

**COMMUNE
DE MARTIGNY-COMBE**



Budget 2024

Municipalité

Assemblée primaire – 18 décembre 2023



Martigny-Croix, le 27 novembre 2023

**COMMUNE DE
MARTIGNY-COMBE**

Route de la Croix 32
Case postale 25
1921 Martigny-Croix

A V I S

Séance de l'Assemblée primaire

Chères Citoyennes, Chers Citoyens,

L'Assemblée primaire est convoquée le

Mardi 18 décembre 2023 à 20h00

à la salle de l'Eau-Vive à Martigny-Croix.

Ordre du jour

1. Approbation du procès-verbal de l'assemblée du 20 juin 2023.
2. Présentation de la planification financière 2024-2027.
3. Présentation du projet de rénovation du Castel Notre-Dame à Martigny.
4. Présentation du budget 2024 de la Municipalité.
5. Approbation du budget 2024 de la Municipalité ; indexation et coefficient d'impôt 2024.
6. Divers.

Le procès-verbal de l'assemblée du 20 juin 2023, le budget 2024 de la Municipalité ainsi que la planification financière 2024-2027 peuvent être consultés au bureau communal durant les heures d'ouverture et sur le site internet de la Commune (www.martigny-combe.ch).

En restant naturellement à votre disposition pour tout renseignement complémentaire, nous vous prions d'agréer, Chères Citoyennes, Chers Citoyens, nos salutations distinguées.

Le Secrétaire

Pascal Giroud

La Présidente

Florence Carron Darbellay

1	MODELE COMPTABLE HARMONISE 2 (MCH2)	5
2	APERCU GENERAL	6-8
3	EVOLUTION DE LA FORTUNE ET DES ENGAGEMENTS	9
3.1	Financement des investissements.....	9
3.2	Modification de la fortune / découvert.....	9
3.3	Modification des engagements.....	9
4	COMPTE DE RESULTATS ECHELONNE	9-14
4.1	Aperçu général	9-10
4.2	Charges d'exploitation	11-12
4.2.1	Charges de personnel (30)	11
4.2.2	Biens et services et autres charges d'exploitation (31).....	11-12
4.2.3	Amortissements du patrimoine administratif (33)	12
4.2.4	Attributions aux fonds et financements spéciaux (35)	12
4.2.5	Charges de transferts (36).....	12
4.3	Revenus d'exploitation	13-14
4.3.1	Revenus fiscaux (40)	13-14
4.3.2	Patentes et concessions (41).....	14
4.3.3	Taxes (42)	14
4.3.4	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (45)	14
4.3.5	Revenus de transferts (46).....	14
4.4	Charges et revenus financiers	14
4.4.1	Charges financières (34).....	14
4.4.2	Revenus financiers (44).....	14
5	SERVICES AUTOFINANCES	15-19
5.1	Service de l'eau potable.....	15-16
5.2	Service des eaux usées.....	16-17
5.3	Service des déchets.....	17-19
5.4	Bases légales, rappel.....	19
6	COMPTE DES INVESTISSEMENTS	20-21
6.1	Compte des investissements par nature	20
6.2	Compte des investissements par fonction.....	20-21
7	INDICATEURS FINANCIERS	22-23
8	APERÇU DE LA PLANIFICATION FINANCIERE.....	23-25
9	CONCLUSION	25

<u>ANNEXES</u>	26-117
- Indicateurs financiers	26-44
- Compte de résultats par fonction	45-96
- Compte des investissements par fonction	97-111
- Compte de résultats par nature	112-115
- Compte des investissements par nature	116
- Tableau des immobilisations	117

Message du Conseil communal concernant le budget 2024 de la Commune de Martigny-Combe

Mesdames, Messieurs,

Conformément aux dispositions de la loi sur les communes, de l'ordonnance sur la gestion financière des communes, nous avons l'honneur de soumettre à votre approbation le budget 2024 arrêté par le Conseil communal en séance du 24 novembre 2023.

1 MODELE COMPTABLE HARMONISE 2 (MCH2)

Le Conseil communal avait pris, dès le budget 2022, les décisions quant aux règles à appliquer, celles-ci ayant été validées par le Conseil communal en séance du 19.11.2021.

Pendant, la situation financière actuelle de la Commune a évolué de manière significative et le Conseil communal, en séance du 24.11.2023, a décidé, avec l'accord de l'Etat du Valais, par la Section des finances communales, de revoir ces règles afin de ne pas péjorer davantage ses finances.

Désignation	Décision
- Seuil des actifs et passifs de régularisation (transitoires) :	pas de seuil
- Seuil des provisions :	pas de seuil (initial. CHF 10'000)
- Principe de comptabilisation des recettes fiscales :	délimitation des impôts, soit constitution d'une provision globale
- Limite des activations des investissements :	CHF 20'000 (initial. CHF 10'000)
- Taux des amortissements :	amortissement dégressif
• Terrains :	0% (imposé)
• Bâtiments/constructions (fourchette 8%-15%) :	8%
• Travaux de génie civil (fourchette 7%-10%) :	
○ Routes et voies de communication :	7% (initial. 10%)
○ Aménagement des cours d'eau :	7% (initial. 10%)
○ Autres travaux de génie-civil :	7% (initial. 10%)
• Biens meubles, machines, véhicules (fourchette 35%-60%) :	35% (initial. 45%)
• Autres immobilisations corporelles (imposé) :	50%
• Forêts et alpages non-bâtis (imposé) :	0%
• Subvention d'investissement (fourchette 10%-100%) :	10% (initial. 20%)
• Solde résiduel égal ou inférieur à CHF 10'000.00 d'un poste du PA :	amorti sur 1 ans
- Création et utilisation de la réserve de politique budgétaire :	dès la 1 ^{ère} affectation
- Réévaluation du patrimoine financier (PF) :	pas de réévaluation
- Séparation des terrains et bâtiments ou autres travaux de génie civil :	aucune séparation

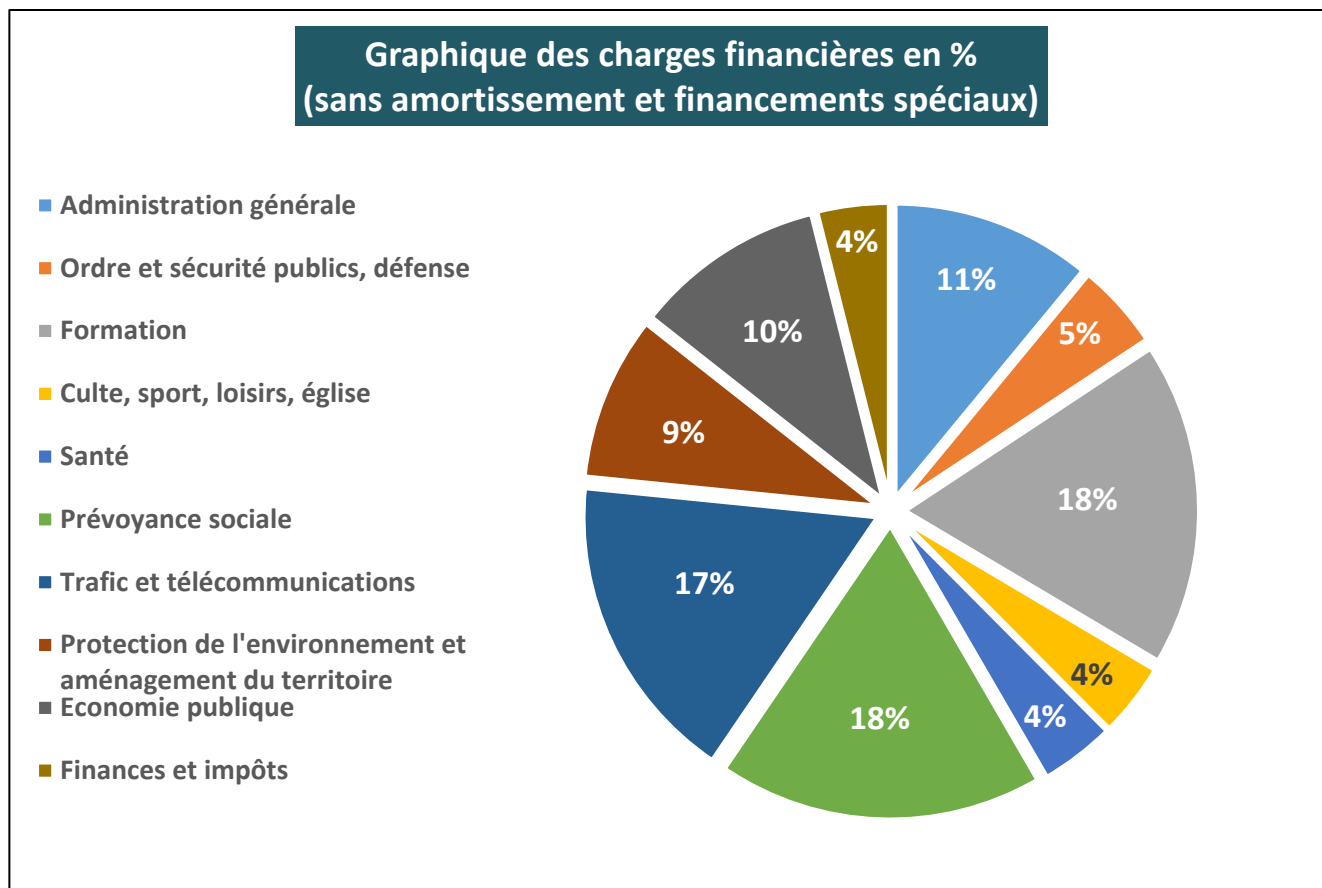
2 APERCU GENERAL

Avec un total de revenus financiers de **CHF 11'774'000** et un total de charges financières de **CHF 11'365'700**, le compte de fonctionnement dégage **une marge d'autofinancement de CHF 408'300**, contre CHF 1'878'800 pour le budget 2023, soit une diminution de CHF 1'470'500 ou 78.27%.

Après comptabilisation des amortissements pour **CHF 1'867'700**, de l'attribution et des prélèvements aux/sur les fonds et financement spéciaux, respectivement pour **CHF 53'600** et **CHF 87'100**, le compte de résultats présente un déficit de **CHF 1'425'900**, soit une baisse de CHF 1'467'200 ou 3552.54%.

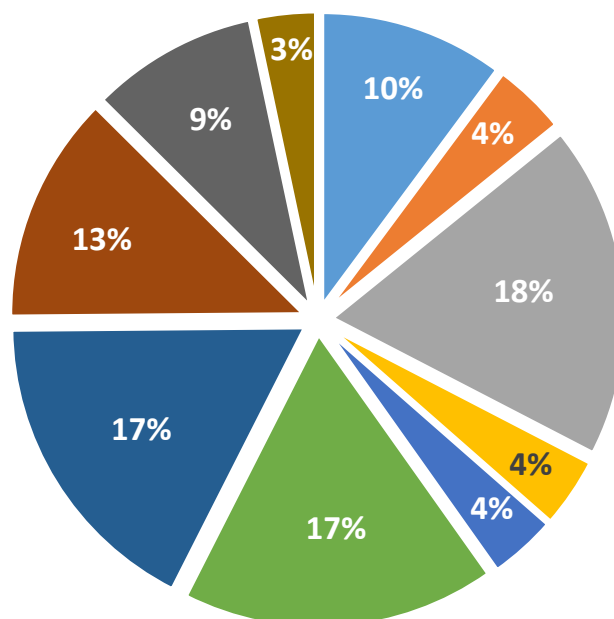
Compte de résultats	Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart B24/B23	
				CHF	%
Charges financières	10'015'680	10'567'700	11'365'700	798'000	7.55%
Revenus financiers	14'118'976	12'446'500	11'774'000	-672'500	-5.40%
Marge d'autofinancement	4'103'295	1'878'800	408'300	-1'470'500	-78.27%
Amortissements planifiés	2'010'073	2'028'500	1'867'700	-160'800	-7.93%
Attributions aux fonds et financements spéciaux	211'020	26'900	53'600	26'700	99.26%
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	116'477	217'900	87'100	-130'800	-60.03%
Attributions au capital propre	1'900'000	-	-	-	0.00%
Excédent de revenus (+)					
Excédent de charges (-)	98'679	41'300	-1'425'900	-1'467'200	-3552.54%

Les graphiques présentés ci-après illustrent les charges et revenus financiers par dicastère en %.



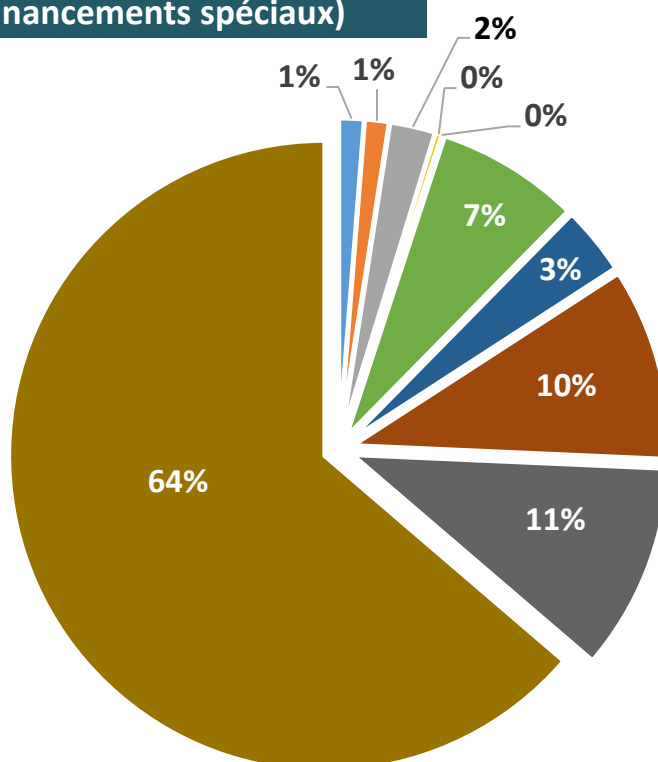
Graphique des charges financières en % (avec amortissements et sans financements spéciaux)

- Administration générale
- Ordre et sécurité publics, défense
- Formation
- Culte, sport, loisirs, église
- Santé
- Prévoyance sociale
- Trafic et télécommunications
- Protection de l'environnement et aménagement du territoire
- Economie publique
- Finances et impôts



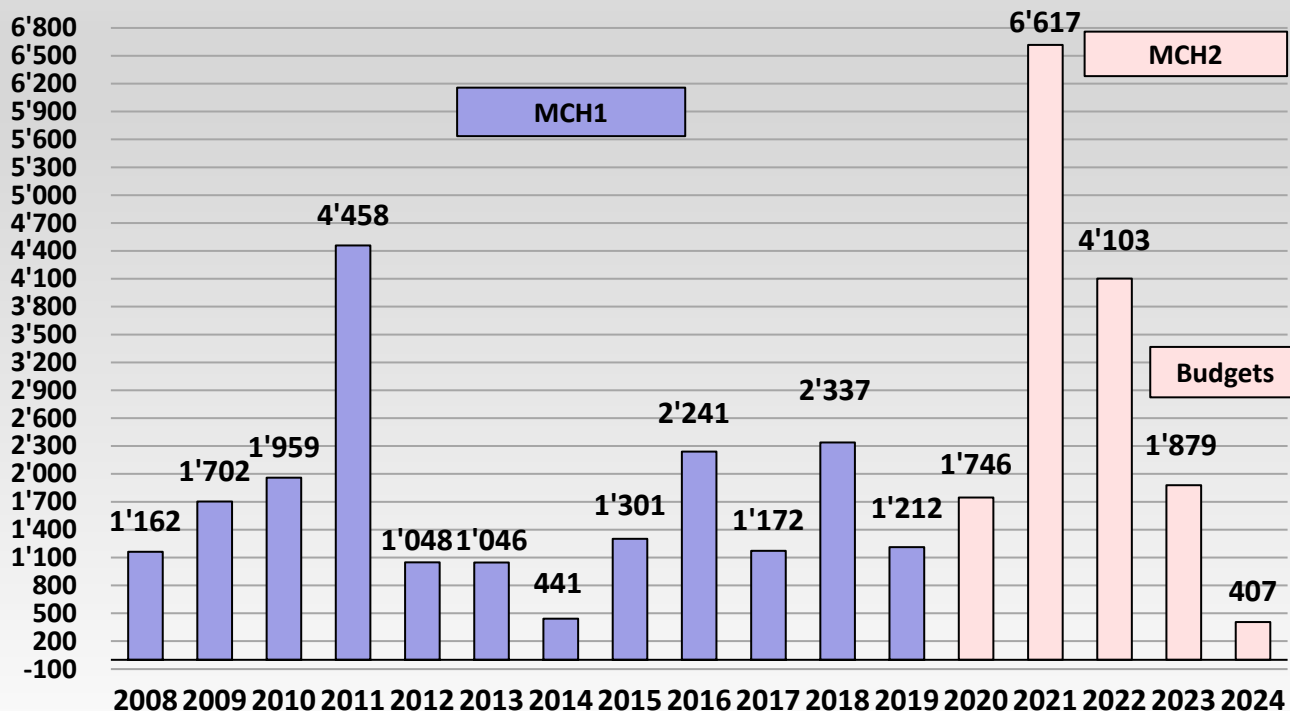
Graphique des revenus financiers en % (sans financements spéciaux)

- Administration générale
- Ordre et sécurité publics, défense
- Formation
- Culte, sport, loisirs, église
- Santé
- Prévoyance sociale
- Trafic et télécommunications
- Protection de l'environnement et aménagement du territoire
- Economie publique
- Finances et impôts



Evolution de la marge d'autofinancement de 2008 à 2024

avec mention des chiffres arrondis en milliers de francs

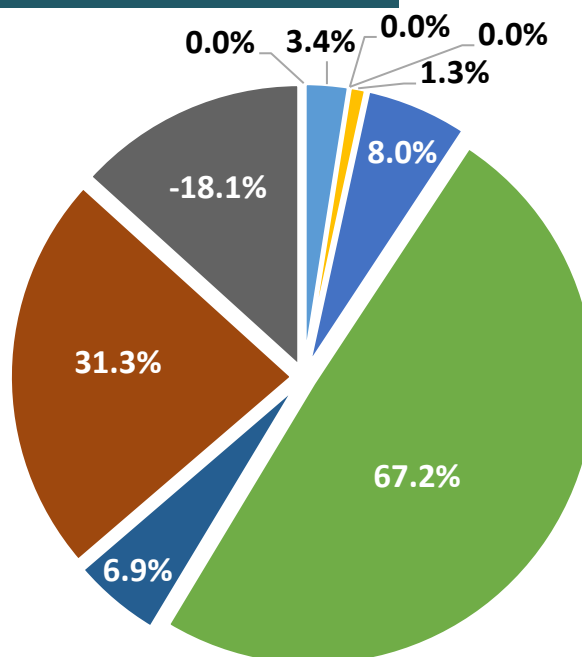


Avec un total de dépenses de **CHF 5'975'000** et un total de recettes de **CHF 2'018'500**, le compte des investissements présente un résultat net de **CHF 3'956'500**, en hausse de CHF 1'533'000 ou 63.26% par rapport au budget de l'année précédente. Le graphique présenté ci-après illustre l'investissement net.

Compte des investissements	Compte	Budget	Compte	Ecart B24/B23	
	2022	2023	2024	CHF	%
Dépenses	3'221'942	3'274'500	5'975'000	2'700'500	82.47%
Recettes	1'130'819	851'000	2'018'500	1'167'500	137.19%
Investissements nets	2'091'123	2'423'500	3'956'500	1'533'000	63.26%

Graphique des investissements nets en %

- Administration générale
- Ordre et sécurité publics, défense
- Formation
- Culte, sport, loisirs, église
- Santé
- Prévoyance sociale
- Trafic et télécommunications
- Protection de l'environnement et aménagement du territoire
- Economie publique
- Finances et impôts



3 EVOLUTION DE LA FORTUNE ET DES ENGAGEMENTS

3.1 Financement des investissements

La marge d'autofinancement de **CHF 408'300** ne couvre les investissements nets qu'à hauteur de 10.32%. Le compte de financement présente une insuffisance de CHF 3'548'200 contre 544'700 pour le budget de l'année précédente, soit diminution de CHF 3'003'500 ou 551.40%.

Financement	Compte	Budget	Compte	Ecart B24/B23	
	2022	2023	2024	CHF	%
Marge d'autofinancement	4 103 295	1 878 800	408 300	-1 470 500	-78.27%
Investissement nets	2 091 123	2 423 500	3 956 500	1 533 000	63.26%
Excédent de financement (+)					
Insuffisance de financement (-)	2 012 173	-544 700	-3 548 200	-3 003 500	551.40%
Couverture des investissements en %	196.22%	77.52%	10.32%		

3.2 Modification de la fortune / découvert

La fortune passe de CHF 9'851'584 au 31.12.2022 à CHF 9'892'884 au 31.12.2023, et à **CHF 8'466'984 au 31.12.2024**, soit une baisse de CHF 1'425'900 ou 14.41%.

Modification de la fortune/découvert	Compte	Budget	Budget	Ecart B24/B23	
	2022	2023	2024	CHF	%
Excédent revenus (+) charges (-)	98'679	41'300	-1'425'900	-1'467'200	-3552.54%
Excédent du bilan	9'851'584	9'892'884	8'466'984	-1'425'900	-14.41%

3.3 Modification des engagements

Les capitaux de tiers de CHF 16'769'243 au 31.12.2022 se montent à CHF 17'313'943 au 31.12.2023, et à **CHF 20'862'143 au 31.12.2024**, soit une hausse de CHF 3'548'200 ou 20.49%.

Modification des engagements	Compte	Budget	Budget	Ecart B24/B23	
	2022	2023	2024	CHF	%
Variation des capitaux de tiers	2'012'173	-544'700	-3'548'200	-3'003'500	551.40%
Capitaux de tiers	16'769'243	17'313'943	20'862'143	3'548'200	20.49%

4 COMPTE DE RESULTATS ECHELONNE

4.1 Aperçu général

Avec un total de charges de **CHF 12'681'300** et un total de revenus de **CHF 11'242'000**, le résultat de l'activité d'exploitation (R1) présente une perte de **CHF 1'439'300**, en diminution de CHF 1'380'300 ou 2339.49% par rapport au budget de l'exercice précédent. A relever que les charges progressent de 4.58% tandis que les revenus régressent de 6.84%.

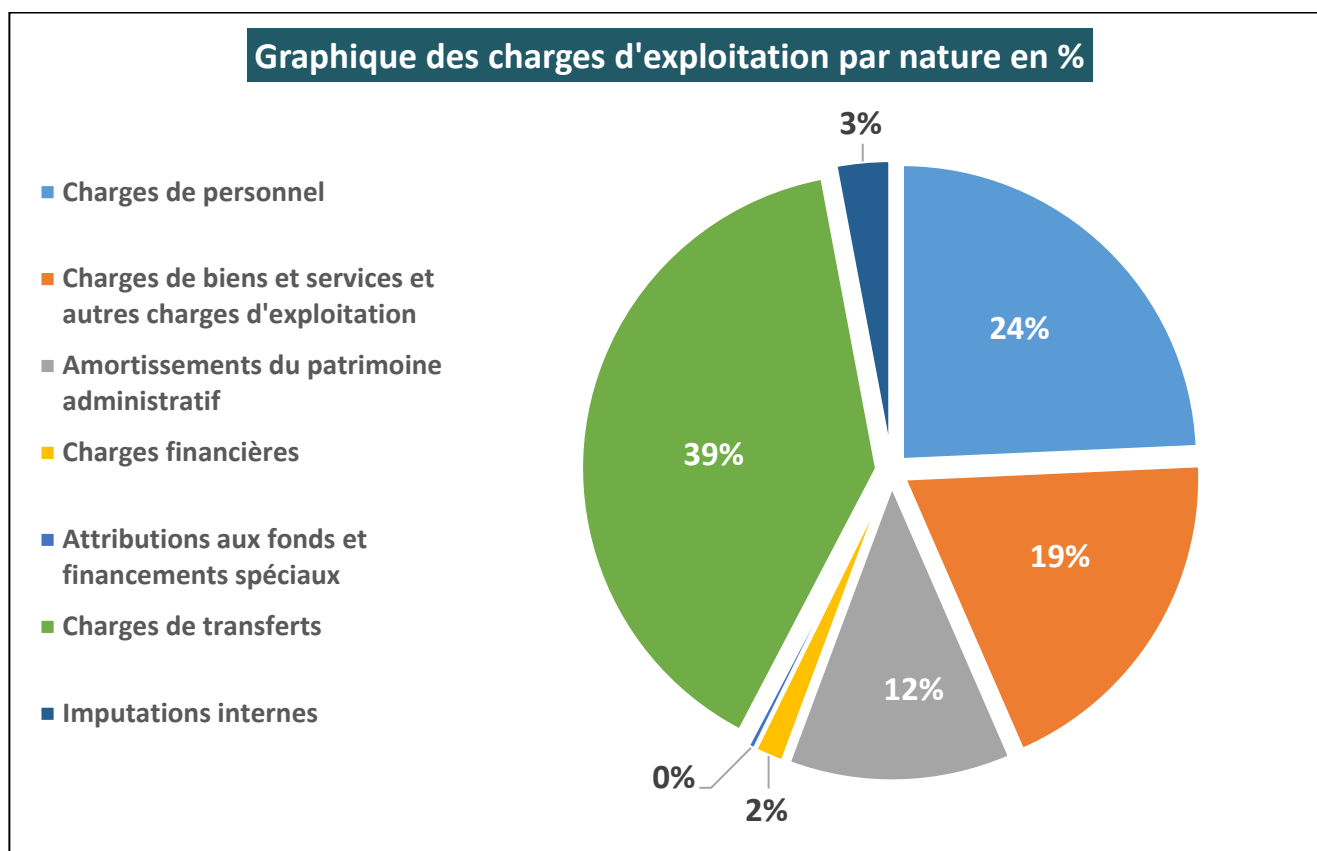
Le résultat de l'activité de financement (R2) présente un bénéfice de **CHF 13'400** inférieur de CHF 86'900 ou 86.64% à celui présenté au budget 2023.

Le budget 2024 ne présente pas de résultat provenant de l'activité extraordinaire (E1).

Ainsi, le total du compte de résultats (O1 + E1) affiche une perte de **CHF 1'425'900** alors que le budget 2023 présentait un bénéfice de CHF 41'300, soit une diminution de CHF 1'467'200 ou 3552.54%.

Compte de résultats échelonné		Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart B24/B23	
					CHF	%
30	Charges de personnel	2'957'151	3'041'100	3'227'700	186'600	6.14%
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2'291'603	2'425'700	2'548'000	122'300	5.04%
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'738'008	1'810'400	1'623'200	-187'200	-10.34%
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	211'020	26'900	53'600	26'700	99.26%
36	Charges de transferts	4'555'061	4'821'800	5'228'800	407'000	8.44%
37	Subventions redistribuées	-	-	-	-	-
	Total des charges d'exploitation	11'752'843	12'125'900	12'681'300	555'400	4.58%
40	Revenus fiscaux	6'306'794	5'798'000	6'117'000	319'000	5.50%
41	Patentes et concessions	2'830'600	2'234'000	964'200	-1'269'800	-56.84%
42	Taxes	3'100'115	2'735'000	3'004'100	269'100	9.84%
43	Revenus divers	3'250	-	-	-	-
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	116'477	217'900	87'100	-130'800	-60.03%
46	Revenus de transferts	1'223'580	1'082'000	1'069'600	-12'400	-1.15%
47	Subventions à redistribuer	-	-	-	-	-
	Total des revenus d'exploitation	13'580'816	12'066'900	11'242'000	-824'900	-6.84%
R1	Résultat provenant de l'activité d'exploitation	1'827'973	-59'000	-1'439'300	-1'380'300	2339.49%
34	Charges financières	88'299	104'200	211'100	106'900	102.59%
44	Revenus financiers	259'005	204'500	224'500	20'000	9.78%
R2	Résultat provenant de l'activité de financement	170'707	100'300	13'400	-86'900	-86.64%
O1	Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)	1'998'679	41'300	-1'425'900	-1'467'200	-3552.54%
38	Charges extraordinaires	1'900'000	-	-	-	-
48	Revenus extraordinaires	-	-	-	-	-
E1	Résultat provenant de l'activité extraordinaire	-1'900'000	-	-	-	-
	Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	98'679	41'300	-1'425'900	-1'467'200	-3552.54%

4.2 Charges d'exploitation



4.2.1 Charges de personnel (30)

Les charges de personnel, qui progressent de **CHF 186'600** ou 6.14% par rapport au budget de l'exercice précédent, s'établissent à **CHF 3'227'700**. Cette hausse est due au renforcement des teams de plusieurs services ainsi qu'à une adaptation salariale liée au renchérissement et à la performance de l'ensemble du personnel communal.

En outre, la Commune a budgétisé en 2024 un total de **CHF 50'000** (nature 4260) d'indemnités pour perte de gain de la part des assurances sociales (accident, maladie, maternité, protection civile). En tenant compte de ces remboursements, les charges de personnel s'établissent à **CHF 3'177'700**.

4.2.2 Biens et services et autres charges d'exploitation (31)

Les charges de biens et services et autres charges d'exploitation présentent une augmentation de **CHF 122'300** ou 5.04% en regard du budget 2023, dont voici, ci-dessous, un bref explicatif :

Administration générale	
<ul style="list-style-type: none"> Exécutif : frais de déplacement et autres frais, comptabilisés dorénavant sous le compte 012.3001.000 (Indemnités forfaitaires du conseil municipal) 	- 24'500
Ordre et sécurité publics, défense	
<ul style="list-style-type: none"> Service du feu : entretien des hydrantes 	+ 16'000
Formation	
<ul style="list-style-type: none"> Degré primaire : activités culturelles, spectacle 10 ans des Ecoles de l'Arpille 	+ 43'000
Culture, sport et loisirs, église	
<ul style="list-style-type: none"> Loisirs : énergie, salle de l'Eau-Vive et couvert de Ravoire 	+ 11'500
Protection de l'environnement et aménagement du territoire	
<ul style="list-style-type: none"> Traitement des eaux usées : entretien du réseau Corrections de cours d'eau : entretien des cours d'eau (Etat VS), comptabilisé dorénavant sous le compte 950.3611.100 (Fonds de correction des cours d'eau) 	+ 12'000 - 25'000

Economie publique <ul style="list-style-type: none"> Sylviculture : entretien des forêts : comptabilisé dorénavant sous le compte 820.3612.000 (participation aux forêts protectrices) Tourisme : cotisations, comptabilisées dorénavant sous le compte 840.3636.000 (Subventions/Cotisations/Dons à des associations) Electricité : énergie de restitution : Forces Motrices de Mauvoisin SA 	- 33'500 - 24'000 + 180'500
Finances et impôts <ul style="list-style-type: none"> Impôts personnes physiques : pertes fiscales sur les revenus et la fortune 	- 30'000

4.2.3 Amortissements du patrimoine administratif (33)

Les amortissements des actifs du patrimoine administratif sont calculés en fonction de la durée d'utilisation et de la catégorie d'immobilisations, en application des recommandations du modèle comptable harmonisé MCH2. Ceux-ci affichent une baisse de **CHF 187'200** ou 10.34% en regard du budget 2023. Le tableau des immobilisations est publié en page 118 du présent fascicule.

4.2.4 Attributions aux fonds et financements spéciaux (35)

Le budget 2024 prévoit **CHF 53'600** d'attribution aux financements spéciaux, en progression de CHF 26'700, selon le détail suivant :

Eaux usées : CHF 26'900 Déchets : CHF 26'700

Des commentaires détaillés sur les services des eaux usées et des déchets se trouvent en pages 16 à 19, chiffres 5.2 et 5.3, du présent fascicule.

4.2.5 Charges de transferts (36)

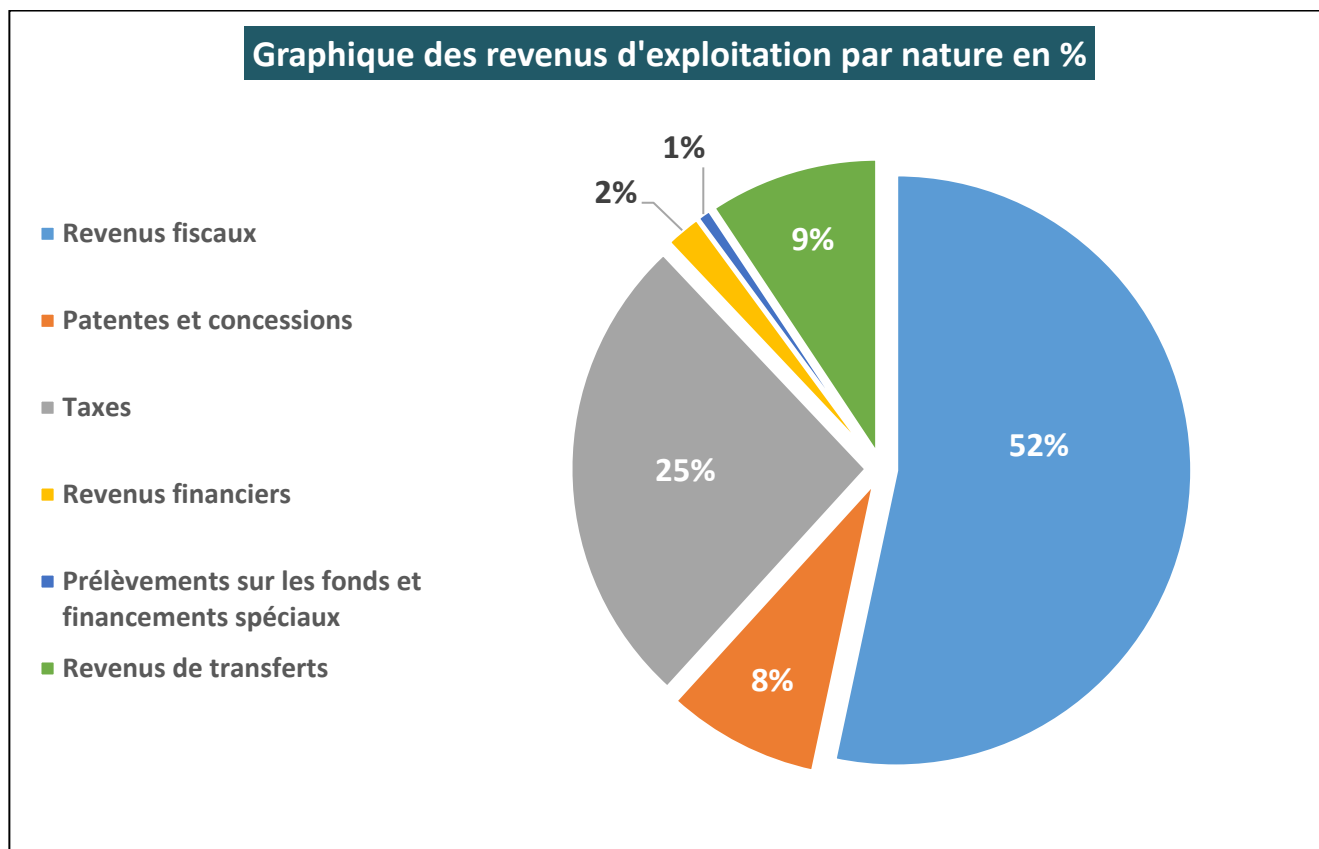
Les charges de transferts comptabilisent toutes les subventions et contributions versées à des collectivités publiques (canton, communes, associations intercommunales), à des entreprises ou organisations privées (sociétés locales) et aux ménages (aides individuelles, soutien à la famille). Celles-ci s'élèvent à **CHF 5'228'800**, en hausse de CHF 407'000 ou 8.44% en regard du budget 2023.

Les dédommagements à des collectivités publiques (361) enregistre une hausse de **CHF 78'600** ou 162.06%, liée principalement à la participation aux forêts protectrices (CHF 34'000) ainsi qu'au fonds de correction des cours d'eau (CHF 25'000), rubriques qui étaient comptabilisées auparavant sous la nature 314 (gros entretien et entretien courant).

Quant aux subventions versées à des collectivités publiques (363), celles-ci enregistrent une augmentation de **CHF 302'000** ou 6.80%, selon le détail suivant :

Ordre et sécurité publics, défense <ul style="list-style-type: none"> APEA : part. Service curatelle intercommunal 	+ 24'000
Formation <ul style="list-style-type: none"> Degré primaire : part. aux traitements des enseignants primaires Traitement Direction des écoles de l'Arpille : comptabilisé auparavant sous les fonctions 301 (salaires), 305 (cotisations patronales), 317 (dédommagements), 463 (subventions de collectivités publiques et de tiers) 	- 46'500 + 114'000
Santé <ul style="list-style-type: none"> Homes médicalisés et maison pour personnes âgées : subventions aux EMS 	+ 88'000
Prévoyance sociale <ul style="list-style-type: none"> Foyers pour invalides : part. aux mesures en faveur des personnes en situation d'handicap Aides sociales : aide sociales (Etat Vs) et indigents 	+ 24'000 - 100'000
Trafic et télécommunications <ul style="list-style-type: none"> Routes cantonales : part. aux frais d'entretien des routes cantonales Trafic d'agglomération : transports urbains 	+ 108'000 - 94'500

4.3 Revenus d'exploitation



4.3.1 Revenus fiscaux (40)

Les revenus fiscaux totalisent les impôts des personnes physiques et ceux des personnes morales. Les impôts à recevoir ont été estimés sur la base des chiffres de la période fiscale 2021.

Pour le budget 2024, le total des revenus fiscaux affiche une progression de CHF 319'000 ou 5.50% et s'établit à CHF 6'117'000 contre CHF 5'798'000 pour l'année précédente.

Pour les personnes physiques, une perte sur le revenu de 3%, soit CHF 55'000 (1.27% du montant global) a été prise en compte.

Rappel : Le Département des finances et de l'énergie, par son Service cantonal des contributions, avait porté à la connaissance des Communes valaisannes que l'indice des prix à la consommation (base décembre 1982) avait augmenté, au 30 juin 2022, de plus de 3% depuis la dernière compensation des effets de la progression à froid (en l'année 2008). S'agissant des impôts communaux, l'art. 178 al. 5 de la loi fiscale du canton du Valais (LF) dispose à cet égard ce qui suit :

Chaque fois que l'indice des prix à la consommation augmente de 3 pour cent, les taux d'impôts ci-dessus sont automatiquement applicables à des revenus majorés de 3 pour cent. La variation de 3 pour cent est calculée sur la base du dernier barème adapté. Le niveau de l'indice au 30 juin précédant le début de la période de taxation est déterminant. Si la situation financière de la commune l'exige, le législatif communal peut décider de ne pas atténuer ou d'atténuer partiellement la progression à froid.

Le Conseil communal avait décidé d'augmenter de 3% le taux d'indexation (celui-ci passant donc de 160 à 163 au 1^{er} janvier 2023), ce qui a pour conséquence mécanique une baisse de la pression fiscale pour le contribuable. Le coefficient reste à 1.10.

Pour l'année fiscale 2021, la Commune a facturé CHF 4'333'000 (représentant 99.84% des taxations) d'impôt sur le revenu des personnes physiques. En tenant compte d'une perte de 3%, soit CHF 55'000, l'impôt sur le revenu budgétisé en 2024 s'élève à CHF 4'200'000, s'assurant ainsi une marge de CHF 78'000. Quant à l'impôt sur la fortune, il se chiffre à CHF 620'000 contre CHF 605'000 pour le budget 2023.

Concernant les personnes morales, la Commune a facturé CHF 652'000, dont CHF 582'000 pour une seule société, d'impôt sur le bénéficiaire et a budgétisé prudemment **CHF 200'000** pour 2024 (hausse de CHF 100'000 par rapport au budget 2023), se préservant dès lors une marge possible de CHF 382'000. Quant à l'impôt sur le capital, il s'élève à CHF 55'000 contre CHF 60'000 pour le budget 2023.

4.3.2 Patentes et concessions (41)

Les patentes et concessions, constituées principalement d'énergie, de redevances hydrauliques et de retour de concessions CFF, se figent à **CHF 964'200** contre CHF 2'234'000, soit une baisse de CHF 1'269'800 ou 56.84% par rapport au budget de l'exercice précédent. Cette diminution conséquente, prévisible selon l'avenant à la convention entre les Communautés concédantes et les CFF, est due aux concessions dont le montant budgétisé en 2024 s'élève à CHF 103'000 contre CHF 1'546'000 en 2023.

4.3.3 Taxes (42)

Les diverses taxes causales et redevances d'utilisation (exemption service pompier, contributions places manquantes, autorisations de construire, participation des parents crèche-nurserie et UAPE, taxes annuelles eau potable, eau usées, ordures, vente d'énergie à des tiers, etc.) facturées aux bénéficiaires d'une prestation, en hausse de **CHF 269'100** ou 9.84% en regard du budget 2024, s'établissent à **CHF 3'004'100**.

Prévoyance sociale <ul style="list-style-type: none"> Prestations aux familles : allocations pertes de gains du personnel de la structure d'accueil « Scoubidou-Les Lucioles » 	+ 45'000
Protection de l'environnement et aménagement du territoire <ul style="list-style-type: none"> Approvisionnement en eau : taxes annuelles Traitement des eaux usées : taxes annuelles 	+ 19'000 + 35'000
Economie publique <ul style="list-style-type: none"> Electricité : vente d'énergie à tiers (Sinergy et Alpiq) Electricité : vente d'énergie réservoir du Gitieux, comptabilisé auparavant sous la nature 46 	+ 94'500 + 25'000

4.3.4 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (45)

La perte générée par le service de l'eau potable a été activée à hauteur de CHF 87'100. Des commentaires détaillés sur l'eau potable se trouvent en pages 15 et 16, chiffre 5.1, du présent fascicule.

4.3.5 Revenus de transferts (46)

Les revenus de transferts comptabilisent tous les dédommagements et subventions perçus auprès des collectivités publiques (confédération, canton, communes, associations intercommunales). Ceux-ci sont en baisse de **CHF 12'400** ou 1.15% comparés au budget 2023 et s'élèvent à **CHF 1'069'600**.

4.4 Charges et revenus financiers

4.4.1 Charges financières (34)

Les charges financières augmentent de **CHF 106'900**, soit 102.59%, en raison principalement de la hausse des taux des intérêts des comptes consolidés à moyen et long terme, dont le montant budgétisé se chiffrent à CHF 129'600.

4.4.2 Revenus financiers (44)

Les revenus financiers, composés principalement de locations, d'intérêts de créances diverses, d'impôts et de prêts, ainsi que de dividendes de sociétés, enregistrent une hausse de **CHF 20'000**, soit 9.78%, par rapport au budget de l'année précédente.

5 SERVICES AUTOFINANCES

5.1 Service de l'eau potable

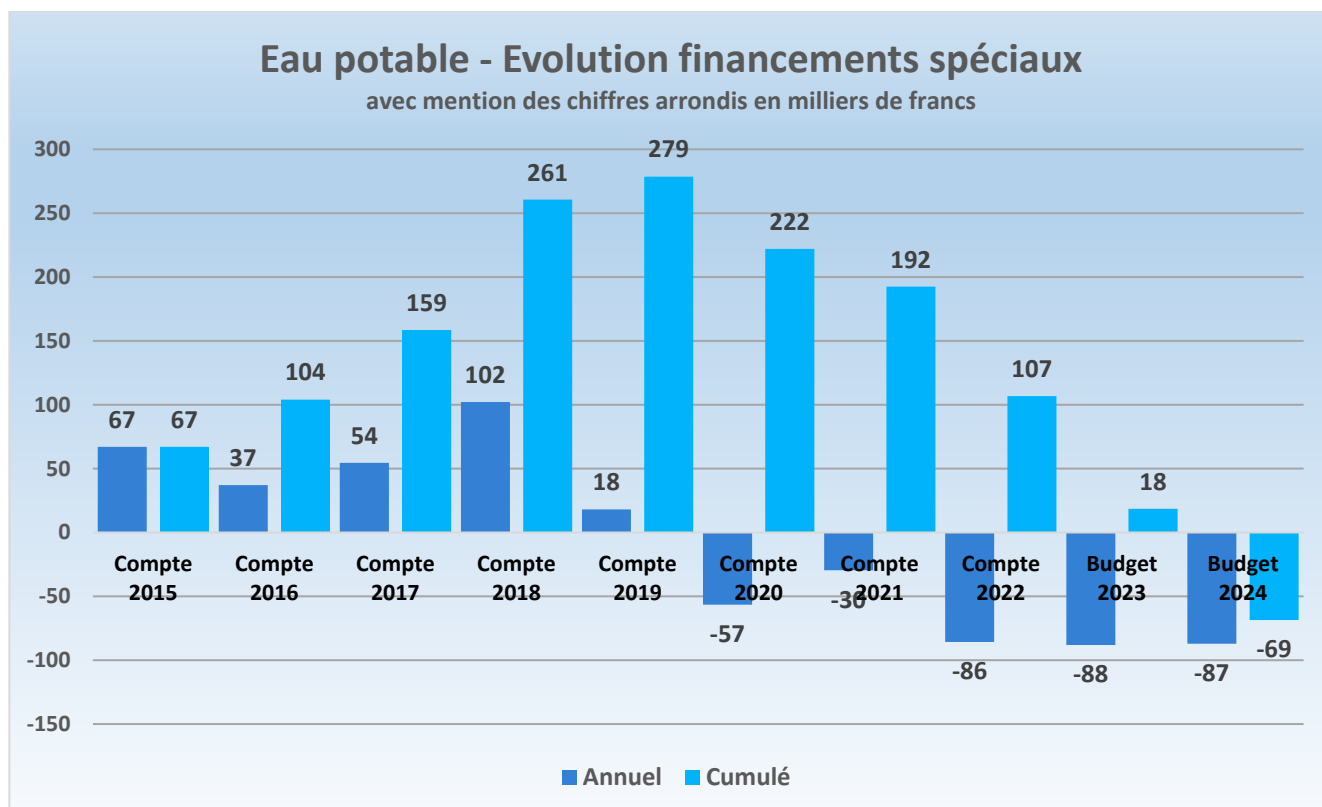
Pour le budget 2024, le service de l'eau potable est déficitaire à hauteur de CHF 87'100 ou 22.50%.

Compte des investissements	Montant	Compte de résultats	Montant
Solde initial (PA)	2'873'600	Revenus du compte de résultats	300'000
Dépenses d'investissements	500'000	Charges du compte de résultats	-84'000
Recettes d'investissements	-4'000	Imputations internes	-67'200
Solde avant amortissement	3'369'600		
Amortissements planifiés	-235'900 -->	Report amortissements planifiés	-235'900
Solde final (PA-actif à amortir)	3'133'700	Déficit en CHF	-87'100
		Déficit en %	-22.50%

En outre, la situation prévisionnelle des financements spéciaux au 31.12.2024 se présente comme suit :

Bilan	Situation au 31.12.2022	Résultat budget 2023	Résultat budget 2024	Sit. prévis. au 31.12.2024
Eau potable	106'692	-88'200	-87'100	-68'608
Total	106'692	-88'200	-87'100	-68'608

De manière générale, les financements spéciaux des services autofinancés révèlent leur état de santé financière au 31 décembre. Un solde en positif indique que le service est bénéficiaire tandis qu'un solde en négatif montre que le service est déficitaire. Le graphique ci-dessous illustre l'évolution annuelle et cumulée entre 2015 et 2024.



Constatation

Au 31.12.2019, le compte des financements spéciaux de l'eau potable présentait un solde de CHF 278'625. Entre 2020 et 2022, celui-ci a été prélevé de CHF 171'933. Les prévisions budgétaires 2023 et 2024 prévoient également un prélèvement respectivement de CHF 88'200 et CHF 87'100, ramenant ainsi son solde au 31.12.2024 à CHF -68'608. **Ce montant négatif au passif du bilan diminue les fonds propres de la collectivité.**

Ce service devient donc, au 31.12.2024, déficitaire pour la 1^{ère} fois. Il aurait lieu de garder un œil attentif à son évolution, d'importants travaux étant prévus en effet ces prochaines années (entre autres, poursuite des travaux de séparatif des eaux claires Ravoire-Martigny, réservoir Les Fratses, captage de la source de Fary).

A terme, les prestations fournies par ce service devront donc être couvertes par des taxes adaptées aux coûts conformément à l'Ordonnance sur la gestion financière des communes (OGFCo) du 24.02.2021.

5.2 Service des eaux usées

Pour le budget 2024, **le service des eaux usées est bénéficiaire** à hauteur de CHF 26'900 ou 6.19%.

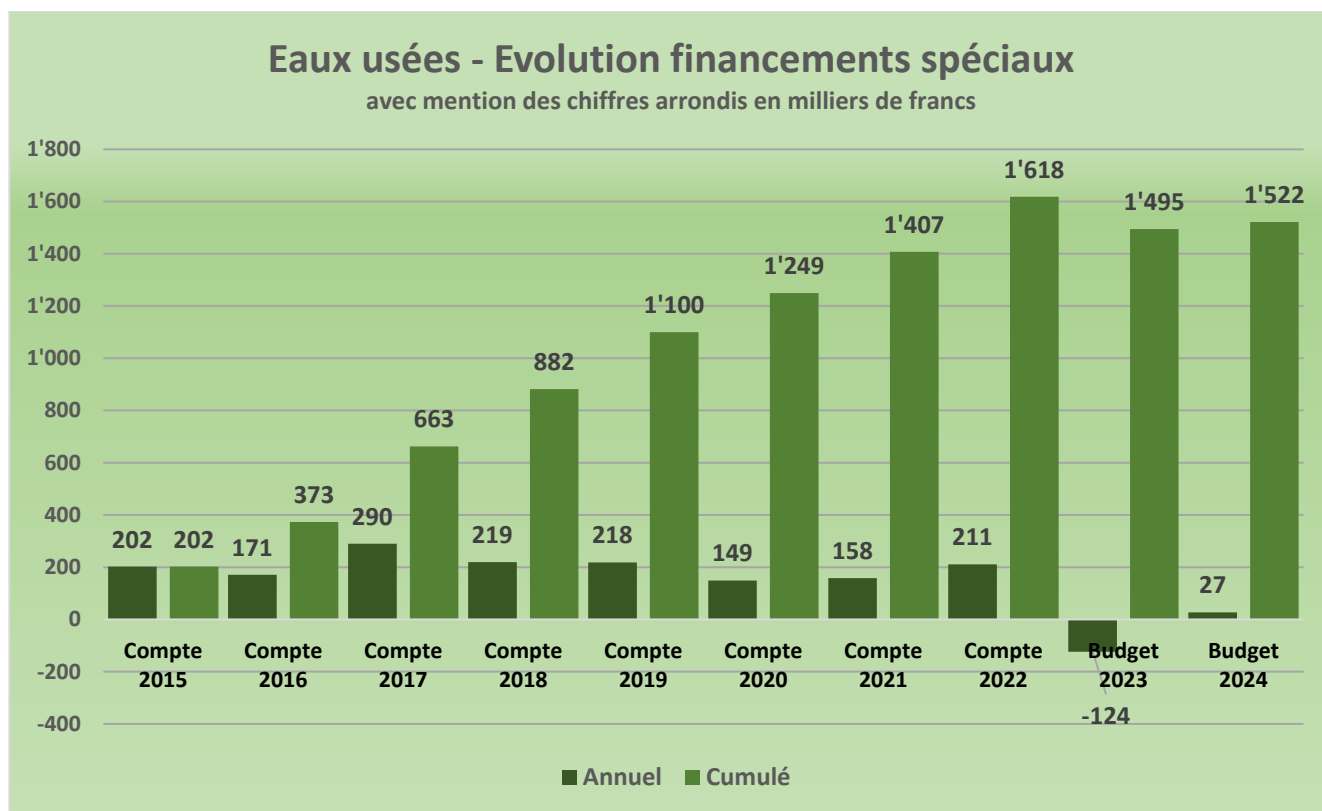
Compte des investissements	Montant	Compte de résultats	Montant
<i>Solde initial (PA)</i>	1'792'500	Revenus du compte de résultats	461'500
Dépenses d'investissements	513'000	Charges du compte de résultats	-224'900
Recettes d'investissements	-10'000	Imputations internes	-17'700
<i>Solde avant amortissement</i>	<u>2'295'500</u>		
Amortissements comptables	-192'000 -->	Report amort. Comptables	-192'000
<i>Solde final (PA-actif à amortir)</i>	<u>2'103'500</u>	Bénéfice en CHF	26'900
		Bénéfice en %	6.19%

En outre, la situation prévisionnelle des financements spéciaux au 31.12.2024 se présente comme suit :

Bilan	Situation au 31.12.2022	Résultat budget 2023	Résultat budget 2024	Sit. prévis. au 31.12.2024
Eaux usées	1'618'309	-123'700	26'900	1'521'509
Total	1'618'309	-123'700	26'900	1'521'509

De manière générale, les financements spéciaux des services autofinancés révèlent leur état de santé financière au 31 décembre. Un solde en positif indique que le service est bénéficiaire tandis qu'un solde en négatif montre que le service est déficitaire.

Le graphique ci-dessous illustre l'évolution annuelle et cumulée entre 2015 et 2024.



Constatation

Depuis sa création au 01.01.2015, le compte des financements spéciaux des eaux usées a toujours été alimenté, son solde cumulant au 31.12.2022 à CHF 1'618'309. Les prévisions budgétaires prévoient, pour 2023, un prélèvement de CHF 123'700 et pour 2024, une attribution de CHF 26'900, ramenant ainsi son solde au 31.12.2024 à CHF 1'521'509. **Ce montant positif au passif du bilan augmente les fonds propres de la collectivité.**

Ce service est largement bénéficiaire. Il aurait lieu cependant de garder un œil attentif à l'évolution de son autofinancement, d'importants travaux étant prévus en effet ces prochaines années (entre autres, poursuite des travaux de séparatif des eaux claires Ravoire-Martigny, avec un crédit d'engagement de 3.5 millions validé par les citoyens en AP du 13.12.2022, STEP intercommunale).

5.3 Service des déchets

Pour le budget 2024, **le service des déchets est bénéficiaire** à hauteur de CHF 26'700 ou 8.98%.

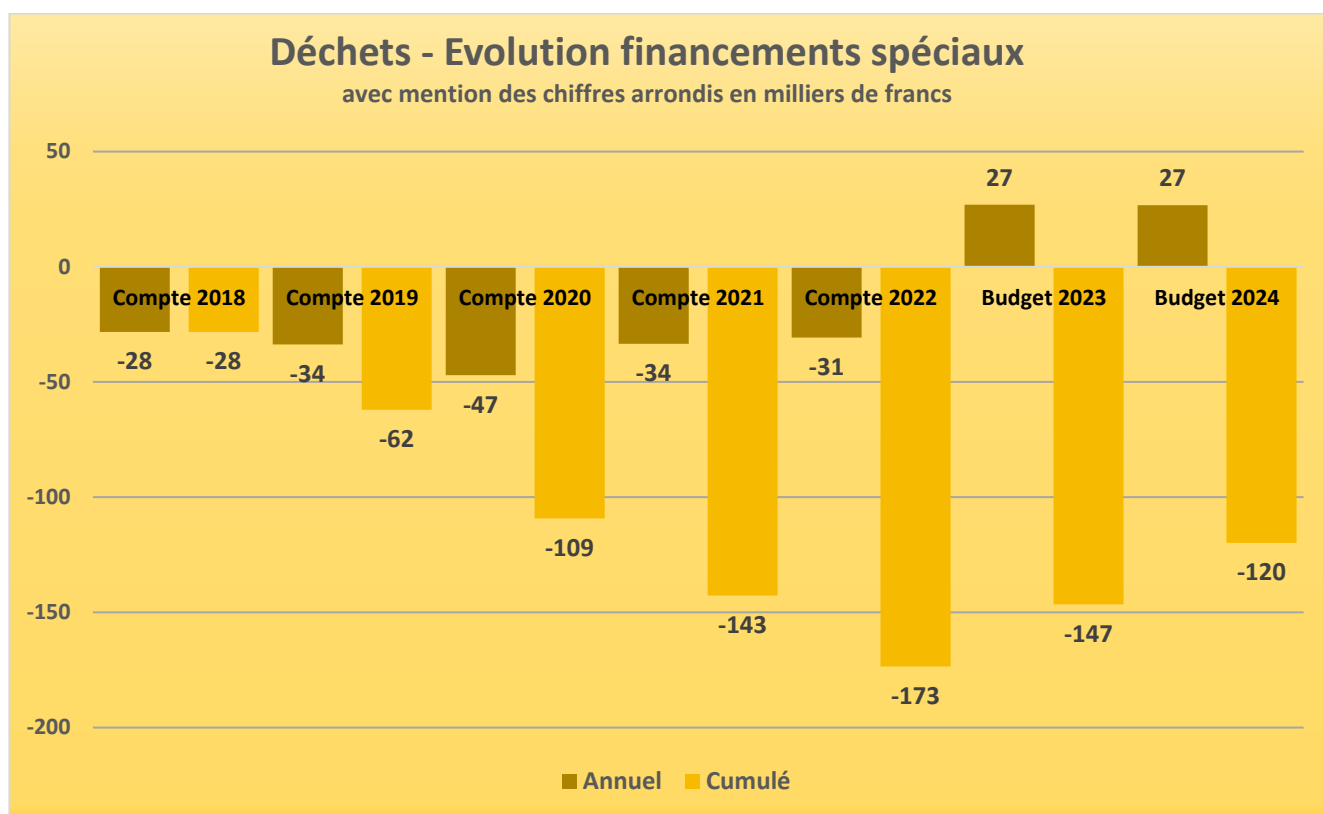
Compte des investissements	Montant	Compte de résultats	Montant
<i>Solde initial (PA)</i>	71'200	Revenus du compte de résultats	324'000
Dépenses d'investissements	77'000	Charges du compte de résultats	-205'500
Recettes d'investissements	0	Imputations internes	-67'200
<i>Solde avant amortissement</i>	148'200		
Amortissements comptables	-24'600 -->	Report amort. Comptables	-24'600
<i>Solde final (PA-actif à amortir)</i>	123'600	Bénéfice en CHF	26'700
		Bénéfice en %	8.98%

En outre, la situation prévisionnelle des financements spéciaux au 31.12.2024 se présente comme suit :

Bilan	Situation au 31.12.2022	Résultat budget 2023	Résultat budget 2024	Sit. prévis. au 31.12.2024
Déchets	-173'468	26'900	26'700	-119'868
Total	-173'468	26'900	26'700	-119'868

De manière générale, les financements spéciaux des services autofinancés révèlent leur état de santé financière au 31 décembre. Un solde en positif indique que le service est bénéficiaire tandis qu'un solde en négatif montre que le service est déficitaire.

Le graphique ci-dessous illustre l'évolution annuelle et cumulée entre 2018 et 2024.



Constatation

Depuis sa création au 01.01.2018, le compte des financements spéciaux des déchets a toujours été prélevé, son solde au 31.12.2022 s'établissant à CHF -173'467. Par contre, les prévisions budgétaires 2023 et 2024 prévoient une attribution respectivement de CHF 26'900 et CHF 26'700, ramenant ainsi son solde au 31.12.2024 à CHF -68'608. **Ce montant négatif au passif du bilan diminue les fonds propres de la collectivité.**

Au vu des explications précitées, **ce service est logiquement déficitaire**. Afin que les prestations fournies par ce service soient couvertes, le Conseil communal, en séance du 24.11.2023, a décidé d'adapter les taxes conformément à l'Ordonnance sur la gestion financière des communes (OGFCo) du 24.02.2021.

Ces taxes, qui seront donc augmentées de 50%, se présentent comme suit :

Particuliers

Fact. équiv.	Cat.	Ménages	Situation actuelle			Situation adaptée			
			HT	TVA 7.7%	TTC	Augm. 50%	HT	TVA 8.1%	TTC
1.0	1	1 personne	80.00	6.15	86.15	40.00	120.00	9.70	129.70
1.1	2	2 personnes	88.00	6.80	94.80	44.00	132.00	10.70	142.70
1.2	3	3 personnes	96.00	7.40	103.40	48.00	144.00	11.65	155.65
1.3	4	4 personnes	104.00	8.00	112.00	52.00	156.00	12.65	168.65
1.4	5	5 personnes	112.00	8.60	120.60	56.00	168.00	13.60	181.60

Entreprises

Types d'entreprises	Situation actuelle			Situation adaptée			
	HT	TVA 7.7%	TTC	Augm. 50%	HT	TVA 8.1%	TTC
Entreprises de services	80.00	6.15	86.15	40.00	120.00	9.70	129.70
Etabliss. publics et similaires	88.00	6.80	94.80	44.00	132.00	10.70	142.70
Industries, artisanat, autres entrepr.	96.00	7.40	103.40	48.00	144.00	11.65	155.65

Pour l'année 2022, la Commune a facturé CHF 137'176 de taxes de base. En tenant compte de l'augmentation de 50%, le montant à encaisser s'élèverait à 205'764, soit des revenus en hausse de CHF 68'588 sur la taxe de base, ce qui permettrait d'attribuer aux financements spéciaux, selon les prévisions budgétaires 2024, la somme de CHF 26'700.

5.4 Bases légales, rappel

L'Ordonnance sur la gestion financière des communes (OGFCo) du 24.02.2021 précise :

Art. 69 Créances et avances

¹ Les créances envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers ainsi que les avances sur financements spéciaux classées dans le capital propre sont remboursées dans un délai de 8 ans à compter de leur première inscription au bilan par les futurs excédents de revenus réalisés par la tâche concernée.

Plus généralement, pour répondre aux obligations légales liées aux règlements des services autofinancés (eau potable, eaux usées et déchets), **le Conseil communal est légalement contraint d'adapter les taxes** pour rétablir l'équilibre entre les charges et les revenus dans le cadre des règlements votés par l'Assemblée primaire. En ligne de mire, les objectifs sont les suivants :

- Respecter le principe de causalité selon la loi fédérale sur la protection de l'environnement et autofinancer les comptes correspondants.
- Assurer et pérenniser le financement des coûts d'exploitation, du renouvellement des infrastructures et des investissements futurs, sans occasionner un report de charges important sur les générations futures.
- Adapter le contenu technique et légal impératif aux réglementations, directives et lois actuellement en vigueur.
- Uniformiser le principe de calcul des taxes de base et variable pour l'ensemble des règlements communaux, afin de gagner en clarté pour le citoyen et en efficacité au niveau de la facturation tout en permettant une automatisation de celle-ci.

6 COMPTE DES INVESTISSEMENTS

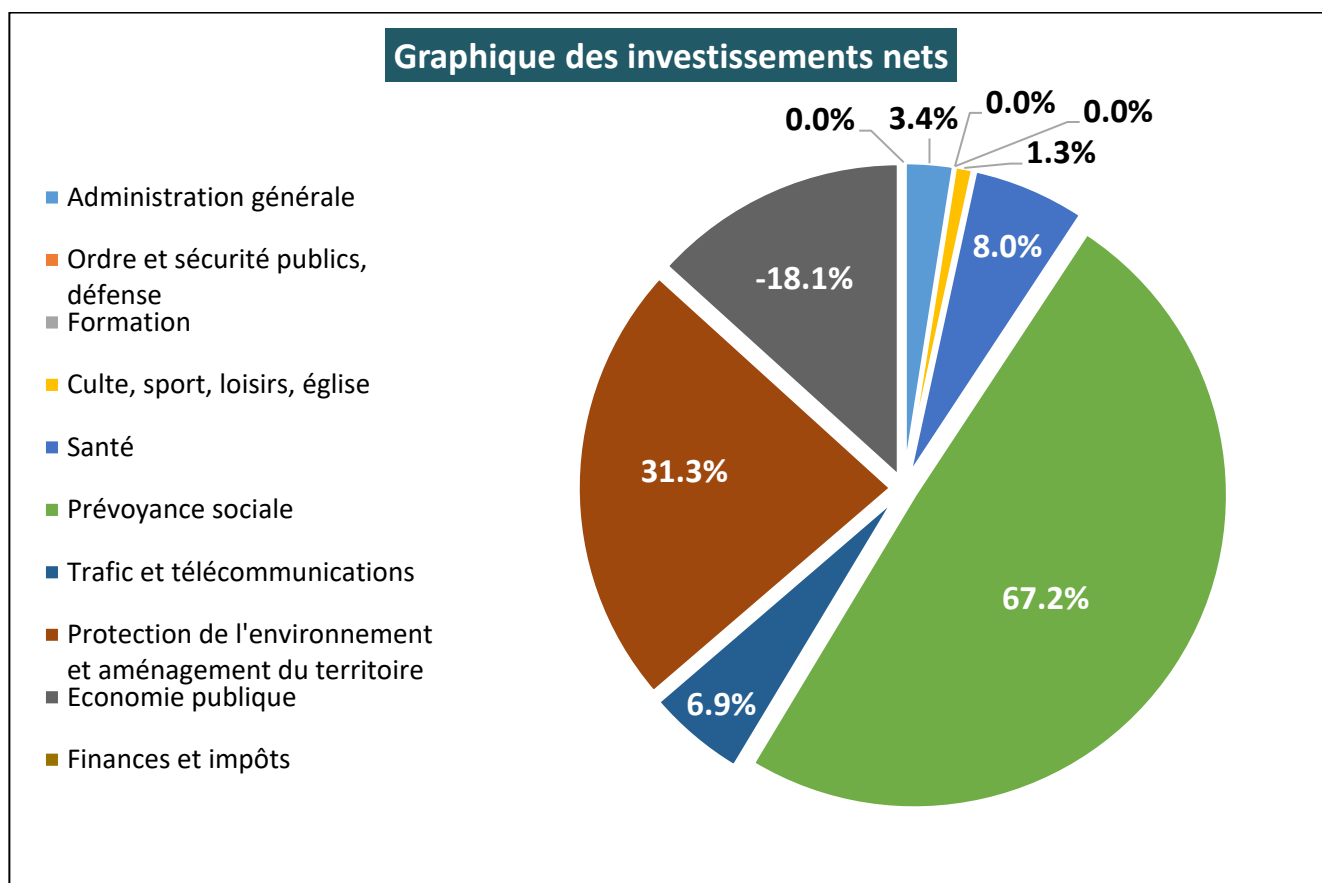
6.1 Compte des investissements par nature

Le volume des investissements bruts atteint **CHF 5'975'000**, en augmentation de CHF 2'700'500 ou 82.47% en regard du budget 2023. Les recettes d'investissement progressent de **CHF 1'167'500** ou 137.19%. Quant aux investissements nets, ils se montent à CHF 3'956'500, supérieurs de CHF 1'533'000 ou 63.26% à ceux prévus au budget 2023.

Dépenses d'investissements selon les natures	Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart B24/B23	
				CHF	%
50 Immobilisations corporelles	2'788'671	2'929'000	4'632'000	1'703'000	58.14%
52 Immobilisations incorporelles	152'253	174'500	245'000	70'500	40.40%
56 Propres subventions d'investissements	281'018	171'000	1'098'000	927'000	542.11%
Total des dépenses	3'221'942	3'274'500	5'975'000	2'700'500	82.47%

Recettes d'investissements selon les natures	Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart B24/B23	
				CHF	%
63 Subventions d'investissements acquises	318'919	29'000	1'205'000	1'176'000	4055.17%
64 Remboursement de prêts Remboursement de	811'900	822'000	813'500	-8'500	-1.03%
66 subventions d'investissements propres	-	-	-	-	-
Total des recettes	1'130'819	851'000	2'018'500	1'167'500	137.19%
Excédent de dépenses / recettes	2'091'123	2'423'500	3'956'500	1'533'000	63.26%

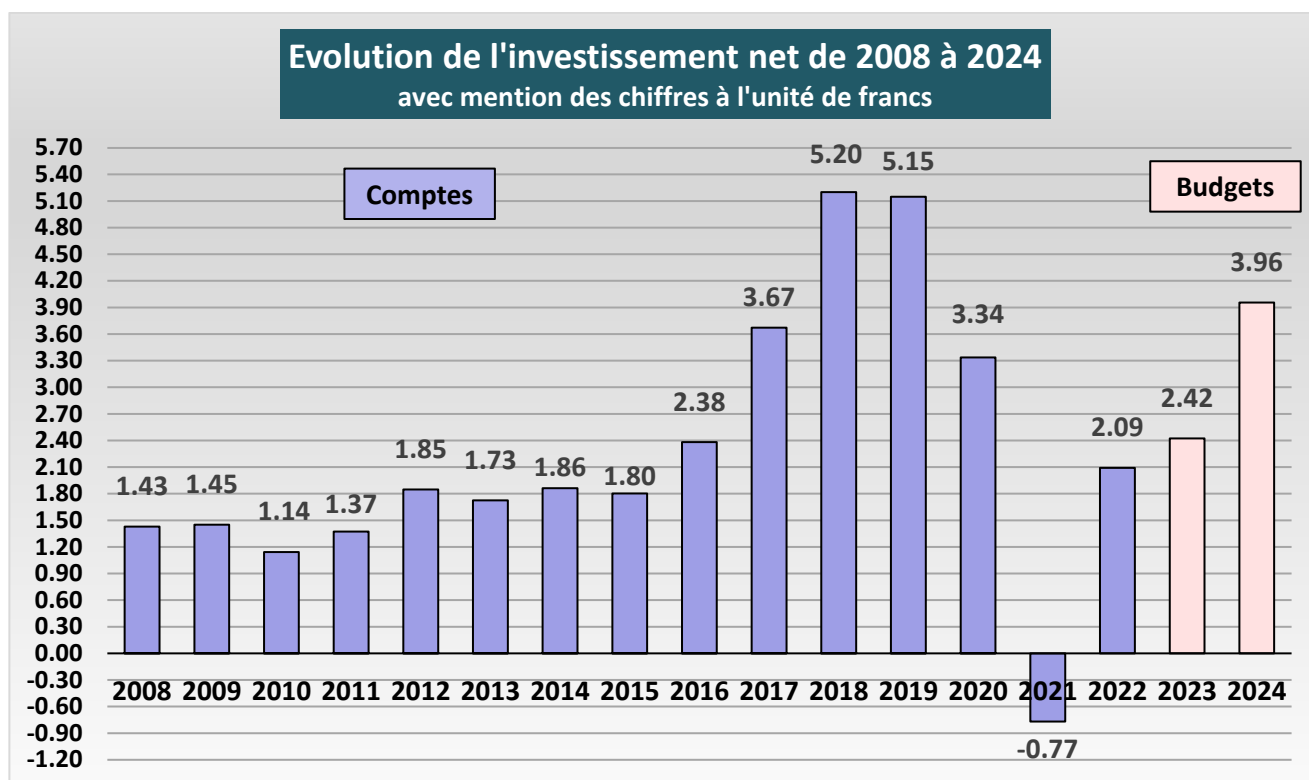
6.2 Compte des investissements par fonction



L'objet principal du budget d'investissement 2024 concerne la prévoyance sociale. Parmi les projets d'importance, nous pouvons notamment citer :

Administration générale	
• Acquisition de logiciels	135'000
Culture, sport, loisirs, église	
• Salle de l'Eau-Vive, réfection des façades	63'000
Santé	
• EMS Le Castel, apport initial sur la construction du bâtiment	315'000
Prévoyance sociale	
• UAPE, construction du nouveau bâtiment	2'658'000
Trafic et télécommunications	
• Routes cantonales, frais de construction du réseau	120'000
Protection de l'environnement et aménagement du territoire	
• Eau potable Réservoir Les Fratses, construction d'un nouveau réservoir, 80m3.	238'000
• Eau potable, séparatif des eaux de Ravoire - Martigny et captage de la source de Fary	262'000
• Eaux usées, séparatif des eaux de Ravoire - Martigny	375'000
• Eaux usées, STEP intercommunale	138'000
• Dangers naturels infrastructures, investissement net	81'000
Economie	
• Vignoble en terrasse Martigny-Combe et Martigny	85'000
• Sinergy infrastructure SA, remboursement prêt	-800'000

Le graphique présenté ci-après se rapporte aux investissements nets de 2008 à 2024.



7 INDICATEURS FINANCIERS

Grâce aux indicateurs financiers, le Conseil communal élabore les budgets en tenant compte des risques encourus en matière de gestion financière. Ci-après, nous vous commentons le résultat des indicateurs que vous trouverez en pages 39 à 44 du présent fascicule.

Taux d'endettement : Ce ratio calcule la dette nette en % des revenus fiscaux. Le résultat de 183.9% est considéré comme mauvais. Il permet de connaître le temps nécessaire au remboursement intégral de la dette nette par les revenus fiscaux si ceux-ci lui étaient intégralement consacrés.

Degré d'autofinancement : Ce ratio nous renseigne sur la part d'investissements que la Commune peut financer par ses propres ressources. Il devrait osciller entre 80 et 100% en situation normale. Il s'élève à 10.3% et nous indique que plus de 89.7% 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. Etant donné la faible charge en matière d'intérêts nets, le résultat de - 0.7% est bon.

Dette brute par rapport aux revenus : Ce ratio compare la dette brute en regard des revenus. Il nous permet d'estimer le temps nécessaire au remboursement de la dette si l'intégralité des revenus y était consacrée. Le résultat de 154.9% nous indique qu'une année n'y suffira pas. Un ratio compris entre 150% et 200% est considéré comme mauvais.

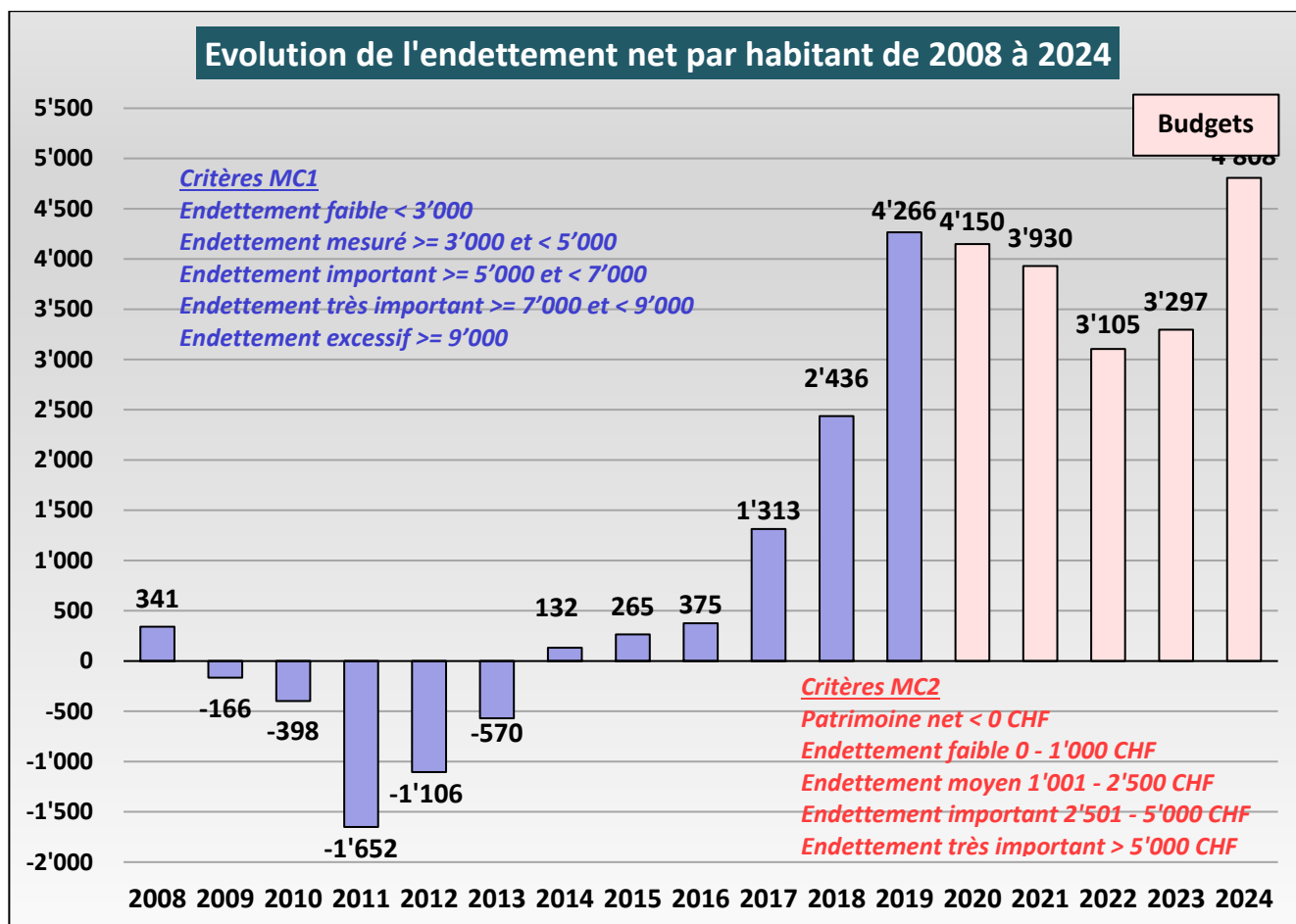
Proportion des investissements : Ce ratio compare les investissements bruts réalisés aux dépenses totales (dépenses courantes et d'investissements). Le résultat de 35.3% dénote le très important effort de la politique d'investissements de notre collectivité.

Part du service de la dette : Ce ratio de 15.6% nous indique la part des revenus qui est absorbée par les charges d'intérêts nets et par les amortissements du patrimoine administratif. Plus la commune investit et s'endette, plus ce taux se péjore.

Dette nette par habitant : Ce ratio mesure l'importance de la dette par rapport au nombre d'habitants. Les prévisions budgétaires prévoient une dette nette de CHF 4'808 par habitant au 31.12.2024, ce qui est considéré comme un endettement important.

Taux d'autofinancement : Ce ratio informe sur la part des revenus courants qui nous reste en main pour financer nos investissements. Le résultat de 3.6% est considéré comme mauvais en raison d'une faible marge d'autofinancement.

Le graphique ci-dessous représente l'évolution de l'endettement net par habitant depuis 2008.



Constatation

- De 2008 à 2013, la Commune présentait un patrimoine net (ou fortune nette).
- De 2014 à 2019, la Commune a beaucoup investi. La fortune nette, d'un montant de CHF 570 par habitant au 31.12.2013, a ainsi viré logiquement en endettement net de CHF 4'266 au 31.12.2019.
- Entre 2020 et 2022, une légère dégrue s'est amorcée, l'endettement net étant passé de CHF 4'266 à 3'105 par habitant, soit une diminution de CHF 1'161 par habitant.
- Dès 2023, l'endettement remonte pour atteindre, selon les prévisions budgétaires 2024, CHF 4'808 par habitant.

Il est à souligner que les critères d'évaluation sont basés, entre 2008 et 2019, sur le MCH1, tandis que les années de 2020 à 2024 sur ceux du MCH2. Les critères d'évaluation sont nettement plus sévères pour le MCH2 que pour le MCH1.

8 APERÇU DE LA PLANIFICATION FINANCIERE

Le Conseil communal s'est attelé, en cette 3^{ème} année de législature 2021-2024, à redéfinir les priorités, notamment dans les projets d'investissements, afin d'ajuster au mieux les besoins de la population et les obligations cantonales aux capacités financières communales. La planification financière ci-dessous est portée à votre connaissance tout en sachant que celle-ci est amenée à évoluer en fonction de l'avancement des dossiers actuels et des nouveaux projets qui pourraient voir le jour.

Un aperçu de la planification financière se trouve à la page suivante.

Résultat	Compte	Budget		Plan financier	Plan financier	Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Prévisions compte de résultats								
Total des charges financières	10'015'680	10'567'700	11'365'700	11'432'300	11'499'500	11'567'100	11'635'100	11'703'700
Total des revenus financiers	14'118'976	12'446'500	11'774'000	11'839'200	11'900'900	11'962'900	12'025'200	12'088'000
Marge d'autofinancement	4'103'295	1'878'800	408'300	406'900	401'400	395'800	390'100	384'300
Amortissements planifiés	2'010'073	2'028'500	1'867'700	1'977'899	2'092'997	2'149'099	2'157'495	2'086'700
Attributions aux fonds et financements spéciaux	211'020	26'900	53'600	30'000	45'000	55'000	55'000	45'000
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	211'020	26'900	53'600	30'000	45'000	55'000	55'000	45'000
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	116'477	217'900	87'100	110'000	95'000	80'000	80'000	90'000
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	116'477	217'900	87'100	110'000	95'000	80'000	80'000	90'000
Excédent revenus (+) charges (-)	98'679	41'300	-1'425'900	-1'490'999	-1'641'597	-1'728'299	-1'742'395	-1'657'400
Prévision du compte des investissements								
Total des dépenses	3'221'942	3'274'500	5'975'000	5'175'000	4'346'000	3'022'000	2'392'000	1'992'000
Total des recettes	1'130'819	851'000	2'018'500	2'052'400	1'541'000	854'000	21'000	191'000
Investissements nets	2'091'123	2'423'500	3'956'500	3'122'600	2'805'000	2'168'000	2'371'000	1'801'000
Financement des investissements								
Report des investissements nets	2'091'123	2'423'500	3'956'500	3'122'600	2'805'000	2'168'000	2'371'000	1'801'000
Marge d'autofinancement	4'103'295	1'878'800	408'300	406'900	401'400	395'800	390'100	384'300
Excédent (+) découvert (-) de financement	2'012'173	-544'700	-3'548'200	-2'715'700	-2'403'600	-1'772'200	-1'980'900	-1'416'700
Modification de la fortune/découvert								
Excédent revenus (+) charges (-)	98'679	41'300	-1'425'900	-1'490'999	-1'641'597	-1'728'299	-1'742'395	-1'657'400
Excédent /Découvert du bilan	9'851'584	9'892'884	8'466'984	6'975'985	5'334'388	3'606'089	1'863'694	206'294
Modification des engagements								
Variation capitaux de tiers	-2'012'173	544'700	3'548'200	2'715'700	2'403'600	1'772'200	1'980'900	1'416'700
Capitaux de tiers	16'769'243	17'313'943	20'862'143	23'577'843	25'981'443	27'753'643	29'734'543	31'151'243

Constatation sur les plans financiers 2025-2029

- Les marges d'autofinancement se stabilisent entre CHF 406'900 et CHF 384'000,
- Les résultats d'exercices, qui présentent **des excédents de charges**, oscillent entre CHF 1.49 et CHF 1.65 million. Cette variation est liée principalement à l'augmentation des amortissements comptables,
- Les investissements nets fluctuent entre CHF 2.71 et CHF 1.41 million,
- En fonction des explications précitées, le bilan, qui dégage des excédents, chutent considérablement, passant de CHF 6.97 à CHF 0.20 million.

9 CONCLUSION

Le budget 2024 boucle avec un déficit de CHF 1'425'900. La marge d'autofinancement de CHF 408'300 ne permettra pas de financer les investissements nets de 3.96 millions sans recourir à l'emprunt.

Les revenus financiers de CHF 11,78 sont très inférieurs aux prévisions budgétaires 2023. Cette différence s'explique par le fait qu'un important montant lié au retour des concessions CFF (CHF 1'546'000) a été versé en une fois en 2023 et ne le sera plus avant 2031.

Malgré un budget déficitaire, la municipalité a choisi de continuer à investir dans les infrastructures. Le conseil communal a ainsi décidé à l'unanimité de mettre au budget 2024 la construction de la nouvelle UAPE dont le crédit d'engagement a été voté en 2022.

La Municipalité voue un soin particulier à évaluer et à maîtriser au mieux les charges et les revenus de fonctionnement sur lesquelles elle a une influence directe. Les coûts de fonctionnement ne peuvent actuellement être réduits sans affecter le bon fonctionnement de la Commune. De plus, les coûts engendrés par le maintien et la rénovation des infrastructures communales impactent les résultats de chaque secteur de manière significative, diminuant fortement la marge de manœuvre du Conseil communal. De leur côté, les charges liées ou de transfert de la part du Canton ne cessent d'augmenter.

De nombreux projets, nécessaires au bon développement de notre région, ont été développés avec les communes voisines et arrivent à terme. Ils ont été intégrés à la planification financière : construction d'un nouveau Castel, participation à la création d'un nouveau HUB des transports, création d'une nouvelle STEP régionale, renaturation de la Dranse, assainissement des sites pollués. Ces projets entraînent des dépenses importantes.

A ce stade, de vraies questions doivent se poser. Notre commune a-t-elle toujours la taille critique pour assumer les dépenses nécessaires qui lui sont imposées ?

Pour les exercices futurs, une attention particulière devra être apportée afin de maîtriser les investissements sur le moyen terme et de ralentir l'augmentation des charges de fonctionnement sur le long terme. Le Conseil communal veille tout particulièrement à l'élaboration des plans financiers afin de prioriser au mieux dans le temps tous les projets d'investissements.

L'heure est à la réflexion et des mesures adaptées devront être prises afin d'assurer la pérennité financière de la Commune sur le long terme.

Au vu des explications précitées, **le Conseil communal recommande aux citoyennes et citoyens d'approuver le budget 2024 tel que présenté.**

Nous vous remercions de votre confiance et dans l'attente de vous rencontrer lors de notre prochaine assemblée primaire, nous vous présentons, Chères Citoyennes, Chers Citoyens, nos cordiales salutations.

LE CONSEIL COMMUNAL

Compte de résultats échelonné		Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024
Charges d'exploitation				
30 Charges de personnel	CHF	2'957'151.15	3'041'100.00	3'227'700.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	2'291'603.20	2'425'700.00	2'548'000.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	CHF	1'768'755.01	1'810'400.00	1'623'200.00
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	211'020.37	26'900.00	53'600.00
36 Charges de transferts	CHF	4'524'313.26	4'821'800.00	5'228'800.00
37 Subventions redistribuées	CHF	-	-	-
Total des charges d'exploitation	CHF	11'752'842.99	12'125'900.00	12'681'300.00
Revenus d'exploitation				
40 Revenus fiscaux	CHF	6'306'793.99	5'798'000.00	6'117'000.00
41 Patentes et concessions	CHF	2'830'600.45	2'234'000.00	964'200.00
42 Taxes	CHF	3'100'114.68	2'735'000.00	3'004'100.00
43 Revenus divers	CHF	3'250.00	-	-
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	116'476.89	217'900.00	87'100.00
46 Revenus de transferts	CHF	1'223'579.53	1'082'000.00	1'069'600.00
47 Subventions à redistribuer	CHF	-	-	-
Total des revenus d'exploitation	CHF	13'580'815.54	12'066'900.00	11'242'000.00
R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation		1'827'972.55	-59'000.00	-1'439'300.00
34 Charges financières	CHF	88'298.54	104'200.00	211'100.00
44 Revenus financiers	CHF	259'005.22	204'500.00	224'500.00
R2 Résultat provenant de l'activité de financement	CHF	170'706.68	100'300.00	13'400.00
O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)		1'998'679.23	41'300.00	-1'425'900.00
38 Charges extraordinaires	CHF	1'900'000.00	-	-
48 Revenus extraordinaires	CHF	-	-	-
E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire	CHF	-1'900'000.00	-	-
Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	CHF	98'679.23	41'300.00	-1'425'900.00

Aperçu du compte de résultats et investissements		Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024
Compte de résultats				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	10'015'680.16	10'567'700.00	11'365'700.00
Revenus financiers	+ CHF	14'118'975.56	12'446'500.00	11'774'000.00
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF	4'103'295.40	1'878'800.00	408'300.00
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	4'103'295.40	1'878'800.00	408'300.00
Amortissements planifiés	- CHF	2'010'072.69	2'028'500.00	1'867'700.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	211'020.37	26'900.00	53'600.00
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	116'476.89	217'900.00	87'100.00
Réévaluations des prêts du PA	- CHF	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	- CHF	-	-	-
Attributions au capital propre	- CHF	1'900'000.00	-	-
Réévaluations PA	+ CHF	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+ CHF	-	-	-
Excédent de charges	= CHF	-	-	1'425'900.00
Excédent de revenus	= CHF	98'679.23	41'300.00	-
Compte des investissements				
Dépenses	+ CHF	3'221'942.09	3'274'500.00	5'975'000.00
Recettes	- CHF	1'130'819.40	851'000.00	2'018'500.00
Investissements nets	= CHF	2'091'122.69	2'423'500.00	3'956'500.00
Investissements nets (négatifs)	= CHF	-	-	-
Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	4'103'295.40	1'878'800.00	408'300.00
Investissements nets	- CHF	2'091'122.69	2'423'500.00	3'956'500.00
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	= CHF	-	544'700.00	3'548'200.00
Excédent de financement	= CHF	2'012'172.71	-	-

Aperçu du compte annuel		Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
Compte de résultats		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Total des charges (amortissements inclus)	14'136'773.22		12'623'100.00		13'287'000.00		
Total des revenus		14'235'452.45		12'664'400.00		11'861'100.00	
Excédent de revenus	98'679.23		41'300.00		-		
Excédent de charges		-		-		1'425'900.00	
Total	14'235'452.45	14'235'452.45	12'664'400.00	12'664'400.00	13'287'000.00	13'287'000.00	
Compte des investissements		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Total des dépenses reportées au bilan	3'221'942.09		3'274'500.00		5'975'000.00		
Total des recettes reportées au bilan		1'130'819.40		851'000.00		2'018'500.00	
Investissements nets 3)		2'091'122.69		2'423'500.00		3'956'500.00	
Total	3'221'942.09	3'221'942.09	3'274'500.00	3'274'500.00	5'975'000.00	5'975'000.00	
Financement							
Report des investissements nets	2'091'122.69		2'423'500.00		3'956'500.00		
Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif		2'010'072.69		2'028'500.00		1'867'700.00	
Report attributions aux fonds et financements spéciaux		211'020.37		26'900.00		53'600.00	
Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	116'476.89		217'900.00		87'100.00		
Report réévaluation prêts du PA		-		-		-	
Report réévaluation des participations du PA		-		-		-	
Report attributions au capital propre		1'900'000.00		-		-	
Report réévaluation du PA	-		-		-		
Report prélèvements sur le capital propre	-		-		-		
Excédent de revenus du compte de résultats		98'679.23		41'300.00		-	
Excédent de charges du compte de résultats		-		-		1'425'900.00	
Excédent de financement	2'012'172.71		-		-		
Insuffisance de financement		-		544'700.00		3'548'200.00	
Total	4'219'772.29	4'219'772.29	2'641'400.00	2'641'400.00	5'469'500.00	5'469'500.00	
Modification du capital							
Report de l'excédent de financement		2'012'172.71		-		-	
Report de l'insuffisance de financement	-		544'700.00		3'548'200.00		
Report des dépenses d'investissement au bilan		3'221'942.09		3'274'500.00		5'975'000.00	
Report des recettes d'investissement au bilan	1'130'819.40		851'000.00		2'018'500.00		
Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif	2'010'072.69		2'028'500.00		1'867'700.00		
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	-		-		-		
Augmentation du capital propre	2'093'222.71		-		-		
Diminution du capital propre		-		149'700.00		1'459'400.00	
Total	5'234'114.80	5'234'114.80	3'424'200.00	3'424'200.00	7'434'400.00	7'434'400.00	

3) Remarque: si négatif = excédent de recettes du compte des investissements

Compte de résultats selon les tâches	Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	1'113'590.09	146'686.10	1'238'000.00	135'500.00	1'355'500.00	147'000.00
1 Ordre et sécurité publics, défense	453'101.20	150'943.40	487'500.00	138'500.00	537'000.00	142'000.00
2 Formation	2'420'528.06	238'704.28	2'483'400.00	206'500.00	2'456'700.00	270'000.00
3 Culture, sports et loisirs, église	536'187.01	39'026.20	561'200.00	39'500.00	515'400.00	35'000.00
4 Santé	470'819.06	-	393'500.00	-	496'500.00	-
5 Prévoyance sociale	1'930'666.63	728'889.86	2'072'500.00	721'500.00	2'306'100.00	862'000.00
6 Trafic et télécommunications	2'160'525.64	544'858.20	2'235'700.00	353'500.00	2'320'800.00	410'000.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1'604'402.46	1'291'531.70	1'717'500.00	1'325'900.00	1'624'300.00	1'246'100.00
8 Economie publique	1'204'363.99	1'264'015.47	1'094'600.00	1'137'000.00	1'229'700.00	1'247'000.00
9 Finances et impôts	2'242'589.08	9'830'797.24	339'200.00	8'606'500.00	445'000.00	7'502'000.00
Total des charges et des revenus	14'136'773.22	14'235'452.45	12'623'100.00	12'664'400.00	13'287'000.00	11'861'100.00
Excédent de charges		-		-		1'425'900.00
Excédent de revenus	98'679.23		41'300.00		-	

Compte de résultats selon les natures		Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30	Charges de personnel	2'957'151.15		3'041'100.00		3'227'700.00	
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2'291'603.20		2'425'700.00		2'548'000.00	
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'768'755.01		1'810'400.00		1'623'200.00	
34	Charges financières	88'298.54		104'200.00		211'100.00	
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	211'020.37		26'900.00		53'600.00	
36	Charges de transferts	4'524'313.26		4'821'800.00		5'228'800.00	
37	Subventions redistribuées	-		-		-	
38	Charges extraordinaires	1'900'000.00		-		-	
39	Imputations internes	395'631.69		393'000.00		394'600.00	
40	Revenus fiscaux		6'306'793.99		5'798'000.00		6'117'000.00
41	Patentes et concessions		2'830'600.45		2'234'000.00		964'200.00
42	Taxes		3'100'114.68		2'735'000.00		3'004'100.00
43	Revenus divers		3'250.00		-		-
44	Revenus financiers		259'005.22		204'500.00		224'500.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		116'476.89		217'900.00		87'100.00
46	Revenus de transferts		1'223'579.53		1'082'000.00		1'069'600.00
47	Subventions à redistribuer		-		-		-
48	Revenus extraordinaires		-		-		-
49	Imputations internes		395'631.69		393'000.00		394'600.00
	Total des charges et des revenus	14'136'773.22	14'235'452.45	12'623'100.00	12'664'400.00	13'287'000.00	11'861'100.00
	Excédent de charges		-		-		1'425'900.00
	Excédent de revenus	98'679.23		41'300.00		-	

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	177'938.15	-	435'000.00	-	135'000.00	-
1 Ordre et sécurité publics, défense	-	-	12'000.00	-	-	-
2 Formation	6'896.60	-	51'000.00	-	-	-
3 Culture, sports et loisirs, église	79'023.05	69'884.00	173'000.00	22'000.00	63'000.00	13'500.00
4 Santé	-	-	-	-	315'000.00	-
5 Prévoyance sociale	265'231.72	-	158'000.00	-	2'658'000.00	-
6 Trafic et télécommunications	966'249.44	155'158.10	828'000.00	-	274'000.00	-
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1'534'959.50	88'824.90	1'522'500.00	29'000.00	2'065'000.00	825'000.00
8 Economie publique	191'643.63	816'952.40	95'000.00	800'000.00	465'000.00	1'180'000.00
9 Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses et des recettes	3'221'942.09	1'130'819.40	3'274'500.00	851'000.00	5'975'000.00	2'018'500.00
Excédent de dépenses		2'091'122.69		2'423'500.00		3'956'500.00
Excédent de recettes	-		-		-	

Compte des investissements selon les natures

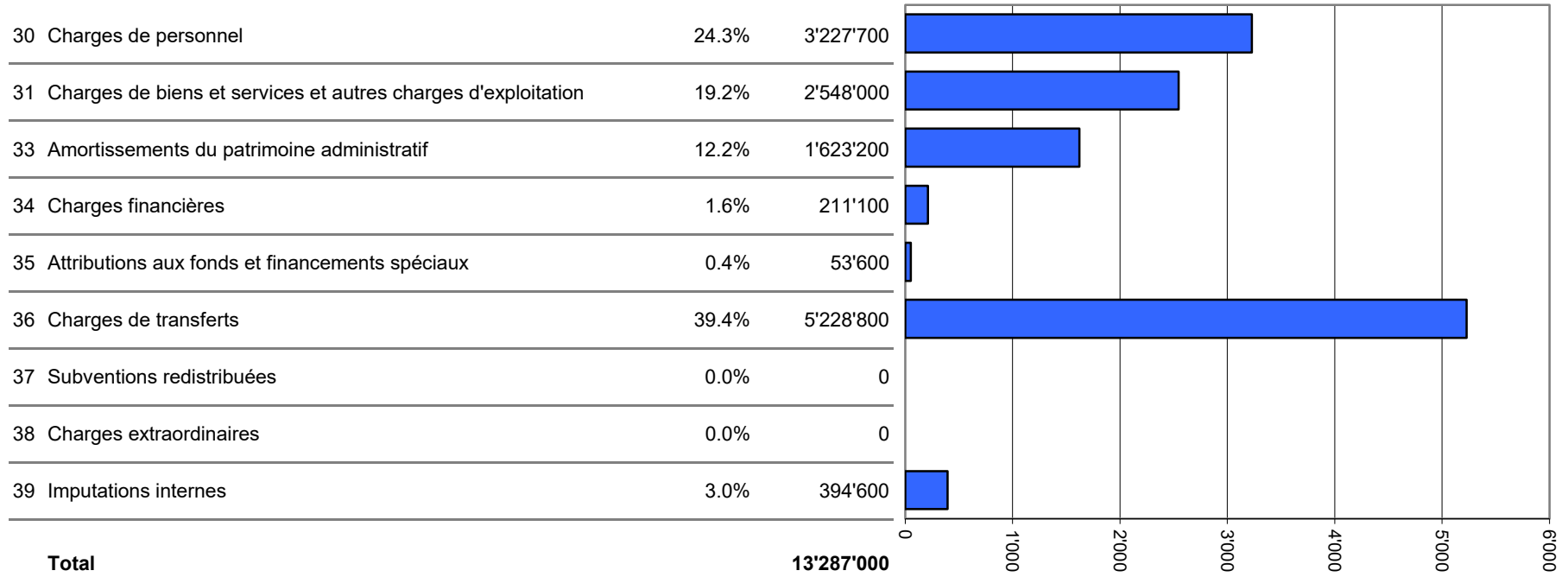
Compte 2022

Budget 2023

Budget 2024

	Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	2'788'671.11		2'929'000.00		4'632'000.00	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	152'253.30		174'500.00		245'000.00	
54 Prêts	-		-		-	
55 Participations et capital social	-		-		-	
56 Propres subventions d'investissement	281'017.68		171'000.00		1'098'000.00	
57 Subventions d'investissement redistribuées	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		-		-		-
61 Remboursements		-		-		-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles		-		-		-
63 Subventions d'investissement acquises		318'919.40		29'000.00		1'205'000.00
64 Remboursement de prêts		811'900.00		822'000.00		813'500.00
65 Transferts de participations		-		-		-
66 Remboursement de subventions d'investissement propres		-		-		-
67 Subventions d'investissement à redistribuer		-		-		-
Total des dépenses et des recettes	3'221'942.09	1'130'819.40	3'274'500.00	851'000.00	5'975'000.00	2'018'500.00
Excédent de dépenses		2'091'122.69		2'423'500.00		3'956'500.00
Excédent de recettes	-		-		-	

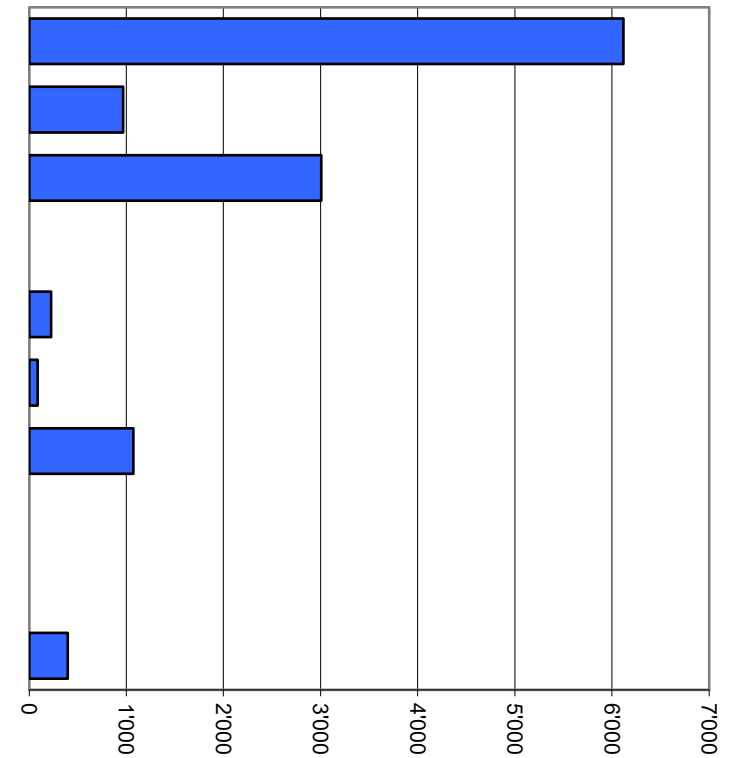
Compte de résultats selon les natures, charges



Milliers

Compte de résultats selon les natures, revenus

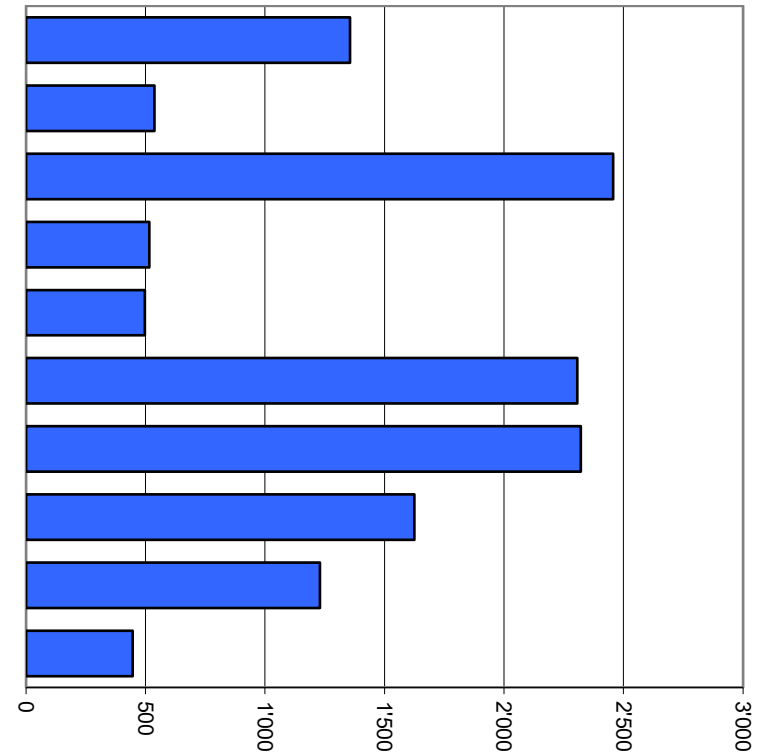
40 Revenus fiscaux	51.6%	6'117'000
41 Patentes et concessions	8.1%	964'200
42 Taxes	25.3%	3'004'100
43 Revenus divers	0.0%	0
44 Revenus financiers	1.9%	224'500
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	0.7%	87'100
46 Revenus de transferts	9.0%	1'069'600
47 Subventions à redistribuer	0.0%	0
48 Revenus extraordinaires	0.0%	0
49 Imputations internes	3.3%	394'600
Total		11'861'100



Milliers

Compte de résultats selon les tâches, charges

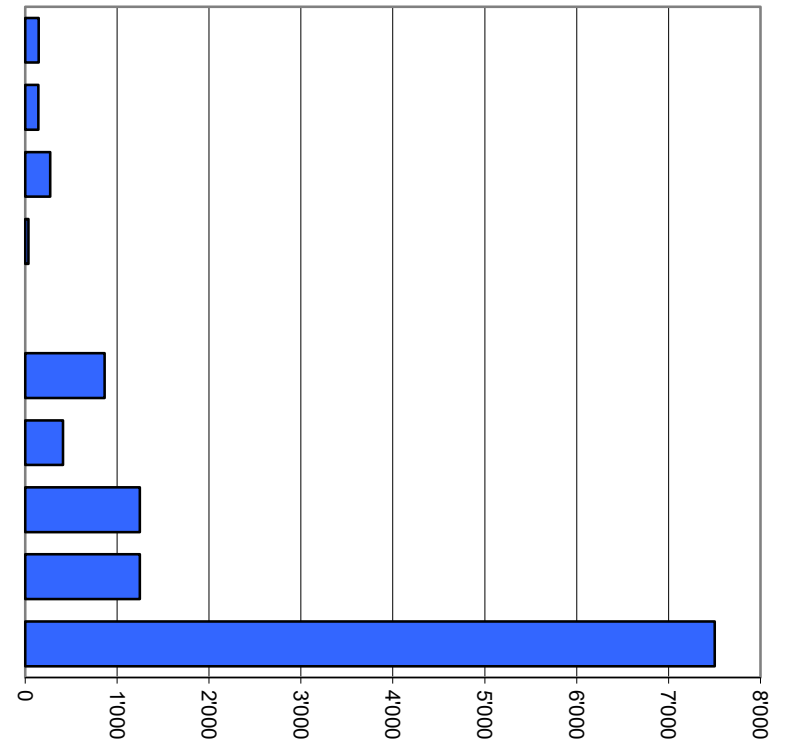
0	Administration générale	10.2%	1'355'500
1	Ordre et sécurité publics, défense	4.0%	537'000
2	Formation	18.5%	2'456'700
3	Culture, sports et loisirs, église	3.9%	515'400
4	Santé	3.7%	496'500
5	Prévoyance sociale	17.4%	2'306'100
6	Trafic et télécommunications	17.5%	2'320'800
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	12.2%	1'624'300
8	Economie publique	9.3%	1'229'700
9	Finances et impôts	3.3%	445'000
Total			13'287'000



Milliers

Compte de résultats selon les tâches, revenus

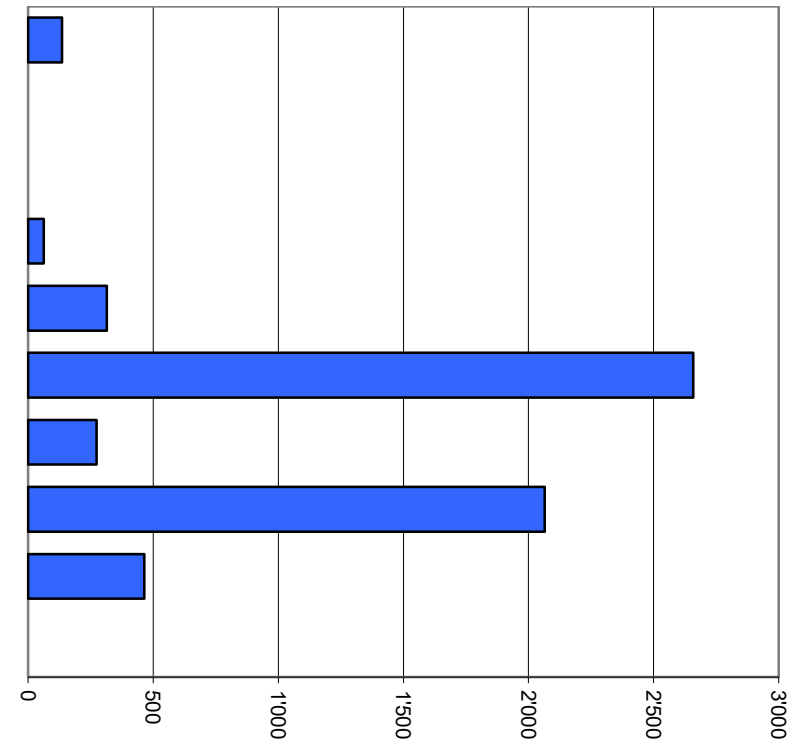
0	Administration générale	1.2%	147'000
1	Ordre et sécurité publics, défense	1.2%	142'000
2	Formation	2.3%	270'000
3	Culture, sports et loisirs, église	0.3%	35'000
4	Santé	0.0%	0
5	Prévoyance sociale	7.3%	862'000
6	Trafic et télécommunications	3.5%	410'000
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	10.5%	1'246'100
8	Economie publique	10.5%	1'247'000
9	Finances et impôts	63.2%	7'502'000
Total			11'861'100



Milliers

Compte des investissements selon les tâches, dépenses

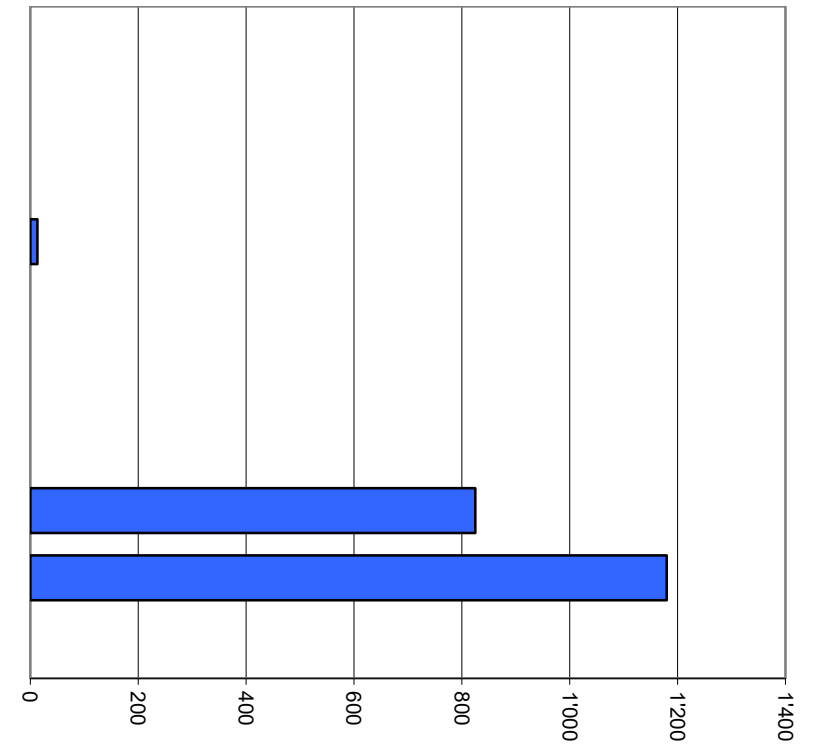
0	Administration générale	2.3%	135'000
1	Ordre et sécurité publics, défense	0.0%	0
2	Formation	0.0%	0
3	Culture, sports et loisirs, église	1.1%	63'000
4	Santé	5.3%	315'000
5	Prévoyance sociale	44.5%	2'658'000
6	Trafic et télécommunications	4.6%	274'000
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	34.6%	2'065'000
8	Economie publique	7.8%	465'000
9	Finances et impôts	0.0%	0
Total			5'975'000



Milliers

Compte des investissements selon les tâches, recettes

0	Administration générale	0.0%	0
1	Ordre et sécurité publics, défense	0.0%	0
2	Formation	0.0%	0
3	Culture, sports et loisirs, église	0.7%	13'500
4	Santé	0.0%	0
5	Prévoyance sociale	0.0%	0
6	Trafic et télécommunications	0.0%	0
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	40.9%	825'000
8	Economie publique	58.5%	1'180'000
9	Finances et impôts	0.0%	0
Total			2'018'500



Milliers

2022

2023

2024

1. Taux d'endettement net (I1)

		CHF	7'156'938.55	7'701'638.55	11'249'838.55
Dette nette I		CHF	7'156'938.55	7'701'638.55	11'249'838.55
Revenus fiscaux	40	CHF	6'306'793.99	5'798'000.00	6'117'000.00
			113.48%	132.83%	183.91%

Valeurs indicatives

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

2. Degré d'autofinancement (I2)

		CHF	4'103'295.40	1'878'800.00	408'300.00
Autofinancement		CHF	4'103'295.40	1'878'800.00	408'300.00
investissements nets		CHF	2'091'122.69	2'423'500.00	3'956'500.00
			196.22%	77.52%	10.32%

Valeurs indicatives

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

2022

2023

2024

3. Part des charges d'intérêts (I3)

Charges d'intérêts nets	CHF	-98'688.25	-80'000.00	-81'000.00
Revenus courants	CHF	13'839'820.76	12'271'400.00	11'466'500.00
		-0.71%	-0.65%	-0.71%

Valeurs indicatives

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

4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)

Dette brute	CHF	13'672'243.36	14'216'943.36	17'765'143.36
Revenus courants	CHF	13'839'820.76	12'271'400.00	11'466'500.00
		98.79%	115.85%	154.93%

Valeurs indicatives

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

2022

2023

2024

5. Proportion des investissements (I5)

		2022	2023	2024
Investissements bruts	CHF	3'221'942.09	3'274'500.00	5'975'000.00
Dépenses totales	CHF	12'841'990.56	13'449'200.00	16'946'100.00
		25.09%	24.35%	35.26%

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

6. Part du service de la dette (I6)

		2022	2023	2024
Service de la dette	CHF	1'911'384.44	1'948'500.00	1'786'700.00
Revenus courants	CHF	13'839'820.76	12'271'400.00	11'466'500.00
		13.81%	15.88%	15.58%

Valeurs indicatives

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

2022

2023

2024

7. Dette nette 1 par habitant (I7)

Dette nette I	CHF	7'156'938.55	7'701'638.55	11'249'838.55
Population résidante permanente		2'305	2'336	2'340
		3'105	3'297	4'808

Valeurs indicatives

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

8. Taux d'autofinancement (I8)

Autofinancement	CHF	4'103'295.40	1'878'800.00	408'300.00
Revenus courants	CHF	13'839'820.76	12'271'400.00	11'466'500.00
		29.65%	15.31%	3.56%

Valeurs indicatives

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

Aperçu des indicateurs financiers

Compte	Budget	Budget
--------	--------	--------

1. Taux d'endettement net (I1)	2022	2023	2024	Moyenne
Dette nette en % des revenus fiscaux	113.5%	132.8%	183.9%	143.3%

Valeurs indicatives

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

2. Degré d'autofinancement (I2)	2022	2023	2024	Moyenne
Autofinancement en % des investissements nets	196.2%	77.5%	10.3%	75.4%

Valeurs indicatives

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

3. Part des charges d'intérêts (I3)	2022	2023	2024	Moyenne
Charges d'intérêts nets en % des revenus courants	-0.7%	-0.7%	-0.7%	-0.7%

Valeurs indicatives

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

4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	2022	2023	2024	Moyenne
Dette brute en % des revenus courants	98.8%	115.9%	154.9%	121.5%

Valeurs indicatives

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

5. Proportion des investissements (I5)	2022	2023	2024	Moyenne
Investissements bruts en % des dépenses totales	25.1%	24.3%	35.3%	28.8%

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

6. Part du service de la dette (I6)	2022	2023	2024	Moyenne
Service de la dette en % des revenus courants	13.8%	15.9%	15.6%	15.0%

Valeurs indicatives

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

7. Dette nette 1 par habitant (I7)	2022	2023	2024	Moyenne
Dette nette I par habitant	3105	3297	4808	3740

Valeurs indicatives

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

8. Taux d'autofinancement (I8)	2022	2023	2024	Moyenne
Autofinancement en % des revenus courants	29.6%	15.3%	3.6%	17.0%

Valeurs indicatives

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

Evolution indicateurs	Comptes	Budget	Budget
	2022	2023	2024
1. Taux d'endettement net (I1)	113.48%	132.83%	183.91%
	suffisant	suffisant	mauvais
2. Degré d'autofinancement (I2)	196.22%	77.52%	10.32%
	haute conjoncture	récession	récession
3. Part des charges d'intérêts (I3)	-0.71%	-0.65%	-0.71%
	bon	bon	bon
4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	98.79%	115.85%	154.93%
	bon	moyen	mauvais
5. Proportion des investissements (I5)	25.09%	24.35%	35.26%
	eff. d'inv. élevé	eff. d'inv. élevé	eff. d'inv. très élevé
6. Part du service de la dette (I6)	13.81%	15.88%	15.58%
	charge acceptable	charge forte	charge forte
7. Dette nette 1 par habitant (I7)	3105	3297	4808
	endettement important	endettement important	endettement important
8. Taux d'autofinancement (I8)	29.65%	15.31%	3.56%
	bon	moyen	mauvais

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE				Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes		Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
MCH2	MCH1								
0		ADMINISTRATION GENERALE	1'355'500.00	147'000.00	1'238'000.00	135'500.00	1'113'590.09	146'686.10	
01		LEGISLATIF ET EXECUTIF	244'600.00	1'000.00	258'000.00	1'500.00	231'782.00	1'000.00	
011		LEGISLATIF	17'100.00	0.00	18'500.00	0.00	8'660.15	0.00	
011.30		CHARGES DE PERSONNEL	6'600.00		7'500.00		3'586.25		
011.3000.000	011.300.00	Indemnité du bureau de vote	6'000.00		7'000.00		3'063.50		
011.3010.000	011.300.10	Traitement du personnel Assemblées primaires	600.00		500.00		522.75		
011.31		CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	10'500.00		11'000.00		5'073.90		
011.3100.000	011.313.20	Matériel votations et élections	1'000.00		1'500.00		474.75		
011.3130.000	011.318.20	Frais de port	9'000.00		9'000.00		4'408.55		
011.3130.010	029.317.00	Frais assemblée primaire	-		500.00		190.60		
011.3199.000	029.317.00	Autres charges d'exploitation	500.00		-		-		
012		EXECUTIF	227'500.00	1'000.00	239'500.00	1'500.00	223'121.85	1'000.00	
012.30		CHARGES DE PERSONNEL	226'500.00		204'000.00		200'604.95		
012.3000.000	012.300.00	Traitement du conseil municipal	177'000.00		177'000.00		174'854.50		
012.3001.000	Nouveau	Indemnités forfaitaires du conseil municipal	23'000.00		-		-		
012.3050.000	012.303.00	Cotisations AVS/AI/AC	18'000.00		18'000.00		17'317.75		
012.3052.000	012.304.00	Cotisations caisse de pension	4'700.00		4'500.00		4'601.05		
012.3053.000	012.305.00	Cotisations LAA	1'800.00		2'500.00		1'666.30		
012.3055.000	012.305.00	Cotisations indemnité journalière maladie	1'500.00		1'500.00		1'425.35		
012.3090.000	012.309.00	Formation et perfectionnement du personnel	500.00		500.00		740.00		
012.31		CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	1'000.00		35'500.00		22'516.90		
012.3100.000	Nouveau	Matériel de bureau	-		500.00		-		
012.3170.000	012.317.00	Frais de déplacement et autres frais	500.00		25'000.00		22'516.90		
012.3199.000	Nouveau	Frais divers pour conseil	500.00		10'000.00		-		
012.42		TAXES ET REDEVANCES		0.00		500.00		0.00	
012.4240.000	012.436.00	Récupération d'honoraires		-		500.00		-	
012.46		REVENUS DE TRANSFERTS		1'000.00		1'000.00		1'000.00	
012.4612.000	012.452.10	Contributions bourgeoisiales		1'000.00		1'000.00		1'000.00	

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE				Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes		Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
MCH2	MCH1								
02		SERVICES GENERAUX	1'110'900.00	146'000.00	980'000.00	134'000.00	881'808.09	145'686.10	
022		SERVICES GENERAUX, AUTRES	1'001'600.00	45'800.00	861'400.00	38'000.00	754'472.75	42'574.60	
022.30		CHARGES DE PERSONNEL	562'600.00		472'500.00		433'098.15		
022.3000.000	020.300.00	Commission des finances	1'000.00		1'000.00		530.00		
022.3010.000	029.301.00	Traitement du personnel	466'000.00		399'000.00		367'679.25		
022.3050.000	029.303.00	Cotisations AVS/AI/AC	44'000.00		35'500.00		34'285.70		
022.3052.000	029.304.00	Cotisations caisse de pension	30'000.00		27'500.00		23'587.70		
022.3053.000	029.305.00	Cotisations LAA	8'000.00		8'000.00		6'006.00		
022.3055.000	029.305.00	Cotisations indemnité journalière maladie	1'100.00		1'000.00		1'009.50		
022.3090.000	029.309.00	Formation et perfectionnement du personnel	500.00		500.00		-		
022.3091.000	Nouveau	Recrutement du personnel	3'000.00		-		-		
022.3099.000	Nouveau	Autres charges de personnel	9'000.00		-		-		
022.31		CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	351'700.00		344'700.00		294'450.50		
022.3100.000	020.310.00	Matériel de bureau	10'000.00		10'000.00		10'211.40		
	029.310.00								
022.3102.000	029.310.20	Imprimés, publications	1'000.00		5'500.00		10'717.41		
022.3110.000	029.311.00	Mobilier et équipement de bureau	13'000.00		1'000.00		1'348.40		
022.3113.000	029.311.10	Matériel informatique	13'000.00		5'000.00		4'807.50		
022.3118.000	029.311.10	Développement et acquisition de logiciels	-		75'000.00		-		
022.3120.100	029.318.00	Taxe au sac	300.00		500.00		108.95		
022.3130.000	029.318.20	Frais de port	23'000.00		17'500.00		21'655.54		
022.3130.050	020.318.10	Frais d'encaissements	18'000.00		18'000.00		20'360.20		
022.3130.100	029.317.00	Frais de réception	11'000.00		15'000.00		11'681.25		
022.3130.200	029.318.30	Frais de téléphone	3'500.00		2'500.00		2'292.80		
022.3130.300	029.318.10	Frais bancaires	5'000.00		5'500.00		4'512.62		
	940.318.25								
022.3130.600	029.318.02	Cotisations membre actif	-		3'500.00		-		
022.3130.700	309.300.15	Archives communales	-		500.00		-		
022.3132.000	020.318.00	Frais fiduciaire	10'500.00		10'500.00		10'376.90		
022.3132.100	029.318.50	Honoraires et prestations de tiers	10'000.00		15'000.00		29'114.00		
022.3134.000	029.318.40	Assurances	48'000.00		52'000.00		49'640.60		
022.3137.000	909.318.00	Impôts communaux et cantonaux	43'000.00		99'200.00		117'419.95		
022.3137.200	Nouveau	Taxes et redevances	400.00		-		-		
022.3150.000	029.315.10	Entretien meubles et appareil de bureau	2'000.00		1'000.00		140.00		
022.3153.000	Nouveau	Entretien de matériel informatique	2'000.00		-		-		

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
022.3158.010	029.311.10	Licences, maintenance informatique	130'000.00		-		70'341.64	
022.3160.000	029.315.00	Location copieurs et impressions	-		7'000.00		8'223.34	
022.3161.000	029.315.00	Location copieurs et impressions	7'500.00		-		-	
022.3170.000	029.317.10	Frais de déplacement et autres frais	500.00		500.00		-	
022.3199.000	029.318.01	Autres charges d'exploitation	-		-		-78'502.00	
022.33		AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	75'500.00		44'200.00		16'100.00	
022.3300.600	029.331.00	Amortissements planifiés mobiliers et appareils	7'999.00		4'700.00		8'600.00	
022.3320.000	029.331.00	Amortissements planifiés logiciel	67'501.00		39'500.00		7'500.00	
022.36		CHARGES DE TRANSFERT	11'800.00		0.00		10'824.10	
022.3632.000	790.319.02	Contributions à des entités intercommunales	7'000.00		-		6'999.00	
022.3636.000	029.318.02	Subventions/Cotisations/Dons à des associations	4'800.00		-		3'825.10	
022.42		TAXES ET REDEVANCES		11'800.00		11'000.00		16'267.10
022.4210.000	029.431.00	Emoluments officiels et de chancellerie		3'500.00		3'500.00		3'827.00
022.4210.100	029.431.00	Droits de naturalisation		500.00		500.00		1'000.00
022.4260.000	Nouveau	Récupération assurance du personnel		-		-		2'397.50
022.4260.100	Nouveau	Récupération assurance		-		-		-
022.4260.900	020.431.20	Récupération frais d'encaissement		7'000.00		6'000.00		8'842.60
022.4270.910	900.407.00	Amendes fiscales personnes physiques		400.00		500.00		200.00
022.4270.911	901.407.00	Amendes fiscales personnes morales		400.00		500.00		-
022.46		REVENUS DE TRANSFERTS		2'000.00		2'000.00		2'000.00
022.4612.000	029.452.00	Contributions bourgeoisiales		2'000.00		2'000.00		2'000.00
022.49		IMPUTATIONS INTERNES		32'000.00		25'000.00		24'307.50
022.4900.000	029.490.10	Imputations internes fournitures et divers		6'000.00		7'500.00		6'000.00
022.4910.000	029.490.01	Imputations internes salaires		19'000.00		17'500.00		18'307.50
022.4930.000	029.431.00	Imputations internes frais administratif et exploitation		7'000.00		-		-
029		IMMEUBLES ADMINISTRATIFS, NON MENTIONNES AILLEURS	109'300.00	100'200.00	118'600.00	96'000.00	127'335.34	103'111.50
029.30		CHARGES DE PERSONNEL	29'200.00		30'000.00		26'227.95	
029.3000.000	090.300.00	Commission des bâtiments	3'000.00		3'000.00		-	
029.3010.000	090.301.00	Traitement du personnel	20'000.00		20'500.00		20'131.60	
029.3050.000	090.303.00	Cotisations AVS/AI/AC	1'900.00		2'000.00		1'891.25	
029.3052.000	090.304.00	Cotisations caisse de pension	3'800.00		4'000.00		3'811.05	
029.3053.000	090.305.00	Cotisations LAA	400.00		500.00		338.35	
029.3055.000	090.305.00	Cotisations indemnité journalière maladie	100.00		-		55.70	

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
029.31		CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	42'700.00		32'500.00		53'770.49	
029.3101.000	090.313.00	Matériel, fournitures et équipement	1'500.00		1'500.00		1'320.91	
029.3120.000	090.312.00	Chauffage, énergie, eau	24'000.00		18'500.00		16'410.05	
029.3120.100	090.318.00	Taxe au sac	200.00		500.00		108.95	
029.3132.100	090.301.02	Honoraires et prestations de tiers	2'000.00		2'000.00		-	
029.3144.000	090.314.00	Entretien des bâtiments	15'000.00		10'000.00		35'930.58	
029.33		AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	32'400.00		41'100.00		45'488.15	
029.3300.400	090.331.00	Amortissements planifiés bâtiments	32'400.00		40'400.00		42'588.15	
029.3300.600	Nouveau	Amortissements planifiés biens mobiliers	-		700.00		2'900.00	
029.39		IMPUTATIONS INTERNES	5'000.00		15'000.00		1'848.75	
029.3910.000	090.390.00	Imputations internes salaires	5'000.00		15'000.00		1'848.75	
029.42		TAXES ET REDEVANCES		0.00		0.00		2'610.50
029.4260.100	Nouveau	Remboursements assurances		-		-		2'610.50
029.43		REVENUS DIVERS		0.00		0.00		300.00
029.4390.000	Nouveau	Autres revenus divers		-		-		300.00
029.44		REVENUS FINANCIERS		16'200.00		12'000.00		16'201.00
029.4411.302	Nouveau	Gains comptables vente immobilière		-		-		1.00
029.4470.000	090.427.00	Loyers appartements		16'200.00		12'000.00		16'200.00
029.49		IMPUTATIONS INTERNES		84'000.00		84'000.00		84'000.00
029.4920.000	090.490.01	Loyers crèche-garderie		84'000.00		84'000.00		84'000.00

Renseignements complémentaires

0 Administration générale

02 Services généraux

012 Exécutif

012.3001.000 Indemnités forfaitaires du conseil municipal comptabilisées dorénavant sous le compte 012.3001.000 selon MCH2.

022 Services généraux, autres

022.3010.000 Traitement du personnel, hausse liée au renforcement du team administratif.

022.3110.000 Mobilier et équipement de bureau, achat d'un écran multimédia.

022.3158.010 Licences et maintenance informatique, entre autres, coût annuel de l'hébergement auprès du prestataire informatique GT2i SA.

022.3320.900 Amortissements comptables (taux, 50%) liés aux immobilisations (autres immobilisations corporelles) au 31.12.2023 ainsi qu'aux investissements à réaliser en 2024.

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE				Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes		Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
MCH2	MCH1								
1		ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	537'000.00	142'000.00	487'500.00	138'500.00	453'101.20	150'943.40	
11		SECURITE PUBLIQUE	56'600.00	14'500.00	51'000.00	10'500.00	47'477.95	17'046.35	
111		POLICE	56'600.00	14'500.00	51'000.00	10'500.00	47'477.95	17'046.35	
111.30		CHARGES DE PERSONNEL	45'800.00		42'500.00		33'180.55		
111.3000.000	113.300.00	Commission de la sécurité	500.00		1'000.00		219.00		
111.3010.000	113.301.00	Traitement du personnel	38'000.00		35'500.00		27'770.60		
111.3050.000	113.303.00	Cotisations AVS/AI/AC	3'600.00		3'000.00		2'604.00		
111.3052.000	113.304.00	Cotisations caisse de pension	2'900.00		2'500.00		2'053.90		
111.3053.000	113.305.00	Cotisations LAA	650.00		500.00		456.35		
111.3055.000	113.305.00	Cotisations indemnité journalière maladie	150.00		-		76.70		
111.31		CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	7'300.00		4'500.00		11'152.60		
111.3100.000	Nouveau	Matériel de bureau	700.00		-		63.55		
111.3112.000	113.306.00	Uniformes, équipement de police	500.00		500.00		5'850.25		
111.3130.000	113.318.00	Frais de sécurité	1'000.00		-		1'600.00		
111.3130.200	113.318.30	Frais de téléphone	800.00		1'000.00		804.60		
111.3151.000	Nouveau	Entretien matériel, machines, appareils et outillage	1'000.00		-		-		
111.3170.000	113.317.00	Frais de déplacement et autres frais	3'000.00		3'000.00		2'754.20		
111.3181.200	Nouveau	Pertes amendes d'ordre	300.00		-		80.00		
111.36		CHARGES DE TRANSFERTS	3'000.00		4'000.00		3'144.80		
111.3611.000	113.351.00	Réseau Polycom	3'000.00		3'500.00		3'144.80		
111.3612.000	113.352.00	Participation police intercommunale forfait	-		500.00		-		
140.39		IMPUTATIONS INTERNES	500.00		0.00		0.00		
111.3930.000	Nouveau	Imputations internes frais administratif et exploitation	500.00		-		-		
111.42		TAXES ET REDEVANCES		11'000.00		7'500.00		13'588.15	
111.4240.000	113.435.00	Vignettes de stationnement		5'000.00		5'000.00		5'858.15	
111.4270.000	113.437.00	Amendes		6'000.00		2'500.00		7'730.00	
111.49		IMPUTATIONS INTERNES		3'500.00		3'000.00		3'458.20	
111.4910.000	113.490.01	Imputations internes salaires		3'500.00		3'000.00		3'458.20	

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
12	JUSTICE		257'300.00	17'000.00	227'500.00	19'000.00	238'617.50	19'096.40
120	JUSTICE COMMUNE		9'900.00	4'000.00	11'000.00	7'500.00	7'514.15	4'036.40
120.30	CHARGES DE PERSONNEL		8'900.00		10'500.00		7'014.15	
120.3000.000	120.301.00	Salaires du juge et vice-juge	8'000.00		9'500.00		6'331.90	
120.3050.000	120.303.00	Cotisations AVS/AI/AC	800.00		1'000.00		597.90	
120.3053.000	120.305.00	Cotisations LAA	100.00		-		84.35	
120.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION		1'000.00		500.00		500.00	
120.3100.000	120.310.00	Matériel de bureau	500.00		500.00		-	
120.3170.000	120.317.00	Frais de déplacement et autres frais	500.00		-		500.00	
120.42	TAXES ET REDEVANCES			4'000.00		7'500.00		4'036.40
120.4210.000	120.431.00	Recettes et émoluments		4'000.00		7'500.00		4'036.40
121	JUGE DISTRICT		7'000.00		7'500.00		6'879.25	
121.36	CHARGES DE TRANSFERTS		7'000.00		7'500.00		6'879.25	
121.3631.000	121.352.00	Participation au tribunal de district	7'000.00		7'500.00		6'879.25	
122	APEA		228'000.00		198'500.00		213'097.00	
122.36	CHARGES DE TRANSFERTS		228'000.00		198'500.00		213'097.00	
122.3631.000	540.361.00	Participation APEA	36'000.00		36'000.00		67'911.00	
122.3632.100	122.352.00	Participation Service curatelle intercommunal (SIC)	174'000.00		150'000.00		127'104.00	
122.3637.000	122.318.60	Rémunération tutelle	18'000.00		12'500.00		18'082.00	
129	AUTRES TÂCHES DE JUSTICE		12'400.00	13'000.00	10'500.00	11'500.00	11'127.10	15'060.00
129.30	CHARGES DE PERSONNEL		11'200.00		10'500.00		10'203.55	
129.3000.000	113.318.50	Traitement Tribunal de police	10'000.00		10'500.00		9'218.00	
129.3050.000	113.303.00	Cotisations AVS/AI/AC	1'000.00		-		853.80	
129.3053.000	113.305.00	Cotisations LAA	200.00		-		131.75	

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1						
129.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	1'200.00		0.00		923.55	
129.3100.000	Nouveau Matériel de bureau	300.00		-		224.00	
129.3130.000	Nouveau Frais de port	600.00		-		534.40	
129.3130.300	Nouveau Frais bancaires	100.00		-		45.15	
129.3199.000	Nouveau Autres charges d'exploitation	200.00		-		120.00	
129.42	TAXES ET REDEVANCES		13'000.00		11'500.00		15'060.00
129.4210.000	113.438.00 Recettes Tribunal de police		13'000.00		11'500.00		15'060.00
14	QUESTIONS JURIDIQUES	60'300.00	64'200.00	77'500.00	67'000.00	57'108.95	76'914.50
140	QUESTIONS JURIDIQUES	60'300.00	64'200.00	77'500.00	67'000.00	57'108.95	76'914.50
140.30	CHARGES DE PERSONNEL	7'400.00		14'000.00		6'462.85	
140.3000.000	100.300.00 Commission cadastrale de taxation	500.00		500.00		216.30	
140.3010.000	100.301.00 Traitement du personnel	6'000.00		12'000.00		5'602.25	
140.3050.000	100.303.00 Cotisations AVS/AI/AC	600.00		1'000.00		534.90	
140.3053.000	100.305.00 Cotisations LAA	200.00		500.00		93.65	
140.3055.000	100.305.00 Cotisations indemnité journalière maladie	100.00		-		15.75	
140.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	48'600.00		61'000.00		48'273.10	
140.3100.000	100.310.00 Matériel de bureau	-		1'500.00		500.00	
	102.310.00						
140.3101.000	102.351.00 Part cantonale sur les pièces d'identités	7'000.00		6'000.00		6'619.60	
140.3101.100	102.351.10 Part cantonale sur les permis de séjours	7'000.00		6'500.00		6'764.00	
140.3102.000	101.318.10 Imprimés, publications	300.00		500.00		117.39	
140.3110.000	100.311.00 Mobilier et équipement de bureau	-		500.00		-	
140.3113.000	100.311.10 Matériel informatique	-		1'500.00		-	
140.3118.000	100.501.00 Développement et acquisition de logiciels	-		3'500.00		-	
140.3130.000	102.318.20 Frais de port	-		500.00		500.00	
140.3130.100	100.317.00 Frais de réception	-		500.00		-	
	100.318.30						
140.3130.200	102.318.30 Frais de téléphone	-		500.00		400.00	
140.3132.000	100.318.31 Honoraires (relevés et implantations)	30'000.00		1'500.00		1'418.10	
140.3132.100	100.318.33 Levée de bâtiments	-		25'000.00		26'052.05	
140.3132.200	100.318.50 Frais de mensurations	-		12'000.00		1'923.10	
140.3158.010	100.501.00 Maintenance informatique	3'100.00		-		3'082.45	
140.3160.000	Nouveau Location copieurs et impressions	-		1'000.00		786.41	
140.3161.000	Nouveau Location copieurs et impressions	1'000.00		-		-	
140.3181.200	Nouveau Pertes sur débiteurs	200.00		-		110.00	
140.36	CHARGES DE TRANSFERTS	2'500.00		2'500.00		2'373.00	
140.3631.000	100.352.00 Participations frais du Registre Foncier	2'500.00		2'500.00		2'373.00	
140.36	CHARGES DE TRANSFERT	300.00		0.00		0.00	

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
140.3636.000	Nouveau	Subventions/Cotisations/Dons à des associations	300.00		-		-	
140.39		IMPUTATIONS INTERNES	1'500.00		0.00		0.00	
140.3930.000	Nouveau	Imputations internes frais administratif et exploitation	1'500.00		-		-	
140.41		PATENTES ET CONCESSIONS		1'200.00		1'500.00		990.00
140.4120.000	101.431.06	Emoluments des établissements publics		1'200.00		1'000.00		990.00
140.4120.400	101.410.00	Patentes commerces et automates		-		500.00		-
140.42		TAXES ET REDEVANCES		63'000.00		65'500.00		75'924.50
140.4210.000	102.431.00	Permis de séjour et d'établissement		12'000.00		12'000.00		14'047.50
140.4210.100	102.431.10	Pièces d'identité suisses		9'000.00		9'500.00		10'724.00
140.4210.200	102.431.06	Emoluments divers (attestations)		9'000.00		9'500.00		10'929.00
140.4210.300	100.431.00	Emoluments cadastre		10'000.00		14'500.00		14'235.00
140.4260.000	100.431.10	Contributions du propriétaire aux frais de géomètre		23'000.00		20'000.00		25'989.00
15		SERVICE DU FEU	127'400.00	38'800.00	98'000.00	34'500.00	87'343.90	30'949.75
150		SERVICE DU FEU	127'400.00	38'800.00	98'000.00	34'500.00	87'343.90	30'949.75
150.31		CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	69'400.00		40'000.00		32'489.90	
150.3101.100	140.315.00	Essence véhicules	500.00		500.00		469.55	
150.3120.000	140.312.00	Chauffage, énergie, eau	12'000.00		-		7'500.00	
150.3130.000	140.301.00	Prestations chargé de sécurité	19'000.00		22'000.00		18'010.10	
150.3130.050	140.314.10	Prestations contrôle sécurité bâtiments publics	5'000.00		2'000.00		2'487.80	
150.3130.100	140.317.00	Frais de réception	800.00		500.00		-	
150.3130.200	140.318.30	Frais de téléphone	-		500.00		-	
150.3134.000	Nouveau	Assurances	2'100.00		-		2'023.60	
150.3143.000	140.311.20	Entretien des hydrantes	21'000.00		5'000.00		-	
150.3144.000	140.314.00	Entretien des bâtiments	5'000.00		5'500.00		323.10	
150.3151.000	140.315.00	Entretien véhicules, machines et appareils	4'000.00		4'000.00		1'675.75	
	140.315.20							

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
150.36	CHARGES DE TRANSFERTS		58'000.00		58'000.00		54'854.00	
150.3632.000	140.352.00	Participation Centre de Secours Incendie - Martigny	58'000.00		58'000.00		54'854.00	
150.42	TAXES ET REDEVANCES			32'000.00		34'500.00		30'949.75
150.4200.000	140.430.00	Taxe d'exemption service pompier		30'000.00		32'500.00		27'829.75
150.4260.000	140.439.00	Remboursements et participations de tiers		2'000.00		2'000.00		3'120.00
150.46	REVENUS DE TRANSFERTS			6'800.00		0.00		0.00
150.4631.000	Nouveau	Subventions cantonales		6'800.00		-		-
16	DEFENSE		35'400.00	7'500.00	33'500.00	7'500.00	22'552.90	6'936.40
162	DEFENSE CIVILE		19'900.00	2'500.00	14'000.00	2'500.00	9'901.75	2'550.00
162.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION		19'400.00		12'500.00		9'575.65	
162.3100.000	160.310.00	Matériel de bureau	500.00		500.00		-	
162.3101.000	160.311.10	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00		500.00		-	
162.3120.000	160.312.10	Chauffage, énergie, eau	14'000.00		6'000.00		8'385.55	
162.3130.000	160.312.00	Prestations de service de tiers	-		500.00		-	
162.3130.200	160.318.30	Frais de téléphone	400.00		500.00		333.00	
162.3144.000	160.314.00	Entretien des bâtiments	4'000.00		4'500.00		857.10	
162.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		0.00		1'000.00		0.00	
162.3300.400	160.311.00	Amortissements planifiés bâtiments	-		1'000.00		-	
162.36	CHARGES DE TRANSFERTS		500.00		500.00		326.10	
162.3611.000	161.310.00	Participation système d'alarme POLYALERT	500.00		500.00		326.10	
162.44	REVENUS FINANCIERS			0.00		2'500.00		2'550.00
162.4472.000	160.427.00	Location abris PC et subventions PCI		-		2'500.00		2'550.00
162.46	REVENUS DE TRANSFERTS			2'500.00		0.00		0.00
162.4631.000	Nouveau	Subventions cantonales		2'500.00		-		-
163	EMCR		15'500.00	5'000.00	19'500.00	5'000.00	12'651.15	4'386.40
163.30	CHARGES DE PERSONNEL		4'900.00		8'500.00		4'469.40	
163.3000.000	161.301.01	Personnel de l'Etat Major	2'300.00		3'000.00		2'256.50	
163.3000.100	161.308.00	Colonne de secours	2'000.00		5'000.00		1'910.00	
163.3053.000	161.305.00	Cotisations LAA	100.00		-		2.90	
163.3090.000	161.307.00	Formation et perfectionnement du personnel	500.00		500.00		300.00	

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
163.31		CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	6'800.00		10'500.00		4'623.75	
163.3101.000	161.310.40	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00		500.00		-	
163.3102.000	161.310.20	Imprimés, publications	-		500.00		-	
163.3110.000	Nouveau	Mobilier et équipement de bureau	500.00		5'000.00		-	
163.3120.000	161.312.00	Chauffage, énergie, eau	2'800.00		2'500.00		1'719.00	
163.3130.200	Nouveau	Frais de téléphone	1'000.00		500.00		1'611.95	
163.3130.300	161.310.00	Contrôle et entretien des sirènes	500.00		500.00		-	
163.3144.000	161.314.00	Entretien des bâtiments	500.00		500.00		-	
163.3170.000	161.317.10	Frais de déplacement et autres frais	500.00		500.00		567.95	
163.3199.000	Nouveau	Autres charges d'exploitation	500.00		-		724.85	
163.36		CHARGES DE TRANSFERTS	3'800.00		500.00		3'558.00	
163.3611.000	140.351.00	e-Alarme - Système d'alarme (Etat Vs)	100.00		500.00		96.00	
163.3632.000	Nouveau	Participation Secours régional Muverans - Trient	3'700.00		-		3'462.00	
163.46		REVENUS DE TRANSFERTS		5'000.00		5'000.00		4'386.40
163.4632.000	161.439.00	Participation Colonne de secours Commune Bovernier		2'000.00		2'000.00		1'467.40
163.4632.100	161.451.10	Participation EMCR Commune Bovernier		3'000.00		3'000.00		2'919.00

Renseignements complémentaires

1 **Ordre et sécurité publics, défense**

12 **Justice**

122 **APEA**

122.3632.100 Part. au SIC, hausse des charges liée au renforcement du personnel et baisse des revenus due à la surévaluation des recettes du budget 2023.

150 **Service du feu**

150.3143.000 Entretien des hydrantes, augmentation liée à la réparation et l'entretien.

150.4631.000 Subventions cantonales, liées aux bornes hydrantes.

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
2	FORMATION		2'456'700.00	270'000.00	2'483'400.00	206'500.00	2'420'528.06	238'704.28
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE		2'368'000.00	240'900.00	2'397'400.00	178'500.00	2'328'948.12	209'986.43
212	DEGRE PRIMAIRE		1'533'000.00	73'300.00	1'565'000.00	25'500.00	1'545'771.44	54'789.90
212.30	CHARGES DE PERSONNEL		95'900.00		80'600.00		82'213.90	
212.3000.000	290.300.00	Commission scolaire primaire	2'300.00		1'600.00		1'671.25	
212.3010.000	210.301.20	Traitement du personnel conciergerie	75'000.00		65'000.00		65'796.90	
212.3010.300	210.301.10	Traitement du personnel sport scolaire	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
212.3050.000	210.303.00	Cotisations AVS/AI/AC	7'400.00		5'000.00		6'448.75	
212.3052.000	210.304.00	Cotisations caisse de pension	4'200.00		3'000.00		3'471.05	
212.3053.000	210.305.00	Cotisations LAA	1'600.00		2'000.00		1'364.05	
212.3055.000	210.305.00	Cotisations indemnité journalière maladie	400.00		500.00		261.90	
212.3090.100	210.315.35	Formation chauffeurs	1'000.00		1'000.00		700.00	
212.3099.000	Nouveau	Autres charges du personnel	1'500.00		-		-	
212.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION		318'200.00		267'000.00		262'193.39	
212.3101.000	210.313.00	Matériel, fournitures et équipement	21'000.00		21'000.00		20'224.89	
212.3101.100	210.315.25	Essence véhicules	8'000.00		6'000.00		7'210.80	
212.3102.000	290.310.00	Imprimés, publications	1'000.00		500.00		-	
212.3104.000	210.310.00	Matériel scolaire	20'000.00		28'000.00		16'731.55	
212.3104.100	210.310.10	Petites fournitures affaires scolaires	2'000.00		2'000.00		1'622.26	
	215.311.00							
212.3104.200	215.310.00	Matériel ACM	6'000.00		3'000.00		5'719.35	
212.3104.300	Nouveau	Matériel sportif	1'000.00		5'000.00		2'709.20	
212.3110.000	210.311.00	Mobilier et équipement de bureau	2'000.00		1'500.00		2'547.36	
212.3111.000	Nouveau	Mobilier, appareils et machines	3'000.00		1'000.00		2'670.05	
212.3113.000	210.311.10	Matériel informatique	13'000.00		3'500.00		2'650.55	
212.3120.000	210.312.00	Chauffage, énergie, eau	31'000.00		30'000.00		17'641.20	
212.3120.100	210.318.00	Taxe au sac	300.00		500.00		217.90	
212.3130.100	210.317.00	Frais de réception	1'200.00		3'000.00		2'679.00	
	290.317.00							
212.3130.200	210.318.30	Frais de téléphone	-		-		436.20	
212.3130.300	210.318.20	Activités sportives et culturelles	82'900.00		40'000.00		33'975.06	
212.3130.400	210.318.10	Transports des élèves	58'000.00		60'000.00		57'922.50	
212.3130.500	210.318.50	Préventions	6'000.00		3'000.00		1'825.00	
212.3130.600	210.318.60	Echanges linguistiques	500.00		-		-	
212.3130.700	Nouveau	Activités autres	-		-		23'361.00	
212.3132.100	Nouveau	Honoraires et prestations de tiers	500.00		-		-	
212.3134.000	Nouveau	Assurances	4'800.00		-		4'721.70	
212.3137.100	210.315.30	Impôts véhicules	4'500.00		7'000.00		4'660.00	

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
212.3144.000	210.314.00	Entretien des bâtiments	30'000.00		25'000.00		35'925.46	
212.3144.100	210.314.58	Maintenance et rénovation salle de gym	5'000.00		3'000.00		2'762.55	
212.3151.000	210.315.20	Entretien véhicules, machines et appareils	6'000.00		8'000.00		4'701.60	
212.3153.000	Nouveau	Entretien matériel informatique	500.00		-		-	
212.3160.000	210.315.10	Location copieurs et impressions	-		11'000.00		9'278.21	
212.3161.000	210.315.10	Location copieurs et impressions	10'000.00		-		-	
212.3171.000	Nouveau	Excursion, voyages scolaires et camps	-		5'000.00		-	
212.33		AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	424'600.00		484'400.00		538'827.25	
212.3300.400	210.331.00	Amortissements planifiés bâtiments scolaires	419'800.00		461'500.00		499'011.05	
212.3300.600	210.331.00	Amortissements planifiés équipement informatique	-		11'800.00		13'116.20	
212.3300.601	210.331.00	Amortissements planifiés véhicules et machines	4'800.00		9'000.00		18'100.00	
212.3300.602	210.331.00	Amortissements planifiés mobiliers	-		2'100.00		8'600.00	
212.36		CHARGES DE TRANSFERTS	582'300.00		628'000.00		550'511.00	
212.3612.000	210.318.40	Participation écolage scolarisation dans une autre commune	2'700.00		2'500.00		-	
212.3631.000	210.361.10	Contribution aux traitements des enseignants primaires	579'000.00		625'500.00		550'511.00	
212.3636.000	Nouveau	Subventions/Cotisations/Dons à des associations	600.00		-		-	
212.39		IMPUTATIONS INTERNES	112'000.00		105'000.00		112'025.90	
212.3910.000	210.390.00	Imputations internes salaires conciergerie	20'000.00		15'000.00		21'706.65	
212.3910.100	210.390.01	Imputations internes salaires transport scolaire	75'000.00		75'000.00		73'567.50	
212.3910.200	210.390.02	Imputations internes salaires patrouilleurs	17'000.00		15'000.00		16'751.75	
212.42		TAXES ET RECEVANCES		14'500.00		2'000.00		11'508.75
212.4240.000	Nouveau	Contributions de tiers		11'500.00		-	9'215.50	
212.4260.050	210.436.10	Récupération assurance et participation de tiers		-		1'500.00	-	
212.4260.200	210.461.00	Frais de transport des élèves		3'000.00		500.00	2'293.25	
212.43		REVENUS DIVERS		0.00		0.00	2'950.00	
212.4390.000	Nouveau	Soutien activités autres		-		-	2'950.00	
212.46		REVENUS DE TRANSFERTS		58'800.00		23'500.00	40'331.15	
212.4612.000	Nouveau	Contributions des Communes et entités Intercommunales		24'400.00		-	-	
212.4630.000	210.461.10	Subventions fédérales		-		3'500.00	-	
212.4631.000	210.461.20	Subventions cantonales		34'400.00		20'000.00	40'331.15	
213		DEGRE SECONDAIRE 1 CO	673'200.00	55'600.00	672'900.00	42'500.00	636'336.81	53'986.95
213.31		CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	46'700.00		36'500.00		46'516.95	
213.3130.300	211.318.20	Activités sportives et culturelles	-		500.00		-	
213.3130.400	211.318.10	Frais de transport des élèves	46'700.00		36'000.00		46'516.95	
213.36		CHARGES DE TRANSFERTS	626'500.00		636'400.00		589'819.86	
213.3612.000	211.318.00	Participation frais d'écolage	15'000.00		3'000.00		8'480.60	
213.3631.000	211.361.10	Participation aux traitements des enseignants CO	251'000.00		254'000.00		216'617.70	
213.3632.000	211.352.10	Participation au CO d'Octodure	349'000.00		360'500.00		344'833.45	

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
213.3632.100	211.352.20	Participation location CIO	2'300.00		2'500.00		2'118.76	
213.3632.200	Nouveau	Contributions/participations à des tiers	1'900.00		-		-	
213.3660.200	211.331.00	Amortissements planifiés CO	7'300.00		16'400.00		17'769.35	
213.42		TAXES ET REDEVANCES		46'700.00		36'000.00		46'516.95
213.4260.000	211.461.00	Remboursement du CO pour transport des élèves		46'700.00		36'000.00		46'516.95
213.46		REVENUS DE TRANSFERTS		8'900.00		6'500.00		7'470.00
213.4631.000	211.461.20	Subvention cantonale matériel et équipement		8'900.00		6'500.00		7'470.00
219		SCOLARITE OBLIGATOIRE NON MENTIONNEE AILLEURS	161'800.00	112'000.00	159'500.00	110'500.00	146'839.87	101'209.58
219.30		CHARGES DE PERSONNEL	32'800.00		138'500.00		125'391.65	
219.3010.000	210.302.05	Traitement Direction des écoles de l'Arpille	25'000.00		120'000.00		109'749.55	
219.3050.000	Nouveau	Cotisations AVS/AI/AC	2'500.00		10'000.00		9'907.85	
219.3052.000	Nouveau	Cotisations caisse de pension	1'600.00		6'500.00		5'507.40	
219.3053.000	Nouveau	Cotisations LAA	600.00		500.00		205.50	
219.3055.000	Nouveau	Cotisations indemnité journalière maladie	100.00		500.00		21.35	
219.3090.000	Nouveau	Formation et perfectionnement du personnel	1'400.00		1'000.00		-	
219.3091.000	Nouveau	Recrutement du personnel	400.00		-		-	
219.3099.000	Nouveau	Autres charges de personnel	1'200.00		-		-	
219.31		CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	14'000.00		21'000.00		21'448.22	
219.3100.000	Nouveau	Matériel de bureau	300.00		500.00		289.05	
219.3101.000	Nouveau	Matériel, fournitures et équipement	500.00		-		-	
219.3102.000	Nouveau	Imprimés, publications	4'500.00		5'000.00		6'894.47	
219.3104.000	Nouveau	Matériel scolaire	500.00		-		-	
219.3113.000	Nouveau	Matériel informatique	-		3'000.00		1'473.85	
219.3130.000	Nouveau	Frais de port	400.00		500.00		419.70	
219.3130.100	Nouveau	Frais de réception	1'000.00		2'000.00		1'637.10	
219.3130.200	Nouveau	Frais de téléphone	600.00		500.00		600.00	
219.3130.300	Nouveau	Spectacles scolaires	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
219.3158.010	Nouveau	Licences, maintenance informatique	3'200.00		-		-	
219.3170.000	Nouveau	Frais de déplacement et autres frais	2'000.00		8'500.00		9'134.05	
219.36		CHARGES DE TRANSFERTS	114'000.00		0.00		0.00	
219.3631.000	Nouveau	Traitement Direction des écoles de l'Arpille	114'000.00		-		-	
219.39		IMPUTATIONS INTERNES	1'000.00		0.00		0.00	
219.3930.000	Nouveau	Imputations internes frais administratif et exploitation	1'000.00		-		-	
219.46		REVENUS DE TRANSFERTS		112'000.00		110'500.00		101'209.58
219.4631.000	Nouveau	Subvention cantonale direction d'école		-		19'500.00		19'094.40
219.4632.000	Nouveau	Participation des Communes		112'000.00		91'000.00		82'115.18

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE				Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes		Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
MCH2	MCH1								
22		ECOLEES SPECIALISEES	22'000.00	100.00	28'000.00	500.00	28'067.94	90.00	
220		ECOLEES SPECIALISEES	22'000.00	100.00	28'000.00	500.00	28'067.94	90.00	
220.36	220.36	CHARGES DE TRANSFERTS	22'000.00		28'000.00		28'067.94		
220.3631.000	220.361.30	Participation aux traitements des enseignants en institutions	4'000.00		7'500.00		7'106.60		
220.3631.100	220.351.00	Participation aux frais des élèves en institutions	2'300.00		1'500.00		2'236.00		
220.3631.200	220.361.10	Frais de transports des élèves en situation de handicap	15'700.00		19'000.00		18'725.34		
220.46		REVENUS DE TRANSFERTS		100.00		500.00		90.00	
220.4631.000	220.461.20	Subvention cantonale matériel et équipement		100.00		500.00		90.00	
23		FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE	36'900.00	14'500.00	29'000.00	13'000.00	33'742.40	14'277.70	
230		FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE	36'900.00	14'500.00	29'000.00	13'000.00	33'742.40	14'277.70	
230.30		CHARGES DE PERSONNEL	500.00		500.00		511.00		
230.3000.000	230.300.00	Commission des apprentis	500.00		500.00		511.00		
230.31		CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	7'400.00		3'000.00		4'400.00		
230.3130.000	Nouveau	Mérites diplômés	2'400.00		-		1'600.00		
230.3132.000	230.318.10	Cours de soutien	2'000.00		1'000.00		-		
230.3199.000	230.319.10	Frais divers (Cadeaux aux diplômés)	3'000.00		2'000.00		2'800.00		
230.36		CHARGES DE TRANSFERTS	29'000.00		25'500.00		28'831.40		
230.3634.000	239.364.00	Frais de transports des apprentis	29'000.00		25'500.00		28'831.40		
230.46		REVENUS DE TRANSFERTS		14'500.00		13'000.00		14'277.70	
230.4631.000	239.461.00	Participation cantonale aux frais de transports des apprentis		14'500.00		13'000.00		14'277.70	
25		ECOLE DE FORMATION GENERALE	29'000.00	14'500.00	28'500.00	14'500.00	28'993.05	14'350.15	
251		ECOLE DE MATURITE GYMNASIALE	29'000.00	14'500.00	28'500.00	14'500.00	28'993.05	14'350.15	
251.36		CHARGES DE TRANSFERTS	29'000.00		28'500.00		28'993.05		
251.3634.000	213.364.00	Frais de transports des étudiants	29'000.00		28'500.00		28'993.05		
251.46		REVENUS DE TRANSFERTS		14'500.00		14'500.00		14'350.15	
251.4631.000	213.461.00	Participation cantonale aux frais de transports des étudiants		14'500.00		14'500.00		14'350.15	
29		AUTRES SYSTEME EDUCATIFS	800.00		500.00		776.55		
299		FORMATION NON-MENTIONNEE AILLEURS	800.00		500.00		776.55		
299.36		CHARGES DE TRANSFERTS	800.00		500.00		776.55		
299.3636.000	292.365.00	Contribution au fonds cantonal formation adultes	800.00		500.00		776.55		

Renseignements complémentaires

2	Formation
21	Scolarité obligatoire
212	Degré primaire
212.3010.000	Traitement du personnel conciergerie, hausse du taux d'activité.
212.3130.300	Activités sportives et culturelles, augmentation due au spectacle des 10 ans des Ecoles Arpillés.
212.3300.400	Baisse des amortissements comptables (centre scolaire), liés aux immobilisations au 31.12.2023 ainsi qu'aux investissements à réaliser au cours de l'année 2024, taux pour les bâtiments revus à la baisse (de 8% à 7%).
212.4240.000	Contributions de tiers, revenus (bar, restauration, sponsoring) liées au spectacle des 10 ans des Ecoles Arpillés.
212.4612.000	Contributions communales, liées entre autres au spectacle des 10 ans des Ecoles Arpillés.
212.4631.000	Subventions cantonales, liées entre autres au spectacle des 10 ans des Ecoles Arpillés.
213	Degré secondaire 1 CO
213.3632.000	Participation frais exploitation du CO, diminution de nombre d'élèves.
219	Scolarité obligatoire nonmentionnée ailleurs
219.3010.000	Traitement Direction des écoles de l'Arpille, comptabilisé dorénavant sous 219.3631.000 (au net, subvention cantonale déduite).
219.3631.000	Traitement Direction des écoles de l'Arpille, montant net issu du regroupement des comptes traitement, charges sociales et subvention cantonale.

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE		515'400.00	35'000.00	561'200.00	39'500.00	536'187.01	39'026.20
31	HERITAGE CULTUREL		5'400.00		25'000.00		6'561.65	
311	MUSEES ET ARTS PLASTIQUES		5'000.00		5'000.00		5'000.00	
311.36			5'000.00		5'000.00		5'000.00	
311.3636.000	303.365.00	Subventions accordées Aux amis de Plan-Cerisier	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
312	CONSERVATION DES MONUMENTS HISTORIQUES ET PROTECTION DU PAYSAGE		400.00		20'000.00		1'561.65	
312.36	CHARGES DE TRANSFERTS		400.00		20'000.00		1'561.65	
312.3636.000	790.318.60	Subventions/Cotisations/Dons à des associations	400.00		10'000.00		1'561.65	
312.3637.000	790.366.00	Subventions de tiers pour préservations du patrimoine	-		10'000.00		-	
32	CULTURE, AUTRES		183'100.00	13'000.00	182'100.00	13'000.00	176'061.64	14'081.20
321	BIBLIOTHEQUES ET LITTÉRATURE		115'200.00	13'000.00	115'600.00	12'000.00	108'302.33	13'281.20
321.30	CHARGES DE PERSONNEL		78'900.00		75'500.00		73'160.15	
321.3010.000	300.301.00	Traitement du personnel bibliothèque	64'000.00		61'500.00		59'740.55	
321.3010.100	300.301.02	Traitement du personnel conciergerie	2'500.00		3'000.00		2'234.90	
321.3050.000	300.303.00	Cotisations AVS/AI/AC	6'300.00		6'000.00		5'814.15	
321.3052.000	300.304.00	Cotisations caisse de pension	3'700.00		2'500.00		3'373.75	
321.3053.000	300.305.00	Cotisations LAA	1'200.00		1'000.00		1'028.05	
321.3055.000	300.305.00	Cotisations indemnité journalière maladie	200.00		500.00		168.75	
321.3090.000	300.309.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000.00		1'000.00		800.00	
321.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION		34'900.00		38'500.00		34'686.93	
321.3100.000	300.310.10	Matériel de bureau	3'000.00		3'000.00		2'350.05	
321.3101.000	300.316.00	Matériel, fournitures et équipement	1'000.00		500.00		777.59	
321.3103.000	300.310.20	Livres et ouvrages	16'000.00		14'000.00		14'439.25	
321.3110.000	300.311.00	Mobilier et équipement	2'000.00		5'000.00		4'099.30	
321.3113.000	Nouveau	Matériel informatique	500.00		-		4'194.25	
321.3120.000	300.312.00	Chauffage, énergie, eau	3'000.00		4'000.00		1'852.00	
321.3130.200	300.318.80	Frais de téléphone	100.00		500.00		260.00	
321.3130.600	300.310.00	Cotisations annuelles	-		5'500.00		1'382.55	
321.3130.700	300.310.40	Animations	3'500.00		3'500.00		2'114.48	
321.3144.000	300.314.00	Entretien des bâtiments	1'000.00		500.00		16.57	
321.3158.010	Nouveau	Licences, maintenance informatique	4'200.00		-		2'886.40	
321.3160.000	300.315.10	Location copieurs et impressions	-		1'500.00		267.39	
321.3161.000	300.315.10	Location copieurs et impressions	300.00		-		-	
321.3170.000	300.317.000	Frais de déplacement et autres frais	300.00		500.00		47.10	
321.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		0.00		1'600.00		0.00	

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
321.3300.400	300.331.00	Amortissements planifiés bâtiments	-		1'600.00		-	
321.36		CHARGES DE TRANSFERTS	400.00		0.00		0.00	
321.3636.000	Nouveau	Subventions/Cotisations/Dons à des associations	400.00		-		-	
321.39		IMPUTATIONS INTERNES	1'000.00		0.00		455.25	
321.3910.100	Nouveau	Imputations internes salaires	500.00		-		455.25	
321.3930.000	Nouveau	Imputations internes frais administratifs et exploitation	500.00		-		-	
321.42		TAXES ET REDEVANCES		0.00		500.00		88.20
321.4270.000	300.437.00	Amendes bibliothèque		-		500.00		88.20
321.46		REVENUS DE TRANSFERTS		13'000.00		11'500.00		13'193.00
321.4631.000	300.461.00	Subvention cantonale		13'000.00		11'500.00		13'193.00
322		MUSIQUE ET THEÂTRE	4'200.00		500.00		0.00	
322.36		CHARGES DE TRANSFERTS	4'200.00		500.00		0.00	
322.3636.000	303.365.00	Subventions/Cotisations/Dons à des associations	4'200.00		500.00		-	
323		ECOLE DE MUSIQUE	5'000.00		5'000.00		4'750.00	
323.36		CHARGES DE TRANSFERTS	5'000.00		5'000.00		4'750.00	
323.3636.000	210.318.20	Subventions/Cotisations/Dons à des associations	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
323.3637.000	210.318.20	Subventions à des entités musicales	2'000.00		2'000.00		1'750.00	
		EJMA, Ecole de Jazz et musique, subv. 2022, 24 élèves	1'300.00		2'000.00		1'200.00	
329		CULTURE, AUTRES	58'700.00	0.00	61'000.00	1'000.00	63'009.31	800.00
329.30		CHARGES DE PERSONNEL	16'000.00		9'000.00		15'669.50	
329.3000.000	309.300.00	Commission animation, culture et sport	16'000.00		8'000.00		4'996.25	
329.3000.050	309.300.01	Commission manifestation et sociétés locales	-		1'000.00		6'125.75	
329.3000.100	309.300.05	Commission décorations	-		-		4'547.50	
329.31		CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	31'700.00		35'000.00		33'844.81	
329.3102.000	Nouveau	Imprimés, publications	1'500.00		-		-	
329.3111.000	Nouveau	Mobilier, appareils et machines	1'000.00		-		-	
329.3119.000	Nouveau	Matériels de décoration des rues	-		9'000.00		-	
329.3120.000	303.312.00	Chauffage, énergie, eau	1'500.00		500.00		868.40	
329.3130.000	303.365.00	Fête nationale	-		6'000.00		160.00	
329.3130.100	303.365.00	Fête patronale	-		500.00		-	
329.3130.200	029.317.20	Frais accession à la majorité	-		500.00		-	
329.3130.300	029.317.20	Soirée nouveaux citoyens	2'700.00		500.00		2'613.40	
329.3130.400	330.317.10	Frais de jumelage	500.00		500.00		-	
329.3130.500	309.311.00	Fête villageoise	15'000.00		-		15'649.13	
329.3130.600	309.312.00	Animations socio-culturelles	3'000.00		10'000.00		7'297.23	
329.3130.800	309.311.10	Concept sécurité	6'000.00		3'500.00		6'001.70	
329.3130.900	309.317.00	Frais de réception	500.00		2'500.00		1'254.95	

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
329.3140.000	309.314.10	Décoration des rues	-		1'000.00		-	
329.3170.000	320.317.00	Frais de déplacement et autres frais	-		500.00		-	
329.36		CHARGES DE TRANSFERTS	11'000.00		17'000.00		13'495.00	
329.3636.000	303.365.00	Subventions/Cotisations/Dons à des associations	11'000.00		15'500.00		13'495.00	
329.3637.000	303.365.10	Subventions aux ménages privés	-		1'500.00		-	
329.46		REVENUS DE TRANSFERTS		0.00		1'000.00		800.00
329.4630.000	309.460.00	Subvention fédéral à la culture		-		500.00		533.00
329.4631.000	309.461.00	Subvention cantonal à la culture		-		500.00		267.00
33		MEDIA	2'500.00	200.00	3'200.00	500.00	8'534.85	120.00
332		MASS MEDIA	2'500.00	200.00	3'200.00	500.00	8'534.85	120.00
332.31		CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	2'500.00		1'500.00		1'634.85	
332.3102.000	Nouveau	Imprimés, publications	500.00		-		-	
332.3158.000	Nouveau	Site internet	2'000.00		1'500.00		1'634.85	
332.33		AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	0.00		1'700.00		6'900.00	
332.3320.900	029.331.00	Amortissements planifiés site internet	-		1'700.00		6'900.00	
332.42		TAXES ET REDEVANCES		200.00		500.00		120.00
332.4250.000	309.435.00	Vente de livres		200.00		500.00		120.00
34		SPORT ET LOISIRS	227'400.00	21'800.00	252'900.00	26'000.00	249'202.97	24'825.00
341		SPORTS	97'700.00		111'000.00		96'063.68	
341.31		CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	69'200.00		71'500.00		55'905.13	
341.3120.000	340.312.00	Chauffage, énergie, eau FC La Combe	12'500.00		13'500.00		7'563.60	
341.3120.100	340.314.52	Chauffage, énergie, eau Les Cadets	7'000.00		7'500.00		2'278.40	
341.3130.000	340.314.53	Mérites sportifs et culturels	3'000.00		2'500.00		2'927.65	
341.3130.100	340.314.55	UTMB MCC	7'700.00		7'500.00		7'594.63	
341.3130.200	340.314.54	Martigny-Combe Bouge	2'500.00		2'000.00		1'279.30	
341.3140.000	340.314.51	Entretien terrains de football	31'000.00		30'000.00		30'401.10	
341.3140.010	Nouveau	Entretien zone pump park	2'000.00		5'500.00		1'847.05	
341.3140.100	340.314.00	Maintenance/rénovation terrains	-		500.00		-	
341.3144.100	340.314.52	Entretien local pétanque "Les Cadets"	2'500.00		2'500.00		1'768.75	
341.3144.200	Nouveau	Entretien parcours Vita	1'000.00		-		244.65	

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1						
341.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	20'900.00		24'800.00		24'738.55	
341.3300.400	210.331.00 Amortissements planifiés Terrain multisport et pump park	20'900.00		24'800.00		24'738.55	
341.36	CHARGES DE TRANSFERTS	7'600.00		14'700.00		15'420.00	
341.3636.000	303.365.00 Subventions/Cotisations/Dons à des associations	5'200.00		10'000.00		9'520.00	
	303.365.10						
341.3660.600	340.331.00 Amortissements planifiés subvention FC La Combe	2'400.00		4'700.00		5'900.00	
342	LOISIRS	129'700.00	21'800.00	141'900.00	26'000.00	153'139.29	24'825.00
342.30	CHARGES DE PERSONNEL	7'400.00		5'500.00		4'083.35	
342.3000.000	290.300.00 Commission loisirs	4'000.00		-		-	
342.3010.000	351.301.00 Traitement du personnel	3'000.00		4'500.00		3'691.75	
342.3050.000	351.303.00 Cotisations AVS/AI/AC	300.00		1'000.00		326.40	
342.3052.000	351.304.00 Cotisations caisse de pension	-		-		3.75	
342.3053.000	351.305.00 Cotisations LAA	100.00		-		51.75	
342.3055.000	351.305.00 Cotisations indemnité journalière maladie	-		-		9.70	
342.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	69'000.00		53'500.00		76'645.94	
342.3101.000	351.313.00 Matériel, fournitures et équipement	2'000.00		2'000.00		-	
342.3110.100	351.313.10 Mobilier	1'000.00		1'000.00		-	
342.3120.000	351.312.00 Chauffage, énergie, eau	38'000.00		26'500.00		23'613.60	
342.3130.200	351.318.30 Frais de téléphone	-		500.00		-	
342.3130.600	Nouveau Cotisations membre actif	-		-		200.00	
342.3132.100	Nouveau Honoraires et prestations de tiers	-		-		21'304.40	
342.3140.000	330.314.01 Entretien des parcs et jardins	3'000.00		4'500.00		1'606.45	
342.3141.000	330.314.00 Entretien des chemins pédestres	12'000.00		8'000.00		16'778.29	
342.3141.100	330.314.02 Entretien des pistes cyclables	-		1'500.00		-	
342.3144.000	351.314.34 Entretien Salle de l'Eau-Vive	5'000.00		2'500.00		10'205.90	
342.3144.100	351.314.35 Entretien Couvert de Ravoire	3'000.00		1'500.00		2'743.45	
342.3144.200	Nouveau Entretien installations parc de jeux	5'000.00		5'500.00		193.85	
342.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	34'600.00		62'900.00		56'500.50	
342.3300.100	330.331.00 Amortissements planifiés des sentiers pédestres	-		15'000.00		3'500.00	
342.3300.400	351.331.00 Amortissements planifiés des bâtiments	14'600.00		10'400.00		11'300.00	
342.3300.600	351.331.00 Amortissements équipements	20'000.00		37'500.00		41'700.50	
342.36	CHARGES DE TRANSFERT	700.00		0.00		0.00	
342.3636.000	Nouveau Subventions/Cotisations/Dons à des associations	200.00		-		-	
342.3637.000	Nouveau Soutien colonies de vacances	500.00		-		-	

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
342.39		IMPUTATIONS INTERNES	18'000.00		20'000.00		15'909.50	
342.3910.000	351.390.00	Imputations internes salaires conciergerie	18'000.00		20'000.00		15'909.50	
342.42		TAXES ET REDEVANCES		0.00		0.00		165.00
342.4260.000	351.436.01	Contributions de nettoyage		-		-		165.00
342.44		REVENUS FINANCIERS		21'800.00		20'000.00		24'660.00
342.4472.000	351.427.00	Location Eau-Vive		12'400.00		10'000.00		14'000.00
342.4472.100	351.427.01	Location couvert Ravoire		9'400.00		10'000.00		10'660.00
342.45		PRELEVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS		0.00		6'000.00		0.00
342.4512.000	Nouveau	Prélèvement sur le fonds de donation Fondation Léonard Gianadda		-		6'000.00		-
35		EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES	97'000.00		98'000.00		95'825.90	
350		EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE	82'000.00		83'000.00		80'311.90	
350.31		CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	4'000.00		3'000.00		2'411.90	
350.3120.000	390.312.00	Chauffage, énergie, eau	3'500.00		3'000.00		1'938.00	
350.3144.000	Nouveau	Entretien église	500.00		-		473.90	
350.36		CHARGES DE TRANSFERTS	78'000.00		80'000.00		77'900.00	
350.3632.000	390.352.00	Subvention Administration mixte	76'000.00		78'000.00		75'900.00	
350.3636.000	303.365.00 390.319.02	Subventions/Cotisations/Dons à des associations	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
351		EGLISE REFORMEE EVANGELIQUE	15'000.00		15'000.00		15'514.00	
351.36		CHARGES DE TRANSFERTS	15'000.00		15'000.00		15'514.00	
351.3632.000	391.352.00	Subvention église réformée de Martigny	15'000.00		15'000.00		15'514.00	

Renseignements complémentaires

3 Culture, sport et loisirs, église

34 Sports et loisirs

342 Loisirs

342.3120.000 Chauffage, énergie, eau, hausse liée au coût/consommation de l'électricité.

342.3300.600 Baisse des amortissements comptables (biens mobiliers, équipements), liés aux immobilisations au 31.12.2023 ainsi qu'aux investissements à réaliser au cours de l'année 2024, taux pour les biens mobiliers revus à la baisse (de 45% à 35%).

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
4		SANTE	496'500.00	0.00	393'500.00	0.00	470'819.06	0.00
41		HÔPITAUX, HOMES MEDICALISES	251'500.00		132'000.00		235'960.42	
412		HOMES MEDICALISES ET MAISON POUR PERSONNES ÂGEES	251'500.00		132'000.00		235'960.42	
412.36		CHARGES DE TRANSFERTS	251'500.00		132'000.00		235'960.42	
412.3634.000	Nouveau	Subventions aux EMS	220'000.00		-		235'960.42	
412.3636.000	570.364.00	Subventions aux EMS	-		132'000.00		-	
412.3660.400	Nouveau	Amortissements planifiés subventions d'investissement EMS	31'500.00		-		-	
42		SOINS AMBULATOIRES	155'000.00		162'000.00		148'969.90	
421		SOINS AMBULATOIRES	155'000.00		162'000.00		148'969.90	
421.36		CHARGES DE TRANSFERTS	155'000.00		162'000.00		148'969.90	
421.3636.000	440.352.00	Participation CMS	155'000.00		162'000.00		148'969.90	
43		PREVENTION	64'500.00		70'500.00		61'278.75	
433		SERVICE MEDICAL SCOLAIRE	64'500.00		70'500.00		61'278.75	
433.36		CHARGES DE TRANSFERTS	64'500.00		70'500.00		61'278.75	
433.3631.000	460.361.00	Subvention santé scolaire	2'500.00		2'500.00		2'011.65	
433.3637.000	460.365.08	Subvention soins dentaires scolaires	62'000.00		68'000.00		59'267.10	
49		SANTE PUBLIQUE NON MENTIONNEE AILLEURS	25'500.00		29'000.00		24'609.99	
490		SANTE PUBLIQUE	25'500.00		29'000.00		24'609.99	
490.31		CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	0.00		1'500.00		0.00	
490.3101.000	490.319.00	Frais coronavirus	-		1'500.00		-	
490.36		CHARGES DE TRANSFERTS	25'500.00		27'500.00		24'609.99	
490.3631.000	490.361.00 490.561.00	Subvention dispositif préhospitalier	24'900.00		26'500.00		23'427.85	
490.3636.000	470.319.02 490.319.02	Subventions/Cotisations/Dons à des associations	600.00		1'000.00		600.00	
490.3636.200	400.352.10	Subvention postes sanitaires Montagnier	-		-		582.14	

Renseignements complémentaires

4 Santé

41 Hôpitaux, homes médicalisés

412 Homes médicalisés et maison pour personnes âgées

412.3634.000 Subventions aux EMS, nombre de résidents en augmentation.

412.3660.400 Hausse des amortissements comptables (taux de 10%, subvention d'investissements publiques), liés à la construction du future EMS Le Castel.

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
5		PREVOYANCE SOCIALE	2'306'100.00	862'000.00	2'072'500.00	721'500.00	1'930'666.63	728'889.86
52		INVALIDITE	300'800.00	0.00	280'900.00	0.00	276'753.98	0.00
523		FOYERS POUR INVALIDES	300'800.00		280'900.00		276'753.98	
523.36		CHARGES DE TRANSFERTS	300'800.00		280'900.00		276'753.98	
523.3631.000	550.361.00	Participation aux mesures en faveur des personnes en situation d'handicap	295'000.00		271'000.00		263'262.63	
	550.561.00							
523.3660.100	550.331.00	Amortissements planifiés subvention institutions des personnes en situation d'handicap	5'800.00		9'900.00		13'491.35	
53		VIEILLESSE ET SURVIVANTS	173'000.00	10'000.00	185'500.00	10'500.00	178'910.95	9'831.55
531		ASSURANCE-VIEILLESSE ET SURVIVANTS (AVS)	10'100.00	10'000.00	10'500.00	10'500.00	9'858.40	9'831.55
531.31		CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	0.00		500.00		100.00	
531.3130.600	500.317.00	Cotisations membre actif	-		500.00		100.00	
531.36		CHARGES DE TRANSFERT	100.00		0.00		0.00	
531.3636.000	Nouveau	Subventions/Cotisations/Dons à des associations	100.00		-		-	
531.39		IMPUTATIONS INTERNES	10'000.00		10'000.00		9'758.40	
531.3910.000	500.390.00	Imputations internes salaires	10'000.00		10'000.00		9'758.40	
531.42		TAXES ET REDEVANCES		0.00		500.00		73.15
531.4260.000	500.452.00	Remboursement frais divers		-		500.00		73.15
531.46		REVENUS DE TRANSFERTS		10'000.00		10'000.00		9'758.40
531.4631.000	500.451.00	Subventions cantonales		10'000.00		10'000.00		9'758.40
532		PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES A L'AVS / AI	140'000.00		151'500.00		137'488.95	
532.36		CHARGES DE TRANSFERTS	140'000.00		151'500.00		137'488.95	
532.3631.000	530.361.00	Participation aux prestations complémentaires AVS/AI	140'000.00		151'500.00		137'488.95	
535		PRESTATIONS DE VIEILLESSE	22'900.00		23'500.00		31'563.60	
535.31		CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	21'000.00		21'000.00		28'863.60	
535.3130.000	581.365.20	Soutien aux personnes âgées	15'000.00		13'500.00		16'254.60	
535.3199.000	029.317.20	Cadeaux aux nonagénaires et jubilaires	6'000.00		7'500.00		12'609.00	
535.36		CHARGES DE TRANSFERTS	1'900.00		2'500.00		2'700.00	
535.3636.000	303.365.00	Subventions/Cotisations/Dons à des associations	1'900.00		2'500.00		2'700.00	
	581.319.02							

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
54	FAMILLE ET JEUNESSE		1'464'300.00	645'000.00	1'140'600.00	511'000.00	1'146'521.34	564'513.55
543	AVANCE ET RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIMENTAIRES		7'000.00		7'000.00		6'718.87	
543.36	CHARGES DE TRANSFERTS		7'000.00		7'000.00		6'718.87	
543.3637.000	580.366.98 Avance de pensions alimentaires		7'000.00		7'000.00		6'718.87	
544	PROTECTION DE LA JEUNESSE		32'300.00	500.00	20'500.00	500.00	32'100.00	0.00
544.36	CHARGES DE TRANSFERTS		32'300.00		20'500.00		32'100.00	
544.3631.000	540.361.10 Subvention curatelle éducative		32'300.00		20'500.00		32'100.00	
544.42	TAXES ET REDEVANCES			500.00		500.00		0.00
544.4260.000	540.436.10 Contribution des parents curatelle éducative			500.00		500.00		-
545	PRESTATIONS AUX FAMILLES		1'425'000.00	644'500.00	1'113'100.00	510'500.00	1'107'702.47	564'513.55
545.30	CHARGES DE PERSONNEL		857'700.00		747'500.00		756'757.95	
545.3010.000	541.301.00 Traitement du personnel crèches/garderie/UAPE		678'000.00		590'500.00		597'261.95	
545.3010.100	541.301.02 Traitement du personnel de conciergerie		59'000.00		50'000.00		54'301.45	
545.3050.000	541.303.00 Cotisations AVS/AI/AC		71'000.00		56'000.00		62'452.85	
545.3052.000	541.304.00 Cotisations caisse de pension		31'500.00		31'500.00		26'793.60	
545.3053.000	541.305.00 Cotisations LAA		13'300.00		14'500.00		11'577.75	
545.3055.000	541.305.00 Cotisations indemnité journalière maladie		2'400.00		2'000.00		2'011.80	
545.3090.000	541.307.00 Formation et perfectionnement du personnel		2'000.00		3'000.00		1'588.50	
545.3099.000	541.307.00 Autres charges de personnel		500.00		-		770.05	
545.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION		200'100.00		198'000.00		182'844.23	
545.3100.000	541.310.10 Matériel de bureau		2'000.00		2'500.00		1'180.75	
545.3101.000	541.313.00 Matériel, fournitures et équipement		16'000.00		22'500.00		17'263.36	
545.3102.000	541.310.00 Imprimés, publications		500.00		1'500.00		328.00	
545.3104.000	541.313.02 Matériel éducatif		7'000.00		7'000.00		6'314.42	
545.3110.000	541.311.00 Mobilier et équipement de bureau		3'000.00		6'500.00		18'959.75	
545.3111.000	Nouveau Mobilier, appareils et machines		1'000.00		-		-	
545.3113.000	541.311.10 Matériel informatique		500.00		1'500.00		304.00	
545.3120.000	541.312.01 Chauffage, énergie, eau		9'300.00		10'500.00		6'027.25	
545.3120.100	541.318.00 Taxe au sac		500.00		500.00		217.90	
545.3130.000	541.314.03 Frais de repas		120'000.00		125'500.00		108'265.15	
545.3130.100	Nouveau Prestations de service de tiers		20'000.00		-		-	
545.3130.200	541.318.30 Frais de téléphone		700.00		1'000.00		968.15	
545.3130.500	Nouveau Activités culturelles et sportives		800.00		1'500.00		1'429.20	
545.3130.600	541.319.02 Cotisations membre actif		-		1'000.00		632.50	
545.3144.000	541.312.00 Entretien des bâtiments crèche - nurserie		10'000.00		12'500.00		12'060.19	
545.3144.100	541.314.00 Entretien des bâtiments UAPE		2'000.00		2'000.00		2'509.60	
545.3151.000	Nouveau Entretien matériel, machines et appareils		1'000.00		-		-	

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
545.3158.010	Nouveau	Licences, maintenance informatique	500.00	-	-	-	-	-
545.3160.000	Nouveau	Location copieurs et impressions	-	-	-	-	207.56	-
545.3161.000	300.315.10	Location copieurs et impressions	300.00	-	-	-	-	-
545.3170.000	541.317.00	Frais de déplacement et autres frais	4'000.00	-	2'000.00	-	3'697.00	-
545.3181.000	Nouveau	Pertes sur créances	1'000.00	-	-	-	2'479.45	-
545.33		AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	268'500.00		71'900.00		62'340.37	
545.3300.400	541.331.00	Amortissements planifiés bâtiments	268'500.00	-	69'200.00	-	57'440.37	-
545.3300.600	541.331.00	Amortissements planifiés mobiliers	-	-	2'700.00	-	4'900.00	-
545.36		CHARGES DE TRANSFERTS	6'700.00		10'700.00		17'383.37	
545.3636.000	541.364.01	Subventions/Cotisations/Dons à des associations	700.00	-	5'200.00	-	11'679.80	-
545.3637.000	589.366.00	Mesures sociales gestion des déchets	6'000.00	-	5'500.00	-	5'703.57	-
545.39		IMPUTATIONS INTERNES	92'000.00		85'000.00		88'376.55	
545.3910.000	541.390.00	Imputations internes salaires travaux publics	5'000.00	-	1'000.00	-	4'376.55	-
545.3920.000	541.390.01	Locations internes imputées	84'000.00	-	84'000.00	-	84'000.00	-
545.3930.000	Nouveau	Imputations internes frais administratif et exploitation	3'000.00	-	-	-	-	-
545.42		TAXES ET REDEVANCES		395'000.00		333'500.00		364'285.90
545.4240.000	541.434.01	Participation des parents aux frais crèche - nurserie	-	210'000.00	-	182'000.00	-	187'997.05
545.4240.100	541.434.10	Participation des parents aux frais UAPE	-	140'000.00	-	151'500.00	-	150'237.30
545.4260.000	541.436.00	Récupération assurance du personnel	-	45'000.00	-	-	-	26'051.55
545.46		REVENUS DE TRANSFERTS		249'500.00		177'000.00		200'227.65
545.4630.100	Nouveau	Subventions fédérales fonds de formation	-	3'800.00	-	-	-	3'825.00
545.4631.000	541.461.10	Subventions cantonales	-	245'700.00	-	177'000.00	-	196'402.65
57		AIDE SOCIALE ET DOMAINE DE L'ASILE	368'000.00	207'000.00	465'500.00	200'000.00	328'480.36	154'544.76
572		AIDE SOCIALE	337'500.00	207'000.00	435'000.00	197'000.00	298'159.29	153'744.76
572.30		CHARGES DE PERSONNEL	4'000.00		4'000.00		3'057.75	
572.3000.000	580.301.10	Commission des affaires sociales	4'000.00	-	4'000.00	-	3'057.75	-
572.31		CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	3'500.00		1'000.00		4'551.05	
572.3130.000	580.318.05	Projet social	3'500.00	-	1'000.00	-	-	-
572.3181.200	Nouveau	Pertes sur débiteurs	-	-	-	-	4'551.05	-
572.36		CHARGES DE TRANSFERTS	330'000.00		430'000.00		290'550.49	
572.3637.000	580.366.99	Aides sociales (Etat Vs)	145'000.00	-	175'000.00	-	149'407.09	-
572.3637.100	581.365.00	Aides sociales aux indigents	180'000.00	-	250'000.00	-	140'943.40	-
572.3637.200	580.318.00	Assistance ponctuelle communale	5'000.00	-	5'000.00	-	200.00	-
572.42		TAXES ET REDEVANCES		12'000.00		12'000.00		30'575.40
572.4260.000	Nouveau	Remboursements et participations de tiers	-	12'000.00	-	12'000.00	-	30'575.40

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
572.46	REVENUS DE TRANSFERTS			195'000.00		185'000.00		123'169.36
572.4631.000	580.451.00	Subventions cantonales		180'000.00		170'000.00		105'329.16
572.4631.100	580.451.10	Subvention cantonale AITS		15'000.00		15'000.00		17'840.20
574	FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI		23'000.00		19'000.00		24'975.12	
574.36	CHARGES DE TRANSFERTS		23'000.00		19'000.00		24'975.12	
574.3631.000	582.361.00	Fonds cantonal pour l'emploi (Etat VS)	23'000.00		19'000.00		24'975.12	
579	ASSISTANCE NON MENTIONNE AILLEURS		7'500.00	0.00	11'500.00	3'000.00	5'345.95	800.00
579.36	CHARGES DE TRANSFERTS		7'500.00		11'500.00		5'345.95	
579.3632.000	589.362.00	Subvention bureau de l'intégration	4'500.00		4'500.00		4'453.00	
579.3632.100	Nouveau	Semaines d'action contre le racisme	3'000.00		7'000.00		892.95	
579.46	CHARGES DE TRANSFERTS			0.00		3'000.00		800.00
579.4630.000	Nouveau	Subvention fédérale à la promotion de l'intégration		-		1'500.00		533.00
579.4631.000	Nouveau	Subvention cantonale à la promotion de l'intégration		-		1'500.00		267.00

Renseignements complémentaires

5	Prévoyance sociale
53	Vieillesse et survivants
532	Prestations complémentaires à l'AVS/AI
532.3631.000	Part. aux prest. compl. AVS/AI, financ. régimes sociaux et insertion socio-profess., baisse selon communication du Canton Vs.
54	Famille et jeunesse
545	Prestations aux familles
545.3010.000	Traitement du personnel crèches/garderie/UAPE, hausse liée aux cas maladie.
545.3010.100	Traitement du personnel conciergerie, hausse du taux d'activité.
545.3050.000	Cotisations AVS/AI/AC, hausse liée aux comptes 545.3010.000 et 545.3010.100.
545.3130.100	Prestations de service de tiers, mise à disposition de personnel par une société externe pour palier au manque de personnel en raison des cas de maladie.
545.3300.400	Hausse des amortissements comptables (UAPE, crèche-garderie), liés aux immobilisations au 31.12.2023 ainsi qu'à la construction de la future UAPE, taux pour les bâtiments revus à la baisse (de 8% à 7%).
545.4240.000	Part. des parents aux frais crèche - nurserie, hausse du nombre d'enfants.
545.4260.000	Récupération assurance du personnel, indemnités pertes de gains maladie.
545.4631.000	Subventions cantonales, suppression de la subvention liée aux traitements des apprentis et stagiaires.
572.3637.100	Aides sociales aux indigents, baisse des cas sociaux, dépendant des dossiers en cours.
57	Aide sociale et domaine de l'asile
572	Aide sociale
572.3637.000	Aide sociales (Etat Vs), financ. régimes sociaux et insertion socio-profess., baisse selon communication du Canton Vs.

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS		2'320'800.00	410'000.00	2'235'700.00	353'500.00	2'160'525.64	544'858.20
61	CIRCULATION ROUTIERE		2'060'300.00	387'600.00	2'091'200.00	331'000.00	2'027'060.73	522'273.20
613	ROUTES CANTONALES		410'900.00		295'100.00		271'205.50	
613.36	CHARGES DE TRANSFERTS		410'900.00		295'100.00		271'205.50	
613.3631.000	610.361.00	Participation aux frais d'entretien des routes cantonales	350'000.00		242'000.00		217'488.80	
613.3660.100	610.331.00	Amortissements planifiés subvention d'investissement canton	60'900.00		53'100.00		53'716.70	
615	ROUTES COMMUNALES		1'422'300.00	345'000.00	1'539'800.00	292'000.00	1'492'827.08	449'673.20
615.30	CHARGES DE PERSONNEL		1'013'400.00		968'000.00		978'711.60	
615.3010.000	620.301.00	Traitement du personnel	858'000.00		812'000.00		827'496.05	
615.3042.000	620.317.00	Indemnités de repas	2'000.00		-		-	
615.3050.000	620.303.00	Cotisations AVS/AI/AC	81'000.00		76'000.00		76'971.50	
615.3052.000	620.304.00	Cotisations caisse de pension	54'000.00		53'500.00		50'739.40	
615.3053.000	620.305.00	Cotisations LAA	14'500.00		16'000.00		13'462.45	
615.3055.000	620.305.00	Cotisations indemnité journalière maladie	2'400.00		1'000.00		2'197.95	
615.3090.000	Nouveau	Formation et perfectionnement du personnel	1'000.00		2'500.00		940.00	
615.3099.000	620.313.10	Autres charges de personnel	500.00		7'000.00		6'904.25	
615.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION		143'400.00		156'000.00		125'340.84	
615.3111.500	620.314.10	Signalisation routière	2'000.00		8'000.00		2'895.40	
615.3120.100	620.318.10	Taxe au sac	500.00		500.00		217.90	
615.3120.500	620.312.00	Energie éclairage public	69'000.00		68'000.00		45'118.60	
615.3130.000	620.318.00	Déneigement et salage	13'000.00		14'500.00		7'715.93	
615.3130.100	620.311.00	Décoration des rues	5'000.00		5'000.00		4'080.80	
615.3130.130	620.312.00	Maintenance éclairage public	12'000.00		-		-	
615.3130.150	Nouveau	Enseignes lumineuses (décoration)	500.00		-		109.60	
615.3130.200	620.318.30	Frais de téléphone	2'900.00		3'500.00		2'722.10	
615.3130.600	620.314.01	Prestations techniques et administratives	-		3'000.00		14'664.91	
615.3132.000	620.312.00	Maintenance éclairage public	-		15'000.00		10'264.90	
615.3132.100	620.314.01	Honoraires et prestations de tiers	3'000.00		-		-	
615.3141.000	620.314.00	Entretien du réseau routier	25'000.00		28'000.00		23'675.43	
615.3141.100	Nouveau	Entretien murs et empiérement	2'000.00		-		1'362.62	
615.3141.200	620.312.00	Entretien éclairage public	8'000.00		5'000.00		10'840.65	
615.3170.000	620.317.00	Frais de déplacement et autres frais	500.00		5'500.00		1'672.00	
615.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		265'500.00		415'800.00		388'774.64	
615.3300.100	620.331.00	Amortissements planifiés routes, murs, éclairage public	230'400.00		345'800.00		296'580.04	
615.3300.600	620.331.00	Amortissements planifiés biens mobiliers	21'700.00		43'100.00		38'394.60	
615.3320.900	620.331.00	Amortissements planifiés études et projets	13'400.00		26'900.00		53'800.00	

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1						
615.42	TAXES ET REDEVANCES		12'500.00		12'000.00		16'330.95
615.4240.000	620.434.00 Refacturation travaux pour tiers		500.00		-		1'010.00
615.4240.100	620.434.10 Refacturation déneigement		7'000.00		7'000.00		9'020.00
615.4260.000	620.436.00 Récupération assurance du personnel		5'000.00		5'000.00		5'247.95
615.4260.100	Nouveau Remboursement et participation de tiers		-		-		1'053.00
615.46	REVENUS DE TRANSFERTS		82'500.00		33'000.00		170'201.05
615.4612.000	620.452.10 Participation bourgeoisiale aux travaux publics		2'500.00		2'500.00		2'500.00
615.4612.100	620.452.20 Participation des divers services aux travaux publics		80'000.00		30'500.00		167'701.05
615.49	IMPUTATIONS INTERNES		250'000.00		247'000.00		263'141.20
615.4910.000	620.490.00 Imputations internes salaires conciergerie et entretien (029)		5'000.00		15'000.00		1'848.75
615.4910.100	620.490.01 Imputations internes salaires conciergerie et entretien (212)		20'000.00		15'000.00		21'706.65
615.4910.200	620.490.02 Imputations internes salaires transport scolaire (212)		75'000.00		75'000.00		73'567.50
615.4910.300	620.490.03 Imputations internes salaires passages piétons (212)		13'500.00		12'000.00		13'293.55
615.4910.321	Nouveau Imputations internes salaires bibliothèque (321)		500.00		-		455.25
615.4910.400	620.490.04 Imputations internes salaires conciergerie et entretien (342)		18'000.00		20'000.00		15'909.50
615.4910.500	620.490.05 Imputations internes salaires conciergerie et entretien (545)		5'000.00		1'000.00		4'376.55
615.4910.600	620.490.06 Imputations internes salaires eau potable (710)		52'000.00		52'000.00		50'617.10
615.4910.700	620.490.07 Imputations internes salaires eaux usées (720)		6'000.00		2'500.00		5'909.50
615.4910.800	620.490.08 Imputations internes salaires salubrité (730)		55'000.00		54'500.00		75'456.85
616	PARKINGS	1'000.00	22'000.00	4'500.00	12'000.00	925.50	52'000.00
616.31	IMMOBILISATION NE POUVANT ÊTRE PORTEES à L'ACTIF	1'000.00		1'000.00		925.50	
616.3132.100	Nouveau Honoraires et prestations de tiers		-		-		-
616.3141.000	620.314.20 Entretien des places de parc		1'000.00		1'000.00		925.50
616.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	0.00		3'500.00		0.00	
616.3300.100	629.331.00 Amortissements planifiés des parkings non-couverts				3'500.00		-
616.42	TAXES ET REDEVANCES		10'000.00		0.00		40'000.00
616.4200.000	629.436.00 Contributions places de parcs manquantes		10'000.00		-		40'000.00
616.44	REVENUS FINANCIERS		12'000.00		12'000.00		12'000.00
616.4470.000	629.436.06 Location places de parc		12'000.00		12'000.00		12'000.00
617	ATELIER ET CENTRE D'ENTRETIEN	226'100.00	20'600.00	251'800.00	27'000.00	262'102.65	20'600.00
617.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	174'900.00		184'500.00		141'902.65	
617.3100.000	622.310.00 Matériel de bureau		-		500.00		55.80
617.3101.000	Nouveau Matériel, fournitures et équipement		12'000.00		-		-
617.3101.100	622.315.25 Essence véhicules et machines		28'000.00		27'500.00		26'470.89
617.3111.000	622.311.00 Machines, appareils, outillage		8'000.00		20'500.00		14'050.78
617.3111.100	Nouveau Véhicules		-		6'500.00		-
617.3112.000	622.306.00 Uniformes personnel d'exploitation		10'000.00		9'500.00		10'614.90
617.3120.000	622.312.00 Chauffage, énergie, eau		45'000.00		43'000.00		19'773.20

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
617.3130.000	622.307.00	Sécurité au travail	1'000.00		1'000.00		-	
617.3134.000	Nouveau	Assurances	16'000.00		6'500.00		15'345.40	
617.3137.000	622.315.30	Impôts véhicules	4'000.00		17'000.00		4'226.50	
617.3144.000	622.315.40	Entretien atelier	5'000.00		4'500.00		1'301.53	
617.3151.000	622.315.00	Entretien machines et appareils	11'900.00		11'500.00		11'133.35	
617.3151.100	622.315.20	Entretien véhicules	30'000.00		32'000.00		35'111.20	
617.3161.000	Nouveau	Location de machines	4'000.00		4'500.00		3'819.10	
617.33		AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	51'200.00		67'300.00		120'200.00	
617.3300.400	622.331.00	Amortissements planifiés bâtiments	2'000.00		3'300.00		2'400.00	
617.3300.600	622.331.00	Amortissements planifiés véhicules et machines	49'200.00		64'000.00		117'800.00	
617.49		IMPUTATIONS INTERNES		20'600.00		27'000.00		20'600.00
617.4900.000	Nouveau	Imputations internes fournitures et divers		2'000.00		27'000.00		2'000.00
617.4920.000	Nouveau	Imputations internes essence, véhicules et divers		18'600.00		-		18'600.00
62		TRANSPORTS PUBLICS	260'500.00	22'400.00	144'500.00	22'500.00	133'464.91	22'585.00
622		TRAFIC REGIONAL	66'300.00		47'500.00		54'213.46	
622.36		CHARGES DE TRANSFERTS	66'300.00		47'500.00		54'213.46	
622.3631.000	690.361.00	Participaton au déficit des transports publics	66'300.00		-		-	
622.3634.000	690.361.00	Subvention au transport régional	-		47'500.00		54'213.46	
623		TRAFIC D'AGGLOMERATION	160'000.00		65'500.00		47'388.85	
623.31		CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	2'000.00		2'000.00		0.00	
623.3144.000	Nouveau	Entretien arrêt de bus	2'000.00		2'000.00		-	
623.36		CHARGES DE TRANSFERTS	158'000.00		63'500.00		47'388.85	
623.3634.000	690.361.01	Transports urbains	158'000.00		63'500.00		47'388.85	
629		TRANSPORT PUBLICS	34'200.00	22'400.00	31'500.00	22'500.00	31'862.60	22'585.00
629.31		CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	32'000.00		31'500.00		31'862.60	
629.3130.000	309.313.00	Achat de cartes journalières CFF	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
629.3130.010	309.319.10	Carte Tunnel du Grand-St-Bernard	4'000.00		3'500.00		3'862.60	
629.33		AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	2'200.00		0.00		0.00	
629.3300.100	Nouveau	Amortissements planifiés passerelles	2'200.00		-		-	
629.42		TAXES ET REDEVANCES		22'400.00		22'500.00		22'585.00
629.4250.000	309.435.10	Vente de cartes journalières CFF		20'000.00		20'000.00		20'115.00
629.4250.010	309.319.10	Recettes passages Tunnel du Grand-St-Bernard		2'400.00		2'500.00		2'470.00

Renseignements complémentaires

6	Trafic et télécommunications
61	Circulation routière
613	Routes cantonales
613.3631.000	Part. aux frais d'entretien des routes cantonales, hausse des coûts selon communication du Canton Vs.
615	Routes communales
615.3010.000	Traitement du personnel, hausse liée au renforcement du team des travaux publics.
615.3300.100	Baisse des amortissements comptables (routes communales), liés aux immobilisations au 31.12.2023 ainsi qu'aux investissements à réaliser au cours de l'année 2024, taux pour les routes et voies de communications revus à la baisse (de 10% à 7%).
615.3300.600	Baisse des amortissements comptables (mobiliers urbains, signalisation routière), liés aux immobilisations au 31.12.2023 ainsi qu'aux investissements à réaliser au cours de l'année 2024, taux pour les biens mobiliers revus à la baisse (de 45% à 35%).
615.3320.900	Baisse des amortissements comptables (études, projets, taux 50%), liés aux immobilisations au 31.12.2023 ainsi qu'aux investissements à réaliser au cours de l'année 2024.
615.4612.100	Part. des divers services aux travaux publics, dépendant des heures à effectuer par le personnel TP pour les chantiers en cours (liés aux investissements).
616	Parkings
616.4200.000	Contributions places de parcs manquantes, facturation aux propriétaires, dépendant des dossiers de constructions en cours.
617	Atelier et centre d'entretien
617.3300.600	Baisse des amortissements comptables (véhicules et machines), liés aux immobilisations au 31.12.2023 ainsi qu'aux investissements à réaliser au cours de l'année 2024, taux pour les biens mobiliers revus à la baisse (de 45% à 35%).
62	Transports publics
622	Trafic régional
622.3631.000	Part. au déficit des transports publics, part. aux coûts non couverts du trafic régional voyageurs selon communication du Canton Vs.
623	Trafic d'agglomération
623.3634.000	Transports urbains, coût lié à la ligne de bus Martigny-Ravoire, prise en charge possible des ces frais par la Confédération.

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1						
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	1'624'300.00	1'246'100.00	1'717'500.00	1'325'900.00	1'604'402.46	1'291'531.70
71	APPROVISIONNEMENT EN EAU	387'100.00	387'100.00	369'700.00	369'700.00	401'974.88	401'974.88
710	APPROVISIONNEMENT EN EAU	387'100.00	387'100.00	369'700.00	369'700.00	401'974.88	401'974.88
710.30	CHARGES DE PERSONNEL	0.00		3'000.00		0.00	
710.3090.000	Nouveau Formation et perfectionnement du personnel	-		3'000.00		-	
710.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	84'000.00		76'000.00		76'917.73	
710.3101.000	700.312.04 Matériel, fournitures et équipement	4'000.00		3'000.00		3'466.14	
710.3111.000	700.311.00 Machines, appareils, outillage	1'500.00		1'500.00		-	
710.3113.000	Nouveau Matériel informatique	2'000.00		-		-	
710.3120.000	700.312.00 Chauffage, énergie, eau	17'000.00		11'000.00		9'740.86	
	700.312.03						
710.3130.000	700.314.10 Prestations de services de tiers			20'000.00		-	
710.3130.200	700.318.30 Frais de téléphone	4'000.00		4'000.00		3'654.59	
710.3132.000	700.318.00 Analyses bactériologiques	8'000.00		8'500.00		6'530.73	
710.3132.100	700.314.10 Honoraires et prestations de tiers	10'000.00		-		9'569.39	
710.3143.000	700.312.02 Entretien station de filtration	10'000.00		10'000.00		10'898.28	
710.3143.100	700.318.35 Entretien des réservoirs	10'000.00		10'000.00		4'362.93	
710.3143.200	700.314.00 Entretien du réseau	15'000.00		5'500.00		27'803.72	
710.3144.100	Nouveau Entretien des fontaines publiques	2'000.00		2'000.00		779.26	
710.3170.000	700.317.10 Frais de déplacement et autres frais	500.00		500.00		111.83	
710.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	235'900.00		219'200.00		262'283.68	
710.3300.300	700.331.00 Amortissements planifiés réseau d'eau	235'900.00		219'200.00		262'283.68	
710.39	IMPUTATIONS INTERNES	67'200.00		71'500.00		62'773.47	
710.3900.000	700.390.00 Imputations internes fournitures et divers (022) + (615)	3'000.00		5'000.00		3'000.00	
710.3910.000	700.390.00 Imputations internes salaires (022)	3'000.00		2'500.00		2'849.70	
710.3910.100	700.390.01 Imputations internes salaires (620)	52'000.00		52'000.00		50'617.10	
710.3920.000	Nouveau Imputations internes frais de véhicules	6'200.00		6'500.00		6'200.00	
710.3940.000	700.390.10 Imputations internes intérêts	3'000.00		5'500.00		106.67	
710.42	TAXES ET REDEVANCES		300'000.00		281'500.00		316'254.12
710.4240.000	700.434.00 Taxes annuelles d'eau potable		300'000.00		281'000.00		316'254.12
710.4260.100	700.434.20 Remboursement et participations de tiers		-		500.00		-
710.45	PRELEVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS		87'100.00		88'200.00		85'720.76
710.4510.000	700.480.00 Prélèvements sur les financements spéciaux		87'100.00		88'200.00		85'720.76

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES		462'000.00	462'000.00	549'700.00	549'700.00	484'742.39	484'742.39
720	TRAITEMENT DES EAUX USEES		462'000.00	462'000.00	549'700.00	549'700.00	484'742.39	484'742.39
720.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION		35'500.00		20'000.00		22'634.55	
720.3111.000	710.311.00	Machines, appareils, outillage	1'500.00		1'500.00		-	
720.3113.000	710.318.25	Matériel informatique	-		1'500.00		-	
720.3120.000	710.312.00	Chauffage, énergie, eau	4'000.00		1'500.00		2'173.40	
720.3130.100	710.317.00	Frais de réception	500.00		500.00		-	
720.3130.200	Nouveau	Frais de téléphone	400.00		-		-	
720.3132.100	Nouveau	Honoraires et prestations de tiers	500.00		-		320.59	
720.3143.100	710.318.27	Entretien débitmètre Les Creusats	8'000.00		5'000.00		7'761.33	
720.3143.200	710.314.00	Entretien du réseau	20'000.00		8'000.00		11'805.47	
720.3143.300	710.318.28	Entretien ou remplacement pompe	-		2'000.00		-	
720.3199.100	710.318.40	Autres charges d'exploitation	600.00		-		573.76	
720.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		122'300.00		249'500.00		132'563.27	
720.3300.300	710.331.00	Amortissements planifiés réseau des eaux usées	111'100.00		207'500.00		101'815.82	
720.3320.900		Amortissements planifiés études et projets	11'200.00		42'000.00		30'747.45	
720.35	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS		26'900.00		0.00		211'020.37	
720.3510.000	710.380.00	Attributions aux financements spéciaux	26'900.00		-		211'020.37	
720.36	CHARGES DE TRANSFERTS		259'100.00		263'700.00		100'565.00	
720.3632.000	711.352.10	Coûts d'entretien et de fonctionnement STEP intercommunale	187'000.00		200'000.00		40'803.50	
720.3660.200	711.331.00	Amortissements planifiés subventions d'investissements STEP	72'100.00		63'700.00		59'761.50	
720.39	IMPUTATIONS INTERNES		18'200.00		16'500.00		17'959.20	
720.3900.000	710.390.10	Imputations internes fournitures et divers (022) + (615)	3'000.00		5'000.00		3'000.00	
720.3910.022	710.390.00	Imputations internes salaires (022)	3'000.00		2'500.00		2'849.70	
720.3910.615	710.390.01	Imputations internes salaires (615)	6'000.00		2'500.00		5'909.50	
720.3920.000	Nouveau	Imputations internes frais de véhicules	6'200.00		6'500.00		6'200.00	
720.3940.000	710.391.00	Imputations internes intérêts	-		-		-	
720.42	TAXES ET REDEVANCES			461'500.00		425'500.00		484'736.05
720.4240.000	710.434.00	Taxes annuelles des eaux usées		460'000.00		425'000.00		483'261.00
720.4260.000	710.434.40	Remboursement et participations de tiers		1'500.00		500.00		1'475.05
720.45	PRELEVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS			0.00		123'700.00		0.00
720.4510.000	710.480.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		-		123'700.00		-
720.49	IMPUTATIONS INTERNES			500.00		500.00		6.34
720.4940.000	710.491.01	Imputation interne intérêts eaux usées (720)		500.00		500.00		6.34

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1						
73	GESTION DES DECHETS	324'000.00	324'000.00	324'000.00	324'000.00	292'178.53	292'178.53
730	GESTION DES DECHETS	324'000.00	324'000.00	324'000.00	324'000.00	292'178.53	292'178.53
730.30	CHARGES DE PERSONNEL	500.00		1'000.00		276.00	
730.3000.000	720.300.00 Commission salubrité	500.00		1'000.00		276.00	
730.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	170'000.00		180'000.00		155'313.37	
730.3102.000	720.314.30 Imprimés, publications	-		1'000.00		-	
730.3111.100	Nouveau Achat de moloks	-		9'000.00		-	
730.3120.000	720.312.00 Chauffage, énergie, eau	2'500.00		2'000.00		1'352.79	
730.3130.000	720.318.00 Enlèvement des déchets	155'000.00		52'000.00		51'617.55	
730.3130.100	720.318.02 Enlèvement déchets lourds-spéciaux/Transports bennes/Tri déchets	-		100'000.00		95'422.54	
730.3130.200	720.318.30 Frais administratifs et juridiques	-		500.00		-	
730.3143.000	720.314.00 Entretien de la déchetterie	7'000.00		10'000.00		6'720.06	
730.3151.100	720.314.10 Entretien des moloks	5'000.00		5'500.00		112.90	
730.3199.200	Nouveau Autres charges d'exploitation	500.00		-		87.53	
730.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	24'600.00		11'600.00		16'600.00	
730.3300.300	720.331.00 Amortissements planifiés déchetterie	6'800.00		6'500.00		7'200.00	
730.3300.600	720.331.00 Amortissements planifiés moloks	17'800.00		5'100.00		9'400.00	
730.35	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS	26'700.00		26'900.00		0.00	
730.3510.000	Nouveau Attributions aux financements spéciaux	26'700.00		26'900.00		-	
730.36	CHARGES DE TRANSFERTS	35'000.00		35'000.00		33'470.83	
730.3612.000	720.318.20 Incinération des ordures ménagères Satom	35'000.00		35'000.00		33'470.83	
730.39	IMPUTATIONS INTERNES	67'200.00		69'500.00		86'518.33	
730.3900.000	720.390.10 Imputations internes fournitures et divers (022)	2'000.00		5'000.00		2'000.00	
730.3910.022	720.390.00 Imputations internes salaires (022)	3'000.00		2'500.00		2'849.70	
730.3910.615	720.390.01 Imputations internes salaires (615)	55'000.00		54'500.00		75'456.85	
730.3920.000	Nouveau Imputations internes frais de véhicules	6'200.00		6'500.00		6'200.00	
730.3940.000	720.391.00 Imputations internes intérêts	1'000.00		1'000.00		11.78	
730.42	TAXES ET REDEVANCES		324'000.00		324'000.00		261'422.40
730.4240.000	720.434.10 Taxe enlèvement des ordures		300'000.00		299'000.00		237'440.06
730.4250.000	720.434.20 Récupération ferrailles, gros appareils, déchets spéciaux		24'000.00		25'000.00		23'982.34
730.45	PRELEVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS		0.00		0.00		30'756.13
730.4510.000	720.480.00 Prélèvements sur les financements spéciaux		-		-		30'756.13

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1						
74	AMENAGEMENTS	111'300.00	29'000.00	98'600.00	27'500.00	87'617.78	-15'000.00
741	CORRECTIONS DE COURS D'EAU	72'100.00	29'000.00	89'100.00	27'500.00	72'915.01	-15'000.00
741.30	CHARGES DE PERSONNEL	0.00		0.00		4'690.35	
741.3010.000	800.301.20 Traitement du personnel du bisse du Trient	-		-		4'450.00	
741.3053.000	800.305.00 Cotisations LAA	-		-		240.35	
741.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	32'500.00		61'000.00		44'148.71	
741.3130.600	800.365.10 Cotisations membre actif	-		500.00		50.00	
741.3132.100	Nouveau Honoraires et prestations de tiers	-		-		3'096.65	
741.3142.000	800.314.10 Entretien du Bisse du Trient	12'000.00		10'000.00		15'380.11	
741.3142.100	750.314.00 Entretien des cours d'eau (Etat VS)	-		25'000.00		24'360.65	
741.3142.200	750.314.20 Entretien des torrents	20'000.00		25'000.00		177.70	
741.3170.000	800.317.10 Frais de déplacement et autres frais	500.00		500.00		1'083.60	
741.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	8'900.00		19'600.00		14'820.30	
741.3300.200	750.331.00 Amortissements planifiés aménagement de cours d'eau	8'900.00		19'600.00		14'820.30	
741.36	CHARGES DE TRANSFERTS	30'700.00		8'500.00		9'255.65	
741.3631.000	Nouveau Participation aux projet correction du Rhône	6'200.00		6'000.00		6'155.65	
741.3636.000	Nouveau Subventions/Cotisations/Dons à des associations	100.00		-		-	
741.3660.100	750.331.00 Amortissements planifiés subventions d'investissement canton	1'300.00		2'500.00		3'100.00	
741.3660.200	750.331.00 Amortissements planifiés subventions d'investissements Dranse	23'100.00		-		-	
741.46	REVENUS DE TRANSFERTS		29'000.00		27'500.00		-15'000.00
741.4631.000	750.461.20 Subvention cantonale		14'000.00		12'500.00		-
741.4632.000	800.430.00 Redevance Consortage du bisse du Trient		15'000.00		15'000.00		-15'000.00
742	OUVRAGES PROTECTION AUTRES	5'000.00		1'000.00		4'206.55	
742.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	5'000.00		1'000.00		4'206.55	
742.3132.100	Nouveau Honoraires et prestations de tiers	2'000.00		-		-	
742.3143.000	760.314.10 Entretien des ouvrages de protection	3'000.00		1'000.00		4'206.55	
745	DANGERS NATURELS	34'200.00	0.00	8'500.00	0.00	10'496.22	0.00
745.30	CHARGES DE PERSONNEL	0.00		5'500.00		0.00	
745.3010.000	760.301.00 Traitement du personnel	-		5'000.00		-	
745.3050.000	760.303.00 Cotisations AVS/AI/AC	-		500.00		-	
745.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	5'300.00		0.00		4'620.72	
745.3120.000	Nouveau Chauffage, énergie, eau	300.00		-		160.45	
745.3132.100	Nouveau Honoraires et prestations de tiers	3'000.00		-		3'427.77	
745.3144.000	Nouveau Entretien du barrage filtrant	2'000.00		-		1'032.50	
745.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	21'100.00		0.00		4'259.75	
745.3300.300	Nouveau Amortissements planifiés dangers naturels infrastructures	16'100.00		-		-	
745.3320.900	Nouveau Amortissements planifiés carte des dangers	5'000.00		-		4'259.75	

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
745.36		CHARGES DE TRANSFERTS	7'800.00		3'000.00		1'615.75	
745.3612.000	Nouveau	Participations aux Communes	7'800.00		3'000.00		1'615.75	
745.46		REVENUS DE TRANSFERTS		0.00		0.00		0.00
745.4631.000	790.461.00	Subventions cantonales		-		-		-
75		PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE	10'000.00		9'000.00		10'234.95	
750		PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE	10'000.00		9'000.00		10'234.95	
750.31		CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	10'000.00		9'000.00		10'234.95	
750.3130.000	Nouveau	Prestations de services de tiers	10'000.00		-		-	
750.3132.100	800.315.00	Honoraires et prestations de tiers	-		9'000.00		10'234.95	
76		LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT	1'500.00		1'500.00	0.00	5'592.70	0.00
769		LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT	1'500.00		1'500.00		5'592.70	
769.30		CHARGES DE PERSONNEL	1'500.00		1'500.00		1'473.50	
769.3000.000	789.300.00	Commission de l'environnement	1'500.00		1'500.00		1'473.50	
769.31		CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	0.00		0.00		4'119.20	
769.3132.100	789.314.01	Honoraires et prestations de tiers	-		-		4'119.20	
77		PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES	19'000.00	15'000.00	19'000.00	15'000.00	25'147.20	14'870.00
771		CIMETIERES, CREMATOIRES	17'000.00		17'000.00		16'800.00	
771.36		CHARGES DE TRANSFERTS	17'000.00		17'000.00		16'800.00	
771.3632.100	390.352.10	Subvention frais de cimetière	17'000.00		17'000.00		16'800.00	
779		PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES	2'000.00	15'000.00	2'000.00	15'000.00	8'347.20	14'870.00
779.31		CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	2'000.00		2'000.00		8'347.20	
779.3101.000	900.342.00	Matériel, fournitures et équipement	500.00		1'500.00		149.50	
779.3111.000	Nouveau	Machines, appareils, outillage	1'000.00		-		-	
779.3130.000	470.319.03	Prestations de services de tiers	500.00		500.00		-	
779.3151.000	900.342.00	Entretien des appareils Robidog	-		-		8'197.70	
779.40		REVENUS FISCAUX		15'000.00		15'000.00		14'870.00
779.4033.000	900.406.00	Taxes sur les chiens		15'000.00		15'000.00		14'870.00

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
79	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE		309'400.00	29'000.00	346'000.00	40'000.00	296'914.03	112'765.90
790	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE		309'400.00	29'000.00	345'500.00	40'000.00	291'414.03	112'765.90
790.30	CHARGES DE PERSONNEL		214'100.00		198'000.00		185'225.15	
790.3000.100	790.300.10	Commission des constructions	5'000.00		4'000.00		4'448.50	
790.3010.000	790.301.00	Traitement du personnel	175'000.00		162'500.00		152'535.55	
790.3050.000	790.303.00	Cotisations AVS/AI/AC	17'000.00		14'500.00		14'303.00	
790.3052.000	790.304.00	Cotisations caisse de pension	13'000.00		11'500.00		11'010.20	
790.3053.000	790.305.00	Cotisations LAA	3'000.00		3'500.00		2'506.55	
790.3055.000	790.305.00	Cotisations indemnité journalière maladie	600.00		500.00		421.35	
790.3090.000	790.307.00	Formation et perfectionnement du personnel	500.00		1'500.00		-	
790.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION		34'700.00		54'500.00		39'443.78	
790.3100.000	790.310.00	Matériel de bureau	1'000.00		4'000.00		-	
790.3102.000	790.318.10	Annonces des enquêtes publiques	3'000.00		6'000.00		2'990.39	
790.3113.000	Nouveau	Matériel informatique	-		1'500.00		-	
790.3120.100	790.318.20	Taxe au sac	300.00		500.00		108.95	
790.3130.000	790.314.01	Prestations de services de tiers	1'000.00		5'000.00		4'270.55	
790.3130.100	790.317.00	Frais de réception	300.00		500.00		255.60	
790.3130.200	790.318.30	Frais de téléphone	-		500.00		200.00	
790.3130.300	790.351.10	Autorisation de construire cantonale	15'000.00		15'000.00		20'593.50	
790.3130.600	Nouveau	Cotisations membre actif	-		-		256.65	
790.3132.000	790.318.00	Aménagement du territoire	-		500.00		1'884.75	
790.3132.100	790.318.50	Honoraires et prestations de tiers	2'500.00		2'500.00		-	
790.3132.300	Nouveau	Agglomération Coude du Rhône	-		7'000.00		2'532.60	
790.3158.000	100.318.35	Mise à jour et hébergement SIT	8'000.00		8'000.00		2'800.20	
790.3160.000	Nouveau	Location copieurs et impressions	-		3'500.00		3'509.29	
790.3161.000	Nouveau	Location copieurs et impressions	3'500.00		-		-	
790.3170.000	Nouveau	Frais de déplacement et autres frais	100.00		-		41.30	
790.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		29'100.00		73'600.00		44'346.10	
790.3300.600	Nouveau	Amortissements planifiés mobiliers	-		9'000.00		-	
790.3320.900	790.331.00	Amortissements planifiés projets	29'100.00		64'600.00		44'346.10	

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
790.36		CHARGES DE TRANSFERTS	31'000.00		19'400.00		22'399.00	
790.3632.000	790.319.02	District de Martigny	7'000.00		7'000.00		6'999.00	
790.3632.100	Nouveau	Agglomération Coude du Rhône	14'000.00		-		-	
790.3636.000	Nouveau	Subventions/Cotisations/Dons à des associations	3'700.00		-		-	
790.3661.400	790.331.00	Amortissements planifiés subventions d'investissements	-		12'400.00		-	
790.3660.400	830.331.00	Amortissements subvention d'investissement	6'300.00		-		15'400.00	
790.39		IMPUTATIONS INTERNES	500.00		0.00		0.00	
790.3930.000	Nouveau	Imputations internes frais administratif et exploitation	500.00		-		-	
790.42		TAXES ET REDEVANCES		29'000.00		40'000.00		112'765.90
790.4210.000	790.431.10	Autorisations de construire		20'000.00		25'000.00		100'581.00
790.4210.100	790.431.20	Emoluments de mise à l'enquête		4'000.00		5'000.00		4'270.50
790.4260.000	790.431.30	Remboursements et participations de tiers		5'000.00		10'000.00		5'614.40
790.4270.000	Nouveau	Amendes de construction		-		-		2'300.00
791		INTEMPERIES	0.00		500.00		5'500.00	
791.33		AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	0.00		500.00		5'500.00	
791.3300.200	750.331.00	Amortissements planifiés intempéries	-		500.00		5'500.00	

Renseignements complémentaires

7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire

71 Approvisionnement en eau

710 Approvisionnement en eau

710.3300.300 Hausse des amortissements comptables (réseau d'eau), liés aux immobilisations au 31.12.2023 ainsi qu'aux investissements à réaliser au cours de l'année 2024, taux pour les autres ouvrage de génie civil revus à la baisse (de 10% à 7%).

710.4240.000 Taxes annuelles d'eau potable, hausse des taxes liées aux nouvelles constructions de bâtiments.

72 Traitement des eaux usées

720 Traitement des eaux usées

720.3300.300 Baisse des amortissements comptables (réseau des eaux usées), liés aux immobilisations au 31.12.2023 ainsi qu'aux investissements à réaliser au cours de l'année 2024, taux pour les autres ouvrage de génie civil revus à la baisse (de 10% à 7%).

720.3320.900 Baisse des amortissements comptables (études, projets, taux 50%), liés aux immobilisations au 31.12.2023 ainsi qu'aux investissements à réaliser au cours de l'année 2024.

720.3510.000 Virement du bénéfice au bilan (2900.720)

720.4240.000 Taxes annuelles des eaux usées, hausse des taxes liées aux nouvelles constructions de bâtiments.

73 Gestion des déchets

730 Gestion des déchets

730.3300.600 Hausse des amortissements comptables (moloks), liés aux immobilisations au 31.12.2023 ainsi qu'aux investissements à réaliser au cours de l'année 2024, taux pour les biens mobiliers revus à la baisse (de 45% à 35%).

730.3910.615 Imputations internes salaires (615), diminution des heures des TP attribuées à la gestion des déchets.

730.4240.000 Taxe enlèvement des ordures, hausse de la taxes de 50% pour les personnes physiques et morales.

Renseignements complémentaires

74 Aménagements

741 Corrections de cours d'eau

741.3142.100 Entretien des cours d'eau (Etat VS), contribution au fonds et indemn. des dommages non assurables, comptabilisé dorénavant sous le compte 950.3611.000.

741.3660.200 Hausse des amortissements comptables (Dranse), liés aux immobilisations au 31.12.2023 ainsi qu'aux investissements à réaliser au cours de l'année 2024, taux pour l'aménagement des eaux revus à la baisse (de 20% à 10%).

745 Dangers naturels

745.3300.300 Hausse des amortissements comptables (dangers naturels infrastructures), liés aux immobilisations au 31.12.2023 ainsi qu'aux investissements à réaliser au cours de l'année 2024, taux pour les autres ouvrage de génie civil revus à la baisse (de 10% à 7%).

79 Aménagement du territoire

790 Aménagement du territoire

790.3010.000 Traitement du personnel, hausse liée au renforcement du team du service technique.

790.3320.900 Baisse des amortissements comptables (études, projets, taux 50%), liés aux immobilisations au 31.12.2023 ainsi qu'aux investissements à réaliser au cours de l'année 2024.

790.3632.100 Agglomération Coude du Rhône, Antenne Régions Vs Romand, extension réseau, part. forfaitaire annuelle, comptabilisé auparavant sous le compte 790.3132.300.

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
h	ECONOMIE PUBLIQUE		1'229'700.00	1'247'000.00	1'094'600.00	1'137'000.00	1'204'363.99	1'264'015.47
81	AGRICULTURE		39'300.00	7'000.00	66'300.00	500.00	92'942.17	8'204.60
811	ADMINISTRATION, EXECUTION ET CONTRÔLE		500.00		500.00		0.00	
811.30	CHARGES DE PERSONNEL		500.00		500.00		0.00	
811.3010.000	800.301.10	Traitement du personnel préposé à la culture des champs	500.00		500.00		-	
812	AMELIORATIONS STRUCTURELLES		35'800.00	6'000.00	56'800.00	0.00	63'728.78	6'266.20
812.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION		0.00		500.00		50.00	
812.3130.600	800.365.10	Cotisations membre actif	-		500.00		50.00	
812.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		1'900.00		2'900.00		3'200.00	
812.3300.300	820.331.00	Amortissements planifiés subvention travaux vignoble	1'900.00		2'900.00		3'200.00	
812.36	CHARGES DE TRANSFERTS		33'900.00		53'400.00		60'478.78	
812.3636.000	800.365.10	Subventions/Cotisations/Dons à des associations	100.00		-		-	
812.3660.600	820.331.00	Amortissements planifiés subvention amélioration vignoble	-		53'400.00		-	
812.3660.700	820.331.00	Amortissements planifiés subvention amélioration vignoble	33'800.00		-		60'478.78	
812.46	REVENUS DE TRANSFERTS			6'000.00		0.00		6'266.20
812.4637.000	820.435.00	Subvention réfection murs en pierre sèche		6'000.00		-		6'266.20
814	AMELIORATIONS DE LA PRODUCTION VEGETALE		0.00		1'500.00		6'000.00	
814.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		0.00		1'500.00		6'000.00	
814.3320.900	800.331.00	Amortissements planifiés subvention réseau écologique	-		1'500.00		6'000.00	
818	AGRICULTURE DE MONTAGNE		0.00		2'000.00		11'700.00	
818.36	CHARGES DE TRANSFERTS		0.00		2'000.00		11'700.00	
818.3660.600	800.331.00	Amortissements planifiés amélioration alpestre	-		2'000.00		11'700.00	
819	IRRIGATION		3'000.00	1'000.00	5'500.00	500.00	11'513.39	1'938.40
819.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION		3'000.00		2'000.00		1'859.34	
819.3142.000	800.314.00	Entretien du réseau	3'000.00		2'000.00		1'859.34	
819.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		0.00		3'500.00		9'654.05	
819.3300.200	800.331.00	Amortissements planifiés réseau d'irrigation	-		3'500.00		9'654.05	
819.42	TAXES ET REDEVANCES			1'000.00		500.00		1'938.40
819.4240.000	820.432.10	Irrigation du vignoble		1'000.00		500.00		1'938.40

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
82	SYLVICULTURE		64'000.00		67'800.00		65'924.80	
820	SYLVICULTURE		64'000.00		67'800.00		65'924.80	
820.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION		10'000.00		44'000.00		7'434.50	
820.3120.000	810.312.00 Chauffage, énergie, eau		-		2'500.00		-	
	810.313.10							
820.3130.000	810.314.01 Prestations techniques et administratives		-		5'000.00		-	
820.3132.100	Nouveau Honoraires et prestations de tiers		2'000.00		-		-	
820.3141.000	810.314.10 Entretien des routes forestières		8'000.00		3'000.00		7'434.50	
820.3145.000	810.314.00 Entretien des forêts		-		33'500.00		-	
820.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		4'000.00		8'300.00		9'658.40	
820.3300.100	810.331.00 Amortissements planifiés routes et chemins forestier		4'000.00		8'300.00		9'658.40	
820.36	CHARGES DE TRANSFERTS		50'000.00		15'500.00		48'831.90	
820.3612.000	810.314.00 Participation aux forêts protectrices		34'000.00		-		33'345.00	
820.3632.000	810.362.00 Subvention salaire du garde forestier		16'000.00		15'500.00		15'486.90	
84	TOURISME		39'500.00		54'500.00		38'753.50	
840	TOURISME		39'500.00		54'500.00		38'753.50	
840.30	CHARGES DE PERSONNEL		1'000.00		2'000.00		724.50	
840.3000.000	830.300.00 Commission mobilité et tourisme		1'000.00		2'000.00		724.50	
840.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION		29'000.00		52'500.00		38'029.00	
840.3130.000	830.365.00 Cotisations		-		24'000.00		9'500.00	
840.3130.100	830.362.00 Parc naturel Vallée du Trient		29'000.00		28'500.00		28'529.00	
840.36	CHARGES DE TRANSFERTS		9'500.00		0.00		0.00	
840.3636.000	830.365.00 Subventions/Cotisations/Dons à des associations		9'500.00		-		-	
87	COMBUSTIBLES ET ENERGIE		1'086'900.00	1'240'000.00	906'000.00	1'136'500.00	1'006'743.52	1'255'810.87
871	ELECTRICITE		1'086'900.00	1'240'000.00	906'000.00	1'136'500.00	1'006'743.52	1'255'810.87
871.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION		304'900.00		126'000.00		201'473.52	
871.3120.000	860.352.30 Chauffage, énergie, eau		400.00		-		84.55	
871.3120.100	860.318.40 Energie de restitution		300'000.00		119'500.00		198'675.05	
871.3130.030	Nouveau Swissgrid		-		-		-52.23	
871.3130.700	860.317.10 Cotisations membre actif		-		5'500.00		1'730.00	
871.3132.100	Nouveau Honoraires et prestations de tiers		1'500.00		-		928.50	
871.3137.000	860.318.70 Redevances Radio-TV		500.00		1'000.00		460.00	
871.3143.000	Nouveau Entretien de la Centrale de Gitieux		2'000.00		-		-	
871.3199.200	Nouveau Autres charges d'exploitation		500.00		-		-352.35	
871.36	CHARGES DE TRANSFERTS		782'000.00		780'000.00		805'270.00	
871.3634.000	860.351.20 Subventions accordées aux FMMB		780'000.00		780'000.00		805'270.00	
871.3636.000	860.317.10 Subventions/Cotisations/Dons à des associations		2'000.00		-		-	

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
871.42		TAXES ET REDEVANCES		1'240'000.00		1'105'500.00		1'232'312.11
871.4250.000	860.427.01	Vente d'énergie à tiers		1'200'000.00		1'105'500.00		1'208'598.67
871.4250.200	860.427.00	Résultat solde encaissement SEMC		15'000.00		-		23'713.44
871.4250.300	Nouveau	Vente d'énergie réservoir du Gitieux		25'000.00		-		-
871.46		REVENUS DE TRANSFERTS		0.00		31'000.00		23'498.76
871.4634.000	860.427.06	Vente d'énergie réservoir du Gitieux		-		31'000.00		23'498.76

Renseignements complémentaires

8	Economie publique
81	Agriculture
812	Améliorations structurelles
812.3660.600	Baisse des amortissements comptables (amélioration du vignoble Martigny-Combe et Martigny), liés aux immobilisations au 31.12.2023 ainsi qu'aux investissements à réaliser au cours de l'année 2024, taux pour les subventions d'investissement aux ménages revus à la baisse (de 20% à 10%).
87	Combustibles et énergie
871	Electricité
871.3120.100	Energie de restitution, Forces Motrices Mauvoisins SA, énergie gratuite de restitution pour l'aménagement Martigny-Bourg, dépendant du coût de l'électricité, contre-partie sous le compte de revenu 950.4100.000 pour un montant similaire, opération comptable neutre.
871.4250.000	Vente d'énergie à tiers, Sinergy SA, Alpiq SA, hausse liée à l'encaissement réel par rapport aux comptes 2022.

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1						
	FINANCES ET IMPOTS	445'000.00	7'502'000.00	339'200.00	8'606'500.00	2'242'589.08	9'830'797.24
91	IMPÔTS	202'500.00	6'161'000.00	232'500.00	5'842'000.00	250'011.85	6'350'965.99
910	IMPÔTS PERSONNES PHYSIQUES	202'000.00	5'781'000.00	232'000.00	5'601'000.00	250'011.85	5'906'175.24
910.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	85'000.00		115'000.00		133'211.30	
910.3180.000	900.330.11 Variation de la provision pour perte sur créances fiscales	-		-		30'000.00	
910.3181.000	900.330.30 Pertes fiscales sur les revenus et la fortune	80'000.00		110'000.00		97'466.85	
910.3181.100	900.330.00 Remise d'impôts	5'000.00		5'000.00		5'744.45	
910.3181.200	Nouveau Pertes fiscales autres impôts des personnes physiques	-		-		-	
910.36	CHARGES DE TRANSFERTS	117'000.00		117'000.00		116'800.55	
910.3602.000	900.341.00 Impôt payé sur les immeubles bâtis, art. 188	117'000.00		117'000.00		116'800.55	
910.40	REVENUS FISCAUX		5'722'000.00		5'542'000.00		5'847'133.24
910.4000.000	900.400.00 Impôt sur le revenu		4'200'000.00		4'050'000.00		3'990'331.15
910.4001.000	900.400.10 Impôt sur la fortune		620'000.00		605'000.00		624'013.40
910.4002.000	900.400.30 Impôt à la source, impôts des frontaliers		250'000.00		250'000.00		428'972.79
910.4008.000	900.400.40 Impôt personnel		24'000.00		26'000.00		24'518.85
910.4009.000	900.400.00 Impôts spéciaux, impôt à forfait		-		91'000.00		-
910.4021.000	900.402.01 Impôt foncier bâtiment		175'000.00		185'000.00		176'059.70
910.4021.100	900.402.02 Impôt foncier biens-fonds		33'000.00		35'000.00		33'621.10
910.4022.000	900.403.00 Impôt sur les gains immobiliers		150'000.00		90'000.00		222'431.20
910.4022.100	Nouveau Impôts sur les bénéfices de liquidation et les prestations en capital		150'000.00		100'000.00		202'099.40
910.4022.200	Nouveau Impôt sur les gains de loterie		-		-		-
910.4023.000	900.404.00 Droits de mutations et de timbre		90'000.00		80'000.00		106'818.20
910.4024.000	900.405.00 Impôt sur les successions et donations		30'000.00		30'000.00		38'267.45
910.46	REVENUS DE TRANSFERTS		59'000.00		59'000.00		59'042.00
910.4602.000	900.402.10 Impôts sur les immeubles bâtis, art.188		59'000.00		59'000.00		59'042.00
911	IMPÔTS PERSONNES MORALES	500.00	380'000.00	500.00	241'000.00	0.00	444'790.75
911.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	500.00		500.00		0.00	
911.3181.000	901.330.11 Pertes fiscales sur le capital et le bénéfice	500.00		500.00		-	
911.40	REVENUS FISCAUX		380'000.00		241'000.00		444'790.75
911.4010.000	901.401.00 Impôt sur le bénéfice		200'000.00		100'000.00		257'694.75
911.4011.000	901.401.10 Impôt sur le capital		55'000.00		60'000.00		57'818.10
911.4021.000	901.402.00 Impôts fonciers		125'000.00		81'000.00		129'277.90

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
93	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES			196'500.00		364'000.00		443'062.00
930	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES			196'500.00		364'000.00		443'062.00
930.46	REVENUS DE TRANSFERTS			196'500.00		364'000.00		443'062.00
930.4621.100	920.444.00	Fonds de péréquation financière		188'000.00		353'500.00		430'537.00
930.4621.400	920.444.10	Aide transitoire du fonds de compensation cas de rigueur (Etat VS)		8'500.00		10'500.00		12'525.00
95	PART AUX RECETTES, AUTRES		30'500.00	964'500.00	1'500.00	2'235'000.00	3'915.35	2'831'245.63
950	QUOTES-PARTS, AUTRES		30'500.00	964'500.00	1'500.00	2'235'000.00	3'915.35	2'831'245.63
950.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION		1'500.00		1'500.00		129.85	
950.3132.100	909.318.20	Honoraires et prestations de tiers	1'500.00		1'500.00		129.85	
950.36	CHARGES DE TRANSFERTS		29'000.00		0.00		3'785.50	
950.3611.000	Nouveau	Franc du paysage	4'000.00		-		3'785.50	
950.3611.100	750.314.00	Fonds de correction des cours d'eau	25'000.00		-		-	
950.41	PATENTES ET CONCESSIONS			963'000.00		2'232'500.00		2'829'610.45
950.4100.000	932.410.00	Energie gratuite		300'000.00		119'500.00		198'675.05
950.4120.000	932.411.01	Redevances hydrauliques		560'000.00		567'000.00		566'003.21
950.4120.100	932.411.10	Retour concessions CFF		103'000.00		1'546'000.00		2'027'319.00
950.4120.200	Nouveau	Pertes impôts CFF		-		-		37'613.19
950.46	REVENUS DE TRANSFERTS			1'500.00		2'500.00		1'635.18
950.4601.000	932.441.00	Part aux patentes cantonales		1'500.00		2'500.00		1'635.18
96	ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE		212'000.00	178'500.00	105'200.00	164'500.00	88'661.88	203'712.67
961	INTERÊTS		209'600.00	93'000.00	94'500.00	94'500.00	82'337.63	106'596.70
961.34	CHARGES FINANCIERES		209'100.00		94'000.00		82'331.29	
961.3401.000	940.318.00	Intérêts des engagements financiers à court terme	-		5'000.00		732.22	
961.3401.100	940.321.00	Intérêts des comptes courants à court terme	3'500.00		56'000.00		61'459.87	
961.3406.100	940.321.00	Intérêts des comptes courants à moyen et long terme	185'600.00		-		-	
961.3499.000	940.329.00	Intérêts rémunérateurs et compensatoires sur impôts	20'000.00		33'000.00		20'139.20	
961.39	IMPUTATIONS INTERNES		500.00		500.00		6.34	
961.3940.000		Part aux intérêts des financements spéciaux eaux usées (720)	500.00		500.00		6.34	
961.44	REVENUS FINANCIERS			89'000.00		88'000.00		106'478.25
961.4401.000	940.420.00	Intérêts des créances et comptes courants		16'000.00		20'000.00		24'172.25
961.4401.100	940.421.00	Intérêts moratoires et compensatoires		45'000.00		45'000.00		50'903.85
961.4401.200	940.422.00	Intérêts de retard		20'000.00		15'000.00		23'612.15
961.4450.000	860.420.00	Intérêts des prêts du patrimoine administratif		8'000.00		8'000.00		7'790.00
961.49	IMPUTATIONS INTERNES			4'000.00		6'500.00		118.45
961.4940.000	940.491.00	Part aux intérêts des financements spéciaux eau (710)		3'000.00		5'500.00		118.45
961.4940.100	940.491.01	Part aux intérêts des financements spéciaux eaux usées (720)		-		-		-
961.4940.200	940.491.02	Part aux intérêts des financements spéciaux salubrité (730)		1'000.00		1'000.00		-

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
963	IMMEUBLES ET TITRES DU PATRIMOINE FINANCIER		2'400.00	76'500.00	10'700.00	70'000.00	6'324.25	78'878.65
963.30	<i>CHARGES DE PERSONNEL</i>		400.00		500.00		357.00	
963.3000.000	820.300.00	Commission de la viticulture	400.00		500.00		357.00	
963.34	<i>CHARGES FINANCIERES</i>		2'000.00		10'200.00		5'967.25	
963.3410.000	Nouveau	Perte sur titres	-		-		3.00	
963.3431.000	820.314.10	Entretien des vignes communales	2'000.00		6'000.00		5'964.25	
963.3441.000	820.331.00 820.332.00	Réévaluation des vignes communales	-		4'200.00		-	
963.44	<i>REVENUS FINANCIERS</i>			76'500.00		70'000.00		78'878.65
963.4420.000	940.422.20	Dividendes et placements du PF		76'500.00		70'000.00		78'878.65
969	PATRIMOINE FINANCIER NON MENTIONNE AILLEURS			9'000.00		0.00		18'237.32
969.44	<i>REVENUS FINANCIERS</i>			9'000.00		0.00		18'237.32
969.4419.000	Nouveau	Rachats d'ADB impôts personnes physiques		3'000.00		-		6'226.50
969.4419.200	900.400.50	Impôt recouvré		6'000.00		-		12'010.82
97	REDISTRIBUTIONS			1'500.00		1'000.00		1'810.95
971	REDISTRIBUTIONS LIEES A LA TAXE SUR LE CO ₂			1'500.00		1'000.00		1'810.95
971.46	<i>REVENUS DE TRANSFERTS</i>			1'500.00		1'000.00		1'810.95
971.4699.000	029.431.00	Taxe sur CO2		1'500.00		1'000.00		1'810.95
99	POSTES NON VENTILABLES		0.00		0.00		1'900'000.00	
990	CLOTURE		0.00		0.00		1'900'000.00	
990.38	<i>CHARGES EXTRAORDINAIRES</i>		0.00		0.00		1'900'000.00	
990.3894.000	Nouveau	Attribution à la réserve de politique budgétaire	-		-		1'900'000.00	

Renseignements complémentaires

9 Finances et impôts

91 Impôts

910 Impôts personnes physiques

910.3181.000 Pertes fiscales sur les revenus et la fortune, baisse des pertes en fonction des dossiers en cours.

910.4000.000 Impôt sur le revenu, hausse liée à la taxation 2021, CHF 4.363 mios.

910.4022.000 Impôt sur les gains immobiliers, hausse liée à l'encaissement 2022, CHF 222'500.00.

910.4022.100 Impôts sur les bénéfices de liquidation et les prestations en capital, hausse liée à l'encaissement 2022, CHF 202'000.00.

911 Impôts personnes morales

911.4010.000 Impôt sur le bénéfice, hausse liée à la taxation 2021, CHF 257'700.00.

911.4021.000 Impôts fonciers, hausse liée à la taxation 2021, CHF 129'300.00.

93 Péréquation financière et compensation des charges

930 Péréquation financière et compensation des charges

930.4621.100 Fonds de péréquation financière, diminution selon communication du Canton Vs.

95 Part aux recettes, autres

950 Quotes-parts, autres

950.3611.100 Fonds de correction des cours d'eau, contribution au fonds et indemn. des dommages non assurables, comptabilisé auparavant sous le compte 950.3611.000.

950.4100.000 Energie de restitution, Forces Motrices Mauvoisins SA, énergie gratuite de restitution pour l'aménagement Martigny-Bourg, dépendant du coût de l'électricité, contre-partie sous le compte de charge 871.3120.100 pour un montant similaire, opération comptable neutre.

950.4120.100 Retour concessions CFF, diminution significative selon avenant à la convention, prochain encaissement important en 2031, CHF 962'000.00.

96 Administration de la fortune et de la dette

961 Intérêts

961.3406.100 Intérêts des comptes courants à moyen et long terme, nouvel emprunt de CHF 3 mios, lié à la construction de l'UAPE, à un taux d'intérêt de 2%. Hausse liée également au renouvellement de 2 emprunts de 2x CHF 2 mios à un taux d'intérêt resp. de 2.05% et 2.33%.

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE - RECAPITULATIF

N ^{os}	Désignation	Budget 2024			Budget 2023			Comptes 2022			Ecart net B 2024-2023	
		Charges	Revenus	Résultat net	Charges	Revenus	Résultat net	Charges	Revenus	Résultat net	CHF	%
0	ADMINISTRATION GENERALE	1'355'500.00	147'000.00	1'208'500.00	1'238'000.00	135'500.00	1'102'500.00	1'113'590.09	146'686.10	966'903.99	106'000.00	9.61%
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	537'000.00	142'000.00	395'000.00	487'500.00	138'500.00	349'000.00	453'101.20	150'943.40	302'157.80	46'000.00	13.18%
2	FORMATION	2'456'700.00	270'000.00	2'186'700.00	2'483'400.00	206'500.00	2'276'900.00	2'420'528.06	238'704.28	2'181'823.78	-90'200.00	-3.96%
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE	515'400.00	35'000.00	480'400.00	561'200.00	39'500.00	521'700.00	536'187.01	39'026.20	497'160.81	-41'300.00	-7.92%
4	SANTE	496'500.00	-	496'500.00	393'500.00	-	393'500.00	470'819.06	-	470'819.06	103'000.00	26.18%
5	PREVOYANCE SOCIALE	2'306'100.00	862'000.00	1'444'100.00	2'072'500.00	721'500.00	1'351'000.00	1'930'666.63	728'889.86	1'201'776.77	93'100.00	6.89%
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	2'320'800.00	410'000.00	1'910'800.00	2'235'700.00	353'500.00	1'882'200.00	2'160'525.64	544'858.20	1'615'667.44	28'600.00	1.52%
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	1'624'300.00	1'246'100.00	378'200.00	1'717'500.00	1'325'900.00	391'600.00	1'604'402.46	1'291'531.70	312'870.76	-13'400.00	-3.42%
8	ECONOMIE PUBLIQUE	1'229'700.00	1'247'000.00	-17'300.00	1'094'600.00	1'137'000.00	-42'400.00	1'204'363.99	1'264'015.47	-59'651.48	25'100.00	-59.20%
9	FINANCES ET IMPOTS	445'000.00	7'502'000.00	-7'057'000.00	339'200.00	8'606'500.00	-8'267'300.00	2'242'589.08	9'830'797.24	-7'588'208.16	1'210'300.00	-14.64%
	TOTAL	13'287'000.00	11'861'100.00	1'425'900.00	12'623'100.00	12'664'400.00	-41'300.00	14'136'773.22	14'235'452.45	-98'679.23	1'467'200.00	-3552.54%
	Excédent de charges / revenus		1'425'900.00		41'300.00			98'679.23				

COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
0	ADMINISTRATION GENERALE		135'000.00	0.00	435'000.00	0.00	177'938.15	0.00
02	SERVICES GENERAUX		135'000.00	0.00	435'000.00	0.00	177'938.15	0.00
022	SERVICES GENERAUX, AUTRES		135'000.00	0.00	61'500.00	0.00	0.00	0.00
022.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		0.00		0.00		0.00	
022.5060.000	029.506.00	Equipement informatique	-		-		-	
022.52	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		135'000.00		61'500.00		0.00	
022.5200.000	029.506.00	Acquisition de logiciels	135'000.00		61'500.00		-	
029	IMMEUBLES ADMINISTRATIFS, NON MENTIONNES AILLEURS		0.00	0.00	373'500.00	0.00	177'938.15	0.00
029.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		0.00		373'500.00		177'938.15	
029.5000.000	090.500.20	Terrains et biens-fonds	-		308'500.00		16'550.00	
029.5040.000	090.501.00	Bâtiments	-		65'000.00		161'388.15	

Renseignements complémentaires

0 Administration générale

02 Service généraux

022 Immeubles administratifs

022.5200.000 Passage en hébergement auprès du prestataire informatique GT2i et mise en œuvre de la gestion électronique des documents (GED).

COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1						
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	0.00	0.00	12'000.00	0.00	0.00	0.00
16	DEFENSE	0.00	0.00	12'000.00	0.00	0.00	0.00
162	DEFENSE CIVILE	0.00	0.00	12'000.00	0.00	0.00	0.00
162.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0.00		12'000.00		0.00	
162.5040.000	160.503.000 Bâtiments	-		12'000.00		-	

Renseignements complémentaires

- 1 **Ordre et sécurité publics, défense**
Néant.

COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
2	FORMATION		0.00	0.00	51'000.00	0.00	6'896.60	0.00
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE		0.00	0.00	51'000.00	0.00	6'896.60	0.00
212	DEGRE PRIMAIRE		0.00	0.00	40'000.00	0.00	-3'872.75	0.00
212.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		0.00		40'000.00		-3'872.75	
212.5040.000	210.503.40	Centre scolaire	-		30'000.00		-15'288.95	
212.5060.000	210.506.10	Matériel informatique	-		10'000.00		11'416.20	
212.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACQUISES			0.00		0.00		0.00
212.6310.000	Nouveau	Subventions cantonales		-		-		-
213	DEGRE SECONDAIRE 1 CO		0.00	0.00	11'000.00	0.00	10'769.35	0.00
213.56	PROPRES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		0.00		11'000.00		10'769.35	
213.5620.000	211.500.00	Cycle d'orientation	-		11'000.00		10'769.35	

Renseignements complémentaires

2 Formation

Néant.

COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE		63'000.00	13'500.00	173'000.00	22'000.00	79'023.05	69'884.00
32	CULTURE, AUTRES		0.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00
321	BIBLIOTHEQUES ET LITTÉRATURE		0.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00
321.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		0.00		20'000.00		0.00	
321.5040.000	300.503.10	Bibliothèque	-		20'000.00		-	
34	SPORTS ET LOISIRS		63'000.00	0.00	153'000.00	0.00	79'023.05	57'984.00
341	SPORTS		0.00	0.00	0.00	0.00	29'922.55	57'984.00
341.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		0.00		0.00		29'922.55	
341.5040.000	210.503.45	Terrain multisport et pump park	-		-		29'922.55	
341.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACQUISES			0.00		0.00		57'984.00
341.6310.000	Nouveau	Subventions cantonales		-		-		57'984.00
342	LOISIRS		63'000.00	0.00	153'000.00	0.00	49'100.50	0.00
342.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		63'000.00		153'000.00		49'100.50	
342.5010.000	330.506.80	Chemins pédestres	-		120'000.00		-	
342.5040.000	351.501.20	Salle de l'Eau-Vive	63'000.00		33'000.00		-	
342.5060.000	Nouveau	Parc de jeux	-		-		49'100.50	
35	EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES		0.00	13'500.00	0.00	22'000.00	0.00	11'900.00
350	EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE		0.00	13'500.00	0.00	22'000.00	0.00	11'900.00
350.54	PRÊTS		0.00		0.00		0.00	
350.5460.000	Nouveau	Prêt Administration mixte	-		-		-	
350.64	REMBOURSEMENTS DE PRÊTS			13'500.00		22'000.00		11'900.00
350.6460.000	390.624.00	Remboursement prêt Administration mixte		13'500.00		22'000.00		11'900.00

Renseignements complémentaires

- 3** Culture, sport et loisirs, église
- 34** Sports et loisirs
- 342** Loisirs
- 342.5040.000 Salle de l'Eau-Vive, réfection des façades.

COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1						
4	SANTE	315'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41	CULTURE, AUTRES	315'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412	HOMES MEDICALISES ET MAISON POUR PERSONNES AGEES	315'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412.56	<i>CANTON ET CONCORDATS</i>	315'000.00		0.00		0.00	
412.5640.000	Nouveau EMS Le Castel	315'000.00		-		-	

Renseignements complémentaires

4 Santé

41 Culture, autres

412 Homes médicalisées et maison pour personnes âgées

412.5640.000 EMS Le Castel, apport initial sur la construction du bâtiment, part budget 2024.

COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
5		PREVOYANCE SOCIALE	2'658'000.00	0.00	158'000.00	0.00	265'231.72	0.00
52		INVALIDITE	0.00	0.00	0.00	0.00	11'091.35	0.00
523		FOYERS POUR INVALIDES	0.00	0.00	0.00	0.00	11'091.35	0.00
523.56		<i>PROPRE SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</i>	0.00		0.00		11'091.35	
523.5610.000	550.561.00	Financement des institutions handicapés/sociales	-		-		11'091.35	
54		FAMILLE ET JEUNESSE	2'658'000.00	0.00	158'000.00	0.00	254'140.37	0.00
545		PRESTATIONS AUX FAMILLES	2'658'000.00	0.00	158'000.00	0.00	254'140.37	0.00
545.50		<i>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</i>	2'658'000.00		158'000.00		254'140.37	
545.5040.000	541.501.10	Crèche - nurserie	-		50'000.00		203'533.35	
545.5040.100	541.501.15	UAPE	2'658'000.00		108'000.00		50'607.02	
545.5060.050	Nouveau	Acquisition appareils de nettoyage	-		-		-	

Renseignements complémentaires

5 Prévoyance sociale

54 Famille et jeunesse

545 Prestations aux familles

545.5040.100 UAPE, construction du nouveau bâtiment, part budget 2024.

COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS		274'000.00	0.00	828'000.00	0.00	966'249.44	155'158.10
61	CIRCULATION ROUTIERE		243'000.00	0.00	828'000.00	0.00	966'249.44	155'158.10
613	ROUTES CANTONALES		120'000.00	0.00	0.00	0.00	41'816.70	0.00
613.56	PROPRES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		120'000.00		0.00		41'816.70	
613.5610.000	610.561.00	Contribution investissement des routes cantonales	120'000.00		-		41'816.70	
615	ROUTES COMMUNALES		93'000.00	0.00	793'000.00	0.00	779'432.74	155'158.10
615.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		93'000.00		793'000.00		779'432.74	
615.5010.000	620.501.00	Routes communales	53'000.00		611'000.00		520'958.19	
615.5010.002	620.501.01	Desserte de l'Arbignon	-		50'000.00		-	
615.5010.003	620.501.20	Sécurisation routes, trottoirs, barrières	-		-		-	
615.5010.010	620.501.10	Eclairage public	40'000.00		62'000.00		85'806.80	
615.5010.020	620.501.40	Murs et empiérement	-		50'000.00		125'173.15	
615.5010.300	620.501.90	Rues et places	-		-		-	
615.5060.000	620.501.60	Signalisation routière	-		-		37'494.60	
615.5060.100	Nouveau	Mobiliers urbains	-		20'000.00		10'000.00	
615.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES			0.00		0.00		155'158.10
615.6310.000		Subventions cantonales		-		-		155'158.10
616	PARKINGS		0.00	0.00	35'000.00	0.00	0.00	0.00
616.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		0.00		35'000.00		0.00	
616.5010.000	629.501.10	Parkings	-		35'000.00		-	
617	ATELIER ET CENTRE D'ENTRETIEN		30'000.00	0.00	0.00	0.00	145'000.00	0.00
617.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		30'000.00		0.00		145'000.00	
617.5040.000	622.503.10	Bâtiments	-		-		-	
617.5060.000	622.506.20	Véhicules et machines	30'000.00		-		145'000.00	
62	TRANSPORTS PUBLICS		31'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
629	TRANSPORTS PUBLICS		31'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
629.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		31'000.00		0.00		0.00	
629.5010.000	Nouveau	Passerelles	31'000.00		-		-	

Renseignements complémentaires

6 Trafic et télécommunications

61 Circulation routière

613 Routes cantonales

613.5610.000 Frais de construction du réseau des routes cantonales.

615 Routes communales

615.5010.000 Sur le Mont à Ravoire, pose d'enrobé bitumineux.

615.5010.000 Eclairage publique, renouvellement des luminaires.

617 Atelier et centre d'entretien

617.5060.000 Nouveau véhicule utilitaire (Toyota en remplacement du Toyota Land Cruiser de 2008).

62 Circulation routière

629 Transports publics

629.5010.000 Passerelle (Dranse), étude, mise à l'enquête, appels d'offre pour la construction de l'ouvrage.

COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1						
	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	2'065'000.00	825'000.00	1'522'500.00	29'000.00	1'534'959.50	88'824.90
71	APPROVISIONNEMENT EN EAU	500'000.00	4'000.00	324'500.00	4'000.00	884'486.13	-297.55
710	APPROVISIONNEMENT EN EAU	500'000.00	4'000.00	324'500.00	4'000.00	884'486.13	-297.55
710.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	500'000.00		324'500.00		884'486.13	
710.5030.100	700.501.02 Réservoirs	238'000.00		174'500.00		363'870.55	
710.5030.200	700.501.20 Réseau d'eau potable	262'000.00		150'000.00		520'615.58	
710.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES		4'000.00		4'000.00		-297.55
710.6370.000	700.434.30 Taxes de raccordement		4'000.00		4'000.00		-297.55
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES	513'000.00	10'000.00	1'035'000.00	25'000.00	526'547.22	55'422.45
720	TRAITEMENT DES EAUX USEES	513'000.00	10'000.00	1'035'000.00	25'000.00	526'547.22	55'422.45
720.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	375'000.00		895'000.00		328'838.27	
720.5030.000	710.501.10 Réseau des eaux usées	-		50'000.00		20'279.45	
720.5030.100	710.501.20 Réseau des eaux pluviales	-		-		110'909.05	
720.5030.200	Nouveau Séparatif Ravoire - Martigny	375'000.00		845'000.00		197'649.77	
720.52	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0.00		30'000.00		61'447.45	
720.5290.000	710.509.20 Etudes et projets	-		30'000.00		61'447.45	
720.56	PROPRES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	138'000.00		110'000.00		136'261.50	
720.5620.000	711.506.70 STEP intercommunale	138'000.00		110'000.00		136'261.50	
720.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES		10'000.00		25'000.00		55'422.45
720.6310.000	Nouveau Subventions cantonales		-		-		50'120.00
720.6370.000	710.434.30 Taxes de raccordement		10'000.00		25'000.00		5'302.45
73	GESTION DES DECHETS	77'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
730	GESTION DES DECHETS	77'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
730.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	77'000.00		0.00		0.00	
730.5030.000	720.501.00 Déchetterie	35'000.00		-		-	
730.5060.000	720.506.00 Moloks	42'000.00		-		-	
74	AMENAGEMENTS	945'000.00	799'000.00	60'000.00	0.00	75'280.05	33'700.00
741	CORRECTIONS DE COURS D'EAU	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	33'120.30	0.00
741.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0.00		60'000.00		33'120.30	
741.5020.000	800.501.00 Bisses et torrents	-		-		33'120.30	
741.5020.100	Nouveau Aménagement de la Dranse	-		60'000.00		-	
741.56	PROPRES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	60'000.00		0.00		0.00	
741.5610.000	750.561.00 3 ^{ème} correction du Rhône	-		-		-	
741.5620.000	Nouveau Aménagement de la Dranse	60'000.00		-		-	
745	DANGERS NATURELS	885'000.00	799'000.00	0.00	0.00	42'159.75	33'700.00

745.50		IMMOBILISATIONS CORPORELLES	805'000.00		0.00	0.00	
745.5030.000	Nouveau	Dangers naturels infrastructures	805'000.00		-	-	
745.52		IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	80'000.00		0.00	42'159.75	
745.5290.000	790.509.30	Carte des dangers	80'000.00		-	42'159.75	
745.63		SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES		799'000.00		0.00	33'700.00
745.6310.000		Subventions cantonales		796'000.00		-	33'700.00
745.6320.000		Subventions communales		3'000.00		-	-
79		AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	30'000.00	12'000.00	103'000.00	0.00	48'646.10
790		AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	30'000.00	12'000.00	103'000.00	0.00	48'646.10
790.50		IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0.00		20'000.00		0.00
790.5060.003	Nouveau	Mobilier de bureau	-		20'000.00		-
790.52		IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30'000.00		83'000.00		48'646.10
790.5290.000	790.500.00	Aménagement du territoire	30'000.00		83'000.00		48'646.10
790.63		SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES		12'000.00		0.00	0.00
790.6310.000		Subventions cantonales		12'000.00		-	-

Renseignements complémentaires

7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire

71 Approvisionnement en eau

710 Approvisionnement en eau

710.5030.100 Réservoir Les Fratses, construction d'un nouveau réservoir, 80m³.

710.5030.200 Séparatif des eaux de Ravoire - Martigny, secteur Sommet des Vignes - Rte Cantonale H203, part eau potable pour CHF 51'000, Séparatif des eaux de Ravoire - Martigny, secteur Planojean Sommet des Vignes, étape 1, part eau potable pour CHF 181'000, Captage de la source de Fary, étude géologique et mise à l'enquête pour CHF 30'000.

72 Traitement des eaux usées

720 Traitement des eaux usées

720.5030.200 Séparatif des eaux de Ravoire - Martigny, secteur Sommet des Vignes - Rte Cantonale H203, part eaux claires pour CHF 213'000, Séparatif des eaux de Ravoire - Martigny, secteur Planojean Sommet des Vignes, étape 1, part eaux claires pour CHF 162'000.

720.5620.000 STEP intercommunale, part selon budget investissement de la Ville de Martigny.

720.5290.000 PGEE, mise à jour (honoraires d'ingénieurs).

Renseignements complémentaires (suite)

73 Gestion des déchets

730 Gestion des déchets

730.5030.000 Assainissement déchetterie, 1^{ère} étape.

730.5060.000 Moloks, nouveaux moloks (pose + matériel), aménagements extérieurs.

74 Aménagements

740 Corrections de cours d'eau

741.5620.000 Dranse, part à l'aménagement de la Dranse selon budget de la Ville de Martigny.

745 Dangers naturels

745.5030.000 Dangers naturels infrastructures, Secteurs "Chez les Proz" et "La Croix des Moret" pour CHF 105'000, subventionné par l'Etat Vs à 90%,

745.6310.000 Dangers naturels infrastructures, Secteurs "Chez les Proz" et "La Croix des Moret", subvention cantonale pour CHF 94'000.

745.5030.000 Dangers naturels infrastructures, Secteur "Plan Cerisier - Sommet des Vignes" pour CHF 700'000, subventionné par l'Etat Vs à 90%,

745.6310.000 Dangers naturels infrastructures, Secteur "Plan Cerisier - Sommet des Vignes", subvention cantonale pour CHF 630'000.

745.5290.000 Cartes des dangers (géologiques), Secteur RC La Fontaine - Forclaz et Ravoire pour CHF 10'000, subventionné par l'Etat Vs à 90%,

745.6310.000 Cartes des dangers (géologiques), Secteur RC La Fontaine - Forclaz et Ravoire, subvention cantonale pour CHF 9'000,

745.5290.000 Cartes des dangers (géologiques), Secteur Dranse pour CHF 70'000, subventionné par l'Etat Vs à 90%,

745.6310.000 Cartes des dangers (géologiques), Secteur Dranse, subvention cantonale pour CHF 63'000,

745.6320.000 Cartes des dangers (géologiques), Secteur Dranse, subvention de la Ville de Martigny pour CHF 3'000.

79 Aménagement du territoire

790 Aménagement du territoire

790.5290.000 Aménagement du territoire, PAZ et RCCZ, subventionné par l'Etat Vs à 40%,

790.6310.000 Aménagement du territoire, PAZ et RCCZ, subvention cantonale.

COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE			Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1							
8	ECONOMIE PUBLIQUE		465'000.00	1'180'000.00	95'000.00	800'000.00	191'643.63	816'952.40
81	AGRICULTURE		465'000.00	380'000.00	80'000.00	0.00	171'632.83	0.00
812	AMELIORATIONS STRUCTURELLES		465'000.00	380'000.00	50'000.00	0.00	81'078.78	0.00
812.56	PROPRES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		465'000.00		50'000.00		81'078.78	
812.5670.000	820.501.30	Vignoble en terrasse Martigny-Combe et Martigny	465'000.00		50'000.00		81'078.78	
820.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACQUISES			380'000.00		0.00		0.00
820.6370.000	Nouveau	Participations des propriétaires		380'000.00		-		-
819	IRRIGATION		0.00	0.00	30'000.00	0.00	90'554.05	0.00
819.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		0.00		30'000.00		90'554.05	
819.5020.000	800.501.10	Réseau d'irrigation	-		30'000.00		90'554.05	
82	SYLVICULTURE		0.00	0.00	15'000.00	0.00	20'010.80	16'952.40
820	SYLVICULTURE		0.00	0.00	15'000.00	0.00	20'010.80	16'952.40
820.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		0.00		15'000.00		20'010.80	
820.5010.000	810.506.90	Routes et chemins forestiers	-		15'000.00		20'010.80	
820.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACQUISES			0.00		0.00		16'952.40
820.6310.000	790.661.20	Subventions cantonales		-		-		16'952.40
87	COMBUSTIBLES ET ENERGIE		0.00	800'000.00	0.00	800'000.00	0.00	800'000.00
871	ELECTRICITE		0.00	800'000.00	0.00	800'000.00	0.00	800'000.00
871.64	REMBOURSEMENTS DE PRÊTS			800'000.00		800'000.00		800'000.00
871.6440.000	Nouveau	Remboursement prêt Sinergy infrastructure SA		800'000.00		800'000.00		800'000.00

Renseignements complémentaires

8 Economie publique

81 Agriculture

812 Améliorations structurelles

812.5670.000 Vignoble en terrasse Martigny-Combe et Martigny pour CHF 85'000,

Séparatif Ravoire - Martigny, secteur Sommet des Vignes - Rte Cantonale H203, part irrigation pour CHF 380'000,

812.6370.100 Séparatif Ravoire - Martigny, secteur Sommet des Vignes - Rte Cantonale H203, part. des propriétaires (Syndicat) pour CHF 380'000.

87 Combustibles et énergies

871 Electricité

871.6440.000 Remboursement prêt Sinergy infrastructure SA,

- Prêt initial selon convention du 27.11.2020, CHF 5.6 mios,

- Remboursement à hauteur de CHF 0.8 mios/an, à un taux d'intérêt de 0.5%/an,

- Solde au 31.12.2024, CHF 2.4 mios.

COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
N ^{os} comptes	Désignation	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
MCH2	MCH1						
9	FINANCES ET IMPOTS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Néant	-	-	-	-	-	-

Renseignements complémentaires

9 Finances et impôts

Néant.

COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE - RECAPITULATIF

N ^{os}	Désignation	Budget 2024			Budget 2023			Comptes 2022			Ecart B2024 / B2023	
		Charges	Revenus	Résultat net	Charges	Revenus	Résultat net	Charges	Revenus	Résultat net	CHF	%
0	ADMINISTRATION GENERALE	135'000.00	-	135'000.00	435'000.00	-	435'000.00	177'938.15	-	177'938.15	-300'000.00	-68.97%
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	-	-	-	12'000.00	-	12'000.00	-	-	-	-12'000.00	-100.00%
2	FORMATION	-	-	-	51'000.00	-	51'000.00	6'896.60	-	6'896.60	-51'000.00	-100.00%
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE	63'000.00	13'500.00	49'500.00	173'000.00	22'000.00	151'000.00	79'023.05	69'884.00	9'139.05	-101'500.00	-67.22%
4	SANTE	315'000.00	-	315'000.00	-	-	-	-	-	-	315'000.00	100.00%
5	PREVOYANCE SOCIALE	2'658'000.00	-	2'658'000.00	158'000.00	-	158'000.00	265'231.72	-	265'231.72	2'500'000.00	1582.28%
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	274'000.00	-	274'000.00	828'000.00	-	828'000.00	966'249.44	155'158.10	811'091.34	-554'000.00	-66.91%
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	2'065'000.00	825'000.00	1'240'000.00	1'522'500.00	29'000.00	1'493'500.00	1'534'959.50	88'824.90	1'446'134.60	-253'500.00	-16.97%
8	ECONOMIE PUBLIQUE	465'000.00	1'180'000.00	-715'000.00	95'000.00	800'000.00	-705'000.00	191'643.63	816'952.40	-625'308.77	-10'000.00	1.42%
9	FINANCES ET IMPOTS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00%
TOTAL		5'975'000.00	2'018'500.00	3'956'500.00	3'274'500.00	851'000.00	2'423'500.00	3'221'942.09	1'130'819.40	2'091'122.69	1'533'000.00	63.26%
Investissements nets			3'956'500.00			2'423'500.00			2'091'122.69			

COMPTE DE RESULTATS PAR NATURE

N ^{os}	Désignation	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022	Ecart B2024 / B2023	
					CHF	%
3	CHARGES	13'287'000.00	12'623'100.00	14'136'773.22	663'900.00	5.26%
30	Charges de personnel	3'227'700.00	3'041'100.00	2'957'151.15	186'600.00	6.14%
300	Autorités et commissions	268'500.00	241'600.00	226'788.70	26'900.00	11.13%
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	2'473'100.00	2'344'500.00	2'301'465.10	128'600.00	5.49%
304	Allocations	2'000.00	-	-	2'000.00	100.00%
305	Cotisations patronales	459'600.00	433'500.00	416'154.55	26'100.00	6.02%
309	Autres charges de personnel	24'500.00	21'500.00	12'742.80	3'000.00	13.95%
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2'548'000.00	2'425'700.00	2'291'603.20	122'300.00	5.04%
310	Charges de matériel et de marchandises	194'100.00	205'500.00	174'670.27	-11'400.00	-5.55%
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	80'000.00	183'500.00	76'466.34	-103'500.00	-56.40%
312	Alimentation et élimination bien-fonds PA	598'900.00	373'000.00	373'856.50	225'900.00	60.56%
313	Prestations de service et honoraires	998'300.00	1'052'700.00	1'058'745.56	-54'400.00	-5.17%
314	Gros entretien et entretien courant	323'500.00	324'000.00	319'336.67	-500.00	-0.15%
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	214'400.00	71'500.00	141'818.04	142'900.00	199.86%
316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	26'600.00	28'500.00	26'091.30	-1'900.00	-6.67%
317	Dédommagements	12'900.00	52'000.00	42'125.93	-39'100.00	-75.19%
318	Réévaluations sur créances	87'000.00	115'500.00	140'431.80	-28'500.00	-24.68%
319	Diverses charges d'exploitation	12'300.00	19'500.00	-61'939.21	-7'200.00	-36.92%
33	Amortissements du patrimoine administratif PA	1'623'200.00	1'810'400.00	1'768'755.01	-187'200.00	-10.34%
330	Amortissements immobilisations corporelles PA	1'496'999.00	1'634'200.00	1'615'201.71	-137'201.00	-8.40%
332	Amortissements immobilisations incorporelles PA	126'201.00	176'200.00	153'553.30	-49'999.00	-28.38%
34	Charges financières	211'100.00	104'200.00	88'298.54	106'900.00	102.59%
340	Charges d'intérêts	189'100.00	61'000.00	62'192.09	128'100.00	210.00%
341	Pertes de change réalisées	-	-	3.00	-	100.00%
343	Charges pour bien-fonds PF	2'000.00	6'000.00	5'964.25	-4'000.00	100.00%
344	Réévaluations, immobilisations PF	-	4'200.00	-	-4'200.00	0.00%
349	Diverses charges financières	20'000.00	33'000.00	20'139.20	-13'000.00	-39.39%

COMPTE DE RESULTATS PAR NATURE

N ^{os}	Désignation	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022	Ecart B2024 / B2023	
					CHF	%
3	CHARGES					
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	53'600.00	26'900.00	211'020.37	26'700.00	100.00%
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	53'600.00	26'900.00	211'020.37	26'700.00	100.00%
36	Charges de transfert	5'228'800.00	4'821'800.00	4'524'313.26	407'000.00	8.44%
360	Parts de revenus destinés à des tiers	117'000.00	117'000.00	116'800.55	-	0.00%
361	Dédommagements à des collectivités publiques	127'100.00	48'500.00	84'264.58	78'600.00	162.06%
363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	4'740'200.00	4'438'200.00	4'081'930.45	302'000.00	6.80%
366	Amortissements subventions d'investissement	244'500.00	218'100.00	241'317.68	26'400.00	12.10%
38	Charges extraordinaires	-	-	1'900'000.00	-	100.00%
389	Attributions extraordinaires au capital propre	-	-	1'900'000.00	-	100.00%
39	Imputations internes	394'600.00	393'000.00	395'631.69	1'600.00	0.41%
390	Approvisionnement en matériel et marchandises	8'000.00	15'000.00	8'000.00	-7'000.00	-46.67%
391	Prestations de service	272'500.00	267'500.00	284'906.90	5'000.00	1.87%
392	Bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	102'600.00	103'500.00	102'600.00	-900.00	-0.87%
393	Frais administratifs et exploitation	7'000.00	-	-	7'000.00	100.00%
394	Intérêts et charges financières théoriques	4'500.00	7'000.00	124.79	-2'500.00	-35.71%

COMPTE DE RESULTATS PAR NATURE

N ^{os}	Désignation	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022	Ecart B2024 / B2023	
					CHF	%
4	REVENUS	11'861'100.00	12'664'400.00	14'235'452.45	-803'300.00	-6.34%
40	Revenus fiscaux	6'117'000.00	5'798'000.00	6'306'793.99	319'000.00	5.50%
400	Impôts directs, personnes physiques	5'094'000.00	5'022'000.00	5'067'836.19	72'000.00	1.43%
401	Impôts directs, personnes morales	255'000.00	160'000.00	315'512.85	95'000.00	59.38%
402	Autres impôts directs	753'000.00	601'000.00	908'574.95	152'000.00	25.29%
403	Impôts sur la propriété et sur les charges	15'000.00	15'000.00	14'870.00	-	0.00%
41	Patentes et concessions	964'200.00	2'234'000.00	2'830'600.45	-1'269'800.00	-56.84%
410	Patentes	300'000.00	119'500.00	198'675.05	180'500.00	151.05%
412	Concessions	664'200.00	2'114'500.00	2'631'925.40	-1'450'300.00	-68.59%
42	Taxes	3'004'100.00	2'735'000.00	3'100'114.68	269'100.00	9.84%
420	Taxes de compensation	40'000.00	32'500.00	67'829.75	7'500.00	23.08%
421	Emoluments pour actes administratifs	85'000.00	98'500.00	178'710.40	-13'500.00	-13.71%
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service	1'435'000.00	1'351'500.00	1'402'231.58	83'500.00	6.18%
425	Recette sur ventes	1'286'600.00	1'153'500.00	1'278'999.45	133'100.00	11.54%
426	Remboursements	150'700.00	95'000.00	162'025.30	55'700.00	58.63%
427	Amendes	6'800.00	4'000.00	10'318.20	2'800.00	70.00%
43	Revenus divers	-	-	3'250.00	-	100.00%
439	Autres revenus divers	-	-	3'250.00	-	100.00%
44	Revenus financiers	224'500.00	204'500.00	259'005.22	20'000.00	9.78%
440	Revenus des intérêts	81'000.00	80'000.00	98'688.25	1'000.00	1.25%
441	Gains réalisés sur PF	9'000.00	-	18'238.32	9'000.00	100.00%
442	Revenus de participations PF	76'500.00	70'000.00	78'878.65	6'500.00	9.29%
445	Revenus financiers de prêts et de participations du PA	8'000.00	8'000.00	7'790.00	-	0.00%
447	Revenus des immeubles PA	50'000.00	46'500.00	55'410.00	3'500.00	7.53%

COMPTE DE RESULTATS PAR NATURE

N ^{os}	Désignation	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022	Ecart B2024 / B2023	
					CHF	%
4	REVENUS					
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	87'100.00	217'900.00	116'476.89	-130'800.00	-60.03%
450	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers	-	-	-	-	-
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux comme capital propre	87'100.00	217'900.00	116'476.89	-130'800.00	-60.03%
46	Revenus de transferts	1'069'600.00	1'082'000.00	1'223'579.53	-12'400.00	-1.15%
460	Parts à des revenus de tiers	60'500.00	61'500.00	60'677.18	-1'000.00	-1.63%
461	Dédommagements de collectivités publiques	109'900.00	36'000.00	173'201.05	73'900.00	205.28%
462	Péréquation financière intercommunale	196'500.00	364'000.00	443'062.00	-167'500.00	-46.02%
463	Subventions de collectivités publiques et de tiers	701'200.00	619'500.00	544'828.35	81'700.00	13.19%
469	Autres revenus de transfert	1'500.00	1'000.00	1'810.95	500.00	50.00%
49	Imputations internes	394'600.00	393'000.00	395'631.69	1'600.00	0.41%
490	Approvisionnement en matériel et en marchandises	8'000.00	34'500.00	8'000.00	-26'500.00	-76.81%
491	Prestations de service	272'500.00	267'500.00	284'906.90	5'000.00	1.87%
492	Bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	102'600.00	84'000.00	102'600.00	18'600.00	22.14%
493	Frais administratifs et exploitation	7'000.00	-	-	7'000.00	100.00%
494	Intérêts et charges financières théoriques	4'500.00	7'000.00	124.79	-2'500.00	-35.71%
	Excédent de revenus (+) / charges (-)	-1'425'900.00	41'300.00	98'679.23	-1'467'200.00	-3552.54%

COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR NATURE

N ^{os}	Désignation	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022	Ecart B2024 / B2023	
					CHF	%
5	DÉPENSES	5'975'000.00	3'274'500.00	3'221'942.09	2'700'500.00	82.47%
50	Immobilisations corporelles	4'632'000.00	2'929'000.00	2'788'671.11	1'703'000.00	58.14%
500	Terrains	-	308'500.00	16'550.00	-308'500.00	-100.00%
501	Routes et voies de communication	124'000.00	943'000.00	751'948.94	-819'000.00	-86.85%
502	Aménagement des cours d'eau	-	90'000.00	123'674.35	-90'000.00	-100.00%
503	Autres travaux de génie civil	1'715'000.00	1'219'500.00	1'213'324.40	495'500.00	40.63%
504	Bâtiments	2'721'000.00	318'000.00	430'162.12	2'403'000.00	755.66%
506	Biens meubles	72'000.00	50'000.00	253'011.30	22'000.00	44.00%
52	Immobilisations incorporelles	245'000.00	174'500.00	152'253.30	70'500.00	40.40%
520	Logiciels	135'000.00	61'500.00	-	73'500.00	119.51%
529	Autres immobilisations incorporelles	110'000.00	113'000.00	152'253.30	-3'000.00	-2.65%
56	Propres subventions d'investissements	1'098'000.00	171'000.00	281'017.68	927'000.00	542.11%
561	Cantons et concordats	120'000.00	-	52'908.05	120'000.00	100.00%
562	Collectivités publiques locales	198'000.00	121'000.00	147'030.85	77'000.00	63.64%
564	Entreprises publiques	315'000.00	-	-	315'000.00	100.00%
567	Ménages privés	465'000.00	50'000.00	81'078.78	415'000.00	830.00%
6	RECETTES	2'018'500.00	851'000.00	1'130'819.40	1'167'500.00	137.19%
63	Subventions d'investissements acquises	1'205'000.00	29'000.00	318'919.40	1'176'000.00	4055.17%
631	Cantons et concordats	808'000.00	-	313'914.50	808'000.00	100.00%
632	Collectivités publiques locales	3'000.00	-	-	3'000.00	100.00%
637	Ménages privés	394'000.00	29'000.00	5'004.90	365'000.00	1258.62%
64	Remboursements de prêts	813'500.00	822'000.00	811'900.00	-8'500.00	-1.03%
644	Entreprises publiques	800'000.00	800'000.00	800'000.00	-	0.00%
646	Organisations privées à but non lucratif	13'500.00	22'000.00	11'900.00	-8'500.00	-38.64%
	INVESTISSEMENTS NETS	3'956'500.00	2'423'500.00	2'091'122.69	1'533'000.00	63.26%

TABEAU DES IMMOBILISATIONS

Fonction	Nature	N° compte amortissement	Objet	Valeurs au		Investissem.		Solde avant amortissem.		MCH2	Amortissem.		Valeurs au		Investissem.		Solde avant amortissem.		MCH2	Amortissem.		Valeurs au		
				01.01.2022	C2022	C2022	%	C2022	31.12.2022		B2023	B2023	B2023	%	B2023	31.12.2023	B2024	B2024		%	B2024	31.12.2024		
022	1406.001	022.3300.600	Equipement informatique	19'000.00	-	19'000.00	35%	6'700.00	12'300.00	-	-	12'300.00	35%	4'300.00	8'000.00	-	-	8'000.00	100%	7'999.00	-	-	1.00	
022	1420.001	022.3320.000	Logiciels	15'000.00	-	15'000.00	50%	7'500.00	7'500.00	61'500.00	-61'500.00	7'500.00	100%	7'499.00	1.00	135'000.00	-	-	135'001.00	50%	67'501.00	-	67'500.00	
029	1400.001	029.3300.000	Terrains PA	18'000.00	16'550.00	34'550.00	0%	-	34'550.00	308'500.00	-308'500.00	34'550.00	0%	-	34'550.00	-	-	34'550.00	0%	-	-	-	34'550.00	
029	1404.004	029.3300.400	Bâtiments	238'900.00	161'388.15	400'288.15	8%	32'088.15	368'200.00	65'000.00	-65'000.00	368'200.00	8%	29'500.00	338'700.00	-	-	338'700.00	8%	27'100.00	-	-	311'600.00	
029	1404.007	029.3300.400	Bâtiment administratif	15'600.00	-	15'600.00	8%	1'200.00	14'400.00	-	-	14'400.00	8%	1'200.00	13'200.00	-	-	13'200.00	8%	1'100.00	-	-	12'100.00	
029	1404.008	029.3300.400	Café de la Place	2'000.00	-	2'000.00	100%	2'000.00	-	-	-	-	8%	-	-	-	-	-	8%	-	-	-	-	
029	1404.010	029.3300.400	Escaliers extérieurs	62'100.00	-	62'100.00	8%	5'000.00	57'100.00	-	-	57'100.00	8%	4'600.00	52'500.00	-	-	52'500.00	8%	4'200.00	-	-	48'300.00	
029	1404.011	029.3300.400	Local de la jeunesse	2'300.00	-	2'300.00	100%	2'300.00	-	-	-	-	8%	-	-	-	-	-	8%	-	-	-	-	
029	1406.008	029.3300.600	Mobiliers Café de la Place	2'900.00	-	2'900.00	100%	2'900.00	-	-	-	-	35%	-	-	-	-	-	35%	-	-	-	-	
162	1404.162	162.3300.400	Abris PC	-	-	-	8%	-	-	12'000.00	-12'000.00	-	8%	-	-	-	-	-	8%	-	-	-	-	
212	1404.214	212.3300.400	Centre Scolaire	6'253'000.00	-15'288.95	6'237'711.05	8%	499'011.05	5'738'700.00	30'000.00	-65'000.00	5'703'700.00	8%	456'300.00	5'247'400.00	-	-	5'247'400.00	8%	419'800.00	-	-	4'827'600.00	
212	1406.211	212.3300.602	Mobilier Centre Scolaire	8'600.00	-	8'600.00	100%	8'600.00	-	-	-	-	35%	-	-	-	-	-	35%	-	-	-	-	
212	1406.213	212.3300.600	Smart Board	14'000.00	-	14'000.00	35%	4'900.00	9'100.00	-	-	9'100.00	100%	9'100.00	-	-	-	-	35%	-	-	-	-	
212	1406.214	212.3300.600	Equipement informatique	3'800.00	11'416.20	15'216.20	35%	6'816.20	8'400.00	10'000.00	-10'000.00	8'400.00	100%	8'399.00	1.00	-	-	1.00	35%	-	-	-	1.00	
212	1406.216	212.3300.601	Bus scolaires	32'500.00	-	32'500.00	35%	11'400.00	21'100.00	-	-	21'100.00	35%	7'400.00	13'700.00	-	-	13'700.00	35%	4'800.00	-	-	8'900.00	
212	1406.218	212.3300.601	Machines d'entretien	3'500.00	-	3'500.00	100%	3'500.00	-	-	-	-	35%	-	-	-	-	-	35%	-	-	-	-	
213	1462.213	213.3660.200	Cycle d'orientation	77'600.00	10'769.35	88'369.35	10%	17'769.35	70'600.00	11'000.00	-	81'600.00	10%	8'200.00	73'400.00	-	-	73'400.00	10%	7'300.00	-	-	66'100.00	
321	1404.321	321.3300.400	Bâtiment bibliothèque	-	-	-	8%	-	-	20'000.00	-20'000.00	-	8%	-	-	-	-	-	8%	-	-	-	-	
332	1420.332	332.3320.900	Site internet	6'900.00	-	6'900.00	100%	6'900.00	-	-	-	-	50%	-	-	-	-	-	50%	-	-	-	-	
341	1404.344	341.3300.400	Terrain multisport et pump park	336'600.00	-28'061.45	308'538.55	8%	24'738.55	283'800.00	-	-	283'800.00	8%	22'700.00	261'100.00	-	-	261'100.00	8%	20'900.00	-	-	240'200.00	
341	1465.340	341.3660.600	Vestiaires FC La Combe	29'500.00	-	29'500.00	10%	3'000.00	26'500.00	-	-	26'500.00	10%	2'700.00	23'800.00	-	-	23'800.00	10%	2'400.00	-	-	21'400.00	
342	1401.342	342.3300.100	Chemins pédestres	3'500.00	-	3'500.00	100%	3'500.00	-	120'000.00	-120'000.00	-	7%	-	-	-	-	-	7%	-	-	-	-	
342	1404.342	342.3300.400	Salle de l'Eau-Vive	117'400.00	-	117'400.00	8%	9'400.00	108'000.00	-	-	108'000.00	8%	8'600.00	99'400.00	63'000.00	-	162'400.00	8%	13'000.00	-	-	149'400.00	
342	1404.343	342.3300.400	Couvert de Ravoire	23'800.00	-	23'800.00	8%	1'900.00	21'900.00	-	-	21'900.00	8%	1'800.00	20'100.00	-	-	20'100.00	8%	1'600.00	-	-	18'500.00	
342	1406.342	342.3300.600	Equipements salle Eau-Vive	43'600.00	-	43'600.00	35%	15'300.00	28'300.00	33'000.00	-	61'300.00	35%	21'500.00	39'800.00	-	-	39'800.00	35%	13'900.00	-	-	25'900.00	
342	1406.344	342.3300.600	Equipements parc de jeux	-	49'100.50	49'100.50	35%	22'100.50	27'000.00	-	-	27'000.00	35%	9'500.00	17'500.00	-	-	17'500.00	35%	6'100.00	-	-	11'400.00	
412	1466.412	412.3660.400	EMS Le Castel	-	-	-	10%	-	-	-	-	-	10%	-	-	315'000.00	-	-	315'000.00	10%	31'500.00	-	-	283'500.00
523	1461.523	523.3660.100	Institutions handicapés/sociales (Etat VS)	56'100.00	11'091.35	67'191.35	10%	13'491.35	53'700.00	-	-	64'700.00	10%	6'500.00	58'200.00	-	-	58'200.00	10%	5'800.00	-	-	52'400.00	
545	1404.541	545.3300.400	Bâtiment crèche-garderie	444'300.00	203'533.35	647'833.35	8%	51'833.35	596'000.00	50'000.00	-50'000.00	596'000.00	8%	47'700.00	548'300.00	-	-	548'300.00	8%	43'900.00	-	-	504'400.00	
545	1404.542	545.3300.400	Bâtiment UAPE	19'500.00	50'607.02	70'107.02	8%	5'607.02	64'500.00	108'000.00	-10'000.00	162'500.00	8%	13'000.00	149'500.00	2'658'000.00	-	2'807'500.00	8%	224'600.00	-	-	2'582'900.00	
545	1406.541	545.3300.600	Equipement crèche-garderie	10'800.00	-	10'800.00	35%	3'800.00	7'000.00	-	-	7'000.00	100%	6'999.00	1.00	-	-	1.00	35%	-	-	-	1.00	
613	1461.613	613.3660.100	Routes cantonales	494'800.00	41'816.70	536'616.70	7%	53'716.70	482'900.00	-	-	542'900.00	10%	54'300.00	488'600.00	120'000.00	-	608'600.00	10%	60'900.00	-	-	547'700.00	
615	1401.061	615.3300.100	Routes communales	1'579'700.00	408'529.74	1'988'229.74	7%	198'829.74	1'789'400.00	611'000.00	-	2'477'400.00	7%	173'400.00	2'304'000.00	53'000.00	-	2'357'000.00	7%	165'000.00	-	-	2'192'000.00	
615	1401.062	615.3300.100	Desserte Arignon	84'000.00	-	84'000.00	7%	5'900.00	78'100.00	50'000.00	-28'000.00	100'100.00	7%	7'000.00	93'100.00	-	-	93'100.00	7%	6'500.00	-	-	86'600.00	
615	1401.063	615.3300.100	Sécurisation des routes, trottoirs, barrières	133'000.00	-	133'000.00	7%	9'300.00	123'700.00	-	-	123'700.00	7%	8'700.00	115'000.00	-	-	115'000.00	7%	8'100.00	-	-	106'900.00	
615	1401.064	615.3300.100	Aménagement des rues et places	38'800.00	-	38'800.00	7%	2'700.00	36'100.00	-	-	36'100.00	7%	2'500.00	33'600.00	-	-	33'600.00	7%	2'400.00	-	-	31'200.00	
615	1401.065	615.3300.100	Eclairage public	268'700.00	85'806.80	354'506.80	7%	35'506.80	319'000.00	62'000.00	-60'000.00	321'000.00	7%	22'500.00	298'500.00	40'000.00	-	338'500.00	7%	23'700.00	-	-	314'800.00	
615	1401.066	615.3300.100	Murs et empiérement	283'200.00	82'443.50	365'643.50	7%	36'643.50	329'000.00	50'000.00	-	379'000.00	7%	26'500.00	352'500.00	-	-	352'500.00	7%	24'700.00	-	-	327'800.00	
615	1406.065	615.3300.600	Signalisation routière	9'700.00	37'494.60	47'194.60	35%	21'294.60	25'900.00	-	-	57'900.00	35%	20'300.00	37'600.00	-	-	37'600.00	35%	13'200.00	-	-	24'400.00	
615	1406.061	615.3300.600	Mobilier urbain	28'100.00	10'000.00	38'100.00	35%	13'300.00	24'800.00	20'000.00	-7'600.00	37'200.00	35%	13'000.00	24'200.00	-	-	24'200.00	35%	8'500.00	-	-	15'700.00	
615	1429.061	615.3320.900	Projets/études	107'500.00	-	107'500.00	50%	53'800.00	53'700.00	-	-	53'700.00	50%	26'900.00	26'800.00	-	-	26'800.00	50%	13'400.00	-	-	13'400.00	
616	1401.073	615.3320.900	Places de parc	-	-	-	7%	-	-	35'000.00	-35'000.00	-	7%	-	-	-	-	-	7%	-	-	-	-	
617	1404.061	617.3300.400	Bâtiment hangar et dépôts	29'600.00	-	29'600.00	8%	2'400.00	27'200.00	-	-	27'200.00	8%	2'200.00	25'000.00	-	-	25'000.00	8%	2'000.00	-	-	23'000.00	
617	1406.062	617.3300.600	Véhicules et machines	116'700.00	145'000.00	261'700.00	35%	91'600.00	170'100.00	-	-	170'100.00	35%	59'500.00	110'600.00	30'000.00	-	140'600.00	35%	49'200.00	-	-	91'400.00	
629	1401.629	629.3300.100	Passerelles	-	-	-	7%	-	-	-	-	-	7%	-	-	31'000.00	-	31'000.00	7%	2'200.00	-	-	28'800.00	