



Comptes

20

24

www.monthey.ch



Comptes 2024 arrêtés, tels que présentés, par le conseil municipal en séance du 6 mai 2025.

Le Président :

F. Thétaz

Le Secrétaire :

S. Schwery

Approuvés par le conseil général en séance du 16 juin 2025.

Le Président :

D. Mariétan

La Secrétaire :

N. Ninin

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

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

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

Message
du Conseil municipal
au Conseil général



MESSAGE DU CONSEIL MUNICIPAL AU CONSEIL GENERAL

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

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

1. PREAMBULE

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

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

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

2. APERCU GENERAL

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

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

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

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

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

3. COMPTE DE RESULTATS ECHELONNE

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

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

Résultats de la Commune

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

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

Résultats des Services autofinancés

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

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

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

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

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

Les recettes fiscales

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

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

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

Les amortissements comptables

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

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

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

4. LES INVESTISSEMENTS

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

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

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

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

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

Les dépenses brutes principales concernent :

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

5. EVOLUTION DES ENGAGEMENTS ET DU CAPITAL PROPRE

Dette nette

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

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

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

Bilan

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

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

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

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

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

6. LES INDICATEURS FINANCIERS

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

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

Valeurs indicatives

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

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

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

Valeurs indicatives

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

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

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

Valeurs indicatives

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

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

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

Valeurs indicatives

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

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

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

Valeurs indicatives

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

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

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

Valeurs indicatives

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

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

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

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

Valeurs indicatives

< 0 CHF	patrimoine net
0 – 1'000 CHF	endettement faible
1'001 – 2'500 CHF	endettement moyen
2'501 – 5'000 CHF	endettement important
> 5'000 CHF	endettement très important

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

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

Valeurs indicatives

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

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

7. CONCLUSION

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Monthey, le 5 mai 2025

Au nom du Conseil municipal

Le Président :

Le Secrétaire :

F. Thétaz

S. Schwery

Résultats

Aperçu du compte de résultats et investissements	Compte 2023	Budget 2024	Compte 2024
--	----------------	----------------	----------------

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

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

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

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

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

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

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

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

Tableau des crédits d'engagement utilisés et encore disponibles

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

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

CREDITS SUPPLEMENTAIRES

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

CREDITS COMPLEMENTAIRES

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

Compte de fonctionnement

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Compte des investissements

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Commentaires

Remarques liminaires

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

Traitements et charges sociales

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

Entretien des bâtiments

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

Alimentation /élimination bien-fonds PA

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

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

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

Administration générale

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

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

0111.3100.00 Matériel de bureau

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

0120.3130.01 Frais de réceptions

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

0210.3130.05 Frais de poursuites

0210.4260.03 Intérêts et frais récupérés

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

0220.3010.00 Traitements

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

0220.3118.00 Achats licences informatiques

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

0220.3161.00 Location de photocopieurs

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

0222.3132.00 Frais de procédures

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

0224.3130.09 Cotisations aux associations

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

0224.3132.00 Frais d'études et expertises

Des études non budgétisées ont dû être entreprises.

0225.3144.00 Entretien des bâtiments crédit global

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

Bâtiment administratif :

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

CRTO :

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

Maison Contat :

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

Collège de l'Europe :

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

Collège du Reposieux :

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

Salles de gym du Vieux Collège :

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

Piscine du Reposieux :

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

Maison du Sel :

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

Château :

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

Théâtre du Crochetan :

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

Restaurant du Théâtre du Crochetan :

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

Stade Pottier :

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

Tonkinelle :

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

Maison du Monde :

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

0226.3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures

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

Ordre et sécurité publics, défense

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

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

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

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

Formation

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

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

2120.3104.00 Achats de matériel

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

2120.3130.06 Frais de transports

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

2120.3161.00 Location de matériel informatique

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

2120.3631.00 Part au traitement du personnel enseignant

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

2120.4631.00 Subsidés de l'Etat

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

2130.3110.00 Achats de mobilier

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

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

Culture, sports et loisirs, église

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

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

3220.3144.00 Entretien du bâtiment

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

3221.3130.01 Réceptions contractuelles des artistes

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

3221.3130.07 Cachets et commissions d'agence

3221.4240.00 Recettes d'abonnement et finances d'entrées

Le volume des charges et recettes est en augmentation.

3221.3161.01 Location d'installations techniques

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

3222.3636.00 Subsidés aux sociétés locales

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

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

Commentaires sur les comptes d'investissements

3291.5040.00 Nouvel Espace Culturel / Tourisme / Médiathèque

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

3412.5040.17 Stade Pottier, réfections vestiaires

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

Santé

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

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

4120.3634.01 Participation au coût des soins pour résidents EMS

Avec l'entrée en vigueur au 1^{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.

4210.3636.00 Contributions résiduelles pour les privés

Il est constaté une progression des organisations privées de soins à domicile (OSAD) et des infirmières indépendantes.

4211.4470.00 Produits des locations

Les différentes charges, en augmentation, ont été refacturées.

4330.3637.00 Subsidés soins orthodontiques

4330.3637.01 Subsidés soins courants, enfants

4330.3637.02 Subsidés soins dentaires courants, jeunes

Cette rubrique est par nature variable et dépend du nombre de soins délivrés par l'Association valaisanne pour la prophylaxie et les soins dentaires aux enfants, jusqu'à 16 ans, qui recourent à des traitements dentaires. Conformément aux prescriptions prévues par l'Ordonnance cantonale sur la promotion de la santé et la prévention des maladies et des accidents, les communes participent à 40% aux montants facturés.

4900.3631.00 Financement du dispositif pré-hospitalier et des secours sanitaires

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

Prévoyance sociale

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

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

5230.3631.00

Subsides

5320.3631.00

Participations

5430.3637.00

Avances pensions alimentaires

5720.3637.00

Participation

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

5340.3634.00

Participation au Foyer de jour

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

5440.3631.00

Participation communale à la curatelle éducative

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

5441

Travail social hors mur

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

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

Trafic et télécommunications

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

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

6151.3030.00

Travailleurs temporaires

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

6151.3141.02

Entretien signalisation

6151.3141.09

Entretien démarcation

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

6151.4260.00

Remboursement de tiers

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

6151.4630.00

Subside de la Confédération

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

6152.3130.07

Frais de traitement de la monnaie

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

6152.3151.00

Entretien des parcomètres, factures de tiers

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

6152.4240.01 Taxes de parcage non soumises à la TVA

6152.4240.02 Taxes de parcsages soumises à la TVA

6152.4270.00 Amendes

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

6191.3130.06 Balayage des rues et entretien décharge

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

6191.3151.02 Entretien balayeuses

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

6220.4240.00 Participation de tiers

Cette recette provient de la vente des cartes journalières CFF.

Environnement

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

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

7100.3153.00 Entretien du matériel informatique

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

7103.3010.00 Traitements

7103.3030.00 Travailleurs temporaires

7103.4240.00 Travaux facturés à des tiers

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

7103.3143.00 Entretien du réseau, des sources et des puits

7103.4240.00 Travaux facturés à des tiers

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

7104.3101.00 Achats de matériel et fournitures

7104.4240.00 Travaux de branchements facturés

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

7200.3300.31 Amortissements planifiés de la STEP

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

7300.3130.24 Enlèvement compost

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

7411.3142.00 Entretien, facturation de tiers

7411.4631.00 Subside de l'Etat

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

Economie publique

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

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

8200.3010.00

Traitements

8200.3030.00

Travailleurs temporaires

8200.4240.00

Travaux facturés à des tiers

8200.4250.00

Ventes de bois

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

8200.3119.00

Achats de terrains

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

8200.4479.00

Locations véhicules

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

8200.4631.00

Subsides de l'Etat

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

8400.3130.01

Frais de télécommunications / marchés du mercredi

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

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

Finances et impôts

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

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

9100.3181.01 Pertes sur débiteurs

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

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

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

9100.4002.00 Impôt à la source

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

9100.4022.00	Impôt sur les gains en capital
9100.4022.01	Impôt sur les gains immobiliers
9100.4023.00	Impôts droits de mutation et de timbre
9100.4024.00	Impôt sur les successions et donations
	Ces impôts sont variables par nature et, par conséquent, non maîtrisables.
9110	Impôt des personnes morales
	Le solde des recettes pour les années 2023 et 2024 résulte de provisions constituées sur la base des dernières taxations connues. Les écarts constatés dans cette rubrique proviennent des différences entre les impôts estimés et taxés, qui concernent le solde de l'année 2022, les taxations traitées pour l'année 2023 ainsi que des correctifs de taxations des années antérieures. Il est également tenu compte des incidences de la réforme fiscale des entreprises.
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.
9610.4450.01	Prêts aux entreprises publiques
	Les dettes concernant ces prêts ont été, en majorité, remboursées et les intérêts qui en découlent sont ainsi moins importants.
9610.4451.00	Dividendes des titres du patrimoine administratif
	La différence entre le budget et les comptes provient, en partie, du 1 ^{er} dividende versé par Monthey Energie SA.
9620.3130.13	Frais de cartes de crédit
	Pour la majorité des services de la Commune, il est désormais possible de payer par cartes de crédit.
9630.3132.00	Frais d'actes
	Le nombre de transactions qui a nécessité des actes notariés était supérieur à la prévision.
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 les gains immobiliers.
9690.4419.00	Pertes d'impôts récupérées
	Avec l'implémentation du nouveau système informatique, les relances d'actes de défaut de biens n'ont pas été introduites de manière régulière durant l'année.

9901.3199.00**Crédit à disposition**

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

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

Commentaires sur les comptes d'investissement

9901.5090.00 Crédit à disposition

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

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

Bilan



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

Détail du bilan

Etat au 31.12.2023

Etat au 31.12.2024

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

Rapport de la fiduciaire

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

Opinion d'audit

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

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

Fondement de l'opinion d'audit

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

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

Autres informations

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

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

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

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



Responsabilités du conseil municipal relatives aux comptes annuels

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

Responsabilités du réviseur **relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

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

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



Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

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

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

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

Fiduciaire FIDAG SA



Jean-Luc Wassmer
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable



Anne-Laure Rey
Experte-réviseur agréée

Martigny, le 5 mai 2025

Exemplaire numérique

Annexes : Comptes annuels établis par la Municipalité

L'annexe aux comptes

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

1. Base légale

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

2. Principes MCH2 appliqués et divergences

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

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

RE 02 Principes comptables

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

RE 05 Actifs et passifs de régularisation

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

RE 06 Réévaluations (corrections de valeur)

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

RE 07 Recettes fiscales

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

RE 08 Financements spéciaux et préfinancements

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

RE 09 Provisions et engagements conditionnels

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

RE 10 Compte des investissements

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

RE 12 Immobilisations et comptabilité des immobilisations

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

RE 13 Vision consolidée

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

RE 14 Tableau des flux de trésorerie

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

RE 17 Objectifs et instruments de politique budgétaire

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

RE 18 Indicateurs financiers

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

3. Principes de la gestion financière

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

4. Principes de tenue des comptes

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

5. Principes de présentation des comptes

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

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

6. Principes d'évaluation du bilan

6.1. Actif

6.1.1. Patrimoine financier (PF)

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

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

Disponibilités et placements à court terme (compte bilan 100)

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

Créances (compte bilan 101)

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

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

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

Placements financiers à court terme (compte bilan 102)

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

Actifs de régularisation (compte bilan 104)

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

Marchandises, fournitures (compte bilan 106)

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

Placements financiers à long terme (compte bilan 107)

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

Immobilisations corporelles du patrimoine financier (compte bilan 108)

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

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

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

6.1.2. Patrimoine administratif (PA)

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

Immobilisations corporelles (compte bilan 1400)

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

Liste des taux d'amortissements planifiés appliqués :

Terrains : 0 % (compte bilan 1400)

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

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

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

Bâtiments : 8 % (compte bilan 1404)

Forêts : 0 % (compte bilan 1405)

Biens meubles : 35 % (compte bilan 1406)

Autres immobilisations corporelles : 50 % (compte bilan 1409)

Immobilisations incorporelles (compte bilan 142)

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

Prêts (compte bilan 144)

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

Participations, capital social (compte bilan 145)

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

Subventions d'investissement (compte bilan 146)

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

6.2. Passif

6.2.1. Capitaux de tiers

Engagements courants (compte bilan 200)

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

Engagements financiers à court terme (compte bilan 201)

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

Passifs de régularisation (compte bilan 204)

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

Provisions à court terme (compte bilan 205)

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

Engagements financiers à long terme (compte bilan 206)

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

Provisions à long terme (compte bilan 208)

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

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

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

6.2.2. Capital propre

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

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

Réserves de politique budgétaire (compte bilan 294)

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

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

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

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

Excédent ou découvert du bilan (compte bilan 299)

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

7. Autres indications

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

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

Etat du capital propre

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

Tableau des provisions

en francs suisses

205 Provisions à court terme

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

208 Provisions à long terme

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

Total provisions à court terme		4'597'000	1'433'000	-	6'030'000
Total provisions à long terme		-	-	-	-
Total des provisions		4'597'000	1'433'000	-	6'030'000

Tableau des participations

en francs suisses	Nombre détenu	Part de la commune en %	Valeur nominale totale	Rendement CHF	Valeur comptable au 31.12.2023	Valeur comptable au 31.12.2024
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	72'450		1'006'099
GESSIMO SA	100	100	100'000		1	1
Groupe CGN SA	100	0	2'500		1	1
Holdigaz SA	109'863	5	1'098'630	659'178	1'098'630	1'098'630
Monthey Energies SA	1'000	100	1'000'000	100'000	1'000'000	1'000'000
Monthey Les Tilleuls SA	1'000	100	1'000'000			1'000'000
Portes du Soleil Suisse SA	25'000	2	125'000		200'000	200'000
RADIO CHABLAIS SA	21	0	2'100		1	1
Satom SA	598	6	59'800		1	1
Terminal Combiné de Monthey SA	52	52	52'000		1	1
Transports publics du Chablais SA	5'103	1	51'030		1	1
TUNNEL DU GRAND-SAINT-BERNARD S.A.	10	0	5'000	400	1	1
Schweizer Zucker AG	140	0	1'400	42	1	1
VALCHABLAIS INVEST SA	150	15	150'000		1	1
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 (AVAL)	10		2'500		1	1

Totaux

6'371'660

891'627

2'298'646

4'304'745

Tableau des garanties

Cautionnements

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

Garantie de déficit

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

Tableau des immobilisations

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



LE CONSEIL GENERAL

est convoqué à la salle de la Gare

LUNDI 16 JUIN 2025 A 19 H.30

Ordre du jour

1. Ouverture de la séance, appel nominatif, assermentation des absents et approbation du procès-verbal du 27 janvier 2025.
2. Précisions sur le vote électronique.
3. Nomination de deux scrutateurs.
4. Programme de législature 2025-2028.
5. Comptes 2024.
6. Nomination de l'organe de révision des comptes pour la période législative 2025-2028.
7. Terminal Combiné Rail-Route : demande de cautionnement.
8. Vacation du Conseil général à adopter.
9. Réponse au postulat de Mme K. BRESSAN, Mme Ch. COPPEX et M. D. MARTORANA "Dynamisons notre Demècre à Monta !".
10. Réponse au postulat de Mme A. DUCHOUD, Mme M. FRANC et M. D. CARDOSO "L'équation du Centre-Ville : Mobilité, Commerces et Synergies".
11. Divers.
12. Verre de l'amitié.

Monthey, le 16 mai 2025

Pour le Conseil général

Le Président :

D. Mariétan

La Secrétaire :

N. Ninin

N.B. : La séance est publique