



VILLE DE
MARTIGNY

BUDGET 2024

VILLE DE MARTIGNY - BUDGET 2024

TABLE DES MATIERES	PAGE
MESSAGE	5-20
RESULTATS	
Aperçu du compte annuel	23
Aperçu du compte de résultats et investissements	24
Compte de résultats échelonné	25
Compte de résultats selon les tâches	26
Compte de résultats selon les natures	29
Compte des investissements selon les tâches	36
Compte des investissements selon les natures	37
Indicateurs financiers	38
Plan financier 2024 à 2028	40
CHARGES ET REVENUS DU COMPTE DE RESULTATS	
Administration générale	45
Sécurité publique	53
Formation	63
Culture, sport, loisirs, églises	71
Santé	81
Prévoyance sociale	85
Mobilité et voies de communications	93
Environnement et aménagement du territoire	99
Services économiques	107
Finances et impôts	113
COMPTES DES INVESTISSEMENTS	
Administration générale	121
Sécurité publique	125
Formation	129
Culture, sport, loisirs, églises	133
Santé	137
Prévoyance sociale	141
Mobilité et voies de communications	145
Environnement et aménagement du territoire	149
Services économiques	153
Finances et impôts	157

MESSAGE

MESSAGE DU CONSEIL MUNICIPAL AU CONSEIL GENERAL

Monsieur le Président,
Mesdames les Conseillères générales,
Messieurs les Conseillers généraux,

Nous avons l'honneur de vous soumettre le message accompagnant le projet de budget 2024 arrêté par le Conseil municipal en séance du 3 octobre 2023.

1. PERSPECTIVES LOCALES

Pour la deuxième année consécutive, l'élaboration du budget 2024 s'est effectuée dans un contexte difficile marqué notamment par la hausse continue des tarifs énergétiques, la tendance inflationniste qui touche notre pays, la croissance des charges liées ainsi que par l'augmentation des taux d'intérêts sur le marché des capitaux.

Ces éléments impactent directement notre ménage municipal de charges supplémentaires non compressibles qui ont obligé le Conseil municipal à revoir son approche budgétaire pour l'année 2024 avec un regard critique sur ses charges courantes jugées maîtrisables.

Le Conseil municipal présente un budget déficitaire avec une faible marge d'autofinancement qui tient compte des éléments précités. L'accent a été donné sur le maintien de la qualité des prestations. L'ensemble des services municipaux se sont évertués à analyser de manière approfondie les charges relatives à leur domaine d'activité et ont réussi à réduire de manière significative les charges de fonctionnement. Malgré cela, les charges liées ne cessent pas d'augmenter. Le compte de résultats est impacté de manière importante par les amortissements comptables liés à nos investissements. La fortune accumulée par notre Ville permettra toutefois de supporter les résultats déficitaires lors des prochains exercices.

Les recettes fiscales de la Ville ont été estimées sur la base des derniers éléments connus tout en tenant compte des dernières décisions du Grand Conseil survenues en septembre dernier. Ainsi l'augmentation des déductions fiscales pour la couverture des primes maladies de nos contribuables diminue les recettes de la Ville de manière importante à partir du 1er janvier 2024.

Dans ce contexte tendu, le Conseil municipal se doit de continuer à adapter son catalogue d'investissements, en ajournant ou renonçant à certains projets. L'objectif principal des autorités municipales consiste aujourd'hui à trouver le bon équilibre entre le maintien de l'activité économique lié à la création ou la rénovation de nos infrastructures avec la capacité de notre ménage communal à supporter les frais induits qui en découlent.

Fort heureusement, la situation financière de notre Ville est saine, ce qui permet le nécessaire recours à l'endettement pour financer nos investissements.

Nous nous devons cependant d'être responsables et pragmatiques au vu des circonstances actuelles tout en nous efforçant de trouver le moyen de faire fructifier nos revenus par la valorisation de nos actifs et la dynamisation de l'activité économique locale. L'Exécutif en place s'investit pleinement dans cette démarche. Les arrêts sur image ponctuels permettent une analyse de la situation et les prises de décisions sur les mesures correctives à entreprendre.

Pour l'année à venir, l'accent sera mis sur les réalisations déjà en cours, à savoir : le passage inférieur à la rue des Neuilles, les travaux de transformation de l'Ecole-Club Migros situé dans le complexe du Centre commercial du Manoir (création d'une UAPE notamment), la rénovation du Centre de

Loisirs et de Culture de Martigny, ainsi que la pose de panneaux photovoltaïques sur les bâtiments communaux.

A cela s'ajoute le projet de construction d'un nouveau complexe scolaire qui est à l'étude auprès de nos différents services.

Par ailleurs, le projet de construction du nouveau Castel arrive à bout touchant. La participation de notre Ville à cette réalisation fera l'objet d'un message spécifique.

Concernant les infrastructures sportives, la rénovation de la piscine municipale a été inscrite au budget de l'année sous revue accompagnant le message spécifique qui vous sera adressé. En cas d'acceptation par votre instance, les travaux nécessaires seront entrepris et se dérouleront sur plusieurs années.

La provision constituée pour le développement des zones économiques et touristique permettra de financer une partie de ces travaux.

Quant à la patinoire, des études sont en cours de réalisation afin de chiffrer le coût des travaux nécessaires à la déshumidification de l'infrastructure. Cette réalisation permettrait de poursuivre les activités de sports de glace sans interruption tout en laissant du temps aux porteurs d'un nouveau projet de le finaliser.

Le Conseil municipal, en collaboration avec la société Sinergy, continue à être attentif aux répercussions découlant des hausses des différents agents énergétiques qui touchent les consommateurs locaux, particuliers et entreprises. D'autre part, les nouveaux règlements en lien avec nos services autofinancés, que sont l'eau potable et le traitement des eaux usées, avec entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2024 ont été approuvés par vos soins en date du 19 septembre 2023.

La relative bonne santé de l'économie suisse se traduit dans les chiffres du chômage. L'évolution positive du marché du travail constatée l'année précédente s'est poursuivie. Le taux de chômage valaisan reste toujours autant bas qu'en 2022. L'évolution économique du canton du Valais devrait croître en 2023 mais à un rythme plus lent qu'en 2022.

Selon les informations émises par le Service de l'industrie, le taux de chômage se situe, à la fin août, à un taux de 2% au niveau cantonal et à 3,2% pour la Ville de Martigny. Le canton du Valais a connu une évolution de son taux de chômage semblable à celle de la Suisse. On décompte une moyenne pour la Ville de Martigny de 336 chômeurs et de 581 demandeurs d'emplois pour la période de janvier à fin août 2023.

Sous l'effet de la reprise économique et du recul du chômage, les difficultés de recrutement des entreprises n'ont cessé d'augmenter en 2023. Toutefois, en août 2023, les experts du marché du travail dans les ORP s'attendent, pour les trois prochains mois, à une légère progression du chômage enregistré et à une hausse nettement moins marquée de l'emploi.

Dans ce contexte général, les autorités municipales misent logiquement sur la prudence financière. La poursuite des projets en cours et ceux planifiés pour 2024 ont pour objectifs d'améliorer encore davantage le quotidien de notre population en lui proposant des infrastructures modernes et qualitatives mais également de maintenir notre attractivité.

2. BUDGET MUNICIPAL

Généralités

Le budget qui vous est soumis tente de concrétiser, à l'échelle locale, les réflexions ci-dessous :

- L'augmentation annoncée des prix des différents agents énergétiques
- La situation inflationniste qui impacte les traitements de l'ensemble de l'effectif municipal
- La croissance continue des charges liées qui nous sont imputables, notamment l'augmentation de notre participation aux traitements du personnel enseignant et aux promesses d'augmentation du Canton
- L'entrée en vigueur des nouveaux règlements de nos services autofinancés
- L'estimation des recettes fiscales prenant en considération les derniers résultats connus ainsi que la diminution des recettes de l'impôt sur le revenu liée à la décision du Grand Conseil valaisan du mois de septembre dernier
- La réduction des charges maîtrisables de notre ménage communal permettant de maintenir des prestations de qualité à nos concitoyennes et concitoyens
- Les dispositions légales cantonales imposent une planification financière sur quatre ans qui figure en page N°40. En annexe du présent budget, vous trouverez également le document y relatif (art. 79 Lco). Nous précisons bien, afin d'éviter tout malentendu, qu'il s'agit d'un catalogue - aide-mémoire ne comportant aucune décision de réalisation en l'état. Comme tout document de cet ordre, le Conseil municipal l'adaptera régulièrement, avançant ou reculant les dates de réalisation envisagées, augmentant ou diminuant les engagements financiers en fonction des possibilités du moment

Chiffres-clés et résultats du compte administratif

Aperçu du compte de résultats et investissements		Budget 2024	Budget 2023	Compte 2022
Compte de résultats				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	115 293 660.00	112 554 270.00	109 053 009.21
Revenus financiers	+ CHF	120 980 010.00	119 399 710.00	117 734 253.60
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF	5 686 350.00	6 845 440.00	8 681 244.39
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	5 686 350.00	6 845 440.00	8 681 244.39
Amortissements planifiés	- CHF	9 095 000.00	7 361 000.00	6 725 800.29
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	1 169 500.00	1 189 700.00	1 308 587.30
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	1 178 800.00	1 009 800.00	2 184 196.30
Réévaluations des prêts du PA	- CHF	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	- CHF	-	-	-
Attributions au capital propre	- CHF	-	-	2 715 000.00
Réévaluations PA	+ CHF	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+ CHF	-	-	-
Excédent de charges	= CHF	3 399 350.00	695 460.00	-
Excédent de revenus	= CHF	-	-	116 053.10
Compte des investissements				
Dépenses	+ CHF	34 879 800.00	27 650 000.00	28 845 310.64
Recettes	- CHF	15 403 800.00	8 595 000.00	6 540 519.75
Investissements nets	= CHF	19 476 000.00	19 055 000.00	22 304 790.89
Investissements nets (négatifs)	= CHF	-	-	-
Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	5 686 350.00	6 845 440.00	8 681 244.39
Investissements nets	- CHF	19 476 000.00	19 055 000.00	22 304 790.89
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	= CHF	13 789 650.00	12 209 560.00	13 623 546.50
Excédent de financement	= CHF	-	-	-

Aperçu du compte de résultats échelonné et comparaison avec le budget 2023 et les comptes 2022

Compte de résultats échelonné		Budget 2024	Budget 2023	Compte 2022
Charges d'exploitation				
30	Charges de personnel	CHF 30 661 590.00	29 605 800.00	28 172 096.50
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF 21 788 660.00	22 543 860.00	23 520 913.04
33	Amortissements du patrimoine administratif	CHF 8 108 000.00	6 586 000.00	5 828 160.74
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF 1 169 500.00	1 189 700.00	1 308 587.30
36	Charges de transferts	CHF 45 254 610.00	43 387 110.00	40 834 637.63
37	Subventions redistribuées	CHF -	-	-
	Total des charges d'exploitation	CHF 106 982 360.00	103 312 470.00	99 664 395.21
Revenus d'exploitation				
40	Revenus fiscaux	CHF 70 325 000.00	69 090 000.00	67 726 472.82
41	Patentes et concessions	CHF 1 790 000.00	1 830 000.00	1 878 326.66
42	Taxes	CHF 14 235 000.00	14 548 200.00	13 459 137.64
43	Revenus divers	CHF 160 000.00	90 000.00	161 282.85
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF 1 178 800.00	1 009 800.00	2 184 196.30
46	Revenus de transferts	CHF 9 859 800.00	9 721 100.00	9 273 725.82
47	Subventions à redistribuer	CHF -	-	-
	Total des revenus d'exploitation	CHF 97 548 600.00	96 289 100.00	94 683 142.09
R1	Résultat provenant de l'activité d'exploitation	-9 433 760.00	-7 023 370.00	-4 981 253.12
34	Charges financières	CHF 3 666 400.00	3 341 300.00	2 858 304.74
44	Revenus financiers	CHF 9 700 810.00	9 669 210.00	10 670 610.96
R2	Résultat provenant de l'activité de financement	CHF 6 034 410.00	6 327 910.00	7 812 306.22
O1	Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)	-3 399 350.00	-695 460.00	2 831 053.10
38	Charges extraordinaires	CHF -	-	2 715 000.00
48	Revenus extraordinaires	CHF -	-	-
E1	Résultat provenant de l'activité extraordinaire	CHF -	-	-2 715 000.00
	Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	CHF -3 399 350.00	-695 460.00	116 053.10

Le compte de résultats se présente sous une forme échelonnée. Le premier niveau montre le résultat opérationnel, le second les activités liées au financement et enfin le troisième le résultat extraordinaire. Chaque niveau peut présenter un excédent de charges ou de revenus. Le résultat total du compte de résultats modifie l'excédent ou le découvert au bilan.

Considérations sur le budget 2024

Le budget 2024 présente un résultat déficitaire impacté principalement par la stagnation des recettes fiscales, l'augmentation continue des tarifs de l'électricité et des charges liées, la situation d'inflation que nous traversons ainsi que le montant des amortissements comptables liés à notre cycle d'investissements.

Seules les charges indispensables au maintien de la qualité des prestations et des infrastructures ont été budgétées. Nous ne trouvons quasiment aucune création ou développement de nouvelles activités pour l'exercice sous revue. L'ensemble des services municipaux a effectué un travail approfondi afin de réduire de manière drastique les frais d'exploitation de leurs activités. Une diminution d'environ CHF 755'000 a été réalisée sur les charges dites maîtrisables.

Les charges du compte de résultat s'élèvent à **CHF 125'558'160** contre CHF 121'104'970 au budget 2023 et CHF 119'802'397 aux comptes 2022.

Les revenus du compte de résultat s'élèvent à **CHF 122'158'810** contre CHF 120'409'510 au budget 2023 et CHF 119'918'450 aux comptes 2022.

Les écarts avec les comptes précédents sont dus principalement à l'augmentation de la masse salariale, au volume des amortissements et à l'augmentation importante des charges liées au subventionnement des services de l'Etat du Valais ainsi qu'au subventionnement des diverses associations, principalement le Centre médico-social de Martigny et Entremont. Les revenus augmentent par rapport aux comptes 2022 mais ne couvrent pas l'augmentation des dépenses.

La marge d'autofinancement de **CHF 5'686'350** est inférieure de CHF 1'159'090 par rapport au budget précédent (CHF 6'845'440) Elle est également inférieure à celle de l'exercice 2022 qui s'élevait à CHF 8'681'244.

Les amortissements comptables atteignent le total de **CHF 9'095'000** contre CHF 7'361'000 pour le budget 2023. Cette forte augmentation est liée au volume des investissements de ces dernières années ainsi qu'à ceux des budgets 2023 et 2024.

Les investissements nets qui s'élèvent à **CHF 19'476'000** sont supérieurs à ceux planifiés dans le cadre du budget précédent (CHF 19'055'000) et inférieurs à ceux réalisés en 2022 (CHF 22'304'791).

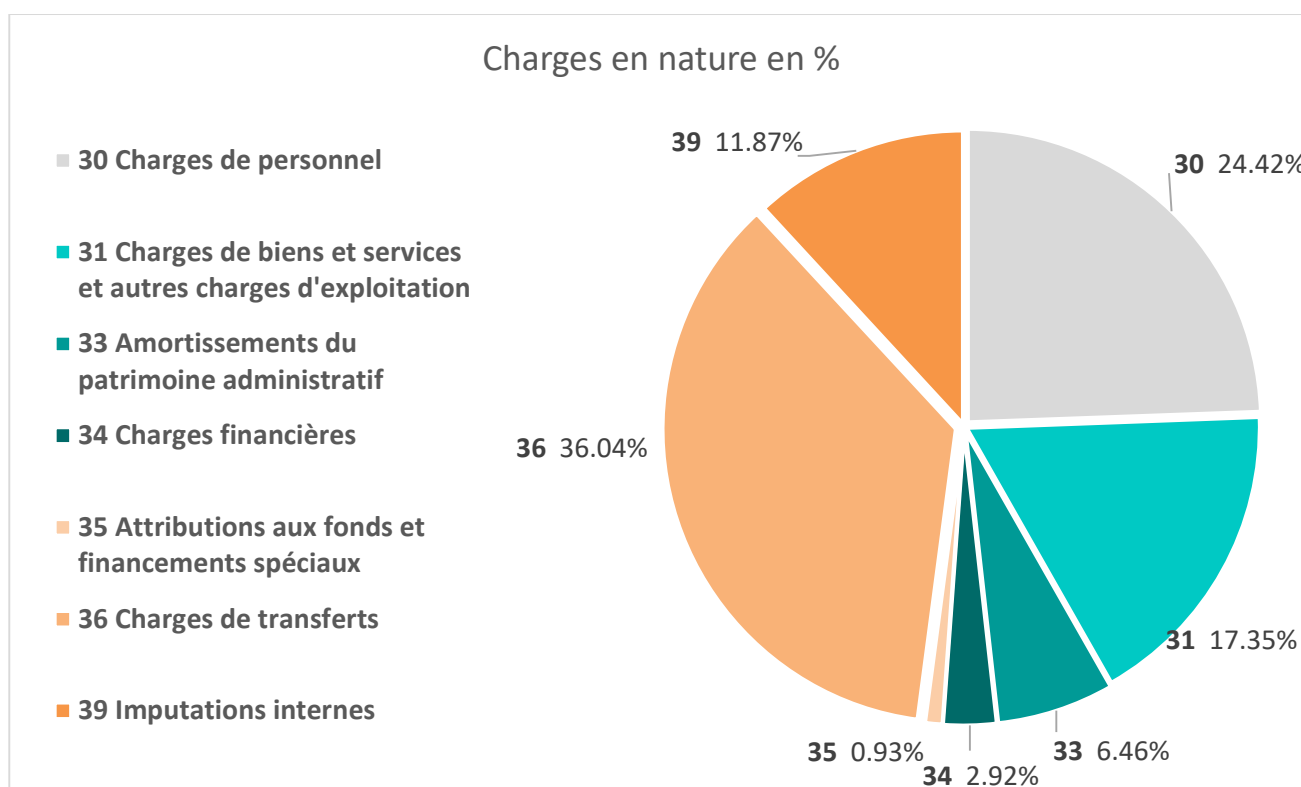
La situation économique actuelle incertaine couplée avec l'augmentation des taux d'intérêts sur le marché des capitaux ont incité le Conseil municipal à continuer de revisiter le catalogue des investissements pour la période 2024 à 2028.

Enfin, la marge d'autofinancement ne couvrant pas les investissements planifiés, le recours à l'emprunt s'avère nécessaire pour l'année 2024.

Comparaison des charges et produits de fonctionnement par nature avec le budget 2023 et les comptes 2022

Compte de résultats selon les natures	Budget 2024		Budget 2023		Compte 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	30 661 590.00		29 605 800.00		28 172 096.50	
de biens et services et autres charges d'exploitation	21 788 660.00		22 543 860.00		23 520 913.04	
33 Amortissements du patrimoine administratif	8 108 000.00		6 586 000.00		5 828 160.74	
34 Charges financières	3 666 400.00		3 341 300.00		2 858 304.74	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	1 169 500.00		1 189 700.00		1 308 587.30	
36 Charges de transferts	45 254 610.00		43 387 110.00		40 834 637.63	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Charges extraordinaires	-		-		2 715 000.00	
39 Imputations internes	14 909 400.00		14 451 200.00		14 564 696.85	
40 Revenus fiscaux		70 325 000.00		69 090 000.00		67 726 472.82
41 Patentes et concessions		1 790 000.00		1 830 000.00		1 878 326.66
42 Taxes		14 235 000.00		14 548 200.00		13 459 137.64
43 Revenus divers		160 000.00		90 000.00		161 282.85
44 Revenus financiers		9 700 810.00		9 669 210.00		10 670 610.96
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		1 178 800.00		1 009 800.00		2 184 196.30
46 Revenus de transferts		9 859 800.00		9 721 100.00		9 273 725.82
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Revenus extraordinaires		-		-		-
49 Imputations internes		14 909 400.00		14 451 200.00		14 564 696.85
Total des charges et des revenus	125 558 160.00	122 158 810.00	121 104 970.00	120 409 510.00	119 802 396.80	119 918 449.90
Excédent de charges		3 399 350.00		695 460.00		-
Excédent de revenus		-		-		116 053.10

Charges d'exploitation



Charges de personnel (30)

Les charges de personnel augmentent de CHF 1'055'790 par rapport au budget 2023 et de CHF 2'489'494 en comparaison aux comptes 2022. L'indexation calculé pour le budget 2024 est de 2%. Les postes liés à l'APEA ne figurent plus au budget. Ils ont été repris par l'Etat du Valais au 1^{er} janvier 2023. Le budget du CPS a été ajusté en fonction des coûts réels.

Charges de biens et services et autres charges d'exploitation (31)

Les charges de biens et services et autres charges d'exploitation ont été revues dans les moindres détails. Un effort important a été réalisé par tous les services. Malgré la hausse continue des tarifs d'électricité et de gaz pour un montant de CHF 327'800, les charges de biens et services ont diminué de CHF 755'200 entre le budget 2024 et le budget 2023. La diminution entre les comptes 2022 et le budget 2024 est de CHF 1'732'253.

Amortissements du patrimoine administratif (33)

Les charges d'amortissements comptables augmentent de CHF 1'522'000 entre le budget 2023 et le budget 2024 et de CHF 2'279'839 par rapport aux comptes 2022. L'augmentation est due au volume important des investissements de ces dernières années ainsi que ceux budgétés.

Au niveau des amortissements des subventions d'investissement, le taux d'amortissement a été revu et affiné.

Etant donné le volume d'investissement important dans les prochaines années pour les associations de communes et les sociétés publiques, le Conseil municipal a décidé que les amortissements des subventions d'investissement en faveur des associations de communes ainsi qu'aux sociétés publiques sera à l'avenir de 10%.

En ce qui concerne les subventions d'investissement récurrentes au Canton du Valais, le taux d'amortissement est maintenu à 100%.

Cette modification intervient dès l'établissement des comptes 2023 et englobe la présentation du budget 2024.

Charges financières (34)

Les charges financières augmentent de CHF 325'100 par rapport au budget 2023 et de CHF 808'095 par rapport aux comptes 2022. Les taux d'intérêt sont en augmentation. Le volume des emprunts est lié aux montants des investissements et au découvert de financement. Ce dernier est estimé à CHF 13'789'650 pour le budget 2024.

Attributions aux fonds et financements spéciaux (35)

L'attribution aux fonds et financements spéciaux concerne le service de gestion des déchets urbains et les eaux usées. Le service de gestion des déchets est divisé en deux centres de coûts. Actuellement, seule la partie ordures ménagères et commerciales génère une attribution aux financements spéciaux.

Charges de transferts (36)

Les charges de transferts concernent toutes les subventions et contributions destinées à d'autres collectivités publiques (Canton, Communes et associations intercommunales) ainsi que les subventions aux entreprises publiques et organisations privées (sociétés locales).

Les charges augmentent de CHF 1'867'500 entre le budget 2023 et le budget 2024. Elles augmentent de CHF 4'419'972 par rapport aux comptes 2022.

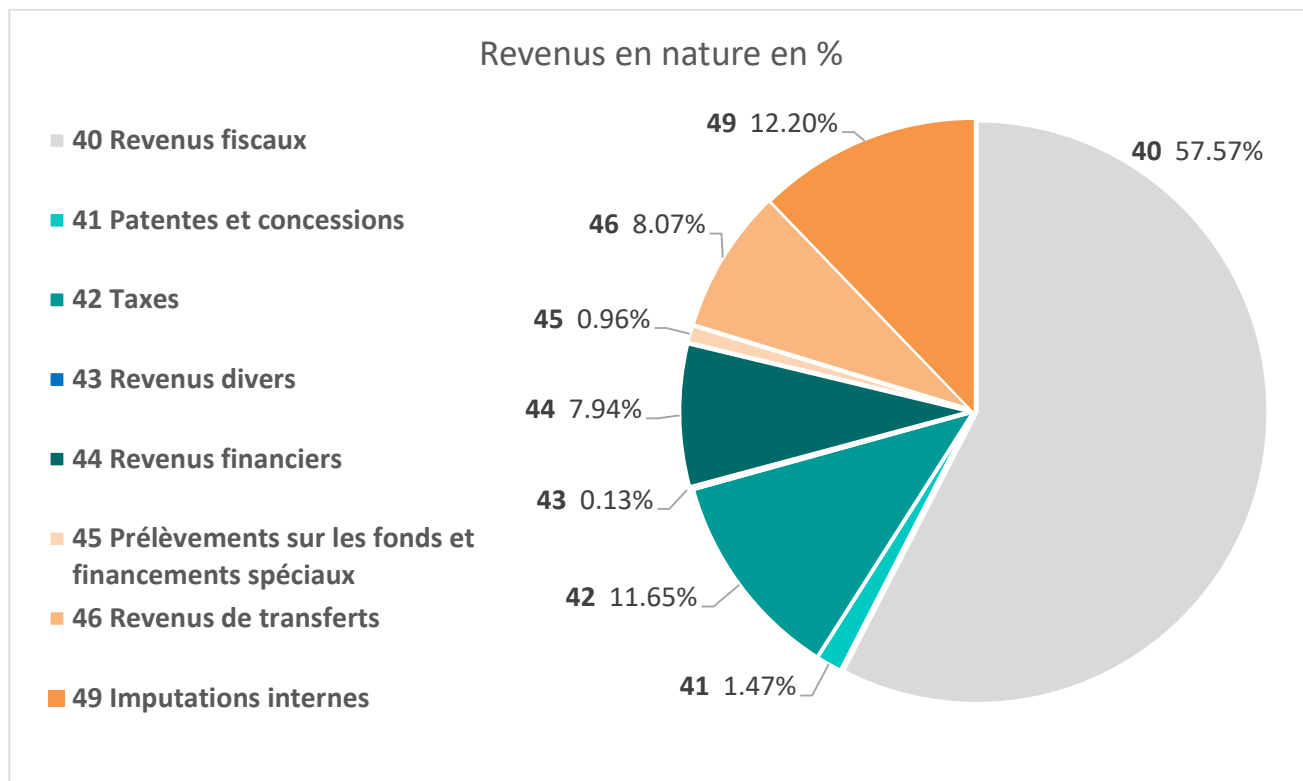
Les principales augmentations concernent les subventions cantonales pour CHF 1'088'700, ainsi que la participation au subventionnement du CMS pour CHF 408'600,

Ces charges sont pour la grande majorité non maîtrisables et la Municipalité ne peut que prendre acte de ces augmentations sans pouvoir influencer le résultat du budget. Il est à noter que le volume de ces dépenses concerne la plus grande partie du budget avec **36.04%** des coûts.

Imputations internes (39)

Les charges d'imputations internes augmentent de CHF 458'200 et sont compensées à l'identique par l'augmentation des recettes d'imputations internes. Ces charges et recettes servent à répartir des coûts afin que les charges de chaque service reflètent la réalité économique. Elles n'ont aucune incidence sur le résultat du compte annuel.

Revenus d'exploitation



Revenus fiscaux (40)

Les revenus fiscaux représentent plus de la moitié des recettes du budget communal. Pour le budget 2024, ils participent à 57.57% des recettes. Les revenus fiscaux augmentent de CHF 1'235'000 entre le budget 2024 et le budget 2023 et de CHF 2'598'527 par rapport aux comptes 2022.

L'augmentation des recettes est contenue suite à l'acceptation par le Grand conseil valaisan de l'augmentation des montants de déduction des forfaits pour les primes d'assurance maladie. Cette décision aura un impact négatif sur les recettes fiscales d'environ CHF 500'000 pour les comptes de notre Municipalité.

Les revenus d'impôt sur la fortune ont été revus à la hausse de CHF 400'000 pour le budget 2024. Les revenus d'impôt foncier ont également été réajustés de CHF 220'000 pour correspondre aux revenus des comptes 2022.

Patentes et concessions (41)

Les revenus des patentes et concessions restent stable par rapport aux comptes 2022 et au budget 2023. Les revenus du budget 2023 ont été adaptés aux recettes du dernier exercice comptable.

Taxes (42)

Le montant du volume des taxes a été revu à la baisse pour le budget 2024. Il augmente par rapport aux comptes 2022 de CHF 775'862 mais diminue de CHF 313'200 en comparaison du budget 2023.

Au niveau des taxes d'épuration pour les eaux usées, ces dernières ont été adaptées au nouveau règlement approuvé par le Conseil général avec l'application d'un régime transitoire. Les taxes d'épuration augmentent de CHF 812'983 par rapport aux comptes 2022. Cette augmentation est nécessaire afin de garantir l'autofinancement du service et de couvrir les amortissements importants liées aux investissements futurs de la Step.

Revenus divers (43)

Les revenus divers concernent le prélèvement sur la provision du projet de 3^{ème} correction du Rhône. Le montant du budget 2024 a été adapté au montant des comptes 2022.

Revenus financiers (44)

Les revenus financiers restent stables entre le budget 2023 et le budget 2024.

Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (45)

L'augmentation des revenus des prélèvements sur les financements spéciaux concerne le traitement des eaux usées et le centre de ramassage des déchets. Ces services sont autofinancés et les taxes doivent couvrir les charges de fonctionnement et d'investissement du service. Le service du traitement des eaux usées est actuellement en déficit de couverture. L'échelonnement de l'augmentation des taxes comme le prévoit le nouveau règlement adopté par le Conseil général permettra de régulariser cette situation dans le respect des directives cantonales.

Revenus de transferts (46)

Les revenus de transfert correspondent à tous les dédommagements et subventions reçus par des collectivités publiques (Confédération, Canton, Communes et associations intercommunales).

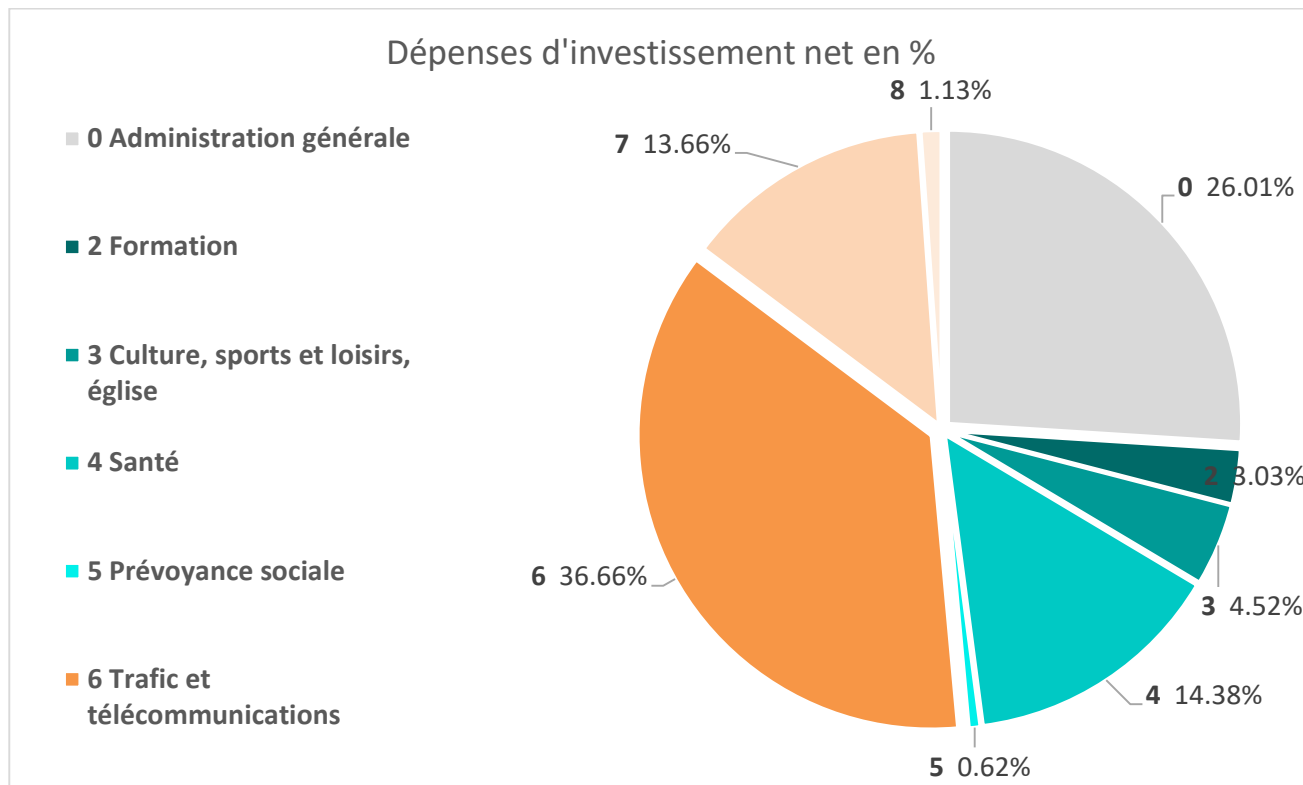
Imputations internes (49)

Les recettes d'imputations internes augmentent de CHF 458'200 et sont compensées à l'identique par l'augmentation des charges d'imputations internes. Ces charges et recettes servent à répartir des coûts afin que les charges de chaque service reflètent la réalité économique. Elles n'ont aucune incidence sur le résultat du compte annuel.

Investissements planifiés pour 2024

Au niveau du compte d'investissement, le budget 2024 reste important. Le total net des investissements du budget 2024 s'élève à **CHF 19'476'000** contre **CHF 19'055'000** pour le budget 2023.

La limite de l'activation des investissements se monte à CHF 50'000.



La majorité des dépenses concerne le trafic et télécommunications, l'administration générale, la santé ainsi que la protection de l'environnement et aménagement du territoire.

Au chapitre des principales dépenses, nous pouvons notamment citer :

Administration générale

- Fin des travaux de transformation des locaux de l'Ecole Club Migros
- Fin des travaux du Bâtiment de Vorziers pour le Centre de jeunesse et loisirs

Formation

- Travaux de rénovation des luminaires et de l'équipement informatique au bâtiment B

Culture, sports et loisirs, église

- Travaux de rénovation à la piscine municipale
- Travaux de maintien de l'infrastructure à la patinoire

Santé

- Subventionnement de la construction du nouveau Castel

Trafic et télécommunications

- Fin des travaux du passage inférieur à la Rue des Neuvelles
- Aménagement de la Route de Chenevière
- Début des travaux liés à l'agglomération Coude du Rhône

Protection de l'environnement et aménagement du territoire

- Poursuite des travaux sur les bâtiments de la STEP
- Poursuite des travaux de sécurisation des digues de la Dranse
- Poursuite des aménagements paysagers de la Dranse

Economie publique

- Pose de photovoltaïque sur l'UAPE du Totem et du bassin du Manoir
- Pose de photovoltaïque sur la salle Versillia
- Pose de photovoltaïque sur le CO d'Octodure – bâtiment B

Au niveau du patrimoine financier, nous prévoyons d'investir dans les objets suivants :

- Démolition de la Villa Meunier sur le terrain du nouveau Castel
- Remise en état de la parcelle Hydro Exploitation dans la zone des Vorziers.

Investissements pluriannuels

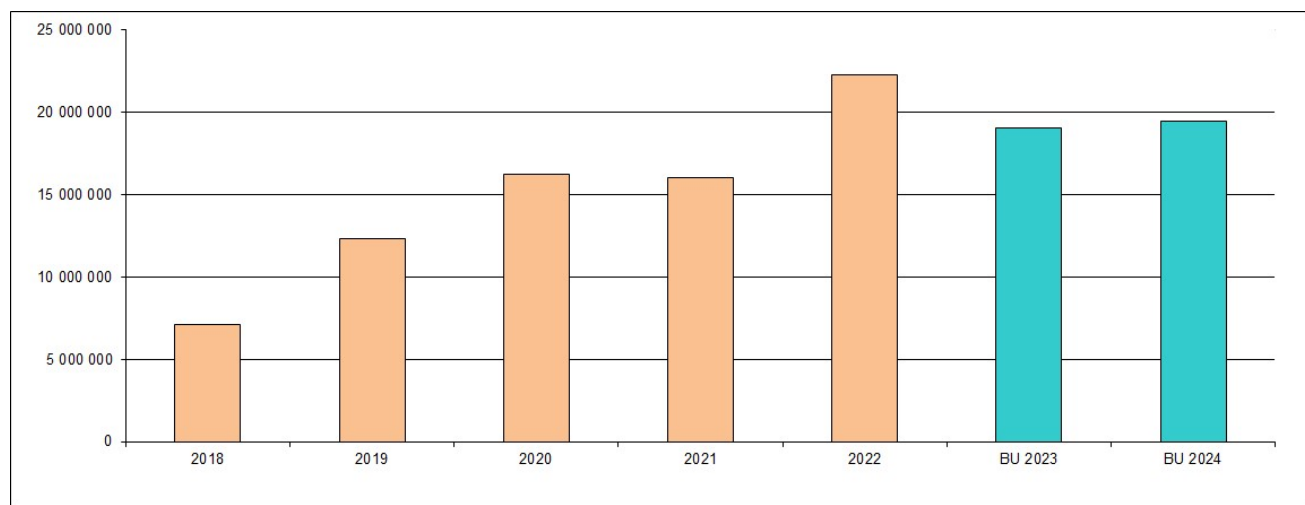
Les investissements pluriannuels sont présentés sous la forme de leur crédit d'engagement initial ainsi qu'avec l'étalement dans le temps (crédits budgétaires annuels) des décaissements selon la planification suivante :

Objets	Crédit d'engagement	Année décision	Compétences	2023 et antérieur	2024	2025	2026	2027	Total
Rénovation de la piscine municipale *	8 500 000		Conseil général		3 500 000	5 000 000			8 500 000
Subvention d'investissement nouveau Castel * (* message spécifique au Conseil général)	12 200 000		Conseil général		2 800 000		6 100 000	3 300 000	12 200 000
Agrandissement déchetterie avec partenaire	1 600 000	2022	Conseil communal	1 500 000	100 000				1 600 000
Passage inférieur Rue des Neuilles	5 000 000	2022	Conseil communal	2 000 000	3 000 000				5 000 000
Transformation anciens locaux Ecole-Club Migros	5 200 000	2022	Conseil communal	2 000 000	3 200 000				5 200 000
Digitalisation - transformation numérique - nouvelles technologies	2 010 000	2022	Conseil communal	420 000	615 000	700 000	275 000		2 010 000
Projets d'agglomération Coude du Rhône - Concept stationnement vélo PMD 4.1.3	120 000		Conseil communal		30 000	30 000	30 000	30 000	120 000
Projets d'agglomération Coude du Rhône - Requalification de l'axe du Gd-St-Bernard PMD 4.1.2	320 000		Conseil communal		220 000	100 000			320 000
Projets d'agglomération Coude du Rhône - Interface hub de Martigny-Croix PMD 4.3	650 000		Conseil communal		300 000	350 000			650 000
Total	35 600 000			5 920 000	13 765 000	6 180 000	6 405 000	3 330 000	35 600 000

L'avancement de travaux peut influencer les crédits budgétaires annuels qui seront mis à jour lors de l'établissement des budgets futurs.

Le graphique suivant présente l'évolution des investissements nets du patrimoine administratif depuis 2018 :

	2018	2019	2020	2021	2022	BU 2023	BU 2024
INVESTISSEMENTS NETS	7'115'651	12'358'057	16'208'446	16'065'019	22'304'791	19'055'000	19'476'000

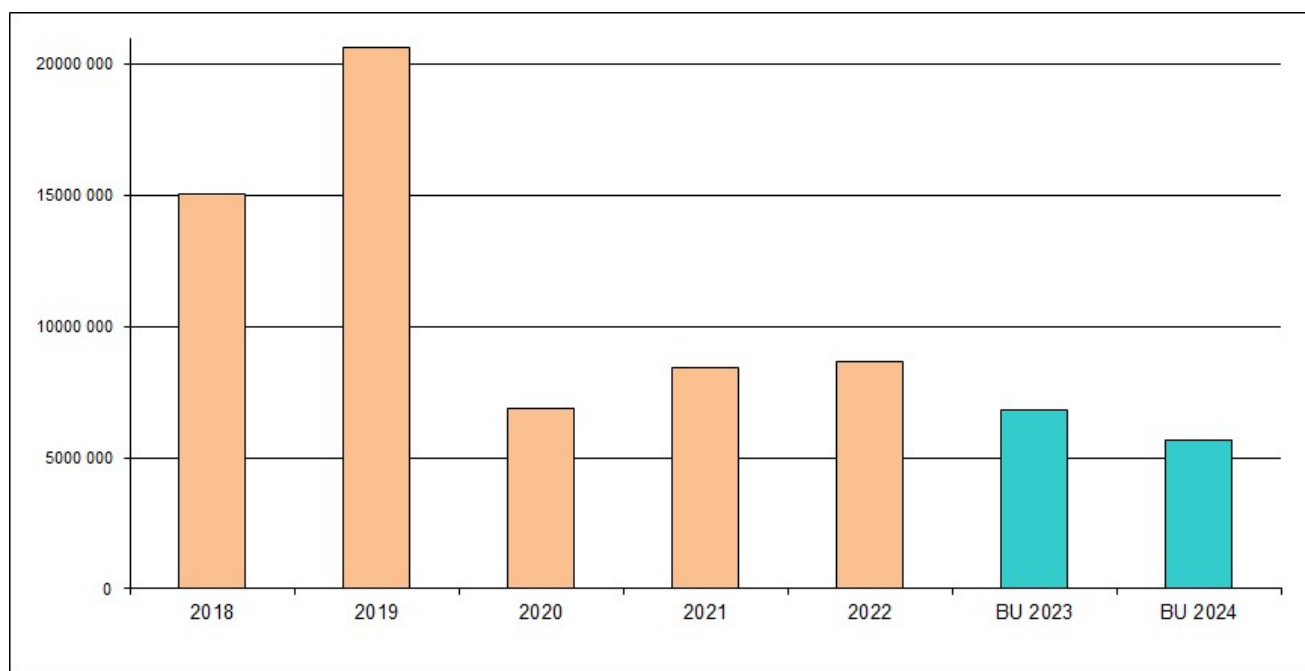


Marge d'autofinancement

La marge d'autofinancement présentée dans le cadre du budget 2024 se monte à **CHF 5'686'350** contre **CHF 6'845'440** pour le budget 2023.

Le graphique suivant présente l'évolution de la marge d'autofinancement depuis 2018. Les années 2020 et 2021 ont été retraitées conformément au MCH2.

	2018	2019	2020 (MCH 2)	2021 (MCH 2)	2022 (MCH 2)	BU 2023 (MCH2)	BU 2024 (MCH2)
MARGE AUTOFINANC. (MAF)	15'038'154	20'649'246	6'876'918	8'414'077	8'681'244	6'845'440	5'686'350



Indicateurs financiers MCH2

De nouveaux indicateurs financiers ont été mis à disposition des collectivités publiques tandis que la notation des indicateurs déjà utilisés sous MCH1 a été réévaluée. Ils sont dorénavant au nombre de huit (4 sous MCH1) et portent principalement sur la problématique de l'endettement, du poids de la dette et de la capacité à faire face aux engagements et investissements.

Taux d'endettement :

Ce ratio calcule la dette nette en % des revenus fiscaux. Il renseigne sur la part des revenus fiscaux qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. Le résultat de **49.4 %** est considéré comme **bon**.

Degré d'autofinancement :

Ce ratio renseigne sur la part des investissements que la Ville de Martigny peut financer par ses propres moyens. Le résultat de **29.2 %** nous informe que plus de 70% des investissements seront financés par des fonds étrangers.

Part des charges d'intérêts :

Ce ratio compare le volume des intérêts nets à l'ensemble des revenus courants. Les revenus courants sont l'ensemble des revenus diminués des subventions à redistribuer (nature 47) et des imputations internes (nature 49). Le résultat de **-0.80%** est considéré comme **bon**.

Dette brute par rapport aux revenus :

Ce ratio compare la dette brute par rapport aux revenus courants. Ce ratio renseigne sur le niveau de la dette par rapport à la capacité de la collectivité publique à générer des recettes. Le résultat de **175.0 %** est considéré comme **mauvais**. L'augmentation faible de nos recettes fiscales influencent négativement cet indicateur.

Proportion des investissements :

Ce ratio compare les investissements bruts réalisés par rapport aux dépenses totales (dépenses courantes et d'investissements). Le résultat de **25.8%** dénote un **effort d'investissement élevé** de la Ville de Martigny.

Part du service de la dette :

Ce ratio nous indique la part des revenus qui est absorbée par les charges d'intérêts nets et par les amortissements de patrimoine administratif. Plus la Commune investit et s'endette, plus ce taux se péjore. Le résultat de **7.7%** est considéré comme une **charge acceptable**.

Dette nette par habitant :

Ce ratio mesure l'importance de la dette par rapport au nombre d'habitants. Il s'élèvera à **CHF 1'624** ce qui est considéré comme un endettement **moyen**.

Taux d'autofinancement :

Ce ratio informe sur la part des revenus courants qu'il nous reste pour financer les investissements. Le résultat de **5.3%** est considéré comme **mauvais**. L'augmentation des charges liées ainsi que la faible croissance de recettes fiscales des personnes physiques suite aux décisions du Grand Conseil n'ont pas compensé la réduction des charges dites maîtrisables de notre Administration.

Les comparaisons avec les derniers comptes bouclés et le budget de l'année précédente doivent être interprétées avec prudence.

Evolution des engagements, de l'endettement et du capital propre

Les projections qui vous sont présentées ci-dessous tiennent compte des chiffres au 31 décembre 2022 ainsi que les comptes de fonctionnement et d'investissement budgétés pour les années 2023 et 2024.

Evolution des engagements

La valeur des engagements (provisions incluses) au 1^{er} janvier 2023, se monte à **CHF 199'255'297.61**

La projection de la valeur des engagements au 31 décembre 2024 se détermine comme suit :

Engagements au 1 ^{er} janvier 2023	CHF	199'255'298
+ Insuffisance de financement budgétée en 2023	CHF	12'109'560
+ Insuffisance de financement budgétée en 2024	CHF	13'689'650
Engagements théoriques au 31 décembre 2024	CHF	225'054'508

Nous vous rappelons que ces engagements n'ont qu'une valeur indicative, les évènements qui interviendront durant les années 2023 et 2024 modifieront bien entendu cette projection.

Evolution de l'endettement net I du compte administratif

L'endettement net I du compte administratif au 1^{er} janvier 2023 présente un solde de **CHF 8'964'530.88**

La projection de l'endettement au 31 décembre 2024 se détermine comme suit :

Endettement net I au 1 ^{er} janvier 2023	CHF	8'964'531
+ Insuffisance de financement budgétée en 2023	CHF	12'109'560
+ Insuffisance de financement budgétée en 2024	CHF	13'689'650
Endettement théorique au 31 décembre 2023	CHF	34'763'741

L'endettement par habitant passe ainsi de **CHF 437** au 1^{er} janvier 2023 à **CHF 1'624** au 31 décembre 2024. Cet endettement est considéré comme **moyen** selon les indicateurs de l'Etat du Valais.

Nous vous rappelons que cet endettement n'a qu'une valeur indicative, les évènements qui interviendront durant les années 2023 et 2024 modifieront bien entendu cette projection.

Evolution de la fortune

La fortune figurant au bilan au 1^{er} janvier 2023, se monte à **CHF 44'319'438**

La projection de la fortune au 31 décembre 2024 se détermine comme suit :

Fortune au 1 ^{er} janvier 2023	CHF	44'319'438
./. Excédent de charges du compte de résultats budgété en 2023	CHF	- 695'460
./. Excédent de charges du compte de résultats budgété en 2024	CHF	-3'399'350
Fortune théorique au 31 décembre 2024	CHF	40'224'628

Nous vous rappelons que cette évolution de la fortune n'a qu'une valeur indicative, les évènements qui interviendront durant les années 2023 et 2024 modifieront bien entendu cette projection.

CONCLUSIONS

Dès lors, nous invitons le Conseil général :

1. à approuver les décisions annuelles d'imposition en vertu des art. 232 et 240 LF :

- | | | |
|---|-----|--------|
| - le montant de l'impôt personnel (art. 177 LF) | CHF | 12.00 |
| - le coefficient applicable au taux des art. 178 et 179 LF | | 1.10 |
| - l'indexation des revenus imposables (art. 178.5 LF) | | 163 % |
| - le taux de l'intérêt rémunérateur (art. 193 LF)
(taux appliqué par l'Etat du Valais) | | 0 % |
| - le montant de l'impôt communal sur les chiens (art. 182 LF) | CHF | 130.00 |

2. à approuver le budget 2024 de la Commune, tel qu'adopté par le Conseil municipal en séance du 3 octobre 2023 et à autoriser les engagements nécessaires au financement des investissements présentés.

Veillez agréer, Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs les Conseillers généraux, l'assurance de notre considération distinguée.

Le Secrétaire
Olivier DELY

POUR LE CONSEIL MUNICIPAL

La Présidente
Anne-Laure COUCHEPIN VOUILLOZ

RESULTATS

Aperçu du compte annuel		Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
Compte de résultats		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Total des charges (amortissements inclus)	119 802 396.80		121 104 970.00		125 558 160.00		
Total des revenus		119 918 449.90		120 409 510.00		122 158 810.00	
Excédent de revenus	116 053.10		-		-		
Excédent de charges		-		695 460.00		3 399 350.00	
Total	119 918 449.90	119 918 449.90	121 104 970.00	121 104 970.00	125 558 160.00	125 558 160.00	
Compte des investissements		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Total des dépenses reportées au bilan	28 845 310.64		27 650 000.00		34 879 800.00		
Total des recettes reportées au bilan		6 540 519.75		8 595 000.00		15 403 800.00	
Investissements nets 3)		22 304 790.89		19 055 000.00		19 476 000.00	
Total	28 845 310.64	28 845 310.64	27 650 000.00	27 650 000.00	34 879 800.00	34 879 800.00	
Financement							
Report des investissements nets	22 304 790.89		19 055 000.00		19 476 000.00		
Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif		6 725 800.29		7 361 000.00		9 095 000.00	
Report attributions aux fonds et financements spéciaux		1 308 587.30		1 189 700.00		1 169 500.00	
Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	2 184 196.30		1 009 800.00		1 178 800.00		
Report réévaluation prêts du PA		-		-		-	
Report réévaluation des participations du PA		-		-		-	
Report attributions au capital propre		2 715 000.00		-		-	
Report réévaluation du PA	-		-		-		
Report prélèvements sur le capital propre	-		-		-		
Excédent de revenus du compte de résultats		116 053.10		-		-	
Excédent de charges du compte de résultats		-	695 460.00		3 399 350.00		
Excédent de financement		-	-		-		
Insuffisance de financement		13 623 546.50		12 209 560.00		13 789 650.00	
Total	24 488 987.19	24 488 987.19	20 760 260.00	20 760 260.00	24 054 150.00	24 054 150.00	
Modification du capital							
Report de l'excédent de financement		-		-		-	
Report de l'insuffisance de financement	13 623 546.50		12 209 560.00		13 789 650.00		
Report des dépenses d'investissement au bilan		28 845 310.64		27 650 000.00		34 879 800.00	
Report des recettes d'investissement au bilan	6 540 519.75		8 595 000.00		15 403 800.00		
Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif	6 725 800.29		7 361 000.00		9 095 000.00		
Report réévaluation prêts du PA		-		-		-	
Report réévaluation des participations du PA		-		-		-	
Report attributions aux fonds et financements spéciaux capitaux tiers		-		-		-	
Report réévaluation du PA		-		-		-	
Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capitaux tiers		-		100 000.00		100 000.00	
Augmentation du capital propre	1 955 444.10		-		-		
Diminution du capital propre		-		415 560.00		3 308 650.00	
Total	28 845 310.64	28 845 310.64	28 165 560.00	28 165 560.00	38 288 450.00	38 288 450.00	

Aperçu du compte de résultats et investissements	Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024
--	----------------	----------------	----------------

Compte de résultats				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	109 053 009.21	112 554 270.00	115 293 660.00
Revenus financiers	+ CHF	117 734 253.60	119 399 710.00	120 980 010.00
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF	8 681 244.39	6 845 440.00	5 686 350.00
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	8 681 244.39	6 845 440.00	5 686 350.00
Amortissements planifiés	- CHF	6 725 800.29	7 361 000.00	9 095 000.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	1 308 587.30	1 189 700.00	1 169 500.00
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	2 184 196.30	1 009 800.00	1 178 800.00
Réévaluations des prêts du PA	- CHF	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	- CHF	-	-	-
Attributions au capital propre	- CHF	2 715 000.00	-	-
Réévaluations PA	+ CHF	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+ CHF	-	-	-
Excédent de charges	= CHF	-	695 460.00	3 399 350.00
Excédent de revenus	= CHF	116 053.10	-	-

Compte des investissements				
Dépenses	+ CHF	28 845 310.64	27 650 000.00	34 879 800.00
Recettes	- CHF	6 540 519.75	8 595 000.00	15 403 800.00
Investissements nets	= CHF	22 304 790.89	19 055 000.00	19 476 000.00
Investissements nets (négatifs)	= CHF	-	-	-

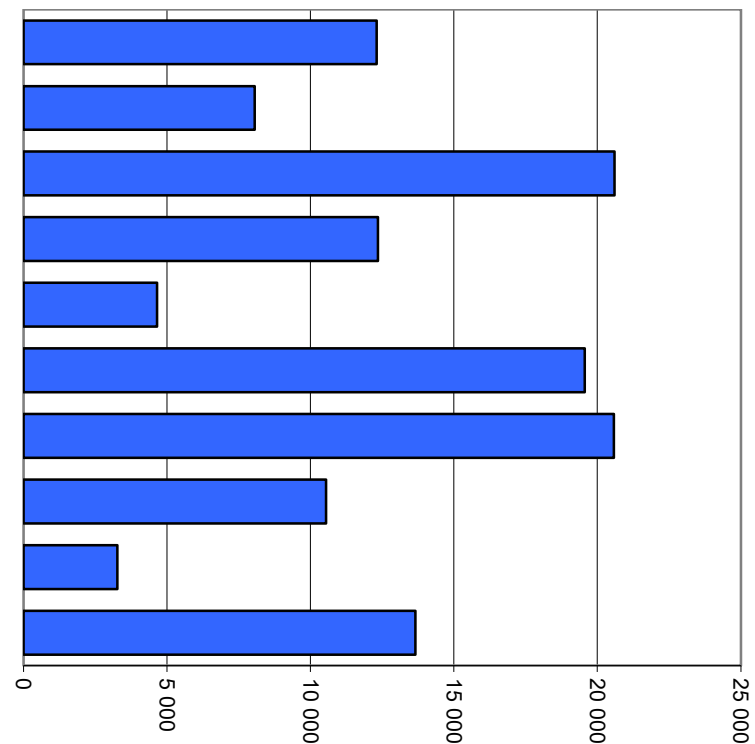
Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	8 681 244.39	6 845 440.00	5 686 350.00
Investissements nets	- CHF	22 304 790.89	19 055 000.00	19 476 000.00
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	= CHF	13 623 546.50	12 209 560.00	13 789 650.00
Excédent de financement	= CHF	-	-	-

Compte de résultats échelonné		Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024
Charges d'exploitation				
30	Charges de personnel	CHF 28 172 096.50	29 605 800.00	30 661 590.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF 23 520 913.04	22 543 860.00	21 788 660.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	CHF 5 828 160.74	6 586 000.00	8 108 000.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF 1 308 587.30	1 189 700.00	1 169 500.00
36	Charges de transferts	CHF 40 834 637.63	43 387 110.00	45 254 610.00
37	Subventions redistribuées	CHF -	-	-
	Total des charges d'exploitation	CHF 99 664 395.21	103 312 470.00	106 982 360.00
Revenus d'exploitation				
40	Revenus fiscaux	CHF 67 726 472.82	69 090 000.00	70 325 000.00
41	Patentes et concessions	CHF 1 878 326.66	1 830 000.00	1 790 000.00
42	Taxes	CHF 13 459 137.64	14 548 200.00	14 235 000.00
43	Revenus divers	CHF 161 282.85	90 000.00	160 000.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF 2 184 196.30	1 009 800.00	1 178 800.00
46	Revenus de transferts	CHF 9 273 725.82	9 721 100.00	9 859 800.00
47	Subventions à redistribuer	CHF -	-	-
	Total des revenus d'exploitation	CHF 94 683 142.09	96 289 100.00	97 548 600.00
R1	Résultat provenant de l'activité d'exploitation	-4 981 253.12	-7 023 370.00	-9 433 760.00
34	Charges financières	CHF 2 858 304.74	3 341 300.00	3 666 400.00
44	Revenus financiers	CHF 10 670 610.96	9 669 210.00	9 700 810.00
R2	Résultat provenant de l'activité de financement	CHF 7 812 306.22	6 327 910.00	6 034 410.00
O1	Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)	2 831 053.10	-695 460.00	-3 399 350.00
38	Charges extraordinaires	CHF 2 715 000.00	-	-
48	Revenus extraordinaires	CHF -	-	-
E1	Résultat provenant de l'activité extraordinaire	CHF -2 715 000.00	-	-
	Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	CHF 116 053.10	-695 460.00	-3 399 350.00

Compte de résultats selon les tâches	Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	0 Administration générale	11 702 468.97	5 618 004.22	12 101 900.00	5 257 000.00	12 307 950.00
1 Ordre et sécurité publics, défense	8 084 449.98	2 979 820.65	7 799 900.00	2 783 500.00	8 055 050.00	2 760 500.00
2 Formation	19 864 574.02	2 558 308.23	20 308 600.00	2 400 700.00	20 598 300.00	2 760 800.00
3 Culture, sports et loisirs, église	11 773 911.09	1 544 408.26	12 050 510.00	1 581 900.00	12 346 060.00	1 582 100.00
4 Santé	3 781 975.15	-	3 870 100.00	-	4 651 400.00	-
5 Prévoyance sociale	16 479 588.42	4 862 944.40	18 876 860.00	5 600 000.00	19 554 000.00	5 187 200.00
6 Trafic et télécommunications	20 192 104.21	7 708 525.07	20 075 700.00	8 285 700.00	20 574 800.00	8 204 100.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	10 368 872.00	8 724 512.20	10 500 600.00	8 464 000.00	10 540 100.00	8 625 800.00
8 Economie publique	2 457 049.45	2 181 206.69	2 520 600.00	2 505 000.00	3 273 500.00	2 430 000.00
9 Finances et impôts	15 097 403.51	83 740 720.18	13 000 200.00	83 531 710.00	13 657 000.00	84 900 510.00
Total des charges et des revenus	119 802 396.80	119 918 449.90	121 104 970.00	120 409 510.00	125 558 160.00	122 158 810.00
Excédent de charges		-		695 460.00		3 399 350.00
Excédent de revenus	116 053.10		-		-	

Compte de résultats selon les tâches, charges

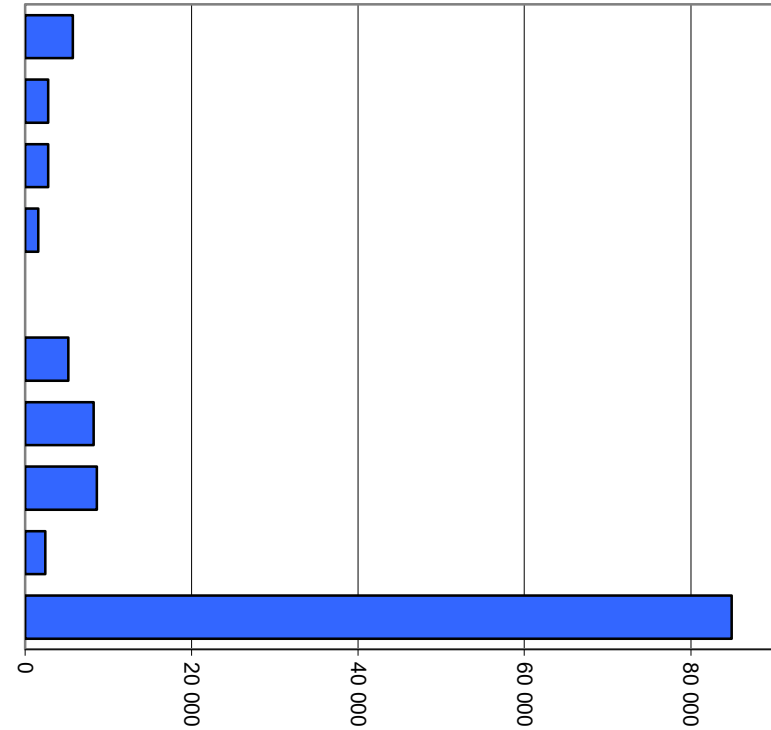
0	Administration générale	9.8%	12 307 950
1	Ordre et sécurité publics, défense	6.4%	8 055 050
2	Formation	16.4%	20 598 300
3	Culture, sports et loisirs, église	9.8%	12 346 060
4	Santé	3.7%	4 651 400
5	Prévoyance sociale	15.6%	19 554 000
6	Trafic et télécommunications	16.4%	20 574 800
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	8.4%	10 540 100
8	Economie publique	2.6%	3 273 500
9	Finances et impôts	10.9%	13 657 000
Total			125 558 160



Milliers

Compte de résultats selon les tâches, revenus

0	Administration générale	4.7%	5 707 800
1	Ordre et sécurité publics, défense	2.3%	2 760 500
2	Formation	2.3%	2 760 800
3	Culture, sports et loisirs, église	1.3%	1 582 100
4	Santé	0.0%	0
5	Prévoyance sociale	4.2%	5 187 200
6	Trafic et télécommunications	6.7%	8 204 100
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	7.1%	8 625 800
8	Economie publique	2.0%	2 430 000
9	Finances et impôts	69.5%	84 900 510
Total			122 158 810



Milliers

Compte de résultats selon les natures

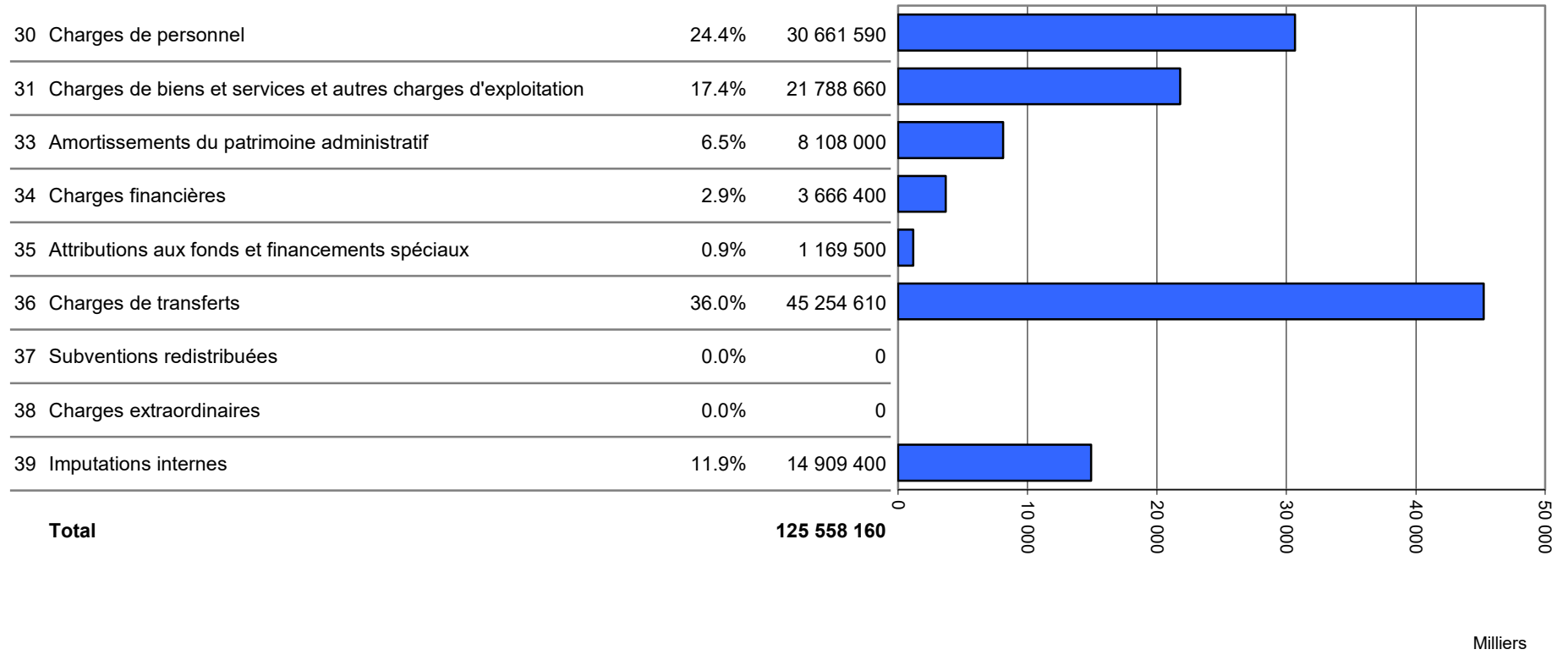
Compte 2022

Budget 2023

Budget 2024

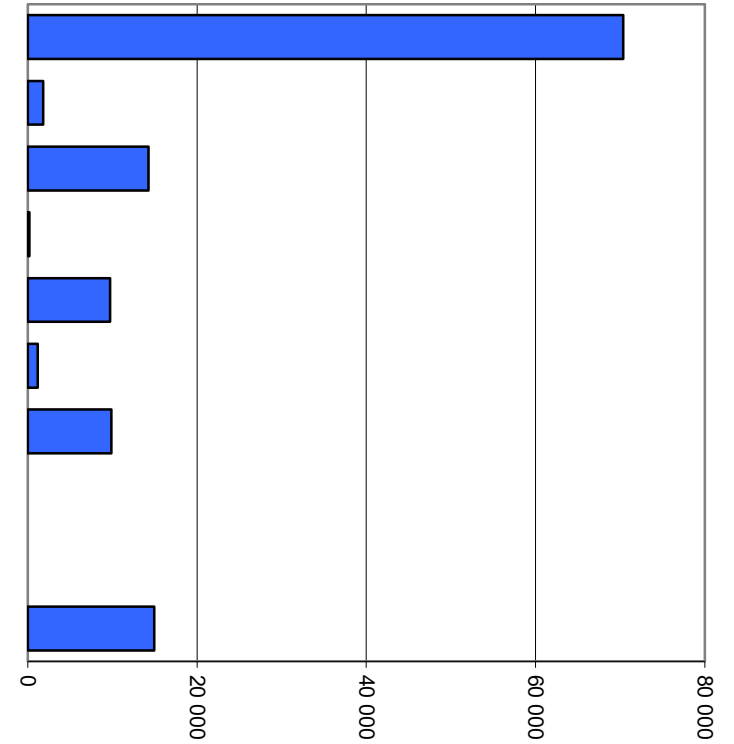
	Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	28 172 096.50		29 605 800.00		30 661 590.00	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	23 520 913.04		22 543 860.00		21 788 660.00	
33 Amortissements du patrimoine administratif	5 828 160.74		6 586 000.00		8 108 000.00	
34 Charges financières	2 858 304.74		3 341 300.00		3 666 400.00	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	1 308 587.30		1 189 700.00		1 169 500.00	
36 Charges de transferts	40 834 637.63		43 387 110.00		45 254 610.00	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Charges extraordinaires	2 715 000.00		-		-	
39 Imputations internes	14 564 696.85		14 451 200.00		14 909 400.00	
40 Revenus fiscaux		67 726 472.82		69 090 000.00		70 325 000.00
41 Patentes et concessions		1 878 326.66		1 830 000.00		1 790 000.00
42 Taxes		13 459 137.64		14 548 200.00		14 235 000.00
43 Revenus divers		161 282.85		90 000.00		160 000.00
44 Revenus financiers		10 670 610.96		9 669 210.00		9 700 810.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		2 184 196.30		1 009 800.00		1 178 800.00
46 Revenus de transferts		9 273 725.82		9 721 100.00		9 859 800.00
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Revenus extraordinaires		-		-		-
49 Imputations internes		14 564 696.85		14 451 200.00		14 909 400.00
Total des charges et des revenus	119 802 396.80	119 918 449.90	121 104 970.00	120 409 510.00	125 558 160.00	122 158 810.00
Excédent de charges		-		695 460.00		3 399 350.00
Excédent de revenus	116 053.10		-		-	

Compte de résultats selon les natures, charges



Compte de résultats selon les natures, revenus

40 Revenus fiscaux	57.6%	70 325 000
41 Patentes et concessions	1.5%	1 790 000
42 Taxes	11.7%	14 235 000
43 Revenus divers	0.1%	160 000
44 Revenus financiers	7.9%	9 700 810
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	1.0%	1 178 800
46 Revenus de transferts	8.1%	9 859 800
47 Subventions à redistribuer	0.0%	0
48 Revenus extraordinaires	0.0%	0
49 Imputations internes	12.2%	14 909 400
Total		122 158 810



Milliers

Compte de résultats selon les natures, charges

	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024
3 CHARGES	119 802 396.80	121 104 970	125 558 160
30 Charges du personnel	28 172 096.50	29 605 800	30 661 590
300 Autorités et commissions	762 671.95	782 100	802 800
301 Traitements	21 496 270.45	22 589 200	23 296 000
302 Personnel enseignant	115 880.70	85 000	85 000
303 Travailleurs temporaires	16 866.00	16 000	18 500
304 Allocations périodiques	663 525.45	681 600	704 200
305 Charges sociales	5 002 417.70	5 293 800	5 474 600
309 Autres charges de personnel	114 464.25	158 100	280 490
31 Biens, services, marchandises	23 520 913.04	22 543 860	21 788 660
310 Fournitures de bureau, imprimés, matériel scolaire	1 893 579.69	1 699 000	1 687 450
311 Mobilier, machines, véhicules	1 352 671.58	986 500	997 200
312 Eau, énergie, combustible	2 850 086.30	3 361 500	3 689 300
313 Prestations de services et honoraires	7 315 857.68	7 150 900	6 906 090
314 Réfection et entretien d'immeubles, routes et territoires	7 521 063.63	6 523 900	6 139 400
315 Entretien d'objets mobiliers et installations techniques	1 105 051.28	1 014 100	872 750
316 Loyers, fermage et redevances d'utilisation	367 048.20	355 060	338 300
317 Dédommagements	424 186.90	402 900	308 170
318 Pertes sur créances	691 367.78	1 050 000	850 000
33 Amortissements	5 828 160.74	6 586 000	8 108 000
330 Patrimoine administratif - amortissements immobilisations corporelles	5 778 160.74	6 376 000	7 715 000
332 Patrimoine administratif - amortissements immobilisations incorporelles	50 000.00	210 000	393 000

Compte de résultats selon les natures, charges

	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024
34 Charges financières	2 858 304.74	3 341 300	3 666 400
340 Charges d'intérêts	2 223 826.72	2 465 000	2 900 600
341 Pertes réalisées sur les immobilisations	5 000.00	0	0
343 Charges pour biens-fonds du patrimoine financier	629 478.02	876 300	765 800
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	1 308 587.30	1 189 700	1 169 500
351 Attributions aux fonds et financements spéciaux	1 308 587.30	1 189 700	1 169 500
36 Charges de transferts	40 834 637.63	43 387 110	45 254 610
360 Parts de revenus destinés à des tiers	434 942.45	465 000	465 000
361 Parts de revenus destinés à des collectivités publiques	586 353.60	600 000	600 000
362 Péréquation financière intercommunale	95 389.00	100	
363 Subvention à des collectivités publiques et particuliers	38 820 313.03	41 547 010	43 202 610
366 Amortissements subventions d'investissements	897 639.55	775 000	987 000
38 Charges extraordinaires	2 715 000.00	0	0
389 Attribution à la réserve budgétaire	2 715 000.00	0	0
39 Imputations internes	14 564 696.85	14 451 200	14 909 400
390 Approvisionnement en matériel et en marchandises	153 117.20	118 000	112 000
391 Prestations de service	6 568 179.65	6 860 300	6 796 600
393 Frais administratifs et d'exploitation	300 000.00	300 000	300 000
394 Intérêts et charges financières théoriques	7 543 400.00	7 172 900	7 700 800
	0.00	0	0

Compte de résultats selon les natures, revenus

	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024
4 Revenus	119 918 449.90	120 409 510	122 158 810
40 Impôts	67 726 472.82	69 090 000	70 325 000
400 Impôts sur les personnes physiques	48 541 326.92	49 795 000	50 805 000
401 Impôts sur les personnes morales	12 100 751.30	12 950 000	12 950 000
402 Autres impôts directs	6 934 782.30	6 200 000	6 420 000
403 Impôt sur la propriété	149 612.30	145 000	150 000
41 Patentes, concessions	1 878 326.66	1 830 000	1 790 000
412 Concessions	1 878 326.66	1 830 000	1 790 000
42 Taxes et redevances	13 459 137.64	14 548 200	14 235 000
420 Taxes de compensation	352 998.70	350 000	340 000
421 Emoluments pour actes administratifs	1 495 879.93	1 251 000	1 158 000
423 Frais d'écolage et taxes de cours	56 782.80	81 000	71 000
424 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	6 706 694.83	7 938 000	7 830 000
425 Recettes sur ventes	2 423 261.19	2 769 000	2 697 500
426 Remboursements	1 773 695.39	1 349 200	1 363 500
427 Amendes	649 824.80	810 000	775 000
43 Revenus financiers	161 282.85	90 000	160 000
439 Autres revenus divers	161 282.85	90 000	160 000

Compte de résultats selon les natures, revenus

	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024
44 Revenus financiers	10 670 610.96	9 669 210	9 700 810
440 Revenus des intérêts	680 817.21	1 000 000	856 000
441 Gains réalisés sur le patrimoine financier	1 471 867.40	0	0
443 Produits des immeubles du patrimoine financier	4 236 049.30	4 498 410	4 310 410
445 Revenus financiers des prêts et participations du patrimoine adm.	983 595.45	880 400	792 900
447 Revenus des immeubles du patrimoine administratif	3 298 281.60	3 290 400	3 741 500
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	2 184 196.30	1 009 800	1 178 800
450 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux de tiers		100 000	100 000
451 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux propres	2 184 196.30	909 800	1 078 800
46 Revenus de transferts	9 273 725.82	9 721 100	9 859 800
460 Parts à des revenus de tiers	504 352.79	475 000	496 000
462 Péréquation financière intercommunale			4 400
463 Subventions de collectivités publiques et particuliers	8 769 373.03	9 246 100	9 359 400
48 Revenus extraordinaires	0.00	0	0
489 Prélèvements sur le capital propre	0.00	0	0
49 Imputations internes	14 564 696.85	14 451 200	14 909 400
490 Approvisionnement en matériel et en marchandises	153 117.20	118 000	112 000
491 Prestations de service	6 568 179.65	6 860 300	6 796 600
493 Frais administratifs et d'exploitation	300 000.00	300 000	300 000
494 Intérêts et charges financières théoriques	7 543 400.00	7 172 900	7 700 800
	0.00		

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	1 228 240.95	570 000.00	3 750 000.00	-	5 065 000.00	-
1 Ordre et sécurité publics, défense	160 974.10	-	-	-	-	-
2 Formation	2 478 355.15	-	5 340 000.00	905 000.00	785 000.00	195 000.00
3 Culture, sports et loisirs, église	3 734 120.94	-	80 000.00	-	1 000 000.00	119 000.00
4 Santé	-	-	-	-	3 260 000.00	460 000.00
5 Prévoyance sociale	113 782.55	-	120 000.00	-	120 000.00	-
6 Trafic et télécommunications	14 198 298.15	59 349.00	7 550 000.00	2 000 000.00	14 168 800.00	7 028 800.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	6 931 538.80	4 334 870.75	9 980 000.00	5 690 000.00	8 886 000.00	6 226 000.00
8 Economie publique	-	-	830 000.00	-	1 595 000.00	1 375 000.00
9 Finances et impôts	-	1 576 300.00	-	-	-	-
Total des dépenses et des recettes	28 845 310.64	6 540 519.75	27 650 000.00	8 595 000.00	34 879 800.00	15 403 800.00
Excédent de dépenses		22 304 790.89		19 055 000.00		19 476 000.00
Excédent de recettes						

Compte des investissements selon les natures

Compte 2022

Budget 2023

Budget 2024

	Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	27 676 909.39		26 455 000.00		30 229 800.00	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	155 761.70		420 000.00		615 000.00	
54 Prêts	-		-		-	
55 Participations et capital social	100 000.00		-		-	
56 Propres subventions d'investissement	912 639.55		775 000.00		4 035 000.00	
57 Subventions d'investissement redistribuées	-		-		-	
Report au bilan	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		-		-		-
61 Remboursements		-		-		-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles		-		-		-
63 Subventions d'investissement acquises		4 964 219.75		8 595 000.00		13 824 800.00
64 Remboursement de prêts		1 576 300.00		-		1 579 000.00
65 Transferts de participations		-		-		-
66 Remboursement de subventions d'investissement propres		-		-		-
67 Subventions d'investissement à redistribuer		-		-		-
Subventions d'investissement à redistribuer		-		-		-
Total des dépenses et des recettes	28 845 310.64	6 540 519.75	27 650 000.00	8 595 000.00	34 879 800.00	15 403 800.00
Excédent de dépenses		22 304 790.89		19 055 000.00		19 476 000.00
Excédent de recettes	-		-		-	

Aperçu des indicateurs financiers

	Compte	Budget	Budget	
1. Taux d'endettement net (I1)	2022	2023	2024	Moyenne
Dette nette en % des revenus fiscaux	13.2%	30.5%	49.4%	31.3%

Valeurs indicatives

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

	2022	2023	2024	Moyenne
2. Degré d'autofinancement (I2)				
Autofinancement en % des investissements nets	38.9%	35.9%	29.2%	34.9%

Valeurs indicatives

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

	2022	2023	2024	Moyenne
3. Part des charges d'intérêts (I3)				
Charges d'intérêts nets en % des revenus courants	1.5%	-0.9%	-0.8%	-0.1%

Valeurs indicatives

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

	2022	2023	2024	Moyenne
4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)				
Dette brute en % des revenus courants	153.6%	164.2%	175.0%	164.3%

Valeurs indicatives

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

	2022	2023	2024	Moyenne
5. Proportion des investissements (I5)				
Investissements bruts en % des dépenses totales	23.4%	22.0%	25.8%	23.8%

Valeurs indicatives

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

	2022	2023	2024	Moyenne
6. Part du service de la dette (I6)				
Service de la dette en % des revenus courants	7.8%	6.0%	7.7%	7.2%

Valeurs indicatives

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

	2022	2023	2024	Moyenne
7. Dette nette 1 par habitant (I7)				
Dette nette I par habitant	437	1005	1624	1031

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

	2022	2023	2024	Moyenne
8. Taux d'autofinancement (I8)				
Autofinancement en % des revenus courants	8.2%	6.5%	5.3%	6.7%

Valeurs indicatives

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

Evolution indicateurs	Comptes	Budget	Budget
	2022	2023	2024
1. Taux d'endettement net (I1)	13.24%	30.50%	49.43%
	bon	bon	bon
2. Degré d'autofinancement (I2)	38.92%	35.92%	29.20%
	récession	récession	récession
3. Part des charges d'intérêts (I3)	1.46%	-0.94%	-0.80%
	bon	bon	bon
4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	153.63%	164.18%	174.97%
	mauvais	mauvais	mauvais
5. Proportion des investissements (I5)	23.39%	21.99%	25.79%
	eff. d'inv. élevé	eff. d'inv. élevé	eff. d'inv. élevé
6. Part du service de la dette (I6)	7.85%	6.00%	7.68%
	charge acceptable	charge acceptable	charge acceptable
7. Dette nette 1 par habitant (I7)	437	1005	1624
	endettement faible	endettement moyen	endettement moyen
8. Taux d'autofinancement (I8)	8.24%	6.46%	5.30%
	mauvais	mauvais	mauvais

Résultat	Compte	Budget		Plan financier	Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028

Prévisions compte de résultats

Total des charges financières	109 053 009	112 554 270	115 293 660	117 103 600	118 954 600	120 973 500	122 948 900
Total des revenus financiers	117 734 254	119 399 710	120 980 010	123 040 000	125 135 000	127 397 000	129 699 000
Marge d'autofinancement	8 681 244	6 845 440	5 686 350	5 936 400	6 180 400	6 423 500	6 750 100
Amortissements planifiés	6 725 800	7 361 000	9 095 000	8 810 000	10 204 000	10 513 000	10 235 000
Attributions aux fonds et financements spéciaux	1 308 587	1 189 700	1 169 500	1 169 500	1 169 500	1 169 500	1 169 500
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	1 308 587	1 189 700	1 169 500	-	-	-	-
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	2 184 196	1 009 800	1 178 800	1 178 800	1 178 800	1 178 800	1 178 800
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	2 184 196	909 800	1 078 800	-	-	-	-
Réévaluations des prêts du PA	-	-	-	-	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	-	-	-	-	-	-	-
Attributions au capital propre	2 715 000	-	-	-	-	-	-
Réévaluations PA	-	-	-	-	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	-	-	-	-	-	-	-
Excédent revenus (+) charges (-)	116 053	-695 460	-3 399 350	-2 864 300	-4 014 300	-4 080 200	-3 475 600

Prévision du compte des investissements

Total des dépenses	28 845 311	27 650 000	34 879 800	21 919 300	33 444 100	22 894 100	15 068 800
Total des recettes	6 540 520	8 595 000	15 403 800	9 045 400	7 737 100	8 942 100	7 926 800
Investissements nets	22 304 791	19 055 000	19 476 000	12 873 900	25 707 000	13 952 000	7 142 000

Financement des investissements

Report des investissements nets	22 304 791	19 055 000	19 476 000	12 873 900	25 707 000	13 952 000	7 142 000
Marge d'autofinancement	8 681 244	6 845 440	5 686 350	5 936 400	6 180 400	6 423 500	6 750 100
Excédent (+) découvert (-) de financement	-13 623 547	-12 209 560	-13 789 650	-6 937 500	-19 526 600	-7 528 500	-391 900

Modification de la fortune/découvert

Excédent revenus (+) charges (-)	116 053	-695 460	-3 399 350	-2 864 300	-4 014 300	-4 080 200	-3 475 600
Excédent /Découvert du bilan	44 319 438	43 623 978	40 224 628	37 360 328	33 346 028	29 265 828	25 790 228

Modification des engagements

Variation capitaux de tiers	13 623 547	12 109 560	13 689 650	6 928 200	19 517 300	7 519 200	382 600
Capitaux de tiers	199 255 298	211 364 858	225 054 508	231 982 708	251 500 008	259 019 208	259 401 808

**CHARGES ET REVENUS DU
COMPTE DE RESULTATS**

ADMINISTRATION GENERALE

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GENERALE	12 307 950	5 707 800	12 101 900	5 257 000	11 702 468.97	5 618 004.22
01	LEGISLATIF ET EXECUTIF	802 400	35 000	784 800	35 000	692 210.25	33 375.00
011	LEGISLATIF	161 500		147 100		103 467.70	
0110	CONSEIL GENERAL	89 800		90 500		63 071.45	
0110.3001.00	Indemnités et frais des commissions	82 500		84 000		60 974.40	
0110.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	3 600		3 700		405.05	
0110.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	1 500		1 600		173.10	
0110.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	700		700		79.20	
0110.3170.01	Frais divers	1 500		500		1 439.70	
0111	BUREAUX ELECTORAUX	71 700		56 600		40 396.25	
0111.3001.00	Indemnités et frais des commissions	54 000		40 000		28 312.70	
0111.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	3 500		2 600		426.45	
0111.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales					182.25	
0111.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	700		500		119.90	
0111.3100.00	Matériel de bureau	13 000		13 000		11 354.95	
0111.3170.01	Frais divers	500		500			
012	EXECUTIF	640 900	35 000	637 700	35 000	588 742.55	33 375.00
0120	CONSEIL MUNICIPAL	640 900	35 000	637 700	35 000	588 742.55	33 375.00
0120.3000.00	Vacations	495 000		495 000		450 000.00	
0120.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	61 200		60 100		28 091.70	
0120.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe	57 000		56 900		58 500.00	
0120.3053.01	Cotisations patronales assurance-accidents Allianz	8 300		6 500		5 956.85	
0120.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	13 300		13 200		12 003.60	
0120.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	6 100		6 000		5 489.10	
0120.3059.00	Charges sociales					28 701.30	
0120.4260.04	Participation de tiers		35 000		35 000		33 375.00

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02	SERVICES GENERAUX	11 505 550	5 672 800	11 317 100	5 222 000	11 010 258.72	5 584 629.22
021	ADMINISTRATION DES FINANCES ET CONTRIBUTIONS	1 581 200	160 000	1 683 000	170 000	1 632 632.85	73 692.23
0210	ADMINISTRATION DES FINANCES ET CONTRIBUTIONS	1 581 200	160 000	1 683 000	170 000	1 632 632.85	73 692.23
0210.3010.00	Traitements	1 124 800		1 187 200		1 195 618.70	
0210.3040.00	Allocations pour enfants	4 900		4 200		3 600.00	
0210.3045.00	Allocations de ménage	10 400		6 800		7 950.00	
0210.3046.00	Allocations caisses-maladie	18 300		18 900		19 614.10	
0210.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	73 700		77 700		79 544.35	
0210.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe	125 400		133 300		127 035.60	
0210.3053.01	Cotisations patronales assurance-accidents Allianz	19 800		16 500		15 691.70	
0210.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	31 500		33 200		34 231.70	
0210.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	14 400		15 200		15 663.90	
0210.3059.00	Charges sociales					6 736.40	
0210.3130.05	Frais de poursuites	130 000		160 000		100 129.10	
0210.3132.01	Honoraires organes de révision	28 000		30 000		26 817.30	
0210.4210.01	Frais de sommations		50 000		50 000		52 649.23
0210.4210.02	Emoluments travaux de taxation		7 000		24 000		17 000.00
0210.4260.00	Remboursement de traitement						4 043.00
0210.4260.05	Prestations à des tiers et frais récupérés		103 000		96 000		
022	SERVICES GENERAUX	5 012 850	413 500	4 733 300	379 500	4 007 647.26	440 978.64
0220	COMMUNICATION ET INFORMATIQUE	1 745 250	285 000	1 585 600	250 000	1 384 130.28	290 925.80
0220.3010.00	Traitements	559 500		535 300		446 171.50	
0220.3040.00	Allocations pour enfants	5 000		4 300		4 043.40	
0220.3045.00	Allocations de ménage	8 600		7 600		6 730.20	
0220.3046.00	Allocations caisses-maladie	11 100		8 800		7 961.40	
0220.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	36 600		35 100		27 658.50	
0220.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe	52 400		55 600		47 928.60	
0220.3053.01	Cotisations patronales assurance-accidents Allianz	9 900		7 400		6 002.30	
0220.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	15 700		15 000		11 819.20	

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0220.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	7 200		6 900		5 530.50	
0220.3100.00	Matériel de bureau	21 550		14 000		16 098.25	
0220.3113.00	Matériel informatique	80 000		91 500		143 688.55	
0220.3120.10	Eau, électricité, chauffage et autres agents énergétiques	11 800		14 000		11 473.25	
0220.3130.01	Frais de téléphones	42 000		55 000		41 450.05	
0220.3130.11	Publications, informations, plaquette	84 000		84 000		86 199.50	
0220.3130.12	Supports visuels	2 000				1 533.10	
0220.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts					11 503.45	
0220.3132.13	Interventions informatiques	40 000					
0220.3153.01	Raccordement réseau	12 000		104 700		88 144.95	
0220.3153.02	Infrastructure réseau	51 000					
0220.3158.00	Licences informatiques	280 400		292 400		317 180.08	
0220.3158.01	Archivage électronique	12 300		38 500		29 563.90	
0220.3158.02	Site internet	9 200		5 500		-20 313.10	
0220.3300.60	Amortissements des biens mobiliers					93 762.70	
0220.3320.00	Amortissements immobilisations incorporelles	393 000		210 000			
0220.4240.16	Recettes téléphoniques		35 000		50 000		42 702.55
0220.4250.01	Ventes de matériel informatique		100 000		100 000		137 299.65
0220.4260.00	Remboursement de traitement						23 502.00
0220.4260.06	Prestations du service informatique		150 000		100 000		87 421.60
0221	CHANCELLERIE	1 766 000	28 500	1 736 800	29 500	1 548 177.93	137 493.54
0221.3010.00	Traitements	1 090 500		1 039 600		895 164.90	
0221.3040.00	Allocations pour enfants	1 800		3 400		3 233.00	
0221.3045.00	Allocations de ménage	7 100		12 000		10 414.20	
0221.3046.00	Allocations caisses-maladie	23 600		15 200		12 492.20	
0221.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	71 400		68 100		58 267.65	
0221.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe	109 400		107 200		86 469.90	
0221.3052.01	Cotisation patronales aux caisses de pension personnel auxiliaires					2 023.20	
0221.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents					182.75	
0221.3053.01	Cotisations patronales assurance-accidents Allianz	19 200		14 400		11 486.50	
0221.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	30 500		29 000		25 104.35	
0221.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	14 000		13 400		11 683.90	
0221.3059.00	Charges sociales					7 479.05	
0221.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	12 000		17 000		11 408.40	
0221.3100.00	Matériel de bureau	50 000		58 000		65 529.40	
0221.3102.00	Imprimés, annonces, publications	60 000		70 000		69 777.90	

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0221.3110.00	Meubles et appareils de bureau	8 000		10 000		9 588.80	
0221.3130.02	Frais d'affranchissements et taxes	128 500		155 000		124 187.23	
0221.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	25 000		25 000		8 411.40	
0221.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	10 000		13 500		15 262.30	
0221.3170.01	Frais divers	105 000		86 000		120 010.90	
0221.4210.00	Emoluments administratifs		1 000		2 000		560.00
0221.4260.00	Remboursement de traitement						6 182.15
0221.4260.05	Prestations à des tiers et frais récupérés		27 500		27 500		130 751.39
0223	BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS	1 501 600	100 000	1 410 900	100 000	1 075 339.05	12 559.30
0223.3010.00	Traitements	1 170 900		1 093 900		846 712.65	
0223.3040.00	Allocations pour enfants	6 900		8 000		7 215.00	
0223.3045.00	Allocations de ménage	10 300		13 700		11 205.00	
0223.3046.00	Allocations caisses-maladie	18 400		17 700		13 645.40	
0223.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	76 700		71 700		55 622.15	
0223.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe	131 300		122 600		92 714.60	
0223.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	37 800		38 700		12 283.55	
0223.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	32 800		30 600		23 814.30	
0223.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	15 000		14 000		10 890.40	
0223.3130.01	Frais de téléphones	1 500				1 236.00	
0223.4260.00	Remboursement de traitement						12 559.30
0223.4500.00	Prélèvement fonds pour abris PC		100 000		100 000		
024	PRESTATION DE PORTEE GENERALE	918 900		924 400		1 018 791.86	
0240	PRESTATION DE PORTEE GENERALE	918 900		924 400		1 018 791.86	
0240.3130.42	Frais divers	140 000		150 000		259 381.31	
0240.3134.01	Prime d'assurances responsabilité civile	40 500		41 000		40 259.50	
0240.3181.02	Pertes sur débiteurs	50 000		50 000		38 634.20	
0240.3632.05	Subvention à la Bourgeoisie	60 000		60 000		56 638.80	
0240.3634.10	Subvention CREM	6 000		6 000		6 000.00	
0240.3636.14	Subvention pour loyers - Association des archives communales	56 400		56 400		56 400.00	
0240.3636.15	Participation Association des archives communales	60 000		60 000		60 000.00	
0240.3637.05	Opération chèques familles	476 000		471 000		473 782.05	
0240.3637.06	Opérations séniors	30 000		30 000		27 696.00	
025	MANIFESTATIONS ET RECEPTIONS	829 800		773 400		962 122.60	
0250	MANIFESTATIONS	779 800		718 400		919 502.40	

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0250.3111.00	Machine, appareils, outils	90 000		100 000		86 238.30	
0250.3120.10	Eau, électricité, chauffage et autres agents énergétiques	5 900		4 000		3 808.10	
0250.3130.22	Autres événements particuliers	80 000		70 000		242 583.25	
0250.3130.33	Prestations pour manifestations	10 000		15 000		30 982.75	
0250.3170.01	Frais divers	1 000		1 000		600.00	
0250.3910.00	Imputations internes frais de personnel	507 900		443 400		470 290.00	
0250.3930.00	Imputations internes enlèvement OCI	85 000		85 000		85 000.00	
0251	RECEPTIONS	50 000		55 000		42 620.20	
0251.3170.01	Frais divers	50 000		55 000		42 620.20	
029	SALLES, BATIMENTS, TERRAINS ADMINISTRATIFS	3 162 800	5 099 300	3 203 000	4 672 500	3 389 064.15	5 069 958.35
0290	BATIMENTS ADMINISTRATIFS	3 085 500	3 439 300	3 114 000	2 977 500	3 315 485.90	3 422 091.95
0290.3010.00	Traitements	646 500		670 300		657 441.15	
0290.3040.00	Allocations pour enfants	2 400		2 400		2 400.00	
0290.3045.00	Allocations de ménage	3 600		3 600		3 750.00	
0290.3046.00	Allocations caisses-maladie	5 000		5 000		5 180.00	
0290.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	42 300		43 900		51 721.95	
0290.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe	30 900		30 900		30 043.65	
0290.3052.01	Cotisation patronales aux caisses de pension personnel auxiliaires	21 800		23 200		32 016.55	
0290.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	20 900		23 700		26 885.60	
0290.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	18 100		18 700		22 103.05	
0290.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	8 300		8 500		10 107.15	
0290.3059.00	Charges sociales					-18 617.25	
0290.3120.10	Eau, électricité, chauffage et autres agents énergétiques	547 300		550 000		419 040.35	
0290.3130.00	Prestation de services de tiers	10 000		10 000		11 551.00	
0290.3130.01	Frais de téléphones	1 500		1 500		1 470.00	
0290.3132.02	Honoraires frais d'études	30 000		65 000		50 484.80	
0290.3132.09	Mandats d'études	90 000		100 000		90 330.00	
0290.3134.00	Primes d'assurances de choses	46 000		49 500		34 741.25	
0290.3144.00	Frais d'entretien	580 000		720 000		805 565.05	
0290.3144.02	Utilisation provision pour développement durable					423 959.10	
0290.3160.00	Loyers et charges	141 500		141 500		140 877.00	
0290.3300.40	Amortissements des bâtiments	681 000		498 000		347 897.40	
0290.3900.00	Imputations internes matériel	30 000		30 000		38 928.10	

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0290.3910.00	Imputations internes frais de personnel	111 400		101 300		110 610.00	
0290.3930.00	Imputations internes enlèvement OCI	17 000		17 000		17 000.00	
0290.4240.12	Recettes chapelle funéraire		20 000		12 500		20 630.00
0290.4260.00	Remboursement de traitement						14 871.05
0290.4260.01	Dédommagement des assurances						11 349.80
0290.4260.04	Participation de tiers						15 000.00
0290.4470.00	Locations		2 427 000		2 384 000		2 353 107.00
0290.4472.00	Mise à disposition bâtiments du patrimoine administratif		976 500		564 900		564 900.00
0290.4511.00	Prélèvement provision développement durable						423 959.10
0290.4631.00	Subventions cantonales						5 000.00
0290.4910.00	Imputations internes frais de personnel		15 800		16 100		13 275.00
0291	TERRAINS ADMINISTRATIFS	77 300	1 660 000	89 000	1 695 000	73 578.25	1 647 866.40
0291.3120.10	Eau, électricité, chauffage et autres agents énergétiques	77 300		89 000		73 578.25	
0291.4120.02	Concessions utilisation du domaine public		1 150 000		1 170 000		1 126 144.05
0291.4250.07	Ventes d'eau		145 000		160 000		141 060.95
0291.4451.02	Résultat Valver		165 000		165 000		169 388.80
0291.4472.02	Occupation du domaine public		200 000		200 000		211 272.60

SECURITE PUBLIQUE

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	SECURITE PUBLIQUE	8 055 050	2 760 500	7 799 900	2 783 500	8 084 449.98	2 979 820.65
11	POLICE MUNICIPALE	4 664 200	870 500	4 405 500	886 000	4 088 505.45	750 762.20
111	POLICE MUNICIPALE	4 664 200	870 500	4 405 500	886 000	4 088 505.45	750 762.20
1110	POLICE MUNICIPALE	4 664 200	870 500	4 405 500	886 000	4 088 505.45	750 762.20
1110.3010.00	Traitements	3 275 700		3 211 400		2 923 487.10	
1110.3040.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	19 100		18 200		17 130.00	
1110.3045.00	Allocations de ménage	38 900		35 300		35 340.00	
1110.3046.00	Allocations caisses-maladie	52 800		51 400		49 504.00	
1110.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	214 600		210 300		191 376.85	
1110.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe	365 800		360 400		322 103.90	
1110.3053.01	Cotisations patronales assurance-accidents Allianz	57 800		44 600		40 415.80	
1110.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	91 700		89 900		81 813.90	
1110.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	42 000		41 100		37 415.85	
1110.3059.00	Charges sociales					3 851.95	
1110.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	140 000		22 000		7 091.25	
1110.3100.00	Matériel de bureau	20 500		23 000		27 492.75	
1110.3101.02	Achat de carburant	20 000		25 000		19 310.00	
1110.3101.06	Frais de signalisation	12 500		12 500		15 379.10	
1110.3111.01	Véhicules et équipement	3 000		2 000			
1110.3112.00	Achat d'uniformes et équipement	50 000		50 000		51 751.05	
1110.3130.01	Frais de téléphones	8 000		8 000		10 273.60	
1110.3130.10	Cotisation aux associations	1 000					
1110.3130.13	Mises en cellule	1 000					
1110.3130.15	Fourrière	2 000					
1110.3130.16	Frais de sécurité	95 000		100 000		96 572.85	
1110.3134.00	Primes d'assurances de choses	1 200		1 200		1 173.80	
1110.3151.00	Entretien appareils	20 000		20 000		23 043.10	
1110.3158.00	Licences informatiques	14 600					
1110.3170.01	Frais divers	6 000		9 900		7 732.00	
1110.3300.60	Amortissements des biens mobiliers	79 000		36 000		97 975.10	
1110.3631.00	Subventions cantonales	28 000		28 000		27 331.50	
1110.3910.00	Imputations internes frais de personnel	4 000		5 300		940.00	
1110.4240.11	Travaux pour tiers		5 000		9 000		3 106.35
1110.4250.00	Ventes et recettes diverses		1 500		3 000		1 324.00

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1110.4260.00	Remboursement de traitement						48 928.05
1110.4270.01	Produit des amendes d'ordre		700 000		750 000		543 333.80
1110.4270.02	Produit des amendes		60 000		20 000		50 070.00
1110.4910.00	Imputations internes frais de personnel		104 000		104 000		104 000.00
12	JUSTICE	681 200	155 000	658 000	185 000	1 550 331.98	593 199.60
120	JUSTICE COMMUNE	213 100	60 000	191 900	60 000	163 900.60	56 817.00
1201	JUGE ET VICE-JUGE DE COMMUNE	213 100	60 000	191 900	60 000	163 900.60	56 817.00
1201.3000.00	Vacations	152 300		136 100		124 470.20	
1201.3040.00	Allocations pour enfants	1 400		700		720.00	
1201.3045.00	Allocations de ménage	1 400		700		720.00	
1201.3046.00	Allocations caisses-maladie	1 000		700		672.00	
1201.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	10 000		8 900		8 332.20	
1201.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe	17 100		15 400		2 902.80	
1201.3052.01	Cotisation patronales aux caisses de pension personnel auxiliaires					7 166.90	
1201.3053.01	Cotisations patronales assurance-accidents Allianz	2 700		1 900		1 766.85	
1201.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	4 300		3 800		3 560.70	
1201.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	1 900		1 700		1 628.30	
1201.3130.01	Frais de téléphones	1 000		2 000		921.75	
1201.3130.39	Frais du juge de Commune	20 000		20 000		11 038.90	
1201.4210.07	Recettes juge de commune		60 000		60 000		56 817.00
121	JUSTICE DU DISTRICT	179 100	80 000	177 100	85 000	166 493.00	79 173.00
1210	TRIBUNAL DU DISTRICT	179 100	80 000	177 100	85 000	166 493.00	79 173.00
1210.3120.10	Eau, électricité, chauffage et autres agents énergétiques	30 800		28 000		20 880.00	
1210.3134.00	Primes d'assurances de choses	1 500		2 000		1 338.00	
1210.3631.10	Mise à disposition des locaux	131 000		131 000		131 000.00	
1210.3910.00	Imputations internes frais de personnel	15 800		16 100		13 275.00	
1210.4632.02	Participation des Communes		80 000		85 000		79 173.00
122	AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET L'ADULTE	260 000		260 000		1 194 348.58	447 259.60
1220	AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET L'ADULTE	260 000		260 000		1 194 348.58	447 259.60

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1220.3000.00	Vacations					84 851.25	
1220.3010.00	Traitements					552 641.55	
1220.3040.00	Allocations pour enfants					2 270.00	
1220.3045.00	Allocations de ménage					5 700.00	
1220.3046.00	Allocations caisses-maladie					9 744.00	
1220.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs					40 333.15	
1220.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe					57 204.00	
1220.3053.01	Cotisations patronales assurance-accidents Allianz					7 633.40	
1220.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales					17 253.70	
1220.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie					7 957.95	
1220.3059.00	Charges sociales					3 444.70	
1220.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel					1 740.00	
1220.3100.00	Matériel de bureau					27 485.98	
1220.3110.00	Meubles et appareils de bureau					665.00	
1220.3113.00	Matériel informatique					25 597.80	
1220.3130.01	Frais de téléphones					3 277.20	
1220.3132.01	Honoraires organes de révision					969.30	
1220.3132.05	Honoraires expertises médicales					126 891.45	
1220.3132.06	Honoraires assesseurs/traducteurs					10 978.50	
1220.3160.00	Loyers et charges					24 240.00	
1220.3170.00	Frais de déplacement et autres frais					8 698.35	
1220.3631.00	Subventions cantonales	160 000		160 000			
1220.3637.01	Prestations aux personnes concernées	100 000		100 000		174 771.30	
1220.4210.08	Recettes APEA						295 152.60
1220.4260.00	Remboursement de traitement						12 094.00
1220.4632.00	Subventions communales						140 013.00
129	AUTRES TACHES DE JUSTICE	29 000	15 000	29 000	40 000	25 589.80	9 950.00
1290	TRIBUNAL DE POLICE	3 000	15 000	3 000	40 000	2 401.30	9 950.00
1290.3000.00	Vacations	3 000		3 000			
1290.3010.00	Traitements					2 143.65	
1290.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs					140.40	
1290.3053.01	Cotisations patronales assurance-accidents Allianz					29.80	
1290.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales					60.00	
1290.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie					27.45	
1290.4270.02	Produit des amendes		15 000		40 000		9 950.00

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1291	MINISTERE PUBLIC	26 000		26 000		23 188.50	
1291.3632.08	Participation aux frais du ministère public	26 000		26 000		23 188.50	
14	QUESTIONS JURIDIQUES	970 200	552 000	1 000 200	497 000	871 532.35	528 542.05
140	QUESTIONS JURIDIQUES	970 200	552 000	1 000 200	497 000	871 532.35	528 542.05
1400	OFFICE DE LA POPULATION - ACCUEIL CITOYEN	825 500	410 000	855 400	335 000	730 884.55	412 758.95
1400.3010.00	Traitements	481 900		523 100		410 638.45	
1400.3040.00	Allocations pour enfants	1 600		1 300		660.00	
1400.3045.00	Allocations de ménage	4 900		5 200		3 420.00	
1400.3046.00	Allocations caisses-maladie	9 700		10 100		8 736.00	
1400.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	31 600		34 300		27 338.30	
1400.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe	51 600		56 800		42 636.00	
1400.3053.01	Cotisations patronales assurance-accidents Allianz	8 500		7 300		5 797.10	
1400.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	13 500		14 600		11 682.70	
1400.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	6 200		6 700		5 342.70	
1400.3100.00	Matériel de bureau	18 000		18 000		18 208.00	
1400.3101.04	Rétrocession permis de séjour et cartes d'identité	180 000		160 000		178 425.30	
1400.3910.00	Imputations internes frais de personnel	18 000		18 000		18 000.00	
1400.4210.03	Emoluments droit de cité		30 000		25 000		31 500.00
1400.4210.04	Permis de séjour et cartes d'identité		380 000		310 000		374 265.95
1400.4260.00	Remboursement de traitement						6 993.00
1401	REGISTRE FONCIER, GEOMETRE, CADASTRE	107 700	82 000	107 800	82 000	104 647.80	75 502.00
1401.3010.00	Traitements	19 400		19 400		21 873.75	
1401.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	1 100		1 100			
1401.3052.01	Cotisation patronales aux caisses de pension personnel auxiliaires	1 000		1 000			
1401.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	500		600			
1401.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	500		500			
1401.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	200		200			
1401.3059.00	Charges sociales					3 496.00	
1401.3160.00	Loyers et charges	85 000		85 000		79 278.05	
1401.4210.05	Mutations au cadastre		30 000		30 000		26 525.00

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1401.4632.02	Participation des Communes		52 000		52 000		48 977.00
1402	CONTROLE POIDS ET MESURES	1 000		1 000			
1402.3130.00	Prestation de services de tiers	1 000		1 000			
1403	PATENTES, FOIRES ET MARCHES	36 000	60 000	36 000	80 000	36 000.00	40 281.10
1403.3130.00	Prestation de services de tiers	30 000		30 000		30 000.00	
1403.3910.00	Imputations internes frais de personnel	6 000		6 000		6 000.00	
1403.4120.00	Patentes et concessions		20 000		20 000		20 800.00
1403.4120.01	Patentes foires et marchés		40 000		60 000		19 481.10
15	SERVICE DU FEU, ORGANISATION INTERCOMMUNALE	1 398 280	848 700	1 287 000	766 300	1 172 186.05	711 218.20
151	SERVICE DU FEU , ORGANISATION INTERCOMMUNALE	1 398 280	848 700	1 287 000	766 300	1 172 186.05	711 218.20
1510	SERVICE DU FEU, ORGANISATION INTERCOMMUNALE	1 398 280	848 700	1 287 000	766 300	1 172 186.05	711 218.20
1510.3001.00	Indemnités et frais des commissions	2 000		6 000		645.40	
1510.3010.00	Traitements	377 100		373 900		366 568.90	
1510.3010.01	Soldes sapeurs-pompiers	400 000		400 000		367 833.90	
1510.3040.00	Allocations pour enfants	2 400		1 800		1 720.00	
1510.3045.00	Allocations de ménage	6 300		6 300		5 880.00	
1510.3046.00	Allocations caisses-maladie					6 608.00	
1510.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	24 700		24 500		22 085.80	
1510.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe	41 400		41 200		40 137.50	
1510.3053.01	Cotisations patronales assurance-accidents Allianz	6 600		5 200		4 683.60	
1510.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	10 600		10 500		9 437.65	
1510.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	4 800		4 800		4 316.10	
1510.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	27 450		25 000		27 375.15	
1510.3099.00	Autres charges de personnel	39 040					
1510.3100.00	Matériel de bureau	14 360		16 000		18 617.40	
1510.3101.00	Achat de matériel et fournitures	10 000					
1510.3101.02	Achat de carburant	20 640		23 000		1 563.15	
1510.3111.00	Machine, appareils, outils	59 600		15 000		17 371.20	
1510.3111.01	Véhicules et équipement	115 600		55 000		64 777.40	
1510.3120.10	Eau, électricité, chauffage et autres agents énergétiques	34 300		34 000		27 315.50	
1510.3130.01	Frais de téléphones	17 640		17 500		15 074.05	

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1510.3130.24	Régionalisation CSI	92 500		90 000		82 949.55	
1510.3130.25	Ecole de formation des cadets	4 000		5 000		12 840.10	
1510.3134.00	Primes d'assurances de choses	15 000		10 300		13 401.05	
1510.3144.00	Frais d'entretien	8 000		10 000		4 341.30	
1510.3151.00	Entretien appareils	49 250		50 000		24 796.80	
1510.3170.00	Frais de déplacement et autres frais			10 000		7 567.50	
1510.3170.01	Frais divers			20 000		24 279.05	
1510.3300.40	Amortissements des bâtiments	15 000		32 000			
1510.4200.00	Taxes d'exemption service du feu		340 000		350 000		336 598.70
1510.4240.11	Travaux pour tiers		155 000		80 000		25 900.30
1510.4250.00	Ventes et recettes diverses		10 000		10 000		
1510.4260.00	Remboursement de traitement				4 000		36 539.10
1510.4631.00	Subventions cantonales		61 500		60 000		49 790.10
1510.4631.03	Subventions cantonales interventions routes nationales		48 000		40 000		40 000.00
1510.4632.02	Participation des Communes		161 900		150 000		150 090.00
1510.4910.00	Imputations internes frais de personnel		72 300		72 300		72 300.00
16	PROTECTION CIVILE	341 170	334 300	449 200	449 200	401 894.15	396 098.60
162	PROTECTION CIVILE	334 300	334 300	449 200	449 200	401 894.15	396 098.60
1620	PROTECTION CIVILE	334 300	334 300	449 200	449 200	401 894.15	396 098.60
1620.3010.00	Traitements	259 100		253 400		232 712.70	
1620.3040.00	Allocations pour enfants	600		600		500.00	
1620.3045.00	Allocations de ménage	3 600		3 600		3 300.00	
1620.3046.00	Allocations caisses-maladie	4 200		4 200		3 920.00	
1620.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	17 000		16 500		15 499.60	
1620.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe	28 900		28 000		25 902.70	
1620.3053.01	Cotisations patronales assurance-accidents Allianz	4 600		3 500		3 286.70	
1620.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	7 300		7 000		6 623.65	
1620.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	3 300		3 200		3 028.95	
1620.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel			1 500			
1620.3100.00	Matériel de bureau			1 500		3 630.85	
1620.3101.00	Achat de matériel et fournitures			25 000		15 851.75	
1620.3101.03	Achat de combustible					173.25	
1620.3111.00	Machine, appareils, outils					27 040.05	
1620.3120.10	Eau, électricité, chauffage et autres agents énergétiques			2 000			
1620.3130.01	Frais de téléphones			15 000		3 057.60	

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1620.3134.00	Primes d'assurances de choses	500		5 500		454.45	
1620.3144.00	Frais d'entretien					1 012.75	
1620.3151.00	Entretien appareils			9 000		3 440.70	
1620.3160.00	Loyers et charges			3 000			
1620.3170.00	Frais de déplacement et autres frais			60 000		33 798.45	
1620.3170.01	Frais divers			2 000		10 459.20	
1620.3611.00	Participation système d'alarme POLYALERT					2 900.80	
1620.3910.00	Imputations internes frais de personnel	5 200		4 700		5 300.00	
1620.4260.00	Remboursement de traitement				18 700		13 964.80
1620.4631.00	Subventions cantonales		334 300		430 500		382 133.80
163	ETAT-MAJOR DE CONDUITE REGIONAL	6 870					
1630	ETAT-MAJOR DE CONDUITE REGIONAL	6 870					
1630.3001.00	Indemnités et frais des commissions	2 000					
1630.3100.00	Matériel de bureau	500					
1630.3111.00	Machine, appareils, outils	1 000					
1630.3170.01	Frais divers	3 370					

FORMATION

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FORMATION	20 598 300	2 760 800	20 308 600	2 400 700	19 864 574.02	2 558 308.23
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE	17 688 400	1 176 800	17 411 900	1 053 700	16 570 120.48	1 074 000.90
212	ECOLES ENFANTINES ET PRIMAIRES	9 114 000	752 200	8 841 000	629 100	8 486 022.48	628 373.75
2120	ADMINISTRATION ET ECONOMAT	794 500	192 000	639 900	86 000	591 798.65	85 944.95
2120.3001.00	Indemnités et frais des commissions	5 000		10 000		2 962.50	
2120.3010.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	620 200		495 700		457 477.95	
2120.3040.00	Allocations pour enfants	3 200		2 800		2 520.00	
2120.3045.00	Allocations de ménage	4 700		4 700		3 960.00	
2120.3046.00	Allocations caisses-maladie	8 600		4 400		3 696.00	
2120.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	40 600		32 400		29 878.75	
2120.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe	70 800		56 900		59 313.80	
2120.3053.01	Cotisations patronales assurance-accidents Allianz	11 000		6 900		6 216.20	
2120.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	17 400		13 800		12 792.45	
2120.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	8 000		6 300		5 850.60	
2120.3059.00	Charges sociales					469.25	
2120.3100.00	Matériel de bureau	3 000		3 000		3 506.95	
2120.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	2 000		3 000		3 154.20	
2120.4260.00	Remboursement de traitement						545.40
2120.4631.00	Subventions cantonales		120 000		86 000		85 399.55
2120.4632.02	Participation des Communes		72 000				
2121	CLASSES ENFANTINES ET PRIMAIRES	6 878 700	241 000	6 651 000	231 000	6 438 854.43	256 018.70
2121.3104.00	Matériel scolaire	300 000		300 000		351 947.00	
2121.3113.01	Mobilier et équipement informatique	120 000		120 000		271 345.78	
2121.3153.00	Entretien de matériel informatique	60 000		60 000		73 470.80	
2121.3170.01	Frais divers	45 000		50 000		55 037.55	
2121.3631.01	Subventions cantonales pour le personnel enseignant	6 295 700		6 072 000		5 635 283.30	
2121.3910.00	Imputations internes frais de personnel	58 000		49 000		51 770.00	
2121.4230.00	Finances de scolarité		60 000		50 000		54 000.00
2121.4230.01	Frais d'écolage		1 000		1 000		402.80
2121.4631.02	Subventions cantonales achat matériel		180 000		180 000		201 615.90
2122	ACTIVITES SPORTIVES ET CULTURELLES	205 000	46 000	226 500	46 000	206 960.15	45 467.50
2122.3130.28	Activités sportives et culturelles	150 000		161 500		156 266.90	

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2122.3130.30	Sorties de classes	55 000		65 000		50 693.25	
2122.4260.03	Participation des élèves		16 000		16 000		15 977.50
2122.4631.00	Subventions cantonales		30 000		30 000		29 490.00
2123	COURS SPECIAUX - COURS D'APPUI	613 300	10 000	628 300	10 000	658 718.25	8 880.00
2123.3010.00	Traitements	414 000		426 300		418 029.00	
2123.3020.01	Etudes, appuis et formation continue	85 000		85 000		115 880.70	
2123.3040.00	Allocations pour enfants	500		500		547.80	
2123.3045.00	Allocations de ménage	800		800		821.40	
2123.3046.00	Allocations caisses-maladie	2 000		1 900		1 942.80	
2123.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	32 700		33 500		34 014.50	
2123.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe	47 100		48 900		59 839.20	
2123.3052.01	Cotisation patronales aux caisses de pension personnel auxiliaires					365.20	
2123.3053.01	Cotisations patronales assurance-accidents Allianz	8 800		7 100		6 072.75	
2123.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	14 000		14 300		14 556.55	
2123.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	6 400		6 500		7 110.65	
2123.3059.00	Charges sociales					-462.30	
2123.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	1 000		2 000			
2123.3170.01	Frais divers	1 000		1 500			
2123.4240.18	Participation à la surveillance d'études		10 000		10 000		8 880.00
2124	FRAIS DE TRANSPORTS	300 000	80 000	350 000	60 000	298 587.75	72 193.15
2124.3130.35	Frais de transports	300 000		350 000		298 587.75	
2124.4260.03	Participation des élèves		10 000		20 000		7 370.00
2124.4632.01	Participation du CO d'Octodure		70 000		40 000		64 823.15
2125	ECOLAGE ET FRAIS DE PENSION	110 000	20 000	110 000	20 000	99 473.30	17 260.00
2125.3130.38	Frais de scolarité	110 000		110 000		99 473.30	
2125.4260.02	Participation des parents		20 000		20 000		17 260.00
2126	BIBLIOTHEQUE SCOLAIRE	49 300		49 200		49 020.50	
2126.3010.00	Traitements	35 000		35 000		35 710.85	
2126.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	2 300		2 300		2 089.75	
2126.3053.01	Cotisations patronales assurance-accidents Allianz	600		500		62.15	
2126.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	1 000		1 000		892.85	
2126.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	400		400		457.30	

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2126.3104.01	Achat de livres	10 000		10 000		9 807.60	
2127	SPORTS FACULTATIFS	163 200	163 200	186 100	176 100	142 609.45	142 609.45
2127.3010.00	Traitements	135 500		155 400		123 424.20	
2127.3040.00	Allocations pour enfants	400		400		360.00	
2127.3045.00	Allocations de ménage	500		500		540.00	
2127.3046.00	Allocations caisses-maladie	500		500		504.00	
2127.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	8 900		10 200		7 211.75	
2127.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe	4 000		4 000		3 826.20	
2127.3053.01	Cotisations patronales assurance-accidents Allianz	3 900		4 700		690.15	
2127.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	3 800		4 400		3 091.30	
2127.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	1 700		2 000		1 534.90	
2127.3130.29	Sport facultatif scolaire	4 000		4 000		1 426.95	
2127.4631.07	Office cantonal jeunesse et sports		50 000		50 000		45 529.00
2127.4637.00	Opération chèques familles		113 200		126 100		97 080.45
213	CYCLE D'ORIENTATION	6 263 000	375 000	6 270 100	375 000	6 245 005.10	390 144.65
2130	CO OCTODURE	903 100	375 000	935 100	375 000	912 211.50	390 144.65
2130.3010.00	Traitements	278 700		279 200		297 682.25	
2130.3045.00	Allocations de ménage	1 800		1 800		1 800.00	
2130.3046.00	Allocations caisses-maladie	1 700		1 700		1 680.00	
2130.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	18 300		18 300		18 520.95	
2130.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe	8 900		9 100		8 542.80	
2130.3052.01	Cotisation patronales aux caisses de pension personnel auxiliaires	11 700		11 700		10 913.05	
2130.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	9 000		9 900		9 662.25	
2130.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	7 800		7 800		7 914.45	
2130.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	3 600		3 600		3 618.95	
2130.3101.00	Achat de matériel et fournitures	20 000		30 000		23 622.20	
2130.3120.10	Eau, électricité, chauffage et autres agents énergétiques	141 900		133 000		104 565.80	
2130.3130.01	Frais de téléphones	500		500		360.00	
2130.3134.00	Primes d'assurances de choses	30 200		24 500		23 942.95	
2130.3144.00	Frais d'entretien	200 000		220 000		199 385.85	
2130.3300.40	Amortissements des bâtiments	169 000		184 000		200 000.00	

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2130.4260.00	Remboursement de traitement						7 208.65
2130.4260.04	Participation de tiers		320 000		320 000		328 306.00
2130.4631.00	Subventions cantonales		55 000		55 000		54 630.00
2131	PARTICIPATIONS ASSOCIATION DU CO	5 359 900		5 335 000		5 332 793.60	
2131.3631.01	Subventions cantonales pour le personnel enseignant	2 207 900		2 115 000		2 214 273.70	
2131.3632.07	Participation au CO d'Octodure	3 125 000		3 125 000		3 033 125.90	
2131.3660.20	Amortissements subventions d'investissements CO d'Octodure	27 000		95 000		85 394.00	
217	BATIMENTS SCOLAIRES	2 311 400	49 600	2 300 800	49 600	1 839 092.90	55 482.50
2170	BATIMENTS SCOLAIRES	2 311 400	49 600	2 300 800	49 600	1 839 092.90	55 482.50
2170.3010.00	Traitements	738 600		743 900		697 552.20	
2170.3040.00	Allocations pour enfants	1 200		1 200		1 200.00	
2170.3045.00	Allocations de ménage	5 400		5 400		5 400.00	
2170.3046.00	Allocations caisses-maladie	5 000		5 000		5 040.00	
2170.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	44 100		44 400		46 142.25	
2170.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe	25 500		25 300		23 982.60	
2170.3052.01	Cotisation patronales aux caisses de pension personnel auxiliaires	25 900		26 300		29 002.65	
2170.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	21 700		24 000		24 099.55	
2170.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	18 900		19 000		19 718.70	
2170.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	8 600		8 700		9 027.75	
2170.3120.10	Eau, électricité, chauffage et autres agents énergétiques	404 500		402 000		306 955.25	
2170.3130.01	Frais de téléphones	1 500		1 500		1 080.00	
2170.3132.02	Honoraires frais d'études	60 000					
2170.3134.00	Primes d'assurances de choses	40 500		42 100		41 424.50	
2170.3144.00	Frais d'entretien	340 000		290 000		360 530.45	
2170.3300.40	Amortissements des bâtiments	510 000		596 000		184 676.00	
2170.3900.00	Imputations internes matériel	52 000		58 000		75 261.00	
2170.3910.00	Imputations internes frais de personnel	3 000		3 000		3 000.00	
2170.3930.00	Imputations internes enlèvement OCl	5 000		5 000		5 000.00	
2170.4260.01	Dédommagement des assurances						2 465.50
2170.4470.00	Locations		23 000		23 000		23 160.00
2170.4631.00	Subventions cantonales		11 300		11 300		13 497.00
2170.4910.00	Imputations internes frais de personnel		15 300		15 300		16 360.00
22	ECOLES SPECIALISEES	1 572 700	1 356 000	1 254 900	1 107 000	1 472 991.64	1 268 633.58

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
220	ECOLEES SPECIALISEES	1 572 700	1 356 000	1 254 900	1 107 000	1 472 991.64	1 268 633.58
2200	CENTRE PEDAGOGIQUE SPECIALISE	1 572 700	1 356 000	1 254 900	1 107 000	1 472 991.64	1 268 633.58
2200.3010.00	Traitements	722 300		525 900		635 735.90	
2200.3010.04	Traitement mesures particulières	78 000		78 000		65 745.00	
2200.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	52 400		39 500		47 510.00	
2200.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe	81 700		56 400		31 086.30	
2200.3052.01	Cotisation patronales aux caisses de pension personnel auxiliaires					15 012.05	
2200.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents					1 242.80	
2200.3053.01	Cotisations patronales assurance-accidents Allianz	14 100		8 300		7 252.05	
2200.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	22 400		16 900		18 668.50	
2200.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	10 200		7 700		8 535.55	
2200.3059.00	Charges sociales					-403.25	
2200.3101.00	Achat de matériel et fournitures	20 000		25 000		15 734.04	
2200.3130.00	Prestation de services de tiers	13 000		9 800		13 752.00	
2200.3130.01	Frais de téléphones	1 000		1 100		581.55	
2200.3130.36	Frais de transports enseignants	280 000		210 000		271 368.90	
2200.3130.37	Frais de repas	40 000		40 000		36 439.70	
2200.3160.00	Loyers et charges	23 000		23 000		23 580.00	
2200.3170.01	Frais divers	13 000		13 000		11 518.05	
2200.3631.01	Subventions cantonales pour le personnel enseignant	46 300		35 000		60 456.20	
2200.3631.02	Subventions cantonales aux frais de transports	140 000		150 000		192 816.30	
2200.3910.00	Imputations internes frais de personnel	15 300		15 300		16 360.00	
2200.4260.00	Remboursement de traitement						37 453.15
2200.4260.02	Participation des parents		22 000		22 000		21 828.00
2200.4631.00	Subventions cantonales		1 194 000		965 000		1 089 247.21
2200.4631.01	Subventions cantonales frais de transports		140 000		120 000		120 105.22
23	FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE	504 200	123 000	531 800	140 000	386 833.20	111 422.30
230	FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE	504 200	123 000	531 800	140 000	386 833.20	111 422.30
2300	FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE	274 200	113 000	261 800	110 000	261 803.20	109 042.30
2300.3001.00	Indemnités et frais des commissions	6 000		6 000		9 855.50	
2300.3010.00	Traitements	50 000		40 000		46 548.00	
2300.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	3 300		2 600		2 832.80	
2300.3053.01	Cotisations patronales assurance-accidents Allianz	900		500		16.60	

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2300.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	1 400		1 100		1 210.45	
2300.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	600		600		577.95	
2300.3130.41	Prix des apprentis	6 000		5 000			
2300.3170.01	Frais divers					35.00	
2300.3631.00	Subventions cantonales	6 000		6 000		5 880.05	
2300.3634.04	Participation aux frais de transports des apprentis	200 000		200 000		194 846.85	
2300.4631.00	Subventions cantonales		13 000		10 000		12 877.15
2300.4631.05	Subventions cantonales frais de transport apprentis		100 000		100 000		96 165.15
2301	BOURSES ET PRÊTS D'HONNEUR	230 000	10 000	270 000	30 000	125 030.00	2 380.00
2301.3637.03	Bourses accordées	220 000		240 000		122 650.00	
2301.3637.04	Prêts d'honneur	10 000		30 000		2 380.00	
2301.4231.02	Activation prêts d'honneur		10 000		30 000		2 380.00
25	ECOLE DE FORMATION GENERALE	211 000	105 000	202 000	100 000	208 110.70	104 251.45
251	ECOLE DE MATURITE GYMNASIALE	210 000	105 000	200 000	100 000	207 475.90	104 251.45
2510	ECOLE DE MATURITE GYMNASIALE	210 000	105 000	200 000	100 000	207 475.90	104 251.45
2510.3634.05	Participation aux frais de transports étudiants	210 000		200 000		207 475.90	
2510.4631.06	Subventions cantonales frais de transport étudiants		105 000		100 000		104 251.45
252	ECOLE DE CULTURE GENERALE	1 000		2 000		634.80	
2520	ECOLE DE CULTURE GENERALE	1 000		2 000		634.80	
2520.3631.00	Subventions cantonales	1 000		2 000		634.80	
28	RECHERCHE	622 000		908 000		1 226 518.00	
281	RECHERCHE	622 000		908 000		1 226 518.00	
2810	INSTITUTS DE RECHERCHES	622 000		908 000		1 226 518.00	
2810.3634.10	Subvention CREM	49 500		114 000		113 850.00	
2810.3634.11	Subvention IDIAP	502 500		684 000		1 002 636.00	
2810.3634.12	Subvention IDEARK	70 000		70 000		70 000.00	
2810.3636.05	Subvention pour loyers			40 000		40 032.00	

**CULTURE, SPORT,
LOISIRS, EGLISE**

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CULTURE, SPORT, LOISIRS, EGLISE	12 346 060	1 582 100	12 050 510	1 581 900	11 773 911.09	1 544 408.26
31	AFFAIRES CULTURELLES	1 931 010	20 000	1 858 260	20 000	1 741 339.85	32 986.40
310	AFFAIRES CULTURELLES	776 450	20 000	800 800	20 000	741 732.65	32 986.40
3100	AFFAIRES CULTURELLES	629 950	20 000	654 300	20 000	619 812.65	32 986.40
3100.3010.00	Traitements	376 200		371 500		369 204.45	
3100.3040.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	2 500		2 400		2 460.00	
3100.3045.00	Allocations de ménage	4 100		4 100		4 290.00	
3100.3046.00	Allocations caisses-maladie	5 800		5 700		5 936.00	
3100.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	24 600		24 300		23 605.30	
3100.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe	37 800		37 300		36 562.35	
3100.3052.01	Cotisation patronales aux caisses de pension personnel auxiliaires	2 100		2 100		729.70	
3100.3053.01	Cotisations patronales assurance-accidents Allianz	6 700		5 100		5 005.85	
3100.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	10 600		10 400		10 086.95	
3100.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	4 900		4 700		4 613.30	
3100.3059.00	Charges sociales					2 201.35	
3100.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel			17 100		2 590.00	
3100.3100.00	Matériel de bureau	5 000		5 000		9 017.60	
3100.3110.00	Meubles et appareils de bureau					16 350.00	
3100.3130.01	Frais de téléphones	650		600		650.00	
3100.3132.11	Mandats spécifiques	50 000		50 000		30 509.80	
3100.3170.01	Frais divers			5 000			
3100.3636.09	Subvention à l'animation			10 000			
3100.3636.17	Subvention "journée Cinq continents"	25 000		25 000		25 000.00	
3100.3636.18	Subvention "programmation Cinq continents"	45 000		45 000		45 000.00	
3100.3636.19	Subvention infrastructures "Cinq continents"	18 000		18 000		15 000.00	
3100.3636.22	Subvention gestion caravane culturelle "Cinq continents"	11 000		11 000		11 000.00	
3100.4260.00	Remboursement de traitement		20 000		20 000		32 986.40
3101	ACTIVITES CULTURELLES	146 500		146 500		121 920.00	
3101.3636.10	Subventions diverses	146 500		146 500		121 920.00	
311	MUSEES - FONDATIONS	1 154 560		1 057 460		999 607.20	

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3110	MANOIR	229 300		115 000		115 997.35	
3110.3100.00	Matériel de bureau	1 700		3 000		1 560.70	
3110.3134.00	Primes d'assurances de choses	2 200		2 000		1 932.90	
3110.3636.00	Subvention	100 000		100 000		100 000.00	
3110.3636.05	Subvention pour loyers	115 400					
3110.3636.06	Subvention complémentaire	10 000		10 000		12 503.75	
3111	FONDATION PIERRE GIANADDA	632 760		649 960		621 101.05	
3111.3120.07	Achat de combustibles	6 200				5 551.35	
3111.3134.00	Primes d'assurances de choses	3 500		3 500		3 388.50	
3111.3170.01	Frais divers	14 000		16 000		14 881.20	
3111.3636.00	Subvention	190 000		190 000		190 000.00	
3111.3636.05	Subvention pour loyers	168 660		168 660		168 660.00	
3111.3636.09	Subvention à l'animation	140 000		140 000		140 000.00	
3111.3636.29	Subvention saison musicale	30 000		30 000		30 000.00	
3111.3910.00	Imputations internes frais de personnel	80 400		101 800		68 620.00	
3112	MUSEE ET CHIENS DU ST-BERNARD	201 000		201 000		181 008.80	
3112.3120.10	Eau, électricité, chauffage et autres agents énergétiques	75 300		74 000		55 340.80	
3112.3134.00	Primes d'assurances de choses	2 200		2 000		2 168.00	
3112.3144.00	Frais d'entretien			1 500			
3112.3636.05	Subvention pour loyers	123 500		123 500		123 500.00	
3113	FONDATION GUEX-JORIS	23 500		23 500		23 500.00	
3113.3636.00	Subvention	23 500		23 500		23 500.00	
3114	FONDATION LOUIS MORET	40 000		40 000		30 000.00	
3114.3636.27	Subvention saison musicale	10 000		10 000			
3114.3636.32	Subventions expositions	30 000		30 000		30 000.00	
3115	FONDATION BERNARD ET SUZANNE TISSIERES	28 000		28 000		28 000.00	
3115.3636.00	Subvention	28 000		28 000		28 000.00	
32	CULTURE, AUTRES	2 232 250	98 500	2 009 050	98 500	1 991 491.22	105 314.65
321	BIBLIOTHEQUE - MEDIATHEQUE	1 004 850	95 000	984 350	95 000	1 005 529.67	103 161.85
3210	BIBLIOTHEQUE - MEDIATHEQUE	1 004 850	95 000	984 350	95 000	1 005 529.67	103 161.85
3210.3010.00	Traitements	439 500		431 300		427 517.30	
3210.3030.00	Travailleurs temporaires	18 500		16 000		16 866.00	
3210.3040.00	Allocations pour enfants	1 200		1 200		990.00	

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3210.3045.00	Allocations de ménage	4 900		4 900		4 545.00	
3210.3046.00	Allocations caisses-maladie	9 200		9 100		8 974.00	
3210.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	28 800		28 200		26 310.70	
3210.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe	44 900		44 300		41 337.70	
3210.3052.01	Cotisation patronales aux caisses de pension personnel auxiliaires	800		800		183.95	
3210.3053.01	Cotisations patronales assurance-accidents Allianz	7 800		6 000		5 580.10	
3210.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	12 300		12 100		11 243.25	
3210.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	5 600		5 500		5 141.45	
3210.3059.00	Charges sociales					4 013.80	
3210.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel					560.00	
3210.3103.00	Achat de livres	110 000		110 000		112 444.27	
3210.3120.10	Eau, électricité, chauffage et autres agents énergétiques	74 400		68 000		52 957.60	
3210.3134.00	Primes d'assurances de choses	700		700		614.55	
3210.3320.00	Amortissements immobilisations incorporelles					50 000.00	
3210.3631.03	Subventions cantonales pour mise à disposition de locaux	236 250		236 250		236 250.00	
3210.3634.01	Subvention exposition médiathèque	10 000		10 000			
3210.4260.00	Remboursement de traitement						11 357.45
3210.4260.04	Participation de tiers		5 000		5 000		5 239.40
3210.4631.00	Subventions cantonales		90 000		90 000		86 565.00
322	MUSIQUE ET THEATRE	682 800		479 000		450 000.00	
3220	ACTIVITES CULTURELLES	249 000		249 000		310 000.00	
3220.3636.04	Subvention aux sociétés locales	201 000		201 000		183 000.00	
3220.3636.08	Subvention à des institutions locales	48 000		48 000		127 000.00	
3221	ECOLE DE THEATRE	326 800		160 000		70 000.00	
3221.3636.05	Subvention pour loyers	166 800					
3221.3636.25	Subvention Ecole de Théâtre	70 000		70 000		70 000.00	
3221.3636.26	Subvention Théâtre les Alambics	90 000		90 000			
3222	CAVES DU MANOIR	107 000		70 000		70 000.00	
3222.3636.00	Subvention	70 000		70 000		70 000.00	
3222.3636.05	Subvention pour loyers	37 000					
323	ECOLES DE MUSIQUE	544 600	3 500	545 700	3 500	535 961.55	2 152.80

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3230	MAISON DE LA MUSIQUE	459 600	3 500	460 700	3 500	450 961.55	2 152.80
3230.3010.00	Traitements	65 200		66 300		53 540.60	
3230.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	3 900		4 000		1 528.80	
3230.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe	2 900		3 000			
3230.3052.01	Cotisation patronales aux caisses de pension personnel auxiliaires	2 000		2 000		1 170.60	
3230.3053.01	Cotisations patronales assurance-accidents Allianz	1 600		1 600		324.60	
3230.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	1 700		1 700		653.40	
3230.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	800		800		298.80	
3230.3059.00	Charges sociales					6 341.00	
3230.3100.00	Matériel de bureau	1 000		1 000		448.20	
3230.3130.01	Frais de téléphones	2 000		1 800		2 114.45	
3230.3170.01	Frais divers	1 000		1 000		7 041.10	
3230.3636.05	Subvention pour loyers	377 500		377 500		377 500.00	
3230.4240.11	Travaux pour tiers		2 500		2 500		1 552.80
3230.4470.00	Locations		1 000		1 000		600.00
3231	ECOLE DE MUSIQUE	85 000		85 000		85 000.00	
3231.3632.03	Subvention à l'école communale de musique	85 000		85 000		85 000.00	
34	SPORTS ET LOISIRS	7 376 800	1 463 600	7 387 200	1 463 400	7 246 745.02	1 406 107.21
341	SPORTS	4 419 200	1 463 600	4 453 700	1 463 400	4 449 960.67	1 409 707.21
3410	SERVICE DES SPORTS	1 333 600	1 096 100	1 337 400	1 148 900	1 274 087.65	1 011 212.10
3410.3010.00	Traitements	1 034 900		1 037 300		966 180.40	
3410.3040.00	Allocations pour enfants	4 700		5 800		5 343.20	
3410.3045.00	Allocations de ménage	12 600		13 400		12 865.20	
3410.3046.00	Allocations caisses-maladie	19 700		18 400		18 299.40	
3410.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	59 900		60 100		55 859.60	
3410.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe	92 500		94 800		88 705.55	
3410.3052.01	Cotisation patronales aux caisses de pension personnel auxiliaires	1 800		1 800			
3410.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	29 500		32 400		29 138.55	
3410.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	25 600		25 700		23 870.40	
3410.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	11 700		11 700		10 917.40	

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3410.3059.00	Charges sociales					20 752.20	
3410.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel					6 332.00	
3410.3100.00	Matériel de bureau	700		1 000		1 257.80	
3410.3130.01	Frais de téléphones	500		500		666.55	
3410.3144.00	Frais d'entretien	4 000		5 000		3 899.40	
3410.3635.02	Actions et projets sportifs	35 500		29 500		30 000.00	
3410.4260.00	Remboursement de traitement						5 112.10
3410.4910.00	Imputations internes frais de personnel		1 096 100		1 148 900		1 006 100.00
3411	SALLES DE SPORTS ET EQUIPEMENTS SPORTIFS	45 900	10 000	50 000	7 000	48 154.60	13 490.00
3411.3111.00	Machine, appareils, outils	35 000		40 000		35 044.60	
3411.3910.00	Imputations internes frais de personnel	10 900		10 000		13 110.00	
3411.4470.00	Locations		10 000		7 000		13 490.00
3412	STADES OCTODURE, FORUM, LONGERAIES	816 700	6 000	965 800	2 000	937 480.14	6 810.00
3412.3120.10	Eau, électricité, chauffage et autres agents énergétiques	94 900		89 000		71 406.25	
3412.3134.00	Primes d'assurances de choses	3 600		3 300		3 159.70	
3412.3144.00	Frais d'entretien	99 200		106 200		146 150.20	
3412.3160.00	Loyers et charges			11 000		10 965.00	
3412.3300.40	Amortissements des bâtiments	299 000		428 000		352 608.14	
3412.3900.00	Imputations internes matériel	8 000		8 000		10 380.85	
3412.3910.00	Imputations internes frais de personnel	297 000		305 300		327 810.00	
3412.3930.01	Imputations internes centre de ramassage des déchets	15 000		15 000		15 000.00	
3412.4470.00	Locations		6 000		2 000		6 810.00
3413	PISCINE EXTERIEURE	689 100	209 000	733 000	173 500	718 005.30	253 399.71
3413.3120.10	Eau, électricité, chauffage et autres agents énergétiques	134 300		152 000		109 989.95	
3413.3132.02	Honoraires frais d'études					31 568.80	
3413.3134.00	Primes d'assurances de choses	600		600		547.50	
3413.3137.03	TVA due, taux forfaitaire	7 000		5 800		8 115.80	
3413.3144.00	Frais d'entretien	105 000		104 500		106 110.45	
3413.3900.00	Imputations internes matériel	3 000		3 000		3 892.80	
3413.3910.00	Imputations internes frais de personnel	434 200		462 100		452 780.00	
3413.3930.01	Imputations internes centre de ramassage des déchets	5 000		5 000		5 000.00	
3413.4240.15	Finances d'entrées		187 500		152 000		231 879.71
3413.4470.00	Locations		21 500		21 500		21 520.00
3414	BASSIN DE NATATION COUVERT	430 700	102 500	427 500	102 000	433 336.28	91 996.25

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3414.3120.10	Eau, électricité, chauffage et autres agents énergétiques	50 100		42 000		35 872.00	
3414.3134.00	Primes d'assurances de choses	4 700		4 200		4 090.25	
3414.3137.03	TVA due, taux forfaitaire	3 900		3 900		3 219.85	
3414.3144.00	Frais d'entretien	55 000		57 000		94 586.18	
3414.3900.00	Imputations internes matériel	5 000		5 000		6 488.00	
3414.3910.00	Imputations internes frais de personnel	312 000		315 400		289 080.00	
3414.4240.15	Finances d'entrées		102 500		102 000		91 996.25
3415	PATINOIRE	688 200	20 000	563 800	20 000	651 764.10	20 010.00
3415.3120.10	Eau, électricité, chauffage et autres agents énergétiques	273 200		216 000		193 512.65	
3415.3132.02	Honoraires frais d'études					10 513.30	
3415.3134.00	Primes d'assurances de choses	4 700		4 100		4 145.00	
3415.3144.00	Frais d'entretien	90 000		96 500		104 330.35	
3415.3300.40	Amortissements des bâtiments	60 000					
3415.3900.00	Imputations internes matériel	3 000		3 000		3 892.80	
3415.3910.00	Imputations internes frais de personnel	257 300		244 200		335 370.00	
3415.4470.00	Locations		20 000		20 000		20 010.00
3416	STAND DE TIR	138 900	20 000	111 500	10 000	131 109.25	12 789.15
3416.3120.10	Eau, électricité, chauffage et autres agents énergétiques	14 400		12 000		9 252.75	
3416.3134.00	Primes d'assurances de choses	1 100		2 500		981.05	
3416.3144.00	Frais d'entretien	35 000		10 000		15 930.35	
3416.3300.40	Amortissements des bâtiments	78 000		80 000		93 435.10	
3416.3910.00	Imputations internes frais de personnel	10 400		7 000		11 510.00	
3416.4632.02	Participation des Communes		20 000		10 000		12 789.15
3417	AMENAGEMENTS SPORTIFS EXTERIEURS	36 700		22 700		78 173.45	
3417.3111.04	Acquisition patinoire synthétique					49 514.95	
3417.3144.00	Frais d'entretien	5 000		10 000		2 948.50	
3417.3300.60	Amortissements des biens mobiliers	19 000					
3417.3910.00	Imputations internes frais de personnel	12 700		12 700		25 710.00	
3418	SOCIETES SPORTIVES LOCALES	239 400		242 000		177 849.90	
3418.3636.04	Subvention aux sociétés locales	168 000		183 000		151 000.00	
3418.3636.10	Subventions diverses	63 400		51 000		18 849.90	
3418.3930.00	Imputations internes enlèvement OCI	8 000		8 000		8 000.00	
342	LOISIRS ET EQUIPEMENT D'AGREMENTS	2 957 600		2 933 500		2 796 784.35	-3 600.00
3420	CENTRE DE LOISIRS	886 300		803 600		678 721.35	

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
3420.3120.10	Eau, électricité, chauffage et autres agents énergétiques	5 800		13 000		4 783.05		
3420.3134.00	Primes d'assurances de choses	1 100		2 600		1 374.45		
3420.3300.40	Amortissements des bâtiments	130 000		131 000		18 523.20		
3420.3636.00	Subvention	642 000		642 000		642 000.00		
3420.3636.05	Subvention pour loyers	92 400						
3420.3636.10	Subventions diverses	15 000		15 000		12 040.65		
3421	ACTIVITES EN FAVEUR DE LA JEUNESSE	40 500		42 000		41 953.15		
3421.3130.17	Promotion civique	12 000		12 000		5 845.15		
3421.3130.18	Campagne promotion jeunesse	12 500		14 500		17 435.00		
3421.3170.01	Frais divers	8 000		8 000		8 000.00		
3421.3636.01	Passeport vacances	8 000		7 500		10 673.00		
3422	LUDOTHEQUE	30 000		30 000		30 000.00		
3422.3636.00	Subvention	30 000		30 000		30 000.00		
3423	COLONIE DE VACANCES	115 000		115 000		75 690.00		
3423.3636.00	Subvention	115 000		115 000		75 690.00		
3424	SERRE, PRODUCTION DE PLANTES	279 400		297 400		285 345.80		
3424.3111.03	Autres fournitures et marchandises	60 000		69 000		61 442.75		
3424.3120.10	Eau, électricité, chauffage et autres agents énergétiques	6 000		14 000		7 537.20		
3424.3134.00	Primes d'assurances de choses	400		400		997.15		
3424.3300.40	Amortissements des bâtiments	60 000		62 000		71 078.70		
3424.3910.00	Imputations internes frais de personnel	153 000		152 000		144 290.00		
3425	JARDINS PUBLICS, SQUARES, AVENUES	1 566 400		1 595 500		1 625 856.10		-3 600.00
3425.3111.00	Machine, appareils, outils	15 000		19 000		18 914.90		
3425.3111.02	Fourniture pour jardins d'enfants	20 000		25 000		32 353.50		
3425.3111.05	Végétaux et autres fournitures	100 000		115 000		135 677.70		
3425.3300.40	Amortissements des bâtiments	5 000		6 000				
3425.3300.60	Amortissements des biens mobiliers					6 000.00		
3425.3510.01	Attribution au fonds pour places de jeux					-3 600.00		
3425.3910.00	Imputations internes frais de personnel	1 296 400		1 300 500		1 306 510.00		
3425.3930.00	Imputations internes enlèvement OCl	50 000		50 000		50 000.00		
3425.3930.01	Imputations internes centre de ramassage des déchets	80 000		80 000		80 000.00		
3425.4200.04	Contributions de remplacement							-3 600.00
3426	MOBILIER URBAIN	40 000		50 000		59 217.95		
3426.3111.03	Autres fournitures et marchandises	40 000		50 000		59 217.95		

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35	EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES	806 000		796 000		794 335.00	
350	EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE	670 000		660 000		659 500.00	
3500	PAROISSE CATHOLIQUE	670 000		660 000		659 500.00	
3500.3632.00	Subvention communale	670 000		660 000		659 500.00	
351	EGLISE REFORMEE EVANGELIQUE	136 000		136 000		134 835.00	
3510	PAROISSE REFORMEE	136 000		136 000		134 835.00	
3510.3632.00	Subvention communale	136 000		136 000		134 835.00	

SANTE

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	SANTE	4 651 400		3 870 100		3 781 975.15	
41	HOMES MEDICALISES ET MAISON POUR PERSONNES AGEES	1 657 800		1 256 500		1 335 122.35	
412	HOMES MEDICALISES ET MAISON POUR PERSONNES AGEES	1 657 800		1 256 500		1 335 122.35	
4120	ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX (EMS)	1 657 800		1 256 500		1 335 122.35	
4120.3634.02	Participation au financement des EMS	1 200 000		1 075 000		1 150 922.35	
4120.3634.03	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	177 800		181 500		184 200.00	
4120.3660.40	Amortissement subventions d'investissements nouveau Castel	280 000					
42	SOINS AMBULATOIRES	2 243 600		1 835 000		1 699 279.20	
421	CMS ET FOYERS DE JOUR	2 243 600		1 835 000		1 699 279.20	
4210	CENTRE MEDICO-SOCIAL	2 243 600		1 835 000		1 699 279.20	
4210.3632.01	Subvention au CMS	2 243 600		1 825 000		1 689 279.20	
4210.3632.02	Subvention tâches spécifiques CMS			10 000		10 000.00	
43	PREVENTION	447 000		559 000		535 017.35	
433	SANTE SCOLAIRE	446 000		558 000		534 017.35	
4330	SANTE SCOLAIRE	446 000		558 000		534 017.35	
4330.3631.04	Financement de la santé scolaire	26 000		28 000		22 389.35	
4330.3637.08	Participation aux soins dentaires	420 000		530 000		511 628.00	
434	CONTRÔLE DES DENREES ALIMENTAIRES	1 000		1 000		1 000.00	
4340	CONTRÔLE DES DENREES ALIMENTAIRES	1 000		1 000		1 000.00	
4340.3636.02	Frais de contrôle, mycologues	1 000		1 000		1 000.00	
49	SANTE PUBLIQUE	303 000		219 600		212 556.25	
490	SANTE PUBLIQUE	303 000		219 600		212 556.25	
4900	SANTE PUBLIQUE	303 000		219 600		212 556.25	

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4900.3631.05	Financement dispositif pré-hospitalier	297 000		219 600		206 602.35	
4900.3632.06	Participation aux Communes	6 000				5 953.90	

PREVOYANCE SOCIALE

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	PREVOYANCE SOCIALE	19 554 000	5 187 200	18 876 860	5 600 000	16 479 588.42	4 862 944.40
52	INSTITUTIONS SPECIALISEES	3 329 100		2 823 000		2 656 891.05	
523	INSTITUTIONS SPECIALISEES	3 329 100		2 823 000		2 656 891.05	
5230	INSTITUTIONS SPECIALISEES	3 329 100		2 823 000		2 656 891.05	
5230.3631.00	Subventions cantonales	3 209 100		2 703 000		2 548 108.50	
5230.3660.10	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	120 000		120 000		108 782.55	
53	VIEILLESSE ET SURVIVANTS	1 653 100	52 000	1 634 200	52 000	1 479 267.85	52 000.20
531	AGENCE COMMUNALE AVS	70 900	52 000	69 200	52 000	62 749.55	52 000.20
5310	AGENCE COMMUNALE AVS	70 900	52 000	69 200	52 000	62 749.55	52 000.20
5310.3010.00	Traitements	55 400		54 400		48 922.05	
5310.3040.00	Allocations pour enfants	400		300		340.00	
5310.3045.00	Allocations de ménage	1 100		900		1 020.00	
5310.3046.00	Allocations caisses-maladie	1 000		1 000		952.00	
5310.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	3 600		3 600		3 266.90	
5310.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe	6 100		6 000		5 303.40	
5310.3053.01	Cotisations patronales assurance-accidents Allianz	1 000		800		693.05	
5310.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	1 600		1 500		1 396.10	
5310.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	700		700		638.55	
5310.3130.01	Frais de téléphones					217.50	
5310.4260.00	Remboursement de traitement		52 000		52 000		52 000.20
532	PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES A L'AVS/AI	1 582 200		1 565 000		1 416 518.30	
5320	PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES A L'AVS/AI	1 582 200		1 565 000		1 416 518.30	
5320.3631.00	Subventions cantonales	1 582 200		1 565 000		1 416 518.30	
54	FAMILLES ET JEUNESSE	7 682 400	813 200	7 358 960	956 000	6 130 380.39	743 104.90
543	AVANCE ET RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIMENTAIRES	75 200		85 000		79 063.95	

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5430	AVANCE ET RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIMENTAIRES	75 200		85 000		79 063.95	
5430.3637.10	Participation aux pensions alimentaires	75 200		85 000		79 063.95	
544	PROTECTION DE LA JEUNESSE	216 300	5 000	238 300	15 000	201 849.90	5 100.00
5440	PROTECTION DE LA JEUNESSE	216 300	5 000	238 300	15 000	201 849.90	5 100.00
5440.3631.00	Subventions cantonales	210 300		228 300		198 300.00	
5440.3637.09	Prestations aux parents	6 000		10 000		3 549.90	
5440.4260.02	Participation des parents		5 000		15 000		5 100.00
545	PRESTATIONS AUX FAMILLES	7 390 900	808 200	7 035 660	941 000	5 849 466.54	738 004.90
5450	COORDINATION DE LA PETITE ENFANCE	94 200		91 900		100 437.65	
5450.3010.00	Traitements	72 900		71 200		73 635.90	
5450.3040.00	Allocations pour enfants	400		400		420.00	
5450.3045.00	Allocations de ménage	1 300		1 300		1 260.00	
5450.3046.00	Allocations caisses-maladie	1 200		1 200		1 176.00	
5450.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	4 800		4 700		4 900.50	
5450.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe	8 100		7 900		7 402.20	
5450.3053.01	Cotisations patronales assurance-accidents Allianz	1 300		1 000		1 039.45	
5450.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	2 000		2 000		2 094.00	
5450.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	900		900		957.60	
5450.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel					6 800.00	
5450.3100.00	Matériel de bureau	500		500			
5450.3130.01	Frais de téléphones	300		300		252.00	
5450.3170.01	Frais divers	500		500		500.00	
5451	STRUCTURES DE LA PETITE ENFANCE	4 441 000		4 169 000		3 663 834.04	
5451.3636.07	Subvention pour garantie de déficit	2 259 000		1 974 000		1 567 062.21	
5451.3636.20	Subvention "Le Coucou"	300 000		210 000		210 857.98	
5451.3636.24	Subvention aux associations	1 782 000		1 775 000		1 697 736.55	
5451.3636.31	Subvention pour garantie de déficit "Le Coucou"	100 000		210 000		188 177.30	
5452	SERVICE INTERCOMMUNAL DE LA CURATELLE	2 855 700	808 200	2 774 760	941 000	2 085 194.85	738 004.90
5452.3010.00	Traitements	1 880 300		1 748 300		1 320 907.55	
5452.3040.00	Allocations pour enfants	11 600		11 800		8 790.00	
5452.3045.00	Allocations de ménage	18 300		20 400		15 255.00	
5452.3046.00	Allocations caisses-maladie	34 900		33 000		27 012.75	

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5452.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	123 200		114 500		91 569.75	
5452.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe	202 800		188 600		151 620.95	
5452.3053.01	Cotisations patronales assurance-accidents Allianz	33 100		24 300		19 417.15	
5452.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	52 600		48 900		39 129.00	
5452.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	24 100		22 400		17 894.15	
5452.3059.00	Charges sociales					-11 275.80	
5452.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	25 000		25 000		14 558.80	
5452.3100.00	Matériel de bureau	15 000		15 000		11 983.55	
5452.3110.00	Meubles et appareils de bureau	10 000		15 000		1 200.00	
5452.3113.00	Matériel informatique	38 000		37 000		37 899.15	
5452.3130.01	Frais de téléphones	13 000		14 000		12 665.10	
5452.3130.02	Frais d'affranchissements et taxes	15 000		12 000		14 635.50	
5452.3132.01	Honoraires organes de révision	1 000		1 000		969.30	
5452.3160.00	Loyers et charges	52 800		55 560		52 800.00	
5452.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	20 000		18 000		19 318.50	
5452.3637.01	Prestations aux personnes concernées	220 000		300 000		182 182.00	
5452.3637.02	Prestations aux personnes concernées - curatelles privées	65 000		70 000		56 662.45	
5452.4210.09	Recettes Service intercommunal de la curatelle		400 000		600 000		396 960.15
5452.4260.00	Remboursement de traitement						34 928.75
5452.4632.02	Participation des Communes		408 200		341 000		306 116.00
57	AIDE SOCIALE ET INTEGRATION	6 889 400	4 322 000	7 060 700	4 592 000	6 213 049.13	4 067 839.30
572	AIDE SOCIALE	5 955 500	3 970 000	6 202 000	4 250 000	5 274 556.48	3 684 124.40
5722	AIDE SOCIALE COMMUNALE	5 955 500	3 970 000	6 202 000	4 250 000	5 274 556.48	3 684 124.40
5722.3631.09	Participation à l'aide sociale cantonale	1 835 500		1 862 000		1 580 968.00	
5722.3637.00	Aides individuelles	4 100 000		4 200 000		3 680 588.48	
5722.3637.12	Participation frais d'hospitalisation et frais d'ensevelissement	20 000		20 000		13 000.00	
5722.3637.13	Aides communales aux fins de droit			120 000			
5722.4631.00	Subventions cantonales		3 650 000		3 900 000		3 383 789.10
5722.4631.04	Subventions cantonales mesures de réinsertion		320 000		350 000		300 335.30
574	FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI	183 600		198 000		262 599.95	
5740	FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI	183 600		198 000		262 599.95	
5740.3631.00	Subventions cantonales	183 600		198 000		262 599.95	

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
579	AUTRES TACHES	750 300	352 000	660 700	342 000	675 892.70	383 714.90
5790	DELEGUEE ET AFFAIRES SOCIALES	291 100		233 400		227 325.20	1 500.00
5790.3010.00	Traitements	106 900		77 500		72 969.00	
5790.3040.00	Allocations pour enfants	1 400		1 100		1 080.00	
5790.3045.00	Allocations de ménage	2 200		1 100		1 080.00	
5790.3046.00	Allocations caisses-maladie	1 500		1 000		1 008.00	
5790.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	7 000		5 100		4 845.45	
5790.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe	12 200		9 000		8 367.60	
5790.3053.01	Cotisations patronales assurance-accidents Allianz	1 900		1 100		1 027.20	
5790.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	3 000		2 200		2 070.50	
5790.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	1 400		1 000		946.65	
5790.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel					3 900.00	
5790.3100.00	Matériel de bureau	1 000		1 000		108.25	
5790.3101.05	Mesures d'accompagnement	42 000		30 000		41 336.80	
5790.3130.01	Frais de téléphones			1 000			
5790.3170.01	Frais divers	1 000		500		881.70	
5790.3636.03	Soutien à des actions sociales	49 600		41 800		28 731.05	
5790.3636.11	Participation à des œuvres de bienfaisance	60 000		60 000		58 973.00	
5790.4260.04	Participation de tiers						1 500.00
5791	INTEGRATION ENFANTS-FAMILLE	459 200	352 000	427 300	342 000	448 567.50	382 214.90
5791.3001.00	Indemnités et frais des commissions	1 000		2 000		600.00	
5791.3010.00	Traitements	258 300		213 300		248 985.40	
5791.3010.07	Traitements cours d'alphabétisations	60 000		68 000		58 670.00	
5791.3040.00	Allocations pour enfants	3 000		2 800		3 000.00	
5791.3045.00	Allocations de ménage	3 200		2 500		3 240.00	
5791.3046.00	Allocations caisses-maladie	3 900		3 200		3 864.00	
5791.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	20 600		18 400		20 426.15	
5791.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe	25 300		21 700		23 733.60	
5791.3052.01	Cotisation patronales aux caisses de pension personnel auxiliaires					1 055.55	
5791.3053.01	Cotisations patronales assurance-accidents Allianz	5 600		3 900		3 518.25	
5791.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	8 800		7 900		8 729.25	
5791.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	4 000		3 600		4 020.65	
5791.3100.00	Matériel de bureau	10 000		10 000		21 072.50	

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5791.3130.01	Frais de téléphones	3 500		3 000		3 455.30	
5791.3130.19	Cours de français	25 000		25 000		21 385.85	
5791.3130.20	Projets PIME	2 000		2 000			
5791.3130.21	Autres projets dans le cadre de l'intégration	15 000		30 000		13 597.65	
5791.3170.01	Frais divers	10 000		10 000		9 213.35	
5791.4260.04	Participation de tiers		40 000		30 000		52 116.50
5791.4631.00	Subventions cantonales		240 000		240 000		257 460.40
5791.4632.02	Participation des Communes		72 000		72 000		72 638.00

MOBILITE ET VOIES DE COMMUNICATIONS

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	MOBILITE ET VOIES DE COMMUNICATIONS	20 574 800	8 204 100	20 075 700	8 285 700	20 192 104.21	7 708 525.07
61	CIRCULATION ROUTIERE	19 092 800	8 204 100	18 675 700	8 285 700	18 911 842.85	7 708 525.07
613	ROUTES CANTONALES	1 730 000		1 580 000		1 508 226.80	
6130	ROUTES CANTONALES	1 730 000		1 580 000		1 508 226.80	
6130.3631.00	Subventions cantonales	1 330 000		1 110 000		966 046.65	
6130.3660.10	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	400 000		470 000		542 180.15	
615	ROUTES COMMUNALES	15 600 500	6 029 100	15 413 700	6 075 700	15 451 115.65	5 947 796.90
6150	BUREAU ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE	1 004 800		992 000		959 031.50	6 318.60
6150.3010.00	Traitements	758 500		733 800		709 044.20	
6150.3040.00	Allocations pour enfants	2 400		2 400		2 400.00	
6150.3045.00	Allocations de ménage	5 400		5 400		5 400.00	
6150.3046.00	Allocations caisses-maladie	11 700		11 300		11 349.40	
6150.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	49 700		48 100		46 913.40	
6150.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe	85 300		82 800		78 558.60	
6150.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	14 900		15 300		7 854.80	
6150.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	21 200		20 500		20 066.55	
6150.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	9 700		9 400		9 176.45	
6150.3059.00	Charges sociales					592.70	
6150.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	10 000		13 000		9 685.20	
6150.3100.00	Matériel de bureau	17 500		20 000		20 445.90	
6150.3110.00	Meubles et appareils de bureau			5 000		7 434.55	
6150.3130.01	Frais de téléphones	4 000		5 000		3 200.25	
6150.3130.02	Frais d'affranchissements et taxes	7 000		8 000		7 834.25	
6150.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	7 500		12 000		19 075.25	
6150.4260.00	Remboursement de traitement						6 318.60
6151	ATELIER, DEPOT	787 400	130 000	803 500	136 000	822 397.65	169 949.90
6151.3101.01	Fourniture de conciergerie	120 000		130 000		169 949.90	
6151.3111.00	Machine, appareils, outils	115 000		130 000		153 312.50	
6151.3134.00	Primes d'assurances de choses	3 800		3 400		3 340.05	
6151.3900.00	Imputations internes matériel	2 000		2 000		2 595.20	
6151.3910.00	Imputations internes frais de personnel	546 600		538 100		493 200.00	

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6151.4260.04	Participation de tiers		18 000		18 000		16 832.70
6151.4900.00	Imputations internes frais de matériel		112 000		118 000		153 117.20
6152	SERVICE D'EXPLOITATION	5 763 500	5 766 100	5 737 400	5 756 700	5 663 013.20	5 636 069.35
6152.3010.00	Traitements	4 467 700		4 437 800		4 411 497.90	
6152.3040.00	Allocations pour enfants	18 600		18 600		17 500.00	
6152.3045.00	Allocations de ménage	54 900		56 700		56 400.00	
6152.3046.00	Allocations caisses-maladie	89 000		89 000		86 100.00	
6152.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	292 600		290 600		253 233.60	
6152.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe	430 600		430 900		395 630.50	
6152.3052.01	Cotisation patronales aux caisses de pension personnel auxiliaires	15 400		14 300			
6152.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	144 100		156 800		132 099.75	
6152.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	125 000		124 200		108 212.50	
6152.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	57 200		56 800		49 485.10	
6152.3059.00	Charges sociales					75 108.00	
6152.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	15 000		25 000		15 452.50	
6152.3130.01	Frais de téléphones	15 000		15 000		14 550.00	
6152.3137.03	TVA due, taux forfaitaire	2 000		2 000		2 325.70	
6152.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	3 000		3 000		283.00	
6152.3910.00	Imputations internes frais de personnel	33 400		16 700		45 134.65	
6152.4240.11	Travaux pour tiers		50 000		50 000		52 222.65
6152.4250.00	Ventes et recettes diverses		3 000		3 000		1 864.05
6152.4260.00	Remboursement de traitement		220 000		200 000		225 838.00
6152.4910.00	Imputations internes frais de personnel		5 493 100		5 503 700		5 356 144.65
6153	PARC DE VEHICULES ET MACHINES	931 600		955 200		900 653.90	
6153.3101.02	Achat de carburant	150 000		150 000		189 032.55	
6153.3134.00	Primes d'assurances de choses	34 100		32 900		39 031.85	
6153.3151.01	Entretien de machines et véhicules	150 000		165 000		171 678.55	
6153.3300.60	Amortissements des biens mobiliers	487 000		487 000		397 460.95	
6153.3910.00	Imputations internes frais de personnel	110 500		120 300		103 450.00	
6154	RUES ET PLACES	4 977 900	75 000	4 771 800	125 000	5 053 542.25	71 158.15
6154.3120.10	Eau, électricité, chauffage et autres agents énergétiques	604 600		477 000		436 280.75	
6154.3130.34	Honoraires et prestations de services	95 000		95 000		96 901.95	
6154.3132.02	Honoraires frais d'études	180 000		200 000		224 567.00	
6154.3141.00	Frais d'entretien	940 000		1 000 000		1 262 725.40	
6154.3141.02	Frais d'entretien éclairage public	600 000		650 000		610 284.00	

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6154.3300.10	Amortissements routes et ouvrages d'art	1 869 000		1 725 000		1 609 618.50	
6154.3300.30	Amortissements ouvrages de génie civil	25 000					
6154.3300.40	Amortissements des bâtiments	227 000		247 000		279 000.00	
6154.3300.60	Amortissements des biens mobiliers	62 000				184 574.65	
6154.3910.00	Imputations internes frais de personnel	340 300		342 800		314 590.00	
6154.3930.00	Imputations internes enlèvement OCl	35 000		35 000		35 000.00	
6154.4240.11	Travaux pour tiers		10 000		30 000		9 246.15
6154.4260.04	Participation de tiers		30 000		60 000		
6154.4470.00	Locations		35 000		35 000		61 912.00
6155	CHEMINS VICINAUX	275 700	30 000	383 100	30 000	342 243.30	28 894.00
6155.3141.03	Entretien chemins vicinaux	125 000		150 000		199 659.90	
6155.3141.04	Entretien chemins de montagnes	40 000		44 000		26 415.25	
6155.3141.05	Entretien chemins pédestres	15 000		20 000		11 660.65	
6155.3143.10	Plantations, rideaux abris	10 000		10 000		29 617.50	
6155.3910.00	Imputations internes frais de personnel	85 700		159 100		74 890.00	
6155.4631.00	Subventions cantonales		30 000		30 000		28 894.00
6156	SIGNALISATION	174 900		195 400		219 267.20	
6156.3132.02	Honoraires frais d'études	10 000		10 000		9 388.00	
6156.3141.00	Frais d'entretien	120 000		125 000		156 339.20	
6156.3910.00	Imputations internes frais de personnel	44 900		60 400		53 540.00	
6157	BALAYAGE DES RUES ET DES PLACES	1 423 400		1 433 700		1 359 825.75	
6157.3111.03	Autres fournitures et marchandises	25 000		28 000		30 261.70	
6157.3130.07	Frais d'élimination des déchets	70 000		70 000		79 151.90	
6157.3151.01	Entretien de machines et véhicules	40 000		45 000		40 980.10	
6157.3900.00	Imputations internes matériel	7 500		7 500		9 732.05	
6157.3910.00	Imputations internes frais de personnel	1 280 900		1 283 200		1 199 700.00	
6158	DENEIGEMENT	145 300	28 000	141 600	28 000	131 140.90	35 406.90
6158.3141.01	Frais de déneigement	62 000		62 000		87 710.90	
6158.3910.00	Imputations internes frais de personnel	83 300		79 600		43 430.00	
6158.4250.00	Ventes et recettes diverses		3 000		3 000		
6158.4631.00	Subventions cantonales		25 000		25 000		35 406.90
6159	AGGLOMERATION COUDE DU RHÔNE	116 000					
6159.3300.10	Amortissements routes et ouvrages d'art	30 000					
6159.3300.60	Amortissements des biens mobiliers	86 000					
616	PARKINGS	1 762 300	2 175 000	1 682 000	2 210 000	1 952 500.40	1 760 728.17
6160	PARKINGS	1 762 300	2 175 000	1 682 000	2 210 000	1 952 500.40	1 760 728.17

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6160.3120.10	Eau, électricité, chauffage et autres agents énergétiques	54 000		52 000		36 442.70	
6160.3130.00	Prestation de services de tiers	80 000		75 000		132 542.95	
6160.3132.02	Honoraires frais d'études					7 539.00	
6160.3134.00	Primes d'assurances de choses	7 400		6 700		6 463.90	
6160.3137.03	TVA due, taux forfaitaire	12 000		10 000		11 645.05	
6160.3144.00	Frais d'entretien	160 000		170 000		39 507.80	
6160.3151.00	Entretien appareils	160 000		210 000		338 212.55	
6160.3300.10	Amortissements routes et ouvrages d'art	117 000		59 000		53 866.40	
6160.3300.40	Amortissements des bâtiments	1 075 000		935 000		1 260 090.05	
6160.3300.60	Amortissements des biens mobiliers	46 000		113 000			
6160.3510.04	Attribution fonds places de parc					20 000.00	
6160.3910.00	Imputations internes frais de personnel	50 900		51 300		46 190.00	
6160.4200.01	Contribution de remplacement						20 000.00
6160.4240.00	Taxes de parcage soumis à la TVA		150 000				92 578.47
6160.4240.01	Taxe de parcage non-soumis à la TVA		1 300 000		1 850 000		1 228 285.70
6160.4240.02	Taxe de parcage HISA		25 000		60 000		26 011.20
6160.4240.03	Vignettes de stationnement soumis à la TVA		400 000		300 000		264 039.00
6160.4240.04	Vignettes de stationnement non soumis à la TVA		300 000				126 035.00
6160.4260.01	Dédommagement des assurances						3 778.80
62	TRANSPORTS PUBLICS	1 482 000		1 400 000		1 280 261.36	
622	TRAFIC REGIONAL	732 000		720 000		714 612.90	
6220	PARTICIPATION AU RESEAU REGIONAL	732 000		720 000		714 612.90	
6220.3631.00	Subventions cantonales	692 000		680 000		680 000.00	
6220.3634.07	Bus de nuit - Lunabus	40 000		40 000		34 612.90	
629	TRANSPORTS PUBLICS	750 000		680 000		565 648.46	
6290	BUS INTERURBAIN ET PERIPHERIQUE	750 000		680 000		565 648.46	
6290.3132.02	Honoraires frais d'études			20 000		12 924.00	
6290.3634.06	Participation au bus interurbain de Martigny	500 000		475 000		338 134.06	
6290.3634.08	Bus urbain périphérique	250 000		185 000		214 590.40	

**ENVIRONNEMENT ET
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	10 540 100	8 625 800	10 500 600	8 464 000	10 368 872.00	8 724 512.20
71	APPROVISIONNEMENT EN EAU					257 058.00	257 058.00
710	APPROVISIONNEMENT EN EAU					257 058.00	257 058.00
7100	RESEAU EAU POTABLE					257 058.00	257 058.00
7100.3120.00	Achat d'eau					114 800.25	
7100.3130.34	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs					57 692.00	
7100.3300.31	Amortissements réseau eau potable					84 565.75	
7100.4240.21	Taxe de base eau potable						82 875.90
7100.4240.22	Taxe de consommation eau potable						174 182.10
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES	3 799 000	3 799 000	3 835 500	3 835 500	3 536 629.70	3 536 629.70
720	TRAITEMENT DES EAUX USEES	3 799 000	3 799 000	3 835 500	3 835 500	3 536 629.70	3 536 629.70
7200	STEP ET EGOUTS	3 799 000	3 799 000	3 835 500	3 835 500	3 536 629.70	3 536 629.70
7200.3010.00	Traitements	467 400		460 400		452 761.50	
7200.3040.00	Allocations pour enfants	6 500		6 500		5 210.00	
7200.3045.00	Allocations de ménage	8 300		8 900		9 060.00	
7200.3046.00	Allocations caisses-maladie	8 300		8 300		8 456.00	
7200.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	29 900		29 500		30 276.65	
7200.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe	49 900		49 200		47 235.70	
7200.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	14 700		15 900		15 794.45	
7200.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	12 800		12 600		12 937.40	
7200.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	5 800		5 800		5 916.65	
7200.3059.00	Charges sociales					6 809.10	
7200.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	10 000		10 500		6 970.95	
7200.3101.50	Consommable biologie	270 000		260 000		271 893.75	
7200.3101.51	Consommable boues	115 000		85 000		102 661.00	
7200.3101.52	Autres produits consommables	30 000		40 000		43 234.75	
7200.3111.00	Machine, appareils, outils	12 000		10 000		15 983.40	
7200.3120.10	Eau, électricité, chauffage et autres agents énergétiques	700 000		640 000		484 899.60	
7200.3130.01	Frais de téléphones	500		500			

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7200.3130.26	Traitements des eaux usées par des tiers	15 000		15 000		5 668.05	
7200.3130.31	Laboratoires et analyses	53 500		45 000		54 381.40	
7200.3130.32	Incineration des boues	420 000		400 000		422 607.30	
7200.3130.35	Frais de transports	70 000		100 000		66 494.50	
7200.3132.02	Honoraires frais d'études	25 000		70 000		176 581.25	
7200.3132.08	Frais d'études PGEE	90 000		30 000		54 832.35	
7200.3134.00	Primes d'assurances de choses	40 600		72 300		32 786.40	
7200.3137.01	Taxe fédérale financement micropolluants	360 000		350 000		356 076.00	
7200.3137.02	Redip TVA					47 011.00	
7200.3143.01	Frais d'entretien des collecteurs	250 000		250 000		261 826.80	
7200.3143.02	Frais d'entretien stations de pompage	42 000		75 000		33 123.95	
7200.3143.04	Frais d'entretien réseau eaux de surface Charrat					15 885.00	
7200.3143.50	Entretien des bâtiments de la Step	27 000		15 000		19 917.65	
7200.3143.51	Digesteurs	70 000		33 000		16 825.55	
7200.3143.52	Ouvrage d'entrées, tamisage	15 000		32 000		108 736.40	
7200.3143.53	Décanteurs, biologie I	141 000		43 000		19 319.85	
7200.3143.54	Biofiltre	36 000		110 000		26 788.50	
7200.3143.55	Flottateur, gazomètre, torchère	20 000		10 000		18 566.30	
7200.3143.56	Divers bâtiments et électromécanique	33 000		40 000		66 429.75	
7200.3143.57	Sécurité des bâtiments	10 000		12 000		9 325.25	
7200.3170.00	Frais de déplacement et autres frais					1 890.05	
7200.3300.30	Amortissements ouvrages de génie civil	330 000		394 000		189 275.50	
7200.3510.00	Attribution au financement spécial			81 700			
7200.3910.00	Imputations internes frais de personnel	9 800		14 400		12 180.00	
7200.4240.09	Taxe de base pour l'épuration		920 000		1 200 000		693 150.35
7200.4240.10	Taxe de consommation pour l'épuration		1 314 000		1 200 000		727 866.75
7200.4240.19	Traitement pour distilleries (STEP)		30 000		50 000		27 060.00
7200.4240.20	Traitement pour tiers (STEP)		3 500				3 250.00
7200.4250.02	Ventes d'énergies		40 000		40 000		28 231.70
7200.4260.01	Dédommagement des assurances						20 586.85
7200.4510.00	Prélèvement sur les financements spéciaux		132 200				868 719.00
7200.4632.02	Participation des Communes		1 359 300		1 345 500		1 167 765.05
73	GESTION DES DECHETS URBAINS	4 123 800	4 123 800	4 051 500	4 051 500	4 209 892.85	4 209 892.85
730	GESTION DES DECHETS URBAINS	4 123 800	4 123 800	4 051 500	4 051 500	4 209 892.85	4 209 892.85
7300	ORDURES MENAGERES ET COMMERCIALES	2 955 000	2 955 000	2 915 000	2 915 000	3 082 193.20	3 082 193.20
7300.3102.00	Imprimés, annonces, publications	3 500		10 000		3 475.00	
7300.3130.03	Collecte des ordures ménagères et commerciales	880 000		880 000		870 075.50	
7300.3130.04	Transport des ordures ménagères et commerciales	300 000		300 000		275 121.75	
7300.3132.02	Honoraires frais d'études			5 000		426.45	
7300.3143.00	Frais d'entretien			10 000		135 846.80	

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7300.3143.12	Attribution provision décharge des Geais					31 807.60	
7300.3510.00	Attribution au financement spécial	1 169 500		1 108 000		1 179 987.30	
7300.3612.00	Usine incinération	600 000		600 000		583 452.80	
7300.3910.00	Imputations internes frais de personnel	2 000		2 000		2 000.00	
7300.4240.05	Taxes ordures ménagères		1 015 000		1 000 000		1 001 887.90
7300.4240.06	Taxe de base entreprises		230 000		225 000		240 352.65
7300.4240.07	Taxe sur la vente de sacs		1 000 000		1 000 000		960 894.80
7300.4240.08	Taxes consommation ordures commerciales		450 000		430 000		479 283.85
7300.4260.04	Participation de tiers		60 000		60 000		196 974.00
7300.4270.02	Produit des amendes						2 800.00
7300.4930.00	Imputations internes enlèvement OCI		200 000		200 000		200 000.00
7301	CENTRE RAMASSAGE DES DECHETS	1 168 800	1 168 800	1 136 500	1 136 500	1 127 699.65	1 127 699.65
7301.3010.00	Traitements	257 700		255 600		267 294.95	
7301.3040.00	Allocations pour enfants	2 400		2 400		2 150.00	
7301.3045.00	Allocations de ménage	5 400		5 400		4 650.00	
7301.3046.00	Allocations caisses-maladie	5 900		5 900		5 159.60	
7301.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	16 900		16 700		14 811.40	
7301.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe	26 800		26 700		22 862.35	
7301.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4 500		3 600		7 726.20	
7301.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	7 200		7 200		6 329.55	
7301.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	3 300		3 300		2 894.40	
7301.3059.00	Charges sociales					8 984.00	
7301.3120.10	Eau, électricité, chauffage et autres agents énergétiques	18 400		19 500		12 226.90	
7301.3130.06	Déchetterie mobile	220 000		220 000		205 200.00	
7301.3132.02	Honoraires frais d'études	10 000				64 328.35	
7301.3134.00	Primes d'assurances de choses	1 000		900		866.00	
7301.3137.02	Redip TVA			5 000			
7301.3143.00	Frais d'entretien	400 000		380 000		436 971.40	
7301.3160.00	Loyers et charges	36 000		36 000		35 308.15	
7301.3300.40	Amortissements des bâtiments	118 000		126 000			
7301.3900.00	Imputations internes matériel	1 500		1 500		1 946.40	
7301.3910.00	Imputations internes frais de personnel	33 800		20 800		27 990.00	
7301.4260.00	Remboursement de traitement						1 140.00
7301.4260.04	Participation de tiers		60 000		60 000		50 407.35
7301.4470.00	Locations		21 500		32 000		21 500.00
7301.4510.00	Prélèvement sur les financements spéciaux		946 600		909 800		891 518.20
7301.4631.00	Subventions cantonales						16 434.10
7301.4632.02	Participation des Communes		40 700		34 700		46 700.00

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7301.4930.01	Imputations internes centre de ramassage des déchets		100 000		100 000		100 000.00
74	AMENAGEMENTS ET COURS D'EAU	1 288 000	313 000	1 228 800	247 000	1 184 660.65	272 045.60
741	COURS D'EAU	1 283 000	313 000	1 228 800	247 000	1 184 660.65	272 045.60
7410	RHONE	183 500	177 000	113 500	107 000	184 835.75	180 534.20
7410.3142.00	Frais d'entretien	20 000		20 000		20 122.90	
7410.3660.10	Amortissements subventions d'investissements Canton	160 000		90 000		161 282.85	
7410.3910.00	Imputations internes frais de personnel	3 500		3 500		3 430.00	
7410.4390.00	Prélèvement provision projet Rhône 3		160 000		90 000		161 282.85
7410.4631.00	Subventions cantonales		17 000		17 000		19 251.35
7411	DRANSE	296 800	8 000	232 500	12 000	205 220.15	10 125.10
7411.3142.00	Frais d'entretien	15 000		20 000		2 078.60	
7411.3300.20	Amortissements cours d'eau	272 000		199 000		189 741.55	
7411.3910.00	Imputations internes frais de personnel	9 800		13 500		13 400.00	
7411.4631.00	Subventions cantonales		8 000		12 000		10 125.10
7412	TRIENT	26 200	8 000	32 200	8 000	7 481.20	3 015.00
7412.3132.02	Honoraires frais d'études	10 000		20 000		780.00	
7412.3142.00	Frais d'entretien	11 000		11 000		6 031.20	
7412.3910.00	Imputations internes frais de personnel	5 200		1 200		670.00	
7412.4631.00	Subventions cantonales		8 000		8 000		3 015.00
7413	CANAUX	185 300	120 000	195 800	120 000	213 069.45	78 371.30
7413.3142.00	Frais d'entretien	100 000		110 000		127 824.80	
7413.3142.01	Entretien du Canal du Syndicat	60 000		60 000		61 284.65	
7413.3910.00	Imputations internes frais de personnel	25 300		25 800		23 960.00	
7413.4240.11	Travaux pour tiers		40 000		40 000		8 048.55
7413.4631.00	Subventions cantonales		80 000		80 000		70 322.75
7414	MEUNIERES	557 900		627 800		546 756.35	
7414.3142.00	Frais d'entretien	200 000		200 000		242 126.35	
7414.3910.00	Imputations internes frais de personnel	357 900		427 800		304 630.00	
7415	PONTS ET OUVRAGES D'ART	33 300		27 000		27 297.75	
7415.3142.00	Frais d'entretien	3 000		3 000		7 289.05	
7415.3300.10	Amortissements routes et ouvrages d'art	24 000		24 000		11 498.70	
7415.3910.00	Imputations internes frais de personnel	6 300				8 510.00	

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
742	OUVRAGES DE PROTECTION	5 000					
7420	OUVRAGES DE PROTECTION	5 000					
7420.3300.30	Amortissements ouvrages de génie civil	5 000					
75	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE	274 800		327 500		332 295.35	7 831.70
750	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE	274 800		327 500		332 295.35	7 831.70
7500	NATURE ET PAYSAGE	274 800		327 500		332 295.35	7 831.70
7500.3010.00	Traitements	142 100		138 700		130 325.00	
7500.3040.00	Allocations pour enfants	600		600		600.00	
7500.3045.00	Allocations de ménage	2 700		2 700		2 700.00	
7500.3046.00	Allocations caisses-maladie	2 500		2 500		2 520.00	
7500.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	9 300		9 100		8 701.40	
7500.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe	15 600		15 200		14 146.20	
7500.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4 600		4 900		3 191.85	
7500.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	4 000		3 900		3 718.55	
7500.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	1 800		1 800		1 700.35	
7500.3130.01	Frais de téléphones					180.00	
7500.3132.02	Honoraires frais d'études	20 000		95 000		72 085.30	
7500.3143.11	Frais d'entretien aménagements écologiques	20 000		25 000		27 744.35	
7500.3300.30	Amortissements ouvrages de génie civil	20 000		14 000		52 512.35	
7500.3910.00	Imputations internes frais de personnel	31 600		14 100		12 170.00	
7500.4631.00	Subventions cantonales						7 831.70
76	LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT	40 000		60 000		71 692.70	2 646.00
769	LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT	40 000		60 000		71 692.70	2 646.00
7690	ASSAINISSEMENT DE SITES POLLUES	40 000		60 000		71 692.70	2 646.00
7690.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	40 000		60 000		15 745.25	
7690.3140.01	Frais d'assainissement					132 717.75	
7690.3140.02	Prélèvement provision assainissement					-76 770.30	
7690.4631.00	Subventions cantonales						2 646.00
77	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES	292 000	150 000	285 300	150 000	250 391.35	147 508.35

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
771	CIMETIERE	292 000	150 000	285 300	150 000	250 391.35	147 508.35
7710	CIMETIERE	292 000	150 000	285 300	150 000	250 391.35	147 508.35
7710.3137.03	TVA due, taux forfaitaire	6 500		8 500		6 342.85	
7710.3632.00	Subvention communale	190 000		190 000		157 568.50	
7710.3910.00	Imputations internes frais de personnel	95 500		86 800		86 480.00	
7710.4260.04	Participation de tiers		150 000		150 000		147 508.35
79	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	722 500	240 000	712 000	180 000	526 251.40	290 900.00
790	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	722 500	240 000	712 000	180 000	526 251.40	290 900.00
7900	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	722 500	240 000	712 000	180 000	526 251.40	290 900.00
7900.3132.02	Honoraires frais d'études	155 000		225 000		88 461.00	
7900.3132.04	Honoraires frais d'études aménagement local	120 000		40 000			
7900.3132.07	Permis de bâtir, honoraires experts	190 000		190 000		164 502.85	
7900.3132.10	Abornement et conservation de plans	130 000		130 000		146 631.55	
7900.3634.13	Subvention Antenne régionale	127 500		127 000		126 656.00	
7900.4210.06	Emoluments permis de bâtir		200 000		150 000		244 450.00
7900.4240.11	Travaux pour tiers		40 000		30 000		46 450.00

SERVICES ECONOMIQUES

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	SERVICES ECONOMIQUES	3 273 500	2 430 000	2 520 600	2 505 000	2 457 049.45	2 181 206.69
81	AGRICULTURE	98 000	35 000	155 000	55 000	268 269.70	36 325.85
812	AMELIORATIONS STRUCTURELLES					123 360.00	
8121	AGRICULTURE					123 360.00	
8121.3636.23	Subvention à des tiers					123 360.00	
813	AMELIORATION DE L'ELEVAGE	5 000		5 000		11 450.00	
8130	ELEVAGE	5 000		5 000		11 450.00	
8130.3636.00	Subvention	5 000		5 000		11 450.00	
819	IRRIGATION	93 000	35 000	150 000	55 000	133 459.70	36 325.85
8190	IRRIGATION CHARRAT	93 000	35 000	150 000	55 000	133 459.70	36 325.85
8190.3120.10	Eau, électricité, chauffage et autres agents énergétiques	30 000				27 792.15	
8190.3132.02	Honoraires frais d'études			30 000		59 883.90	
8190.3142.00	Frais d'entretien	50 000		120 000		45 783.65	
8190.3300.30	Amortissements ouvrages de génie civil	13 000					
8190.4240.14	Taxe pour l'irrigation		35 000		55 000		36 325.85
84	TOURISME	754 500		754 500		709 281.15	
840	TOURISME	754 500		754 500		709 281.15	
8400	SOCIETE DE DEVELOPPEMENT	327 000		327 000		327 000.00	
8400.3634.14	Cotisation Société de développement	100 000		100 000		100 000.00	
8400.3634.15	Cotisation Office du tourisme	72 000		72 000		72 000.00	
8400.3636.00	Subvention	80 000		80 000		80 000.00	
8400.3636.05	Subvention pour loyers	75 000		75 000		75 000.00	
8401	ANIMATION TOURISTIQUE	427 500		427 500		382 281.15	
8401.3151.02	Entretien du Baladeur	14 000		14 000		14 852.85	
8401.3634.16	Subvention animation 1er août	30 000		30 000			
8401.3634.17	Subvention Promotion touristique	40 000		40 000		40 000.00	
8401.3636.09	Subvention à l'animation	172 500		172 500		162 500.00	
8401.3636.10	Subventions diverses	33 000		33 000		44 928.30	
8401.3636.16	Subvention au Château de la Bâtiaz	120 000		120 000		120 000.00	

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8401.3636.30	Subvention aux associations de quartier	18 000		18 000			
85	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE	333 800		282 900		165 539.60	
850	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE	333 800		282 900		165 539.60	
8500	PROMOTION ECONOMIQUE ET POLICE DU COMMERCE	333 800		282 900		165 539.60	
8500.3010.00	Traitements	177 600		129 200		122 902.00	
8500.3040.00	Allocations pour enfants	2 300		1 200		1 200.00	
8500.3045.00	Allocations de ménage	2 900		1 800		1 800.00	
8500.3046.00	Allocations caisses-maladie	2 700		1 700		1 680.00	
8500.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	11 600		8 500		8 160.60	
8500.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pension personnel fixe	20 000		14 900		14 113.20	
8500.3053.01	Cotisations patronales assurance-accidents Allianz	3 100		1 800		1 730.35	
8500.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	5 000		3 600		3 487.20	
8500.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	2 300		1 700		1 594.60	
8500.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	2 000		2 000			
8500.3100.00	Matériel de bureau	500		500		141.35	
8500.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	1 000		1 000		713.30	
8500.3170.01	Frais divers	2 800				177.00	
8500.3635.00	Soutiens divers et frais de prospections	100 000		88 000		3 900.00	
8500.3635.01	Mise sur pied d'actions économiques			27 000		3 940.00	
87	COMBUSTIBLES ET ENERGIE	2 087 200	2 395 000	1 328 200	2 450 000	1 313 959.00	2 144 880.84
871	ELECTRICITE	1 023 200	2 115 000	1 083 200	2 200 000	1 142 989.30	1 891 518.29
8710	USINES DE TURBINAGES	1 023 200	2 115 000	1 083 200	2 200 000	1 030 789.30	1 891 518.29
8710.3143.08	Frais d'entretien et d'exploitation usines de turbinage	123 200		83 200		189 159.15	
8710.3143.09	Frais d'entretien et d'exploitation usine FMMB	900 000		1 000 000		841 630.15	
8710.4250.05	Ventes énergies usines de turbinage		975 000		1 000 000		513 279.84
8710.4250.06	Ventes énergies usines FMMB		1 140 000		1 200 000		1 378 238.45
8711	SOCIETES SINERGY					112 200.00	
8711.3510.03	Attribution fonds pour autonomie énergétique					112 200.00	
879	AUTRES SOURCES D'ENERGIE	1 064 000	280 000	245 000	250 000	170 969.70	253 362.55

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8790	AUTRES SOURCES D'ENERGIE	804 000	280 000		250 000		221 962.55
8790.3300.60	Amortissements des biens mobiliers	804 000					
8790.4250.03	Ventes énergie solaire/thermique		120 000		90 000		80 913.75
8790.4250.04	Ventes énergies éolienne		160 000		160 000		141 048.80
8792	MANDATS DEVELOPPEMENT DURABLE - CITE DE L'ENERGIE	260 000		245 000		170 969.70	31 400.00
8792.3132.09	Mandats d'études	200 000		200 000		159 369.70	
8792.3132.12	Mandats d'études projets photovoltaïques	60 000		45 000		11 600.00	
8792.4630.00	Subventions fédérales						31 400.00

FINANCES ET IMPOTS

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	FINANCES ET IMPOTS	13 657 000	84 900 510	13 000 200	83 531 710	15 097 403.51	83 740 720.18
91	IMPOTS	1 265 000	70 785 000	1 465 000	69 530 000	1 087 676.03	68 239 798.02
910	IMPOTS PERSONNES PHYSIQUES	1 165 000	55 765 000	1 365 000	54 690 000	1 010 285.63	54 120 874.02
9100	IMPOTS PERSONNES PHYSIQUES	1 165 000	55 765 000	1 365 000	54 690 000	1 010 285.63	54 120 874.02
9100.3181.00	Remises d'impôts	50 000		50 000		4 957.00	
9100.3181.01	Pertes sur débiteurs impôts	650 000		850 000		570 386.18	
9100.3602.00	Répartition intercommunale sur immeubles bâtis	465 000		465 000		434 942.45	
9100.4000.00	Impôt sur le revenu		40 000 000		39 400 000		38 477 112.20
9100.4001.00	Impôt sur la fortune		7 300 000		6 900 000		6 662 655.00
9100.4002.00	Impôt à la source		3 000 000		3 000 000		2 887 056.52
9100.4008.00	Impôt personnel		155 000		145 000		154 599.50
9100.4009.00	Impôt global		350 000		350 000		359 903.70
9100.4021.00	Impôt foncier		1 550 000		1 510 000		1 541 970.00
9100.4022.01	Impôt sur les gains immobiliers		850 000		850 000		1 140 684.55
9100.4023.00	Impôt sur les droits de mutations		1 300 000		1 300 000		1 629 153.85
9100.4024.00	Impôts sur les successions et les donations		650 000		650 000		606 222.20
9100.4033.00	Impôt sur les chiens		150 000		145 000		149 612.30
9100.4270.00	Amendes fiscales						42 250.00
9100.4602.00	Participation impôt sur immeubles bâtis		460 000		440 000		469 654.20
911	IMPOTS PERSONNES MORALES	100 000	15 020 000	100 000	14 840 000	77 390.40	14 118 924.00
9110	IMPOTS PERSONNES MORALES	100 000	15 020 000	100 000	14 840 000	77 390.40	14 118 924.00
9110.3181.01	Pertes sur débiteurs impôts	100 000		100 000		77 390.40	
9110.4010.00	Impôt sur le bénéfice		7 000 000		7 000 000		6 510 326.00
9110.4010.01	Impôt minimum		250 000		300 000		125 831.40
9110.4011.00	Impôt sur le capital		5 700 000		5 650 000		5 464 593.90
9110.4021.00	Impôt foncier		2 070 000		1 890 000		2 016 751.70
9110.4270.00	Amendes fiscales						1 421.00
93	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES		4 400	100		95 389.00	
930	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES		4 400	100		95 389.00	
9300	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES		4 400	100		95 389.00	

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9300.3621.50	Péréquation financière intercommunale			100		95 389.00	
9300.4621.00	Péréquation financière intercommunale		4 400				
95	PARTS AUX RECETTES, AUTRES		616 000		615 000		746 600.10
950	PARTS AUX RECETTES, AUTRES		616 000		615 000		746 600.10
9500	PARTS AUX RECETTES, AUTRES		616 000		615 000		746 600.10
9500.4120.03	Redevances hydrauliques		580 000		580 000		711 901.51
9500.4601.00	Patentes débits de boissons		20 000		20 000		18 618.59
9500.4601.01	Appareils automatiques		16 000		15 000		16 080.00
96	ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE	12 392 000	13 495 110	11 535 100	13 386 710	11 199 338.48	14 754 322.06
961	INTERETS	2 912 600	9 184 700	2 477 000	8 888 300	2 261 642.31	9 038 423.86
9610	INTERETS ET CHARGES DU PASSIF	2 912 600		2 477 000		2 261 642.31	
9610.3130.08	Frais bancaires et postaux	12 000		12 000		37 815.59	
9610.3400.00	Intérêts passifs engagements courants					-3 802.95	
9610.3401.00	Intérêts passifs engagements financiers à court terme	11 000		13 000		21 454.32	
9610.3406.00	Intérêts passifs engagements financiers à long terme	2 339 600		1 902 000		1 795 307.15	
9610.3409.00	Intérêts rémunérateurs taxations fiscales	550 000		550 000		410 868.20	
9611	INTERETS ET PRODUITS DE L'ACTIF		9 184 700		8 888 300		9 038 423.86
9611.4401.00	Intérêts des créances		856 000		1 000 000		680 817.21
9611.4450.01	Prêts sociétés Sinergy SA		160 000		247 500		334 528.00
9611.4451.00	Dividendes des titres du patrimoine administratif		467 900		467 900		479 678.65
9611.4940.00	Imputations internes, intérêts		7 700 800		7 172 900		7 543 400.00
963	IMMEUBLES ET TITRES DU PATRIMOINE FINANCIER	9 479 400	4 310 410	9 058 100	4 498 410	8 937 696.17	5 715 898.20
9630	BATIMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	5 457 100	3 561 750	5 385 800	3 749 750	5 011 783.67	3 495 670.80
9630.3010.00	Traitements	197 700		207 700		64 998.00	
9630.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	11 300		11 900			
9630.3052.01	Cotisation patronales aux caisses de pension personnel auxiliaires	10 300		10 800			
9630.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5 600		6 400		164.40	
9630.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	4 800		5 100			

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9630.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	2 200		2 300		61.20	
9630.3059.00	Charges sociales					12 642.00	
9630.3120.10	Eau, électricité, chauffage et autres agents énergétiques	293 900		237 000		223 823.85	
9630.3134.00	Primes d'assurances de choses	56 500		81 900		49 828.70	
9630.3137.00	Impôts communaux et cantonaux	400 000		420 000		380 000.00	
9630.3431.00	Frais d'entretien	525 000		600 000		369 606.12	
9630.3439.02	Loyers et charges	67 000		64 000		70 550.05	
9630.3439.05	Prestation de services de tiers	40 000		62 000		46 639.35	
9630.3439.06	Honoraires frais d'études					5 270.00	
9630.3910.00	Imputations internes frais de personnel	30 500		25 800		28 300.00	
9630.3940.00	Imputations internes, intérêts	3 812 300		3 650 900		3 759 900.00	
9630.4260.01	Dédommagement des assurances						7 981.50
9630.4430.00	Location des immeubles du patrimoine financier		3 012 000		3 200 000		2 946 319.30
9630.4430.02	Charges immeubles du patrimoine financier		190 000		190 000		181 620.00
9630.4432.00	Mise à disposition immeubles du patrimoine financier		359 750		359 750		359 750.00
9631	TERRAINS DU PATRIMOINE FINANCIER	4 022 300	748 660	3 672 300	748 660	3 920 912.50	2 220 227.40
9631.3439.02	Loyers et charges	133 800		150 300		137 412.50	
9631.3940.00	Imputations internes, intérêts	3 888 500		3 522 000		3 783 500.00	
9631.4411.00	Gains des ventes d'immobilisations corporelles PF						1 471 867.40
9631.4430.01	Location des terrains du patrimoine financier		580 000		580 000		579 700.00
9631.4432.01	Mise à disposition terrains du patrimoine financier		168 660		168 660		168 660.00
9632	TITRES DU PATRIMOINE FINANCIER					5 000.00	
9632.3410.00	Perte comptable sur les placements du patrimoine financier					5 000.00	
99	AUTRES CHARGES NON VENTILABLES					2 715 000.00	
991	TRANSFERT PROVISION A RESERVE BUDGETAIRE MCH2					2 715 000.00	
9910	TRANSFERT PROVISION A RESERVE BUDGETAIRE MCH2					2 715 000.00	
9910.3894.00	Attribution à la réserve de politique budgétaire					2 715 000.00	

INVESTISSEMENTS

ADMINISTRATION GENERALE

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	ADMINISTRATION GENERALE	5 065 000.00		3 750 000		1 228 240.95	570 000.00
02	SERVICES GENERAUX	5 065 000.00		3 750 000		1 228 240.95	570 000.00
022	SERVICES GENERAUX	615 000.00		420 000		155 761.70	
0220	COMMUNICATION ET INFORMATIQUE	615 000.00		420 000		155 761.70	
0220.5200.000	Applications et infrastructures informatiques	240 000.00		325 000			
0220.5200.001	Nouvelles technologies de communication	30 000.00		35 000		155 761.70	
0220.5200.002	Gestion électronique des documents (GED)	345 000.00		60 000			
029	SALLES, BATIMENTS, TERRAINS ADMINISTRATIFS	4 450 000.00		3 330 000		1 072 479.25	570 000.00
0290	BATIMENTS ADMINISTRATIFS	4 450 000.00		3 330 000		1 060 132.45	570 000.00
0290.5040.006	Sécurité feu dans les bâtiments communaux	50 000.00		50 000		46 821.00	
0290.5040.020	Optimisation énergétique des installations sportives et bâtiments	250 000.00		200 000		140 320.10	
0290.5040.027	Bâtiment Jean de Chatillon					651 469.15	
0290.5040.028	Tranformation de l'étage de l'Ecole Club Migros	3 200 000.00		2 000 000			
0290.5040.037	Centre de jeunesse et loisirs	600 000.00		1 080 000		221 522.20	
0290.5040.050	Local du feu - réaménagement des vestiaires	250 000.00					
0290.5040.054	Salle communale	100 000.00					
0290.6360.000	Bâtiment Jean de Châtillon - CAS section Martigny						70 000.00
0290.6370.027	Bâtiment Jean de Châtillon - Léonard Gianadda						500 000.00
0291	TERRAINS ADMINISTRATIFS					12 346.80	
0291.5000.000	Achat de terrains					12 346.80	

SECURITE PUBLIQUE

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
1	SECURITE PUBLIQUE					160 974.10	
11	POLICE MUNICIPALE					160 974.10	
111	POLICE MUNICIPALE					160 974.10	
1110	POLICE MUNICIPALE					160 974.10	
1110.5060.000	Achat de véhicules					160 974.10	

FORMATION

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2	FORMATION	785 000.00	195 000.00	5 340 000	905 000	2 478 355.15	
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE	785 000.00	110 000.00	5 340 000	905 000	2 478 355.15	
213	CYCLE D'ORIENTATION	95 000.00		95 000		95 394.00	
2130	CO OCTODURE	95 000.00		95 000		95 394.00	
2130.562	Collectivités publiques locales	95 000.00		95 000			
2130.5620.000	Investissement CO d'Octodure	95 000.00		95 000			
2130.564	Entreprises publiques					95 394.00	
2130.5640.000	Investissement CO d'Octodure					95 394.00	
217	BATIMENTS SCOLAIRES	690 000.00	110 000.00	5 245 000	905 000	2 382 961.15	
2170	BATIMENTS SCOLAIRES	690 000.00	110 000.00	5 245 000	905 000	2 382 961.15	
2170.5040.008	UAPE/Ecole de Charrat					87 286.15	
2170.5040.036	Ecole de ville "A"			365 000			
2170.5040.041	Salle de gymnastique de l'Ecole du Bourg			4 680 000		2 295 675.00	
2170.5040.043	Nouveau complexe scolaire	200 000.00		200 000			
2170.5040.049	Ecole de ville "B"	390 000.00					
2170.5040.053	Ecole de ville "C"	100 000.00					
2170.6310.008	Ecole de Ville "A"				105 000		
2170.6310.009	Subvention Salle de gymnastique de l'Ecole du Bourg				800 000		
2170.6310.023	Subvention Ecole de Ville "B"		110 000.00				
28	RECHERCHE		85 000.00				
281	RECHERCHE		85 000.00				
2810	INSTITUTS DE RECHERCHES		85 000.00				
2810.6440.000	Entreprises publiques		85 000.00				

**CULTURE, SPORT,
LOISIRS, EGLISE**

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3	CULTURE, SPORT, LOISIRS, EGLISE	1 000 000.00	119 000.00	80 000		3 734 120.94	
32	CULTURE, AUTRES					100 000.00	
321	BIBLIOTHEQUE - MEDIATHEQUE					100 000.00	
3210	BIBLIOTHEQUE - MEDIATHEQUE					100 000.00	
3210.5540.002	Participation à la Fondation RERO Plus					100 000.00	
34	SPORTS ET LOISIRS	1 000 000.00		80 000		3 634 120.94	
341	SPORTS	1 000 000.00		80 000		3 599 042.24	
3412	STADES OCTODURE, FORUM, LONGERAIES					3 542 607.14	
3412.5040.012	Stade d'Octodure - piste d'athlétisme					3 542 607.14	
3413	PISCINE EXTERIEURE						
3413.5040.051	Piscine municipale	3 500 000.00					
3413.5040.052	Prélèvement provision pour développement zones touristique et économique	-3 500 000.00					
3415	PATINOIRE	1 000 000.00					
3415.5040.042	Patinoire municipale	1 000 000.00					
3416	STAND DE TIR					56 435.10	
3416.5040.018	Stand de tir - police municipale					56 435.10	
3417	AMENAGEMENTS SPORTIFS EXTERIEURS			80 000			
3417.5060.006	Street work out			80 000			
342	LOISIRS ET EQUIPEMENT D'AGREMENTS					35 078.70	
3424	SERRE, PRODUCTION DE PLANTES					35 078.70	
3424.5040.011	Serres communales					35 078.70	
35	EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES		119 000.00				
350	EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE		119 000.00				
3500	PAROISSE CATHOLIQUE		119 000.00				
3500.6420.000	Communes et associations intercommunales		119 000.00				

SANTE

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
4	SANTE	3 260 000.00	460 000.00				
41	HOMES MEDICALISES ET MAISON POUR PERSONNES AGEES	3 260 000.00	460 000.00				
412	HOMES MEDICALISES ET MAISON POUR PERSONNES AGEES	3 260 000.00	460 000.00				
4120	ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX (EMS)	3 260 000.00	460 000.00				
4120.5640.001	Subvention construction du nouveau Castel	3 260 000.00					
4120.6320.000	Participations communales		460 000.00				

PREVOYANCE SOCIALE

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
5	PREVOYANCE SOCIALE	120 000.00		120 000		113 782.55	
52	INSTITUTIONS SPECIALISEES	120 000.00		120 000		113 782.55	
523	INSTITUTIONS SPECIALISEES	120 000.00		120 000		113 782.55	
5230	INSTITUTIONS SPECIALISEES	120 000.00		120 000		113 782.55	
5230.5610.001	Institutions handicapés/sociales	120 000.00		120 000		113 782.55	

MOBILITE ET VOIES DE COMMUNICATIONS

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
6	MOBILITE ET VOIES DE COMMUNICATIONS	14 168 800.00	7 028 800.00	7 550 000	2 000 000	14 198 298.15	59 349.00
61	CIRCULATION ROUTIERE	14 168 800.00	7 028 800.00	7 550 000	2 000 000	14 198 298.15	59 349.00
613	ROUTES CANTONALES	400 000.00		470 000			
6130	ROUTES CANTONALES	400 000.00		470 000			
6130.5610.000	Subventions cantonales	400 000.00		470 000			
615	ROUTES COMMUNALES	13 468 800.00	7 028 800.00	6 980 000	2 000 000	6 596 076.80	7 256.80
6153	PARC DE VEHICULES ET MACHINES	580 000.00		580 000		661 460.95	
6153.5060.000	Achat de véhicules	580 000.00		580 000		661 460.95	
6154	RUES ET PLACES	10 120 000.00	5 000 000.00	6 400 000	2 000 000	5 934 615.85	7 256.80
6154.5010.001	Route d'Ottan					7 861.80	
6154.5010.007	Avenue de la Gare			700 000		3 872 799.80	
6154.5010.011	Passage inférieur rue des Neuilles	8 000 000.00		4 000 000		532 344.35	
6154.5010.014	Charrat - terrains salle polyvalente					-32 659.10	
6154.5010.015	Charrat - signalisation zones 30 km/h			150 000			
6154.5010.018	Chemin des Ronques (Chemin-dessous)			200 000		-84 477.05	
6154.5010.020	Aménagement mobilité douce	250 000.00		250 000		237 290.70	
6154.5010.026	Rue des Chênes Charrat					212 066.85	
6154.5010.027	Place de Vision Charrat			250 000			
6154.5010.029	Rue des Follaterres-Battoir					40 348.10	
6154.5010.031	Rue des Avouillons					524 666.50	
6154.5010.032	Prolongement rue du Grand Verger			850 000			
6154.5010.036	Route de Chenevière + parcelle COOP	1 200 000.00					
6154.5010.037	Prélèvement provision pour développement zones touristiques et économiques	-1 200 000.00					
6154.5010.038	Gare CFF Nord - dépose minute	250 000.00					
6154.5010.040	Rue des Neuilles	1 500 000.00					
6154.5060.002	Signalisation	120 000.00					
6154.5060.009	Bornes de recharges électriques					82 193.75	
6154.5610.000	Subventions cantonales					542 180.15	
6154.6340.000	Passage inférieur des Neuilles - participation TMR		5 000 000.00		2 000 000		
6154.6370.001	Participation de tiers						7 256.80

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
6159	AGGLOMERATION COUDE DU RHÔNE	2 768 800.00	2 028 800.00				
6159.5010.041	Agglo - Concept stationnement vélo à l'échelle de l'agglomération PMD 4.1.3	80 800.00					
6159.5010.042	Agglo - Requalification de l'axe du Gd-St-Bernard - P VSR 4.1.2	1 710 400.00					
6159.5010.043	Agglo - Interface du HUB de Martigny-Croix - PM 4.3	546 800.00					
6159.5060.011	Agglo - Stratégie de développement des bornes de recharges sur domaine public ME 4.1	430 800.00					
6159.6310.025	Agglo - Subvention stratégie de développement des bornes de recharges		240 800.00				
6159.6310.026	Agglo - Subvention concept stationnement vélo à l'échelle de l'agglomération - PMD 4.1.3		50 800.00				
6159.6310.027	Agglo - Subvention requalification de l'axe du Gd-St-Bernard -P VSR 4.1.2		1 490 400.00				
6159.6310.028	Agglo - Subvention interface du hub de Martigny-Croix PM 4.3		246 800.00				
616	PARKINGS	300 000.00		100 000		7 602 221.35	52 092.20
6160	PARKINGS	300 000.00		100 000		7 602 221.35	52 092.20
6160.5010.006	Hub Place du Manoir					-206 717.70	
6160.5010.019	Parkings souterrains - signalisation					225 380.90	
6160.5010.028	Parking du Guercet					245 866.40	
6160.5010.044	Parking Place du Midi	300 000.00					
6160.5010.045	Aménagement Place du CERM (Zone Tennis)	500 000.00					
6160.5010.046	Prélèvement provision pour développement zones touristiques et économiques	-500 000.00					
6160.5040.031	Parking des Morasses					4 874 860.70	
6160.5040.044	Parking souterrain du Manoir					2 448 598.95	
6160.5040.047	Parking du Semblanet					14 232.10	
6160.5060.016	Parkings souterrains - signalisation			100 000			
6160.6370.001	Participation de tiers						52 092.20

**ENVIRONNEMENT ET
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
7	ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	8 886 000.00	6 226 000.00	9 980 000	5 690 000	6 931 538.80	4 334 870.75
71	APPROVISIONNEMENT EN EAU					116 251.90	10 400.00
710	APPROVISIONNEMENT EN EAU					116 251.90	10 400.00
7100	RESEAU EAU POTABLE					116 251.90	10 400.00
7100.5030.012	Réseau eau potable Charrat					116 251.90	
7100.6370.000	Taxes de raccordement						10 400.00
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES	2 700 000.00	1 450 000.00	2 340 000	1 190 000	3 179 439.35	2 404 007.70
720	TRAITEMENT DES EAUX USEES	2 700 000.00	1 450 000.00	2 340 000	1 190 000	3 179 439.35	2 404 007.70
7200	STEP ET EGOUTS	2 700 000.00	1 450 000.00	2 340 000	1 190 000	3 179 439.35	2 404 007.70
7200.5030.008	Bâtiment de la Step	2 200 000.00		1 590 000		2 483 722.60	
7200.5032.001	Collecteur - Avenue de la Gare					378 741.75	
7200.5032.006	Collecteur - Chemin des Ronques			100 000		12 407.75	
7200.5032.007	Investissements selon PGEE	400 000.00		400 000		198 042.60	
7200.5032.013	Collecteur - Rue des Avouillons					106 524.65	
7200.5032.015	Collecteur - Prolongement rue du Grand Verger			250 000			
7200.5032.016	Collecteur - Rue des Follaterres/Battoir	100 000.00					
7200.6320.000	Participations communales		1 000 000.00		740 000		1 086 733.70
7200.6370.000	Taxes de raccordement		450 000.00		450 000		1 317 274.00
73	GESTION DES DECHETS URBAINS	376 000.00	276 000.00	1 500 000			
730	GESTION DES DECHETS URBAINS	376 000.00	276 000.00	1 500 000			
7301	CENTRE RAMASSAGE DES DECHETS	376 000.00	276 000.00	1 500 000			
7301.5010.047	Réaménagement Route de Féronde	400 000.00					
7301.5010.048	Prélèvement provision réaménagement Route de Féronde	-180 000.00					
7301.5010.049	Réaménagement accès ancienne décharge les Geais	180 000.00					
7301.5010.050	Prélèvement provision réaménagement accès ancienne décharge les Geais	-180 000.00					
7301.5040.026	Agrandissement de la déchetterie	156 000.00		1 500 000			
7301.6310.030	Subvention réaménagement Route de Féronde		220 000.00				
7301.6320.000	Participations communales		56 000.00				

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
74	AMENAGEMENTS ET COURS D'EAU	5 410 000.00	4 300 000.00	6 090 000	4 500 000	3 635 847.55	1 920 463.05
741	COURS D'EAU	5 260 000.00	4 300 000.00	4 940 000	3 600 000	4 587 697.45	2 959 851.05
7410	RHONE	160 000.00		90 000		161 282.85	
7410.5610.002	Participation au projet Rhône 3	160 000.00		90 000		161 282.85	
7411	DRANSE	4 200 000.00	3 600 000.00	4 500 000	3 600 000	4 194 592.60	2 959 851.05
7411.5020.001	Sécurisation de la Dranse	4 000 000.00		4 000 000		4 194 592.60	
7411.5020.002	Aménagements paysagers de la Dranse	200 000.00		500 000			
7411.6310.001	Digues de la Dranse		3 600 000.00		3 600 000		2 959 851.05
7412	TRIENT	800 000.00	700 000.00	200 000			
7412.5020.003	Reconstruction digues du Trient	800 000.00		200 000			
7412.6310.000	Subventions cantonales		700 000.00				
7415	PONTS ET OUVRAGES D'ART	100 000.00		150 000		231 822.00	
7415.5010.051	Réfection ouvrages d'art	100 000.00		150 000			
7415.5030.003	Passerelle piétonne avenue de Fully					126 324.30	
7415.5030.005	Réfection ouvrages d'art					105 497.70	
742	OUVRAGES DE PROTECTION	150 000.00		1 150 000	900 000	-951 849.90	-1 039 388.00
7420	OUVRAGES DE PROTECTION	150 000.00		1 150 000	900 000	-951 849.90	-1 039 388.00
7420.5030.002	Sécurisation Route de Salvan			1 000 000		-954 362.25	
7420.5030.007	Protection rideaux abris et meunières	50 000.00		50 000		2 512.35	
7420.5030.011	Protection des glariers - participation à l'ouvrage			100 000			
7420.5030.016	Protection quartier du Guercet	100 000.00					
7420.6310.006	Subvention cantonale Route de Salvan				900 000		-1 039 388.00
75	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE	400 000.00	200 000.00	50 000			
750	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE	400 000.00	200 000.00	50 000			
7500	NATURE ET PAYSAGE	400 000.00	200 000.00	50 000			
7500.5030.014	Phytosanitaire Charrat	400 000.00		50 000			
7500.6310.000	Subventions cantonales		200 000.00				

SERVICES ECONOMIQUES

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
8	SERVICES ECONOMIQUES	1 595 000.00	1 375 000.00	830 000			
81	AGRICULTURE	250 000.00					
819	IRRIGATION	250 000.00					
8190	IRRIGATION CHARRAT	250 000.00					
8190.5030.015	Source des Barnettes Charrat	250 000.00					
87	COMBUSTIBLES ET ENERGIE	1 345 000.00	1 375 000.00	830 000			
871	ELECTRICITE		1 375 000.00				
8711	SOCIETES SINERGY		1 375 000.00				
8711.6440.000	Entreprises publiques		1 375 000.00				
879	AUTRES SOURCES D'ENERGIE	1 345 000.00		830 000			
8790	AUTRES SOURCES D'ENERGIE	1 345 000.00		830 000			
8790.5040.025	Installations photovoltaïques déchetterie			300 000			
8790.5040.030	Installations photovoltaïques local du feu			400 000			
8790.5040.033	Installations photovoltaïques salle de gym de l'Ecole du Bourg			130 000			
8790.5060.013	Installations photovoltaïques UAPE Totem + bassin du Manoir	400 000.00					
8790.5060.014	Installations photovoltaïques Salle Versillia	185 000.00					
8790.5060.015	Installations photovoltaïques CO d'Octodure Bâtiment B	760 000.00					

FINANCES ET IMPOTS

Compte	Libellé	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
9	FINANCES ET IMPOTS						1 576 300.00
96	ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE						1 576 300.00
961	INTERETS						1 576 300.00
9611	INTERETS ET PRODUITS DE L'ACTIF						1 576 300.00
9611.6420.000	Communes et associations intercommunales						116 300.00
9611.6440.000	Entreprises publiques						1 460 000.00