



COMPTES 2023

Municipalité



AVIS

L'assemblée primaire de la **Municipalité** est convoquée

MERCREDI 12 JUIN 2024 A 19 H 45

au foyer de la salle polyvalente.

ORDRE DU JOUR

1. Procès-verbal de l'assemblée du 19 décembre 2023
2. Présentation des comptes 2023
3. Rapport de l'auditeur
4. Approbation des comptes 2023 et décharge aux organes responsables
5. Divers

Un apéritif vous sera offert à l'issue de l'assemblée.

Les comptes de la municipalité et le p.-v. de l'assemblée de décembre 2023 sont disponibles au bureau communal, pendant les heures habituelles d'ouverture du guichet, 20 jours avant l'assemblée. Ils peuvent aussi être consultés sur le site Internet de la commune.

Les citoyennes et citoyens sont invités à poser leurs questions par écrit ou directement à secretariat@arbaz.ch jusqu'au dimanche soir précédant l'assemblée. Ainsi le Conseil sera en mesure d'y répondre de manière référencée.

Arbaz, le 22 mai 2024

COMMUNE D'ARBAZ

Le Président
Jean-Michel BONVIN

Le Secrétaire
John TORRENT

MESSAGE INTRODUCTIF COMPTES 2023 MUNICIPALITE D'ARBAZ

Mesdames, Messieurs,

Conformément à l'article 7 al. 1 de la Loi sur les communes du 05 février 2004, le conseil communal a l'honneur de vous présenter les comptes de la commune pour l'année 2023. Ceux-ci ont été adoptés en séance du Conseil communal et sont soumis à votre approbation selon les dispositions légales en vigueur.

Dans sa volonté de présenter la gestion financière, le patrimoine et les dettes de la commune de manière claire, l'administration communale publie la présente brochure. Le détail des comptes de fonctionnement et d'investissements de l'exercice sous examen 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 8'904'618.01** et un total de charges financières de **CHF 7'367'519.03** le compte de résultats dégage une marge d'autofinancement de **CHF 1'537'098.98**.

Après comptabilisation des amortissements pour **CHF 780'269.88**, de la variation des fonds de financement spéciaux pour **CHF 96'385.57**, le compte de résultats présente un bénéfice de **CHF 853.214.67**.

Compte de résultats		Compte 2022	Budget 2023	Compte 2023	Ecart C23_B23	Ecart en %
Charges financières	-	6'569'311.95	6'989'850.00	7'367'519.03	377'669.03	5.4%
Revenus financiers	+	7'943'314.74	7'420'000.00	8'904'618.01	1'484'618.01	20.0%
Marge d'autofinancement	=	1'374'002.79	430'150.00	1'537'098.98	1'106'948.98	257.3%
Amortissements planifiés	-	872'864.00	964'400.00	780'269.88	-184'130.12	-19.1%
Attribution aux fds financement spéc.	-	2'776.91	-	32'584.61	32'584.61	
Prélèvements s/fds financement spéc.	+	47'762.36	-	128'970.18	128'970.18	
Réévaluation des participations du PA	-	20'000.00	-	-	0.00	
Excédent de charges (-)	=	526'124.24	-534'250.00	853'214.67	1'387'464.67	-259.7%

Avec un total de dépenses de **CHF 1'250'656.13** et un total de recettes de **CHF 201'285.95**, le compte d'investissements présente un résultat net de **CHF 1'049'370.18**.

Compte des investissements		Compte 2022	Budget 2023	Compte 2023	Ecart C23_B23	Ecart en %
Dépenses		1'440'918.60	2'495'000.00	1'250'656.13	-1'244'343.87	-49.9%
Recettes		169'966.75	75'000.00	201'285.95	126'285.95	168.4%
Investissements nets		1'270'951.85	2'420'000.00	1'049'370.18	-1'370'629.82	-56.6%

2. EVOLUTIONS DE LA FORTUNE ET DES ENGAGEMENTS

La marge d'autofinancement de **CHF 1'537'098.98** couvre les investissements nets à hauteur de 146.50%. Le compte de financement présente un excédent de **CHF 487'728.50**.

Financement		Compte 2022	Budget 2023	Compte 2023	Ecart C23_B23	Ecart en %
Marge d'autofinancement		1'374'002.79	430'150.00	1'537'098.98	1'106'948.98	257.3%
Investissements nets		1'270'951.85	2'420'000.00	1'049'370.18	-1'370'629.82	-56.6%
Insuffisance de financement (-)		103'050.94	-1'989'850.00	487'728.80	-2'477'578.80	-124.5%

La fortune passe de **CHF 7'174'190.73** au 31.12.2022 à **CHF 8'027'405.40** au 31.12.2023.

Modification de fortune	Compte 2022	Budget 2023	Compte 2023	Ecart C23_B23	Ecart en %
Excédent de revenus, charges (-)	526'124.24	-534'250.00	853'214.67	1'387'464.67	-259.7%
Excédent, découvert du bilan	7'174'190.73	6'639'940.73	8'027'405.40	1'387'464.67	20.9%

Les capitaux de tiers de **CHF 5'973'475.73** au 31.12.2022 se montent à **CHF 5'465'220.24** au 31.12.2023.

Modification des engagements	Compte 2022	Budget 2023	Compte 2023	Ecart C23_B23	Ecart en %
Capitaux de tiers	5'973'475.73	9'459'768.00	5'465'220.24	-3'994'547.76	

3. COMPTE DE RESULTATS ECHELONNE

La recommandation n°4 sur la présentation du compte 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 ne sont pas présentées.

En regard du budget, les charges d'exploitation ont augmenté de **CHF 120'505.37** ou de 1.6%. Les revenus d'exploitation affichent une augmentation de **CHF 1'503'539.67** ou de 21.9 %.

Ainsi, le résultat provenant de l'activité d'exploitation (R1) présente un excédent de revenus de **CHF 721'484.30** et est en amélioration de **CHF 1'383'034.30**.

Le résultat provenant de l'activité de financement (R2) de **CHF 131'730.37** est en augmentation de **CHF 4'430.37**. Le compte 2023 ne présente pas de charges et de revenus extraordinaires. Le total du compte affiche un résultat en amélioration de CHF **1'387'464.67** par rapport au budget 2023.

Compte de résultats échelonnés	Compte 2022	Budget 2023	Compte 2023	Ecart C23_B23	Ecart en %
30 Charges de personnel	1'850'633.05	1'885'450.00	2'071'425.24	185'975.24	9.9%
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'602'927.96	1'862'350.00	1'966'529.94	104'179.94	5.6%
33 Amortissements du patrimoine administratif	767'864.00	931'800.00	756'269.88	-175'530.12	-18.8%
35 Attributions aux fonds de financements spéciaux	2'776.91	-	32'584.61	32'584.61	
36 Charges de transferts	2'767'612.07	2'835'450.00	2'808'745.70	-26'704.30	-0.9%
Total des charges d'exploitation	6'991'813.99	7'515'050.00	7'635'555.37	120'505.37	1.6%
40 Revenus fiscaux	5'550'338.58	5'115'000.00	6'220'027.91	1'105'027.91	21.6%
41 Patentes et concessions	64'974.39	60'000.00	69'964.68	9'964.68	16.6%
42 Taxes	1'164'348.44	1'127'900.00	1'291'752.37	163'852.37	14.5%
43 Revenus divers	2'609.40	3'000.00	133'573.10	130'573.10	4352.4%
45 Prélèvements s/fds financements sp.	47'762.36	-	128'970.18	128'970.18	
46 Revenus de transferts	577'102.70	547'600.00	512'751.43	-34'848.57	-6.4%
Total des revenus d'exploitation	7'407'135.87	6'853'500.00	8'357'039.67	1'503'539.67	21.9%
R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation	415'321.88	-661'550.00	721'484.30	-1'383'034.30	-209.1%
34 Charges financières	42'638.87	47'000.00	63'518.15	16'518.15	35.1%
44 Revenus financiers	153'441.23	174'300.00	195'248.52	20'948.52	12.0%
R2 Résultat provenant de l'activité de financement	110'802.36	127'300.00	131'730.37	4'430.37	3.5%

Compte de résultats échelonnés	Compte 2022	Budget 2023	Compte 2023	Ecart C23_B23	Ecart en %
O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)	526'124.24	-534'250.00	853'214.67	1'387'464.67	259.7%
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	853'214.67	1'387'464.67	259.7%

3.1 CHARGES D'EXPLOITATION

Charges de personnel (30)

Les charges de personnel se montent à **CHF 2'071'425**, en hausse de **CHF 185'975** par rapport au budget 2023. La structure d'accueil l'Arbaz'Lète enregistre une augmentation du nombre de places nécessitant des ressources supplémentaires en personnel. Les charges de personnel sont en hausse pour le service des travaux publics suite à sa réorganisation, engagement d'un chef d'équipe, d'un chef de projet et d'une collaboratrice pour les dossiers de constructions. Toutefois les salaires de ce service sont ensuite ventilés dans les différents services en fonction des heures réalisées pour ces derniers. (imputations internes).

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

Les charges des biens et services affichent une augmentation de **CHF 104'180**. Les efforts consentis pour préserver les finances communales permettent aux charges d'exploitation de demeurer stables et/ou de diminuer dans plusieurs services. Des augmentations sont constatées pour le cadastre, mensuration du lot 9 – zone alpestre et pour la formation, dans l'entretien des bâtiments scolaires.

Amortissements du patrimoine administratif (33)

Les amortissements des actifs appartenant au patrimoine administratif s'effectuent en fonction de leur durée d'utilisation et de la catégorie d'immobilisations. Les taux d'amortissement sont mentionnés dans l'annexe aux comptes. Les amortissements affichent une diminution de **CHF 175'530**, en fonction des investissements nets réalisés. Les amortissements des subventions d'investissements et réévaluation des participations du patrimoine administratif figurent dans les charges de transfert (36) pour un total de **CHF 24'000** (routes cantonales).

Attributions aux fonds et financements spéciaux (35)

Le montant net total prélevé sur les différents fonds de financements spéciaux (capitaux propres) se monte à **CHF 96'385** pour l'exercice 2023. Le solde au 31.12.2023 s'élève à **CHF 141'371**. Ceux-ci se décomposent de la manière suivante :

		Solde au 01.01	Attributions	Prélèvements	Solde au 31.12
29	Financements spéciaux	-44'985	32'585	-128'970	-141'371
2900.10	Fonds spécial eau potable	-26'362		-26'453	-52'815
2900.20	Fonds spécial eaux usées	-21'401		-102'517	81'116
2900.30	Fonds spécial déchets	2'777	32'585		35'362

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). Elles sont en diminution de **CHF 26'704** par rapport au budget 2023. La municipalité n'a toutefois que peu d'emprise sur la progression de ces charges liées.

Elles se détaillent ainsi :

Charges de transfert		Compte	Budget	Comptes	Ecart	Ecart en %
Libellés		2022	2023	2023	C23_B23	
3602	Parts de revenus destinés aux communes et aux associations intercommunales	61'508.65	50'000.00	64'238.44	14'238.44	28.5%
3611	Dédommagements aux cantons et concordats	2'028.75	2'000.00	1'875.20	-124.80	-6.2%
3612	Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	33'128.05	28'800.00	35'703.05	6'903.05	24.0%
3631	Subventions aux cantons et concordats	799'363.78	904'500.00	936'530.39	32'030.39	3.5%
3632	Subventions aux communes et aux associations intercommunales	827'392.84	837'250.00	879'265.08	42'015.08	5.0%
3634	Subventions aux entreprises publiques	526'835.76	586'500.00	481'657.64	-104'842.36	-17.9%
3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	37'015.62	32'900.00	42'058.58	9'158.58	27.8%
3637	Subventions aux ménages privés	355'338.62	360'900.00	343'417.32	-17'482.68	-4.8%
3650	Réévaluations, participations PA	20'000.00	0.00	0.00	0.00	
3660	Amortissements planifiés, subventions d'investissements	105'000.00	32'600.00	24'000.00	-8'600.00	-26.4%
Total		2'767'612.07	2'835'450.00	2'808'745.70	-26'704.30	-0.9%

3.2 REVENUS D'EXPLOITATION

Revenus fiscaux (40)

Le total des revenus fiscaux affiche une augmentation de **CHF 1'105'028** par rapport au budget 2022 ou 21,6%. Les impôts directs des personnes physiques totalisent une augmentation de **CHF 827'290** par rapport au budget. Les impôts directs des personnes morales sont en ligne avec le budget. Ces revenus varient en fonction des impôts effectivement encaissés pour les années fiscales 2021 et 2022 en regard des provisions comptabilisées durant ces exercices. Le compte enregistre les différences ainsi que les estimations fiscales 2023, à l'origine des écarts entre le compte et le budget. Les autres impôts directs, sur les gains immobiliers, sur les prestations en capital et sur les droits de mutation et de timbre sont supérieurs au budget de **CHF 335'499**.

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.

Patentes et concessions (41)

Les patentes et concessions, principalement constituées par les redevances électriques et solaires, sont supérieures au budget de **CH 9'965**.

Taxes et redevances (42)

Les diverses taxes causales et redevances d'utilisation facturées aux bénéficiaires d'une prestation sont en augmentation de **CHF 163'852** ou 14.5 %.

Prélèvements sur les fonds de financements spéciaux (45)

Les pertes générées par la gestion de l'eau potable et des eaux usées ont été reportées en diminution des fonds propres de la commune pour un montant de **CHF 128'970**. Ces pertes devront être amorties par l'adaptation des taxes dès l'introduction des nouveaux règlements.

Revenus de transferts (46)

Les revenus de transferts comptabilisent toutes les subventions et dédommagements perçus auprès des collectivités publiques (confédération, canton, communes, associations intercommunales). Ils sont en diminution de **CHF 32'680** par rapport au budget 2023.

3.3 CHARGES ET REVENUS FINANCIERS

Charges financières (34)

Les charges financières sont en hausse de **CHF 16'518**. Celles-ci sont constituées principalement par les intérêts payés sur les emprunts en cours et les intérêts de remboursement effectués en faveur des contribuables.

Revenus financiers (44)

Les revenus financiers, composés essentiellement des intérêts de retard et frais facturés et des revenus des titres, sont supérieurs de **CHF 20'949** par rapport au budget 2023.

4. LE COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR NATURE

Le volume des investissements bruts atteint **CHF 1'250'656** soit 50% du montant prévu au budget 2023.

Dépenses d'investissements selon les natures	Compte 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Ecart C23_B23	Ecart en %
50 Immobilisations corporelles	1'396'618.75	2'315'000.00	1'166'437.63	-1'148'562.37	-49.6%
52 Immobilisations incorporelles	44'299.85	150'000.00	58'218.50	-91'781.50	-61.2%
55 Participations et capital social	0.00	0.00	26'000.00	26'000.00	
56 Propres subventions d'investissement	0.00	30'000.00	0.00	-30'000.00	-100.0%
Total des dépenses	1'440'918.60	2'495'000.00	1'250'656.13	-1'244'343.87	-49.9%

Recettes d'investissements selon les natures	Compte 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Ecart C23_B23	Ecart en %
60 Transfert du patrimoine financier	0.00	0.00	18'600.00	18'600.00	
63 Subventions d'investissement acquises	124'716.75	75'000.00	72'635.95	-2'364.05	-3.2%
64 Remboursement de prêts	21'000.00		85'800.00	85'800.00	
65 Transfert de participations	24'250.00		24'250.00	24'250.00	
Total des recettes	169'966.75	75'000.00	201'285.95	126'285.95	168.4%

Excédent de dépenses	1'270'951.85	2'420'000.00	1'049'370.18	-1'370'629.82	-56.6%
-----------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	----------------------	---------------

Les recettes d'investissement sont supérieures au budget 2023 de **CHF 126'286**.

Les principales dépenses d'investissements (> CHF 50'000) engagées au cours de l'année 2023 sont les suivantes :

- Acquisition d'une parcelle vers les étangs	CHF	260'750
- Acquisition d'un bâtiment et de parcelles au centre du village	CHF	605'704
- Réfection de routes communales	CHF	59'122
- Réfection du torrent de la Sionne et du dépotoir de Drône	CHF	54'826
- Mesures de mise en application de la LAT, suite	CHF	58'219

5. LES INDICATEURS FINANCIERS COMMUNAUX

Pour évaluer la situation financière des communes valaisannes, 8 indicateurs financiers ont été retenus dans le cadre de l'introduction du MCH2. Ils servent à analyser l'équilibre budgétaire de la collectivité, la qualité de la gestion financière et l'importance de l'endettement.

	Evolution des indicateurs	Comptes 2022	Comptes 2023
1	Taux d'endettement net	37.7%	25.8%
2	Degré d'autofinancement	108.1%	146.5%
3	Part des charges d'intérêts	-0.3%	-0.3%
4	Dette brute par rapport aux revenus	63.3%	49.0%
5	Proportion des investissements	19.0%	15.4%
6	Part du service de la dette	11.5%	8.8%
7	Dette nette par habitant	1514	1154
8	Taux d'autofinancement	18.2%	18.0%

Taux de l'endettement net

Ce ratio calcule la dette nette en % des revenus fiscaux. Une valeur inférieure à 100% est considérée comme bonne.

Degré d'autofinancement

La marge d'autofinancement permet de couvrir les investissements à hauteur de 146.5%. La valeur présente une situation de haute conjoncture.

Part des charges d'intérêts

Le ratio étant inférieur à 0, la commune perçoit plus d'intérêts qu'elle n'en paye. Une valeur inférieure à 50% est considérée comme très bonne.

Dette brute par rapport aux revenus

Ce ratio compare la dette brute par rapport aux revenus. Une valeur comprise en-dessous de 50% est considérée comme très bonne.

Proportion des investissements

Ce ratio compare les investissements bruts réalisés aux dépenses totales (dépenses courantes et d'investissement). Un résultat compris entre 10 et 20% dénote un effort d'investissement moyen.

Part du service de la dette

Cette valeur indique la part des revenus absorbée par les charges d'intérêts nets et par les amortissements du patrimoine administratif. Un taux entre 5 et 15% est acceptable.

Dette nette par habitant

Ce ratio mesure l'importance de la dette par rapport au nombre d'habitant. Il se monte à **CHF 1'154** par habitant au 31.12.2023 et est considéré comme moyen. Il est qualifié d'important à partir de **CHF 2'501**.

Taux d'autofinancement

Ce ratio informe sur la part des revenus courants qui nous reste en main pour financer nos investissements. Un taux compris entre 10% et 20% est considéré comme moyen.

6. CONCLUSIONS

Les finances communales demeurent saines malgré les investissements réalisés et la politique appliquée par le Conseil communal permet de diminuer la dette tout en améliorant la qualité des services et des infrastructures.

L'exercice 2023 peut être qualifié d'excellent et la commune est en mesure de faire face à ses engagements. Il est donc proposé à l'assemblée d'accepter les comptes communaux 2023.

Nous restons à votre disposition pour tout renseignement complémentaire et vous présentons, Mesdames, Messieurs, nos salutations les meilleures.

Aperçu des indicateurs financiers

1. Taux d'endettement net (I1)	2022	2023	Moyenne
Dettes nettes en % des revenus fiscaux	37.7%	25.8%	31.4%

Valeurs indicatives

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

2. Degré d'autofinancement (I2)	2022	2023	Moyenne
Autofinancement en % des investissements nets	108.1%	146.5%	125.5%

Valeurs indicatives

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

3. Part des charges d'intérêts (I3)	2022	2023	Moyenne
Charges d'intérêts nets en % des revenus courants	-0.3%	-0.3%	-0.3%

Valeurs indicatives

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

4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	2022	2023	Moyenne
Dettes brutes en % des revenus courants	63.3%	49.0%	55.7%

Valeurs indicatives

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

5. Proportion des investissements (I5)	2022	2023	Moyenne
Investissements bruts en % des dépenses totales	19.0%	15.4%	17.1%

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	Moyenne
Service de la dette en % des revenus courants	11.5%	8.8%	10.1%

Valeurs indicatives

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

7. Dette nette 1 par habitant (I7)	2022	2023	Moyenne
Dettes nettes par habitant	1514	1154	1333

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	Moyenne
Autofinancement en % des revenus courants	18.2%	18.0%	18.1%

Valeurs indicatives

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

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

Compte de résultats				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	6'569'311.95	6'989'850.00	7'367'519.03
Revenus financiers	+ CHF	7'943'314.74	7'420'000.00	8'904'618.01
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF	1'374'002.79	430'150.00	1'537'098.98
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	1'374'002.79	430'150.00	1'537'098.98
Amortissements planifiés	- CHF	872'864.00	964'400.00	780'269.88
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	2'776.91	-	32'584.61
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	47'762.36	-	128'970.18
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	-	853'214.67

Compte des investissements				
Dépenses	+ CHF	1'440'918.60	2'495'000.00	1'250'656.13
Recettes	- CHF	169'966.75	75'000.00	201'285.95
Investissements nets	= CHF	1'270'951.85	2'420'000.00	1'049'370.18
Investissements nets (négatifs)	= CHF	-	-	-

Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	1'374'002.79	430'150.00	1'537'098.98
Investissements nets	- CHF	1'270'951.85	2'420'000.00	1'049'370.18
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	= CHF	-	1'989'850.00	-
Excédent de financement	= CHF	103'050.94	-	487'728.80

Compte de résultats échelonné		Compte 2022	Budget 2023	Compte 2023
Charges d'exploitation				
30 Charges de personnel	CHF	1'850'633.05	1'885'450.00	2'071'425.24
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	1'602'927.96	1'862'350.00	1'966'529.94
33 Amortissements du patrimoine administratif	CHF	767'864.00	931'800.00	756'269.88
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	2'776.91	-	32'584.61
36 Charges de transferts	CHF	2'767'612.07	2'835'450.00	2'808'745.70
37 Subventions redistribuées	CHF	-	-	-
Total des charges d'exploitation	CHF	6'991'813.99	7'515'050.00	7'635'555.37
Revenus d'exploitation				
40 Revenus fiscaux	CHF	5'550'338.58	5'115'000.00	6'220'027.91
41 Patentes et concessions	CHF	64'974.39	60'000.00	69'964.68
42 Taxes	CHF	1'164'348.44	1'127'900.00	1'291'752.37
43 Revenus divers	CHF	2'609.40	3'000.00	133'573.10
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	47'762.36	-	128'970.18
46 Revenus de transferts	CHF	577'102.70	547'600.00	512'751.43
47 Subventions à redistribuer	CHF	-	-	-
Total des revenus d'exploitation	CHF	7'407'135.87	6'853'500.00	8'357'039.67
R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation		415'321.88	-661'550.00	721'484.30
34 Charges financières	CHF	42'638.87	47'000.00	63'518.15
44 Revenus financiers	CHF	153'441.23	174'300.00	195'248.52
R2 Résultat provenant de l'activité de financement	CHF	110'802.36	127'300.00	131'730.37
O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)		526'124.24	-534'250.00	853'214.67
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	853'214.67

Aperçu du bilan

Etat 31.12.2022

Etat 31.12.2023

1	Actif	13'175'377.51	13'423'951.12
	Patrimoine financier	3'881'780.66	3'861'253.97
100	Disponibilités et placements à court terme	1'983'537.02	1'204'631.06
101	Créances	1'458'234.82	2'139'621.44
102	Placements financiers à court terme	-	-
104	Actifs de régularisation	335'985.07	285'501.62
106	Marchandises, fournitures et travaux en cours	-	-
107	Placements financiers	104'023.75	100'497.75
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier	-	131'002.10
109	Créances envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers	-	-
	Patrimoine administratif	9'293'596.85	9'562'697.15
140	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	7'814'337.85	8'224'488.15
142	Immobilisations incorporelles	121'000.00	88'000.00
144	Prêts	445'000.00	359'200.00
145	Participation capital social	671'259.00	673'009.00
146	Subventions d'investissement	242'000.00	218'000.00
2	Passif	13'175'377.51	13'423'951.12
	Capitaux de tiers	5'973'475.73	5'465'220.24
200	Engagements courants	2'275'316.73	1'784'837.80
201	Engagements financiers à court terme	-	-
204	Passifs de régularisation	50'662.55	82'885.99
205	Provisions à court terme	-	-
206	Engagements financiers à long terme	2'507'500.00	2'407'500.00
208	Provisions à long terme	150'000.00	200'000.00
209	Engagements envers les financements spéciaux et fonds classés dans les capitaux de tiers	989'996.45	989'996.45
	Capital propre	7'201'901.78	7'958'730.88
29	Capital propre	7'201'901.78	7'958'730.88

Tableau de flux de trésorerie			Flux
	Diminution des actifs et augmentation des passif Augmentation des actifs et diminution des passifs	provenance des fonds (+) emploi de fonds (-)	
	Résultat ordinaire du compte de résultats		853'214.67
	Résultat extraordinaire du compte de résultats		-
	Amortissements planifiés	+	780'269.88
	Attributions aux fonds et financements spéciaux	+	32'584.61
	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-	128'970.18
	Réévaluations des prêts du PA	+	-
	Réévaluations des participations du PA	+	-
	Attributions au capital propre	+	-
	Prélèvements sur le capital propre	-	-
Flux de trésorerie provenant de l'activité opérationnelle et extraordinaire			1'537'098.98
Dépenses d'investissements			
50	Immobilisations corporelles	-	1'166'437.63
51	Investissements pour le compte de tiers	-	-
52	Immobilisations incorporelles	-	58'218.50
54	Prêts	-	-
55	Participations et capital social	-	26'000.00
56	Propres subventions d'investissement	-	-
57	Subventions d'investissement redistribuées	-	-
Recettes d'investissements			
60	Transferts au patrimoine financier	+	18'600.00
61	Remboursements	+	-
62	Transferts d'immobilisations incorporelles	+	-
63	Subventions d'investissement acquises	+	72'635.95
64	Remboursement de prêts	+	85'800.00
65	Transferts de participations	+	24'250.00
66	Remboursement de subventions d'investissement propres	+	-
67	Subventions d'investissement à redistribuer	+	-
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement			-1'049'370.18
		Etat 31.12.2022	Etat 31.12.2023
100	Disponibilités et placements à court terme	1'983'537.02	1'204'631.06
101	Créances	1'458'234.82	2'139'621.44
102	Placements financiers à court terme	-	-
104	Actifs de régularisation	335'985.07	285'501.62
106	Marchandises, fournitures et travaux en cours	-	-
107	Placements financiers	104'023.75	100'497.75
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier	-	131'002.10
109	Créances envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers	-	-
200	Engagements courants	2'275'316.73	1'784'837.80
201	Engagements financiers à court terme	-	-
204	Passifs de régularisation	50'662.55	82'885.99
205	Provisions à court terme	-	-
206	Engagements financiers à long terme	2'507'500.00	2'407'500.00
208	Provisions à long terme	150'000.00	200'000.00
209	Engagements envers les financements spéciaux et fonds classés dans les capitaux de tiers	989'996.45	989'996.45
Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement			-1'266'634.76
29	Capital propre	7'201'901.78	7'958'730.88
Variation des liquidités et placements à court terme			-778'905.96
100	Disponibilités et placements à court terme	1'983'537.02	1'204'631.06

Compte de résultats selon les tâches	Compte 2022		Budget 2023		Compte 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	0 Administration générale	966'269.80	90'556.40	1'097'800.00	103'900.00	964'602.04
1 Ordre et sécurité publics, défense	382'521.85	50'387.09	404'600.00	44'500.00	400'005.83	50'331.85
2 Formation	1'102'878.68	38'811.45	1'062'350.00	33'000.00	1'199'155.90	40'598.80
3 Culture, sports et loisirs, église	389'025.67	23'100.00	362'850.00	23'100.00	403'988.14	21'700.00
4 Santé	331'205.81	-	282'300.00	-	280'861.94	-
5 Prévoyance sociale	1'197'290.60	533'013.86	1'361'500.00	488'400.00	1'383'249.33	522'790.15
6 Trafic et télécommunications	1'399'567.15	456'386.20	1'719'450.00	426'500.00	1'675'051.10	529'326.10
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1'049'983.54	853'740.56	1'048'850.00	794'500.00	1'192'037.50	943'636.85
8 Economie publique	483'675.04	402'866.01	456'550.00	421'200.00	430'215.25	417'701.50
9 Finances et impôts	162'534.72	5'542'215.53	158'000.00	5'084'900.00	251'206.49	6'350'249.94
Total des charges et des revenus	7'464'952.86	7'991'077.10	7'954'250.00	7'420'000.00	8'180'373.52	9'033'588.19
Excédent de charges		-		534'250.00		-
Excédent de revenus	526'124.24		-		853'214.67	

Compte de résultats selon les natures

Compte 2022

Budget 2023

Compte 2023

	Compte 2022		Budget 2023		Compte 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	1'850'633.05		1'885'450.00		2'071'425.24	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'602'927.96		1'862'350.00		1'966'529.94	
33 Amortissements du patrimoine administratif	767'864.00		931'800.00		756'269.88	
34 Charges financières	42'638.87		47'000.00		63'518.15	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	2'776.91		-		32'584.61	
36 Charges de transferts	2'767'612.07		2'835'450.00		2'808'745.70	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Charges extraordinaires	-		-		-	
39 Imputations internes	430'500.00		392'200.00		481'300.00	
40 Revenus fiscaux		5'550'338.58		5'115'000.00		6'220'027.91
41 Patentes et concessions		64'974.39		60'000.00		69'964.68
42 Taxes		1'164'348.44		1'127'900.00		1'291'752.37
43 Revenus divers		2'609.40		3'000.00		133'573.10
44 Revenus financiers		153'441.23		174'300.00		195'248.52
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		47'762.36		-		128'970.18
46 Revenus de transferts		577'102.70		547'600.00		512'751.43
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Revenus extraordinaires		-		-		-
49 Imputations internes		430'500.00		392'200.00		481'300.00
Total des charges et des revenus	7'464'952.86	7'991'077.10	7'954'250.00	7'420'000.00	8'180'373.52	9'033'588.19
Excédent de charges		-		534'250.00		-
Excédent de revenus	526'124.24		-		853'214.67	

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2022		Budget 2023		Compte 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	288'788.00	24'250.00	640'000.00	-	892'454.68	42'850.00
1 Ordre et sécurité publics, défense	-	-	-	-	-	-
2 Formation	-	-	150'000.00	-	-	-
3 Culture, sports et loisirs, église	755'284.20	-	230'000.00	-	28'979.45	-
4 Santé	-	-	-	-	-	-
5 Prévoyance sociale	-	-	500'000.00	-	36'399.40	-
6 Trafic et télécommunications	228'343.70	-	585'000.00	-	129'546.41	-
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	168'502.70	124'716.75	340'000.00	75'000.00	163'276.19	72'635.95
8 Economie publique	-	21'000.00	50'000.00	-	-	85'800.00
9 Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses et des recettes	1'440'918.60	169'966.75	2'495'000.00	75'000.00	1'250'656.13	201'285.95
Excédent de dépenses		1'270'951.85		2'420'000.00		1'049'370.18
Excédent de recettes	-		-		-	

Compte des investissements selon les natures	Compte 2022		Budget 2023		Compte 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	1'396'618.75		2'315'000.00		1'166'437.63	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	44'299.85		150'000.00		58'218.50	
54 Prêts	-		-		-	
55 Participations et capital social	-		-		26'000.00	
56 Propres subventions d'investissement	-		30'000.00		-	
57 Subventions d'investissement redistribuées	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		-		-		18'600.00
61 Remboursements		-		-		-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles		-		-		-
63 Subventions d'investissement acquises		124'716.75		75'000.00		72'635.95
64 Remboursement de prêts		21'000.00		-		85'800.00
65 Transferts de participations		24'250.00		-		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	1'250'656.13	201'285.95
Excédent de dépenses		1'270'951.85		2'420'000.00		1'049'370.18
Excédent de recettes	-		-		-	

Tableau des crédits d'engagements et complémentaires utilisés et encore disponibles
OGFCo, art. 81 et 82

Compte	Libellé, ouvrage	Crédit initial			Crédit complémentaire			Crédit global	Crédit utilisé	Crédit disponible	Crédit valable jusqu'en	
		Montant investissement	Organe compétent : décision du		Montant	Conseil Municipal décision du :	Montant					Assemblée primaire décision du :
			Conseil Municipal	Assemblée primaire								
29.529	Projet centre du village	960000	912.2019	18.12.2019	400000	15.01.2021	400'000	25.02.2021	1360000	1278690	81310	25.02.2028

Les crédits d'engagements de la compétence de l'exécutif ne figurent pas dans ce tableau.



Tableau des crédits budgétaires et supplémentaires assemblée primaire
OGFCo, art. 83 et 84

Compte	Libellé, ouvrage	Budget	Compte	Ecart en francs	Date décision

Les dépassements de crédit budgétaire inférieurs à 50'000 ne figurent pas dans ce tableau.
Les dépassements de crédit budgétaire concernant des dépenses liées ne figurent pas dans ce tableau.

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		0 ADMINISTRATION GENERALE				
966 269.80	1 097 800	Charges	964 602.04		133 198 -	12.13
90 556.40	103 900	Revenus		157 253.00	53 353 +	51.35
875 713.40 -	993 900 -	Excédent de charges		807 349.04		
		01 Législatif et exécutif				
176 730.30	191 250	Charges	177 627.50		13 623 -	7.12
		Revenus				
176 730.30 -	191 250 -	Excédent de charges		177 627.50		
		011 Législatif				
5 277.10	10 350	Charges	5 927.25		4 423 -	42.73
5 277.10 -	10 350 -	Revenus				
		Excédent de charges		5 927.25		
4 625.50	9 350	30 Charges de personnel	5 469.40		3 881 -	41.50
4 400.00	9 000	300 Autorités et commissions	5 300.00		3 700 -	41.11
4 400.00	9 000	3000 Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités	5 300.00		3 700 -	41.11
4 400.00	9 000	3000.04 Indemnités bureau de vote	5 300.00		3 700 -	41.11
225.50	350	305 Cotisations patronales	169.40		181 -	51.60
118.40	200	3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	85.50		115 -	57.25
118.40	200	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	85.50		115 -	57.25
12.20	50	3053 Cotisations patronales aux assurances-ac cidents	7.80		42 -	84.40
12.20	50	3053.01 Cotisations LAA	7.80		42 -	84.40
50.40	100	3054 Cotisations patronales aux caisses de co mpensation pour allocations familiales	36.10		64 -	63.90
50.40	100	3054.01 Cotisations CIVAF	36.10		64 -	63.90
44.50		3055 Cotisations patronales aux assurances d' indemnités journalières en cas de maladi	40.00		40 +	
44.50		3055.01 Cotisations LAMal	40.00		40 +	
651.60	1 000	31 Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation	457.85		542 -	54.22
651.60	1 000	313 Prestations de services et honoraires	457.85		542 -	54.22
651.60	1 000	3130 Prestations de services de tiers	457.85		542 -	54.22
651.60	1 000	3130.08 Frais mise sous pli votations - élection s	457.85		542 -	54.22

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
171 453.20	180 900	012 Exécutif				
		Charges	171 700.25		9 200 -	5.09
171 453.20 -	180 900 -	Revenus		171 700.25		
		Excédent de charges				
171 453.20	177 900	30 Charges de personnel	170 744.00		7 156 -	4.02
146 611.00	150 000	300 Autorités et commissions	145 634.80		4 365 -	2.91
128 610.20	132 000	3000 Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités	127 634.80		4 365 -	3.31
128 610.20	132 000	3000.01 Rétribution Conseil municipal	127 634.80		4 365 -	3.31
18 000.80	18 000	3001 Paiements à des membres d'autorités et de commissions (ne faisant pas partie du	18 000.00			
18 000.80	18 000	3001.01 Frais de représentation	18 000.00			
24 742.20	25 900	305 Cotisations patronales	25 109.20		791 -	3.05
8 462.70	8 700	3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	8 398.40		302 -	3.47
8 462.70	8 700	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	8 398.40		302 -	3.47
8 627.70	8 600	3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	8 466.10		134 -	1.56
8 627.70	8 600	3052.01 Cotisations LPP	8 466.10		134 -	1.56
875.60	800	3053 Cotisations patronales aux assurances-ac cidents	766.60		33 -	4.18
875.60	800	3053.01 Cotisations LAA	766.60		33 -	4.18
3 599.70	3 700	3054 Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	3 547.00		153 -	4.14
3 599.70	3 700	3054.01 Cotisations CIVAF	3 547.00		153 -	4.14
3 176.50	4 100	3055 Cotisations patronales aux assurances d' indemnités journalières en cas de maladie	3 931.10		169 -	4.12
3 176.50	4 100	3055.01 Cotisations LAMal	3 931.10		169 -	4.12
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 charges d'exploitation	956.25		2 044 -	68.13
	3 000	317 Dédommagements	956.25		2 044 -	68.13
	3 000	3170 Frais de déplacement et autres frais	956.25		2 044 -	68.13
	3 000	3170.01 Frais de déplacement et autres frais	956.25		2 044 -	68.13

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		02 Services généraux				
789 539.50	906 550	Charges	786 974.54		119 575 -	13.19
90 556.40	103 900	Revenus		157 253.00	53 353 +	51.35
698 983.10 -	802 650 -	Excédent de charges		629 721.54		
		022 Services généraux				
512 015.55	520 000	Charges	501 778.76		18 221 -	3.50
52 736.40	53 900	Revenus		109 283.00	55 383 +	102.75
459 279.15 -	466 100 -	Excédent de charges		392 495.76		
271 125.40	287 500	30 Charges de personnel	268 857.50		18 643 -	6.48
1 200.00	1 800	300 Autorités et commissions	1 140.00		660 -	36.67
1 200.00	1 800	3000 Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités	1 140.00		660 -	36.67
1 200.00	1 800	3000.02 Indemnités des commissions	1 140.00		660 -	36.67
214 110.30	220 500	301 Salaires du personnel administratif et d 'exploitation	216 595.50		3 905 -	1.77
214 110.30	220 500	3010 Salaires du personnel administratif et d 'exploitation	216 595.50		3 905 -	1.77
214 110.30	220 500	3010.01 Traitement du personnel administratif	216 595.50		3 905 -	1.77
54 975.10	63 200	305 Cotisations patronales	50 302.00		12 898 -	20.41
15 424.25	14 500	3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	11 587.75		2 912 -	20.08
15 424.25	14 500	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	11 587.75		2 912 -	20.08
18 738.00	26 600	3052 Cotisations patronales aux caisses de pe nsion	18 380.05		8 220 -	30.90
18 738.00	26 600	3052.01 Cotisations LPP	18 380.05		8 220 -	30.90
9 493.25	9 100	3053 Cotisations patronales aux assurances-ac cidents	9 877.10		777 +	8.54
9 493.25	9 100	3053.01 Cotisations LAA	9 877.10		777 +	8.54
6 013.10	6 200	3054 Cotisations patronales aux caisses de co mpensation pour allocations familiales	4 991.20		1 209 -	19.50
6 013.10	6 200	3054.01 Cotisations CIVAF	4 991.20		1 209 -	19.50
5 306.50	6 800	3055 Cotisations patronales aux assurances d' indemnités journalières en cas de maladi	5 465.90		1 334 -	19.62
5 306.50	6 800	3055.01 Cotisations LAMal	5 465.90		1 334 -	19.62
840.00	2 000	309 Autres charges de personnel	820.00		1 180 -	59.00
840.00	2 000	3099 Autres charges de personnel	820.00		1 180 -	59.00
840.00	2 000	3099.01 Autres charges de personnel	820.00		1 180 -	59.00
211 679.40	219 500	31 Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation	206 760.06		12 740 -	5.80

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		022 Services généraux				
17 643.97	18 000	310 Charges de matériel et de marchandises	9 049.98		8 950 -	49.72
8 654.40	10 500	3100 Matériel de bureau	5 093.98		5 406 -	51.49
8 654.40	10 500	3100.01 Fournitures de bureau	5 093.98		5 406 -	51.49
8 989.57	7 500	3102 Imprimés, publications	3 956.00		3 544 -	47.25
8 989.57	7 500	3102.01 Imprimés, publications, bo	3 956.00		3 544 -	47.25
	5 000	311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	3 853.39		1 147 -	22.93
	2 000	3110 Meubles et appareils de bureau	1 709.99		290 -	14.50
	2 000	3110.01 Mobilier et appareils de bureau	1 709.99		290 -	14.50
	3 000	3113 Matériel informatique	2 143.40		857 -	28.55
	3 000	3113.01 Matériel informatique	2 143.40		857 -	28.55
136 743.03	138 400	313 Prestations de services et honoraires	130 878.19		7 522 -	5.43
60 462.93	56 700	3130 Prestations de services de tiers	59 327.24		2 627 +	4.63
27 172.40	20 000	3130.01 Frais de réception et représentation	23 825.40		3 825 +	19.13
6 359.11	5 500	3130.03 Frais de téléphone et multimédia	6 638.50		1 139 +	20.70
6 630.00	6 700	3130.04 Frais de ligne pour ordinateurs	6 630.00		70 -	1.04
4 295.30	7 000	3130.05 Frais d'encaissement et de contentieux	5 193.54		1 806 -	25.81
15 638.80	17 000	3130.07 Frais de port et CCP	15 952.76		1 047 -	6.16
367.32	500	3130.17 Frais bancaires	1 087.04		587 +	117.41
62 757.50	64 600	3132 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	54 439.60		10 160 -	15.73
11 039.25	14 600	3132.01 Frais fiduciaires	15 616.50		1 017 +	6.96
24 785.50	25 000	3132.02 Frais d'assistance juridique & technique	15 933.30		9 067 -	36.27
26 932.75	25 000	3132.05 Frais informatiques	22 889.80		2 110 -	8.44
10 922.60	12 100	3134 Primes d'assurances de choses	12 079.20		21 -	0.17
10 922.60	12 100	3134.01 Primes d'assurances	12 079.20		21 -	0.17
2 600.00	5 000	3137 Impôts et taxes	5 032.15		32 +	0.64
2 600.00	5 000	3137.01 Impôt cantonal	5 032.15		32 +	0.64
55 501.40	55 600	315 Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	62 459.10		6 859 +	12.34
4 537.85	5 000	3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	4 613.25		387 -	7.74
4 537.85	5 000	3150.01 Frais entre. mobilier & appareils bureau	4 613.25		387 -	7.74
50 963.55	50 600	3158 Entretien des immobilisations incorporelles	57 845.85		7 246 +	14.32
50 963.55	50 600	3158.01 Services informatiques	57 845.85		7 246 +	14.32
520.20	500	317 Dédommagements	519.40		19 +	3.88

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		022 Services généraux				
520.20	500	3170 Frais de déplacement et autres frais	519.40		19 +	3.88
520.20	500	3170.01 Frais de déplacement et autres frais	519.40		19 +	3.88
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	6 000.00		1 000 +	20.00
	5 000	3300.91 Amortissement archivage	6 000.00		1 000 +	20.00
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	20 161.20		12 161 +	152.02
17 147.10	8 000	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	20 161.20		12 161 +	152.02
4 080.00		3632.20 Participation district de Sion	4 146.00		4 146 +	
		3632.23 Part Grimisuat salaires personnel	5 767.70		5 768 +	
13 067.10	8 000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	10 247.50		2 248 +	28.09
5 867.10	6 000	3636.01 Cotisations aux associations	5 687.50		313 -	5.21
7 200.00	2 000	3636.02 Dons divers	4 560.00		2 560 +	128.00
4 627.00	4 500	42 Taxes et redevances		47 333.90	42 834 +	951.86
4 000.00	4 000	424 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		4 000.00		
4 000.00	4 000	4240 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		4 000.00		
4 000.00	4 000	4240.09 Prestations admin. Comba & Sionne SA		4 000.00		
627.00	500	4250.03 Ventes diverses		322.30	178 -	35.54
		426 Remboursements		41 011.60	41 012 +	
		4260 Remboursements et participations de tiers		41 011.60	41 012 +	
		4260.01 Indemnités perte de gain		41 011.60	41 012 +	
		427 Amendes		2 000.00	2 000 +	
		4270 Amendes		2 000.00	2 000 +	
		4270.01 Amendes		2 000.00	2 000 +	
2 609.40	3 000	43 Revenus divers		3 949.10	949 +	31.64
2 609.40	3 000	430 Revenus d'exploitation divers		3 949.10	949 +	31.64

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		022 Services généraux				
2 609.40	3 000	4309 Autres revenus d'exploitation		3 949.10	949 +	31.64
2 609.40	3 000	4309.01 Emoluments et contributions diverses		3 949.10	949 +	31.64
8 000.00	8 900	46 Revenus de transferts		8 000.00	900 -	10.11
8 000.00	8 900	461 Dédommagements de collectivités publiques		8 000.00	900 -	10.11
	900	4611 Dédommagements des cantons et des concords			900 -	
	900	4611.01 Participation aux travaux de taxation			900 -	
8 000.00	8 000	4612 Dédommagements des collectivités publiques locales		8 000.00		
8 000.00	8 000	4612.01 Part. bourgeoisie aux frais administr.		8 000.00		
37 500.00	37 500	49 Imputations internes		50 000.00	12 500 +	33.33
37 500.00	37 500	493 Frais administratifs et d'exploitation		50 000.00	12 500 +	33.33
37 500.00	37 500	4930 Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation		50 000.00	12 500 +	33.33
37 500.00	37 500	4930.01 Imputations internes pour frais admin.		50 000.00	12 500 +	33.33
		029 Immeubles administratifs				
277 523.95	386 550	Charges	285 195.78		101 354 -	26.22
37 820.00	50 000	Revenus		47 970.00	2 030 -	4.06
239 703.95 -	336 550 -	Excédent de charges		237 225.78		
27 212.10	23 200	30 Charges de personnel	24 143.80		944 +	4.07
22 038.80	18 600	301 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	19 666.00		1 066 +	5.73
22 038.80	18 600	3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	19 666.00		1 066 +	5.73
22 038.80	18 600	3010.03 Traitement du personnel d'entretien	19 666.00		1 066 +	5.73
5 173.30	4 600	305 Cotisations patronales	4 477.80		122 -	2.66
1 450.20	1 200	3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	1 180.30		20 -	1.64
1 450.20	1 200	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	1 180.30		20 -	1.64
2 411.90	2 200	3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	2 075.10		125 -	5.68
2 411.90	2 200	3052.01 Cotisations LPP	2 075.10		125 -	5.68
150.00	100	3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	118.20		18 +	18.20
150.00	100	3053.01 Cotisations LAA	118.20		18 +	18.20
616.80	500	3054 Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	498.50		2 -	0.30
616.80	500	3054.01 Cotisations CIVAF	498.50		2 -	0.30

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		029 Immeubles administratifs				
544.40	600	3055 Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	605.70		6 +	0.95
544.40	600	3055.01 Cotisations LAMal	605.70		6 +	0.95
29 925.35	39 000	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	43 347.60		4 348 +	11.15
9 788.00	12 000	312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	17 868.25		5 868 +	48.90
9 788.00	12 000	3120 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	17 868.25		5 868 +	48.90
6 081.85	9 000	3120.01 Electricité	13 499.25		4 499 +	49.99
3 706.15	3 000	3120.02 Combustibles	4 369.00		1 369 +	45.63
5 628.50	7 000	313 Prestations de services et honoraires	4 936.20		2 064 -	29.48
5 628.50	7 000	3134 Primes d'assurances de choses	4 936.20		2 064 -	29.48
5 628.50	7 000	3134.01 Primes d'assurances	4 936.20		2 064 -	29.48
14 508.85	20 000	314 Réfection et entretien courants	20 543.15		543 +	2.72
14 508.85	20 000	3144 Entretien des bâtiments et immeubles	20 543.15		543 +	2.72
14 508.85	20 000	3144.01 Frais d'entretien des bâtiments	20 543.15		543 +	2.72
220 386.50	324 350	33 Amortissements du patrimoine administratif PA	217 704.38		106 646 -	32.88
145 000.00	228 850	330 Amortissements des immobilisations corporelles du PA	179 704.38		49 146 -	21.48
145 000.00	228 850	3300 Amortissements planifiés, immobilisations corporelles	179 704.38		49 146 -	21.48
138 000.00	224 550	3300.40 Amortissement ordinaire terrains bâtis	174 704.38		49 846 -	22.20
7 000.00	4 300	3300.60 Amortissement panneaux solaires	5 000.00		700 +	16.28
75 386.50	95 500	332 Amortissements des immobilisations incorporelles du PA	38 000.00		57 500 -	60.21
75 386.50	95 500	3320 Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	38 000.00		57 500 -	60.21
75 386.50	95 500	3320.90 Amortissements études, plans	38 000.00		57 500 -	60.21
37 820.00	50 000	44 Revenus financiers		47 970.00	2 030 -	4.06
37 820.00	50 000	447 Revenus des immeubles PA		47 970.00	2 030 -	4.06
31 620.00	45 000	4470 Loyers et fermages, immeubles PA		42 020.00	2 980 -	6.62
31 620.00	45 000	4470.05 Revenus locations		42 020.00	2 980 -	6.62
6 200.00	5 000	4472 Paiements pour utilisation d'immeubles PA		5 950.00	950 +	19.00
6 200.00	5 000	4472.01 Revenus locations salles communales		5 950.00	950 +	19.00

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE			
382 521.85	404 600		400 005.83		4 594 -	1.14
50 387.09	44 500			50 331.85	5 832 +	13.11
332 134.76 -	360 100 -			349 673.98		
		11	Sécurité publique			
154 550.35	157 000		168 136.04		11 136 +	7.09
2 420.00	2 000			1 020.00	980 -	49.00
152 130.35 -	155 000 -			167 116.04		
		111	Police			
154 550.35	157 000		168 136.04		11 136 +	7.09
2 420.00	2 000			1 020.00	980 -	49.00
152 130.35 -	155 000 -			167 116.04		
154 550.35	157 000	36	Charges de transfert	168 136.04	11 136 +	7.09
1 833.25	2 000	361	Dédommagements à des collectivités publiques	1 648.30	352 -	17.59
1 833.25	2 000	3611	Dédommagements aux cantons et aux concors dats	1 648.30	352 -	17.59
1 833.25	2 000	3611.01	Part. réseau communication Polycom	1 648.30	352 -	17.59
152 717.10	155 000	363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	166 487.74	11 488 +	7.41
152 717.10	155 000	3632	Subventions aux communes et aux associations intercommunales	166 487.74	11 488 +	7.41
152 717.10	155 000	3632.02	Participation police intercommunale	166 487.74	11 488 +	7.41
2 420.00	2 000	42	Taxes et redevances		980 -	49.00
2 420.00	2 000	427	Amendes		980 -	49.00
2 420.00	2 000	4270	Amendes		980 -	49.00
2 420.00	2 000	4270.01	Amendes	1 020.00	980 -	49.00
		12	Justice			
31 082.75	43 150		31 088.84		12 061 -	27.95
3 000.00	3 000			8 000.00	5 000 +	166.67
28 082.75 -	40 150 -			23 088.84		
		120	Justice commune			
6 403.00	6 150		13 036.19		6 886 +	111.97
3 000.00	3 000			8 000.00	5 000 +	166.67
3 403.00 -	3 150 -			5 036.19		

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		120				
			Justice commune			
6 175.90	5 650	30	Charges de personnel	12 644.30		6 994 + 123.79
5 516.00	5 000	300	Autorités et commissions	11 196.80		6 197 + 123.94
5 516.00	5 000	3000	Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités	11 196.80		6 197 + 123.94
5 516.00	5 000	3000.03	Indemnités autorités judiciaires	11 196.80		6 197 + 123.94
659.90	650	305	Cotisations patronales	1 447.50		798 + 122.69
346.50	300	3050	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	730.40		430 + 143.47
346.50	300	3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	730.40		430 + 143.47
35.90	50	3053	Cotisations patronales aux assurances-ac cidents	66.70		17 + 33.40
35.90	50	3053.01	Cotisations LAA	66.70		17 + 33.40
147.40	150	3054	Cotisations patronales aux caisses de co mpensation pour allocations familiales	308.50		159 + 105.67
147.40	150	3054.01	Cotisations CIVAF	308.50		159 + 105.67
130.10	150	3055	Cotisations patronales aux assurances d' indemnités journalières en cas de maladi	341.90		192 + 127.93
130.10	150	3055.01	Cotisations LAMal	341.90		192 + 127.93
227.10	500	31	Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation	391.89		108 - 21.62
95.00	250	310	Charges de matériel et de marchandises	391.89		142 + 56.76
95.00	250	3100	Matériel de bureau	391.89		142 + 56.76
95.00	250	3100.01	Fournitures de bureau	391.89		142 + 56.76
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		8 000.00	5 000 + 166.67
3 000.00	3 000	421	Emoluments pour actes administratifs		8 000.00	5 000 + 166.67
3 000.00	3 000	4210	Emoluments administratifs		8 000.00	5 000 + 166.67
3 000.00	3 000	4210.05	Emoluments juge de commune		8 000.00	5 000 + 166.67
		122	Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte			
24 679.75	37 000		Charges	18 052.65		18 947 - 51.21
24 679.75 -	37 000 -		Revenus		18 052.65	
			Excédent de charges			

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart s 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		122	Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte			
24 679.75	37 000	36	Charges de transfert	18 052.65		18 947 - 51.21
24 679.75	37 000	363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	18 052.65		18 947 - 51.21
	18 500	3631.20	Participation APEA cantonale	10 216.50		8 284 - 44.78
24 679.75	18 500	3632	Subventions aux communes et aux associations intercommunales	7 836.15		10 664 - 57.64
24 679.75	18 500	3632.01	Participation APEA intercommunale	7 836.15		10 664 - 57.64
		14	Questions juridiques			
123 653.55	111 200		Charges	115 279.40		4 079 + 3.67
24 702.79	21 500		Revenus		22 179.00	679 + 3.16
98 950.76 -	89 700 -		Excédent de charges		93 100.40	
		140	Questions juridiques			
123 653.55	111 200		Charges	115 279.40		4 079 + 3.67
24 702.79	21 500		Revenus		22 179.00	679 + 3.16
98 950.76 -	89 700 -		Excédent de charges		93 100.40	
54 356.65	24 750	30	Charges de personnel	23 084.00		1 666 - 6.73
390.00	2 000	300	Autorités et commissions	615.00		1 385 - 69.25
390.00	2 000	3000	Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités	615.00		1 385 - 69.25
390.00	2 000	3000.02	Indemnités des commissions	615.00		1 385 - 69.25
44 313.20	18 200	301	Salaires du personnel administratif et d 'exploitation	19 863.30		1 663 + 9.14
44 313.20	18 200	3010	Salaires du personnel administratif et d 'exploitation	19 863.30		1 663 + 9.14
44 313.20	18 200	3010.01	Traitement du personnel administratif	19 863.30		1 663 + 9.14
9 653.45	4 550	305	Cotisations patronales	2 605.70		1 944 - 42.73
2 925.70	1 200	3050	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	1 314.90		115 + 9.58
2 925.70	1 200	3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	1 314.90		115 + 9.58
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 -	
302.70	100	3053	Cotisations patronales aux assurances-ac cidents	120.00		20 + 20.00
302.70	100	3053.01	Cotisations LAA	120.00		20 + 20.00
1 244.50	500	3054	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	555.30		55 + 11.06

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart s 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		140				
		Questions juridiques				
1 244.50	500	3054.01 Cotisations CIVAF	555.30		55 +	11.06
1 094.50	550	3055 Cotisations patronales aux assurances d' indemnités journalières en cas de maladi	615.50		66 +	11.91
1 094.50	550	3055.01 Cotisations LAMal	615.50		66 +	11.91
69 296.90	59 700	31 Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation	92 195.40		32 495 +	54.43
5 973.85	5 000	310 Charges de matériel et de marchandises	6 672.75		1 673 +	33.46
120.45		3100 Matériel de bureau	88.85		89 +	
120.45		3100.01 Fournitures de bureau	88.85		89 +	
5 853.40	5 000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	6 583.90		1 584 +	31.68
5 853.40	5 000	3101.03 Part cantonale docus identités & séjours	6 583.90		1 584 +	31.68
58 825.20	50 000	313 Prestations de services et honoraires	80 955.10		30 955 +	61.91
		3130 Prestations de services de tiers	484.00		484 +	
		3130.03 Frais de téléphone et multimédia	484.00		484 +	
58 825.20	50 000	3132 Honoraires de conseillers externes, expe rts, spécialistes, etc.	80 471.10		30 471 +	60.94
34 586.15	30 000	3132.03 Frais de conservation du cadastre	57 432.05		27 432 +	91.44
24 239.05	20 000	3132.05 Frais informatiques	23 039.05		3 039 +	15.20
4 122.85	4 500	315 Entretien des biens meubles et immobilis ations incorporelles	4 567.55		68 +	1.50
4 122.85	4 500	3150 Entretien de meubles et appareils de bur eau	4 567.55		68 +	1.50
4 122.85	4 500	3150.01 Frais entr. mobilier & appareils bureau	4 567.55		68 +	1.50
375.00		317 Dédommagements				
375.00		3170 Frais de déplacement et autres frais				
375.00		3170.01 Frais de déplacement et autres frais				
	200	319 Diverses charges d'exploitation			200 -	
	200	3199 Autres charges d'exploitation			200 -	
	200	3199.01 Frais divers			200 -	
	26 750	36 Charges de transfert			26 750 -	
	26 750	363 Subventions à des collectivités publique s et à des tiers			26 750 -	
	4 000	3631 Subventions aux cantons et aux concordat s			4 000 -	
	4 000	3631.19 Participation mensuration cantonale			4 000 -	
	22 750	3632.19 Participation externalisation cadastre			22 750 -	
24 702.79	21 500	42 Taxes et redevances		22 179.00	679 +	3.16

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		140	Questions juridiques			
24 702.79	21 500	421		22 179.00	679 +	3.16
24 702.79	21 500	4210		22 179.00	679 +	3.16
13 443.00	10 000	4210.02	Emoluments cadastraux	8 699.00	1 301 -	13.01
10 559.79	9 500	4210.03	Emoluments cartes ident. & permis séjour	10 980.00	1 480 +	15.58
700.00	2 000	4210.04	Emoluments octroi droit de cité	2 500.00	500 +	25.00
		15	Service du feu			
62 684.85	77 850		Charges	74 576.05	3 274 -	4.21
20 264.30	18 000		Revenus	19 132.85	1 133 +	6.29
42 420.55 -	59 850 -		Excédent de charges	55 443.20		
		150	Service du feu			
12 833.05	20 000		Charges	19 235.80	764 -	3.82
17 914.30	18 000		Revenus	17 632.85	367 -	2.04
5 081.25 +	2 000 -		Excédent de charges	1 602.95		
			Excédent de revenus			
12 833.05	20 000	31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	19 235.80	764 -	3.82
		313	Prestations de services et honoraires	526.00	526 +	
		3130	Prestations de services de tiers	526.00	526 +	
		3130.39	Frais de sinistre	526.00	526 +	
12 833.05	20 000	314	Réfection et entretien courants	18 709.80	1 290 -	6.45
12 833.05	20 000	3143	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	18 709.80	1 290 -	6.45
12 833.05	20 000	3143.01	Entretien bornes hydrantes	18 709.80	1 290 -	6.45
17 914.30	18 000	42	Taxes et redevances	17 632.85	367 -	2.04
17 914.30	18 000	420	Taxes de compensation	17 632.85	367 -	2.04
17 914.30	18 000	4200	Taxes de compensation	17 632.85	367 -	2.04
17 914.30	18 000	4200.01	Taxe d'exemption service du feu	17 632.85	367 -	2.04
		151	Service du feu, organisation intercommunale			
49 851.80	57 850		Charges	55 340.25	2 510 -	4.34
2 350.00			Revenus	1 500.00	1 500 +	
47 501.80 -	57 850 -		Excédent de charges	53 840.25		

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		151				
		Service du feu, organisation intercommunale				
	1 250	30	Charges de personnel		1 250 -	
	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 -	
	50	305	Cotisations patronales		50 -	
	50	3050	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs		50 -	
	50	3050.01	Cotisations AVS/AI/AC		50 -	
47 851.80	54 600	36	Charges de transfert		1 260 -	2.31
47 851.80	54 600	363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers		1 260 -	2.31
47 851.80	54 600	3632	Subventions aux communes et aux associations intercommunales		1 260 -	2.31
47 851.80	54 600	3632.03	Part. au CSI Adret & chargé de sécurité		1 260 -	2.31
2 000.00	2 000	39	Imputations internes		2 000.00	
2 000.00	2 000	390	Approvisionnement en matériel et en marchandises		2 000.00	
2 000.00	2 000	3900	Imputations internes pour approvisionnement en matériel et en marchandises		2 000.00	
2 000.00	2 000	3900.01	Imput. internes matériel et marchandises		2 000.00	
2 350.00		46	Revenus de transferts		1 500.00	1 500 +
2 350.00		463	Subventions de collectivités publiques et de tiers		1 500.00	1 500 +
2 350.00		4631	Subventions des cantons et des concordats		1 500.00	1 500 +
2 350.00		4631.01	Subvention service du feu		1 500.00	1 500 +
		16	Défense			
10 550.35	15 400		Charges		10 925.50	4 475 - 29.06
10 550.35 -	15 400 -		Revenus		10 925.50	
			Excédent de charges			
		161	Défense militaire			
1 700.00	1 700		Charges		1 700.00	
1 700.00 -	1 700 -		Revenus		1 700.00	
			Excédent de charges			

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart s 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		161	Défense militaire			
1 700.00	1 700	36	Charges de transfert		1 700.00	
1 700.00	1 700	361	Dédommagements à des collectivités publi ques		1 700.00	
1 700.00	1 700	3612	Dédommagements aux communes et aux assoc iations intercommunales		1 700.00	
1 700.00	1 700	3612.04	Participation au stand de tir		1 700.00	
		162	Dépense civile			
3 914.50	5 200		Charges	4 682.60	517 -	9.95
3 914.50 -	5 200 -		Revenus			
			Excédent de charges	4 682.60		
3 719.00	5 200	31	Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation		4 455.70	744 - 14.31
600.00	900	312	Alimentation et élimination, biens-fonds PA		1 000.00	100 + 11.11
600.00	900	3120	Alimentation et élimination, biens-fonds PA		1 000.00	100 + 11.11
600.00	900	3120.01	Electricité		1 000.00	100 + 11.11
3 000.00	3 300	313	Prestations de services et honoraires		3 000.00	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		3 000.00	
3 000.00	3 000	3134.01	Primes d'assurances		3 000.00	
119.00	1 000	314	Réfection et entretien courants		455.70	544 - 54.43
119.00	1 000	3144	Entretien des bâtiments et immeubles		455.70	544 - 54.43
119.00	1 000	3144.01	Frais d'entretien des bâtiments		455.70	544 - 54.43
195.50		3611.02	Part. système d'alarm Polyalert		226.90	227 +
		163	EMCR			
4 935.85	8 500		Charges	4 542.90	3 957 -	46.55
4 935.85 -	8 500 -		Revenus			
			Excédent de charges	4 542.90		
4 935.85	8 500	36	Charges de transfert		4 542.90	3 957 - 46.55
4 935.85	8 500	363	Subventions à des collectivités publique s et à des tiers		4 542.90	3 957 - 46.55

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart s 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		163				
		EMCR				
4 935.85	8 500	3632	4 542.90		3 957 -	46.55
		Subventions aux communes et aux associat ions intercommunales				
4 935.85	8 500	3632.14	4 542.90		3 957 -	46.55
		Etat-Major de conduite régionale Adret				

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023		
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%	
		2					
			FORMATION				
1 102 878.68	1 062 350		Charges	1 199 155.90	136 806 +	12.88	
38 811.45	33 000		Revenus	40 598.80	7 599 +	23.03	
1 064 067.23 -	1 029 350 -		Excédent de charges	1 158 557.10			
		21					
			Scolarité obligatoire				
1 063 379.40	1 005 750		Charges	1 147 549.35	141 799 +	14.10	
28 398.75	22 900		Revenus	30 460.60	7 561 +	33.02	
1 034 980.65 -	982 850 -		Excédent de charges	1 117 088.75			
		212					
			Degré primaire				
511 058.20	482 050		Charges	554 094.73	72 045 +	14.95	
15 288.75	9 500		Revenus	15 608.00	6 108 +	64.29	
495 769.45 -	472 550 -		Excédent de charges	538 486.73			
2 197.90	3 150	30	Charges de personnel		1 580.90	1 569 -	49.81
2 040.00	3 000	300	Autorités et commissions		1 440.00	1 560 -	52.00
2 040.00	3 000	3000	Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités		1 440.00	1 560 -	52.00
2 040.00	3 000	3000.02	Indemnités des commissions		1 440.00	1 560 -	52.00
82.90	100	3050.01	Cotisations AVS/AI/AC		71.10	29 -	28.90
8.60		3053.01	Cotisations LAA		6.50	7 +	
35.30	50	3054.01	Cotisations CIVAF		30.00	20 -	40.00
31.10		3055.01	Cotisations LAMal		33.30	33 +	
71 901.85	42 700	31	Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation		45 081.43	2 381 +	5.58
8 278.70	5 300	310	Charges de matériel et de marchandises		350.00	4 950 -	93.40
926.20		3100	Matériel de bureau				
926.20		3100.01	Fournitures de bureau				
7 352.50	5 300	3104	Matériel didactique		350.00	4 950 -	93.40
7 352.50	5 300	3104.01	Matériel scolaire		350.00	4 950 -	93.40
		311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif		3 944.49	3 944 +	
		3110	Meubles et appareils de bureau		1 478.49	1 478 +	
		3110.01	Mobilier et appareils de bureau		1 478.49	1 478 +	
		3113	Matériel informatique		2 466.00	2 466 +	
		3113.01	Matériel informatique		2 466.00	2 466 +	

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		212 Degré primaire				
47 352.70	36 900	313 Prestations de services et honoraires	38 622.90		1 723 +	4.67
43 696.50	35 900	3130 Prestations de services de tiers	37 626.90		1 727 +	4.81
45.55 -	900	3130.03 Frais de téléphone et multimédia			900 -	
671.00		3130.10 Frais activités sportives et éducatives	4 843.00		4 843 +	
43 071.05	35 000	3130.11 Frais de transports H	32 783.90		2 216 -	6.33
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	996.00		4 -	0.40
996.00	1 000	3134.01 Primes d'assurances	996.00		4 -	0.40
6 270.45		315 Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	2 164.04		2 164 +	
6 270.45		3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	2 164.04		2 164 +	
6 270.45		3150.01 Frais entr. mobilier & appareils bureau	2 164.04		2 164 +	
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	507 432.40		71 232 +	16.33
436 958.45	436 200	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	507 432.40		71 232 +	16.33
344 636.70	392 000	3631 Subventions aux cantons et aux concordats	398 662.10		6 662 +	1.70
344 636.70	392 000	3631.07 Participation au traitement du personnel enseignant H	398 662.10		6 662 +	1.70
92 321.75	44 200	3632 Subventions aux communes et aux associations intercommunales	108 770.30		64 570 +	146.09
92 321.75	44 200	3632.05 Part. au centre scolaire intercommunal	106 070.30		61 870 +	139.98
		3632.24 Frais d'écolage Harnos	2 700.00		2 700 +	
15 288.75	9 500	46 Revenus de transferts		15 608.00	6 108 +	64.29
15 288.75	9 500	463 Subventions de collectivités publiques et de tiers		15 608.00	6 108 +	64.29
15 288.75	9 500	4631 Subventions des cantons et des concordats		15 608.00	6 108 +	64.29
15 288.75	9 500	4631.02 Subvention matériel scolaire H		15 608.00	6 108 +	64.29

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		213 Degré secondaire I				
		CO				
295 929.25	328 400	Charges	333 692.70		5 293 +	1.61
13 110.00	13 400	Revenus		13 263.00	137 -	1.02
282 819.25 -	315 000 -	Excédent de charges		320 429.70		
61 197.00	65 300	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	61 351.00		3 949 -	6.05
5 500.00	3 300	310 Charges de matériel et de marchandises	200.00 -		3 500 -	106.06
5 500.00	3 300	3104 Matériel didactique	200.00 -		3 500 -	106.06
5 500.00	3 300	3104.01 Matériel scolaire	200.00 -		3 500 -	106.06
55 697.00	62 000	313 Prestations de services et honoraires	61 551.00		449 -	0.72
55 697.00	62 000	3130 Prestations de services de tiers	61 551.00		449 -	0.72
55 697.00	62 000	3130.12 Frais de transports et repas	61 551.00		449 -	0.72
234 732.25	263 100	36 Charges de transfert	272 341.70		9 242 +	3.51
2 805.00	2 600	361 Dédommagements à des collectivités publiques	1 530.00		1 070 -	41.15
2 805.00	2 600	3612 Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	1 530.00		1 070 -	41.15
2 805.00	2 600	3612.05 Subventions canton. rétrocédées aux CO	1 530.00		1 070 -	41.15
231 927.25	260 500	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	270 811.70		10 312 +	3.96
99 492.40	121 500	3631 Subventions aux cantons et aux concordats	126 451.70		4 952 +	4.08
99 492.40	121 500	3631.08 Participation au traitement du personnel enseignant CO	126 451.70		4 952 +	4.08
132 434.85	139 000	3632 Subventions aux communes et aux associations intercommunales	144 360.00		5 360 +	3.86
132 434.85	139 000	3632.06 Participation aux C.O. Sion	144 360.00		5 360 +	3.86
9 810.00	10 400	42 Taxes et redevances		10 473.00	73 +	0.70
9 810.00	10 400	426 Remboursements		10 473.00	73 +	0.70
9 810.00	10 400	4260 Remboursements et participations de tiers		10 473.00	73 +	0.70
9 810.00	10 400	4260.06 Participation des parents aux repas		10 473.00	73 +	0.70
3 300.00	3 000	46 Revenus de transferts		2 790.00	210 -	7.00
3 300.00	3 000	463 Subventions de collectivités publiques et de tiers		2 790.00	210 -	7.00
3 300.00	3 000	4631 Subventions des cantons et des concordats		2 790.00	210 -	7.00
3 300.00	3 000	4631.03 Subvention matériel scolaire CO		2 790.00	210 -	7.00

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
256 391.95	195 300	217 Bâtiments scolaires	259 761.92		64 462 +	33.01
		Charges				
256 391.95 -	195 300 -	Revenus		1 589.60	1 590 +	
		Excédent de charges		258 172.32		
145 147.70	91 800	30 Charges de personnel	100 223.90		8 424 +	9.18
117 663.20	73 600	301 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	82 787.90		9 188 +	12.48
117 663.20	73 600	3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	82 787.90		9 188 +	12.48
117 663.20	73 600	3010.03 Traitement du personnel d'entretien	82 787.90		9 188 +	12.48
27 484.50	18 200	305 Cotisations patronales	17 436.00		764 -	4.20
7 736.20	4 800	3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	4 584.40		216 -	4.49
7 736.20	4 800	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	4 584.40		216 -	4.49
12 753.10	8 600	3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	7 969.80		630 -	7.33
12 753.10	8 600	3052.01 Cotisations LPP	7 969.80		630 -	7.33
800.30	400	3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	491.20		91 +	22.80
800.30	400	3053.01 Cotisations LAA	491.20		91 +	22.80
3 290.90	2 100	3054 Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	1 936.10		164 -	7.80
3 290.90	2 100	3054.01 Cotisations CIVAF	1 936.10		164 -	7.80
2 904.00	2 300	3055 Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	2 454.50		155 +	6.72
2 904.00	2 300	3055.01 Cotisations LAMal	2 454.50		155 +	6.72
83 244.25	66 100	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	133 538.02		67 438 +	102.02
9 432.30	10 000	310 Charges de matériel et de marchandises	18 394.75		8 395 +	83.95
9 432.30	10 000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	18 394.75		8 395 +	83.95
9 432.30	10 000	3101.01 Matériel d'exploitation et équipement	18 394.75		8 395 +	83.95
18 923.30	2 000	311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	6 519.40		4 519 +	225.97
18 923.30	2 000	3111 Machines, appareils, véhicules, outils	6 519.40		4 519 +	225.97
18 923.30	2 000	3111.05 Equipements sportifs	6 519.40		4 519 +	225.97
26 503.05	25 200	312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	36 320.01		11 120 +	44.13
26 503.05	25 200	3120 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	36 320.01		11 120 +	44.13
8 488.80	11 600	3120.01 Electricité	13 728.96		2 129 +	18.35
18 014.25	13 600	3120.02 Combustibles	22 591.05		8 991 +	66.11
6 851.05	6 900	313 Prestations de services et honoraires	5 603.70		1 296 -	18.79

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart s 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		217 Bâtiments scolaires				
6 851.05	6 900	3134 Primes d'assurances de choses	5 603.70		1 296 -	18.79
6 851.05	6 900	3134.01 Primes d'assurances	5 603.70		1 296 -	18.79
21 534.55	22 000	314 Réfection et entretien courants	66 700.16		44 700 +	203.18
21 534.55	22 000	3144 Entretien des bâtiments et immeubles	66 700.16		44 700 +	203.18
21 534.55	22 000	3144.01 Frais d'entretien des bâtiments	66 700.16		44 700 +	203.18
28 000.00	37 400	33 Amortissements du patrimoine administratif PA	26 000.00		11 400 -	30.48
28 000.00	37 400	330 Amortissements des immobilisations corporelles du PA	26 000.00		11 400 -	30.48
28 000.00	37 400	3300 Amortissements planifiés, immobilisations corporelles	26 000.00		11 400 -	30.48
28 000.00	37 400	3300.40 Amortissement ordinaire terrains bâtis	26 000.00		11 400 -	30.48
		42 Taxes et redevances		1 589.60	1 590 +	
		4250.03 Ventes diverses		400.00	400 +	
		426 Remboursements		1 189.60	1 190 +	
		4260 Remboursements et participations de tiers		1 189.60	1 190 +	
		4260.01 Indemnités perte de gain		1 189.60	1 190 +	
		22 Ecoles spécialisées				
1 248.54	14 900	Charges	12 095.60		2 804 -	18.82
	100	Revenus			100 -	
1 248.54 -	14 800 -	Excédent de charges		12 095.60		
		220 Ecoles spécialisées				
1 248.54	14 900	Charges	12 095.60		2 804 -	18.82
	100	Revenus			100 -	
1 248.54 -	14 800 -	Excédent de charges		12 095.60		
1 248.54	14 900	36 Charges de transfert	12 095.60		2 804 -	18.82
1 248.54	14 900	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	12 095.60		2 804 -	18.82
1 248.54	14 900	3631 Subventions aux cantons et aux concordats	12 095.60		2 804 -	18.82
7 140.00 -	3 600	3631.09 Contrib. pour élèves en institutions spécialisées			3 600 -	
8 388.54	11 300	3631.15 Part. aux frais de transport élèves en situation de handicap	12 095.60		796 +	7.04
	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 -	

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		220 Ecoles spécialisées				
	100	4631.09 Subv. mat. scolaire écoles spécialisées			100 -	
		23 Formation professionnelle initiale				
9 817.80	11 000	Charges	8 604.40		2 396 -	21.78
4 908.90	5 500	Revenus		4 302.20	1 198 -	21.78
4 908.90 -	5 500 -	Excédent de charges		4 302.20		
		230 Formation professionnelle initiale				
9 817.80	11 000	Charges	8 604.40		2 396 -	21.78
4 908.90	5 500	Revenus		4 302.20	1 198 -	21.78
4 908.90 -	5 500 -	Excédent de charges		4 302.20		
9 817.80	11 000	36 Charges de transfert	8 604.40		2 396 -	21.78
9 817.80	11 000	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	8 604.40		2 396 -	21.78
9 817.80	11 000	3634 Subventions aux entreprises publiques	8 604.40		2 396 -	21.78
9 817.80	11 000	3634.02 Part. frais de transport apprentis	8 604.40		2 396 -	21.78
4 908.90	5 500	46 Revenus de transferts		4 302.20	1 198 -	21.78
4 908.90	5 500	463 Subventions de collectivités publiques et de tiers		4 302.20	1 198 -	21.78
4 908.90	5 500	4631 Subventions des cantons et des concordats		4 302.20	1 198 -	21.78
4 908.90	5 500	4631.04 Subvention frais de transport apprentis		4 302.20	1 198 -	21.78
		25 Ecole de formation générale				
10 290.10	9 000	Charges	11 471.75		2 472 +	27.46
5 503.80	4 500	Revenus		5 836.00	1 336 +	29.69
4 786.30 -	4 500 -	Excédent de charges		5 635.75		
		251 Ecole de maturité gymnasiale				
10 290.10	9 000	Charges	11 471.75		2 472 +	27.46
5 503.80	4 500	Revenus		5 836.00	1 336 +	29.69
4 786.30 -	4 500 -	Excédent de charges		5 635.75		
10 290.10	9 000	36 Charges de transfert	11 471.75		2 472 +	27.46
10 290.10	9 000	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	11 471.75		2 472 +	27.46
10 290.10	9 000	3634 Subventions aux entreprises publiques	11 471.75		2 472 +	27.46

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart s 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		251	Ecole de maturité gymnasiale			
10 290.10	9 000	3634.03	Part. frais de transport étudiants	11 471.75		2 472 + 27.46
5 503.80	4 500	46	Revenus de transferts		5 836.00	1 336 + 29.69
5 503.80	4 500	463	Subventions de collectivités publiques e t de tiers		5 836.00	1 336 + 29.69
5 503.80	4 500	4631	Subventions des cantons et des concordat s		5 836.00	1 336 + 29.69
5 503.80	4 500	4631.05	Subvention frais de transport étudiants		5 836.00	1 336 + 29.69
		27	Hautes écoles			
4 146.00	4 200		Charges	4 170.00		30 - 0.71
			Revenus			
4 146.00 -	4 200 -		Excédent de charges		4 170.00	
		273	Hautes écoles spécialisées			
4 146.00	4 200		Charges	4 170.00		30 - 0.71
			Revenus			
4 146.00 -	4 200 -		Excédent de charges		4 170.00	
4 146.00	4 200	36	Charges de transfert	4 170.00		30 - 0.71
4 146.00	4 200	363	Subventions à des collectivités publique s et à des tiers	4 170.00		30 - 0.71
4 146.00	4 200	3631	Subventions aux cantons et aux concordat s	4 170.00		30 - 0.71
4 146.00	4 200	3631.17	Part. aux frais d'exploitation HES-SO	4 170.00		30 - 0.71
		29	Autres système éducatifs			
13 996.84	17 500		Charges	15 264.80		2 235 - 12.77
			Revenus			
13 996.84 -	17 500 -		Excédent de charges		15 264.80	
		291	Administration			
12 600.00	16 000		Charges	13 800.00		2 200 - 13.75
			Revenus			
12 600.00 -	16 000 -		Excédent de charges		13 800.00	
12 600.00	16 000	36	Charges de transfert	13 800.00		2 200 - 13.75
12 600.00	16 000	363	Subventions à des collectivités publique s et à des tiers	13 800.00		2 200 - 13.75
12 600.00	16 000	3637	Subventions aux ménages privés	13 800.00		2 200 - 13.75

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart s 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		291 Administration				
12 600.00	16 000	3637.02 Subvention apprentis et étudiants	13 800.00		2 200 -	13.75
		299 Formation non-mentionnée ailleurs				
1 396.84	1 500	Charges	1 464.80		35 -	2.35
1 396.84 -	1 500 -	Revenus		1 464.80		
		Excédent de charges				
1 396.84	1 500	36 Charges de transfert	1 464.80		35 -	2.35
1 396.84	1 500	363 Subventions à des collectivités publique s et à des tiers	1 464.80		35 -	2.35
1 002.44	1 100	3632 Subventions aux communes et aux associat ions intercommunales	1 073.70		26 -	2.39
1 002.44	1 100	3632.13 Participation au loyer CIO Sion	1 073.70		26 -	2.39
394.40	400	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	391.10		9 -	2.23
394.40	400	3636.06 Subvention formation adultes	391.10		9 -	2.23

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE			
389 025.67	362 850		Charges	403 988.14	41 138 +	11.34
23 100.00	23 100		Revenus		1 400 -	6.06
365 925.67 -	339 750 -		Excédent de charges			
		32	Culture, autres			
116 670.22	40 100		Charges	95 754.95	55 655 +	138.79
116 670.22 -	40 100 -		Revenus			
			Excédent de charges		95 754.95	
		329	Culture, autres			
116 670.22	40 100		Charges	95 754.95	55 655 +	138.79
116 670.22 -	40 100 -		Revenus			
			Excédent de charges		95 754.95	
4 493.10	4 100	30	Charges de personnel		5 033.40	933 + 22.77
4 260.00	4 000	300	Autorités et commissions		4 704.90	705 + 17.62
4 260.00	4 000	3000	Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités		4 704.90	705 + 17.62
4 260.00	4 000	3000.02	Indemnités des commissions		4 704.90	705 + 17.62
233.10	100	305	Cotisations patronales		328.50	229 + 228.50
122.30	100	3050	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs		165.80	66 + 65.80
122.30	100	3050.01	Cotisations AVS/AI/AC		165.80	66 + 65.80
12.70		3053	Cotisations patronales aux assurances-ac cidents		15.10	15 +
12.70		3053.01	Cotisations LAA		15.10	15 +
52.10		3054	Cotisations patronales aux caisses de co mpensation pour allocations familiales		70.00	70 +
52.10		3054.01	Cotisations CIVAF		70.00	70 +
46.00		3055	Cotisations patronales aux assurances d' indemnités journalières en cas de maladi		77.60	78 +
46.00		3055.01	Cotisations LAMal		77.60	78 +
29 838.80	16 000	31	Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation		14 001.57	1 998 - 12.49
2 300.00		3119.01	Oeuvres d'art		1 107.35	1 107 +
27 538.80	16 000	313	Prestations de services et honoraires		12 894.22	3 106 - 19.41
27 538.80	16 000	3130	Prestations de services de tiers		11 751.82	4 248 - 26.55

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart s 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		329 Culture, autres				
27 538.80	16 000	3130.02 Frais de manifestation	11 751.82		4 248 -	26.55
		3134.01 Primes d'assurances	1 142.40		1 142 +	
66 284.20	3 000	33 Amortissements du patrimoine administratif PA	59 000.00		56 000 +	1866.67
66 284.20	3 000	330 Amortissements des immobilisations corporelles du PA	59 000.00		56 000 +	1866.67
66 284.20	3 000	3300 Amortissements planifiés, immobilisations corporelles	59 000.00		56 000 +	1866.67
60 284.20		3300.40 Amortissement ordinaire terrains bâtis	56 000.00		56 000 +	
6 000.00	3 000	3300.90 Amortissement ordinaire œuvres d'art	3 000.00			
16 054.12	17 000	36 Charges de transfert	17 719.98		720 +	4.24
16 054.12	17 000	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	17 719.98		720 +	4.24
16 054.12	17 000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	17 719.98		720 +	4.24
16 054.12	17 000	3636.04 Subv. stés culturelles & écoles musique	17 719.98		720 +	4.24
		33 Médias				
		Charges	14 979.45		14 979 +	
		Revenus				
		Excédent de charges		14 979.45		
		332 Mass media				
		Charges	14 979.45		14 979 +	
		Revenus				
		Excédent de charges		14 979.45		
		3300.92 Amortissement livre d'Arbaz	14 979.45		14 979 +	
		34 Sport et loisirs				
156 588.20	184 900	Charges	177 562.50		7 338 -	3.97
156 588.20 -	184 900 -	Revenus				
		Excédent de charges		177 562.50		
		341 Sports				
46 546.00	49 900	Charges	40 761.60		9 138 -	18.31
46 546.00 -	49 900 -	Revenus				
		Excédent de charges		40 761.60		

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		341 Sports				
13 446.00	15 000	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	10 661.60		4 338 -	28.92
13 446.00	15 000	314 Réfection et entretien courants	10 661.60		4 338 -	28.92
13 446.00	15 000	3140 Entretien des terrains	10 661.60		4 338 -	28.92
13 446.00	15 000	3140.02 Entretien places de sports	10 661.60		4 338 -	28.92
1 000.00	7 400	33 Amortissements du patrimoine administratif PA	1 000.00		6 400 -	86.49
1 000.00	7 400	330 Amortissements des immobilisations corporelles du PA	1 000.00		6 400 -	86.49
1 000.00	7 400	3300 Amortissements planifiés, immobilisations corporelles	1 000.00		6 400 -	86.49
1 000.00	7 400	3300.40 Amortissement ordinaire terrains bâtis	1 000.00		6 400 -	86.49
7 500.00	7 500	36 Charges de transfert	13 700.00		6 200 +	82.67
7 500.00	7 500	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	13 700.00		6 200 +	82.67
7 500.00	7 500	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	13 700.00		6 200 +	82.67
7 500.00	7 500	3636.05 Subventions sportives	13 700.00		6 200 +	82.67
24 600.00	20 000	39 Imputations internes	15 400.00		4 600 -	23.00
24 600.00	20 000	391 Prestations de service	15 400.00		4 600 -	23.00
24 600.00	20 000	3910 Imputations internes pour prestations de services	15 400.00		4 600 -	23.00
24 600.00	20 000	3910.01 Imput. internes prestations de services	15 400.00		4 600 -	23.00
		342 Loisirs				
110 042.20	135 000	Charges	136 800.90		1 801 +	1.33
110 042.20 -	135 000 -	Revenus		136 800.90		
		Excédent de charges				
34 342.20	50 000	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	46 800.90		3 199 -	6.40
34 342.20	50 000	314 Réfection et entretien courants	46 800.90		3 199 -	6.40
32 217.75	25 000	3140 Entretien des terrains	27 016.25		2 016 +	8.07
32 217.75	25 000	3140.01 Entretien places et fontaines	27 016.25		2 016 +	8.07
2 124.45	25 000	3141 Entretien des routes / voies de communication	19 784.65		5 215 -	20.86
2 124.45	25 000	3141.05 Entretien chemins pédestres, cyclo, VTT	19 784.65		5 215 -	20.86
75 700.00	85 000	39 Imputations internes	90 000.00		5 000 +	5.88
10 000.00	10 000	390 Approvisionnement en matériel et en marchandises	10 000.00			

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		342 Loisirs				
10 000.00	10 000	3900 Imputations internes pour approvisionnement en matériel et en marchandises	10 000.00			
10 000.00	10 000	3900.01 Imput. internes matériel & marchandises	10 000.00			
65 700.00	75 000	391 Prestations de service	80 000.00		5 000 +	6.67
65 700.00	75 000	3910 Imputations internes pour prestations de services	80 000.00		5 000 +	6.67
65 700.00	75 000	3910.01 Imput. internes prestations de services	80 000.00		5 000 +	6.67
		35 Eglises et affaires religieuses				
115 767.25	137 850	Charges	115 691.24		22 159 -	16.07
23 100.00	23 100	Revenus		21 700.00	1 400 -	6.06
92 667.25 -	114 750 -	Excédent de charges		93 991.24		
		350 Eglise catholique romaine				
104 167.25	125 850	Charges	105 091.24		20 759 -	16.49
23 100.00	23 100	Revenus		21 700.00	1 400 -	6.06
81 067.25 -	102 750 -	Excédent de charges		83 391.24		
495.10	650	30 Charges de personnel	863.40		213 +	32.83
480.00	600	300 Autorités et commissions	840.00		240 +	40.00
480.00	600	3000 Salaires, indemnités journalières et jetons de présence des membres d'autorités	840.00		240 +	40.00
480.00	600	3000.02 Indemnités des commissions	840.00		240 +	40.00
15.10	50	305 Cotisations patronales	23.40		27 -	53.20
7.90	50	3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	11.80		38 -	76.40
7.90	50	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	11.80		38 -	76.40
.80		3053 Cotisations patronales aux assurances-acidents	1.10		1 +	
.80		3053.01 Cotisations LAA	1.10		1 +	
3.40		3054 Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	5.00		5 +	
3.40		3054.01 Cotisations CIVAF	5.00		5 +	
3.00		3055 Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	5.50		6 +	
3.00		3055.01 Cotisations LAMal	5.50		6 +	

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		350				
		Eglise catholique romaine				
27 687.40	28 800	31	25 369.70		3 430 -	11.91
		Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation				
6 606.30	6 200	312	8 100.70		1 901 +	30.66
6 606.30	6 200	3120	8 100.70		1 901 +	30.66
920.60	1 200	3120.01	1 017.95		182 -	15.17
5 685.70	5 000	3120.02	7 082.75		2 083 +	41.66
16 925.15	17 600	313	16 918.40		682 -	3.87
10 352.25	11 000	3130	11 283.60		284 +	2.58
10 352.25	11 000	3130.02	11 283.60		284 +	2.58
6 572.90	6 600	3134	5 634.80		965 -	14.62
6 572.90	6 600	3134.01	5 634.80		965 -	14.62
4 155.95	5 000	314	350.60		4 649 -	92.99
4 155.95	5 000	3144	350.60		4 649 -	92.99
4 155.95	5 000	3144.01	350.60		4 649 -	92.99
2 000.00	13 600	33	2 000.00		11 600 -	85.29
2 000.00	13 600	330	2 000.00		11 600 -	85.29
		Amortissements du patrimoine administrat if PA				
2 000.00	13 600	3300	2 000.00		11 600 -	85.29
2 000.00	13 600	3300.40	2 000.00		11 600 -	85.29
73 984.75	82 800	36	76 858.14		5 942 -	7.18
73 984.75	82 800	363	76 858.14		5 942 -	7.18
73 984.75	82 800	3632	76 858.14		5 942 -	7.18
		Charges de transfert				
73 984.75	82 800	3632.15	76 858.14		5 942 -	7.18
6 300.00	6 300	44		6 300.00		
6 300.00	6 300	447		6 300.00		
6 300.00	6 300	4470		6 300.00		
6 300.00	6 300	4470.02		6 300.00		
16 800.00	16 800	46		15 400.00	1 400 -	8.33
16 800.00	16 800	463		15 400.00	1 400 -	8.33
16 800.00	16 800	4632		15 400.00	1 400 -	8.33
16 800.00	16 800	4632.01		15 400.00	1 400 -	8.33
		Revenus financiers				
		Revenus des immeubles PA				
		Loyers et fermages, immeubles PA				
		Revenus location clocher église				
		Revenus de transferts				
		Subventions de collectivités publiques e t de tiers				
		Subventions des collectivités publiques locales				
		Revenus location cure				

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart s 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		351				
		Eglise réformée évangélique				
11 600.00	12 000	Charges	10 600.00		1 400 -	11.67
		Revenus				
11 600.00 -	12 000 -	Excédent de charges		10 600.00		
11 600.00	12 000	36	10 600.00		1 400 -	11.67
11 600.00	12 000	Charges de transfert				
11 600.00	12 000	363	10 600.00		1 400 -	11.67
		Subventions à des collectivités publique s et à des tiers				
11 600.00	12 000	3632	10 600.00		1 400 -	11.67
		Subventions aux communes et aux associat ions intercommunales				
11 600.00	12 000	3632.16	10 600.00		1 400 -	11.67
		Paroisse protestante de Sion				

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart s 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		4	SANTE			
331 205.81	282 300		Charges	280 861.94	1 438 -	0.51
331 205.81 -	282 300 -		Revenus			
			Excédent de charges	280 861.94		
		41	Hôpitaux, homes médicalisés			
170 398.31	110 000		Charges	100 986.94	9 013 -	8.19
170 398.31 -	110 000 -		Revenus			
			Excédent de charges	100 986.94		
		412	Homes médicalisés et maison pour person es âgées			
170 398.31	110 000		Charges	100 986.94	9 013 -	8.19
170 398.31 -	110 000 -		Revenus			
			Excédent de charges	100 986.94		
170 398.31	110 000	36	Charges de transfert	100 986.94	9 013 -	8.19
92 398.31	110 000	363	Subventions à des collectivités publique s et à des tiers	100 986.94	9 013 -	8.19
92 398.31	110 000	3634	Subventions aux entreprises publiques	100 986.94	9 013 -	8.19
92 398.31	110 000	3634.04	Participation aux soins longue durée	100 986.94	9 013 -	8.19
78 000.00		366	Amortissements, subventions d'investisse ments			
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	122 823.10	723 +	0.59
109 832.70 -	122 100 -		Revenus			
			Excédent de charges	122 823.10		
		421	Soins ambulatoires			
108 332.70	120 600		Charges	121 323.10	723 +	0.60
108 332.70 -	120 600 -		Revenus			
			Excédent de charges	121 323.10		
108 332.70	120 600	36	Charges de transfert	121 323.10	723 +	0.60
108 332.70	120 600	363	Subventions à des collectivités publique s et à des tiers	121 323.10	723 +	0.60

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart s 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		421 Soins ambulatoires				
108 332.70	120 600	3632 Subventions aux communes et aux associations intercommunales	121 323.10		723 +	0.60
108 332.70	120 600	3632.08 Participation au CMS Sion-Hérens-Conthey	121 323.10		723 +	0.60
		422 Services de sauvetage				
1 500.00	1 500	Charges	1 500.00			
1 500.00 -	1 500 -	Revenus		1 500.00		
		Excédent de charges				
1 500.00	1 500	36 Charges de transfert	1 500.00			
1 500.00	1 500	361 Dédommagements à des collectivités publiques	1 500.00			
1 500.00	1 500	3612 Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	1 500.00			
1 500.00	1 500	3612.01 Participation secours régional Anzère	1 500.00			
		43 Prévention				
30 328.25	25 600	Charges	34 431.25		8 831 +	34.50
30 328.25 -	25 600 -	Revenus		34 431.25		
		Excédent de charges				
		433 Service médical scolaire				
30 328.25	25 600	Charges	34 431.25		8 831 +	34.50
30 328.25 -	25 600 -	Revenus		34 431.25		
		Excédent de charges				
30 328.25	25 600	36 Charges de transfert	34 431.25		8 831 +	34.50
30 328.25	25 600	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	34 431.25		8 831 +	34.50
1 149.65	1 600	3631 Subventions aux cantons et aux concordats	1 468.20		132 -	8.24
1 149.65	1 600	3631.12 Participation aux frais santé scolaire	1 468.20		132 -	8.24
29 178.60	24 000	3637 Subventions aux ménages privés	32 963.05		8 963 +	37.35
29 178.60	24 000	3637.01 Part. aux frais dentaires scolaires	32 963.05		8 963 +	37.35

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		49 Santé publique non mentionnée ailleurs				
20 646.55	24 600	Charges	22 620.65		1 979 -	8.05
20 646.55 -	24 600 -	Revenus		22 620.65		
		Excédent de charges				
		490 Santé publique				
20 646.55	24 600	Charges	22 620.65		1 979 -	8.05
20 646.55 -	24 600 -	Revenus		22 620.65		
		Excédent de charges				
2 850.50	2 700	30 Charges de personnel	2 347.80		352 -	13.04
2 640.00	2 600	300 Autorités et commissions	2 160.00		440 -	16.92
2 640.00	2 600	3000 Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités	2 160.00		440 -	16.92
2 640.00	2 600	3000.02 Indemnités des commissions	2 160.00		440 -	16.92
210.50	100	305 Cotisations patronales	187.80		88 +	87.80
110.60	100	3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	94.80		5 -	5.20
110.60	100	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	94.80		5 -	5.20
11.40		3053 Cotisations patronales aux assurances-ac cidents	8.60		9 +	
11.40		3053.01 Cotisations LAA	8.60		9 +	
47.00		3054 Cotisations patronales aux caisses de co mpensation pour allocations familiales	40.00		40 +	
47.00		3054.01 Cotisations CIVAF	40.00		40 +	
41.50		3055 Cotisations patronales aux assurances d' indemnités journalières en cas de maladi	44.40		44 +	
41.50		3055.01 Cotisations LAMal	44.40		44 +	
	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	20 272.85		373 +	1.87
17 796.05	19 900	363 Subventions à des collectivités publique s et à des tiers	20 272.85		373 +	1.87
17 796.05	19 900	3631 Subventions aux cantons et aux concordat s	20 272.85		373 +	1.87
17 796.05	19 900	3631.04 Participation au financement des secours sanitaires	20 272.85		373 +	1.87

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart s 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		5	PREVOYANCE SOCIALE			
1 197 290.60	1 361 500		Charges	1 383 249.33		21 749 + 1.60
533 013.86	488 400		Revenus		522 790.15	34 390 + 7.04
664 276.74 -	873 100 -		Excédent de charges		860 459.18	
		52	Invalidité			
141 356.48	132 600		Charges	140 331.78		7 732 + 5.83
141 356.48 -	132 600 -		Revenus		140 331.78	
			Excédent de charges			
		523	Foyers pour invalides			
141 356.48	132 600		Charges	140 331.78		7 732 + 5.83
141 356.48 -	132 600 -		Revenus		140 331.78	
			Excédent de charges			
		36	Charges de transfert			
141 356.48	132 600			140 331.78		7 732 + 5.83
141 356.48	132 600	363	Subventions à des collectivités publique s et à des tiers			7 732 + 5.83
141 356.48	132 600	3631	Subventions aux cantons et aux concordat s			7 732 + 5.83
141 356.48	132 600	3631.02	Participation aux mesures en faveur des handicapés			7 732 + 5.83
		53	Viell es se et survivants			
84 455.73	88 700		Charges	86 668.74		2 031 - 2.29
5 876.45	5 800		Revenus		6 343.70	544 + 9.37
78 579.28 -	82 900 -		Excédent de charges		80 325.04	
		531	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)			
5 876.45	5 800		Charges		6 343.70	544 + 9.37
5 876.45 +	5 800 +		Revenus		6 343.70	
			Excédent de revenus	6 343.70		
5 876.45	5 800	46	Revenus de transferts			544 + 9.37
5 876.45	5 800	463	Subventions de collectivités publiques e t de tiers			544 + 9.37
5 876.45	5 800	4631	Subventions des cantons et des concordat s			544 + 9.37
5 876.45	5 800	4631.08	Contribution agence AVS			544 + 9.37

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		532 Prestations complémentaires à l'AVS / AI				
70 838.98	73 500	Charges	75 362.74		1 863 +	2.53
70 838.98 -	73 500 -	Revenus		75 362.74		
		Excédent de charges				
70 838.98	73 500	36 Charges de transfert	75 362.74		1 863 +	2.53
70 838.98	73 500	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	75 362.74		1 863 +	2.53
70 838.98	73 500	3631 Subventions aux cantons et aux concordats	75 362.74		1 863 +	2.53
70 838.98	73 500	3631.03 Part. aux prest. complémentaires AVS AI	75 362.74		1 863 +	2.53
		535 Prestations de vieillesse				
13 616.75	15 200	Charges	11 306.00		3 894 -	25.62
13 616.75 -	15 200 -	Revenus		11 306.00		
		Excédent de charges				
13 616.75	15 200	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	11 306.00		3 894 -	25.62
5 416.75	11 000	313 Prestations de services et honoraires	7 088.20		3 912 -	35.56
5 416.75	11 000	3130 Prestations de services de tiers	7 088.20		3 912 -	35.56
5 416.75	11 000	3130.02 Frais de manifestation	7 088.20		3 912 -	35.56
8 200.00	4 200	319 Diverses charges d'exploitation	4 217.80		18 +	0.42
8 200.00	4 200	3199 Autres charges d'exploitation	4 217.80		18 +	0.42
8 200.00	4 200	3199.02 Cadeaux nonagénaires	4 217.80		18 +	0.42
		54 Famille et jeunesse				
786 211.08	937 400	Charges	991 193.33		53 793 +	5.74
435 173.20	382 600	Revenus		449 294.70	66 695 +	17.43
351 037.88 -	554 800 -	Excédent de charges		541 898.63		
		543 Avance et recouvrement des pensions alimentaires				
3 461.79	3 300	Charges	2 676.96		623 -	18.88
3 461.79 -	3 300 -	Revenus		2 676.96		
		Excédent de charges				

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		543	Avance et recouvrement des pensions alimentaires			
3 461.79	3 300	36	Charges de transfert	2 676.96	623 -	18.88
3 461.79	3 300	363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	2 676.96	623 -	18.88
3 461.79	3 300	3637	Subventions aux ménages privés	2 676.96	623 -	18.88
3 461.79	3 300	3637.05	Part. recouvrement pensions alimentaires	2 676.96	623 -	18.88
		544	Protection de la jeunesse (en général)			
5 400.00	7 300		Charges	16 829.00	9 529 +	130.53
5 400.00 -	7 300 -		Revenus			
			Excédent de charges	16 829.00		
5 400.00	7 300	36	Charges de transfert	16 829.00	9 529 +	130.53
5 400.00	7 300	363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	16 829.00	9 529 +	130.53
5 400.00	3 600	3631	Subventions aux cantons et aux concordats	13 800.00	10 200 +	283.33
5 400.00	3 600	3631.05	Participation aux curatelles éducatives	13 800.00	10 200 +	283.33
	3 700	3632.17	Participation animateur socio-culturel intercommunal	3 029.00	671 -	18.14
		545	Prestations aux familles (en général)			
777 349.29	926 800		Charges	971 687.37	44 887 +	4.84
435 173.20	382 600		Revenus		66 695 +	17.43
342 176.09 -	544 200 -		Excédent de charges		522 392.67	
81 004.60	137 000	36	Charges de transfert	148 250.40	11 250 +	8.21
81 004.60	137 000	363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	148 250.40	11 250 +	8.21
32 760.00	28 000	3632	Subventions aux communes et aux associations intercommunales	18 499.00	9 501 -	33.93
32 760.00	28 000	3632.09	Participation aux crèches et garderies	18 499.00	9 501 -	33.93
48 244.60	109 000	3637	Subventions aux ménages privés	129 751.40	20 751 +	19.04
20 820.00	23 000	3637.03	Subvention Magic Pass	28 423.00	5 423 +	23.58
22 934.45	23 000	3637.04	Subvention caisse maladie 0-18 ans	24 434.25	1 434 +	6.24
4 490.15		3637.06	Subvention liées à la taxe au sac	4 231.10	4 231 +	
	63 000	3637.09	Subvention liée à la taxe eau potable	72 663.05	9 663 +	15.34
5 880.00	5 500	44	Revenus financiers		4 643 +	84.42
5 880.00	5 500	447	Revenus des immeubles PA		4 643 +	84.42

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023 Charges Fr.	Revenus Fr.	Ecart 2023 Fr.	%
		545 Prestations aux familles (en général)				
5 880.00	5 500	4479 Autres revenus d'immeubles PA		10 143.00	4 643 +	84.42
5 880.00	5 500	4479.01 Ristourne Télé Anzère Magic Pass		10 143.00	4 643 +	84.42
		5450 Structure d'accueil				
696 344.69	789 800	Charges	823 436.97		33 637 +	4.26
429 293.20	377 100	Revenus		439 151.70	62 052 +	16.45
267 051.49 -	412 700 -	Excédent de charges		384 285.27		
12 598.80	17 200	3010.03 Traitement du personnel d'entretien	14 424.20		2 776 -	16.14
417 072.85	436 200	3010.04 Traitement personnel structure d'accueil	492 196.37		55 996 +	12.84
27 941.80	29 800	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	32 471.70		2 672 +	8.97
27 524.40	28 500	3052.01 Cotisations LPP	33 444.35		4 944 +	17.35
2 890.90	2 700	3053.01 Cotisations LAA	2 974.70		275 +	10.17
11 885.80	12 700	3054.01 Cotisations CIVAF	13 714.10		1 014 +	7.99
10 444.90	13 900	3055.01 Cotisations LAMal	15 252.80		1 353 +	9.73
6 580.00	5 000	3090.01 Formation & perfection. du personnel	3 563.10		1 437 -	28.74
1 677.60	500	3099.01 Autres charges de personnel	500.00			
583.60	2 000	3100.01 Fournitures de bureau	1 441.40		559 -	27.93
474.25	500	3101.07 Produits de nettoyage & hygiène	883.67		384 +	76.73
2 042.62	4 000	3104.02 Matériel éducatif et pédagogique	3 003.00		997 -	24.93
9 568.85	13 000	3105.01 Frais de repas et collations	13 278.62		279 +	2.14
75.35	500	3106.01 Frais pharmacie	481.25		19 -	3.75
2 003.62	3 500	3110.01 Mobilier et appareils de bureau	8 155.80		4 656 +	133.02
6 586.65	17 500	3111.04 Matériel de cuisine	9 783.01		7 717 -	44.10
2 272.20	3 100	3120.01 Electricité	3 682.25		582 +	18.78
	3 400	3120.02 Combustibles	5 647.75		2 248 +	66.11
685.70	800	3130.03 Frais de téléphone et multimédia	624.30		176 -	21.96
85 794.00	78 000	3130.12 Frais de transports et repas	88 134.00		10 134 +	12.99
1 104.95	1 000	3130.37 Frais loisirs et sortie Arbaz'lète	2 371.70		1 372 +	137.17
6 144.20	3 000	3132.05 Frais informatiques	12 887.80		9 888 +	329.59
1 024.75	1 000	3134.01 Primes d'assurances	914.10		86 -	8.59
46 084.70	59 500	3144.01 Frais d'entretien des bâtiments	48 506.10		10 994 -	18.48
2 625.65		3150.01 Frais entretien mobilier et appareils de bureau	2 139.15		2 139 +	

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		5450	Structure d'accueil			
656.55	500	3199.01	Frais divers	562.35		62 + 12.47
10 000.00	52 000	3300.40	Amortissement ordinaire terrains bâtis	12 399.40		39 601 - 76.16
64 533.00	60 000	4240.01	Participation des parents aux repas		74 611.00	14 611 + 24.35
169 798.55	165 000	4240.08	Participation des parents frais de garde		189 399.75	24 400 + 14.79
5 568.00		4260.01	Indemnités perte de gain		19 766.10	19 766 +
2 460.00	2 100	4631.06	Subv. matériel éducatif petite enfance		2 220.00	120 + 5.71
186 933.65	150 000	4631.10	Subvention salaires structure d'accueil		153 154.85	3 155 + 2.10
		57	Aide sociale et domaine de l'asile			
185 267.31	202 800		Charges	165 055.48		37 745 - 18.61
91 964.21	100 000		Revenus		67 151.75	32 848 - 32.85
93 303.10 -	102 800 -		Excédent de charges		97 903.73	
		572	Aide sociale (économique)			
169 293.28	187 500		Charges	152 795.36		34 705 - 18.51
91 964.21	100 000		Revenus		67 151.75	32 848 - 32.85
77 329.07 -	87 500 -		Excédent de charges		85 643.61	
169 293.28	187 500	36	Charges de transfert	152 795.36		34 705 - 18.51
169 293.28	187 500	363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	152 795.36		34 705 - 18.51
169 293.28	187 500	3637	Subventions aux ménages privés	152 795.36		34 705 - 18.51
92 453.15	100 000	3637.07	Avances aide sociale	74 051.75		25 948 - 25.95
76 840.13	87 500	3637.08	Aide sociale	78 743.61		8 756 - 10.01
1 161.05		42	Taxes et redevances		3 650.00	3 650 +
1 161.05		426	Remboursements		3 650.00	3 650 +
1 161.05		4260	Remboursements et participations de tiers		3 650.00	3 650 +
1 161.05		4260.03	Rbst de particuliers		3 650.00	3 650 +
90 803.16	100 000	46	Revenus de transferts		63 501.75	36 498 - 36.50
90 803.16	100 000	463	Subventions de collectivités publiques et de tiers		63 501.75	36 498 - 36.50
90 803.16	100 000	4631	Subventions des cantons et des concordats		63 501.75	36 498 - 36.50
90 803.16	100 000	4631.12	Subvention aide sociale		63 501.75	36 498 - 36.50

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart s 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		574	Fonds cantonal pour l'emploi			
12 868.03	9 300		Charges	9 480.62	181 +	1.94
			Revenus			
12 868.03 -	9 300 -		Excédent de charges	9 480.62		
12 868.03	9 300	36	Charges de transfert	9 480.62	181 +	1.94
12 868.03	9 300	363	Subventions à des collectivités publique s et à des tiers	9 480.62	181 +	1.94
12 868.03	9 300	3631	Subventions aux cantons et aux concordat s	9 480.62	181 +	1.94
12 868.03	9 300	3631.06	Part. au fds cantonal pour l'emploi	9 480.62	181 +	1.94
		579	Assistance non mentionné ailleurs			
3 106.00	6 000		Charges	2 779.50	3 221 -	53.68
			Revenus			
3 106.00 -	6 000 -		Excédent de charges	2 779.50		
3 106.00	6 000	36	Charges de transfert	2 779.50	3 221 -	53.68
3 106.00	6 000	363	Subventions à des collectivités publique s et à des tiers	2 779.50	3 221 -	53.68
3 106.00	6 000	3632	Subventions aux communes et aux associat ions intercommunales	2 779.50	3 221 -	53.68
3 106.00	6 000	3632.18	Subventions intégration (PIC)	2 779.50	3 221 -	53.68

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		6 TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS				
1 399 567.15	1 719 450	Charges	1 675 051.10		44 399 -	2.58
456 386.20	426 500	Revenus		529 326.10	102 826 +	24.11
943 180.95 -	1 292 950 -	Excédent de charges		1 145 725.00		
		61 Circulation routière				
1 333 856.75	1 625 950	Charges	1 646 028.85		20 079 +	1.23
456 386.20	426 500	Revenus		529 326.10	102 826 +	24.11
877 470.55 -	1 199 450 -	Excédent de charges		1 116 702.75		
		613 Routes cantonales				
103 799.45	118 400	Charges	123 401.25		5 001 +	4.22
103 799.45 -	118 400 -	Revenus				
		Excédent de charges		123 401.25		
103 799.45	118 400	36 Charges de transfert	123 401.25		5 001 +	4.22
76 799.45	85 800	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	99 401.25		13 601 +	15.85
76 799.45	85 800	3631 Subventions aux cantons et aux concordats	99 401.25		13 601 +	15.85
75 900.15	79 800	3631.01 Subventions entretien routes cantonales	98 366.15		18 566 +	23.27
899.30	6 000	3631.14 Subv. signalisation routes cantonales	1 035.10		4 965 -	82.75
27 000.00	32 600	366 Amortissements, subventions d'investissements	24 000.00		8 600 -	26.38
27 000.00	32 600	3660 Amortissements planifiés, subventions d'investissements	24 000.00		8 600 -	26.38
27 000.00	32 600	3660.10 Amortissement subvention canton	24 000.00		8 600 -	26.38
		615 Routes communales				
1 085 186.10	1 373 500	Charges	1 390 510.85		17 011 +	1.24
456 386.20	419 000	Revenus		523 686.10	104 686 +	24.98
628 799.90 -	954 500 -	Excédent de charges		866 824.75		
632 759.85	698 000	30 Charges de personnel	825 950.52		127 951 +	18.33
	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	657 554.35		102 454 +	18.46
511 643.60	555 100	3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	657 554.35		102 454 +	18.46

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		615				
		Routes communales				
511 643.60	555 100	3010.02	Traitement du personnel d'exploitation	657 554.35		102 454 + 18.46
120 640.75	138 700	305	Cotisations patronales	159 453.40		20 753 + 14.96
32 624.20	36 200	3050	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	41 643.40		5 443 + 15.04
32 624.20	36 200	3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	41 643.40		5 443 + 15.04
58 684.35	67 000	3052	Cotisations patronales aux caisses de pension	77 188.50		10 189 + 15.21
58 684.35	67 000	3052.01	Cotisations LPP	77 188.50		10 189 + 15.21
3 375.60	3 300	3053	Cotisations patronales aux assurances-acidents	3 812.10		512 + 15.52
3 375.60	3 300	3053.01	Cotisations LAA	3 812.10		512 + 15.52
13 877.70	15 400	3054	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	17 587.80		2 188 + 14.21
13 877.70	15 400	3054.01	Cotisations CIVAF	17 587.80		2 188 + 14.21
12 078.90	16 800	3055	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	19 221.60		2 422 + 14.41
12 078.90	16 800	3055.01	Cotisations LAMal	19 221.60		2 422 + 14.41
475.50	3 000	309	Autres charges de personnel	8 942.77		5 943 + 198.09
475.50	3 000	3090.00	Formation et perfect. du personnel	8 840.15		8 840 +
475.50	3 000	3099	Autres charges de personnel	102.62		2 897 - 96.58
475.50	3 000	3099.01	Autres charges de personnel	102.62		2 897 - 96.58
256 082.55	446 000	31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	377 013.92		68 986 - 15.47
56 152.55	76 500	310	Charges de matériel et de marchandises	75 452.18		1 048 - 1.37
277.50	500	3100	Matériel de bureau	1 804.68		1 305 + 260.94
277.50	500	3100.01	Fournitures de bureau	1 804.68		1 305 + 260.94
55 875.05	76 000	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	73 647.50		2 353 - 3.10
10 223.85	11 000	3101.01	Matériel d'exploitation et équipement	20 408.52		9 409 + 85.53
14 071.25	16 000	3101.02	Carburants véhicules et machines	10 457.75		5 542 - 34.64
31 579.95	49 000	3101.04	Achat de sel et gravier	42 781.23		6 219 - 12.69
1 721.25	500	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	12 032.45		11 532 + 2306.49
1 721.25	500	3111	Machines, appareils, véhicules, outils	12 032.45		11 532 + 2306.49
1 721.25	500	3111.01	Machines et outillage	11 705.90		11 706 +
		3111.03	Achat numéros d'immeubles	326.55		173 - 34.69
5 124.95	7 500	312	Alimentation et élimination, biens-fonds PA	7 457.05		43 - 0.57
5 124.95	7 500	3120	Alimentation et élimination, biens-fonds PA	7 457.05		43 - 0.57

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		615				
		Routes communales				
5 124.95	7 500	3120.01 Electricité	7 457.05		43 -	0.57
14 906.50	16 000	313 Prestations de services et honoraires	11 342.05		4 658 -	29.11
2 280.10	2 200	3130 Prestations de services de tiers	2 724.10		524 +	23.82
2 280.10	2 200	3130.03 Frais de téléphone et multimédia	2 724.10		524 +	23.82
12 626.40	13 800	3134 Primes d'assurances de choses	8 617.95		5 182 -	37.55
12 626.40	13 800	3134.01 Primes d'assurances	8 617.95		5 182 -	37.55
144 172.05	325 000	314 Réfection et entretien courants	252 143.69		72 856 -	22.42
144 172.05	325 000	3141 Entretien des routes / voies de communication	252 143.69		72 856 -	22.42
47 221.25	150 000	3141.01 Entretien des routes & chemins communaux	85 125.80		64 874 -	43.25
82 559.10	160 000	3141.02 Déneigement, salage, gravillonnage	150 305.69		9 694 -	6.06
14 391.70	15 000	3141.04 Frais d'entretien éclairage public	16 712.20		1 712 +	11.41
31 169.75	20 000	315 Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	16 861.40		3 139 -	15.69
31 169.75	20 000	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	16 861.40		3 139 -	15.69
31 169.75	20 000	3151.01 Frais d'entretien véhicules et machines	16 861.40		3 139 -	15.69
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	1 725.10		1 225 +	245.02
16.30	500	3170 Frais de déplacement et autres frais	1 725.10		1 225 +	245.02
16.30	500	3170.01 Frais de déplacement et autres frais	1 725.10		1 225 +	245.02
196 343.70	229 500	33 Amortissements du patrimoine administratif PA	187 546.41		41 954 -	18.28
196 343.70	229 500	330 Amortissements des immobilisations corporelles du PA	187 546.41		41 954 -	18.28
196 343.70	229 500	3300 Amortissements planifiés, immobilisations corporelles	187 546.41		41 954 -	18.28
151 843.70	183 900	3300.10 Amortissement ordinaire réseau routier	149 614.26		34 286 -	18.64
		3300.40 Amortissement ordinaire terrains bâtis	932.15		932 +	
44 500.00	45 600	3300.60 Amort. ordinaire machines, véhicules, panneaux solaires	37 000.00		8 600 -	18.86
46 086.20	46 000	42 Taxes et redevances		75 386.10	29 386 +	63.88
6 568.25	6 000	424 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service		20 374.80	14 375 +	239.58
6 568.25	6 000	4240 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		20 374.80	14 375 +	239.58
6 568.25	6 000	4240.10 Prestations de services Comba & Sionne		8 874.80	2 875 +	47.91
		4240.13 Vente de véhicules et machines		11 500.00	11 500 +	

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		615				
			Routes communales			
24 450.75	40 000	425		34 059.30	5 941 -	14.85
24 450.75	40 000	4250		34 059.30	5 941 -	14.85
24 450.75	40 000	4250.01	Ventes de sel	34 059.30	5 941 -	14.85
15 067.20		426		20 952.00	20 952 +	
15 067.20		4260		20 952.00	20 952 +	
15 067.20		4260.01	Indemnités perte de gain	20 952.00	20 952 +	
34 100.00	35 000	46		33 800.00	1 200 -	3.43
34 100.00	35 000	461		33 800.00	1 200 -	3.43
34 100.00	35 000	4612		33 800.00	1 200 -	3.43
34 100.00	35 000	4612.03	Part. bourgeoisie pour prestations de services	33 800.00	1 200 -	3.43
376 200.00	338 000	49		414 500.00	76 500 +	22.63
376 200.00	338 000	491		414 500.00	76 500 +	22.63
376 200.00	338 000	4910		414 500.00	76 500 +	22.63
376 200.00	338 000	4910.01	Imput. internes prestations de services	414 500.00	76 500 +	22.63
		616				
			Parkings			
			Charges			
			Revenus		5 640.00	5 640 +
			Excédent de revenus		5 640.00	
		4240.12	Taxes de parcage	5 640.00	5 640 +	
		617				
			Atelier et centre d'entretien			
144 871.20	134 050		Charges		132 116.75	1 933 -
	7 500		Revenus			7 500 -
144 871.20 -	126 550 -		Excédent de charges		132 116.75	
9 871.20	9 850	31		8 116.75	1 733 -	17.60
			Charges de biens et services et autres charges d'exploitation			
2 459.85	4 400	312		2 736.40	1 664 -	37.81
2 459.85	4 400	3120		2 736.40	1 664 -	37.81
2 459.85	4 400	3120.01	Electricité	2 736.40	1 664 -	37.81
2 450.40	2 450	313		2 253.80	196 -	8.01
120.00	150	3130		135.00	15 -	10.00

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		617 Atelier et centre d'entretien				
120.00	150	3130.03 Frais de téléphone et multimédia	135.00		15 -	10.00
2 330.40	2 300	3134 Primes d'assurances de choses	2 118.80		181 -	7.88
2 330.40	2 300	3134.01 Primes d'assurances	2 118.80		181 -	7.88
4 960.95	3 000	314 Réfection et entretien courants	3 126.55		127 +	4.22
4 960.95	3 000	3144 Entretien des bâtiments et immeubles	3 126.55		127 +	4.22
4 960.95	3 000	3144.01 Frais d'entretien des bâtiments	3 126.55		127 +	4.22
135 000.00	124 200	33 Amortissements du patrimoine administratif PA	124 000.00		200 -	0.16
135 000.00	124 200	330 Amortissements des immobilisations corporelles du PA	124 000.00		200 -	0.16
135 000.00	124 200	3300 Amortissements planifiés, immobilisations corporelles	124 000.00		200 -	0.16
135 000.00	124 200	3300.40 Amortissement ordinaire terrains bâtis	124 000.00		200 -	0.16
	7 500	4470.05 Revenus locations			7 500 -	
		62 Transports publics				
65 710.40	93 500	Charges	29 022.25		64 478 -	68.96
65 710.40 -	93 500 -	Revenus		29 022.25		
		Excédent de charges				
		622 Trafic régional				
65 710.40	93 500	Charges	29 022.25		64 478 -	68.96
65 710.40 -	93 500 -	Revenus		29 022.25		
		Excédent de charges				
65 710.40	93 500	36 Charges de transfert	29 022.25		64 478 -	68.96
65 710.40	93 500	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	29 022.25		64 478 -	68.96
20 125.90	19 600	3631 Subventions aux cantons et aux concordats	21 311.45		1 711 +	8.73
20 125.90	19 600	3631.13 Participation au déficit des transports publics	21 311.45		1 711 +	8.73
45 584.50	73 900	3634 Subventions aux entreprises publiques	7 710.80		66 189 -	89.57
6 495.50	5 500	3634.01 Participation au Lunabus	5 436.50		64 -	1.15
39 089.00	68 400	3634.07 Participation ligne suppl. CarPostal	2 274.30		66 126 -	96.68

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE			
1 049 983.54	1 048 850		Charges			
853 740.56	794 500		Revenus	943 636.85	143 188 +	13.65
196 242.98 -	254 350 -		Excédent de charges	248 400.65	149 137 +	18.77
		71	Approvisionnement en eau			
271 413.05	222 400		Charges	286 313.85	63 914 +	28.74
271 413.05	231 500		Revenus	286 313.85	54 814 +	23.68
	9 100 +		Excédent de revenus			
		710	Approvisionnement en eau			
271 413.05	222 400		Charges	286 313.85	63 914 +	28.74
271 413.05	231 500		Revenus	286 313.85	54 814 +	23.68
	9 100 +		Excédent de revenus			
108 534.25	154 000	31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation		27 648 +	17.95
	2 000	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif		4 617 +	230.84
	2 000	3111	Machines, appareils, véhicules, outils		4 617 +	230.84
	2 000	3111.02	Achat de compteurs d'eau		4 617 +	230.84
38 950.00	100 000	312	Alimentation et élimination, biens-fonds PA			
38 950.00	100 000	3120	Alimentation et élimination, biens-fonds PA			
38 950.00	100 000	3120.03	Achat eau bourgeoisie			
2 298.05		3132.05	Frais informatiques		34 346 +	
67 286.20	50 000	314	Réfection et entretien courants		9 315 -	18.63
67 286.20	50 000	3143	Entretien d'autres ouvrages de génie civil		9 315 -	18.63
67 286.20	50 000	3143.02	Entretien réseau eau potable		9 315 -	18.63
	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		4 065 +	13.16
38 528.80	30 900	330	Amortissements des immobilisations corporelles du PA		4 065 +	13.16
38 528.80	30 900	3300	Amortissements planifiés, immobilisations corporelles		4 065 +	13.16
38 528.80	30 900	3300.30	Amortissement ordinaire génie civil		4 065 +	13.16
62 950.00		36	Charges de transfert			

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart s 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		710 Approvisionnement en eau				
62 950.00		363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers				
62 950.00		3637 Subventions aux ménages privés				
62 950.00		3637.09 Subvention liée à la taxe eau potable				
61 400.00	37 500	39 Imputations internes	69 700.00		32 200 +	85.87
48 900.00	25 000	391 Prestations de service	44 700.00		19 700 +	78.80
48 900.00	25 000	3910 Imputations internes pour prestations de services	44 700.00		19 700 +	78.80
48 900.00	25 000	3910.01 Imput. internes prestations de services	44 700.00		19 700 +	78.80
12 500.00	12 500	393 Frais administratifs et d'exploitation	25 000.00		12 500 +	100.00
12 500.00	12 500	3930 Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	25 000.00		12 500 +	100.00
12 500.00	12 500	3930.01 Imputations internes frais administratifs	25 000.00		12 500 +	100.00
233 051.24	219 500	42 Taxes et redevances		247 860.58	28 361 +	12.92
217 884.39	218 000	424 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service		241 845.38	23 845 +	10.94
217 884.39	218 000	4240 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		241 845.38	23 845 +	10.94
217 884.39	218 000	4240.02 Taxes eau potable		241 845.38	23 845 +	10.94
15 166.85	1 500	426 Remboursements		6 015.20	4 515 +	301.01
15 166.85	1 500	4260 Remboursements et participations de tiers		6 015.20	4 515 +	301.01
15 166.85	1 500	4260.04 Part de tiers pour divers travaux		6 015.20	4 515 +	301.01
26 361.81		45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		26 453.27	26 453 +	
26 361.81		4510.10 Prélèvements sur les financements spéciaux comme capital propre		26 453.27	26 453 +	
12 000.00	12 000	49 Imputations internes		12 000.00		
12 000.00	12 000	490 Approvisionnement en matériel et en marchandises		12 000.00		
12 000.00	12 000	4900 Imputations internes pour approvisionnement en matériel et en marchandises		12 000.00		
12 000.00	12 000	4900.01 Imput. internes matériel & marchandises		12 000.00		
		72 Traitement des eaux usées				
182 854.75	250 500	Charges	258 741.64		8 242 +	3.29
182 854.75	162 000	Revenus		258 741.64	96 742 +	59.72
	88 500 -	Excédent de charges				

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 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.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		720				
			Traitement des eaux usées			
2 800.00	10 000	3910.01	Imput. internes prestations de services	6 200.00		3 800 - 38.00
12 500.00	12 500	393	Frais administratifs et d'exploitation	12 500.00		
12 500.00	12 500	3930	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	12 500.00		
12 500.00	12 500	3930.01	Imput. internes frais administratifs	12 500.00		
1 800.00	1 700	394	Intérêts et charges financières théoriques	1 800.00		100 + 5.88
1 800.00	1 700	3940	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	1 800.00		100 + 5.88
1 800.00	1 700	3940.01	Imputations internes intérêts	1 800.00		100 + 5.88
161 454.20	162 000	42	Taxes et redevances		156 224.73	5 775 - 3.56
161 454.20	162 000	424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service		156 224.73	5 775 - 3.56
161 454.20	162 000	4240	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		156 224.73	5 775 - 3.56
161 454.20	162 000	4240.03	Taxes eaux usées		156 224.73	5 775 - 3.56
21 400.55		45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		102 516.91	102 517 +
21 400.55		4510.20	Prélèvements sur les financements spéciaux comme capital propre		102 516.91	102 517 +
		73	Gestion des déchets			
316 021.56	312 300		Charges	329 022.91		16 723 + 5.35
316 021.56	320 000		Revenus		329 022.91	9 023 + 2.82
	7 700 +		Excédent de revenus			
		730	Gestion des déchets			
316 021.56	312 300		Charges	329 022.91		16 723 + 5.35
316 021.56	320 000		Revenus		329 022.91	9 023 + 2.82
	7 700 +		Excédent de revenus			
203 421.60	173 500	31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	166 865.25		6 635 - 3.82
182 705.05	156 500	313	Prestations de services et honoraires	157 291.25		791 + 0.51
181 557.95	155 500	3130	Prestations de services de tiers	156 457.80		958 + 0.62
20 824.45	21 000	3130.20	Transport et ramassage ordures ménagères	24 663.60		3 664 + 17.45
3 033.60	3 500	3130.21	Transport et ramassage déchets "gastro"	3 698.70		199 + 5.68
19 691.85	20 000	3130.22	Transport déchets verts	12 439.30		7 561 - 37.80

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		730				
		Gestion des déchets				
26 007.05	27 000	3130.23	20 273.50		6 727 -	24.91
25 145.35	25 000	3130.24	27 160.05		2 160 +	8.64
	500	3130.25	1 130.85		631 +	126.17
52 562.60	20 000	3130.32	35 169.20		15 169 +	75.85
26 479.95	30 000	3130.33	20 195.10		9 805 -	32.68
231.55		3130.34	2 842.60		2 843 +	
7 581.55	8 500	3130.35	8 884.90		385 +	4.53
666.40	500	3132	310.95		189 -	37.81
		Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.				
666.40	500	3132.05	310.95		189 -	37.81
480.70	500	3134	522.50		23 +	4.50
		Primes d'assurances de choses				
480.70	500	3134.01	522.50		23 +	4.50
20 716.55	15 000	314	9 574.00		5 426 -	36.17
		Réfection et entretien courants				
20 716.55	15 000	3143	9 574.00		5 426 -	36.17
		Entretien d'autres ouvrages de génie civil				
20 716.55	15 000	3143.04	9 574.00		5 426 -	36.17
	2 000	318			2 000 -	
	2 000	3181			2 000 -	
	2 000	3181.06			2 000 -	
14 000.00	15 800	33	13 000.00		2 800 -	17.72
		Amortissements du patrimoine administratif PA				
14 000.00	15 800	330	13 000.00		2 800 -	17.72
		Amortissements des immobilisations corporelles du PA				
14 000.00	15 800	3300	13 000.00		2 800 -	17.72
		Amortissements planifiés, immobilisations corporelles				
14 000.00	15 800	3300.30	13 000.00		2 800 -	17.72
2 776.91		35	32 584.61		32 585 +	
		Attributions aux fonds et financements spéciaux				
2 776.91		3510.01	32 584.61		32 585 +	
27 123.05	27 500	36	30 973.05		3 473 +	12.63
		Charges de transfert				
27 123.05	23 000	361	30 973.05		7 973 +	34.67
		Dédommagements à des collectivités publiques				
27 123.05	23 000	3612	30 973.05		7 973 +	34.67
		Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales				
27 123.05	23 000	3612.03	30 973.05		7 973 +	34.67
	4 500	3637.06			4 500 -	
68 700.00	95 500	39	85 600.00		9 900 -	10.37
		Imputations internes				
53 200.00	80 000	391	70 100.00		9 900 -	12.38
		Prestations de service				
53 200.00	80 000	3910	70 100.00		9 900 -	12.38
		Imputations internes pour prestations de services				

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		730				
		Gestion des déchets				
53 200.00	80 000	3910.01 Imput. internes prestations de services	70 100.00		9 900 -	12.38
12 500.00	12 500	393 Frais administratifs et d'exploitation	12 500.00			
12 500.00	12 500	3930 Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	12 500.00			
12 500.00	12 500	3930.01 Imput. internes frais administratifs	12 500.00			
3 000.00	3 000	394 Intérêts et charges financières théoriques	3 000.00			
3 000.00	3 000	3940 Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	3 000.00			
3 000.00	3 000	3940.01 Imputations internes intérêts	3 000.00			
316 021.56	320 000	42 Taxes et redevances		329 022.91	9 023 +	2.82
312 297.56	316 000	424 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service		329 022.91	13 023 +	4.12
312 297.56	316 000	4240 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		329 022.91	13 023 +	4.12
233 475.80	266 000	4240.04 Taxes traitement des déchets		272 589.43	6 589 +	2.48
27 722.00		4240.05 Taxes récupération terre				
51 099.76	50 000	4240.07 Rétrocession taxes s/les déchets urbains		56 433.48	6 433 +	12.87
3 724.00	4 000	425 Recette sur ventes			4 000 -	
3 724.00	4 000	4250 Ventes			4 000 -	
3 724.00	4 000	4250.02 Ristounes recyclage papier			4 000 -	
		74				
		Aménagements				
55 047.35	63 100	Charges	61 156.29		1 944 -	3.08
9 864.35	14 000	Revenus		17 945.30	3 945 +	28.18
45 183.00 -	49 100 -	Excédent de charges		43 210.99		
		741				
		Corrections de cours d'eau				
55 047.35	60 600	Charges	61 064.75		465 +	0.77
9 864.35	14 000	Revenus		17 945.30	3 945 +	28.18
45 183.00 -	46 600 -	Excédent de charges		43 119.45		
30 541.75	30 000	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	28 633.45		1 367 -	4.56
30 541.75	30 000	314 Réfection et entretien courants	28 633.45		1 367 -	4.56
30 541.75	30 000	3142 Entretien des ouvrages d'aménagement des cours d'eau	28 633.45		1 367 -	4.56

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 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	28 633.45		1 367 - 4.56
	2 100	33	Amortissements du patrimoine administratif PA	3 825.70		1 726 + 82.18
	2 100	330	Amortissements des immobilisations corporelles du PA	3 825.70		1 726 + 82.18
		3300.20	Amortissement ordinaire terrains	3 825.70		3 826 +
	2 100	3300.30	Amortissement ordinaire génie civil			2 100 -
3 505.60	3 500	3631.18	Participation correction du Rhône	3 505.60		6 + 0.16
21 000.00	25 000	39	Imputations internes	25 100.00		100 + 0.40
21 000.00	25 000	391	Prestations de service	25 100.00		100 + 0.40
21 000.00	25 000	3910	Imputations internes pour prestations de services	25 100.00		100 + 0.40
21 000.00	25 000	3910.01	Imput. internes prestations de services	25 100.00		100 + 0.40
4 000.00	4 000	44	Revenus financiers		4 000.00	
4 000.00	4 000	447	Revenus des immeubles PA		4 000.00	
4 000.00	4 000	4470	Loyers et fermages, immeubles PA		4 000.00	
4 000.00	4 000	4470.03	Revenus location dessableur de la Sionne		4 000.00	
5 864.35	10 000	46	Revenus de transferts		13 945.30	3 945 + 39.45
5 864.35	10 000	463	Subventions de collectivités publiques et de tiers		13 945.30	3 945 + 39.45
5 864.35	10 000	4631	Subventions des cantons et des concordats		13 945.30	3 945 + 39.45
5 864.35	10 000	4631.07	Subvention entretien des cours d'eau		13 945.30	3 945 + 39.45
		742				
	2 500		Ouvrages protection autres			
			Charges	91.54		2 408 - 96.34
			Revenus			
	2 500 -		Excédent de charges		91.54	
	2 500	31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	91.54		2 408 - 96.34
	2 500	314	Réfection et entretien courants	91.54		2 408 - 96.34
	2 500	3143	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	91.54		2 408 - 96.34
	2 500	3143.06	Entretien ouvrages de protection	91.54		2 408 - 96.34

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		75	Protection des espèces et du paysage			
3 071.70 -	10 000		Charges	897.95	9 102 -	91.02
			Revenus		150 +	
	10 000 -		Excédent de charges		747.95	
3 071.70 +			Excédent de revenus			
		750	Protection des espèces et du paysage			
3 071.70 -	10 000		Charges	897.95	9 102 -	91.02
			Revenus		150 +	
	10 000 -		Excédent de charges		747.95	
3 071.70 +			Excédent de revenus			
3 071.70 -	10 000	31	Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation	897.95	9 102 -	91.02
3 071.70 -	10 000	313	Prestations de services et honoraires	897.95	9 102 -	91.02
3 071.70 -	10 000	3130	Prestations de services de tiers	897.95	9 102 -	91.02
3 071.70 -	10 000	3130.36	Entr. du territoire, biodiversité, RAE	897.95	9 102 -	91.02
		42	Taxes et redevances		150 +	
		424	Taxes d'utilisation et taxes pour presta tions de service		150 +	
		4240	Taxes d'utilisation et taxes pour presta tions de services		150 +	
		4240.11	Part de tiers pour divers travaux		150 +	
		77	Protection de l'environnement, autres			
32 269.00	37 000		Charges	27 699.75	9 300 -	25.14
5 500.00	4 000		Revenus		5 000.00	25.00
26 769.00 -	33 000 -		Excédent de charges		22 699.75	
		771	Cimetières, crématoires (en général)			
32 269.00	37 000		Charges	27 699.75	9 300 -	25.14
5 500.00	4 000		Revenus		5 000.00	25.00
26 769.00 -	33 000 -		Excédent de charges		22 699.75	
15 969.00	12 000	31	Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation	11 299.75	700 -	5.84
5 426.60	4 000	310	Charges de matériel et de marchandises	4 699.75	700 +	17.49
5 426.60	4 000	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	4 699.75	700 +	17.49

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		771 Cimetières, crématoires (en général)				
5 426.60	4 000	3101.06 Achat plaquettes collumbarium	4 699.75		700 +	17.49
7 451.50	6 000	313 Prestations de services et honoraires	6 600.00		600 +	10.00
7 451.50	6 000	3130 Prestations de services de tiers	6 600.00		600 +	10.00
7 451.50	6 000	3130.15 Frais d'inhumation	6 600.00		600 +	10.00
3 090.90	2 000	314 Réfection et entretien courants			2 000 -	
3 090.90	2 000	3143 Entretien d'autres ouvrages de génie civil			2 000 -	
3 090.90	2 000	3143.05 Entretien du cimetière			2 000 -	
16 300.00	25 000	39 Imputations internes	16 400.00		8 600 -	34.40
16 300.00	25 000	391 Prestations de service	16 400.00		8 600 -	34.40
16 300.00	25 000	3910 Imputations internes pour prestations de services	16 400.00		8 600 -	34.40
16 300.00	25 000	3910.01 Imput. internes prestations de services	16 400.00		8 600 -	34.40
5 500.00	4 000	42 Taxes et redevances		5 000.00	1 000 +	25.00
5 500.00	4 000	426 Remboursements		5 000.00	1 000 +	25.00
5 500.00	4 000	4260 Remboursements et participations de tiers		5 000.00	1 000 +	25.00
5 500.00	4 000	4260.02 Part. des familles plaquette et urne		5 000.00	1 000 +	25.00
		79 Aménagement du territoire				
195 449.53	153 550	Charges	228 205.11		74 655 +	48.62
68 086.85	63 000	Revenus		46 463.15	16 537 -	26.25
127 362.68 -	90 550 -	Excédent de charges		181 741.96		
		790 Aménagement du territoire				
195 449.53	153 550	Charges	228 205.11		74 655 +	48.62
68 086.85	63 000	Revenus		46 463.15	16 537 -	26.25
127 362.68 -	90 550 -	Excédent de charges		181 741.96		
7 608.10	6 200	30 Charges de personnel	13 578.50		7 379 +	119.01
7 020.00	6 000	300 Autorités et commissions	12 409.40		6 409 +	106.82
7 020.00	6 000	3000 Salaires, indemnités journalières et jetons de présence des membres d'autorités	12 409.40		6 409 +	106.82
7 020.00	6 000	3000.02 Indemnités des commissions	12 409.40		6 409 +	106.82
588.10	200	305 Cotisations patronales	1 169.10		969 +	484.55
319.70	150	3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	613.20		463 +	308.80

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		790 Aménagement du territoire				
319.70	150	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	613.20		463 +	308.80
33.10		3053 Cotisations patronales aux assurances-ac cidents	56.00		56 +	
33.10		3053.01 Cotisations LAA	56.00		56 +	
136.10	50	3054 Cotisations patronales aux caisses de co mpensation pour allocations familiales	259.10		209 +	418.20
136.10	50	3054.01 Cotisations CIVAF	259.10		209 +	418.20
99.20		3055 Cotisations patronales aux assurances d' indemnités journalières en cas de maladi	240.80		241 +	
99.20		3055.01 Cotisations LAMal	240.80		241 +	
36 805.23	31 500	31 Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation	28 897.46		2 603 -	8.26
3 164.83	6 500	310 Charges de matériel et de marchandises	1 779.14		4 721 -	72.63
104.00	500	3100 Matériel de bureau	72.95		427 -	85.41
104.00	500	3100.01 Fournitures de bureau	72.95		427 -	85.41
3 060.83	6 000	3102 Imprimés, publications	1 706.19		4 294 -	71.56
3 060.83	6 000	3102.01 Imprimés, publications, bo	1 706.19		4 294 -	71.56
33 640.40	25 000	313 Prestations de services et honoraires	27 118.32		2 118 +	8.47
25 586.40	20 000	3130 Prestations de services de tiers	13 215.35		6 785 -	33.92
25 586.40	20 000	3130.16 Emoluments cantonaux autorisation de construire	13 215.35		6 785 -	33.92
8 054.00	5 000	3132 Honoraires de conseillers externes, expe rts, spécialistes, etc.	13 902.97		8 903 +	178.06
8 054.00	5 000	3132.04 Frais d'implantation et levé de profils	10 815.85		5 816 +	116.32
		3132.08 Projet Agglo Valais central	3 087.12		3 087 +	
33 876.20	66 250	33 Amortissements du patrimoine administrat if PA	44 137.15		22 113 -	33.38
33 876.20	66 250	332 Amortissements des immobilisations incor porelles du PA	44 137.15		22 113 -	33.38
33 876.20	66 250	3320 Amortissements planifiés, immobilisation s incorporelles	44 137.15		22 113 -	33.38
33 876.20	66 250	3320.90 Amortissements études, plans	44 137.15		22 113 -	33.38
8 160.00	12 600	36 Charges de transfert	8 292.00		4 308 -	34.19
8 160.00	12 600	363 Subventions à des collectivités publique s et à des tiers	8 292.00		4 308 -	34.19
4 080.00		3632.21 Participation antenne région Valais	4 146.00		4 146 +	
4 080.00		3632.22 Contributin Agglo Valais central	4 146.00		4 146 +	
	12 600	3634 Subventions aux entreprises publiques			12 600 -	
	8 400	3634.08 Participation Antenne Région VS Romand			8 400 -	

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		790	Aménagement du territoire			
	4 200	3634.09	Contribution Agglo Valais central		4 200 -	
109 000.00	37 000	39	Imputations internes		96 300 +	260.27
109 000.00	37 000	391	Prestations de service		96 300 +	260.27
109 000.00	37 000	3910	Imputations internes pour prestations de services		96 300 +	260.27
109 000.00	37 000	3910.01	Imput. internes prestations de services		96 300 +	260.27
68 086.85	63 000	42	Taxes et redevances		16 537 -	26.25
68 086.85	60 000	421	Emoluments pour actes administratifs		13 537 -	22.56
68 086.85	60 000	4210	Emoluments administratifs		13 537 -	22.56
68 086.85	60 000	4210.06	Emoluments autorisations de construire		13 537 -	22.56
	3 000	427	Amendes		3 000 -	
	3 000	4270	Amendes		3 000 -	
	3 000	4270.01	Amendes		3 000 -	

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		8 ECONOMIE PUBLIQUE				
483 675.04	456 550	Charges	430 215.25		26 335 -	5.77
402 866.01	421 200	Revenus		417 701.50	3 499 -	0.83
80 809.03 -	35 350 -	Excédent de charges		12 513.75		
		81 Agriculture				
54 633.09	61 750	Charges	42 621.50		19 129 -	30.98
30 613.70	29 000	Revenus		30 349.70	1 350 +	4.65
24 019.39 -	32 750 -	Excédent de charges		12 271.80		
		811 Administration, exécution et contrôle				
600.00	1 650	Charges	1 000.00		650 -	39.39
600.00 -	1 650 -	Revenus		1 000.00		
		Excédent de charges				
	650	30 Charges de personnel			650 -	
	600	300 Autorités et commissions			600 -	
	600	3000 Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités			600 -	
	600	3000.02 Indemnités des commissions			600 -	
	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	1 000.00			
600.00	1 000	391 Prestations de service	1 000.00			
600.00	1 000	3910 Imputations internes pour prestations de services	1 000.00			
600.00	1 000	3910.01 Imput. internes prestations de services	1 000.00			
		819 Irrigation				
54 033.09	60 100	Charges	41 621.50		18 479 -	30.75
30 613.70	29 000	Revenus		30 349.70	1 350 +	4.65
23 419.39 -	31 100 -	Excédent de charges		11 271.80		
		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	12 490.95		2 491 +	24.91
2 961.75		3132.07 Frais géomètre pour facturation	915.45		915 +	

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		819 Irrigation				
10 360.99	10 000	314 Réfection et entretien courants	11 575.50		1 576 +	15.76
10 360.99	10 000	3143 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	11 575.50		1 576 +	15.76
10 360.99	10 000	3143.07 Entretien réseau d'irrigation	11 575.50		1 576 +	15.76
	3 500	3300.30 Amortissement ordinaire génie civil			3 500 -	
6 610.35	6 600	36 Charges de transfert	6 830.55		231 +	3.49
6 610.35	6 600	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	6 830.55		231 +	3.49
6 610.35	6 600	3637 Subventions aux ménages privés	6 830.55		231 +	3.49
6 610.35	6 600	3637.11 Subvention agriculteurs pour irrigation	6 830.55		231 +	3.49
34 100.00	40 000	39 Imputations internes	22 300.00		17 700 -	44.25
34 100.00	40 000	391 Prestations de service	22 300.00		17 700 -	44.25
34 100.00	40 000	3910 Imputations internes pour prestations de services	22 300.00		17 700 -	44.25
34 100.00	40 000	3910.01 Imput. internes prestations de services	22 300.00		17 700 -	44.25
30 613.70	29 000	42 Taxes et redevances		30 349.70	1 350 +	4.65
29 448.70	29 000	424 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service		30 349.70	1 350 +	4.65
29 448.70	29 000	4240 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		30 349.70	1 350 +	4.65
29 448.70	29 000	4240.06 Taxes eau d'irrigation		30 349.70	1 350 +	4.65
1 165.00		4260.04 Part de tiers pour divers travaux				
		82 Sylviculture				
8 200.00	8 750	Charges	15 467.50		6 718 +	76.77
8 200.00 -	8 750 -	Revenus		15 467.50		
		Excédent de charges				
		820 Sylviculture				
8 200.00	8 750	Charges	15 467.50		6 718 +	76.77
8 200.00 -	8 750 -	Revenus		15 467.50		
		Excédent de charges				
	550	30 Charges de personnel	7 267.50		6 718 +	1221.36
	500	300 Autorités et commissions	6 360.00		5 860 +	1172.00
	500	3000 Salaires, indemnités journalières et jetons de présence des membres d'autorités	6 360.00		5 860 +	1172.00
	500	3000.02 Indemnités des commissions	6 360.00		5 860 +	1172.00

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		820 Sylviculture				
	50	305 Cotisations patronales	907.50		858 +	1715.00
	50	3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	457.90		408 +	815.80
	50	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	457.90		408 +	815.80
		3053 Cotisations patronales aux assurances-ac cidents	41.80		42 +	
		3053.01 Cotisations LAA	41.80		42 +	
		3054 Cotisations patronales aux caisses de co mpensation pour allocations familiales	193.50		194 +	
		3054.01 Cotisations CIVAF	193.50		194 +	
		3055 Cotisations patronales aux assurances d' indemnités journalières en cas de maladi	214.30		214 +	
		3055.01 Cotisations LAMal	214.30		214 +	
8 200.00	8 200	36 Charges de transfert	8 200.00			
8 200.00	8 200	363 Subventions à des collectivités publique s et à des tiers	8 200.00			
8 200.00	8 200	3632 Subventions aux communes et aux associat ions intercommunales	8 200.00			
8 200.00	8 200	3632.12 Participation à la police forestière	8 200.00			
		83 Chasse et pêche				
1 540.00	1 500	Charges	1 540.00		40 +	2.67
2 240.00	2 200	Revenus		2 240.00	40 +	1.82
700.00 +	700 +	Excédent de revenus	700.00			
		830 Chasse et pêche				
1 540.00	1 500	Charges	1 540.00		40 +	2.67
2 240.00	2 200	Revenus		2 240.00	40 +	1.82
700.00 +	700 +	Excédent de revenus	700.00			
1 540.00	1 500	31 Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation	1 540.00		40 +	2.67
1 540.00	1 500	316 Loyers, leasing, baux à ferme, frais d'u tilisation	1 540.00		40 +	2.67
1 540.00	1 500	3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	1 540.00		40 +	2.67
1 540.00	1 500	3160.02 Location des étangs	1 540.00		40 +	2.67
2 240.00	2 200	44 Revenus financiers		2 240.00	40 +	1.82
2 240.00	2 200	447 Revenus des immeubles PA		2 240.00	40 +	1.82

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		830				
		Chasse et pêche				
2 240.00	2 200	4470		2 240.00	40 +	1.82
2 240.00	2 200	4470.04		2 240.00	40 +	1.82
		84				
		Tourisme				
396 301.95	374 550	Charges	365 986.25		8 564 -	2.29
368 745.05	370 000	Revenus		352 883.75	17 116 -	4.63
27 556.90 -	4 550 -	Excédent de charges		13 102.50		
		840				
		Tourisme				
396 301.95	374 550	Charges	365 986.25		8 564 -	2.29
368 745.05	370 000	Revenus		352 883.75	17 116 -	4.63
27 556.90 -	4 550 -	Excédent de charges		13 102.50		
1 515.00	1 550	30	1 095.00		455 -	29.35
1 515.00	1 500	300	1 095.00		405 -	27.00
1 515.00	1 500	3000	1 095.00		405 -	27.00
		Charges de personnel				
1 515.00	1 500	3000.02	1 095.00		405 -	27.00
	50	305			50 -	
	50	3050			50 -	
		Cotisations patronales				
	50	3050.01			50 -	
6 041.90	3 000	31	12 007.50		9 008 +	300.25
		Charges de biens et services et autres charges d'exploitation				
5 775.35		313	11 652.10		11 652 +	
5 775.35		3130	11 652.10		11 652 +	
5 775.35		3130.38	11 652.10		11 652 +	
266.55	1 000	315	355.40		645 -	64.46
		Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles				
266.55	1 000	3158	355.40		645 -	64.46
266.55	1 000	3158.01	355.40		645 -	64.46
	2 000	318			2 000 -	
	2 000	3181			2 000 -	
	2 000	3181.06			2 000 -	
388 745.05	370 000	36	352 883.75		17 116 -	4.63
		Charges de transfert				

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		840	Tourisme			
368 745.05	370 000	363	352 883.75		17 116 -	4.63
368 745.05	370 000	3634	352 883.75		17 116 -	4.63
368 745.05	370 000	3634.06	352 883.75		17 116 -	4.63
20 000.00		365				
20 000.00		3650.50				
368 745.05	370 000	40		352 883.75	17 116 -	4.63
368 745.05	370 000	403		352 883.75	17 116 -	4.63
368 745.05	370 000	4039		352 883.75	17 116 -	4.63
368 745.05	370 000	4039.01		352 883.75	17 116 -	4.63
		87	Combustibles et énergie			
23 000.00	10 000		4 600.00		5 400 -	54.00
1 267.26	20 000			32 228.05	12 228 +	61.14
21 732.74 -						
	10 000 +		27 628.05			
		871	Electricité			
	20 000			30 450.00	10 450 +	52.25
	20 000 +		30 450.00			
	20 000	44		30 450.00	10 450 +	52.25
	20 000	4451.00		30 450.00	10 450 +	52.25
		873	Energie non électrique			
23 000.00	10 000		4 600.00		5 400 -	54.00
1 267.26				1 778.05	1 778 +	
21 732.74 -	10 000 -			2 821.95		
23 000.00	10 000	36	4 600.00		5 400 -	54.00
23 000.00	10 000	363	4 600.00		5 400 -	54.00
23 000.00	10 000	3637	4 600.00		5 400 -	54.00
23 000.00	10 000	3637.10	4 600.00		5 400 -	54.00
1 267.26		41		1 778.05	1 778 +	

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart s 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		873				
		Energie non électrique				
		412		1 778.05	1 778 +	
1 267.26		Concessions		1 778.05	1 778 +	
1 267.26		4120				
1 267.26		Concessions		1 778.05	1 778 +	
		4120.02		1 778.05	1 778 +	
		Rachat électricité panneaux solaires				

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		9 FINANCES ET IMPOTS				
162 534.72	158 000	Charges	251 206.49		93 206 +	58.99
5 542 215.53	5 084 900	Revenus		6 350 249.94	1 265 350 +	24.88
5 379 680.81 +	4 926 900 +	Excédent de revenus	6 099 043.45			
		91 Impôts				
119 895.85	111 000	Charges	187 688.34		76 688 +	69.09
5 222 295.63	4 786 000	Revenus		5 906 661.16	1 120 661 +	23.42
5 102 399.78 +	4 675 000 +	Excédent de revenus	5 718 972.82			
		910 Impôts personnes physiques				
119 895.85	106 000	Charges	187 688.34		81 688 +	77.06
5 035 511.33	4 621 000	Revenus		5 752 858.01	1 131 858 +	24.49
4 915 615.48 +	4 515 000 +	Excédent de revenus	5 565 169.67			
58 387.20	56 000	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	123 449.90		67 450 +	120.45
58 387.20	56 000	318 Réévaluations sur créances	123 449.90		67 450 +	120.45
58 387.20	56 000	3181 Pertes sur créances effectives	123 449.90		67 450 +	120.45
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	72 824.85		22 825 +	45.65
3 798.00	1 000	3181.03 Pertes fiscales autres impôts	625.05		375 -	37.50
		3181.07 Provision pour pertes sur débiteurs	50 000.00		50 000 +	
61 508.65	50 000	36 Charges de transfert	64 238.44		14 238 +	28.48
61 508.65	50 000	360 Parts de revenus destinés à des tiers	64 238.44		14 238 +	28.48
61 508.65	50 000	3602 Parts de revenus destinés aux communes et aux associations intercommunales	64 238.44		14 238 +	28.48
61 508.65	50 000	3602.01 Impôts sur les immeubles bâtis art. 188 LF	64 238.44		14 238 +	28.48
4 994 809.23	4 580 000	40 Revenus fiscaux		5 713 341.01	1 133 341 +	24.75
4 427 761.98	4 045 000	400 Impôts directs, personnes physiques		4 872 289.91	827 290 +	20.45
3 257 178.50	3 050 000	4000 Impôts sur le revenu, personnes physiques		3 755 547.85	705 548 +	23.13
3 257 178.50	3 050 000	4000.01 Impôts s/le revenu personnes physiques		3 755 547.85	705 548 +	23.13
1 003 065.05	870 000	4001 Impôts sur la fortune, personnes physiques		989 891.75	119 892 +	13.78
1 003 065.05	870 000	4001.01 Impôts s/la fortune personnes physiques		989 891.75	119 892 +	13.78
55 822.58	50 000	4002 Impôts à la source, personnes physiques		31 491.46	18 509 -	37.02
55 822.58	50 000	4002.01 Impôts retenus à la source		31 491.46	18 509 -	37.02

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		910 Impôts personnes physiques				
16 428.70	15 000	4008 Impôts et taxes sur la personne		16 277.65	1 278 +	8.52
16 428.70	15 000	4008.01 Impôt personnel		16 277.65	1 278 +	8.52
95 267.15	60 000	4009 Autres impôts directs, personnes physiques		79 081.20	19 081 +	31.80
95 267.15	60 000	4009.01 Impôt à forfait - impôt global		79 081.20	19 081 +	31.80
552 725.25	521 000	402 Autres impôts directs		826 933.10	305 933 +	58.72
241 767.70	230 000	4021 Contribution immobilière		209 856.70	20 143 -	8.76
241 767.70	230 000	4021.01 Impôts fonciers personnes physiques		209 856.70	20 143 -	8.76
100 581.85	191 000	4022 Impôts sur les gains de fortune		411 297.10	220 297 +	115.34
179 761.20	75 000	4022.01 Impôts sur les gains immobiliers		184 732.95	109 733 +	146.31
60 409.65	115 000	4022.02 Impôts sur les prestations en capital		226 564.15	111 564 +	97.01
	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		194 201.80	114 202 +	142.75
165 654.90	80 000	4023.01 Droits de mutation et de timbre		194 201.80	114 202 +	142.75
44 720.80	20 000	4024 Impôts sur les successions et les donations		11 577.50	8 423 -	42.11
44 720.80	20 000	4024.01 Impôts s/les successions & donations		11 577.50	8 423 -	42.11
14 322.00	14 000	403 Impôts sur la propriété et sur les charges		14 118.00	118 +	0.84
14 322.00	14 000	4033 Impôts sur les chiens		14 118.00	118 +	0.84
14 322.00	14 000	4033.01 Impôts sur les chiens		14 118.00	118 +	0.84
40 702.10	41 000	46 Revenus de transferts		39 517.00	1 483 -	3.62
40 702.10	41 000	460 Parts à des revenus de tiers		39 517.00	1 483 -	3.62
40 702.10	41 000	4602 Parts aux revenus des collectivités publiques locales		39 517.00	1 483 -	3.62
40 702.10	41 000	4602.01 Impôts sur immeubles bâtis (art. 188 LF)		39 517.00	1 483 -	3.62
		911 Impôts personnes morales				
	5 000	Charges			5 000 -	
186 784.30	165 000	Revenus		153 803.15	11 197 -	6.79
186 784.30 +	160 000 +	Excédent de revenus	153 803.15			
	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.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		911 Impôts personnes morales				
186 784.30	165 000	40 Revenus fiscaux		153 803.15	11 197 -	6.79
159 668.45	140 000	401 Impôts directs, personnes morales		135 060.20	4 940 -	3.53
110 821.30	100 000	4010 Impôts sur le bénéfice, personnes morale s		86 072.60	13 927 -	13.93
110 821.30	100 000	4010.01 Impôt s/le bénéfice personnes morales		86 072.60	13 927 -	13.93
48 847.15	40 000	4011 Impôts sur le capital, personnes morales		48 987.60	8 988 +	22.47
48 847.15	40 000	4011.01 Impôt sur le capital personnes morales		48 987.60	8 988 +	22.47
27 115.85	25 000	402 Autres impôts directs		18 742.95	6 257 -	25.03
27 115.85	25 000	4021 Contribution immobilière		18 742.95	6 257 -	25.03
27 115.85	25 000	4021.02 Impôts fonciers personnes morales		18 742.95	6 257 -	25.03
		93 Péréquation financière et compensation d es charges				
		Charges				
152 704.00	154 000	Revenus		151 311.00	2 689 -	1.75
152 704.00 +	154 000 +	Excédent de revenus	151 311.00			
		930 Péréquation financière et compensation d es charges				
		Charges				
152 704.00	154 000	Revenus		151 311.00	2 689 -	1.75
152 704.00 +	154 000 +	Excédent de revenus	151 311.00			
152 704.00	154 000	46 Revenus de transferts		151 311.00	2 689 -	1.75
152 704.00	154 000	462 Péréquation financière intercommunale		151 311.00	2 689 -	1.75
152 704.00	154 000	4621 Péréquation financière intercommunale - instrument des besoins		151 311.00	2 689 -	1.75
29 355.00	21 900	4621.10 Fonds de péréquation des ressources		20 731.00	1 169 -	5.34
123 349.00	132 100	4621.20 Fonds de péréquation des charges		130 580.00	1 520 -	1.15
		95 Part aux recettes, autres				
		Charges				
64 070.37	60 400	Revenus		62 781.06	2 381 +	3.94
64 070.37 +	60 400 +	Excédent de revenus	62 781.06			

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		961 Intérêts				
42 500.93	45 000	4401.01 Intérêts de retard et frais récupérés		57 340.72	12 341 +	27.42
52 607.95	29 200	445 Revenus financiers de prêts et de participations du PA		27 134.35	2 066 -	7.07
19 196.80	19 200	4450 Revenus de prêts PA		18 533.20	667 -	3.47
19 196.80	19 200	4450.02 Intérêts prêt Comba Energies SA		18 533.20	667 -	3.47
33 411.15	10 000	4451 Revenus de participations PA		8 601.15	1 399 -	13.99
33 411.15	10 000	4451.01 Dividendes patrimoine administratif		8 601.15	1 399 -	13.99
4 800.00	4 700	49 Imputations internes		4 800.00	100 +	2.13
4 800.00	4 700	494 Intérêts et charges financières théoriques		4 800.00	100 +	2.13
4 800.00	4 700	4940 Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques		4 800.00	100 +	2.13
4 800.00	4 700	4940.01 Imputations internes intérêts		4 800.00	100 +	2.13
		963 Immeubles et titres du patrimoine financier				
		Charges				
599.35	600	Revenus		130 203.05	129 603 +	*****
599.35 +	600 +	Excédent de revenus	130 203.05			
		43 Revenus divers		129 624.00	129 624 +	
		439 Autres revenus divers		129 624.00	129 624 +	
		4390.00 Autres revenus divers		129 624.00	129 624 +	
599.35	600	44 Revenus financiers		579.05	21 -	3.49
81.85	100	440 Revenus des intérêts		46.55	53 -	53.45
81.85	100	4402 Intérêts des placements financiers		46.55	53 -	53.45
81.85	100	4402.01 Intérêts des prêts PF		46.55	53 -	53.45
517.50	500	442 Revenus de participations PF		532.50	33 +	6.50
517.50	500	4420 Dividendes		532.50	33 +	6.50
517.50	500	4420.01 Dividendes patrimoine financier		532.50	33 +	6.50
		969 Patrimoine financier non mentionné ailleurs				
		Charges				
1 493.00	4 000	Revenus		9 091.40	5 091 +	127.29
1 493.00 +	4 000 +	Excédent de revenus	9 091.40			

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ecart s 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		969				
		Patrimoine financier non mentionné ailleurs				
		44				
1 493.00	4 000	Revenus financiers		9 091.40	5 091 +	127.29
1 493.00	4 000	441			5 091 +	127.29
1 493.00	4 000	Gains réalisés sur PF		9 091.40	5 091 +	127.29
1 493.00	4 000	4419			9 091.40	127.29
1 493.00	4 000	Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		9 091.40	5 091 +	127.29
1 493.00	4 000	4419.01		9 091.40	5 091 +	127.29
		Encaissement et rachat ADB				
		97				
		Redistributions				
		Charges				
1 144.30	1 000	Revenus		927.20	73 -	7.28
1 144.30 +	1 000 +	Excédent de revenus	927.20			
		971				
		Redistributions liées à la taxe sur le CO2				
		Charges				
1 144.30	1 000	Revenus		927.20	73 -	7.28
1 144.30 +	1 000 +	Excédent de revenus	927.20			
		46				
1 144.30	1 000	Revenus de transferts		927.20	73 -	7.28
1 144.30	1 000	469			73 -	7.28
1 144.30	1 000	Autres revenus de transfert		927.20	73 -	7.28
1 144.30	1 000	4699			73 -	7.28
1 144.30	1 000	Redistributions		927.20	73 -	7.28
1 144.30	1 000	4699.01		927.20	73 -	7.28
		Redistributions taxes sur le CO2				

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.
		0 ADMINISTRATION GENERALE		
288 788.00	640 000	Dépenses	892 454.68	
24 250.00		Recettes		42 850.00
264 538.00 -	640 000 -	Investissements nets		849 604.68
		02 Services généraux		
288 788.00	640 000	Dépenses	892 454.68	
24 250.00		Recettes		42 850.00
264 538.00 -	640 000 -	Investissements nets		849 604.68
		022 Services généraux		
24 063.65		Dépenses	26 000.00	
24 250.00		Recettes		24 250.00
186.35 +		Investissements nets		1 750.00
24 063.65		50 Immobilisations corporelles		
24 063.65		509 Autres immobilisations corporelles		
24 063.65		5090 Autres immobilisations corporelles		
24 063.65		- Archivage		
		55 Participations et capital social	26 000.00	
		5550 Participations aux entreprises privées	26 000.00	
		- Participations aux entreprises privées	26 000.00	
24 250.00		65 Transferts de participations		24 250.00
24 250.00		654 Entreprises publiques		24 250.00
24 250.00		- Report part aux entreprises publiques PF		24 250.00
		029 Immeubles administratifs		
264 724.35	640 000	Dépenses	866 454.68	
264 724.35 -	640 000 -	Recettes		18 600.00
		Investissements nets		847 854.68

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023 Charges Fr.	Revenus Fr.
		029 Immeubles administratifs		
245 337.85	540 000	50 Immobilisations corporelles	866 454.68	
245 337.85		500 Terrains	260 750.30	
245 337.85		- Parcelles Bonvin, la Biola	260 750.30	
	540 000	504 Bâtiments	605 704.38	
	540 000	5040 Bâtiments	605 704.38	
	540 000	- Projet centre village, parcelles & bât	605 704.38	
19 386.50	100 000	52 Immobilisations incorporelles		
19 386.50	100 000	529 Autres immobilisations incorporelles		
19 386.50	100 000	5290 Autres immobilisations incorporelles		
19 386.50	100 000	- Etudes projet centre du village		
		60 Transfert d'immobilisations corporelles dans le patrimoine financier PF		18 600.00
		600 Transfert de terrains		18 600.00
		6000 Transfert de terrains dans le patrimoine financier		18 600.00
		- Transfert de terrains dans le patrimoine financier		18 600.00

<u>Comptes 2022</u> Fr.	<u>Budget 2023</u> Fr.		<u>Comptes 2023</u>	
			<u>Charges</u> Fr.	<u>Revenus</u> Fr.
		2		
	150 000			
	150 000 -			
		21		
	150 000			
	150 000 -			
		217		
	150 000			
	150 000 -			
	150 000	50		
	150 000	504		
	150 000	5040		
150 000		- Bâtiments scolaires		

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023 Charges Fr.	Revenus Fr.
		3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE	
755 284.20	230 000		28 979.45	
755 284.20 -	230 000 -			28 979.45
		32	Culture, autres	
755 284.20				
755 284.20 -				
		329	Culture, autres	
755 284.20				
755 284.20 -				
		50	Immobilisations corporelles	
755 284.20				
755 284.20		-		
		33	Médias	
			28 979.45	
				28 979.45
		332	Mass media	
			28 979.45	
				28 979.45
		50	Immobilisations corporelles	
			28 979.45	
		509	Autres immobilisations corporelles	
			28 979.45	
		-	28 979.45	
		34	Sport et loisirs	
	80 000			
	80 000 -			

<u>Comptes 2022</u> Fr.	<u>Budget 2023</u> Fr.		<u>Comptes 2023</u>	
			<u>Charges</u> Fr.	<u>Revenus</u> Fr.
		341 Sports		
	80 000	Dépenses		
	80 000 -	Recettes		
		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		
	150 000 -	Recettes		
		Investissements nets		
		350 Eglise catholique romaine		
	150 000	Dépenses		
	150 000 -	Recettes		
		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>Comptes 2023</u>	
			<u>Charges</u> Fr.	<u>Revenus</u> Fr.
		5		
	500 000	PREVOYANCE SOCIALE		
		Dépenses	36 399.40	
	500 000 -	Recettes		
		Investissements nets		36 399.40
		54		
		Famille et jeunesse		
	500 000	Dépenses	36 399.40	
		Recettes		
	500 000 -	Investissements nets		36 399.40
		545		
		Prestations aux familles (en général)		
	500 000	Dépenses	36 399.40	
		Recettes		
	500 000 -	Investissements nets		36 399.40
		5450		
		Structure d'accueil		
	500 000	Dépenses	36 399.40	
		Recettes		
	500 000 -	Investissements nets		36 399.40
	500 000	- Crèche et unité d'accueil pour les élève s	36 399.40	

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023 Charges Fr.	Revenus Fr.
		6 TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS		
228 343.70	585 000	Dépenses	129 546.41	
228 343.70 -	585 000 -	Recettes		
		Investissements nets		129 546.41
		61 Circulation routière		
228 343.70	585 000	Dépenses	129 546.41	
228 343.70 -	585 000 -	Recettes		
		Investissements nets		129 546.41
		613 Routes cantonales		
	30 000	Dépenses		
	30 000 -	Recettes		
		Investissements nets		
	30 000	56 Propres subventions d'investissements		
	30 000	561 Cantons et concordats		
	30 000	5610 Subventions d'investissements aux cantons et aux concordats		
	30 000	- Financement constructions routes cantonales		
		615 Routes communales		
103 053.35	355 000	Dépenses	126 614.26	
103 053.35 -	355 000 -	Recettes		
		Investissements nets		126 614.26
103 053.35	355 000	50 Immobilisations corporelles	126 614.26	
36 553.35	330 000	501 Routes et voies de communication	104 614.26	
36 553.35	330 000	5010 Routes et voies de communication	104 614.26	
10 145.85	250 000	- Routes communales	59 122.11	
26 407.50	80 000	- Eclairage public	28 705.65	
		- Aménagement centre du village	12 500.00	
		- Signalétique routes du village	4 286.50	

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.
		615 Routes communales		
66 500.00	25 000	506 Biens meubles	22 000.00	
66 500.00	25 000	5060 Biens meubles	22 000.00	
66 500.00	25 000	- Véhicules & machines	22 000.00	
		616 Parkings		
125 290.35	200 000	Dépenses	2 932.15	
125 290.35 -	200 000 -	Recettes		2 932.15
		Investissements nets		
125 290.35	200 000	50 Immobilisations corporelles	2 932.15	
125 290.35	200 000	501 Routes et voies de communication		
125 290.35	200 000	5010 Routes et voies de communication		
125 290.35	200 000	- Places de parc non couvertes		
		504 Bâtiments	2 932.15	
		- Parking couvert	2 932.15	

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.
		720		
	120 000	Traitement des eaux usées		
42 619.05	30 000	Dépenses	28 456.04	
42 619.05 +	90 000 -	Recettes		28 744.10
		Investissements nets	288.06	
	120 000	50	28 456.04	
		Immobilisations corporelles		
	120 000	503	28 456.04	
		Autres travaux de génie civil		
	120 000	5030	28 456.04	
	40 000	- Réseau d'eaux usées	8 077.50	
	80 000	- Eaux de surface, grilles	20 378.54	
42 619.05	30 000	63		28 744.10
		Subventions d'investissements acquises		
42 619.05	30 000	637		28 744.10
		Ménages privés		
42 619.05	30 000	6370		28 744.10
42 619.05	30 000	- Taxes de raccordement		28 744.10
		73		
	40 000	Gestion des déchets		
		Dépenses		
	40 000 -	Recettes		
		Investissements nets		
		730		
	40 000	Gestion des déchets		
		Dépenses		
	40 000 -	Recettes		
		Investissements nets		
	40 000	50		
		Immobilisations corporelles		
	40 000	503		
		Autres travaux de génie civil		
	40 000	5030		
	40 000	- Déchetterie - Centre de tri		

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023 Charges Fr.	Revenus Fr.
	30 000	74 Aménagements		
		Dépenses	54 825.70	
	30 000 -	Recettes		
		Investissements nets		54 825.70
		741 Corrections de cours d'eau		
	30 000	Dépenses	54 825.70	
		Recettes		
	30 000 -	Investissements nets		54 825.70
	30 000	50 Immobilisations corporelles	54 825.70	
30 000		- Cours d'eau	54 825.70	
		79 Aménagement du territoire		
24 913.35	50 000	Dépenses	58 218.50	
23 037.15		Recettes		3 081.35
1 876.20 -	50 000 -	Investissements nets		55 137.15
		790 Aménagement du territoire		
24 913.35	50 000	Dépenses	58 218.50	
23 037.15		Recettes		3 081.35
1 876.20 -	50 000 -	Investissements nets		55 137.15
24 913.35	50 000	52 Immobilisations incorporelles	58 218.50	
24 913.35	50 000	529 Autres immobilisations incorporelles	58 218.50	
24 913.35	50 000	5290 Autres immobilisations incorporelles	58 218.50	
24 913.35	50 000	- Aménagement du territoire (LAT)	58 218.50	
23 037.15		63 Subventions d'investissements acquises		3 081.35
23 037.15		631 Cantons et concordats		3 081.35
23 037.15		6310 Subventions d'investissements des cantons et des concordats		3 081.35
23 037.15		- Subventions cantonales		3 081.35

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023	
			Charges Fr.	Revenus Fr.
		8 ECONOMIE PUBLIQUE		
	50 000	Dépenses		
21 000.00		Recettes		85 800.00
21 000.00 +	50 000 -	Investissements nets	85 800.00	
		81 Agriculture		
	50 000	Dépenses		
	50 000 -	Recettes		
		Investissements nets		
		819 Irrigation		
	50 000	Dépenses		
	50 000 -	Recettes		
		Investissements nets		
	50 000	- Réseau d'irrigation		
		87 Combustibles et énergie		
		Dépenses		
21 000.00		Recettes		85 800.00
21 000.00 +		Investissements nets	85 800.00	
		873 Energie non électrique		
		Dépenses		
21 000.00		Recettes		85 800.00
21 000.00 +		Investissements nets	85 800.00	
21 000.00		64 Remboursements de prêts		85 800.00
21 000.00		644 Entreprises publiques		85 800.00
21 000.00		6440 Remboursement de prêts aux entreprises p ubliques		85 800.00
21 000.00		- Remboursement prêt Comba Energies SA		85 800.00

Exercice 2023 Ecritures du 01.01.2023 au 31.12.2023
Comptes 1 à 2999.00

Ecritures traitées
Engagés

Toutes
Oui

Compte	Libellé	31.12.2023	31.12.2022	Ecart	%
1	<u>Actif</u>	13,423,951.12	13,175,377.51	248,573.61	1%
10	Patrimoine financier	3,861,253.97	3,881,780.66	20,526.69-	0%
100	Disponibilités et placements à court ter	1,204,631.06	1,983,537.02	778,905.96-	-64%
1000	Caisse	3,348.65	1,865.95	1,482.70	44%
1000.00	Caisse municipale	3,348.65	1,865.95	1,482.70	44%
1001	La Poste	915,607.28	725,694.26	189,913.02	20%
1001.00	CCP	915,607.28	725,694.26	189,913.02	21%
1002	Banque	285,675.13	1,255,976.81	970,301.68-	-339%
1002.00	Raiffeisen, compte courant	232,009.98	583,030.16	351,020.18-	-151%
1002.02	BCVs, compte courant	53,665.15	672,946.65	619,281.50-	-1154%
101	Créances	2,139,621.44	1,458,234.82	681,386.62	31%
1010	Créances résultant de livraisons et de p	475,495.50	363,798.70	111,696.80	23%
1010.00	Débiteurs divers (compte bloqué)	475,495.50	363,798.70	111,696.80	23%
1011	Comptes courants avec des tiers	12,674.00	0.00	12,674.00	100%
1011.00	Bourgeoisie, compte courant	0.00	0.00	0.00	0%
1011.01	Bourgeoisie, répartition bourgeoisiale	0.00	0.00	0.00	0%
1011.02	Location lot bourgeoisial	0.00	0.00	0.00	0%
1011.03	Factures diverses bourgeoisie	0.00	0.00	0.00	0%
1011.30	Oiken SA c/c	12,674.00	0.00	12,674.00	100%
1012	Créances fiscales	1,638,384.79	1,083,505.79	554,879.00	33%
1012.00	Débiteurs impôts	4,814,515.21-	5,558,944.21-	744,429.00	-15%
1012.01	Provisions impôts à notifier	6,452,900.00	6,642,450.00	189,550.00-	-3%
1015	Comptes courants internes	0.00	0.00	0.00	0%
1015.00	Attente encaissement BVR	0.00	0.00	0.00	0%
1015.01	Attente transfert impôts divers	0.00	0.00	0.00	0%
1015.02	Mouvements financiers	0.00	0.00	0.00	0%

Exercice 2023 Ecritures du 01.01.2023 au 31.12.2023
Comptes 1 à 2999.00

Ecritures traitées
Engagés Toutes
Oui

Compte	Libellé	31.12.2023	31.12.2022	Ecart	%
1	<u>Actif</u>	13,423,951.12	13,175,377.51	248,573.61	1%
1015.03	Attente encaissement Twint	0.00	0.00	0.00	0%
1015.04	Compte de transfert	0.00	0.00	0.00	0%
1019	Autres créances	13,067.15	10,930.33	2,136.82	16%
1019.00	Impôts anticipés à récupérer	13,067.15	10,930.33	2,136.82	16%
104	Actifs de régularisation	285,501.62	335,985.07	50,483.45-	-17%
1041	Charges de biens et services et autres c	285,501.62	335,985.07	50,483.45-	-17%
1041.00	Charges payées d'avance fonctionnement	107,317.14	60,428.43	46,888.71	44%
1041.01	Recettes à encaisser fonctionnement	178,184.48	275,556.64	97,372.16-	-55%
107	Placements financiers	100,497.75	104,023.75	3,526.00-	-3%
1070	Actions et parts sociales	99,367.00	99,367.00	0.00	0%
1070.00	Actions PF	0.00	0.00	0.00	0%
1070.04	Parts sociales café de la Laiterie	92,000.00	92,000.00	0.00	0%
1070.07	Actions BCVs	7,366.00	7,366.00	0.00	0%
1070.08	Actions Télé Veysonnaz SA	1.00	1.00	0.00	0%
1071	Placements à intérêts	1,130.75	4,656.75	3,526.00-	-311%
1071.00	Prêt à la société de Laiterie	1,130.75	4,656.75	3,526.00-	-312%
108	Immobilisations corporelles PF	131,002.10	0.00	131,002.10	100%
1080	Terrains PF	0.00	0.00	0.00	0%
1080.01	Terrains PF	0.00	0.00	0.00	0%
1084	Bâtiments PF	131,002.10	0.00	131,002.10	100%
1084.00	Bâtiments PF (Appartement Bouveret)	131,002.10	0.00	131,002.10	100%
14	Patrimoine administratif	9,562,697.15	9,293,596.85	269,100.30	2%
140	Immobilisations corporelles PA	8,224,488.15	7,814,337.85	410,150.30	4%
1400	Terrains PA	823,488.15	581,337.85	242,150.30	29%

Exercice 2023 Ecritures du 01.01.2023 au 31.12.2023
Comptes 1 à 2999.00

Ecritures traitées
Engagés Toutes
Oui

Compte	Libellé	31.12.2023	31.12.2022	Ecart	%
1	<u>Actif</u>	13,423,951.12	13,175,377.51	248,573.61	1%
1400.00	Biens-fonds / Terrains	336,000.00	336,000.00	0.00	0%
1400.02	Parcelles Bonvin, la Biola	487,488.15	245,337.85	242,150.30	50%
1401	Routes / voies de communication	1,970,000.00	2,015,000.00	45,000.00-	-2%
1401.00	Réseau routier	1,548,000.00	1,606,000.00	58,000.00-	-4%
1401.01	Eclairage public	289,000.00	282,000.00	7,000.00	2%
1401.02	Places de parc non couvertes	118,000.00	127,000.00	9,000.00-	-8%
1401.03	Aménagement centre du village	15,000.00	0.00	15,000.00	100%
1402	Aménagement des eaux	51,000.00	0.00	51,000.00	100%
1402.02	Cours d'eau	51,000.00	0.00	51,000.00	100%
1403	Autres ouvrages de génie civil	752,000.00	829,000.00	77,000.00-	-10%
1403.01	Réseau d'eaux usées	128,000.00	138,000.00	10,000.00-	-8%
1403.02	Réseau d'eau potable	452,000.00	506,000.00	54,000.00-	-12%
1403.03	Déchetterie - centres de tri	172,000.00	185,000.00	13,000.00-	-8%
1404	Terrains bâtis	4,535,000.00	4,287,000.00	248,000.00	5%
1404.00	Bâtiments administratifs	499,000.00	543,000.00	44,000.00-	-9%
1404.01	Bâtiments scolaires	428,000.00	430,000.00	2,000.00-	0%
1404.02	Bâtiment Sondèla (AAM)	639,000.00	695,000.00	56,000.00-	-9%
1404.04	Eglise	18,000.00	20,000.00	2,000.00-	-11%
1404.05	Vestiaires + couverts Gonces	12,000.00	13,000.00	1,000.00-	-8%
1404.06	Dépôt travaux publics	1,429,000.00	1,553,000.00	124,000.00-	-9%
1404.07	Bâtiment Mariette Sermier	197,000.00	214,000.00	17,000.00-	-9%
1404.09	Projet centre village, parcelles & bâtis	1,311,000.00	819,000.00	492,000.00	38%
1404.10	Parking couvert	2,000.00	0.00	2,000.00	100%
1406	Biens mobiliers PA	76,000.00	96,000.00	20,000.00-	-26%
1406.00	Installations solaires	7,000.00	12,000.00	5,000.00-	-71%
1406.01	Véhicules, machines TP	69,000.00	84,000.00	15,000.00-	-22%
1409	Autres immobilisations corporelles	17,000.00	6,000.00	11,000.00	64%

Exercice 2023 Ecritures du 01.01.2023 au 31.12.2023
Comptes 1 à 2999.00

Ecritures traitées
Engagés Toutes
Oui

Compte	Libellé	31.12.2023	31.12.2022	Ecart	%
1	<u>Actif</u>	13,423,951.12	13,175,377.51	248,573.61	1%
1409.00	Œuvres d'art	3,000.00	6,000.00	3,000.00-	-100%
1409.01	Livre d'Arbaz	14,000.00	0.00	14,000.00	100%
142	Immobilisations incorporelles	88,000.00	121,000.00	33,000.00-	-37%
1429	Autres immobilisations incorporelles	88,000.00	121,000.00	33,000.00-	-37%
1429.00	Etudes et plans	88,000.00	121,000.00	33,000.00-	-38%
144	Prêts	359,200.00	445,000.00	85,800.00-	-23%
1444	Prêts aux entreprises publiques	359,200.00	445,000.00	85,800.00-	-23%
1444.01	Prêt à Comba Energies SA	181,000.00	202,000.00	21,000.00-	-12%
1444.02	Prêt d'actionnaire Comba Energies SA	178,200.00	243,000.00	64,800.00-	-36%
145	Participations, capital social	673,009.00	671,259.00	1,750.00	0%
1454	Participations aux entreprises publiques	627,009.00	651,259.00	24,250.00-	-3%
1454.01	Actions FMV SA	1.00	1.00	0.00	0%
1454.02	Actions ESR Multimetia SA	30,000.00	30,000.00	0.00	0%
1454.03	Actions CCF SA	1.00	1.00	0.00	0%
1454.04	Actions Oiken SA	500,000.00	500,000.00	0.00	0%
1454.05	Actions Télé Anzère SA	1.00	1.00	0.00	0%
1454.06	Actions Comba Energies SA	97,005.00	121,255.00	24,250.00-	-25%
1454.07	Parts sociales CCS	1.00	1.00	0.00	0%
1455	Participations aux entreprises privées	46,000.00	20,000.00	26,000.00	56%
1455.00	Anzère tourisme SA	45,000.00	20,000.00	25,000.00	56%
1455.01	Sion Tourisme SA	1,000.00	0.00	1,000.00	100%
146	Subventions d'investissement	218,000.00	242,000.00	24,000.00-	-11%
1461	Subventions d'investissement aux cantons	218,000.00	242,000.00	24,000.00-	-11%
1461.00	Routes cantonales	218,000.00	242,000.00	24,000.00-	-11%
1462	Subventions d'investissement aux commune	0.00	0.00	0.00	0%

Balance des comptes

Exercice 2023 Ecritures du 01.01.2023 au 31.12.2023
Comptes 1 à 2999.00

Ecritures traitées
Engagés

Toutes
Oui

Compte	Libellé	31.12.2023	31.12.2022	Ecart	%
1	<u>Actif</u>	13,423,951.12	13,175,377.51	248,573.61	1%
1462.01	Home les Crêtes	0.00	0.00	0.00	0%

Exercice 2023 Ecritures du 01.01.2023 au 31.12.2023
Comptes 1 à 2999.00

Ecritures traitées
Engagés Toutes
Oui

Compte	Libellé	31.12.2023	31.12.2022	Ecart	%
2	<u>Passif</u>	12,570,736.45-	13,175,377.51-	604,641.06	-4%
20	Capitaux de tiers	5,465,220.24-	5,973,475.73-	508,255.49	-9%
200	Engagements courants	1,784,837.80-	2,275,316.73-	490,478.93	-27%
2000	Engagements courants provenant de livrai	1,481,212.89-	1,604,840.38-	123,627.49	-8%
2000.00	Créanciers	515,800.07-	709,578.78-	193,778.71	-38%
2000.01	Créanciers divers	892,281.42-	859,024.20-	33,257.22-	4%
2000.02	Créanciers salaires	73,131.40-	36,237.40-	36,894.00-	50%
2001	Comptes courants avec des tiers	39,135.40-	670,476.35-	631,340.95	-1613%
2001.01	Compte courant bourgeoisie	39,135.40-	670,476.35-	631,340.95	-1613%
2005	Comptes courants internes	264,489.51-	0.00	264,489.51-	100%
2005.01	Comptes rejets paiements BVR	0.00	0.00	0.00	0%
2005.02	Compte attente paiements DTA	264,489.51-	0.00	264,489.51-	100%
2006	Dépôts et cautions	0.00	0.00	0.00	0%
2006.00	Dépôt taxes résidences secondaires 75%	0.00	0.00	0.00	0%
201	Engagements financiers à court terme	0.00	0.00	0.00	0%
2010	Engagements envers des intermédiaires fi	0.00	0.00	0.00	0%
2010.02	BCVs, compte courant	0.00	0.00	0.00	0%
204	Passifs de régularisation	82,885.99-	50,662.55-	32,223.44-	38%
2041	Charges de biens et services et autres c	82,885.99-	50,662.55-	32,223.44-	38%
2041.00	Recettes encaissées d'avance fonctionnem	28,441.99-	1,447.55-	26,994.44-	95%
2041.02	Factures établies d'avance	54,444.00-	49,215.00-	5,229.00-	10%
206	Engagements financiers à long terme	2,407,500.00-	2,507,500.00-	100,000.00	-4%
2064	Prêts, reconnaissances de dettes	2,407,500.00-	2,467,500.00-	60,000.00	-2%
2064.00	Raiffeisen - Prêt 61156.69 - Consolidati	720,000.00-	740,000.00-	20,000.00	-3%
2064.01	BCVs - Prêt CDP 104.182.69.10 - Dépôt TP	880,000.00-	920,000.00-	40,000.00	-5%

Exercice 2023 Ecritures du 01.01.2023 au 31.12.2023
Comptes 1 à 2999.00

Ecritures traitées
Engagés

Toutes
Oui

Compte	Libellé	31.12.2023	31.12.2022	Ecart	%
2	Passif	12,570,736.45-	13,175,377.51-	604,641.06	-4%
2064.02	BCVs - Prêt CDP A 0883.86.34 - Réseau EU	240,000.00-	260,000.00-	20,000.00	-8%
2064.03	BCVs - Prêt CDP 103.326.75.04	567,500.00-	547,500.00-	20,000.00-	4%
2069	Autres engagements financiers à long ter	0.00	40,000.00-	40,000.00	0%
2069.02	LIM CH 236.07.016/5 (Maison de commune)	0.00	0.00	0.00	0%
2069.03	LIM VS 6304 (Routes + moloks)	0.00	0.00	0.00	0%
2069.05	LIM VS 6371 (Maison de commune)	0.00	40,000.00-	40,000.00	0%
208	Provisions à long terme	200,000.00-	150,000.00-	50,000.00-	25%
2089	Autres provisions à long terme du compte	200,000.00-	150,000.00-	50,000.00-	25%
2089.00	Provision pour pertes sur débiteurs	200,000.00-	150,000.00-	50,000.00-	25%
209	Engagements envers les financements spéc	989,996.45-	989,996.45-	0.00	0%
2090	Engagements envers les financements spéc	989,996.45-	989,996.45-	0.00	0%
2090.01	Fonds abris de protection civile	989,996.45-	989,996.45-	0.00	0%
29	Capitaux propres	7,105,516.21-	7,201,901.78-	96,385.57	-1%
290	Financements spéciaux, engagements (+) e	141,371.02	44,985.45	96,385.57	68%
2900	Financements spéciaux enregistrés comme	141,371.02	44,985.45	96,385.57	68%
2900.10	Financements spéciaux eau potable	52,815.08	26,361.81	26,453.27	50%
2900.20	Financements spéciaux eaux usées	123,917.46	21,400.55	102,516.91	83%
2900.30	Financements spéciaux déchets	35,361.52-	2,776.91-	32,584.61-	92%
291	Fonds enregistrés sous capital propre	72,696.50-	72,696.50-	0.00	0%
2910	Fonds enregistrés sous capital propre	72,696.50-	72,696.50-	0.00	0%
2910.00	Fonds résidences secondaires	72,696.50-	72,696.50-	0.00	0%
299	Excédent/découvert du bilan	7,174,190.73-	7,174,190.73-	0.00	0%
2999	Résultats cumulés des années précédentes	7,174,190.73-	7,174,190.73-	0.00	0%
2999.00	Fortune nette	7,174,190.73-	7,174,190.73-	0.00	0%

Balance des comptes

Exercice 2023 Ecritures du 01.01.2023 au 31.12.2023
Comptes 1 à 2999.00

Ecritures traitées
Engagés

Toutes
Oui

Compte	Libellé	31.12.2023	31.12.2022	Ecart	%
Total		853,214.67	0.00	853,214.67	100%

Rapport de l'auditeur indépendant sur les comptes annuels 2023 à l'Assemblée primaire de la commune d'Arbaz

Opinion d'audit

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

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2023 sont conformes aux prescriptions légales (LCo et OGFCo) et aux règlements y relatifs.

Fondement de l'opinion d'audit

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

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

Responsabilités du Conseil communal relatives aux comptes annuels

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

Responsabilités de l'auditeur relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

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

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

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

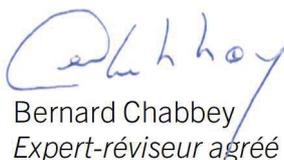
Nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

Sion, le 21 mai 2024

NOFIVAL SA
ASR 501643



Mathias Pellaud
Réviseur agréé
Réviseur responsable



Bernard Chabbey
Expert-réviseur agréé

Principes pour la présentation et la tenue du compte de la commune d'Arbaz

1. Base légale

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

2. Principes MCH2 appliqués et divergences

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

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

RE 02 Principes comptables

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

RE 05 Actifs et passifs de régularisation

- La valeur seuil définie à partir de laquelle les opérations de régularisation sont faites est fixée à Fr. 0.00.

RE 06 Réévaluations (corrections de valeur)

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

RE 07 Recettes fiscales

- Les recettes fiscales sont comptabilisées selon le principe de la délimitation des impôts.

RE 08 Financements spéciaux et préfinancements

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

RE 09 Provisions et engagements conditionnels

- La valeur seuil définie à partir de laquelle les opérations de provisions sont faites est fixée à Fr. 0.00

RE 10 Compte des investissements

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

RE 12 Immobilisations et comptabilité des immobilisations

- La limite d'activation des investissements propres est fixée à Fr. 20'000.00 par objet ou par projet.
- L'amortissement a lieu dès le début des travaux.
- Le taux d'amortissement est appliqué sur la valeur comptable au bilan au 01.01 augmenté de l'investissement net de l'exercice en cours.
- La méthode de l'amortissement dégressif est appliquée.
- Les amortissements supplémentaires ne sont pas autorisés.
- Les terrains morcelés des autres travaux de génie-civil, des bâtiments peuvent être enregistrés dans le compte spécifique des terrains du patrimoine administratif.

RE 13 Vision consolidée

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

RE 14 Tableau des flux de trésorerie

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

RE 17 Objectifs et instruments de politique budgétaire

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

RE 18 Indicateurs financiers

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

RE 19 Procédure lors du passage au MCH2 (2022)

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

3. Principes de la gestion financière

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

4. Principes de tenue des comptes

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

5. Principes de présentation des comptes

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

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

6. Principes d'évaluation du bilan

6.1. Actif

6.1.1. Patrimoine financier (PF)

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

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

Disponibilités et placements à court terme (compte bilan 100)

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

Créances (compte bilan 101)

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

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

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

Placements financiers à court terme (compte bilan 102)

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

Actifs de régularisation (compte bilan 104)

Les actifs de régularisation ont pour but de fournir les chiffres selon la méthode de la comptabilité d'exercice. Les charges, revenus, recettes et dépenses sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel l'engagement a eu lieu. Les comptes d'actifs de régularisation sont évalués à leur valeur nominale. La valeur seuil pour l'enregistrement d'un actif de régularisation est fixée à Fr. 0.00.

Marchandises, fournitures (compte bilan 106)

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

Placements financiers à long terme (compte bilan 107)

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

Immobilisations corporelles du patrimoine financier (compte bilan 108)

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

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

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

6.1.2. Patrimoine administratif (PA)

Les valeurs du patrimoine administratif comprennent les éléments qui servent à l'exécution des tâches publiques et qui découlent du compte des investissements. Le montant du seuil d'activation des investissements propres est fixé à Fr. 20'000.00 par objet ou par projet.

Immobilisations corporelles (compte bilan 1400)

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

Liste des taux d'amortissements planifiés appliqués :

Terrains : 0% (compte bilan 1400)

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

Aménagement des cours d'eau : 7% (compte bilan 1402)
Autres travaux de génie-civil : 7% (compte bilan 1403)
Bâtiments : 8% (compte bilan 1404)
Forêts : 0% (compte bilan 1405)
Biens meubles : 35% (compte bilan 1406)
Autres immobilisations corporelles : 50% (compte bilan 1409)

Immobilisations incorporelles (compte bilan 142)

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

Prêts (compte bilan 144)

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

Participations, capital social (compte bilan 145)

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

Subventions d'investissement (compte bilan 146)

Les subventions d'investissement sont des prestations en argent qui sont utilisées par le bénéficiaire de ces subventions pour acquérir des actifs durables à caractère d'investissement. Le taux d'amortissement planifié est de 10% à 100%.

6.2. Passif

6.2.1. Capitaux de tiers

Engagements courants (compte bilan 200)

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

Engagements financiers à court terme (compte bilan 201)

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

Passifs de régularisation (compte bilan 204)

Les passifs de régularisation ont pour but de fournir les chiffres selon la méthode de la comptabilité d'exercice. Les charges, revenus, recettes et dépenses sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel l'engagement a eu lieu. Les comptes de passifs de régularisation sont évalués à leur valeur nominale. La valeur seuil pour l'enregistrement d'un passif de régularisation est fixée à Fr. 0.00

Provisions à court terme (compte bilan 205)

Des provisions sont comptabilisées pour les engagements fondés sur un événement survenu dans le passé (avant la date de clôture des comptes), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais peuvent être estimés. Une provision est classée à court terme si la sortie de fonds est probable dans un délai d'un an à compter de la date de clôture. Les provisions sont réévaluées chaque année au 31 décembre. La valeur seuil pour l'enregistrement d'une provision à court terme est fixée à Fr. 0.00

Engagements financiers à long terme (compte bilan 206)

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

Provisions à long terme (compte bilan 208)

Des provisions sont comptabilisées pour les engagements fondés sur un événement survenu dans le passé (avant la date de clôture des comptes), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais qui peuvent être estimés. Une provision est classée à long terme si la sortie de fonds est probable dans un délai de plus de douze mois à compter de

la date de clôture. Les provisions font l'objet d'une réévaluation chaque année au 31 décembre. La valeur seuil pour l'enregistrement d'une provision à long terme est fixée à Fr. 0.00

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

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

6.2.2. Capital propre

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

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

Réserves de politique budgétaire (compte bilan 294)

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

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

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

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

Excédent ou découvert du bilan (compte bilan 299)

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

Etat du capital propre

en francs suisse		Solde au 01.01	Attributions	Prélèvements	Solde au 31.12
29	Capital propre	7'201'902	885'799	128'970	7'958'731
290	Engagements et avances sur financements spéciaux classés dans le capital propre	-44'985	32'585	128'970	-141'371
291	Fonds classés dans le capital propre	72'697			72'697
294	Réserves de politique budgétaire				-
296	Réserve liée au retraitement du patrimoine financier				-
299	Excédent/découvert du bilan	7'174'191	853'215		8'027'405

Tableau des provisions

en francs suisses

205 Provisions à court terme

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

208 Provisions à long terme

Compte	Dénomination	Solde au 01.01.	Création Augmentation	Dissolution Réduction	Solde au 31.12.
2089.00	Provisions pour pertes sur débiteurs	150'000	50'000		200'000
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-

Total provisions à court terme		-	-	-	-
Total provisions à long terme		150'000	50'000	-	200'000
Total des provisions		150'000	50'000	-	200'000

Tableau des participations

en francs suisses	Nombre détenu	Part de la commune en %	Valeur nominale totale	Rendement CHF	Valeur comptable au 01.01	Valeur comptable au 31.12
Institut de droit public						
Société anonyme						
esr multimedia SA	577	0.962%	57'700	4'905	30'000	30'000
OIKEN SA	609	0.677%	609'000	18'270	500'000	500'000
COMBA Energies SA	18	18.000%	18'000	2'250	121'255	97'005
Anzère tourisme SA	400	21.053%	65'000	-	20'000	45'000
FMV SA	868	0.0430%	43'400	1'447	1	1
BCVs	150			533	7'366	7'366
NV Remontées mécaniques SA					1	1
CCF SA					1	1
Télé Anzère SA					1	1
Sion Tourisme SA	100	1	1'000	-	-	1'000
Fondation						
Société coopérative						
Sté de Laiterie				-	92'000	92'000
CCS						1
Divers						

Tableau des immobilisations

Compte N° Intitulé	Solde au 01.01	Dépenses	Recettes	Solde au 31.12	Amortissements	Situation après amortissements	Amortissements minimum obligatoires	Contrôle
Comptes ordinaires								
1400 Terrains	581'338	260'750	18'600	823'488	-	823'488	0%	0.00%
1401 Routes / voies de communication	2'015'000	104'614		2'119'614	149'614	1'970'000	7%	7.06%
1402 Aménagement des cours d'eau du PA	-	54'826		54'826	3'826	51'000	7%	6.98%
1403 Autres travaux de génie-civil	829'000	50'232	69'555	809'677	57'677	752'000	7%	7.12%
1404 Bâtiments du PA	4'287'000	645'036		4'932'036	397'036	4'535'000	8%	8.05%
1405 Forêts PA				-		-	0%	0.00%
1406 Biens meubles du PA	96'000	22'000		118'000	42'000	76'000	35%	35.59%
1409 Autres immobilisations corporelles	6'000	28'979		34'979	17'979	17'000	50%	51.40%
1420 Logiciel du PA				-		-	50%	0.00%
1421 Licences, droits d'utilisation, droits des marques PA				-		-	50%	0.00%
1429 Autres immobilisations incorporelles	121'000	58'219	3'081	176'137	88'137	88'000	50%	50.04%
144X Prêts	445'000		85'800	359'200		359'200	Selon risque	0.00%
145X Participation capital social	671'259	26'000	24'250	673'009		673'009	Selon risque	0.00%
146X Subventions d'investissement	242'000			242'000	24'000	218'000	10%	9.92%
Total comptes ordinaires	9'293'597	1'250'656	201'286	10'342'967	780'270	9'562'697		