



BUDGET 2024

Municipalité

MESSAGE INTRODUCTIF

Mesdames et Messieurs,

Conformément à l'art. 7 a. 1 de la loi sur les communes du 05 février 2004, le conseil communal a l'honneur de vous présenter le budget de la municipalité pour l'année 2024. Celui-ci a été adopté en séance du Conseil et sera soumis à votre approbation selon les dispositions légales en vigueur.

Dans la volonté de présenter la gestion financière de la commune de manière claire, l'administration communale publie la présente brochure. Le détail des budgets de fonctionnement et d'investissements 2024 peut être consulté sur le site internet de la commune ou obtenu auprès du secrétariat communal.

1. APERCU GENERAL

Avec un total de revenus financiers de **CHF 8'176'850** et un total de charges financières de **CHF 7'593'100**, le compte de résultats dégage une marge d'autofinancement de **CHF 583'750**. Avec un taux de progression de 8.6 % par rapport au budget 2023, les charges financières sont partiellement maîtrisées. Elles sont aussi supérieures aux charges de l'exercice 2022. Les revenus financiers, estimés de manière prudente sont en augmentation de 10.2 % par rapport au budget 2023 et légèrement supérieures (2.9%) à l'exercice 2022.

Après comptabilisation des amortissements pour **CHF 1'042'700**, le compte de résultats présente une perte de **CHF 458'950**.

Compte de résultats	Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart B23_B24	Ecart en %
Charges financières	6'569'311.95	6'989'850.00	7'593'100.00	603'250.00	8.6%
Revenus financiers	7'943'314.74	7'420'000.00	8'176'850.00	756'850.00	10.2%
Marge d'autofinancement	1'374'002.79	430'150.00	583'750.00	153'600.00	35.7%
Amortissements planifiés	872'864.00	964'400.00	1'042'700.00	78'300.00	8.1%
Attribution aux fds financement spéc.	2'776.91				
Prélèvements s/fds financement spéc.	-47'762.36				
Réévaluation des participations du PA	20'000.00	-	-	0.00	
Excédent de charges (-)	526'124.24	-534'250.00	-458'950.00	75'300.00	-14.1%

Avec un total de dépenses de **CHF 3'830'000** et un total de recettes de **CHF 78'000**, le compte d'investissements présente un résultat net de **CHF 3'752'000**.

Compte des investissements	Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart B23_B24	Ecart en %
Dépenses	1'440'918.60	2'495'000.00	3'830'000.00	1'335'000.00	53.5%
Recettes	169'966.75	75'000.00	78'000.00	3'000.00	4.0%
Investissements nets	1'270'951.85	2'420'000.00	3'752'000.00	1'332'000.00	55.0%

2. EVOLUTIONS DE LA FORTUNE ET DES ENGAGEMENTS

La marge d'autofinancement de **CHF 583'750** ne suffisant pas à couvrir les investissements nets, le compte de financement présente une insuffisance de **CHF 3'168'250**.

Financement	Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart B23_B24	Ecart en %
Marge d'autofinancement	1'374'002.79	430'150.00	583'750.00	153'600.00	35.7%
Investissements nets	1'270'951.85	2'420'000.00	3'752'000.00	1'332'000.00	55.0%
Insuffisance de financement (-)	103'050.94	-1'989'850.00	-3'168'250.00	1'178'400.00	59.2%

La fortune qui se montait à **CHF 7'174'191** au 31.12.2022 diminuera à **CHF 6'180'991** au 31.12.2024 selon les prévisions budgétaires.

Modification de fortune	Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart B23_B24	Ecart en %
Excédent de revenus, charges (-)	526'124.24	-534'250.00	-458'950.00	75'300.00	-14.1%
Excédent, découvert du bilan	7'174'190.73	6'639'940.73	6'180'990.73	-458'950.00	-6.9%

La dette brute ou les engagements de **CHF 5'973'476** au 31.12.2022 passeront à **CHF 11'131'576** en fonction des insuffisances de financement budgétées. *(A condition toutefois que tous les investissements prévus en 2023 et 2024 soient réalisés. Aussi il n'est pas tenu compte dans cette estimation des amortissements des dettes et prêts sans intérêts)*

Modification des engagements	Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart B23_B24	Ecart en %
Variation capitaux de tiers	-103'050.94	1'989'850.00	3'168'250.00	1'178'400.00	59.2%
Capitaux de tiers	5'973'475.73	7'963'325.73	11'131'575.73	3'168'250.00	39.8%

3. COMPTE DE RESULTATS ECHELONNE

Le compte de résultats prévoit deux niveaux de résultats. Le premier renseigne sur le résultat opérationnel (exploitation et financement **O1**) et le deuxième sur le résultat extraordinaire (**E1**). Le résultat total du compte modifie l'excédent ou le découvert au bilan. Les imputations internes se sont pas présentées.

Les charges d'exploitation, amortissements compris, ont augmenté de **CHF 628'250** entre le budget 2023 et le budget 2024, ce qui représente une augmentation de 8,4 %. Les revenus d'exploitation ont augmenté de **CHF 526'900**, soit de 7.7 %.

Ainsi, le résultat provenant de l'activité d'exploitation présente une perte de **CHF 762'900** supérieure au budget 2023. Le résultat provenant de l'activité de financement (charges et revenus financiers) est en augmentation de **CHF 176'650**. Le budget 2024 ne présente pas de charges et de revenus extraordinaires. Ainsi le total du compte de résultats affiche une perte de **CHF 458'950** en diminution de **CHF 75'300** par rapport au budget 2023.

Compte de résultats échelonnés	Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart B23_B24	Ecart en %
30 Charges de personnel	1'850'633.05	1'885'450.00	2'294'600.00	409'150.00	21.7%
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'602'927.96	1'862'350.00	1'907'500.00	45'150.00	2.4%
33 Amortissements du patrimoine administratif	767'864.00	931'800.00	993'200.00	61'400.00	6.6%
35 Attributions aux fonds de financements spéciaux	2'776.91	-	-	0.00	
36 Charges de transferts	2'767'612.07	2'835'450.00	2'948'000.00	112'550.00	4.0%
Total des charges d'exploitation	6'991'813.99	7'515'050.00	8'143'300.00	628'250.00	8.4%
40 Revenus fiscaux	5'550'338.58	5'115'000.00	5'478'000.00	363'000.00	7.1%
41 Patentes et concessions	64'974.39	60'000.00	65'300.00	5'300.00	8.8%
42 Taxes	1'164'348.44	1'127'900.00	1'208'800.00	80'900.00	7.2%
43 Revenus divers	2'609.40	3'000.00	3'000.00	0.00	0.0%
45 Prélèvements s/fds financements sp.	47'762.36	-	-	0.00	
46 Revenus de transferts	577'102.70	547'600.00	625'300.00	77'700.00	14.2%
Total des revenus d'exploitation	7'407'135.87	6'853'500.00	7'380'400.00	526'900.00	7.7%
R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation	415'321.88	-661'550.00	-762'900.00	101'350.00	15.3%
34 Charges financières	42'638.87	47'000.00	53'000.00	6'000.00	12.8%
44 Revenus financiers	153'441.23	174'300.00	356'950.00	182'650.00	104.8%
R2 Résultat provenant de l'activité de financement	110'802.36	127'300.00	303'950.00	176'650.00	138.8%
O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)	526'124.24	-534'250.00	-458'950.00	-75'300.00	-14.1%
38 Charges extraordinaires	-	-	-	0.00	
48 Revenus extraordinaires	-	-	-	0.00	
E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire	-	-	-	0.00	
Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	526'124.24	-534'250.00	-458'950.00	-75'300.00	-14.1%

3.1 CHARGES D'EXPLOITATION

Charges de personnel (30)

Les charges de personnel marquent une progression de CHF 409'150. Une hausse de 1,5% a été calculée sur l'ensemble des salaires pour compenser la forte augmentation du coût de la vie. Pour répondre à une demande toujours plus croissante et faire face à l'augmentation sensible de la population, le service administratif (+ 158'750) et le service technique (+ 117'000) ont été et/ou vont être réorganisés avec la nécessité d'engagement de nouvelles ressources. L'augmentation de la fréquentation de la structure d'accueil crée aussi un besoin supplémentaire en ressources de personnel (+ 128'650)

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

les efforts consentis pour préserver les finances communales permettent en général aux charges d'exploitation de demeurer stables, de diminuer ou d'enregistrer une légère augmentation. La progression de 2.4% représente une augmentation de CHF 45'150.

Amortissements du patrimoine administratif (33)

Les nouveaux taux d'amortissements sont définis dans le MCH2 et figurent dans l'annexe de l'Ordonnance cantonale sur la gestion financière des communes qui est entrée en vigueur en 2022. Les amortissements des actifs du patrimoine administratif s'effectuent en fonction de la durée d'utilisation et de la catégorie d'immobilisations. Cet amortissement est comptabilisé comme charge au titre d'amortissement ordinaire.

Dès lors, le conseil communal a retenu les taux d'amortissements suivants :

- 0 % sur les terrains et les forêts ;
- 8 % sur les terrains bâtis, bâtiments et les constructions
- 7 % sur les routes/voies de communication, parkings ;
- 7 % sur l'aménagement des eaux ;
- 7 % sur les autres ouvrages de génie civil ;
- 10 % sur les subventions d'investissement ;
- 35 % pour les biens mobiliers (meubles, machines, véhicules et matériel informatique) ;
- 50 % pour les autres immobilisations corporelles, les immobilisations incorporelles, les études et les logiciels informatiques ;
- Selon les risques pour les prêts et participation capital social.

En fonction des taux fixés, les amortissements planifiés au budget 2024 s'élèvent à CHF 993'200. Les amortissements des subventions d'investissements figurent dans les charges de transfert (36) pour un total de CHF 49'500. Au total, ils représentent le 7.4 % de la valeur estimée du patrimoine administratif au 31 décembre 2024.

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, associations) et aux ménages (aides individuelles, soutiens à la famille). Celles-ci sont en hausse de CHF 112'550.

La Municipalité n'a que peu d'emprise sur la progression de ces charges liées qui ont augmenté. Impôts sur les immeubles bâtis (+ 10'000), traitement du personnel enseignant (+ 54'000), participation aux mesures en faveur des personnes en situation de handicap (+ 19'700), centre médico-social subrégional Sion-Hérens-Conthey (+ 19'900), aide-sociale (+ 32'000).

Il enregistre des diminutions au niveau de participation à la ligne de car postal incluse dans les courses officielles et de la rétrocession de la taxe de séjour à Anzère tourisme SA.

Elles se détaillent ainsi :

	Charges de transfert Libellés	Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart B23_B24	Ecart en %
3602	Parts de revenus destinés aux communes et aux associations intercommunales	61'508.65	50'000.00	60'000.00	10'000.00	20.0%
3611	Dédommagements aux cantons et concordats	2'028.75	2'000.00	2'300.00	300.00	15.0%
3612	Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	33'128.05	28'800.00	32'600.00	3'800.00	13.2%
3631	Subventions aux cantons et concordats	799'363.78	904'500.00	979'100.00	74'600.00	8.2%
3632	Subventions aux communes et aux associations intercommunales	827'392.84	837'250.00	885'300.00	48'050.00	5.7%
3634	Subventions aux entreprises publiques	526'835.76	586'500.00	502'900.00	-83'600.00	-14.3%
3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	37'015.62	32'900.00	44'100.00	11'200.00	34.0%
3637	Subventions aux ménages privés	355'338.62	360'900.00	392'200.00	31'300.00	8.7%
3660	Amortissements planifiés, subventions d'investissements	105'000.00	32'600.00	49'500.00	16'900.00	51.8%
	Total	2'747'612.07	2'835'450.00	2'948'000.00	112'550.00	4.0%

3.2 REVENUS D'EXPLOITATION

Revenus fiscaux (40)

Les revenus fiscaux totalisent les impôts des personnes physiques et ceux des personnes morales. Les impôts à recevoir ont été estimés prudemment, sur la base des chiffres de la période fiscale 2021, tout en tenant compte de l'évolution du nombre des habitants et des incertitudes du contexte économique actuel. Aussi, toutes les incidences de la révision de la loi fiscale ne sont pas connues à ce jour.

Il a été tenu compte dans cette estimation de la compensation des effets de la progression à froid. Le taux d'impôt sera corrigé de 3% et l'indexation s'élèvera ainsi à 143% dès la période fiscale 2023 en application de l'art. 32 al. 4 LF.

Le total des revenus fiscaux affiche une hausse de CHF 363'000 par rapport au budget 2023 ou 7,1 %. Cette augmentation provient essentiellement des impôts directs des personnes physiques.

Patentes et concessions (41)

Les patentes et concessions, principalement constituées par les redevances électriques et solaires sont légèrement supérieures au budget 2023.

Taxes et redevances (42)

Les diverses taxes causales et redevances d'utilisation facturées aux bénéficiaires d'une prestation enregistrent une augmentation de CHF 80'900 ou 7.2 %. Ces augmentations proviennent essentiellement des participations des parents pour frais de garde (CHF 37'500), des différentes taxes pour l'eau potable, le traitement des eaux usées et des déchets (CHF 27'000) ainsi que du nouveau calcul pour la rétrocession des taxes sur les déchets urbains (CHF 23'700).

Revenus divers (43)

Les revenus divers comptabilisent des émoluments et contributions diverses des services généraux et demeurent identiques au budget 2023.

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 hausse de CHF 77'700. Ils proviennent essentiellement de la subvention cantonale des salaires du personnel de la structure d'accueil (+ CHF 66'000) et pour l'aide sociale (+ CHF 32'000).

3.3 CHARGES ET REVENUS FINANCIERS

Charges financières (34)

Les charges financières de CHF 53'000 sont légèrement supérieures au budget 2023. Celles-ci sont constituées par les intérêts payés pour les emprunts en cours et les intérêts de remboursement effectués en faveur des contribuables.

Revenus financiers (44)

Les revenus financiers sont composés essentiellement des intérêts de retard et frais récupérés, des intérêts des prêts du patrimoine financier, des encaissements ou rachats d'actes de défaut de biens, des dividendes, des intérêts des prêts et des revenus des locations des immeubles du patrimoine administratif. Ils sont supérieurs de CHF 182'650 au budget 2023. Cette différence s'explique par un gain extraordinaire réalisé par la vente d'un bien du patrimoine financier. Une diminution est aussi enregistrée suite à la résiliation du bail à loyer de la maison de «Feu Thérèse Carroz » qui sera affectée à une autre utilisation.

4. LE COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR NATURE

Le volume des investissements bruts atteint **CHF 3'830'000** en augmentation de **CHF 1'335'000** par rapport au budget 2023.

Les liquidités de la municipalité permettront de couvrir que partiellement les investissements prévus, le solde devra faire l'objet d'une demande de crédit d'engagement.

Les recettes d'investissement sont légèrement supérieures au budget 2023 et concernent des taxes de raccordement aux réseaux d'eau potable et d'eaux usées.

Dépenses d'investissements selon les natures	Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart B23_B24	Ecart en %
50 Immobilisations corporelles	1'396'618.75	2'315'000.00	3'450'000.00	1'135'000.00	49.0%
52 Immobilisations incorporelles	44'299.85	150'000.00	130'000.00	-20'000.00	-13.3%
56 Propres subventions d'investissement	0.00	30'000.00	250'000.00	220'000.00	733.3%
Total des dépenses	1'440'918.60	2'495'000.00	3'830'000.00	1'335'000.00	53.5%

Recettes d'investissements selon les natures	Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart B23_B24	Ecart en %
63 Subventions d'investissement acquises	124'716.75	75'000.00	78'000.00	3'000.00	4.0%
64 Remboursement de prêts	21'000.00			0.00	
65 Transfert de participations	24'250.00			0.00	
Total des recettes	169'966.75	75'000.00	78'000.00	3'000.00	4.0%

Excédent de dépenses	1'270'951.85	2'420'000.00	3'752'000.00	1'332'000.00	55.0%
-----------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	--------------

Les principaux investissements (> CHF 50'000) que souhaite et/ou doit engager le conseil communal en 2024, sont les suivants :

-	Projet centre du village	CHF	350'000
-	Bâtiment scolaire, création de salles de classe suppl.	CHF	1'200'000
-	Réalisation d'un livre sur l'histoire de notre commune, 1 ^{ère} étape	CHF	50'000
-	Participation à la réfection des routes cantonales	CHF	250'000
-	Réfection des routes communales	CHF	200'000
-	Aménagement entre le rond-point et la place du Marais	CHF	300'000
-	Aménagement de la signalétique pour la limitation de la vitesse sur les routes du village	CHF	100'000
-	Parking couvert, 1 ^{ère} étape	CHF	1'000'000
-	Mise en conformité centre de tri	CHF	50'000

5. COUTS INDUITS

L'article 10, Ofinco du 16 juin 2004, concernant la transparence financière lors de la prise de décision mentionne que l'organe appelé à prendre une décision générant immédiatement ou ultérieurement des charges ou des revenus pour la commune doit être informé au préalable des coûts, des coûts induits, du financement et des répercussions sur l'équilibre des finances.

Le projet de centre du village suit son cours. Aucune charge induite n'est prévue au budget 2024. Les charges seront calculées et paraîtront dans le budget 2025 en fonction des affectations des différentes parcelles ou autres bâtiments.

L'aménagement de classes supplémentaires dans le bâtiment scolaire générera des frais qui seront calculés pour le budget 2025. Il n'a pas été tenu compte dans cette estimation d'une éventuelle subvention cantonale.

L'aménagement d'un parking couvert générera aussi des frais d'entretien qui seront couverts à moyen terme par les loyers encaissés et des droits de stationnement. Il n'a pas été tenu compte dans cette estimation des éventuelles ventes de places à la population.

La recherche de fuite sur le réseau d'eau potable permettra de diminuer le montant d'achat d'eau à la bourgeoisie.

La lutte contre les eaux claires permettra, à terme, de diminuer les frais de traitement de la station d'épuration de Châteauneuf.

Les investissements prévus en 2024 ne pourront pas être réalisés sans recours à une demande de crédit d'engagement. Cet emprunt générera des intérêts annuels déjà prévus en partie pour l'exercice 2024.

Aucun autre coût induit n'est à signaler pour le budget 2024.

6. LES INDICATEURS FINANCIERS COMMUNAUX

Pour évaluer la situation financière des communes valaisannes, 8 indicateurs financiers ont été retenus et portent principalement sur la problématique de l'endettement. Ils servent à analyser l'équilibre budgétaire de la collectivité, la qualité de la gestion financière et l'importance de l'endettement. Les résultats obtenus s'expriment en % ou en francs et sont notés sur la base des moyennes actualisées retenues par le canton du Valais.

Grâce aux indicateurs financiers, le Conseil communal peut élaborer son budget en tenant compte des risques encourus en matière de gestion financière.

Ci-après, nous vous présentons le résultat des indicateurs pour les comptes 2022 et les budgets 2023 et 2024.

Evolution indicateurs	Comptes	Budget	Budget
	2022	2023	2024
1. Taux d'endettement net (I1)	37.69% bon	79.80% bon	132.34% suffisant
2. Degré d'autofinancement (I2)	108.11% haute conjoncture	17.77% récession	15.56% récession
3. Part des charges d'intérêts (I3)	-0.19% bon	-64.00% bon	-58.00% bon
4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	63.26% bon	96.37% bon	128.48% moyen
5. Proportion des investissements (I5)	19.01% eff. d'inv. Moyen	24.44% eff. d'inv. élevé	34.87% eff. d'inv. très élevé
6. Part du service de la dette (I6)	11.62% charge accpetable	13.08% charge forte	12.89% charge acceptable
7. Dette nette 1 par habitant (I7)	1514 endettement moyen	2936 endettement important	4966 endettement important
8. Taux d'autofinancement (I8)	18.17% moynes	6.12% mauvais	7.54% mauvais

7. CONCLUSIONS

Le budget 2024 s'inscrit dans un contexte économique à l'avenir incertain. Il est notamment difficile de prévoir l'évolution des recettes fiscales, raison pour laquelle les estimations sont toujours prudentes.

Malgré le contexte international tendu, le secrétariat à l'économie (SECO) prévoit une légère croissance en 2024 ceci pour autant que les problématiques liées aux difficultés d'approvisionnement et à l'inflation s'estompent.

Comme vous aurez pu le constater les charges liées ou de transfert, sur lesquelles l'autorité communale n'a que très peu d'emprise, sont importantes et ne cessent d'augmenter.

Le budget 2023 présente donc une perte de **CHF 458'950**. La fortune de plus de CHF 7 millions au 31.12.2022 permet d'absorber cet excédent de dépenses.

La marge d'autofinancement ne permet pas de financer les investissements prévus qui ne pourront pas être réalisés sans recours à une demande de crédit d'engagement. L'endettement net par habitant augmentera et devrait s'élever à plus de CHF 4'000 fin 2024, pour atteindre un endettement important selon les valeurs indicatives cantonales, ceci bien entendu à condition que les investissements prévus en 2023 et en 2024 soient réalisés dans leur totalité.

En ce qui concerne les services autofinancés, il peut être relevé que celui de l'approvisionnement en eau potable est déficitaire de CHF 59'000, celui du traitement des eaux usées de CHF 80'300. Les nouveaux règlements de ces services sont en cours d'élaboration et le montant des taxes devra être corrigé à la hausse.

Les taxes du service du traitement des déchets ont été adaptées et le service est autofinancé.

L'exécutif communal s'est efforcé de définir ses priorités et sur cette base, d'allouer les ressources nécessaires de manière ciblée, de maintenir une politique d'investissement ambitieuse et de soutenir ainsi l'économie communale et locale. Sa volonté de mener à bien certains projets afin de répondre aux ambitions du plan de législature dépendra de la capacité financière de la commune et de sa disposition à l'endettement.

Le plan financier 2024-2027, conformément aux dispositions de la loi sur les communes du 5 février 2004 et de l'ordonnance sur la gestion financière des communes 24 février 2021 sera présenté à l'assemblée primaire.

Par ce budget 2024 et le plan financier 2024-2027, le conseil réaffirme sa volonté de maintenir un équilibre financier tout en améliorant la qualité des services et des infrastructures communales. Fort de votre confiance et de votre soutien, il s'engage pour un développement harmonieux de la commune d'Arbaz.

Nous vous souhaitons bonne lecture et demeurons à votre disposition pour tout renseignement complémentaire que vous souhaiteriez.

Avec nos cordiales salutations.

Arbaz, novembre 2023

La commune d'Arbaz

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

Compte de résultats			
Résultat avant amortissements comptables			
Charges financières	- CHF	6'569'311.95	6'989'850.00
Revenus financiers	+ CHF	7'943'314.74	7'420'000.00
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF	1'374'002.79	430'150.00
Résultat après amortissements comptables			
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	1'374'002.79	430'150.00
Amortissements planifiés	- CHF	872'864.00	964'400.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	2'776.91	-
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	47'762.36	-
Réévaluations des prêts du PA	- CHF	-	-
Réévaluations des participations du PA	- CHF	20'000.00	-
Attributions au capital propre	- CHF	-	-
Réévaluations PA	+ CHF	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+ CHF	-	-
Excédent de charges	= CHF	-	534'250.00
Excédent de revenus	= CHF	526'124.24	-

Compte des investissements			
Dépenses	+ CHF	1'440'918.60	2'495'000.00
Recettes	- CHF	169'966.75	75'000.00
Investissements nets	= CHF	1'270'951.85	2'420'000.00
Investissements nets (négatifs)	= CHF	-	-

Financement			
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	1'374'002.79	430'150.00
Investissements nets	- CHF	1'270'951.85	2'420'000.00
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-
Insuffisance de financement	= CHF	-	1'989'850.00
Excédent de financement	= CHF	103'050.94	-

Compte de résultats échelonné		Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024
Charges d'exploitation				
30 Charges de personnel	CHF	1'850'633.05	1'885'450.00	2'294'600.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	1'602'927.96	1'862'350.00	1'907'500.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	CHF	767'864.00	931'800.00	993'200.00
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	2'776.91	-	-
36 Charges de transferts	CHF	2'767'612.07	2'835'450.00	2'948'000.00
37 Subventions redistribuées	CHF	-	-	-
Total des charges d'exploitation	CHF	6'991'813.99	7'515'050.00	8'143'300.00
Revenus d'exploitation				
40 Revenus fiscaux	CHF	5'550'338.58	5'115'000.00	5'478'000.00
41 Patentes et concessions	CHF	64'974.39	60'000.00	65'300.00
42 Taxes	CHF	1'164'348.44	1'127'900.00	1'208'800.00
43 Revenus divers	CHF	2'609.40	3'000.00	3'000.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	47'762.36	-	-
46 Revenus de transferts	CHF	577'102.70	547'600.00	625'300.00
47 Subventions à redistribuer	CHF	-	-	-
Total des revenus d'exploitation	CHF	7'407'135.87	6'853'500.00	7'380'400.00
R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation		415'321.88	-661'550.00	-762'900.00
34 Charges financières	CHF	42'638.87	47'000.00	53'000.00
44 Revenus financiers	CHF	153'441.23	174'300.00	356'950.00
R2 Résultat provenant de l'activité de financement	CHF	110'802.36	127'300.00	303'950.00
O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)		526'124.24	-534'250.00	-458'950.00
38 Charges extraordinaires	CHF	-	-	-
48 Revenus extraordinaires	CHF	-	-	-
E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire	CHF	-	-	-
Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	CHF	526'124.24	-534'250.00	-458'950.00

Compte de résultats selon les tâches	Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	966'269.80	90'556.40	1'097'800.00	103'900.00	1'215'500.00	83'000.00
1 Ordre et sécurité publics, défense	382'521.85	50'387.09	404'600.00	44'500.00	386'650.00	52'000.00
2 Formation	1'102'878.68	38'811.45	1'062'350.00	33'000.00	1'246'500.00	33'500.00
3 Culture, sports et loisirs, église	389'025.67	23'100.00	362'850.00	23'100.00	425'800.00	6'300.00
4 Santé	331'205.81	-	282'300.00	-	309'150.00	-
5 Prévoyance sociale	1'197'290.60	533'013.86	1'298'500.00	488'400.00	1'470'050.00	624'200.00
6 Trafic et télécommunications	1'399'567.15	456'386.20	1'719'450.00	426'500.00	1'835'850.00	469'000.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1'049'983.54	853'740.56	1'111'850.00	794'500.00	1'120'150.00	839'200.00
8 Economie publique	483'675.04	402'866.01	456'550.00	401'200.00	447'150.00	384'500.00
9 Finances et impôts	162'534.72	5'542'215.53	158'000.00	5'104'900.00	179'000.00	5'685'150.00
Total des charges et des revenus	7'464'952.86	7'991'077.10	7'954'250.00	7'420'000.00	8'635'800.00	8'176'850.00
Excédent de charges		-		534'250.00		458'950.00
Excédent de revenus	526'124.24		-		-	

Compte de résultats selon les natures

Compte 2022

Budget 2023

Budget 2024

	Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	1'850'633.05		1'885'450.00		2'294'600.00	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'602'927.96		1'862'350.00		1'907'500.00	
33 Amortissements du patrimoine administratif	767'864.00		931'800.00		993'200.00	
34 Charges financières	42'638.87		47'000.00		53'000.00	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	2'776.91		-		-	
36 Charges de transferts	2'767'612.07		2'835'450.00		2'948'000.00	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Charges extraordinaires	-		-		-	
39 Imputations internes	430'500.00		392'200.00		439'500.00	
40 Revenus fiscaux		5'550'338.58		5'115'000.00		5'478'000.00
41 Patentes et concessions		64'974.39		60'000.00		65'300.00
42 Taxes		1'164'348.44		1'127'900.00		1'208'800.00
43 Revenus divers		2'609.40		3'000.00		3'000.00
44 Revenus financiers		153'441.23		174'300.00		356'950.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		47'762.36		-		-
46 Revenus de transferts		577'102.70		547'600.00		625'300.00
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Revenus extraordinaires		-		-		-
49 Imputations internes		430'500.00		392'200.00		439'500.00
Total des charges et des revenus	7'464'952.86	7'991'077.10	7'954'250.00	7'420'000.00	8'635'800.00	8'176'850.00
Excédent de charges		-		534'250.00		458'950.00
Excédent de revenus	526'124.24		-		-	

Compte des investissements selon les tâches		Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	Administration générale	288'788.00	24'250.00	640'000.00	-	350'000.00	-
1	Ordre et sécurité publics, défense	-	-	-	-	-	-
2	Formation	-	-	150'000.00	-	1'200'000.00	-
3	Culture, sports et loisirs, église	755'284.20	-	230'000.00	-	50'000.00	-
4	Santé	-	-	-	-	-	-
5	Prévoyance sociale	-	-	500'000.00	-	-	-
6	Trafic et télécommunications	228'343.70	-	585'000.00	-	1'920'000.00	-
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	168'502.70	124'716.75	340'000.00	75'000.00	280'000.00	78'000.00
8	Economie publique	-	21'000.00	50'000.00	-	30'000.00	-
9	Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses et des recettes		1'440'918.60	169'966.75	2'495'000.00	75'000.00	3'830'000.00	78'000.00
Excédent de dépenses			1'270'951.85		2'420'000.00		3'752'000.00
Excédent de recettes		-		-		-	

Compte des investissements selon les natures	Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	1'396'618.75		2'315'000.00		3'450'000.00	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	44'299.85		150'000.00		130'000.00	
54 Prêts	-		-		-	
55 Participations et capital social	-		-		-	
56 Propres subventions d'investissement	-		30'000.00		250'000.00	
57 Subventions d'investissement redistribuées	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		-		-		-
61 Remboursements		-		-		-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles		-		-		-
63 Subventions d'investissement acquises		124'716.75		75'000.00		78'000.00
64 Remboursement de prêts		21'000.00		-		-
65 Transferts de participations		24'250.00		-		-
66 Remboursement de subventions d'investissement propres		-		-		-
67 Subventions d'investissement à redistribuer		-		-		-
Total des dépenses et des recettes	1'440'918.60	169'966.75	2'495'000.00	75'000.00	3'830'000.00	78'000.00
Excédent de dépenses		1'270'951.85		2'420'000.00		3'752'000.00
Excédent de recettes	-		-		-	

Aperçu des indicateurs financiers

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

1. Taux d'endettement net (I1)	2022	2023	2024	Moyenne
Dette nette en % des revenus fiscaux	37.7%	79.8%	132.3%	83.1%

Valeurs indicatives

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

2. Degré d'autofinancement (I2)	2022	2023	2024	Moyenne
Autofinancement en % des investissements nets	108.1%	17.8%	15.6%	32.1%

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	-0.2%	-0.6%	-0.6%	-0.5%

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	63.3%	96.4%	128.5%	96.3%

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	19.0%	27.4%	34.9%	28.1%

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	11.6%	13.1%	12.9%	12.5%

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	1514	2936	4966	3172

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	18.2%	6.1%	7.5%	10.7%

Valeurs indicatives

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

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		0 ADMINISTRATION GENERALE				
966 269.80	1 097 800	Charges	1 215 500		117 700 +	10.72
90 556.40	103 900	Revenus		83 000	20 900 -	20.12
875 713.40 -	993 900 -	Excédent de charges		1 132 500		
		01 Législatif et exécutif				
176 730.30	191 250	Charges	188 200		3 050 -	1.59
		Revenus				
176 730.30 -	191 250 -	Excédent de charges		188 200		
		011 Législatif				
5 277.10	10 350	Charges	10 400		50 +	0.48
		Revenus				
5 277.10 -	10 350 -	Excédent de charges		10 400		
		30 Charges de personnel	9 400		50 +	0.53
4 625.50	9 350					
4 400.00	9 000	300 Autorités et commissions	9 000			
4 400.00	9 000	3000 Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités	9 000			
4 400.00	9 000	3000.04 Indemnités bureau de vote	9 000			
225.50	350	305 Cotisations patronales	400		50 +	14.29
118.40	200	3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	200			
118.40	200	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	200			
12.20	50	3053 Cotisations patronales aux assurances-ac cidents	50			
12.20	50	3053.01 Cotisations LAA	50			
50.40	100	3054 Cotisations patronales aux caisses de co mpensation pour allocations familiales	100			
50.40	100	3054.01 Cotisations CIVAF	100			
44.50		3055 Cotisations patronales aux assurances d' indemnités journalières en cas de maladi	50		50 +	
44.50		3055.01 Cotisations LAMal	50		50 +	
651.60	1 000	31 Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation	1 000			
651.60	1 000	313 Prestations de services et honoraires	1 000			
651.60	1 000	3130 Prestations de services de tiers	1 000			
651.60	1 000	3130.08 Frais mise sous pli votations - élection s	1 000			

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		012 Exécutif				
171 453.20	180 900	Charges	177 800		3 100 -	1.71
171 453.20 -	180 900 -	Revenus		177 800		
		Excédent de charges				
171 453.20	177 900	30 Charges de personnel	177 800		100 -	0.06
146 611.00	150 000	300 Autorités et commissions	150 000			
128 610.20	132 000	3000 Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités	132 000			
128 610.20	132 000	3000.01 Rétribution Conseil municipal	132 000			
18 000.80	18 000	3001 Paiements à des membres d'autorités et de commissions (ne faisant pas partie du	18 000			
18 000.80	18 000	3001.01 Frais de représentation	18 000			
24 742.20	25 900	305 Cotisations patronales	25 800		100 -	0.39
8 462.70	8 700	3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	8 700			
8 462.70	8 700	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	8 700			
8 627.70	8 600	3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	8 500		100 -	1.16
8 627.70	8 600	3052.01 Cotisations LPP	8 500		100 -	1.16
875.60	800	3053 Cotisations patronales aux assurances-ac cidents	800			
875.60	800	3053.01 Cotisations LAA	800			
3 599.70	3 700	3054 Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	3 700			
3 599.70	3 700	3054.01 Cotisations CIVAF	3 700			
3 176.50	4 100	3055 Cotisations patronales aux assurances d' indemnités journalières en cas de maladi	4 100			
3 176.50	4 100	3055.01 Cotisations LAMal	4 100			
100.00	2 000	309 Autres charges de personnel	2 000			
100.00	2 000	3099 Autres charges de personnel	2 000			
100.00	2 000	3099.01 Autres charges de personnel	2 000			
	3 000	31 Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation			3 000 -	
	3 000	317 Dédommagements			3 000 -	
	3 000	3170 Frais de déplacement et autres frais			3 000 -	
	3 000	3170.01 Frais de déplacement et autres frais			3 000 -	

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		02 Services généraux				
789 539.50	906 550	Charges	1 027 300		120 750 +	13.32
90 556.40	103 900	Revenus		83 000	20 900 -	20.12
698 983.10 -	802 650 -	Excédent de charges		944 300		
		022 Services généraux				
512 015.55	520 000	Charges	707 500		187 500 +	36.06
52 736.40	53 900	Revenus		54 500	600 +	1.11
459 279.15 -	466 100 -	Excédent de charges		653 000		
271 125.40	287 500	30 Charges de personnel	447 300		159 800 +	55.58
1 200.00	1 800	300 Autorités et commissions	1 800			
1 200.00	1 800	3000 Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités	1 800			
1 200.00	1 800	3000.02 Indemnités des commissions	1 800			
214 110.30	220 500	301 Salaires du personnel administratif et d 'exploitation	350 000		129 500 +	58.73
214 110.30	220 500	3010 Salaires du personnel administratif et d 'exploitation	350 000		129 500 +	58.73
214 110.30	220 500	3010.01 Traitement du personnel administratif	350 000		129 500 +	58.73
54 975.10	63 200	305 Cotisations patronales	93 500		30 300 +	47.94
15 424.25	14 500	3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	23 000		8 500 +	58.62
15 424.25	14 500	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	23 000		8 500 +	58.62
18 738.00	26 600	3052 Cotisations patronales aux caisses de pe nsion	38 200		11 600 +	43.61
18 738.00	26 600	3052.01 Cotisations LPP	38 200		11 600 +	43.61
9 493.25	9 100	3053 Cotisations patronales aux assurances-ac cidents	11 800		2 700 +	29.67
9 493.25	9 100	3053.01 Cotisations LAA	11 800		2 700 +	29.67
6 013.10	6 200	3054 Cotisations patronales aux caisses de co mpensation pour allocations familiales	9 700		3 500 +	56.45
6 013.10	6 200	3054.01 Cotisations CIVAF	9 700		3 500 +	56.45
5 306.50	6 800	3055 Cotisations patronales aux assurances d' indemnités journalières en cas de maladi	10 800		4 000 +	58.82
5 306.50	6 800	3055.01 Cotisations LAMal	10 800		4 000 +	58.82
840.00	2 000	309 Autres charges de personnel	2 000			
840.00	2 000	3099 Autres charges de personnel	2 000			
840.00	2 000	3099.01 Autres charges de personnel	2 000			
211 679.40	219 500	31 Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation	232 500		13 000 +	5.92

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		022 Services généraux				
17 643.97	18 000	310 Charges de matériel et de marchandises	17 500		500 -	2.78
8 654.40	10 500	3100 Matériel de bureau	10 000		500 -	4.76
8 654.40	10 500	3100.01 Fournitures de bureau	10 000		500 -	4.76
8 989.57	7 500	3102 Imprimés, publications	7 500			
8 989.57	7 500	3102.01 Imprimés, publications, bo	7 500			
	5 000	311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	5 000			
	2 000	3110 Meubles et appareils de bureau	2 000			
	2 000	3110.01 Mobilier et appareils de bureau	2 000			
	3 000	3113 Matériel informatique	3 000			
	3 000	3113.01 Matériel informatique	3 000			
136 743.03	138 400	313 Prestations de services et honoraires	120 100		18 300 -	13.22
60 462.93	56 700	3130 Prestations de services de tiers	56 700			
27 172.40	20 000	3130.01 Frais de réception et représentation	20 000			
6 359.11	5 500	3130.03 Frais de téléphone et multimédia	6 500		1 000 +	18.18
6 630.00	6 700	3130.04 Frais de ligne pour ordinateurs	6 700			
4 295.30	7 000	3130.05 Frais d'encaissement et de contentieux	7 000			
15 638.80	17 000	3130.07 Frais de port et CCP	16 000		1 000 -	5.88
367.32	500	3130.17 Frais bancaires	500			
62 757.50	64 600	3132 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	46 300		18 300 -	28.33
11 039.25	14 600	3132.01 Frais fiduciaires	14 000		600 -	4.11
24 785.50	25 000	3132.02 Frais d'assistance juridique & technique	25 000			
26 932.75	25 000	3132.05 Frais informatiques	7 300		17 700 -	70.80
10 922.60	12 100	3134 Primes d'assurances de choses	12 100			
10 922.60	12 100	3134.01 Primes d'assurances	12 100			
2 600.00	5 000	3137 Impôts et taxes	5 000			
2 600.00	5 000	3137.01 Impôt cantonal	5 000			
55 501.40	55 600	315 Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	87 400		31 800 +	57.19
	5 000	3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	5 000			
4 537.85	5 000	3150.01 Frais entre. mobilier & appareils bureau	5 000			
50 963.55	50 600	3158 Entretien des immobilisations incorporelles	82 400		31 800 +	62.85
50 963.55	50 600	3158.01 Services informatiques	82 400		31 800 +	62.85
520.20	500	317 Dédommagements	500			

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		022 Services généraux				
520.20	500	3170 Frais de déplacement et autres frais	500			
520.20	500	3170.01 Frais de déplacement et autres frais	500			
1 270.80	2 000	319 Diverses charges d'exploitation	2 000			
1 270.80	2 000	3199 Autres charges d'exploitation	2 000			
1 270.80	2 000	3199.01 Frais divers	2 000			
12 063.65	5 000	33 Amortissements du patrimoine administratif PA	3 000		2 000 -	40.00
	5 000	3300.91 Amortissement archivage	3 000		2 000 -	40.00
12 063.65		332 Amortissements des immobilisations incorporelles du PA				
12 063.65		3320 Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles				
12 063.65		3320.90 Amortissements études, plans				
17 147.10	8 000	36 Charges de transfert	24 700		16 700 +	208.75
17 147.10	8 000	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	24 700		16 700 +	208.75
4 080.00		3632.20 Participation district de Sion	4 300		4 300 +	
		3632.23 Part Grimisuat salaires personnel	9 400		9 400 +	
13 067.10	8 000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	11 000		3 000 +	37.50
5 867.10	6 000	3636.01 Cotisations aux associations	6 000			
7 200.00	2 000	3636.02 Dons divers	5 000		3 000 +	150.00
4 627.00	4 500	42 Taxes et redevances		4 500		
4 000.00	4 000	424 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service		4 000		
4 000.00	4 000	4240 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		4 000		
4 000.00	4 000	4240.09 Prestations admin. Comba & Sionne SA		4 000		
627.00	500	4250.03 Ventes diverses		500		
2 609.40	3 000	43 Revenus divers		3 000		
2 609.40	3 000	430 Revenus d'exploitation divers		3 000		
2 609.40	3 000	4309 Autres revenus d'exploitation		3 000		
2 609.40	3 000	4309.01 Emoluments et contributions diverses		3 000		
8 000.00	8 900	46 Revenus de transferts		8 000	900 -	10.11
8 000.00	8 900	461 Dédommagements de collectivités publiques		8 000	900 -	10.11
	900	4611 Dédommagements des cantons et des concordats			900 -	
	900	4611.01 Participation aux travaux de taxation			900 -	

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		022 Services généraux				
8 000.00	8 000	4612 Dédommagements des collectivités publiques locales		8 000		
8 000.00	8 000	4612.01 Part. bourgeoisie aux frais administr.		8 000		
37 500.00	37 500	49 Imputations internes		39 000	1 500 +	4.00
37 500.00	37 500	493 Frais administratifs et d'exploitation		39 000	1 500 +	4.00
37 500.00	37 500	4930 Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation		39 000	1 500 +	4.00
37 500.00	37 500	4930.01 Imputations internes pour frais admin.		39 000	1 500 +	4.00
		029 Immeubles administratifs				
277 523.95	386 550	Charges	319 800		66 750 -	17.27
37 820.00	50 000	Revenus		28 500	21 500 -	43.00
239 703.95 -	336 550 -	Excédent de charges		291 300		
27 212.10	23 200	30 Charges de personnel	22 200		1 000 -	4.31
22 038.80	18 600	301 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	17 800		800 -	4.30
22 038.80	18 600	3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	17 800		800 -	4.30
22 038.80	18 600	3010.03 Traitement du personnel d'entretien	17 800		800 -	4.30
5 173.30	4 600	305 Cotisations patronales	4 400		200 -	4.35
1 450.20	1 200	3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	1 200			
1 450.20	1 200	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	1 200			
2 411.90	2 200	3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	2 100		100 -	4.55
2 411.90	2 200	3052.01 Cotisations LPP	2 100		100 -	4.55
150.00	100	3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	100			
150.00	100	3053.01 Cotisations LAA	100			
616.80	500	3054 Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	500			
616.80	500	3054.01 Cotisations CIVAF	500			
544.40	600	3055 Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	500		100 -	16.67
544.40	600	3055.01 Cotisations LAMal	500		100 -	16.67
29 925.35	39 000	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	43 100		4 100 +	10.51
9 788.00	12 000	312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	17 000		5 000 +	41.67
9 788.00	12 000	3120 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	17 000		5 000 +	41.67

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		029 Immeubles administratifs				
6 081.85	9 000	3120.01 Electricité	14 000		5 000 +	55.56
3 706.15	3 000	3120.02 Combustibles	3 000			
5 628.50	7 000	313 Prestations de services et honoraires	6 100		900 -	12.86
5 628.50	7 000	3134 Primes d'assurances de choses	6 100		900 -	12.86
5 628.50	7 000	3134.01 Primes d'assurances	6 100		900 -	12.86
14 508.85	20 000	314 Réfection et entretien courants	20 000			
14 508.85	20 000	3144 Entretien des bâtiments et immeubles	20 000			
14 508.85	20 000	3144.01 Frais d'entretien des bâtiments	20 000			
220 386.50	324 350	33 Amortissements du patrimoine administratif PA	254 500		69 850 -	21.54
145 000.00	228 850	330 Amortissements des immobilisations corporelles du PA	180 500		48 350 -	21.13
145 000.00	228 850	3300 Amortissements planifiés, immobilisations corporelles	180 500		48 350 -	21.13
138 000.00	224 550	3300.40 Amortissement ordinaire terrains bâtis	177 800		46 750 -	20.82
7 000.00	4 300	3300.60 Amortissement panneaux solaires	2 700		1 600 -	37.21
75 386.50	95 500	332 Amortissements des immobilisations incorporelles du PA	74 000		21 500 -	22.51
75 386.50	95 500	3320 Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	74 000		21 500 -	22.51
75 386.50	95 500	3320.90 Amortissements études, plans	74 000		21 500 -	22.51
37 820.00	50 000	44 Revenus financiers		28 500	21 500 -	43.00
37 820.00	50 000	447 Revenus des immeubles PA		28 500	21 500 -	43.00
31 620.00	45 000	4470 Loyers et fermages, immeubles PA		23 500	21 500 -	47.78
31 620.00	45 000	4470.05 Revenus locations		23 500	21 500 -	47.78
6 200.00	5 000	4472 Paiements pour utilisation d'immeubles PA		5 000		
6 200.00	5 000	4472.01 Revenus locations salles communales		5 000		

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE			
382 521.85	404 600		386 650		17 950 -	4.44
50 387.09	44 500			52 000	7 500 +	16.85
332 134.76 -	360 100 -			334 650		
		11	Sécurité publique			
154 550.35	157 000		163 000		6 000 +	3.82
2 420.00	2 000			3 000	1 000 +	50.00
152 130.35 -	155 000 -			160 000		
		111	Police			
154 550.35	157 000		163 000		6 000 +	3.82
2 420.00	2 000			3 000	1 000 +	50.00
152 130.35 -	155 000 -			160 000		
154 550.35	157 000	36	163 000		6 000 +	3.82
1 833.25	2 000	361	2 000			
1 833.25	2 000	3611	2 000			
1 833.25	2 000	3611.01	2 000			
152 717.10	155 000	363	161 000		6 000 +	3.87
152 717.10	155 000	3632	161 000		6 000 +	3.87
152 717.10	155 000	3632.02	161 000		6 000 +	3.87
2 420.00	2 000	42		3 000	1 000 +	50.00
2 420.00	2 000	427		3 000	1 000 +	50.00
2 420.00	2 000	4270		3 000	1 000 +	50.00
2 420.00	2 000	4270.01		3 000	1 000 +	50.00
		12	Justice			
31 082.75	43 150		43 150			
3 000.00	3 000			3 000		
28 082.75 -	40 150 -			40 150		

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		120				
		Justice commune				
6 403.00	6 150	Charges	6 150			
3 000.00	3 000	Revenus		3 000		
3 403.00 -	3 150 -	Excédent de charges		3 150		
6 175.90	5 650	30 Charges de personnel	5 650			
5 516.00	5 000	300 Autorités et commissions	5 000			
5 516.00	5 000	3000 Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités	5 000			
5 516.00	5 000	3000.03 Indemnités autorités judiciaires	5 000			
659.90	650	305 Cotisations patronales	650			
346.50	300	3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	300			
346.50	300	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	300			
35.90	50	3053 Cotisations patronales aux assurances-ac cidents	50			
35.90	50	3053.01 Cotisations LAA	50			
147.40	150	3054 Cotisations patronales aux caisses de co mpensation pour allocations familiales	150			
147.40	150	3054.01 Cotisations CIVAF	150			
130.10	150	3055 Cotisations patronales aux assurances d' indemnités journalières en cas de maladi	150			
130.10	150	3055.01 Cotisations LAMal	150			
227.10	500	31 Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation	500			
95.00	250	310 Charges de matériel et de marchandises	250			
95.00	250	3100 Matériel de bureau	250			
95.00	250	3100.01 Fournitures de bureau	250			
132.10	250	313 Prestations de services et honoraires	250			
132.10	250	3130 Prestations de services de tiers	250			
132.10	250	3130.07 Frais de port et CCP	250			
3 000.00	3 000	42 Taxes et redevances		3 000		
3 000.00	3 000	421 Emoluments pour actes administratifs		3 000		
3 000.00	3 000	4210 Emoluments administratifs		3 000		
3 000.00	3 000	4210.05 Emoluments juge de commune		3 000		

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		122				
		Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte				
24 679.75	37 000	Charges	37 000			
		Revenus				
24 679.75 -	37 000 -	Excédent de charges		37 000		
24 679.75	37 000	36 Charges de transfert	37 000			
24 679.75	37 000	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	37 000			
	18 500	3631.20 Participation APEA cantonale	18 500			
24 679.75	18 500	3632 Subventions aux communes et aux associations intercommunales	18 500			
24 679.75	18 500	3632.01 Participation APEA intercommunale	18 500			
		14 Questions juridiques				
123 653.55	111 200	Charges	85 100		26 100 -	23.47
24 702.79	21 500	Revenus		23 000	1 500 +	6.98
98 950.76 -	89 700 -	Excédent de charges		62 100		
		140 Questions juridiques				
123 653.55	111 200	Charges	85 100		26 100 -	23.47
24 702.79	21 500	Revenus		23 000	1 500 +	6.98
98 950.76 -	89 700 -	Excédent de charges		62 100		
54 356.65	24 750	30 Charges de personnel	19 300		5 450 -	22.02
390.00	2 000	300 Autorités et commissions	2 000			
390.00	2 000	3000 Salaires, indemnités journalières et jetons de présence des membres d'autorités	2 000			
390.00	2 000	3000.02 Indemnités des commissions	2 000			
44 313.20	18 200	301 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	15 300		2 900 -	15.93
44 313.20	18 200	3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	15 300		2 900 -	15.93
44 313.20	18 200	3010.01 Traitement du personnel administratif	15 300		2 900 -	15.93
9 653.45	4 550	305 Cotisations patronales	2 000		2 550 -	56.04
2 925.70	1 200	3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	1 000		200 -	16.67
2 925.70	1 200	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	1 000		200 -	16.67
4 086.05	2 200	3052 Cotisations patronales aux caisses de pension			2 200 -	
4 086.05	2 200	3052.01 Cotisations LPP			2 200 -	

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023		
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%	
		140					
		Questions juridiques					
302.70	100	3053	100				
302.70	100	3053.01	100				
1 244.50	500	3054	400		100 -	20.00	
		Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales					
1 244.50	500	3054.01	400		100 -	20.00	
1 094.50	550	3055	500		50 -	9.09	
		Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie					
1 094.50	550	3055.01	500		50 -	9.09	
69 296.90	59 700	31	65 800		6 100 +	10.22	
		Charges de biens et services et autres charges d'exploitation					
5 973.85	5 000	310	6 100		1 100 +	22.00	
120.45		3100	100		100 +		
120.45		3100.01	100		100 +		
5 853.40	5 000	3101	6 000		1 000 +	20.00	
5 853.40	5 000	3101.03	6 000		1 000 +	20.00	
58 825.20	50 000	313	55 000		5 000 +	10.00	
58 825.20	50 000	3132	55 000		5 000 +	10.00	
		Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.					
34 586.15	30 000	3132.03	35 000		5 000 +	16.67	
24 239.05	20 000	3132.05	20 000				
4 122.85	4 500	315	4 500				
		Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles					
4 122.85	4 500	3150	4 500				
4 122.85	4 500	3150.01	4 500				
375.00		317					
375.00		Dédommagements					
375.00		3170					
		Frais de déplacement et autres frais					
		3170.01					
	200	319	200				
	200	Diverses charges d'exploitation					
	200	3199	200				
		3199.01	200				
	26 750	36			26 750 -		
	26 750	Charges de transfert					
		363			26 750 -		
	4 000	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers					
	4 000	3631			4 000 -		
	4 000	3631.19			4 000 -		
		Participation mensuration cantonale					

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		140				
	22 750	3632.19			22 750 -	
24 702.79	21 500	42		23 000	1 500 +	6.98
24 702.79	21 500	421		23 000	1 500 +	6.98
24 702.79	21 500	4210		23 000	1 500 +	6.98
13 443.00	10 000	4210.02		11 000	1 000 +	10.00
10 559.79	9 500	4210.03		10 000	500 +	5.26
700.00	2 000	4210.04		2 000		
		15				
		Service du feu				
62 684.85	77 850	Charges	79 600		1 750 +	2.25
20 264.30	18 000	Revenus		23 000	5 000 +	27.78
42 420.55 -	59 850 -	Excédent de charges		56 600		
		150				
		Service du feu				
12 833.05	20 000	Charges	25 000		5 000 +	25.00
17 914.30	18 000	Revenus		18 000		
	2 000 -	Excédent de charges		7 000		
5 081.25 +		Excédent de revenus				
12 833.05	20 000	31	25 000		5 000 +	25.00
12 833.05	20 000	Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation				
12 833.05	20 000	314	25 000		5 000 +	25.00
12 833.05	20 000	3143	25 000		5 000 +	25.00
17 914.30	18 000	3143.01	25 000		5 000 +	25.00
17 914.30	18 000	42		18 000		
17 914.30	18 000	420		18 000		
17 914.30	18 000	4200		18 000		
17 914.30	18 000	4200.01		18 000		
		151				
		Service du feu, organisation intercommun ale				
49 851.80	57 850	Charges	54 600		3 250 -	5.62
2 350.00		Revenus		5 000	5 000 +	
47 501.80 -	57 850 -	Excédent de charges		49 600		

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		151	Service du feu, organisation intercommunale			
	1 250	30			1 250 -	
	1 200	300			1 200 -	
	1 200	3000			1 200 -	
	1 200	3000.02			1 200 -	
	50	305			50 -	
	50	3050			50 -	
	50	3050.01			50 -	
47 851.80	54 600	36	52 600		2 000 -	3.66
47 851.80	54 600	363	52 600		2 000 -	3.66
47 851.80	54 600	3632	52 600		2 000 -	3.66
47 851.80	54 600	3632.03	52 600		2 000 -	3.66
2 000.00	2 000	39	2 000			
2 000.00	2 000	390	2 000			
2 000.00	2 000	3900	2 000			
2 000.00	2 000	3900.01	2 000			
2 350.00		46		5 000	5 000 +	
2 350.00		463		5 000	5 000 +	
2 350.00		4631		5 000	5 000 +	
2 350.00		4631.01		5 000	5 000 +	
		16	Défense			
10 550.35	15 400		15 800		400 +	2.60
10 550.35 -	15 400 -			15 800		
		161	Défense militaire			
1 700.00	1 700		1 700			
1 700.00 -	1 700 -			1 700		

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		161	Défense militaire			
1 700.00	1 700	36	Charges de transfert	1 700		
1 700.00	1 700	361	Dédommagements à des collectivités publiques	1 700		
1 700.00	1 700	3612	Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	1 700		
1 700.00	1 700	3612.04	Participation au stand de tir	1 700		
		162	Dépense civile			
3 914.50	5 200		Charges	5 600	400 +	7.69
3 914.50 -	5 200 -		Revenus			
			Excédent de charges	5 600		
3 719.00	5 200	31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	5 300	100 +	1.92
600.00	900	312	Alimentation et élimination, biens-fonds PA	1 300	400 +	44.44
600.00	900	3120	Alimentation et élimination, biens-fonds PA	1 300	400 +	44.44
600.00	900	3120.01	Electricité	1 300	400 +	44.44
3 000.00	3 300	313	Prestations de services et honoraires	3 000	300 -	9.09
	300	3130	Prestations de services de tiers		300 -	
	300	3130.03	Frais de téléphone et multimédia		300 -	
3 000.00	3 000	3134	Primes d'assurances de choses	3 000		
3 000.00	3 000	3134.01	Primes d'assurances	3 000		
119.00	1 000	314	Réfection et entretien courants	1 000		
119.00	1 000	3144	Entretien des bâtiments et immeubles	1 000		
119.00	1 000	3144.01	Frais d'entretien des bâtiments	1 000		
195.50		3611.02	Part. système d'alarme Polyalert	300	300 +	
		163	EMCR			
4 935.85	8 500		Charges	8 500		
4 935.85 -	8 500 -		Revenus			
			Excédent de charges	8 500		
4 935.85	8 500	36	Charges de transfert	8 500		
4 935.85	8 500	363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	8 500		

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.			Budget 2024 Charges Fr. Revenus Fr.		Ecart 2024-2023 Fr. %	
		163	EMCR				
4 935.85	8 500	3632	Subventions aux communes et aux associations intercommunales	8 500			
4 935.85	8 500	3632.14	Etat-Major de conduite régionale Adret	8 500			

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		2				
			FORMATION			
1 102 878.68	1 062 350		Charges	1 246 500	184 150 +	17.33
38 811.45	33 000		Revenus	33 500	500 +	1.52
1 064 067.23 -	1 029 350 -		Excédent de charges	1 213 000		
		21				
			Scolarité obligatoire			
1 063 379.40	1 005 750		Charges	1 191 350	185 600 +	18.45
28 398.75	22 900		Revenus	22 900		
1 034 980.65 -	982 850 -		Excédent de charges	1 168 450		
		212				
			Degré primaire			
511 058.20	482 050		Charges	557 250	75 200 +	15.60
15 288.75	9 500		Revenus	10 500	1 000 +	10.53
495 769.45 -	472 550 -		Excédent de charges	546 750		
2 197.90	3 150	30	Charges de personnel			
2 040.00	3 000	300	Autorités et commissions			
2 040.00	3 000	3000	Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités			
2 040.00	3 000	3000.02	Indemnités des commissions			
82.90	100	3050.01	Cotisations AVS/AI/AC			
8.60		3053.01	Cotisations LAA			
35.30	50	3054.01	Cotisations CIVAF			
31.10		3055.01	Cotisations LAMal			
71 901.85	42 700	31	Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation		6 600 +	15.46
8 278.70	5 300	310	Charges de matériel et de marchandises		1 500 +	28.30
926.20		3100	Matériel de bureau		1 000 +	
926.20		3100.01	Fournitures de bureau		1 000 +	
7 352.50	5 300	3104	Matériel didactique		500 +	9.43
7 352.50	5 300	3104.01	Matériel scolaire		500 +	9.43
47 352.70	36 900	313	Prestations de services et honoraires		900 -	2.44
43 696.50	35 900	3130	Prestations de services de tiers		900 -	2.51
45.55 -	900	3130.03	Frais de téléphone et multimédia		900 -	
671.00		3130.10	Frais activités sportives et éducatives			
43 071.05	35 000	3130.11	Frais de transports H			

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		212 Degré primaire				
2 660.20		3132 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.				
2 660.20		3132.05 Frais informatiques				
996.00	1 000	3134 Primes d'assurances de choses	1 000			
996.00	1 000	3134.01 Primes d'assurances	1 000			
6 270.45		315 Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	6 000		6 000 +	
6 270.45		3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	6 000		6 000 +	
6 270.45		3150.01 Frais entr. mobilier & appareils bureau	6 000		6 000 +	
10 000.00	500	319 Diverses charges d'exploitation	500			
10 000.00	500	3199 Autres charges d'exploitation	500			
10 000.00	500	3199.01 Frais divers	500			
436 958.45	436 200	36 Charges de transfert	504 800		68 600 +	15.73
436 958.45	436 200	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	504 800		68 600 +	15.73
344 636.70	392 000	3631 Subventions aux cantons et aux concordats	449 700		57 700 +	14.72
344 636.70	392 000	3631.07 Participation au traitement du personnel enseignant H	449 700		57 700 +	14.72
92 321.75	44 200	3632 Subventions aux communes et aux associations intercommunales	55 100		10 900 +	24.66
92 321.75	44 200	3632.05 Part. au centre scolaire intercommunal	55 100		10 900 +	24.66
15 288.75	9 500	46 Revenus de transferts		10 500	1 000 +	10.53
15 288.75	9 500	463 Subventions de collectivités publiques et de tiers		10 500	1 000 +	10.53
15 288.75	9 500	4631 Subventions des cantons et des concordats		10 500	1 000 +	10.53
15 288.75	9 500	4631.02 Subvention matériel scolaire H		10 500	1 000 +	10.53
		213 Degré secondaire I				
		CO				
295 929.25	328 400	Charges	330 300		1 900 +	0.58
13 110.00	13 400	Revenus		12 400	1 000 -	7.46
282 819.25 -	315 000 -	Excédent de charges		317 900		
61 197.00	65 300	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	64 100		1 200 -	1.84
5 500.00	3 300	310 Charges de matériel et de marchandises	3 100		200 -	6.06
5 500.00	3 300	3104 Matériel didactique	3 100		200 -	6.06

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		213				
		Degré secondaire I				
		CO				
5 500.00	3 300	3104.01 Matériel scolaire	3 100		200 -	6.06
55 697.00	62 000	313 Prestations de services et honoraires	61 000		1 000 -	1.61
55 697.00	62 000	3130 Prestations de services de tiers	61 000		1 000 -	1.61
55 697.00	62 000	3130.12 Frais de transports et repas	61 000		1 000 -	1.61
234 732.25	263 100	36 Charges de transfert	266 200		3 100 +	1.18
2 805.00	2 600	361 Dédommagements à des collectivités publiques	2 400		200 -	7.69
2 805.00	2 600	3612 Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	2 400		200 -	7.69
2 805.00	2 600	3612.05 Subventions canton. rétrocédées aux CO	2 400		200 -	7.69
231 927.25	260 500	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	263 800		3 300 +	1.27
99 492.40	121 500	3631 Subventions aux cantons et aux concordats	117 800		3 700 -	3.05
99 492.40	121 500	3631.08 Participation au traitement du personnel enseignant CO	117 800		3 700 -	3.05
132 434.85	139 000	3632 Subventions aux communes et aux associations intercommunales	146 000		7 000 +	5.04
132 434.85	139 000	3632.06 Participation aux C.O. Sion	146 000		7 000 +	5.04
9 810.00	10 400	42 Taxes et redevances		9 600	800 -	7.69
9 810.00	10 400	426 Remboursements		9 600	800 -	7.69
9 810.00	10 400	4260 Remboursements et participations de tiers		9 600	800 -	7.69
9 810.00	10 400	4260.06 Participation des parents aux repas		9 600	800 -	7.69
3 300.00	3 000	46 Revenus de transferts		2 800	200 -	6.67
3 300.00	3 000	463 Subventions de collectivités publiques et de tiers		2 800	200 -	6.67
3 300.00	3 000	4631 Subventions des cantons et des concordats		2 800	200 -	6.67
3 300.00	3 000	4631.03 Subvention matériel scolaire CO		2 800	200 -	6.67
		217				
		Bâtiments scolaires				
		Charges	303 800		108 500 +	55.56
		Revenus		303 800		
		Excédent de charges				
256 391.95	195 300					
256 391.95 -	195 300 -					
145 147.70	91 800	30 Charges de personnel	99 000		7 200 +	7.84
117 663.20	73 600	301 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	79 600		6 000 +	8.15
117 663.20	73 600	3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	79 600		6 000 +	8.15
117 663.20	73 600	3010.03 Traitement du personnel d'entretien	79 600		6 000 +	8.15

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		217 Bâtiments scolaires				
27 484.50	18 200	305 Cotisations patronales	19 400		1 200 +	6.59
7 736.20	4 800	3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	5 200		400 +	8.33
7 736.20	4 800	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	5 200		400 +	8.33
12 753.10	8 600	3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	9 200		600 +	6.98
12 753.10	8 600	3052.01 Cotisations LPP	9 200		600 +	6.98
800.30	400	3053 Cotisations patronales aux assurances-acidents	500		100 +	25.00
800.30	400	3053.01 Cotisations LAA	500		100 +	25.00
3 290.90	2 100	3054 Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	2 200		100 +	4.76
3 290.90	2 100	3054.01 Cotisations CIVAF	2 200		100 +	4.76
2 904.00	2 300	3055 Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	2 300			
2 904.00	2 300	3055.01 Cotisations LAMal	2 300			
83 244.25	66 100	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	81 700		15 600 +	23.60
9 432.30	10 000	310 Charges de matériel et de marchandises	13 000		3 000 +	30.00
9 432.30	10 000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	13 000		3 000 +	30.00
9 432.30	10 000	3101.01 Matériel d'exploitation et équipement	13 000		3 000 +	30.00
18 923.30	2 000	311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	2 000			
18 923.30	2 000	3111 Machines, appareils, véhicules, outils	2 000			
18 923.30	2 000	3111.05 Equipements sportifs	2 000			
26 503.05	25 200	312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	31 100		5 900 +	23.41
26 503.05	25 200	3120 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	31 100		5 900 +	23.41
8 488.80	11 600	3120.01 Electricité	16 700		5 100 +	43.97
18 014.25	13 600	3120.02 Combustibles	14 400		800 +	5.88
6 851.05	6 900	313 Prestations de services et honoraires	5 600		1 300 -	18.84
6 851.05	6 900	3134 Primes d'assurances de choses	5 600		1 300 -	18.84
6 851.05	6 900	3134.01 Primes d'assurances	5 600		1 300 -	18.84
21 534.55	22 000	314 Réfection et entretien courants	30 000		8 000 +	36.36
21 534.55	22 000	3144 Entretien des bâtiments et immeubles	30 000		8 000 +	36.36
21 534.55	22 000	3144.01 Frais d'entretien des bâtiments	30 000		8 000 +	36.36
28 000.00	37 400	33 Amortissements du patrimoine administratif PA	123 100		85 700 +	229.14

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		217 Bâtiments scolaires				
28 000.00	37 400	330 Amortissements des immobilisations corporelles du PA	123 100		85 700 +	229.14
28 000.00	37 400	3300 Amortissements planifiés, immobilisations corporelles	123 100		85 700 +	229.14
28 000.00	37 400	3300.40 Amortissement ordinaire terrains bâtis	123 100		85 700 +	229.14
		22 Ecoles spécialisées				
1 248.54	14 900	Charges	13 300		1 600 -	10.74
	100	Revenus		100		
1 248.54 -	14 800 -	Excédent de charges		13 200		
		220 Ecoles spécialisées				
1 248.54	14 900	Charges	13 300		1 600 -	10.74
	100	Revenus		100		
1 248.54 -	14 800 -	Excédent de charges		13 200		
1 248.54	14 900	36 Charges de transfert	13 300		1 600 -	10.74
1 248.54	14 900	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	13 300		1 600 -	10.74
1 248.54	14 900	3631 Subventions aux cantons et aux concordats	13 300		1 600 -	10.74
7 140.00 -	3 600	3631.09 Contrib. pour élèves en institutions spécialisées	3 900		300 +	8.33
8 388.54	11 300	3631.15 Part. aux frais de transport élèves en situation de handicap	9 400		1 900 -	16.81
	100	46 Revenus de transferts		100		
	100	463 Subventions de collectivités publiques et de tiers		100		
	100	4631 Subventions des cantons et des concordats		100		
	100	4631.09 Subv. mat. scolaire écoles spécialisées		100		
		23 Formation professionnelle initiale				
9 817.80	11 000	Charges	10 000		1 000 -	9.09
4 908.90	5 500	Revenus		5 000	500 -	9.09
4 908.90 -	5 500 -	Excédent de charges		5 000		
		230 Formation professionnelle initiale				
9 817.80	11 000	Charges	10 000		1 000 -	9.09
4 908.90	5 500	Revenus		5 000	500 -	9.09
4 908.90 -	5 500 -	Excédent de charges		5 000		

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		230	Formation professionnelle initiale			
9 817.80	11 000	36	10 000		1 000 -	9.09
9 817.80	11 000	363	10 000		1 000 -	9.09
9 817.80	11 000	3634	10 000		1 000 -	9.09
9 817.80	11 000	3634.02	10 000		1 000 -	9.09
4 908.90	5 500	46		5 000	500 -	9.09
4 908.90	5 500	463		5 000	500 -	9.09
4 908.90	5 500	4631		5 000	500 -	9.09
4 908.90	5 500	4631.04		5 000	500 -	9.09
		25	Ecole de formation générale			
10 290.10	9 000		11 000		2 000 +	22.22
5 503.80	4 500			5 500	1 000 +	22.22
4 786.30 -	4 500 -			5 500		
		251	Ecole de maturité gymnasiale			
10 290.10	9 000		11 000		2 000 +	22.22
5 503.80	4 500			5 500	1 000 +	22.22
4 786.30 -	4 500 -			5 500		
10 290.10	9 000	36	11 000		2 000 +	22.22
10 290.10	9 000	363	11 000		2 000 +	22.22
10 290.10	9 000	3634	11 000		2 000 +	22.22
10 290.10	9 000	3634.03	11 000		2 000 +	22.22
5 503.80	4 500	46		5 500	1 000 +	22.22
5 503.80	4 500	463		5 500	1 000 +	22.22
5 503.80	4 500	4631		5 500	1 000 +	22.22
5 503.80	4 500	4631.05		5 500	1 000 +	22.22
		27	Hautes écoles			
4 146.00	4 200		4 350		150 +	3.57
4 146.00 -	4 200 -			4 350		

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		273	Hautes écoles spécialisées			
4 146.00	4 200		Charges	4 350	150 +	3.57
			Revenus			
4 146.00 -	4 200 -		Excédent de charges		4 350	
4 146.00	4 200	36	Charges de transfert	4 350	150 +	3.57
4 146.00	4 200	363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	4 350	150 +	3.57
4 146.00	4 200	3631	Subventions aux cantons et aux concordats	4 350	150 +	3.57
4 146.00	4 200	3631.17	Part. aux frais d'exploitation HES-SO	4 350	150 +	3.57
		29	Autres système éducatifs			
13 996.84	17 500		Charges	16 500	1 000 -	5.71
			Revenus			
13 996.84 -	17 500 -		Excédent de charges		16 500	
		291	Administration			
12 600.00	16 000		Charges	15 000	1 000 -	6.25
			Revenus			
12 600.00 -	16 000 -		Excédent de charges		15 000	
12 600.00	16 000	36	Charges de transfert	15 000	1 000 -	6.25
12 600.00	16 000	363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	15 000	1 000 -	6.25
12 600.00	16 000	3637	Subventions aux ménages privés	15 000	1 000 -	6.25
12 600.00	16 000	3637.02	Subvention apprentis et étudiants	15 000	1 000 -	6.25
		299	Formation non-mentionnée ailleurs			
1 396.84	1 500		Charges	1 500		
			Revenus			
1 396.84 -	1 500 -		Excédent de charges		1 500	
1 396.84	1 500	36	Charges de transfert	1 500		
1 396.84	1 500	363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	1 500		
1 002.44	1 100	3632	Subventions aux communes et aux associations intercommunales	1 100		
1 002.44	1 100	3632.13	Participation au loyer CIO Sion	1 100		

<u>Comptes 2022</u> Fr.	<u>Budget 2023</u> Fr.		<u>Budget 2024</u>	<u>Ecart 2024-2023</u>
			<u>Charges</u> Fr. <u>Revenus</u> Fr.	Fr. %
		299		
		Formation non-mentionnée ailleurs		
394.40	400	3636	400	
		Subventions aux organisations privées à but non lucratif		
394.40	400	3636.06	400	
		Subvention formation adultes		

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE			
389 025.67	362 850		Charges	425 800	62 950 +	17.35
23 100.00	23 100		Revenus		16 800 -	72.73
365 925.67 -	339 750 -		Excédent de charges	419 500		
		32	Culture, autres			
116 670.22	40 100		Charges	124 300	84 200 +	209.98
116 670.22 -	40 100 -		Revenus			
			Excédent de charges	124 300		
		329	Culture, autres			
116 670.22	40 100		Charges	124 300	84 200 +	209.98
116 670.22 -	40 100 -		Revenus			
			Excédent de charges	124 300		
4 493.10	4 100	30	Charges de personnel	5 700	1 600 +	39.02
4 260.00	4 000	300	Autorités et commissions	5 500	1 500 +	37.50
4 260.00	4 000	3000	Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités	5 500	1 500 +	37.50
4 260.00	4 000	3000.02	Indemnités des commissions	5 500	1 500 +	37.50
233.10	100	305	Cotisations patronales	200	100 +	100.00
122.30	100	3050	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	100		
122.30	100	3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	100		
12.70		3053	Cotisations patronales aux assurances-ac cidents			
12.70		3053.01	Cotisations LAA			
52.10		3054	Cotisations patronales aux caisses de co mpensation pour allocations familiales	50	50 +	
52.10		3054.01	Cotisations CIVAF	50	50 +	
46.00		3055	Cotisations patronales aux assurances d' indemnités journalières en cas de maladi	50	50 +	
46.00		3055.01	Cotisations LAMal	50	50 +	
29 838.80	16 000	31	Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation	22 000	6 000 +	37.50
2 300.00		3119.01	Oeuvres d'art	2 000	2 000 +	
27 538.80	16 000	313	Prestations de services et honoraires	20 000	4 000 +	25.00
27 538.80	16 000	3130	Prestations de services de tiers	20 000	4 000 +	25.00

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		329 Culture, autres				
27 538.80	16 000	3130.02 Frais de manifestation	20 000		4 000 +	25.00
66 284.20	3 000	33 Amortissements du patrimoine administratif PA	77 600		74 600 +	2486.67
66 284.20	3 000	330 Amortissements des immobilisations corporelles du PA	77 600		74 600 +	2486.67
66 284.20	3 000	3300 Amortissements planifiés, immobilisations corporelles	77 600		74 600 +	2486.67
60 284.20		3300.40 Amortissement ordinaire terrains bâtis	51 100		51 100 +	
6 000.00	3 000	3300.90 Amortissement ordinaire œuvres d'art	26 500		23 500 +	783.33
16 054.12	17 000	36 Charges de transfert	19 000		2 000 +	11.76
16 054.12	17 000	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	19 000		2 000 +	11.76
16 054.12	17 000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	19 000		2 000 +	11.76
16 054.12	17 000	3636.04 Subv. stés culturelles & écoles musique	19 000		2 000 +	11.76
		34 Sport et loisirs				
156 588.20	184 900	Charges	171 600		13 300 -	7.19
156 588.20 -	184 900 -	Revenus		171 600		
		Excédent de charges				
		341 Sports				
46 546.00	49 900	Charges	56 600		6 700 +	13.43
46 546.00 -	49 900 -	Revenus		56 600		
		Excédent de charges				
13 446.00	15 000	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	15 000			
13 446.00	15 000	314 Réfection et entretien courants	15 000			
13 446.00	15 000	3140 Entretien des terrains	15 000			
13 446.00	15 000	3140.02 Entretien places de sports	15 000			
1 000.00	7 400	33 Amortissements du patrimoine administratif PA	6 900		500 -	6.76
1 000.00	7 400	330 Amortissements des immobilisations corporelles du PA	6 900		500 -	6.76
1 000.00	7 400	3300 Amortissements planifiés, immobilisations corporelles	6 900		500 -	6.76
1 000.00	7 400	3300.40 Amortissement ordinaire terrains bâtis	6 900		500 -	6.76
7 500.00	7 500	36 Charges de transfert	13 700		6 200 +	82.67

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		341 Sports				
7 500.00	7 500	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	13 700		6 200 +	82.67
7 500.00	7 500	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	13 700		6 200 +	82.67
7 500.00	7 500	3636.05 Subventions sportives	13 700		6 200 +	82.67
24 600.00	20 000	39 Imputations internes	21 000		1 000 +	5.00
24 600.00	20 000	391 Prestations de service	21 000		1 000 +	5.00
24 600.00	20 000	3910 Imputations internes pour prestations de services	21 000		1 000 +	5.00
24 600.00	20 000	3910.01 Imput. internes prestations de services	21 000		1 000 +	5.00
		342 Loisirs				
110 042.20	135 000	Charges	115 000		20 000 -	14.81
110 042.20 -	135 000 -	Revenus		115 000		
		Excédent de charges				
34 342.20	50 000	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	30 000		20 000 -	40.00
34 342.20	50 000	314 Réfection et entretien courants	30 000		20 000 -	40.00
32 217.75	25 000	3140 Entretien des terrains	25 000			
32 217.75	25 000	3140.01 Entretien places et fontaines	25 000			
2 124.45	25 000	3141 Entretien des routes / voies de communication	5 000		20 000 -	80.00
2 124.45	25 000	3141.05 Entretien chemins pédestres, cyclo, VTT	5 000		20 000 -	80.00
75 700.00	85 000	39 Imputations internes	85 000			
10 000.00	10 000	390 Approvisionnement en matériel et en marchandises	10 000			
10 000.00	10 000	3900 Imputations internes pour approvisionnement en matériel et en marchandises	10 000			
10 000.00	10 000	3900.01 Imput. internes matériel & marchandises	10 000			
65 700.00	75 000	391 Prestations de service	75 000			
65 700.00	75 000	3910 Imputations internes pour prestations de services	75 000			
65 700.00	75 000	3910.01 Imput. internes prestations de services	75 000			
		35 Eglises et affaires religieuses				
115 767.25	137 850	Charges	129 900		7 950 -	5.77
23 100.00	23 100	Revenus		6 300	16 800 -	72.73
92 667.25 -	114 750 -	Excédent de charges		123 600		

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023			
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%		
		350						
		Eglise catholique romaine						
104 167.25	125 850	Charges	117 900			7 950 -	6.32	
23 100.00	23 100	Revenus		6 300		16 800 -	72.73	
81 067.25 -	102 750 -	Excédent de charges		111 600				
495.10	650	30 Charges de personnel	650					
480.00	600	300 Autorités et commissions	600					
480.00	600	3000 Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités	600					
480.00	600	3000.02 Indemnités des commissions	600					
15.10	50	305 Cotisations patronales	50					
7.90	50	3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	50					
7.90	50	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	50					
.80		3053 Cotisations patronales aux assurances-ac cidents						
.80		3053.01 Cotisations LAA						
3.40		3054 Cotisations patronales aux caisses de co mpensation pour allocations familiales						
3.40		3054.01 Cotisations CIVAF						
3.00		3055 Cotisations patronales aux assurances d' indemnités journalières en cas de maladi						
3.00		3055.01 Cotisations LAMal						
27 687.40	28 800	31 Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation	28 750			50 -	0.17	
6 606.30	6 200	312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	7 100			900 +	14.52	
6 606.30	6 200	3120 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	7 100			900 +	14.52	
920.60	1 200	3120.01 Electricité	1 600			400 +	33.33	
5 685.70	5 000	3120.02 Combustibles	5 500			500 +	10.00	
16 925.15	17 600	313 Prestations de services et honoraires	16 650			950 -	5.40	
10 352.25	11 000	3130 Prestations de services de tiers	11 000					
10 352.25	11 000	3130.02 Frais de manifestation	11 000					
6 572.90	6 600	3134 Primes d'assurances de choses	5 650			950 -	14.39	
6 572.90	6 600	3134.01 Primes d'assurances	5 650			950 -	14.39	
4 155.95	5 000	314 Réfection et entretien courants	5 000					
4 155.95	5 000	3144 Entretien des bâtiments et immeubles	5 000					
4 155.95	5 000	3144.01 Frais d'entretien des bâtiments	5 000					
2 000.00	13 600	33 Amortissements du patrimoine administrat if PA	1 500			12 100 -	88.97	

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		350	Eglise catholique romaine			
2 000.00	13 600	330	1 500		12 100 -	88.97
2 000.00	13 600	3300	1 500		12 100 -	88.97
2 000.00	13 600	3300.40	1 500		12 100 -	88.97
73 984.75	82 800	36	87 000		4 200 +	5.07
73 984.75	82 800	363	87 000		4 200 +	5.07
73 984.75	82 800	3632	87 000		4 200 +	5.07
73 984.75	82 800	3632.15	87 000		4 200 +	5.07
6 300.00	6 300	44		6 300		
6 300.00	6 300	447		6 300		
6 300.00	6 300	4470		6 300		
6 300.00	6 300	4470.02		6 300		
16 800.00	16 800	46			16 800 -	
16 800.00	16 800	463			16 800 -	
16 800.00	16 800	4632			16 800 -	
16 800.00	16 800	4632.01			16 800 -	
		351	Eglise réformée évangélique			
11 600.00	12 000		12 000			
11 600.00 -	12 000 -			12 000		
11 600.00	12 000	36	12 000			
11 600.00	12 000	363	12 000			
11 600.00	12 000	3632	12 000			
11 600.00	12 000	3632.16	12 000			

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		4				
		SANTE				
331 205.81	282 300	Charges	309 150		26 850 +	9.51
331 205.81 -	282 300 -	Revenus		309 150		
		Excédent de charges				
		41				
		Hôpitaux, homes médicalisés				
170 398.31	110 000	Charges	110 000			
170 398.31 -	110 000 -	Revenus		110 000		
		Excédent de charges				
		412				
		Homes médicalisés et maison pour personnes âgées				
170 398.31	110 000	Charges	110 000			
170 398.31 -	110 000 -	Revenus		110 000		
		Excédent de charges				
170 398.31	110 000	36 Charges de transfert	110 000			
92 398.31	110 000	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	110 000			
92 398.31	110 000	3634 Subventions aux entreprises publiques	110 000			
92 398.31	110 000	3634.04 Participation aux soins longue durée	110 000			
78 000.00		366 Amortissements, subventions d'investissements				
78 000.00		3660 Amortissements planifiés, subventions d'investissements				
78 000.00		3660.20 Amortissement subvention commune				
		42				
		Soins ambulatoires				
109 832.70	122 100	Charges	142 000		19 900 +	16.30
109 832.70 -	122 100 -	Revenus		142 000		
		Excédent de charges				
		421				
		Soins ambulatoires				
108 332.70	120 600	Charges	140 500		19 900 +	16.50
108 332.70 -	120 600 -	Revenus		140 500		
		Excédent de charges				

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		421 Soins ambulatoires				
108 332.70	120 600	36 Charges de transfert	140 500		19 900 +	16.50
108 332.70	120 600	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	140 500		19 900 +	16.50
108 332.70	120 600	3632 Subventions aux communes et aux associations intercommunales	140 500		19 900 +	16.50
108 332.70	120 600	3632.08 Participation au CMS Sion-Hérens-Conthey	140 500		19 900 +	16.50
		422 Services de sauvetage				
1 500.00	1 500	Charges	1 500			
1 500.00 -	1 500 -	Revenus		1 500		
		Excédent de charges				
1 500.00	1 500	36 Charges de transfert	1 500			
1 500.00	1 500	361 Dédommagements à des collectivités publiques	1 500			
1 500.00	1 500	3612 Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	1 500			
1 500.00	1 500	3612.01 Participation secours régional Anzère	1 500			
		43 Prévention				
30 328.25	25 600	Charges	28 800		3 200 +	12.50
30 328.25 -	25 600 -	Revenus		28 800		
		Excédent de charges				
		433 Service médical scolaire				
30 328.25	25 600	Charges	28 800		3 200 +	12.50
30 328.25 -	25 600 -	Revenus		28 800		
		Excédent de charges				
30 328.25	25 600	36 Charges de transfert	28 800		3 200 +	12.50
30 328.25	25 600	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	28 800		3 200 +	12.50
1 149.65	1 600	3631 Subventions aux cantons et aux concordats	1 800		200 +	12.50
1 149.65	1 600	3631.12 Participation aux frais santé scolaire	1 800		200 +	12.50
29 178.60	24 000	3637 Subventions aux ménages privés	27 000		3 000 +	12.50
29 178.60	24 000	3637.01 Part. aux frais dentaires scolaires	27 000		3 000 +	12.50

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		49	Santé publique non mentionnée ailleurs			
20 646.55	24 600		28 350		3 750 +	15.24
20 646.55 -	24 600 -			28 350		
		490	Santé publique			
20 646.55	24 600		28 350		3 750 +	15.24
20 646.55 -	24 600 -			28 350		
		30	Charges de personnel			
2 850.50	2 700		2 800		100 +	3.70
2 640.00	2 600	300	Autorités et commissions			
2 640.00	2 600	3000	Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités			
2 640.00	2 600	3000.02	Indemnités des commissions		2 600	
210.50	100	305	Cotisations patronales		200	100 + 100.00
110.60	100	3050	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs		100	
110.60	100	3050.01	Cotisations AVS/AI/AC		100	
11.40		3053	Cotisations patronales aux assurances-ac cidents			
11.40		3053.01	Cotisations LAA			
47.00		3054	Cotisations patronales aux caisses de co mpensation pour allocations familiales		50	50 +
47.00		3054.01	Cotisations CIVAF		50	50 +
41.50		3055	Cotisations patronales aux assurances d' indemnités journalières en cas de maladi		50	50 +
41.50		3055.01	Cotisations LAMal		50	50 +
	2 000	31	Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation			2 000 -
	2 000	310	Charges de matériel et de marchandises			2 000 -
	2 000	3101	Matériel d'exploitation, fournitures			2 000 -
	2 000	3101.05	Mesures d'hygiène (Covid 19)			2 000 -
17 796.05	19 900	36	Charges de transfert		25 550	5 650 + 28.39
17 796.05	19 900	363	Subventions à des collectivités publique s et à des tiers		25 550	5 650 + 28.39
17 796.05	19 900	3631	Subventions aux cantons et aux concordat s		25 550	5 650 + 28.39
17 796.05	19 900	3631.04	Participation au financement des secours sanitaires		25 550	5 650 + 28.39

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		5	PREVOYANCE SOCIALE			
1 197 290.60	1 298 500		1 470 050		171 550 +	13.21
533 013.86	488 400			624 200	135 800 +	27.81
664 276.74 -	810 100 -			845 850		
		52	Invalidité			
141 356.48	132 600		152 300		19 700 +	14.86
141 356.48 -	132 600 -			152 300		
		523	Foyers pour invalides			
141 356.48	132 600		152 300		19 700 +	14.86
141 356.48 -	132 600 -			152 300		
141 356.48	132 600	36	152 300		19 700 +	14.86
141 356.48	132 600	363	152 300		19 700 +	14.86
141 356.48	132 600	3631	152 300		19 700 +	14.86
141 356.48	132 600	3631.02	152 300		19 700 +	14.86
		53	Vieillesse et survivants			
84 455.73	88 700		85 400		3 300 -	3.72
5 876.45	5 800			6 000	200 +	3.45
78 579.28 -	82 900 -			79 400		
		531	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)			
5 876.45	5 800			6 000	200 +	3.45
5 876.45 +	5 800 +		6 000			
5 876.45	5 800	46		6 000	200 +	3.45
5 876.45	5 800	463		6 000	200 +	3.45
5 876.45	5 800	4631		6 000	200 +	3.45
5 876.45	5 800	4631.08		6 000	200 +	3.45

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		532 Prestations complémentaires à l'AVS / AI				
70 838.98	73 500	Charges	74 300		800 +	1.09
70 838.98 -	73 500 -	Revenus		74 300		
		Excédent de charges				
70 838.98	73 500	36 Charges de transfert	74 300		800 +	1.09
70 838.98	73 500	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	74 300		800 +	1.09
70 838.98	73 500	3631 Subventions aux cantons et aux concordats	74 300		800 +	1.09
70 838.98	73 500	3631.03 Part. aux prest. complémentaires AVS AI	74 300		800 +	1.09
		535 Prestations de vieillesse				
13 616.75	15 200	Charges	11 100		4 100 -	26.97
13 616.75 -	15 200 -	Revenus		11 100		
		Excédent de charges				
13 616.75	15 200	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	11 100		4 100 -	26.97
5 416.75	11 000	313 Prestations de services et honoraires	9 000		2 000 -	18.18
5 416.75	11 000	3130 Prestations de services de tiers	9 000		2 000 -	18.18
5 416.75	11 000	3130.02 Frais de manifestation	9 000		2 000 -	18.18
8 200.00	4 200	319 Diverses charges d'exploitation	2 100		2 100 -	50.00
8 200.00	4 200	3199 Autres charges d'exploitation	2 100		2 100 -	50.00
8 200.00	4 200	3199.02 Cadeaux nonagénaires	2 100		2 100 -	50.00
		54 Famille et jeunesse				
786 211.08	874 400	Charges	1 001 150		126 750 +	14.50
435 173.20	382 600	Revenus		486 200	103 600 +	27.08
351 037.88 -	491 800 -	Excédent de charges		514 950		
		543 Avance et recouvrement des pensions alimentaires				
3 461.79	3 300	Charges	3 400		100 +	3.03
3 461.79 -	3 300 -	Revenus		3 400		
		Excédent de charges				

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023		
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%	
		543	Avance et recouvrement des pensions alimentaires				
3 461.79	3 300	36	Charges de transfert	3 400	100 +	3.03	
3 461.79	3 300	363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	3 400	100 +	3.03	
3 461.79	3 300	3637	Subventions aux ménages privés	3 400	100 +	3.03	
3 461.79	3 300	3637.05	Part. recouvrement pensions alimentaires	3 400	100 +	3.03	
		544	Protection de la jeunesse (en général)				
5 400.00	7 300		Charges	14 100	6 800 +	93.15	
5 400.00 -	7 300 -		Revenus				
			Excédent de charges		14 100		
5 400.00	7 300	36	Charges de transfert	14 100	6 800 +	93.15	
5 400.00	7 300	363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	14 100	6 800 +	93.15	
5 400.00	3 600	3631	Subventions aux cantons et aux concordats	5 400	1 800 +	50.00	
5 400.00	3 600	3631.05	Participation aux curatelles éducatives	5 400	1 800 +	50.00	
	3 700	3632.17	Participation animateur socio-culturel intercommunal	8 700	5 000 +	135.14	
		545	Prestations aux familles (en général)				
777 349.29	863 800		Charges	983 650	119 850 +	13.87	
435 173.20	382 600		Revenus		486 200	103 600 +	27.08
342 176.09 -	481 200 -		Excédent de charges		497 450		
81 004.60	74 000	36	Charges de transfert	79 500	5 500 +	7.43	
81 004.60	74 000	363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	79 500	5 500 +	7.43	
32 760.00	28 000	3632	Subventions aux communes et aux associations intercommunales	28 000			
32 760.00	28 000	3632.09	Participation aux crèches et garderies	28 000			
48 244.60	46 000	3637	Subventions aux ménages privés	51 500	5 500 +	11.96	
20 820.00	23 000	3637.03	Subvention Magic Pass	23 000			
22 934.45	23 000	3637.04	Subvention caisse malaide 0-18 ans	24 000	1 000 +	4.35	
4 490.15		3637.06	Subvention liées à la taxe au sac	4 500	4 500 +		
5 880.00	5 500	44	Revenus financiers		5 500		
5 880.00	5 500	447	Revenus des immeubles PA		5 500		
5 880.00	5 500	4479	Autres revenus d'immeubles PA		5 500		

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		545 Prestations aux familles (en général)				
5 880.00	5 500	4479.01 Ristourne Télé Anzère Magic Pass		5 500		
		5450 Structure d'accueil				
696 344.69	789 800	Charges	904 150		114 350 +	14.48
429 293.20	377 100	Revenus		480 700	103 600 +	27.47
267 051.49 -	412 700 -	Excédent de charges		423 450		
12 598.80	17 200	3010.03 Traitement du personnel d'entretien	8 600		8 600 -	50.00
417 072.85	436 200	3010.04 Traitement personnel structure d'accueil	548 100		111 900 +	25.65
27 941.80	29 800	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	36 700		6 900 +	23.15
27 524.40	28 500	3052.01 Cotisations LPP	36 000		7 500 +	26.32
2 890.90	2 700	3053.01 Cotisations LAA	3 150		450 +	16.67
11 885.80	12 700	3054.01 Cotisations CIVAF	15 400		2 700 +	21.26
10 444.90	13 900	3055.01 Cotisations LAMal	17 200		3 300 +	23.74
6 580.00	5 000	3090.01 Formation & perfection. du personnel	7 000		2 000 +	40.00
1 677.60	500	3099.01 Autres charges de personnel	3 000		2 500 +	500.00
583.60	2 000	3100.01 Fournitures de bureau	2 000			
474.25	500	3101.07 Produits de nettoyage & hygiène	500			
2 042.62	4 000	3104.02 Matériel éducatif et pédagogique	5 800		1 800 +	45.00
9 568.85	13 000	3105.01 Frais de repas et collations	13 000			
75.35	500	3106.01 Frais pharmacie	1 000		500 +	100.00
2 003.62	3 500	3110.01 Mobilier et appareils de bureau	7 700		4 200 +	120.00
6 586.65	17 500	3111.04 Matériel de cuisine	17 500			
2 272.20	3 100	3120.01 Electricité	4 500		1 400 +	45.16
	3 400	3120.02 Combustibles	3 600		200 +	5.88
685.70	800	3130.03 Frais de téléphone et multimédia	2 700		1 900 +	237.50
85 794.00	78 000	3130.12 Frais de transports et repas	88 000		10 000 +	12.82
1 104.95	1 000	3130.37 Frais loisirs et sortie Arbaz'lète	2 000		1 000 +	100.00
6 144.20	3 000	3132.05 Frais informatiques	4 000		1 000 +	33.33
1 024.75	1 000	3134.01 Primes d'assurances	900		100 -	10.00
46 084.70	59 500	3144.01 Frais d'entretien des bâtiments	61 500		2 000 +	3.36
2 625.65		3150.01 Frais entretien mobilier et appareils de bureau	2 000		2 000 +	
656.55	500	3199.01 Frais divers	1 300		800 +	160.00

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		5450	Structure d'accueil			
10 000.00	52 000	3300.40	11 000		41 000 -	78.85
64 533.00	60 000	4240.01		72 500	12 500 +	20.83
169 798.55	165 000	4240.08		190 000	25 000 +	15.15
5 568.00		4260.01				
2 460.00	2 100	4631.06		2 200	100 +	4.76
186 933.65	150 000	4631.10		216 000	66 000 +	44.00
		57	Aide sociale et domaine de l'asile			
185 267.31	202 800		231 200		28 400 +	14.00
91 964.21	100 000	Charges				
93 303.10 -	102 800 -	Revenus		132 000	32 000 +	32.00
		Excédent de charges		99 200		
		572	Aide sociale (économique)			
169 293.28	187 500		215 700		28 200 +	15.04
91 964.21	100 000	Charges				
77 329.07 -	87 500 -	Revenus		132 000	32 000 +	32.00
		Excédent de charges		83 700		
169 293.28	187 500	36	215 700		28 200 +	15.04
169 293.28	187 500	363	215 700		28 200 +	15.04
169 293.28	187 500	3637	215 700		28 200 +	15.04
92 453.15	100 000	3637.07	132 000		32 000 +	32.00
76 840.13	87 500	3637.08	83 700		3 800 -	4.34
1 161.05		42				
1 161.05		Taxes et redevances				
1 161.05		426				
1 161.05		Remboursements				
90 803.16	100 000	4260				
90 803.16	100 000	Remboursements et participations de tiers				
90 803.16	100 000	4260.03				
90 803.16	100 000	4260.03				
		46		132 000	32 000 +	32.00
		Revenus de transferts				
		463		132 000	32 000 +	32.00
		Subventions de collectivités publiques et de tiers				
		4631		132 000	32 000 +	32.00
		Subventions des cantons et des concordats				
		4631.12		132 000	32 000 +	32.00
		4631.12				

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		574	Fonds cantonal pour l'emploi			
12 868.03	9 300		Charges	8 400		900 - 9.68
			Revenus			
12 868.03 -	9 300 -		Excédent de charges	8 400		
12 868.03	9 300	36	Charges de transfert	8 400		900 - 9.68
12 868.03	9 300	363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	8 400		900 - 9.68
12 868.03	9 300	3631	Subventions aux cantons et aux concordats	8 400		900 - 9.68
12 868.03	9 300	3631.06	Part. au fds cantonal pour l'emploi	8 400		900 - 9.68
		579	Assistance non mentionné ailleurs			
3 106.00	6 000		Charges	7 100		1 100 + 18.33
			Revenus			
3 106.00 -	6 000 -		Excédent de charges	7 100		
3 106.00	6 000	36	Charges de transfert	7 100		1 100 + 18.33
3 106.00	6 000	363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	7 100		1 100 + 18.33
3 106.00	6 000	3632	Subventions aux communes et aux associations intercommunales	7 100		1 100 + 18.33
3 106.00	6 000	3632.18	Subventions intégration (PIC)	7 100		1 100 + 18.33

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		6 TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS				
1 399 567.15	1 719 450	Charges	1 835 850		116 400 +	6.77
456 386.20	426 500	Revenus		469 000	42 500 +	9.96
943 180.95 -	1 292 950 -	Excédent de charges		1 366 850		
		61 Circulation routière				
1 333 856.75	1 625 950	Charges	1 801 350		175 400 +	10.79
456 386.20	426 500	Revenus		469 000	42 500 +	9.96
877 470.55 -	1 199 450 -	Excédent de charges		1 332 350		
		613 Routes cantonales				
103 799.45	118 400	Charges	130 700		12 300 +	10.39
103 799.45 -	118 400 -	Revenus				
		Excédent de charges		130 700		
103 799.45	118 400	36 Charges de transfert	130 700		12 300 +	10.39
76 799.45	85 800	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	81 200		4 600 -	5.36
76 799.45	85 800	3631 Subventions aux cantons et aux concordats	81 200		4 600 -	5.36
75 900.15	79 800	3631.01 Subventions entretien routes cantonales	75 200		4 600 -	5.76
899.30	6 000	3631.14 Subv. signalisation routes cantonales	6 000			
27 000.00	32 600	366 Amortissements, subventions d'investissements	49 500		16 900 +	51.84
27 000.00	32 600	3660 Amortissements planifiés, subventions d'investissements	49 500		16 900 +	51.84
27 000.00	32 600	3660.10 Amortissement subvention canton	49 500		16 900 +	51.84
		615 Routes communales				
1 085 186.10	1 373 500	Charges	1 548 000		174 500 +	12.70
456 386.20	419 000	Revenus		459 000	40 000 +	9.55
628 799.90 -	954 500 -	Excédent de charges		1 089 000		
632 759.85	698 000	30 Charges de personnel	815 000		117 000 +	16.76
	1 200	300 Autorités et commissions	1 200			
	1 200	3000 Salaires, indemnités journalières et jetons de présence des membres d'autorités	1 200			
	1 200	3000.02 Indemnités des commissions	1 200			
511 643.60	555 100	301 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	654 100		99 000 +	17.83

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		615				
		Routes communales				
511 643.60	555 100	3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	654 100		99 000 +	17.83
511 643.60	555 100	3010.02 Traitement du personnel d'exploitation	654 100		99 000 +	17.83
120 640.75	138 700	305 Cotisations patronales	156 700		18 000 +	12.98
32 624.20	36 200	3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	42 700		6 500 +	17.96
32 624.20	36 200	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	42 700		6 500 +	17.96
58 684.35	67 000	3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	72 500		5 500 +	8.21
58 684.35	67 000	3052.01 Cotisations LPP	72 500		5 500 +	8.21
3 375.60	3 300	3053 Cotisations patronales aux assurances-acidents	3 700		400 +	12.12
3 375.60	3 300	3053.01 Cotisations LAA	3 700		400 +	12.12
13 877.70	15 400	3054 Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	18 000		2 600 +	16.88
13 877.70	15 400	3054.01 Cotisations CIVAF	18 000		2 600 +	16.88
12 078.90	16 800	3055 Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	19 800		3 000 +	17.86
12 078.90	16 800	3055.01 Cotisations LAMal	19 800		3 000 +	17.86
475.50	3 000	309 Autres charges de personnel	3 000			
475.50	3 000	3099 Autres charges de personnel	3 000			
475.50	3 000	3099.01 Autres charges de personnel	3 000			
256 082.55	446 000	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	433 000		13 000 -	2.91
56 152.55	76 500	310 Charges de matériel et de marchandises	70 500		6 000 -	7.84
277.50	500	3100 Matériel de bureau	500			
277.50	500	3100.01 Fournitures de bureau	500			
55 875.05	76 000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	70 000		6 000 -	7.89
10 223.85	11 000	3101.01 Matériel d'exploitation et équipement	11 000			
14 071.25	16 000	3101.02 Carburants véhicules et machines	15 000		1 000 -	6.25
31 579.95	49 000	3101.04 Achat de sel et gravier	44 000		5 000 -	10.20
1 721.25	500	311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	500			
1 721.25	500	3111 Machines, appareils, véhicules, outils	500			
1 721.25	500	3111.03 Achat numéros d'immeubles	500			
5 124.95	7 500	312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	7 500			
5 124.95	7 500	3120 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	7 500			
5 124.95	7 500	3120.01 Electricité	7 500			

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023		
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%	
		615					
		Routes communales					
14 906.50	16 000	313 Prestations de services et honoraires	14 000		2 000 -	12.50	
2 280.10	2 200	3130 Prestations de services de tiers	3 000		800 +	36.36	
2 280.10	2 200	3130.03 Frais de téléphone et multimédia	3 000		800 +	36.36	
12 626.40	13 800	3134 Primes d'assurances de choses	11 000		2 800 -	20.29	
12 626.40	13 800	3134.01 Primes d'assurances	11 000		2 800 -	20.29	
144 172.05	325 000	314 Réfection et entretien courants	320 000		5 000 -	1.54	
144 172.05	325 000	3141 Entretien des routes / voies de communication	320 000		5 000 -	1.54	
47 221.25	150 000	3141.01 Entretien des routes & chemins communaux	150 000				
82 559.10	160 000	3141.02 Déneigement, salage, gravillonnage	155 000		5 000 -	3.13	
14 391.70	15 000	3141.04 Frais d'entretien éclairage public	15 000				
31 169.75	20 000	315 Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	20 000				
31 169.75	20 000	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	20 000				
31 169.75	20 000	3151.01 Frais d'entretien véhicules et machines	20 000				
2 819.20		316 Loyers, leasing, baux à ferme, frais d'utilisation					
2 819.20		3162 Mensualités de leasing opérationnel					
2 819.20		3162.01 Leasing véhicule					
16.30	500	317 Dédommagements	500				
16.30	500	3170 Frais de déplacement et autres frais	500				
16.30	500	3170.01 Frais de déplacement et autres frais	500				
196 343.70	229 500	33 Amortissements du patrimoine administratif PA	300 000		70 500 +	30.72	
196 343.70	229 500	330 Amortissements des immobilisations corporelles du PA	300 000		70 500 +	30.72	
196 343.70	229 500	3300 Amortissements planifiés, immobilisations corporelles	300 000		70 500 +	30.72	
151 843.70	183 900	3300.10 Amortissement ordinaire réseau routier	181 900		2 000 -	1.09	
		3300.40 Amortissement ordinaire terrains bâtis	80 000		80 000 +		
44 500.00	45 600	3300.60 Amort. ordinaire machines, véhicules, panneaux solaires	38 100		7 500 -	16.45	
46 086.20	46 000	42 Taxes et redevances		40 000	6 000 -	13.04	
6 568.25	6 000	424 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service		7 000	1 000 +	16.67	
6 568.25	6 000	4240 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		7 000	1 000 +	16.67	
6 568.25	6 000	4240.10 Prestations de services Comba & Sionne		7 000	1 000 +	16.67	
24 450.75	40 000	425 Recette sur ventes		33 000	7 000 -	17.50	
24 450.75	40 000	4250 Ventes		33 000	7 000 -	17.50	

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023			
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%		
		615						
		Routes communales						
24 450.75	40 000	4250.01		33 000		7 000 -	17.50	
15 067.20		426						
15 067.20		4260						
15 067.20		4260.01						
34 100.00	35 000	46		35 000				
34 100.00	35 000	461		35 000				
34 100.00	35 000	4612		35 000				
34 100.00	35 000	4612.03		35 000				
376 200.00	338 000	49		384 000		46 000 +	13.61	
376 200.00	338 000	491		384 000		46 000 +	13.61	
376 200.00	338 000	4910		384 000		46 000 +	13.61	
376 200.00	338 000	4910.01		384 000		46 000 +	13.61	
		617						
		Atelier et centre d'entretien						
		Charges	122 650			11 400 -	8.50	
		Revenus		10 000		2 500 +	33.33	
		Excédent de charges		112 650				
144 871.20	134 050							
	7 500							
144 871.20 -	126 550 -							
9 871.20	9 850	31	8 350			1 500 -	15.23	
		Charges de biens et services et autres charges d'exploitation						
2 459.85	4 400	312	3 000			1 400 -	31.82	
2 459.85	4 400	3120	3 000			1 400 -	31.82	
2 459.85	4 400	3120.01	3 000			1 400 -	31.82	
2 450.40	2 450	313	2 350			100 -	4.08	
		Prestations de services et honoraires						
120.00	150	3130	150					
120.00	150	3130.03	150					
2 330.40	2 300	3134	2 200			100 -	4.35	
2 330.40	2 300	3134.01	2 200			100 -	4.35	
4 960.95	3 000	314	3 000					
4 960.95	3 000	3144	3 000					
4 960.95	3 000	3144.01	3 000					
135 000.00	124 200	33	114 300			9 900 -	7.97	
135 000.00	124 200	330	114 300			9 900 -	7.97	
		Amortissements du patrimoine administratif PA						
		Amortissements des immobilisations corporelles du PA						

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		617	Atelier et centre d'entretien			
135 000.00	124 200	3300	Amortissements planifiés, immobilisations corporelles		9 900 -	7.97
135 000.00	124 200	3300.40	Amortissement ordinaire terrains bâtis		9 900 -	7.97
	7 500	4470.05	Revenus locations		2 500 +	33.33
		62	Transports publics			
65 710.40	93 500		Charges		59 000 -	63.10
65 710.40 -	93 500 -		Revenus			
			Excédent de charges		34 500	
		622	Trafic régional			
65 710.40	93 500		Charges		59 000 -	63.10
65 710.40 -	93 500 -		Revenus			
			Excédent de charges		34 500	
65 710.40	93 500	36	Charges de transfert		59 000 -	63.10
65 710.40	93 500	363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers		59 000 -	63.10
20 125.90	19 600	3631	Subventions aux cantons et aux concordats		3 400 +	17.35
20 125.90	19 600	3631.13	Participation au déficit des transports publics		3 400 +	17.35
45 584.50	73 900	3634	Subventions aux entreprises publiques		62 400 -	84.44
6 495.50	5 500	3634.01	Participation au Lunabus		1 000 +	18.18
39 089.00	68 400	3634.07	Participation ligne suppl. CarPostal		63 400 -	92.69

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE			
1 049 983.54	1 111 850		1 120 150		8 300 +	0.75
853 740.56	794 500	Charges			44 700 +	5.63
196 242.98 -	317 350 -	Revenus		839 200		
		Excédent de charges		280 950		
		71	Approvisionnement en eau			
271 413.05	285 400		302 500		17 100 +	5.99
271 413.05	231 500	Charges			12 000 +	5.18
	53 900 -	Revenus		243 500		
		Excédent de charges		59 000		
		710	Approvisionnement en eau			
271 413.05	285 400		302 500		17 100 +	5.99
271 413.05	231 500	Charges			12 000 +	5.18
	53 900 -	Revenus		243 500		
		Excédent de charges		59 000		
108 534.25	154 000	31	161 500		7 500 +	4.87
	2 000	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	7 500		5 500 +	275.00
	2 000	311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	7 500		5 500 +	275.00
	2 000	3111 Machines, appareils, véhicules, outils	7 500		5 500 +	275.00
	2 000	3111.02 Achat de compteurs d'eau	7 500		5 500 +	275.00
38 950.00	100 000	312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	100 000			
38 950.00	100 000	3120 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	100 000			
38 950.00	100 000	3120.03 Achat eau bourgeoisie	100 000			
2 298.05		3132.05 Frais informatiques	2 000		2 000 +	
67 286.20	50 000	314 Réfection et entretien courants	50 000			
67 286.20	50 000	3143 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	50 000			
67 286.20	50 000	3143.02 Entretien réseau eau potable	50 000			
	2 000	318 Réévaluations sur créances	2 000			
	2 000	3181 Pertes sur créances effectives	2 000			
	2 000	3181.06 Pertes sur débiteurs divers	2 000			
38 528.80	30 900	33 Amortissements du patrimoine administratif PA	35 000		4 100 +	13.27
38 528.80	30 900	330 Amortissements des immobilisations corporelles du PA	35 000		4 100 +	13.27
38 528.80	30 900	3300 Amortissements planifiés, immobilisations corporelles	35 000		4 100 +	13.27
38 528.80	30 900	3300.30 Amortissement ordinaire génie civil	35 000		4 100 +	13.27

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		710				
		Approvisionnement en eau				
62 950.00	63 000	36	Charges de transfert	63 000		
62 950.00	63 000	363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	63 000		
62 950.00	63 000	3637	Subventions aux ménages privés	63 000		
62 950.00	63 000	3637.09	Subvention liée à la taxe eau potable	63 000		
61 400.00	37 500	39	Imputations internes	43 000	5 500 +	14.67
48 900.00	25 000	391	Prestations de service	30 000	5 000 +	20.00
48 900.00	25 000	3910	Imputations internes pour prestations de services	30 000	5 000 +	20.00
48 900.00	25 000	3910.01	Imput. internes prestations de services	30 000	5 000 +	20.00
12 500.00	12 500	393	Frais administratifs et d'exploitation	13 000	500 +	4.00
12 500.00	12 500	3930	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	13 000	500 +	4.00
12 500.00	12 500	3930.01	Imputations internes frais administratifs	13 000	500 +	4.00
233 051.24	219 500	42	Taxes et redevances		12 000 +	5.47
217 884.39	218 000	424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service	230 000	12 000 +	5.50
217 884.39	218 000	4240	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	230 000	12 000 +	5.50
217 884.39	218 000	4240.02	Taxes eau potable	230 000	12 000 +	5.50
15 166.85	1 500	426	Remboursements	1 500		
15 166.85	1 500	4260	Remboursements et participations de tiers	1 500		
15 166.85	1 500	4260.04	Part de tiers pour divers travaux	1 500		
26 361.81		45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux			
26 361.81		4510.10	Prélèvements sur les financements spéciaux comme capital propre			
12 000.00	12 000	49	Imputations internes		12 000	
12 000.00	12 000	490	Approvisionnement en matériel et en marchandises		12 000	
12 000.00	12 000	4900	Imputations internes pour approvisionnement en matériel et en marchandises		12 000	
12 000.00	12 000	4900.01	Imput. internes matériel & marchandises		12 000	
		72	Traitement des eaux usées			
182 854.75	250 500		Charges	250 300	200 -	0.08
182 854.75	162 000		Revenus		8 000 +	4.94
	88 500 -		Excédent de charges	80 300		

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023		
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%	
		720					
182 854.75	250 500						
182 854.75	162 000						
	88 500 -						
34 147.95	77 200	31					
2 934.50	3 000	312					
2 934.50	3 000	3120					
2 934.50	3 000	3120.01					
673.40	700	313					
673.40	700	3134					
673.40	700	3134.01					
9 000.05	50 000	314					
9 000.05	50 000	3143					
8 768.70	30 000	3143.03					
231.35	20 000	3143.08					
21 540.00	21 500	316					
21 540.00	21 500	3161					
21 540.00	21 500	3161.01					
	2 000	318					
	2 000	3181					
	2 000	3181.06					
10 380.95	16 800	33					
10 380.95	16 800	330					
10 380.95	16 800	3300					
10 380.95	16 800	3300.30					
121 225.85	132 300	36					
121 225.85	132 300	363					
121 225.85	132 300	3632					
121 225.85	132 300	3632.10					
17 100.00	24 200	39					
2 800.00	10 000	391					
2 800.00	10 000	3910					

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		720	Traitement des eaux usées			
2 800.00	10 000	3910.01	Imput. internes prestations de services	10 000		
12 500.00	12 500	393	Frais administratifs et d'exploitation	13 000	500 +	4.00
12 500.00	12 500	3930	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	13 000	500 +	4.00
12 500.00	12 500	3930.01	Imput. internes frais administratifs	13 000	500 +	4.00
1 800.00	1 700	394	Intérêts et charges financières théoriques	1 500	200 -	11.76
1 800.00	1 700	3940	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	1 500	200 -	11.76
1 800.00	1 700	3940.01	Imputations internes intérêts	1 500	200 -	11.76
161 454.20	162 000	42	Taxes et redevances		8 000 +	4.94
161 454.20	162 000	424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service	170 000	8 000 +	4.94
161 454.20	162 000	4240	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	170 000	8 000 +	4.94
161 454.20	162 000	4240.03	Taxes eaux usées	170 000	8 000 +	4.94
21 400.55		45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux			
21 400.55		4510.20	Prélèvements sur les financements spéciaux comme capital propre			
		73	Gestion des déchets			
316 021.56	312 300		Charges	298 100	14 200 -	4.55
316 021.56	320 000		Revenus		26 700 +	8.34
	7 700 +		Excédent de revenus	48 600		
		730	Gestion des déchets			
316 021.56	312 300		Charges	298 100	14 200 -	4.55
316 021.56	320 000		Revenus		26 700 +	8.34
	7 700 +		Excédent de revenus	48 600		
203 421.60	173 500	31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	159 500	14 000 -	8.07
182 705.05	156 500	313	Prestations de services et honoraires	142 500	14 000 -	8.95
181 557.95	155 500	3130	Prestations de services de tiers	141 500	14 000 -	9.00
20 824.45	21 000	3130.20	Transport et ramassage ordures ménagères	23 000	2 000 +	9.52
3 033.60	3 500	3130.21	Transport et ramassage déchets "gastro"	3 500		
19 691.85	20 000	3130.22	Transport déchets verts	20 000		

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		730				
		Gestion des déchets				
26 007.05	27 000	3130.23	22 000		5 000 -	18.52
25 145.35	25 000	3130.24	26 000		1 000 +	4.00
	500	3130.25	500			
52 562.60	20 000	3130.32	20 000			
26 479.95	30 000	3130.33	16 000		14 000 -	46.67
231.55		3130.34	3 000		3 000 +	
7 581.55	8 500	3130.35	7 500		1 000 -	11.76
666.40	500	3132	500			
		Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.				
666.40	500	3132.05	500			
480.70	500	3134	500			
		Primes d'assurances de choses				
480.70	500	3134.01	500			
20 716.55	15 000	314	15 000			
		Réfection et entretien courants				
20 716.55	15 000	3143	15 000			
		Entretien d'autres ouvrages de génie civil				
20 716.55	15 000	3143.04	15 000			
	2 000	318	2 000			
	2 000	3181	2 000			
		Pertes sur créances effectives				
	2 000	3181.06	2 000			
14 000.00	15 800	33	15 600		200 -	1.27
14 000.00	15 800	330	15 600		200 -	1.27
		Amortissements du patrimoine administratif PA				
14 000.00	15 800	3300	15 600		200 -	1.27
		Amortissements planifiés, immobilisations corporelles				
14 000.00	15 800	3300.30	15 600		200 -	1.27
2 776.91		35				
		Attributions aux fonds et financements spéciaux				
2 776.91		3510.01				
27 123.05	27 500	36	27 000		500 -	1.82
		Charges de transfert				
27 123.05	23 000	361	27 000		4 000 +	17.39
		Dédommagements à des collectivités publiques				
27 123.05	23 000	3612	27 000		4 000 +	17.39
		Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales				
27 123.05	23 000	3612.03	27 000		4 000 +	17.39
	4 500	3637.06			4 500 -	
68 700.00	95 500	39	96 000		500 +	0.52
		Imputations internes				
53 200.00	80 000	391	80 000			
		Prestations de service				
53 200.00	80 000	3910	80 000			
		Imputations internes pour prestations de services				

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023			
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%		
		730						
		Gestion des déchets						
53 200.00	80 000	3910.01	80 000					
12 500.00	12 500	393	13 000			500 +	4.00	
12 500.00	12 500	3930	13 000			500 +	4.00	
		Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation						
12 500.00	12 500	3930.01	13 000			500 +	4.00	
3 000.00	3 000	394	3 000					
3 000.00	3 000	3940	3 000					
		Intérêts et charges financières théoriques						
3 000.00	3 000	3940.01	3 000					
		Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques						
316 021.56	320 000	42		346 700		26 700 +	8.34	
312 297.56	316 000	424		346 700		30 700 +	9.72	
312 297.56	316 000	4240		346 700		30 700 +	9.72	
		Taxes et redevances						
233 475.80	266 000	4240.04		273 000		7 000 +	2.63	
27 722.00		4240.05						
51 099.76	50 000	4240.07		73 700		23 700 +	47.40	
3 724.00	4 000	425				4 000 -		
3 724.00	4 000	4250				4 000 -		
3 724.00	4 000	4250.02				4 000 -		
		Ristournes recyclage papier						
		74						
		Aménagements						
55 047.35	63 100	Charges	63 100					
9 864.35	14 000	Revenus		11 000		3 000 -	21.43	
45 183.00 -	49 100 -	Excédent de charges		52 100				
		741						
		Corrections de cours d'eau						
55 047.35	60 600	Charges	60 600					
9 864.35	14 000	Revenus		11 000		3 000 -	21.43	
45 183.00 -	46 600 -	Excédent de charges		49 600				
30 541.75	30 000	31	30 000					
30 541.75	30 000	314	30 000					
30 541.75	30 000	3142	30 000					
		Charges de biens et services et autres charges d'exploitation						
		Réfection et entretien courants						
		Entretien des ouvrages d'aménagement des cours d'eau						

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		741	Corrections de cours d'eau			
30 541.75	30 000	3142.01	Entretien torrents et cours d'eau	30 000		
	2 100	33	Amortissements du patrimoine administratif PA	2 100		
	2 100	3300.30	Amortissement ordinaire génie civil	2 100		
3 505.60	3 500	3631.18	Participation correction du Rhône	3 500		
21 000.00	25 000	39	Imputations internes	25 000		
21 000.00	25 000	391	Prestations de service	25 000		
21 000.00	25 000	3910	Imputations internes pour prestations de services	25 000		
21 000.00	25 000	3910.01	Imput. internes prestations de services	25 000		
4 000.00	4 000	44	Revenus financiers		4 000	
4 000.00	4 000	447	Revenus des immeubles PA		4 000	
4 000.00	4 000	4470	Loyers et fermages, immeubles PA		4 000	
4 000.00	4 000	4470.03	Revenus location dessableur de la Sionne		4 000	
5 864.35	10 000	46	Revenus de transferts		7 000	3 000 - 30.00
5 864.35	10 000	463	Subventions de collectivités publiques et de tiers		7 000	3 000 - 30.00
5 864.35	10 000	4631	Subventions des cantons et des concordats		7 000	3 000 - 30.00
5 864.35	10 000	4631.07	Subvention entretien des cours d'eau		7 000	3 000 - 30.00
		742	Ouvrages protection autres			
	2 500		Charges	2 500		
			Revenus			
	2 500 -		Excédent de charges		2 500	
	2 500	31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2 500		
	2 500	314	Réfection et entretien courants	2 500		
	2 500	3143	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	2 500		
	2 500	3143.06	Entretien ouvrages de protection	2 500		
		75	Protection des espèces et du paysage			
3 071.70 -	10 000		Charges	10 000		
			Revenus			
	10 000 -		Excédent de charges		10 000	
3 071.70 +			Excédent de revenus			

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		750	Protection des espèces et du paysage			
3 071.70 -	10 000		10 000			
	10 000 -					
3 071.70 +					10 000	
3 071.70 -	10 000	31	10 000			
3 071.70 -	10 000	313	10 000			
3 071.70 -	10 000	3130	10 000			
3 071.70 -	10 000	3130.36	10 000			
		77	Protection de l'environnement, autres			
32 269.00	37 000		39 000		2 000 +	5.41
5 500.00	4 000			5 000	1 000 +	25.00
26 769.00 -	33 000 -			34 000		
		771	Cimetières, crématoires (en général)			
32 269.00	37 000		39 000		2 000 +	5.41
5 500.00	4 000			5 000	1 000 +	25.00
26 769.00 -	33 000 -			34 000		
15 969.00	12 000	31	14 000		2 000 +	16.67
5 426.60	4 000	310	5 000		1 000 +	25.00
5 426.60	4 000	3101	5 000		1 000 +	25.00
5 426.60	4 000	3101.06	5 000		1 000 +	25.00
7 451.50	6 000	313	7 000		1 000 +	16.67
7 451.50	6 000	3130	7 000		1 000 +	16.67
7 451.50	6 000	3130.15	7 000		1 000 +	16.67
3 090.90	2 000	314	2 000			
3 090.90	2 000	3143	2 000			
3 090.90	2 000	3143.05	2 000			
16 300.00	25 000	39	25 000			
16 300.00	25 000	391	25 000			
16 300.00	25 000	3910	25 000			

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		771 Cimetières, crématoires (en général)				
16 300.00	25 000	3910.01 Imput. internes prestations de services	25 000			
5 500.00	4 000	42 Taxes et redevances		5 000	1 000 +	25.00
5 500.00	4 000	426 Remboursements		5 000	1 000 +	25.00
5 500.00	4 000	4260 Remboursements et participations de tiers		5 000	1 000 +	25.00
5 500.00	4 000	4260.02 Part. des familles plaquette et urne		5 000	1 000 +	25.00
		79 Aménagement du territoire				
195 449.53	153 550	Charges	157 150		3 600 +	2.34
68 086.85	63 000	Revenus		63 000		
127 362.68 -	90 550 -	Excédent de charges		94 150		
		790 Aménagement du territoire				
195 449.53	153 550	Charges	157 150		3 600 +	2.34
68 086.85	63 000	Revenus		63 000		
127 362.68 -	90 550 -	Excédent de charges		94 150		
7 608.10	6 200	30 Charges de personnel	7 550		1 350 +	21.77
7 020.00	6 000	300 Autorités et commissions	7 000		1 000 +	16.67
7 020.00	6 000	3000 Salaires, indemnités journalières et jetons de présence des membres d'autorités	7 000		1 000 +	16.67
7 020.00	6 000	3000.02 Indemnités des commissions	7 000		1 000 +	16.67
588.10	200	305 Cotisations patronales	550		350 +	175.00
319.70	150	3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	300		150 +	100.00
319.70	150	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	300		150 +	100.00
33.10		3053 Cotisations patronales aux assurances-acidents	50		50 +	
33.10		3053.01 Cotisations LAA	50		50 +	
136.10	50	3054 Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	100		50 +	100.00
136.10	50	3054.01 Cotisations CIVAF	100		50 +	100.00
99.20		3055 Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	100		100 +	
99.20		3055.01 Cotisations LAMal	100		100 +	
36 805.23	31 500	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	28 500		3 000 -	9.52

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		790 Aménagement du territoire				
3 164.83	6 500	310 Charges de matériel et de marchandises	3 500		3 000 -	46.15
104.00	500	3100 Matériel de bureau	500			
104.00	500	3100.01 Fournitures de bureau	500			
3 060.83	6 000	3102 Imprimés, publications	3 000		3 000 -	50.00
3 060.83	6 000	3102.01 Imprimés, publications, bo	3 000		3 000 -	50.00
33 640.40	25 000	313 Prestations de services et honoraires	25 000			
25 586.40	20 000	3130 Prestations de services de tiers	20 000			
25 586.40	20 000	3130.16 Emoluments cantonaux autorisation de construire	20 000			
8 054.00	5 000	3132 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	5 000			
8 054.00	5 000	3132.04 Frais d'implantation et levé de profils	5 000			
33 876.20	66 250	33 Amortissements du patrimoine administratif PA	35 700		30 550 -	46.11
33 876.20	66 250	332 Amortissements des immobilisations incorporelles du PA	35 700		30 550 -	46.11
33 876.20	66 250	3320 Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	35 700		30 550 -	46.11
33 876.20	66 250	3320.90 Amortissements études, plans	35 700		30 550 -	46.11
8 160.00	12 600	36 Charges de transfert	8 400		4 200 -	33.33
8 160.00	12 600	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	8 400		4 200 -	33.33
4 080.00		3632.21 Participation antenne région Valais				
4 080.00		3632.22 Contributin Agglo Valais central				
	12 600	3634 Subventions aux entreprises publiques	8 400		4 200 -	33.33
	8 400	3634.08 Participation Antenne Région VS Romand	4 200		4 200 -	50.00
	4 200	3634.09 Contribution Agglo Valais central	4 200			
109 000.00	37 000	39 Imputations internes	77 000		40 000 +	108.11
109 000.00	37 000	391 Prestations de service	77 000		40 000 +	108.11
109 000.00	37 000	3910 Imputations internes pour prestations de services	77 000		40 000 +	108.11
109 000.00	37 000	3910.01 Imput. internes prestations de services	77 000		40 000 +	108.11
68 086.85	63 000	42 Taxes et redevances		63 000		
68 086.85	60 000	421 Emoluments pour actes administratifs		60 000		
68 086.85	60 000	4210 Emoluments administratifs		60 000		
68 086.85	60 000	4210.06 Emoluments autorisations de construire		60 000		
	3 000	427 Amendes		3 000		
	3 000	4270 Amendes		3 000		

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.			Budget 2024 Charges Fr. Revenus Fr.		Ecart 2024-2023 Fr. %	
		790	Aménagement du territoire				
	3 000	4270.01	Amendes		3 000		

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		8 ECONOMIE PUBLIQUE				
483 675.04	456 550	Charges	447 150		9 400 -	2.06
402 866.01	401 200	Revenus		384 500	16 700 -	4.16
80 809.03 -	55 350 -	Excédent de charges		62 650		
		81 Agriculture				
54 633.09	61 750	Charges	64 550		2 800 +	4.53
30 613.70	29 000	Revenus		29 000		
24 019.39 -	32 750 -	Excédent de charges		35 550		
		811 Administration, exécution et contrôle				
600.00	1 650	Charges	2 850		1 200 +	72.73
600.00 -	1 650 -	Revenus				
		Excédent de charges		2 850		
	650	30 Charges de personnel	1 850		1 200 +	184.62
	600	300 Autorités et commissions	1 800		1 200 +	200.00
	600	3000 Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités	1 800		1 200 +	200.00
	600	3000.02 Indemnités des commissions	1 800		1 200 +	200.00
	50	305 Cotisations patronales	50			
	50	3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	50			
	50	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	50			
600.00	1 000	39 Imputations internes	1 000			
600.00	1 000	391 Prestations de service	1 000			
600.00	1 000	3910 Imputations internes pour prestations de services	1 000			
600.00	1 000	3910.01 Imput. internes prestations de services	1 000			
		819 Irrigation				
54 033.09	60 100	Charges	61 700		1 600 +	2.66
30 613.70	29 000	Revenus		29 000		
23 419.39 -	31 100 -	Excédent de charges		32 700		
		31 Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation				
13 322.74	10 000	31 Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation	13 000		3 000 +	30.00
2 961.75		3132.07 Frais géomètre pour facturation	3 000		3 000 +	

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		819 Irrigation				
10 360.99	10 000	314 Réfection et entretien courants	10 000			
10 360.99	10 000	3143 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	10 000			
10 360.99	10 000	3143.07 Entretien réseau d'irrigation	10 000			
	3 500	3300.30 Amortissement ordinaire génie civil	2 100		1 400 -	40.00
6 610.35	6 600	36 Charges de transfert	6 600			
6 610.35	6 600	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	6 600			
6 610.35	6 600	3637 Subventions aux ménages privés	6 600			
6 610.35	6 600	3637.11 Subvention agriculteurs pour irrigation	6 600			
34 100.00	40 000	39 Imputations internes	40 000			
34 100.00	40 000	391 Prestations de service	40 000			
34 100.00	40 000	3910 Imputations internes pour prestations de services	40 000			
34 100.00	40 000	3910.01 Imput. internes prestations de services	40 000			
30 613.70	29 000	42 Taxes et redevances		29 000		
29 448.70	29 000	424 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service		29 000		
29 448.70	29 000	4240 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		29 000		
29 448.70	29 000	4240.06 Taxes eau d'irrigation		29 000		
1 165.00		4260.04 Part de tiers pour divers travaux				
		82 Sylviculture				
8 200.00	8 750	Charges	8 750			
8 200.00 -	8 750 -	Revenus			8 750	
		Excédent de charges				
		820 Sylviculture				
8 200.00	8 750	Charges	8 750			
8 200.00 -	8 750 -	Revenus			8 750	
		Excédent de charges				
	550	30 Charges de personnel	550			
	500	300 Autorités et commissions	500			
	500	3000 Salaires, indemnités journalières et jetons de présence des membres d'autorités	500			
	500	3000.02 Indemnités des commissions	500			

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		820 Sylviculture				
	50	305 Cotisations patronales	50			
	50	3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	50			
	50	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	50			
8 200.00	8 200	36 Charges de transfert	8 200			
8 200.00	8 200	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	8 200			
8 200.00	8 200	3632 Subventions aux communes et aux associations intercommunales	8 200			
8 200.00	8 200	3632.12 Participation à la police forestière	8 200			
		83 Chasse et pêche				
1 540.00	1 500	Charges	1 500			
2 240.00	2 200	Revenus		2 200		
700.00 +	700 +	Excédent de revenus	700			
		830 Chasse et pêche				
1 540.00	1 500	Charges	1 500			
2 240.00	2 200	Revenus		2 200		
700.00 +	700 +	Excédent de revenus	700			
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation				
1 540.00	1 500	316 Loyers, leasing, baux à ferme, frais d'utilisation	1 500			
1 540.00	1 500	3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	1 500			
1 540.00	1 500	3160.02 Location des étangs	1 500			
2 240.00	2 200	44 Revenus financiers		2 200		
2 240.00	2 200	447 Revenus des immeubles PA		2 200		
2 240.00	2 200	4470 Loyers et fermages, immeubles PA		2 200		
2 240.00	2 200	4470.04 Revenus location des étangs		2 200		
		84 Tourisme				
396 301.95	374 550	Charges	362 350		12 200 -	3.26
368 745.05	370 000	Revenus		352 000	18 000 -	4.86
27 556.90 -	4 550 -	Excédent de charges		10 350		

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		840				
		Tourisme				
396 301.95	374 550	Charges	362 350		12 200 -	3.26
368 745.05	370 000	Revenus		352 000	18 000 -	4.86
27 556.90 -	4 550 -	Excédent de charges		10 350		
1 515.00	1 550	30 Charges de personnel	1 550			
1 515.00	1 500	300 Autorités et commissions	1 500			
1 515.00	1 500	3000 Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités	1 500			
1 515.00	1 500	3000.02 Indemnités des commissions	1 500			
	50	305 Cotisations patronales	50			
	50	3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	50			
	50	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	50			
6 041.90	3 000	31 Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation	8 800		5 800 +	193.33
5 775.35		313 Prestations de services et honoraires	5 800		5 800 +	
5 775.35		3130 Prestations de services de tiers	5 800		5 800 +	
5 775.35		3130.38 Bisse de Sion	5 800		5 800 +	
266.55	1 000	315 Entretien des biens meubles et immobilis ations incorporelles	1 000			
266.55	1 000	3158 Entretien des immobilisations incorporel les	1 000			
266.55	1 000	3158.01 Services informatiques	1 000			
	2 000	318 Réévaluations sur créances	2 000			
	2 000	3181 Pertes sur créances effectives	2 000			
	2 000	3181.06 Pertes sur débiteurs divers	2 000			
388 745.05	370 000	36 Charges de transfert	352 000		18 000 -	4.86
368 745.05	370 000	363 Subventions à des collectivités publique s et à des tiers	352 000		18 000 -	4.86
368 745.05	370 000	3634 Subventions aux entreprises publiques	352 000		18 000 -	4.86
368 745.05	370 000	3634.06 Rétrocession taxes à Anzère tourisme SA	352 000		18 000 -	4.86
20 000.00		365 Réévaluations, participations PA				
20 000.00		3650.50 Réévaluations, participations PA				
368 745.05	370 000	40 Revenus fiscaux		352 000	18 000 -	4.86
368 745.05	370 000	403 Impôts sur la propriété et sur les charg es		352 000	18 000 -	4.86
368 745.05	370 000	4039 Autres impôts sur la propriété et sur le s charges		352 000	18 000 -	4.86
368 745.05	370 000	4039.01 Taxes de séjour forfaitaires		352 000	18 000 -	4.86

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		87 Combustibles et énergie				
23 000.00	10 000	Charges	10 000			
1 267.26		Revenus		1 300		1 300 +
21 732.74 -	10 000 -	Excédent de charges		8 700		
		873 Energie non électrique				
23 000.00	10 000	Charges	10 000			
1 267.26		Revenus		1 300		1 300 +
21 732.74 -	10 000 -	Excédent de charges		8 700		
23 000.00	10 000	36 Charges de transfert	10 000			
23 000.00	10 000	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	10 000			
23 000.00	10 000	3637 Subventions aux ménages privés	10 000			
23 000.00	10 000	3637.10 Subvention économie d'énergies	10 000			
1 267.26		41 Patentes et concessions		1 300		1 300 +
1 267.26		412 Concessions		1 300		1 300 +
1 267.26		4120 Concessions		1 300		1 300 +
1 267.26		4120.02 Rachat électricité panneaux solaires		1 300		1 300 +

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		9 FINANCES ET IMPOTS				
162 534.72	158 000	Charges	179 000		21 000 +	13.29
5 542 215.53	5 104 900	Revenus		5 685 150	580 250 +	11.37
5 379 680.81 +	4 946 900 +	Excédent de revenus	5 506 150			
		91 Impôts				
119 895.85	111 000	Charges	126 000		15 000 +	13.51
5 222 295.63	4 786 000	Revenus		5 167 000	381 000 +	7.96
5 102 399.78 +	4 675 000 +	Excédent de revenus	5 041 000			
		910 Impôts personnes physiques				
119 895.85	106 000	Charges	121 000		15 000 +	14.15
5 035 511.33	4 621 000	Revenus		5 022 000	401 000 +	8.68
4 915 615.48 +	4 515 000 +	Excédent de revenus	4 901 000			
58 387.20	56 000	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	61 000		5 000 +	8.93
58 387.20	56 000	318 Réévaluations sur créances	61 000		5 000 +	8.93
58 387.20	56 000	3181 Pertes sur créances effectives	61 000		5 000 +	8.93
2 889.35	5 000	3181.01 Remise d'impôts personnes physiques	5 000			
51 699.85	50 000	3181.02 Pertes fiscales personnes physiques	55 000		5 000 +	10.00
3 798.00	1 000	3181.03 Pertes fiscales autres impôts	1 000			
61 508.65	50 000	36 Charges de transfert	60 000		10 000 +	20.00
61 508.65	50 000	360 Parts de revenus destinés à des tiers	60 000		10 000 +	20.00
61 508.65	50 000	3602 Parts de revenus destinés aux communes et aux associations intercommunales	60 000		10 000 +	20.00
61 508.65	50 000	3602.01 Impôts sur les immeubles bâtis art. 188 LF	60 000		10 000 +	20.00
4 994 809.23	4 580 000	40 Revenus fiscaux		4 981 000	401 000 +	8.76
4 427 761.98	4 045 000	400 Impôts directs, personnes physiques		4 386 000	341 000 +	8.43
3 257 178.50	3 050 000	4000 Impôts sur le revenu, personnes physiques		3 300 000	250 000 +	8.20
3 257 178.50	3 050 000	4000.01 Impôts s/le revenu personnes physiques		3 300 000	250 000 +	8.20
1 003 065.05	870 000	4001 Impôts sur la fortune, personnes physiques		950 000	80 000 +	9.20
1 003 065.05	870 000	4001.01 Impôts s/la fortune personnes physiques		950 000	80 000 +	9.20
55 822.58	50 000	4002 Impôts à la source, personnes physiques		50 000		
55 822.58	50 000	4002.01 Impôts retenus à la source		50 000		
16 428.70	15 000	4008 Impôts et taxes sur la personne		16 000	1 000 +	6.67

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		910 Impôts personnes physiques				
16 428.70	15 000	4008.01 Impôt personnel		16 000	1 000 +	6.67
95 267.15	60 000	4009 Autres impôts directs, personnes physiques		70 000	10 000 +	16.67
95 267.15	60 000	4009.01 Impôt à forfait - impôt global		70 000	10 000 +	16.67
552 725.25	521 000	402 Autres impôts directs		581 000	60 000 +	11.52
241 767.70	230 000	4021 Contribution immobilière		240 000	10 000 +	4.35
241 767.70	230 000	4021.01 Impôts fonciers personnes physiques		240 000	10 000 +	4.35
100 581.85	191 000	4022 Impôts sur les gains de fortune		211 000	20 000 +	10.47
179 761.20	75 000	4022.01 Impôts sur les gains immobiliers		90 000	15 000 +	20.00
60 409.65	115 000	4022.02 Impôts sur les prestations en capital		120 000	5 000 +	4.35
	500	4022.03 Impôts sur les gains de loterie		500		
139 589.00 -	500	4022.04 Impôts sur les bénéfices de liquidation		500		
165 654.90	80 000	4023 Droits de mutation et de timbre		100 000	20 000 +	25.00
165 654.90	80 000	4023.01 Droits de mutation et de timbre		100 000	20 000 +	25.00
44 720.80	20 000	4024 Impôts sur les successions et les donations		30 000	10 000 +	50.00
44 720.80	20 000	4024.01 Impôts s/les successions & donations		30 000	10 000 +	50.00
14 322.00	14 000	403 Impôts sur la propriété et sur les charges		14 000		
14 322.00	14 000	4033 Impôts sur les chiens		14 000		
14 322.00	14 000	4033.01 Impôts sur les chiens		14 000		
40 702.10	41 000	46 Revenus de transferts		41 000		
40 702.10	41 000	460 Parts à des revenus de tiers		41 000		
40 702.10	41 000	4602 Parts aux revenus des collectivités publiques locales		41 000		
40 702.10	41 000	4602.01 Impôts sur immeubles bâtis (art. 188 LF)		41 000		
		911 Impôts personnes morales				
	5 000	Charges	5 000			
186 784.30	165 000	Revenus		145 000	20 000 -	12.12
186 784.30 +	160 000 +	Excédent de revenus	140 000			
	5 000	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	5 000			
	5 000	318 Réévaluations sur créances	5 000			
	5 000	3181 Pertes sur créances effectives	5 000			
	5 000	3181.05 Pertes fiscales personnes morales	5 000			

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		911 Impôts personnes morales				
186 784.30	165 000	40 Revenus fiscaux		145 000	20 000 -	12.12
159 668.45	140 000	401 Impôts directs, personnes morales		120 000	20 000 -	14.29
110 821.30	100 000	4010 Impôts sur le bénéfice, personnes morale s		75 000	25 000 -	25.00
110 821.30	100 000	4010.01 Impôt s/le bénéfice personnes morales		75 000	25 000 -	25.00
48 847.15	40 000	4011 Impôts sur le capital, personnes morales		45 000	5 000 +	12.50
48 847.15	40 000	4011.01 Impôt sur le capital personnes morales		45 000	5 000 +	12.50
27 115.85	25 000	402 Autres impôts directs		25 000		
27 115.85	25 000	4021 Contribution immobilière		25 000		
27 115.85	25 000	4021.02 Impôts fonciers personnes morales		25 000		
		93 Péréquation financière et compensation d es charges				
		Charges				
152 704.00	154 000	Revenus		147 800	6 200 -	4.03
152 704.00 +	154 000 +	Excédent de revenus	147 800			
		930 Péréquation financière et compensation d es charges				
		Charges				
152 704.00	154 000	Revenus		147 800	6 200 -	4.03
152 704.00 +	154 000 +	Excédent de revenus	147 800			
152 704.00	154 000	46 Revenus de transferts		147 800	6 200 -	4.03
152 704.00	154 000	462 Péréquation financière intercommunale		147 800	6 200 -	4.03
152 704.00	154 000	4621 Péréquation financière intercommunale - instrument des besoins		147 800	6 200 -	4.03
29 355.00	21 900	4621.10 Fonds de péréquation des ressources		25 700	3 800 +	17.35
123 349.00	132 100	4621.20 Fonds de péréquation des charges		122 100	10 000 -	7.57
		95 Part aux recettes, autres				
		Charges				
64 070.37	60 400	Revenus		64 400	4 000 +	6.62
64 070.37 +	60 400 +	Excédent de revenus	64 400			

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023			
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%		
		950						
		Quotes-parts, autres						
		Charges						
64 070.37	60 400	Revenus		64 400	4 000 +	6.62		
64 070.37 +	60 400 +	Excédent de revenus	64 400					
63 707.13	60 000	41 Patentes et concessions		64 000	4 000 +	6.67		
63 707.13	60 000	412 Concessions		64 000	4 000 +	6.67		
63 707.13	60 000	4120 Concessions		64 000	4 000 +	6.67		
63 707.13	60 000	4120.01 Redevances PCP Oiken		64 000	4 000 +	6.67		
363.24	400	46 Revenus de transferts		400				
363.24	400	460 Parts à des revenus de tiers		400				
363.24	400	4601 Parts aux revenus des cantons et des con cordats		400				
363.24	400	4601.01 Part communale autorisation d'exploiter + appareils distribution		400				
		96						
		Administration de la fortune et de la de tte						
42 638.87	47 000	Charges	53 000		6 000 +	12.77		
102 001.23	103 500	Revenus		304 950	201 450 +	194.64		
59 362.36 +	56 500 +	Excédent de revenus	251 950					
		961						
		Intérêts						
42 638.87	47 000	Charges	53 000		6 000 +	12.77		
99 908.88	98 900	Revenus		100 400	1 500 +	1.52		
57 270.01 +	51 900 +	Excédent de revenus	47 400					
42 638.87	47 000	34 Charges financières	53 000		6 000 +	12.77		
20 029.62	22 000	340 Charges d'intérêts	28 000		6 000 +	27.27		
1 202.67	1 000	3401 Intérêts passifs des engagements financi ers			1 000 -			
1 202.67	1 000	3401.01 Intérêts comptes courants			1 000 -			
18 826.95	21 000	3406.01 Intérêts des prêts et dettes	28 000		7 000 +	33.33		
22 609.25	25 000	349 Diverses charges financières	25 000					
22 609.25	25 000	3499 Autres charges financières	25 000					
22 609.25	25 000	3499.01 Intérêts rémunérateurs & compensatoires	25 000					
95 108.88	94 200	44 Revenus financiers		95 900	1 700 +	1.80		
42 500.93	45 000	440 Revenus des intérêts		45 000				
42 500.93	45 000	4401 Intérêts des créances et comptes courant s		45 000				

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		961 Intérêts				
42 500.93	45 000	4401.01 Intérêts de retard et frais récupérés		45 000		
52 607.95	49 200	445 Revenus financiers de prêts et de participations du PA		50 900	1 700 +	3.46
19 196.80	19 200	4450 Revenus de prêts PA		17 900	1 300 -	6.77
19 196.80	19 200	4450.02 Intérêts prêt Comba Energies SA		17 900	1 300 -	6.77
33 411.15	30 000	4451 Revenus de participations PA		33 000	3 000 +	10.00
33 411.15	30 000	4451.01 Dividendes patrimoine administratif		33 000	3 000 +	10.00
4 800.00	4 700	49 Imputations internes		4 500	200 -	4.26
4 800.00	4 700	494 Intérêts et charges financières théoriques		4 500	200 -	4.26
4 800.00	4 700	4940 Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques		4 500	200 -	4.26
4 800.00	4 700	4940.01 Imputations internes intérêts		4 500	200 -	4.26
		963 Immeubles et titres du patrimoine financier				
		Charges				
599.35	600	Revenus		200 550	199 950 +	*****
599.35 +	600 +	Excédent de revenus	200 550			
599.35	600	44 Revenus financiers		200 550	199 950 +	*****
81.85	100	440 Revenus des intérêts		50	50 -	50.00
81.85	100	4402 Intérêts des placements financiers		50	50 -	50.00
81.85	100	4402.01 Intérêts des prêts PF		50	50 -	50.00
		441 Gains réalisés sur PF		200 000	200 000 +	
		4411 Gains provenant des ventes d'immobilisations corporelles PF		200 000	200 000 +	
		4411.01 Gains sur ventes de biens du PF !!!		200 000	200 000 +	
517.50	500	442 Revenus de participations PF		500		
517.50	500	4420 Dividendes		500		
517.50	500	4420.01 Dividendes patrimoine financier		500		
		969 Patrimoine financier non mentionné ailleurs				
		Charges				
1 493.00	4 000	Revenus		4 000		
1 493.00 +	4 000 +	Excédent de revenus	4 000			

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024		Ecart 2024-2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		969	Patrimoine financier non mentionné ailleurs			
1 493.00	4 000	44	Revenus financiers		4 000	
1 493.00	4 000	441	Gains réalisés sur PF		4 000	
1 493.00	4 000	4419	Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		4 000	
1 493.00	4 000	4419.01	Encaissement et rachat ADB		4 000	
		97	Redistributions			
			Charges			
1 144.30	1 000		Revenus		1 000	
1 144.30 +	1 000 +		Excédent de revenus	1 000		
		971	Redistributions liées à la taxe sur le CO2			
			Charges			
1 144.30	1 000		Revenus		1 000	
1 144.30 +	1 000 +		Excédent de revenus	1 000		
1 144.30	1 000	46	Revenus de transferts		1 000	
1 144.30	1 000	469	Autres revenus de transfert		1 000	
1 144.30	1 000	4699	Redistributions		1 000	
1 144.30	1 000	4699.01	Redistributions taxes sur le CO2		1 000	

<u>Comptes 2022</u> Fr.	<u>Budget 2023</u> Fr.		<u>Budget 2024</u> <u>Charges</u> Fr.	<u>Revenus</u> Fr.
		0 ADMINISTRATION GENERALE		
288 788.00	640 000	Dépenses	350 000	
24 250.00		Recettes		
264 538.00 -	640 000 -	Investissements nets		350 000
		02 Services généraux		
288 788.00	640 000	Dépenses	350 000	
24 250.00		Recettes		
264 538.00 -	640 000 -	Investissements nets		350 000
		022 Services généraux		
24 063.65		Dépenses		
24 250.00		Recettes		
186.35 +		Investissements nets		
24 063.65		50 Immobilisations corporelles		
24 063.65		509 Autres immobilisations corporelles		
24 063.65		5090 Autres immobilisations corporelles		
24 063.65		- Archivage		
24 250.00		65 Transferts de participations		
24 250.00		654 Entreprises publiques		
24 250.00		- Report part aux entreprises publiques PF		
		029 Immeubles administratifs		
264 724.35	640 000	Dépenses	350 000	
264 724.35 -	640 000 -	Recettes		
		Investissements nets		350 000
245 337.85	540 000	50 Immobilisations corporelles	250 000	
245 337.85		500 Terrains		
245 337.85		- Parcelles Bonvin, la Biola		

<u>Comptes 2022</u> Fr.	<u>Budget 2023</u> Fr.		<u>Budget 2024</u>	
			<u>Charges</u> Fr.	<u>Revenus</u> Fr.
		029 Immeubles administratifs		
	540 000	504 Bâtiments	250 000	
	540 000	5040 Bâtiments	250 000	
	540 000	- Projet centre village, parcelles & bâts	250 000	
19 386.50	100 000	52 Immobilisations incorporelles	100 000	
19 386.50	100 000	529 Autres immobilisations incorporelles	100 000	
19 386.50	100 000	5290 Autres immobilisations incorporelles	100 000	
19 386.50	100 000	- Etudes projet centre du village	100 000	

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.
		2	FORMATION	
	150 000		1 200 000	
	150 000 -			1 200 000
		21	Scolarité obligatoire	
	150 000		1 200 000	
	150 000 -			1 200 000
		217	Bâtiments scolaires	
	150 000		1 200 000	
	150 000 -			1 200 000
	150 000	50	Immobilisations corporelles	
			1 200 000	
	150 000	504	Bâtiments	
			1 200 000	
	150 000	5040	Bâtiments	
			1 200 000	
	150 000	- Bâtiments scolaires	1 200 000	

<u>Comptes 2022</u> Fr.	<u>Budget 2023</u> Fr.		<u>Budget 2024</u>	
			<u>Charges</u> Fr.	<u>Revenus</u> Fr.
		3		
755 284.20	230 000	Dépenses	50 000	
		Recettes		
755 284.20 -	230 000 -	Investissements nets		50 000
		32		
		Culture, autres		
		Dépenses		
755 284.20		Recettes		
755 284.20 -		Investissements nets		
		329		
		Culture, autres		
		Dépenses		
755 284.20		Recettes		
755 284.20 -		Investissements nets		
		50		
		Immobilisations corporelles		
755 284.20		- Bâtiment Sondèla (AAM)		
755 284.20				
		33		
		Médias		
		Dépenses	50 000	
		Recettes		
		Investissements nets		50 000
		332		
		Mass media		
		Dépenses	50 000	
		Recettes		
		Investissements nets		50 000
		50		
		Immobilisations corporelles	50 000	
		509		
		Autres immobilisations corporelles	50 000	
		- Livre d'Arbaz	50 000	

<u>Comptes 2022</u> Fr.	<u>Budget 2023</u> Fr.		<u>Budget 2024</u>
			<u>Charges</u> Fr. <u>Revenus</u> Fr.
		34 Sport et loisirs	
	80 000	Dépenses	
		Recettes	
	80 000 -	Investissements nets	
		341 Sports	
	80 000	Dépenses	
		Recettes	
	80 000 -	Investissements nets	
	80 000	50 Immobilisations corporelles	
	80 000	506 Biens meubles	
	80 000	5060 Biens meubles	
80 000		- Eclairage stade des Gonces	
		35 Eglises et affaires religieuses	
	150 000	Dépenses	
		Recettes	
	150 000 -	Investissements nets	
		350 Eglise catholique romaine	
	150 000	Dépenses	
		Recettes	
	150 000 -	Investissements nets	
	150 000	50 Immobilisations corporelles	
	150 000	504 Bâtiments	
	150 000	5040 Bâtiments	
150 000		- Eglise	

<u>Comptes 2022</u> Fr.	<u>Budget 2023</u> Fr.		<u>Budget 2024</u>	
			<u>Charges</u> Fr.	<u>Revenus</u> Fr.
		5 PREVOYANCE SOCIALE		
	500 000	Dépenses		
		Recettes		
	500 000 -	Investissements nets		
		54 Famille et jeunesse		
	500 000	Dépenses		
		Recettes		
	500 000 -	Investissements nets		
		545 Prestations aux familles (en général)		
	500 000	Dépenses		
		Recettes		
	500 000 -	Investissements nets		
		5450 Structure d'accueil		
	500 000	Dépenses		
		Recettes		
	500 000 -	Investissements nets		
	500 000	- Crèche et unité d'accueil pour les élèves		

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.
		6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	
228 343.70	585 000		1 920 000	
228 343.70 -	585 000 -			1 920 000
		61	Circulation routière	
228 343.70	585 000		1 920 000	
228 343.70 -	585 000 -			1 920 000
		613	Routes cantonales	
	30 000		250 000	
	30 000 -			250 000
	30 000	56	250 000	
	30 000	561	250 000	
	30 000	5610	250 000	
	30 000	-	250 000	
		615	Routes communales	
103 053.35	355 000		640 000	
103 053.35 -	355 000 -			640 000
103 053.35	355 000	50	640 000	
36 553.35	330 000	501	600 000	
36 553.35	330 000	5010	600 000	
10 145.85	250 000	-	200 000	
26 407.50	80 000	-	300 000	
		-	100 000	

<u>Comptes 2022</u> Fr.	<u>Budget 2023</u> Fr.		<u>Budget 2024</u>	
			<u>Charges</u> Fr.	<u>Revenus</u> Fr.
		615 Routes communales		
66 500.00	25 000	506 Biens meubles	40 000	
66 500.00	25 000	5060 Biens meubles	40 000	
66 500.00	25 000	- Véhicules & machines	40 000	
		616 Parkings		
125 290.35	200 000	Dépenses	1 030 000	
125 290.35 -	200 000 -	Recettes		1 030 000
		Investissements nets		
125 290.35	200 000	50 Immobilisations corporelles	1 030 000	
125 290.35	200 000	501 Routes et voies de communication	30 000	
125 290.35	200 000	5010 Routes et voies de communication	30 000	
125 290.35	200 000	- Places de parc non couvertes	30 000	
		504 Bâtiments	1 000 000	
		- Parking couvert	1 000 000	

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.
		7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	
168 502.70	340 000		280 000	
124 716.75	75 000			78 000
43 785.95 -	265 000 -			202 000
		71	Approvisionnement en eau	
143 589.35	100 000		100 000	
59 060.55	45 000			45 000
84 528.80 -	55 000 -			55 000
		710	Approvisionnement en eau	
143 589.35	100 000		100 000	
59 060.55	45 000			45 000
84 528.80 -	55 000 -			55 000
143 589.35	100 000	50	100 000	
55 674.35	100 000	503	100 000	
55 674.35	100 000	5030	100 000	
55 674.35	100 000	- Réseau d'eau potable	100 000	
87 915.00		- Compteurs d'eau		
59 060.55	45 000	63		45 000
59 060.55	45 000	637		45 000
59 060.55	45 000	6370		45 000
59 060.55	45 000	- Taxes de raccordement		45 000
		72	Traitement des eaux usées	
	120 000		70 000	
42 619.05	30 000			33 000
42 619.05 +	90 000 -			37 000

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.
		720		
	120 000	Traitement des eaux usées		
		Dépenses	70 000	
42 619.05	30 000	Recettes		33 000
42 619.05 +	90 000 -	Investissements nets		37 000
	120 000	50	70 000	
		Immobilisations corporelles		
	120 000	503	70 000	
		Autres travaux de génie civil		
	120 000	5030	70 000	
	40 000	- Réseau d'eaux usées	40 000	
	80 000	- Eaux de surface, grilles	30 000	
42 619.05	30 000	63		33 000
		Subventions d'investissements acquises		
42 619.05	30 000	637		33 000
		Ménages privés		
42 619.05	30 000	6370		33 000
42 619.05	30 000	- Taxes de raccordement		33 000
		73		
	40 000	Gestion des déchets		
		Dépenses	50 000	
	40 000 -	Recettes		
		Investissements nets		50 000
		730		
	40 000	Gestion des déchets		
		Dépenses	50 000	
	40 000 -	Recettes		
		Investissements nets		50 000
	40 000	50	50 000	
		Immobilisations corporelles		
	40 000	503	50 000	
		Autres travaux de génie civil		
	40 000	5030	50 000	
40 000		- Déchetterie - Centre de tri	50 000	

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Budget 2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.
		74 Aménagements		
	30 000	Dépenses	30 000	
	30 000 -	Recettes		
		Investissements nets		30 000
		741 Corrections de cours d'eau		
	30 000	Dépenses	30 000	
	30 000 -	Recettes		
		Investissements nets		30 000
	30 000	50 Immobilisations corporelles	30 000	
	30 000	- Cours d'eau	30 000	
		79 Aménagement du territoire		
24 913.35	50 000	Dépenses	30 000	
23 037.15		Recettes		
1 876.20 -	50 000 -	Investissements nets		30 000
		790 Aménagement du territoire		
24 913.35	50 000	Dépenses	30 000	
23 037.15		Recettes		
1 876.20 -	50 000 -	Investissements nets		30 000
24 913.35	50 000	52 Immobilisations incorporelles	30 000	
24 913.35	50 000	529 Autres immobilisations incorporelles	30 000	
24 913.35	50 000	5290 Autres immobilisations incorporelles	30 000	
24 913.35	50 000	- Aménagement du territoire (LAT)	30 000	
23 037.15		63 Subventions d'investissements acquises		
23 037.15		631 Cantons et concordats		
23 037.15		6310 Subventions d'investissements des cantons et des concordats		
23 037.15		- Subventions cantonales		

