03
6320	Repas à domicile	344'162.00 C	359'000.00 C	-14'838.00	-4.13	370'331.00 C	-26'169.00	-7.07
6330	Repas visiteurs	10'159.15 C	15'000.00 C	-4'840.85	-32.27	3'985.47 C	6'173.68	154
6340	Autres prestations - collations diverses	2'038.45 C	3'000.00 C	-961.55	-32.05	0.00	2'038.45	100
6350	Produits de la cafétéria	129'757.05 C	120'000.00 C	9'757.05	8.13	102'933.90 C	26'823.15	26.06
63	Autres Prestations à des tiers	697'966.15 C	738'800.00 C	-40'833.85	-5.53	680'897.87 C	17'068.28	2.51

Compte	Description	Année en cours de 01.01.2022 à 31.12.2022	Budget de 01.01.2022 à 31.12.2022	Ecart	%	Année précédente de 01.01.2021 à 31.12.2021	Ecart	%
6400	Nourriture (sup. 5.--)	25'612.40 C	21'000.00 C	4'612.40	21.96	25'028.39 C	584.01	2.33
6402	Nourriture - encas (inf. à 5.--)	1'214.35 C	2'800.00 C	-1'585.65	-56.63	775.90 C	438.45	56.51
6442	Ventes diverses produits TVA 8%	45.00 C	0.00	45.00	100	112.15 C	-67.15	-59.88
64	Autres Prestations au personnel	26'871.75 C	23'800.00 C	3'071.75	12.91	25'916.44 C	955.31	3.69
6500	Contributions des assureurs-maladie	0.00	12'200.00 C	-12'200.00	-100	0.00		100
6530	Subvention d'exploitation des pouvoirs publics VS	0.00	44'600.00 C	-44'600.00	-100	0.00		100
6540	Taxes de pension	0.00	9'200.00 C	-9'200.00	-100	0.00		100
65	Structure de soins de jour ou de nuit	0.00	66'000.00 C	-66'000.00	-100	0.00		100
6600	Location salon pédicure	684.70 C	1'500.00 C	-815.30	-54.35	1'299.20 C	-614.50	-47.30
6610	Location parking	20'275.32 C	22'000.00 C	-1'724.68	-7.84	20'431.95 C	-156.63	-0.77
6620	Loyers divers	2'800.00 C	2'500.00 C	300.00	12.00	100.00 C	2'700.00	2700
6630	Intérêts perçus	0.00	0.00		100	199.45 C	-199.45	-100
66	Loyers et Produits financiers	23'760.02 C	26'000.00 C	-2'239.98	-8.62	22'030.60 C	1'729.42	7.85
6900	Loterie Romande	74'000.00 C	84'500.00 C	-10'500.00	-12.43	78'650.00 C	-4'650.00	-5.91
6905	Recettes animation	0.00	1'000.00 C	-1'000.00	-100	46.00 C	-46.00	-100
6910	Autres recettes (IS, RC)	5'329.08 C	8'000.00 C	-2'670.92	-33.39	3'090.00 C	2'239.08	72.46
6920	Indemnités praticien formateur	7'740.00 C	14'000.00 C	-6'260.00	-44.71	19'552.50 C	-11'812.50	-60.41
69	Produits divers	87'069.08 C	107'500.00 C	-20'430.92	-19.01	101'338.50 C	-14'269.42	-14.08
6	Produits d'exploitation	12'404'369.07 C	12'839'400.00 C	-435'030.93	-3.39	12'193'784.36 C	210'584.71	1.73
3.-6.	Résultat d'exploitation	1'580'625.30 D	1'300'000.00 D	280'625.30	21.59	1'413'118.59 D	167'506.71	11.85
7000	Salaire du personnel pour prestations externes	1'520.00 C	0.00	1'520.00	100	720.00 C	800.00	111
70	Prestations externes effectuées par le personnel	1'520.00 C	0.00	1'520.00	100	720.00 C	800.00	111
7310	Produits extraordinaires	93'455.50 C	0.00	93'455.50	100	56'559.95 C	36'895.55	65.23
73	Charges extraordinaires	93'455.50 C	0.00	93'455.50	100	56'559.95 C	36'895.55	65.23
7500	Charges exercices antérieurs	25'493.55 D	0.00	25'493.55	100	17'162.75 D	8'330.80	48.54
75	Charges exercices antérieurs	25'493.55 D	0.00	25'493.55	100	17'162.75 D	8'330.80	48.54
7	Charges et Produits hors exploitation	69'481.95 C	0.00	69'481.95	100	40'117.20 C	29'364.75	73.20
3.-7.	Résultat	1'511'143.35 D	1'300'000.00 D	211'143.35	16.24	1'373'001.39 D	138'141.96	10.06

INVESTISSEMENTS 2022 Home "Les Tilleuls"	Crédit d'engagement		Situation au 1.1.2022	Investiss. bruts 2022	Recettes	Investiss. nets	Situation au 31.12.2022	Solde
	Année	Montant net						
Agrandissement	2015/22	11'920'000.00	10'442'392.87	2'735'974.05		2'735'974.05	13'178'366.92	2'011'633.08
Réaménagement, bât. 2000	2018	150'000.00						
Réaménagement et sismique, bât. 3000	2018	1'623'000.00						
Ameublement agrandissement et réaménagement, bât.	2018	747'000.00						
Mise aux normes "Feu", bât. 3000	2022	750'000.00						
* Système de verrouillage, bât. 3000	2022	150'000.00		138'280.20		138'280.20	138'280.20	11'719.80
Extérieurs, pose d'une clôture et réfection haie	2022	20'000.00		0.00		0.00	0.00	20'000.00
* Renouvellement zone d'accueil	2022	15'000.00		14'744.00		14'744.00	14'744.00	256.00
* Service de maison, chariots et autolaveuse	2022	12'000.00		12'066.15		12'066.15	12'066.15	-66.15
Salle-à-manger, remplacement portes intérieures	2022	20'000.00		0.00		0.00	0.00	20'000.00
Cuisine, cellule de refroidissement	2022	10'000.00		0.00		0.00	0.00	10'000.00
* Matériel de soins et équipements médico-techniques	2022	50'000.00		42'268.20		42'268.20	42'268.20	7'731.80
* Informatique, développement logiciels	2022	35'000.00		29'353.20		29'353.20	29'353.20	5'646.80
		15'502'000.00	10'442'392.87	2'972'685.80	0.00	2'972'685.80	13'415'078.67	2'086'921.33

* 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

314 Stagiaires et apprentis de soins

L'augmentation de ce poste de dépenses est liée aux engagements d'apprentis supplémentaires pour renforcer les équipes de soins et compenser les absences.

330 Personnel de l'administration

Cet écart n'est pas dû à des augmentations de postes mais à une comptabilisation différente des charges sociales. Il convient de relever que les charges salariales sont bien tenues et s'équilibrent parfaitement.

381 Personnel soignant temporaire

Ce dépassement important provient d'engagements d'intérimaires, rendus nécessaires par la pénurie de soignants et par l'absentéisme relativement élevé. Cette hausse doit être mise en parallèle avec celle des remboursements de prestations d'assurance qui comblent cet excédent (compte 36).

39 Autres charges de personnel

Cette différence positive s'explique en grande partie par un budget « formation » partiellement utilisé et par des remboursements.

4221 Blanchissage

Ce dépassement provient des exigences accrues concernant les normes d'hygiène et de l'augmentation des tarifs pratiqués par le prestataire.

4460 Intérêts bancaires sur hypothèque

La différence s'explique par l'évolution importante du taux de référence entre juin 2021 (dépôt du budget 2022) et le bouclage des comptes.

45 Eau et énergie

Ce dépassement provient de la hausse des tarifs de l'énergie.

60 Taxes de soins et d'impotence

Les revenus issus de cette rubrique n'ont pas atteint les résultats escomptés, compte tenu de la non-fin des travaux d'agrandissement. Ce poste est directement en lien avec la rubrique 62.

62 Taxes de pension et prestations aux résidents

En raison de la non-fin des travaux d'agrandissement, le taux d'occupation de l'établissement avec notamment l'exploitation des nouvelles chambres n'a pu atteindre les projections budgétaires.

65 Structure de soins de jour ou de nuit

Pour les mêmes raisons que les comptes 60 et 62, l'ouverture des lits de court séjour n'a pas pu être effective et n'a dès lors pu générer aucune ressource financière.

Commentaires sur les comptes d'investissements

9936

Extérieurs, pose d'une clôture et réfection haie

9957

Salle à manger, remplacement portes intérieures

9958

Cuisine, cellule de refroidissement

Les investissements prévus n'ont pas pu être réalisés et sont ainsi caduques.

Electricité

Bilan		Au 31.12.2022	Au 31.12.2021
Compte	Libellé		
ACTIF	ELECTRICITE		
	ACTIF CIRCULANT		
	Liquidités	93'656.24	11'860.66
100270	Caisse	1'386.50	2'571.80
101070	PosteFinance	92'269.74	9'288.86
	Créances résultant de la vente de biens et de prestations de services	4'956'933.23	5'692'658.34
112010	Débiteurs PCS	0.00	0.00
112030	Débiteurs Abacus	4'951'133.23	5'684'258.33
112060	Garanties Débiteurs	5'800.00	8'400.01
	Actifs de régularisation	448'475.62	706'699.23
130120	Dépenses afférentes au prochain exercice	42'117.02	31'467.01
130170	Différence de couverture NR7	374'577.13	644'607.08
130180	Différence de couverture Energie	31'781.47	30'625.14
	TOTAL ACTIF	5'499'065.09	6'411'218.23
PASSIF	ELECTRICITE		
	CAPITAUX ETRANGERS A COURT TERME		
	Dettes résultant de l'achat de biens et de prestations de services	2'863'226.07	2'775'021.92
200020	Créanciers divers	2'868'694.05	2'799'438.88
200980	Dépôt de Garanties	-5'467.98	-24'416.96
	Autres dettes à court terme	570'011.28	601'838.51
220060	Garanties - Avances débiteurs	570'011.28	601'838.51
	Passifs de régularisation et provisions à court terme	365'148.08	315'372.26
230050	Provision pour débiteurs douteux	181'000.00	178'500.00
230070	Frais à payer	0.00	0.00
230150	Différence de couverture NR5	184'148.08	136'872.26
	CAPITAUX PROPRES		
	Capitaux investis à long terme	1'700'679.66	2'718'985.54
200960	Commune de Monthey	751'931.72	1'059'939.64
	Résultat de l'exercice	948'747.94	1'659'045.90
	TOTAL PASSIF	5'499'065.09	6'411'218.23

Comptes de fonctionnement Compte Libellé		COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
ELECTRICITE							
DIRECTION ET ADMINISTRATION							
300	<u>Charges salariales</u>						
300100	Traitements	532'438.60		785'000.00		693'888.50	
300200	Allocations de ménage	12'034.45				17'961.20	
301	<u>Charges sociales</u>						
301100	Cotisations AVS, AI, APG, AC	36'132.65		52'000.00		40'959.80	
301200	Cotisations caisses de pension	86'854.80		115'000.00		110'586.10	
301300	Cotisations assurances accidents	6'988.75		13'000.00		10'014.00	
301400	Cotisations allocations familiales	14'888.50		23'000.00		18'552.75	
301500	Cotisations indemnités journalières maladie	10'954.10		17'000.00		13'650.15	
301600	Cotisations primes caisses-maladie	0.00		0.00		0.00	
302	<u>Autres charges de personnel</u>						
302100	Formation du personnel	4'300.06		5'000.00		6'085.06	
302200	Dédommagements	3'280.85		5'000.00		3'556.20	
303	<u>Prestations de tiers / temporaires</u>						
303100	Main d'oeuvre facturée par des tiers	70'145.88		50'000.00		56'077.53	
304	<u>Charges d'administration</u>						
304100	Fournitures de bureau et imprimés	13'783.55		15'000.00		13'063.42	
304150	Annonces, journaux, documentation	6'169.65		10'000.00		2'555.29	
304200	Affranchissements	16'444.10		21'000.00		15'425.74	
304250	Frais de procédures et honoraires	2'000.00		0.00		0.00	
304300	Frais télécommunications	58'536.76		45'000.00		30'797.51	
304350	Information	0.00		6'000.00		0.00	
304400	Révision de comptes	2'000.00		1'500.00		1'600.00	
304450	Frais de contentieux	6'671.17		15'000.00		1'605.06	
304550	Frais de comptes postaux	11'045.05		13'000.00		11'732.65	
304600	Prestations société de partenaires	240'000.00		180'000.00		218'569.58	
304700	Cotisations aux associations	53'544.31		50'000.00		46'053.09	
304800	Escomptes et rabais obtenus		97.65	0.00			
304900	Différence de change	26'461.53		0.00			8'398.81
305	<u>Charges d'informatique</u>						
305100	Achat de matériel informatique	7'197.30		10'000.00		4'677.28	
305200	Entretien du matériel informatique	132'130.63		145'000.00		102'138.16	
305300	Location imprimantes et machines à affranchir	840.43		1'000.00		316.66	

Comptes de fonctionnement		COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
305400	Licences	126'126.42		96'000.00		76'939.88	
306	<u>Charges de locaux</u>						
306100	Achat de mobilier, machines, matériel	2'996.01		10'000.00		0.00	
306100	Achat de mobilier, machines, matériel (groupé)	13'198.68		10'000.00		0.00	
306200	Entretien du mobilier et des machines	0.00		5'000.00		0.00	
	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		485.98		0.00		10'800.00
430	<u>Déductions sur charges de personnel</u>						
430100	Remboursements de traitements		5'403.10		0.00		33'109.90
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		34'398.50		40'000.00		20'109.71
480100	Imputation interne de frais administratifs		834'309.34		735'500.00		622'243.33
480200	Imputation interne de frais de personnel		714'469.66		1'015'000.00		894'143.86
TOTAL DIRECTION ET ADMINISTRATION		1'589'164.23	1'589'164.23	1'790'500.00	1'790'500.00	1'588'805.61	1'588'805.61
RESEAU DE DISTRIBUTION							
300	<u>Charges salariales</u>						
300100	Traitements	1'128'118.45		965'000.00		930'796.50	
300200	Allocations de ménage	18'265.95		22'000.00		14'848.15	
301	<u>Charges sociales</u>						
301100	Cotisations AVS, AI, APG, AC	67'728.55		64'000.00		60'804.65	
301200	Cotisations caisses de pension	149'692.05		145'000.00		135'055.70	
301300	Cotisations assurances accidents	13'817.10		15'000.00		13'724.70	
301400	Cotisations allocations familiales	29'678.55		27'000.00		25'996.95	
301500	Cotisations indemnités journalières maladie	21'707.70		20'000.00		18'811.55	
301600	Cotisations primes caisses-maladie	0.00		0.00		0.00	
302	<u>Autres charges de personnel</u>						

Comptes de fonctionnement		COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
302100	Formation du personnel	18'608.77		20'000.00		6'800.12	
302200	Dédommagements	6'323.10		0.00		6'343.15	
302300	Sécurité des personnes	18'769.25		25'000.00		23'121.74	
302400	Entretien des EPI	14'581.25		10'000.00		9'938.54	
304	<u>Charges d'administration</u>						
304500	Pertes sur débiteurs	8'275.87		5'000.00		15'027.14	
304650	Frais d'étude	100'550.00		60'000.00		98'815.08	
306	<u>Charges de locaux</u>						
306300	Entretien des bureaux et ateliers	23'193.10		48'000.00		12'827.39	
306400	Ordures, évacuation des déchets	1'227.11		1'000.00		1'026.36	
306500	Loyers pour locaux	165'049.50		208'000.00		117'627.00	
307	<u>Charges de véhicules et de transport</u>						
307100	Entretien des véhicules	21'189.42		15'000.00		8'728.53	
307200	Carburants	6'970.04		6'000.00		5'648.40	
307300	Assurances des véhicules	3'568.00		5'000.00		3'485.30	
307400	Achat équipements véhicules	0.00		0.00		24'400.00	
308	<u>Coûts d'exploitation</u>						
308100	Achat de machines et outillage	15'289.83		18'000.00		34'694.54	
308120	Achat de matériel et fournitures	162'463.03		145'000.00		288'387.78	
308150	Achats du matériel et fournitures "sécurité"	35'972.89		35'000.00		35'483.81	
308200	Eau, énergie, combustible	10'279.17		15'000.00		17'320.81	
308250	Entretien du réseau et des stations	174'352.23		150'000.00		135'878.20	
308400	Travaux de branchements	1'949.86		5'000.00		350.00	
308450	Frais de surveillance OIBT		4'724.99	10'000.00		12'588.96	
308500	Energie pour les pertes de réseau	77'509.35		203'400.00		231'062.87	
308550	Coûts réseaux amonts	1'475'379.02		1'499'000.00		1'450'356.72	
308600	Service système Swissgrid	119'419.04		119'200.00		122'410.22	
308900	Différence de couverture NR5	47'275.82		0.00		83'039.55	
308950	Différence de couverture NR7	270'029.95		227'400.00		361'539.96	
308300	Exploitation du réseau et des stations	85'565.15		60'000.00		33'220.61	
308350	Entretien des machines, outillage	625.40		15'000.00		451.81	
309	<u>Coûts des systèmes de mesure et de réglage</u>						
309100	Achats et entretien systèmes de mesure	37'185.29		50'000.00		28'011.71	
309200	Traitement des données de mesure	156'209.54		150'000.00		164'989.28	
309300	Coûts des systèmes de réglage	0.00		46'000.00		0.00	
310	<u>Fermage</u>						
310100	Fermage du réseau (des installations)	783'642.76		525'000.00		748'228.90	

Comptes de fonctionnement Compte Libellé	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
310200 Amortissement des systèmes de mesure						
310300 Amortissement mobilier et matériel						
310400 Amortissements véhicules						
311 Assurances, impôts et taxes						
311100 Assurances de choses	88'899.30		55'000.00		10'254.50	
311200 Impôt communal	96'529.40		105'000.00		121'596.68	
311300 Impôt cantonal	111'000.00		100'000.00		56'996.15	
311400 Impôt TVA	326'092.41		20'000.00		70'062.19	
311500 Intérêts	108'376.60		92'000.00		105'101.55	
311600 Taxes fédérales	1'716'649.02		1'713'500.00		1'759'647.18	
Attribution au financement spécial (bénéfice)	601'401.95		489'900.00		1'132'161.79	
380100 Imputation interne de frais administratifs	750'878.42		662'000.00		560'018.96	
380200 Imputation interne de frais de personnel	643'022.68		913'500.00		804'729.46	
410 Recettes d'utilisation du réseau						
410100 Acheminement - Abonnement		838'182.84		817'600.00		807'285.07
410200 Acheminement - Puissance		905'708.62		820'000.00		822'940.46
410300 Acheminement - Travail n'existe plus en 2021		5'104'896.06 0.00		4'809'900.00 0.00		4'629'864.30 0.00
410600 Production - Abonnement n'existe plus en 2021		0.00 0.00		0.00 0.00		-207.90 0.00
410400 Acheminement - Réactif		28'003.49		0.00		31'514.60
410500 Service système Swissgrid		124'808.18		119'200.00		114'476.68
410900 Différence de couverture NR5		0.00		16'200.00		0.00
410950 Différence de couverture NR7		0.00		0.00		103'171.21
420 Autres prestations liées au réseau						
420100 Revenus lignes 65 kV		427'282.65		445'000.00		908'997.50
420200 Produit des locations		6'960.00		3'500.00		3'140.00
420300 Travaux facturés à des tiers		78'480.10		90'000.00		214'862.40
420400 Travaux de branchements facturés		254'223.80		150'000.00		381'033.30
420500 Travaux et fournitures facturés à des tiers		27'632.00		0.00		0.00
425 Revenus des taxes et prestations des collectivités publiques						
425100 Taxes fédérales		1'793'807.44		1'713'500.00		1'779'950.91
430 Déductions sur charges de personnel						
430100 Remboursements de traitements		18'601.70		0.00		5'382.60
480300 Imputation interne de frais de personnel		100'000.00		100'000.00		100'000.00

Comptes de fonctionnement		COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
Compte	Libellé						
	Imputation interne d'intérêts		0.00		0.00		0.00
	TOTAL RESEAU DE DISTRIBUTION	9'713'311.87	9'713'311.87	9'084'900.00	9'084'900.00	9'902'411.13	9'902'411.13
	COMMERCIALISATION DE L'ENERGIE						
304	<u>Charges d'administration</u>						
	304500 Pertes sur débiteurs	8'275.87		5'000.00		15'027.14	
	304650 Frais d'étude	7'125.02		8'000.00		0.00	
311	<u>Assurances, impôts et taxes</u>						
	311200 Impôt communal	19'855.90		1'000.00		6'579.07	
	311300 Impôt cantonal	14'500.00		22'000.00		4'778.65	
	311400 Impôt TVA	41'125.83		15'000.00		52'295.26	
312	<u>Achats d'énergie</u>						
	312100 Achat d'énergie "approvisionnement"	3'946'342.20		4'126'700.00		3'520'916.09	
	312200 Achat d'énergie "centrales de production"	444'710.78		392'000.00		241'344.18	
	312300 Achat plus-value écologique	47'421.85		109'000.00		118'278.01	
	312900 Différence de couverture Energie	0.00		27'200.00		0.00	
	Attribution au financement spécial (bénéfice)	347'345.55		0.00		526'884.13	
	Prélèvement au financement spécial (perte)						
	308300 Imputation interne de frais administratifs	41'715.47		36'800.00		31'112.17	
	308400 Imputation interne de frais de personnel	35'723.48		50'800.00		44'707.20	
400	<u>Ventes d'énergie</u>						
	400100 Ventes de l'énergie		4'875'476.27		4'412'700.00		4'301'529.38
	400200 Vente de l'énergie des pertes de réseau		77'509.35		203'400.00		231'062.87
	400300 Vente plus-value écologique		0.00		115'000.00		0.00
	400900 Différence de couverture énergie		1'156.33		62'400.00		29'329.65
	TOTAL COMMERCIALISATION DE L'ENERGIE	4'954'141.95	4'954'141.95	4'793'500.00	4'793'500.00	4'561'921.90	4'561'921.90
	TOTAL ELECTRICITE	14'667'453.82	14'667'453.82	13'878'400.00	13'878'400.00	14'464'333.03	14'464'333.03

INVESTISSEMENTS 2022 Electricité	Crédit d'engagement			Année	Crédit de paiements 2022	Comptes 2022
	Bruts	Recettes	Nets			
Réseau HT 5.2 / 16 kV sur demande	50'000.00		50'000.00	-	50'000.00	0.00
Réseaux locaux de distribution BT	100'000.00		100'000.00	-	50'000.00	0.00
Métrologie, parc compteurs et récepteurs TC	75'000.00		75'000.00	-	75'000.00	8'923.44
Assainissement réseau BT	50'000.00		50'000.00	-	70'000.00	69'369.19
Déploiement des compteurs "smart"	270'000.00		270'000.00	-	270'000.00	316'420.01
Renouvellements coffrets de distribution BT	50'000.00		50'000.00	-	50'000.00	27'774.55
Accès Nord	200'000.00		200'000.00	2019		68'000.00
Installation systèmes mesure réseau MT et interfaçage SCADA	150'000.00		150'000.00	2020		748.28
Assainissement stations transformatrices MT/BT	600'000.00		600'000.00	-	600'000.00	563'351.67
Infrastructure électrique routes	285'000.00		285'000.00	-	285'000.00	235'641.72
Renforcement liaison 16kV Bans-Castalie-Boeufferrant	460'000.00		460'000.00	2021		486'011.47
Aménagement atelier du service électrique	80'000.00		80'000.00	2021		88'101.52
Aménagement locaux administratifs	92'000.00		92'000.00	2021		43'490.68
Assainissement lignes aériennes	75'000.00		75'000.00	2021		69'559.40
Système de communication radio sécurisé	80'000.00		80'000.00	2017	27'000.00	12'575.58
Réseau Fibres Optiques pour gestion du réseau électrique	120'000.00		120'000.00	2018	60'000.00	57'189.56
Interconnexion de secours SATOM	250'000.00		250'000.00	2022	250'000.00	42'579.99
Alimentation provisoire MT Gessimo	120'000.00		120'000.00	2022	120'000.00	19'247.20
Portail business énergétique	86'000.00		86'000.00	2022	86'000.00	49'465.46
Station Plantaud - incendie du 21.07.2022	0.00		0.00	2022		63'188.09
Taxes de raccordement		-50'000.00	-50'000.00	-	-150'000.00	-79'469.15
Contributions chauffage électrique		-30'000.00	-30'000.00	-	-30'000.00	-117'840.00
Contribution aux frais de réseau		-160'000.00	-160'000.00	-	-180'000.00	-346'400.00
Assainissement stations transformatrices MT/BT, recettes				-		-467.50
					1'633'000.00	1'677'461.16

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
480200

Traitements

Charges sociales

Imputation interne de frais de personnel

En 2022, cette diminution s'explique par le changement de la clé de répartition des salaires entre la Direction et l'administration et le Réseau. Cette nouvelle répartition reflète de manière plus conforme l'attribution des salaires selon les tâches effectuées.

303100

Main d'œuvre facturée par des tiers

Ce dépassement est lié au recours de plusieurs partenaires tiers engagés afin d'offrir un soutien à la transition de service communal en société anonyme.

304300

Frais de télécommunications

Cette augmentation est liée à la facturation de prestations pour le réseau MAN concernant l'année 2021 et facturée en 2022.

304600

Prestations société de partenaires

Le contexte actuel du marché de l'énergie a accéléré le besoin en prestations complémentaires fournies par notre partenaire INERA. Le service de conseil d'achats en énergie a notamment dû être renforcé par l'engagement d'un business analyste.

304900

Différence de change

Certains contrats d'achats d'énergie sont conclus en Euro. Il en résulte une différence de cours entre la date de facturation et la date de paiement. En 2022, cela représente une différence de change à notre charge.

305200

Entretien du matériel informatique

L'entretien du matériel informatique se fait en fonction des besoins et des évolutions. En 2022, les coûts ont été plus bas que budgétés.

305400

Licences

Des licences concernant l'exercice 2021 ont été facturées et payées en 2022, ce qui explique cette augmentation.

480100

Imputation interne de frais administratifs

L'augmentation de la répartition est liée aux différentes augmentations des coûts administratifs selon détails et explications ci-dessus.

Réseau de distribution

300100	Traitements
300200 et ss	Charges sociales En 2022, cette augmentation s'explique par le changement de la clé de répartition des salaires entre la Direction et l'Administration et le Réseau. Cette nouvelle répartition reflète de manière plus conforme l'attribution des salaires selon les tâches effectuées.
304650	Frais d'étude En 2022, le service s'est appuyé sur les compétences de spécialistes en matière de réseau électrique afin de mettre à jour les données physiques de notre réseau de distribution dans l'optique d'établir un plan directeur en 2023.
306300	Entretien des bureaux et atelier
306500	Loyer et chauffage Le service a déménagé. Certains coûts d'entretien relatifs aux anciens locaux n'ont pas été engagés en 2022. De plus, les nouveaux locaux étant alimentés par des panneaux solaires installés sur le toit, les frais d'électricité se trouvent également diminués.
308120	Achats de matériel et fournitures
420300	Travaux facturés à des tiers
420400	Travaux de branchements facturés
420500	Travaux et fournitures facturés à des tiers Ces postes varient en fonction du volume des nouvelles constructions, des transformations d'immeubles et de l'adaptation du réseau qui en résulte. 2022 a été une année particulièrement riche en nouvelles installations.
308250	Entretien du réseau et des stations
308300	Exploitation du réseau et des stations Le réseau électrique étant vieillissant, il nécessite des travaux d'entretien et de maintenance plus conséquents.
308350	Entretien des machines, outillage L'entretien des machines, outillage se fait en fonction des besoins.
308450	Frais de surveillance OIBT Les frais de surveillance OIBT sont liés à la périodicité des contrôles et des besoins.
308550	Coûts des réseaux amont L'amortissement de l'infrastructure NR3 ayant été comptabilisé en 2021, l'impact sur ces coûts en 2022 est moins conséquent.

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 2022 pourra ainsi être prise en compte dans le calcul des tarifs en +/- pour l'année 2024.
309100	Achat et entretien système de mesure
	L'exploitation du système de mesure a nécessité un entretien moins important que prévu en raison de l'installation de nouveaux compteurs smart.
309300	Coûts des systèmes de réglage
	Les coûts liés au système de commande de l'éclairage public n'ont pas pu être dépensés en 2022 et seront reportés en 2023.
310100	Amortissements du réseau
	Le niveau d'investissements 2022 entraîne une augmentation des amortissements.
311100	Assurances de choses
	Un reliquat 2021 a dû être payé en 2022 en raison d'une modification de la répartition des coûts communaux entre les différents services.
311300	Impôt cantonal
	L'augmentation de l'impôt est liée au bénéfice effectué et à la fin de la récupération des pertes des années précédentes.
311400	Impôt TVA
311500	Intérêts
	Une reprise TVA sur les années 2021 et 2022 a été effectuée sur les taxes fédérales concernant la promotion des énergies renouvelables.
380100	Imputation interne de frais administratifs
380200	Imputation interne de frais de personnel
	Ces coûts proviennent de la répartition de la rubrique Direction et Administration.

410100	Acheminement – Abonnement
410200	Acheminement – Puissance
410300	Acheminement – Travail
410400	Acheminement – Réactif
425100	Taxes fédérales
	Cette augmentation est liée à une plus forte consommation de nos clients comparée à la prévision faite lors de l'établissement du budget.
420100	Revenus des lignes 65kV
	L'amortissement de l'infrastructure NR3 a été comptabilisé en 2021 cela entraîne une diminution des recettes.
	Commercialisation de l'énergie
311200	Impôt communal
	L'augmentation de l'impôt est liée au bénéfice effectué et à la fin de la récupération des pertes des années précédentes.
311400	Impôt TVA
	Une reprise TVA sur les années 2021 et 2022 a été effectuée sur les taxes fédérales concernant la promotion des énergies renouvelables.
312100	Achat d'énergie « approvisionnement »
	L'achat d'énergie est réalisé en fonction de la consommation réelle des clients qui est fortement dépendante des conditions météorologiques et du contexte économique.
312200	Achat d'énergie « centrales de production »
	La mise en service des paliers de l'installation H2O a été effectuée plus tardivement que prévu dans nos calculs de rachat d'énergie.
312300	Achat plus-value écologique
	Le Conseil municipal 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 de SED2, et d'autre part auprès d'un fournisseur de garanties d'origine (GO). Ces garanties d'origine sont achetées sur les marchés financiers qui fluctuent en fonction de l'offre et de la demande.
312900	Différence de couverture énergie
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 2022 pourra ainsi être prise en compte dans le calcul des tarifs en +/- pour l'année 2024.

380400 Imputation interne de frais de personnel
Ces coûts proviennent de la répartition de la rubrique Direction et Administration.

400100 Vente de l'énergie
Cette augmentation est liée à une plus forte consommation de nos clients comparée à la prévision faite lors de l'établissement du budget.

Commentaires sur les comptes d'investissements

501000 Réseau HT-5,2/16 kV -

	Dépenses enregistrées en
	2022
Pas de dépenses en 2022	<hr/>
	<hr/>

501001 Réseaux locaux de distribution -

	Dépenses enregistrées en
	2022
Pas de dépenses en 2022	<hr/>
	<hr/>

501022 Interconnexion de secours SATOM
Le projet prévu a été reporté en raison des avaries en cours chez SATOM. Un nouveau crédit sera demandé en temps opportun.

501042 Assainissement réseau BT
Le compte lié à l'assainissement du réseau BT est dédié aux travaux non planifiables, en fonction des travaux exécutés dans la ville. En 2022, plusieurs chantiers, notamment à l'avenue de France et à la route des Giettes, ont été menés et ont permis une mise à jour des installations. Cette coordination permet d'optimiser les coûts.

501062 Accès Nord
Ce projet, débuté en 2020, a permis l'extension de tubes électriques sur le chemin de Volluz.

501063 Instal. systèmes mesures réseau MT et interfaçage SCADA
Un système de mesures a été mis en place dans 70 stations MT/BT et permet une surveillance des charges du réseau électrique.

- 501064 Assainissement stations transformatrices MT/BT** -
Les délais d'approvisionnement, liés à la crise, ont retardé tous les assainissements planifiés en 2022. Une nouvelle station électrique à la Castalie a tout de même pu être réalisée. Les études des projets SATOM, pompage SATOM, Nant de Choëx, Eglise et Closillon ont également été menées à bien.
- 501069 Infrastructure électrique routes**
L'année 2022 a été marquée par la poursuite de l'amélioration des infrastructures électriques en lien avec les routes, notamment lors des projets suivants : Centre-ville Lot IX, Giratoire église RC302 Cantonal, Parking Cimo-Route du Verney, Route de Champerfou (Castalie), Avenue de la Gare, Chemin de Volluz et Route du Rhône.
- 501075 Renforcement liaison 16kV Bans-Castalie-Boeuferrant**
Ce projet a permis de réaliser une nouvelle liaison moyenne tension entre la Castalie et la zone du Boeuferrant. Seule la partie Castalie Boeuferrant a été réalisée.
- 501082 Assainissement lignes aériennes**
En 2022, plusieurs assainissements des lignes aériennes (remplacement des poteaux en bois) ont été réalisés, notamment dans le quartier de Massillon et Les Giettes. A Vers-Enciers, un nouveau coffret de distribution a été posé. Aux Cerniers, des travaux de génie-civil préparatoires ont été effectués afin de supprimer la ligne aérienne du secteur Planche. Des installations à l'avenue de France ainsi que dans le secteur de la Loëx ont également été assainies.
- 503008 Métrologie, parc compteurs et récepteurs TC**
Ce montant permet de répondre aux besoins non planifiables émanant de tiers. Ces besoins apparaissent dans le courant de l'année au gré de l'avancement des projets et des diverses mises à l'enquête (rénovations, constructions, etc.). Nous prélèverons, au fur et à mesure des besoins, les montants nécessaires.
- 506007 Aménagement atelier du service électrique**
Le déménagement du service dans les nouveaux locaux a permis d'aménager l'atelier et l'espace de stockage en les équipant de machines-outils performantes ainsi que de systèmes de rangements appropriés.
- 506008 Aménagement locaux administratifs**
La différence est expliquée par le fait qu'une grande partie du mobilier a pu être réutilisée dans les nouveaux locaux des Ilettes.