

COMMUNE DE PORT-VALAIS

COMPTES 2023



CONVOCATION

L'Assemblée Primaire de Port-Valais est convoquée le

Mardi 4 juin 2024, à 20h00,

à la salle Tauredunum aux Evouettes

Ordre du jour

1. Ouverture de séance
2. Procès-verbal de la séance du 5 décembre 2023
 - a. Lecture du procès-verbal
 - b. Approbation du procès-verbal
3. Comptes 2023
 - a. Présentation des comptes
 - b. Rapport de la fiduciaire
 - c. Approbation des comptes
4. Divers

Selon les dispositions légales, les comptes de l'exercice 2023 sont soumis à l'enquête publique jusqu'au jour de l'Assemblée Primaire. Ils sont déposés au Greffe communal où chaque citoyen a la possibilité de les consulter ou d'en obtenir un exemplaire. Les comptes de l'exercice 2023 peuvent également être téléchargés sur le site internet www.port-valais.ch.

Administration communale
de Port-Valais

Pour assurer le bon déroulement de l'Assemblée Primaire, nous vous remercions
de bien vouloir vous munir d'une pièce d'identité.

COMPTES 2023

COMMENTAIRES

Conformément aux dispositions de la loi sur les Communes du 5 février 2004, le Conseil communal a le plaisir de vous soumettre les comptes 2023. Ceux-ci seront présentés et soumis pour approbation à l'assemblée primaire du 4 juin 2024.

CONSIDERATIONS GENERALES

L'exercice 2023 marque le retour à une situation normale après quelques années d'incertitudes. Les défis à relever restent néanmoins nombreux, les coûts d'entretien et d'énergie ayant fortement augmenté et les charges salariales ayant progressé, dans un contexte de marché du travail tendu et d'un cadre légal de plus en plus exigeant. Le budget 2023 prévoyait un recul des recettes fiscales lié à la diminution du coefficient d'impôt à 1,10, accordée dans le cadre du nouveau règlement des eaux usées, et au recul des impôts complémentaires et immobiliers. Les comptes 2023 ont heureusement dépassé nos attentes et nous ont permis de réévaluer la situation pour les exercices à venir.

Dans l'analyse du résultat, les variations suivantes par rapport au budget 2023 et aux comptes 2022 sont à relever :

L'exercice 2023 se solde sur un excédent de revenus de CHF 95'050.-, contre une perte budgétée de CHF 1'063'515.-. La marge d'autofinancement s'élève à CHF 1'610'177.-, contre CHF 535'215.- mis au budget, permettant de couvrir les CHF 887'066.- d'investissements nets réalisés, sans devoir recourir à un endettement supplémentaire. Celle-ci diminue fortement par rapport à la marge d'autofinancement de 2022, qui s'élevait à CHF 2'548'846.- Ce résultat permet néanmoins de maintenir une trésorerie saine et un taux d'endettement très faible de CHF 260.- par habitant. Les liquidités portées au bilan s'élèvent à CHF 4'191'455.-. Le taux d'autofinancement décline pour atteindre 7,48% en 2023, contre 10,22% en 2022, reflétant le faible niveau de la marge d'autofinancement.

L'évolution de la marge d'autofinancement nécessitera une attention particulière au cours des prochaines années, puisqu'elle détermine la politique d'investissement et d'emprunt menée par le Conseil communal. Pour garantir l'entretien des infrastructures existantes et le lancement de nouveaux projets liés au développement régional, tels que la requalification de la route des Évouettes, la transformation du quai Laval ou encore la rénovation du plan général d'évacuation des eaux, une enveloppe financière d'au moins 2 millions devra être mise à disposition afin de respecter ces objectifs.

Le budget d'investissement s'élevait à CHF 1'769'000.-, dont CHF 881'934.- n'ont pas été réalisés, notamment le bouclage du réseau d'eau du tunnel et la migration du système informatique, qui ont été reportés sur le budget 2024. Le budget de l'ascenseur a été dépassé de CHF 27'012.-, en raison de travaux supplémentaires, sur un crédit d'engagement de CHF 650'000.-. Avec la mise en place de la limite d'activation de CHF 25'000.- dans le cadre du nouveau plan comptable, des investissements ne dépassant pas cette limite ont été comptabilisés dans le compte de fonctionnement pour un montant total de CHF 58'576.-.

PRINCIPAUX ECARTS PAR RAPPORT AU BUDGET PRECEDENT ET AUX DERNIERS COMPTES ANNUELS

LES CHARGES DE PERSONNEL

La masse salariale 2023 s'élève à CHF 6'097'158.-, soit en augmentation de CHF 201'053.- par rapport au budget et de CHF 575'713.- par rapport aux comptes 2022. L'augmentation par rapport au budget est partiellement compensée par les indemnités remboursées par l'assurance perte de gain pour un montant total de CHF 136'594.-. L'engagement supplémentaire de personnel et la revalorisation de certains postes au sein de la crèche et de l'UAPE, qui s'expliquent par l'augmentation du nombre d'enfants inscrits, augmentent les charges de personnel de CHF 128'064.- par rapport au budget. La masse salariale des unités d'accueil devrait se stabiliser au cours des prochains exercices, la limite d'accueil de l'établissement ayant été atteinte.

ADMINISTRATION GENERALE

Le coût de fonctionnement de l'administration générale s'élève à CHF 2'010'599.-, respectant le budget et augmentant de CHF 117'252.- par rapport aux comptes 2022. Les charges de personnel progressent de CHF 112'436.- par rapport aux comptes 2022 pour atteindre CHF 977'225.-, en raison de la réorganisation des différents services et des ajustements de salaires récurrents.

SECURITE PUBLIQUE

La participation aux coûts de fonctionnement de la Police intercommunale diminue par rapport au budget de CHF 41'742.-, s'élevant à CHF 505'458.- Le budget prévoyait en effet une augmentation de la masse salariale supérieure à l'engagement effectivement réalisé. Les amendes de parcage diminuent de CHF 80'255.- par rapport aux comptes 2022, pour atteindre CHF 233'728.-.

ENSEIGNEMENT

La participation payée au Canton pour le personnel enseignant augmente de CHF 48'599.- par rapport aux comptes 2022, pour atteindre CHF 1'100'425.-. Les charges liées à la direction intercommunale des écoles augmentent de CHF 61'146.- par rapport au budget, à la suite de la réorganisation de la direction des Écoles du Haut-Lac et du Cycle d'orientation.

CULTURE, SPORT ET LOISIRS

Les charges liées à l'organisation des feux du 31 juillet ont augmenté de CHF 72'330.- par rapport au budget pour atteindre CHF 162'330.-. Les recettes encaissées pour cet évènement se montent à CHF 39'185.-.

Le port de plaisance a réalisé un excédent de recettes de CHF 148'568.-, contre CHF 50'020.- réalisés en 2022, bénéficiant des recettes sur la vente de carburant de CHF 94'472.- et d'une diminution des imputations du service technique.

PREVOYANCE SOCIALE

En raison du nombre croissant d'enfants inscrits dans les structures d'accueil, du personnel supplémentaire a été engagé une nouvelle fois. La masse salariale augmente par conséquent de CHF 128'064.- par rapport au budget et de CHF 217'403.- par rapport à 2022, pour atteindre CHF 1'706'264.-. Les subventions sur salaires reçues du Canton s'élèvent à

CHF 399'734.- et augmentent de CHF 87'178.- par rapport aux comptes 2022. La participation des parents s'élève à CHF 846'034.-, en augmentation de CHF 95'933.- par rapport aux comptes 2022. Les structures d'accueil réalisent, après déduction du droit de superficie accordée à la FISP de CHF 154'372.-, un déficit de CHF 788'655.-, en augmentation de CHF 135'999.- par rapport à 2022.

TRAFIC

Les charges d'entretien des routes facturées par le Canton augmentent de CHF 86'536.- par rapport au budget et de CHF 104'076.- par rapport aux comptes 2022.

Les recettes générées par les parkings augmentent de CHF 229'622.- par rapport au budget, pour atteindre CHF 699'622.-, reflétant la forte activité touristique sur la Commune. Ces recettes restent stables par rapport à 2022.

La participation au Canton pour le déficit des transports publics diminue de CHF 78'137.- par rapport au budget, et de CHF 146'093.- par rapport à 2022.

PROTECTION ET AMENAGEMENT

DE L'ENVIRONNEMENT

L'approvisionnement en eau a généré un gain de CHF 86'617.-, en augmentation de CHF 42'313.- par rapport aux comptes 2022, à la suite de l'augmentation du tarif. Le gain réalisé vient en diminution du déficit reporté qui s'élève à CHF 121'211.-, et qui devra encore être amorti au cours des prochaines années.

L'assainissement des eaux usées réalise une perte de CHF 57'451.-, en diminution de CHF 239'159.- par rapport au budget et stable par rapport aux comptes 2022. Les taxes annuelles d'épuration ont globalement augmenté de CHF 166'309.- par rapport au budget, et de CHF 43'439.- par rapport à 2022, à la suite de la mise en place du nouveau règlement des eaux usées. Le deuxième palier d'augmentation de la taxe interviendra sur l'exercice 2024, conformément aux recommandations de Monsieur Prix. La perte réalisée vient en augmentation du déficit reporté, qui s'élève à

CHF 1'711'140.-, et qui devra encore être amortie au cours des prochaines années.

Le traitement des déchets réalise un gain de

CHF 170'634.-, en augmentation de CHF 31'124.- par rapport au budget et de CHF 70'828.- par rapport aux comptes 2022. Le bénéfice reporté vient en augmentation du gain reporté, qui s'élève à CHF 485'492.-.

ECONOMIE PUBLIQUE

L'office du tourisme réalise des recettes supplémentaires à la suite de l'application du nouveau règlement sur les taxes de séjour et d'hébergement ; la taxe de séjour augmente de CHF 137'961.- et la taxe d'hébergement de CHF 54'044.- par rapport aux comptes 2022. Le coût de fonctionnement de l'office atteint

CHF 197'445.-, en diminution de CHF 31'342.- par rapport aux comptes 2022. Les taxes de séjour perçues ont pour principal objectif de financer le développement touristique et

les taxes d'hébergement la promotion
de la destination.

FINANCES ET IMPOTS

L'impôt sur le revenu des personnes physiques s'élève à CHF 6'849'868.- et diminue de CHF 379'833.- par rapport aux comptes 2022. Compte tenu du retard important de taxation du Service cantonal des contributions, des provisions ont été passées, se basant sur l'exercice précédent et la diminution du coefficient d'impôt lié au nouveau règlement des eaux usées.

L'impôt sur la fortune des personnes physiques diminue également de CHF 211'892.- par rapport aux comptes 2022, pour atteindre CHF 1'151'204.-

L'impôt complémentaire lié à l'imposition du 2^e pilier de prévoyance diminue fortement de CHF 310'811.- par rapport aux comptes 2022, pour atteindre CHF 258'232.-

Les pertes sur débiteur s'élèvent à 290'619.- et diminuent de 87'832.- par rapport aux comptes 2022.

Les recettes fiscales sur les gains immobiliers augmentent de CHF 155'129.- par rapport aux comptes 2022, pour atteindre CHF 516'735.-

L'impôt sur le bénéfice des sociétés recule de CHF 141'189.- par rapport aux comptes et atteint CHF 635'419.-.

La péréquation financière augmente de CHF 57'691, pour atteindre CHF 1'005'461.-, reflétant la capacité contributive de la Commune.

CONCLUSION

Le résultat obtenu est satisfaisant, compte tenu de la progression des charges, et permet au Conseil communal de poursuivre sa politique d'investissement. Avec une fortune nette s'élevant à Fr. 10'744'776.-, la Commune est en mesure de faire face à ses engagements futurs.

Aperçu du compte de résultats et investissements

Compte
2022

Budget
2023

Compte
2023

Compte de résultats

Résultat avant amortissements comptables

Charges financières	-	CHF	19'965'872.87	19'561'050.00	20'844'873.67
Revenus financiers	+	CHF	22'514'719.30	20'096'265.00	22'455'051.47
Marge d'autofinancement (négative)	=	CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	=	CHF	2'548'846.43	535'215.00	1'610'177.80

Résultat après amortissements comptables

Marge d'autofinancement (négative)	-	CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+	CHF	2'548'846.43	535'215.00	1'610'177.80
Amortissements planifiés	-	CHF	1'405'261.86	1'705'140.00	1'315'326.75
Attributions aux fonds et financements spéciaux	-	CHF	144'110.78	190'200.00	257'251.98
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+	CHF	3'494'373.73	296'610.00	57'451.24
Réévaluations des prêts du PA	-	CHF	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	-	CHF	-	-	-
Attributions au capital propre	-	CHF	4'256'963.85	-	-
Réévaluations PA	+	CHF	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+	CHF	-	-	-
Excédent de charges	=	CHF	-	1'063'515.00	-
Excédent de revenus	=	CHF	236'883.67	-	95'050.31

Compte des investissements

Dépenses	+	CHF	1'332'882.76	1'819'000.00	1'282'536.75
Recettes	-	CHF	17'642.50	50'000.00	395'470.00
Investissements nets	=	CHF	1'315'240.26	1'769'000.00	887'066.75
Investissements nets (négatifs)	=	CHF	-	-	-

Financement

Marge d'autofinancement (négative)	-	CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+	CHF	2'548'846.43	535'215.00	1'610'177.80
Investissements nets	-	CHF	1'315'240.26	1'769'000.00	887'066.75
Investissements nets (négatifs)	+	CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	=	CHF	-	1'233'785.00	-
Excédent de financement	=	CHF	1'233'606.17	-	723'111.05

Compte de résultats échelonné		Compte 2022	Budget 2023	Compte 2023
Charges d'exploitation				
30	Charges de personnel	CHF 5'521'445.62	5'896'105.00	6'097'158.44
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF 6'363'709.84	5'279'740.00	6'546'547.84
33	Amortissements du patrimoine administratif	CHF 1'364'288.31	1'675'610.00	1'273'067.50
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF 144'110.78	190'200.00	257'251.98
36	Charges de transferts	CHF 6'744'137.04	6'976'730.00	7'002'510.88
37	Subventions redistribuées	CHF -	-	-
	Total des charges d'exploitation	CHF 20'137'691.59	20'018'385.00	21'176'536.64
Revenus d'exploitation				
40	Revenus fiscaux	CHF 12'183'823.09	10'858'000.00	11'589'927.40
41	Patentes et concessions	CHF 296'994.35	304'500.00	283'865.55
42	Taxes	CHF 5'976'164.32	4'954'270.00	6'220'440.72
43	Revenus divers	CHF 105'777.50	-	167'175.25
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF 3'494'373.73	296'610.00	57'451.24
46	Revenus de transferts	CHF 1'957'106.70	2'094'990.00	2'444'070.16
47	Subventions à redistribuer	CHF -	-	-
	Total des revenus d'exploitation	CHF 24'014'239.69	18'508'370.00	20'762'930.32
R1	Résultat provenant de l'activité d'exploitation	3'876'548.10	-1'510'015.00	-413'606.32
34	Charges financières	CHF 307'782.55	220'350.00	258'617.66
44	Revenus financiers	CHF 837'943.65	666'850.00	742'456.86
R2	Résultat provenant de l'activité de financement	CHF 530'161.10	446'500.00	483'839.20
O1	Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)	4'406'709.20	-1'063'515.00	70'232.88
38	Charges extraordinaires	CHF 4'256'963.85	-	-
48	Revenus extraordinaires	CHF 87'138.32	-	24'817.43
E1	Résultat provenant de l'activité extraordinaire	CHF -4'169'825.53	-	24'817.43
	Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	CHF 236'883.67	-1'063'515.00	95'050.31

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		70'232.88
	Résultat extraordinaire du compte de résultats		24'817.43
	Amortissements planifiés	+	1'315'326.75
	Attributions aux fonds et financements spéciaux	+	257'251.98
	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-	57'451.24
	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		1'610'177.80
	Dépenses d'investissements		
50	Immobilisations corporelles	-	1'215'277.50
51	Investissements pour le compte de tiers	-	-
52	Immobilisations incorporelles	-	-
54	Prêts	-	15'000.00
55	Participations et capital social	-	-
56	Propres subventions d'investissement	-	52'259.25
57	Subventions d'investissement redistribuées	-	-
	Recettes d'investissements		
60	Transferts au patrimoine financier	+	-
61	Remboursements	+	-
62	Transferts d'immobilisations incorporelles	+	-
63	Subventions d'investissement acquises	+	393'470.00
64	Remboursement de prêts	+	2'000.00
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		-887'066.75
		Etat 31.12.2022	Etat 31.12.2023
100	Disponibilités et placements à court terme	3'032'331.92	4'191'455.42
101	Créances	13'587'287.57	14'064'173.46
102	Placements financiers à court terme	-	-
104	Actifs de régularisation	522'147.00	171'713.26
106	Marchandises, fournitures et travaux en cours	143'210.24	127'925.19
107	Placements financiers	224'619.00	219'619.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier	13'222'370.60	13'222'370.60
109	Créances envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers	-	-
200	Engagements courants	5'086'347.39	5'165'214.51
201	Engagements financiers à court terme	-	985'000.00
204	Passifs de régularisation	9'094'371.52	11'819'683.95
205	Provisions à court terme	-	-
206	Engagements financiers à long terme	15'947'000.00	12'870'000.00
208	Provisions à long terme	615'000.00	445'000.00
209	Engagements envers les financements spéciaux et fonds classés dans les capitaux de tiers	1'855'965.35	1'855'965.35
	Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement		436'012.45
29	Capital propre	14'060'001.47	14'354'852.52
	Variation des liquidités et placements à court terme		1'159'123.50
100	Disponibilités et placements à court terme	3'032'331.92	4'191'455.42

Compte de résultats selon les tâches

Compte 2022

Budget 2023

Compte 2023

	Compte 2022		Budget 2023		Compte 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	2'183'587.19	290'280.39	2'187'935.00	173'400.00	2'343'975.31	333'416.72
1 Ordre et sécurité publics, défense	1'437'580.18	597'873.28	1'640'765.00	369'900.00	1'530'114.92	472'065.13
2 Formation	3'241'247.88	94'937.50	3'293'090.00	84'680.00	3'329'114.29	123'897.55
3 Culture, sports et loisirs, église	3'909'558.76	2'261'788.24	3'141'225.00	1'283'500.00	3'290'936.60	1'525'641.58
4 Santé	584'482.23	-	583'000.00	-	527'402.43	-
5 Prévoyance sociale	5'173'507.94	3'044'542.75	3'858'965.00	1'570'830.00	4'068'810.57	1'836'698.70
6 Trafic et télécommunications	4'168'858.77	3'084'776.49	2'864'905.00	1'591'955.00	3'232'112.16	1'978'709.76
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	2'899'829.66	2'112'654.77	2'748'105.00	2'131'780.00	2'848'900.06	2'393'983.66
8 Economie publique	477'483.48	363'622.66	536'030.00	407'500.00	550'447.94	511'391.95
9 Finances et impôts	1'696'073.27	14'158'616.95	602'370.00	12'779'330.00	695'638.12	13'336'697.66
Total des charges et des revenus	25'772'209.36	26'009'093.03	21'456'390.00	20'392'875.00	22'417'452.40	22'512'502.71
Excédent de charges		-		1'063'515.00		-
Excédent de revenus	236'883.67		-		95'050.31	

Compte de résultats selon les natures

Compte 2022

Budget 2023

Compte 2023

	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	5'521'445.62		5'896'105.00		6'097'158.44	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	6'363'709.84		5'279'740.00		6'546'547.84	
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'364'288.31		1'675'610.00		1'273'067.50	
34 Charges financières	307'782.55		220'350.00		258'617.66	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	144'110.78		190'200.00		257'251.98	
36 Charges de transferts	6'744'137.04		6'976'730.00		7'002'510.88	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Charges extraordinaires	4'256'963.85		-		-	
39 Imputations internes	1'069'771.37		1'217'655.00		982'298.10	
40 Revenus fiscaux		12'183'823.09		10'858'000.00		11'589'927.40
41 Patentes et concessions		296'994.35		304'500.00		283'865.55
42 Taxes		5'976'164.32		4'954'270.00		6'220'440.72
43 Revenus divers		105'777.50		-		167'175.25
44 Revenus financiers		837'943.65		666'850.00		742'456.86
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		3'494'373.73		296'610.00		57'451.24
46 Revenus de transferts		1'957'106.70		2'094'990.00		2'444'070.16
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Revenus extraordinaires		87'138.32		-		24'817.43
49 Imputations internes		1'069'771.37		1'217'655.00		982'298.10
Total des charges et des revenus	25'772'209.36	26'009'093.03	21'456'390.00	20'392'875.00	22'417'452.40	22'512'502.71
Excédent de charges		-		1'063'515.00		-
Excédent de revenus	236'883.67		-		95'050.31	

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE						
01	LÉGISLATIF & EXÉCUTIF						
011	LÉGISLATIF						
0110.3000.00	Scrutateurs	7'635.50		16'420.00		10'226.80	
0110.3050.00	Charges sociales AVS-AC	169.95		1'100.00		238.10	
0110.3052.00	Charges sociales LPP			1'180.00			
0110.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	42.15		415.00		55.60	
0110.3054.00	Charges sociales AF	80.05		500.00		115.75	
0110.3055.00	Charges sociales maladie			485.00			
0110.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	7'927.65		20'100.00		10'636.25	
0110.3130.00	Frais de votations et élections	4'306.30		12'000.00		9'049.50	
0110.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	4'306.30		12'000.00		9'049.50	
0110.3	TOTAL CHARGES	12'233.95		32'100.00		19'685.75	
011	TOTAL LÉGISLATIF	12'233.95		32'100.00		19'685.75	
012	EXÉCUTIF						
0120.3000.00	Honoraires du conseil	213'153.00		214'010.00		213'621.60	
0120.3050.00	Charges sociales AVS-AC	12'001.55		12'060.00		12'014.40	
0120.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	2'415.10		2'420.00		2'293.80	
0120.3054.00	Charges sociales AF	6'087.00		6'120.00		6'298.20	
0120.3055.00	Charges sociales maladie	2'390.40		2'390.00		2'430.30	
0120.3099.00	Autres charges du personnel	45'069.12		44'400.00		44'400.00	
0120.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	281'116.17		281'400.00		281'058.30	
0120.3113.00	Equipement informatique pour le Conseil	3'931.00		7'000.00		3'931.00	
0120.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	3'931.00		7'000.00		3'931.00	
0120.3	TOTAL CHARGES	285'047.17		288'400.00		284'989.30	
0120.4240.00	Dédommagements de tiers		100.00				
0120.42	TOTAL REVENUS		100.00				
012	TOTAL EXÉCUTIF	285'047.17	100.00	288'400.00		284'989.30	
01	TOTAL LÉGISLATIF & EXÉCUTIF	297'281.12	100.00	320'500.00		304'675.05	
02	ADMINISTRATION GÉNÉRALE						
0220.3000.00	Commissions communales	697.50		155.00		615.00	
0220.3010.00	Personnel administratif	700'673.30		862'480.00		764'800.95	
0220.3050.00	Charges sociales AVS-AC	43'613.30		44'975.00		48'813.45	
0220.3052.00	Charges sociales LPP	46'742.80		51'570.00		59'747.65	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2023	Comptes	2023
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0220.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	12'309.30		12'595.00		13'106.85	
0220.3054.00	Charges sociales AF	7'974.35		21'190.00		4'243.65	
0220.3055.00	Charges sociales maladie	19'937.20		19'940.00		23'425.65	
0220.3099.00	Autres charges du personnel	26'541.31		25.00		56'500.80	
0220.3099.01	Participation Reka	6'300.00		5'000.00		5'971.69	
0220.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	864'789.06		1'017'930.00		977'225.69	
0220.3100.00	Fournitures de bureau	28'904.50		25'000.00		28'213.35	
0220.3103.00	Bulletin officiel	95.00		95.00		95.00	
0220.3109.00	Autres marchandises du stock			50.00			
0220.3110.00	Achats mobiliers	10'633.95		3'000.00		1'412.95	
0220.3130.00	Frais de communication	31'999.42		12'000.00		33'802.31	
0220.3130.01	Frais de port et du CCP	52'299.51		40'000.00		56'681.83	
0220.3130.02	Frais bancaires	1'714.58		2'500.00		1'901.48	
0220.3130.03	Frais de reception	53'973.25		50'000.00		64'072.96	
0220.3130.04	Dons et cotisations	10'225.00				19'313.40	
0220.3130.05	Frais d'encaissement et juridiques	47'859.58		35'000.00		54'400.80	
0220.3132.00	Honoraires de tiers	74'401.40		11'500.00		52'513.33	
0220.3133.00	Services informatiques	145'246.95		130'000.00		158'942.75	
0220.3137.00	Impôt cantonal	29'700.00		10'000.00		95'103.71	
0220.3150.00	Entretien mobilier et matériel	10'573.60		4'500.00		5'315.45	
0220.3170.00	Frais de déplacements et représentation	813.60		1'000.00		965.00	
0220.3199.00	Frais divers	5'976.93		8'000.00		8'772.09	
0220.3199.01	Concept MSST	13'656.75		3'000.00		10'084.95	
0220.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	518'074.02		335'645.00		591'591.36	
0220.3300.00	Amortissements ordinaire terrains non bâtis					5'245.15	
0220.3300.20	Amortissements ordinaire imoob incorporelles			100'000.00			
0220.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES			100'000.00		5'245.15	
0220.3632.00	Association des communes du Haut-Lac	77'061.34		75'180.00		86'655.08	
0220.3632.01	Subvention Bourgeoisie					5'000.00	
0220.36	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	77'061.34		75'180.00		91'655.08	
0220.3900.00	Imputation interne Services techniques	42'806.63		13'590.00			
0220.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	42'806.63		13'590.00			
0220.4210.00	Emoluments administratifs		3'630.00		6'000.00		5'945.00
0220.4240.01	Travaux refacturés aux tiers		62'996.80		52'000.00		84'145.00
0220.4260.00	Indemnités APG		114'108.95		35'000.00		136'594.80
0220.4260.01	Frais de recouvrements récupérés		24'022.24				23'906.42
0220.4260.02	Ports postaux facturés		9'300.95		500.00		4'782.90
0220.4260.03	Autres recettes		2'721.45		1'000.00		8'834.60
0220.4270.05	Amendes fiscales		2'800.00		1'000.00		1'900.00
0220.4451.00	Intérêts des titres		8'100.00		7'000.00		8'558.00
0220.4451.01	Dividende s/actions SEBV		22'500.00		23'000.00		18'750.00

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
0220.4611.00	Subvention cantonale pour les contributions				1'600.00		
0220.4612.00	Part de la Bourgeoisie aux frais administratifs				300.00		
0220.42	TOTAL REVENUS		250'180.39		127'400.00		293'416.72
0220.4930.00	Imputation interne des frais administratifs		40'000.00		40'000.00		40'000.00
0220.49	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES		40'000.00		40'000.00		40'000.00
0220	TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE, DIVERS	1'502'731.05	290'180.39	1'542'345.00	167'400.00	1'665'717.28	333'416.72
0290.3010.00	Conciergerie et entretien extérieur	180.00					
0290.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	180.00					
0290.3110.10	Achats mobiliers					16'638.80	
0290.3120.00	Eau, énergie, combustible	19'644.45		24'000.00		25'800.50	
0290.3120.10	Eau, énergie, combustible	1'538.00					
0290.3130.04	Prestations de service nettoyage bâtiment	41'655.25		36'000.00		37'246.80	
0290.3134.00	Assurances choses & RC	22'469.50		46'000.00		22'440.30	
0290.3144.00	Entretien bâtiments Gare	78'087.82				36'888.34	
0290.3144.10	Entretien bâtiments Nauplia X PF					286.55	
0290.3150.10	Entretiens mobiliers					2'871.20	
0290.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	163'395.02		106'000.00		142'172.49	
0290.3300.40	Amortissement du patrimoine administratif	220'000.00		210'500.00		200'000.00	
0290.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	220'000.00		210'500.00		200'000.00	
0290.3910.00	Imputation interne Services techniques			8'590.00		31'410.49	
0290.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES			8'590.00		31'410.49	
0290.4920.00	Loyer interne des bâtiments				6'000.00		
0290.49	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES				6'000.00		
0290	TOTAL IMMEUBLES ADMINISTRATIFS	383'575.02		325'090.00	6'000.00	373'582.98	
02	TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE	1'886'306.07	290'180.39	1'867'435.00	173'400.00	2'039'300.26	333'416.72
0	TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE	2'183'587.19	290'280.39	2'187'935.00	173'400.00	2'343'975.31	333'416.72

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS DEFENSE						
11	POLICE						
1110.3000.00	Commission de sécurité					75.00	
1110.3010.01	Salaires pers prévention routière	21'484.00		20'000.00		27'213.00	
1110.3050.00	Charges sociales AVS-AC	1'121.10		1'015.00		1'502.65	
1110.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	316.50		330.00		436.25	
1110.3054.00	Charges sociales AF	466.30		360.00		730.60	
1110.3055.00	Charges sociales maladie	1.65				955.80	
1110.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	23'389.55		21'705.00		30'913.30	
1110.3100.00	Fournitures de bureau	7'246.60		7'500.00		8'893.35	
1110.3112.00	Equipement agent police et auxiliaires	420.05		500.00		1'526.95	
1110.3130.01	Frais d'affranchissement			100.00			
1110.3130.08	Prestations de service de sécurité	78'067.90		70'000.00		82'105.00	
1110.3130.09	Frais d'encaissement AO	362.78				483.40	
1110.3150.00	Entretiens mobiliers	1'170.55				20'946.30	
1110.3151.00	Frais véhicule	352.40					
1110.3158.00	Equipement informatique	2'129.75		3'000.00		609.05	
1110.3181.00	Perte sur débiteurs	23'714.09				24'600.00	
1110.3199.00	Frais divers	1'374.21		1'000.00		506.09	
1110.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	114'838.33		82'100.00		139'670.14	
1110.3300.60	Amortissements ordinaire machine			10'500.00			
1110.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES			10'500.00			
1110.3611.00	Police cantonale	5'773.35				5'251.40	
1110.3632.00	Police Intercommunale du Haut-Lac	489'610.41		549'200.00		505'458.53	
1110.36	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	495'383.76		549'200.00		510'709.93	
1110.4120.00	Patentes		2'495.00		1'500.00		2'765.00
1110.412	TOTAL PATENTES & CONCESSIONS		2'495.00		1'500.00		2'765.00
1110.4210.00	Emoluments pour fermeture tardive		600.00		500.00		790.00
1110.4260.00	Part de tiers à la surveillance		10'300.00				
1110.4270.00	Amendes de parcage		313'983.65		160'000.00		233'728.03
1110.4270.09	Amendes de parcage rappel		-40.00				
1110.4270.10	Amendes du Tribunal de police		4'300.00		1'000.00		9'360.00
1110.4290.03	Récupération perte AO		2'095.00				480.25
1110.421	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		331'238.65		161'500.00		244'358.28
1110	TOTAL CORPS DE POLICE	633'611.64	333'733.65	663'505.00	163'000.00	681'293.37	247'123.28
11	TOTAL POLICE	633'611.64	333'733.65	663'505.00	163'000.00	681'293.37	247'123.28

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
12	JUSTICE						
1200.3000.00	Juge et vice-juge	7'200.00		6'850.00		7'200.00	
1200.3050.00	Charges sociales AVS-AC	394.80		375.00		394.80	
1200.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	36.60		35.00		32.30	
1200.3054.00	Charges sociales AF	186.00		180.00		192.00	
1200.3099.00	Autres charges du personnel	2'000.00		1'905.00		2'000.00	
1200.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	9'817.40		9'345.00		9'819.10	
1200.3100.00	Fournitures de bureau	473.30		300.00		402.55	
1200.3130.00	Frais de communication	327.25		600.00		384.08	
1200.3199.00	Frais divers de justice	2'517.40				4'766.90	
1200.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	3'317.95		900.00		5'553.53	
1200.3910.00	Imputations internes prestations de service	6'000.00					
1200.3920.00	Loyer interne			6'000.00			
1200.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	6'000.00		6'000.00			
1200.	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	19'135.35		16'245.00		15'372.63	
1200	TOTAL JUSTICE COMMUNE	19'135.35		16'245.00		15'372.63	
121	JUSTICE DISTRICT						
1210.3631.10	Ministère public			4'500.00		5'116.00	
1210.3632.00	Participation tribunaux	11'874.30		13'130.00		12'299.05	
121	TOTAL JUSTICE DISTRICT	11'874.30		17'630.00		17'415.05	
122	AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET DE L'ADULTE						
1220.3132.00	Honoraires Service de tutelle	33'379.40		20'000.00		19'904.35	
1220.3631.00	Autorités de protection APEA cantonales					30'119.45	
1220.3632.00	SOC Intercommunal	97'259.64		125'470.00		117'967.63	
1220.3632.01	Autorité de protection de l'enfant et adulte APEA	60'271.00		55'300.00			
1220.4260.00	Remboursement de tiers		1'200.00				
122	TOTAL AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET DE L'A	190'910.04	1'200.00	200'770.00		167'991.43	
12	TOTAL JUSTICE	221'919.69	1'200.00	234'645.00		200'779.11	
14	QUESTIONS JURIDIQUES						
140	QUESTIONS JURIDIQUES						
1400.3010.00	Salaires personnel	26'875.55		25'240.00		28'598.60	
1400.3050.00	Charges sociales AVS-AC	1'759.10		1'660.00		1'881.65	
1400.3052.00	Charges sociales LPP	3'009.80		3'120.00		3'208.50	
1400.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	491.35		465.00		502.55	
1400.3054.00	Charges sociales AF	829.25		785.00		915.00	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2023	Comptes	2023
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1400.3055.00	Charges sociales maladie	921.60		890.00		984.05	
1400.3099.00	Autres charges du personnel	1.25					
1400.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	33'887.90		32'160.00		36'090.35	
1400.3100.00	Fournitures de bureau	337.10				399.60	
1400.3130.08	Frais de conservation du cadastre			25'000.00			
1400.3130.10	Mensuration officielle	11'023.80		61'000.00		37'837.50	
1400.3158.00	Equipement informatique	9'693.00		10'000.00		9'693.00	
1400.3199.00	Frais divers	150.00		200.00		150.00	
1400.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	21'203.90		96'200.00		48'080.10	
1400.4210.00	Emoluments du cadastre		7'282.00		7'000.00		6'668.00
1400.4260.00	Refacturation travaux de géomètre		6'400.00		7'500.00		21'430.00
1400.420	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		13'682.00		14'500.00		28'098.00
1400	TOTAL CADASTRE	55'091.80	13'682.00	128'360.00	14'500.00	84'170.45	28'098.00
140	TOTAL QUESTIONS JURIDIQUES	55'091.80	13'682.00	128'360.00	14'500.00	84'170.45	28'098.00
141	CONTROLE DES HABITANTS						
1410.3000.00	Salaires personnel	74'180.55		76'035.00		75'505.30	
1410.3050.00	Charges sociales AVS-AC	4'880.90		5'005.00		4'967.95	
1410.3052.00	Charges sociales LPP	5'697.00		6'330.00		5'798.40	
1410.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	1'363.55		1'400.00		1'327.35	
1410.3054.00	Charges sociales AF	2'299.70		2'360.00		2'416.05	
1410.3055.00	Charges sociales maladie	2'654.00		2'720.00		2'701.70	
1410.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	91'075.70		93'850.00		92'716.75	
1410.3101.10	Frais cartes d'identité et passeports	7'307.70		5'000.00		6'747.30	
1410.3130.11	Frais bureaux étrangers	57'431.05		45'000.00		59'565.50	
1410.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	64'738.75		50'000.00		66'312.80	
1410.4210.00	Permis séjour & établis.		46'895.00		10'000.00		650.00
1410.4210.03	Emoluments droit de cité		1'800.00		6'000.00		1'800.00
1410.4210.04	Dépôt des papiers		7'237.00		10'000.00		9'775.00
1410.4210.05	Emoluments		6'539.89		6'000.00		6'560.00
1410.4210.10	Vente cartes d'identités		12'769.30		10'000.00		10'985.00
1410.4210.11	Permis de séjour		56'935.19		85'000.00		98'710.00
1410.42	TOTAL REVENUS		132'176.38		127'000.00		128'480.00
1410	TOTAL CONTRÔLE DES HABITANTS	155'814.45	132'176.38	143'850.00	127'000.00	159'029.55	128'480.00
141	TOTAL CONTROLE DES HABITANTS	155'814.45	132'176.38	143'850.00	127'000.00	159'029.55	128'480.00
14	TOTAL QUESTIONS JURIDIQUES	210'906.25	145'858.38	272'210.00	141'500.00	243'200.00	156'578.00
150	POLICE DU FEU						
1500.3010.00	Service du feu Entretien	356.25		150.00		4'979.50	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2023	Comptes	2023
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1500.3050.00	Charges sociales AVS-AC	23.25		10.00		329.95	
1500.3052.00	Charges sociales LPP	24.00				274.35	
1500.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	5.90				88.00	
1500.3054.00	Charges sociales AF	10.95		5.00		160.40	
1500.3055.00	Charges sociales maladie	8.15				131.47	
1500.3099.00	Autres charges du personnel	8'270.05					
1500.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	8'698.55		165.00		5'963.67	
1500.3109.00	Autres marchandises du stock			50.00			
1500.3130.00	Frais de communication	92.58		2'000.00		85.98	
1500.3143.00	Equipelement lutte contre incendie	20'729.80		7'500.00		14'743.55	
1500.3199.00	Frais divers	538.50				1'331.90	
1500.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	21'360.88		9'550.00		16'161.43	
1500.3300.30	Amortissements ordinaire génie civil	9'800.00		14'700.00		16'413.05	
1500.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	9'800.00		14'700.00		16'413.05	
1500.3910.00	Imputation interne Services techniques	103.50		2'380.00		3'570.58	
1500.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	103.50		2'380.00		3'570.58	
1500.4200.00	Taxe d'exemption du feu		69'442.25		47'400.00		49'268.85
1500.4240.00	Interv. refacturables du service du feu		11'570.00		15'000.00		10'530.00
1500.42	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		81'012.25		62'400.00		59'798.85
1500.4631.00	Subside pr service du feu		2'900.00				2'150.00
1510.3632.00	CSI du Haut-Lac	286'524.70		350'880.00		287'379.66	
1500.46	TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES	286'524.70	2'900.00	350'880.00		287'379.66	2'150.00
1500	TOTAL POLICE DU FEU Bâtiments	326'487.63	83'912.25	377'675.00	62'400.00	329'488.39	61'948.85
150	TOTAL POLICE DU FEU	326'487.63	83'912.25	377'675.00	62'400.00	329'488.39	61'948.85
162	PROTECTION POPULATION & DES BIENS CULTURELS						
1620.3010.00	Salaires personnel	8'586.85		11'300.00		6'799.20	
1620.3050.00	Charges sociales AVS-AC	527.20		680.00		439.20	
1620.3052.00	Charges sociales LPP	777.90		1'060.00		546.30	
1620.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	141.30		180.00		119.10	
1620.3054.00	Charges sociales AF	248.70		320.00		213.55	
1620.3055.00	Charges sociales maladie	190.50		240.00		187.90	
1620.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	10'472.45		13'780.00		8'305.25	
1620.3109.00	Autres marchandises du stock	60.35		50.00			
1620.3110.00	Achats mobiliers			31'000.00		1'238.55	
1620.3120.00	Eau, énergie, combustible	3'056.90		7'500.00		4'728.05	
1620.3134.00	Assurances choses & RC	145.25		200.00		108.05	
1620.3144.00	Entretiens bâtiments	5'320.40		10'000.00		12'600.85	

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
1620.3150.00	Entretiens mobiliers	188.00				49.05	
1620.3199.00	Frais divers	120.60		100.00		120.60	
1620.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	8'891.50		48'850.00		18'845.15	
1620.3611.00	Polyalert	622.90		1'000.00		717.75	
1620.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	622.90		1'000.00		717.75	
1620.3900.00	Imputation interne Services techniques	4'567.34		3'710.00		4'163.50	
1620.3910.00	Imputations interne Service technique			3'560.00			
1620.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	4'567.34		7'270.00		4'163.50	
1620.4240.00	Location de l'abri et du matériel		6'994.00		3'000.00		3'415.00
1620.4500.00	Prélèvement sur Fonds abris		23'175.00				
1620.42	TOTAL REVENUS		30'169.00		3'000.00		3'415.00
1620.4631.00	Subventions pour la PCI		3'000.00				3'000.00
1620.46	TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES		3'000.00				3'000.00
1620	TOTAL PROTECTION CIVILE	24'554.19	33'169.00	70'900.00	3'000.00	32'031.65	6'415.00
162	TOTAL PROTECTION POPULATION & DES BIENS CULTURELS	24'554.19	33'169.00	70'900.00	3'000.00	32'031.65	6'415.00
1630.3632.00	EMIC Etat major de crise	20'100.78		21'830.00		43'322.40	
1630.36	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	20'100.78		21'830.00		43'322.40	
1	TOTAL ORDRE ET SECURITE PUBLICS DEFENSE	1'437'580.18	597'873.28	1'640'765.00	369'900.00	1'530'114.92	472'065.13

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
2	FORMATION						
212	ECOLES PRIMAIRES						
2120.3000.00	Commission scolaire et apprentis	3'440.00		4'265.00		2'648.75	
2120.3020.00	Trait.pers.ens.primaire	14'065.55		15'505.00		9'014.00	
2120.3050.00	Charges sociales AVS-AC	533.15		280.00		457.60	
2120.3052.00	Charges sociales LPP	384.30		120.00		772.80	
2120.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	143.90		70.00		125.90	
2120.3054.00	Charges sociales AF	252.60		130.00		225.15	
2120.3055.00	Charges sociales maladie	198.35		60.00		152.42	
2120.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	19'017.85		20'430.00		13'396.62	

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
2120.3100.10	Fournitures de bureau	5'078.26		4'000.00		5'987.21	
2120.3100.20	Fournitures de bureau Bouveret	8'507.13		8'000.00		8'415.59	
2120.3100.30	Fournitures de bureau Evouettes	3'290.31		1'500.00		3'950.77	
2120.3104.10	Matériel scolaire	14'294.60		16'000.00		5'911.70	
2120.3104.11	Activités ACM	3'601.00		2'430.00		2'608.30	
2120.3104.20	Matériel scolaire Bouveret	30'833.05		39'000.00		35'196.20	
2120.3104.21	Activités ACM	9'285.35		9'000.00		9'679.85	
2120.3104.30	Matériel scolaire Evouettes	5'637.87				10'899.51	
2120.3109.20	Autres marchandises du stock			1'350.00			
2120.3110.10	Achats mobiliers			600.00		598.00	
2120.3110.20	Achats mobiliers Bouveret	1'566.85		13'000.00		2'179.80	
2120.3113.10	Fournitures informatiques Bouveret	1'900.85		5'000.00		2'948.30	
2120.3113.20	Fournitures informatiques Bouveret	18'376.95		24'000.00		28'970.65	
2120.3113.30	Fournitures informatiques Evouettes	779.90		6'000.00		369.30	
2120.3130.00	Frais de communication	3'545.60		5'000.00		1'464.95	
2120.3130.01	Frais d'affranchissement			250.00			
2120.3130.02	Transport des élèves	140'821.00		140'000.00		142'860.00	
2120.3134.00	Assurances choses & RC Bouveret			1'600.00			
2120.3134.01	Assurances choses & RC Evouettes			1'200.00			
2120.3150.10	Entretiens mobiliers					627.50	
2120.3171.10	Promenades et divers enfantines	3'140.35		4'680.00		4'497.50	
2120.3171.11	Activités sportives enfantines	2'140.00		2'240.00		1'200.00	
2120.3171.20	Promenades et activités culturelles	10'635.50		24'900.00		18'970.79	
2120.3171.21	Activités sportives primaires	40'703.75		34'000.00		37'866.70	
2120.3199.00	Frais divers	2'975.75		3'500.00		5'321.55	
2120.3199.10	Frais divers	914.35		1'000.00		1'789.55	
2120.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	308'028.42		348'250.00		332'313.72	
2120.3631.00	Participation au canton Personnel enseignant	1'051'826.90		1'078'240.00		1'100'425.80	
2120.3632.00	Direction intercommunale des écoles	133'750.88		142'900.00		204'046.82	
2120.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	1'185'577.78		1'221'140.00		1'304'472.62	
2120.3900.10	Imputation interne Services techniques	5'451.31		19'220.00		73'418.83	
2120.3910.00	Imputation interne Services techniques	97'513.07					
2120.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	102'964.38		19'220.00		73'418.83	
2120.4230.00	Part. aux frais d'écolage				2'400.00		12'000.00
2120.4260.00	Part. aux frais d'écolage matériel et divers		360.80		250.00		1'918.80
2120.4260.02	Produits divers écoles		731.60				3'375.00
2120.4260.10	Part. parents activités sportives		3'720.00				7'980.00
2120.4631.00	Subside matériel scolaire		27'360.00		180.00		37'309.05

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
2120.4631.01	Subsides sportifs et culturels		7'980.00		27'270.00		
2120.4920.00	Loyer interne des bâtiments						7'000.00
2120.4	TOTAL REVENUS		40'152.40		30'100.00		69'582.85
212	TOTAL ECOLES PRIMAIRES	1'615'588.43	40'152.40	1'609'040.00	30'100.00	1'723'601.79	69'582.85
213	CYCLE D'ORIENTATION						
2130.3130.00	Transports des élèves Cycle d'Orientation	58'031.50		60'000.00		55'976.00	
2130.3612.00	Contribution au CO Sport-Art-Formation	1'280.00		6'000.00		8'990.00	
2130.3631.00	Traitement du pers. Cycle d'Orientation	340'983.20		382'720.00		402'654.20	
2130.3632.00	Contribution au CO régional	573'576.11		608'530.00		554'297.15	
2130.4230.00	Part.CO frais d'écolage		-3'366.00				
2130.4631.00	Subvention matériel scolaire CO		-90.00				90.00
213	TOTAL CYCLE D'ORIENTATION	973'870.81	-3'456.00	1'057'250.00		1'021'917.35	90.00
217	BATIMENTS SCOLAIRES						
2170.3000.00	Commission bâtiments					75.00	
2170.3010.00	Conciergerie	183'491.95		215'245.00		174'201.25	
2170.3050.00	Charges sociales AVS-AC	12'067.70		14'295.00		11'349.30	
2170.3052.00	Charges sociales LPP	15'537.35		17'515.00		12'260.20	
2170.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	3'119.05		3'635.00		3'017.50	
2170.3054.00	Charges sociales AF	5'299.80		6'000.00		5'517.85	
2170.3055.00	Charges sociales maladie	4'411.25		4'930.00		5'360.22	
2170.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	223'927.10		261'620.00		211'781.32	

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
2170.3101.10	Prod. nettoyage, matériel			200.00			
2170.3101.20	Prod. nettoyage, matériel Bouveret	8'247.55				9'836.65	
2170.3101.30	Prod. nettoyage, matériel Evouettes	2'327.35				3'034.65	
2170.3109.10	Autres marchandises du stock			50.00			
2170.3120.10	Eau, énergie, combustible	11'367.20		15'000.00		12'661.75	
2170.3120.20	Eau, énergie, combustible Bouveret	81'300.65		75'000.00		74'001.95	
2170.3120.30	Eau, énergie, combustible Evouettes	11'857.15		12'000.00		11'884.80	
2170.3120.40	Sacs ordures taxés	1'090.79					
2170.3134.10	Assurances choses & RC	7'283.35		5'000.00		7'590.95	
2170.3144.10	Entretiens bâtiments	29'993.75		18'500.00		14'155.40	
2170.3144.20	Entretiens bâtiments Bouveret	43'841.40		27'800.00		37'793.75	
2170.3144.21	Entretien mobilier et CWS Bouveret	743.15		500.00		1'356.70	
2170.3144.30	Entretiens bâtiments Evouettes	6'157.85		8'500.00		3'275.70	
2170.3144.31	Entretien mobilier et CWS Evouettes	80.30		250.00		1'283.80	
2170.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	204'290.49		162'800.00		176'876.10	
2170.3300.30	Amortissements ordinaire génie civil			3'250.00			
2170.3300.40	Amortissement ordinaire bâtiments	47'200.00		50'400.00		42'800.00	
2170.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	47'200.00		53'650.00		42'800.00	
2170.3910.00	Imputations interne Service technique			16'960.00		37'314.48	
2170.4309.00	Indemnisation d'assurance						5'846.50
2170.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES			16'960.00		37'314.48	5'846.50
2170.4920.00	Loyer interne des bâtiments		10'500.00		7'000.00		
2170.49	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES		10'500.00		7'000.00		
217	TOTAL BATIMENTS SCOLAIRES	475'417.59	10'500.00	495'030.00	7'000.00	468'771.90	5'846.50
22	ECOLES SPÉCIALISÉES						
2200.3631.00	Frais écolage spécialisé	14'556.60		7'360.00		10'229.40	
2200.3631.02	Contribution transport élèves avec handicap	61'118.70		27'120.00			
2200.4260.00	Part. aux frais d'écolage spécialisé		3'648.00		2'400.00		1'328.00
2200.4631.00	Subside matériel scolaire		180.00		180.00		180.00
2200	TOTAL ECOLES SPÉCIALISÉES	75'675.30	3'828.00	34'480.00	2'580.00	10'229.40	1'508.00
22	TOTAL ECOLES SPÉCIALISÉES	75'675.30	3'828.00	34'480.00	2'580.00	10'229.40	1'508.00
23	FORMATION PROFESSIONNELLE						
2300.3132.00	Cours d'appui pour apprentis	300.00					
2300.3199.00	Prix du mérite pour apprentis	1'282.75		1'000.00		285.00	
2300.3199.01	Promotion formation prof.			1'000.00			
2300.3634.00	Frais d'itinéraires pour apprentis	50'725.20		45'000.00		54'936.50	

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
2300.4631.00	Participation du canton transport des apprentis		22'400.35		22'500.00		26'409.50
2300.4632.00	Subvention pour cours d'appui				1'000.00		
2510.3634.00	Frais de transport des étudiants (0312)	41'210.40		43'000.00		42'182.55	
2510.3637.00	Participation camp sport des ECCG	350.00		500.00		400.00	
2510.4631.00	Participation du canton transport des étudiants		21'512.75		21'500.00		20'460.70
2300	TOTAL AUTRES TÂCHES LIÉES À LA FORMATION PROF.	93'868.35	43'913.10	90'500.00	45'000.00	97'804.05	46'870.20
23	TOTAL FORMATION PROFESSIONNELLE	93'868.35	43'913.10	90'500.00	45'000.00	97'804.05	46'870.20
29	AUTRES TÂCHES D'ENSEIGN.						
2990.3632.00	Contribution au CIO	6'827.40		6'790.00		6'789.80	
29	TOTAL AUTRES TÂCHES D'ENSEIGN.	6'827.40		6'790.00		6'789.80	
2	TOTAL FORMATION	3'241'247.88	94'937.50	3'293'090.00	84'680.00	3'329'114.29	123'897.55

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
3	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISES						
321	BIBLIOTHÈQUE						
3210.3010.00	Salaires personnel	45'395.80		49'630.00		46'703.25	
3210.3050.00	Charges sociales AVS-AC	2'986.05		3'265.00		3'072.60	
3210.3052.00	Charges sociales LPP	2'901.20		3'105.00		3'082.20	
3210.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	834.40		915.00		821.35	
3210.3054.00	Charges sociales AF	1'407.45		1'540.00		1'494.35	
3210.3055.00	Charges sociales maladie	1'460.90		1'465.00		1'528.75	
3210.3099.00	Autres charges du personnel	972.90		545.00		894.00	
3210.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	55'958.70		60'465.00		57'596.50	
3210.3100.00	Fournitures de bureau	799.10		500.00		916.95	
3210.3101.00	Achats de matériel	1'447.35		1'000.00		567.90	
3210.3103.00	Achats de livres	7'649.40		7'500.00		6'489.60	
3210.3109.00	Autres marchandises du stock			100.00			
3210.3120.00	Eau, énergie, combustible	7'761.60		10'000.00		10'019.25	
3210.3130.00	Frais de communication	14'339.60		10'000.00		12'943.75	
3210.3130.01	Frais d'affranchissement			500.00		1'903.05	
3210.3134.00	Assurances choses & RC	1'664.50				1'967.45	
3210.3144.00	Entretiens bâtiments	6'641.55		8'500.00		12'475.00	
3210.3150.00	Entretiens matériel et mobilier					53.25	
3210.3170.00	Frais de déplacements			500.00		152.00	
3210.3199.00	Frais divers	1'736.95		2'500.00		1'015.00	
3210.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	42'040.05		41'100.00		48'503.20	
3210.3900.00	Imputations internes matériel	10'500.00					
3210.3910.00	Imputation internes services techniques	3'478.78		2'700.00		10'715.92	
3210.3920.00	Loyer interne			7'000.00		7'000.00	
3210.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	13'978.78		9'700.00		17'715.92	
3210.4631.00	Subside pr bibliothèque		2'473.00		1'500.00		3'723.00
3210.46	TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES		2'473.00		1'500.00		3'723.00
321	TOTAL BIBLIOTHÈQUE	111'977.53	2'473.00	111'265.00	1'500.00	123'815.62	3'723.00
322	MANIFESTATIONS CULTURELLES						
3220.3636.02	Subvention manifestations extraordinaires	46'296.10		70'000.00		126'413.20	
3220.4260.00	Part de tiers culture						39'145.00

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
3220.4631.00	Subside						6'589.00
322	TOTAL MANIFESTATIONS CULTURELLES	46'296.10		70'000.00		126'413.20	45'734.00
323	ECOLE DE MUSIQUE						
3230.3637.00	Subvention écoles de musique	7'131.65		7'000.00		3'760.00	
323	TOTAL ECOLE DE MUSIQUE	7'131.65		7'000.00		3'760.00	
3290.3000.00	Commission culturelle	6'637.50		4'800.00		10'417.50	
3290.3010.00	Salaires personnel	12'877.45		8'790.00		37'909.80	
3290.3050.00	Charges sociales AVS-AC	1'318.55		655.00		2'961.95	
3290.3052.00	Charges sociales LPP	1'610.60		750.00		3'499.35	
3290.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	342.05		135.00		805.95	
3290.3054.00	Charges sociales AF	464.45		265.00		1'137.45	
3290.3055.00	Charges sociales maladie	376.35		145.00		1'018.70	
3290.3099.00	Autres charges du personnel	628.50		170.00		49.60	
3290.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	24'255.45		15'710.00		57'800.30	
3290.3109.00	Autres marchandises du stock	101.10		50.00			
3290.3120.00	Eau, énergie, combustible	-100.00				2'469.50	
3290.3130.00	Activités culturelles commission communale	35'039.98		18'000.00		25'771.45	
3290.3130.01	Fête nationale commission communale	7'129.10		10'000.00		9'812.50	
3290.3130.02	Fête du 31 juillet	168'182.71		90'000.00		162'330.86	
3290.3160.00	Loyers	39'433.20				39'456.00	
3290.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	249'786.09		118'050.00		239'840.31	
3290.3636.00	Subvention Sociétés Locales	29'670.00		22'700.00		29'012.25	
3290.3660.60	Amortissements ordinaire invest soc. locales	4'000.00		3'600.00		6'000.00	
3290.3910.00	Imputation interne Services techniques	4'255.51		41'370.00		52'988.47	
3290.4240.00	Part de tiers Fête du 31.07		57'817.72				39'185.45
3290.4240.01	Part de tiers Commission culturelle						3'514.75
3290.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	37'925.51	57'817.72	67'670.00		88'000.72	42'700.20
3290.3	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	311'967.05	57'817.72	201'430.00		385'641.33	42'700.20
3290	TOTAL SOCIÉTÉS LOCALES	311'967.05	57'817.72	201'430.00		385'641.33	42'700.20
332	MASS MEDIA						
3320.3102.00	Publications officielles	26'860.65		20'000.00		21'339.60	
3320.3130.00	Frais panneau affich. LED	4'185.08		5'000.00		7'705.10	
3320.3158.00	Site internet	937.00		17'500.00		937.00	
3320.3635.00	Subvention Radio Chablais	13'287.00		12'360.00		13'191.00	
3320.4260.00	Recette panneau LED		350.00		1'000.00		250.00
332	TOTAL MASS MEDIA	45'269.73	350.00	54'860.00	1'000.00	43'172.70	250.00

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
34	SPORTS						
341	SALLES DE GYMNASTIQUE						
3410.3010.00	Conciergerie	5'123.30		1'395.00		9'594.00	
3410.3052.00	Charges sociales LPP					3.50	
3410.3054.00	Charges sociales AF	158.90		45.00		306.80	
3410.3090.00	Frais de formation	4'258.50					
3410.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	9'540.70		1'440.00		9'904.30	
3410.3100.00	Fournitures de bureau	715.25				708.55	
3410.3101.00	Carburant et autres marchandises	1'334.45				1'226.60	
3410.3101.01	Matériel et produits de nettoyage	1'904.10		5'000.00		2'722.60	
3410.3109.00	Autres marchandises du stock			14'000.00			
3410.3110.20	Achats mobiliers Bouveret					5'003.55	
3410.3110.30	Achats mobiliers Evouettes			1'000.00		1'446.00	
3410.3120.20	Eau, énergie, combustible Bouveret	503.65		18'000.00		346.60	
3410.3120.30	Eau, énergie, combustible Salle Evouettes	22'052.30		13'500.00		22'810.85	
3410.3130.00	Frais de communication	2'029.42		1'000.00		3'340.32	
3410.3132.00	Honoraires de tiers					96'131.25	
3410.3134.00	Assurances choses & RC Salle Bouveret	6'162.45		300.00		7'205.70	
3410.3134.01	Assurances choses & RC Salle Evouettes	4'619.35		500.00		5'301.10	
3410.3134.03	Assurances choses & RC véhicule			2'920.00			
3410.3144.20	Entretiens bâtiments Bouveret	39'585.30		11'000.00		11'971.85	
3410.3144.30	Entretiens bâtiments Evouettes	21'357.05		1'375.00		10'414.00	
3410.3144.40	Entretiens plage			20'000.00		43'466.75	
3410.3150.00	Entretiens mobiliers	8'459.88		4'500.00		1'999.70	
3410.3151.00	Entretien véhicule conciergerie	2'563.05				2'110.25	
3410.3153.00	Equipement informatique conciergerie	99.65					
3410.3199.00	Frais divers	683.55		1'000.00		1'466.00	
3410.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	112'069.45		94'095.00		217'671.67	
3410.3300.40	Amortissement ordinaire bâtiments	4'000.00		14'720.00		4'000.00	
3410.3300.60	Amortissements ordinaire machine			11'900.00			
3410.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	4'000.00		26'620.00		4'000.00	
3410.3636.00	Subventions promotion du sport	3'381.35		10'000.00		19'711.60	
3410.36	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	3'381.35		10'000.00		19'711.60	
3410.3900.00	Imputation interne Services techniques	26'571.45				34'834.76	
3410.3910.00	Imputation interne Services techniques			23'990.00			
3410.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	26'571.45		23'990.00		34'834.76	
3410.4240.00	Travaux refacturés aux tiers		1'700.30				45'962.50

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
3410.4260.00	Prestations d'assurances		944.55				
3410.4472.00	Location des salles		32'728.00		15'000.00		24'360.00
3410.4	TOTAL REVENUS DES BIENS		35'372.85		15'000.00		70'322.50
3412.3109.00	Autres marchandises du stock			250.00			
3412.3110.00	Achats mobiliers	1'584.25		3'000.00		5'270.35	
3412.3120.00	Eau, énergie, combustible	14'572.30		15'000.00		16'167.15	
3412.3130.00	Frais de communication	1'114.00		500.00		1'114.05	
3412.3134.00	Assurances choses & RC	1'262.80		2'600.00		1'868.00	
3412.3144.00	Entretien bâtiments	8'132.10		3'500.00		6'485.00	
3412.3144.01	Entretien terrains	70'236.15		66'000.00		68'423.95	
3412.3144.02	Entretien multisports	18'642.63				7'292.92	
3412.3144.03	Entretien tennis	4'958.50		15'000.00		5'221.30	
3412.3144.04	Installation sport hivernal					23'645.20	
3412.3150.00	Entretien mobiliers et machines	6'645.20		3'000.00		6'545.60	
3412.3151.00	Entretien véhicule	496.30					
3412.3199.00	Frais divers	1'653.10		500.00			
3412.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	129'297.33		109'350.00		142'033.52	
3412.3300.30	Amortissements ordinaire génie civil			36'800.00			
3412.3300.40	Amortissement ordinaire bâtiments	40'000.00				35'000.00	
3412.3300.60	Amortissements ordinaire machine					10'470.00	
3412.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	40'000.00		36'800.00		45'470.00	
3412.3900.00	Imputation interne Services techniques	30'709.93				31'304.96	
3412.3910.00	Imputation interne Services techniques			42'750.00			
3412.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	30'709.93		42'750.00		31'304.96	
3412.4260.00	Part.tiers dommages causé		1'409.50				1'150.60
3412.4472.00	Location installations		24'733.85		20'000.00		24'535.00
3412.4830.00	Revenus de partenariat patinoire						10'500.00
3412.4	TOTAL REVENUS DES BIENS		26'143.35		20'000.00		36'185.60
3418.3000.00	Commissions communales Port	1'695.00		1'600.00		2'190.00	
3418.3010.00	Salaires	187'203.80		220'560.00		172'340.65	
3418.3050.00	Charges sociales AVS-AC	12'254.95		14'450.00		11'302.10	
3418.3052.00	Charges sociales LPP	12'161.70		14'840.00		11'028.10	
3418.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	3'422.35		4'025.00		2'965.40	
3418.3054.00	Charges sociales AF	5'774.90		6'805.00		5'500.15	
3418.3055.00	Charges sociales maladie	4'461.10		5'220.00		4'193.32	
3418.30	TOTAL CHARGE DU PERSONNEL	226'973.80		267'500.00		209'519.72	
3418.3101.10	Achat carburant	560'621.90		420'000.00		507'266.05	
3418.3109.00	Autres marchandises du stock	39.00		1'000.00			
3418.3111.00	Achat équipement et matériel, machines			27'000.00			
3418.3113.00	Équipement informatique	3'859.55				2'090.80	
3418.3120.00	Eau, énergie, combustible	35'684.90		70'000.00		37'223.70	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2023	Comptes	2023
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3418.3130.00	Frais de communication	1'656.00		4'000.00		1'655.38	
3418.3130.02	Frais vente carburant commission cartes credit	6'070.33		3'000.00		6'271.03	
3418.3130.03	Sacs ordures taxés	35.11				7.46	
3418.3134.00	Assurance chose & divers	5'302.55		3'950.00		5'813.35	
3418.3143.00	Entretien des amarrages	18'593.75		35'000.00		37'518.57	
3418.3144.00	Entretien bâtiments port yc extérieur	16'409.15		50'000.00		4'087.95	
3418.3151.00	Entretien matériel yc grue	6'953.88		21'000.00		20'655.37	
3418.3151.01	Entretien station service	40'696.86		20'000.00		4'225.48	
3418.3162.00	Leasing faucardeuse	6'782.75				99.90	
3418.3199.00	Frais divers	15'064.95		8'000.00		5'885.67	
3418.3199.10	RDIP Réduction déduction impôt préalable	3'989.98				1'885.96	
3418.31	TOTAL BIENS ET SERVICES	721'760.66		662'950.00		634'686.67	
3418.3300.30	Amortissements ordinaire génie civil	64'799.25		63'440.00		65'621.65	
3418.3300.60	Amortissements ordinaire installations	280'000.00		182'000.00		185'000.00	
3418.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	344'799.25		245'440.00		250'621.65	
3418.3631.00	Concession Etat du Valais	29'379.85		33'000.00		32'400.00	
3418.36	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	29'379.85		33'000.00		32'400.00	
3418.3910.00	Imputation interne Services techniques			195'465.00		27'181.45	
3418.3930.00	Frais administratifs imputés	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3418.3930.10	Imputation interne Services techniques	92'769.88					
3418.3940.00	Intérêts passifs imputés	8'967.85		40'000.00		7'796.68	
3418.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	116'737.73		250'465.00		49'978.13	
3418.4240.00	Taxes d'amarrage port		509'335.90		526'000.00		505'278.20
3418.4240.01	Taxes d'amarrage à forfait		54'921.85		50'000.00		47'970.60
3418.4240.02	Taxes d'amarrage canal		30'102.95		31'000.00		30'838.95
3418.4240.04	Taxes deriveurs		9'625.00		8'000.00		9'887.50
3418.4240.06	Taxes d'équipement		33'075.00		34'000.00		32'525.00
3418.4240.08	Taxes visiteurs		15'366.65		12'000.00		16'658.95
3418.4240.09	Autres recettes port		7'077.65		2'000.00		3'597.90
3418.4240.10	Locations installations		21'730.20		23'000.00		23'331.45
3418.4250.00	Vente de carburant		652'395.85		510'000.00		601'738.15
3418.4250.01	Vente de sacs ordures taxés		0.97				
3418.4309.00	Indemnisation d'assurance		5'999.30				3'948.00
3418.4611.00	Dédommagement du Canton entretien des rives		50'000.00		50'000.00		50'000.00
3418.4	TOTAL REVENUS DES BIENS		1'389'631.32		1'246'000.00		1'325'774.70
3418	TOTAL PORT DE PLAISANCE	1'439'651.29	1'389'631.32	1'459'355.00	1'246'000.00	1'177'206.17	1'325'774.70
341	TOTAL SALLES DE GYMNASTIQUE	1'795'221.50	1'451'147.52	1'804'400.00	1'281'000.00	1'682'136.98	1'432'282.80
342	PARCS PUBLICS & CHEMINS PÉDESTRES						
3420.3000.00	Commission jeunesse	592.50		1'130.00			
3420.3010.00	Traitement personnel	63'715.60		68'810.00		80'102.85	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2023	Comptes	2023
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3420.3050.00	Charges sociales AVS-AC	4'185.40		4'525.00		5'149.10	
3420.3052.00	Charges sociales LPP	5'730.05		6'780.00		7'288.55	
3420.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	1'165.75		1'260.00		1'383.05	
3420.3054.00	Charges sociales AF	1'973.25		2'135.00		2'507.15	
3420.3055.00	Charges sociales maladie	1'427.20		1'480.00		1'814.20	
3420.3099.00	Autres charges du personnel	460.00					
3420.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	79'249.75		86'120.00		98'244.90	
3420.3101.00	Décoration et entretien rues, parcs, places	162'905.10		164'900.00		194'096.25	
3420.3109.00	Autres marchandises du stock			50.00			
3420.3111.00	Achat équipement et matériel, machines			15'000.00			
3420.3120.00	Eau, énergie, combustible	1'818.30		4'000.00		581.80	
3420.3130.00	Activités commision jeunesse	1'366.50		1'100.00			
3420.3132.00	Honoraires de tiers					160.00	
3420.3134.00	Assurances choses & RC					1'395.80	
3420.3140.00	Entretien des domaines	39'506.25		32'000.00		39'572.35	
3420.3140.01	Entretien de la place des fêtes			1'000.00			
3420.3141.00	Entretien des chemins pédestres	2'754.35		4'000.00		20'380.78	
3420.3144.00	Entretien des fontaines	1'567.05		1'500.00		3'409.05	
3420.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	209'917.55		223'550.00		259'596.03	
3420.3300.10	Amort. sentiers pédestres	62'300.00				57'700.00	
3420.3300.30	Amortissements ordinaire génie civil			84'100.00			
3420.3300.40	Amortissement bâtis	144'246.10		125'250.00		170'031.65	
3420.3300.60	Amort. Décorations, bacs à fleurs			17'300.00		9'430.65	
3420.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	206'546.10		226'650.00		237'162.30	
3420.3510.00	Attribution aux financements spéciaux	750'000.00					
3420.35	TOTAL ATTRIB. FINANCEMENTS SPÉC.	750'000.00					
3420.3632.00	Ludothèque intercommunale			4'000.00			
3420.3636.01	Subvention plage part communale			600.00			
3420.3636.02	Port-Valais Roule	27'140.40		27'000.00		27'140.40	
3420.3637.00	Subside Colonie de Vacances			4'500.00			
3420.36	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	27'140.40		36'100.00		27'140.40	
3420.3910.00	Imputation interne Services techniques	67'641.40		71'150.00		57'353.14	
3420.4472.01	Recettes diverses Aménagement parcs publics						951.58
3420.4510.00	Prélèvements aux financements spéciaux		750'000.00				
3420.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	67'641.40	750'000.00	71'150.00		57'353.14	951.58
3420	TOTAL PARCS PUBLICS & CHEMINS PÉDESTRES	1'340'495.20	750'000.00	643'570.00		679'496.77	951.58
342	TOTAL PARCS PUBLICS & CHEMINS PÉDESTRES	1'340'495.20	750'000.00	643'570.00		679'496.77	951.58
34	TOTAL SPORTS	3'135'716.70	2'201'147.52	2'447'970.00	1'281'000.00	2'361'633.75	1'433'234.38

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
350	EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE						
3500.3199.00	Frais divers			1'000.00			
3500.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.			1'000.00			
3500.3632.00	Contribution à l'Eglise Catholique	191'300.00		187'800.00		186'800.00	
3500.36	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	191'300.00		187'800.00		186'800.00	
3500.3	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	191'300.00		188'800.00		186'800.00	
350	TOTAL EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE	191'300.00		188'800.00		186'800.00	
351	EGLISE RÉF. ÉVANGÉLIQUE						
3510.3632.00	Contribution à l'Eglise Réformée	59'900.00		59'900.00		59'700.00	
3510.36	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	59'900.00		59'900.00		59'700.00	
351	TOTAL EGLISE RÉF. ÉVANGÉLIQUE	59'900.00		59'900.00		59'700.00	
3	TOTAL CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISES	3'909'558.76	2'261'788.24	3'141'225.00	1'283'500.00	3'290'936.60	1'525'641.58

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
4	SANTÉ						
41	HÔPITAUX						
4120.3634.00	Financement des EMS	159'233.64		122'850.00		139'634.32	
4120.36	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	159'233.64		122'850.00		139'634.32	
4120	TOTAL HÔPITAUX	159'233.64		122'850.00		139'634.32	
41	TOTAL HÔPITAUX	159'233.64		122'850.00		139'634.32	
42	CENTRE MÉDICO-SOCIAL						
4210.3632.00	Centre Médico-social	302'109.24		324'000.00		271'055.26	
4210.36	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	302'109.24		324'000.00		271'055.26	
4210	TOTAL CENTRE MÉDICO-SOCIAL	302'109.24		324'000.00		271'055.26	
42	TOTAL CENTRE MÉDICO-SOCIAL	302'109.24		324'000.00		271'055.26	
43	PREVENTION						
433	PROPHYLAXIE DENTAIRE						
4330.3631.00	Part santé scolaire	3'931.05		4'000.00		4'052.90	
4330.3637.00	Soins dentaires scolaires	68'426.30		72'000.00		54'000.70	
4340.3611.00	Part aux frais contrôleDA	426.45					
433	TOTAL PROPHYLAXIE DENTAIRE	72'783.80		76'000.00		58'053.60	
43	TOTAL PREVENTION	72'783.80		76'000.00		58'053.60	
49	AUTRES DÉPENSES DE SANTÉ						
4900.3101.00	Matériel de secours	450.00		450.00		600.00	
4900.3130.01	Mesures coronavirus	390.00					
4900.3631.00	Financement dispositif pré-hospitalier cantonal	49'515.55		56'100.00		58'059.25	

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
4900.3631.01	Secours sanitaires			3'600.00			
4900	TOTAL AUTRES DÉPENSES DE SANTÉ	50'355.55		60'150.00		58'659.25	
49	TOTAL AUTRES DÉPENSES DE SANTÉ	50'355.55		60'150.00		58'659.25	
4	TOTAL SANTÉ	584'482.23		583'000.00		527'402.43	

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
5	PRÉVOYANCE SOCIALE						
52	HANDICAPÉS						
5230.3631.00	Institutions handicapés et sociales	516'896.16		479'000.00		515'473.17	
5230	TOTAL HANDICAPÉS	516'896.16		479'000.00		515'473.17	
52	TOTAL HANDICAPÉS	516'896.16		479'000.00		515'473.17	
53	AVS & AI						
5310.4631.00	Agence AVS		13'405.05		13'000.00		13'609.05
5310	TOTAL AGENCE AVS		13'405.05		13'000.00		13'609.05
532	AUTRES ASS. SOCIALES						
5320.3631.00	Prestations complémentaires	259'035.84		263'000.00		276'825.88	
5320.36	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	259'035.84		263'000.00		276'825.88	
5320	TOTAL PRESTATIONS COMPL. AVS/AI	259'035.84		263'000.00		276'825.88	
532	TOTAL AUTRES ASS. SOCIALES	259'035.84		263'000.00		276'825.88	
533	Prestation aux retraités						
5330.3064.00	Rentes transitoires retraite anticipée	31'600.00		10'200.00		10'200.00	
5330.3	TOTAL Prestation aux retraités	31'600.00		10'200.00		10'200.00	
533	TOTAL Prestation aux retraités	31'600.00		10'200.00		10'200.00	
535	Prestations en faveur des						
5350.3102.00	Dépliant Passeport Senior	10'759.20		10'000.00		6'882.00	
5350.3130.00	Service repas à domicile	18'846.20		18'000.00		22'534.00	
5350.3130.01	Journée des aînés et réceptions	18'530.65		20'000.00		13'398.16	
5350.3130.09	Commission sociale Sortie Passeport senior	24'160.55		34'000.00		37'554.87	
5350.3130.10	Sacs ordures taxés	8'690.78		8'000.00		6'258.79	
5350.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	80'987.38		90'000.00		86'627.82	
5350.4260.00	Repas à domicile refacturés au tiers		18'112.00		24'000.00		20'884.00
5350.4260.01	Passeport seniors Participation de tiers		12'200.00		14'000.00		15'400.00
5350.4260.02	Participation au Service d'aide à la personne		852.95				

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
5430.3637.00	Pensions alimentaires	12'658.68		11'500.00		9'833.15	
5350.42	TOTAL REVENUS	12'658.68	31'164.95	11'500.00	38'000.00	9'833.15	36'284.00
5350	TOTAL REVENUS	93'646.06	31'164.95	101'500.00	38'000.00	96'460.97	36'284.00
535	TOTAL Prestations en faveur des	93'646.06	31'164.95	101'500.00	38'000.00	96'460.97	36'284.00
53	TOTAL AVS & AI	384'281.90	44'570.00	374'700.00	51'000.00	383'486.85	49'893.05
544	PROTECTION DE L'ENFANCE						
5440.3130.00	Aide communale famille	986.00				1'000.00	
5440.3612.00	Médiation sociale	19'858.35		27'700.00		16'539.10	
5440.3631.00	Curatelles éducatives	29'400.00		29'400.00		37'500.00	
5440.3636.00	Placement en institutions à caractère social	11'521.05		6'000.00		4'269.90	
5440.4260.00	Curatelles refacturées au tiers		11'521.05				4'269.90
5440	TOTAL PROTECTION DE L'ENFANCE	61'765.40	11'521.05	63'100.00		59'309.00	4'269.90
544	TOTAL PROTECTION DE L'ENFANCE	61'765.40	11'521.05	63'100.00		59'309.00	4'269.90
545	GARDERIE & CRÈCHES						
5450.3000.00	Commissions communales	3'945.00		4'710.00		3'434.40	
5450.3010.00	Personnel de la crèche	860'675.90		903'310.00		987'044.50	
5450.3050.00	Charges sociales AVS-AC	55'938.75		55'755.00		61'916.35	
5450.3052.00	Charges sociales LPP	58'549.70		64'985.00		62'750.75	
5450.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	15'460.70		15'190.00		16'827.05	
5450.3054.00	Charges sociales AF	26'179.15		25'935.00		30'112.00	
5450.3055.00	Charges sociales maladie	26'556.10		25'630.00		33'070.35	
5450.3090.00	Formation et perfectionne	2'895.00		5'000.00		59.20	
5450.3099.00	Autres charges du personnel	1'276.77				25'334.90	
5450.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	1'051'477.07		1'100'515.00		1'220'549.50	
5450.3100.00	Fournitures de bureau	3'010.80		1'000.00		2'319.40	
5450.3101.00	Achat matériel éducatif	1'007.70		2'000.00		134.45	
5450.3104.00	Achat matériel éducatif	2'032.25		2'000.00		1'743.40	
5450.3105.00	Marchandises pr repas et goûter					1'135.00	
5450.3109.00	Autres marchandises du stock			100.00			
5450.3110.00	Achats mobiliers	8'089.66		5'500.00		7'274.94	
5450.3113.00	Fournitures informatiques	397.40		3'000.00		2'167.30	
5450.3116.00	Achat matériel de soins	1'939.25		1'200.00		3'325.20	
5450.3120.00	Eau, énergie, combustible	8'458.45		9'000.00		9'707.55	
5450.3130.00	Frais de communication	4'581.06		1'500.00		5'630.36	
5450.3130.01	Frais d'affranchissement			750.00			
5450.3130.04	Prestations de service nettoyage bâtiment	7'959.05		17'460.00		69'439.25	
5450.3130.08	Abonnements, dons, cotis.			350.00			

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2023	Comptes	2023
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5450.3130.09	Honoraires expression corporelle	6'320.00		8'000.00		2'400.00	
5450.3132.00	Honoraires de tiers	30'237.50				20'689.60	
5450.3134.00	Assurances choses & RC	36.30				27.00	
5450.3144.00	Entretiens bâtiments	3'871.75				5'628.80	
5450.3150.00	Entretiens mobiliers	23.70				3'678.20	
5450.3160.00	Loyers	107'398.00		176'200.00		124'512.00	
5450.3170.00	Frais de déplacements	198.00		500.00		23.10	
5450.3199.00	Frais divers	805.10		2'000.00		4'805.00	
5450.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	186'365.97		230'560.00		264'640.55	
5450.3300.40	Amortissement ordinaire bâtiments	40'800.00				39'200.00	
5450.3300.60	Amortissements ordinaire machine			116'000.00			
5450.3637.00	Soutien comm.à la famille			100.00			
5450.3900.00	Imputation interne matériel	2'042.96					
5450.3910.00	Imputation interne Service technique			2'550.00		58'467.64	
5450.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	42'842.96		118'650.00		97'667.64	
5450.3	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	1'280'686.00		1'449'725.00		1'582'857.69	
5450.4240.00	Part des parents aux frais de garde		463'017.00		399'800.00		515'480.00
5450.4240.01	Part des parents au matériel et dossier		2'000.00		1'000.00		2'450.00
5450.42	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		465'017.00		400'800.00		517'930.00
5450.4630.00	Subv. pr places créées		44'902.75		24'000.00		72'656.00
5450.4631.00	Subv. s/salaire personnel		205'343.45		267'780.00		293'248.80
5450.4631.01	Subv. s/matériel éducatif		1'410.00		1'410.00		1'410.00
5450.46	TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES		251'656.20		293'190.00		367'314.80
5450.4	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		716'673.20		693'990.00		885'244.80
5451.3010.00	Personnel de l'UAPE	328'208.35		364'615.00		363'050.95	
5451.3042.00	Indemnités de repas	41'830.00		39'200.00		48'160.00	
5451.3050.00	Charges sociales AVS-AC	20'764.95		20'620.00		21'976.40	
5451.3052.00	Charges sociales LPP	21'745.50		26'405.00		24'291.85	
5451.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	5'781.60		5'725.00		5'888.70	
5451.3054.00	Charges sociales AF	9'690.15		9'540.00		10'687.90	
5451.3055.00	Charges sociales maladie	8'342.35		8'040.00		9'573.72	
5451.3090.00	Frais de formation	200.00		3'000.00		1'836.05	
5451.3099.00	Autres charges du personnel	821.52				250.00	
5451.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	437'384.42		477'145.00		485'715.57	
5451.3100.00	Fournitures de bureau	1'122.85		500.00		2'251.60	
5451.3101.00	Achat matériel cuisine et fournitures	5'554.35		2'500.00		9'482.85	
5451.3104.00	Achat matériel éducatif	1'925.65		2'000.00		2'374.86	
5451.3105.00	Marchandises pr repas et goûter	79'740.10		66'000.00		90'923.90	
5451.3109.00	Autres marchandises du stock			50.00			
5451.3110.00	Achats mobiliers	2'458.75		2'500.00		1'370.15	
5451.3113.00	Fournitures informatiques	1'414.00				1'928.75	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2023	Comptes	2023
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5451.3130.00	Frais de communication					784.25	
5451.3130.01	Frais d'affranchissement			300.00			
5451.3130.04	Prestations de service nettoyage bâtiment	71'437.40		7'380.00		12'232.90	
5451.3130.08	Abonnements, dons, cotis.	683.00		700.00		100.00	
5451.3130.09	Honoraires expression corporelle	4'030.00		4'000.00		2'400.00	
5451.3134.00	Assurances choses & RC			100.00			
5451.3144.00	Entretiens bâtiments	13'594.60		8'000.00		11'081.34	
5451.3150.00	Entretiens mobiliers	3'165.05				3'732.35	
5451.3160.00	Loyers	53'702.00		88'120.00		62'208.00	
5451.3170.00	Frais de déplacements	228.20					
5451.3199.00	Frais divers	2'528.90		1'000.00		3'159.85	
5451.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	241'584.85		183'150.00		204'030.80	
5451.3900.00	Imputation interne Services techniques	3'283.49				45'076.99	
5451.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	3'283.49				45'076.99	
5451.3	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	682'252.76		660'295.00		734'823.36	
5451.4240.00	Part des parents aux frais de garde		287'084.40		260'900.00		330'554.60
5451.4240.01	Part des parents au matériel et dossier		1'100.00		1'000.00		2'200.00
5451.4250.00	Contrepartie indemnités de repas		41'830.00		39'200.00		48'160.00
5451.42	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		330'014.40		301'100.00		380'914.60
5451.4631.00	Subv. s/salaire personnel		107'212.40		102'730.00		106'485.30
5451.4631.01	Subv. s/matériel éducatif		2'010.00		2'010.00		2'010.00
5451.46	TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES		109'222.40		104'740.00		108'495.30
5451	TOTAL U.A.P.E	682'252.76	439'236.80	660'295.00	405'840.00	734'823.36	489'409.90
545	TOTAL GARDERIE & CRÈCHES	1'962'938.76	1'155'910.00	2'110'020.00	1'099'830.00	2'317'681.05	1'374'654.70
57	ASSISTANCE						
5720.3000.00	Commissions communales	1'980.00		2'095.00		1'320.00	
5720.3010.00	Salaires personnel	6'156.35		5'345.00		6'212.35	
5720.3050.00	Charges sociales AVS-AC	390.55		350.00		350.80	
5720.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	113.55		100.00		97.75	
5720.3054.00	Charges sociales AF	184.05		165.00		170.60	
5720.3055.00	Charges sociales maladie	210.80		190.00		158.85	
5720.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	9'035.30		8'245.00		8'310.35	
5720.3130.00	Frais de sépulture	3'472.75				4'500.00	
5720.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	3'472.75				4'500.00	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2023	Comptes	2023
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5720.3510.00	Attribution aux financements spéciaux	1'502'250.00					
5720.35	TOTAL ATTRIB. FINANCEMENTS SPÉC.	1'502'250.00					
5720.3637.00	Aides sociales	330'482.00					
5720.3637.01	Aide aux indigents part cantonale	279'230.19		701'900.00		677'440.75	
5720.36	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	609'712.19		701'900.00		677'440.75	
5720.3	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	2'124'470.24		710'145.00		690'251.10	
5720.4260.00	Participation de tiers aux frais de sépulture		800.00				
5720.4260.01	Subvention repas		940.90				
5720.42	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		1'740.90				
5720.4510.00	Prélèvements aux financements spéciaux		1'502'250.00				
5720.45	TOTAL PRELEVEMENT AUX FINAN. SPECIAUX		1'502'250.00				
5720.4631.00	Subvention cantonale d'assistance		328'550.80		420'000.00		407'881.05
5720.46	TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES		328'550.80		420'000.00		407'881.05
5720	TOTAL AIDE SOCIALE INDIVIDUELLE	2'124'470.24	1'832'541.70	710'145.00	420'000.00	690'251.10	407'881.05
5740.3631.00	Fonds cantonal pr emploi	48'296.38		43'300.00		36'070.70	
5740.36	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	48'296.38		43'300.00		36'070.70	
5740	TOTAL FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI	48'296.38		43'300.00		36'070.70	
5790.3632.00	Intégration des étrangers	6'602.63		9'200.00		8'087.50	
5790.3634.00	Foyer et centre de jour	37'495.00		46'800.00		35'750.00	
5790.3636.00	Ass. régionale parents d'accueil à la journée	30'761.47		22'700.00		22'701.20	
5790.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	74'859.10		78'700.00		66'538.70	
5790	TOTAL AUTRES TÂCHES D'ASSISTANCE	74'859.10		78'700.00		66'538.70	
57	TOTAL ASSISTANCE	2'247'625.72	1'832'541.70	832'145.00	420'000.00	792'860.50	407'881.05
5	TOTAL PRÉVOYANCE SOCIALE	5'173'507.94	3'044'542.75	3'858'965.00	1'570'830.00	4'068'810.57	1'836'698.70

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
6	TRAFIC						
61	ROUTES CANTONALES						
613	ROUTES CANTONALES						
6130.3300.10	Amortissements ordinaire génie civil			2'500.00			
6130.3631.00	Entretien rtes cantonales	212'850.10		230'390.00		316'926.20	
6130.3660.10	Amortissements ordinaire génie civil	30'973.55				32'259.25	
6130.4631.00	Indemnité rtes cantonales						188.90
6130.36	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	243'823.65		230'390.00		349'185.45	188.90
613	TOTAL ROUTES CANTONALES	243'823.65		232'890.00		349'185.45	188.90
615	ROUTES COMMUNALES						
6150.3000.00	Commission trafic	825.00		1'500.00		1'785.00	
6150.3010.00	Traitement personnel TP	175'232.40		172'600.00		245'393.65	
6150.3050.00	Charges sociales AVS-AC	11'461.15		11'350.00		15'582.90	
6150.3052.00	Charges sociales LPP	14'464.00		15'710.00		20'475.10	
6150.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	3'197.85		3'155.00		4'238.55	
6150.3054.00	Charges sociales AF	5'402.00		5'345.00		7'583.25	
6150.3055.00	Charges sociales maladie	4'003.25		3'825.00		5'611.52	
6150.3099.00	Autres charges du personnel	1'487.80				25'000.00	
6150.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	216'073.45		213'485.00		325'669.97	
6150.3100.00	Fournitures de bureau	912.90				941.50	
6150.3101.01	Carburant et autres marchandises					1'085.00	
6150.3109.00	Autres marchandises du stock	806.45		27'000.00			
6150.3111.00	Signalisation routière	32'464.38		13'000.00		14'396.16	
6150.3111.01	Outillage et matériel	7'349.15				9'365.78	
6150.3112.00	Equipement pour travaux publics	4'311.25		7'000.00		7'301.50	
6150.3120.00	Eclairage public, energie	54'696.65		68'000.00		93'540.75	
6150.3120.01	Eau, énergie, combustible					5'095.00	
6150.3130.00	Frais de communication	9'541.20				1'647.00	
6150.3130.01	Frais d'affranchissement	45.70				9.70	
6150.3130.02	Entretien des routes Travaux de tiers	41'356.22		80'000.00		112'506.15	
6150.3130.03	Entretien chem. vicinaux Travaux de tiers			10'000.00		55'410.35	
6150.3130.10	Sacs ordures taxés			6'000.00			
6150.3134.00	Assurances choses & RC	20'211.40				21'668.05	
6150.3141.00	Déblaiement des neiges et salage	21'997.21		10'000.00		27'361.45	
6150.3141.01	Eclairage public, entret.	47'898.70		45'000.00		66'969.45	
6150.3141.02	Entretien des routes Matériel	14'418.90				4'195.90	
6150.3141.03	Entretien chem. vicinaux Matériel	325.85				252.10	
6150.3144.00	Entr. bâtiment communal	1'093.45				1'743.50	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2023	Comptes	2023
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6150.3151.00	Entretien véhicules et machines	4'850.60				804.05	
6150.3151.01	Entretien véhicules et machines	193.50					
6150.3161.00	Location machines	405.70				3'777.40	
6150.3161.01	Leasing véhicule	59'345.25		9'070.00		39'918.25	
6150.3161.02	Leasing tondeuse déblayeuse			30'780.00			
6150.3199.00	Frais divers	11'582.00		1'500.00		4'550.20	
6150.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	333'806.46		307'350.00		472'539.24	
6150.3300.10	Amortissements ordinaire voies de communication	213'549.11		228'150.00		206'581.80	
6150.3300.30	Amortissements ordinaire génie civil	38'500.00		6'500.00		35'500.00	
6150.3300.40	Amortissement ordinaire bâtiments	12'000.00		11'050.00		11'000.00	
6150.3300.60	Amortissements ordinaire machine	21'000.00		136'500.00		14'000.00	
6150.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	285'049.11		382'200.00		267'081.80	
6150.3632.00	Part communale Rte Chalavornaire	12'570.00		5'000.00		18'921.40	
6150.3660.10	Amortissements ordinaire invest canton			1'630.00			
6150.3660.20	Amortissements ordinaire serv intercomm			5'400.00			
6150.3660.60	Amortissements ordinaire subv. d'investissemnts	6'000.00				4'000.00	
6150.36	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	18'570.00		12'030.00		22'921.40	
6150.3900.00	Imputation interne matériel	132'637.10					
6150.3910.00	Imputation interne Services techniques			93'050.00		95'828.07	
6150.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	132'637.10		93'050.00		95'828.07	
6150.3	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	986'136.12		1'008'115.00		1'184'040.48	
6150.4240.00	Part.tiers au déneigement		3'592.60		2'500.00		540.00
6150.4250.00	Vente sel et chlorure		7'444.80				3'394.30
6150.4260.00	Part.tiers dommage causé		39'047.65		27'000.00		4'399.00
6150.4260.02	Autres recettes		2'131.15		300.00		-55.00
6150.4	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		52'216.20		29'800.00		8'278.30
6150	TOTAL RÉSEAU ROUTES COMMUNALES	986'136.12	52'216.20	1'008'115.00	29'800.00	1'184'040.48	8'278.30
615	TOTAL ROUTES COMMUNALES	986'136.12	52'216.20	1'008'115.00	29'800.00	1'184'040.48	8'278.30
616	PARKINGS						
6160.3000.00	Commissions communales	809.25				780.00	
6160.3010.00	Salaires personnel administration parcs	124'027.50		134'435.00		156'994.45	
6160.3050.00	Charges sociales AVS-AC	5'653.75		5'900.00		6'868.70	
6160.3052.00	Charges sociales LPP	6'161.35		6'205.00		6'691.00	
6160.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	2'095.20		2'230.00		2'585.50	
6160.3054.00	Charges sociales AF	2'238.30		2'345.00		2'838.60	
6160.3055.00	Charges sociales maladie	1'984.05		1'935.00		4'503.82	
6160.3099.00	Autres charges du personnel	633.20		675.00		600.00	
6160.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	143'602.60		153'725.00		181'862.07	
6160.3100.00	Fourniture de bureau	829.30		3'000.00		667.75	
6160.3101.10	Carburant	1'402.15		900.00		1'591.95	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2023	Comptes	2023
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6160.3109.00	Autres marchandises du stock			50.00			
6160.3120.00	Eau, énergie, combustible	2'034.45		2'700.00		2'929.15	
6160.3130.00	Frais de communication	196.80		1'000.00		196.80	
6160.3130.01	Frais bancaires	4'153.70		4'000.00		3'233.85	
6160.3130.02	Frais bancaires commission carte crédit	4'312.29		4'000.00		5'112.07	
6160.3130.03	Prestations de service collecte parcmètres	14'472.45		14'000.00		14'466.25	
6160.3130.05	Entretien places de parc	48'521.78		20'000.00		15'735.00	
6160.3130.06	Transports passagers, navettes	72'314.95		70'000.00		78'609.60	
6160.3134.00	Assurances choses & RC	2'643.65		2'100.00		2'937.35	
6160.3151.00	Entretien des horodateurs	24'407.90		35'000.00		30'855.57	
6160.3151.01	Entretien des véhicules	2'536.30		1'000.00		1'448.45	
6160.3199.00	Frais divers	1'042.78		1'000.00		475.62	
6160.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	178'868.50		158'750.00		158'259.41	
6160.3300.30	Amortissements ordinaire génie civil			2'280.00		12'860.00	
6160.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES			2'280.00		12'860.00	
6160.3510.00	Constitution de réserve	1'154'713.85					
6160.351	TOTAL ATTRIB.FINANCEMENTS SPÉC.	1'154'713.85					
6160.35	TOTAL ATTRIB.FINANCEMENTS SPÉC.	1'154'713.85					
6160.3900.00	Imputation interne matériel	72'577.90					
6160.3910.00	Imputation interne Services techniques			68'450.00		34'966.02	
6160.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	72'577.90		68'450.00		34'966.02	
6160.3	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	1'549'762.85		383'205.00		387'947.50	
6160.4240.00	Recette parcomètres parcs touristiques		157'377.20		90'000.00		103'400.15
6160.4240.01	Recette parcomètres parcs touristiques CC		361'097.94		190'000.00		453'415.63
6160.4240.02	Recette parcomètres parcs communaux		177'661.55		190'000.00		142'807.95
6160.4240.03	Vente macarons parc		59'735.00		55'000.00		62'851.00
6160.4470.00	Places de parc		1'800.00		1'500.00		885.00
6160.4510.00	Prélèvement sur les financements spéciaux		1'154'713.85				
6160.4	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		1'912'385.54		526'500.00		763'359.73
616	TOTAL PARKINGS	1'549'762.85	1'912'385.54	383'205.00	526'500.00	387'947.50	763'359.73
617	ATELIER						
6170.3010.00	Salaires personnel	685'168.20		678'305.00		693'283.55	
6170.3050.00	Charges sociales AVS-AC	44'010.35		44'100.00		44'383.15	
6170.3052.00	Charges sociales LPP	62'459.65		68'950.00		62'078.30	
6170.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	12'197.90		12'260.00		11'851.45	
6170.3054.00	Charges sociales AF	21'216.70		21'265.00		22'163.95	
6170.3055.00	Charges sociales maladie	15'907.40		15'870.00		16'486.57	

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
6170.3090.00	Frais de formation	250.00				1'900.00	
6170.3099.00	Autres charges du personnel	709.40		105.00		997.80	
6170.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	841'919.60		840'855.00		853'144.77	
6170.3100.00	Fournitures de bureau	644.95		2'000.00		463.10	
6170.3101.00	Matériel de stock	107'894.28		12'000.00		170'960.69	
6170.3101.10	Carburant	31'132.40		26'500.00		29'350.70	
6170.3109.00	Autres marchandises du stock			7'500.00			
6170.3111.00	Achat équipement et matériel, machines			21'000.00			
6170.3113.00	Équipement informatique	35'724.77		19'500.00		37'873.06	
6170.3120.00	Eau, énergie, combustible	1'761.45		300.00		15'363.45	
6170.3130.00	Frais de communication	4'229.34		7'000.00		3'949.98	
6170.3134.00	Assurances	3'305.50		15'500.00		3'148.90	
6170.3144.00	Entretien dépôt ST	12'309.05		2'000.00		20'705.20	
6170.3144.10	Entretiens bâtiments			3'000.00			
6170.3150.00	Entretiens mobilier et matériel	399.65				263.15	
6170.3151.00	Entretien véhicules	57'264.46		50'000.00		48'670.28	
6170.3151.01	Entretien matériel conformité MSST	1'761.65		1'500.00		1'159.35	
6170.3199.00	Frais divers	1'511.40		2'000.00		1'841.00	
6170.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	257'938.90		169'800.00		333'748.86	
6170.3900.00	Imputation interne Services techniques			25'000.00			
6170.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES			25'000.00			
6170.3	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	1'099'858.50		1'035'655.00		1'186'893.63	
6170.4240.00	Travaux pour tiers		11'064.55				110'413.50
6170.4260.00	Remboursement de tiers						7'352.75
6170.4320.00	Ventes du magasin		99'778.20				157'380.75
6170.4900.00	Imputation interne matériel		989'015.75		61'520.00		911'746.63
6170.4910.00	Imputations internes prestations de services				974'135.00		
6170.4	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		1'099'858.50		1'035'655.00		1'186'893.63
6170	TOTAL SERVICES TECHNIQUES	1'099'858.50	1'099'858.50	1'035'655.00	1'035'655.00	1'186'893.63	1'186'893.63
617	TOTAL ATELIER	1'099'858.50	1'099'858.50	1'035'655.00	1'035'655.00	1'186'893.63	1'186'893.63
61	TOTAL ROUTES CANTONALES	3'879'581.12	3'064'460.24	2'659'865.00	1'591'955.00	3'108'067.06	1'958'720.56
62	TRAFIC RÉGIONAL						
6220.3141.00	Part.frais trafic ferrov. Passage à niveau	8'616.00		8'640.00		8'616.00	
6220.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	8'616.00		8'640.00		8'616.00	
6220.3631.00	Participation au canton déficit transp. publics	252'956.30		185'000.00		106'863.35	
6220.3634.00	Lunabus	5'779.35		4'900.00		5'624.75	

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
6220.3634.01	Etude Sud Léman			3'800.00		5'385.00	
6220.36	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	258'735.65		193'700.00		117'873.10	
6220	TOTAL ENTREPRISES DE TRAFIC RÉGIONAL	267'351.65		202'340.00		126'489.10	
629	AUTRES TÂCHES RELATIVES AU TRAFIC						
6290.3130.00	Cartes journalières CFF	21'926.00		2'700.00		-2'444.00	
6290.4250.00	Vente cartes CFF		20'316.25				19'989.20
6290	TOTAL AUTRES TÂCHES RELATIVES AU TRAFIC	21'926.00	20'316.25	2'700.00		-2'444.00	19'989.20
629	TOTAL AUTRES TÂCHES RELATIVES AU TRAFIC	21'926.00	20'316.25	2'700.00		-2'444.00	19'989.20
62	TOTAL TRAFIC RÉGIONAL	289'277.65	20'316.25	205'040.00		124'045.10	19'989.20
6	TOTAL TRAFIC	4'168'858.77	3'084'776.49	2'864'905.00	1'591'955.00	3'232'112.16	1'978'709.76

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
7	PROTECTION ET AMÉNAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT						
71	APPRO.& ALIM. EAU POTABLE						
710	APPRO.& ALIM. EAU POTABLE						
7100.3010.00	Salaires	25'304.05		19'175.00		20'027.25	
7100.3050.00	Charges sociales AVS-AC	1'665.20		1'260.00		1'313.20	
7100.3052.00	Charges sociales LPP	1'844.70		1'620.00		1'784.20	
7100.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	458.40		355.00		343.85	
7100.3054.00	Charges sociales AF	786.10		595.00		641.35	
7100.3055.00	Charges sociales maladie	596.30		455.00		475.62	
7100.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	30'654.75		23'460.00		24'585.47	
7100.3101.00	Achat matériel/outillage			1'000.00			
7100.3101.01	Traitement de l'eau			6'000.00		3'132.15	
7100.3101.10	Achat eau	13'199.50				4'821.50	
7100.3109.00	Autres marchandises du stock			1'000.00			
7100.3120.00	Electricité	2'057.05		5'300.00		756.15	
7100.3130.00	Frais relevé compteurs	783.00		600.00		973.00	
7100.3132.00	Frais d'analyses des eaux	1'234.05		1'000.00		2'396.25	
7100.3132.10	Honoraires analyse réseau	5'586.45				11'620.20	
7100.3134.00	Assurances choses - R.C.	615.90		600.00		638.65	
7100.3143.00	Entretien réseau et installation	13'331.55		27'000.00		16'491.30	
7100.3143.01	Entretien réservoir	10'226.75		2'000.00		359.05	
7100.3151.00	Entretien et réparation compteurs	687.05		1'000.00		2'522.55	
7100.3199.00	Frais divers	5'677.90		200.00		889.05	
7100.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	53'399.20		45'700.00		44'599.85	
7100.3300.30	Amortissement ordinaire génie civil	57'926.85		69'500.00		48'591.95	
7100.3300.40	Amortissement ordinaire bâtiments			13'250.00			
7100.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	57'926.85		82'750.00		48'591.95	
7100.3510.00	Attribution financement spécial	44'304.63		50'690.00		86'617.25	
7100.351	TOTAL ATTRIB.FINANCEMENTS SPÉC.	44'304.63		50'690.00		86'617.25	
7100.3910.00	Imputation interne Services techniques			15'400.00		9'853.55	
7100.3930.10	Imputation interne Services techniques	20'301.48					
7100.3940.00	Intérêts passifs imputés	4'817.74		20'000.00		4'258.63	
7100.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	25'119.22		35'400.00		14'112.18	
7100.3	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	211'404.65		238'000.00		218'506.70	
7100.4240.00	Taxes annuelles d'eau potable		177'608.50		200'000.00		185'776.50
7100.4250.00	Vente d'eau		27'796.15		32'000.00		26'730.20

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2023	Comptes	2023
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7100.4920.00	Loyer interne des bâtiments		6'000.00		6'000.00		6'000.00
7100.4	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		211'404.65		238'000.00		218'506.70
710	TOTAL APPRO. & ALIM. EAU POTABLE	211'404.65	211'404.65	238'000.00	238'000.00	218'506.70	218'506.70
71	TOTAL APPRO. & ALIM. EAU POTABLE	211'404.65	211'404.65	238'000.00	238'000.00	218'506.70	218'506.70
72	ASSAINISSEMENT EAUX USÉES						
720	ASSAINISSEMENT EAUX USÉES						
7200.3010.00	Salaires	118'647.45		127'975.00		112'420.75	
7200.3050.00	Charges sociales AVS-AC	7'796.25		8'420.00		7'386.20	
7200.3052.00	Charges sociales LPP	11'888.70		13'320.00		11'788.45	
7200.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	2'162.75		2'330.00		1'967.45	
7200.3054.00	Charges sociales AF	3'674.10		3'965.00		3'594.75	
7200.3055.00	Charges sociales maladie	2'807.20		3'005.00		2'671.07	
7200.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	146'976.45		159'015.00		139'828.67	
7200.3109.00	Autres marchandises du stock			50.00			
7200.3120.00	Electricité	15'271.35		12'700.00		25'884.45	
7200.3130.00	Curage et vidange collecteurs	1'305.30		25'000.00		4'628.60	
7200.3130.01	Entretien station de pompage	22'215.30		25'000.00		17'089.20	
7200.3130.03	Vidange stations relevage	2'905.10		6'000.00			
7200.3130.04	Réfection des pompes			13'000.00		2'291.25	
7200.3133.00	Services informatiques	9'000.00				8'163.00	
7200.3143.00	Entretien des collecteurs	2'919.50				17'886.10	
7200.3199.00	Frais divers	5'508.52		1'500.00		1'267.68	
7200.3199.10	RDIP Réduction déduction impôt préalable	376.04				451.14	
7200.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	59'501.11		83'250.00		77'661.42	
7200.3300.30	Amortissement ordinaire génie civil	29'615.35		40'350.00		19'134.75	
7200.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	29'615.35		40'350.00		19'134.75	
7200.3910.00	Imputation interne Services techniques			28'200.00		17'058.24	
7200.3930.00	Frais administratifs imputés	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
7200.3930.10	Imputation interne Services techniques	49'774.12					
7200.3940.00	Intérêts passifs imputés	2'784.68		53'000.00		3'799.25	
7200.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	62'558.80		91'200.00		30'857.49	
7200.3	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	298'651.71		373'815.00		267'482.33	
7200.4240.00	Taxes annuelles épuration		298'368.19		545'120.00		346'068.45
7200.4240.04	Taxes de base pour traitement eaux usées		368'622.95				365'361.80

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2023	Comptes	2023
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7200.4260.00	Part de tiers						1'235.88
7200.4510.00	Prélèvement sur les financement spéciaux		64'234.88		296'610.00		57'451.24
7200.4	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		731'226.02		841'730.00		770'117.37
7200	TOTAL ATTRIB.FINANCEMENTS SPÉC.	298'651.71	731'226.02	373'815.00	841'730.00	267'482.33	770'117.37
7201.3010.00	Surveillant de la STEP	6'476.95		1'625.00		13'118.00	
7201.3050.00	Charges sociales AVS-AC	405.55		105.00		854.15	
7201.3052.00	Charges sociales LPP	672.90		215.00		1'352.40	
7201.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	101.10		30.00		216.25	
7201.3054.00	Charges sociales AF	192.90		50.00		419.75	
7201.3055.00	Charges sociales maladie	148.45		40.00		624.65	
7201.3099.00	Autres charges du personnel	2'400.00					
7201.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	10'397.85		2'065.00		16'585.20	
7201.3100.00	Fourniture de bureau			1'000.00		358.40	
7201.3109.00	Autres marchandises du stock			2'000.00			
7201.3113.00	Equipement informatique STEP	2'370.85		1'000.00		1'721.40	
7201.3120.00	Eau, énergie, combustible	105'886.15		130'000.00		101'381.75	
7201.3130.00	Traitement et évacuation des boues	38'613.70		35'000.00		41'487.70	
7201.3132.00	Analyse des boues	17'759.55		12'000.00		12'580.55	
7201.3132.10	STEP projet intercommunal	19'045.50				15'573.55	
7201.3132.11	Honoraires de tiers					3'787.50	
7201.3134.00	Assurances choses - R.C.	17'916.40		17'500.00		17'998.35	
7201.3137.00	Taxes micropolluants	37'809.00		34'500.00		39'627.00	
7201.3143.00	Entretien de la step	96'098.41		84'500.00		114'532.39	
7201.3143.01	Entretien installation Couple-Chaleur-Force	1'834.75		5'000.00		10'763.60	
7201.3199.00	Frais divers	3'627.03		2'000.00		1'856.57	
7201.3199.02	Péréquation transport	2'397.25				2'716.76	
7201.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	343'358.59		324'500.00		364'385.52	
7201.3300.30	Amortissement ordinaire bâtiments	14'000.00		17'000.00		14'000.00	
7201.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	14'000.00		17'000.00		14'000.00	
7201.3910.00	Imputation interne Services techniques			109'800.00		80'504.52	
7201.3930.10	Imputation interne Services techniques	85'442.25					
7201.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	85'442.25		109'800.00		80'504.52	
7201.3	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	453'198.69		453'365.00		475'475.24	
7201.4100.00	Rabais acheminement SEBV		10'340.35		8'000.00		6'545.05
7201.4240.00	Taxes annuelles micropolluants		-12.45				
7201.4250.00	Couplage chaleur/force STEP		6'767.18		6'000.00		4'293.99
7201.4260.00	Dédommagement de tiers		10'350.00				11'706.25
7201.4	TOTAL REVENUS		27'445.08		14'000.00		22'545.29
7201	TOTAL STEP	453'198.69	27'445.08	453'365.00	14'000.00	475'475.24	22'545.29
7202.3010.00	Salaires personnel	618.90		1'000.00		952.35	
7202.3050.00	Charges sociales AVS-AC	40.80		100.00		63.00	

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
7202.3052.00	Charges sociales LPP	21.15		100.00		55.10	
7202.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	11.35		20.00		16.85	
7202.3054.00	Charges sociales AF	19.20		30.00		30.70	
7202.3055.00	Charges sociales maladie	14.80		50.00		-289.51	
7202.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	726.20		1'300.00		828.49	
7202.3109.00	Autres marchandises du stock			50.00			
7202.3143.00	Entr. réseau d'évacuation des eaux de surface	906.30		5'000.00		29'067.75	
7202.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MACHINES	906.30		5'050.00		29'067.75	
7202.3300.30	Amortissement ordinaire génie civil	4'793.90		20'500.00		13'386.85	
7202.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	4'793.90		20'500.00		13'386.85	
7202.3910.00	Imputation interne Services techniques			1'700.00		6'422.00	
7202.3930.10	Imputation interne Services techniques	394.30					
7202.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	394.30		1'700.00		6'422.00	
7202.3	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	6'820.70		28'550.00		49'705.09	
7202	TOTAL EVACUATION DES EAUX DE SURFACE	6'820.70		28'550.00		49'705.09	
720	TOTAL ASSAINISSEMENT EAUX USÉES	758'671.10	758'671.10	855'730.00	855'730.00	792'662.66	792'662.66
72	TOTAL ASSAINISSEMENT EAUX USÉES	758'671.10	758'671.10	855'730.00	855'730.00	792'662.66	792'662.66
73	TRAITEMENT DES DÉCHETS						
7300.3000.00	Commissions communales	2'085.00		800.00		1'245.00	
7300.3010.00	Salaires	30'053.65		30'370.00		26'404.65	
7300.3050.00	Charges sociales AVS-AC	1'991.15		2'045.00		1'702.50	
7300.3052.00	Charges sociales LPP	1'907.15		1'945.00		1'751.25	
7300.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	549.25		560.00		452.80	
7300.3054.00	Charges sociales AF	903.80		895.00		832.25	
7300.3055.00	Charges sociales maladie	715.35		725.00		620.92	
7300.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	38'205.35		37'340.00		33'009.37	
7300.3109.00	Autres marchandises du stock			50.00			
7300.3120.00	Eau, électricité	1'901.95		2'700.00		1'425.70	
7300.3130.00	Frais de compostage	540.00					
7300.3130.20	Transport, ramassage des ordures	122'796.35		125'000.00		129'314.40	
7300.3130.22	Transport, ramassage des verres	26'166.10		26'000.00		20'000.50	
7300.3130.24	Transport, ramassage de la ferraille	8'324.21		1'500.00		9'449.65	
7300.3130.26	Transport, ramassage des papiers	23'498.60		16'000.00		24'004.15	
7300.3130.28	Transport, ramassage des déchets encombrants	23'063.90		30'000.00		22'197.60	
7300.3130.29	Transport, ramassage des gravats	20'288.15		30'000.00		21'341.31	
7300.3130.30	Transport, ramassage des huiles usagées	1'074.85		2'500.00		1'172.65	
7300.3130.32	Transport, ramassage du pet			1'000.00			

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2023	Comptes	2023
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7300.3130.34	Transport, ramassage de l'aluminium	136.40				1.60	
7300.3130.35	Transport, ramassage du gazon	35'981.70		30'000.00		36'679.50	
7300.3130.36	Transport, ramassage du bois	9'984.05		22'000.00		11'255.40	
7300.3130.42	Transport, ramassage des déchets de peinture	9'274.75		4'200.00		17'601.55	
7300.3130.50	Transport, ramassage des déchets balayage			6'000.00			
7300.3134.00	Assurances choses - R.C.			1'200.00		328.70	
7300.3143.00	Entretien de la décharge publique	12'246.75				16'807.55	
7300.3151.00	Entretien du matériel	26'529.45		20'000.00		24'042.60	
7300.3199.00	Frais divers	4'729.40		3'500.00			
7300.3199.02	Péréquation transport	3'018.65				5'786.21	
7300.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MACHINES	329'555.26		321'650.00		341'409.07	
7300.3300.30	Amortissement ordinaire génie civil	21'828.75		50'700.00		20'000.00	
7300.3510.00	Attribution financement spécial	99'806.15		139'510.00		170'634.73	
7300.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	121'634.90		190'210.00		190'634.73	
7300.3612.00	Incinération des ordures Satom Monthey	121'073.20		116'000.00		120'233.90	
7300.3612.01	Déchets verts Satom Villeneuve	36'787.50		38'000.00		40'061.24	
7300.3612.02	Gastrovert	18'212.00		20'000.00		31'049.00	
7300.3612.03	Traitement du papier	745.20				7'120.10	
7300.36	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	176'817.90		174'000.00		198'464.24	
7300.3910.00	Imputation interne Services techniques			108'800.00		75'333.48	
7300.3930.00	Frais administratifs imputés	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
7300.3930.10	Imputation interne Services techniques	88'322.61					
7300.3940.00	Intérêts passifs imputés	1'685.35		4'000.00		1'696.91	
7300.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	105'007.96		127'800.00		92'030.39	
7300.3	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	771'221.37		851'000.00		855'547.80	
7300.4240.00	Taxes annuelles pour enlèvement des déchets		148'258.42		230'000.00		208'546.53
7300.4240.01	Taxes annuelles pour déchets du port		28'250.00		28'000.00		28'170.00
7300.4240.02	Taxes décharge et valorisation déchets		11'680.15		10'000.00		35'451.12
7300.4240.03	Taxes au poids pour les commerces		45'447.15		60'000.00		50'348.45
7300.4240.04	Taxes de base pour collecte des déchets		509'944.80		500'000.00		518'769.30
7300.4240.05	Travaux refacturés aux tiers		1'721.60		8'000.00		1'131.55
7300.4250.00	Verre récupéré (Vetro Suisse)		14'869.05		11'000.00		13'130.85
7300.4250.01	Papier récupéré Ecotri		11'050.20		4'000.00		
7300.4	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		771'221.37		851'000.00		855'547.80
7300	TOTAL TRAITEMENT DES DÉCHETS	771'221.37	771'221.37	851'000.00	851'000.00	855'547.80	855'547.80
73	TOTAL TRAITEMENT DES DÉCHETS	771'221.37	771'221.37	851'000.00	851'000.00	855'547.80	855'547.80
741	CORRECTION DES EAUX						
7410.3010.00	Salaires Canal Stockalper	30'451.25		35'355.00		53'157.45	
7410.3050.00	Charges sociales AVS-AC	1'974.60		2'275.00		3'418.80	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2023	Comptes	2023
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7410.3052.00	Charges sociales LPP	2'400.30		2'750.00		3'826.25	
7410.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	542.05		630.00		923.45	
7410.3054.00	Charges sociales AF	931.70		1'070.00		1'665.20	
7410.3055.00	Charges sociales maladie	679.45		775.00		1'202.80	
7410.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	36'979.35		42'855.00		64'193.95	
7410.3109.00	Autres marchandises du stock			50.00			
7410.3111.00	Achat équipement et matériel, machines			4'900.00			
7410.3130.00	Frais de communication	84.00				84.00	
7410.3142.00	Entretien du dépotoir			5'000.00			
7410.3142.02	Entretien des canaux	40'138.45		65'000.00		22'073.50	
7410.3142.03	Entretien de la Benna	173'317.90				68'902.35	
7410.3142.04	Entretien du Lac	1'844.05		8'500.00		3'337.90	
7410.3142.06	Entretien des berges du Rhône	38'305.05		27'000.00		14'451.95	
7410.3142.08	Entretien des torrents et rivières	5'457.25		13'000.00		8'239.15	
7410.3190.00	Intempéries	40'457.60				20'782.85	
7410.3199.00	Frais divers	4'806.00		1'000.00		3'774.60	
7410.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	304'410.30		124'450.00		141'646.30	
7410.3300.20	Amortissements ordinaire aménag eaux	29'529.00		18'900.00		28'500.00	
7410.3660.10	Amortissement Rhône 3			18'900.00			
7410.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	29'529.00		37'800.00		28'500.00	
7410.3910.00	Imputation interne Services techniques			39'600.00		30'408.38	
7410.3930.10	Imputation interne Services techniques	10'112.67					
7410.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	10'112.67		39'600.00		30'408.38	
7410.3	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	381'031.32		244'705.00		264'748.63	
7410.4260.00	Travaux refacturés au Consortage Stockalper		23'709.50				25'248.00
7410.4260.01	Travaux refacturés à des tiers		85'479.00		1'000.00		5'220.00
7410.4631.00	Redevance du Rhône		53.00		30'050.00		57.05
7410.4631.02	Dédommagement du Canton Canal Stockalper		13'175.65		20'000.00		
7410.4631.03	Dédommagement du Canton Revitalisation Benna						144'032.50
7410.4631.04	Dédommagement du Canton Torrents et rivières		3'963.40		5'000.00		81'371.00
7410.4631.06	Dédommagement du Canton Projet Rhône / Crues						36'247.05
7410.4631.08	Dédommagement du Canton Intempéries/Bois du Lac		85'116.60				8'193.10
7410.4	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		211'497.15		56'050.00		300'368.70
7410	TOTAL CORRECTION DES EAUX	381'031.32	211'497.15	244'705.00	56'050.00	264'748.63	300'368.70
741	TOTAL CORRECTION DES EAUX	381'031.32	211'497.15	244'705.00	56'050.00	264'748.63	300'368.70
745	PROTECTION AVALANCHES & ÉBOULEMENTS						
7450.3143.00	Entretien des ouvrages de protection	109'698.31		17'750.00		47'959.35	
7450.3143.01	Assainissement de la plaine			29'550.00			
7450.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	109'698.31		47'300.00		47'959.35	

Comptes de Fonctionnement		Comptes	2022	Budget	2023	Comptes	2023
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7450.3300.30	Amortissement ordinaire bâtiments	7'000.00		6'500.00		7'000.00	
7450.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	7'000.00		6'500.00		7'000.00	
7450.3632.00	Prévention sécurité hiver Haut-Lac			3'600.00			
7450.36	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS			3'600.00			
7450.3910.00	Imputation interne Services techniques			15'060.00		4'429.80	
7450.3930.10	Imputation interne frais administratifs	26'495.34					
7450.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	26'495.34		15'060.00		4'429.80	
7450.4631.00	Subventions cantonales pr entretien cours d'eau						8'374.30
7450	TOTAL PROTECTION AVALANCHES & ÉBOULEMENTS	143'193.65		72'460.00		59'389.15	8'374.30
745	TOTAL PROTECTION AVALANCHES & ÉBOULEMENTS	143'193.65		72'460.00		59'389.15	8'374.30
75	PROTECTION DE LA NATURE						
750	PROTECTION DE LA NATURE						
7500.3132.00	Mesure de lutte contre les pollutions	6'605.30		3'500.00		5'688.05	
7500.3132.10	Honoraires réseau écologique	947.75		1'500.00		10'490.00	
7500.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	7'553.05		5'000.00		16'178.05	
7500.3910.00	Imputation interne Services techniques			1'120.00			
7690.3300.30	Amortissements ordinaire génie civil			9'770.00			
7690.4631.00	Dédommagement du Canton Petit Marais						17'198.00
7500.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES			10'890.00			17'198.00
750	TOTAL PROTECTION DE LA NATURE	7'553.05		15'890.00		16'178.05	17'198.00
75	TOTAL PROTECTION DE LA NATURE	7'553.05		15'890.00		16'178.05	17'198.00
77	PROTECTION ENVIRONNEMENT AUTRE						
771	CIMETIÈRES / COLUMBARIUM						
7710.3010.00	Salaires	9'545.65		10'625.00		20'383.75	
7710.3050.00	Charges sociales AVS-AC	618.95		685.00		1'336.25	
7710.3052.00	Charges sociales LPP	1'005.70		1'140.00		1'974.55	
7710.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	172.10		190.00		345.15	
7710.3054.00	Charges sociales AF	290.65		320.00		650.20	
7710.3055.00	Charges sociales maladie	212.20		225.00		486.65	
7710.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	11'845.25		13'185.00		25'176.55	
7710.3101.00	Jardins du souvenir Plaquettes	1'310.00		1'000.00		1'334.00	
7710.3109.00	Autres marchandises du stock			50.00			
7710.3120.00	Eau, énergie, combustible	476.20				700.85	
7710.3134.00	Assurances choses & RC					413.40	
7710.3143.00	Entretiens des cimetières	208.35		1'000.00		2'659.81	

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
7710.3144.00	Entretien de la crypte	372.10		1'500.00		182.55	
7710.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	2'366.65		3'550.00		5'290.61	
7710.3300.30	Amortissements ordinaire génie civil	1'400.00		1'300.00		1'600.00	
7710.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	1'400.00		1'300.00		1'600.00	
7710.3910.00	Imputation interne Services techniques			1'130.00		1'168.87	
7710.3930.10	Imputation interne Services techniques	3'432.59					
7710.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	3'432.59		1'130.00		1'168.87	
7710.3	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	19'044.49		19'165.00		33'236.03	
7710.4240.00	Concessions de tombes et urnes		3'868.00		1'500.00		10'420.00
7710.4240.01	Taxes d'inhumation et frais Jardin du Souvenir		800.00		500.00		700.00
7710.4240.02	Taxes d'utilisation de la crypte		4'400.00		1'000.00		3'200.00
7710.4260.00	Refacturation plaquettes Jardins du souvenir		1'710.00		1'000.00		1'590.00
7710.42	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		10'778.00		4'000.00		15'910.00
7710	TOTAL CIMETIÈRES / COLUMBARIUM	19'044.49	10'778.00	19'165.00	4'000.00	33'236.03	15'910.00
771	TOTAL CIMETIÈRES / COLUMBARIUM	19'044.49	10'778.00	19'165.00	4'000.00	33'236.03	15'910.00
779	TOILETTES PUBLIQUES						
7790.3010.00	Salaires personnel	1'468.90		1'670.00		915.00	
7790.3050.00	Charges sociales AVS-AC	97.15		110.00		59.20	
7790.3052.00	Charges sociales LPP	80.00		100.00		70.95	
7790.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	18.00		25.00		15.75	
7790.3054.00	Charges sociales AF	38.20		50.00		29.10	
7790.3055.00	Charges sociales maladie	15.35		20.00		29.40	
7790.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	1'717.60		1'975.00		1'119.40	
7790.3109.00	Autres marchandises du stock			100.00			
7790.3120.00	Eau, énergie, combustible	3'348.60		4'500.00		4'745.50	
7790.3130.00	Déchets carnés			6'500.00		20.00	
7790.3130.04	Prestations de service nettoyage WC	4'050.00		49'000.00		48'999.60	
7790.3134.00	Assurances choses & RC					967.90	
7790.3144.00	Entretien WC publics	56'395.25		6'000.00		4'961.10	
7790.3199.00	Frais divers			500.00			
7790.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	63'793.85		66'600.00		59'694.10	
7790.3910.00	Imputation interne Services techniques			21'200.00		13'188.35	
7790.3930.10	Imputation interne Services techniques	15'822.92					
7790.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	15'822.92		21'200.00		13'188.35	
7790.3	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	81'334.37		89'775.00		74'001.85	
779	TOTAL TOILETTES PUBLIQUES	81'334.37		89'775.00		74'001.85	
77	TOTAL PROTECTION ENVIRONNEMENT AUTRE	100'378.86	10'778.00	108'940.00	4'000.00	107'237.88	15'910.00

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
79	AMÉNAGEMENT						
7900.3000.00	Commissions communales	3'427.50		2'500.00		3'442.50	
7900.3010.00	Salaires	210'184.55		205'215.00		220'648.65	
7900.3050.00	Charges sociales AVS-AC	13'804.55		13'505.00		14'424.70	
7900.3052.00	Charges sociales LPP	20'463.90		21'710.00		22'620.85	
7900.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	3'851.60		3'775.00		3'844.70	
7900.3054.00	Charges sociales AF	6'511.05		6'370.00		7'020.85	
7900.3055.00	Charges sociales maladie	5'807.05		5'680.00		5'916.45	
7900.3099.00	Autres charges du personnel	2'376.85		1'525.00			
7900.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	266'427.05		260'280.00		277'918.70	
7900.3100.00	Fournitures de bureau	876.70		200.00		1'741.10	
7900.3109.00	Autres marchandises du stock			50.00			
7900.3113.00	Equipement informatique	4'334.00		2'000.00		3'862.80	
7900.3130.00	Mises à l'enquête publique et BO	5'371.01		18'700.00		2'135.73	
7900.3130.10	Autorisations construire cantonales	28'591.25				26'232.25	
7900.3130.11	Cotisation au CREM	6'000.00				6'128.10	
7900.3132.00	Honoraires de tiers	14'355.55		10'000.00		29'455.05	
7900.3132.01	Géomètre officiel	12'055.35		12'000.00		5'007.80	
7900.3132.02	Plan d'aménagement du territoire	53'658.90		10'000.00		91'941.15	
7900.3132.03	Dénomination des rues	492.65		2'500.00		955.50	
7900.3134.00	Assurances choses & RC	1'706.70		1'400.00		1'706.70	
7900.3151.00	Entretien véhicule	40.00		1'000.00		40.00	
7900.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	127'482.11		57'850.00		169'206.18	
7900.3612.00	Plan détaillé du Haut-Lac					18'437.60	
7900.3632.00	Promotion économique et Chablais région	38'907.00		24'000.00		30'803.00	
7900.3632.01	Préfecture du District de Monthey	856.60		850.00		880.60	
7900.33	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	39'763.60		24'850.00		50'121.20	
7900.3910.00	Imputation interne Services techniques			18'400.00		37'383.11	
7900.3930.10	Imputation interne Services techniques	92'702.90					
7900.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	92'702.90		18'400.00		37'383.11	
7900.3	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	526'375.66		361'380.00		534'629.19	
7900.4210.00	Autorisations de bâtir		54'960.00		50'000.00		86'872.00
7900.4260.02	Autres recettes		94'122.50		77'000.00		75'548.80

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
7900.4631.00	Subside PAI Haut-Lac						22'994.70
7900.4	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		149'082.50		127'000.00		185'415.50
7900	TOTAL AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	526'375.66	149'082.50	361'380.00	127'000.00	534'629.19	185'415.50
79	TOTAL AMÉNAGEMENT	526'375.66	149'082.50	361'380.00	127'000.00	534'629.19	185'415.50
7	TOTAL PROTECTION ET AMÉNAGEMENT DE L'ENVIRONNEME	2'899'829.66	2'112'654.77	2'748'105.00	2'131'780.00	2'848'900.06	2'393'983.66

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
8	ECONOMIE PUBLIQUE						
81	AGRICULTURE						
811	AGRICULTURE						
8110.3000.00	Commission agricole	690.00		1'315.00		735.00	
8110.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	3.50		10.00		3.35	
8110.3199.00	Frais divers					2'622.00	
8110.3611.00	Redevances viticoles	36.05				40.60	
8110.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	36.05				2'662.60	
8110	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	729.55		1'325.00		3'400.95	
811	TOTAL AGRICULTURE	729.55		1'325.00		3'400.95	
81	TOTAL AGRICULTURE	729.55		1'325.00		3'400.95	
82	SYLVICULTURE						
8200.3632.00	Police de la forêt Triage forestier	18'575.95		19'000.00		18'590.75	
8200.36	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	18'575.95		19'000.00		18'590.75	
8200	TOTAL SYLVICULTURE EN GÉNÉRAL	18'575.95		19'000.00		18'590.75	
82	TOTAL SYLVICULTURE	18'575.95		19'000.00		18'590.75	
84	TOURISME						
8400.3010.00	Salaires	195'143.00		253'345.00		242'912.45	
8400.3050.00	Charges sociales AVS-AC	11'885.90		10'695.00		15'917.35	
8400.3052.00	Charges sociales LPP	7'811.05		7'455.00		13'075.50	
8400.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	3'323.70		2'940.00		4'179.30	
8400.3054.00	Charges sociales AF	5'599.75		5'040.00		7'740.50	
8400.3055.00	Charges sociales maladie	5'574.50		5'055.00		7'799.95	
8400.3099.00	Autres charges du personnel	5'701.45		500.00		4'497.25	
8400.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	235'039.35		285'030.00		296'122.30	
8400.3100.00	Fournitures de bureau	5'736.13				4'285.17	
8400.3101.01	Animations de l'office du tourisme	48'263.23		145'000.00		150'776.80	
8400.3101.02	Animations annuelles	4'296.45					
8400.3101.03	Coffres ouverts	2'000.00					
8400.3101.04	Marchés	10'167.70					
8400.3101.05	Concerts du jeudi	37'019.85					
8400.3101.06	Animations Halloween	6'405.55					

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
8400.3101.07	Animations Noël	2'575.20					
8400.3109.00	Autres marchandises	116.00		10'000.00			
8400.3130.00	Frais de communication	47'839.46		50'000.00		50'518.32	
8400.3130.01	Frais d'affranchissement	3'054.05				5'817.95	
8400.3130.02	Frais bancaires	319.19				601.69	
8400.3130.03	Scène du lac	14'862.60					
8400.3132.00	Honoraires de tiers	23'365.50					
8400.3134.00	Assurances choses & RC	1'588.90					
8400.3144.00	Entretien locaux office du tourisme					145.04	
8400.3151.00	Entretiens mobiliers	4'788.10				1'870.70	
8400.3170.00	Frais de déplacements					122.00	
8400.3199.00	Frais divers	2'544.33		7'500.00		9'919.14	
8400.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	214'942.24		212'500.00		224'056.81	
8400.3920.00	Loyer interne			6'000.00			
8400.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES			6'000.00			
8400.3	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	449'981.59		503'530.00		520'179.11	
8400.4039.00	Taxe de séjour encaissée		95'950.06		180'000.00		233'911.90
8400.4039.10	Taxe d'hébergement						54'044.20
8400.4240.00	Part de tiers aux animations		38'105.63		57'500.00		20'376.74
8400.4250.00	Recettes sur ventes diverses						83.80
8400.4830.00	Revenus de partenariat		30'202.89				14'317.43
8400.4840.00	Reprise Société de développement		56'935.43				
8400.4	TOTAL REVENUS		221'194.01		237'500.00		322'734.07
8400	TOTAL SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT	449'981.59	221'194.01	503'530.00	237'500.00	520'179.11	322'734.07
84	TOTAL TOURISME	449'981.59	221'194.01	503'530.00	237'500.00	520'179.11	322'734.07
871	ENERGIE						
8710.3010.00	Salaires	1'304.40		1'760.00		864.20	
8710.3050.00	Charges sociales AVS-AC	85.85		115.00		56.70	
8710.3052.00	Charges sociales LPP	103.65		145.00		62.55	
8710.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	23.90		35.00		15.05	
8710.3054.00	Charges sociales AF	40.35		55.00		27.70	
8710.3055.00	Charges sociales maladie	30.95		45.00		20.04	
8710.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	1'589.10		2'155.00		1'046.24	
8710.3109.00	Autres marchandises du stock			50.00		829.45	
8710.3130.00	Frais de communication	180.00				167.15	
8710.3143.00	Entretien des installations			3'000.00			
8710.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	180.00		3'050.00		996.60	
8710.3910.00	Imputation interne Services techniques			970.00		234.29	
8710.3920.00	Loyer interne	6'000.00		6'000.00		6'000.00	

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
8710.3930.10	Imputation interne Services techniques	427.29					
8710.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	6'427.29		6'970.00		6'234.29	
8710.3	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	8'196.39		12'175.00		8'277.13	
8710.4250.00	Vente de courant		142'428.65		170'000.00		188'657.88
8710.4	TOTAL REVENUS		142'428.65		170'000.00		188'657.88
8710	TOTAL ELECTRICITÉ	8'196.39	142'428.65	12'175.00	170'000.00	8'277.13	188'657.88
871	TOTAL ENERGIE	8'196.39	142'428.65	12'175.00	170'000.00	8'277.13	188'657.88
8	TOTAL ECONOMIE PUBLIQUE	477'483.48	363'622.66	536'030.00	407'500.00	550'447.94	511'391.95

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
9	FINANCES ET IMPÔTS						
91	IMPÔTS						
9100.3181.00	Déductions et remises personnes physiques	378'451.79		170'000.00		290'619.78	
9100.3602.01	Impôts sur les immeubles bâtis (Art. 188)	83'489.10		90'000.00		89'652.74	
9100.3636.00	Subvention SPA Bas-Valais	1'655.00					
9100.31	TOTAL	463'595.89		260'000.00		380'272.52	
9100.4000.00	Revenu des personnes physiques		7'229'701.50		7'072'000.00		6'849'868.55
9100.4001.00	Fortune personnes physiques		1'364'096.95		1'165'000.00		1'152'204.55
9100.4002.00	Impôt à la source		364'825.88		420'000.00		360'592.75
9100.4008.00	Impôt personnel		48'745.00		35'000.00		40'511.50
9100.4009.00	Impôt complémentaire		569'043.95		150'000.00		258'232.55
9100.4021.00	Fonciers s/personnes physiques - Bâtiments		378'441.60		250'000.00		294'507.30
9100.4022.00	Gains immobiliers		361'606.90		200'000.00		516'735.05
9100.4022.01	Gains et participations				15'000.00		
9100.4023.00	Droit de mutation		397'608.40		300'000.00		300'797.75
9100.4024.00	Successions		125'739.35		16'000.00		420'799.30
9100.4033.00	Chiens		52'666.65		55'000.00		59'460.00
9100.4602.00	Impôts s/immeubles bâtis Art. 188		62'875.95		55'000.00		67'078.45
9100.4	TOTAL IMPÔTS		10'955'352.13		9'733'000.00		10'320'787.75
9100	TOTAL IMPÔT PERSONNES PHYSIQUES	463'595.89	10'955'352.13	260'000.00	9'733'000.00	380'272.52	10'320'787.75
9110.4010.00	Bénéfice des sociétés		776'608.40		700'000.00		635'419.40
9110.4011.00	Capital des sociétés		247'657.90		100'000.00		201'172.75
9110.4021.00	Fonciers s/personnes morales - Bâtiments		171'130.55		200'000.00		211'669.85
9110.4	TOTAL IMPÔTS		1'195'396.85		1'000'000.00		1'048'262.00
9110	TOTAL IMPÔT PERSONNES MORALES		1'195'396.85		1'000'000.00		1'048'262.00
91	TOTAL IMPÔTS	463'595.89	12'150'748.98	260'000.00	10'733'000.00	380'272.52	11'369'049.75
93	PÉRÉQUATION FINANCIÈRE						
9300.4621.10	Répartition du fonds de péréquation financière		947'770.00		1'019'580.00		1'005'461.00
9300.36	TOTAL PART. FONDS PÉRÉQUATION		947'770.00		1'019'580.00		1'005'461.00
9300	TOTAL PÉRÉQUATION FINANCIÈRE		947'770.00		1'019'580.00		1'005'461.00
93	TOTAL PÉRÉQUATION FINANCIÈRE		947'770.00		1'019'580.00		1'005'461.00

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
95	QUOTES-PARTS AUX RECETTES						
950	PART COMMUNALE AUX IMPÔTS CANTONAUX						
9500.4100.00	Vente droit d'eau		59'509.80		85'000.00		62'970.60
9500.4120.10	Redevance de la société électrique		224'649.20		210'000.00		211'584.90
9500.4601.00	Redevance de la LHR		919.60		5'000.00		3'119.21
9500.3	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS		285'078.60		300'000.00		277'674.71
950	TOTAL PART COMMUNALE AUX IMPÔTS CANTONAUX		285'078.60		300'000.00		277'674.71
95	TOTAL QUOTES-PARTS AUX RECETTES		285'078.60		300'000.00		277'674.71
9610.3400.00	Intérêts de retard	92'409.59		1'000.00		862.98	
9610.3406.00	Intérêts s/dette à moyen et long terme	94'971.10		87'600.00		89'527.85	
9610.3499.00	Intérêts rémunérateurs s/impôts	-60'000.00					
9610.4401.00	Intérêts créanciers		164'225.11		120'000.00		70'351.85
9610.4469.00	Intérêts emprunts taux négatifs		3'873.89		350.00		2'027.78
9610.4940.00	Part eau potable aux intérêts		4'817.74		20'000.00		4'258.63
9610.4940.01	Part eaux usées aux intérêts		2'784.68		53'000.00		3'799.25
9610.4940.03	Part traitement déchets aux intérêts		1'685.35		4'000.00		1'696.91
9610.3	TOTAL INTÉRÊTS PASSIFS	127'380.69	177'386.77	88'600.00	197'350.00	90'390.83	82'134.42
9610	TOTAL INTÉRÊTS	127'380.69	177'386.77	88'600.00	197'350.00	90'390.83	82'134.42
963	LOCAT. TERRAINS & PLACES						
9630.3010.00	Salaires personnel	31'597.05		47'240.00		15'992.00	
9630.3050.00	Charges sociales AVS-AC	1'926.70		2'820.00		1'027.60	
9630.3052.00	Charges sociales LPP	3'178.30		5'060.00		1'389.10	
9630.3053.00	Charges sociales AAP/AANP	531.50		780.00		280.85	
9630.3054.00	Charges sociales AF	903.70		1'320.00		499.70	
9630.3055.00	Charges sociales maladie	686.35		1'010.00		391.95	
9630.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	38'823.60		58'230.00		19'581.20	
9630.3160.00	Loyers	26'494.20		24'000.00			
9630.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	26'494.20		24'000.00			
9630.3411.00	Amortissement patrimoine financier			13'300.00			
9630.3431.01	Entretien bâtiments Villa	4'311.25		3'000.00		9'929.80	
9630.3431.02	Entretien bâtiments Barge	18'727.20		3'000.00		1'529.45	
9630.3431.03	Entretien Nauplia	21'132.36		1'000.00		15'729.35	
9630.3431.04	Entretien pavillons	49'653.00		30'000.00		55'268.70	
9630.3431.05	Entretien terrasse du port	9'949.95		61'000.00		57'590.43	
9630.3431.06	Entretien Terminus	17'022.35		4'000.00		11'850.55	
9630.3431.07	Entretien bâtiment Pisciculture					161.15	
9630.3431.08	Leasing pavillons	40'703.30				1'015.75	

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2022 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2023 Revenus
9630.3439.00	Eau, énergie, combustible	14'974.00		15'000.00		12'214.75	
9630.3490.00	Autres marchandises du stock			50.00			
9630.3490.01	Assurance chose & RC	3'928.45		1'400.00		2'936.90	
9630.34	TOTAL CHARGES FINANCIERES	180'401.86		131'750.00		168'226.83	
9630.3910.10	Imputation interne Services techniques			39'790.00		37'166.74	
9630.3930.10	Imputation interne intérêts et frais	9'377.03					
9630.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	9'377.03		39'790.00		37'166.74	
9630.3	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	255'096.69		253'770.00		224'974.77	
9630.4430.00	Location de terrains		168'905.40		260'000.00		179'040.10
9630.4430.01	Location de bâtiments		284'445.90		110'000.00		257'896.55
9630.4432.00	Location de terrasse		93'750.00		80'000.00		127'517.45
9630.4920.00	Location interne		6'000.00		6'000.00		
9640.4940.04	Part Port aux intérêts		8'967.85		40'000.00		7'796.68
9690.4419.00	Récupération perte sur débiteurs		32'881.50		30'000.00		27'583.55
9710.4699.00	Redistribution taxe CO2		2'681.95		3'400.00		2'543.45
9900.3510.00	Attribution à la réserve de politique budgétaire	850'000.00					
9630.4	TOTAL REVENUS DES BIENS	850'000.00	597'632.60		529'400.00		602'377.78
9630	TOTAL IMMEUBLES PATRIMOINE FINANCIER	1'105'096.69	597'632.60	253'770.00	529'400.00	224'974.77	602'377.78
963	TOTAL LOCAT. TERRAINS & PLACES	1'105'096.69	597'632.60	253'770.00	529'400.00	224'974.77	602'377.78
9	TOTAL FINANCES ET IMPÔTS	1'696'073.27	14'158'616.95	602'370.00	12'779'330.00	695'638.12	13'336'697.66
Total compte de Fonctionnement		25'772'209.36	26'009'093.03	21'456'390.00	20'392'875.00	22'417'452.40	22'512'502.71
Excédent de revenus ou de charges		236'883.67			1'063'515.00	95'050.31	

Compte des investissements selon les tâches

Compte 2022

Budget 2023

Compte 2023

	Compte 2022		Budget 2023		Compte 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	-	-	275'000.00	-	72'245.15	-
1 Ordre et sécurité publics, défense	-	-	110'000.00	-	86'213.05	-
2 Formation	-	-	50'000.00	-	-	-
3 Culture, sports et loisirs, église	484'446.30	-	509'000.00	-	589'853.95	2'000.00
4 Santé	-	-	-	-	-	-
5 Prévoyance sociale	-	-	-	-	-	-
6 Trafic et télécommunications	259'522.66	-	175'000.00	-	218'841.05	-
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	588'913.80	17'642.50	700'000.00	50'000.00	315'383.55	393'470.00
8 Economie publique	-	-	-	-	-	-
9 Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses et des recettes	1'332'882.76	17'642.50	1'819'000.00	50'000.00	1'282'536.75	395'470.00
Excédent de dépenses		1'315'240.26		1'769'000.00		887'066.75
Excédent de recettes	-		-		-	

Compte des investissements selon les natures

Compte 2022

Budget 2023

Compte 2023

	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	1'241'909.21		1'524'000.00		1'215'277.50	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	-		-		-	
54 Prêts	60'000.00		200'000.00		15'000.00	
55 Participations et capital social	-		-		-	
56 Propres subventions d'investissement	30'973.55		95'000.00		52'259.25	
57 Subventions d'investissement redistribuées	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		-		-		-
61 Remboursements		-		-		-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles		-		-		-
63 Subventions d'investissement acquises		17'642.50		50'000.00		393'470.00
64 Remboursement de prêts		-		-		2'000.00
65 Transferts de participations		-		-		-
66 Remboursement de subventions d'investissement propres		-		-		-
67 Subventions d'investissement à redistribuer		-		-		-
Total des dépenses et des recettes	1'332'882.76	17'642.50	1'819'000.00	50'000.00	1'282'536.75	395'470.00
Excédent de dépenses		1'315'240.26		1'769'000.00		887'066.75
Excédent de recettes	-		-		-	

COMPTES 2023 - INVESTISSEMENTS

		<i>Dépenses</i> >25'000.00	Comptes Dépenses	2023 Recettes	Budget Dépenses	2023 Recettes
ADMINISTRATION GÉNÉRALE						
0220.5000.01	Vigne		72'245.15		75'000.00	
0220.5200.00	Logiciels informatiques	20'986.05			200'000.00	
			72'245.15		275'000.00	
ORDRE ET SECURITE PUBLICS DEFENSE						
1110.5060.00	Vidéosurveillance	20'946.30			30'000.00	
1500.5030.00	Défense incendie		86'213.05		80'000.00	
			86'213.05		110'000.00	
FORMATION						
2170.5040.00	Bâtiment école	7'980.55			50'000.00	
					50'000.00	
CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISES						
3290.5460.02	Prêt pour Société de Sauvetage		15'000.00			
3290.6460.01	Remboursement prêt Cibles électroniques			2'000.00		
3412.5060.00	Machines		35'470.00		34'000.00	
3418.5030.02	Port installations et amarrages		77'621.65		60'000.00	
3420.5040.00	Terrain affecté à des installations publiques		432'331.65		385'000.00	
3420.5060.00	Matériel de décoration		29'430.65		30'000.00	
			589'853.95	2'000.00	509'000.00	
PREVOYANCE SOCIALE						
5230.5610.00	Institutions sociales (Canton)	8'663.90				

COMPTES 2023 - INVESTISSEMENTS (SUITE)

TRAFIC				
6130.5610.00	Routes cantonales	52'259.25		25'000.00
6150.5010.00	Routes et voies de communication	166'581.80		150'000.00
		218'841.05		175'000.00
PROTECTION ET AMÉNAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT				
7100.5030.00	Canalisations eau potable	47'301.95		300'000.00
7100.6370.00	Taxes de raccordement eau potable		142'110.00	10'000.00
7200.5030.00	STAP 3	116'994.75		130'000.00
7200.6370.00	Taxes de raccordement eaux usées		251'360.00	40'000.00
7202.5030.00	PGEE	151'086.85		200'000.00
7410.5610.00	Part projet Rhône3			70'000.00
		315'383.55	393'470.00	700'000.00 50'000.00
	Investissements nets		887'066.75	1'769'000.00
	Total compte d'Investissement	1'282'536.75	1'282'536.75	1'819'000.00 1'819'000.00

** Les montants inférieurs à Fr. 25'000.00 doivent être comptabilisés dans le compte de fonctionnement*

Aperçu des Indicateurs financiers

1. Taux d'endettement net (11)	2022	2023	Moyenne
Dettes nettes en % des revenus fiscaux	15.3%	9.9%	12.7%

Valeurs indicatives

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

2. Degré d'autofinancement (12)	2022	2023	Moyenne
Autofinancement en % des investissements nets	193.8%	181.5%	188.8%

Valeurs indicatives

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

3. Part des charges d'intérêts nets (13)	2022	2023	Moyenne
Charges d'intérêts nets en % des revenus courants	-0.3%	0.1%	-0.1%

Valeurs indicatives

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

4. Dette brute par rapport aux revenus (14)	2022	2023	Moyenne
Dettes brutes en % des revenus courants	84.3%	88.3%	86.2%

Valeurs indicatives

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

5. Proportion des investissements (15)	2022	2023	Moyenne
Investissements bruts en % des dépenses totales	6.6%	6.1%	6.3%

Valeurs indicatives

< 10%	eff. dinv. faible
10% - 20%	eff. dinv. moyen
20% - 30%	eff. dinv. élevé
> 30%	eff. dinv. très élevé

6. Part du service de la dette (16)	2022	2023	Moyenne
Service de la dette en % des revenus courants	5.4%	6.2%	5.7%

Valeurs indicatives

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

7. Dette nette 1 par habitant (17)	2022	2023	Moyenne
Dettes nettes par habitant	424	260	342

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

8. Taux d'autofinancement (18)	2022	2023	Moyenne
Autofinancement en % des revenus courants	10.2%	7.5%	9.0%

Valeurs indicatives

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

Aperçu du bilan

Etat 31.12.2022

Etat 31.12.2023

1	Actif	46'658'685.73	47'495'716.33
	Patrimoine financier	30'731'966.33	31'997'256.93
100	Disponibilités et placements à court terme	3'032'331.92	4'191'455.42
101	Créances	13'587'287.57	14'064'173.46
102	Placements financiers à court terme	-	-
104	Actifs de régularisation	522'147.00	171'713.26
106	Marchandises, fournitures et travaux en cours	143'210.24	127'925.19
107	Placements financiers	224'619.00	219'619.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier	13'222'370.60	13'222'370.60
109	Créances envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers	-	-
	Patrimoine administratif	15'926'719.40	15'498'459.40
140	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	14'622'782.40	14'171'522.40
142	Immobilisations incorporelles	-	-
144	Prêts	20'000.00	33'000.00
145	Participation capital social	913'937.00	913'937.00
146	Subventions d'investissement	370'000.00	380'000.00
2	Passif	46'658'685.73	47'495'716.33
	Capitaux de tiers	32'598'684.26	33'140'863.81
200	Engagements courants	5'086'347.39	5'165'214.51
201	Engagements financiers à court terme	-	985'000.00
204	Passifs de régularisation	9'094'371.52	11'819'683.95
205	Provisions à court terme	-	-
206	Engagements financiers à long terme	15'947'000.00	12'870'000.00
208	Provisions à long terme	615'000.00	445'000.00
209	Engagements envers les financements spéciaux et fonds classés dans les capitaux de tiers	1'855'965.35	1'855'965.35
	Capital propre	14'060'001.47	14'354'852.52
29	Capital propre	14'060'001.47	14'354'852.52

Rapport de l'auditeur indépendant sur les comptes annuels 2023 à l'Assemblée primaire de la Commune de Port-Valais

Opinion d'audit

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Commune de Port-Valais, comprenant le bilan au 31 décembre 2023, le compte de résultat, le compte des investissements et le tableau des flux de trésorerie pour l'exercice arrêté à cette date ainsi que l'annexe, y compris un résumé des principales méthodes comptables.

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2023 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 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 Commune de Port-Valais, conformément aux dispositions légales cantonales et communales 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.

Responsabilités du Conseil communal relatives aux comptes annuels

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

Responsabilités de l'auditeur 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 légales cantonales et communales 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 elles 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 loi suisse 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.

- nous 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 commune.
- nous 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 communal, 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

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

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

- l'évaluation des participations et des autres éléments du patrimoine financier est appropriée,
- le niveau des amortissements comptables est conforme aux dispositions de l'OGFCo,
- l'endettement de la Commune de Port-Valais est considéré comme faible et que, durant l'exercice, il a diminué par rapport à l'année précédente,
- selon notre appréciation, la Commune de Port-Valais est en mesure de faire face à ses engagements,
- l'entretien final avec le Conseil communal a eu lieu.

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

Sion, le 30 avril 2024

NOFIVAL SA
ASR 501643



Lionel Coutaz

Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable



Sandrine Bron

Expert-réviseur agréée

Principes pour la présentation et la tenue du compte de la commune de Port-Valais

1. Base légale

L'établissement du compte de la commune de Port-Valais 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 Port-Valais 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. --:--

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](#).

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. --:--

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. 25'000.-- 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 déquillage peut être constituée. Les prélèvements ou attributions à cette réserve doivent être comptabilisés aux titres de charges ou revenus extraordinaires.
- Le postfinancement de la réserve de politique budgétaire n'est pas autorisé.

RE 18 Indicateurs financiers

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

RE 19 Procédure lors du passage au MCH2 (2022)

- Pour des raisons de comparabilité, les valeurs du bilan de l'année précédente sont présentées lors du passage au MCH2 au 01.01.2022 (au lieu du 31.12.2021), après les reclassifications et les retraitements dus au passage au MCH2. Il en va de même pour les valeurs présentées dans le tableau des garanties.
- Le patrimoine financier est inscrit à sa valeur comptable.
- Les provisions et les comptes de régularisation ont été réévalués.
- La réévaluation du patrimoine administratif n'est pas autorisée.
- Les terrains parcellisés des autres travaux de génie-civil (compte bilan 1403) et des bâtiments (compte bilan 1404) sont inscrits dans le groupe de matières approprié et amortis en conséquence.

3. Principes de la gestion financière

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

4. Principes de tenue des comptes

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

5. Principes de présentation des comptes

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

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

6. Principes d'évaluation du bilan

6.1. Actif

6.1.1. Patrimoine financier (PF)

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

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

Disponibilités et placements à court terme (compte bilan 100)

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

Créances (compte bilan 101)

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

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

En outre, des correctifs d'actifs spécifiques (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 seule pour l'enregistrement d'un actif de régularisation est fixée à Fr. ---

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. 25'000.-- 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% à 10% (compte bilan 1401)

Aménagement des cours d'eau : 7% à 10% (compte bilan 1402)

Autres travaux de génie-civil : 7% à 10% (compte bilan 1403)

Bâtiments : **8% à 15%** (compte bilan 1404)
Forêts : 0% (compte bilan 1405)

Biens meubles : **35% à 60%** (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% à 100%**.

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. ---

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. ---

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. ---

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

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

6.2.2. Capital propre

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

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

Réserves de politique budgétaire (compte bilan 294)

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

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

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

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

Excédent ou découvert du bilan (compte bilan 299)

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

VERSION du 12.03.2021

Etat du capital propre

en francs suisse		Solde au 01.01	Attributions	Prélèvements	Solde au 31.12
29	Capital propre	14'060'002	352'301	57'451	14'354'852
290	Engagements et avances sur financements spéciaux classés dans le capital propre	-1'546'661	257'251	57'451	-1'346'861
291	Fonds classés dans le capital propre	699'973			699'973
294	Réserves de politique budgétaire	4'256'964			4'256'964
296	Réserve liée au retraitement du patrimoine financier				-
299	Excédent/découvert du bilan	10'649'726	95'050		10'744'776

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.
0.2059.00	Provision sur placements et c/c divers	5'000		5'000	-
					-
					-
					-
					-
					-
					-

208 Provisions à long terme

Compte	Dénomination	Solde au 01.01.	Création Augmentation	Dissolution Réduction	Solde au 31.12.
0.2089.00	Provision débiteurs douteux	610'000		165'000	445'000
					-
					-
					-
					-
					-
					-

Total provisions à court terme

5'000

-

5'000

-

Total provisions à long terme

610'000

-

165'000

445'000

Total des provisions

615'000

-

170'000

445'000

Tableau des participations

en francs suisses	Nombre détenu	Part de la commune en %	Valeur nominale totale	Rendement CHF	Valeur comptable au 01.01	Valeur comptable au 31.12
Institut de droit public						
SATOM	137		13'700	-	5'000	5'000
Centre de compétences	15		3'000	-	1	1
Centre Régional Textura	1		1'000	-	1	1
Chablais Tourisme	12		3'000	-	1	1
Société anonyme						
Holdigaz	458			6	93'432	93'432
Bas-Valais Energie SA	750		750'000	30	772'500	772'500
FMV	3'486		174'300	1	219'618	219'618
Swiss Vapeur Parc SA	10		10'000	-	1	1
Fondation						
Cap Santé				-	1	1
Société coopérative						
Divers						
Télé Torgon	100		5'000	-	5'000	-
CGN	5		500	-	1	1
Transport public du	1'000		10'000		3'000	3'000
Valchablais Invest SA					40'000	40'000

Compte N Intitulé	Solde au 01.01	Dépenses	Recettes	Solde au 31.12	Amortissements	Situation après amortissements	Amortissements minimum obligatoires
Comptes ordinaires							
1400 Terrains	702'522	72'245		774'767	5'245	769'522	0%
1401 Routes / voies de communication	3'627'700	166'582		3'794'282	264'282	3'530'000	7%
1402 Aménagement des cours d'eau du PA	392'500	-		392'500	28'500	364'000	7%
1403 Autres travaux de génie-civil	3'499'360	479'218	393'470	3'585'108	254'108	3'331'000	7%
1404 Bâtiments du PA	5'841'701	432'332		6'274'033	502'032	5'772'001	8%
1405 Forêts PA	-	-		-	-	-	0%
1406 Biens meubles du PA	559'000	64'901		623'901	218'901	405'000	35%
1409 Autres immobilisations corporelles	-	-		-	-	-	50%
1420 Logiciel du PA	-	-		-	-	-	50%
1421 Licences, droits d'utilisation, droits des marques PA	-	-		-	-	-	50%
1429 Autres immobilisations incorporelles	-	-		-	-	-	50%
144X Prêts	20'000	15'000	2'000	33'000		33'000	Selon risque
145X Participation capital social	-	-		-	-	-	Selon risque
146X Subventions d'investissement	370'000	52'259		422'259	42'259	380'000	10%
Total comptes ordinaires	15'012'783	1'282'537	395'470	15'899'850	1'315'327	14'584'523	

Compte N Intitulé	Solde au 01.01	Dépenses	Recettes	Solde au 31.12	Amortissements	Situation après amortissements	
Comptes spécifiques							
(Entreprises électriques, téléphériques et navigation)							
1400.x Terrains				-		-	Selon Notice A 1995 AFC
1401.x Routes / voies de communication				-		-	Selon Notice A 1995 AFC
1402.x Aménagement des cours d'eau du PA				-		-	Selon Notice A 1995 AFC
1403.x Autres travaux de génie-civil				-		-	Selon Notice A 1995 AFC
1404.x Bâtiments du PA				-		-	Selon Notice A 1995 AFC
1405.x Forêts PA				-		-	Selon Notice A 1995 AFC
1406.x Biens meubles du PA				-		-	Selon Notice A 1995 AFC
1409.x Autres immobilisations corporelles				-		-	Selon Notice A 1995 AFC
1420.x Logiciel du PA				-		-	Selon Notice A 1995 AFC
1421.x Licences, droits d'utilisation, droits des marques PA				-		-	Selon Notice A 1995 AFC
1429.x Autres immobilisations incorporelles				-		-	Selon Notice A 1995 AFC
144X.x Prêts				-		-	Selon Notice A 1995 AFC
145X.x Participation capital social				-		-	Selon Notice A 1995 AFC
146X.x Subventions d'investissement				-		-	Selon Notice A 1995 AFC
Total comptes spécifiques	-	-	-	-	-	-	

Total immobilisations du PA	15'012'783	1'282'537	395'470	15'899'850	1'315'327	14'584'523
------------------------------------	-------------------	------------------	----------------	-------------------	------------------	-------------------

- 6 Entreprises électriques
- 7 Téléphériques
- 8 Navigation



Commune
de Port-Valais
ADMINISTRATION COMMUNALE

EXTRAIT DE PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE PRIMAIRE DU 6 DECEMBRE 2022

Lieu :

Salle Tauredunum aux Evouettes

Présents :

55 citoyennes et citoyens

Budget 2023

A mains levées, avec 1 abstention et 1 opposition, l'Assemblée Primaire accepte le budget 2023 tel que présenté.

Commune de Port-Valais

Le Président :

Pierre Zoppelletto

Le Secrétaire :

Loïc Bussien

Port-Valais, le 15 avril 2024