



Comptes

20

23

www.monthey.ch



Comptes 2023 arrêtés, tels que présentés, par le conseil municipal en séance du 6 mai 2024.

Le Président :

S. Coppey

Le Secrétaire :

S. Schwery

Approuvés par le conseil général en séance du 10 juin 2024.

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	15-24
- 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	26-97
- Administration générale	26
- Ordre et sécurité publics, défense	34
- Formation	42
- Culture, sports et loisirs, église	52
- 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	111
- Environnement	114
- Economie publique	117
- Finances et impôts	120
Commentaires	122-145
- Remarques liminaires	122
- Administration générale	123
- Ordre et sécurité publics, défense	125
- Formation	127

- Culture, sports et loisirs, église	129
- Santé	131
- Prévoyance sociale	133
- Trafic et télécommunications	135
- Environnement	137
- Economie publique	139
- Finances et impôts	142
Bilan	147
Rapport de la fiduciaire	150
L'annexe aux comptes	153-162
- Principes pour la présentation	153
- Etat du capital propre	158
- Tableau des provisions	159
- Tableau des participations	160
- Tableau des garanties	161
- Tableau des immobilisations	162
Home "Les Tilleuls"	164-181
- Bilan	164
- Compte de fonctionnement	165
- Tableau des investissements	179
- Commentaires	180

**Message
du Conseil municipal
au Conseil général**



MESSAGE DU CONSEIL MUNICIPAL AU CONSEIL GENERAL

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

Nous avons l'honneur de soumettre à votre approbation les comptes de l'exercice 2023, tels qu'arrêtés par le Conseil municipal en séance du 6 mai 2024.

1. PREAMBULE

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

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

Par rapport aux années précédentes, il y a lieu de souligner les principaux changements structurels intervenus en 2023. Ils concernent l'intégration du personnel et les activités liées aux événements de Monthey Tourisme ainsi que la reprise des activités et du personnel de l'Association de la Patinoire et des Installations Sportives du Verney. Quant à la société Monthey Energies SA, elle a repris les activités du Service autofinancé de l'Electricité.

2. APERCU GENERAL

Les comptes 2023 présentent un excédent de revenus de Fr. 243'498.73. Ce résultat est supérieur au budget, qui prévoyait une perte de 4.9 millions de francs.

Aperçu du compte de résultats		Compte 2022	Budget 2023	Compte 2023
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	84'596'468.08	86'658'000.00	88'388'669.61
Revenus financiers	+ CHF	96'974'060.23	93'443'200.00	99'344'868.42
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF	12'377'592.15	6'785'200.00	10'956'198.81
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	12'377'592.15	6'785'200.00	10'956'198.81
Amortissements planifiés	- CHF	12'526'015.13	12'423'600.00	12'349'479.76
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	1'215'847.82	373'100.00	41'025.34
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	1'583'529.53	768'000.00	4'394'236.52
Réévaluations des prêts du PA	- CHF	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	- CHF	-	-	-
Attributions au capital propre	- CHF	-	-	3'000'000.00
Réévaluations PA	+ CHF	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+ CHF	-	300'000.00	283'568.50
Excédent de charges	= CHF	-	4'943'500.00	-
Excédent de revenus	= CHF	219'258.73	-	243'498.73

Par rapport au budget, la hausse des revenus fiscaux ainsi que le résultat sur les transactions du patrimoine financier sont les variations les plus significatives qui découlent de ces comptes.

Avant la prise en compte des amortissements du patrimoine administratif, le compte de fonctionnement présente une marge d'autofinancement de 11 millions de francs, alors qu'elle était budgétisée à 6.8 millions de francs. Concernant les Services autofinancés, ceux-ci aboutissent, globalement, à un résultat déficitaire de Fr. 618'000.--.

La distribution à la commune des capitaux propres du Service de l'Electricité permet une attribution de 3 millions de francs à la réserve de politique budgétaire. 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 2022	Budget 2023	Compte 2023
Charges d'exploitation				
30 Charges de personnel	CHF	29'509'507.26	32'378'500.00	31'499'886.33
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	20'018'308.32	20'842'800.00	21'004'467.54
33 Amortissements du patrimoine administratif	CHF	11'996'768.31	11'812'600.00	11'788'807.23
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	1'215'847.82	373'100.00	41'025.34
36 Charges de transferts	CHF	28'607'094.73	26'880'500.00	29'477'001.24
37 Subventions redistribuées	CHF	-	10'000.00	-
Total des charges d'exploitation	CHF	91'347'526.44	92'297'500.00	93'811'187.68
Revenus d'exploitation				
40 Revenus fiscaux	CHF	61'868'933.14	60'080'000.00	62'043'615.33
41 Patentes et concessions	CHF	1'088'711.60	970'000.00	1'167'842.60
42 Taxes	CHF	17'026'576.96	16'280'200.00	16'901'110.87
43 Revenus divers	CHF	-	-	-
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	1'583'529.53	768'000.00	4'394'236.52
46 Revenus de transferts	CHF	7'740'473.96	7'432'000.00	8'023'314.99
47 Subventions à redistribuer	CHF	-	10'000.00	-
Total des revenus d'exploitation	CHF	89'308'225.19	85'540'200.00	92'530'120.31
R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation		-2'039'301.25	-6'757'300.00	-1'281'067.37
34 Charges financières	CHF	1'514'909.99	1'773'900.00	2'097'642.37
44 Revenus financiers	CHF	3'773'469.97	3'287'700.00	6'338'639.97
R2 Résultat provenant de l'activité de financement	CHF	2'258'559.98	1'513'800.00	4'240'997.60
O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)		219'258.73	-5'243'500.00	2'959'930.23
38 Charges extraordinaires	CHF	-	-	3'000'000.00
48 Revenus extraordinaires	CHF	-	300'000.00	283'568.50
E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire	CHF	-	300'000.00	-2'716'431.50
Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	CHF	219'258.73	-4'943'500.00	243'498.73

Résultats de la Commune

Après des attributions/prélèvements aux/sur les fonds et financements spéciaux, le résultat 2023 provenant de l'activité d'exploitation (R1) de la Commune présente un excédent de charges de 1.3 million de francs. Ce résultat est inférieur au budget, qui prévoyait un excédent de charges de 6.7 millions de francs. Cette amélioration découle des revenus fiscaux et de la distribution à la Commune des capitaux propres du Service de l'Electricité. Quant au résultat de l'activité de financement (R2), il est meilleur en raison des revenus supplémentaires provenant des locations de bâtiments ainsi que du résultat sur les transactions du patrimoine financier.

Concernant le résultat déficitaire provenant de l'activité extraordinaire (E1), il résulte de l'attribution d'un montant de 3 millions de francs à la réserve de politique budgétaire.

Finalement, le résultat total bénéficiaire (O1 + E1) de Fr. 243'000.-- est attribué à l'excédent au bilan figurant dans le capital propre.

Résultats des Services autofinancés

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

Services autofinancés		Situation au 01.01.2023	Résultat 2023	Distribution à la commune	Situation au 31.12.2023
Parkings	CHF	2'247'439.77	-162'530.01		2'084'909.76
Egouts	CHF	934'157.14	-466'774.60		467'382.54
Traitements des déchets	CHF	-265'826.04	40'611.64		-225'214.40
Electricité	CHF	3'598'364.77	-	-3'598'364.77	-
Eaux	CHF	2'636'113.15	-29'568.12		2'606'545.03
Total		9'150'248.79	-618'261.09	-3'598'364.77	4'933'622.93

Depuis l'année 2022, les coûts des énergies occasionnent 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.

Le résultat bénéficiaire du Service des Traitements des déchets permet d'amortir le découvert de ce financement spécial et, ceci, conformément aux dispositions légales de l'Ordonnance sur la gestion financière des communes.

En raison de la reprise des activités du Service de l'Electricité par Monthey Energies SA, les capitaux propres du Service de l'Electricité ont été distribués à la Commune. Depuis le 1^{er} janvier 2023, le réseau électrique est loué à Monthey Energies SA. Les investissements du réseau électrique figurent donc dans le compte des investissements de la Commune. Au 31 décembre 2023, la valeur au bilan du réseau électrique est de 13 millions de francs.

Les recettes fiscales

Les recettes fiscales supplémentaires, liées principalement à l'impôt sur le revenu des personnes physiques ainsi qu'à l'impôt sur le bénéfice des personnes morales, provoquent une hausse des revenus fiscaux de 2 millions de francs par rapport au budget.

Les présents comptes intègrent les allègements fiscaux liés à l'adaptation du barème communal d'indexation de l'impôt sur le revenu des personnes physiques. Ainsi, l'impôt sur le revenu des personnes physiques est calculé sur la base d'un coefficient de 1.20 et d'un barème d'indexation à 165, en augmentation de 5 points par rapport à l'année précédente.

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 planifiés 2023 se montent à 12.3 millions de francs, alors qu'ils étaient estimés à 12.4 millions de francs au budget. Ainsi, ils représentent le 9 % de la valeur du patrimoine administratif amortissable.

4. LES INVESTISSEMENTS

En raison principalement des changements structurels intervenus en 2023, les dépenses (+2.7 millions) et les recettes (+4.7 millions) sont supérieures aux montants prévus au budget.

Aperçu du comptes des investissements		Compte 2022	Budget 2023	Compte 2023
Dépenses	+ CHF	24'728'359.68	28'741'000.00	31'403'237.32
Recettes	- CHF	6'673'664.55	3'315'000.00	8'033'342.56
Investissements nets	= CHF	18'054'695.13	25'426'000.00	23'369'894.76

Le volume brut des investissements atteint le montant de 31.4 millions de francs.

Les recettes d'investissements sont supérieures de 4.7 millions de francs par rapport au budget accepté. Elles proviennent essentiellement de participations cantonales liées à la sécurisation et les mesures urgentes de la Vièze (+1.2 millions) et de Monthey Energies SA pour la reprise de biens (+3 millions).

Dès lors, les dépenses nettes d'investissements s'élèvent à 23.4 millions de francs pour un montant budgétisé à 25.4 millions de francs.

Les dépenses brutes principales concernent :

- la réfection du Bâtiment administratif, Fr. 561'000.--
- la transformation des locaux à l'avenue du Simplon 10, Fr. 642'000.--
- la réalisation du complexe scolaire du Mabillon V, Fr. 3'942'000.--
- le transfert de la parcelle N° 1158 du patrimoine financier au patrimoine administratif ainsi que l'aménagement de cette place pour la cour du complexe du Reposieux, Fr. 727'000.--
- la réfection de la salle de la Gare, Fr. 1'206'000.--
- l'aménagement du nouvel espace culture et tourisme "Casa Nova", Fr. 1'857'000.--
- les travaux pour la réalisation de la zone "Sports & Loisirs" au Verney, Fr. 2'496'000.--
- la réfection des vestiaires du Stade Philippe Pottier, Fr. 1'051'000.--
- la reprise infrastructure de l'Association de la Patinoire, Fr. 1'296'000.--
- la participation au capital-actions de Monthey Les Tilleuls SA, Fr. 1'000'000.--
- le maintien et le développement du réseau routier communal, Fr. 1'490'000.--
- les travaux d'aménagement du centre-ville, Fr. 1'692'000.--
- l'aménagement d'arrêts de bus, Fr. 468'000.--
- le maintien et le développement de l'approvisionnement en eau, Fr. 1'210'000.--
- la sécurisation et les mesures urgentes de la Vièze, Fr. 4'232'000.--
- les subventions d'investissement pour BioArk SA, Fr. 692'000.--
- le maintien des infrastructures du réseau de l'électricité, Fr. 2'425'000.--
- la participation au capital-actions de Génédis SA, Fr. 1'006'000.--

5. EVOLUTION DES ENGAGEMENTS ET DU CAPITAL PROPRE

Dette nette

Les investissements sont autofinancés à hauteur de 47 %, alors que l'autofinancement était de 69 % lors des comptes de l'exercice précédent.

Financement		Compte 2022	Budget 2023	Compte 2023
Marge d'autofinancement	+ CHF	12'377'592.15	6'785'200.00	10'956'198.81
Investissements nets	- CHF	18'054'695.13	25'426'000.00	23'369'894.76
Insuffisance de financement	= CHF	5'677'102.98	18'640'800.00	12'413'695.95

L'endettement passe de Fr. 3'476.-- au 31 décembre 2022 à Fr. 4'226.-- au 31 décembre 2023, soit une augmentation de Fr. 750.-- 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 31.12.2022	Etat 31.12.2023
1	Actif	229'520'475.81	247'220'099.53
	Patrimoine financier	93'321'875.80	97'458'287.44
100	Disponibilités et placements à court terme	670'695.21	976'448.95
101	Créances	-31'987'691.81	-24'687'473.58
102	Placements financiers à court terme	-	-
104	Actifs de régularisation	73'316'121.12	70'198'506.07
106	Marchandises, fournitures et travaux en cours	84'532.63	57'800.00
107	Placements financiers	2'943'615.10	2'900'006.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier	48'294'603.55	48'013'000.00
109	Créances envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers	-	-
	Patrimoine administratif	136'198'600.01	149'761'812.09
140	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	109'871'681.00	118'393'001.00
142	Immobilisations incorporelles	968'000.00	917'000.00
144	Prêts	19'357'275.01	21'900'072.09
145	Participation capital social	2'098'644.00	4'104'739.00
146	Subventions d'investissement	3'903'000.00	4'447'000.00
2	Passif	229'520'475.81	247'220'099.53
	Capitaux de tiers	156'216'179.89	175'405'823.34
200	Engagements courants	10'730'442.52	17'442'632.59
201	Engagements financiers à court terme	7'000'000.00	7'000'000.00
204	Passifs de régularisation	496'912.45	623'582.30
205	Provisions à court terme	7'293'053.27	7'035'882.20
206	Engagements financiers à long terme	128'350'000.00	141'000'000.00
208	Provisions à long terme	-	-
209	Engagements envers les financements spéciaux et fonds classés dans les capitaux de tiers	2'345'771.65	2'303'726.25
	Capital propre	73'304'295.92	71'814'276.19
29	Capital propre	73'304'295.92	71'814'276.19

Le capital propre diminue en raison de la perte des Services autofinancés, de la dissolution du Fonds forestier, de l'utilisation des Fonds provenant des legs. La différence entre la distribution des capitaux propres du Service de l'Electricité à la Commune et l'attribution à la réserve de politique budgétaire génère également une diminution du capital propre.

Les engagements financiers à court et long terme correspondent à la dette portant intérêts. Le taux moyen 2023 de cette dette est de 0.90 %. Il était de 0.78 % 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)	2022	2023	Moyenne
Dette nette en % des revenus fiscaux	101.7%	125.6%	113.7%

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 125.6 % indique que la dette nette serait remboursée en une année et 3 mois environ.

2. Degré d'autofinancement (I2)	2022	2023	Moyenne
Autofinancement en % des investissements nets	68.6%	46.6%	56.1%

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 46.6 % des investissements ont été financés par les ressources de la Commune.

3. Part des charges d'intérêts (I3)	2022	2023	Moyenne
Charges d'intérêts nets en % des revenus courants	0.6%	0.7%	0.6%

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)	2022	2023	Moyenne
Dette brute en % des revenus courants	156.9%	167.3%	162.3%

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 8 mois environ.

5. Proportion des investissements (I5)	2022	2023	Moyenne
Investissements bruts en % des dépenses totales	23.8%	27.3%	25.7%

Valeurs indicatives

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

Cet indicateur mesure l'effort d'investissements déployé par la Commune. Le résultat de 27.3 % montre qu'elle est dans un cycle d'investissements importants.

6. Part du service de la dette (I6)	2022	2023	Moyenne
Service de la dette en % des revenus courants	12.8%	11.8%	12.3%

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)	2022	2023	Moyenne
Dette nette I par habitant	3476	4226	3854

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)	2022	2023	Moyenne
Autofinancement en % des revenus courants	13.3%	11.1%	12.2%

Valeurs indicatives

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

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

7. CONCLUSION

Le résultat bénéficiaire de cet exercice et l'attribution à la réserve de politique budgétaire permettent d'augmenter de 3.2 millions de francs le capital propre de la Commune et de porter celui-ci à 66.9 millions de francs.

En revanche, les capitaux propres aux financements spéciaux sont en diminution de 4.2 millions de francs en raison de la distribution à la Commune du capital propre du Service de l'Electricité ainsi que du résultat déficitaire des Services autofinancés. Il en résulte que les capitaux propres de ces financements s'élèvent à 4.9 millions de francs.

Le Service des Egouts réalise à nouveau une perte notable. Cette situation nécessite de prendre des mesures afin de maintenir un capital propre pour ce financement spécial.

La marge d'autofinancement de 11 millions de francs est moyenne selon l'indicateur financier du taux d'autofinancement, lequel implique une marge d'autofinancement située entre 15 et 20 millions de francs pour que l'indicateur soit considéré comme moyen à bon. La révision actuelle de la loi fiscale de 1976 ainsi qu'une nouvelle adaptation du barème communal d'indexation des impôts sur le revenu, en raison de l'inflation actuelle, pourraient péjorer cette marge.

Par conséquent, il s'impose de terminer les investissements en cours avant d'engager de nouvelles dépenses importantes ainsi que de poursuivre les efforts de maîtrise des coûts ces prochaines années.

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 2023, tels que présentés, et à approuver les crédits supplémentaires et complémentaires qu'ils impliquent, au sens de l'art. 31 de la loi cantonale sur les communes du 5 février 2004.

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

Monthey, le 6 mai 2024

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		2'959'930.23
	Résultat extraordinaire du compte de résultats		-2'716'431.50
	Amortissements planifiés	+	12'349'479.76
	Attributions aux fonds et financements spéciaux	+	41'025.34
	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-	4'394'236.52
	Réévaluations des prêts du PA	+	-
	Réévaluations des participations du PA	+	-
	Attributions au capital propre	+	3'000'000.00
	Prélèvements sur le capital propre	-	283'568.50
	Flux de trésorerie provenant de l'activité opérationnelle et extraordinaire		10'956'198.81
	Dépenses d'investissements		
50	Immobilisations corporelles	-	28'141'358.11
51	Investissements pour le compte de tiers	-	-
52	Immobilisations incorporelles	-	1'157'206.68
54	Prêts	-	-
55	Participations et capital social	-	1'000'000.00
56	Propres subventions d'investissement	-	1'104'672.53
57	Subventions d'investissement redistribuées	-	-
	Recettes d'investissements		
60	Transferts au patrimoine financier	+	256'389.90
61	Remboursements	+	-
62	Transferts d'immobilisations incorporelles	+	-
63	Subventions d'investissement acquises	+	7'572'457.61
64	Remboursement de prêts	+	-
65	Transferts de participations	+	-
66	Remboursement de subventions d'investissement propres	+	66'539.67
67	Subventions d'investissement à redistribuer	+	137'955.38
	Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement		-23'369'894.76
		Etat 31.12.2022	Etat 31.12.2023
100	Disponibilités et placements à court terme	670'695.21	976'448.95
101	Créances	-31'987'691.81	-24'687'473.58
102	Placements financiers à court terme	-	-
104	Actifs de régularisation	73'316'121.12	70'198'506.07
106	Marchandises, fournitures et travaux en cours	84'532.63	57'800.00
107	Placements financiers	2'943'615.10	2'900'006.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier	48'294'603.55	48'013'000.00
109	Créances envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers	-	-
200	Engagements courants	10'730'442.52	17'442'632.59
201	Engagements financiers à court terme	7'000'000.00	7'000'000.00
204	Passifs de régularisation	496'912.45	623'582.30
205	Provisions à court terme	7'293'053.27	7'035'882.20
206	Engagements financiers à long terme	128'350'000.00	141'000'000.00
208	Provisions à long terme	-	-
209	Engagements envers les financements spéciaux et fonds classés dans les capitaux de tiers	2'345'771.65	2'303'726.25
	Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement		15'401'030.95
29	Capital propre	73'304'295.92	71'814'276.19
	Variation des liquidités et placements à court terme		2'987'335.00
100	Disponibilités et placements à court terme	670'695.21	976'448.95
			305'753.74

Compte de résultats selon les tâches	Compte 2022		Budget 2023		Compte 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	9'004'954.80	1'575'174.21	10'714'600.00	1'814'900.00	9'054'724.46	1'408'421.08
1 Ordre et sécurité publics, défense	9'861'064.96	4'886'726.11	10'666'000.00	5'102'200.00	10'576'086.70	4'990'651.11
2 Formation	14'809'406.98	2'103'185.50	15'802'900.00	1'918'900.00	16'249'705.10	2'150'912.00
3 Culture, sports et loisirs, église	11'677'738.61	1'637'326.63	12'205'000.00	1'637'000.00	12'916'953.99	1'689'946.79
4 Santé	5'241'639.63	171'337.00	4'575'800.00	171'000.00	5'754'208.85	171'116.00
5 Prévoyance sociale	12'679'318.97	3'369'100.10	13'712'400.00	3'318'400.00	13'501'732.41	3'558'188.07
6 Trafic et télécommunications	15'991'254.55	4'926'858.94	16'253'500.00	5'403'900.00	16'463'611.24	5'462'187.99
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	8'531'709.37	8'229'056.01	8'537'000.00	8'031'400.00	8'805'109.29	8'308'081.10
8 Economie publique	6'002'784.64	4'614'898.74	3'391'700.00	2'994'800.00	4'018'715.19	6'895'495.68
9 Finances et impôts	4'538'458.52	67'043'926.52	3'595'800.00	64'118'700.00	6'438'327.48	69'387'673.62
Total des charges et des revenus	98'338'331.03	98'557'589.76	99'454'700.00	94'511'200.00	103'779'174.71	104'022'673.44
Excédent de charges		-		4'943'500.00		-
Excédent de revenus	219'258.73		-		243'498.73	

Compte de résultats selon les natures	Compte 2022		Budget 2023		Compte 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	29'509'507.26		32'378'500.00		31'499'886.33	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	20'018'308.32		20'842'800.00		21'004'467.54	
33 Amortissements du patrimoine administratif	11'996'768.31		11'812'600.00		11'788'807.23	
34 Charges financières	1'514'909.99		1'773'900.00		2'097'642.37	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'215'847.82		373'100.00		41'025.34	
36 Charges de transferts	28'607'094.73		26'880'500.00		29'477'001.24	
37 Subventions redistribuées	-		10'000.00		-	
38 Charges extraordinaires	-		-		3'000'000.00	
39 Imputations internes	5'475'894.60		5'383'300.00		4'870'344.66	
40 Revenus fiscaux		61'868'933.14		60'080'000.00		62'043'615.33
41 Patentes et concessions		1'088'711.60		970'000.00		1'167'842.60
42 Taxes		17'026'576.96		16'280'200.00		16'901'110.87
43 Revenus divers		-		-		-
44 Revenus financiers		3'773'469.97		3'287'700.00		6'338'639.97
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		1'583'529.53		768'000.00		4'394'236.52
46 Revenus de transferts		7'740'473.96		7'432'000.00		8'023'314.99
47 Subventions à redistribuer		-		10'000.00		-
48 Revenus extraordinaires		-		300'000.00		283'568.50
49 Imputations internes		5'475'894.60		5'383'300.00		4'870'344.66
Total des charges et des revenus	98'338'331.03	98'557'589.76	99'454'700.00	94'511'200.00	103'779'174.71	104'022'673.44
Excédent de charges		-		4'943'500.00		-
Excédent de revenus	219'258.73		-		243'498.73	

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2022		Budget 2023		Compte 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	2'615'641.95	-	3'771'000.00	-	2'434'741.65	15'930.00
1 Ordre et sécurité publics, défense	709'952.95	-	160'000.00	-	464'941.20	148'984.25
2 Formation	937'577.16	2'793'704.50	4'900'000.00	22'000.00	4'669'332.65	163'582.12
3 Culture, sports et loisirs, église	4'609'357.16	60'234.02	5'719'000.00	-	8'097'965.34	70'066.00
4 Santé	-	249'120.00	-	-	1'000'000.00	-
5 Prévoyance sociale	123'403.92	-	170'000.00	-	163'175.08	137'955.38
6 Trafic et télécommunications	7'467'665.61	99'739.20	4'566'000.00	-	4'115'651.56	47'220.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	2'070'454.88	120'000.00	4'385'000.00	-	5'880'503.65	3'804'606.05
8 Economie publique	6'194'306.05	2'551'351.28	4'770'000.00	2'913'000.00	4'576'926.19	3'644'998.76
9 Finances et impôts	-	799'515.55	300'000.00	380'000.00	-	-
Total des dépenses et des recettes	24'728'359.68	6'673'664.55	28'741'000.00	3'315'000.00	31'403'237.32	8'033'342.56
Excédent de dépenses		18'054'695.13		25'426'000.00		23'369'894.76
Excédent de recettes	-		-		-	

Compte des investissements selon les natures	Compte 2022		Budget 2023		Compte 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	21'026'685.69		25'536'000.00		28'141'358.11	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	1'460'515.17		1'755'000.00		1'157'206.68	
54 Prêts	-		-		-	
55 Participations et capital social	1'000'000.00		-		1'000'000.00	
56 Propres subventions d'investissement	1'241'158.82		1'450'000.00		1'104'672.53	
57 Subventions d'investissement redistribuées	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		-		-		256'389.90
61 Remboursements		177'120.00		-		-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles		-		-		-
63 Subventions d'investissement acquises		6'496'544.55		3'315'000.00		7'572'457.61
64 Remboursement de prêts		-		-		-
65 Transferts de participations		-		-		-
66 Remboursement de subventions d'investissement propres		-		-		66'539.67
67 Subventions d'investissement à redistribuer		-		-		137'955.38
Total des dépenses et des recettes	24'728'359.68	6'673'664.55	28'741'000.00	3'315'000.00	31'403'237.32	8'033'342.56
Excédent de dépenses		18'054'695.13		25'426'000.00		23'369'894.76
Excédent de recettes	-		-		-	

Tableau des crédits d'engagement utilisés et encore disponibles

INVESTISSEMENTS 2023	Crédit d'engagement		Situation au 1.1.2023	Investiss. bruts	Recettes	Investiss. nets	Situation au 31.12.2023	Solde
	Année	Montant net						
0 Administration générale								
* Informatique, achats logiciels et autres	2023	85'000.00	0.00	1'425.70		1'425.70	1'425.70	83'574.30
* Achats mat. Inform. (ancien. dévolu serveurs/switch 10Go)	2023	186'000.00	0.00	124'534.35		124'534.35	124'534.35	61'465.65
* Informatique, mise en œuvre stratégique	2021	3'335'000.00	879'103.56	299'829.05		299'829.05	1'178'932.61	2'156'067.39
* Protection du patrimoine	2023	50'000.00	0.00	16'313.70		16'313.70	16'313.70	33'686.30
* Bâtiment administratif, réfection toiture	2022/2023	700'000.00	0.00	440'975.35		440'975.35	440'975.35	259'024.65
* Bâtiment administratif, réfections façade	124 2023	0.00	0.00	119'672.45		119'672.45	119'672.45	-119'672.45
* Bâtiment administratif, aménagement bureaux, cafétaria	2023	300'000.00	0.00	90'159.80		90'159.80	90'159.80	209'840.20
* Bâtiment av. du Simplon 6, raccordement CAD	2023	90'000.00	0.00			0.00	0.00	90'000.00
* Bâtiment av. du Simplon 6, aménagement extérieur	2023	600'000.00	0.00			0.00	0.00	600'000.00
* Bâtiment av. du Simplon 6, transformation	2022	3'900'000.00	33'339.40	642'268.85		642'268.85	675'608.25	3'224'391.75
* 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	57'936.15	132'315.50		132'315.50	190'251.65	854'748.35
* Plan de zones, révision générale	2023	160'000.00	0.00	133'693.35	15'930.00	117'763.35	117'763.35	42'236.65
* Plan d'alignement des routes, révision	2023	50'000.00	0.00			0.00	0.00	50'000.00
* Plan directeur des espaces verts, révision	2023	50'000.00	0.00	52'052.40		52'052.40	52'052.40	-2'052.40
* Plan de Zones, plans spéciaux	2023	80'000.00	0.00	39'501.35		39'501.35	39'501.35	40'498.65
* Régistre des bâtiments et logements, analyse	2023	80'000.00	0.00	29'655.00		29'655.00	29'655.00	50'345.00
* Espace vert, av. de la Gare-Cinquantoux, étude	2023	250'000.00	0.00	25'926.05		25'926.05	25'926.05	224'073.95
* Achat de terrains au Vernay	2023	0.00	0.00	141'085.00		141'085.00	141'085.00	-141'085.00
* Locaux d'archives au Crochetan	124 2020	490'000.00	416'884.05	122'097.95		122'097.95	538'982.00	-48'982.00
* Ferme du Crochetan, étude	2023	60'000.00	0.00	23'235.80		23'235.80	23'235.80	36'764.20
1 Ordre et sécurité publics, défense								
* Mensuration officielle, renouvellement	2017	400'000.00	395'695.60			0.00	395'695.60	4'304.40
* Radios Polycom TPH 900, renouvellement	2023	190'000.00	0.00	100'142.60		100'142.60	100'142.60	89'857.40
* Nouvelle caserne du feu, construction (2/3)	126 2016/20	4'708'000.00	3'623'210.79	293'767.30	94'806.85	198'960.45	3'822'171.24	885'828.76
* Véhicule service du feu, chef d'intervention	2023	28'000.00	0.00	71'031.30	54'177.40	16'853.90	16'853.90	11'146.10
2 Formation								
* Collège Mabilion V, construction bâtiments	2012/20	41'600'000.00	1'384'199.90	3'941'893.55		3'941'893.55	5'326'093.45	36'273'906.55
* Nouveau collège des Genets, étude	2020	50'000.00	16'654.45		5'012.31	-5'012.31	11'642.14	38'357.86
* Ecole de Choëx, étude	2020	50'000.00	31'624.75		5'012.31	-5'012.31	26'612.44	23'387.56
* Collège av. de l'Europe, aménagement	2022	60'000.00	8'735.49		5'653.80	-5'653.80	3'081.69	56'918.31
* Collège av. de la Gare, étude	2020/2021	100'000.00	35'073.87		52'097.25	-52'097.25	-17'023.38	117'023.38
* Parcelle 11258, transfert patr. financier à administratif	128 2023	650'000.00	0.00	650'000.00		650'000.00	650'000.00	0.00
* Parcelle 11258, démolition et aménagement place	2023	250'000.00	0.00	77'439.10	95'806.45	-18'367.35	-18'367.35	268'367.35
3 Culture, sport et loisirs, église								
* Salle de la Gare, création salle de spectacle	130 2019	2'800'000.00	1'593'664.15	1'205'702.55	70'066.00	1'135'636.55	2'729'300.70	70'699.30
* Salle de la Gare et Tonkinelle, raccord. CAD	2021/22	220'000.00	166'535.40	4'135.60		4'135.60	170'671.00	49'329.00
* Théâtre du Crochetan, rempl. Projecteurs LED	130 2023	385'000.00	0.00	82'649.50		82'649.50	82'649.50	302'350.50
* Café-restaurant du Théâtre, réfections	2021	1'500'000.00	1'556'914.74	4'844.05		4'844.05	1'561'758.79	-61'758.79

INVESTISSEMENTS 2023		Crédit d'engagement		Situation au 1.1.2023	Investiss. bruts	Recettes	Investiss. nets	Situation au 31.12.2023	Solde
		Année	Montant net						
*	Réalisation de terrains au Verney	130	2017	3'320'000.00	2'664'854.21		2'457'601.43	5'122'455.64	-1'802'455.64
*	Stade Pottier, nouveaux vestiaires		2022	1'000'000.00	65'072.25		1'051'108.60	1'116'180.85	-116'180.85
	Zone de sport et loisirs au Verney avec parking		2021	9'400'000.00	433'560.72		0.00	433'560.72	8'966'439.28
	Château, rénovation salles d'expositions		2021/2022	640'000.00	30'013.40		78'808.00	108'821.40	531'178.60
*	Salle de la Gare, mobilier		2022	64'000.00	53'262.40		59'672.25	112'934.65	-48'934.65
	Nouvel Espace Culture / Tourisme / Médiathèque		2022	3'100'000.00	177'428.85		1'857'443.36	2'034'872.21	1'065'127.79
*	Casa Nova, renforcement sismique		2023	100'000.00	0.00		0.00	0.00	100'000.00
*	Casa Nova, remplacement ventilation		2023	200'000.00	0.00		0.00	0.00	200'000.00
*	Patinoire au Verney	130	2023	0.00	0.00		1'246'000.00	1'246'000.00	-1'246'000.00
*	Tennis au Verney	130	2023	0.00	0.00		50'000.00	50'000.00	-50'000.00
4	Santé								
*	Monthey Les Tilleuls SA, actions	132	2023	0.00	0.00		1'000'000.00	1'000'000.00	-1'000'000.00
5	Prévoyance sociale								
*	Institutions handicapés / sociales, participations		2023	100'000.00	0.00		65'701.03	65'701.03	34'298.97
*	Foyer de jour au Crochetan	134	2020	1'452'000.00	1'114'600.00	137'955.38	-40'481.33	1'074'118.67	377'881.33
*	Enfance, structure d'accueil, nurserie de 24 places		2023	70'000.00	0.00		0.00	0.00	70'000.00
6	Trafic et télécommunications								
*	Routes cantonales, participations		2023	450'000.00	0.00		221'818.15	221'818.15	228'181.85
*	PAD - Vers Nant de Choëx - accès, 1ère étape		2016	100'000.00	44'748.83		17'868.30	62'617.13	37'382.87
*	Accès Nord, nouvelle route		2019	4'430'000.00	2'681'608.19		352'592.80	3'034'200.99	1'395'799.01
*	Aménagement centre-ville		2022	3'500'000.00	2'051'676.60		1'448'554.79	3'500'231.39	-231.39
*	Aménagement centre-ville		2019	4'100'000.00	4'033'722.72		243'793.64	4'277'516.36	-177'516.36
*	Route d'Outre-Vièze, élarg. et adapt. dév. démographique		2023	90'000.00	31'428.90		0.00	31'428.90	58'571.10
*	Route d'Outre-Vièze, sécurisation		2022	150'000.00	107'491.20		98'712.85	206'204.05	-56'204.05
*	Route de l'Industrie, remplacement des arbres		2022	55'000.00	22'550.05		31'089.25	53'639.30	1'360.70
*	Route du Rhône		2021	55'000.00	0.00		54'600.48	54'600.48	399.52
*	Passage sous-voie Clos-Donroux, étude		2017	580'000.00	381'830.40		16'090.80	397'921.20	182'078.80
*	Inspection des ouvrages d'art		2021	60'000.00	40'296.75		4'763.35	45'060.10	14'939.90
*	Aménagement centre-ville, suite étude		2020	800'000.00	514'823.34		0.00	514'823.34	285'176.66
*	Quartier du Nant, étude aménagement		2020	250'000.00	145'001.99		102'302.09	247'304.08	2'695.92
*	Achat de véhicules		2023	125'000.00	0.00		138'000.00	138'000.00	-13'000.00
*	Aménagement itinéraires et arrêts vélos ville		2021	90'000.00	4'172.67		12'014.35	16'187.02	73'812.98
*	Passages inférieurs TPC, étude réfection		2020	25'000.00	0.00		8'344.85	8'344.85	16'655.15
*	Parking du Market, barrières		2021	69'000.00	89'323.29		25'045.05	114'368.34	-45'368.34
*	Bâtiment Services Techniques, équipements		2022	330'000.00	878'170.11	4'020.00	-4'020.00	874'150.11	-544'150.11
*	Gare CFF, participation passage sous-voie		2018/20	3'700'000.00	30'694.50		0.00	30'694.50	3'669'305.50
	Rue Monthéolo, enrobé et piste cycl. Europe-Aunaires		2023	650'000.00	0.00		16'349.65	16'349.65	633'650.35
*	Route de Foges, mise aux normes et réfections		2023	700'000.00	0.00		105'408.35	105'408.35	594'591.65
*	Rue Pierre-Guillot		2022	150'000.00	39'391.15		110'975.60	150'366.75	-366.75
*	Sécurisation accès Torma		2022	125'000.00	12'982.00		2'168.70	15'150.70	109'849.30
*	Route de Condémine Ouest, réfection		2022	150'000.00	51'017.60		111'509.90	162'527.50	-12'527.50
	Route du Pont Rouge		2023	750'000.00	0.00		362'645.90	362'645.90	387'354.10
*	Passage inférieur de Foges		2022	300'000.00	0.00		0.00	0.00	300'000.00

INVESTISSEMENTS 2023	Crédit d'engagement		Situation au 1.1.2023	Investiss. bruts	Recettes	Investiss. nets	Situation au 31.12.2023	Solde
	Année	Montant net						
Route d'accès au Terminal	2022	630'000.00	0.00	30'263.41		30'263.41	30'263.41	599'736.59
* Parcomètres	2022	95'000.00	87'525.15	10'518.45		10'518.45	98'043.60	-3'043.60
Castalie, bassin de traitement des eaux de routes	2023	100'000.00	0.00			0.00	0.00	100'000.00
* Halle forestière, déplacement	2022	60'000.00	1'731.90	65'181.90		65'181.90	66'913.80	-6'913.80
* Silo à sel	2023	51'000.00	0.00	52'298.45		52'298.45	52'298.45	-1'298.45
* Aménagement d'arrêts de bus	136 2023	580'000.00	0.00	467'876.65		467'876.65	467'876.65	112'123.35
Castalie, aménagement cheminement mobilité douce	2023	360'000.00	0.00	4'863.85		4'863.85	4'863.85	355'136.15
* Routes communales, commune de Collombey	2023	0.00	0.00		43'200.00	-43'200.00	-43'200.00	43'200.00
7 Environnement								
<i>Service des eaux</i>								
* Assainissement réseau	2023	75'000.00	0.00	64'530.50	28'302.55	36'227.95	36'227.95	38'772.05
Interconnexion avec Bex, renforcement	2018/2021	495'000.00	57'761.62	351'595.95		351'595.95	409'357.57	85'642.43
* Interconnexion avec Collombey-Muraz	2018/2021	120'000.00	100'516.92	64'400.00		64'400.00	164'916.92	-44'916.92
* Avenue du Simplon	2022	350'000.00	33'000.00	204'702.40		204'702.40	237'702.40	112'297.60
Projet H2O	2015/17	2'460'000.00	2'656'377.43	20'995.00		20'995.00	2'677'372.43	-217'372.43
* Taxes de raccordements	2023	-600'000.00	0.00		531'320.25	-531'320.25	-531'320.25	-68'679.75
Etude d'impact Rhône 3, puits des Iles	2022	50'000.00	0.00			0.00	0.00	50'000.00
Accès au réservoir de Tresfois	2022	90'000.00	4'987.50	52'668.55		52'668.55	57'656.05	32'343.95
En Frâtier, renouvellement du réseau	2023	150'000.00	0.00	78'056.85		78'056.85	78'056.85	71'943.15
* Quartier du Nant, renouvellement du réseau	2023	480'000.00	0.00	298'871.66		298'871.66	298'871.66	181'128.34
Réseau d'eau La Loex, réfection	2023	270'000.00	0.00	74'101.95		74'101.95	74'101.95	195'898.05
<i>Service des égouts</i>								
* Assainissement réseau	2023	50'000.00	50'000.00			0.00	50'000.00	0.00
FuturoStep - avant-projet	2020	270'000.00	14'000.40	96'481.10		96'481.10	110'481.50	159'518.50
* Taxes de raccordements	2023	-600'000.00	0.00		427'900.25	-427'900.25	-427'900.25	-172'099.75
Le Sepey, renouvellement EC/EU	2023	1'500'000.00	0.00	10'871.00		10'871.00	10'871.00	1'489'129.00
* Raccordements privés, contrôle des biens-fonds	2023	300'000.00	0.00	26'459.95		26'459.95	26'459.95	273'540.05
<i>Environnement (autres)</i>								
* Installation de containers à ordures	2023	50'000.00	0.00	42'771.85		42'771.85	42'771.85	7'228.15
3ème correction du Rhône, participation	2018	808'000.00	124'956.20	62'478.10		62'478.10	187'434.30	620'565.70
Vièze, sécurisation	2020	6'825'000.00	-163'987.76	3'672'115.26	2'302'283.00	1'369'832.26	1'205'844.50	5'619'155.50
* Vièze, mesures urgentes intempéries	138 2023	0.00	0.00	560'000.00	476'000.00	84'000.00	84'000.00	-84'000.00
* Route d'Outre-Vièze, sécurisation	2022	50'000.00	0.00	1'089.23		1'089.23	1'089.23	48'910.77
* Réservoir de Tresfois, amélioration accès	2022	30'000.00	5'371.55	53'157.95		53'157.95	58'529.50	-28'529.50
* Passerelle sur Vièze (piscine), remplacement	2022	230'000.00	0.00	89'650.00		89'650.00	89'650.00	140'350.00
* Nant de Chôex, ouvrage de sécurité	2023	37'000.00	0.00	55'506.35	38'800.00	16'706.35	16'706.35	20'293.65
8 Economie publique								
* Forêts	140 2023	0.00	0.00	111'896.00		111'896.00	111'896.00	-111'896.00
* Bourgeoisise - agritourisme, subvention	2023	63'000.00	0.00	63'100.00		63'100.00	63'100.00	-100.00
Subvention BioArk 1	2016	4'200'000.00	2'253'150.50	691'575.25		691'575.25	2'944'725.75	1'255'274.25
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

INVESTISSEMENTS 2023	Crédit d'engagement		Situation au 1.1.2023	Investiss. bruts	Recettes	Investiss. nets	Situation au 31.12.2023	Solde	
	Année	Montant net							
<i>Service de l'électricité</i>									
* Investissements 2023 gérés par Monthey Energies SA	140	2023	2'710'000.00	0.00	2'425'136.45	997'190.16	1'427'946.29	1'282'053.71	
* Génédis SA, actions	140	2023	0.00	0.00	1'006'098.00		1'006'098.00	-1'006'098.00	
<i>Production et Développement durable</i>									
* Assainissement enveloppe dépôt services techniques		2021	900'000.00	815'109.85		-70'838.90	70'838.90	885'948.75	
* Projet H2O		2015/16/17	4'090'000.00	3'449'555.82	22'810.60		22'810.60	3'472'366.42	
Projet "Valais-Rénove"		2022	50'000.00	44'870.00	37'338.50	18'646.50	18'692.00	63'562.00	
Retrofit Meunière		2023	200'000.00	0.00			0.00	200'000.00	
* Monthey Energies SA, actions Inera	140	2023	0.00	0.00		1.00	-1.00	-1.00	
* Monthey Energies SA, installation de production	140	2023	0.00	0.00	2'700'000.00		-2'700'000.00	2'700'000.00	
<i>Eclairage public</i>									
* Changement luminaires LED		2023	120'000.00	0.00	6'500.00		6'500.00	113'500.00	
* Infrastructures éclairage public routes		2023	100'000.00	0.00	111'394.80		111'394.80	-11'394.80	
Quartier du Nant, aménagements	140	2023	150'000.00	0.00	40'299.75		40'299.75	109'700.25	
* Eclairage public, Petite Ceinture	140	2022	80'000.00	49'521.93	12'733.79		12'733.79	62'255.72	
* Eclairage public, av. Simplon/Ilettes	140	2022	80'000.00	0.00	26'038.90		26'038.90	53'961.10	
Route du Pont-Rouge, aménagement		2023	50'000.00	0.00	3'498.20		3'498.20	46'501.80	
* Eclairage de Noël		2023	60'000.00	0.00	18'505.95		18'505.95	41'494.05	
* Route d'Outre-Vièze, arrêts de bus	141	2023	110'000.00	0.00			0.00	110'000.00	
* Avenue du Crochetan, amélioration	141	2023	80'000.00	0.00			0.00	0.00	
* Chemin des Dailles, amélioration	141	2023	80'000.00	0.00			0.00	0.00	
* Portail de visualisation technique	141	2023	50'000.00	0.00			0.00	50'000.00	
9 Finances et impôts									
* Crédit à disposition	145	2023	300'000.00						
			140'291'000.00	36'770'016.13	31'403'237.32	8'033'342.56	23'369'894.76	60'139'910.89	79'691'089.11

* 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.	DEPASSEMENT %
1400.3132.00	Travaux des géomètres	160'305.00	65'000.00	95'305.00	147%
1510.3010.01	Soldes	348'564.35	295'000.00	-53'564.35	18%
2130.3631.00	Part au traitement du personnel enseignant	2'208'384.10	1'910'000.00	-298'384.10	16%
2170.3144.00	Entretien des bâtiments	118'936.71	64'700.00	-54'236.71	84%
2201.3130.06	Frais de transports des élèves	190'292.60	120'000.00	-70'292.60	59%
3120.3144.00	Entretien des bâtiments	83'636.17	23'500.00	-60'136.17	256%
4120.3634.00	Participation au coût du Home Les Tilleuls	1'695'970.58	1'200'000.00	-495'970.58	41%
4120.3634.01	Participation au coût des soins pr résidents EMS	1'462'069.49	1'100'000.00	-362'069.49	33%
4210.3632.00	Participation au CMS	1'666'056.30	1'400'000.00	-266'056.30	19%
5320.3631.00	Participations	1'628'585.94	1'500'000.00	-128'585.94	9%
6220.3631.00	Participations	699'677.75	570'000.00	-129'677.75	23%
7200.3143.01	Entretien, facturation de tiers - STEP	308'201.75	250'000.00	-58'201.75	23%
7200.3632.00	Part. aux frais d'exploitation de la STEP	1'834'608.13	1'400'000.00	-434'608.13	31%
8790.3637.00	Programme de subventions efficacité énergétique	338'629.20	250'000.00	-88'629.20	35%
9100.3181.00	Remises d'impôts	62'011.40	10'000.00	-52'011.40	520%
9610.3499.01	Autres intérêts passifs	458'848.65	350'000.00	-108'848.65	31%
9630.3431.00	Entretien des bâtiments	77'220.18	25'300.00	-51'920.18	205%
9631.3411.00	Résultat sur transactions charges	140'421.00	0.00	-140'421.00	100%

CREDITS COMPLEMENTAIRES

N°	COMPTES D'INVESTISSEMENTS	COMPTES	BUDGET	DEPASSEMENT	DEPASSEMENT
Divers	Crédits à disposition	367'225.95	300'000.00	-67'225.95	22%

Compte de fonctionnement

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2023 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2022 Revenus
0	ADMINISTRATION GENERALE						
01	LEGISLATIF ET EXECUTIF						
011	LEGISLATIF						
0110	CONSEIL GENERAL ET SES COMMISSIONS						
0110.3000.00	Vacations	47'180.00		60'000.00		48'460.00	
0110.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	472.95		500.00		655.15	
0110.3053.00	Cotisations assurances accidents	165.95		300.00		155.85	
0110.3054.00	Cotisations allocations familiales	200.75		100.00		280.15	
0110.3118.00	Informatique	5'749.73		9'000.00		5'070.71	
0110.3170.00	Dédommagements et frais	8'968.10		9'000.00		8'509.60	
0110	TOTAL CONSEIL GENERAL ET SES COMMISSIONS	62'737.48		78'900.00		63'131.46	
0111	BUREAUX ELECTORAUX						
0111.3000.00	Vacations	14'982.50		26'000.00		15'127.50	
0111.3053.00	Cotisations assurances accidents	37.55				36.15	
0111.3100.00	Matériel de bureau	7'311.05		5'200.00		4'040.50	
0111.3130.00	Prestations de tiers	4'048.90		8'000.00		5'048.00	
0111.3130.04	Frais de port	51'189.27		60'000.00		40'834.21	
0111.3170.00	Dédommagements et frais	1'006.00		7'000.00		2'056.80	
0111.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	14'760.02		20'000.00		8'697.00	
0111	TOTAL BUREAUX ELECTORAUX	93'335.29		126'200.00		75'840.16	
011	TOTAL LEGISLATIF	156'072.77		205'100.00		138'971.62	
012	EXECUTIF						
0120	CONSEIL MUNICIPAL ET SES COMMISSIONS						
0120.3000.00	Traitements et vacances	646'117.60		649'000.00		642'078.10	
0120.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	47'625.20		44'000.00		43'327.65	
0120.3052.00	Cotisations caisses de pension	107'796.60		111'000.00		105'722.40	
0120.3053.00	Cotisations assurances accidents	2'143.90		3'600.00		1'999.40	
0120.3054.00	Cotisations allocations familiales	17'484.25		19'000.00		17'361.65	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0120.3130.01	Frais de réceptions	52'680.70		50'000.00		86'312.60	
0120.3132.00	Honoraires et études					13'433.20	
0120.3170.00	Dédommagements et frais	41'264.20		39'000.00		40'327.30	
0120.4260.01	Remboursements et participations de tiers		90'721.03		106'000.00		93'554.80
0120	TOTAL CONSEIL MUNICIPAL ET SES COMMISSIONS	915'112.45	90'721.03	915'600.00	106'000.00	950'562.30	93'554.80
012	TOTAL EXECUTIF	915'112.45	90'721.03	915'600.00	106'000.00	950'562.30	93'554.80
01	TOTAL LEGISLATIF ET EXECUTIF	1'071'185.22	90'721.03	1'120'700.00	106'000.00	1'089'533.92	93'554.80
02	SERVICES GENERAUX						
021	ADMINISTRATION DES FINANCES ET CONTRIBUTIONS						
0210	FINANCES						
0210.3010.00	Traitements	994'278.20		1'009'000.00		981'981.10	
0210.3040.00	Allocations de ménage	14'300.00		15'400.00		14'592.00	
0210.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	64'505.90		66'000.00		60'649.75	
0210.3052.00	Cotisations caisses de pension	148'451.10		151'000.00		150'609.75	
0210.3053.00	Cotisations assurances accidents	13'265.15		13'300.00		11'783.70	
0210.3054.00	Cotisations allocations familiales	27'520.15		28'000.00		26'813.50	
0210.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	19'783.20		21'000.00		18'832.55	
0210.3090.00	Formation du personnel			3'500.00		1'300.00	
0210.3103.00	Journaux, documentation	870.10		1'000.00		994.20	
0210.3130.05	Frais de poursuites	191'291.77		230'000.00		210'193.35	
0210.3130.09	Cotisations aux associations	420.00		600.00		520.00	
0210.3132.01	Honoraires fiduciaire	20'463.00		22'000.00		29'079.00	
0210.3137.00	Impôt cantonal	89'559.05		85'000.00		93'300.00	
0210.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	1'215.10		2'000.00		1'530.50	
0210.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services				2'000.00		1'000.00
0210.4260.01	Remboursements de traitements		9'920.70		5'000.00		29'690.80
0210.4260.03	Intérêts et frais récupérés		166'527.91		220'000.00		182'583.59
0210.4270.00	Amendes fiscales		23'100.00				25'150.00

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0210.4611.00	Dédommagements du canton		52'506.85		52'000.00		52'546.85
0210	TOTAL FINANCES	1'585'922.72	252'055.46	1'647'800.00	279'000.00	1'602'179.40	290'971.24
021	TOTAL ADMINISTRATION DES FINANCES ET CONTRIBUTIONS	1'585'922.72	252'055.46	1'647'800.00	279'000.00	1'602'179.40	290'971.24
022	SERVICES GENERAUX						
0220	COMMUNICATION, INFORMATIQUE ET ACHATS						
0220.3010.00	Traitements	123	475'545.85	558'000.00		465'247.65	
0220.3040.00	Allocations de ménage		8'580.00	13'000.00		6'169.60	
0220.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		31'091.40	37'000.00		30'101.25	
0220.3052.00	Cotisations caisses de pension		77'425.45	83'000.00		75'519.50	
0220.3053.00	Cotisations assurances accidents		6'797.90	8'000.00		6'093.85	
0220.3054.00	Cotisations allocations familiales		13'191.30	16'000.00		12'944.60	
0220.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		9'779.65	12'000.00		9'524.10	
0220.3090.00	Formation du personnel		8'814.70	10'000.00		10'632.20	
0220.3100.00	Matériel de bureau		28'493.04	39'000.00		24'986.52	
0220.3102.00	Imprimés, publications		25'866.25	32'000.00		18'110.50	
0220.3103.00	Journaux, documentation		839.65	2'000.00		433.10	
0220.3103.01	Information		31'342.40	39'000.00		45'045.25	
0220.3110.00	Achats de mobilier et appareils de bureau		28'551.71	45'000.00		32'113.40	
0220.3113.00	Achats de matériel informatique		24'002.15	96'500.00		64'124.29	
0220.3118.00	Achats informatiques		30'440.75	83'600.00		51'592.25	
0220.3120.01	Electricité panneaux d'information		3'525.20	3'000.00		2'679.35	
0220.3130.02	Frais télécommunications		84'455.65	87'000.00		65'559.35	
0220.3130.09	Cotisations aux associations			500.00			
0220.3130.10	Maintenance et entretien téléphoniques		4'848.30	13'000.00		5'879.60	
0220.3133.00	Charges d'utilisation pour l'informatique		32'748.10	39'000.00		34'648.20	
0220.3134.00	Assurances de choses		2'410.30	5'000.00		2'410.30	
0220.3150.00	Entretien du mobilier et des appareils de bureau		5'839.25	15'400.00		13'973.05	
0220.3153.00	Entretien du matériel informatique		32'871.55	39'000.00		28'952.65	
0220.3158.00	Maintenance des logiciels		329'922.70	451'500.00		344'448.38	
0220.3161.00	Location photocopieurs	123	59'053.14	45'000.00		42'889.90	
0220.3170.00	Frais de déplacements et autres frais		1'183.00	2'400.00		1'350.60	
0220.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers		201'694.15	234'000.00		105'000.00	
0220.3320.00	Amortissements planifiés logiciels et autres		324'254.75	538'000.00		346'542.93	
0220.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services				63'800.00		25'713.05
			70'459.45				

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0220.4260.01	Remboursements de traitements						7'738.65
0220	TOTAL COMMUNICATION, INFORMATIQUE ET ACHATS	1'883'568.29	70'459.45	2'546'900.00	63'800.00	1'846'972.37	33'451.70
0221	RESSOURCES HUMAINES						
0221.3010.00	Traitements	319'638.95		320'000.00		287'965.85	
0221.3010.01	Traitements apprentis	20'908.35		22'000.00		12'733.35	
0221.3040.00	Allocations de ménage	11'310.00		13'000.00		10'624.00	
0221.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	21'730.30		22'000.00		19'555.45	
0221.3052.00	Cotisations caisses de pension	46'911.05		48'000.00		45'723.25	
0221.3053.00	Cotisations assurances accidents	4'595.65		5'300.00		3'836.90	
0221.3054.00	Cotisations allocations familiales	9'359.80		9'000.00		8'312.95	
0221.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	7'156.25		7'000.00		5'847.05	
0221.3090.00	Formation du personnel	6'747.50		14'000.00		2'526.65	
0221.3091.00	Recrutement du personnel	42'935.20		18'000.00		38'601.05	
0221.3099.00	Autres charges de personnel	21'018.05		38'500.00		30'252.50	
0221.3102.00	Annonces	1'020.65		2'700.00		2'882.25	
0221.3103.00	Journaux, documentation	1'886.65		1'500.00		1'588.55	
0221.3130.09	Cotisations aux associations	428.10		500.00		400.00	
0221.3132.00	Frais d'études et expertises	3'511.00					
0221.3134.00	Assurances de choses et RC	58'663.31		65'000.00		56'252.30	
0221.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	136.60		800.00		282.85	
0221.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services		9'120.00		92'000.00		92'000.00
0221.4260.01	Remboursements de traitements		3'739.95				1'374.20
0221.4260.02	Remboursements de primes d'assurances				3'000.00		652.10
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	577'957.41	35'859.95	587'300.00	118'000.00	527'384.95	117'026.30
0222	CHANCELLERIE						
0222.3010.00	Traitements	551'075.65		578'000.00		552'148.10	
0222.3040.00	Allocations de ménage	13'780.00		16'000.00		14'592.00	
0222.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	36'093.25		39'000.00		36'133.00	
0222.3052.00	Cotisations caisses de pension	85'250.35		85'000.00		83'929.75	
0222.3053.00	Cotisations assurances accidents	7'845.70		8'000.00		7'149.20	
0222.3054.00	Cotisations allocations familiales	15'314.55		16'000.00		15'453.45	
0222.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	11'351.75		12'000.00		11'119.15	
0222.3090.00	Formation du personnel	1'168.80		3'000.00		2'665.50	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0222.3102.00	Annonces	202.75		3'000.00			
0222.3103.00	Journaux, documentation	4'450.46		5'000.00		7'391.69	
0222.3130.00	Prestations de tiers	12'924.00					
0222.3130.04	Frais de port et prestations de tiers	97'631.28		95'000.00		115'817.33	
0222.3130.09	Cotisations aux associations	238'699.60		238'000.00		271'637.60	
0222.3132.00	Frais de procédures	500.00		2'000.00		5'074.00	
0222.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	1'306.90		1'000.00		555.00	
0222.4210.00	Emoluments de chancellerie		5'425.00		5'000.00		5'060.00
0222.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services		8'228.15				10'903.90
0222.4260.01	Remboursements de traitements						217.85
0222	TOTAL CHANCELLERIE	1'077'595.04	13'653.15	1'101'000.00	5'000.00	1'123'665.77	16'181.75
0224	URBANISME, BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS						
0224.3010.00	Traitements	529'399.45		540'000.00		504'609.25	
0224.3040.00	Allocations de ménage	6'240.00		9'300.00		6'144.00	
0224.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	34'676.30		35'300.00		33'969.00	
0224.3052.00	Cotisations caisses de pension	78'065.15		80'800.00		76'280.95	
0224.3053.00	Cotisations assurances accidents	7'334.00		7'100.00		6'480.45	
0224.3054.00	Cotisations allocations familiales	14'712.65		15'100.00		13'835.65	
0224.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	10'436.95		11'100.00		10'119.50	
0224.3090.00	Formation du personnel	1'430.00		3'000.00		23'807.75	
0224.3102.00	Imprimés, publications	1'814.20		4'000.00		2'559.95	
0224.3102.01	Annonces	4'868.69		10'000.00		18'152.87	
0224.3103.00	Journaux, documentation	1'093.40		1'000.00		703.40	
0224.3130.07	Permis de construire part de l'Etat	44'960.00		65'000.00		73'141.00	
0224.3130.09	Cotisations aux associations	2'410.20		3'500.00		2'160.20	
0224.3132.00	Frais d'études et expertises	41'912.05	123	25'000.00		40'631.55	
0224.3132.01	Frais de préavis pour justificatifs thermiques	11'604.00		20'000.00		15'923.80	
0224.3170.00	Dédommagements	1'874.25		2'000.00		1'484.95	
0224.3320.90	Amortissements planifiés immobilisations incorpor.	273'447.65		319'000.00		242'884.57	
0224.4210.00	Permis de construire Commune et Etat		111'553.95		160'000.00		135'102.90
0224.4210.01	Vente de règlements et attestations diverses		3'495.00		5'000.00		4'820.00
0224.4260.00	Remboursements de tiers pour annonces		6'554.10		10'000.00		11'284.40
0224.4260.01	Remboursements de traitements						2'919.65
0224.4260.04	Remboursements préavis justificatifs thermiques				20'000.00		
0224.4270.00	Amendes de construction		104'000.00		35'000.00		40'000.00
0224	TOTAL URBANISME, BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS	1'066'278.94	225'603.05	1'151'200.00	230'000.00	1'072'888.84	194'126.95

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0225	SERVICE D'ENTRETIEN						
0225.3010.00	Traitements	262'972.20		295'600.00		287'514.20	
0225.3040.00	Allocations de ménage	780.00		3'100.00			
0225.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	10'603.90		19'500.00		18'277.50	
0225.3052.00	Cotisations caisses de pension	42'269.40		44'500.00		51'391.30	
0225.3053.00	Cotisations assurances accidents	2'711.70		3'900.00		3'738.95	
0225.3054.00	Cotisations allocations familiales	5'264.05		8'300.00		7'931.50	
0225.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	3'902.15		6'100.00		5'899.45	
0225.3144.00	Entretien des bâtiments crédit global		124	369'000.00			
0225.3170.00	Dédommagements	1'389.00				1'480.10	
0225.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services				800.00		
0225.4260.01	Remboursements de traitements						
0225.4910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC						
					381'000.00		376'233.00
0225	TOTAL SERVICE D'ENTRETIEN	329'892.40	329'892.40	750'000.00	381'800.00	376'233.00	376'233.00
0226	SERVICE DE CONCIERGERIE						
0226.3010.00	Traitements	77'105.25		75'000.00		94'992.65	
0226.3040.00	Allocations de ménage	3'120.00		3'100.00		3'584.00	
0226.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	5'049.15		4'900.00		6'523.90	
0226.3052.00	Cotisations caisses de pension	9'965.35		11'300.00		10'861.95	
0226.3053.00	Cotisations assurances accidents	1'093.80		1'000.00		1'138.85	
0226.3054.00	Cotisations allocations familiales	2'240.45		2'000.00		2'717.50	
0226.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	1'588.25		1'400.00		1'999.20	
0226.3090.00	Formation du personnel	1'500.00		4'000.00			
0226.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	150'752.41		164'600.00		114'558.33	
0226.3101.01	Achats de carburant essence	1'392.30		1'500.00		1'432.00	
0226.3111.00	Achats de machines et matériel	17'783.05		18'000.00		15'042.80	
0226.3134.00	Assurances de choses	307.10		400.00		383.20	
0226.3151.00	Entretien du matériel et des machines	9'270.00		10'000.00		5'119.90	
0226.3151.01	Entretien des véhicules	1'851.00		2'500.00		472.25	
0226.3170.00	Dédommagements	718.65		2'500.00		905.50	
0226.4900.00	Imputation interne de matériel et fournitures				170'600.00		114'558.34
0226.4910.13	Imputation interne de frais de personnel				118'500.00		30'000.00
0226	TOTAL SERVICE DE CONCIERGERIE	283'736.76	150'760.86	302'200.00	289'100.00	259'732.03	144'558.34

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2023 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2022 Revenus
0227	VEHICULES ET MACHINES URBANISME						
0227.3101.01	Achats de carburant essence	2'201.60		5'500.00		3'171.10	
0227.3111.00	Achats de mobilier, machines et véhicules	3'054.00		4'500.00		5'490.00	
0227.3134.00	Assurances de choses	1'011.10		2'400.00		1'178.10	
0227.3151.00	Entretien du matériel et des machines	41'194.45		60'000.00		43'187.15	
0227.3151.01	Entretien des véhicules	1'785.25		5'000.00		3'073.25	
0227.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	3'698.15		2'600.00		3'001.97	
0227	TOTAL VEHICULES ET MACHINES URBANISME	52'944.55		80'000.00		59'101.57	
022	TOTAL SERVICES GENERAUX	5'271'973.39	826'228.86	6'518'600.00	1'087'700.00	5'265'978.53	881'578.04
029	IMMEUBLES ADMINISTRATIFS						
0290	BATIMENT ADMINISTRATIF						
0290.3010.00	Traitements conciergerie	40'854.05		37'000.00		40'412.85	
0290.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	2'686.80		2'700.00		2'432.05	
0290.3052.00	Cotisations caisses de pension	2'195.40		3'100.00		2'396.20	
0290.3053.00	Cotisations assurances accidents	144.25		500.00		127.95	
0290.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'139.45		1'100.00		1'094.30	
0290.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	845.05		800.00		805.10	
0290.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	45'910.65		44'700.00		42'073.35	
0290.3134.00	Assurances de choses	8'769.04		9'200.00		6'551.40	
0290.3144.00	Entretien du bâtiment	52'103.20		38'000.00		66'275.38	
0290.3144.01	Entretien du bâtiment conciergerie	5'335.45		21'000.00			
0290.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	149'647.80		103'000.00		113'871.80	
0290.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	10'917.95		7'900.00		7'851.26	
0290.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	12'904.15		12'700.00		19'033.91	
0290.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	230.00		6'000.00		1'116.00	
0290.3910.03	Imputation interne personnel conciergerie			4'900.00			
0290.4260.01	Remboursements de traitements						1'463.40
0290.4260.02	Dédommagements des assurances						400.00
0290	TOTAL BATIMENT ADMINISTRATIF	333'683.24		292'600.00		304'041.55	1'863.40
0291	AUTRES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF						
0291.3010.00	Traitements conciergerie	3'100.95		3'100.00		2'341.85	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0291.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	26.05		300.00		152.60	
0291.3052.00	Cotisations caisses de pension			300.00		14.60	
0291.3053.00	Cotisations assurances accidents	11.05		100.00		14.50	
0291.3054.00	Cotisations allocations familiales	262.60		100.00		65.25	
0291.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	63.57		100.00		41.10	
0291.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	100'858.95		124'300.00		115'224.79	
0291.3134.00	Assurances de choses	23'272.29		23'600.00		18'320.00	
0291.3140.00	Entretien de terrains	10'748.35		9'000.00		4'363.45	
0291.3144.00	Entretien des bâtiments	184'658.37		146'300.00		106'770.36	
0291.3160.00	Locations	3'481.10		3'500.00		3'463.85	
0291.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	304'682.30		638'400.00		320'536.35	
0291.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	1'784.10		10'800.00		10'605.05	
0291.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	17'821.90		20'000.00		18'171.65	
0291.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	1'188.31		15'000.00		3'136.00	
0291.3930.10	Imputation interne d'épuration de l'eau	140'000.00		140'000.00		140'000.00	
0291.4260.00	Remboursements de tiers						453.75
0291.4260.02	Dédommagements des assurances		939.05				609.90
0291.4470.00	Produit des locations et charges		145'084.80		214'700.00		229'203.25
0291.4472.00	Utilisation du domaine public		88'074.35		120'000.00		71'412.30
0291.4920.00	Imputation interne de frais de chauffage		5'317.53		7'500.00		5'527.53
0291	TOTAL AUTRES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	791'959.89	239'415.73	1'134'900.00	342'200.00	743'221.40	307'206.73
029	TOTAL IMMEUBLES ADMINISTRATIFS	1'125'643.13	239'415.73	1'427'500.00	342'200.00	1'047'262.95	309'070.13
02	TOTAL SERVICES GENERAUX	7'983'539.24	1'317'700.05	9'593'900.00	1'708'900.00	7'915'420.88	1'481'619.41
0	TOTAL ADMINISTRATION GENERALE	9'054'724.46	1'408'421.08	10'714'600.00	1'814'900.00	9'004'954.80	1'575'174.21

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE						
11	POLICE MUNICIPALE						
1110	CORPS DE POLICE						
1110.3010.00	Traitements	125	4'127'953.25	4'496'500.00		3'740'563.55	
1110.3040.00	Allocations de ménage		58'916.00	50'000.00		53'657.60	
1110.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		251'383.05	295'800.00		233'885.00	
1110.3052.00	Cotisations caisses de pension		574'067.60	680'000.00		525'391.45	
1110.3053.00	Cotisations assurances accidents		56'677.20	60'000.00		46'921.30	
1110.3054.00	Cotisations allocations familiales		110'268.15	126'000.00		99'781.00	
1110.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		81'708.65	92'500.00		73'410.95	
1110.3090.00	Formation du personnel	125	169'500.50	135'500.00		122'408.59	
1110.3101.00	Achats de carburant		30'393.50	36'000.00		32'147.90	
1110.3101.01	Achats de matériel et fournitures		12'831.05	12'000.00		3'108.45	
1110.3102.00	Imprimés, publications		1'872.30	3'000.00		162.19	
1110.3103.00	Journaux, documentation		557.00	2'500.00		960.33	
1110.3111.00	Achats machines, appar. et véhicules légers		33'112.15	5'000.00		3'414.30	
1110.3112.00	Uniformes et équipements des agents	125	93'847.59	62'000.00		72'083.43	
1110.3130.00	Prestations de tiers		18'040.10			15'749.55	
1110.3130.02	Frais télécommunications		24'062.25	21'000.00		20'849.90	
1110.3130.05	Frais de poursuites		45'345.48	40'000.00		26'367.19	
1110.3130.09	Cotisations aux associations		2'525.00	5'500.00		3'473.75	
1110.3134.00	Assurances de choses		5'111.60	6'000.00		5'546.60	
1110.3150.00	Entretien de meubles et d'appareils de bureau		9'561.40	8'000.00		5'878.70	
1110.3151.00	Entretien des véhicules	125	56'685.78	39'600.00		62'291.25	
1110.3153.00	Entretien installations techniques	125	95'427.60	63'500.00		42'657.05	
1110.3160.00	Loyer		8'000.00	8'000.00		8'000.00	
1110.3170.00	Frais de déplacements et autres frais		17'775.55	14'000.00		18'042.70	
1110.3181.05	Pertes sur débiteurs		20'209.30	15'000.00		16'284.35	
1110.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers		131'142.60	86'900.00		81'520.30	
1110.3611.00	Participation au réseau de radiocommunication		24'594.05	21'000.00		26'580.85	
1110.4210.00	Autorisations de danse et diverses				25'230.00		23'550.00
1110.4210.02	Emoluments - cartes d'identité				45.00		70.00
1110.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services				102'245.42		90'205.03
1110.4260.01	Remboursements de traitements				118'649.45		130'728.05
1110.4260.02	Dédommagements des assurances					1'000.00	
1110.4260.03	Remboursements de formation				10'486.80		63'334.00
1110.4270.00	Produit des amendes	125			339'091.64		315'255.13
1110.4290.05	Pertes récupérées				250.00		4'817.85

Comptes de Fonctionnement			Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1110.4612.00	Dédommagements de communes	125		1'895'000.00		1'760'000.00		1'580'000.00
1110	TOTAL CORPS DE POLICE		6'061'568.70	2'490'998.31	6'385'300.00	2'472'000.00	5'341'138.23	2'207'960.06
1111	AUTRES TACHES DE POLICE							
1111.3090.00	Patrouilleurs scolaires formation		253.15		2'000.00		139.20	
1111.3100.00	Matériel de bureau, imprimés				1'500.00		2'725.20	
1111.3104.00	Achats de matériel		3'280.75		3'000.00		32'382.80	
1111.4632.00	Dédommagements de communes							15'185.15
1111	TOTAL AUTRES TACHES DE POLICE		3'533.90		6'500.00		35'247.20	15'185.15
11	TOTAL POLICE MUNICIPALE		6'065'102.60	2'490'998.31	6'391'800.00	2'472'000.00	5'376'385.43	2'223'145.21
12	JUSTICE							
1200	JUGE DE COMMUNE							
1200.3000.00	Traitements		53'920.20		49'600.00		53'900.20	
1200.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		3'532.55		2'600.00		3'531.25	
1200.3052.00	Cotisations caisses de pension		2'863.20		6'000.00		2'629.20	
1200.3053.00	Cotisations assurances accidents		189.80		600.00		176.65	
1200.3054.00	Cotisations allocations familiales		1'498.30		1'200.00		1'509.40	
1200.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie				800.00			
1200.3100.00	Matériel de bureau				500.00		22.45	
1200.3130.00	Prestations de tiers		10'104.14				12'909.78	
1200.3130.04	Frais divers				1'000.00		3'195.30	
1200.4210.00	Emoluments et frais			61'098.50		62'300.00		44'034.51
1200.4260.01	Remboursements de traitements			2'231.40				
1200	TOTAL JUGE DE COMMUNE		72'108.19	63'329.90	62'300.00	62'300.00	77'874.23	44'034.51
1210	TRIBUNAL DE DISTRICT							
1210.3010.00	Traitements conciergerie		16'219.55					
1210.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		1'232.95					
1210.3053.00	Cotisations assurances accidents		56.55					
1210.3054.00	Cotisations allocations familiales		271.45					
1210.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		332.18					

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1210.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	14'148.85		19'500.00		14'029.25	
1210.3134.00	Assurances de choses	1'913.00		2'400.00		1'913.00	
1210.3144.00	Entretien du bâtiment	22'337.03		2'300.00		13'909.27	
1210.3144.01	Entretien du bâtiment conciergerie	8'083.65		33'000.00		31'663.80	
1210.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	39'000.00		39'600.00		43'000.00	
1210.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	2'536.19		3'700.00		2'314.60	
1210.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	4'445.65		4'000.00		4'279.42	
1210.4260.02	Dédommagements des assurances		8'726.50				7'000.00
1210.4632.00	Contribution des communes aux frais du Tribunal		86'244.35		91'000.00		82'362.20
1210	TOTAL TRIBUNAL DE DISTRICT	110'577.05	94'970.85	104'500.00	91'000.00	111'109.34	89'362.20
1220	AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET DE L'ADULTE						
1220.3631.00	Participation à l'APEA du Canton	126'355.10		137'000.00			
1220.3632.00	Participation à l'APEA du district					250'765.55	
1220	TOTAL AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET DE L'A	126'355.10		137'000.00		250'765.55	
1221	SERVICE OFFICIEL DE LA CURATELLE						
1221.3010.00	Traitements	778'960.15		764'000.00		761'176.75	
1221.3010.01	Traitements conciergerie	4'828.90		6'100.00		3'965.25	
1221.3040.00	Allocations de ménage	14'560.00		12'300.00		10'240.00	
1221.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	50'660.35		50'600.00		48'346.10	
1221.3052.00	Cotisations caisses de pension	106'787.10		106'700.00		104'368.35	
1221.3053.00	Cotisations assurances accidents	10'219.30		10'100.00		9'026.50	
1221.3054.00	Cotisations allocations familiales	21'637.90		21'400.00		21'072.00	
1221.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	15'745.50		15'700.00		15'029.30	
1221.3090.00	Formation du personnel	5'667.75		7'000.00		4'990.00	
1221.3100.00	Matériel de bureau	4'677.25		6'400.00		3'649.06	
1221.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	1'406.90		1'500.00		1'769.05	
1221.3130.04	Affranchissements	4'330.70		4'500.00		3'998.90	
1221.3130.09	Cotisations aux associations	1'335.00		1'300.00		1'300.00	
1221.3132.00	Frais judiciaires	611.15		3'000.00			
1221.3160.00	Loyer	49'100.00		49'000.00		48'760.40	
1221.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	16'194.55		17'000.00		12'789.46	
1221.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	1'197.03		1'700.00		1'176.80	
1221.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC			100.00			
1221.4210.00	Emoluments		155'242.35		250'000.00		303'025.95
1221.4260.01	Remboursements de traitements		21'256.20		5'000.00		33'967.80

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1221.4260.02	Dédommagements des assurances		10'164.80				
1221.4632.00	Dédommagements de communes		98'500.00		95'000.00		74'050.00
1221	TOTAL SERVICE OFFICIEL DE LA CURATELLE	1'087'919.53	285'163.35	1'078'400.00	350'000.00	1'051'657.92	411'043.75
129	AUTRES TÂCHES DE JUSTICE						
1290	TRIBUNAL DE POLICE						
1290.3000.00	Traitements	50'147.40		50'000.00		40'684.05	
1290.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	3'181.70		2'800.00		2'563.95	
1290.3052.00	Cotisations caisses de pension	6'496.15		6'700.00		5'514.05	
1290.3053.00	Cotisations assurances accidents	667.00		600.00		516.10	
1290.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'350.85		1'200.00		1'095.95	
1290.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	946.65		800.00		807.00	
1290.3130.00	Frais de détention			8'000.00		13'905.00	
1290.4210.00	Emoluments		13'850.00		4'000.00		11'270.05
1290.4270.00	Amendes		32'587.10		140'000.00		31'288.00
		126					
1290	TOTAL TRIBUNAL DE POLICE	62'789.75	46'437.10	70'100.00	144'000.00	65'086.10	42'558.05
1291	MINISTERE PUBLIC						
1291.3632.00	Participation aux Tribunaux de la région		22'052.70	20'000.00		20'379.70	
1291	TOTAL MINISTERE PUBLIC		22'052.70	20'000.00		20'379.70	
129	TOTAL AUTRES TÂCHES DE JUSTICE	84'842.45	46'437.10	90'100.00	144'000.00	85'465.80	42'558.05
12	TOTAL JUSTICE	1'481'802.32	489'901.20	1'472'300.00	647'300.00	1'576'872.84	586'998.51
14	QUESTIONS JURIDIQUES						
1400	REGISTRE FONCIER, CADASTRE						
1400.3132.00	Travaux des géomètres		160'305.00	65'000.00		33'476.85	
1400.3320.90	Amortissements planifiés immobilisations incorpor.		83'000.00	81'500.00		84'854.90	
1400.3631.00	Participation au Registre Foncier		51'558.15	61'300.00		50'088.35	
1400.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage		1'114.30			987.50	
		126					

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1400.4120.00	Affichage public		54'341.90		50'000.00		51'279.30
1400.4210.00	Mutations au cadastre		19'270.00		20'000.00		25'210.00
1400.4240.00	Facturation à des tiers		52'800.00		95'000.00		66'600.00
1400	TOTAL REGISTRE FONCIER, CADASTRE	295'977.45	126'411.90	207'800.00	165'000.00	169'407.60	143'089.30
1401	OFFICE DE LA POPULATION						
1401.3010.00	Traitements	218'899.75		235'000.00		197'344.50	
1401.3040.00	Allocations de ménage	4'420.00		9'300.00		3'072.00	
1401.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	14'337.25		17'500.00		12'925.60	
1401.3052.00	Cotisations caisses de pension	30'621.80		33'500.00		28'011.70	
1401.3053.00	Cotisations assurances accidents	3'133.25		3'000.00		2'598.95	
1401.3054.00	Cotisations allocations familiales	6'083.15		6'300.00		5'526.00	
1401.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	4'509.25		4'600.00		4'066.05	
1401.3090.00	Formation du personnel			1'000.00			
1401.3101.00	Part cantonale pour permis de séjour	153'685.50	126	105'000.00		107'969.50	
1401.3101.01	Achats de cartes d'identité	29'143.90		30'000.00		32'685.60	
1401.3130.01	Frais de réceptions et de manifestations	983.20		4'000.00			
1401.3170.00	Frais de déplacements et autres frais			1'000.00		65.20	
1401.4210.00	Emoluments divers		68'572.25		75'000.00		71'600.55
1401.4210.01	Permis de séjour et d'établissement		201'493.00		210'000.00		203'237.00
1401.4210.02	Emoluments - cartes d'identité		43'600.00		57'000.00		49'210.00
1401	TOTAL OFFICE DE LA POPULATION	465'817.05	313'665.25	450'200.00	342'000.00	394'265.10	324'047.55
14	TOTAL QUESTIONS JURIDIQUES	761'794.50	440'077.15	658'000.00	507'000.00	563'672.70	467'136.85
15	SERVICE DU FEU						
1510	SERVICE DU FEU ET CSI		126				
1510.3010.00	Traitements	477'793.30		492'400.00		531'879.20	
1510.3010.01	Soldes	348'564.35		295'000.00		374'675.85	
1510.3040.00	Allocations de ménage	15'964.00		12'300.00		11'366.40	
1510.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	43'602.20		40'300.00		45'940.00	
1510.3052.00	Cotisations caisses de pension	64'779.70		74'500.00		77'140.80	
1510.3053.00	Cotisations assurances accidents	7'022.60		6'500.00		7'098.95	
1510.3054.00	Cotisations allocations familiales	13'183.65		14'000.00		14'598.85	
1510.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	9'771.95		10'200.00		10'739.90	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1510.3090.00	Formation du personnel	8'901.55		8'000.00		14'746.00	
1510.3099.00	Autres charges de personnel	14'348.78		12'000.00		14'414.57	
1510.3100.00	Matériel de bureau	1'712.85		1'500.00		3'129.20	
1510.3101.00	Achats de carburant	20'031.60		24'000.00		24'040.05	
1510.3102.00	Imprimés, publications	43.90		2'000.00		75.39	
1510.3103.00	Journaux, documentation	473.00		2'000.00		699.00	
1510.3111.00	Achats d'équipement, de matériel et d'engins	126 73'707.32		65'500.00		128'346.66	
1510.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	126 28'623.40		42'000.00		10'586.95	
1510.3130.00	Prestations de tiers	91'956.65		68'000.00		88'922.70	
1510.3130.02	Frais télécommunications et de concessions	10'966.40		14'000.00		12'622.30	
1510.3130.09	Cotisations aux associations	5'420.75		7'000.00		5'758.30	
1510.3134.00	Assurances de choses	19'312.00		37'000.00		22'724.10	
1510.3144.00	Entretien des bâtiments	48'382.60		31'500.00		24'384.30	
1510.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie	39'282.48		25'000.00		39'405.10	
1510.3151.00	Entretien des véhicules et du matériel	96'035.51		70'000.00		85'041.67	
1510.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	29'097.15		20'000.00		27'127.50	
1510.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	270'960.45		240'000.00		276'511.45	
1510.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers	36'853.90		32'000.00		42'688.70	
1510.3611.00	Participation communale au SMT	4'296.00		6'000.00		4'680.00	
1510.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	1'375.50				678.80	
1510.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC			500.00			
1510.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	966.96		1'000.00		1'000.00	
1510.4200.00	Taxes d'exemption		287'375.80		285'000.00		287'197.60
1510.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services		157'035.60		130'000.00		174'859.00
1510.4260.01	Remboursements de traitements		10'753.25				8'763.10
1510.4260.02	Dédommagements des assurances		5'258.95				
1510.4612.00	Dédommagements de communes		563'378.10		540'000.00		567'683.58
1510.4631.00	Subsides de l'Etat		104'484.65		84'000.00		118'796.40
1510	TOTAL SERVICE DU FEU ET CSI	1'783'430.50	1'128'286.35	1'654'200.00	1'039'000.00	1'901'022.69	1'157'299.68
15	TOTAL SERVICE DU FEU	1'783'430.50	1'128'286.35	1'654'200.00	1'039'000.00	1'901'022.69	1'157'299.68
16	DEFENSE						
1610	STAND DE TIR CHABLE-CROIX						
1610.3144.01	Entretien stand de tir	13'546.40		11'500.00		13'926.45	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1610.3660.02	Amortissements du patrimoine administratif	27'100.00				22'673.10	
1610	TOTAL STAND DE TIR CHABLE-CROIX	40'646.40		11'500.00		36'599.55	
162	DEFENSE CIVILE						
1620	PROTECTION CIVILE						
1620.3010.00	Traitements	203'943.70		196'500.00		201'483.95	
1620.3040.00	Allocations de ménage	3'120.00		1'900.00		3'072.00	
1620.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	13'357.80		13'200.00		13'198.35	
1620.3052.00	Cotisations caisses de pension	29'894.95		30'700.00		27'128.95	
1620.3053.00	Cotisations assurances accidents	2'912.50		3'000.00		2'592.80	
1620.3054.00	Cotisations allocations familiales	5'667.65		9'000.00		5'641.60	
1620.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	4'201.45		4'300.00		4'150.65	
1620.3090.00	Formation du personnel			2'300.00			
1620.3111.00	Achats de matériel et machines	38'838.85		38'000.00		28'690.40	
1620.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	8'160.20		7'200.00		7'344.85	
1620.3130.00	Prestations de tiers	23'070.00		30'000.00		34'985.80	
1620.3130.02	Frais télécommunications et de concessions	10'392.45		3'000.00		1'560.35	
1620.3134.00	Assurances de choses	654.65		700.00		515.90	
1620.3144.00	Entretien des bâtiments			35'000.00		9'392.50	
1620.3151.00	Entretien du matériel et équipement	15'544.70		10'000.00		5'074.05	
1620.3170.00	Cours communaux et dédommagements	36'343.65		47'500.00		36'788.00	
1620.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage			5'400.00			
1620.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC			100.00			
1620.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	483.48		500.00		500.00	
1620.4260.01	Remboursements de traitements		14'049.05		15'000.00		39'110.70
1620.4472.00	Produit des locations		760.00		500.00		
1620.4500.00	Prélèvement sur le fonds des abris publics		39'810.00		60'000.00		16'865.80
1620.4631.00	Subsides de l'Etat		363'485.90		354'400.00		309'101.40
1620	TOTAL PROTECTION CIVILE	396'586.03	418'104.95	438'300.00	429'900.00	382'120.15	365'077.90
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	14'541.00		11'600.00		1'410.00	
1621.3104.00	Achats d'équipement et matériel	5'730.85		6'000.00		5'421.80	
1621.3130.02	Frais télécommunications et de concessions	6'804.05		4'500.00		7'068.00	

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2023 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2022 Revenus
1621.3132.00	Prestations de tiers	16'953.45		10'000.00		6'941.80	
1621.3151.00	Entretien du matériel	2'695.00		5'500.00		3'550.00	
1621.4631.00	Subsides de l'Etat						75'081.15
1621.4632.00	Dédommagements de communes		23'283.15		7'000.00		11'986.81
1621	TOTAL AUTRES TACHES CIVILES DE PROTECTION	46'724.35	23'283.15	39'900.00	7'000.00	24'391.60	87'067.96
162	TOTAL DEFENSE CIVILE	443'310.38	441'388.10	478'200.00	436'900.00	406'511.75	452'145.86
16	TOTAL DEFENSE	483'956.78	441'388.10	489'700.00	436'900.00	443'111.30	452'145.86
1	TOTAL ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	10'576'086.70	4'990'651.11	10'666'000.00	5'102'200.00	9'861'064.96	4'886'726.11

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FORMATION						
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE						
2120	ECOLEES PRIMAIRES						
2120.3104.00	Achats de matériel		280'796.38	265'000.00		267'338.85	
2120.3104.01	Achats de matériel audiovisuel		717.90	8'500.00		4'491.20	
2120.3110.00	Achats de mobilier		66'820.20	57'500.00		6'934.97	
2120.3113.00	Achats de matériel informatique		71'084.35	67'500.00		10'799.35	
2120.3118.00	Achats informatiques logiciels et licences		2'672.40	6'000.00		1'070.90	
2120.3130.04	Affranchissements					227.70	
2120.3130.06	Frais de transports	127	112'044.85	220'000.00		158'815.85	
2120.3151.00	Entretien du matériel d'enseignement		2'854.75	5'000.00		9'801.60	
2120.3161.00	Location de matériel informatique		62'949.30	63'000.00		50'343.70	
2120.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers		32'000.00	31'100.00		86'805.77	
2120.3612.00	Finances d'écolage		2'166.60	2'000.00			
2120.3631.00	Part au traitement du personnel enseignant	127	5'443'031.70	5'170'000.00		5'003'146.60	
2120.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME		195.33	1'500.00		462.00	
2120.4230.00	Finances d'écolage				2'000.00		
2120.4260.01	Remboursements de traitements			7'701.25			4'193.35
2120.4409.00	Intérêts des fonds				1'200.00		
2120.4631.00	Subsides de l'Etat			161'679.05	139'000.00		140'907.70
2120	TOTAL ECOLES PRIMAIRES		6'077'333.76	5'897'100.00	142'200.00	5'600'238.49	145'101.05
2130	CYCLE D'ORIENTATION						
2130.3100.01	Achats de matériel courant		156'746.10	157'000.00		155'606.69	
2130.3104.01	Achats de matériel d'enseignement	127	2'310.50	39'000.00		686.95	
2130.3104.02	Achats de fournitures EF / TM		22'903.75	21'000.00		32'168.60	
2130.3110.00	Achats de mobilier		12'742.15	22'000.00		32'410.80	
2130.3118.00	Achats de matériel informatique		56'870.16	47'000.00		23'608.39	
2130.3130.00	Prestations de tiers pour le restaurant scolaire	127	100'031.40	80'000.00		90'208.45	
2130.3130.06	Frais de transports		92'409.50	105'000.00		83'639.10	
2130.3151.00	Entretien du matériel d'enseignement	127	17'823.55	12'000.00		7'336.75	
2130.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers			10'300.00		42'000.00	
2130.3612.00	Finances d'écolage		50'131.50	42'000.00		56'834.50	
2130.3631.00	Part au traitement du personnel enseignant	128	2'208'384.10	1'910'000.00		1'915'328.90	
2130.4230.00	Finances d'écolage			22'010.00	32'000.00		17'900.00
2130.4260.00	Participation des élèves			4'323.00	3'000.00		4'367.00

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2130.4260.02	Participation des parents pour restaurant scolaire		97'600.00		90'000.00		89'070.10
2130.4409.00	Intérêts des fonds				600.00		
2130.4512.00	Prélèvement sur le fonds de l'instruction publique				10'000.00		10'000.00
2130.4631.00	Subsides de l'Etat		52'290.00		53'000.00		51'735.95
2130	TOTAL CYCLE D'ORIENTATION	2'720'352.71	176'223.00	2'445'300.00	188'600.00	2'439'829.13	173'073.05
217	BATIMENTS SCOLAIRES						
2170	BATIMENTS DES ECOLES PRIMAIRES						
2170.3010.00	Traitements	246'878.35		268'200.00		228'150.85	
2170.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	14'330.05		18'000.00		14'503.60	
2170.3052.00	Cotisations caisses de pension	8'808.40		19'000.00		11'884.80	
2170.3053.00	Cotisations assurances accidents	844.95		3'500.00		738.95	
2170.3054.00	Cotisations allocations familiales	6'333.20		7'500.00		6'224.05	
2170.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	4'548.25		5'500.00		4'338.95	
2170.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	198'451.87		206'200.00		146'315.67	
2170.3134.00	Assurances de choses	23'408.96		25'000.00		18'836.70	
2170.3144.00	Entretien des bâtiments	118'936.71		64'700.00		125'387.69	
2170.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie	36'002.70		66'000.00		21'623.90	
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	413.60		2'000.00		624.40	
2170.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	632'117.88		624'600.00		354'992.16	
2170.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	40'988.93		41'800.00		32'163.97	
2170.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	70'366.35		85'000.00		112'654.67	
2170.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	1'149.98		5'000.00		1'424.00	
2170.3910.03	Imputation interne personnel conciergerie			19'700.00			
2170.4260.00	Remboursements de tiers		1'098.55				300.00
2170.4260.01	Remboursements de traitements		19'980.90				21'157.35
2170.4260.02	Dédommagements des assurances		502.35				7'002.90
2170.4470.00	Produit des locations		480.15		900.00		480.15
2170.4631.00	Subsides de l'Etat		19'649.55		20'000.00		161'097.28
2170	TOTAL BATIMENTS DES ECOLES PRIMAIRES	1'437'444.18	41'711.50	1'497'200.00	20'900.00	1'113'728.36	190'037.68
2171	COLLEGE DU REPOSIEUX						
2171.3010.00	Traitements	208'470.00		182'500.00		167'716.85	
2171.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	9'092.55		11'000.00		10'145.70	
2171.3052.00	Cotisations caisses de pension	8'954.30		15'500.00		6'508.25	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2171.3053.00	Cotisations assurances accidents	1'041.35		2'700.00		913.40	
2171.3054.00	Cotisations allocations familiales	4'946.80		5'000.00		4'699.55	
2171.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	3'743.95		3'700.00		3'561.20	
2171.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	94'592.68		84'400.00		71'789.98	
2171.3134.00	Assurances de choses	18'707.66		19'700.00		15'058.20	
2171.3144.00	Entretien des bâtiments	67'902.10		28'200.00		54'527.90	
2171.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie	23'040.15		32'500.00		256.30	
2171.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	402'632.65		427'100.00		382'259.81	
2171.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	18'063.25		18'100.00		13'000.94	
2171.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	21'818.35		36'200.00		25'548.88	
2171.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	4'834.78		5'000.00		5'000.00	
2171.3910.03	Imputation interne personnel conciergerie					20'000.00	
2171.4260.00	Remboursements de tiers		1'005.00				
2171.4260.01	Remboursements de traitements		28'719.30				9'713.85
2171.4260.02	Dédommagements des assurances						859.75
2171.4631.00	Subsides de l'Etat						17'696.66
2171	TOTAL COLLEGE DU REPOSIEUX	887'840.57	29'724.30	871'600.00		780'986.96	28'270.26
2172	SALLE DE GYMNASTIQUE DU REPOSIEUX						
2172.3010.00	Traitements	55'646.10		79'600.00		54'853.75	
2172.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	3'275.60		5'000.00		3'582.25	
2172.3052.00	Cotisations caisses de pension	3'227.40		6'500.00		2'160.70	
2172.3053.00	Cotisations assurances accidents	393.00		900.00		389.05	
2172.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'475.80		1'900.00		1'531.25	
2172.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	1'093.30		1'400.00		1'126.15	
2172.3111.00	Achats d'engins et matériel	6'181.70		7'000.00		7'135.10	
2172.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	48'675.11		45'000.00		41'007.31	
2172.3134.00	Assurances de choses Reposieux	9'551.69		9'700.00		7'688.30	
2172.3144.00	Entretien des bâtiments et salles	44'137.90		19'400.00		18'884.30	
2172.3144.01	Entretien des bâtiments et salles - conciergerie	8'568.60		16'000.00			
2172.3151.00	Entretien des engins de gymnastique	3'561.75		17'700.00		15'185.45	
2172.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	161'000.00		160'000.00		174'672.50	
2172.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	5'517.15		6'000.00		3'381.65	
2172.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	24'021.45		27'200.00		25'421.15	
2172.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME			2'000.00			
2172.3910.03	Imputation interne personnel conciergerie					10'000.00	
2172.4260.00	Remboursements de tiers		1'033.90				
2172.4260.01	Remboursements de traitements		2'264.75				
2172.4472.00	Produit des locations		7'750.00		4'500.00		5'490.00

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2172.4631.00	Subsides de l'Etat		8'900.00		2'100.00		176'966.59
2172	TOTAL SALLE DE GYMNASTIQUE DU REPOSIEUX	376'326.55	19'948.65	405'300.00	6'600.00	367'018.91	182'456.59
2173	AUTRES SALLES DE GYMNASTIQUE						
2173.3010.00	Traitements	55'565.50		58'300.00		45'136.65	
2173.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	3'650.30		4'000.00		2'953.50	
2173.3052.00	Cotisations caisses de pension	3'135.00		4'100.00		3'119.65	
2173.3053.00	Cotisations assurances accidents	195.90		1'000.00		147.90	
2173.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'548.80		1'900.00		1'262.65	
2173.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	1'148.30		1'400.00		921.25	
2173.3111.00	Achats d'engins et matériel	8'555.10		9'000.00		3'250.00	
2173.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	44'471.53		44'700.00		44'339.27	
2173.3134.00	Assurances de choses	8'369.88		8'800.00		6'738.20	
2173.3144.00	Entretien des bâtiments et salles	9'479.35		4'300.00		13'587.35	
2173.3144.01	Entretien des bâtiments et salles - conciergerie	6'320.90		7'000.00		8'539.75	
2173.3151.00	Entretien des engins de gymnastique	65'637.65		67'000.00		10'468.95	
2173.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	6'773.05		6'800.00		5'364.27	
2173.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	20'383.90		22'800.00		22'468.33	
2173.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	1'933.91		2'000.00		2'000.00	
2173.3910.03	Imputation interne personnel conciergerie			9'900.00			
2173.4260.00	Remboursements de tiers						1'250.00
2173.4472.00	Produit des locations		412.50		1'000.00		327.50
2173.4631.00	Subsides de l'Etat		10'800.00		2'700.00		
2173	TOTAL AUTRES SALLES DE GYMNASTIQUE	237'169.07	11'212.50	253'000.00	3'700.00	170'297.72	1'577.50
2174	PISCINE COUVERTE						
2174.3010.00	Traitements	83'699.20		94'500.00		94'249.85	
2174.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	5'482.70		5'400.00		6'158.75	
2174.3052.00	Cotisations caisses de pension	5'106.55		7'400.00		2'663.65	
2174.3053.00	Cotisations assurances accidents	500.50		1'300.00		488.95	
2174.3054.00	Cotisations allocations familiales	2'326.60		2'300.00		2'632.55	
2174.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	1'549.10		1'700.00		1'626.70	
2174.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	114'534.66		115'300.00		103'673.16	
2174.3134.00	Assurances de choses	3'725.38		3'400.00		3'001.00	
2174.3144.00	Entretien	50'096.38		29'100.00		43'423.73	
2174.3144.01	Entretien - conciergerie	16'592.36		21'000.00		17'973.20	
2174.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	94'000.00		97'300.00		102'000.00	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2174.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	4'471.90		4'500.00		2'281.80	
2174.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	16'562.95		28'000.00		19'832.34	
2174.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	483.48		500.00		500.00	
2174.4240.00	Finances d'entrées		3'163.00		3'200.00		785.00
2174	TOTAL PISCINE COUVERTE	399'131.76	3'163.00	411'700.00	3'200.00	400'505.68	785.00
217	TOTAL BATIMENTS SCOLAIRES	3'337'912.13	105'759.95	3'438'800.00	34'400.00	2'832'537.63	403'127.03
219	AUTRES TACHES SCOLARITE OBLIGATOIRE						
2190	DIRECTION/ADMINISTRATION ECOLES PRIMAIRES						
2190.3010.00	Traitements	566'957.10		562'000.00		531'833.95	
2190.3040.00	Allocations de ménage	6'240.00		19'000.00		6'220.80	
2190.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	35'901.35		35'000.00		35'028.10	
2190.3052.00	Cotisations caisses de pension	85'410.30		69'000.00		77'524.70	
2190.3053.00	Cotisations assurances accidents	7'276.15		7'000.00		6'306.65	
2190.3054.00	Cotisations allocations familiales	15'656.30		7'000.00		14'731.80	
2190.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	10'479.80		7'500.00		10'125.60	
2190.3090.00	Formation du personnel	552.10		5'000.00		1'976.40	
2190.3099.00	Autres charges de personnel	1'798.70		2'000.00		3'047.75	
2190.3100.00	Matériel de bureau	471.35		1'100.00		755.00	
2190.3102.00	Annonces	5'053.70		1'400.00			
2190.3130.04	Affranchissements	2'826.70		3'000.00		4'350.00	
2190.3130.09	Cotisations aux associations	5'010.00		4'700.00		4'660.00	
2190.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	3'936.50		4'600.00		5'989.85	
2190.4260.03	Remboursements de formation		4'077.75				
2190.4631.00	Subsides de l'Etat		71'714.30		69'000.00		70'079.25
2190	TOTAL DIRECTION/ADMINISTRATION ECOLES PRIMAIRES	747'570.05	75'792.05	728'300.00	69'000.00	702'550.60	70'079.25
2191	DIRECTION/ADMINISTRATION CYCLE D'ORIENTATION						
2191.3010.00	Traitements	489'947.50		475'000.00		491'391.85	
2191.3040.00	Allocations de ménage	3'120.00		10'000.00		3'072.00	
2191.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	30'488.45		33'000.00		32'166.60	
2191.3052.00	Cotisations caisses de pension	62'649.40		50'000.00		73'716.10	
2191.3053.00	Cotisations assurances accidents	5'622.40		7'000.00		5'183.20	
2191.3054.00	Cotisations allocations familiales	12'945.90		13'000.00		13'053.55	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2191.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	8'980.15		8'000.00		9'415.35	
2191.3090.00	Formation du personnel	808.95		1'500.00		2'191.00	
2191.3099.00	Autres charges de personnel			1'000.00		936.74	
2191.3100.00	Matériel de bureau	689.80		1'000.00		746.80	
2191.3102.00	Annonces	1'858.70		1'000.00		792.41	
2191.3103.00	Journaux, documentation	1'205.00		1'000.00		2'081.00	
2191.3130.04	Affranchissements	189.00		2'000.00		144.30	
2191.3130.09	Cotisations aux associations	2'000.00		2'200.00		2'000.00	
2191.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	11'902.90		5'000.00		7'081.85	
2191.4631.00	Subsides de l'Etat		56'692.10		60'000.00		58'141.50
2191	TOTAL DIRECTION/ADMINISTRATION CYCLE D'ORIENTATION	632'408.15	56'692.10	610'700.00	60'000.00	643'972.75	58'141.50
2192	MUSEE ET CENTRE DIDACTIQUE						
2192.3010.00	Traitements	4'224.00		4'500.00		4'123.00	
2192.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	394.00		300.00		270.05	
2192.3052.00	Cotisations caisses de pension			600.00			
2192.3053.00	Cotisations assurances accidents	14.90		100.00		54.30	
2192.3054.00	Cotisations allocations familiales					115.45	
2192.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie					84.95	
2192.3104.00	Achats matériel	2'994.65		3'000.00		2'175.24	
2192	TOTAL MUSEE ET CENTRE DIDACTIQUE	7'627.55		8'500.00		6'822.99	
2193	SPORTS						
2193.3010.00	Traitements	195'693.45		204'000.00		180'358.30	
2193.3040.00	Allocations de ménage			3'000.00			
2193.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	12'530.25		13'000.00		11'753.60	
2193.3052.00	Cotisations caisses de pension	26'805.20		24'000.00		23'723.25	
2193.3053.00	Cotisations assurances accidents	2'172.15		2'500.00		1'979.55	
2193.3054.00	Cotisations allocations familiales	5'316.00		5'000.00		5'029.85	
2193.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	3'461.90		3'000.00		3'422.20	
2193.3111.01	Achats d'équipement et matériel EP	8'093.55		5'500.00		5'561.10	
2193.3111.02	Achats d'équipement et matériel CO	1'738.50		9'000.00		4'667.55	
2193.3130.00	Prestations de tiers					2'285.00	
2193.3130.01	Activités sportives EP	114'097.80		122'000.00		113'359.55	
2193.3130.02	Activités sportives CO	60'249.70		55'000.00		55'606.55	
2193.4260.00	Participation des élèves				9'000.00		7'164.12
2193.4260.01	Remboursements de traitements						128.25

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2193.4631.00	Subsides de l'Etat		56'778.25		47'600.00		53'399.10
2193	TOTAL SPORTS	430'158.50	56'778.25	446'000.00	56'600.00	407'746.50	60'691.47
2199	AUTRES ACTIVITES SCOLAIRES						
2199.3130.18	Frais d'éducation et de prévention EP	128 5'670.00		17'000.00		12'052.70	
2199.3130.19	Frais d'éducation et de prévention CO			2'000.00			
2199.3130.20	Frais des activités culturelles EP	16'876.00		15'000.00		7'802.40	
2199.3130.21	Frais des activités culturelles CO	41'202.22		54'000.00		112'434.66	
2199.3130.22	Frais animation scolaire au Théâtre	27'912.00		35'000.00		24'710.00	
2199.3171.00	Participation retraites, échanges et religion	6'555.74		7'500.00			
2199.3171.01	Participation et frais promenades/promotions EP	40'693.45		50'000.00		42'283.80	
2199.3171.02	Participation et frais promenades CO	13'425.00		20'000.00		12'554.00	
2199.4250.00	Recettes Choeur du CO				1'000.00		
2199.4260.00	Participations de tiers		2'250.00				15'754.50
2199.4512.00	Prélèvement sur le fonds de l'instruction publique						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	TOTAL AUTRES ACTIVITES SCOLAIRES	152'334.41	2'250.00	200'500.00	4'000.00	211'837.56	48'754.50
219	TOTAL AUTRES TACHES SCOLARITE OBLIGATOIRE	1'970'098.66	191'512.40	1'994'000.00	189'600.00	1'972'930.40	237'666.72
21	TOTAL SCOLARITE OBLIGATOIRE	14'105'697.26	642'875.65	13'775'200.00	554'800.00	12'845'535.65	958'967.85
22	ECOLES SPECIALISEES						
2200	INSTITUTIONS SPECIALISEES						
2200.3631.00	Part aux charges des institutions spécialisées	211'975.20		167'000.00		243'906.72	
2200.3634.00	Frais de pension	27'308.00		40'000.00		30'244.00	
2200.4260.00	Participation des parents		27'182.00		40'000.00		29'780.00
2200.4631.00	Subsides de l'Etat		1'530.00				1'710.00
2200	TOTAL INSTITUTIONS SPECIALISEES	239'283.20	28'712.00	207'000.00	40'000.00	274'150.72	31'490.00

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2201	CENTRE PEDAGOGIQUE SPECIALISE						
2201.3020.00	Traitements	128 915'190.50		850'000.00		635'740.75	
2201.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC			60'000.00		50'469.20	
2201.3052.00	Cotisations caisses de pension			16'000.00		13'252.05	
2201.3053.00	Cotisations assurances accidents			8'000.00		6'495.45	
2201.3054.00	Cotisations allocations familiales			20'000.00		17'581.40	
2201.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie			5'000.00		1'499.55	
2201.3104.00	Achats de matériel			10'000.00		1'189.41	
2201.3130.00	Fournitures des repas et prises en charge			7'800.00		4'294.00	
2201.3130.06	Frais de transports des élèves	128 190'292.60		120'000.00		159'237.50	
2201.3132.01	Honoraires fiduciaire			1'300.00			
2201.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	128 38'015.95		65'000.00		45'901.09	
2201.4260.01	Remboursements de traitements		1'832.60				2'103.75
2201.4260.02	Participation des parents				8'000.00		1'640.00
2201.4631.00	Participation du canton	128	1'290'540.00		1'145'100.00		954'743.40
2201	TOTAL CENTRE PEDAGOGIQUE SPECIALISE		1'267'076.89	1'292'372.60	1'163'100.00	935'660.40	958'487.15
22	TOTAL ECOLES SPECIALISEES		1'506'360.09	1'321'084.60	1'370'100.00	1'193'100.00	989'977.15
23	FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE						
2300	COURS PROFESSIONNELS						
2300.3020.00	Traitements		57'314.95	60'000.00		54'126.00	
2300.3040.00	Allocations de ménage		3'120.00			3'072.00	
2300.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		3'048.50	4'300.00		3'515.75	
2300.3052.00	Cotisations caisses de pension		5'627.40	6'500.00		5'391.55	
2300.3053.00	Cotisations assurances accidents		586.45	800.00		575.90	
2300.3054.00	Cotisations allocations familiales		1'449.45	1'900.00		1'502.55	
2300.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		768.70	1'000.00		831.80	
2300.3170.00	Frais de déplacements et autres frais		3'207.75	1'000.00		58.70	
2300.3199.00	Prix aux apprentis méritants		3'532.30	6'000.00		7'192.45	
2300.3634.00	Frais de transports pour les apprentis		238'817.80	220'000.00		210'586.10	
2300.4260.00	Participation de tiers aux cours d'appui				4'000.00		5'782.65
2300.4260.01	Remboursements de traitements						
2300.4612.00	Dédommagements de communes				1'000.00		

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2300.4631.00	Subsides de l'Etat		120'189.40		126'000.00		103'014.25
2300	TOTAL COURS PROFESSIONNELS	317'473.30	137'138.20	301'500.00	131'000.00	286'852.80	108'796.90
2301	ECOLE SUISSE DE VITRAIL ET CREATION						
2301.3160.00	Subvention	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	9'750.00		45'000.00		85'950.00	
2302	TOTAL BOURSES D'ETUDES ET D'APPRENTISSAGE	9'750.00		45'000.00		85'950.00	
23	TOTAL FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE	357'223.30	137'138.20	376'500.00	131'000.00	402'802.80	108'796.90
25	ECOLE DE FORMATION GENERALE						
2510	ECOLE DE MATURITE GYMNASIALE						
2510.3631.00	Participation aux écoles cantonales	40'355.25		40'000.00		83'891.35	
2510.3634.00	Frais de transport du 2ème degré général	101'598.55		90'000.00		96'648.50	
2510.4631.00	Subsides de l'Etat		49'813.55		40'000.00		45'443.60
2510	TOTAL ECOLE DE MATURITE GYMNASIALE	141'953.80	49'813.55	130'000.00	40'000.00	180'539.85	45'443.60
2520	ECOLE DE CULTURE GENERALE						
2520.3631.00	Participation aux écoles cantonales	1'900.00		2'500.00		3'177.00	
2520	TOTAL ECOLE DE CULTURE GENERALE	1'900.00		2'500.00		3'177.00	
25	TOTAL ECOLE DE FORMATION GENERALE	143'853.80	49'813.55	132'500.00	40'000.00	183'716.85	45'443.60

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2023 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2022 Revenus
27	HAUTES ECOLES						
2730	HAUTES ECOLES SPECIALISEES						
2730.3631.00	Participation aux écoles cantonales	91'544.00		80'000.00		121'966.56	
2730.3660.10	Amortissements planifiés subventions aux cantons	12'000.00		30'500.00		12'000.00	
2730	TOTAL HAUTES ECOLES SPECIALISEES	103'544.00		110'500.00		133'966.56	
27	TOTAL HAUTES ECOLES	103'544.00		110'500.00		133'966.56	
29	AUTRES SYSTEMES EDUCATIFS						
2990	FORMATION, AUTRES						
2990.3632.00	Part. au Centre régional Information / Orientation	27'905.50		27'900.00		28'406.20	
2990.3636.00	Subside Université Populaire			5'000.00			
2990.3636.01	Fonds cantonal formation continue des adultes	5'121.15		5'200.00		5'167.80	
2990	TOTAL FORMATION, AUTRES	33'026.65		38'100.00		33'574.00	
29	TOTAL AUTRES SYSTEMES EDUCATIFS	33'026.65		38'100.00		33'574.00	
2	TOTAL FORMATION	16'249'705.10	2'150'912.00	15'802'900.00	1'918'900.00	14'809'406.98	2'103'185.50

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISE						
31	HERITAGE CULTUREL						
3120	AUTRES SALLES ET BATIMENTS CULTURELS						
3120.3010.00	Traitements	122'434.10		121'300.00		107'889.85	
3120.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	7'828.94		7'800.00		6'974.05	
3120.3052.00	Cotisations caisses de pension	17'725.85		15'000.00		15'859.20	
3120.3053.00	Cotisations assurances accidents	1'571.96		1'500.00		1'230.40	
3120.3054.00	Cotisations allocations familiales	3'432.85		3'100.00		2'981.25	
3120.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	2'479.53		2'500.00		2'193.30	
3120.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	59'487.25		73'600.00		46'352.15	
3120.3134.00	Assurances de choses	11'814.13		9'900.00		9'646.05	
3120.3144.00	Entretien des bâtiments	83'636.17		23'500.00		39'926.40	
3120.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie			5'000.00		115.40	
3120.3151.00	Entretien de l'équipement et du matériel	3'367.25		4'000.00		4'125.05	
3120.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	439.60				392.00	
3120.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	389'252.40		330'500.00		252'665.10	
3120.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers			73'100.00			
3120.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	8'567.24		5'200.00		3'497.21	
3120.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	18'332.55		19'500.00		20'303.71	
3120.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME			3'000.00		616.00	
3120.3920.00	Imputation interne de frais de chauffage	5'317.53		7'500.00		5'527.53	
3120.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services		1'330.00				1'210.00
3120.4260.02	Dédommagements des assurances		240.00				4'033.40
3120.4470.00	Produit des locations		94'531.00		109'400.00		91'610.50
3120	TOTAL AUTRES SALLES ET BATIMENTS CULTURELS	735'687.35	96'101.00	706'000.00	109'400.00	520'294.65	96'853.90
31	TOTAL HERITAGE CULTUREL	735'687.35	96'101.00	706'000.00	109'400.00	520'294.65	96'853.90
32	CULTURE						
321	BIBLIOTHEQUE						
3210	MEDIATHEQUE						
3210.3010.00	Traitements	444'919.05		486'400.00		428'051.85	
3210.3010.01	Traitements conciergerie	23'097.25		29'000.00		35'001.85	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3210.3040.00	Allocations de ménage	10'660.00		12'300.00		13'312.00	
3210.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	29'016.95		31'800.00		26'399.90	
3210.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC	1'512.15		2'000.00		1'858.10	
3210.3052.00	Cotisations caisses de pension	61'464.25		70'500.00		59'420.35	
3210.3052.01	Cotisations caisses de pension	1'173.45		2'000.00		1'747.20	
3210.3053.00	Cotisations assurances accidents	6'201.05		6'400.00		5'354.65	
3210.3053.01	Cotisations assurances accidents	81.15		400.00		105.50	
3210.3054.00	Cotisations allocations familiales	12'341.85		13'600.00		11'628.70	
3210.3054.01	Cotisations allocations familiales	641.60		800.00		901.75	
3210.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	9'250.40		10'000.00		8'596.95	
3210.3055.01	Cotisations indemnités journalières maladie	475.45		600.00		511.90	
3210.3090.00	Formation du personnel	1'830.00		3'000.00		944.00	
3210.3100.00	Matériel de bureau	19'709.34		19'500.00		14'423.42	
3210.3103.00	Achats livres, abonnement journaux	59'749.10		60'000.00		60'361.09	
3210.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	9'906.70		17'600.00		17'589.10	
3210.3130.00	Frais d'animations	9'028.40		9'000.00		9'361.12	
3210.3130.01	Autres charges de PPE	6'200.00		6'500.00		6'200.00	
3210.3130.02	Frais télécommunications	227.20		1'000.00		227.20	
3210.3130.04	Affranchissements	8'473.35		9'500.00		9'183.10	
3210.3130.09	Cotisations aux associations	1'325.00		1'500.00		1'325.00	
3210.3134.00	Assurances de choses	6'135.69		4'700.00		5'879.25	
3210.3144.00	Entretien du bâtiment	34'142.65		5'400.00		31'551.82	
3210.3144.01	Entretien du bâtiment conciergerie			3'000.00			
3210.3158.00	Maintenance des logiciels et internet	34'531.59		35'900.00		24'848.89	
3210.3161.00	Location photocopieurs	600.00		600.00		600.00	
3210.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	1'222.75		1'000.00		1'264.80	
3210.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis			82'300.00			
3210.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	1'095.14		5'100.00		2'305.40	
3210.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	6'697.55		18'000.00		5'435.50	
3210.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	2'417.39		2'500.00		2'500.00	
3210.3910.03	Imputation interne personnel conciergerie			5'000.00			
3210.4210.00	Recettes		129		15'000.00		10'477.10
3210.4260.00	Remboursements de tiers						355.00
3210.4260.01	Remboursements de traitements						867.65
3210.4260.02	Dédommagements des assurances						3'120.00
3210.4470.00	Produit des locations						1'440.00

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3210.4631.00	Subsides de l'Etat		47'312.00		66'500.00		51'025.00
3210	TOTAL MEDIATHEQUE	804'126.45	55'544.85	956'900.00	81'500.00	786'890.39	78'491.00
321	TOTAL BIBLIOTHEQUE	804'126.45	55'544.85	956'900.00	81'500.00	786'890.39	78'491.00
322	CONCERTS ET THEATRE						
3220	THEATRE DU CROCHETAN BATIMENT						
3220.3010.00	Traitements	151'426.20		131'800.00		115'529.60	
3220.3030.00	Travailleurs temporaires	2'541.70		3'000.00		5'072.10	
3220.3040.00	Allocations de ménage	3'120.00		6'100.00		3'072.00	
3220.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	9'687.00		8'500.00		7'558.25	
3220.3052.00	Cotisations caisses de pension	13'246.10		17'800.00		13'023.55	
3220.3053.00	Cotisations assurances accidents	1'421.30		1'800.00		1'162.40	
3220.3054.00	Cotisations allocations familiales	4'109.20		3'600.00		3'231.15	
3220.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	3'366.10		2'600.00		2'698.10	
3220.3090.00	Formation du personnel					1'584.30	
3220.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	82'555.40	129	65'600.00		61'558.35	
3220.3134.00	Assurances de choses	20'909.85		22'000.00		16'793.90	
3220.3144.00	Entretien du bâtiment	55'462.85		47'200.00		84'000.30	
3220.3144.01	Entretien du Restaurant	13'403.11		15'000.00		22'076.75	
3220.3144.02	Entretien du bâtiment conciergerie			5'000.00		544.00	
3220.3150.00	Entretien du mobilier et des installations	14'512.74		16'000.00		20'532.11	
3220.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	266'844.05		246'000.00		289'675.70	
3220.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers	82'649.50		69'500.00		53'262.40	
3220.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	7'030.60		10'200.00		6'363.50	
3220.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	14'163.10		9'500.00		14'435.15	
3220.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME			2'000.00			
3220.4260.01	Remboursements de traitements						768.65
3220.4260.02	Dédommagements des assurances						200.00
3220.4260.03	Remboursements de charges		6'000.00		5'500.00		6'000.00
3220.4470.00	Produit des locations		122'355.30		110'000.00		101'215.60
3220	TOTAL THEATRE DU CROCHETAN BATIMENT	746'448.80	128'355.30	683'200.00	115'500.00	722'173.61	108'184.25
3221	PROGRAMME CULTUREL DU CROCHETAN						
3221.3010.00	Traitements	835'733.00		841'900.00		837'199.40	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3221.3030.00	Travailleurs temporaires	29'611.00		32'000.00		52'420.77	
3221.3040.00	Allocations de ménage	7'800.00		15'400.00		9'216.00	
3221.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	54'516.40		54'600.00		54'721.50	
3221.3052.00	Cotisations caisses de pension	118'011.20		107'600.00		111'616.25	
3221.3053.00	Cotisations assurances accidents	10'982.25		11'000.00		9'669.80	
3221.3054.00	Cotisations allocations familiales	23'156.50		23'300.00		23'395.50	
3221.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	16'584.95		17'200.00		16'573.35	
3221.3090.00	Formation du personnel	1'336.70		3'000.00			
3221.3100.00	Matériel de bureau	2'429.75		5'000.00		3'641.55	
3221.3102.00	Publicité, affichage, imprimés	98'513.25		115'000.00		114'873.18	
3221.3103.00	Journaux, documentation	672.00		1'000.00		1'082.00	
3221.3105.00	Achats marchandises pour le bar	42'262.34		40'000.00		35'731.95	
3221.3111.00	Achats équipement et matériel	23'690.90		24'500.00		48'122.78	
3221.3130.00	Prestations de tiers	10'218.00		10'000.00		10'000.00	
3221.3130.01	Réceptions contractuelles des artistes	100'369.20		80'000.00		123'878.66	
3221.3130.02	Frais télécommunications	1'402.05		1'000.00		1'319.95	
3221.3130.03	Billetterie	9'186.34		10'000.00		12'244.60	
3221.3130.04	Affranchissements	1'326.30		10'000.00		1'804.60	
3221.3130.07	Cachets et commissions d'agence	609'003.37		607'000.00		649'300.28	
3221.3130.09	Cotisations aux associations	6'985.00		7'200.00		8'978.00	
3221.3130.11	Frais bancaires et postaux			1'500.00			
3221.3137.00	Droits d'auteurs, impôts	110'718.27		80'000.00		89'817.41	
3221.3151.00	Entretien de l'équipement et du matériel	25'563.85		21'500.00		5'585.55	
3221.3161.00	Location photocopieurs	3'494.85		2'500.00		2'500.00	
3221.3161.01	Location d'installations techniques	81'218.52	129	40'000.00		42'666.58	
3221.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	11'397.55		10'000.00		11'711.35	
3221.4240.00	Recettes d'abonnements et finances d'entrées		499'590.58		550'000.00		483'772.83
3221.4240.01	Autres recettes		91'811.50		65'000.00		29'837.70
3221.4250.00	Recettes du bar		59'060.50		80'000.00		57'725.40
3221.4260.01	Remboursements de traitements						1'163.20
3221.4631.00	Subside de l'Etat et sponsoring		52'500.00		47'500.00		49'100.00
3221.4634.00	Don Loterie Romande		150'000.00		150'000.00		185'000.00
3221	TOTAL PROGRAMME CULTUREL DU CROCHETAN	2'236'183.54	852'962.58	2'172'200.00	892'500.00	2'278'071.01	806'599.13
3222	SOCIETES CULTURELLES LOCALES						
3222.3636.00	Subsides aux sociétés locales	157'800.00		146'000.00		149'893.85	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3222.3636.01	Subside à l'Ass. "La Gare, arts et jeunesse"	50'000.00		50'000.00		45'000.00	
3222	TOTAL SOCIETES CULTURELLES LOCALES	207'800.00		196'000.00		194'893.85	
3223	CENTRE CULTUREL DU PONT ROUGE						
3223.3010.00	Traitements	103'547.25		110'500.00		98'545.85	
3223.3030.00	Travailleurs temporaires	1'766.80		1'000.00		2'231.35	
3223.3040.00	Allocations de ménage	3'120.00		3'100.00		3'072.00	
3223.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	6'757.56		7'100.00		6'339.25	
3223.3052.00	Cotisations caisses de pension	12'287.95		14'800.00		12'201.65	
3223.3053.00	Cotisations assurances accidents	1'338.39		1'400.00		1'213.70	
3223.3054.00	Cotisations allocations familiales	2'761.45		3'000.00		2'710.15	
3223.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	2'030.47		2'200.00		1'856.05	
3223.3102.00	Publicité, affichage, imprimés	10'565.50		15'000.00		15'337.20	
3223.3103.00	Journaux, documentation	158.40		300.00		142.45	
3223.3105.00	Achats de marchandises pour le bar	20'521.70		30'000.00		20'242.32	
3223.3111.00	Achats équipement et matériel	9'406.75		5'000.00		6'499.69	
3223.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	15'351.45		19'000.00		19'480.55	
3223.3130.01	Cachets, déplacements, réceptions contractuelles	88'682.19		80'000.00		88'791.07	
3223.3130.02	Frais télécommunications	1'848.40		1'100.00		1'864.90	
3223.3130.04	Affranchissements	19.60		200.00		26.55	
3223.3130.07	Frais de sécurité	13'674.65		13'000.00		15'506.80	
3223.3130.09	Cotisations aux associations	400.00		400.00		400.00	
3223.3130.11	Commissions et frais d'encaissements	5'639.30		5'000.00		11'770.95	
3223.3134.00	Assurances de choses	1'420.04		1'500.00		1'141.00	
3223.3137.00	Droits d'auteurs, impôts	4'959.80		10'000.00		8'017.60	
3223.3144.00	Entretien du bâtiment	17'648.85		3'800.00		9'219.05	
3223.3144.01	Entretien du bâtiment conciergerie			1'000.00			
3223.3151.00	Entretien de l'équipement et du matériel	157.05		1'000.00		1'094.90	
3223.3161.00	Locations d'installations techniques	1'740.64		1'600.00		2'211.50	
3223.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	665.80		1'000.00		987.10	
3223.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	2'272.20		2'500.00		1'111.35	
3223.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	1'888.40		2'000.00		3'449.10	
3223.4240.00	Finances d'entrées		70'570.12		60'000.00		70'895.20
3223.4240.01	Facturation à des tiers		1'900.00				1'100.00
3223.4250.00	Recettes du bar	129	42'006.60		70'000.00		52'633.25
3223.4260.01	Remboursements de traitements		372.05				256.20
3223.4472.00	Produit des locations	129	9'200.00		20'000.00		13'400.00
3223.4631.00	Subside de l'Etat et sponsoring		10'000.00		14'000.00		8'000.00

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3223.4634.00	Don Loterie Romande		50'000.00		20'000.00		15'000.00
3223	TOTAL CENTRE CULTUREL DU PONT ROUGE	330'630.59	184'048.77	336'500.00	184'000.00	335'464.08	161'284.65
322	TOTAL CONCERTS ET THEATRE	3'521'062.93	1'165'366.65	3'387'900.00	1'192'000.00	3'530'602.55	1'076'068.03
3230	ECOLE DE MUSIQUE						
3230.3104.00	Achats d'instruments, de partitions et divers					1'500.00	
3230.3637.00	Participation communale au conservatoire	129	63'539.25	28'000.00		36'595.00	
3230	TOTAL ECOLE DE MUSIQUE		63'539.25	28'000.00		38'095.00	
329	CULTURE, AUTRES						
3290	AUTRES TACHES CULTURELLES						
3290.3010.00	Traitements		60'120.90	66'500.00		57'792.10	
3290.3040.00	Allocations de ménage		3'120.00	3'100.00		3'072.00	
3290.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		3'936.70	4'300.00		3'785.35	
3290.3052.00	Cotisations caisses de pension		9'367.20	9'000.00		8'980.20	
3290.3053.00	Cotisations assurances accidents		859.90	900.00		761.10	
3290.3054.00	Cotisations allocations familiales		1'669.70	1'800.00		1'618.25	
3290.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		1'238.35	1'400.00		1'190.35	
3290.3111.00	Achats équipements pour manifestations		22'140.95	13'500.00		10'597.60	
3290.3120.00	Electricité manifestations	130	34'600.05	8'500.00		8'344.90	
3290.3130.16	Prestations pour jumelage		2'627.00	10'000.00		1'093.40	
3290.3130.17	Manifestations culturelles	130	88'457.90	65'000.00		167'633.04	
3290.3130.18	Manifestation pour l'accession à la majorité		3'003.10	6'000.00		4'687.35	
3290.3151.00	Entretien équipement pour manifestations		3'290.45	5'000.00		3'159.65	
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		15'304.00	15'000.00		12'423.17	
3290.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME		171'423.80	125'600.00		143'429.00	
3290.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services		10'546.00		15'000.00		8'976.00
3290.4260.01	Remboursements de traitements		7'650.00				3'825.00
3290.4510.00	Prélèvement sur le fonds culturel	130	28'829.05		50'000.00		86'110.95
3290.4631.00	Subsides de l'Etat		15'044.00		12'000.00		70'350.00
3290	TOTAL AUTRES TACHES CULTURELLES		431'160.00	345'600.00	77'000.00	438'567.46	169'261.95

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3291	ESPACE CULTUREL						
3291.3130.01	Autres charges de PPE	36'204.00		40'000.00		33'826.95	
3291.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	382'443.36		173'800.00		251'428.85	
3291.4470.00	Produit des locations		22'674.60		24'100.00		35'643.60
3291	TOTAL ESPACE CULTUREL	418'647.36	22'674.60	213'800.00	24'100.00	285'255.80	35'643.60
329	TOTAL CULTURE, AUTRES	849'807.36	84'743.65	559'400.00	101'100.00	723'823.26	204'905.55
32	TOTAL CULTURE	5'238'535.99	1'305'655.15	4'932'200.00	1'374'600.00	5'079'411.20	1'359'464.58
33	MEDIAS						
3320	RADIO LOCALE						
3320.3160.00	Loyer	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
3320.3635.00	Participation	55'794.00		54'000.00		54'534.00	
3320	TOTAL RADIO LOCALE	73'794.00		72'000.00		72'534.00	
33	TOTAL MEDIAS	73'794.00		72'000.00		72'534.00	
34	SPORTS ET LOISIRS						
341	SPORTS						
3410	PROMOTION DU SPORT						
3410.3010.00	Traitements	196'751.65		210'000.00		189'188.90	
3410.3040.00	Allocations de ménage	3'120.00		6'100.00		5'120.00	
3410.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	12'887.05		13'700.00		12'391.80	
3410.3052.00	Cotisations caisses de pension	29'853.05		30'200.00		28'625.40	
3410.3053.00	Cotisations assurances accidents	2'817.25		2'700.00		2'492.45	
3410.3054.00	Cotisations allocations familiales	5'467.75		5'400.00		5'297.90	
3410.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	4'052.60		4'000.00		3'897.70	
3410.3090.00	Formation du personnel	1'530.00		3'500.00			
3410.3100.00	Matériel de bureau	2'883.62		500.00		621.10	

130

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3410.3120.03	Electricité manifestations sportives	59'997.55					
3410.3130.00	Honoraires et prestations de services	8'567.84		14'100.00		10'275.58	
3410.3130.01	Réceptions et manif. diverses	78'465.00					
3410.3130.02	Cérémonie des mérites sportifs	4'562.15					
3410.3130.09	Cotisations aux associations	700.00		500.00		500.00	
3410.3161.00	Location photocopieurs	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3410.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	500.00		200.00		220.50	
3410.3636.00	Subsides aux sociétés sportives	93'000.00					
3410.3636.01	Subside au BBC Monthey	100'000.00					
3410.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	14'662.26					
3410.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services		15'000.00				
3410	TOTAL PROMOTION DU SPORT	620'817.77	15'000.00	291'900.00		259'631.33	
3411	SERVICE D'EXPLOITATION						
			130				
3411.3010.00	Traitements	161'432.90					
3411.3040.00	Allocations de ménage	3'120.00					
3411.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	10'507.85					
3411.3052.00	Cotisations caisses de pension	19'167.00					
3411.3053.00	Cotisations assurances accidents	1'528.05					
3411.3054.00	Cotisations allocations familiales	4'458.20					
3411.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	3'305.00					
3411.3134.00	Assurances de choses	1'432.90					
3411.3636.00	Subsides			97'000.00		80'500.00	
3411.3636.01	Subside au BBC Monthey			50'000.00		50'000.00	
3411.4250.00	Facturation à des tiers		13'931.90				
3411	TOTAL SERVICE D'EXPLOITATION	204'951.90	13'931.90	147'000.00		130'500.00	
3412	TERRAINS ET INSTALLATIONS DE SPORTS, "Au-delà pont						
			130				
3412.3010.00	Traitements	31'177.20		62'400.00		28'395.10	
3412.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	2'041.85		4'800.00		1'859.90	
3412.3052.00	Cotisations caisses de pension	946.50		5'200.00		1'500.60	
3412.3053.00	Cotisations assurances accidents	109.55		1'100.00		93.00	
3412.3054.00	Cotisations allocations familiales	866.30		1'900.00		795.15	
3412.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	642.10		1'200.00		584.90	
3412.3101.00	Achats de carburant	5'121.90	130	4'500.00		4'202.50	
3412.3111.00	Achats de machines	5'491.60		6'000.00		5'622.30	
3412.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	33'925.00		46'000.00		28'343.35	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3412.3134.00	Assurances de choses	10'211.66		4'300.00		3'244.40	
3412.3140.00	Entretien terrains et places, factures de tiers	116'831.30		148'000.00		96'550.04	
3412.3144.00	Entretien des bâtiments	43'773.30		32'600.00		39'830.00	
3412.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie			4'000.00			
3412.3151.00	Entretien véhicules et machines	19'577.95		12'000.00		16'711.80	
3412.3160.00	Locations					7'969.80	
3412.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	981'475.03		804'900.00		619'297.06	
3412.3900.00	Imputation interne matér. et fournitures SJI	4'356.53		6'800.00		2'914.65	
3412.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	8'261.80		15'000.00		15'968.05	
3412.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	106'603.22		116'000.00		106'514.00	
3412.4260.00	Remboursements de tiers						284.00
3412.4260.02	Dédommagements des assurances						1'979.50
3412.4472.00	Locations				15'000.00		9'750.00
3412	TOTAL TERRAINS ET INSTALLATIONS DE SPORTS, "Au-del	1'371'412.79		1'276'700.00	15'000.00	980'396.60	12'013.50
3413	PATINOIRE, ZONE "VERNEY"		130				
3413.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	84'061.50					
3413.3144.00	Entretien des bâtiments	91'580.42					
3413.3151.00	Entretien machines	52'823.53					
3413.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	100'001.00					
3413.4240.00	Recettes patinoire			46'621.30			
3413.4260.00	Remboursements de tiers			3'715.00			
3413.4470.00	Locations café-restaurant			14'100.00			
3413	TOTAL PATINOIRE, ZONE "VERNEY"	328'466.45		64'436.30			
3414	HALLE DE TENNIS, ZONE "VERNEY"		130				
3414.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	3'158.95					
3414.3144.00	Entretien des bâtiments	1'253.90					
3414.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	50'000.00					
3414.4472.00	Recettes			34'839.54			
3414	TOTAL HALLE DE TENNIS, ZONE "VERNEY"	54'412.85		34'839.54			
3415	TERRAINS ET INSTALLATIONS DE SPORTS, ZONE "VERNEY"		130				
3415.3140.00	Entretien terrains et places, factures de tiers	472.60					

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3415.4472.00	Locations		10'558.75				
3415	TOTAL TERRAINS ET INSTALLATIONS DE SPORTS, ZONE "V"	472.60	10'558.75				
3419	AUTRES TACHES SPORTIVES						
							130
3419.3120.03	Electricité manifestations sportives			40'000.00		52'106.05	
3419.3130.01	Réceptions et manifestations diverses			37'500.00		181'093.15	
3419.3130.12	Cérémonie des mérites sportifs			5'000.00			
3419.3634.00	Piscine à ciel ouvert, part. au déficit	795'408.11		795'000.00		700'025.17	
3419.3634.01	Patinoire et halle de tennis, part. au déficit	427'288.30		712'000.00		661'603.80	
3419.3634.02	Patinoire et halle de tennis, subsides sociétés			69'500.00		82'550.00	
3419.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME			30'000.00		23'757.00	
3419	TOTAL AUTRES TACHES SPORTIVES	1'222'696.41		1'689'000.00		1'701'135.17	
341	TOTAL SPORTS	3'803'230.77	138'766.49	3'404'600.00	15'000.00	3'071'663.10	12'013.50
342	LOISIRS						
3420	SERVICE ANIMATION JEUNESSE						
3420.3010.00	Traitements	460'800.20		469'000.00		434'265.85	
3420.3010.01	Traitements conciergerie	12'774.85		8'900.00		12'840.75	
3420.3040.00	Allocations de ménage	4'680.00		3'700.00		3'584.00	
3420.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	29'877.10		29'700.00		27'992.40	
3420.3052.00	Cotisations caisses de pension	52'564.40		60'700.00		46'732.85	
3420.3053.00	Cotisations assurances accidents	6'037.80		6'100.00		5'216.30	
3420.3054.00	Cotisations allocations familiales	12'783.25		12'700.00		12'055.00	
3420.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	9'161.15		10'800.00		8'890.95	
3420.3090.00	Formation du personnel	1'710.00		2'500.00		1'504.00	
3420.3110.00	Achats de mobilier et équipement	4'794.20		5'000.00		8'375.35	
3420.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	18'043.80		12'100.00		11'383.60	
3420.3130.07	Animation	51'006.62		45'900.00		34'894.30	
3420.3134.00	Assurances de choses	1'558.50		1'100.00		1'500.20	
3420.3144.00	Entretien du bâtiment	3'548.60		500.00		972.85	
3420.3144.01	Entretien du bâtiment conciergerie			500.00		6'577.10	
3420.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	16'684.80		1'500.00		5'238.90	
3420.3900.00	Imputation interne de matériel et fournitures	1'783.96		2'000.00		1'380.17	
3420.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	5'165.60		5'500.00		4'831.93	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3420.3910.03	Imputation interne personnel conciergerie			5'000.00			
3420.4240.00	Recettes		9'797.70		9'000.00		8'115.75
3420.4260.01	Remboursements de traitements		18'512.75		7'200.00		27'486.40
3420.4612.00	Dédommagements de communes		101'150.00		100'000.00		101'150.00
3420.4630.00	Subsides de la Confédération						10'000.00
3420.4910.00	Imputation interne de frais de personnel		8'260.00		8'300.00		8'260.00
3420	TOTAL SERVICE ANIMATION JEUNESSE	692'974.83	137'720.45	683'200.00	124'500.00	628'236.50	155'012.15
3421	AUTRES LOISIRS PARTICIPATIONS						
3421.3634.00	Fugue Chablaisienne	18'598.00		18'000.00		18'178.00	
3421.3636.00	Passeport-Vacances	8'400.00		6'000.00		600.00	
3421.3637.00	Colonies de vacances	24'956.50		23'000.00		25'619.00	
3421	TOTAL AUTRES LOISIRS PARTICIPATIONS	51'954.50		47'000.00		44'397.00	
3425	PARCS PUBLICS ET CHEMINS PEDESTRES						
3425.3030.00	Travailleurs temporaires	98'607.95		100'700.00		132'323.65	
3425.3101.00	Achats de carburant	3'333.40		4'000.00		4'080.30	
3425.3101.01	Achats d'arbres	22'781.01		27'000.00		28'075.70	
3425.3111.00	Achats de machines et outillage	26'373.80		27'000.00		8'765.50	
3425.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	33'681.85		34'000.00		26'881.70	
3425.3134.00	Assurances de choses	2'780.65		200.00		157.70	
3425.3140.00	Entretien, facturation de tiers	220'229.63		225'800.00		132'522.11	
3425.3144.00	Entretien bâtiments	1'148.30		15'200.00		10'059.50	
3425.3151.00	Entretien véhicules et machines	19'590.85		18'000.00		21'070.10	
3425.3300.30	Amortissements planifiés ouvrages génie civil	5'000.00		5'200.00		5'000.00	
3425.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	63'000.00		61'900.00		67'908.05	
3425.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	690'804.96		706'000.00		704'019.00	
3425.3910.04	Imputation interne de frais de personnel SF	50'457.00		65'000.00		67'121.50	
3425.4240.00	Frais facturés à des tiers		11'703.70		13'500.00		11'500.00
3425.4260.02	Dédommagements des assurances						2'482.50
3425	TOTAL PARCS PUBLICS ET CHEMINS PEDESTRES	1'237'789.40	11'703.70	1'290'000.00	13'500.00	1'207'984.81	13'982.50
3426	FONTAINES PUBLIQUES						
3426.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	3'433.10		1'000.00		3'103.30	
3426.3142.00	Entretien, facturation de tiers	4'793.95		14'000.00		6'626.05	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3426.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	14'068.10		20'000.00		10'696.00	
3426.3930.10	Imputation interne d'épuration de l'eau	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
3426	TOTAL FONTAINES PUBLIQUES	62'295.15		75'000.00		60'425.35	
342	TOTAL LOISIRS	2'045'013.88	149'424.15	2'095'200.00	138'000.00	1'941'043.66	168'994.65
34	TOTAL SPORTS ET LOISIRS	5'848'244.65	288'190.64	5'499'800.00	153'000.00	5'012'706.76	181'008.15
35	EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES						
3500	EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE						
3500.3632.00	Subside	802'286.00		780'000.00		780'000.00	
3500	TOTAL EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE	802'286.00		780'000.00		780'000.00	
3510	EGLISE REFORMEE EVANGELIQUE						
3510.3632.00	Subside	218'406.00		215'000.00		212'792.00	
3510	TOTAL EGLISE REFORMEE EVANGELIQUE	218'406.00		215'000.00		212'792.00	
35	TOTAL EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES	1'020'692.00		995'000.00		992'792.00	
3	TOTAL CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISE	12'916'953.99	1'689'946.79	12'205'000.00	1'637'000.00	11'677'738.61	1'637'326.63

Comptes de Fonctionnement				Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
				Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	SANTE								
4120	ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX (EMS)								
4120.3634.00	Participation au coût du Home Les Tilleuls	180	1'695'970.58			1'200'000.00		1'511'143.35	
4120.3634.01	Participation au coût des soins pr résidents EMS	131	1'462'069.49			1'100'000.00		1'385'071.36	
4120	TOTAL ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX (EMS)			3'158'040.07		2'300'000.00		2'896'214.71	
42	SOINS AMBULATOIRES								
4210	CENTRE MEDICO-SOCIAL REGIONAL								
4210.3632.00	Participation au CMS	131	1'666'056.30			1'400'000.00		1'549'865.50	
4210.3636.00	Contributions résiduelles pour les privés	131	189'626.60			150'000.00		92'942.34	
4210	TOTAL CENTRE MEDICO-SOCIAL REGIONAL			1'855'682.90		1'550'000.00		1'642'807.84	
4211	BATIMENT DU CENTRE MEDICO-SOCIAL								
4211.3010.00	Traitements conciergerie		31'362.10			34'000.00		29'998.35	
4211.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		2'068.15			2'100.00		1'977.10	
4211.3052.00	Cotisations caisses de pension		3'433.80			2'500.00		3'953.25	
4211.3053.00	Cotisations assurances accidents		111.00			500.00		98.75	
4211.3054.00	Cotisations allocations familiales		877.50			900.00		845.30	
4211.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		650.35			700.00		621.80	
4211.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA		26'341.85			23'000.00		19'794.10	
4211.3134.00	Assurances de choses		2'761.79			2'900.00		2'226.90	
4211.3144.00	Entretien des bâtiments		19'956.91			9'700.00		10'899.05	
4211.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie					3'500.00			
4211.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis		29'000.00			29'600.00		32'000.00	
4211.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage		3'945.50			4'500.00		2'494.25	
4211.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC		10'150.20			10'500.00		10'794.43	
4211.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME		1'450.43			1'500.00		1'500.00	
4211.3910.03	Imputation interne personnel conciergerie					9'900.00			

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4211.4470.00	Produit des locations		171'000.00		171'000.00		171'337.00
4211	TOTAL BATIMENT DU CENTRE MEDICO-SOCIAL	132'109.58	171'000.00	135'800.00	171'000.00	117'203.28	171'337.00
42	TOTAL SOINS AMBULATOIRES	1'987'792.48	171'000.00	1'685'800.00	171'000.00	1'760'011.12	171'337.00
43	PROMOTION DE LA SANTE						
4330	SERVICE MEDICAL SCOLAIRE						
4330.3631.00	Financement de la santé scolaire	21'294.20		18'000.00		19'421.75	
4330.3637.00	Subsides soins dentaires orthodontiques	213'334.00		210'000.00		212'534.95	
4330.3637.01	Subsides soins dentaires courants, enfants	142'713.15		100'000.00		145'085.85	
4330.3637.02	Subsides soins dentaires courants, jeunes	14'299.15		22'000.00		19'101.05	
4330	TOTAL SERVICE MEDICAL SCOLAIRE	391'640.50		350'000.00		396'143.60	
43	TOTAL PROMOTION DE LA SANTE	391'640.50		350'000.00		396'143.60	
4900	AUTRES DEPENSES DE SANTE						
4900.3109.00	Lutte contre l'épidémie, mesures d'hygiène			25'000.00		1'066.95	
4900.3130.00	Prestations de tiers	9'815.00		12'000.00		7'923.30	
4900.3631.00	Financement du dispositif pré-hospitalier	205'920.80		202'000.00		179'279.95	
4900.3636.00	Participation pour don du sang	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4900.4260.00	Facturation à des tiers		116.00				
4900	TOTAL AUTRES DEPENSES DE SANTE	216'735.80	116.00	240'000.00		189'270.20	
4	TOTAL SANTE	5'754'208.85	171'116.00	4'575'800.00	171'000.00	5'241'639.63	171'337.00

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	PREVOYANCE SOCIALE						
5230	FOYERS POUR INVALIDES						
5230.3631.00	Subsides	134	2'966'863.52	2'650'000.00		2'623'151.48	
5230.3660.10	Amortissements planifiés subventions aux cantons		27'701.03	31'000.00		23'403.92	
5230	TOTAL FOYERS POUR INVALIDES		2'994'564.55	2'681'000.00		2'646'555.40	
53	VIEILLESSE ET SURVIVANTS						
5320	PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES AVS/AI						
5320.3631.00	Participations	134	1'628'585.94	1'500'000.00		1'509'042.84	
5320	TOTAL PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES AVS/AI		1'628'585.94	1'500'000.00		1'509'042.84	
5330	PRESTATIONS AUX RETRAITES						
5330.3056.00	Participations primes caisses-maladie		31'921.25	29'000.00		29'118.50	
5330	TOTAL PRESTATIONS AUX RETRAITES		31'921.25	29'000.00		29'118.50	
534	LOGEMENTS SOCIAUX						
5340	FOYER DE JOUR DOUBLE-CROCHE						
5340.3010.00	Traitements conciergerie		14'963.00	15'000.00		12'934.50	
5340.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		974.30	1'200.00		843.40	
5340.3052.00	Cotisations caisses de pension			1'100.00			
5340.3053.00	Cotisations assurances accidents		52.35	200.00		35.15	
5340.3054.00	Cotisations allocations familiales		413.45	400.00		360.60	
5340.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		306.40	300.00		272.45	
5340.3134.00	Assurances de choses		79.28	3'000.00		62.20	
5340.3144.00	Entretien du bâtiment		21'304.30	12'000.00		981.78	
5340.3144.01	Entretien du bâtiment conciergerie			2'500.00			
5340.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis		57'518.67	68'000.00			
5340.3634.00	Participation au Foyer de jour	133	9'000.00	56'000.00		27'000.00	
5340.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage		2'250.61	2'300.00		1'710.70	
5340.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC		1'510.75	1'500.00		1'820.36	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5340.4470.00	Loyer et charges		36'000.00		36'000.00		
5340	TOTAL FOYER DE JOUR DOUBLE-CROCHE	108'373.11	36'000.00	163'500.00	36'000.00	46'021.14	
5341	AUTRES FOYERS DE JOUR						
5341.3634.01	Foyer de jour de Collombey-Muraz	133	-27'000.00	20'000.00		27'000.00	
5341	TOTAL AUTRES FOYERS DE JOUR		-27'000.00	20'000.00		27'000.00	
534	TOTAL LOGEMENTS SOCIAUX		81'373.11	183'500.00	36'000.00	73'021.14	
53	TOTAL VIEILLESSE ET SURVIVANTS		1'741'880.30	1'712'500.00	36'000.00	1'611'182.48	
54	FAMILLE ET JEUNESSE						
5430	AVANCES ET RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIMENTAIRES						
5430.3637.00	Avances pensions alimentaires	134	57'849.11	70'000.00		84'028.48	
5430	TOTAL AVANCES ET RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIME		57'849.11	70'000.00		84'028.48	
544	PROTECTION DE LA JEUNESSE EN GENERAL						
5440	PROTECTION DE LA JEUNESSE						
5440.3631.00	Participation communale à la curatelle éducative		179'400.00	130'000.00		146'700.00	
5440.3636.00	Subsides aux institutions privées	133	159'875.80	130'700.00		128'792.28	
5440.4260.00	Facturation à des tiers				1'000.00		
5440.4636.00	Subside L'Ile aux enfants - solde						4'188.33
5440	TOTAL PROTECTION DE LA JEUNESSE		339'275.80	260'700.00	1'000.00	275'492.28	4'188.33
5441	TRAVAIL SOCIAL HORS MURS						
5441.3010.00	Traitements		100'681.55	162'400.00		145'110.15	
5441.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		6'472.65	9'600.00		8'998.95	
5441.3052.00	Cotisations caisses de pension		4'306.70	13'600.00		9'625.40	
5441.3053.00	Cotisations assurances accidents		1'425.65	2'200.00		1'821.75	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5441.3054.00	Cotisations allocations familiales	2'762.00		5'500.00		3'950.40	
5441.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	2'047.05		3'800.00		2'853.10	
5441.3090.00	Formation du personnel			5'700.00		306.15	
5441.3099.00	Autres charges de personnel	958.85				449.10	
5441.3130.00	Prestations de tiers	1'112.50		5'000.00		2'883.40	
5441.3130.02	Frais télécommunications	1'001.50		2'300.00		1'541.90	
5441.3130.09	Cotisations aux associations	100.00		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		472.90				33'261.45
5441.4632.00	Participations des communes		73'404.17		109'500.00		89'105.02
5441	TOTAL TRAVAIL SOCIAL HORS MURS	129'128.45	73'877.07	218'700.00	109'500.00	186'000.30	122'366.47
544	TOTAL PROTECTION DE LA JEUNESSE EN GENERAL	468'404.25	74'177.07	479'400.00	110'500.00	461'492.58	126'554.80
545	CRECHES ET GARDERIES						
5450	CRECHE-GARDERIE						
			133				
5450.3010.00	Traitements	2'153'356.90		2'314'200.00		1'982'597.58	
5450.3010.01	Traitements conciergerie	18'011.45		27'000.00		22'349.60	
5450.3030.00	Travailleurs temporaires	6'197.05		7'000.00		5'767.05	
5450.3040.00	Allocations de ménage	47'476.00		45'600.00		44'134.40	
5450.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	133'359.05		153'900.00		111'989.60	
5450.3052.00	Cotisations caisses de pension	254'140.10		328'400.00		246'249.15	
5450.3053.00	Cotisations assurances accidents	26'397.60		34'000.00		23'729.60	
5450.3054.00	Cotisations allocations familiales	57'761.25		65'800.00		55'201.45	
5450.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	40'322.45		45'000.00		40'463.00	
5450.3090.00	Formation du personnel	14'677.75		15'000.00		12'542.90	
5450.3100.00	Matériel de bureau	6'903.82		8'900.00		3'719.22	
5450.3104.00	Achat matériel éducatif	3'553.30		9'000.00		5'914.23	
5450.3104.01	Matériel d'animation	3'824.26		7'000.00		4'252.15	
5450.3106.00	Achats de médicaments et matériel de soins	3'448.25		5'300.00		3'202.05	
5450.3110.00	Achats de mobilier	13'684.85		16'000.00		10'349.86	
5450.3112.00	Matériel de ménage et literie	7'032.92		11'000.00		3'803.27	
5450.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	26'447.70		17'800.00		19'267.30	
5450.3130.00	Fournitures des repas et frais d'alimentation	189'653.20		208'000.00		167'201.55	
5450.3130.02	Frais télécommunications	3'885.90		4'000.00		2'436.95	
5450.3130.04	Affranchissements	3'954.64		3'000.00		3'570.36	
5450.3134.00	Assurances de choses	2'399.70		2'500.00		1'930.10	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5450.3144.00	Entretien du bâtiment	25'021.58		36'700.00		22'891.60	
5450.3144.01	Entretien du bâtiment conciergerie	8'815.25		20'000.00		5'062.15	
5450.3160.00	Loyer			20'000.00			
5450.3161.00	Location photocopieurs	2'000.00		2'000.00		1'000.00	
5450.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	613.60		3'100.00		136.55	
5450.3181.05	Pertes sur débiteurs	720.80		4'200.00		1'826.20	
5450.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	79'000.00		79'200.00		86'000.00	
5450.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers			70'000.00			
5450.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	6'809.60		7'900.00		4'652.00	
5450.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	8'419.20		11'500.00		10'922.16	
5450.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME			1'000.00		250.00	
5450.3910.03	Imputation interne personnel conciergerie			9'900.00			
5450.4240.00	Participation des parents	133	870'846.85		884'000.00		782'074.35
5450.4260.01	Remboursements de traitements		46'504.25		52'000.00		23'465.05
5450.4260.02	Dédommagements des assurances						1'717.05
5450.4260.05	Pertes récupérées		493.50				2'095.95
5450.4631.00	Subsides de l'Etat		675'887.50		663'000.00		725'423.75
5450	TOTAL CRECHE-GARDERIE		1'593'732.10	3'593'900.00	1'599'000.00	2'903'412.03	1'534'776.15
5451	UAPE						
5451.3010.00	Traitements	133	1'305'064.30	1'254'400.00		1'212'525.20	
5451.3010.01	Traitements conciergerie		59'232.20	50'500.00		56'634.20	
5451.3040.00	Allocations de ménage		36'108.40	40'600.00		34'713.60	
5451.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		81'533.20	85'500.00		64'697.05	
5451.3052.00	Cotisations caisses de pension		165'537.95	174'100.00		156'922.95	
5451.3053.00	Cotisations assurances accidents		16'327.55	16'800.00		14'259.75	
5451.3054.00	Cotisations allocations familiales		36'380.20	36'100.00		33'759.70	
5451.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		25'922.65	24'300.00		24'162.75	
5451.3090.00	Formation du personnel		20'301.85	24'300.00		11'070.05	
5451.3100.00	Matériel de bureau		3'885.94	4'800.00		2'543.86	
5451.3104.00	Achat matériel éducatif		3'154.84	6'000.00		2'190.25	
5451.3104.01	Matériel d'animation		7'239.80	8'000.00		8'374.03	
5451.3106.00	Achats de médicaments et matériel de soins		2'400.85	3'000.00		2'407.05	
5451.3110.00	Achats de mobilier		4'671.49	10'500.00		949.90	
5451.3112.00	Matériel de ménage		3'312.55	5'000.00		4'283.60	
5451.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA		10'796.05	11'600.00		8'402.90	
5451.3130.00	Fournitures des repas et frais d'alimentation		341'256.90	365'000.00		309'044.65	
5451.3130.02	Frais télécommunications		3'082.35	5'500.00		4'268.05	
5451.3130.04	Affranchissements		1'896.16	2'800.00		2'793.83	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5451.3130.06	Frais de transports		27'000.00		30'000.00	33'200.00	
5451.3134.00	Assurances de choses		1'130.14		1'200.00	907.80	
5451.3144.00	Entretien des bâtiments		40'089.80		21'600.00	26'444.95	
5451.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie				12'000.00	387.70	
5451.3160.00	Loyer		35'830.00		40'300.00	32'464.25	
5451.3161.00	Location photocopieurs		300.00		300.00	300.00	
5451.3170.00	Frais de déplacements et autres frais		8'344.80		10'000.00	446.05	
5451.3181.05	Pertes sur débiteurs				4'300.00	654.60	
5451.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis		28'000.00		27'700.00	31'000.00	
5451.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage		8'507.81		9'100.00	6'795.27	
5451.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC		6'373.40		10'600.00	6'451.07	
5451.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME		1'933.91		2'000.00	2'000.00	
5451.3910.03	Imputation interne personnel conciergerie				9'900.00		
5451.4240.00	Participation des parents	134	964'089.15			880'000.00	926'471.65
5451.4260.01	Remboursements de traitements	133	73'872.15			30'000.00	55'309.80
5451.4260.02	Dédommagements des assurances						5'993.55
5451.4470.00	Produit des locations		6'000.00				6'000.00
5451.4631.00	Subsides de l'Etat	134	447'807.15			380'000.00	398'478.85
5451	TOTAL UAPE		2'285'615.09	1'491'768.45	2'307'800.00	1'290'000.00	1'392'253.85
545	TOTAL CRECHES ET GARDERIES		5'433'503.26	3'085'500.55	5'901'700.00	2'889'000.00	2'927'030.00
54	TOTAL FAMILLE ET JEUNESSE		5'959'756.62	3'159'677.62	6'451'100.00	2'999'500.00	3'053'584.80
57	AIDE SOCIALE ET ASILE						
5720	AIDE ECONOMIQUE						
5720.3637.00	Participation	134	1'701'646.43		1'730'000.00	1'706'891.60	
5720	TOTAL AIDE ECONOMIQUE		1'701'646.43		1'730'000.00	1'706'891.60	
5740	FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI						
5740.3631.00	Participation		204'875.84		200'000.00	266'738.45	
5740	TOTAL FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI		204'875.84		200'000.00	266'738.45	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
579	AIDE SOCIALE, AUTRES						
5790	SERVICE SOCIAL						
5790.3130.01	Frais de réceptions nonagénaires/centenaires	24'041.15		29'000.00		29'278.20	
5790.3130.04	Affranchissements			2'000.00		306.00	
5790.3612.00	Participation traitements	10'445.25		10'000.00		10'179.70	
5790.3632.00	Participation aux autres frais					1'698.35	
5790	TOTAL SERVICE SOCIAL	34'486.40		41'000.00		41'462.25	
5791	INTEGRATION						
5791.3010.00	Traitements	338'588.75		338'800.00		314'945.45	
5791.3040.00	Allocations de ménage	4'680.00		3'700.00		3'584.00	
5791.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	21'612.95		21'800.00		19'364.75	
5791.3052.00	Cotisations caisses de pension	32'788.15		33'400.00		31'216.70	
5791.3053.00	Cotisations assurances accidents	3'080.60		4'400.00		2'522.10	
5791.3054.00	Cotisations allocations familiales	9'319.60		9'500.00		8'602.00	
5791.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	6'481.15		6'900.00		5'777.35	
5791.3090.00	Formation du personnel	950.00		2'500.00		578.56	
5791.3100.00	Matériel de bureau	1'834.33		1'400.00		1'223.65	
5791.3102.00	Imprimés, publications	2'522.61		3'500.00		2'940.20	
5791.3103.00	Journaux, documentation	300.50		500.00		35.20	
5791.3110.00	Achats de mobilier et équipement	5'872.20		6'500.00		3'302.90	
5791.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	13'440.95		8'900.00		10'555.85	
5791.3130.00	Prestations de tiers	11'935.30		13'800.00		12'804.20	
5791.3130.01	Frais de réceptions et de manifestations	4'152.60		4'000.00		3'999.90	
5791.3130.02	Frais télécommunications	204.70		1'000.00		139.95	
5791.3130.07	Animation	20'510.50		21'500.00		15'470.54	
5791.3130.09	Cotisations aux associations	5'800.00		6'000.00		5'799.00	
5791.3134.00	Assurances de choses	978.08		1'000.00		786.60	
5791.3144.00	Entretien des bâtiments	12'992.95		12'600.00		2'273.00	
5791.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie			1'000.00		3'250.00	
5791.3161.00	Location photocopieurs	600.00		600.00		600.00	
5791.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	2'575.40		3'700.00		1'527.60	
5791.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	2'289.82		2'300.00		1'527.20	
5791.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	1'809.75		2'500.00		2'746.51	
5791.4210.00	Emoluments		34'800.00		30'000.00		16'660.00
5791.4231.00	Participations de tiers	134	108'946.10		57'900.00		101'964.15
5791.4260.01	Remboursements de traitements		9'009.25		4'000.00		9'130.00

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5791.4472.00	Produit des locations		2'080.00		2'000.00		2'050.00
5791.4631.00	Subsides de l'Etat		197'830.00		179'000.00		181'196.00
5791	TOTAL INTEGRATION	505'320.89	352'665.35	511'800.00	272'900.00	455'573.21	311'000.15
5792	AUTRES TACHES D'ASSISTANCE						
5792.3130.00	Prestations de tiers	134 10'128.22		10'000.00		2'517.00	
5792.3160.00	Loyers	16'392.55		19'000.00		15'149.75	
5792.3500.02	Attribution au fonds bienfaisance					207.10	
5792.3500.03	Attribution au fonds FMAF	413.70				429.30	
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	70'500.00		73'000.00		71'850.00	
5792.3637.00	Participations aux rémunérations de curateur	134 217'862.45		240'000.00		259'235.00	
5792.3637.01	Mesures sociales relatives aux déchets	40'904.46		40'000.00		54'539.28	
5792.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services		513.70				
5792.4260.00	Facturation à des tiers pour loyers		7'096.00		10'000.00		2'900.00
5792.4500.03	Prélèvement au fonds FMAF		2'235.40				1'615.15
5792	TOTAL AUTRES TACHES D'ASSISTANCE	359'201.38	9'845.10	385'000.00	10'000.00	406'927.43	4'515.15
579	TOTAL AIDE SOCIALE, AUTRES	899'008.67	362'510.45	937'800.00	282'900.00	903'962.89	315'515.30
57	TOTAL AIDE SOCIALE ET ASILE	2'805'530.94	362'510.45	2'867'800.00	282'900.00	2'877'592.94	315'515.30
5	TOTAL PREVOYANCE SOCIALE	13'501'732.41	3'558'188.07	13'712'400.00	3'318'400.00	12'679'318.97	3'369'100.10

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS						
61	CIRCULATION ROUTIERE						
6130	ROUTES CANTONALES						
6130.3631.00	Participation entretien	1'001'892.30		1'000'000.00		992'372.60	
6130.3660.10	Amortissements planifiés routes	280'818.15		314'000.00		286'846.70	
6130	TOTAL ROUTES CANTONALES	1'282'710.45		1'314'000.00		1'279'219.30	
615	ROUTES COMMUNALES						
6150	BUREAUX ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE						
6150.3010.00	Traitements	135 525'628.35		460'000.00		434'773.85	
6150.3040.00	Allocations de ménage	8'268.00		8'100.00		8'140.80	
6150.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	34'416.85		30'000.00		27'919.55	
6150.3052.00	Cotisations caisses de pension	95'676.60		69'000.00		70'762.95	
6150.3053.00	Cotisations assurances accidents	6'377.85		6'000.00		5'521.25	
6150.3054.00	Cotisations allocations familiales	14'607.70		13'000.00		12'078.05	
6150.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	10'937.45		9'500.00		8'885.65	
6150.3090.00	Formation du personnel	1'511.65		4'000.00		7'550.00	
6150.3100.00	Matériel de bureau	4'051.15		2'500.00		2'601.85	
6150.3101.00	Achats de matériel	2'567.41		7'000.00		17'271.06	
6150.3103.00	Journaux, documentation	10'533.00		10'000.00		10'464.85	
6150.3130.02	Frais télécommunications	1'073.00				1'017.00	
6150.3130.04	Affranchissements	7'799.45		5'500.00		6'067.05	
6150.3130.09	Cotisations aux associations	3'672.00		4'000.00		3'957.00	
6150.3132.00	Frais d'études et expertises	3'035.00		12'000.00		12'662.95	
6150.3132.01	Travaux des géomètres	323.10		6'000.00		1'420.55	
6150.3144.00	Entretien des bureaux et ateliers					11'413.08	
6150.3150.00	Entretien du mobilier et des machines	312.35		1'000.00		140.10	
6150.3153.00	Entretien du matériel informatique	11'484.30		4'000.00		9'294.50	
6150.3160.00	Loyers et chauffage	1'754.80		2'000.00		7'408.10	
6150.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	2'163.30		2'600.00		1'761.45	
6150.3920.00	Imputation interne de loyer et charges	246'615.68		249'800.00			
6150.3930.00	Imputation interne de frais administratifs	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
6150.4260.01	Remboursements de traitements	135					
			105'472.30		1'500.00		3'387.80

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6150.4910.00	Imputation interne de personnel		73'000.00				73'000.00
6150	TOTAL BUREAUX ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE	998'808.99	178'472.30	912'000.00	1'500.00	667'111.64	76'387.80
6151	RESEAU DES ROUTES COMMUNALES						
6151.3030.00	Travailleurs temporaires			5'000.00		61'342.80	
6151.3120.00	Electricité, éclairage public	109'982.50		110'000.00		86'343.95	
6151.3130.00	Prestations de tiers	10'837.95		25'000.00			
6151.3130.03	Prestations contre le bruit					-17'260.41	
6151.3141.02	Entretien signalisation	85'191.05		98'000.00		73'754.55	
6151.3141.03	Entretien réparations	247'526.10		250'000.00		343'828.54	
6151.3141.04	Entretien revêtements bitumineux	246'652.85		250'000.00		249'171.15	
6151.3141.05	Entretien déneigement	86'661.95		100'000.00		83'222.82	
6151.3141.06	Entretien sacs dépotoirs	124'030.25		130'000.00		137'453.55	
6151.3141.07	Entretien mobilier urbain	33'810.65		29'000.00		37'050.47	
6151.3141.09	Entretien démarcation	3'859.40		35'000.00		15'917.25	
6151.3300.10	Amortissements planifiés routes	1'457'294.83		1'531'000.00		1'329'790.52	
6151.3320.90	Amortissements planifiés immobilisations incorpor.	351'094.73		414'500.00		298'237.99	
6151.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	596'820.86		509'400.00		470'819.00	
6151.3930.00	Imputation interne d'élimination des déchets	150'000.00		150'000.00		150'000.00	
6151.3930.01	Imputation interne des coûts d'éclairage public	402'118.48		492'000.00		401'946.03	
6151.3930.10	Imputation interne d'épuration de l'eau	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
6151.4260.00	Remboursements de tiers		18'535.00		102'500.00		48'054.40
6151.4260.02	Dédommagements des assurances						29'848.10
6151.4260.03	Remboursements de tiers signalisation				5'000.00		495.40
6151.4630.00	Subside de la Confédération						3'386.90
6151	TOTAL RESEAU DES ROUTES COMMUNALES	3'975'881.60	18'535.00	4'198'900.00	107'500.00	3'791'618.21	81'784.80
6152	PARKINGS						
6152.3010.00	Traitements	109'286.50		107'500.00		104'663.95	
6152.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	7'158.30		7'000.00		6'468.00	
6152.3052.00	Cotisations caisses de pension	19'899.60		16'000.00		19'081.80	
6152.3053.00	Cotisations assurances accidents	1'565.05		1'400.00		1'343.10	
6152.3054.00	Cotisations allocations familiales	3'037.25		3'000.00		2'854.50	
6152.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	2'251.15		2'200.00		2'100.00	
6152.3101.00	Achats de matériel	12.00		800.00			
6152.3102.00	Imprimés, publications	8'247.55		6'000.00		6'068.70	
6152.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	55'303.90		60'000.00		45'050.05	

Comptes de Fonctionnement			Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6152.3130.07	Frais de traitement de la monnaie	135	22'307.37		10'000.00		19'524.62	
6152.3134.00	Assurances de choses		38'090.80		19'000.00		17'276.70	
6152.3141.01	Entretien, facturation de tiers		190'926.35		161'500.00		153'578.48	
6152.3141.02	Entretien signalisation		14'466.60		17'000.00		36'235.15	
6152.3141.09	Entretien démarcation	135	2'176.80		20'000.00		12'030.25	
6152.3151.00	Entretien de parcomètres, factures de tiers	136	73'213.25		62'000.00		84'299.50	
6152.3160.00	Loyer		20'000.00		20'000.00		20'000.00	
6152.3170.00	Frais de déplacements et autres frais		691.20				513.40	
6152.3199.00	Réduction impôt préalable TVA REDIP		18'735.25		14'000.00		11'829.65	
6152.3300.10	Amortissements planifiés routes		70'000.00		69'900.00		76'164.30	
6152.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis		819'000.00		797'500.00		701'247.95	
6152.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers		35'563.50		26'000.00		216'848.44	
6152.3510.00	Attribution au financement spécial				158'200.00			
6152.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME		26'813.72		45'000.00		23'565.00	
6152.3930.00	Imputation interne de frais administratifs		1'000.00		1'000.00		1'000.00	
6152.3940.00	Imputation interne d'intérêts		74'000.00		73'000.00		66'000.00	
6152.4200.00	Contribution pour places de parc manquantes			20'000.00		80'000.00		12'000.00
6152.4240.01	Taxes de parkings non soumises à la TVA	136		359'402.99		593'000.00		525'229.20
6152.4240.02	Taxes de parkings soumises à la TVA	136		917'104.47		655'000.00		609'003.73
6152.4260.00	Remboursements de tiers			94'708.67		80'000.00		93'697.15
6152.4260.01	Remboursements de traitements							2'713.20
6152.4270.00	Produit des amendes	136		60'000.00		290'000.00		157'627.55
6152.4510.00	Prélèvement sur le financement spécial			162'530.01				227'472.71
6152	TOTAL PARKINGS		1'613'746.14	1'613'746.14	1'698'000.00	1'698'000.00	1'627'743.54	1'627'743.54
615	TOTAL ROUTES COMMUNALES		6'588'436.73	1'810'753.44	6'808'900.00	1'807'000.00	6'086'473.39	1'785'916.14
619	ROUTES, AUTRES							
6190	CENTRE D'ENTRETIEN PERSONNEL							
6190.3010.00	Traitements		2'318'755.45		2'264'000.00		2'210'149.10	
6190.3040.00	Allocations de ménage		30'264.00		33'000.00		28'211.20	
6190.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		131'502.60		149'000.00		127'899.20	
6190.3052.00	Cotisations caisses de pension		352'625.90		335'000.00		345'241.40	
6190.3053.00	Cotisations assurances accidents		31'737.00		30'000.00		29'822.95	
6190.3054.00	Cotisations allocations familiales		58'983.65		63'000.00		58'579.45	
6190.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		43'726.50		46'000.00		43'097.70	
6190.3090.00	Formation du personnel		5'281.20		6'000.00		8'964.30	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6190.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	6'182.25		5'000.00		7'844.55	
6190.4260.01	Remboursements de traitements		98'441.90		60'000.00		120'582.95
6190.4910.02	Imputation interne de frais de personnel IME		2'880'616.65		2'871'000.00		2'739'226.90
6190	TOTAL CENTRE D'ENTRETIEN PERSONNEL	2'979'058.55	2'979'058.55	2'931'000.00	2'931'000.00	2'859'809.85	2'859'809.85
6191	CENTRE D'ENTRETIEN VEHICULES ET MACHINES						
6191.3101.00	Achats de carburant	55'837.75		63'000.00		28'249.85	
6191.3101.01	Achats de fournitures pour véhicules	6'778.00		7'100.00		6'926.80	
6191.3101.02	Achats de matériel et matières premières	12'929.25		10'000.00		12'769.65	
6191.3111.00	Achats outillage et équipement	62'241.80		62'900.00		29'481.30	
6191.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	149.25					
6191.3130.02	Concession et entretien réseau radio	240.00		600.00		240.00	
6191.3130.06	Balayage des rues et entretien décharge	47'249.60	136	16'000.00		34'610.70	
6191.3134.00	Assurances de choses	10'825.20				12'968.40	
6191.3144.00	Entretien ateliers et dépôts	886.25					
6191.3151.00	Entretien des véhicules et machines	76'473.77	136	34'000.00		44'526.05	
6191.3151.01	Entretien outillage et équipement	7'550.45		8'500.00		13'563.85	
6191.3151.02	Entretien balayeuses	18'174.02		18'000.00		28'722.10	
6191.3162.00	Leasing véhicules et machines	66'484.80		64'000.00		58'488.80	
6191.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers	360'480.35		171'100.00		428'930.91	
6191.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	1'888.40				1'532.96	
6191.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	591'588.45		615'300.00		731'379.90	
6191.4260.00	Dédommagements				500.00		
6191.4479.00	Locations de mobilier urbain		7'528.60		2'000.00		3'189.50
6191	TOTAL CENTRE D'ENTRETIEN VEHICULES ET MACHINES	1'319'777.34	7'528.60	1'070'500.00	2'500.00	1'432'391.27	3'189.50
6192	BATIMENT DES SERVICES TECHNIQUES						
6192.3010.00	Traitements conciergerie	26'467.40					
6192.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	1'726.45					
6192.3053.00	Cotisations assurances accidents	92.80					
6192.3054.00	Cotisations allocations familiales	634.80					
6192.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	517.85					
6192.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	40'662.35		109'500.00		100'813.05	
6192.3134.00	Assurances de choses	4'371.45		19'200.00		3'518.10	
6192.3144.00	Entretien ateliers et dépôts	64'162.82		52'600.00		69'748.07	
6192.3144.01	Entretien ateliers et dépôts - conciergerie					2'498.67	
6192.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	759'818.90		618'800.00		826'182.15	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6192.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers	118'000.00		153'000.00		107'000.00	
6192.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	7'112.50		6'000.00			
6192.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC			6'700.00			
6192.3910.03	Imputation interne personnel conciergerie			44'300.00			
6192.4470.00	Produit des locations et charges		226'517.76		222'000.00		197'662.45
6192.4920.00	Imputation interne de loyer et charges		363'628.44		371'400.00		
6192	TOTAL BATIMENT DES SERVICES TECHNIQUES	1'023'567.32	590'146.20	1'010'100.00	593'400.00	1'109'760.04	197'662.45
619	TOTAL ROUTES, AUTRES	5'322'403.21	3'576'733.35	5'011'600.00	3'526'900.00	5'401'961.16	3'060'661.80
61	TOTAL CIRCULATION ROUTIERE	13'193'550.39	5'387'486.79	13'134'500.00	5'333'900.00	12'767'653.85	4'846'577.94
622	ENTREPRISES DE TRAFIC REGIONAL						
6220.3631.00	Participations	699'677.75		570'000.00		728'378.20	
6220.3660.00	Amortissements planifiés invest. Confédération			49'000.00		30'694.50	
6220.4240.00	Participation de tiers		73'860.20		70'000.00		80'281.00
622	TOTAL ENTREPRISES DE TRAFIC REGIONAL	699'677.75	73'860.20	619'000.00	70'000.00	759'072.70	80'281.00
623	TRAFIC D'AGGLOMERATION						
6230.3130.06	Transport public urbain	2'570'383.10		2'500'000.00		2'464'528.00	
6230.4240.00	Mobichablais - cartes		841.00				
623	TOTAL TRAFIC D'AGGLOMERATION	2'570'383.10	841.00	2'500'000.00		2'464'528.00	
6	TOTAL TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	16'463'611.24	5'462'187.99	16'253'500.00	5'403'900.00	15'991'254.55	4'926'858.94

136

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	ENVIRONNEMENT						
71	APPROVISIONNEMENT EN EAU						
7100	DIRECTION ET ADMINISTRATION						
7100.3010.00	Traitements	324'822.85		335'000.00		335'341.45	
7100.3040.00	Allocations de ménage	9'984.00		9'500.00		9'553.80	
7100.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	21'276.10		22'000.00		21'916.30	
7100.3052.00	Cotisations caisses de pension	48'391.90		51'000.00		51'574.15	
7100.3053.00	Cotisations assurances accidents	4'639.35		4'500.00		4'366.55	
7100.3054.00	Cotisations allocations familiales	9'025.80		9'500.00		9'370.55	
7100.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	6'691.70		6'900.00		6'829.65	
7100.3090.00	Formation du personnel	640.00		2'300.00		1'050.00	
7100.3100.00	Matériel de bureau	706.50		4'000.00		3'117.95	
7100.3101.00	Achats de matériel	767.85		21'800.00		241.65	
7100.3103.00	Annonces, journaux, documentation			2'000.00		120.00	
7100.3103.01	Information	1'050.95		1'500.00			
7100.3110.00	Achats de mobilier			1'000.00			
7100.3113.00	Achats de matériel informatique			2'000.00		508.80	
7100.3130.00	Prestations de tiers	122 83'565.45					
7100.3130.02	Frais télécommunications	6'928.65		2'500.00		4'695.90	
7100.3130.04	Affranchissements	334.00		2'500.00		2'156.60	
7100.3130.05	Frais de poursuites			1'000.00			
7100.3130.09	Cotisations aux associations	12'689.33		8'500.00		8'318.40	
7100.3130.11	Frais de comptes postaux			5'500.00		4'672.90	
7100.3132.01	Révision des comptes			400.00			
7100.3134.00	Assurances RC			100.00			
7100.3150.00	Entretien du mobilier			2'000.00		687.50	
7100.3153.00	Entretien du matériel informatique	34'387.44		30'000.00		25'550.10	
7100.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	262.80		1'500.00		183.45	
7100.3199.00	Réduction impôt préalable TVA REDIP	730.55		2'000.00		1'400.85	
7100.3910.07	Imputation interne de traitements	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
7100.3930.00	Imputation interne de frais administratifs	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
7100.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services		8'431.40				
7100.4260.01	Remboursements de traitements						54.00
7100.4260.03	Remboursements frais de contentieux				7'000.00		
7100.4632.00	Dédommagements de communes		94'642.55		90'000.00		90'000.00
7100	TOTAL DIRECTION ET ADMINISTRATION	573'895.22	103'073.95	536'000.00	97'000.00	498'656.55	90'054.00

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7101	BUREAUX ET ATELIERS						
7101.3144.00	Entretien des bureaux et ateliers					3'085.13	
7101.3160.00	Loyers et chauffage			3'900.00		39'957.70	
7101.3920.00	Imputation interne de loyer et charges	59'839.11		61'400.00			
7101	TOTAL BUREAUX ET ATELIERS	59'839.11		65'300.00		43'042.83	
7102	PARC DE VEHICULES						
7102.3101.00	Achats de carburant	4'558.95		4'500.00		4'797.35	
7102.3134.00	Assurances	1'077.00		1'300.00		1'341.30	
7102.3151.00	Entretien des véhicules	7'075.95		5'000.00		3'849.10	
7102	TOTAL PARC DE VEHICULES	12'711.90		10'800.00		9'987.75	
7103	RESEAU, SOURCES ET PUIITS						
7103.3010.00	Traitements	301'881.15		298'000.00		297'793.60	
7103.3030.00	Travailleurs temporaires	69'271.65	137				
7103.3040.00	Allocations de ménage	3'120.00		3'100.00		3'072.00	
7103.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	8'814.45		20'000.00		19'505.85	
7103.3052.00	Cotisations caisses de pension	50'647.85		44'000.00		49'698.55	
7103.3053.00	Cotisations assurances accidents	3'230.55		4'000.00		3'923.30	
7103.3054.00	Cotisations allocations familiales	6'265.55		8'300.00		8'338.45	
7103.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	4'644.55		6'000.00		6'134.00	
7103.3090.00	Formation du personnel	30.80		10'300.00		90.80	
7103.3101.00	Achats de matériel et fournitures	20'309.40		25'000.00		25'060.35	
7103.3111.00	Achats de machines et outillage	557.10		2'000.00		3'129.20	
7103.3120.00	Energie de pompage	88'576.80		90'000.00		120'348.65	
7103.3134.00	Assurances de choses	14'067.16		13'700.00		13'167.30	
7103.3143.00	Entretien du réseau, des sources et des puits	233'430.08		230'200.00		245'339.35	
7103.3151.00	Entretien des machines et de l'outillage	722.90		2'000.00		1'201.85	
7103.3300.30	Amortissements planifiés ouvrages génie civil	649'300.06		690'800.00		649'589.39	
7103.3320.90	Amortissements planifiés immobilisations incorpor.	200.00					
7103.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	6'363.23		10'000.00		1'193.00	
7103.3940.00	Imputation interne d'intérêts	57'000.00		43'000.00		44'000.00	
7103.4240.00	Travaux facturés à des tiers		137	328'842.70		120'000.00	163'615.10
7103.4260.01	Remboursements de traitements			75'736.50			
7103.4510.00	Prélèvement sur le financement spécial			29'568.12		370'100.00	106'292.62

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7103.4910.07	Imputation interne de frais de personnel				30'000.00		30'000.00
7103	TOTAL RESEAU, SOURCES ET PUIITS	1'518'433.28	434'147.32	1'500'400.00	520'100.00	1'491'585.64	299'907.72
7104	BRANCHEMENTS						
7104.3101.00	Achats de matériel et fournitures	106'961.85		60'000.00		97'812.05	
7104.3130.00	Travaux de branchements factures de tiers			2'000.00		1'282.50	
7104.4240.00	Travaux de branchements facturés		111'946.45		100'000.00		121'277.70
7104	TOTAL BRANCHEMENTS	106'961.85	111'946.45	62'000.00	100'000.00	99'094.55	121'277.70
7105	DISTRIBUTION DE L'EAU						
7105.3111.00	Achats des compteurs	104'257.35		100'000.00		103'651.35	
7105.3120.01	Achats d'eau potable	43'128.30		50'000.00		43'730.35	
7105.3151.00	Entretien des compteurs			1'000.00			
7105.3181.05	Pertes sur débiteurs	2'159.92		2'000.00		1'259.28	
7105.3910.07	Imputation interne de frais de personnel			30'000.00		30'000.00	
7105.4240.00	Location des compteurs		146'023.91		120'000.00		141'080.78
7105.4250.00	Vente de l'eau		1'655'311.60		1'600'000.00		1'691'471.70
7105	TOTAL DISTRIBUTION DE L'EAU	149'545.57	1'801'335.51	183'000.00	1'720'000.00	178'640.98	1'832'552.48
7106	LABORATOIRE						
7106.3010.00	Traitements	7'899.85		12'000.00		10'297.95	
7106.3030.00	Travailleurs temporaires	5'345.35					
7106.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	253.45		900.00			
7106.3053.00	Cotisations assurances accidents	27.80		200.00		33.75	
7106.3054.00	Cotisations allocations familiales	107.50		300.00			
7106.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	79.70		200.00			
7106.3101.00	Achats de matériel et fournitures	5'880.05		6'000.00		6'305.30	
7106.3132.00	Analyses factures de tiers	8'461.60		10'000.00		7'137.30	
7106	TOTAL LABORATOIRE	28'055.30		29'600.00		23'774.30	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7107	RECHERCHES D'EAU ET PROTECTION						
7107.3132.00	Frais de recherches, d'études et de protection	1'061.00		50'000.00		-990.70	
7107	TOTAL RECHERCHES D'EAU ET PROTECTION	1'061.00		50'000.00		-990.70	
71	TOTAL APPROVISIONNEMENT EN EAU	2'450'503.23	2'450'503.23	2'437'100.00	2'437'100.00	2'343'791.90	2'343'791.90
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES						
7200	RESEAU D'EGOUTS ET STATION D'EPURATION						
7200.3010.00	Traitements	193'278.90		217'000.00		226'582.10	
7200.3040.00	Allocations de ménage	1'404.00		1'600.00		1'848.20	
7200.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	12'660.75		12'700.00		14'797.00	
7200.3052.00	Cotisations caisses de pension	26'823.60		29'000.00		31'685.20	
7200.3053.00	Cotisations assurances accidents	2'767.05		3'000.00		2'977.15	
7200.3054.00	Cotisations allocations familiales	5'371.00		5'400.00		6'325.40	
7200.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	3'982.50		4'000.00		4'653.60	
7200.3090.00	Formation du personnel			7'000.00			
7200.3100.00	Matériel de bureau	394.90		2'000.00		1'036.35	
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	4'432.00		5'400.00		2'976.20	
7200.3130.00	Prestations de tiers	122 68'134.55					
7200.3130.02	Frais télécommunications	931.65				840.00	
7200.3130.04	Affranchissements	667.95		2'000.00		2'156.60	
7200.3130.05	Frais de poursuites					27.41	
7200.3130.09	Cotisations aux associations	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
7200.3130.11	Frais de comptes postaux			7'500.00		6'372.15	
7200.3143.00	Entretien, facturation de tiers	631'629.12		650'000.00		631'576.13	
7200.3143.01	Entretien, facturation de tiers - STEP	137 308'201.75		250'000.00		242'600.00	
7200.3144.00	Entretien des bureaux et ateliers					3'117.79	
7200.3150.00	Entretien du mobilier			2'000.00		280.15	
7200.3153.00	Entretien du matériel informatique	179.20		10'000.00		1'925.25	
7200.3160.00	Loyers et chauffage			1'500.00		15'884.10	
7200.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	589.45		1'100.00		530.20	
7200.3181.05	Pertes sur débiteurs	2'772.22		1'000.00		1'430.49	
7200.3199.00	Réduction impôt préalable TVA REDIP	17'285.90		14'000.00		11'000.01	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7200.3300.30	Amortissements planifiés ouvrages génie civil	9'911.80		19'100.00		32'066.67	
7200.3300.31	Amortissements planifiés de la STEP	148'000.00		148'000.00		159'000.00	
7200.3320.90	Amortissements planifiés immobilisations incorpor.			133'000.00		10'375.40	
7200.3632.00	Part. aux frais d'exploitation de la STEP	1'834'608.13	137	1'400'000.00		1'739'953.42	
7200.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	68'289.69		50'000.00		26'220.00	
7200.3920.00	Imputation interne de loyer et charges	24'397.69		24'800.00			
7200.3930.00	Imputation interne de frais administratifs	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
7200.3940.00	Imputation interne d'intérêts	26'000.00		17'000.00		21'000.00	
7200.4240.00	Taxes d'épuration		2'378'172.65		2'300'000.00		2'334'082.02
7200.4260.01	Remboursements de traitements		389.80				242.10
7200.4260.02	Remboursements et participations de tiers		16'294.50				
7200.4510.00	Prélèvement sur le financement spécial		466'774.60		277'900.00		360'397.55
7200.4632.00	Dédommagements de communes		286'082.25		200'000.00		259'515.30
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	3'397'713.80	3'397'713.80	3'027'900.00	3'027'900.00	3'204'236.97	3'204'236.97
72	TOTAL TRAITEMENT DES EAUX USEES	3'397'713.80	3'397'713.80	3'027'900.00	3'027'900.00	3'204'236.97	3'204'236.97
73	GESTION DES DECHETS						
7300	ORDURES MENAGERES						
7300.3010.00	Traitements	115'608.65		116'000.00		104'147.60	
7300.3030.00	Travailleurs temporaires	54'345.70		55'000.00		57'176.35	
7300.3040.00	Allocations de ménage	4'056.00		4'200.00		3'993.60	
7300.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	7'550.65		7'300.00		6'183.60	
7300.3052.00	Cotisations caisses de pension	16'903.75		16'700.00		17'895.45	
7300.3053.00	Cotisations assurances accidents	1'639.15		1'700.00		1'357.45	
7300.3054.00	Cotisations allocations familiales	3'203.75		3'100.00		2'906.45	
7300.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	2'374.40		2'300.00		2'139.40	
7300.3090.00	Formation du personnel			4'000.00			
7300.3100.00	Matériel de bureau	1'260.80		6'000.00		3'109.05	
7300.3101.00	Achats de matériel	2'549.10		1'800.00		2'022.00	
7300.3102.00	Imprimés, publications					89.00	
7300.3103.01	Campagne anti-déchets	4'380.00		20'000.00		9'597.85	
7300.3111.00	Achats de matériel bennes, etc.	18'188.90		23'000.00		8'427.85	
7300.3113.00	Achats de matériel informatique			2'000.00			
7300.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	2'824.20		2'000.00		1'929.65	
7300.3130.04	Affranchissements	6'533.85		13'000.00		13'841.82	

Comptes de Fonctionnement			Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7300.3130.05	Frais de poursuites	137	57'775.40		40'000.00		49'602.68	
7300.3130.20	Enlèvement ordures ménagères		390'821.20		380'000.00		386'358.05	
7300.3130.21	Enlèvement déchets encombrants		77'030.15		120'000.00		104'505.70	
7300.3130.22	Enlèvement papier	137	126'437.40		85'000.00		93'839.60	
7300.3130.23	Enlèvement verre		50'455.00		60'000.00		61'666.50	
7300.3130.24	Enlèvement compost		345'779.40		320'000.00		342'950.75	
7300.3130.25	Enlèvement déchets inertes		15'223.30		25'000.00		20'227.20	
7300.3130.26	Enlèvement déchets spéciaux		12'767.30		12'000.00		9'213.90	
7300.3134.00	Assurances de choses		1'735.88		1'800.00		1'375.30	
7300.3144.00	Entretien des bureaux et ateliers						1'206.88	
7300.3144.01	Entretien, facturation de tiers		3'594.95		3'500.00			
7300.3150.00	Entretien du mobilier		1'297.80		1'000.00		157.80	
7300.3151.01	Entretien des containers à ordures		6'915.20		10'000.00		6'953.00	
7300.3153.00	Entretien du matériel informatique				1'000.00		215.00	
7300.3153.01	Maintenance informatique				1'000.00			
7300.3160.00	Loyers et chauffage				800.00		10'019.00	
7300.3170.00	Frais de déplacements et autres frais		225.00		500.00		226.45	
7300.3181.05	Pertes sur débiteurs		29'873.83		30'000.00		21'564.90	
7300.3199.00	Réduction impôt préalable TVA REDIP		2'560.00		6'700.00		5'000.01	
7300.3300.30	Amortissements planifiés ouvrages génie civil		101'000.00		105'000.00		107'936.00	
7300.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers		42'771.85		31'900.00		49'000.00	
7300.3510.00	Attribution au financement spécial		40'611.64		184'700.00		266'463.92	
7300.3612.00	Incinération, facturation SATOM		356'634.85		320'000.00		366'511.60	
7300.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME		453'514.09		443'700.00		369'461.00	
7300.3920.00	Imputation interne de loyer et charges		16'387.98		17'900.00			
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		13'000.00	
7300.4240.02	Taxes d'élimination de base			1'089'586.35		1'100'000.00		1'066'767.00
7300.4240.03	Taxes d'élimination de quantité			966'665.26		1'050'000.00		1'067'385.20
7300.4250.00	Produits du recyclage			125'173.25		130'000.00		201'468.20
7300.4260.00	Remboursements de tiers			4'060.50		600.00		3'190.60
7300.4260.03	Remboursements frais de contentieux			24'906.73		30'000.00		28'587.21
7300.4270.00	Mandats de répression			25'700.00		25'000.00		2'900.00
7300.4290.05	Pertes récupérées			3'739.03		10'000.00		3'974.35
7300.4930.00	Imputation interne de la voirie			150'000.00		150'000.00		150'000.00
7300	TOTAL ORDURES MENAGERES		2'389'831.12	2'389'831.12	2'495'600.00	2'495'600.00	2'524'272.36	2'524'272.56
73	TOTAL GESTION DES DECHETS		2'389'831.12	2'389'831.12	2'495'600.00	2'495'600.00	2'524'272.36	2'524'272.56

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2023 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2022 Revenus
74	AMENAGEMENTS						
7410	RHONE						
7410.3142.00	Entretien, facturation de tiers	13'098.85		14'000.00		9'014.50	
7410.3660.10	Amortissements planifiés subventions aux cantons	62'478.10		11'200.00		62'478.10	
7410.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	966.96		1'000.00		1'000.00	
7410.3910.03	Imputation interne de frais de personnel SF	4'790.50		5'000.00		7'487.00	
7410.4631.00	Subsides de l'Etat		21'020.50		14'000.00		9'846.25
7410	TOTAL RHONE	81'334.41	21'020.50	31'200.00	14'000.00	79'979.60	9'846.25
7411	VIEZE ET TORRENTS						
7411.3142.00	Entretien, facturation de tiers	49'304.45		45'000.00		38'280.15	
7411.3300.20	Amortissements planifiés aménagement des eaux	124'435.79		104'000.00		12'908.66	
7411.3320.90	Amortissements planifiés immobilisations incorpor.			25'000.00		41'749.38	
7411.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	7'551.54		1'500.00			
7411.3910.04	Imputation interne de frais de personnel SF	28'706.00		40'000.00		33'787.00	
7411.4631.00	Subsides de l'Etat		37'012.45		40'000.00		125'236.15
7411	TOTAL VIEZE ET TORRENTS	209'997.78	37'012.45	215'500.00	40'000.00	126'725.19	125'236.15
7412	CANAUX						
7412.3142.00	Entretien participation	19'434.20		13'000.00		12'080.85	
7412	TOTAL CANAUX	19'434.20		13'000.00		12'080.85	
74	TOTAL AMENAGEMENTS	310'766.39	58'032.95	259'700.00	54'000.00	218'785.64	135'082.40
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	27'358.48		35'000.00		9'672.18	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7610.4512.00	Prélèvement sur le fonds de l'instruction publique						9'672.18
7610	TOTAL PROTECTION DE L'AIR ET DU CLIMAT	27'358.48		35'000.00		9'672.18	9'672.18
76	TOTAL LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT	27'358.48		35'000.00		9'672.18	9'672.18
77	ENVIRONNEMENT, AUTRES						
7710	CIMETIERES						
7710.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	2'409.60		2'000.00		1'231.75	
7710.3134.00	Assurances de choses	337.04		400.00		271.60	
7710.3143.00	Entretien des bâtiments	76.70		300.00			
7710.3143.01	Entretien, facturation de tiers	32'971.20		35'500.00		33'636.20	
7710.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	61'888.13		86'000.00		62'616.00	
7710.4240.00	Concessions		12'000.00		15'000.00		12'000.00
7710.4240.01	Taxes et divers				300.00		
7710	TOTAL CIMETIERES	97'682.67	12'000.00	124'200.00	15'300.00	97'755.55	12'000.00
779	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES						
7790	BUREAUX ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE						
7790.3010.00	Traitements	67'923.80		67'000.00		66'107.30	
7790.3040.00	Allocations de ménage	1'248.00		900.00		1'203.20	
7790.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	4'447.35		4'400.00		4'320.50	
7790.3052.00	Cotisations caisses de pension	7'003.20		10'000.00		9'870.65	
7790.3053.00	Cotisations assurances accidents	952.75		1'000.00		851.90	
7790.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'888.35		1'900.00		1'850.40	
7790.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	1'399.40		1'300.00		1'362.20	
7790.3090.00	Formation du personnel			1'000.00			
7790.3100.00	Matériel de bureau	283.50		2'500.00		1'295.45	
7790.3101.00	Achats de matériel			1'800.00			
7790.3103.00	Journaux, documentation	100.00		500.00		110.00	
7790.3130.02	Frais télécommunications	264.50				240.00	
7790.3130.04	Affranchissements	719.35		2'000.00		2'156.60	
7790.3130.09	Cotisations aux associations	310.00		500.00		310.00	
7790.3144.00	Entretien des bureaux et ateliers					3'085.12	
7790.3160.00	Loyers et chauffage			1'500.00		13'508.60	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7790.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	150.00		1'200.00		161.20	
7790.3920.00	Imputation interne de loyer et charges	16'387.98		17'500.00			
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		
7790	TOTAL BUREAUX ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE	106'078.18		118'000.00	1'500.00	109'433.12	
7791	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT						
7791.3130.09	Cotisations aux associations	689.00		500.00		1'189.00	
7791.3140.00	Entretien des zones protégées	1'243.55		12'000.00		2'232.00	
7791	TOTAL PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT	1'932.55		12'500.00		3'421.00	
7792	TOILETTES PUBLIQUES						
7792.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	935.30		2'000.00		849.30	
7792.3144.00	Entretien, facturation de tiers	3'697.05		5'000.00		658.35	
7792.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	18'610.52		20'000.00		18'833.00	
7792	TOTAL TOILETTES PUBLIQUES	23'242.87		27'000.00		20'340.65	
779	TOTAL PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES	131'253.60		157'500.00	1'500.00	133'194.77	
77	TOTAL ENVIRONNEMENT, AUTRES	228'936.27	12'000.00	281'700.00	16'800.00	230'950.32	12'000.00
7	TOTAL ENVIRONNEMENT	8'805'109.29	8'308'081.10	8'537'000.00	8'031'400.00	8'531'709.37	8'229'056.01

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	ECONOMIE PUBLIQUE						
81	AGRICULTURE						
8100	ELEVAGE ET CULTURES						
8100.3010.00	Traitements	501.75		500.00		500.00	
8100.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC			200.00		70.60	
8100.3053.00	Cotisations assurances accidents					6.60	
8100.3054.00	Cotisations allocations familiales					14.00	
8100.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie					10.30	
8100	TOTAL ELEVAGE ET CULTURES	501.75		700.00		601.50	
81	TOTAL AGRICULTURE	501.75		700.00		601.50	
82	SYLVICULTURE						
8200	FORETS						
8200.3010.00	Traitements	257'981.60		295'000.00		286'747.20	
8200.3040.00	Allocations de ménage	1'976.00		4'300.00		4'300.80	
8200.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	16'875.65		16'000.00		13'321.55	
8200.3052.00	Cotisations caisses de pension	26'804.80		36'300.00		43'796.25	
8200.3053.00	Cotisations assurances accidents	6'658.10		11'000.00		12'566.45	
8200.3054.00	Cotisations allocations familiales	7'165.05		7'600.00		6'964.80	
8200.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	4'174.15		5'600.00		4'806.35	
8200.3090.00	Formation du personnel	520.00		3'400.00			
8200.3100.00	Matériel de bureau	1'320.90		3'600.00		3'753.75	
8200.3101.00	Achats de carburant	15'319.70		22'900.00		18'605.25	
8200.3101.01	Achats de fournitures	17'834.46		16'000.00		10'776.50	
8200.3103.00	Annonces, journaux, documentation	40.00		500.00		94.00	
8200.3111.00	Achats matériel et outillage	15'156.30		16'000.00		15'719.25	
8200.3119.00	Achats de terrains					6'747.00	
8200.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	1'570.75		3'000.00		2'794.40	
8200.3130.06	Transports de bois	14'824.60		13'000.00		16'039.40	
8200.3130.09	Cotisations aux associations	5'222.63		7'500.00		4'101.45	
8200.3134.00	Assurances de choses	3'032.63		2'000.00		2'924.00	
8200.3144.00	Entretien des chalets et hangar	6'824.15		9'500.00		4'030.85	
8200.3145.00	Entreprises privées de façonnage	139'303.35		150'000.00		152'165.40	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8200.3151.00	Entretien véhicules et outillage	40'914.57		37'500.00		23'997.47	
8200.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	16'939.20		22'000.00		14'436.75	
8200.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	124'896.00		12'800.00		14'000.00	
8200.3511.00	Attribution au fonds forestier de réserve			30'200.00			
8200.3707.00	Subventions redistribuées			10'000.00			
8200.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	2'414.93					
8200.4240.00	Travaux facturés à des tiers		79'069.10		93'000.00		78'432.90
8200.4250.00	Ventes de bois		186'635.80		165'000.00		158'588.15
8200.4260.01	Remboursements de traitements		1'168.10		6'500.00		38'008.90
8200.4260.02	Dédommagements				100.00		
8200.4409.00	Intérêts du fonds forestier de réserve				200.00		
8200.4470.00	Locations bâtiments		7'170.00		7'000.00		4'840.00
8200.4479.00	Locations véhicules		17'985.00		10'000.00		15'070.00
8200.4631.00	Subsides de l'Etat	139	167'333.05		220'000.00		128'575.10
8200.4707.00	Subventions redistribuées				10'000.00		
8200.4910.04	Imputation interne de frais de personnel		86'689.50		113'000.00		111'743.00
8200	TOTAL FORETS		727'769.52	735'700.00	624'800.00	662'688.87	535'258.05
82	TOTAL SYLVICULTURE		727'769.52	735'700.00	624'800.00	662'688.87	535'258.05
84	TOURISME						
8400	ANIMATIONS, DEVELOPPEMENT ET TOURISME						
8400.3010.00	Traitements	304'025.10		304'400.00			
8400.3040.00	Allocations de ménage	1'040.00					
8400.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	17'601.45		19'900.00			
8400.3052.00	Cotisations caisses de pension	30'255.05		35'500.00			
8400.3053.00	Cotisations assurances accidents	3'404.95		4'000.00			
8400.3054.00	Cotisations allocations familiales	7'782.55		8'500.00			
8400.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	5'935.20		6'300.00			
8400.3090.00	Formation du personnel	2'720.00		2'000.00			
8400.3130.00	Charges événements	139	307'395.41	264'800.00			
8400.3130.01	Marché du Mercredi		8'839.95	11'800.00			
8400.3130.02	Personnel manifestations		13'900.70	9'000.00			
8400.3130.03	Matériel		11'572.25	14'400.00			
8400.3130.04	Communication et marketing		77'203.74	50'000.00			
8400.3130.05	Accueil et représentation		4'179.25	4'500.00			
8400.3151.00	Véhicule		1'578.75	2'600.00			

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8400.3160.00	Loyer et charges	1'169.80					
8400.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	300.00					
8400.3634.00	Subside à Fartisâna / Monthey Tourisme	5'000.00		5'000.00		490'000.00	
8400.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	15'237.25		20'000.00		4'290.00	
8400.3910.04	Imputation interne de frais de personnel SF	2'736.00		3'000.00		3'347.50	
8400.4250.00	Produits événements		82'548.90		80'000.00		
8400.4250.01	Marché du Mercredi		14'561.00		18'000.00		
8400.4260.00	Remboursements de tiers		70'000.00		70'000.00		
8400.4260.01	Remboursements de traitements		22'391.10				
8400.4511.00	Prélèvement sur le fonds encour. à l'économie		35'500.00				
	139						
8400	TOTAL ANIMATIONS, DEVELOPPEMENT ET TOURISME	821'877.40	225'001.00	765'700.00	168'000.00	497'637.50	
8401	STATION DES GIETTES						
8401.3140.00	Entretien et sécurité			9'000.00		5'800.00	
8401.3636.00	Subside à l'Assoc. Aménag. Sportifs Giettes	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
8401	TOTAL STATION DES GIETTES	6'000.00		15'000.00		11'800.00	
84	TOTAL TOURISME	827'877.40	225'001.00	780'700.00	168'000.00	509'437.50	
85	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE						
8500	VIE ECONOMIQUE						
8500.3010.00	Traitements	142'602.55		141'000.00		139'827.70	
8500.3040.00	Allocations de ménage	3'120.00		3'100.00		3'072.00	
8500.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	9'340.50		9'500.00		9'158.50	
8500.3052.00	Cotisations caisses de pension	23'462.35		21'900.00		23'015.40	
8500.3053.00	Cotisations assurances accidents	2'041.60		2'200.00		1'842.20	
8500.3054.00	Cotisations allocations familiales	3'963.10		4'000.00		3'915.05	
8500.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	2'937.50		3'000.00		2'880.25	
8500.3130.00	Prestations de tiers					3'209.45	
8500.3130.02	Frais télécommunications	720.00		700.00		720.00	
8500.3660.20	Amortissements planifiés aux communes et assoc.			6'300.00			
8500.3660.50	Amortissements planifiés subv. entreprises privées	150'575.25		169'000.00		91'150.50	
8500.4260.00	Remboursements de tiers						
	139						
			188'187.60		185'000.00		184'431.10

Comptes de Fonctionnement			Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8500.4511.00	Prélèvement sur le fonds encour. à l'économie	139		30'624.57				
8500	TOTAL VIE ECONOMIQUE		361'379.25	218'812.17	360'700.00	185'000.00	278'791.05	184'431.10
8501	FOIRES ET MARCHES							
8501.3130.00	Prestations de tiers						18'174.55	
8501.3130.06	Transports de déchets						1'476.05	
8501.3636.00	Subside						11'000.00	
8501.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME						9'118.00	
8501.4472.00	Recettes							32.00
8501	TOTAL FOIRES ET MARCHES						39'768.60	32.00
8502	AUTRES ACTIVITES COMMERCIALES							
8502.3130.06	Frais de transports pour la fourrière		7'280.50		10'000.00		7'452.70	
8502.4120.00	Visas, patentes ambulantes	139		16'885.00		5'000.00		5'580.00
8502.4260.00	Remboursements de tiers			6'800.00		20'000.00		9'720.00
8502	TOTAL AUTRES ACTIVITES COMMERCIALES		7'280.50	23'685.00	10'000.00	25'000.00	7'452.70	15'300.00
85	TOTAL INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE		368'659.75	242'497.17	370'700.00	210'000.00	326'012.35	199'763.10
87	ENERGIE							
8710	ELECTRICITE							
8710.3137.00	Impôt cantonal	139	142'556.60					
8710.3300.40	Amortissements planifiés biens immobiliers		785'947.29		711'900.00		783'642.76	
8710.3510.00	Attribution au financement spécial						948'747.50	
8710.4250.01	Fermage			1'061'497.43		1'200'000.00		783'642.76
8710.4251.00	Bénéfice réseau de distribution							601'401.95
8710.4251.01	Bénéfice commercialisation énergie							347'345.55
8710.4511.00	Prélèvement sur le fonds réseau électricité			1'500'841.26				
8710.4511.01	Prélèvement sur le fonds Energie			2'097'523.51				
8710	TOTAL ELECTRICITE		928'503.89	4'659'862.20	711'900.00	1'200'000.00	1'732'390.26	1'732'390.26

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2023 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2022 Revenus
879	AUTRES SOURCES D'ENERGIE, EN GENERAL						
8790	PRODUCTION ET DEVELOPPEMENT DURABLE	139					
8790.3010.00	Traitements					120'349.30	
8790.3040.00	Allocations de ménage					3'072.00	
8790.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC					7'815.80	
8790.3052.00	Cotisations caisses de pension					14'509.75	
8790.3053.00	Cotisations assurances accidents					1'575.75	
8790.3054.00	Cotisations allocations familiales					3'342.05	
8790.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie					2'458.80	
8790.3090.00	Formation du personnel					1'625.15	
8790.3102.00	Imprimés, publications					2'610.00	
8790.3120.01	Stockage production solaire					52'187.87	
8790.3120.04	Achats énergie regroupements	47'797.10				10'743.05	
8790.3120.05	Achats énergie bornes de recharge					10'529.15	
8790.3130.00	Prestations de tiers	122	111'440.00			28'578.80	
8790.3130.01	Prestations frais administratifs					33'372.35	
8790.3130.07	Actions et sensibilisation		3'858.65			16'520.90	
8790.3130.08	Frais de licences et taxes		6'663.10			8'949.45	
8790.3132.00	Frais d'études		9'330.00			11'378.75	
8790.3134.00	Assurances de choses					10'867.40	
8790.3151.00	Entretien des centrales de product. hydrauliques		32'701.90			86'186.63	
8790.3151.01	Entretien et exploitation des bornes de recharge					1'027.95	
8790.3170.00	Frais de déplacements et autres frais					363.00	
8790.3199.00	Réduction impôt préalable TVA REDIP		92'837.30			121'940.00	
8790.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers		22'810.60			1'455'604.35	
8790.3320.90	Amortissements planifiés immobilisations incorpor.		18'692.00			44'870.00	
8790.3637.00	Programme de subventions efficacité énergétique		338'629.20		250'000.00	245'206.68	
8790.4250.00	Recettes des centrales de production		713'308.03				512'747.84
8790.4250.02	Recettes des bornes de recharge						26'249.28
8790.4250.03	Abonnement production solaire						23'084.18
8790.4250.04	Recettes regroupements						11'465.94
8790.4250.05	Abonnement bornes de recharge						67.16
8790.4260.02	Dédommagements des assurances						9'041.30
8790.4631.00	Subsides de l'Etat		28'133.70				25'370.15
8790.4632.00	Dédommagements de communes						45'092.45
8790.4930.01	Imputation interne des redevances				250'000.00		1'018'399.80
8790	TOTAL PRODUCTION ET DEVELOPPEMENT DURABLE		684'759.85	741'441.73	250'000.00	2'295'684.93	1'671'518.10

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8791	ECLAIRAGE PUBLIC						
8791.3101.00	Achats de fournitures	59'732.37		77'000.00		50'552.07	
8791.3130.00	Prestations de tiers	122 104'921.10		110'200.00		107'144.70	
8791.3130.01	Prestations frais administratifs			8'000.00		8'343.10	
8791.3130.02	Frais télécommunications	1'501.75		1'000.00		669.00	
8791.3130.09	Cotisations aux associations	555.00		1'000.00		1'107.00	
8791.3141.00	Entretien de l'éclairage public	20'388.22		30'000.00		40'048.46	
8791.3141.01	Entretien de l'éclairage de Noël	140 51'573.20		10'000.00		1'859.86	
8791.3199.00	Réduction impôt préalable TVA REDIP	30'000.00		40'000.00		30'000.00	
8791.3300.10	Amortissements planifiés routes	120'465.44		168'000.00		114'931.01	
8791.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis			36'800.00		48'314.03	
8791.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers	18'505.95		60'000.00			
8791.3910.00	Imputation interne de personnel	73'000.00				73'000.00	
8791.4240.00	Travaux facturés à des tiers		76'975.65		50'000.00		53'350.25
8791.4260.02	Dédommagements des assurances		1'548.90				20'672.95
8791.4930.01	Imputation interne des coûts d'entretien (IME)		402'118.48		492'000.00		401'946.03
8791	TOTAL ECLAIRAGE PUBLIC	480'643.03	480'643.03	542'000.00	542'000.00	475'969.23	475'969.23
879	TOTAL AUTRES SOURCES D'ENERGIE, EN GENERAL	1'165'402.88	1'222'084.76	792'000.00	792'000.00	2'771'654.16	2'147'487.33
87	TOTAL ENERGIE	2'093'906.77	5'881'946.96	1'503'900.00	1'992'000.00	4'504'044.42	3'879'877.59
8	TOTAL ECONOMIE PUBLIQUE	4'018'715.19	6'895'495.68	3'391'700.00	2'994'800.00	6'002'784.64	4'614'898.74

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		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					200'000.00	
9100.3181.00	Remises d'impôts	62'011.40		10'000.00		61'429.70	
9100.3181.01	Pertes sur débiteurs	142 790'594.29		800'000.00		1'220'928.69	
9100.3602.00	Répartition intercomm. sur immeubles bâtis	316'670.05		310'000.00		309'472.05	
9100.3636.00	Subside à la SPA pour les chiens	4'250.00		4'500.00		4'670.00	
9100.4000.00	Impôt sur le revenu	142	35'308'238.05		34'200'000.00		34'313'025.80
9100.4001.00	Impôt sur la fortune	142	5'306'416.65		5'500'000.00		5'221'992.00
9100.4002.00	Impôt à la source	143	1'418'352.23		1'800'000.00		1'856'103.09
9100.4002.01	Impôt des frontaliers		907'136.70		820'000.00		842'283.70
9100.4008.00	Impôt personnel	142	224'251.45		250'000.00		224'392.70
9100.4021.01	Impôt foncier	142	1'418'970.05		1'500'000.00		1'495'553.50
9100.4022.00	Impôt sur les gains en capital	143	1'175'708.15		1'100'000.00		871'780.10
9100.4022.01	Impôt sur les gains immobiliers	143	741'610.60		850'000.00		742'407.85
9100.4023.00	Impôts droits de mutation et de timbre	143	1'107'752.05		1'100'000.00		1'407'550.20
9100.4024.00	Impôt sur les successions et donations	143	679'604.55		350'000.00		423'466.70
9100.4033.00	Impôt sur les chiens		113'750.00		110'000.00		113'500.00
9100.4602.00	Répartition intercomm. sur immeubles bâtis		390'576.35		360'000.00		358'342.60
9100	TOTAL IMPOTS DES PERSONNES PHYSIQUES		1'173'525.74	48'792'366.83	1'124'500.00	47'940'000.00	1'796'500.44
9110	IMPOTS DES PERSONNES MORALES	143					
9110.3181.00	Remises d'impôts					7'710.00	
9110.3181.04	Pertes sur débiteurs	14'183.00		10'000.00		44'061.85	
9110.4010.00	Impôt sur le bénéfice		7'566'419.75		6'700'000.00		8'193'941.35
9110.4011.00	Impôt sur le capital		2'716'269.60		2'550'000.00		2'992'464.85
9110.4021.02	Impôt foncier		3'359'135.50		3'250'000.00		3'170'471.30
9110	TOTAL IMPOTS DES PERSONNES MORALES		14'183.00	13'641'824.85	10'000.00	12'500'000.00	51'771.85
91	TOTAL IMPOTS		1'187'708.74	62'434'191.68	1'134'500.00	60'440'000.00	1'848'272.29

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
93	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARG						
9300	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARG						
9300.4621.10	Péréquation des ressources		38'232.00		38'000.00		32'676.00
9300	TOTAL PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES C		38'232.00		38'000.00		32'676.00
93	TOTAL PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES C		38'232.00		38'000.00		32'676.00
95	PART AUX RECETTES, AUTRES						
9500	QUOTES-PARTS, AUTRES						
9500.3611.00	Participation au franc du paysage	766.85		1'000.00		920.30	
9500.3632.00	Frais de redevances	1'785.00		1'900.00		2'430.00	
9500.3930.01	Imputation interne au développement durable			250'000.00		1'018'399.80	
9500.4120.00	Appareils automatiques		13'220.00		15'000.00		13'452.50
9500.4120.01	Redevances hydrauliques		1'083'395.70		900'000.00		1'018'399.80
9500.4601.01	Patentes débits de boissons		36'196.47		30'000.00		32'617.04
9500	TOTAL QUOTES-PARTS, AUTRES	2'551.85	1'132'812.17	252'900.00	945'000.00	1'021'750.10	1'064'469.34
95	TOTAL PART AUX RECETTES, AUTRES	2'551.85	1'132'812.17	252'900.00	945'000.00	1'021'750.10	1'064'469.34
96	ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DES DETTES						
9610	INTERETS						
9610.3400.00	Engagements courants	3'839.25		500.00		1'201.37	
9610.3401.00	Dettes à court terme	47'670.65		30'000.00		118'750.00	
9610.3406.00	Dettes à moyen et long terme	1'083'306.50		1'100'000.00		738'092.65	
9610.3409.00	Engagements envers des entités particulières	201'666.55		193'500.00		192'524.90	
9610.3499.00	Intérêts négatifs					7'620.87	
9610.3499.01	Autres intérêts passifs	143 458'848.65		350'000.00		368'771.20	
9610.4401.00	Intérêts de retard moratoires/compensatoires	143	667'327.25		700'000.00		571'411.80
9610.4450.00	Prêts		16'580.00		10'000.00		
9610.4450.01	Prêts aux entreprises publiques		253'462.00		260'000.00		279'000.00
9610.4451.00	Dividendes des titres du patrimoine administratif	143	818'934.65		600'000.00		808'871.65

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9610.4499.00	Autres revenus financiers		1'696.00				1'198.81
9610.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux						732'102.57
9610.4940.00	Imputations d'intérêts aux financements spéciaux		170'000.00		147'000.00		144'000.00
9610	TOTAL INTERETS	1'795'331.60	1'927'999.90	1'674'000.00	1'717'000.00	1'426'960.99	2'536'584.83
9620	FRAIS D'EMISSION						
9620.3130.11	Frais bancaires	20'703.29		42'000.00		13'854.96	
9620.3130.12	Frais de comptes postaux	25'435.09		42'000.00		29'936.09	
9620.3130.13	Frais de cartes de crédit	27'801.43				23'369.91	
9620	TOTAL FRAIS D'EMISSION	73'939.81		84'000.00		67'160.96	
963	PATRIMOINE FINANCIER						
9630	IMMEUBLES ET TITRES DU PATRIMOINE FINANCIER						
9630.3010.00	Traitements					710.80	
9630.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC					46.50	
9630.3052.00	Cotisations caisses de pension					21.95	
9630.3053.00	Cotisations assurances accidents					2.30	
9630.3054.00	Cotisations allocations familiales					19.90	
9630.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie					14.60	
9630.3130.07	Débours au Registre foncier			500.00		43.65	
9630.3132.00	Frais d'actes	29'330.05		35'000.00		65'874.50	
9630.3431.00	Entretien des bâtiments	77'220.18		25'300.00		31'523.45	
9630.3439.00	Alimentation/élimination biens-fonds PF	46'264.55		37'700.00		26'296.15	
9630.3439.10	Assurances de choses	38'405.04		36'900.00		30'129.40	
9630.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	14'965.65		14'000.00		14'706.58	
9630.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	966.96		1'000.00		1'616.00	
9630.4260.00	Remboursements de tiers		1'080.00		26'500.00		10'226.90
9630.4430.00	Produit des locations de bâtiments		869'383.60		324'600.00		739'435.00
9630.4430.01	Produit des locations de terrains		14'527.95		21'000.00		16'211.50
9630.4430.02	Redevances de droits de superficie		262'953.66		200'000.00		185'811.20
9630	TOTAL IMMEUBLES ET TITRES DU PATRIMOINE FINANCIER	207'152.43	1'147'945.21	150'400.00	572'100.00	171'005.78	951'684.60
9631	REAJUSTEMENT VALEURS PATRIMOINE FINANCIER						
9631.3137.00	Impôts sur transactions	31'222.05				3'308.40	

Comptes de Fonctionnement			Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9631.3411.00	Résultat sur transactions charges	143	140'421.00					
9631.4410.00	Résultat sur transactions revenus	143		2'313'823.95				87'250.00
9631	TOTAL REAJUSTEMENT VALEURS PATRIMOINE FINANCIER		171'643.05	2'313'823.95			3'308.40	87'250.00
963	TOTAL PATRIMOINE FINANCIER		378'795.48	3'461'769.16	150'400.00	572'100.00	174'314.18	1'038'934.60
9690	AUTRES PRODUITS							
9690.4419.00	Pertes d'impôts récupérées			93'408.56		100'000.00		123'915.76
9690	TOTAL AUTRES PRODUITS			93'408.56		100'000.00		123'915.76
96	TOTAL ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DES DETTES		2'248'066.89	5'483'177.62	1'908'400.00	2'389'100.00	1'668'436.13	3'699'435.19
97	REDISTRIBUTIONS							
9710	REDISTRIBUTIONS LIEES A LA TAXE SUR LE CO2							
9710.4699.00	Parts à des recettes fédérales			15'691.65		6'600.00		20'070.25
9710	TOTAL REDISTRIBUTIONS LIEES A LA TAXE SUR LE CO2			15'691.65		6'600.00		20'070.25
97	TOTAL REDISTRIBUTIONS			15'691.65		6'600.00		20'070.25

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2023 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2022 Revenus
99	POSTES NON REPARTIS						
9900.3894.00	Attribution à la réserve de politique budgétaire	3'000'000.00					
9900.4894.00	Revenus extraordinaires		283'568.50		300'000.00		
9901	CREDIT A DISPOSITION						
9901.3199.00	Crédit à disposition			300'000.00			
9901	TOTAL CREDIT A DISPOSITION			300'000.00			
99	TOTAL POSTES NON REPARTIS	3'000'000.00	283'568.50	300'000.00	300'000.00		
9	TOTAL FINANCES ET IMPOTS	6'438'327.48	69'387'673.62	3'595'800.00	64'118'700.00	4'538'458.52	67'043'926.52
	Total compte de Fonctionnement	103'779'174.71	104'022'673.44	99'454'700.00	94'511'200.00	98'338'331.03	98'557'589.76
	Excédent de revenus ou de charges	243'498.73			4'943'500.00	219'258.73	

Compte des investissements

Comptes d'Investissement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		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	124'534.35		186'000.00			
0220.5200.00	Achats informatiques, logiciels et autres	1'425.70		85'000.00		23'157.00	
0220.5200.02	Informatique, mise en oeuvre stratégie	299'829.05		400'000.00		460'385.93	
0220	TOTAL COMMUNICATION, INFORMATIQUE ET ACHATS	425'789.10		671'000.00		483'542.93	
0224	URBANISME, BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS						
0224.5290.01	Protection du patrimoine, étude et mise en valeur	16'313.70		50'000.00		53'178.55	
0224.5290.02	Plan directeur des espaces verts, révision	52'052.40		50'000.00			
0224.5290.03	Plan de zones, révision générale	133'693.35		80'000.00		160'851.52	
0224.5290.04	Plan de zones, plans spéciaux	39'501.35		30'000.00			
0224.5290.05	Plan d'alignement des routes, révision			50'000.00			
0224.5290.06	Registre des bâtiments et logements, analyse	29'655.00		80'000.00			
0224.5290.08	Etudes plans spéciaux, modifications plan zones					5'299.00	
0224.5290.12	Espace vert av. de la Gare-Cinquantoux, étude	25'926.05		150'000.00			
0224.6310.03	Plan de zones, révision générale, subside Etat		15'930.00				
0224	TOTAL URBANISME, BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS	297'141.85	15'930.00	490'000.00		219'329.07	
022	TOTAL SERVICES GENERAUX	722'930.95	15'930.00	1'161'000.00		702'872.00	
029	IMMEUBLES ADMINISTRATIFS						
0290	BATIMENT ADMINISTRATIF						
0290.5040.00	Bâtiment administratif, réfections					28'871.80	
0290.5040.01	Bâtiment administratif, réfection toiture	440'975.35		600'000.00			
0290.5040.03	Bâtiment administratif, réfection façade	119'672.45					

124

Comptes d'Investissement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0290.5060.01	Bâtiment administratif, amén. bureaux, cafétéria	90'159.80		100'000.00			
0290	TOTAL BATIMENT ADMINISTRATIF	650'807.60		700'000.00		28'871.80	
0291	AUTRES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF						
0291.5000.00	Achats de terrains au Verney	141'085.00				1'657'680.00	
0291.5040.03	Locaux d'archives au Crochetan	122'097.95	124				
0291.5040.04	Bâtiment av. du Simplon 6, transformation	642'268.85		1'000'000.00		33'339.40	
0291.5040.07	Maison Hildebrand, réfections	132'315.50		700'000.00		45'936.15	
0291.5040.12	Maison Hildebrand, raccordement CAD			50'000.00			
0291.5040.17	Bâtiment av. du Simplon 6, raccordement CAD			90'000.00			
0291.5040.18	Bâtiment av. du Simplon 6, aménagement extérieur			10'000.00			
0291.5290.01	Bâtiment av. du Simplon 6, avant-projet					146'942.60	
0291.5290.03	Ferme du Crochetan, étude	23'235.80		60'000.00			
0291	TOTAL AUTRES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	1'061'003.10		1'910'000.00		1'883'898.15	
029	TOTAL IMMEUBLES ADMINISTRATIFS	1'711'810.70		2'610'000.00		1'912'769.95	
02	TOTAL SERVICES GENERAUX	2'434'741.65	15'930.00	3'771'000.00		2'615'641.95	
0	TOTAL ADMINISTRATION GENERALE	2'434'741.65	15'930.00	3'771'000.00		2'615'641.95	

Comptes d'Investissement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		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					63'520.30	
1110.5060.04	Radios Polycom - TPH 900, renouvellement	100'142.60		90'000.00			
1110	TOTAL CORPS DE POLICE	100'142.60		90'000.00		63'520.30	
11	TOTAL POLICE MUNICIPALE	100'142.60		90'000.00		63'520.30	
14	QUESTIONS JURIDIQUES						
1400	REGISTRE FONCIER, CADASTRE						
1400.5290.00	Mensuration officielle, renouvellement			20'000.00		94'854.90	
1400	TOTAL REGISTRE FONCIER, CADASTRE			20'000.00		94'854.90	
14	TOTAL QUESTIONS JURIDIQUES			20'000.00		94'854.90	
15	SERVICE DU FEU						
1510	SERVICE DU FEU ET CSI						
1510.5040.01	Nouvelle caserne du feu, construction (2/3)	126 293'767.30				198'100.20	
1510.5060.00	Véhicules du service du feu	71'031.30		50'000.00		74'892.45	
1510.6310.00	Véhicules service du feu, subsides Etat		54'177.40		22'000.00		32'203.75
1510.6310.02	Nouvelle caserne du feu, subside Etat						2'700'000.00
1510.6320.01	Nouvelle caserne du feu, participation	126	94'806.85				9'588.75
1510	TOTAL SERVICE DU FEU ET CSI	364'798.60	148'984.25	50'000.00	22'000.00	272'992.65	2'741'792.50
15	TOTAL SERVICE DU FEU	364'798.60	148'984.25	50'000.00	22'000.00	272'992.65	2'741'792.50

Comptes d'Investissement		Comptes Dépenses	2023 Recettes	Budget Dépenses	2023 Recettes	Comptes Dépenses	2022 Recettes
16	DEFENSE						
1610	STAND DE TIR CHABLE-CROIX						
1610.5620.00	Stand de tir Châble-Croix participation					116'000.00	
1610.5620.01	Stand de tir Châble-Croix assainissement					162'585.10	
1610.6320.01	Stand de tir Châble-Croix assainiss. Sté des cara.						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	464'941.20	148'984.25	160'000.00	22'000.00	709'952.95	2'793'704.50

Comptes d'Investissement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2	FORMATION						
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE						
2120	ECOLEES PRIMAIRES						
2120.5060.00	Equipement informatique					45'869.45	
2120.5060.01	Achats de mobilier					61'648.12	
2120.6310.00	Equipement informatique subside Etat						8'711.80
2120	TOTAL ECOLES PRIMAIRES					107'517.57	8'711.80
217	BATIMENTS SCOLAIRES						
2170	BATIMENTS DES ECOLES PRIMAIRES						
2170.5040.03	Collège de la Gare, réfections					173'103.95	
2170.5040.04	Collège av. de l'Europe, réfections					18'785.94	
2170.5040.06	Collège Mabilion V	3'941'893.55		4'000'000.00		468'639.35	
2170.5290.01	Nouveau collège des Genêts, étude					16'654.45	
2170.5290.02	Ecole et salle de gym de Choëx, étude					16'654.45	
2170.5290.03	Collège av. de la Gare, étude					28'304.00	
2170.6310.02	Ecole de Choëx, subside Etat		5'012.31				
2170.6310.03	Collège de la Gare, subside Etat		52'097.25				23'486.63
2170.6310.04	Collège av. de l'Europe, subside Etat		5'653.80				10'050.45
2170.6310.08	Ecole des Genêts, subside Etat		5'012.31				
2170	TOTAL BATIMENTS DES ECOLES PRIMAIRES	3'941'893.55	67'775.67	4'000'000.00		722'142.14	33'537.08
2171	COLLEGE DU REPOSIEUX						
2171.5040.01	Remplacement des stores					97'244.95	
2171.5040.02	Parcelle 1158, transfert patr. financier à admin.	650'000.00		650'000.00			
2171.5040.03	Parcelle 1158, démolition et aménagement place	77'439.10		250'000.00			
2171.6310.00	Réfections, subside Etat		29'266.78				17'985.14
2171.6512.00	Fonds de l'instruction publique		66'539.67				
2171	TOTAL COLLEGE DU REPOSIEUX	727'439.10	95'806.45	900'000.00		97'244.95	17'985.14

Comptes d'Investissement		Comptes Dépenses	2023 Recettes	Budget Dépenses	2023 Recettes	Comptes Dépenses	2022 Recettes
2172	SALLE DE GYMNASTIQUE DU REPOSIEUX						
2172.5040.00	Salle de gym du Reposieux réfections					10'672.50	
2172	TOTAL SALLE DE GYMNASTIQUE DU REPOSIEUX					10'672.50	
217	TOTAL BATIMENTS SCOLAIRES	4'669'332.65	163'582.12	4'900'000.00		830'059.59	51'522.22
21	TOTAL SCOLARITE OBLIGATOIRE	4'669'332.65	163'582.12	4'900'000.00		937'577.16	60'234.02
2	TOTAL FORMATION	4'669'332.65	163'582.12	4'900'000.00		937'577.16	60'234.02

Comptes d'Investissement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		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					16'639.65	
3120.5040.03	Salle de la Gare et Tonkinelle, raccord. CAD	4'135.60		50'000.00		155'861.40	
3120.5040.04	Salle de la Gare, création salle spectacle	1'205'702.55		300'000.00		1'208'150.65	
3120.5040.05	Château, rénovation hall et salles d'expositions	78'808.00		240'000.00		30'013.40	
3120.5060.00	Salle de la Gare, mobilier	59'672.25		64'000.00			
3120.6310.04	Salle de la Gare, subside Etat		130		70'066.00		
3120	TOTAL AUTRES SALLES ET BATIMENTS CULTURELS	1'348'318.40		654'000.00		1'410'665.10	
31	TOTAL HERITAGE CULTUREL	1'348'318.40		654'000.00		1'410'665.10	
32	CULTURE						
322	CONCERTS ET THEATRE						
3220	THEATRE DU CROCHETAN BATIMENT						
3220.5040.00	Réfections					251'436.15	
3220.5040.01	Caté-restaurant du Théâtre, réfections	4'844.05				27'239.55	
3220.5060.00	Achats de mobilier et installations					53'262.40	
3220.5060.01	Théâtre du Crochetan, rempl. projecteurs LED	82'649.50	130	35'000.00			
3220	TOTAL THEATRE DU CROCHETAN BATIMENT	87'493.55		35'000.00		331'938.10	
322	TOTAL CONCERTS ET THEATRE	87'493.55		35'000.00		331'938.10	
329	CULTURE, AUTRES						
3291	ESPACE CULTUREL						
3291.5040.00	Casa Nova, nouvel espace cult, tourisme et médiat.	1'857'443.36		1'900'000.00		177'428.85	
3291.5040.01	Achat PPE 150/1000 parc. 614, Bâtiment Médiathèque					1'850'000.00	
3291.5040.02	Casa Nova, renforcement sismique			100'000.00			

Comptes d'Investissement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3291.5040.03	Casa Nova, ventilation			200'000.00			
3291	TOTAL ESPACE CULTUREL	1'857'443.36		2'200'000.00		2'027'428.85	
329	TOTAL CULTURE, AUTRES	1'857'443.36		2'200'000.00		2'027'428.85	
32	TOTAL CULTURE	1'944'936.91		2'235'000.00		2'359'366.95	
34	SPORTS ET LOISIRS						
341	SPORTS						
3412	TERRAINS ET INSTALLATIONS DE SPORTS, "Au-delà pont						
3412.5040.14	Terrain de sports au Verney	130	-38'240.55			235'000.00	
3412.5040.15	Tennis des Semilles, réfection éclairage					120'093.44	
3412.5040.16	Zone Sports et Loisirs au Verney, réalisation		2'495'841.98	1'900'000.00		305'476.82	
3412.5040.17	Stade Pottier, réfections vestiaires		1'051'108.60	930'000.00		65'072.25	
3412.5040.18	Stade du Verney, arrosage					53'774.55	
3412.6140.00	Terrain au Verney, remboursement de tiers						177'120.00
3412.6310.04	Stade du Verney, vestiaires, subside Etat						72'000.00
3412	TOTAL TERRAINS ET INSTALLATIONS DE SPORTS, "Au-del		3'508'710.03	2'830'000.00		779'417.06	249'120.00
3413	PATINOIRE, ZONE "VERNEY"	130					
3413.5040.00	Patinoire au Verney	130	1'246'000.00				
3413	TOTAL PATINOIRE, ZONE "VERNEY"		1'246'000.00				
3414	HALLE DE TENNIS, ZONE "VERNEY"	130					
3414.5040.00	Tennis au Verney	130	50'000.00				
3414	TOTAL HALLE DE TENNIS, ZONE "VERNEY"		50'000.00				
341	TOTAL SPORTS		4'804'710.03	2'830'000.00		779'417.06	249'120.00

Comptes d'Investissement		Comptes Dépenses	2023 Recettes	Budget Dépenses	2023 Recettes	Comptes Dépenses	2022 Recettes
342	LOISIRS						
3425	PARCS PUBLICS ET CHEMINS PEDESTRES						
3425.5040.01	Esplanade du Théâtre et Parc					55'188.20	
3425.5040.10	Aménagement paysager Stade Pottier					4'719.85	
3425	TOTAL PARCS PUBLICS ET CHEMINS PEDESTRES					59'908.05	
342	TOTAL LOISIRS					59'908.05	
34	TOTAL SPORTS ET LOISIRS	4'804'710.03		2'830'000.00		839'325.11	249'120.00
3	TOTAL CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISE	8'097'965.34	70'066.00	5'719'000.00		4'609'357.16	249'120.00

Comptes d'Investissement				Comptes Dépenses	2023 Recettes	Budget Dépenses	2023 Recettes	Comptes Dépenses	2022 Recettes
4	SANTE								
4120	ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX (EMS)								
4120.5540.00	Monthey Les Tilleuls SA, actions	132	1'000'000.00						
4120	TOTAL ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX (EMS)		1'000'000.00						
4	TOTAL SANTE		1'000'000.00						

Comptes d'Investissement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
5	PREVOYANCE SOCIALE						
5230	FOYERS POUR INVALIDES						
5230.5610.00	Institutions handicapés /sociales, participations	65'701.03		100'000.00		123'403.92	
5230	TOTAL FOYERS POUR INVALIDES	65'701.03		100'000.00		123'403.92	
53	VIEILLESSE ET SURVIVANTS						
534	LOGEMENTS SOCIAUX						
5340	FOYER DE JOUR DOUBLE-CROCHE						
5340.5040.00	Foyer de jour au Crochetan	97'474.05					
5340.6310.00	Foyer de jour au Crochetan, subside Etat						99'739.20
5340.6610.00	Fonds "social "		137'955.38				
5340	TOTAL FOYER DE JOUR DOUBLE-CROCHE	97'474.05	137'955.38				99'739.20
534	TOTAL LOGEMENTS SOCIAUX	97'474.05	137'955.38				99'739.20
53	TOTAL VIEILLESSE ET SURVIVANTS	97'474.05	137'955.38				99'739.20

Comptes d'Investissement		Comptes Dépenses	2023 Recettes	Budget Dépenses	2023 Recettes	Comptes Dépenses	2022 Recettes
54	FAMILLE ET JEUNESSE						
545	CRECHES ET GARDERIES						
5450	CRECHE-GARDERIE						
5450.5060.00	Nurserie 24 places			70'000.00			
5450	TOTAL CRECHE-GARDERIE			70'000.00			
545	TOTAL CRECHES ET GARDERIES			70'000.00			
54	TOTAL FAMILLE ET JEUNESSE			70'000.00			
5	TOTAL PREVOYANCE SOCIALE	163'175.08	137'955.38	170'000.00		123'403.92	99'739.20

Comptes d'Investissement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS						
61	CIRCULATION ROUTIERE						
6130	ROUTES CANTONALES						
6130.5610.00	Routes cantonales, participations	221'818.15		450'000.00		292'846.70	
6130	TOTAL ROUTES CANTONALES	221'818.15		450'000.00		292'846.70	
615	ROUTES COMMUNALES						
6151	RESEAU DES ROUTES COMMUNALES						
6151.5010.36	PAD Vers Nant de Choëx, aménagement accès	17'868.30				20'541.18	
6151.5010.41	Giratoire av. France/av. Théâtre, aménagement					36'000.00	
6151.5010.44	Route de Foges, mise aux normes et réfections	105'408.35		300'000.00		32'019.40	
6151.5010.45	Route du Pont Rouge	362'645.90		400'000.00			
6151.5010.49	Avenue de l'Industrie	31'089.25				22'550.05	
6151.5010.51	Accès Nord, nouvelle route	352'592.80				64'690.50	
6151.5010.53	Aménagement centre-ville	1'448'554.79		1'500'000.00		1'592'452.32	
6151.5010.54	Route d'accès Boeuferrant					392'947.00	
6151.5010.57	Route d'Outre-Vièze	98'712.85		50'000.00		107'491.20	
6151.5010.58	Rue Monthéolo, enrobé et piste cycl. Europe-Aun.	16'349.65		350'000.00			
6151.5010.62	Route du Rhône	54'600.48					
6151.5010.64	Aménagement itinéraires et arrêts vélo ville	12'014.35		60'000.00		4'172.67	
6151.5010.65	Rue Pierre-Guillot	110'975.60				38'391.15	
6151.5010.66	Sécurisation accès Torma	2'168.70				12'982.00	
6151.5010.67	Route de Condémine Ouest	111'509.90				51'017.60	
6151.5010.69	Route d'accès au Terminal	30'263.41		530'000.00			
6151.5010.70	Bassin de traitement des eaux de routes Castalie			50'000.00			
6151.5060.08	Silo à sel	52'298.45		51'000.00			
6151.5290.01	Passage sous-voie Clos-Donroux, études	16'090.80		150'000.00		28'880.80	
6151.5290.11	Aménagement centre-ville, étude et mise en oeuvre	243'793.64		200'000.00		213'275.70	
6151.5290.13	Quartier du Nant, étude aménagement	102'302.09		120'000.00		94'828.09	
6151.5290.16	Passages inférieurs TPC, études	8'344.85		25'000.00			
6151.5290.17	Inspection des ouvrages d'art	4'763.35				18'437.80	
6151.5640.00	Passages inférieurs TPC, Foges, participation			20'000.00			

Comptes d'Investissement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
6151.6320.00	Routes communales, Commune de Collombey		43'200.00				
6151	TOTAL RESEAU DES ROUTES COMMUNALES	3'182'347.51	43'200.00	3'806'000.00		2'730'677.46	
6152	PARKINGS						
6152.5010.00	Place de parc des Cerniers					61'164.30	
6152.5040.00	Parking du Cotterg					113'247.95	
6152.5060.00	Parcomètres	10'518.45				87'525.15	
6152.5060.02	Parking du Market, barrières	25'045.05				89'323.29	
6152	TOTAL PARKINGS	35'563.50				351'260.69	
615	TOTAL ROUTES COMMUNALES	3'217'911.01	43'200.00	3'806'000.00		3'081'938.15	
619	ROUTES, AUTRES						
6191	CENTRE D'ENTRETIEN VEHICULES ET MACHINES						
6191.5060.00	Achats de véhicules	138'000.00		125'000.00			
6191.5060.01	Achats de machines					129'028.90	
6191	TOTAL CENTRE D'ENTRETIEN VEHICULES ET MACHINES	138'000.00		125'000.00		129'028.90	
6192	BATIMENT DES SERVICES TECHNIQUES						
6192.5040.00	Transformation					2'802'100.75	
6192.5040.01	Parking					119'803.55	
6192.5040.02	Halle forestière, déplacement	65'181.90		45'000.00		1'731.90	
6192.5060.04	Equipements					998'170.11	
6192.6310.00	Bâtiment, subside Etat		4'020.00				120'000.00
6192	TOTAL BATIMENT DES SERVICES TECHNIQUES	65'181.90	4'020.00	45'000.00		3'921'806.31	120'000.00
619	TOTAL ROUTES, AUTRES	203'181.90	4'020.00	170'000.00		4'050'835.21	120'000.00
61	TOTAL CIRCULATION ROUTIERE	3'642'911.06	47'220.00	4'426'000.00		7'425'620.06	120'000.00

Comptes d'Investissement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
622	ENTREPRISES DE TRAFIC REGIONAL						
6220.5290.00	Terminal Transport Combiné, études					1'815.60	
6220.5600.00	Gare CFF, participation passage sous-voie			40'000.00		30'694.50	
622	TOTAL ENTREPRISES DE TRAFIC REGIONAL			40'000.00		32'510.10	
623	TRAFIC D'AGGLOMERATION						
6230.5010.00	Implantation d'arrêts pour bus agglo					9'535.45	
6230.5010.01	Aménagement d'arrêts de bus	467'876.65		50'000.00			
6230.5010.02	Aménagement cheminement mobilité douce Castalie	4'863.85		50'000.00			
623	TOTAL TRAFIC D'AGGLOMERATION	472'740.50		100'000.00		9'535.45	
6	TOTAL TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	4'115'651.56	47'220.00	4'566'000.00		7'467'665.61	120'000.00

Comptes d'Investissement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
7	ENVIRONNEMENT						
71	APPROVISIONNEMENT EN EAU						
7103	RESEAU, SOURCES ET PUIITS						
7103.5030.00	Assainissement réseau	64'530.50		75'000.00		69'491.70	
7103.5030.02	Egouts Petit Paradis					84'767.45	
7103.5030.09	Chambre d'interconnexion avec Bex, renforcement	351'595.95		200'000.00		52'457.02	
7103.5030.10	Interconnexion avec Collombey-Muraz	64'400.00		30'000.00		47'070.90	
7103.5030.13	Assainissement du réseau Jurna - Cretta					157'630.50	
7103.5030.16	En Frâtier, renouvel. du réseau	78'056.85		150'000.00			
7103.5030.17	Condémine Ouest					22'628.65	
7103.5030.18	Chemin du Raccots					40'546.90	
7103.5030.19	Réservoir de Tresfois, amélioration accès	52'668.55		40'000.00		4'987.50	
7103.5030.23	Projet H2O	20'995.00				126'395.27	
7103.5030.26	Avenue du Simplon, renforcement du réseau	204'702.40		160'000.00		33'000.00	
7103.5030.28	Rénovation réseau en coordination projet 65kV					32'020.80	
7103.5030.29	Quartier du Nant, renouvellement du réseau	298'871.66		240'000.00			
7103.5030.30	Réseau d'eau La Loex, réfection	74'101.95		200'000.00			
7103.5290.00	Puits des Iles, étude impact Rhône 3			25'000.00			
7103.6320.00	Participation communes		28'302.55				15'000.00
7103.6370.00	Taxes de raccordement		531'320.25		600'000.00		641'911.35
7103.6370.01	Réseau d'eau, facturation à des tiers						21'495.95
7103	TOTAL RESEAU, SOURCES ET PUIITS	1'209'922.86	559'622.80	1'120'000.00	600'000.00	670'996.69	678'407.30
71	TOTAL APPROVISIONNEMENT EN EAU	1'209'922.86	559'622.80	1'120'000.00	600'000.00	670'996.69	678'407.30
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES						
7200	RESEAU D'EGOUTS ET STATION D'EPURATION						
7200.5030.00	Assainissement réseau			50'000.00			
7200.5030.12	Secteur Les Cerniers, mise en séparatif					107'039.00	
7200.5030.17	Quartier Prafenne, mise en séparatif					52'656.60	
7200.5030.18	Le Sepey, renouvellement EC/EU	10'871.00		200'000.00			
7200.5290.02	FuturoStep, avant-projet	96'481.10		40'000.00		10'375.40	
7200.5290.03	Raccordements privés, contrôle des biens-fonds	26'459.95		100'000.00			

Comptes d'Investissement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
7200.6370.00	Taxes de raccordement		427'900.25		600'000.00		515'628.93
7200	TOTAL RESEAU D'EGOUTS ET STATION D'EPURATION	133'812.05	427'900.25	390'000.00	600'000.00	170'071.00	515'628.93
72	TOTAL TRAITEMENT DES EAUX USEES	133'812.05	427'900.25	390'000.00	600'000.00	170'071.00	515'628.93
73	GESTION DES DECHETS						
7300	ORDURES MENAGERES						
7300.5060.00	Containers à ordures, installation	42'771.85		50'000.00		96'707.05	
7300.6370.00	Containers à ordures, facturation à des tiers						21'771.05
7300	TOTAL ORDURES MENAGERES	42'771.85		50'000.00		96'707.05	21'771.05
73	TOTAL GESTION DES DECHETS	42'771.85		50'000.00		96'707.05	21'771.05
74	AMENAGEMENTS						
7410	RHONE						
7410.5610.00	3ème correction du Rhône, participation 1ère phase	62'478.10		100'000.00		62'478.10	
7410	TOTAL RHONE	62'478.10		100'000.00		62'478.10	
7411	VIEZE ET TORRENTS						
7411.5020.01	Passerelle sur Vièze (piscine), remplacement	89'650.00		30'000.00			
7411.5020.05	Vièze, sécurisation	3'672'115.26		2'500'000.00		1'023'081.11	
7411.5020.07	Route d'Outre-Vièze, sécurisation	1'089.23		50'000.00			
7411.5020.08	Réservoir de Tresfois, amélioration accès	53'157.95		40'000.00		5'371.55	
7411.5020.09	Nant de Chœx, ouvrages de sécurité	55'506.35		105'000.00			
7411.5020.16	Vièze, mesures urgentes intempéries	560'000.00					
7411.5290.01	Vièze, lancement projet d'exécution					41'749.38	
7411.6310.03	Vièze, sécurisation, subside Etat		2'302'283.00		1'625'000.00		1'335'544.00
7411.6310.08	Réservoir de Tresfois, subside Etat				20'000.00		
7411.6310.15	Nant de Choëx. ouvrages de sécurité		38'800.00		68'000.00		

Comptes d'Investissement			Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
7411.6310.16	Vièze, mesures urgentes intempéries, subside Etat	138		476'000.00				
7411	TOTAL VIEZE ET TORRENTS		4'431'518.79	2'817'083.00	2'725'000.00	1'713'000.00	1'070'202.04	1'335'544.00
74	TOTAL AMENAGEMENTS		4'493'996.89	2'817'083.00	2'825'000.00	1'713'000.00	1'132'680.14	1'335'544.00
7	TOTAL ENVIRONNEMENT		5'880'503.65	3'804'606.05	4'385'000.00	2'913'000.00	2'070'454.88	2'551'351.28

Comptes d'Investissement				Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
				Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
8	ECONOMIE PUBLIQUE								
82	SYLVICULTURE								
8200	FORETS								
8200.5050.00	Forêts	140		111'896.00					
8200	TOTAL FORETS			111'896.00					
82	TOTAL SYLVICULTURE			111'896.00					
85	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE								
8500	VIE ECONOMIQUE								
8500.5620.00	Bourgeoisie - agritourisme, subvention			63'100.00		63'000.00			
8500.5640.00	BioArk SA			691'575.25		677'000.00		453'150.50	
8500	TOTAL VIE ECONOMIQUE			754'675.25		740'000.00		453'150.50	
85	TOTAL INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE			754'675.25		740'000.00		453'150.50	
87	ENERGIE								
8710	ELECTRICITE								
8710.5030.00	Dépenses électricité							2'221'637.81	
8710.5030.01	Réseau HT 5.2/16kV			42'193.87		50'000.00			
8710.5030.02	Réseaux locaux de distribution			64'666.66		75'000.00			
8710.5030.03	Métrologie parc compteurs et récepteurs TC			78'237.49		75'000.00			
8710.5030.04	Assainissement réseau BT			62'443.14		50'000.00			
8710.5030.05	Déploiement des compteurs "smart"			251'375.02		300'000.00			
8710.5030.06	Renouvellements coffrets de distribution BT			47'375.45		50'000.00			
8710.5030.07	Assainissement stations transformatrices MT/BT			715'124.55		600'000.00			
8710.5030.08	Infrastructure électrique routes			266'355.78		280'000.00			
8710.5030.09	Réseau fibres optiques gestion réseau électrique					60'000.00			
8710.5030.10	Liaison Bans-Castalie					440'000.00			
8710.5030.11	Liaison Nant-Secours Cimo					180'000.00			

Comptes d'Investissement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
8710.5030.12	Liaison MBR-Etape 0		6'179.99		50'000.00		
8710.5030.13	Liaison Giettes-Beuna		357'396.05		250'000.00		
8710.5030.14	Liaison station Vieux - Pont UBS-UBS Plantaud		175'005.46		180'000.00		
8710.5030.15	Assainissement infr. quartier Nant de Choëx		75'421.57		150'000.00		
8710.5030.16	Contrôle commande Bans		29'786.97		100'000.00		
8710.5030.17	Retrofit couplage Vièze		15'276.51		50'000.00		
8710.5030.18	Palan pour manutention bobines et divers		22'370.10		150'000.00		
8710.5030.19	Système de comm. radio sécurisé		18'316.88				
8710.5030.20	Liaison Bans - Castalie - Boeufferrant		65'702.31				
8710.5030.21	Alimentation prov. MT Gessimo		93'741.03				
8710.5030.22	Portail business énergétique		11'759.97				
8710.5030.23	Route de Vérossaz 100-Les giettes (dégâts nat.)		10'292.76				
8710.5030.24	Déplacement câble passe. près des Bans		16'114.89				
8710.5030.30	Actions Génédis	140	1'006'098.00				
8710.5540.00	Monthey Energies SA, actions					1'000'000.00	
8710.6030.00	Monthey Energies SA, divers bien	140		256'389.90			544'176.65
8710.6340.00	Contributions chauffage électrique			72'620.00		30'000.00	
8710.6340.01	Contribution aux frais de réseaux			422'435.86		200'000.00	
8710.6370.00	Taxes de raccordement			245'744.40		150'000.00	
8710	TOTAL ELECTRICITE		3'431'234.45	997'190.16	3'090'000.00	380'000.00	544'176.65
879	AUTRES SOURCES D'ENERGIE, EN GENERAL						
8790	PRODUCTION ET DEVELOPPEMENT DURABLE						
8790.5040.00	Assainissement enveloppe dépôt Services Techniques					1'063'616.75	
8790.5060.02	Centrale solaire bâtiment Services Techniques					62'024.15	
8790.5060.03	Centrale solaire dépôt Services Techniques					462'494.65	
8790.5060.08	Projet H2O		22'810.60			391'847.40	
8790.5060.09	Aménagements dépôt Services Techniques					9'592.80	
8790.5060.10	Centrale solaire Piscine découverte					157'826.95	
8790.5060.11	Retrofit Meunière				100'000.00		
8790.5290.01	Projet Valais-Rénove		37'338.50		40'000.00		44'870.00
8790.6310.01	Projet Valais-Rénove subside Etat			18'646.50			
8790.6310.02	Eveloppe bâtiment SI, subside Etat			-70'838.90			255'338.90
8790.6340.00	Monthey Energies SA, inst. de production	140		2'700'000.00			
8790.6340.01	Monthey Energies SA, Action Inera SA	140		1.00			
8790	TOTAL PRODUCTION ET DEVELOPPEMENT DURABLE		60'149.10	2'647'808.60	140'000.00	2'192'272.70	255'338.90

Comptes d'Investissement		Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
8791	ECLAIRAGE PUBLIC						
8791.5010.01	Mise en application plan lumière	1'500.00				1'500.00	
8791.5010.11	Quartier du Nant, aménagement	140		150'000.00			
8791.5010.12	Luminaires LED, changement s/plan direct.	5'000.00		120'000.00		112'143.75	
8791.5010.21	Infrastructures éclairage public routes	111'394.80		100'000.00		115'765.33	
8791.5010.22	Eclairage public Vièze - pont piscine/Nant	140	40'299.75				
8791.5010.23	Eclairage public Petite ceinture	140	12'733.79			49'521.93	
8791.5010.24	Eclairage public Av. Simplon/Ilettes	140	26'038.90				
8791.5010.25	Avenue du Crochetan, amélioration	141		80'000.00			
8791.5010.26	Chemin des Dailles, amélioration	141		80'000.00			
8791.5010.27	Route du Pont Rouge, aménagement		3'498.20	50'000.00			
8791.5010.28	Route d'Outre-Vièze, arrêts de bus	141		110'000.00			
8791.5010.29	Portail de visualisation, technique	141		50'000.00			
8791.5040.00	Mises en conformité et en valeur du Vieux-Pont					48'314.03	
8791.5060.00	Eclairage de Noël	18'505.95		60'000.00			
8791	TOTAL ECLAIRAGE PUBLIC	218'971.39		800'000.00		327'245.04	
879	TOTAL AUTRES SOURCES D'ENERGIE, EN GENERAL	279'120.49	2'647'808.60	940'000.00		2'519'517.74	255'338.90
87	TOTAL ENERGIE	3'710'354.94	3'644'998.76	4'030'000.00	380'000.00	5'741'155.55	799'515.55
8	TOTAL ECONOMIE PUBLIQUE	4'576'926.19	3'644'998.76	4'770'000.00	380'000.00	6'194'306.05	799'515.55

Comptes d'Investissement		Comptes Dépenses	2023 Recettes	Budget Dépenses	2023 Recettes	Comptes Dépenses	2022 Recettes
9	FINANCES ET IMPOTS						
99	POSTES NON REPARTIS						
9901	CREDIT A DISPOSITION						
9901.5090.00	Crédit à disposition	145		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	31'403'237.32	8'033'342.56	28'741'000.00	3'315'000.00	24'728'359.68	6'673'664.55
	Investissements nets		23'369'894.76		25'426'000.00		18'054'695.13

Commentaires

Remarques liminaires

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

Traitements et charges sociales

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

Entretien des bâtiments

Le Service "Urbanisme, Bâtiments & Constructions" dispose d'un crédit global lui permettant de prélever les dépenses, inférieures à Fr. 10'000.-- par cas, pour l'entretien et les réparations des bâtiments communaux. Il est précisé que les charges y afférentes sont imputées directement dans le compte d'entretien du bâtiment concerné, avec un contrôle de l'utilisation de l'enveloppe budgétaire, fixée à Fr. 319'000.-- dans le budget 2023.

Monthey Energies SA (7100/7200/8790/8791.3130.00 prestations de tiers)

Lors de l'établissement du budget 2023, les conventions liant la Commune de Monthey et Monthey Energies SA n'étaient pas finalisées. Il en résulte des écarts entre les comptes et le budget concernant les services communaux touchés par ces conventions.

Amortissements La valeur retenue pour le calcul des amortissements tient compte de la valeur résiduelle des investissements au bilan au 31 décembre 2022, majorée des investissements nets enregistrés en 2023. Les amortissements, calculés sur cette base et selon les normes du MCH2, sont imputés dans les comptes de fonctionnement des rubriques concernées, lesquelles sont désormais différenciées par natures d'actifs. Dès lors, il n'y a pas lieu de commenter les écarts constatés dans ces comptes.

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

Administration générale

Compte de fonctionnement	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	9'054'724.46	10'714'600.00	-1'659'875.54	-15.5
Revenus	1'408'421.08	1'814'900.00	-406'478.92	-22.4
Charges nettes	7'646'303.38	8'899'700.00	-1'253'396.62	-14.1

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

0220.3010.00 Traitements

Le poste de technicien IT auprès de la Section informatique n'a pas pu être pourvu après mise au concours. Une nouvelle mise au concours est prévue pour 2024.

0220.3161.00 Location de photocopieurs

Malgré une uniformisation, le renouvellement du parc de photocopieurs a nécessité quelques ajustements.

0221.3091.00 Recrutement du personnel

En 2023, la Commune a publié 43 offres d'emploi. Le service RH a ainsi traité plus de 2660 dossiers de candidatures.

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'analyses structurelle et parasismique.

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 2023 est supérieur aux prévisions budgétaires, en raison notamment :

Maison Hildebrand : il a été urgent d'installer un appareil pour assainir les murs avant les travaux de rénovations.

Théâtre du Crochetan : pour donner suite à l'inspection et au rapport du Département de la santé, des affaires sociales et de la culture, les cages d'escaliers ont été équipées de mains courantes adaptées aux normes SIA.

Tribunal : suite aux dégâts d'eau causés par des fissures sur des conduites EU, il a été nécessaire d'effectuer des réparations. Les dégâts n'ont été remboursés que partiellement par l'assurance.

Chalet Gay : par suite d'un mouvement du terrain, il a été nécessaire de renforcer et sécuriser le talus par des travaux de maçonnerie.

Tartine II : suite aux risques de blessures sur la rampe en bois donnant sur l'arrière du bâtiment, celle-ci fut remplacée par un palier et des escaliers en éléments préfabriqués en béton.

Commentaires sur les comptes d'investissements

0290.5040.03 Bâtiment administratif, réfection façade

Une demande de crédit extraordinaire pour la réfection de la façade ouest du bâtiment administratif a été faite auprès du Conseil communal, en date du 11 novembre 2023.

0291.5040.03 Locaux d'archives au Crochetan

Le décompte final, non provisionné, a été arrêté définitivement en 2023.

Ordre et sécurité publics, défense

Compte de fonctionnement	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	10'576'086.70	10'666'000.00	-89'913.30	-0.8
Revenus	4'990'651.11	5'102'200.00	-111'548.89	-2.2
Charges nettes	5'585'435.59	5'563'800.00	21'635.59	0.4

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

1110.3010.00 Traitements

1110.3090.00 Formation du personnel

1110.3112.00 Uniformes et équipements des agents

À la suite de démissions durant l'année 2023, les postes n'ont pas été repourvus tout de suite et une formation au brevet fédéral de policier a été engagée.

1110.3151.00 Entretien des véhicules

De grosses pannes ont eu lieu sur des véhicules d'intervention, soit le véhicule banalisé et la Volvo XC60.

1110.3153.00 Entretien installations techniques

Du matériel commandé en avril 2022 n'a été livré qu'en mars 2023 pour un montant de Fr. 24'779.35. Ce montant n'a pas été pris en compte dans l'exercice 2022.

1110.4270.00 Produits des amendes

Le changement des horodateurs et des zones, les divers travaux en ville et le budget des produits d'amendes ont été surévalués lors de l'élaboration du budget 2023.

1110.4612.00 Dédommagements de communes

Selon les conventions, le montant des participations des communes est adapté d'année en année.

- 1221.4210.00 Emoluments**
Les redditions de comptes en suspens auprès de l'APEA de district engendrent une diminution des recettes.
- 1290.4270.00 Amendes**
Le budget 2023 n'a pas été adapté aux comptes 2022.
- 1400.3132.00 Travaux des géomètres**
Un important travail pour les mises à jour des mensurations officielles a été effectué durant l'année 2023.
- 1401.3101.00 Part cantonale pour permis de séjour**
La facturation des permis de séjour par le Canton du Valais s'effectue à la fin du traitement du dossier. Le retard de deux ans a été rattrapé sur l'année 2023.
- 1510 Service du feu et CSI**
Une année avec beaucoup d'interventions de grande ampleur qui ont demandé un bon nombre d'heures d'engagement et de frais généraux.
- 1510.3111.00 Achats d'équipements, de matériel et d'engins**
Des nouveaux RAG (enregistreurs de fin de course) pour les véhicules d'urgence ont dû être rachetés afin de respecter les normes en vigueur.
- 1510.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA**
Le budget 2023 a été surévalué pour le chauffage et l'électricité de la nouvelle caserne.
- 1620.3144.00 Entretien des bâtiments**
Les projets de travaux et d'entretiens n'ont pas pu être planifiés sur l'exercice 2023.
- 1621.4632.00 Dédommagements de communes**
Suite aux acquisitions et planifications supplémentaires, une nouvelle facturation a été émise aux communes partenaires.

Commentaires sur les comptes d'investissements

- 1510.5040.01 Nouvelle caserne du feu, construction**
1510.6320.01 Nouvelle caserne du feu, participation
Des travaux planifiés par le COPIL ont été réalisés en 2023 et la part de la Commune de Collombey Muraz refacturée.

Formation

Compte de fonctionnement	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	16'249'705.10	15'802'900.00	446'805.10	2.8
Revenus	2'150'912.00	1'918'900.00	232'012.00	12.1
Charges nettes	14'098'793.10	13'884'000.00	214'793.10	1.5

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.

2120.3631.00 Part au traitement du personnel enseignant

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

2130.3104.01 Achat du matériel d'enseignement

La mise en place de la nouvelle direction n'a pas conduit à une dépense régulière dans ce domaine, faute de recul.

2130.3130.00 Prestation pour tiers restaurant scolaire

Le nombre d'élèves inscrit au restaurant scolaire est en augmentation.

2130.3151.00 Entretien du matériel d'enseignement

L'augmentation des charges est due au fonctionnement et à l'usure du matériel comme le remplacement de fours en salle de cuisine, ainsi que la mise en place de la nouvelle direction avec de nouvelles contraintes informatiques, accès par exemple.

- 2130.3631.00 Part du traitement personnel enseignant**
Chaque commune participe à hauteur de 30% au traitement du personnel enseignant, au prorata du nombre d'élèves scolarisés dans notre école. Une variation du nombre d'élèves impacte directement le solde de ce compte.
- 2199.3130.18 Frais d'éducation et de prévention EP**
Une activité de prévention n'a pas pu être réalisée cette année.
- 2201.3020.00 Traitements (CPS)**
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'une stagiaire ou d'une aide à la vie scolaire pour compléter le temps de présence d'un enseignant spécialisé. Les comptes du CPS sont entièrement pris en charge par l'Etat du Valais.
- 2201.3130.06 Frais de transports des élèves (CPS)**
De plus en plus d'élèves au bénéfice de mesures renforcées de l'enseignement spécialisé ont besoin d'un transport spécifique entre leur lieu de domicile et le lieu de scolarisation. Des regroupements d'élèves et autres structures TSA engendrent également des coûts liés. Les comptes du CPS sont entièrement pris en charge par l'Etat du Valais.
- 2201.3170.00 Frais de déplacements et autres frais (CPS)**
Nous avons pu optimiser au maximum la répartition géographique du personnel travaillant au sein de notre CPS, en fonction de leur domicile. Cela permet cette année encore de diminuer l'impact financier sur ce compte.
- 2201.4631.00 Participations du canton**
Comme le Canton prend en charge entièrement les comptes du CPS, la subvention s'adapte au décompte final sur décision du Conseil d'Etat.

Commentaires sur les comptes d'investissements

- 2171.6512.00 Fonds de l'instruction publique**
En regard de l'aménagement de la parcelle 1158, le fonds a été dissout.

Culture, sports et loisirs, église

Compte de fonctionnement	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	12'916'953.99	12'205'000.00	711'953.99	5.8
Revenus	1'689'946.79	1'637'000.00	52'946.79	3.2
Charges nettes	11'227'007.20	10'568'000.00	659'007.20	6.2

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

- 3210.4210.00 Recettes**
En raison des travaux, la Médiathèque a perçu peu de pénalités pour les prêts en retard et n'a pas eu de nouvelles inscriptions.
- 3220.3120.00 Alimentation / élimination biens-fonds PA**
La hausse de prix de l'électricité a eu un impact important sur ce compte.
- 3221.3161.01 Location d'installations techniques**
De nombreux spectacles, notamment musicaux et de cirque, utilisent du matériel dont le Crochetan ne dispose pas.
- 3221.4240.01 Autres recettes**
Il est constaté une augmentation des partenariats et des locations d'entreprises pour des spectacles.
- 3223.4250.00 Recettes du bar**
La programmation a été davantage axée sur les concerts, où les gens consomment moins, que sur les événements festifs.
- 3223.4472.00 Produit des locations**
Le Pont Rouge se loue peu et fonctionne essentiellement comme salle de concert.
- 3230.3637.00 Participation communale au conservatoire**
Le nombre d'inscriptions a fortement augmenté par rapport aux prévisions budgétaires.

3290.3120.00 **Electricité manifestations**
La mise en place systématique de compteurs sur les coffrets et l'augmentation du prix de l'électricité ont provoqué cette hausse.

3290.3130.17 **Manifestations culturelles**
3290.4510.00 **Prélèvement sur le fonds culturel**
Le prélèvement du fonds culturel a permis de financer une partie de la manifestation Hik and Nunk.

3410 **Promotion du sport**
à
3419 **Autres tâches sportives**
Avec le rachat de l'Association de la patinoire et des installations sportives du Verney au 1^{er} juillet 2023, le plan comptable 2023 a été adapté et la comparaison comptes/budget sera possible dès l'exercice 2024.

3412.3101.00 **Achat de carburant**
Ce montant fluctue en fonction du prix de l'essence.

Commentaires sur les comptes d'investissements

3120.6310.04 **Salle de la Gare, subside Etat**
Une subvention pour l'isolation du bâtiment a pu être obtenu de la part du Canton du Valais

3220.5060.01 **Théâtre du Crochetan, remplacement des projecteurs LED**
Le crédit pluriannuel ayant été supprimé pour le budget 2024, il a été possible de faire plusieurs remplacements durant l'année 2023

3412.5040.14 **Terrain de sports au Verney**
La facture finale arrivée en 2023 s'est avérée moins importante que la provision faite sur l'exercice 2022.

3413.5040.00 **Patinoire au Verney**
3414.5040.00 **Tennis au Verney**
Dans la séance du 27.03.2023, le Conseil municipal a accepté la reprise des installations sportive du Verney.

Santé

Compte de fonctionnement	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	5'754'208.85	4'575'800.00	1'178'408.85	25.8
Revenus	171'116.00	171'000.00	116.00	0.1
Charges nettes	5'583'092.85	4'404'800.00	1'178'292.85	26.8

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

4120.3634.01 Participation au coût des soins pour résidents EMS

Avec l'entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2015 de la loi cantonale sur les soins de longue durée, la Commune de Monthey doit participer, à hauteur de 30 %, au coût des soins pour les habitants de la Commune qui résident dans un établissement médico-social, qu'il s'agisse du Home "Les Tilleuls" ou d'un autre EMS du Canton. De plus, cette loi stipule que les subventions aux dépenses d'exploitation doivent être versées par les Communes à chaque EMS. Celles-ci sont basées sur le nombre de journées des résidents, le nombre de lits de court séjour ainsi que la formation des stagiaires et apprentis du secteur des soins.

4210.3632.00 Participation au CMS

Dans le cadre de la régionalisation, l'harmonisation des pratiques et procédures professionnelles se poursuit. Elle nécessite un renforcement des ressources humaines. Il y a également une légère hausse du volume des prestations dans le domaine des soins qui justifie l'engagement de nouveau personnel.

4210.3636.00 Contributions résiduelles pour les privés

Il est constaté une progression des organisations privées de soins à domicile (OSAD) et des infirmières indépendantes pour lesquelles la contribution résiduelle prévue ne va pas suffire.

Commentaires sur les comptes d'investissements

4120.5540.00 Monthey Les Tilleuls SA, actions

En séance du 20.03.2023, le Conseil général a accepté la création de la société Monthey Les Tilleuls SA et le versement du capital-actions de Fr. 1'000'000.--.

Prévoyance sociale

Compte de fonctionnement	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	13'501'732.41	13'712'400.00	-210'667.59	-1.5
Revenus	3'558'188.07	3'318'400.00	239'788.07	7.2
Charges nettes	9'943'544.34	10'394'000.00	-450'455.66	-4.3

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

5340.3634.00 Participation au foyer de jour

5341.3634.01 Participation au foyer de jour

Les participations aux foyers de jours de l'année 2022 ont été annulées en raison de la prise en charge du déficit par le Canton du Valais. De plus, les foyers de jour ne présenteront vraisemblablement pas de demande de participation pour les comptes 2023.

5440.3636.00 Subsidés aux institutions privées

En séance du 25.09.2023, le Conseil Municipal a octroyé un crédit extraordinaire de Fr. 33'303.35 afin de pallier au déficit de l'ARPAJ du Chablais.

5450 Crèche, garderie

Les montants non utilisés sont dus au report de l'ouverture de la nouvelle nurserie.

5450.4240.00 Participation des parents

La baisse des recettes est due à la non-ouverture de la nouvelle nurserie. Cependant, il y a lieu de préciser qu'une augmentation significative des recettes est due à une augmentation des prises en charge en nurserie.

5451.3010.00 Traitements

5451.4260.01 Remboursement de traitements

L'augmentation des deux comptes est due aux absences maladie de longue durée de plusieurs collaboratrices qu'il a fallu remplacer.

- 5451.4240.00 Participation des parents**
 Cette différence est due à l'augmentation des inscriptions sur les midis et les soirs.
- 5451.4631.00 Subside de l'Etat**
 Le canton alloue un subventionnement à hauteur de 33% des salaires du personnel éducatif reconnu et à raison de 15% des charges.
- 5230.3631.00 Subsidés**
5320.3631.00 Participations
5430.3637.00 Avances pensions alimentaires
5720.3637.00 Participation
 Ces dépenses ressortent du décompte de financement des régimes sociaux et d'insertion socio-professionnelle qui est établi par le service cantonal de l'action sociale. Le taux de participation des communes est fixé à 30% par la loi sur l'harmonisation du financement des régimes sociaux et d'insertion socio-professionnelle.
- 5791.4231.00 Participations de tiers**
 L'augmentation constatée depuis 2022 n'a pas été intégrée lors de l'élaboration du budget 2023.
- 5792.3130.00 Prestations de tiers**
 Il y a eu moins de frais de sépultures payés en 2023 que prévu au budget.
- 5792.3637.00 Participations aux rémunérations du 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.

Commentaires sur les comptes d'investissement

- 5340.5040.00 Foyer de jour au Crochetan**
 Le décompte final, non provisionné, a été arrêté définitivement en 2023.

Trafic et télécommunications

Compte de fonctionnement	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	16'463'611.24	16'253'500.00	210'111.24	1.3
Revenus	5'462'187.99	5'403'900.00	58'287.99	1.1
Charges nettes	11'001'423.25	10'849'600.00	151'823.25	1.4

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

6150.3010.00 Traitements

6150.4260.01 Remboursement de traitements

Depuis le mois de juin, le salaire du directeur des travaux du Terminal combiné a été imputé sur ce compte. Il est refacturé à la société concernée avec les charges sociales concernées.

6151.3141.09 Entretien démarcation

Suite à l'arrêt maladie prolongé de l'un de nos collaborateurs et à la reprise de ses dossiers, beaucoup de projets n'ont pas pu être réalisés.

6152.3102.00 Imprimé, publications

Moins de carnets d'amendes d'ordre ont été imprimés vu la future introduction d'un nouveau programme de gestion des AO.

6152.3130.07 Frais traitement de la monnaie

Les frais liés à DigitalParking ont été imputés sur cette consigne et cela n'a pas été pris en compte lors de l'établissement des budgets.

6152.3141.09 Entretien démarcation

Suite à l'arrêt maladie prolongé de l'un de nos collaborateurs et à la reprise de ses dossiers, beaucoup de projets n'ont pas pu être réalisés.

- 6152.3151.00 Entretien des parcomètres factures de tiers**
Une augmentation est constatée suite à la mise en place, le paramétrage et plusieurs programmations du parcomètre de la patinoire.
- 6152.4240.01 Taxe de parcages non soumis à la TVA**
6152.4240.02 Taxe de parcages soumises à la TVA
6152.4270.00 Amendes
La gestion en temps réel des parkings sans barrières à l'aide d'applications ainsi qu'une fréquentation en augmentation des parkings avec barrières engendre une diminution des amendes.
- 6191.3130.06 Balayage des rues et entretien décharge**
Les frais dus à l'évacuation des déchets des balayages en ville sont imputés sur ce compte et non plus au service des déchets. Dès 2023, les frais d'élimination des déchets du dépôt des Saphirs sont également reportés dans ce compte.
- 6191.3151.00 Entretien des véhicules et machines**
D'importantes révisions ont été réalisées sur le « Manitou » et un nouveau véhicule a été acquis suite à la casse définitive d'un pick-up.
- 6220.3631.00 Participations**
La participation de la commune au trafic régional a augmenté en 2022 en raison notamment d'une meilleure offre et de la crise du COVID. Le canton a facturé ces frais en mars 2023.

Commentaires sur les comptes d'investissement

- 6230.5010.00 Aménagement d'arrêts de bus**
Le crédit pluriannuel ayant été supprimé pour le budget 2024, il a été possible de faire plusieurs aménagements durant l'année 2023

Environnement

Compte de fonctionnement	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	8'805'109.29	8'537'000.00	268'109.29	3.1
Revenus	8'308'081.10	8'031'400.00	276'681.10	3.4
Charges nettes	497'028.19	505'600.00	-8'571.81	-1.7

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

7103.3030.00

Travailleurs temporaires

7103.4240.00

Travaux facturés à des tiers

7104.3101.00

Achats 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.

7200.3143.01

Entretien facturation de tiers – STEP

Suite à une casse de la pompe du dessableur, une première étape de réparation a été entreprise en 2023.

7200.3632.00

Part aux frais d'exploitation STEP

7200.4632.00

Dédommagements de communes

Comme en 2022, les participations annuelles résultent de la hausse générale des énergies.

7300.3130.05

Frais de poursuites

Ces frais sont en partie remboursés dans le compte 7300.4260.03 " Remboursement frais de contentieux ".

7300.3130.22

Enlèvement papier

Le résultat de ce compte varie en fonction de la valeur du papier sur le marché

Commentaires sur les comptes d'investissements

7411.5020.16 Vièze, mesures urgentes intempéries

7411.6310.16 Vièze, mesures urgentes intempéries, subsides Etat

Les mesures urgentes prises pour les intempéries de novembre 2023 sont subventionnées à hauteur de 85% par le Canton du Valais.

Economie publique

Compte de fonctionnement	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	4'018'715.19	3'391'700.00	627'015.19	18.5
Revenus	6'895'495.68	2'994'800.00	3'900'695.68	130.2
Charges nettes	-2'876'780.49	396'900.00	-3'273'680.49	-824.8

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

8200.4631.00

Subsides de l'Etat

La convention entre le Canton du Valais et la Commune de Monthey s'étend de 2023 à 2024 pour un montant total de Fr. 367'200.-- d'hectares traités de forêt de protection (40 hectares). Les frais et les participations sont ainsi répartis sur 2 ans.

8400.3130.00

Charges évènements

8400.4511.00

Prélèvement sur le fonds d'encouragement à l'économie

La mise en place de la vaisselle réutilisable pour les évènements, non prévue au budget, a été compensée par une partie de la dissolution du fond à l'encouragement à l'économie. De plus, dans la séance du 15 mai 2023, le conseil municipal a accepté un crédit extraordinaire de Fr. 15'000.-- pour l'animation de la Ville lors du passage de la course cycliste du Tour de Suisse.

8500.3130.00

Prestations de tiers

8500.4511.00

Prélèvement sur le fonds d'encouragement à l'économie

L'acquisition de parasols pour les terrasses d'établissements publics a été financée par le fonds d'encouragement à l'économie.

8502.4120.00

Visa, patentes ambulantes

La taxe foraine ainsi que l'électricité refacturées ont été imputées sur ce compte.

8710.3137.00

Impôt cantonal

L'impôt cantonal, auparavant dans les comptes de SED2, est dorénavant pris en charge par la Commune de Monthey.

8790 Production et développement durable
Lors de l'établissement du budget 2023, le fonctionnement entre Monthey Energies SA et la Commune de Monthey n'était pas encore fixé, il en résulte un écart entre les comptes et le budget.

8791.3141.01 Entretien éclairage de Noël
Les prestations de Monthey Energies SA sont désormais imputées dans ce compte.

Commentaires sur les comptes d'investissements

8200.5050.00 Forêts
La parcelle 6399 se trouvant en zone forêt et appartenant à la Bourgeoisie de Monthey a été achetée, en crédit extraordinaire, par décision du Conseil Municipal du 27 février 2023.

8710.5030.30 Actions Genedis SA
En séance du 20 mars 2023, le Conseil général a accepté d'intégrer Genedis SA à hauteur de 5% du capital-actions.

8710.6030.00 Monthey Energies SA, divers biens
8790.6340.00 Monthey Energies SA, installation de production
8790.6340.01 Monthey Energies SA, Action Inera SA
Dans la séance du 18.09.2023, le Conseil municipal a accepté de céder à Monthey Energies SA les installations de production photovoltaïques ainsi que divers bien en lien avec la gestion de l'électricité.

8791.5010.11 Quartier du Nant - aménagement
L'éclairage public sera mis à jour dans le cadre des travaux de réaménagement du quartier Nant dont le dossier est en cours d'approbation au Conseil d'Etat.

8791.5010.22 Eclairage public Vièze – pont piscine/Nant
Ce projet lié aux travaux de la Vièze a pu débuter en 2023 et se terminera cette année

8791.5010.23 Eclairage public Petite ceinture
Les travaux de l'éclairage public ont suivi ceux du centre-ville qui se sont achevés en 2023.

8791.5010.24 Eclairage public Av. Simplon-Ilettes
Ces travaux se sont réalisés en même temps que ceux du réseau d'eau potable qui ont été retardés.

8791.5010.25 Avenue du Crochetan, amélioration

Dans le cadre de la mise à 30km/h de l'avenue du Crochetan, il était prévu d'améliorer le carrefour Crochetan/Marmettes. Les travaux du Mabillon ayant commencé, cet aménagement a été reporté et fera l'objet d'une étude plus globale du quartier des écoles.

8791.5010.26 Chemin des Dailles, amélioration

Dans le cadre du projet de sécurisation de l'AOMC, suite aux oppositions dont a fait l'objet le dossier, la circulation sur le chemin des Dailles pourra évoluer. Il est donc prématuré d'aménager ce dernier.

8791.5010.28 Route d'Outre-Vièze, arrêts de bus

La réfection de l'éclairage public entre l'école de Choëx et la route de Massillon est liée au réaménagement de cette chaussée par le canton. Sa réalisation a été reportée, la procédure d'autorisation n'ayant pas encore débuté.

8791.5010.29 Portail de visualisation technique

La mise en place de ce portail est encore prématurée.

Finances et impôts

Compte de fonctionnement	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	6'438'327.48	3'595'800.00	2'842'527.48	79.1
Revenus	69'387'673.62	64'118'700.00	5'268'973.62	8.2
Revenus nets	-62'949'346.14	-60'522'900.00	-2'426'446.14	4.0

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

9100.3181.01 Pertes sur débiteurs

Le compte "Pertes sur débiteurs" enregistre les pertes qui découlent des encaissements, par voie légale, de taxations fiscales et qui reposent sur des actes de défaut de biens définitifs. Lorsque l'Office des Poursuites délivre un acte de défaut de biens après saisie, la procédure est relancée systématiquement jusqu'au paiement total de la créance ou la délivrance d'un acte de défaut de biens définitif. Une provision spécifique est constituée pour les contribuables faisant l'objet de nombreuses poursuites. Le montant total de la provision pour pertes sur débiteurs est de Fr. 2'000'000.-- au 31 décembre 2023.

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 2021. En conséquence, dans l'exercice comptable 2023, il est inscrit une provision pour le solde de la taxation 2022, et une autre pour l'entier de la taxation 2023. L'adaptation du barème d'indexation de 160 à 165 péjore de Fr. 700'000.-- l'estimation de la provision 2023. Les écarts constatés proviennent des différences entre les impôts estimés et taxés qui concernent le solde de l'année 2021, les taxations traitées pour l'année 2022 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. Ainsi, les crédits d'impôt à la source accordés sont en forte augmentation.
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 Le solde des recettes pour les années 2022 et 2023 résulte de provisions constituées sur la base des dernières taxations connues. Les écarts constatés dans cette rubrique proviennent des différences entre les impôts estimés et taxés, qui concernent le solde de l'année 2021, les taxations traitées pour l'année 2022 ainsi que des correctifs de taxations des années antérieures. Il est également tenu compte des incidences de la réforme fiscale des entreprises.
9610.3499.01	Autres intérêts passifs
9610.4401.00	Intérêts moratoires/compensatoires Dans ces comptes sont calculés les intérêts sur la différence entre les acomptes versés et la taxation définitive des personnes morales et physiques.
9610.4451.00	Dividendes des titres du patrimoine administratif La différence entre le budget et les comptes provient du versement d'un dividende de Gessimo SA, non prévu au budget, ainsi que d'un dividende supérieur à l'accoutumée de Holdigaz SA.
9620.3130.13	Frais de carte de crédit Il a été décidé de séparer les frais bancaires des frais de carte de crédit.
9630.4430.00	Produit des locations de bâtiments Le produit net de location des immeubles gérés par GESSIMO SA a atteint Fr. 824'000.-- alors qu'il avait été budgétisé à Fr. 300'000.--.
9631.3411.00	Résultat sur transactions
9631.4410.00	Résultat sur transactions Dans ce compte figure la vente de la parcelle 1723 ainsi que la dissolution d'une provision pour l'achat d'une halle artisanale. La vente d'un bien immobilier du patrimoine financier génère un impôt sur gains immobiliers.

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 :

Compte	Libellé	Montant	Dépenses enregistrées	Date décision
3222.3636.00	Carnaval de Monthey, film réalisé par M. Christian Berrut	fr. 15'000.00	fr. 15'000.00	23.01.2023
1110.3111.00	Achat radar laser de type triCAM	fr. 28'615.00	fr. 28'615.00	13.03.2023
0224.3132.00	Etude du centre funéraire à la Cure	fr. 16'700.00	fr. 12'500.00	27.03.2023
6151.3141.02	Place de la Gare CFF, étude	fr. 5'947.35	fr. 4'276.05	17.04.2023
6151.3141.02	Place de la Gare CFF, marquage	fr. 18'492.10	fr. 17'852.65	17.04.2023
8400.3130.00	Tour de Suisse, animation	fr. 15'000.00	fr. 15'000.00	15.05.2023
6230.3130.06	Mobichablais, action cartes prépayées	fr. 30'000.00	fr. 10'800.00	10.07.2023
1110.3112.00	Police, équipement supplémentaire pour deux aspirants et un assistant	fr. 30'000.00	fr. 30'000.00	24.07.2023
3120.3144.00	Salle de la gare, travaux d'étanchéité et ferblanterie pour l'isolation du balcon	fr. 12'300.00	fr. 12'300.00	07.08.2023
3411.3636.01	BBC Monthey, aide extraordinaire	fr. 50'000.00	fr. 50'000.00	23.10.2023
3413.3151.00	A la Croisée des sports, remplacement lave-vaisselle	fr. 8'500.00	fr. 7'285.35	30.10.2023
1200.3000.00	Juge de Commune, augmentation de la rémunération (Fr. 400.-- x 12)	fr. 4'800.00	fr. 4'800.00	20.11.2023
3420.3130.07	Association "Ptits déj", soutien 2023	fr. 500.00	fr. 500.00	04.03.2024
		fr. 235'854.45	fr. 208'929.05	

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 :

Compte	Libellé	Montant	Dépenses enregistrées	Date de décision
8200.5050.00	Achat parcelle N°6399 (forêts) à la Bourgeoisie	fr. 120'000.00	fr. 111'896.00	27.02.2023
6152.5060.00	Patinoire, horodateur solaire	fr. 9'997.20	fr. 10'518.45	01.05.2023
0290.5040.03	Bâtiment administratif, réfection de la facade ouest	fr. 114'825.95	fr. 119'672.45	06.11.2023
7411.5020.16	Vièze, travaux urgents suite aux intempéries	fr. 560'000.00	fr. 560'000.00	29.01.2024
7411.6310.16	Vièze, subside de l'Etat 85% suite aux intempéries	fr. -476'000.00	fr. -476'000.00	29.01.2024
HLT	Home les Tilleuls, réparation du tube de chauffage du patio	fr. 57'124.80	fr. 41'139.05	18.12.2023
		fr. 385'947.95	fr. 367'225.95	

Bilan



1	Actif	229'520'475.81	247'220'099.53
PATRIMOINE FINANCIER		93'321'875.80	97'458'287.44
100	Disponibilités	670'695.21	976'448.95
1000	Caisse	33'674.25	44'377.86
1001	Comptes postaux	551'605.49	229'945.53
1002	Banques	86'355.27	705'803.12
1004	Cartes de débit et de crédit	-939.80	-3'677.56
101	Créances	-31'987'691.81	-24'687'473.58
1010	Créances de tiers	1'058'839.78	2'992'248.81
1011	Comptes courants	3'574'248.01	4'271'993.96
1012	Contribuables	-39'928'105.19	-37'734'088.83
1015	Comptes courants internes	1'703'848.33	1'803'831.98
1019	Autres créances	1'603'477.26	3'978'540.50
104	Actifs de régularisation	73'316'121.12	70'198'506.07
1041	Charges d'exploitations	216'121.12	200'026.22
1042	Impôts	67'975'000.00	69'235'000.00
1045	Autres revenus d'exploitation	2'030'000.00	270'000.00
1046	Produits des investissements	3'095'000.00	493'479.85
106	Stocks	84'532.63	57'800.00
1061	Stocks	84'532.63	57'800.00
107	Placements financiers	2'943'615.10	2'900'006.00
1070	Actions et parts sociales	236'506.00	200'006.00
1071	Prêts	2'707'109.10	2'700'000.00
108	Immobilisations corporelles	48'294'603.55	48'013'000.00
1080	Terrains	48'294'603.55	48'013'000.00
PATRIMOINE ADMINISTRATIF		136'198'600.01	149'761'812.09
140	Immobilisations corporelles	109'871'681.00	118'393'001.00
1400	Terrains non bâtis	1'657'680.00	-
1401	Routes / voies de communication	20'158'000.00	21'895'000.00
1402	Aménagement des eaux	161'000.00	1'651'000.00
1403	Autres ouvrages de génie civil	25'071'000.00	25'156'000.00
1404	Terrains bâtis	58'617'000.00	68'477'000.00
1405	Forêts	1.00	1.00
1406	Bien mobiliers	4'207'000.00	1'214'000.00
142	Immobilisations incorporelles	968'000.00	917'000.00
1420	Informatique et technologies	346'000.00	323'000.00
1429	Autres immobilisations incorporelles	622'000.00	594'000.00
144	Prêts	19'357'275.01	21'900'072.09
1444	Prêts aux entreprises publiques	19'357'275.01	21'900'072.09
145	Participation, capital social	2'098'644.00	4'104'739.00
1454	Participation aux entreprises publiques	2'098'641.00	4'104'737.00
1456	Participation aux organisations privées	3.00	2.00
146	Subventions d'investissements	3'903'000.00	4'447'000.00
1461	Canton	2'887'000.00	2'854'000.00
1462	Communes et associations de communes	204'000.00	240'000.00
1465	Entreprises privées	812'000.00	1'353'000.00

2	Passif	229'520'475.81	247'220'099.53
CAPITAUX DE TIERS		156'216'179.89	175'405'823.34
200	Engagements courants	10'730'442.52	17'442'632.59
2000	Engagements courants provisoires	10'626'561.45	17'400'799.56
2006	Dépôts et cautions	103'881.07	41'833.03
201	Engagements financiers à court terme	7'000'000.00	7'000'000.00
2010	Emprunts à court terme	7'000'000.00	7'000'000.00
204	Passifs de régularisation	496'912.45	623'582.30
2044	Charges financières	322'711.45	429'275.30
2045	Revenus d'exploitation	174'201.00	194'307.00
205	Provisions à court terme	7'293'053.27	7'035'882.20
2055	Comptes de fonctionnement	2'229'129.32	1'924'056.25
2058	Comptes des investissements	1'182'923.95	514'825.95
2059	Autres provisions à court terme	3'881'000.00	4'597'000.00
206	Engagements financiers à long terme	128'350'000.00	141'000'000.00
2064	Prêts, reconnaissance de dettes	128'350'000.00	141'000'000.00
209	Engagements envers des entités particulières	2'345'771.65	2'303'726.25
2090	Capitaux de tiers	2'091'376.90	2'051'566.90
2093	Fonds et fondations	254'394.75	252'159.35
CAPITAUX PROPRES		73'304'295.92	71'814'276.19
290	Financements spéciaux	9'150'248.79	4'933'622.93
2900	Financements spéciaux du capital propre	9'150'248.79	4'933'622.93
291	Fonds, legs et fondations	516'892.60	-
2910	Fonds	283'568.50	-
2911	Legs et fondations	233'324.10	-
294	Réserve de politique budgétaire	4'000'000.00	7'000'000.00
2940	Réserve de politique budgétaire	4'000'000.00	7'000'000.00
299	Excédent du bilan	59'637'154.53	59'880'653.26
2999	Excédent du bilan	59'637'154.53	59'880'653.26

Rapport de la fiduciaire



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

Opinion d'audit

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Municipalité, comprenant le bilan au 31 décembre 2023, les comptes de résultat, le compte d'investissements et le tableau des flux de trésorerie pour l'exercice arrêté à cette date, ainsi que l'annexe aux comptes.

Selon notre appréciation, les comptes annuels ci-joints sont conformes aux prescriptions légales (LCo et OGFCo) et aux règlements y relatifs.

Fondement de l'opinion d'audit

Nous avons effectué notre audit des comptes annuels conformément aux prescriptions légales de la LCo et de l'OGFCo et à la recommandation d'audit 60 « Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux » (RA 60). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces dispositions sont plus amplement décrites dans la section intitulée « Responsabilités de l'auditeur relatives à l'audit des comptes annuels » de notre rapport. Nous sommes indépendants de la Municipalité conformément aux prescriptions de l'article 83 de la LCo et des articles 89 et 90 de l'OGFCo et aux exigences de la profession, et avons satisfait aux autres obligations éthiques professionnelles qui nous incombent dans le respect de ces exigences.

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

Responsabilités du conseil municipal relatives aux comptes annuels

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

Responsabilités du réviseur relatives à l'audit des comptes annuels

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



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

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

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

Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

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

- l'évaluation des participations et des autres éléments du patrimoine financier est appropriée ;
- le niveau des amortissements comptables est conforme aux dispositions de l'OGFCo ;
- l'endettement net de la Municipalité est considéré comme important selon l'indicateur MCH2 ;
- l'équilibre financier à terme paraît assuré ;
- selon notre appréciation, la Municipalité est en mesure de faire face à ses engagements ;
- l'entretien final avec le conseil municipal a eu lieu.

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

Fiduciaire FIDAG SA



Jean-Luc Wassmer
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable



Anne-Laure Rey
Experte-réviseur agréée

Martigny, le 6 mai 2024

Exemplaire numérique

Annexes : Comptes annuels établis par la Municipalité

L'annexe aux comptes

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

1. Base légale

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

2. Principes MCH2 appliqués et divergences

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

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

RE 02 Principes comptables

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

RE 05 Actifs et passifs de régularisation

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

RE 06 Réévaluations (corrections de valeur)

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

RE 07 Recettes fiscales

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

RE 08 Financements spéciaux et préfinancements

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

RE 09 Provisions et engagements conditionnels

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

RE 10 Compte des investissements

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

RE 12 Immobilisations et comptabilité des immobilisations

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

RE 13 Vision consolidée

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

RE 14 Tableau des flux de trésorerie

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

RE 17 Objectifs et instruments de politique budgétaire

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

RE 18 Indicateurs financiers

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

3. Principes de la gestion financière

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

4. Principes de tenue des comptes

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

5. Principes de présentation des comptes

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

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

6. Principes d'évaluation du bilan

6.1. Actif

6.1.1. Patrimoine financier (PF)

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

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

Disponibilités et placements à court terme (compte bilan 100)

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

Créances (compte bilan 101)

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

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

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

Placements financiers à court terme (compte bilan 102)

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

Actifs de régularisation (compte bilan 104)

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

Marchandises, fournitures (compte bilan 106)

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

Placements financiers à long terme (compte bilan 107)

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

Immobilisations corporelles du patrimoine financier (compte bilan 108)

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

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

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

6.1.2. Patrimoine administratif (PA)

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

Immobilisations corporelles (compte bilan 1400)

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

Liste des taux d'amortissements planifiés appliqués :

Terrains : 0 % (compte bilan 1400)

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

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

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

Bâtiments : 8 % (compte bilan 1404)

Forêts : 0 % (compte bilan 1405)

Biens meubles : 35 % (compte bilan 1406)

Autres immobilisations corporelles : 50 % (compte bilan 1409)

Immobilisations incorporelles (compte bilan 142)

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

Prêts (compte bilan 144)

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

Participations, capital social (compte bilan 145)

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

Subventions d'investissement (compte bilan 146)

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

6.2. Passif

6.2.1. Capitaux de tiers

Engagements courants (compte bilan 200)

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

Engagements financiers à court terme (compte bilan 201)

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

Passifs de régularisation (compte bilan 204)

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

Provisions à court terme (compte bilan 205)

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

Engagements financiers à long terme (compte bilan 206)

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

Provisions à long terme (compte bilan 208)

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

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

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

6.2.2. Capital propre

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

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

Réserves de politique budgétaire (compte bilan 294)

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

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

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

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

Excédent ou découvert du bilan (compte bilan 299)

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

7. Autres indications

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

Le Home "Les Tilleuls" fait l'objet d'une comptabilité séparée et, seul le compte courant ainsi que le résultat de ce service influence les comptes de la Commune.

La société "Monthey Energies SA" a été constituée et inscrite au Registre du commerce le 3 août 2022. La reprise des activités du Service autofinancé de l'Electricité a été effective au 1^{er} janvier 2023.

Etat du capital propre

en francs suisse		Solde au 01.01	Attributions	Prélèvements	Solde au 31.12
29	Capital propre	73'304'297	3'284'111	4'692'907	71'814'277
290	Engagements et avances sur financements spéciaux classés dans le capital propre	9'150'249	40'612	4'176'014	4'933'623
291	Fonds classés dans le capital propre	516'893		516'893	-
294	Réserves de politique budgétaire	4'000'000	3'000'000		7'000'000
296	Réserve liée au retraitement du patrimoine financier	-			-
299	Excédent/découvert du bilan	59'637'155	243'499		59'880'654

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	2'000'000	-	-	2'000'000
2059.03	Correctifs d'impôts	1'881'000	716'000		2'597'000
					-

208 Provisions à long terme

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

Total provisions à court terme		3'881'000	716'000	-	4'597'000
Total provisions à long terme		-	-	-	-
Total des provisions		3'881'000	716'000	-	4'597'000

Tableau des participations

en francs suisses	Nombre détenu	Part de la commune en %	Valeur nominale totale	Rendement CHF	Valeur comptable au 31.12.2022	Valeur comptable au 31.12.2023
Société anonyme						
BioArk SA	80	80	80'000		1	1
CENTRE DE CAUTIONNEMENT ET DE FINANCEMENT SA	480	0	24'000		1	1
FMV SA	35'734	2	1'786'700	59'557	1	1
Genedis SA	805	5	805'000			1'006'099
GESSIMO SA	100	100	100'000	200'000	1	1
Groupe CGN SA	100	0	2'500		1	1
Holdigaz SA	109'863	5	1'098'630	549'315	1'098'630	1'098'630
INERA SA					1	
Monthey Energies SA	1'000	100	1'000'000		1'000'000	1'000'000
Monthey Les Tilleuls SA	1'000	100	1'000'000			1'000'000
Portes du Soleil Suisse SA	25'000	2	125'000		200'000	200'000
RADIO CHABLAIS SA	21	0	2'100		1	1
Satom SA	617	6	61'700		1	1
Smart Data Energie SA					36'500	
TELEDIS SA					1	
Terminal Combiné de Monthey SA	52	52	52'000		1	1
Transports publics du Chablais SA	5'103	1	51'030		1	1
TUNNEL DU GRAND-SAINT-BERNARD S.A.	10	0	5'000		1	1
Schweizer Zucker AG	140	0	1'400		1	1
VALCHABLAIS INVEST SA	150	15	150'000		1	1
Société coopérative						
AeroBex, société coopérative	20		2'000		1	1
Coopérative Centre Régional Travail & Orientation - CRTO	5		5'000		1	1
Divers						
Association des aménagements sportifs des Giettes	19		19'000		1	1
Association Valaisanne d'Aide aux Invalides (AVAI)	10		2'500		1	1
Association de la Piscine					1	
Association de la Patinoire					1	

Totaux

6'373'560

808'872

2'335'150

4'304'745

Tableau des garanties

Cautionnements

	Engagement	Etat au 31.12.2022	Etat au 31.12.2023
Association de la Piscine de Monthey	10'000'000.00	10'000'000.00	9'750'000.00
Association de la Patinoire et des Installations Sportives du Verney	2'866'800.00	1'287'616.50	1'338'756.60
BioArk SA	15'450'000.00	11'893'700.00	11'260'900.00
A la Croisée des Sports Sàrl	150'000.00	-	-
Centre pédiatrique pluridisciplinaire Chablais valaisan (CPPCV) Sàrl	612'000.00	426'800.00	449'400.00
Monthey Energies SA	4'700'000.00	-	3'000'000.00
Association des Aménagements Sportifs des Giettes (AASG)	95'000.00	-	95'000.00
Association de l'Ecole Suisse de Vitrail et de Création	150'000.00	-	150'000.00
		23'608'116.50	26'044'056.60

Garantie de déficit

	Etat au 01.01.2022	Etat au 31.12.2022	Etat au 31.12.2023
Caisse de pensions du personnel de la commune de Monthey	36'490'000.00	40'120'000.00	39'745'000.00
Association des Championnats du Monde Pumptrack Monthey 2025	-	250'000.00	250'000.00
	36'490'000.00	40'370'000.00	39'995'000.00

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	-		-
1401	Routes / voies de communication	20'158'000	3'427'960	43'200	23'542'760	1'647'760	21'895'000
1402	Aménagement des cours d'eau du PA	161'000	4'431'519	2'817'083	1'775'436	124'436	1'651'000
1403	Autres travaux de génie-civil	25'071'000	4'652'028	2'990'811	26'732'217	1'576'217	25'156'000
1404	Bâtiments du PA	58'617'000	16'337'495	399'592	74'554'903	6'077'903	68'477'000
1405	Forêts PA	1	111'896		111'897	111'896	1
1406	Biens meubles du PA	4'207'000	838'140	2'754'177	2'290'963	1'076'963	1'214'000
1420	Logiciel du PA	346'000	301'255		647'255	324'255	323'000
1429	Autres immobilisations incorporelles	622'000	855'952	34'577	1'443'375	849'375	594'000
144X	Prêts	19'357'275	2'542'797		21'900'072		21'900'072
145X	Participation capital social	2'098'644	2'006'097	-	4'104'741	2	4'104'739
146X	Subventions d'investissement	3'903'000	1'104'673	-	5'007'673	560'673	4'447'000
Total comptes ordinaires		136'198'600	36'609'811	10'697'120	162'111'291	12'349'480	149'761'812

Home "Les Tilleuls"

Home "Les Tilleuls"	Bilan	Au 31.12.2022	Au 31.12.2023
Actif		20'338'739.58	23'706'882.21
Actifs circulants et mobilisés		1'981'656.98	3'508'358.76
Caisse		46'430.65	5'237.35
Comptes postaux		181'996.77	569'654.29
Banques		161'959.50	37'955.60
Créances envers les pensionnaires		1'448'339.47	1'881'677.91
Etat du Valais, compte courant		7'777.25	25'843.95
Stocks		71'034.63	54'577.38
Actifs transitoires		64'118.71	933'412.28
Actifs immobilisés		18'357'082.60	20'198'523.45
Terrain		767'000.00	767'000.00
Parking		59'000.00	48'900.00
Bâtiments		16'669'787.25	18'467'047.72
Installations médico-techniques		161'500.00	130'559.94
Installations techniques		262'982.40	211'042.12
Mobilier		286'812.95	471'320.63
Informatique		61'000.00	30'181.75
Véhicules		17'000.00	6'050.00
Frais d'études		72'000.00	66'421.29
Passif		20'338'739.58	23'706'882.21
Capitaux étrangers à court et moyen terme		1'300'538.57	2'113'816.40
Créanciers divers		912'577.57	1'663'763.10
Dépôts et garanties		387'961.00	450'053.30
Provisions pour risques et charges		305'926.00	254'923.72
Provison pour pertes sur créances		305'926.00	254'923.72
Capitaux investis à long terme		18'732'275.01	21'338'142.09
Commune de Monthey		20'243'418.36	23'034'112.67
Résultat de l'exercice		-1'511'143.35	-1'695'970.58

Compte de résultat

Compte	Description	Année en cours de 01.01.2023 à 31.12.2023	Budget de 01.01.2023 à 31.12.2023	Ecart	%	Année précédente de 01.01.2022 à 31.12.2022	Ecart	%
3-6	Résultat d'exploitation							
3	Chiffre d'affaires ventes et prest. de services							
30	Produits des prestations LAMal							
30000	Contributions ass.-maladie - patients valaisans	2'916'192.00 C	3'281'000.00 C	-364'808.00	-11.12	0.00	2'916'192.00	100
6000	Contributions des assureurs-maladie-patients valai	0.00	0.00		100	2'836'780.80 C	-2'836'780.80	-100
30010	Contributions ass.-maladie - patients hors canton	30'182.40 C	0.00	30'182.40	100	0.00	30'182.40	100
6001	Contributions des assureurs-maladie-patients hors	0.00	0.00		100	24'576.00 C	-24'576.00	-100
30100	Participation des assurés valaisans	275'437.85 C	258'000.00 C	17'437.85	6.76	0.00	275'437.85	100
6010	Participation des assurés valaisans	0.00	0.00		100	257'002.75 C	-257'002.75	-100
30110	Participation des assurés hors canton	2'098.75 C	0.00	2'098.75	100	0.00	2'098.75	100
6011	Participation des assurés hors canton	0.00	0.00		100	1'840.00 C	-1'840.00	-100
30200	Contribution du canton du Valais	1'671'764.40 C	1'793'000.00 C	-121'235.60	-6.76	0.00	1'671'764.40	100
6020	Contribution du canton du Valais	0.00	0.00		100	1'534'127.85 C	-1'534'127.85	-100
30210	Contribution des communes valaisannes	716'907.25 C	745'000.00 C	-28'092.75	-3.77	0.00	716'907.25	100
6021	Contribution des communes valaisannes	0.00	0.00		100	657'406.10 C	-657'406.10	-100
30220	Contribution des autres cantons	24'515.85 C	0.00	24'515.85	100	0.00	24'515.85	100
6025	Contribution des autres cantons	0.00	0.00		100	19'024.00 C	-19'024.00	-100
30500	Financement assurance-maladie pour matériel LiMa	78'179.60 C	44'000.00 C	34'179.60	77.68	0.00	78'179.60	100
6030	Financement des assureurs-maladie pr matériel Lima	0.00	0.00		100	43'339.25 C	-43'339.25	-100
30	Produits des prestations LAMal	5'715'278.10 C	6'121'000.00 C	-405'721.90	-6.63	5'374'096.75 C	341'181.35	6.35
31	Subventions cantonales et communales							
31000	Subvention d'exploitation du canton du valais	189'634.20 C	193'000.00 C	-3'365.80	-1.74	0.00	189'634.20	100
6100	Subvention d'exploitation du canton du Valais	0.00	0.00		100	202'100.00 C	-202'100.00	-100
31010	Subvention d'exploitation des communes valaisannes	81'271.80 C	82'500.00 C	-1'228.20	-1.49	0.00	81'271.80	100
6101	Subvention d'exploitation des communes valaisannes	0.00	0.00		100	90'457.35 C	-90'457.35	-100

Compte	Description	Année en cours de 01.01.2023 à 31.12.2023	Budget de 01.01.2023 à 31.12.2023	Ecart	%	Année précédente de 01.01.2022 à 31.12.2022	Ecart	%
31	Subventions cantonales et communales	270'906.00 C	275'500.00 C	-4'594.00	-1.67	292'557.35 C	-21'651.35	-7.40
32	Taxe de pension et autre prestation aux résidents							
32000	Taxes de pension	5'436'832.55 C	5'850'000.00 C	-413'167.45	-7.06	0.00	5'436'832.55	100
6200	Taxes de pension	0.00	0.00		100	5'034'723.70 C	-5'034'723.70	-100
32050	Allocation pour impotent	775'026.00 C	840'000.00 C	-64'974.00	-7.74	0.00	775'026.00	100
6205	Allocations pour impotent	0.00	0.00		100	737'934.90 C	-737'934.90	-100
32200	Cuisine pour les résidents	12.60 C	51'000.00 C	-50'987.40	-99.98	0.00	12.60	100
6210	Cuisine	0.00	0.00		100	40'019.20 C	-40'019.20	-100
32300	Téléphone pour les résidents	27'540.15 C	30'000.00 C	-2'459.85	-8.20	0.00	27'540.15	100
6220	Téléphone	0.00	0.00		100	25'199.15 C	-25'199.15	-100
32301	Téléphone des locataires TVA	3'487.00 C	3'000.00 C	487.00	16.23	0.00	3'487.00	100
6225	Téléphone des locataires	0.00	0.00		100	3'198.00 C	-3'198.00	-100
32400	Prestations diverses aux résidents	55'479.58 C	69'500.00 C	-14'020.42	-20.17	0.00	55'479.58	100
6235	Coiffure	0.00	0.00		100	46'406.10 C	-46'406.10	-100
6236	Esthéticienne	0.00	0.00		100	2'690.40 C	-2'690.40	-100
6237	Marquage et couture (buanderie)	0.00	0.00		100	2'982.60 C	-2'982.60	-100
32401	Ménage des locataires TVA	13'626.86 C	17'500.00 C	-3'873.14	-22.13	0.00	13'626.86	100
6240	Ménage des locataires	0.00	0.00		100	14'209.10 C	-14'209.10	-100
32402	Lessive des locataires TVA	1'889.17 C	3'000.00 C	-1'110.83	-37.03	0.00	1'889.17	100
6250	Lessive des locataires	0.00	0.00		100	2'701.10 C	-2'701.10	-100
32	Taxe de pension et autre prestation aux résidents	6'313'893.91 C	6'864'000.00 C	-550'106.09	-8.01	5'910'064.25 C	403'829.66	6.83
33	Structure de soins de jour ou de nuit							
33000	Contribution des assureurs-maladie	0.00	12'200.00 C	-12'200.00	-100	0.00		100
33300	Subvention d'exploitaiton des pouvoirs publics	0.00	44'600.00 C	-44'600.00	-100	0.00		100
33400	Taxes de pension	0.00	9'200.00 C	-9'200.00	-100	0.00		100
33	Structure de soins de jour ou de nuit	0.00	66'000.00 C	-66'000.00	-100	0.00		100
34	Autres prestations à des tiers et cafétéria							
34000	Cuisine pour les tiers	271'933.46 C	252'000.00 C	19'933.46	7.91	0.00	271'933.46	100
6300	Repas crèches & garderies	0.00	0.00		100	211'849.50 C	-211'849.50	-100
34200	Repas à domicile (soumis TVA 2.5 %)	332'560.00 C	360'000.00 C	-27'440.00	-7.62	0.00	332'560.00	100
6320	Repas à domicile	0.00	0.00		100	344'162.00 C	-344'162.00	-100
34300	Repas visiteurs (soumis TVA 7.7%)	18'195.76 C	16'500.00 C	1'695.76	10.28	0.00	18'195.76	100

Compte	Description	Année en cours de 01.01.2023 à 31.12.2023	Budget de 01.01.2023 à 31.12.2023	Ecart	%	Année précédente de 01.01.2022 à 31.12.2022	Ecart	%
6330	Repas visiteurs	0.00	0.00		100	10'159.15 C	-10'159.15	-100
34400	Autres prestations	3'782.66 C	3'000.00 C	782.66	26.09	0.00	3'782.66	100
6340	Autres prestations - collations diverses	0.00	0.00		100	2'038.45 C	-2'038.45	-100
34500	Produits de la cafétéria (soumis TVA 7.7%)	136'807.19 C	133'000.00 C	3'807.19	2.86	0.00	136'807.19	100
6350	Produits de la cafétéria	0.00	0.00		100	129'757.05 C	-129'757.05	-100
34	Autres prestations à des tiers et cafétéria	763'279.07 C	764'500.00 C	-1'220.93	-0.16	697'966.15 C	65'312.92	9.36
35	Autres prestations au personnel							
35000	Cuisine pour le personnel (soumis TVA 7.7 %)	24'465.09 C	23'000.00 C	1'465.09	6.37	0.00	24'465.09	100
6400	Nourriture (sup. 5.--)	0.00	0.00		100	25'612.40 C	-25'612.40	-100
35001	Nourriture - encas (inf. à 5.--) TVA	3'213.54 C	3'000.00 C	213.54	7.12	0.00	3'213.54	100
6402	Nourriture - encas (inf. à 5.--)	0.00	0.00		100	1'214.35 C	-1'214.35	-100
6442	Ventes diverses produits TVA 8%	0.00	0.00		100	45.00 C	-45.00	-100
35	Autres prestations au personnel	27'678.63 C	26'000.00 C	1'678.63	6.46	26'871.75 C	806.88	3.00
36	Subventions diverses à l'exploitation							
36200	Subventions diverses	2'640.00 C	0.00	2'640.00	100	0.00	2'640.00	100
36	Subventions diverses à l'exploitation	2'640.00 C	0.00	2'640.00	100	0.00	2'640.00	100
37	Autres produits d'exploitation							
37000	Loterie Romande	81'000.00 C	86'500.00 C	-5'500.00	-6.36	0.00	81'000.00	100
6900	Loterie Romande	0.00	0.00		100	74'000.00 C	-74'000.00	-100
37100	Autres recettes	8'459.23 C	9'000.00 C	-540.77	-6.01	0.00	8'459.23	100
6910	Autres recettes (IS, RC)	0.00	0.00		100	5'329.08 C	-5'329.08	-100
37200	Indemnités pour praticien formateur	15'180.00 C	14'000.00 C	1'180.00	8.43	0.00	15'180.00	100
6920	Indemnités praticien formateur	0.00	0.00		100	7'740.00 C	-7'740.00	-100
6600	Location salon pédicure	0.00	0.00		100	684.70 C	-684.70	-100
37410	Loyers divers	23'578.05 C	26'000.00 C	-2'421.95	-9.32	0.00	23'578.05	100
6620	Loyers divers	0.00	0.00		100	2'800.00 C	-2'800.00	-100
6610	Location parking	0.00	0.00		100	20'275.32 C	-20'275.32	-100
37	Autres produits d'exploitation	128'217.28 C	135'500.00 C	-7'282.72	-5.37	110'829.10 C	17'388.18	15.69
38	Pertes sur clients, variation du ducroire							
38050	Pertes sur débiteurs	9'938.78 D	38'000.00 D	-28'061.22	-73.85	0.00	9'938.78	100
6299	Pertes sur débiteurs	0.00	0.00		100	8'016.28 D	-8'016.28	-100
38	Pertes sur clients, variation du ducroire	9'938.78 D	38'000.00 D	-28'061.22	-73.85	8'016.28 D	1'922.50	23.98

Compte	Description	Année en cours de 01.01.2023 à 31.12.2023	Budget de 01.01.2023 à 31.12.2023	Ecart	%	Année précédente de 01.01.2022 à 31.12.2022	Ecart	%
3	Chiffre d'affaires ventes et prest. de services	13'211'954.21 C	14'214'500.00 C	-1'002'545.79	-7.05	12'404'369.07 C	807'585.14	6.51
4	Charges de matériel							
40	Médicaments et matériel médical d'exploitation							
40300	Matériel médical selon LiMa	84'309.44 D	114'800.00 D	-30'490.56	-26.56	0.00	84'309.44	100
4030	Matériel médical selon LIMA	0.00	0.00		100	100'361.53 D	-100'361.53	-100
40900	Autres médicaments et matériel médical d'expl.	53'786.85 D	95'200.00 D	-41'413.15	-43.50	0.00	53'786.85	100
4010	Autres médicaments non LS	0.00	0.00		100	45'149.72 D	-45'149.72	-100
4020	Instruments et ustensiles	0.00	0.00		100	17'574.65 D	-17'574.65	-100
4040	Autre matériel médical non-LIMA	0.00	0.00		100	3'592.15 D	-3'592.15	-100
40	Médicaments et matériel médical d'exploitation	138'096.29 D	210'000.00 D	-71'903.71	-34.24	166'678.05 D	-28'581.76	-17.15
41	Charges alimentaires							
41000	Produits alimentaires divers	874'552.26 D	920'000.00 D	-45'447.74	-4.94	0.00	874'552.26	100
4100	Marchandises cuisine	0.00	0.00		100	827'799.62 D	-827'799.62	-100
43500	Achats cafétéria	37'893.80 D	40'000.00 D	-2'106.20	-5.27	0.00	37'893.80	100
4160	Marchandises cafétéria	0.00	0.00		100	37'243.85 D	-37'243.85	-100
41	Charges alimentaires	912'446.06 D	960'000.00 D	-47'553.94	-4.95	865'043.47 D	47'402.59	5.48
42	Matériel, Ménage et nettoyage							
42200	Vêtements professionnels non-soins	70.00 D	0.00	70.00	100	0.00	70.00	100
42400	Matériel à usage unique	8'821.95 D	6'000.00 D	2'821.95	47.03	0.00	8'821.95	100
42500	Divers	2'889.50 D	3'500.00 D	-610.50	-17.44	0.00	2'889.50	100
4205	Achat matériel de ménage	0.00	0.00		100	44'235.85 D	-44'235.85	-100
4206	Entretien matériel de ménage	0.00	0.00		100	2'462.80 D	-2'462.80	-100
4207	Achat matériel de buanderie	0.00	0.00		100	4'734.03 D	-4'734.03	-100
4208	Entretien matériel de buanderie	0.00	0.00		100	4'601.40 D	-4'601.40	-100
4209	Achat matériel de coiffure	0.00	0.00		100	2'416.35 D	-2'416.35	-100
42600	Matériel de cuisine et service	52'003.87 D	65'900.00 D	-13'896.13	-21.09	0.00	52'003.87	100
4210	Achat matériel de cuisine	0.00	0.00		100	13'321.90 D	-13'321.90	-100
4211	Entretien matériel de cuisine	0.00	0.00		100	18'445.27 D	-18'445.27	-100
4212	Achat matériel SAM	0.00	0.00		100	11'327.35 D	-11'327.35	-100
4213	Entretien matériel de SAM	0.00	0.00		100	2'681.67 D	-2'681.67	-100
4214	Achat matériel de cafétéria	0.00	0.00		100	2'611.10 D	-2'611.10	-100
4215	Entretien matériel de cafétéria	0.00	0.00		100	799.80 D	-799.80	-100

Compte	Description	Année en cours de 01.01.2023 à 31.12.2023	Budget de 01.01.2023 à 31.12.2023	Ecart	%	Année précédente de 01.01.2022 à 31.12.2022	Ecart	%
42700	Matériel et produits de nettoyage	86'184.71 D	88'800.00 D	-2'615.29	-2.95	0.00	86'184.71	100
4220	Produits de nettoyage cuisine	0.00	0.00		100	25'537.65 D	-25'537.65	-100
4222	Produits de nettoyage ménage	0.00	0.00		100	10'666.84 D	-10'666.84	-100
4223	Produits mono-usage cuisine	0.00	0.00		100	9'271.80 D	-9'271.80	-100
4225	Produits de nettoyage cafétéria	0.00	0.00		100	749.50 D	-749.50	-100
4230	Lessive, produits buanderie	0.00	0.00		100	5'840.10 D	-5'840.10	-100
42800	Blanchissage	14'794.42 D	225'300.00 D	-210'505.58	-93.43	0.00	14'794.42	100
4221	Blanchissage	0.00	0.00		100	206'411.85 D	-206'411.85	-100
42900	Travaux ménagers confiés à des tiers	266'583.90 D	0.00	266'583.90	100	0.00	266'583.90	100
42	Matériel, Ménage et nettoyage	431'348.35 D	389'500.00 D	41'848.35	10.74	366'115.26 D	65'233.09	17.82
43	Frais d'animation							
43100	Matériel d'animation interne	14'719.45 D	20'000.00 D	-5'280.55	-26.40	0.00	14'719.45	100
4800	Matériel pour animation	0.00	0.00		100	26'994.65 D	-26'994.65	-100
43200	Frais d'animation interne	24'491.40 D	24'000.00 D	491.40	2.05	0.00	24'491.40	100
4810	Frais d'animation interne	0.00	0.00		100	22'213.00 D	-22'213.00	-100
43300	Frais d'animation externe	5'569.60 D	9'000.00 D	-3'430.40	-38.12	0.00	5'569.60	100
4820	Frais d'animation externe	0.00	0.00		100	5'720.80 D	-5'720.80	-100
43	Frais d'animation	44'780.45 D	53'000.00 D	-8'219.55	-15.51	54'928.45 D	-10'148.00	-18.47
4	Charges de matériel	1'526'671.15 D	1'612'500.00 D	-85'828.85	-5.32	1'452'765.23 D	73'905.92	5.09
5	Charges de personnel							
50	Salaires							
500	Salaires des médecins et pharmaciens							
50000	Salaires des médecins	3'000.00 D	3'000.00 D			0.00	3'000.00	100
3000	Salaires des médecins	0.00	0.00		100	3'000.00 D	-3'000.00	-100
3153	Assistante en pharmacie	0.00	0.00		100	11'916.80 D	-11'916.80	-100
500	Salaires des médecins et pharmaciens	3'000.00 D	3'000.00 D			14'916.80 D	-11'916.80	-79.89
511	Personnel soignant cat. 1							
51110	Infirm. HES, Infirm. ES, autre ter. A (Cat. 1-01)	1'911'874.90 D	1'850'000.00 D	61'874.90	3.34	0.00	1'911'874.90	100
51120	Infirm. DN1 et ASSC avec Brevet féd. (Cat. 1-02)	0.00	1'284'000.00 D	-1'284'000.00	-100	0.00		100
3111	Infirmières Cat. A	0.00	0.00		100	1'854'880.50 D	-1'854'880.50	-100
511	Personnel soignant cat. 1	1'911'874.90 D	3'134'000.00 D	-1'222'125.10	-39.00	1'854'880.50 D	56'994.40	3.07

Compte	Description	Année en cours de 01.01.2023 à 31.12.2023	Budget de 01.01.2023 à 31.12.2023	Ecart	%	Année précédente de 01.01.2022 à 31.12.2022	Ecart	%
512	Personnel soignant cat. 2							
51210	ASSC et Infirmiers/-ères assistants/-es (Cat. 2-01	1'130'930.90 D	460'000.00 D	670'930.90	145	0.00	1'130'930.90	100
3112	Infirmières-assistantes et assistantes en soins Ca	0.00	0.00		100	988'064.05 D	-988'064.05	-100
51220	ASA et ASE (Cat. 2-02)	666'071.75 D	240'000.00 D	426'071.75	177	0.00	666'071.75	100
3121	Aides-soignantes qualifiées Cat. C	0.00	0.00		100	496'127.70 D	-496'127.70	-100
512	Personnel soignant cat. 2	1'797'002.65 D	700'000.00 D	1'097'002.65	156	1'484'191.75 D	312'810.90	21.08
513	Personnel soignant cat. 3							
51310	Autre personnel soignant	2'363'376.55 D	2'415'000.00 D	-51'623.45	-2.14	0.00	2'363'376.55	100
3113	Nurses, Aides familiales Cat. D	0.00	0.00		100	61'368.40 D	-61'368.40	-100
3122	Aides en Soins et Accompagnement Cat. D	0.00	0.00		100	218'277.35 D	-218'277.35	-100
3131	Personnel soignant sans formation Cat. I	0.00	0.00		100	2'159'690.05 D	-2'159'690.05	-100
513	Personnel soignant cat. 3	2'363'376.55 D	2'415'000.00 D	-51'623.45	-2.14	2'439'335.80 D	-75'959.25	-3.11
514	Stagiaires et apprentis de soins							
51410	Stagiaires du secteur soignant	19'757.50 D	40'000.00 D	-20'242.50	-50.61	0.00	19'757.50	100
3141	Stagiaires du secteur soignant	0.00	0.00		100	23'392.40 D	-23'392.40	-100
51420	Apprentis du secteur soignant	93'943.10 D	73'000.00 D	20'943.10	28.69	0.00	93'943.10	100
3142	Apprentis du secteur soignant	0.00	0.00		100	112'246.55 D	-112'246.55	-100
514	Stagiaires et apprentis de soins	113'700.60 D	113'000.00 D	700.60	0.62	135'638.95 D	-21'938.35	-16.17
520	Personnel d'encadrement et d'animation							
52010	Personnel d'animation	391'758.25 D	436'000.00 D	-44'241.75	-10.15	0.00	391'758.25	100
3201	Animation	0.00	0.00		100	392'044.30 D	-392'044.30	-100
52020	Personnel d'aumônerie	0.00	6'000.00 D	-6'000.00	-100	0.00		100
3202	Aumônerie	0.00	0.00		100	6'000.00 D	-6'000.00	-100
520	Personnel d'encadrement et d'animation	391'758.25 D	442'000.00 D	-50'241.75	-11.37	398'044.30 D	-6'286.05	-1.58
530	Personnel de l'administration							
53020	Secrétariat - Réception - Administration	618'815.15 D	530'000.00 D	88'815.15	16.76	0.00	618'815.15	100
3302	Secrétariat-Réception-Administration	0.00	0.00		100	633'184.85 D	-633'184.85	-100
530	Personnel de l'administration	618'815.15 D	530'000.00 D	88'815.15	16.76	633'184.85 D	-14'369.70	-2.27
540	Personnel de maison							

Compte	Description	Année en cours de 01.01.2023 à 31.12.2023	Budget de 01.01.2023 à 31.12.2023	Ecart	%	Année précédente de 01.01.2022 à 31.12.2022	Ecart	%
54010	Personnel hôtelier et intendance	208'011.70 D	0.00	208'011.70	100	0.00	208'011.70	100
54012	Salaires ménage	525'719.70 D	720'000.00 D	-194'280.30	-26.98	0.00	525'719.70	100
3402	Salaires ménage	0.00	0.00		100	632'465.90 D	-632'465.90	-100
54013	Salaires salle-à-manger	359'260.55 D	348'000.00 D	11'260.55	3.24	0.00	359'260.55	100
3403	Salaires salle-à-manger	0.00	0.00		100	361'942.95 D	-361'942.95	-100
54014	Salaires cafétéria	125'920.95 D	120'000.00 D	5'920.95	4.93	0.00	125'920.95	100
3404	Salaires cafétéria	0.00	0.00		100	119'085.10 D	-119'085.10	-100
54015	Salaires buanderie	140'759.55 D	162'000.00 D	-21'240.45	-13.11	0.00	140'759.55	100
3405	Salaires buanderie	0.00	0.00		100	139'867.80 D	-139'867.80	-100
54019	Salaires salon de coiffure	57'962.60 D	52'000.00 D	5'962.60	11.47	0.00	57'962.60	100
3409	Salaires salon de coiffure	0.00	0.00		100	46'835.15 D	-46'835.15	-100
540	Personnel de maison	1'417'635.05 D	1'402'000.00 D	15'635.05	1.12	1'300'196.90 D	117'438.15	9.03
550	Personnel technique							
55010	Personnel technique	195'969.95 D	226'000.00 D	-30'030.05	-13.29	0.00	195'969.95	100
3501	Salaires du personnel technique	0.00	0.00		100	202'411.30 D	-202'411.30	-100
550	Personnel technique	195'969.95 D	226'000.00 D	-30'030.05	-13.29	202'411.30 D	-6'441.35	-3.18
50	Salaires	8'813'133.10 D	8'965'000.00 D	-151'866.90	-1.69	8'462'801.15 D	350'331.95	4.14
56	Remboursement des prestations d'assurances							
561	Remboursement Personnel soignant cat. 1							
56110	Remboursement pour Cat. 1-01	28'895.10 C	50'000.00 C	-21'104.90	-42.21	0.00	28'895.10	100
56120	Remboursement pour Cat. 1-02	5'998.15 C	18'000.00 C	-12'001.85	-66.68	0.00	5'998.15	100
3601	Remboursement infirmières	0.00	0.00		100	104'187.90 C	-104'187.90	-100
56130	Remboursement allocations maternité pour Cat. 1-01	41'911.35 C	32'000.00 C	9'911.35	30.97	0.00	41'911.35	100
3604	Remboursement allocations maternité	0.00	0.00		100	50'952.50 C	-50'952.50	-100
561	Remboursement Personnel soignant cat. 1	76'804.60 C	100'000.00 C	-23'195.40	-23.20	155'140.40 C	-78'335.80	-50.49
562	Remboursement Personnel soignant cat. 2							
56210	Remboursement pour Cat. 2-01	5'983.30 C	10'000.00 C	-4'016.70	-40.17	0.00	5'983.30	100
56220	Remboursement pour Cat. 2-02	0.00	42'000.00 C	-42'000.00	-100	0.00		100
562	Remboursement Personnel soignant cat. 2	5'983.30 C	52'000.00 C	-46'016.70	-88.49	0.00	5'983.30	100
563	Remboursement Personnel soignant cat. 3							

Compte	Description	Année en cours de 01.01.2023 à 31.12.2023	Budget de 01.01.2023 à 31.12.2023	Ecart	%	Année précédente de 01.01.2022 à 31.12.2022	Ecart	%
56310	Remboursement pour Cat. 3	271'081.35 C	120'000.00 C	151'081.35	125	0.00	271'081.35	100
3603	Remboursement autres prof. de soins certifiés	0.00	0.00		100	16'937.50 C	-16'937.50	-100
3621	Remboursement personnel soignant sans formation	0.00	0.00		100	184'030.05 C	-184'030.05	-100
56330	Remboursement allocations maternité pour Cat. 3	15'020.40 C	25'000.00 C	-9'979.60	-39.92	0.00	15'020.40	100
3624	Remboursement AMAT & APG	0.00	0.00		100	5'261.30 C	-5'261.30	-100
563	Remboursement Personnel soignant cat. 3	286'101.75 C	145'000.00 C	141'101.75	97.31	206'228.85 C	79'872.90	38.73
564	Remboursement Stagiaires et apprentis de soins							
56420	Remboursement pour apprentis du secteur soignant	335.40 C	0.00	335.40	100	0.00	335.40	100
564	Remboursement Stagiaires et apprentis de soins	335.40 C	0.00	335.40	100	0.00	335.40	100
566	Rbmt. personnel d'encadrement et d'animation							
56610	Remboursement pour personnel d'animation	14'794.70 C	8'000.00 C	6'794.70	84.93	0.00	14'794.70	100
3651	Remboursement pour le personnel d'animation	0.00	0.00		100	10'317.30 C	-10'317.30	-100
566	Rbmt. personnel d'encadrement et d'animation	14'794.70 C	8'000.00 C	6'794.70	84.93	10'317.30 C	4'477.40	43.40
567	Remboursement Personnel de l'administration							
56710	Remboursement pour le personnel de direction	9'934.35 C	0.00	9'934.35	100	0.00	9'934.35	100
56720	Rbmt. personnel administratif et réception	2'522.55 C	0.00	2'522.55	100	0.00	2'522.55	100
567	Remboursement Personnel de l'administration	12'456.90 C	0.00	12'456.90	100	0.00	12'456.90	100
568	Remboursement Personnel de maison							
56810	Rbmt. pour le personnel hôtelier et intendance	5'529.45 C	35'000.00 C	-29'470.55	-84.20	0.00	5'529.45	100
56812	Remboursement pour employées de maison	20'475.00 C	0.00	20'475.00	100	0.00	20'475.00	100
3682	Remboursement pour employées de maison	0.00	0.00		100	39'619.75 C	-39'619.75	-100
56813	Remboursement pour salle-à-manger	5'193.25 C	0.00	5'193.25	100	0.00	5'193.25	100
56814	Remboursement pour cafétéria	3'416.70 C	0.00	3'416.70	100	0.00	3'416.70	100
3685	Remboursement pour cafétéria	0.00	0.00		100	4'441.35 C	-4'441.35	-100
568	Remboursement Personnel de maison	34'614.40 C	35'000.00 C	-385.60	-1.10	44'061.10 C	-9'446.70	-21.44
569	Remboursement Personnel technique							
56910	Remboursement pour le personnel technique	128.20 C	0.00	128.20	100	0.00	128.20	100
3691	Remboursement pour le personnel technique	0.00	0.00		100	4'916.45 C	-4'916.45	-100
569	Remboursement Personnel technique	128.20 C	0.00	128.20	100	4'916.45 C	-4'788.25	-97.39

Compte	Description	Année en cours de 01.01.2023 à 31.12.2023	Budget de 01.01.2023 à 31.12.2023	Ecart	%	Année précédente de 01.01.2022 à 31.12.2022	Ecart	%
56	Remboursement des prestations d'assurances	431'219.25 C	340'000.00 C	91'219.25	26.83	420'664.10 C	10'555.15	2.51
57	Charges sociales							
57000	AVS / AI / APG / AC	726'110.90 D	2'160'000.00 D	-1'433'889.10	-66.38	0.00	726'110.90	100
3700	AVS / AI / APG / AC	0.00	0.00		100	466'326.30 D	-466'326.30	-100
3740	Allocations familiales	0.00	0.00		100	218'580.55 D	-218'580.55	-100
57200	Prévoyance professionnelle	1'069'889.40 D	0.00	1'069'889.40	100	0.00	1'069'889.40	100
3710	Caisse de pension	0.00	0.00		100	1'018'837.45 D	-1'018'837.45	-100
57300	Assurances accidents	29'421.45 D	0.00	29'421.45	100	0.00	29'421.45	100
3720	Assurance accidents	0.00	0.00		100	26'013.95 D	-26'013.95	-100
57400	Assurances maladie (indemnité journalière maladie)	162'679.25 D	0.00	162'679.25	100	0.00	162'679.25	100
3730	Assurance maladie	0.00	0.00		100	161'761.15 D	-161'761.15	-100
57	Charges sociales	1'988'101.00 D	2'160'000.00 D	-171'899.00	-7.96	1'891'519.40 D	96'581.60	5.11
58	Autres charges du personnel							
580	Recherche de personnel							
58000	Annonce, recrutement du personnel soignant	13'155.25 D	8'000.00 D	5'155.25	64.44	0.00	13'155.25	100
3930	Annonce, recrutement du personnel soignant	0.00	0.00		100	8'453.60 D	-8'453.60	-100
58010	Annonce, recrutement du personnel non-soignant	1'576.20 D	0.00	1'576.20	100	0.00	1'576.20	100
580	Recherche de personnel	14'731.45 D	8'000.00 D	6'731.45	84.14	8'453.60 D	6'277.85	74.26
581	Formation et formation continue							
58100	Frais de formations du personnel soignant	12'695.00 D	40'500.00 D	-27'805.00	-68.65	0.00	12'695.00	100
3910	Frais de formation du personnel soignant	0.00	0.00		100	11'640.23 C	-11'640.23	-100
58110	Frais de formations du personnel non-soignant	4'825.00 D	26'000.00 D	-21'175.00	-81.44	0.00	4'825.00	100
3911	Frais de formation du personnel non-soignant	0.00	0.00		100	8'154.23 D	-8'154.23	-100
581	Formation et formation continue	17'520.00 D	66'500.00 D	-48'980.00	-73.65	3'486.00 C	21'006.00	-602
582	Indemnités effectives							
58200	Frais de déplacement du personnel soignant	644.10 D	1'500.00 D	-855.90	-57.06	0.00	644.10	100
3920	Frais de déplacement du personnel soignant	0.00	0.00		100	1'849.15 D	-1'849.15	-100
58210	Frais de déplacement du personnel non-soignant	1'565.90 D	1'500.00 D	65.90	4.39	0.00	1'565.90	100
3921	Frais de déplacement du personnel non-soignant	0.00	0.00		100	663.85 D	-663.85	-100
582	Indemnités effectives	2'210.00 D	3'000.00 D	-790.00	-26.33	2'513.00 D	-303.00	-12.06

Compte	Description	Année en cours de 01.01.2023 à 31.12.2023	Budget de 01.01.2023 à 31.12.2023	Ecart	%	Année précédente de 01.01.2022 à 31.12.2022	Ecart	%
588	Autres charges du personnel							
58800	Autres charges du personnel soignant	50.00 D	0.00	50.00	100	0.00	50.00	100
58810	Autres charges du personnel non-soignant	11'235.30 D	15'000.00 D	-3'764.70	-25.10	0.00	11'235.30	100
3901	Autres charges du personnel non-soignant, civilist	0.00	0.00		100	10'252.15 D	-10'252.15	-100
588	Autres charges du personnel	11'285.30 D	15'000.00 D	-3'714.70	-24.76	10'252.15 D	1'033.15	10.08
58	Autres charges du personnel	45'746.75 D	92'500.00 D	-46'753.25	-50.54	17'732.75 D	28'014.00	157
59	Prestations de tiers / temporaires							
590	Personnel soignant temporaire							
59020	Personnel intérimaire Cat. 1-01	11'317.25 D	20'000.00 D	-8'682.75	-43.41	0.00	11'317.25	100
3810	Infirmières Cat. A (intérimaires)	0.00	0.00		100	26'574.89 D	-26'574.89	-100
59030	Personnel intérimaire Cat. 1-02	0.00	30'000.00 D	-30'000.00	-100	0.00		100
3811	Infirmières-assistantes Cat. B (intérimaires)	0.00	0.00		100	153'159.85 D	-153'159.85	-100
59060	Personnel intérimaire Cat. 3	372'271.10 D	0.00	372'271.10	100	0.00	372'271.10	100
3814	Personnel soignant sans formation Cat. I (intérima	0.00	0.00		100	5'923.50 D	-5'923.50	-100
590	Personnel soignant temporaire	383'588.35 D	50'000.00 D	333'588.35	667	185'658.24 D	197'930.11	106
591	Autre personnel temporaire							
59110	Personnel intérimaire d'aumônerie	6'000.00 D	0.00	6'000.00	100	0.00	6'000.00	100
3853	Aumonerie, pers. anim. facturé	0.00	0.00		100	6'000.00 D	-6'000.00	-100
59150	Personnel intérimaire hôtelier et intendance	889'042.00 D	900'000.00 D	-10'958.00	-1.22	0.00	889'042.00	100
3851	Stagiaire en intendance, GEI	0.00	0.00		100	19'730.90 D	-19'730.90	-100
59160	Personnel intérimaire technique	0.00	500.00 D	-500.00	-100	0.00		100
3850	Eldora	0.00	0.00		100	830'214.10 D	-830'214.10	-100
591	Autre personnel temporaire	895'042.00 D	900'500.00 D	-5'458.00	-0.61	855'945.00 D	39'097.00	4.57
592	Factures des écoles pour les stagiaires							
59220	Autres stagiaires (hors secteur des soins)	1'162.95 D	7'200.00 D	-6'037.05	-83.85	0.00	1'162.95	100
592	Factures des écoles pour les stagiaires	1'162.95 D	7'200.00 D	-6'037.05	-83.85	0.00	1'162.95	100
59	Prestations de tiers / temporaires	1'279'793.30 D	957'700.00 D	322'093.30	33.63	1'041'603.24 D	238'190.06	22.87
5	Charges de personnel	11'695'554.90 D	11'835'200.00 D	-139'645.10	-1.18	10'992'992.44 D	702'562.46	6.39

Compte	Description	Année en cours de 01.01.2023 à 31.12.2023	Budget de 01.01.2023 à 31.12.2023	Ecart	%	Année précédente de 01.01.2022 à 31.12.2022	Ecart	%
6	Autre charg.expl., Amor. et ajust. val., Rés. fin.							
605	Ch. entretien locaux / rempl.inst.expl. non-activé							
60500	Entretien et réparation d'immeubles	109'413.52 D	124'000.00 D	-14'586.48	-11.76	0.00	109'413.52	100
4300	Entretien et réparation immeubles	0.00	0.00		100	97'136.32 D	-97'136.32	-100
4301	Rénovation de chambres	0.00	0.00		100	40'647.88 D	-40'647.88	-100
60510	Entretien et réparation des installations	54'635.45 D	140'000.00 D	-85'364.55	-60.97	0.00	54'635.45	100
4310	Entretien et réparation installations	0.00	0.00		100	132'966.72 D	-132'966.72	-100
60520	Entretien et réparation installations médico-tec.	19'406.20 D	24'000.00 D	-4'593.80	-19.14	0.00	19'406.20	100
4320	Entretien et réparation installations médico-techn	0.00	0.00		100	22'503.55 D	-22'503.55	-100
60530	Petit outillage et materiel d'atelier	22'608.03 D	23'000.00 D	-391.97	-1.70	0.00	22'608.03	100
4390	Petit outillage et matériel d'atelier	0.00	0.00		100	24'270.97 D	-24'270.97	-100
60540	Contrats d'entretien	73'798.45 D	0.00	73'798.45	100	0.00	73'798.45	100
60550	Achat et rempl. mobilier - machine (non-act)	5'923.50 D	16'500.00 D	-10'576.50	-64.10	0.00	5'923.50	100
4410	Investissements mobiliers	0.00	0.00		100	5'517.70 D	-5'517.70	-100
60560	Achat et rempl. installation médico-tec. (non-act)	231.70 D	20'000.00 D	-19'768.30	-98.84	0.00	231.70	100
4412	Investissements install. médico-techniques	0.00	0.00		100	17'192.80 D	-17'192.80	-100
60580	Achat et remplacements Informatique (non-activés)	1'612.00 D	0.00	1'612.00	100	0.00	1'612.00	100
605	Ch. entretien locaux / rempl.inst.expl. non-activé	287'628.85 D	347'500.00 D	-59'871.15	-17.23	340'235.94 D	-52'607.09	-15.46
620	Charges de véhicules							
62000	Entretien et réparation des véhicules	824.85 D	2'000.00 D	-1'175.15	-58.76	0.00	824.85	100
4330	Entretien et réparation véhicules	0.00	0.00		100	2'164.40 D	-2'164.40	-100
62200	Assurances, impôts véhicules	1'325.90 D	3'000.00 D	-1'674.10	-55.80	0.00	1'325.90	100
4915	Assurances, impôts véhicules	0.00	0.00		100	1'472.10 D	-1'472.10	-100
620	Charges de véhicules	2'150.75 D	5'000.00 D	-2'849.25	-56.99	3'636.50 D	-1'485.75	-40.86
630	Assurances-choses, droits, taxes et autorisations							
63000	Assurances choses et RC	22'643.48 D	14'000.00 D	8'643.48	61.74	0.00	22'643.48	100
4900	Assurances choses et RC	0.00	0.00		100	12'867.10 D	-12'867.10	-100
630	Assurances-choses, droits, taxes et autorisations	22'643.48 D	14'000.00 D	8'643.48	61.74	12'867.10 D	9'776.38	75.98
640	Charges d'énergie et évacuation des déchets							
64000	Electricité	120'736.45 D	95'000.00 D	25'736.45	27.09	0.00	120'736.45	100
4500	Electricité	0.00	0.00		100	104'921.40 D	-104'921.40	-100

Compte	Description	Année en cours de 01.01.2023 à 31.12.2023	Budget de 01.01.2023 à 31.12.2023	Ecart	%	Année précédente de 01.01.2022 à 31.12.2022	Ecart	%
64100	Gaz	4'270.65 D	2'500.00 D	1'770.65	70.83	0.00	4'270.65	100
4510	Gaz	0.00	0.00		100	3'592.35 D	-3'592.35	-100
64220	Chauffage à distance	127'702.60 D	156'000.00 D	-28'297.40	-18.14	0.00	127'702.60	100
4540	Chauffage à distance	0.00	0.00		100	129'714.90 D	-129'714.90	-100
64300	Eau et égouts	11'443.00 D	13'000.00 D	-1'557.00	-11.98	0.00	11'443.00	100
4550	Eau	0.00	0.00		100	12'540.90 D	-12'540.90	-100
4920	Taxes eaux & égouts	0.00	0.00		100	45.90 D	-45.90	-100
64600	Evacuation des déchets	10'735.70 D	23'300.00 D	-12'564.30	-53.92	0.00	10'735.70	100
4921	Evacuation des déchets	0.00	0.00		100	17'284.85 D	-17'284.85	-100
640	Charges d'énergie et évacuation des déchets	274'888.40 D	289'800.00 D	-14'911.60	-5.15	268'100.30 D	6'788.10	2.53
650	Charges d'administration et informatique							
65000	Matériel de bureau, imprimés	16'962.52 D	13'900.00 D	3'062.52	22.03	0.00	16'962.52	100
4700	Matériel de bureau, imprimés	0.00	0.00		100	10'328.91 D	-10'328.91	-100
65030	Littérature spécialisée, journaux, magazines	4'979.95 D	5'000.00 D	-20.05	-0.40	0.00	4'979.95	100
4720	Journaux et documentations professionnels	0.00	0.00		100	4'716.95 D	-4'716.95	-100
65100	Téléphone	25'616.15 D	25'000.00 D	616.15	2.46	0.00	25'616.15	100
4710	Téléphones	0.00	0.00		100	23'110.25 D	-23'110.25	-100
65120	Internet	706.15 D	0.00	706.15	100	0.00	706.15	100
65130	Frais de ports	6'968.00 D	8'000.00 D	-1'032.00	-12.90	0.00	6'968.00	100
4715	Frais de port, Affranchissement	0.00	0.00		100	5'482.50 D	-5'482.50	-100
65200	Cotisations professionnelles	32'857.70 D	37'000.00 D	-4'142.30	-11.20	0.00	32'857.70	100
4780	Cotisations professionnelles	0.00	0.00		100	33'057.50 D	-33'057.50	-100
65420	Honoraires réviseurs	2'154.00 D	2'200.00 D	-46.00	-2.09	0.00	2'154.00	100
4771	Honoraires réviseurs	0.00	0.00		100	2'154.00 D	-2'154.00	-100
65590	Autres frais d'administration	14'314.26 D	9'100.00 D	5'214.26	57.30	0.00	14'314.26	100
4790	Autres frais de bureau et d'administration	0.00	0.00		100	6'833.04 D	-6'833.04	-100
4791	Frais de poursuites	0.00	0.00		100	103.30 D	-103.30	-100
65800	Frais informatiques pour l'administration	90'426.77 D	84'000.00 D	6'426.77	7.65	0.00	90'426.77	100
4730	Frais informatiques pour l'administration	0.00	0.00		100	82'015.52 D	-82'015.52	-100
65810	Frais informatiques pour les soins	1'000.10 D	0.00	1'000.10	100	0.00	1'000.10	100
4740	Frais informatiques pour les soins	0.00	0.00		100	3'858.00 D	-3'858.00	-100
650	Charges d'administration et informatique	195'985.60 D	184'200.00 D	11'785.60	6.40	171'659.97 D	24'325.63	14.17
679	Autres charges d'exploitation							
67900	Autres charges d'exploitation	194.00 D	1'500.00 D	-1'306.00	-87.07	0.00	194.00	100
4990	Frais divers	0.00	0.00		100	956.40 D	-956.40	-100

Compte	Description	Année en cours de 01.01.2023 à 31.12.2023	Budget de 01.01.2023 à 31.12.2023	Ecart	%	Année précédente de 01.01.2022 à 31.12.2022	Ecart	%
67910	Frais divers pour résidents	83.00 D	0.00	83.00	100	0.00	83.00	100
679	Autres charges d'exploitation	277.00 D	1'500.00 D	-1'223.00	-81.53	956.40 D	-679.40	-71.04
680	Amortissements							
68210	Amortissement du mobilier et des installations	110'128.00 D	117'000.00 D	-6'872.00	-5.87	0.00	110'128.00	100
4471	Amortissements mobilier - installations	0.00	0.00		100	88'810.15 D	-88'810.15	-100
68220	Amortissement de l'informatique	30'818.25 D	49'000.00 D	-18'181.75	-37.11	0.00	30'818.25	100
4474	Amortissements informatique	0.00	0.00		100	47'353.20 D	-47'353.20	-100
68230	Amortissement des véhicules	10'950.00 D	9'000.00 D	1'950.00	21.67	0.00	10'950.00	100
4473	Amortissements véhicules	0.00	0.00		100	9'000.00 D	-9'000.00	-100
68270	Amortissement des installations médico-techniques	82'374.41 D	72'000.00 D	10'374.41	14.41	0.00	82'374.41	100
4472	Amortissement install. médico-techniques	0.00	0.00		100	59'768.20 D	-59'768.20	-100
68300	Amortissement des immeubles d'exploitation	467'914.07 D	740'000.00 D	-272'085.93	-36.77	0.00	467'914.07	100
4470	Amortissement immeuble	0.00	0.00		100	356'280.20 D	-356'280.20	-100
680	Amortissements	702'184.73 D	987'000.00 D	-284'815.27	-28.86	561'211.75 D	140'972.98	25.12
690	Charges financières							
69000	Intérêts bancaires sur compte courant	1'469.12 D	1'800.00 D	-330.88	-18.38	0.00	1'469.12	100
4451	Taxes et frais bancaires (ou postaux)	0.00	0.00		100	1'568.74 D	-1'568.74	-100
69020	Intérêts bancaires sur hypothèque	219'862.00 D	136'000.00 D	83'862.00	61.66	0.00	219'862.00	100
4460	Intérêts bancaires sur hypothèque	0.00	0.00		100	179'000.00 D	-179'000.00	-100
690	Charges financières	221'331.12 D	137'800.00 D	83'531.12	60.62	180'568.74 D	40'762.38	22.57
6	Autre charg.expl., Amor. et ajust. val., Rés. fin.	1'707'089.93 D	1'966'800.00 D	-259'710.07	-13.20	1'539'236.70 D	167'853.23	10.90
3-6	Résultat d'exploitation	1'717'361.77 D	1'200'000.00 D	517'361.77	43.11	1'580'625.30 D	136'736.47	8.65
7	Activités annexes d'exploitation							
701	Charges accessoires							
7000	Salaire du personnel pour prestations externes	14'000.00 C	0.00	14'000.00	100	1'520.00 C	12'480.00	821
701	Charges accessoires	14'000.00 C	0.00	14'000.00	100	1'520.00 C	12'480.00	821
7	Activités annexes d'exploitation	14'000.00 C	0.00	14'000.00	100	1'520.00 C	12'480.00	821
8	Résultats exceptionnels et hors exploitation							

Compte	Description	Année en cours de 01.01.2023 à 31.12.2023	Budget de 01.01.2023 à 31.12.2023	Ecart	%	Année précédente de 01.01.2022 à 31.12.2022	Ecart	%
851	Produits extraordinaires ou exceptionnelles							
7310	Produits extraordinaires	0.00	0.00		100	93'455.50 C	-93'455.50	-100
851	Produits extraordinaires ou exceptionnelles	0.00	0.00		100	93'455.50 C	-93'455.50	-100
870	Charges hors période							
87000	Charges hors période	5'295.61 D	0.00	5'295.61	100	0.00	5'295.61	100
7500	Charges exercices antérieurs	0.00	0.00		100	25'493.55 D	-25'493.55	-100
870	Charges hors période	5'295.61 D	0.00	5'295.61	100	25'493.55 D	-20'197.94	-79.23
871	Produits hors période							
87100	Produits hors période	12'686.80 C	0.00	12'686.80	100	0.00	12'686.80	100
871	Produits hors période	12'686.80 C	0.00	12'686.80	100	0.00	12'686.80	100
8	Résultats exceptionnels et hors exploitation	7'391.19 C	0.00	7'391.19	100	67'961.95 C	-60'570.76	-89.12
9	Clôture							
91000	Bénéfice ou perte de l'exercice (compte d'expl.)	1'695'970.58 C	1'200'000.00 C	495'970.58	41.33	0.00	1'695'970.58	100
8100	Compte d'exploitation	0.00	0.00		100	1'511'143.35 C	-1'511'143.35	-100
9	Clôture	1'695'970.58 C	1'200'000.00 C	495'970.58	41.33	1'511'143.35 C	184'827.23	12.23

INVESTISSEMENTS 2023 Home "Les Tilleuls"	Crédit d'engagement		Situation au 1.1.2023	Investiss. bruts 2023	Recettes	Investiss. nets	Situation au 31.12.2023	Solde
	Année	Montant net						
Agrandissement et aménagement bâtiments	2015/23	15'190'000.00	13'178'366.62	2'299'181.25		2'299'181.25	15'477'547.87	-287'547.87
Aménagements extérieurs et jardin thérapeutique	2023	50'000.00		50'894.93		50'894.93	50'894.93	-894.93
Bâtiment 3000, réfection chambres et locaux	2023	50'000.00		49'984.85		49'984.85	49'984.85	15.15
Clôture/haies partielles du parc	2023	30'000.00		0.00		0.00	0.00	30'000.00
Mobilier, renouvellement hall principal, 3ème étape	2023	15'000.00		10'115.00		10'115.00	10'115.00	4'885.00
Hôtellerie, matériel de service pour les repas sur les unités	2023	50'000.00		35'850.40		35'850.40	35'850.40	14'149.60
Cuisine, four Rational 20 niveaux	2023	31'000.00		29'336.90		29'336.90	29'336.90	1'663.10
Soins, matériel de soins et équipement médico-technique	2023	33'000.00		27'123.20		27'123.20	27'123.20	5'876.80
Informatique, développement logiciels	2023	35'000.00		0.00		0.00	0.00	35'000.00
Pignon façade nord-est 2000	Crédit extraordinaire			41'139.05		41'139.05	41'139.05	
		15'484'000.00	13'178'366.62	2'543'625.58	0.00	2'543'625.58	244'444.33	-196'853.15

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

30 Produits des prestations LAMal

Les revenus issus de cette rubrique sont très en-deçà des projections budgétaires qui tablaient sur la fin des travaux d'agrandissement, pas encore totalement terminés aujourd'hui. Un nombre important de lits n'a donc pas pu être exploité durant toute l'année 2023 et explique cet écart notable. Ce poste est directement en lien avec la rubrique 32.

32 Taxes de pension et autres prestations aux résidents

Malgré un taux d'occupation excellent sur les lits à disposition, l'écart est très important avec les chiffres budgétisés. Comme indiqué précédemment, la capacité d'accueil des lits de long séjour a été fortement restreinte par les travaux d'agrandissement qui ne sont pas encore totalement terminés.

50 Salaires

57 Charges sociales

Les charges de personnel (salaires et charges sociales) sont plus basses que le budget prévu de plus de CHF 320'000.-. Il convient de préciser que l'écart inégal avec les recettes trouve ses explications, en particulier par l'ouverture d'une nouvelle unité et les nombreux mouvements de personnel.

590 Personnel soignant temporaire

Ce dépassement très important provient d'engagements d'intérimaires, rendus nécessaires par la pénurie de soignants. Les nombreux mouvements de personnel et l'ouverture d'une unité expliquent également la hausse de ce poste de dépenses, en raison des doublages pour intégrer et former le nouveau personnel. Il convient de mettre en perspective cette hausse avec celle des remboursements de prestations d'assurances (compte 56). L'engagement d'intérimaires a été stoppé à fin novembre 2023 pour tendre vers la mise en place de « poolistes ».

690 Charges financières

La différence s'explique par une sous-évaluation du montant de la dette au 31.12.2023.

Commentaires sur les comptes d'investissements

9901 Agrandissement

Comme évoqué dans les commentaires des comptes de fonctionnement, il était prévu que les travaux d'agrandissement du home soient terminés à fin 2022. A l'heure actuelle, ils sont toujours en cours et ceci explique la poursuite des investissements dans les comptes 2023.

9951 Hôtellerie, matériel de service pour les repas sur les unités

Le montant utilisé est inférieur au budget estimé de CHF 50'000.-. En effet, seuls deux chariots ont pour l'heure été achetés de façon à tester la nouvelle organisation des repas pour les résidents qui mangent dans les unités.