

Comptes 2021

Comptes 2021

Table des matières

- 1 Message du Conseil municipal
- 2 Aperçu du compte de résultats et des investissements
- 3 Aperçu du compte de résultats échelonnés
- 4 Aperçu du bilan et du tableau de flux de trésorerie
- 5 Aperçu du compte de résultats selon la classification fonctionnelle
- 6 Aperçu du compte de résultats selon les natures
- 7 Aperçu du compte des investissements selon la classification fonctionnelle
- 8 Aperçu du compte des investissements selon les natures
- 9 Tableau des crédits d'engagement utilisés et encore disponibles
- 10 Tableau des crédits supplémentaires
- 11 Aperçu des indicateurs
- 12 Détail du compte de résultats
- 13 Détail du compte des investissements
- 14 Détail du bilan
- 15 Rapport succinct de l'instance de révision des comptes
- 16 Annexe aux comptes annuels comprenant :
 - a) les principes régissant la présentation des comptes
 - b) l'état du capital propre
 - c) le tableau des provisions
 - d) le tableau des participations
 - e) le tableau des garanties
 - f) le tableau des immobilisations
 - g) les engagements de leasing
 - h) les graphiques par classification fonctionnelle et par nature
 - i) le tableau de l'évolution de la masse salariale
- 17 Liste des abréviations

01 - Message du Conseil municipal

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillers généraux,

Les comptes 2021 de la Commune de Saint-Maurice ont été approuvés par le Conseil municipal en séance du 27 avril 2021. La fiduciaire Nofival SA a auditionné les comptes et son rapport succinct est joint au présent document. Un représentant de la fiduciaire a été reçu par le Conseil municipal dans sa séance du 27 avril 2021.

Conformément aux articles 17 al. 1 lit. b et 31 al. 1 LCo, nous avons le plaisir de vous remettre en annexe les comptes 2021 afin que vous puissiez les approuver à votre tour.

I. CONSIDERATIONS GENERALES

En Suisse et en Valais

Le rapport n° 36 de la Conférence des Autorités cantonales de surveillance des finances communales, daté d'avril 2022, constate une situation financière des administrations publiques qui s'apaise après une période marquée par la situation épidémiologique. Les mesures de stabilisation visant à atténuer les effets de cette crise devraient pouvoir être nettement réduites. Pour l'ensemble du secteur des administrations publiques (Confédération, cantons, communes et assurances sociales), un excédent d'environ 3 milliards de francs est attendu en 2022, de même qu'une diminution de la dette brute à partir de 2023. C'est ce qui ressort des chiffres les plus récents de la statistique financière publiés par l'Administration fédérale des finances (AFF). En raison du conflit en Ukraine, les projections sont toutefois entourées d'incertitudes.

Concernant les communes suisses et valaisannes plus particulièrement, le rapport présente les différents indicateurs financiers :

- S'agissant du degré d'autofinancement, les communes suisses, après une seule année en 2016 en dessous de 100%, confirment leur bonne santé avec un ratio de 104.9%. En Valais, le même indicateur est arrêté à 91.2% en 2020, contre 159.9% en 2019, 118.9% en 2018 et 116.6% en 2017. Le degré d'autofinancement pour 2020 en Valais est donc qualifié de « bon à acceptable ».
- S'agissant de la capacité d'autofinancement, la valeur médiane des communes suisses est fixée à 10.7% (qualifiée de moyenne). Cette valeur est de 19.1% pour le Valais (moyenne également).
- Enfin, s'agissant de la quotité des investissements, la valeur médiane suisse reste stable à 14.7%. De manière traditionnelle, les communes valaisannes font encore une fois exception puisqu'elles investissent 24.1% de l'ensemble des dépenses communales en 2020, en hausse par rapport à l'année précédente.

Commune de Saint-Maurice

Les comptes 2021 de la Commune de Saint-Maurice dans son état final présentent une situation conforme à celle prévue lors de l'établissement du budget.

Ce constat ne signifie pas que tous les postes sont conformes au budget, mais que, dans l'ensemble, l'enveloppe budgétaire a été respectée. Aucun événement particulier comme celui constaté dans le bouclage des comptes 2020 n'a été constaté.

Concernant les trois chapitres relevés ci-dessus, la santé financière de la commune de Saint-Maurice apparaît ainsi :

- Le degré d'autofinancement se fixe à 63,8% pour 2021. Cette année, la commune s'est endettée de près de CHF 1'185'000.-. Ce chiffre correspond à la participation de la commune pour l'acquisition du Collège de l'Abbaye par le canton et son insuffisance de financement pour son fonctionnement. Les rentrées fiscales modestes de la commune en rapport avec sa population ne permettent pas une amélioration de cet indicateur. Les investissements nécessaires de ces prochaines années ne permettent pas non plus d'envisager une amélioration significative à court terme.

- La capacité d'autofinancement se monte à 9,5% juste en dessous de la valeur moyenne du nouvel MCH2, mais bien en dessus du 8% fixé comme limite par la commission de gestion du conseil général. Cet indicateur poursuit sa lente remontée vers un horizon satisfaisant.

- Enfin, la quotité des investissements s'est élevée à 15.5% juste au-dessus de la moyenne des communes suisses. Cet indicateur pourrait prendre l'ascenseur ces prochaines années vu le cycle d'investissement dans lequel la commune entre dans le mouvement des communes valaisannes.

Dans les documents qui vous sont mis à disposition, nous nous sommes efforcés de mettre en évidence et d'expliquer tous les postes qui diffèrent du budget.

Pour une meilleure lisibilité des indicateurs financiers, il est rappelé que ces derniers sont calculés sur 2 ans et qu'ils sont donc péjorés par l'année 2020 et l'affaire dite « Strumbo ».

II. COMPTES DE FONCTIONNEMENT

1. Considérations générales

Les comptes de fonctionnement 2021 bouclent avec un excédent de charges de CHF 472'224.06 (contre une perte de CHF 1'250'589.72 lors de l'exercice précédent). Ce montant est porté en diminution de la fortune de la Commune qui s'élève, au 31 décembre 2021, à CHF 9'465'659.82 (contre CHF 9'937'883.88 à la fin de l'année 2020). Avec des revenus de fonctionnement qui s'élèvent à CHF 22'108'292.81 et des charges avant amortissements comptables de CHF 20'307'574.76, la marge d'autofinancement se monte à CHF 2'085'363.02, alors qu'elle était de CHF 1'093'470.63 en 2020.

2. Charges de fonctionnement

Les charges de fonctionnement se montent à CHF 22'580'516.87 alors qu'elles étaient budgétisées à CHF 21'907'900.- et s'élevaient à CHF 22'908'502.42 dans les comptes 2020. La différence entre le budget et les comptes est de CHF 672'616.87.

Les principales variations proviennent notamment des raisons suivantes :

- CHF 140'000.- pour la participation communale aux coûts du personnel enseignant ;
- CHF 60'000.- pour l'aide directe octroyée dans le cadre de la lutte contre le Covid-19 ;
- CHF 200'000.- d'augmentation des amortissements ;
- augmentation des attributions aux financements spéciaux.

3. Revenus de fonctionnement

Les revenus de fonctionnement se montent à CHF 22'108'292.81 alors qu'ils étaient budgétisés à CHF 21'432'900.- et s'élevaient à CHF 21'657'912.70 dans les comptes 2020. Ces revenus ont donc été supérieurs de CHF 675'392.81 à ceux qui avaient été portés au budget.

La différence avec le budget s'explique en grande partie par les raisons suivantes :

- CHF 200'000.- concernant la dissolution de la provision pour événements extraordinaires ;
- au niveau fiscal, des impôts sur les revenus, la fortune et les prestations en capital plus élevés que prévu.

4. Impôt sur le revenu des personnes physiques

Pour estimer les revenus fiscaux 2021, nous avons employé la même méthodologie que les années précédentes. Nous avons donc pris les précautions nécessaires – d'entente avec notre organe de révision – afin de calculer au plus juste les impôts 2021. Cela a pour conséquence une diminution des réserves latentes de l'ordre de CHF 100'000.- ; montant qui portera la totalité des réserves latentes sur impôts à une estimation de l'ordre de 0.8 million de francs.

III. COMPTES D'INVESTISSEMENT

1. Considérations générales

Le total des investissements bruts se monte à CHF 3'603'303.97, contre CHF 2'538'000.- au budget. Les investissements nets s'élèvent à CHF 3'269'993.07, contre CHF 2'000'000.- au budget, et CHF 2'517'254.78 en 2020.

2. Différence par rapport au budget

La principale différence entre le budget et les comptes provient de l'élément suivant :

- CHF 1'000'000.- imputable à la participation de notre Commune, à hauteur de 10%, pour le rachat du Collège de l'Abbaye par le Canton du Valais.

IV. BILAN

Le résultat du bilan laisse apparaître une fortune nette en diminution par rapport à celle de l'année précédente (CHF 9'465'659.82 contre CHF 9'937'883.88 en 2020). A l'actif, la valeur comptable du patrimoine financier augmente d'environ CHF 610'000.-.

V. COMMENTAIRES

Les comptes 2021 sont corrects tout au plus et reflètent bien la santé financière actuelle de notre commune.

A considérer le demi-verre plein tout d'abord, ces comptes 2021 sont un soulagement pour l'équipe municipale en place. Ils montrent que les évolutions entreprises dans l'organisation communale ont pu être financièrement assumées et sont restées dans le cadre budgétaire dessiné lors de la dernière année de la législature passée.

Le déficit des comptes 2021 de CHF 472'224.00 et surtout la marge d'autofinancement de CHF 2 millions prouvent que le souhait affirmé d'une marge à 3 millions n'est pas illusoire et que le travail annoncé dans le cadre du budget 2023 devrait permettre d'atteindre cet objectif. Et ceci indépendamment de l'heureuse nouvelle de l'adoption de la révision de la loi sur le financement des hautes écoles qui apportera dès 2027 un véritable soulagement aux comptes communaux. Des rentrées fiscales supérieures aux attentes permettent finalement de tenir le budget malgré les mauvaises surprises soulignées ci-dessous.

Côté demi-verre vide, le résultat des comptes 2021, puisque négatif, demeure une véritable source d'inquiétude pour le conseil municipal qui a pour ambition de ne pas dépenser plus que ce qu'il peut disposer. Il démontre, à l'image des comptes 2020, que plusieurs événements conjugués peuvent faire dérailler rapidement la meilleure volonté du monde. Lors de cette année, certaines dépenses qui n'avaient pas été budgétées de manière aussi importantes ont grevé les comptes.

Ainsi la mise à jour du parc informatique accompagnant le changement de prestataire informatique (CHF 181'000.00 contre CHF 140'000.00 budgétés dans les comptes de fonctionnement et surtout un dépassement de CHF 145'000.00 dans les comptes d'investissement) a pesé ; toutefois, concernant ce chapitre, l'administration dispose maintenant d'outils informatiques performant pour plusieurs années.

L'aide bienvenue extraordinaire aux commerçants agaunois (aide à l'achat de bons) décidée au printemps 2021 aura coûté près de CHF 60'000.00, mais est compensée par la dissolution de la réserve fonds de compensation cas rigueur réalisée dans les comptes 2019 (les réserves ne sont plus possibles dans le MCH2).

Outre l'habituelle obole à la HEP, plusieurs dépenses liées sont venues également amener le trouble dans la gestion des comptes : tout d'abord, la première participation à l'achat et à la rénovation du collège à hauteur de CHF 1'000'000.00 (10% des frais d'achat de la parcelle du collège par le canton à l'Abbaye de St-Maurice), puis un versement extraordinaire sous forme de participation à la location du collège pour ces dernières années par CHF 50'000.00. Enfin, le problème structurel des fonds spéciaux impacte encore nos comptes par près de CHF 60'000.00 (déficit du service des eaux émergeant aux impôts après 8 ans).

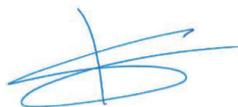
La commune de St-Maurice devra ces prochaines années entrer dans un nouveau cycle d'investissements nécessaires : renouvellement des infrastructures de canalisation pour eaux usées et distribution de l'eau potable, agrandissement de la crèche, de l'école et déplacement du local de voirie, accompagnement de la rénovation des bâtiments du collège (terrains de football et vestiaires) et de la construction d'une nouvelle HEP. Si le déficit des comptes 2021 montre que la commune de St-Maurice doit aborder avec prudence ce cycle, les décisions prises au niveau de l'autofinancement des services, la poursuite de l'analyse financière entamée et les décisions qui suivront ainsi que les réserves latentes du patrimoine financier permettent néanmoins d'aborder cette étape de manière sereine.

Le Conseil municipal vous recommande donc d'approuver les comptes 2021, ainsi que les crédits complémentaires qu'ils impliquent.

Approuvé en séance du Conseil municipal du 27 avril 2022.

Commune de Saint-Maurice

Le Président
Xavier Lavanchy



Le Secrétaire
Alain Vignon



Comptes 2021

Aperçu des comptes

	Comptes 2020	Budget 2021	Comptes 2021
2 - Aperçu du compte de résultats et des investissements			
Compte de résultats			
Résultat avant amortissements comptables			
Charges financières	- 20 441 403.98	19 534 400.00	19 931 964.37
Revenus financiers	+ 21 534 874.61	21 346 500.00	22 017 327.39
Marge d'autofinancement (négative)	= -	-	-
Marge d'autofinancement	= 1 093 470.63	1 812 100.00	2 085 363.02
Résultat après amortissements comptables			
Marge d'autofinancement (négative)	- -	-	-
Marge d'autofinancement	+ 1 093 470.63	1 812 100.00	2 085 363.02
Amortissements planifiés	- 2 364 257.78	2'286 000.00	2'459 749.07
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- 102 840.66	87 500.00	188 803.43
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ 123 038.09	86 400.00	90 965.42
Réévaluations des prêts du PA	- -	-	-
Réévaluations des participations du PA	- -	-	-
Attributions au capital propre	- -	-	-
Réévaluations PA	+ -	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+ -	-	-
Excédent de charges	= 1 250 589.72	475 000.00	472 224.06
Excédent de revenus	= -	-	-
Compte des investissements			
Dépenses	+ 2 719 130.28	2 538 000.00	3 603 303.97
Recettes	- 201 875.50	538 000.00	333 310.90
Investissements nets	= 2 517 254.78	2 000 000.00	3 269 993.07
Investissements nets (négatifs)	= -	-	-
Financement			
Marge d'autofinancement (négative)	+ -	-	-
Marge d'autofinancement	+ 1 093 470.63	1 812 100.00	2 085 363.02
Investissements nets	- 2 517 254.78	2'000 000.00	3'269 993.07
Investissements nets (négatifs)	+ -	-	-
Insuffisance de financement	= 1 423 784.15	187 900.00	1 184 630.05
Excédent de financement	= -	-	-

	Comptes 2020	Budget 2021	Comptes 2021	
3 - Aperçu du compte de résultats échelonnés				
Charges d'exploitation				
30	Charges de personnel	6 889 184.90	6 915 500.00	6 976 005.27
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	4 503 306.37	3 834 700.00	3 986 123.87
33	Amortissements du patrimoine administratif	2 166 580.29	2 083 000.00	2 272 942.11
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	102 840.66	87 500.00	188 803.43
36	Charges de transferts	8 501 919.22	8 263 300.00	8 519 890.61
37	Subventions redistribuées	-.-	-.-	-.-
	Total des charges d'exploitation	22 163 831.44	21 184 000.00	21 943 765.29
Revenus d'exploitation				
40	Revenus fiscaux	10 166 834.26	9 405 000.00	9 995 965.64
41	Patentes et concessions	42 244.65	52 000.00	41 943.20
42	Taxes	4 694 782.59	4 887 700.00	4 786 578.14
43	Revenus divers	324 757.81	141 100.00	397 208.23
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	123 038.09	86 400.00	90 965.42
46	Revenus de transferts	4 451 472.15	4 515 000.00	4 689 828.95
47	Subventions à redistribuer	-.-	-.-	-.-
	Total des revenus d'exploitation	19 803 129.55	19 087 200.00	20 002 489.58
R1	Résultat provenant de l'activité d'exploitation	-2 360 701.89	-2 096 800.00	-1 941 275.71
34	Charges financières	510 934.58	497 000.00	404 241.83
44	Revenus financiers	1 621 046.75	2 118 800.00	1 873 293.48
R2	Résultat provenant de l'activité de financement	1 110 112.17	1 621 800.00	1 469 051.65
O1	Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)	-1 250 589.72	-475 000.00	-472 224.06
38	Charges extraordinaires	-.-	-.-	-.-
48	Revenus extraordinaires	-.-	-.-	-.-
E1	Résultat provenant de l'activité extraordinaire	-.-	-.-	-.-
	Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	-1 250 589.72	-475 000.00	-472 224.06

			FLUX
4a - Tableau des flux de trésorerie			
Diminution des actifs et augmentation des passifs provenance des fonds (+)			
Augmentation des actifs et diminution des passifs emploi de fonds (-)			
Résultat ordinaire du compte de résultats			- 472 224.06
Résultat extraordinaire du compte de résultats			-.-
Amortissements planifiés	+		2 459 749.07
Attributions aux fonds et financements spéciaux	+		188 803.43
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-		90 965.42
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			2 085 363.02
Dépenses d'investissements			
50 Immobilisations corporelles	-		1 695 729.35
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-.-
52 Immobilisations incorporelles	-		644 833.84
54 Prêts	-		-.-
55 Participations et capital social	-		50 000.00
56 Propres subventions d'investissement	-		1 212 740.78
57 Subventions d'investissement redistribuées	-		-.-
Recettes d'investissements			
60 Transferts au patrimoine financier	+		-.-
61 Remboursements	+		-.-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles	+		-.-
63 Subventions d'investissement acquises	+		333 310.90
64 Remboursement de prêts	+		-.-
65 Transferts de participations	+		-.-
66 Remboursement de subventions d'investissement propres	+		-.-
67 Subventions d'investissement à redistribuer	+		-.-
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement			- 3 269 993.07
	Etat 31.12.2020	Etat 31.12.2021	
100 Disponibilités et placements à court terme	1 123 478.95	502 252.60	
101 Créances	11 601 450.95	13 342 891.43	- 1 741 440.48
102 Placements financiers à court terme	-.-	-.-	-.-
104 Actifs de régularisation	3 228 674.97	2 686 009.49	542 665.48
106 Marchandises, fournitures et travaux en cours	-.-	-.-	-.-
107 Placements financiers	6 949 377.84	5 714 978.51	1 234 399.33
108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier	20 972 836.00	20 977 836.00	- 5 000.00
109 Créances envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers	-.-	-.-	-.-
200 Engagements courants	2 857 224.96	4 883 498.10	2 026 273.14
201 Engagements financiers à court terme	6 000 000.00	6 000 000.00	-.-
204 Passifs de régularisation	9 604 019.43	8 650 525.66	- 953 493.77
205 Provisions à court terme	478 000.00	278 000.00	- 200 000.00
206 Engagements financiers à long terme	35 954 250.00	35 614 250.00	- 340 000.00
208 Provisions à long terme	-.-	-.-	-.-
209 Engagements envers les financements spéciaux et fonds classés dans les capitaux de tiers	885 196.60	885 196.60	-.-
Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement			563 403.70
29 Capital propre	9 333 821.72	8 959 435.67	
Variation des liquidités et placements à court terme			-621 226.35
100 Disponibilités et placements à court terme	1 123 478.95	502 252.60	- 621 226.35

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
5 - Aperçu du compte de résultats selon la classification fonctionnelle						
0 Administration générale	1 200 172.54	478 084.45	1 315 700.00	260 100.00	1 432 380.07	387 517.85
1 Ordre et sécurité publics, défense	2 342 926.83	1 304 366.94	2 328 500.00	1 400 200.00	2 205 436.48	1 234 395.59
2 Formation	5 407 543.69	1 030 861.86	5 432 300.00	982 200.00	5 600 643.57	968 687.95
3 Culture, sports et loisirs, église	2 938 068.82	146 461.80	2 895 600.00	321 000.00	2 918 839.25	210 313.65
4 Santé	1 109 304.65	-	865 500.00	-	947 847.43	-
5 Prévoyance sociale	3 187 560.29	1 242 045.97	2 948 900.00	1 187 300.00	3 107 193.83	1 332 843.01
6 Trafic et télécommunications	1 860 135.90	218 305.40	1 780 100.00	199 500.00	1 843 760.92	217 891.90
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	2 446 753.76	2 011 720.26	2 529 400.00	1 972 500.00	2 698 355.20	2 076 438.60
8 Economie publique	756 001.81	243 651.36	733 300.00	497 500.00	783 924.74	420 513.87
9 Finances et impôts	1 660 034.13	14 982 414.66	1 078 600.00	14 612 600.00	1 042 135.38	15 259 690.39
Total des charges et des revenus	22 908 502.42	21 657 912.70	21 907 900.00	21 432 900.00	22 580 516.87	22 108 292.81
Excédent de charges		1 250 589.72		475 000.00		472 224.06
Excédent de revenus	-		-		-	

6 - Aperçu du compte de résultats Selon les natures						
30 Charges de personnel	6 889 184.90		6 915 500.00		6 976 005.27	
31 Charges de biens et services et autres charges d exploitation	4 503 306.37		3 834 700.00		3 986 123.87	
33 Amortissements du patrimoine administratif	2 166 580.29		2 083 000.00		2 272 942.11	
34 Charges financières	510 934.58		497 000.00		404 241.83	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	102 840.66		87 500.00		188 803.43	
36 Charges de transferts	8 501 919.22		8 263 300.00		8 519 890.61	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Charges extraordinaires	-		-		-	
39 Imputations internes	233 736.40		226 900.00		232 509.75	
40 Revenus fiscaux		10 166 834.26		9 405 000.00		9 995 965.64
41 Patentes et concessions		42 244.65		52 000.00		41 943.20
42 Taxes		4 694 782.59		4 887 700.00		4 786 578.14
43 Revenus divers		324 757.81		141 100.00		397 208.23
44 Revenus financiers		1 621 046.75		2 118 800.00		1 873 293.48
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		123 038.09		86 400.00		90 965.42
46 Revenus de transferts		4 451 472.15		4 515 000.00		4 689 828.95
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Revenus extraordinaires		-		-		-
49 Imputations internes		233 736.40		226 900.00		232 509.75
Total des charges et des revenus	22 908 502.42	21 657 912.70	21 907 900.00	21 432 900.00	22 580 516.87	22 108 292.81
Excédent de charges		1 250 589.72		475 000.00		472 224.06
Excédent de revenus	-		-		-	

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
7 - Aperçu du compte des investissements Selon la classification fonctionnelle						
0 Administration générale	67 097.80	-..	305 000.00	-..	451 293.24	-..
1 Ordre et sécurité publics, défense	45 967.80	-..	130 000.00	100 000.00	26 055.50	-..
2 Formation	750 455.43	120 000.00	549 500.00	153 000.00	1 549 876.32	146 035.00
3 Culture, sports et loisirs, église	441 837.06	-..	110 000.00	-..	113 665.65	-..
4 Santé	3 513.25	-..	3 500.00	-..	3 854.20	-..
5 Prévoyance sociale	27 058.29	-..	30 000.00	-..	26 642.31	-..
6 Trafic et télécommunications	600 853.23	-..	600 000.00	-..	649 564.80	-..
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	732 347.42	81 875.50	690 000.00	285 000.00	686 591.10	187 275.90
8 Economie publique	50 000.00	-..	100 000.00	-..	75 000.00	-..
9 Finances et impôts	-..	-..	20 000.00	-..	20 760.85	-..
Total des dépenses et des recettes	2 719 130.28	201 875.50	2 538 000.00	538 000.00	3 603 303.97	333 310.90
Excédent de dépenses		2 517 254.78		2 000 000.00		3 269 993.07
Excédent de recettes	-..		-..		-..	

8 - Aperçu du compte des investissements Selon les natures

50 Immobilisations corporelles	2 228 346.51		1 768 000.00		1 695 729.35	
51 Investissements pour le compte de tiers	-..		-..		-..	
52 Immobilisations incorporelles	174 270.35		485 000.00		644 833.84	
54 Prêts	-..		-..		-..	
55 Participations et capital social	50 000.00		50 000.00		50 000.00	
56 Propres subventions d'investissement	266 513.42		235 000.00		1 212 740.78	
57 Subventions d'investissement redistribuées	-..		-..		-..	
60 Transferts au patrimoine financier		-..		-..		-..
61 Remboursements		-..		-..		-..
62 Transferts d'immobilisations incorporelles		-..		-..		-..
63 Subventions d'investissement acquises		201 875.50		538 000.00		333 310.90
64 Remboursement de prêts		-..		-..		-..
65 Transferts de participations		-..		-..		-..
66 Remboursement de subventions d'investissement propres		-..		-..		-..
67 Subventions d'investissement à redistribuer		-..		-..		-..
Total des dépenses et des recettes	2 719 130.28	201 875.50	2 538 000.00	538 000.00	3 603 303.97	333 310.90
Excédent de dépenses		2 517 254.78		2 000 000.00		3 269 993.07
Excédent de recettes	-..		-..		-..	

9 - Tableau des crédits d'engagement utilisés et encore disponibles

Année	Objet	Montant brut	Montant utilisé	Soldes disponibles
2015-2022	Pro Agauno	400 000.00	350 000.00	50 000.00

10 - Tableau des crédits supplémentaires

Compte de fonctionnement		Dépense	Budget
341.3144.01	Charges et entretien - Bâtiment	75 835.20	20 000.00
490.3637.20	Covid-19 - Mesures prises	57 709.97	0.00
545.3010.05	Traitements du personnel éducatif	369 827.40	316 100.00
720.3510.01	Attributions sur les financements spéciaux	80 502.11	13 500.00
950.3199.01	Autres charges d'exploitation	56 668.00	0.00
961.3499.01	Intérêts rémunérateurs	78 892.90	0.00
022.5200.00	Hôtel de Ville - Informatique	389 891.54	255 000.00
730.5060.01	Ecopoints Améliorations	95 233.14	30 000.00

	2020	2021	Moyenne
11 - Aperçu des indicateurs			
1 Taux d'endettement net (I1)			
Dettes nettes en % des revenus fiscaux	117.1%	130.9%	123.9%
Valeurs indicatives			
< 100% bon			
100% - 150% suffisant			
> 150% mauvais			
2 Degré d'autofinancement (I2)			
Autofinancement en % des investissements nets	43.4%	63.8%	54.9%
Valeurs indicatives			
> 100% haute conjoncture			
80% - 100% cas normal			
50% - 80% récession			
3 Part des charges d'intérêts (I3)			
Charges d'intérêts nets en % des revenus courants	-0.4%	-1.0%	-0.7%
Valeurs indicatives			
0% - 4% bon			
4% - 9% suffisant			
> 9% mauvais			
4 Dette brute par rapport aux revenus (I4)			
Dettes brutes en % des revenus courants	209.2%	212.6%	210.9%
Valeurs indicatives			
< 50% très bon			
50% - 100% bon			
100% - 150% moyen			
150% - 200% mauvais			
> 200% critique			
5 Proportion des investissements (I5)			
Investissements bruts en % des dépenses totales	11.9%	15.5%	13.7%
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)			
Service de la dette en % des revenus courants	10.7%	10.3%	10.5%
Valeurs indicatives			
< 5% charge faible			
5% - 15% charge acceptable			
> 15% charge forte			
7 Dette nette 1 par habitant (I7)			
Dettes nettes I par habitant	2 613.-	2 897.-	2 754.-
Valeurs indicatives			
< 0 CHF patrimoine net			
0 - 1'000 CHF endettement faible			
1'001 - 2'500 CHF endettement moyen			
2'501 - 5'000 CHF endettement important			
> 5'000 CHF endettement très important			
8 Taux d'autofinancement (I8)			
Autofinancement en % des revenus courants	5.1%	9.5%	7.3%
Valeurs indicatives			
> 20% bon			
10% - 20% moyen			
< 10% mauvais			

Comptes 2021

12 - Détail du compte de résultat



Comptes 2021

0. Administration générale

Un commentaire est apporté à tous les comptes – hors comptes d'amortissement – dont le dépassement avec le budget est supérieur à 10% et CHF 5'000.-.

La masse salariale est imputée soit de manière effective, soit au travers de clés de répartition. Les comptes peuvent donc varier par rapport aux budgets prévus, ainsi que par rapport aux comptes des années précédentes. Le tableau « Evolution de la masse salariale à charge de la Commune » est le plus à même d'apporter les précisions nécessaires par rapport à la masse salariale totale de la Commune.

022.3099.01

Frais de formation des chefs de services liés à la gestion de projets et à la stratégie.

022.3158.01

Frais liés à la migration informatique et aux développements spécifiques. De plus, pour des raisons de sécurité, maintien de l'ancien système en activité pour une durée plus longue qu'initialement prévu.

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
0 ADMINISTRATION GÉNÉRALE	1 200 172.54	478 084.45	1 315 700.00	260 100.00	1 432 380.07	387 517.85
01 Législatif et exécutif	390 585.10	15 628.00	366 500.00	24 000.00	350 993.50	15 628.00
011 Législatif	70 384.15		58 000.00		65 206.45	
011.30 Charges de personnel	48 265.95		37 500.00		47 678.05	
011.3000.01 Traitements des membres des autorités	21 705.00		25 000.00		27 607.50	
011.3010.01 Traitements du personnel administratif	22 290.70		9 900.00		16 343.50	
011.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	2 638.90		1 200.00		1 693.20	
011.3052.01 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	1 593.45		900.00		992.60	
011.3053.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents					88.00	
011.3054.01 Cotisations AF					720.30	
011.3055.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie					199.30	
011.3099.01 Autres charges de personnel	37.90		500.00		33.65	
011.31 Charges de biens et de services	22 118.20		20 500.00		17 528.40	
011.3100.02 Matériel votations et élections	7 057.90		5 500.00		4 553.40	
011.3130.11 Frais de port	12 602.00		12 500.00		12 488.00	
011.3199.01 Autres charges d'exploitation	2 458.30		2 500.00		487.00	
012 Exécutif	320 200.95	15 628.00	308 500.00	24 000.00	285 787.05	15 628.00
012.30 Charges de personnel	320 200.95		308 500.00		285 787.05	
012.3000.01 Traitements des membres des autorités	98 765.55		91 700.00		98 349.20	
012.3001.01 Frais de représentation	66 644.35		60 000.00		23 342.85	
012.3010.01 Traitements du personnel administratif	113 162.90		113 400.00		118 251.40	
012.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	20 052.40		19 800.00		14 178.85	
012.3052.01 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	17 859.35		19 200.00		19 699.90	
012.3053.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	3 322.25		3 900.00		1 171.60	
012.3054.01 Cotisations AF					6 032.30	
012.3055.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie					3 305.85	
012.3099.01 Autres charges de personnel	394.15		500.00		1 455.10	
012.42 Taxes - Emoluments - Dédommagements		15 628.00		24 000.00		15 628.00
012.4240.16 Restitution de vacances		15 628.00		24 000.00		15 628.00
02 Services généraux	809 587.44	462 456.45	949 200.00	236 100.00	1 081 386.57	371 889.85
021 Administration des finances et des contributions	9 154.50		9 000.00		9 693.00	
021.31 Charges de biens et de services	9 154.50		9 000.00		9 693.00	
021.3132.03 Frais fiduciaire	9 154.50		9 000.00		9 693.00	
022 Services généraux, autres	675 203.91	272 856.45	827 800.00	46 500.00	938 129.17	174 792.65
022.30 Charges de personnel	270 493.35		356 000.00		390 656.15	
022.3010.01 Traitements du personnel administratif	189 239.70		186 100.00		228 427.40	
022.3010.09 Traitements du personnel auxiliaire	2 190.95		1 500.00			
022.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	17 913.30		18 900.00		15 116.75	
022.3052.01 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	14 206.75		15 800.00		17 418.15	
022.3053.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	3 556.75		3 700.00		1 284.10	
022.3054.01 Cotisations AF					6 433.25	
022.3055.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie					3 874.75	
022.3064.01 Rentes transitoires ou de raccordement	29 220.00		120 000.00		100 270.00	
022.3099.01 Autres charges de personnel	14 165.90		10 000.00		17 831.75	

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021		
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	
022.31	Charges de biens et de services	355 391.31		325 000.00		348 820.33	
022.3100.03	Matériel de bureau	29 277.41		25 000.00		26 413.36	
022.3102.03	Imprimés, publications	1 290.90		1 000.00		556.00	
022.3103.01	Littérature spécialisée, magazines	13 030.25		12 000.00		13 727.90	
022.3110.01	Mobilier et appareils de bureau	2 632.15		5 000.00		3 213.60	
022.3130.11	Frais de port	29 978.00		30 000.00		28 285.80	
022.3130.12	Frais d'encaissement	66 832.80		45 000.00		31 418.12	
022.3130.40	Frais de communication	10 722.45		12 500.00		14 465.28	
022.3130.70	Accession à la majorité	1 860.00		2 500.00		2 095.00	
022.3134.01	Assurances choses & RC	21 846.80		20 000.00		23 328.65	
022.3150.01	Entretien mobilier	428.65		1 000.00		458.80	
022.3158.01	Supports et maintenances informatiques	151 869.58		140 000.00		181 231.32	
022.3158.02	Maintenance site internet	375.07		1 000.00		366.20	
022.3170.05	Frais de réceptions	11 167.25		20 000.00		11 680.16	
022.3199.01	Autres charges d'exploitation	14 080.00		10 000.00		11 580.14	
022.33	Amortissements du patrimoine administratif	5 558.80		100 000.00		153 020.69	
022.3300.60	Amortissements - Matériel	5 558.80		100 000.00		153 020.69	
022.36	Charges de transfert	43 760.45		46 800.00		45 632.00	
022.3636.12	Dons et cotisations	11 788.45		10 000.00		12 117.20	
022.3636.13	Cotisation Associations Régionales	31 972.00		36 800.00		33 514.80	
022.42	Taxes - Emoluments - Dédommagements		140 177.70		16 500.00	17 911.05	
022.4210.02	Emoluments administratifs		135.00		1 000.00	290.75	
022.4240.20	Travaux pour tiers		95 107.55		15 000.00	12 694.90	
022.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		44 935.15		500.00	4 925.40	
022.43	Revenus divers		105 524.75		5 000.00	129 490.00	
022.4309.01	Contributions diverses		105 524.75		5 000.00	129 490.00	
022.46	Revenus de transfert		20 154.00		18 000.00	20 391.60	
022.4611.01	Participation CCC - Agence AVS		17 299.00		16 500.00	17 512.60	
022.4611.02	Etat VS - participation taxations		2 855.00		1 500.00	2 879.00	
022.49	Imputations internes		7 000.00		7 000.00	7 000.00	
022.4930.01	Frais administratifs internes		7 000.00		7 000.00	7 000.00	
029	Immeubles administr., non mentionné ailleurs	125 229.03	189 600.00	112 400.00	189 600.00	133 564.40	197 097.20
029.30	Charges de personnel	13 120.05		13 900.00		11 732.65	
029.3010.02	Traitements du personnel TPEV	2 637.65		1 200.00		1 259.35	
029.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie	10 156.45		11 900.00		10 206.45	
029.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	142.85		300.00		165.35	
029.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	150.40		400.00		17.45	
029.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	28.30		100.00		13.70	
029.3054.01	Cotisations AF					70.35	
029.3099.01	Autres charges de personnel	4.40					
029.31	Charges de biens et de services	62 050.98		58 500.00		74 007.35	
029.3101.03	Matériel de conciergerie	4 822.35		2 500.00		2 643.10	
029.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	34 458.98		27 000.00		31 404.90	
029.3130.40	Frais de communication	888.60		2 500.00		1 234.55	
029.3134.01	Assurances choses & RC	4 009.35		4 000.00		4 009.35	
029.3144.06	Charges et entretien - Campus du Scex	14 431.70		15 000.00		19 592.45	
029.3144.08	Charges et entretien - Hôtel de Ville	2 493.35		5 000.00		9 015.15	
029.3144.09	Charges et entretien - Maison Commune Mex	946.65		2 500.00		6 107.85	



Comptes 2021

1. Ordre et sécurité publics, défense

Un commentaire est apporté à tous les comptes – hors comptes d'amortissement – dont le dépassement avec le budget est supérieur à 10% et CHF 5'000.-.

La masse salariale est imputée soit de manière effective, soit au travers de clés de répartition. Les comptes peuvent donc varier par rapport aux budgets prévus, ainsi que par rapport aux comptes des années précédentes. Le tableau « Evolution de la masse salariale à charge de la Commune » est le plus à même d'apporter les précisions nécessaires par rapport à la masse salariale totale de la Commune.

111.3099.01

Audit sur le fonctionnement de la Police Intercommunale du Salentin. Des frais de recherches d'employés sont également compris dans ce poste.

111.3113.01

Frais supplémentaires liés au changement du journal de poste.

111.4270.01

Diminution des amendes liée au fait qu'aucun agent n'a été renommé à la suite d'un départ. Cela se remarque également dans les charges de personnel, en diminution par rapport au budget.

120.3000.01

Revalorisation du travail de la vice-juge par une augmentation de sa rémunération.

120.3099.01

Forfait pour frais de déplacement et matériel informatique du juge et de la vice-juge de commune, à hauteur de CHF 2'500.- par personne.

122.3130.06

Augmentation de l'activité. Cette charge doit être mise en regard de l'augmentation des recettes, dans le compte 122.4210.06.

151.3120.01

Budget sous-évalué. Ce montant est refacturé au travers du compte 151.4210.08.

162.3144.01

Analyses réalisées pour l'assainissement de l'étanchéité du bâtiment et frais liés à la remise en état de la ventilation.

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021		
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	
1	ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE	2 342 926.83	1 304 366.94	2 328 500.00	1 400 200.00	2 205 436.48	1 234 395.59
11	Sécurité publique	1 318 096.06	811 954.65	1 372 400.00	881 500.00	1 182 454.08	699 053.03
111	Police	954 586.51	441 174.90	978 400.00	479 500.00	937 092.03	451 902.18
111.30	Charges de personnel	829 204.25		864 600.00		808 036.60	
111.3000.01	Traitements des membres des autorités	4 003.20		4 000.00		3 810.00	
111.3010.01	Traitements du personnel administratif	52 840.40		52 300.00		64 137.70	
111.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie	2 053.50		3 400.00		3 360.30	
111.3010.04	Traitements du personnel de police	618 140.00		648 300.00		586 880.00	
111.3010.06	Traitements du tribunal de police	463.10		1 000.00			
111.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	64 823.40		67 000.00		42 505.90	
111.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	71 210.70		75 500.00		74 332.10	
111.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	12 548.25		13 100.00		3 512.95	
111.3054.01	Cotisations AF					18 087.75	
111.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie					4 109.90	
111.3099.01	Autres charges de personnel	3 121.70				7 300.00	
111.31	Charges de biens et de services	77 091.69		65 500.00		78 493.03	
111.3100.03	Matériel de bureau	2 546.74		3 000.00		2 097.94	
111.3101.03	Matériel de conciergerie	637.70		500.00		314.20	
111.3101.04	Matériel et équipement	12 385.40		10 000.00		14 300.05	
111.3110.01	Mobilier et appareils de bureau			1 000.00			
111.3113.01	Matériel informatique	14 113.76		10 000.00		15 972.50	
111.3130.02	Frais et honoraires de tiers	4 306.20		4 000.00		4 541.65	
111.3130.11	Frais de port	1 248.46		2 500.00		1 074.34	
111.3130.12	Frais d'encaissement	6 636.80		5 000.00		3 925.15	
111.3130.40	Frais de communication	4 574.55		6 000.00		4 522.95	
111.3134.01	Assurances choses & RC	4 416.30		4 500.00		5 014.20	
111.3151.05	Frais de véhicules	17 825.26		15 000.00		19 458.12	
111.3199.01	Autres charges d'exploitation	8 400.52		4 000.00		7 271.93	
111.33	Amortissements du patrimoine administratif	21 967.80		22 000.00		24 055.50	
111.3300.66	Amortissements - Véhicules et Machines	21 967.80		22 000.00		24 055.50	
111.36	Charges de transfert	4 522.77		4 500.00		4 706.90	
111.3611.01	Frais d'exploitation Polycom	4 522.77		4 500.00		4 706.90	
111.39	Imputations internes	21 800.00		21 800.00		21 800.00	
111.3920.02	Loyer - Bureau Police	21 800.00		21 800.00		21 800.00	
111.42	Taxes - Emoluments - Dédommagements		104 871.15		146 000.00		118 825.63
111.4210.10	Emoluments notifications Office des Poursuites		10 773.00		10 000.00		14 028.00
111.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		6 472.00				7 316.10
111.4270.01	Amendes		87 626.15		136 000.00		97 481.53
111.43	Revenus divers		1 000.00		7 500.00		2 879.00
111.4309.01	Contributions diverses		1 000.00		7 500.00		2 879.00
111.46	Revenus de transfert		335 303.75		326 000.00		330 197.55
111.4612.02	Dédommagements des communes.		335 303.75		326 000.00		330 197.55
113	Corps de police externe	363 509.55	370 779.75	394 000.00	402 000.00	245 362.05	247 150.85
113.30	Charges de personnel	363 509.55		394 000.00		245 362.05	
113.3010.01	Traitements du personnel administratif	314 360.80		320 000.00		206 709.80	
113.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	24 370.15		30 500.00		12 698.45	
113.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	19 422.00		38 000.00		18 237.40	
113.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	5 356.60		5 500.00		1 090.65	
113.3054.01	Cotisations AF					5 498.55	
113.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie					1 127.20	

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
113.42	Taxes - Emoluments - Dédommagements	370 779.75		402 000.00		247 150.85
113.4210.02	Emoluments administratifs	7 270.20		8 000.00		4 846.10
113.4240.52	Refacturation frais du personnel administratif	265 110.90		320 000.00		200 569.60
113.4240.54	Refacturation des charges sociales	49 148.75		74 000.00		41 735.15
113.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA	49 249.90				
12	Justice	551 139.93	336 552.84	521 600.00	328 000.00	582 153.20
120	Justice	21 416.35	10 253.43	23 500.00	12 000.00	35 297.00
120.30	Charges de personnel	20 937.70		21 500.00		32 973.40
120.3000.01	Traitements des membres des autorités	17 050.00		17 000.00		25 400.40
120.3010.01	Traitements du personnel administratif	1 662.50		3 000.00		
120.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	1 646.50		1 200.00		1 671.00
120.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	83.70		300.00		138.20
120.3054.01	Cotisations AF					711.00
120.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie					52.80
120.3099.01	Autres charges de personnel	495.00				5 000.00
120.31	Charges de biens et de services	478.65		2 000.00		2 323.60
120.3199.01	Autres charges d'exploitation	478.65		2 000.00		2 323.60
120.42	Taxes - Emoluments - Dédommagements		8 229.58		10 000.00	6 751.08
120.4210.01	Emoluments du Juge de commune		8 229.58		10 000.00	6 751.08
120.46	Revenus de transfert		2 023.85		2 000.00	3 504.45
120.4612.03	Participation Collonges		2 023.85		2 000.00	3 504.45
121	Justice district	87 584.40		82 300.00		83 708.75
121.33	Amortissements du patrimoine administratif	11 000.00		8 000.00		8 000.00
121.3300.46	Amortissements - Office Instruction pénale	11 000.00		8 000.00		8 000.00
121.36	Charges de transfert	10 006.00		8 000.00		8 570.00
121.3631.09	Part. Tribunal District Martigny - St-Maurice	10 006.00		8 000.00		8 570.00
121.39	Imputations internes	66 578.40		66 300.00		67 138.75
121.3920.06	Partic. Ministère public frais de locaux	5 211.65		5 300.00		5 166.95
121.3920.07	Partic. Ministère public Commune siège	61 366.75		61 000.00		61 971.80
122	Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte	442 139.18	326 299.41	415 800.00	316 000.00	463 147.45
122.30	Charges de personnel	317 800.20		320 200.00		339 291.85
122.3000.01	Traitements des membres des autorités	263 374.70		266 900.00		271 301.80
122.3010.01	Traitements du personnel administratif					5 526.00
122.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie	1 341.25		1 300.00		166.00
122.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	25 451.30		24 700.00		18 198.25
122.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	21 763.80		22 500.00		24 412.15
122.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	4 703.20		4 800.00		1 502.50
122.3054.01	Cotisations AF					7 743.95
122.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie					4 383.45
122.3099.01	Autres charges de personnel	1 165.95				6 057.75
122.31	Charges de biens et de services	114 738.98		86 000.00		114 255.60
122.3100.03	Matériel de bureau	7 418.30		8 000.00		9 011.55
122.3113.01	Matériel informatique	9 727.58		6 000.00		10 792.20
122.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	2 519.70		3 000.00		1 958.10
122.3130.05	Frais et honoraires de tiers	6 150.00		1 000.00		271.40
122.3130.06	Emoluments à charge du fisc	55 435.00		50 000.00		72 700.00
122.3130.11	Frais de port	8 476.20		9 000.00		8 200.50
122.3130.40	Frais de communication	2 840.10		3 000.00		1 742.00

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
122.3134.01	Assurances choses & RC	5 000.00		5 000.00		5 000.00
122.3181.01	Pertes sur débiteurs - Taxes et Emoluments	2 950.00		500.00		1 445.00
122.3199.01	Autres charges d'exploitation	14 222.10		500.00		3 134.85
122.39	Imputations internes	9 600.00		9 600.00		9 600.00
122.3920.01	Loyer - Bureau APEA	9 600.00		9 600.00		9 600.00
122.42	Taxes - Emoluments - Dédommagements		114 884.81		110 000.00	135 158.82
122.4210.06	Emoluments de l'APEA		114 884.81		110 000.00	135 158.82
122.46	Revenus de transfert		211 414.60		206 000.00	226 755.00
122.4612.02	Dédommagements des communes.		211 414.60		206 000.00	226 755.00
14	Office de la population et cadastre	229 261.92	87 140.95	218 200.00	115 500.00	197 665.45
140	Office de la population et cadastre	229 261.92	87 140.95	218 200.00	115 500.00	197 665.45
140.30	Charges de personnel	166 371.10		141 200.00		133 791.90
140.3010.01	Traitements du personnel administratif	130 404.15		114 300.00		111 757.15
140.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie			2 600.00		
140.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	18 161.10		11 200.00		7 210.95
140.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	12 166.40		9 900.00		8 942.80
140.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	2 369.80		2 300.00		595.55
140.3054.01	Cotisations AF					3 068.35
140.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie					1 860.65
140.3099.01	Autres charges de personnel	3 269.65		900.00		356.45
140.31	Charges de biens et de services	62 890.82		77 000.00		63 873.55
140.3100.03	Matériel de bureau					324.70
140.3101.10	Part cantonale cartes d'identité	5 573.00		9 000.00		9 035.70
140.3101.15	Part cantonale permis de séjours	21 593.50		25 000.00		13 980.75
140.3132.04	Frais de conservation du cadastre	33 864.45		40 000.00		30 752.70
140.3199.01	Autres charges d'exploitation	1 859.87		3 000.00		9 779.70
140.42	Taxes - Emoluments - Dédommagements		87 140.95		115 500.00	89 489.86
140.4210.04	Emoluments du cadastre		5 753.00		5 500.00	5 696.00
140.4210.05	Refacturation travaux de géomètre		14 500.00		30 000.00	16 300.00
140.4210.11	Emoluments cartes d'identité		5 682.00		15 000.00	14 798.88
140.4210.15	Emoluments permis de séjours		33 764.00		40 000.00	34 340.98
140.4210.20	Emoluments office de la population		24 841.95		20 000.00	17 254.00
140.4210.25	Emoluments droits de cité		2 600.00		5 000.00	1 100.00
15	Service du feu	209 069.73	65 218.50	180 700.00	75 200.00	193 317.90
151	Service du feu, organisation intercommunale	209 069.73	65 218.50	180 700.00	75 200.00	193 317.90
151.30	Charges de personnel	20 253.65		6 700.00		5 173.35
151.3000.01	Traitements des membres des autorités	4 003.20		3 000.00		2 857.80
151.3010.01	Traitements du personnel administratif	3 528.85				
151.3010.02	Traitements du personnel TPEV	7 576.65				
151.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie	1 709.05		3 200.00		1 371.20
151.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	1 623.05		300.00		278.05
151.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	1 494.70		100.00		
151.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	259.75		100.00		23.10
151.3054.01	Cotisations AF					118.20
151.3099.01	Autres charges de personnel	58.40				525.00
151.31	Charges de biens et de services	40 209.35		29 000.00		35 998.75
151.3100.03	Matériel de bureau	1 532.40				319.45
151.3101.04	Matériel et équipement	23 100.00		23 500.00		23 660.95
151.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	5 828.95		1 500.00		6 570.85
151.3130.40	Frais de communication	1 533.00		2 000.00		1 840.00

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
151.3134.01	Assurances choses & RC	2 863.90		2 000.00		2 863.90
151.3144.01	Charges et entretien - Bâtiment	4 183.90				573.10
151.3199.01	Autres charges d'exploitation	1 167.20				170.50
151.33	Amortissements du patrimoine administratif	86 000.00		60 000.00		61 000.00
151.3300.42	Amortissements - Caserne pompiers	85 000.00		60 000.00		61 000.00
151.3300.66	Amortissements - Véhicules et Machines	1 000.00				
151.36	Charges de transfert	62 606.73		85 000.00		91 145.80
151.3632.07	Participation SDIS Fortifications	62 606.73		85 000.00		91 145.80
151.42	Taxes - Emoluments - Dédommagements		58 288.50		68 200.00	63 253.35
151.4200.01	Taxe d'exemption du feu		55 939.45		60 000.00	52 594.35
151.4210.03	Interv. refacturables du service du feu				2 500.00	
151.4240.08	Travaux refacturés aux tiers		2 349.05		5 700.00	10 659.00
151.46	Revenus de transfert		6 930.00		7 000.00	6 930.00
151.4631.02	Subvention cantonale		6 930.00		7 000.00	6 930.00
16	Défense	35 359.19	3 500.00	35 600.00		49 845.85
162	Défense civile	35 359.19	3 500.00	35 600.00		49 845.85
162.30	Charges de personnel	11 027.14		11 600.00		11 553.25
162.3010.01	Traitements du personnel administratif	8 794.55		9 300.00		9 269.00
162.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	831.35		900.00		610.35
162.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	859.40		1 200.00		1 172.40
162.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	159.80		200.00		50.65
162.3054.01	Cotisations AF					259.40
162.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie					155.25
162.3099.01	Autres charges de personnel	382.04				36.20
162.31	Charges de biens et de services	17 475.35		6 500.00		24 933.50
162.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets					3 961.85
162.3130.40	Frais de communication	1 755.25		1 500.00		1 918.65
162.3144.01	Charges et entretien - Bâtiment	6 579.05		5 000.00		19 053.00
162.3199.01	Autres charges d'exploitation	9 141.05				
162.36	Charges de transfert	6 856.70		17 500.00		13 359.10
162.3611.02	Frais d'exploitation PolyAlert					641.80
162.3632.01	Frais Etat-Major de crise	6 856.70		17 500.00		12 717.30
162.46	Revenus de transfert		3 500.00			3 500.00
162.4631.02	Subvention cantonale		3 500.00			3 500.00



Comptes 2021

2. Formation

Un commentaire est apporté à tous les comptes – hors comptes d'amortissement – dont le dépassement avec le budget est supérieur à 10% et CHF 5'000.-.

La masse salariale est imputée soit de manière effective, soit au travers de clés de répartition. Les comptes peuvent donc varier par rapport aux budgets prévus, ainsi que par rapport aux comptes des années précédentes. Le tableau « Evolution de la masse salariale à charge de la Commune » est le plus à même d'apporter les précisions nécessaires par rapport à la masse salariale totale de la Commune.

212.3099.01

Dépassement lié principalement à la réduction accordée aux enseignants pour les vignettes de parcage.

212.3910.01

Reprise des cours de piscine à un niveau pré-COVID.

213.3612.05

Nombre supérieur d'élèves qui terminent leur cycle d'orientation dans un établissement autre que celui de Saint-Maurice (ex : Naters). Cette augmentation doit être mise en regard de la diminution des coûts de la taxe d'écolage du site de Saint-Maurice, dans le compte 213.3632.08

251.3631.11

Facture complémentaire adressée par l'Etat du Valais le 16 décembre 2021 d'un montant de CHF 53'000.- (Charges liées).

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
2 FORMATION	5 407 543.69	1 030 861.86	5 432 300.00	982 200.00	5 600 643.57	968 687.95
21 Scolarité obligatoire	4 445 779.95	995 821.56	4 436 800.00	942 200.00	4 604 475.38	930 687.95
212 École primaire	2 289 732.79	256 297.15	2 316 600.00	186 000.00	2 459 458.77	217 107.75
212.30 Charges de personnel	333 131.76		339 600.00		368 096.92	
212.3000.01 Traitements des membres des autorités	13 401.60		10 000.00		12 725.00	
212.3010.01 Traitements du personnel administratif	14 744.30		19 500.00		20 052.15	
212.3010.02 Traitements du personnel TPEV	1 066.55					
212.3010.03 Traitements du personnel de conciergerie	85 172.80		91 500.00		109 087.65	
212.3010.07 Sport scolaire	5 486.00		5 400.00		5 552.50	
212.3010.10 Traitements du personnel enseignant	88 921.30		85 000.00		89 615.20	
212.3010.11 Etudes dirigées					6 275.00	
212.3010.14 Maître de natation	33 088.00		37 200.00		39 625.00	
212.3010.15 Traitements du personnel - patrouilleurs scolaires	33 117.40		32 000.00		25 735.15	
212.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	25 726.00		26 100.00		18 256.40	
212.3052.01 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	21 599.70		27 800.00		22 190.15	
212.3053.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	4 674.10		5 100.00		1 465.85	
212.3054.01 Cotisations AF					7 769.95	
212.3055.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie					3 263.85	
212.3099.01 Autres charges de personnel	6 134.01				6 483.07	
212.31 Charges de biens et de services	488 687.13		457 500.00		461 389.00	
212.3101.03 Matériel de conciergerie	19 453.10		12 000.00		14 502.95	
212.3104.01 Matériel pour l'enseignement	103 677.92		100 000.00		101 039.53	
212.3104.04 Fournitures didactiques	5 038.00		1 000.00		2 487.85	
212.3110.01 Mobilier et appareils de bureau	8 979.20		5 000.00		5 279.05	
212.3113.01 Matériel informatique	5 996.45		5 000.00		1 455.30	
212.3120.01 Eau, énergie, combustible, élimination déchets	84 476.65		100 000.00		105 398.00	
212.3130.02 Frais et honoraires de tiers	942.45		1 000.00			
212.3130.03 Sports scolaires facultatifs	3 200.00		5 000.00		2 540.00	
212.3130.04 Camp de ski 7-8H	55 708.60					
212.3130.08 Activités sportives et culturelles	25 954.15		50 000.00		51 839.65	
212.3130.40 Frais de communication	1 566.25		1 500.00		1 696.50	
212.3130.55 Transport des élèves	137 895.45		140 000.00		141 311.40	
212.3130.60 Repas scolaires	3 113.00		9 000.00		6 208.90	
212.3144.01 Charges et entretien - Bâtiment	19 656.71		15 000.00		17 994.45	
212.3150.01 Entretien mobilier	4 257.40		5 000.00		4 509.35	
212.3199.01 Autres charges d'exploitation	8 771.80		8 000.00		5 126.07	
212.33 Amortissements du patrimoine administratif	205 620.50		199 000.00		198 903.50	
212.3300.53 Amortissements - Groupe scolaire	202 620.50		179 000.00		172 101.45	
212.3300.65 Amortissements - Mobilier et Matériel	3 000.00		20 000.00		26 802.05	
212.36 Charges de transfert	1 259 068.40		1 315 000.00		1 419 096.35	
212.3612.01 Participation secrétariat EP	13 452.40		15 000.00		12 505.00	
212.3612.07 Frais de gestion du parc informatique	15 000.00		15 000.00		15 000.00	
212.3631.02 Participation communale personnel enseignant	1 230 616.00		1 285 000.00		1 391 591.35	
212.39 Imputations internes	3 225.00		5 500.00		11 973.00	
212.3910.01 Entrées piscine - EP	3 225.00		5 500.00		11 973.00	
212.42 Taxes - Emoluments - Dédommagements		65 533.00		8 000.00		14 674.60
212.4240.02 Participations Sports scolaires facultatifs		4 170.00		8 000.00		8 400.00
212.4240.17 Participations au camp de ski 7-8H		30 631.60				
212.4260.04 Indemnités APG-CM-SUVA		30 731.40				6 274.60
212.43 Revenus divers		3 042.00		1 000.00		760.00
212.4309.01 Contributions diverses		3 042.00		1 000.00		760.00

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
212.46 Revenus de transfert		187 722.15		177 000.00		201 673.15
212.4612.02 Dédommagements des communes.		122 751.50		115 000.00		135 246.50
212.4631.03 Subvention cantonale - Gratuité scolarité		40 680.00		40 000.00		41 940.00
212.4631.06 Subvention cantonale - Direction des écoles		24 290.65		22 000.00		24 486.65
213 École du cycle d'orientation	2 156 047.16	739 524.41	2 120 200.00	756 200.00	2 145 016.61	713 580.20
213.30 Charges de personnel	682 121.80		689 200.00		680 233.90	
213.3000.01 Traitements des membres des autorités	3 301.20				1 190.40	
213.3010.01 Traitements du personnel administratif	155 340.50		147 500.00		181 569.75	
213.3010.02 Traitements du personnel TPEV	8 000.00		8 000.00		16 511.05	
213.3010.03 Traitements du personnel de conciergerie	194 713.55		187 000.00		195 098.70	
213.3010.10 Traitements du personnel enseignant	193 599.70		225 700.00		166 269.80	
213.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	50 964.75		48 100.00		37 723.15	
213.3052.01 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	66 164.60		61 900.00		55 126.75	
213.3053.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	10 037.50		11 000.00		3 016.35	
213.3054.01 Cotisations AF					16 053.60	
213.3055.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie					7 276.05	
213.3099.01 Autres charges de personnel					398.30	
213.31 Charges de biens et de services	136 544.36		135 000.00		144 196.51	
213.3120.01 Eau, énergie, combustible, élimination déchets	63 203.81		65 000.00		69 334.71	
213.3130.55 Transport des élèves	45 560.75		45 000.00		47 133.25	
213.3130.56 Part. frais transport C.O	27 779.80		25 000.00		27 728.55	
213.33 Amortissements du patrimoine administratif	19 000.00		3 000.00		4 000.00	
213.3300.65 Amortissements - Mobilier et Matériel	19 000.00		3 000.00		4 000.00	
213.36 Charges de transfert	1 318 381.00		1 293 000.00		1 316 586.20	
213.3612.05 Participation écoles hors-commune	37 693.00		15 000.00		26 737.00	
213.3631.02 Participation communale personnel enseignant	524 864.00		513 000.00		549 100.20	
213.3632.08 Taxe école CO	755 824.00		765 000.00		740 749.00	
213.42 Taxes - Emoluments - Dédommagements		738 024.41		754 200.00		712 080.20
213.4240.51 Refacturation frais de conciergerie + TP +piquet		183 150.55		195 000.00		185 625.85
213.4240.52 Refacturation frais du personnel administratif		139 461.30		147 500.00		148 928.95
213.4240.53 Refacturation frais de Direction		193 599.70		225 700.00		188 860.75
213.4240.54 Refacturation des charges sociales		127 166.85		121 000.00		119 329.95
213.4240.55 Refacturation frais de chauffage		63 203.81		65 000.00		69 334.70
213.4260.04 Indemnités APG-CM-SUVA		31 442.20				
213.44 Revenus financiers		1 500.00		2 000.00		1 500.00
213.4470.10 Location Salle de Gym				500.00		
213.4470.13 Location toiture Installations photo.		1 500.00		1 500.00		1 500.00
22 Ecoles spécialisées	47 472.72	360.00	38 500.00		31 829.80	
220 Ecoles spécialisées	47 472.72	360.00	38 500.00		31 829.80	
220.36 Charges de transfert	47 472.72		38 500.00		31 829.80	
220.3631.03 Ecoles spécialisées	456.00		4 000.00		2 036.00	
220.3631.15 Part. communale charges institution spécialisée	47 016.72		34 500.00		29 793.80	
220.46 Revenus de transfert		360.00				
220.4631.03 Subvention cantonale - Gratuité scolarité		360.00				
23 Formation professionnelle initiale	74 084.50	29 749.70	78 000.00	32 500.00	69 273.85	30 000.00
230 Formation professionnelle	74 084.50	29 749.70	78 000.00	32 500.00	69 273.85	30 000.00
230.30 Charges de personnel	7 972.50		8 000.00		7 637.30	
230.3000.01 Traitements des membres des autorités	1 100.40		1 000.00		1 190.40	
230.3010.01 Traitements du personnel administratif	5 781.05		6 200.00		5 213.15	

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
230.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	712.65		400.00		421.55
230.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	377.40		300.00		331.80
230.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents					34.90
230.3054.01	Cotisations AF					179.35
230.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie					91.15
230.3099.01	Autres charges de personnel	1.00		100.00		175.00
230.31	Charges de biens et de services	61 112.00		65 000.00		61 636.55
230.3130.57	Transport des apprentis	61 112.00		65 000.00		61 636.55
230.36	Charges de transfert	5 000.00		5 000.00		
230.3637.05	Bourses pour aide à la formation	5 000.00		5 000.00		
230.46	Revenus de transfert		29 749.70		32 500.00	30 000.00
230.4631.02	Subvention cantonale		29 749.70		32 500.00	30 000.00
25	Ecole de formation générale	26 555.20	4 930.60	30 000.00	7 500.00	85 122.20
251	Écoles de maturité gymnasiale	14 343.40		15 000.00		67 676.70
251.36	Charges de transfert	14 343.40		15 000.00		67 676.70
251.3631.11	Participation communale - Collège	14 343.40		15 000.00		67 676.70
252	Écoles de culture générale et autres écoles de formation générale	12 211.80	4 930.60	15 000.00	7 500.00	17 445.50
252.31	Charges de biens et de services	12 211.80		15 000.00		17 445.50
252.3130.58	Transport des étudiants	12 211.80		15 000.00		17 445.50
252.46	Revenus de transfert		4 930.60		7 500.00	8 000.00
252.4631.02	Subvention cantonale		4 930.60		7 500.00	8 000.00
27	Hautes écoles	813 651.32		849 000.00		809 942.34
272	Hautes écoles pédagogiques	813 651.32		849 000.00		809 942.34
272.33	Amortissements du patrimoine administratif	56 834.93		44 000.00		42 937.82
272.3300.57	Amortissements - Bâtiments HEP	56 834.93		44 000.00		42 937.82
272.36	Charges de transfert	756 816.39		805 000.00		767 004.52
272.3631.04	Participation communale - HEP	756 816.39		805 000.00		767 004.52



Comptes 2021

3. Culture, sports et loisirs

Un commentaire est apporté à tous les comptes – hors comptes d'amortissement – dont le dépassement avec le budget est supérieur à 10% et CHF 5'000.-.

La masse salariale est imputée soit de manière effective, soit au travers de clés de répartition. Les comptes peuvent donc varier par rapport aux budgets prévus, ainsi que par rapport aux comptes des années précédentes. Le tableau « Evolution de la masse salariale à charge de la Commune » est le plus à même d'apporter les précisions nécessaires par rapport à la masse salariale totale de la Commune.

322.3636.23

Manifestation prévue initialement en 2020 et dont un budget de CHF 6'000.- avait été octroyé. Le report en 2021 de cette manifestation n'était pas connu lors de l'établissement du budget 2021.

341.3120.01

Coûts effectifs du chauffage du complexe du Centre Sportif.

341.3144.01

CHF 30'000.- pour la réalisation d'une analyse sismique du bâtiment du Centre Sportif. Le solde correspond aux rénovations de l'appartement.

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021		
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS	2 938 068.82	146 461.80	2 895 600.00	321 000.00	2 918 839.25	210 313.65
31	Héritage culturel	13 000.00		35 000.00		35 000.00	
312	Conservation des monuments historiques et protection du patrimoine	13 000.00		35 000.00		35 000.00	
312.36	Charges de transfert	13 000.00		35 000.00		35 000.00	
312.3660.15	Amortissements - Fouilles archéologiques	13 000.00		35 000.00		35 000.00	
32	Culture, autres	1 005 388.77	54 630.00	1 005 100.00	110 500.00	927 969.27	54 935.20
321	Bibliothèques et littérature	258 895.50	40 923.00	255 000.00	47 000.00	258 267.70	44 663.20
321.30	Charges de personnel	167 945.15		173 500.00		175 565.45	
321.3010.01	Traitements du personnel administratif	110 852.95		109 000.00		113 977.30	
321.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie	30 083.60		39 200.00		35 826.10	
321.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	13 552.30		14 300.00		9 808.10	
321.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	10 206.20		8 200.00		9 047.55	
321.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	2 644.65		2 800.00		812.10	
321.3054.01	Cotisations AF					4 173.40	
321.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie					1 813.70	
321.3099.01	Autres charges de personnel	605.45				107.20	
321.31	Charges de biens et de services	86 950.35		79 500.00		80 702.25	
321.3101.03	Matériel de conciergerie	4 303.05		4 000.00		3 092.55	
321.3103.01	Littérature spécialisée, magazines	21 819.05		20 000.00		21 287.90	
321.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	9 372.10		6 000.00		9 501.55	
321.3144.01	Charges et entretien - Bâtiment	4 987.35		2 500.00			
321.3160.01	Loyers	46 468.80		46 500.00		46 820.25	
321.3199.01	Autres charges d'exploitation			500.00			
321.33	Amortissements du patrimoine administratif	4 000.00		2 000.00		2 000.00	
321.3300.50	Amortissements - Médiathèque	4 000.00		2 000.00		2 000.00	
321.46	Revenus de transfert		40 923.00		47 000.00		44 663.20
321.4611.05	Etat VS - Participation conciergerie		30 935.00		38 000.00		35 284.20
321.4631.02	Subvention cantonale		9 988.00		9 000.00		9 379.00
322	Soutien à la culture	646 803.05	13 707.00	628 600.00	36 500.00	639 950.20	10 272.00
322.30	Charges de personnel	37 300.80		76 100.00		65 377.60	
322.3000.01	Traitements des membres des autorités	3 002.40		2 500.00		3 810.00	
322.3010.01	Traitements du personnel administratif	11 266.25		15 500.00		17 765.95	
322.3010.02	Traitements du personnel TPEV	11 257.25		27 200.00		27 564.25	
322.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie	6 388.70		19 400.00		5 541.40	
322.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	2 527.35		6 000.00		3 561.95	
322.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	2 342.25		4 300.00		3 881.45	
322.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	471.40		1 200.00		290.80	
322.3054.01	Cotisations AF					1 516.25	
322.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie					806.60	
322.3099.01	Autres charges de personnel	45.20				638.95	
322.31	Charges de biens et de services	95 538.20		86 000.00		94 000.80	
322.3101.03	Matériel de conciergerie	932.70		500.00		483.25	
322.3130.40	Frais de communication	628.00		1 000.00		732.60	
322.3144.07	Charges et entretien - Bâtiment Epinassey	14 036.40		10 000.00		13 871.85	
322.3144.11	Charges et entretien - Salle communale Mex			2 000.00		2 838.90	
322.3144.12	Charges et entretien - Aula CO Régional	38 929.95		35 000.00		36 727.20	
322.3144.13	Charges et entretien - Tuilerie Nord	41 011.15		35 000.00		38 545.50	
322.3151.02	Entretien matériel manifestations			2 000.00		475.35	
322.3199.01	Autres charges d'exploitation			500.00		326.15	

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
322.33	Amortissements du patrimoine administratif	241 000.00		173 000.00		186 000.00
322.3300.41	Amortissements - Bâtiment Lavigerie	11 000.00		8 000.00		8 000.00
322.3300.44	Amortissements - Bâtiment Tuilerie Nord	6 000.00		4 000.00		17 000.00
322.3300.45	Amortissements - Aula CO régional	219 000.00		157 000.00		157 000.00
322.3300.49	Amortissements - Bâtiment Scout	3 000.00		2 000.00		2 000.00
322.3300.56	Amortissements - Ancienne école d'Epinassey	2 000.00		2 000.00		2 000.00
322.36	Charges de transfert	258 284.05		281 500.00		282 116.80
322.3631.07	Collaboration culturelle Villes/canton	2 550.00		2 500.00		2 550.00
322.3636.09	Subventions diverses	11 576.05		10 000.00		8 830.00
322.3636.11	Conservatoire de musique	3 200.00		5 000.00		3 000.00
322.3636.17	Subventions aux sociétés culturelles	52 500.00		55 000.00		57 800.00
322.3636.19	Ludothèque	5 000.00		5 000.00		5 000.00
322.3636.21	Théâtre du Martolet	70 000.00		70 000.00		70 000.00
322.3636.22	Salle du Roxy	10 599.85		11 000.00		10 526.60
322.3636.23	Concours international d'orgues					6 000.00
322.3636.24	Fondation du Château	50 000.00		50 000.00		50 000.00
322.3636.25	Littera découverte	15 000.00				
322.3636.26	Forteresse historique	30 000.00		30 000.00		30 000.00
322.3636.27	Fête de la musique			7 000.00		4 480.55
322.3636.28	Manifestations diverses	7 858.15		35 000.00		33 929.65
322.3636.29	Aula de la Tuilerie			1 000.00		
322.39	Imputations internes	14 680.00		12 000.00		12 455.00
322.3940.02	Part aux intérêts - Aula CO Régional	14 680.00		12 000.00		12 455.00
322.44	Revenus financiers		13 707.00		36 500.00	10 272.00
322.4470.03	Location Tuilerie Nord		10 272.00		10 000.00	6 622.00
322.4470.04	Location salle commune Tuilerie				10 000.00	
322.4470.05	Locations mat. manifestat		185.00		5 000.00	50.00
322.4470.07	Location Epinassey		1 500.00		1 500.00	
322.4470.08	Location Aula Tuilerie		1 750.00		10 000.00	3 600.00
329	Jumelages	99 690.22		121 500.00	27 000.00	29 751.37
329.30	Charges de personnel	68 089.05		44 500.00		34 138.60
329.3000.01	Traitements des membres des autorités	10 876.00		6 000.00		5 302.80
329.3010.01	Traitements du personnel administratif	7 795.25		4 100.00		4 119.15
329.3010.09	Traitements du personnel auxiliaire	36 603.60		27 100.00		18 069.90
329.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	5 142.70		3 000.00		1 773.85
329.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	6 934.70		3 700.00		2 808.00
329.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	711.85		600.00		146.85
329.3054.01	Cotisations AF					754.95
329.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie					449.65
329.3099.01	Autres charges de personnel	24.95				713.45
329.31	Charges de biens et de services	31 601.17		77 000.00		-4 387.23
329.3170.01	Jumelage Saint-Maurice Val-de-Marne	27 369.05		40 000.00		1 111.07
329.3170.02	Jumelage Obersiggenthal			5 000.00		
329.3170.03	Jumelage St-Alban-Les- Eaux			2 000.00		
329.3170.04	Rencontre des Saint-Maurice	4 232.12		30 000.00		-5 498.30
329.42	Taxes - Emoluments - Dédommagements				27 000.00	
329.4260.01	Participation rencontre des Saint-Maurice				27 000.00	
33	Médias	13 668.00		14 000.00		13 554.00
332	Mass media	13 668.00		14 000.00		13 554.00
332.36	Charges de transfert	13 668.00		14 000.00		13 554.00
332.3636.06	Subside - Radio Chablais	13 668.00		14 000.00		13 554.00

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
34 Sport et loisirs	1 625 681.59	91 831.80	1 533 500.00	210 500.00	1 660 601.48	155 378.45
341 Sport	1 304 575.19	91 831.80	1 240 400.00	210 500.00	1 390 169.23	155 378.45
341.30 Charges de personnel	390 599.90		400 400.00		452 069.80	
341.3000.01 Traitements des membres des autorités	2 401.60		2 500.00		3 810.00	
341.3010.01 Traitements du personnel administratif	9 995.75		11 400.00		37 253.10	
341.3010.02 Traitements du personnel TPEV	23 531.70		26 500.00		14 435.50	
341.3010.03 Traitements du personnel de conciergerie	132 847.80		148 600.00		165 446.10	
341.3010.09 Traitements du personnel auxiliaire	139 231.25		118 400.00		142 321.20	
341.3010.13 Gérance buvette CSS	19 788.75		24 000.00		20 954.35	
341.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	22 981.25		29 400.00		23 017.95	
341.3052.01 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	31 683.50		30 300.00		22 875.80	
341.3053.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	5 805.50		5 800.00		1 782.45	
341.3054.01 Cotisations AF					9 795.70	
341.3055.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie					5 354.15	
341.3099.01 Autres charges de personnel	2 332.80		3 500.00		5 023.50	
341.31 Charges de biens et de services	327 032.88		407 000.00		488 375.78	
341.3100.03 Matériel de bureau	129.24		500.00		574.10	
341.3101.02 Régénération de l'eau	224.00		1 500.00		798.00	
341.3101.03 Matériel de conciergerie	19 440.29		20 000.00		18 018.89	
341.3110.01 Mobilier et appareils de bureau	5 809.40		1 000.00		4 257.10	
341.3111.01 Outils et Matériel			4 000.00		6 876.38	
341.3120.01 Eau, énergie, combustible, élimination déchets	171 972.50		238 000.00		273 412.51	
341.3130.40 Frais de communication	1 134.95		3 000.00		1 785.55	
341.3134.01 Assurances choses & RC	13 085.25		13 000.00		13 085.25	
341.3137.02 TVA - Méthode forfaitaire	1 508.95		6 000.00		2 545.80	
341.3144.01 Charges et entretien - Bâtiment	24 091.19		20 000.00		75 835.20	
341.3144.02 Entretien des vestiaires FC et Bât. 3	5 931.60		5 000.00		4 707.50	
341.3144.03 Charges et entretien - Salles sport CO Régional	43 838.15		45 000.00		43 149.20	
341.3144.04 Entretien des terrains de sports	22 909.20		25 000.00		17 881.40	
341.3151.04 Entretien piste Vita urbaine	1 578.00		1 000.00		1 749.00	
341.3151.06 Entretien machines et outillage	5 906.85		15 000.00		16 407.80	
341.3199.01 Autres charges d'exploitation	9 473.31		9 000.00		7 292.10	
341.33 Amortissements du patrimoine administratif	521 837.06		366 000.00		386 665.65	
341.3300.35 Amortissements - Terrains Tennis	4 000.00		2 000.00		2 000.00	
341.3300.36 Amortissements - Terrain Football	12 654.15		8 000.00		9 579.90	
341.3300.51 Amortissements - Salles sport CO régional	354 943.60		236 000.00		255 000.00	
341.3300.54 Amortissements - Centre Sportif	149 239.31		116 000.00		115 085.75	
341.3300.63 Amortissements - Pisete Vita Urbaine	1 000.00		4 000.00		5 000.00	
341.36 Charges de transfert	38 974.35		45 000.00		39 810.00	
341.3636.16 Subventions aux sociétés sportives	38 974.35		45 000.00		39 810.00	
341.39 Imputations internes	26 131.00		22 000.00		23 248.00	
341.3940.03 Part aux intérêts - CSS	11 235.00		10 000.00		10 353.00	
341.3940.04 Part aux intérêts - Salles de sport CO Régional	14 896.00		12 000.00		12 895.00	
341.42 Taxes - Emoluments - Dédommagements		71 506.80		175 500.00		131 799.50
341.4250.06 Entrées piscine		39 887.00		175 000.00		60 764.60
341.4260.04 Indemnités APG-CM-SUVA		31 619.80		500.00		71 034.90
341.44 Revenus financiers		17 100.00		29 500.00		11 605.95
341.4470.02 Location buvette				5 000.00		4 505.95
341.4470.06 Location appartement CSS		12 000.00		18 000.00		6 000.00
341.4470.11 Location salle du CSS		5 100.00		6 500.00		1 100.00
341.49 Imputations internes		3 225.00		5 500.00		11 973.00
341.4910.01 Entrées piscine - EP		3 225.00		5 500.00		11 973.00

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
342	Parcs publics	321 106.40			293 100.00	270 432.25
342.30	Charges de personnel	242 643.45			182 100.00	185 781.70
342.3010.01	Traitements du personnel administratif	5 004.40		9 000.00		7 359.95
342.3010.02	Traitements du personnel TPEV	191 763.85		143 300.00		148 015.80
342.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	18 996.15		14 700.00		9 941.85
342.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	23 003.85		12 200.00		12 263.40
342.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	3 712.45				815.30
342.3054.01	Cotisations AF					4 230.60
342.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie			2 900.00		2 524.60
342.3099.01	Autres charges de personnel	162.75				630.20
342.31	Charges de biens et de services	73 210.95			81 500.00	68 135.55
342.3140.01	Décoration et entretien rues, parcs, places, fontaines	72 133.95		70 000.00		56 652.60
342.3140.02	Décoration et Eclairage de fêtes	1 077.00		10 000.00		7 639.75
342.3151.06	Entretien machines et outillage			1 500.00		3 843.20
342.33	Amortissements du patrimoine administratif	5 000.00			23 000.00	16 000.00
342.3300.68	Amortissements - Place de Jeux	5 000.00		23 000.00		16 000.00
342.36	Charges de transfert	252.00			6 500.00	515.00
342.3636.02	Soutien colonies vacances	252.00		1 500.00		515.00
342.3636.10	Soutien passeport vacances			5 000.00		
35	Eglises et affaires religieuses	280 330.46			308 000.00	281 714.50
350	Eglise catholique romaine	212 528.06			240 000.00	213 912.10
350.36	Charges de transfert	212 528.06			240 000.00	213 912.10
350.3636.07	Subventions d'exploitation aux paroisses	212 528.06		240 000.00		213 912.10
351	Eglise réformée évangélique	67 802.40			68 000.00	67 802.40
351.36	Charges de transfert	67 802.40			68 000.00	67 802.40
351.3636.07	Subventions d'exploitation aux paroisses	67 802.40		68 000.00		67 802.40

Comptes 2021

4. Santé

Un commentaire est apporté à tous les comptes – hors comptes d'amortissement – dont le dépassement avec le budget est supérieur à 10% et CHF 5'000.-.

La masse salariale est imputée soit de manière effective, soit au travers de clés de répartition. Les comptes peuvent donc varier par rapport aux budgets prévus, ainsi que par rapport aux comptes des années précédentes. Le tableau « Evolution de la masse salariale à charge de la Commune » est le plus à même d'apporter les précisions nécessaires par rapport à la masse salariale totale de la Commune.

433.3637.06

La Commune soutient à hauteur de 40 % les soins dentaires (orthodontie) pour les jeunes. Augmentation « linéaire » des soins mensuels refacturés par l'Association valaisanne pour la prophylaxie et les soins dentaires à la jeunesse.

490.3637.20

Aides directes apportées à l'économie locale dans le cadre de la lutte contre le Covid-19.

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
4 SANTÉ	1 109 304.65		865 500.00		947 847.43	
41 Hôpitaux, établissements médico-sociaux	738 458.75		720 000.00		733 660.03	
412 Établissements médico-sociaux et foyers pour personnes âgées	738 458.75		720 000.00		733 660.03	
412.36 Charges de transfert	738 458.75		720 000.00		733 660.03	
412.3632.04 Participation Fondation St-Jacques	99 176.00		100 000.00		98 453.00	
412.3632.09 Participation Centre Médico-Social du District	306 244.70		300 000.00		307 316.24	
412.3634.01 Participation aux soins de longues durées	333 038.05		320 000.00		327 890.79	
43 Prévention	100 058.95		99 500.00		108 720.53	
431 Prévention d'alcool et de drogues			13 000.00			
431.36 Charges de transfert			13 000.00			
431.3631.12 Prise en charge des addictions			13 000.00			
433 Service médical des écoles	100 058.95		86 500.00		108 720.53	
433.36 Charges de transfert	100 058.95		86 500.00		108 720.53	
433.3631.05 Financement Santé Scolaire	5 691.80		6 500.00		4 981.05	
433.3637.06 Soins dentaires à la jeunesse	94 367.15		80 000.00		103 739.48	
49 Santé publique, non mentionné ailleurs	270 786.95		46 000.00		105 466.87	
490 Santé publique, non mentionné ailleurs	270 786.95		46 000.00		105 466.87	
490.36 Charges de transfert	270 786.95		46 000.00		105 466.87	
490.3631.10 Financement dispositif pré-hospitalier	41 637.00		45 000.00		43 902.70	
490.3637.20 Covid-19 Mesures prises	225 637.70				57 709.97	
490.3660.12 Amortissements - Dispositif pré-hospitalier	3 512.25		1 000.00		3 854.20	



Comptes 2021

5. Prévoyance sociale

Un commentaire est apporté à tous les comptes – hors comptes d'amortissement – dont le dépassement avec le budget est supérieur à 10% et CHF 5'000.-.

La masse salariale est imputée soit de manière effective, soit au travers de clés de répartition. Les comptes peuvent donc varier par rapport aux budgets prévus, ainsi que par rapport aux comptes des années précédentes. Le tableau « Evolution de la masse salariale à charge de la Commune » est le plus à même d'apporter les précisions nécessaires par rapport à la masse salariale totale de la Commune.

23.3631.17

Différence entre le budget annoncé par l'Etat du Valais et la réalité des coûts.

544.3099.01

Frais de formation pour les collaborateurs du Service officiel de la Curatelle.

544.3637.07

Forte augmentation du nombre de personnes sous curatelle sur le territoire communal.

545.3199.01

Frais d'étude lié au projet d'extension pour la création d'une UAPE avec locaux administratifs.

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
5 PRÉVOYANCE SOCIALE	3 187 560.29	1 242 045.97	2 948 900.00	1 187 300.00	3 107 193.83	1 332 843.01
52 Invalidité	656 599.66		559 000.00		625 156.24	
523 Institutions pour personnes handicapées et inadaptées	656 599.66		559 000.00		625 156.24	
523.36 Charges de transfert	656 599.66		559 000.00		625 156.24	
523.3631.17 Institutions pour handicapés/sociales	629 541.37		550 000.00		616 511.93	
523.3660.14 Amortissements - Institutions handicapés	27 058.29		9 000.00		8 644.31	
53 Vieillesse et survivants	361 241.89		325 000.00		350 711.43	
532 Prestations complémentaires AVS	361 241.89		325 000.00		350 711.43	
532.36 Charges de transfert	361 241.89		325 000.00		350 711.43	
532.3631.01 Prestations complém. AVS/AI	361 241.89		325 000.00		350 711.43	
54 Famille et jeunesse	1 308 314.95	858 318.72	1 413 500.00	973 800.00	1 481 094.31	1 027 108.21
544 Protection de la jeunesse	632 568.82	417 276.27	716 400.00	491 300.00	755 549.16	466 666.61
544.30 Charges de personnel	453 361.80		534 900.00		548 647.85	
544.3010.01 Traitements du personnel administratif	311 038.25		380 200.00		383 311.00	
544.3010.05 Traitements du personnel éducatif	60 841.40		64 700.00		66 014.90	
544.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	35 901.15		43 000.00		29 566.40	
544.3052.01 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	27 871.95		32 600.00		33 471.70	
544.3053.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	7 185.00		8 400.00		2 443.50	
544.3054.01 Cotisations AF					12 581.95	
544.3055.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie					7 478.90	
544.3099.01 Autres charges de personnel	10 524.05		6 000.00		13 779.50	
544.31 Charges de biens et de services	28 679.57		26 000.00		26 180.81	
544.3100.03 Matériel de bureau	10 373.27		7 200.00		8 972.29	
544.3101.01 Matériel de bricolage et divers	630.70		3 300.00		180.00	
544.3113.01 Matériel informatique	5 372.10		5 000.00		512.40	
544.3120.01 Eau, énergie, combustible, élimination déchets	312.15		500.00		575.80	
544.3130.11 Frais de port	5 332.85		5 000.00		5 802.50	
544.3130.40 Frais de communication	3 919.10		4 000.00		4 347.20	
544.3199.01 Autres charges d'exploitation	2 739.40		1 000.00		5 790.62	
544.36 Charges de transfert	140 527.45		145 500.00		170 720.50	
544.3631.13 Curatelle éducative	39 600.00		45 000.00		40 500.00	
544.3634.03 Soutien à la famille	312.00		500.00		208.00	
544.3637.07 Honoraires de curatelle à charge de commune	100 615.45		100 000.00		130 012.50	
544.39 Imputations internes	10 000.00		10 000.00		10 000.00	
544.3920.05 Loyer - Bureau Curatelle	10 000.00		10 000.00		10 000.00	
544.42 Taxes - Emoluments - Dédommagements		417 276.27		491 300.00		466 666.61
544.4260.02 Curatelles éducatives Participations parentales				2 000.00		
544.4260.03 Honoraires pour curatelle		417 276.27		489 300.00		466 666.61
545 Garderie et Crèche	675 746.13	441 042.45	697 100.00	482 500.00	725 545.15	560 441.60
545.30 Charges de personnel	459 958.60		472 900.00		529 942.95	
545.3000.01 Traitements des membres des autorités	2 200.80		2 000.00		1 191.00	
545.3010.01 Traitements du personnel administratif	10 109.70		57 600.00		59 059.40	
545.3010.02 Traitements du personnel TPEV	358.90					
545.3010.03 Traitements du personnel de conciergerie	20 054.10		27 100.00		26 037.00	
545.3010.05 Traitements du personnel éducatif	358 773.20		316 100.00		369 827.40	
545.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	37 375.80		38 700.00		28 354.25	

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021		
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	
545.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	22 883.60		23 800.00		23 995.95	
545.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	7 312.80		7 600.00		2 344.20	
545.3054.01	Cotisations AF					12 066.00	
545.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie					6 425.50	
545.3099.01	Autres charges de personnel	889.70				642.25	
545.31	Charges de biens et de services	139 449.78		137 200.00		139 922.40	
545.3100.03	Matériel de bureau	440.25		1 500.00		767.85	
545.3101.01	Matériel de bricolage et divers	2 157.00		2 000.00		923.10	
545.3101.03	Matériel de conciergerie	6 579.35		3 000.00		7 253.50	
545.3104.05	Matériel éducatif	122.00		500.00		978.80	
545.3104.06	Frais de pharmacie et d'hygiène	290.50		500.00		507.65	
545.3110.01	Mobilier et appareils de bureau	196.90		5 000.00			
545.3113.01	Matériel informatique	6 043.93		2 500.00		2 061.15	
545.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	5 854.35		6 000.00		8 042.75	
545.3130.02	Frais et honoraires de tiers			1 000.00		1 242.55	
545.3130.11	Frais de port	1 020.00		500.00			
545.3130.21	Frais de déjeûners goûters, etc.	4 624.00		6 500.00		5 079.90	
545.3130.23	Frais de repas	88 798.70		100 000.00		100 618.55	
545.3130.40	Frais de communication	1 456.60		2 000.00		1 372.00	
545.3134.01	Assurances choses & RC	1 148.25		1 200.00		1 148.25	
545.3144.01	Charges et entretien - Bâtiment	19 673.70		2 500.00		102.30	
545.3199.01	Autres charges d'exploitation	1 044.25		2 500.00		9 824.05	
545.33	Amortissements du patrimoine administratif	21 000.00		15 000.00		15 000.00	
545.3300.52	Amortissements - Bâtiment BdG	21 000.00		15 000.00		15 000.00	
545.36	Charges de transfert	53 391.75		70 000.00		38 895.80	
545.3631.14	Placement enfants hors canton			10 000.00			
545.3636.15	APAC	53 391.75		60 000.00		38 895.80	
545.39	Imputations internes	1 946.00		2 000.00		1 784.00	
545.3940.05	Part aux intérêts - Garderie BdG	1 946.00		2 000.00		1 784.00	
545.42	Taxes - Emoluments - Dédommagements		303 947.30		355 500.00	388 670.50	
545.4240.07	Participations Crèche		194 391.50		240 000.00	238 191.80	
545.4240.22	Participations UAPE		95 388.30		115 000.00	150 478.70	
545.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		14 167.50		500.00		
545.43	Revenus divers		800.00		7 000.00	8 787.00	
545.4309.01	Contributions diverses		800.00		7 000.00	8 787.00	
545.46	Revenus de transfert		136 295.15		120 000.00	162 984.10	
545.4631.02	Subvention cantonale		136 295.15		120 000.00	162 984.10	
57	Aide sociale et domaine de l'asile	861 403.79	383 727.25	651 400.00	213 500.00	650 231.85	305 734.80
572	Aide matérielle	701 781.46	304 374.55	484 500.00	135 000.00	502 007.48	215 122.95
572.30	Charges de personnel	50 582.15		14 500.00		30 227.10	
572.3000.01	Traitements des membres des autorités	15 000.00		9 000.00		2 857.80	
572.3010.01	Traitements du personnel administratif	18 252.10		4 400.00			
572.3010.08	Traitements de personnel pour livraison repas à domicile	8 397.30				19 938.50	
572.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	2 396.45		400.00		1 481.60	
572.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	2 058.30		700.00			
572.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents					128.90	
572.3054.01	Cotisations AF					630.35	
572.3099.01	Autres charges de personnel	1 711.20				405.80	
572.3099.08	Frais déplacements repas à domicile	2 766.80				4 784.15	
572.36	Charges de transfert	651 199.31		470 000.00		471 780.38	
572.3632.06	C.I.O. * (Centre information et orientation)	9 191.80		7 000.00		8 846.40	

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
572.3636.12	Dons et cotisations	7 430.00		6 000.00		4 639.40
572.3637.01	Service repas à domicile	74 893.00		60 000.00		59 033.55
572.3637.02	Prestations pr personnes âgées + nonagénaires	8 200.00		10 000.00		6 350.00
572.3637.03	Action sacs poubelle	12 620.30		15 000.00		12 257.55
572.3637.04	Action de Noël			2 000.00		
572.3637.09	Secours occasionnels - Aide sociale	538 864.21		370 000.00		380 653.48
572.43	Revenus divers		89 595.25		75 000.00	73 152.00
572.4309.01	Contributions diverses		89 595.25		75 000.00	73 152.00
572.46	Revenus de transfert		214 779.30		60 000.00	141 970.95
572.4631.05	Remboursements mesure de réinsertion		214 779.30		60 000.00	141 970.95
574	Fonds cantonal pour l'emploi	62 105.73		57 000.00		55 060.02
574.36	Charges de transfert	62 105.73		57 000.00		55 060.02
574.3631.18	Fonds cantonal pour l'emploi	62 105.73		57 000.00		55 060.02
579	Intégration	97 516.60	79 352.70	109 900.00	78 500.00	93 164.35
579.30	Charges de personnel	75 738.60		79 700.00		78 429.55
579.3000.01	Traitements des membres des autorités	5 454.00		6 000.00		5 321.60
579.3010.12	Personnel d'intégration	57 691.65		61 100.00		59 426.80
579.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	5 925.85		5 900.00		4 286.30
579.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	6 101.00		6 700.00		5 158.20
579.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents					348.90
579.3054.01	Cotisations AF					1 824.10
579.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie					671.10
579.3099.01	Autres charges de personnel	566.10				1 392.55
579.31	Charges de biens et de services	10 078.00		18 500.00		3 034.80
579.3100.01	Frais du bureau intégration	1 759.60		2 400.00		1 162.90
579.3104.01	Matériel pour l'enseignement	1 606.10		2 000.00		
579.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	742.50		500.00		242.55
579.3130.07	Activités du délégué intégration	5 553.30		6 000.00		1 394.15
579.3199.01	Autres charges d'exploitation	216.50		500.00		235.20
579.3199.02	Frais de garderie cours de langue	200.00		7 100.00		
579.39	Imputations internes	11 700.00		11 700.00		11 700.00
579.3920.03	Loyer - Bureau Intégration	6 000.00		6 000.00		6 000.00
579.3920.04	Loyer - Bureau PIC	3 700.00		3 700.00		3 700.00
579.3930.01	Frais administratifs internes	2 000.00		2 000.00		2 000.00
579.42	Taxes - Emoluments - Dédommagements		3 085.00		3 500.00	15 434.25
579.4250.01	Contributions frais de garderie		695.00		1 000.00	550.00
579.4250.04	Vente fournitures cours de langue		2 390.00		2 000.00	2 950.00
579.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA				500.00	11 934.25
579.46	Revenus de transfert		76 267.70		75 000.00	75 177.60
579.4612.01	Participation Communes		9 248.30		9 000.00	9 075.30
579.4631.01	Subvention cantonale		18 000.00		18 000.00	18 000.00
579.4631.02	Subvention cantonale		49 019.40		48 000.00	48 102.30



Comptes 2021

6. Trafic et télécommunications

Un commentaire est apporté à tous les comptes – hors comptes d'amortissement – dont le dépassement avec le budget est supérieur à 10% et CHF 5'000.-.

La masse salariale est imputée soit de manière effective, soit au travers de clés de répartition. Les comptes peuvent donc varier par rapport aux budgets prévus, ainsi que par rapport aux comptes des années précédentes. Le tableau « Evolution de la masse salariale à charge de la Commune » est le plus à même d'apporter les précisions nécessaires par rapport à la masse salariale totale de la Commune.

615.3099.01

Coûts liés aux deux civilistes engagés durant l'année.

615.3141.10

Réévaluation des tarifs effectués par le prestataire courant 2021. Le délai n'étant pas suffisant pour analyser d'autres possibilités, ce contrat a été maintenu jusqu'en avril 2022, date à laquelle il a été résilié.

615.3151.03

Réparations nécessaires sur plusieurs horodateurs.

615.3151.05

Importantes réparations effectuées sur le tracteur Hodler pour plus de CHF 10'000.-.

623.3631.08

Participation communale à l'indemnité pour les coûts non couverts du trafic régional des voyageurs. Montant pouvant évoluer d'une année à l'autre en fonction des travaux réalisés sur les communes desservies.

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
6 TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	1 860 135.90	218 305.40	1 780 100.00	199 500.00	1 867 306.77	217 891.90
61 Circulation routière	1 742 743.85	218 305.40	1 684 100.00	199 500.00	1 761 788.07	217 891.90
613 Routes cantonales	297 381.00		410 000.00		392 580.20	
613.36 Charges de transfert	297 381.00		410 000.00		392 580.20	
613.3631.06 Part à l'entretien des routes cantonales	222 274.05		345 000.00		346 272.75	
613.3660.13 Amortissements - Routes cantonales	75 106.95		65 000.00		46 307.45	
615 Routes communales	1 445 362.85	218 305.40	1 274 100.00	199 500.00	1 369 207.87	217 891.90
615.30 Charges de personnel	439 334.20		353 600.00		378 463.95	
615.3000.01 Traitements des membres des autorités	15 000.00		10 000.00		12 382.80	
615.3010.01 Traitements du personnel administratif	18 261.10		57 200.00		56 074.85	
615.3010.02 Traitements du personnel TPEV	316 295.55		228 700.00		231 418.95	
615.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	40 339.45		27 600.00		19 293.00	
615.3052.01 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	27 498.30		24 700.00		24 618.00	
615.3053.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	4 302.20		5 400.00		1 583.70	
615.3054.01 Cotisations AF					8 209.35	
615.3055.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie					4 912.95	
615.3099.01 Autres charges de personnel	17 637.60				19 970.35	
615.31 Charges de biens et de services	488 168.37		462 500.00		473 865.57	
615.3100.03 Matériel de bureau	50.05		500.00		102.15	
615.3111.01 Outils et Matériel	29 028.85		30 000.00		32 972.10	
615.3111.10 Signalisation routière	8 522.20		30 000.00		8 411.70	
615.3111.20 Equipement et Signalisation touristique	10 580.65		10 000.00			
615.3120.01 Eau, énergie, combustible, élimination déchets	72 662.35		70 000.00		74 128.60	
615.3130.40 Frais de communication	1 809.60		1 000.00		1 825.85	
615.3141.01 Entretien réseau routier	88 369.27		70 000.00		70 375.97	
615.3141.02 Entretien chemins pédestres	32 127.20		10 000.00		10 775.80	
615.3141.10 Déblaiement des neiges	26 892.35		40 000.00		81 811.50	
615.3143.01 Eclairage public, entret.	85 917.55		90 000.00		57 886.75	
615.3144.01 Charges et entretien - Bâtiment	9 741.55		6 000.00		7 765.40	
615.3144.10 Parking Val-de-Marne	29 631.55		10 000.00		7 319.70	
615.3151.03 Places de parc - Horodat.	16 921.55		20 000.00		29 828.40	
615.3151.05 Frais de véhicules	73 290.85		70 000.00		88 753.65	
615.3160.01 Loyers	1 908.00		2 000.00		1 908.00	
615.3199.01 Autres charges d'exploitation	714.80		3 000.00			
615.33 Amortissements du patrimoine administratif	489 746.28		438 000.00		507 608.35	
615.3300.10 Amortissements - Routes communales	168 605.65		128 000.00		129 350.70	
615.3300.11 Amortissements - Giratoires	4 000.00		3 000.00		3 000.00	
615.3300.12 Amortissements - Avenue d'Agaune	218 000.00		183 000.00		195 545.85	
615.3300.13 Amortissements - Place de la gare	10 000.00		7 000.00		7 000.00	
615.3300.14 Amortissements - Zones 30 Km/h	16 000.00		10 000.00		10 000.00	
615.3300.15 Amortissements - Parking	35 000.00		22 000.00		22 000.00	
615.3300.30 Amortissements - Eclairage public			13 000.00		14 965.10	
615.3300.43 Amortissements - Local du Scex Voirie	1 000.00		1 000.00		1 000.00	
615.3300.64 Amortissements - Horodateurs	22 982.88		37 000.00		68 000.00	
615.3300.66 Amortissements - Véhicules et Machines	14 157.75		34 000.00		56 746.70	
615.35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	18 000.00		12 000.00			
615.3510.01 Attributions sur les financements spéciaux	18 000.00		12 000.00			
615.39 Imputations internes	10 114.00		8 000.00		9 270.00	
615.3940.06 Part aux intérêts - Parking VdM	10 114.00		8 000.00		9 270.00	



Comptes 2021

7. Protection de l'environnement et aménagement du territoire

Un commentaire est apporté à tous les comptes – hors comptes d'amortissement – dont le dépassement avec le budget est supérieur à 10% et CHF 5'000.-.

La masse salariale est imputée soit de manière effective, soit au travers de clés de répartition. Les comptes peuvent donc varier par rapport aux budgets prévus, ainsi que par rapport aux comptes des années précédentes. Le tableau « Evolution de la masse salariale à charge de la Commune » est le plus à même d'apporter les précisions nécessaires par rapport à la masse salariale totale de la Commune.

710.3199.01

Réduction de l'impôt préalable (TVA) suite à l'amortissement du déficit 2013 par le dicastère des impôts.

710.3510.01

Amortissement du déficit 2013 dans le fonds de régulation.

720.3143.30

Nécessité de créer une chambre de visite dans le secteur de l'oléoduc du Rhône.

730.3130.26

Mauvaise interprétation de la facture du prestataire dans les comptes des années précédentes. Ces coûts se retrouvaient dans le compte 730.3130.20.

730.3612.08

Deux collectes ont été effectuées en 2021 : en mars et en novembre.

741.3142.01

Frais liés à la surveillance des falaises.

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021			
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits		
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE		2 446 753.76	2 011 720.26	2 529 400.00	1 972 500.00	2 698 355.20	2 076 438.60
71	Approvisionnement en eau		427 691.54	427 691.54	399 400.00	399 400.00	471 314.47	471 314.47
710	Approvisionnement en eau		427 691.54	427 691.54	399 400.00	399 400.00	471 314.47	471 314.47
710.30	Charges de personnel		46 132.30		47 900.00		51 515.35	
710.3000.01	Traitements des membres des autorités	5 004.00		2 000.00		3 687.80		
710.3010.01	Traitements du personnel administratif	32 845.95		37 700.00		39 449.85		
710.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie			600.00				
710.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	3 896.95		3 700.00		2 808.95		
710.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	3 909.10		3 200.00		3 117.80		
710.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	420.15		700.00		223.15		
710.3054.01	Cotisations AF					1 195.45		
710.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie					634.15		
710.3099.01	Autres charges de personnel	56.15				398.20		
710.31	Charges de biens et de services		208 352.59		226 500.00		235 490.36	
710.3111.01	Outils et Matériel	2 553.10		8 000.00		8 953.05		
710.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	12 425.85		13 000.00		13 023.58		
710.3130.11	Frais de port	2 418.00		2 500.00		2 845.00		
710.3130.40	Frais de communication	570.00		500.00		570.94		
710.3132.01	Frais d'analyses des eaux	5 842.35		5 000.00		4 264.43		
710.3132.02	Numérisation Cadastre			5 000.00		6 067.78		
710.3134.01	Assurances choses & RC	632.85		500.00		632.85		
710.3141.03	Evionnaz / Entretien Route des Hautes	5 955.45		5 000.00		6 590.40		
710.3143.30	Entretien réseau et installation	158 340.83		160 000.00		165 635.92		
710.3143.31	Entretien installation traitement des eaux			3 000.00				
710.3143.32	Entretien Hydrantes	13 150.00		12 000.00		13 309.61		
710.3158.01	Supports et maintenances informatiques	5 833.00		8 000.00		7 280.10		
710.3181.01	Pertes sur débiteurs - Taxes et Emoluments			3 000.00				
710.3199.01	Autres charges d'exploitation	631.16		1 000.00		6 316.70		
710.33	Amortissements du patrimoine administratif		144 141.65		95 000.00		100 754.76	
710.3300.20	Amortissements - Réseau d'eau	143 141.65		94 000.00		100 754.76		
710.3300.66	Amortissements - Véhicules et Machines	1 000.00		1 000.00				
710.35	Attributions aux fonds et financements spéciaux						56 498.00	
710.3510.01	Attributions sur les financements spéciaux						56 498.00	
710.39	Imputations internes		29 065.00		30 000.00		27 056.00	
710.3930.01	Frais administratifs internes	5 000.00		5 000.00		5 000.00		
710.3940.07	Part aux intérêts - Service des Eaux	24 065.00		25 000.00		22 056.00		
710.42	Taxes - Emoluments - Dédommagements			322 653.45		325 000.00		323 851.05
710.4240.11	Fourniture de l'eau potable		319 315.25		320 000.00		322 773.85	
710.4240.20	Travaux pour tiers		3 338.20		5 000.00		1 077.20	
710.43	Revenus divers						56 498.00	
710.4309.01	Contributions diverses						56 498.00	
710.45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux			105 038.09		74 400.00		90 965.42
710.4510.01	Prélèvements sur les financements spéciaux		105 038.09		74 400.00		90 965.42	
72	Traitement des eaux usées		814 866.10	814 866.10	774 600.00	774 600.00	836 135.80	836 135.80
720	Traitement des eaux usées		814 866.10	814 866.10	774 600.00	774 600.00	836 135.80	836 135.80
720.30	Charges de personnel		168 786.30		154 100.00		137 946.45	
720.3010.01	Traitements du personnel administratif	6 500.00		11 400.00		26 564.10		
720.3010.02	Traitements du personnel TPEV			14 600.00				

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
720.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie	133 185.30		101 500.00		87 526.25
720.3010.09	Traitements du personnel auxiliaire	1 910.00				
720.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	10 802.90		12 300.00		8 517.75
720.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	13 747.75		11 900.00		9 124.40
720.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	2 232.75		2 400.00		589.00
720.3054.01	Cotisations AF					3 625.40
720.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie					1 767.40
720.3099.01	Autres charges de personnel	407.60				232.15
720.31	Charges de biens et de services	63 102.12		93 000.00		114 056.33
720.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	7 520.25		3 000.00		7 880.94
720.3143.30	Entretien réseau et installation	55 428.87		90 000.00		105 952.39
720.3160.01	Loyers	153.00				223.00
720.33	Amortissements du patrimoine administratif	177 857.85		156 000.00		146 818.87
720.3300.33	Amortissements - Assainissement	177 857.85		156 000.00		146 818.87
720.35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	71 861.83		13 500.00		80 502.11
720.3510.01	Attributions sur les financements spéciaux	71 861.83		13 500.00		80 502.11
720.36	Charges de transfert	317 879.00		340 000.00		342 717.04
720.3632.02	STEP SA taxe fédérale	40 329.00		40 000.00		39 357.01
720.3632.03	STEP SA	277 550.00		300 000.00		303 360.03
720.39	Imputations internes	15 379.00		18 000.00		14 095.00
720.3940.08	Part aux intérêts - Service Assainissement	15 379.00		18 000.00		14 095.00
720.42	Taxes - Emoluments - Dédommagements		814 866.10		774 600.00	836 135.80
720.4240.14	Taxes annuelles d'égout		648 262.95		650 000.00	699 277.15
720.4240.50	Refacturation frais du personnel		166 603.15		124 600.00	136 858.65
73	Gestion des déchets	668 538.87	668 538.87	703 500.00	703 500.00	698 705.73
730	Gestion des déchets	668 538.87	668 538.87	703 500.00	703 500.00	698 705.73
730.30	Charges de personnel	84 911.15		135 500.00		144 655.00
730.3000.01	Traitements des membres des autorités	10 008.00		10 000.00		14 287.20
730.3010.01	Traitements du personnel administratif	25 468.25		73 300.00		76 727.65
730.3010.02	Traitements du personnel TPEV	35 403.45		30 900.00		29 767.40
730.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	6 123.85		10 100.00		7 210.40
730.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	6 609.80		9 200.00		9 254.90
730.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	1 059.75		2 000.00		628.95
730.3054.01	Cotisations AF					3 069.40
730.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie					1 672.90
730.3099.01	Autres charges de personnel	238.05				2 036.20
730.31	Charges de biens et de services	357 444.24		303 000.00		290 262.12
730.3111.01	Outils et Matériel	6 195.85		8 000.00		7 040.08
730.3130.20	Transport, ramassage des ordures	193 542.85		135 000.00		126 000.00
730.3130.22	Transport, ramassage du verre	14 660.10		13 000.00		12 596.95
730.3130.24	Transport, ramassage de la ferraille	6 688.45		7 000.00		2 186.85
730.3130.26	Transport, ramassage du papier	25 232.20		25 000.00		41 343.51
730.3130.28	Transport, ramassage des déchets encombrants	60 096.90		65 000.00		57 768.05
730.3130.36	Transport, ramassage du bois	35 643.00		30 000.00		30 826.19
730.3130.38	Transport, ramassage des déchets verts	245.00		2 000.00		1 225.01
730.3144.01	Charges et entretien - Bâtiment			3 000.00		
730.3181.01	Pertes sur débiteurs - Taxes et Emoluments	6 705.85		10 000.00		2 245.50
730.3199.01	Autres charges d'exploitation	8 434.04		5 000.00		9 029.98
730.33	Amortissements du patrimoine administratif	11 000.00		14 000.00		19 234.13
730.3300.32	Amortissements - Dechetterie	11 000.00		14 000.00		19 234.13

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
730.35	Attributions aux fonds et financements spéciaux 12 978.83		62 000.00		51 803.32	
730.3510.01	Attributions sur les financements spéciaux	12 978.83	62 000.00		51 803.32	
730.36	Charges de transfert 202 204.65		189 000.00		192 751.16	
730.3612.02	Station de compostage	44 800.00	45 000.00		42 622.93	
730.3612.03	Déchets de restauration	9 652.00	15 000.00		6 693.00	
730.3612.04	GastroVert Private	57 991.00	55 000.00		56 970.96	
730.3612.08	Déchets spéciaux des ménages	3 223.05	4 000.00		9 607.41	
730.3612.09	Incinération des ordures SATOM	86 538.60	70 000.00		76 856.86	
730.42	Taxes - Emoluments - Dédommagements 666 553.87			702 000.00		697 576.85
730.4240.03	Participation Lavey pour la déchetterie	20 768.00		20 000.00		20 768.00
730.4240.15	Taxes annuelles de voirie	637 713.02		680 000.00		641 687.94
730.4240.18	Taxes d'utilisation de la décharge	1 410.25		1 000.00		1 652.15
730.4250.02	Recyclage PET	2 400.00		2 000.00		1 024.01
730.4250.03	Recyclage Verre	17 140.00		15 000.00		19 457.38
730.4250.05	Recyclage Papier	- 12 877.40		- 16 000.00		12 987.37
730.43	Revenus divers 1 985.00			1 500.00		1 128.88
730.4309.01	Contributions diverses	1 985.00		1 500.00		1 128.88
74	Aménagements 75 160.82		16 500.75	30 500.00	7 000.00	42 865.54
741	Corrections de cours d'eau 75 160.82		16 500.75	30 500.00	7 000.00	42 865.54
741.31	Charges de biens et de services 49 857.95		15 500.00		25 115.75	
741.3141.04	Evionnaz/entretien Eugine	8 438.30	5 000.00		4 978.70	
741.3142.01	Entretien des ouvrages de protection	20 934.35	3 000.00		11 878.25	
741.3142.10	Entretien des torrents et des dépotoirs	20 485.30	7 500.00		8 258.80	
741.33	Amortissements du patrimoine administratif 25 302.87		15 000.00		17 749.79	
741.3300.31	Amortissements - Dignes Mauvoisin	18 000.00	13 000.00		13 749.79	
741.3300.37	Amortissements - Falaises de Fingles	3 501.95	2 000.00		2 000.00	
741.3300.38	Amortissements - Barrage St-Barthélemy	3 800.92			2 000.00	
741.43	Revenus divers 8 108.00			5 000.00		
741.4309.01	Contributions diverses	8 108.00		5 000.00		
741.46	Revenus de transfert 8 392.75			2 000.00		
741.4631.02	Subvention cantonale	8 392.75		2 000.00		
77	Protection de l'environnement, autres 130 270.77		19 090.00	82 900.00	20 500.00	70 616.25
771	Cimetières, crématoires 64 796.42		19 090.00	35 600.00	20 500.00	12 300.00
771.30	Charges de personnel 33 584.85		17 600.00		18 130.25	
771.3010.01	Traitements du personnel administratif	4 160.00	5 100.00		5 367.20	
771.3010.02	Traitements du personnel TPEV	23 107.05	9 700.00		9 882.40	
771.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	3 148.75	1 400.00		989.80	
771.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	2 627.95	1 100.00		1 102.20	
771.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	510.15	300.00		79.10	
771.3054.01	Cotisations AF				420.75	
771.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie				247.30	
771.3099.01	Autres charges de personnel	30.95			41.50	
771.31	Charges de biens et de services 26 211.57		15 000.00		5 380.80	
771.3143.02	Entretien du cimetière	26 211.57	15 000.00		5 380.80	
771.33	Amortissements du patrimoine administratif 5 000.00		3 000.00		3 000.00	
771.3300.34	Amortissements - Cimetière	5 000.00	3 000.00		3 000.00	

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
771.42 Taxes - Emoluments - Dédommagements		19 090.00		20 500.00		12 300.00
771.4240.12 Concessions de tombes et colombarium		7 200.00		10 000.00		350.00
771.4240.21 Taxes d'inhumation		6 350.00		8 000.00		5 150.00
771.4240.24 Taxes Colombarium		5 540.00		2 500.00		6 800.00
779 Toilettes publiques	65 474.35		47 300.00		44 105.20	
779.30 Charges de personnel	64 812.05		43 300.00		43 731.80	
779.3010.01 Traitements du personnel administratif					2 050.75	
779.3010.02 Traitements du personnel TPEV	53 980.50		36 100.00		34 442.20	
779.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	5 210.90		3 500.00		2 335.20	
779.3052.01 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	4 358.35		3 000.00		2 972.40	
779.3053.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	1 015.70		700.00		190.90	
779.3054.01 Cotisations AF					993.15	
779.3055.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie					602.45	
779.3099.01 Autres charges de personnel	246.60				144.75	
779.31 Charges de biens et de services	662.30		4 000.00		373.40	
779.3120.01 Eau, énergie, combustible, élimination déchets	371.50		500.00		373.40	
779.3144.01 Charges et entretien - Bâtiment	290.80		3 000.00			
779.3199.01 Autres charges d'exploitation			500.00			
79 Aménagement du territoire	330 225.66	65 033.00	538 500.00	67 500.00	578 717.41	57 982.60
790 Aménagement du territoire	330 225.66	65 033.00	538 500.00	67 500.00	578 717.41	57 982.60
790.30 Charges de personnel	161 220.90		172 000.00		172 853.10	
790.3000.01 Traitements des membres des autorités	10 008.00		7 000.00		13 054.40	
790.3010.01 Traitements du personnel administratif	112 834.95		128 600.00		126 458.15	
790.3010.02 Traitements du personnel TPEV	100.90		4 100.00		581.70	
790.3010.03 Traitements du personnel de conciergerie			1 300.00			
790.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	11 871.15		12 900.00		8 985.10	
790.3052.01 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	12 238.50		13 600.00		14 393.40	
790.3053.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	2 151.75		2 500.00		743.55	
790.3054.01 Cotisations AF					3 824.50	
790.3055.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie					2 147.50	
790.3099.01 Autres charges de personnel	12 015.65		2 000.00		2 664.80	
790.31 Charges de biens et de services	105 832.21		63 500.00		75 106.66	
790.3100.03 Matériel de bureau	2 395.61		500.00		2 189.57	
790.3102.01 Mises à l'enquête	3 954.10		5 000.00		5 517.56	
790.3102.02 Demandes d'autorisation de bâtir	3 196.22		3 000.00		6 051.50	
790.3130.01 Autorisations cantonales de bâtir	12 616.00		20 000.00		20 035.50	
790.3130.02 Frais et honoraires de tiers	6 914.15		9 000.00		12 841.10	
790.3132.05 Géomètre officiel	4 581.70		4 000.00		4 226.95	
790.3158.01 Supports et maintenances informatiques	6 547.15		7 000.00		4 886.40	
790.3199.01 Autres charges d'exploitation	65 627.28		15 000.00		19 358.08	
790.33 Amortissements du patrimoine administratif	63 172.55		303 000.00		330 757.65	
790.3320.90 Amortissements - PAZ	48 172.55		293 000.00		320 757.65	
790.3320.91 Amortissements - Aménagement des Iles	15 000.00		10 000.00		10 000.00	
790.42 Taxes - Emoluments - Dédommagements		62 993.00		67 000.00		53 000.00
790.4210.90 Autorisations de bâtir		58 473.00		60 000.00		44 600.00
790.4210.91 Permis de fouille				2 000.00		
790.4210.92 Permis d'habiter		4 520.00		5 000.00		6 100.00
790.4270.02 Amendes infraction RCCZ						2 300.00
790.43 Revenus divers		400.00		500.00		1 695.00
790.4309.01 Contributions diverses		400.00		500.00		1 695.00
790.46 Revenus de transfert		1 640.00				3 287.60
790.4612.04 Participation communes voisines		1 640.00				3 287.60



Comptes 2021

8. Économie publique

Un commentaire est apporté à tous les comptes – hors comptes d'amortissement – dont le dépassement avec le budget est supérieur à 10% et CHF 5'000.-.

La masse salariale est imputée soit de manière effective, soit au travers de clés de répartition. Les comptes peuvent donc varier par rapport aux budgets prévus, ainsi que par rapport aux comptes des années précédentes. Le tableau « Evolution de la masse salariale à charge de la Commune » est le plus à même d'apporter les précisions nécessaires par rapport à la masse salariale totale de la Commune.

840.3102.03

Edition de la nouvelle brochure de l'Office du Tourisme pour un montant de l'ordre de CHF 6'000.-.

840.3636.04

Coûts liés à la Fête de la Nature, fête subventionnée par l'Etat du Valais au travers du compte 840.4309.01.

871.3199.01

Conseils juridiques liés à la vente du réseau électrique à la société SEIC SA.

871.4451.01

Diminution comptable du bénéfice escompté, à mettre en lien avec le compte n° 022.4309.01.

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
8 ÉCONOMIE PUBLIQUE	756 001.81	243 651.36	733 300.00	497 500.00	760 162.79	420 513.87
81 Agriculture	2 467.25		3 000.00		94.30	
811 Administration, exécution et contrôle	2 467.25		3 000.00		94.30	
811.30 Charges de personnel	2 337.55		3 000.00			
811.3010.09 Traitements du personnel auxiliaire	2 337.55		3 000.00			
811.31 Charges de biens et de services	129.70				94.30	
811.3199.01 Autres charges d'exploitation	129.70				94.30	
82 Sylviculture	26 010.49		22 000.00		26 107.43	
820 Sylviculture	26 010.49		22 000.00		26 107.43	
820.36 Charges de transfert	26 010.49		22 000.00		26 107.43	
820.3612.06 Triage forestier	26 010.49		22 000.00		26 107.43	
84 Tourisme	433 937.96	75 408.71	510 900.00	77 500.00	560 883.60	197 504.44
840 Tourisme	433 937.96	75 408.71	510 900.00	77 500.00	560 883.60	197 504.44
840.30 Charges de personnel	234 034.45		240 400.00		269 175.20	
840.3000.01 Traitements des membres des autorités	7 005.60		6 000.00		3 809.40	
840.3001.01 Frais de représentation			1 000.00			
840.3010.01 Traitements du personnel administratif	185 566.85		189 400.00		219 763.15	
840.3010.03 Traitements du personnel de conciergerie	2 900.30		2 600.00		27.30	
840.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	18 814.45		18 500.00		14 716.40	
840.3052.01 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	14 620.60		17 300.00		17 743.00	
840.3053.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	3 390.50		3 600.00		1 216.65	
840.3054.01 Cotisations AF					6 263.20	
840.3055.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie					3 654.70	
840.3099.01 Autres charges de personnel	1 736.15		2 000.00		1 981.40	
840.31 Charges de biens et de services	43 020.75		72 500.00		83 800.19	
840.3100.03 Matériel de bureau	2 694.17		8 000.00		8 437.45	
840.3101.03 Matériel de conciergerie			500.00		379.15	
840.3102.03 Imprimés, publications	4 974.70		10 000.00		19 240.25	
840.3111.20 Equipement et Signalisation touristique	807.75		5 000.00		5 915.05	
840.3113.01 Matériel informatique	7 556.13		5 000.00		9 599.85	
840.3120.01 Eau, énergie, combustible, élimination déchets	695.35		1 000.00		748.50	
840.3130.02 Frais et honoraires de tiers	2 024.75		2 500.00		3 488.50	
840.3130.11 Frais de port	826.65		1 000.00		659.90	
840.3130.40 Frais de communication	2 719.15		2 500.00		2 724.20	
840.3130.80 Fête Nationale	2 917.49		10 000.00		6 332.50	
840.3130.81 Animations diverses	5 870.35		10 000.00		8 907.35	
840.3134.01 Assurances choses & RC			1 500.00		461.60	
840.3160.01 Loyers	10 440.00		10 500.00		10 440.00	
840.3170.05 Frais de réceptions	357.15		3 000.00		3 754.70	
840.3199.01 Autres charges d'exploitation	1 137.11		2 000.00		2 711.19	
840.33 Amortissements du patrimoine administratif	6 000.00		10 000.00		12 000.00	
840.3300.48 Amortissements - Bureau OT	3 000.00		2 000.00		2 000.00	
840.3300.67 Amortissements - Infrastructures touristiques	3 000.00		8 000.00		10 000.00	
840.36 Charges de transfert	150 882.76		188 000.00		195 908.21	
840.3636.03 Promotion touristique et culturelle	64 232.76		80 000.00		88 595.21	
840.3636.04 Subside Société village de Mex	3 000.00		3 000.00		3 000.00	
840.3636.05 Lumina			50 000.00		50 000.00	
840.3636.14 Société de Développement	15 000.00		15 000.00		15 000.00	

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
840.3636.18	Part. structure régionale	18 650.00		25 000.00		24 312.00
840.3660.10	Amortissements - Pro Agauno	50 000.00		15 000.00		15 001.00
840.42	Taxes - Emoluments - Dédommagements		74 742.50		75 500.00	161 658.14
840.4210.40	Taxe de séjour		29 069.55		40 000.00	39 608.50
840.4240.09	Prestations de service		30 244.30		35 000.00	104 359.79
840.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		15 428.65		500.00	17 689.85
840.43	Revenus divers		666.21		2 000.00	35 846.30
840.4309.01	Contributions diverses		666.21		2 000.00	35 846.30
85	Industrie, artisanat et commerce	135 044.06	20 117.15	128 000.00	20 600.00	94 082.95
850	Industrie, artisanat et commerce	135 044.06	20 117.15	128 000.00	20 600.00	94 082.95
850.31	Charges de biens et de services	12 714.55		16 000.00		3 417.45
850.3130.09	Promotion de l'industrie et du commerce	5 000.00		5 000.00		
850.3144.05	Charges et entretien - Bâtiment Grotte aux Fées	7 714.55		10 000.00		3 417.45
850.3199.01	Autres charges d'exploitation			1 000.00		
850.33	Amortissements du patrimoine administratif			4 000.00		2 001.00
850.3300.47	Amortissements - Grotte aux Fées			4 000.00		2 001.00
850.36	Charges de transfert	122 329.51		108 000.00		88 664.50
850.3637.08	Subside rénovation des façades	93 329.51		30 000.00		10 664.50
850.3660.11	Amortissements - Bâtiments protégés	29 000.00		78 000.00		78 000.00
850.42	Taxes - Emoluments - Dédommagements		600.00		600.00	996.00
850.4240.13	Redevances publicitaires		600.00		600.00	996.00
850.44	Revenus financiers		19 517.15		20 000.00	17 972.55
850.4470.12	Location Grotte-aux-Fées		19 517.15		20 000.00	17 972.55
87	Combustibles et énergie	158 542.05	148 125.50	69 400.00	399 400.00	78 994.51
871	Electricité	122 037.00	111 620.45	36 600.00	366 600.00	52 397.06
871.30	Charges de personnel	111 620.45		36 600.00		46 533.55
871.3000.01	Traitements des membres des autorités	5 004.00		3 000.00		7 532.20
871.3010.01	Traitements du personnel administratif	77 468.95		26 800.00		30 861.40
871.3010.02	Traitements du personnel TPEV	3 143.60				
871.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie			600.00		
871.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	16 103.70		2 600.00		2 479.20
871.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	8 095.25		3 100.00		3 024.55
871.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	1 757.60		500.00		201.60
871.3054.01	Cotisations AF					1 054.80
871.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie					504.80
871.3099.01	Autres charges de personnel	47.35				875.00
871.31	Charges de biens et de services	1 416.55				5 863.51
871.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets					239.92
871.3158.01	Supports et maintenances informatiques					350.00
871.3181.01	Pertes sur débiteurs - Taxes et Emoluments	1 416.55				
871.3199.01	Autres charges d'exploitation					5 273.59
871.33	Amortissements du patrimoine administratif	9 000.00				
871.3300.61	Amortissements - Service Electrique	9 000.00				
871.43	Revenus divers		111 620.45		36 600.00	46 533.55
871.4309.01	Contributions diverses		111 620.45		36 600.00	46 533.55



Comptes 2021

9. Finances et impôts

Un commentaire est apporté à tous les comptes – hors comptes d'amortissement – dont le dépassement avec le budget est supérieur à 10% et CHF 5'000.-.

La masse salariale est imputée soit de manière effective, soit au travers de clés de répartition. Les comptes peuvent donc varier par rapport aux budgets prévus, ainsi que par rapport aux comptes des années précédentes. Le tableau « Evolution de la masse salariale à charge de la Commune » est le plus à même d'apporter les précisions nécessaires par rapport à la masse salariale totale de la Commune.

950.3199.01

Le déficit 2013 du service des eaux n'ayant pas été amorti dans le temps imparti, soit 8 ans, ce montant doit être mis à la charge du dicastère Finances & Impôts.

961.3499.01

Il s'agit des intérêts reversés aux débiteurs qui ont payé trop d'acomptes, par exemple pour les tranches d'impôt. Le montant est donc variable.

963.3130.02

uite et fins des coûts liés au litige Strumbo. Notons le versement à bien plaie de CHF 40'000.- de l'assurance, montant qui se retrouve dans le compte 963.4309.01.

963.3431.19

Rénovation des cuisines et des sanitaires d'un appartement au premier étage de la Grand-Rue 40.

963.3431.60

Concerne principalement les frais de chauffage et d'énergie du site. La majorité de ces frais sont refacturés au travers des locations (Ministère Public – Police Judiciaire). Sous-estimation du budget, les comptes 2021 sont conformes à ceux de 2020.

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
9 FINANCES ET IMPÔTS	1 660 034.13	14 982 414.66	1 078 600.00	14 612 600.00	1 042 351.48	15 259 690.39
91 Impôts	323 611.30	10 211 918.66	363 000.00	9 455 000.00	327 599.90	10 064 284.94
910 Impôts	323 611.30	9 356 281.57	363 000.00	8 595 000.00	327 599.90	9 117 961.44
910.30 Charges de personnel	59 746.00		68 000.00		78 381.40	
910.3010.01 Traitements du personnel administratif	49 517.40		56 000.00		64 054.25	
910.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	4 984.25		5 400.00		4 214.35	
910.3052.01 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	4 321.55		5 500.00		5 987.75	
910.3053.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	922.80		1 100.00		348.40	
910.3054.01 Cotisations AF					1 793.25	
910.3055.01 Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie					1 063.65	
910.3099.01 Autres charges de personnel					919.75	
910.31 Charges de biens et de services	163 739.40		200 000.00		152 064.60	
910.3100.03 Matériel de bureau	210.20				1 710.00	
910.3181.05 Pertes sur débiteurs - Impôts	163 529.20		200 000.00		150 354.60	
910.36 Charges de transfert	100 125.90		95 000.00		97 153.90	
910.3602.01 Impôts sur imm. bâtis (art. 188)	100 125.90		95 000.00		97 153.90	
910.40 Revenus fiscaux		9 311 197.17		8 545 000.00		9 049 642.14
910.4000.01 Impôts sur le revenu des personnes physiques		6 787 102.45		6 250 000.00		6 692 407.10
910.4001.01 Impôts sur la fortune des personnes physiques		1 119 241.75		1 020 000.00		1 040 584.90
910.4002.01 Impôts retenus à la source		350 640.52		350 000.00		311 562.30
910.4008.01 Impôts personnel		64 729.45		50 000.00		67 717.50
910.4021.02 Impôts fonciers des personnes physiques		308 897.95		295 000.00		311 462.80
910.4022.01 Impôts sur les gains immobiliers		213 523.95		150 000.00		93 523.40
910.4022.05 Impôts sur prestations en capital		168 766.50		190 000.00		304 606.75
910.4022.06 Impôts sur les gains de loterie		4 112.25				
910.4023.01 Impôts sur les droits de mutation		183 725.65		160 000.00		65 374.75
910.4024.01 Impôts sur les successions et donations		73 816.15		40 000.00		127 742.64
910.4033.01 Impôts sur les chiens		36 640.55		40 000.00		34 660.00
910.42 Taxes - Emoluments - Dédommagements		300.00				20 400.00
910.4270.03 Amendes fiscales		300.00				20 400.00
910.46 Revenus de transfert		44 784.40		50 000.00		47 919.30
910.4602.03 Impôts sur les immeubles bâtis		44 784.40		50 000.00		47 919.30
911 Impôts sur les personnes morales		855 637.09		860 000.00		946 323.50
911.40 Revenus fiscaux		855 637.09		860 000.00		946 323.50
911.4010.01 Impôts sur le bénéfice des personnes morales		476 896.65		400 000.00		517 432.35
911.4011.01 Impôts sur le capital des personnes morales		204 594.33		260 000.00		256 281.40
911.4021.01 Impôts fonciers des personnes morales		174 146.11		200 000.00		172 609.75
93 Péréquation financière intercommunale		3 109 312.00		3 365 000.00		3 369 316.00
930 Péréquation financière intercommunale		3 109 312.00		3 365 000.00		3 369 316.00
930.46 Revenus de transfert		3 109 312.00		3 365 000.00		3 369 316.00
930.4621.10 Répartition fonds péréquation des ressources		2 990 225.00		3 260 000.00		3 265 108.00
930.4621.40 Aide transitoire du fonds compensation cas rigueur		119 087.00		105 000.00		104 208.00
95 Parts aux recettes, autres	39 449.29	53 289.45	20 000.00	62 000.00	100 015.94	53 908.90
950 Parts aux recettes sans affectation, autres	39 449.29	53 289.45	20 000.00	62 000.00	100 015.94	53 908.90
950.31 Charges de biens et de services	39 449.29		20 000.00		100 015.94	
950.3102.03 Imprimés, publications	751.74				883.14	

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
950.3137.01	Impôts cantonaux	38 527.55		20 000.00		42 464.80
950.3199.01	Autres charges d'exploitation	170.00				56 668.00
950.41	Patentes et concessions		42 244.65		52 000.00	41 943.20
950.4120.01	Redevances hydrauliques Rhône		42 244.65		45 000.00	41 943.20
950.4120.02	Redevances hydrauliques Salanfe				7 000.00	
950.46	Revenus de transfert		11 044.80		10 000.00	11 965.70
950.4601.01	Redevances et patentes Etablissements publics		3 547.40		5 000.00	7 310.70
950.4601.02	Redevances pour appareils et distributeurs		7 497.40		5 000.00	4 655.00
96	Administration de la fortune et de la dette	1 296 973.54	1 605 150.15	695 600.00	1 725 600.00	614 735.64
961	Intérêts	347 408.57	254 467.20	298 000.00	307 000.00	348 713.77
961.31	Charges de biens et de services	18 755.00		20 000.00		16 495.41
961.3130.10	Frais bancaires	18 755.00		20 000.00		16 495.41
961.34	Charges financières	328 653.57		278 000.00		332 218.36
961.3401.01	Intérêts sur comptes courants	7 612.53		5 000.00		3 781.70
961.3401.02	Intérêts avancés à terme	-9 675.81		3 000.00		-5 294.88
961.3406.01	Intérêts dettes consolidées	275 805.50		270 000.00		254 838.64
961.3499.01	Intérêts rémunérateurs	54 911.35				78 892.90
961.43	Revenus divers		2 016.15			438.50
961.4309.01	Contributions diverses		2 016.15			438.50
961.44	Revenus financiers		146 618.05		210 000.00	261 223.52
961.4401.01	Intérêts retard - frais récupérés		80 265.90		160 000.00	208 455.22
961.4450.01	Intérêts sur prêt patrimoine administratif		66 352.15		50 000.00	52 768.30
961.49	Imputations internes		105 833.00		97 000.00	95 298.00
961.4940.02	Part aux intérêts - Aula CO Régional		14 680.00		12 000.00	12 455.00
961.4940.03	Part aux intérêts - CSS		11 235.00		10 000.00	10 353.00
961.4940.04	Part aux intérêts - Salles de sport CO Régional		14 896.00		12 000.00	12 895.00
961.4940.05	Part aux intérêts - Garderie BdG		1 946.00		2 000.00	1 784.00
961.4940.06	Part aux intérêts - Parking VdM		10 114.00		8 000.00	9 270.00
961.4940.07	Part aux intérêts - Service des Eaux		24 065.00		25 000.00	22 056.00
961.4940.08	Part aux intérêts - Service Assainissement		15 379.00		18 000.00	14 095.00
961.4940.09	Part aux intérêts - Campus du Scex		13 518.00		10 000.00	12 390.00
963	Immeubles du patrimoine financier	949 564.97	1 340 099.03	397 600.00	1 368 600.00	266 021.87
963.30	Charges de personnel	95 530.20		119 600.00		139 836.75
963.3000.01	Traitements des membres des autorités	10 008.00		6 000.00		7 620.30
963.3010.01	Traitements du personnel administratif	22 387.60		53 100.00		53 918.60
963.3010.02	Traitements du personnel TPEV	27.20		100.00		144.80
963.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie	45 375.85		40 800.00		50 488.65
963.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	7 794.50		9 100.00		7 545.00
963.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	5 876.10		8 700.00		10 837.30
963.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	1 383.45		1 800.00		600.70
963.3054.01	Cotisations AF					3 206.55
963.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie					1 260.15
963.3099.01	Autres charges de personnel	2 677.50				4 214.70
963.31	Charges de biens et de services	671 753.76		59 000.00		54 161.65
963.3101.03	Matériel de conciergerie	16 813.76		35 000.00		18 196.65
963.3130.02	Frais et honoraires de tiers	636 875.55				14 125.00
963.3130.14	Frais d'administration des titres			1 000.00		
963.3134.01	Assurances choses & RC	12 914.70		13 000.00		12 914.70
963.3199.01	Autres charges d'exploitation	5 149.75		10 000.00		8 925.30

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
963.34	Charges financières	182 281.01		219 000.00		72 023.47
963.3431.00	Charges bâtiment l'Atelier	12 546.10		10 000.00		10 557.35
963.3431.09	Entretien bâtiment l'Atelier	5 246.15		5 000.00		317.70
963.3431.10	Charges bât. Grd-Rue 40 - Rue Fd Dubois	24 508.85		25 000.00		27 521.35
963.3431.19	Entretien bât. Gd-Rue 40 - Rue Fd Dubois	42 002.75		10 000.00		34 588.55
963.3431.20	Charges Maison Pierre	9 507.00		10 000.00		14 799.35
963.3431.29	Entretien Maison Pierre	294.40		5 000.00		4 311.55
963.3431.30	Charges Tuilerie Centrale	41 467.77		35 000.00		38 428.62
963.3431.39	Entretien Tuilerie Centrale	20 209.70		5 000.00		9 769.15
963.3431.40	Charges Tuilerie Sud	33 111.65		35 000.00		35 158.60
963.3431.49	Entretien Tuilerie Sud	6 167.44		5 000.00		4 669.75
963.3431.50	Charges Arsenal du Scex	5 111.70		4 000.00		5 171.20
963.3431.59	Entretien Arsenal du Scex	1 840.05		5 000.00		
963.3431.60	Charges Lavigerie	61 744.35		40 000.00		64 845.20
963.3431.69	Entretien Lavigerie	3 035.50		5 000.00		3 954.65
963.3431.70	Charges Bâtiment Duc	17 406.45		15 000.00		16 696.80
963.3431.79	Entretien Bâtiment Duc	3 391.45		5 000.00		1 233.65
963.3441.01	Amortissement patrimoine financier	1 689.70				
963.3441.02	Attribution provision pour grosses réparations	93 000.00				
963.3441.03	Prov. catastrophes et évènements extraordinaires	-200 000.00				-200 000.00
963.42	Taxes - Emoluments - Dédommagements					12 676.65
963.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA					12 676.65
963.43	Revenus divers					40 000.00
963.4309.01	Contributions diverses					40 000.00
963.44	Revenus financiers	1 222 420.63		1 251 200.00		1 212 873.95
963.4420.02	Dividendes	177 299.12		170 000.00		206 570.40
963.4420.20	Revenu AITEJ	100 000.00		100 000.00		100 000.00
963.4420.90	Gain patrimoine financier	2 852.81				
963.4430.00	Locations bâtiment L'Atelier	67 260.00		67 000.00		52 460.00
963.4430.03	Location Tuilerie salle commune	2 000.00				1 900.00
963.4430.09	Participation s/charges L'Atelier	7 320.00		9 000.00		2 070.00
963.4430.10	Locations Bât. Central + Rue F. Dubois	91 050.00		115 000.00		93 350.00
963.4430.11	Locations Arsenal du Scex	24 816.00		27 000.00		25 320.00
963.4430.14	Locations Salle la Corniche	2 300.00		1 500.00		1 800.00
963.4430.15	Locations Caveau des Vignerons	400.00		1 500.00		400.00
963.4430.16	Locations Salle du Roxy			2 500.00		
963.4430.19	Participation s/charges Bât. du Central + Rue F.D	15 170.00		19 000.00		14 190.00
963.4430.20	Locations Maison Pierre	41 900.00		43 000.00		43 200.00
963.4430.29	Participation s/charges Maison de la Pierre	7 250.00		8 400.00		6 600.00
963.4430.30	Location Tuilerie Central	64 950.00		65 000.00		64 950.00
963.4430.31	Panneaux photovoltaïques Tuilerie	14.75		9 000.00		
963.4430.39	Participation s/charges Tuilerie Central	14 680.00		15 000.00		14 680.00
963.4430.40	Location Tuilerie Sud	85 176.00		75 000.00		74 526.00
963.4430.49	Participation s/charges Tuilerie Sud	10 200.00		10 000.00		9 000.00
963.4430.50	Locations Lavigerie	123 144.00		123 000.00		123 144.00
963.4430.59	Participation s/charges Lavigerie	12 000.00		12 000.00		12 000.00
963.4430.60	Locations Lavigerie parking	27 750.00		27 500.00		27 687.50
963.4430.69	Lavigerie Participation Bas-Valais	137 977.45		140 000.00		139 434.00
963.4430.70	Location Bâtiment Duc	114 199.80		114 000.00		114 199.80
963.4430.79	Participation s/charges Bâtiment Duc	13 800.00		13 800.00		11 357.70
963.4430.80	Locations terrains + places + DDP	24 515.55		25 000.00		25 679.55
963.4430.89	DDP Perris	37 855.00		38 000.00		37 855.00
963.4430.91	Locations diverses	16 540.15		20 000.00		10 500.00
963.49	Imputations internes	117 678.40		117 400.00		118 238.75
963.4920.01	Loyer - Bureau APEA	9 600.00		9 600.00		9 600.00
963.4920.02	Loyer - Bureau Police	21 800.00		21 800.00		21 800.00
963.4920.03	Loyer - Bureau Intégration	6 000.00		6 000.00		6 000.00
963.4920.04	Loyer - Bureau PIC	3 700.00		3 700.00		3 700.00



Comptes 2021

13 - Détail du Compte d'investissements

Un commentaire est apporté à tous les comptes dont le dépassement avec le budget est supérieur à 10% et CHF 10'000.-

022.5200.00

A la suite du changement de prestataire informatique et de logiciels, le matériel informatique de la commune n'était plus suffisamment performant pour supporter le système mis en place. La Commune a donc été contrainte de procéder au renouvellement de la quasi-totalité des postes informatiques. Dans le budget, seul le coût d'implémentation des nouveaux logiciels avait été pris en compte.

022.5210.00

La certification Valais Excellence a été obtenue en 2021 déjà, alors que le planning initial prévoyait cette réalisation en 2022.

029.5040.21

La chaudière du Campus du Scex a dû être remplacée après une défaillance de l'installation existante.

251.5610.05

Charges liées, subvention communale à hauteur de 10% de la valeur de rachat du Collège de l'Abbaye par le Canton du Valais.

615.5060.21

Remplacement du Piaggio des TPEV, classé comme épave à la suite d'un accident survenu le 30 mars 2021.

730.5060.01

Montant relatif au terrassement de l'écopoint d'Epinassey. Le projet ayant dû évoluer, ces travaux serviront finalement à l'aménagement de la nouvelle déchetterie. Dès lors, ces coûts seront supportés dès 2022 par le maître d'ouvrage, à savoir STEP SA et ce, par le biais d'une refacturation dans le cadre de la mise en place d'un DDP.

730.5060.04

Etudes réalisées pour la nouvelle déchetterie. Les réflexions et les contraintes liées à l'emplacement définitif de cette nouvelle déchetterie ont coûté plus cher que ce qui avait été initialement budgété.

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021		
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	
0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	67 097.80		305 000.00		451 293.24	
02	Services généraux	67 097.80		305 000.00		451 293.24	
022	Services généraux, autres	67 097.80		305 000.00		435 020.69	
022.50	Immobilisations corporelles			50 000.00		25 000.00	
022.5040.05	Hôtel de Ville - Réfection des bureaux			50 000.00		25 000.00	
022.52	Immobilisations incorporelles	67 097.80		255 000.00		410 020.69	
022.5200.00	Hôtel de Ville - Informatique			255 000.00		389 891.54	
022.5200.10	Hôtel de Ville - Site Internet	30 000.00					
022.5200.20	Hôtel de Ville - Gestion du temps	15 557.80					
022.5210.00	Hôtel de Ville - Valais Excellence	21 540.00				20 129.15	
029	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs					16 272.55	
029.50	Immobilisations corporelles					16 272.55	
029.5040.21	Campus du Scex					16 272.55	
1	ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE	45 967.80		130 000.00	100 000.00	26 055.50	
11	Sécurité publique	45 967.80		30 000.00		26 055.50	
111	Police	45 967.80		30 000.00		26 055.50	
111.50	Immobilisations corporelles	45 967.80					
111.5060.21	Véhicule	45 967.80					
111.52	Immobilisations incorporelles			30 000.00		26 055.50	
111.5200.01	Informatique			30 000.00		26 055.50	
16	Défense			100 000.00	100 000.00		
162	Défense civile			100 000.00	100 000.00		
162.50	Immobilisations corporelles			100 000.00			
162.5040.04	Abri Pci			100 000.00			
162.63	Subventions d'investissement acquises				100 000.00		
162.6310.01	Subvention cantonale				100 000.00		
2	FORMATION	750 455.43	120 000.00	549 500.00	153 000.00	1 549 876.32	146 035.00
21	Scolarité obligatoire	717 620.50	120 000.00	513 000.00	153 000.00	521 938.50	146 035.00
212	École primaire	717 620.50	120 000.00	513 000.00	153 000.00	521 938.50	146 035.00
212.50	Immobilisations corporelles	717 620.50		513 000.00		521 938.50	
212.5040.03	Groupe Scolaire	717 620.50		465 000.00		477 136.45	
212.5060.02	Mobilier scolaire			48 000.00		44 802.05	
212.63	Subventions d'investissement acquises		120 000.00		153 000.00		146 035.00
212.6310.01	Subvention cantonale		120 000.00		153 000.00		146 035.00

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
25	Ecole de formation générale				1 000 000.00	
251	Écoles de maturité gymnasiale				1 000 000.00	
251.56	Propres subventions d'investissement				1 000 000.00	
251.5610.05	Participation - Collège de l'Abbaye				1 000 000.00	
27	Hautes écoles	32 834.93		36 500.00	27 937.82	
272	Hautes écoles pédagogiques	32 834.93		36 500.00	27 937.82	
272.56	Propres subventions d'investissement	32 834.93		36 500.00	27 937.82	
272.5610.03	Participation - HEP	32 834.93		36 500.00	27 937.82	
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS	441 837.06		110 000.00	113 665.65	
31	Héritage culturel	128 000.00				
312	Conservation des monuments historiques et protection du patrimoine	128 000.00				
312.56	Propres subventions d'investissement	128 000.00				
312.5610.10	Participation - Fouilles archéologiques	128 000.00				
34	Sport et loisirs	313 837.06		110 000.00	113 665.65	
341	Sport	313 837.06		110 000.00	113 665.65	
341.50	Immobilisations corporelles	313 837.06		110 000.00	113 665.65	
341.5040.07	Centre sportif scolaire	31 239.31		90 000.00	93 085.75	
341.5040.08	Salles sport CO régional	258 943.60				
341.5040.10	Parcs de jeux			20 000.00	20 579.90	
341.5040.20	Terrain Foot du Scex	23 654.15				
4	SANTÉ	3 513.25		3 500.00	3 854.20	
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	3 513.25		3 500.00	3 854.20	
490	Santé publique, non mentionné ailleurs	3 513.25		3 500.00	3 854.20	
490.56	Propres subventions d'investissement	3 513.25		3 500.00	3 854.20	
490.5610.02	Financement dispositif pré-hospitalier	3 513.25		3 500.00	3 854.20	
5	PRÉVOYANCE SOCIALE	27 058.29		30 000.00	26 642.31	
52	Invalidité	27 058.29		30 000.00	26 642.31	
523	Institutions pour pers. handicapées et inadaptées	27 058.29		30 000.00	26 642.31	
523.56	Propres subventions d'investissement	27 058.29		30 000.00	26 642.31	
523.5610.01	Part aux institutions pour handicapés	27 058.29		30 000.00	26 642.31	

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
6 TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	600 853.23		600 000.00		649 564.80	
61 Circulation routière	600 853.23		600 000.00		649 564.80	
613 Routes cantonales	75 106.95		165 000.00		154 306.45	
613.56 Propres subventions d'investissement	75 106.95		165 000.00		154 306.45	
613.5610.04 Part à la construction des routes cantonales	75 106.95		165 000.00		154 306.45	
615 Routes communales	525 746.28		435 000.00		495 258.35	
615.50 Immobilisations corporelles	525 746.28		435 000.00		495 258.35	
615.5010.01 Routes communales	457 605.65		325 000.00		348 546.55	
615.5010.20 Eclairage public			110 000.00		116 965.10	
615.5060.15 Gestion des parkings	43 982.88					
615.5060.21 Véhicule	24 157.75				29 746.70	
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	732 347.42	81 875.50	690 000.00	285 000.00	686 591.10	187 275.90
71 Approvisionnement en eau	98 244.55	10 102.90	190 000.00	70 000.00	146 742.21	12 987.45
710 Approvisionnement en eau	98 244.55	10 102.90	190 000.00	70 000.00	146 742.21	12 987.45
710.50 Immobilisations corporelles	98 244.55		190 000.00		146 742.21	
710.5030.02 Réseau Eau	98 244.55		190 000.00		146 742.21	
710.61 Remboursements				50 000.00		
710.6160.01 Participations de tiers				50 000.00		
710.63 Subventions d'investissement acquises		10 102.90		20 000.00		12 987.45
710.6370.01 Taxes de raccordement		10 102.90		20 000.00		12 987.45
72 Traitement des eaux usées	493 130.40	66 274.55		30 000.00	3 107.32	46 288.45
720 Traitement des eaux usées	493 130.40	66 274.55		30 000.00	3 107.32	46 288.45
720.50 Immobilisations corporelles	493 130.40				3 107.32	
720.5030.04 Canalisations eaux claires et usées	307 586.40				2 174.00	
720.5030.06 PGEE	185 544.00				933.32	
720.63 Subventions d'investissement acquises		66 274.55		30 000.00		46 288.45
720.6370.01 Taxes de raccordement		66 274.55		30 000.00		46 288.45
73 Gestion des déchets			100 000.00		176 234.13	
730 Gestion des déchets			100 000.00		176 234.13	
730.50 Immobilisations corporelles			100 000.00		176 234.13	
730.5030.01 Mex - Assainissement décharge			50 000.00		50 940.82	
730.5060.01 Ecopoints Amélioration			30 000.00		95 233.14	
730.5060.04 Nouvelle déchetterie - Etudes			20 000.00		30 060.17	

Libellé	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
74 Aménagements	33 799.92	5 498.05	200 000.00	185 000.00	151 749.79	128 000.00
741 Corrections de cours d'eau	33 799.92	5 498.05	200 000.00	185 000.00	151 749.79	128 000.00
741.50 Immobilisations corporelles	33 799.92		200 000.00		151 749.79	
741.5020.02 Barrages St-Barthélémy	33 799.92					
741.5020.03 Torrent du St-Barthélémy			200 000.00		151 749.79	
741.61 Remboursements				185 000.00		128 000.00
741.6160.02 Participations de tiers Torrent St-Barthélémy				185 000.00		128 000.00
741.63 Subventions d'investissement acquises		5 498.05				
741.6310.01 Subvention cantonale		5 498.05				
79 Aménagement du territoire	107 172.55		200 000.00		208 757.65	
790 Aménagement du territoire	107 172.55		200 000.00		208 757.65	
790.52 Immobilisations incorporelles	107 172.55		200 000.00		208 757.65	
790.5290.01 Révision plan aménagement de zone	32 626.95		200 000.00		208 757.65	
790.5290.02 Planifications spéciales Etudes circulation	74 545.60					
8 ÉCONOMIE PUBLIQUE	50 000.00		100 000.00		75 000.00	
84 Tourisme	50 000.00		50 000.00		50 000.00	
840 Tourisme	50 000.00		50 000.00		50 000.00	
840.55 Participations et capital social	50 000.00		50 000.00		50 000.00	
840.5560.01 Pro Agauno (2015-2022)	50 000.00		50 000.00		50 000.00	
85 Industrie, artisanat et commerce			50 000.00		25 000.00	
850 Industrie, artisanat et commerce			50 000.00		25 000.00	
850.50 Immobilisations corporelles			50 000.00		25 000.00	
850.5040.06 Bât. Grottes aux Fées			50 000.00		25 000.00	
9 FINANCES ET IMPÔTS			20 000.00		20 760.85	
96 Administration de la fortune et de la dette			20 000.00		20 760.85	
963 Immeubles du patrimoine financier			20 000.00		20 760.85	
963.50 Immobilisations corporelles			20 000.00		20 760.85	
963.5040.02 Bâtiments Communaux - OIBT			20 000.00		20 760.85	
TOTAUX	2 719 130.28	201 875.50	2 538 000.00	538 000.00	3 603 303.97	333 310.90

Comptes 2021

14 - Détail du bilan au 31.12.2021

		Solde 2020	Solde 2021
1	Actifs	65 094 462.71	65 270 906.03
10	Patrimoine financier	43 848 818.71	43 223 968.03
100	Disponibilités et placements à court terme	1 123 478.95	502 252.60
1000	Caisse	12 182.70	20 852.75
1000.00	Caisse - Administration Générale	3 422.45	10 900.40
1000.10	Caisse - Contrôle des Habitants	3 791.40	2 460.90
1000.20	Caisse - Police Intercommunale	3 099.65	3 407.25
1000.30	Caisse - Garderie Boule de Gomme	413.70	1 079.35
1000.40	Caisse - Office du Tourisme	1 455.50	2 456.20
1000.50	Caisse – La Dzèbe	0.00	548.65
1001	La Poste	698 656.27	318 035.12
1001.00	CCP - Administration Générale	663 887.80	311 424.16
1001.20	CCP - Police Intercommunale	34 768.47	6 610.96
1002	Banque	412 639.98	163 364.73
1002.00	BCVs - Administration Générale	27 736.45	-23 220.85
1002.01	BCVs - Sports et Jumelage	1 037.15	1 068.40
1002.02	BCVs - OT Billeterie	0.00	461.95
1002.10	Raiffeisen	206 812.90	145 343.40
1002.20	Crédit Suisse	137 792.22	57 272.97
1002.30	UBS	39 261.26	-17 561.14
101	Créances	11 601 450.95	13 342 891.43
1010	Créances résultat de livraisons et de prestations envers des tiers	2 495 355.95	3 948 652.93
1010.00	Créances	3 095 355.95	4 548 652.93
1010.90	Provision déb. douteux	-600 000.00	-600 000.00
1012	Créances fiscales	9 097 000.00	9 383 000.00
1012.00	Créances fiscales	9 097 000.00	9 383 000.00
1015	Comptes courants internes	9 095.00	11 238.50
1015.20	Créances - Police Intercommunale	4 440.00	9 736.00
1015.50	Créances - APEA	4 655.00	1 502.50
104	Actifs de régularisation	3 228 674.97	2 686 009.49
1041	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	617 900.20	404 111.85
1041.00	Charges payées d'avance	617 900.20	404 111.85
1042	Impôts	102 290.61	164 090.26
1042.10	Impôt anticipé à récupérer	102 290.61	164 090.26
1046	Actifs de régularisation, compte des investissements	2 508 484.16	2 117 807.38
1046.00	Produits et subventions à recevoir	2 508 484.16	2 117 807.38
107	Placements financiers	6 949 377.84	5 714 978.51
1070	Actions et parts sociales	3 263 031.00	3 436 631.00
1070.00	STEP SA	1.00	1.00
1070.02	AGEPP SA	43 400.00	217 000.00
1070.03	SES Energies SA	1 400 000.00	1 400 000.00
1070.10	F.M.V. SA	355 440.00	355 440.00
1070.11	Holdigaz SA	1 448 460.00	1 448 460.00
1070.12	SATOM SA	1.00	1.00
1070.50	Club d'aviation des Placettes, Bex	1.00	1.00
1070.51	Tunnel Grd-St-Bernard SA	5 000.00	5 000.00

		Solde 2020	Solde 2021
1070.52	CCF SA	7 000.00	7 000.00
1070.53	Radio Rhône SA	1.00	1.00
1070.54	BCVs SA	3 720.00	3 720.00
1070.55	TéléMarécottes SA	1.00	1.00
1070.56	Cellviosa	1.00	1.00
1070.57	CRTO	1.00	1.00
1070.58	Valasi Incoming SA	1.00	1.00
1070.59	SCHM Mex	0.00	0.00
1070.60	Cie Navigation sur le Lac Léman	1.00	1.00
1070.61	TPC SA	1.00	1.00
1070.62	Radio Chablais SA	1.00	1.00
1071	Placements à intérêts	3 686 346.84	2 278 347.51
1071.00	Prêt - AGEPP SA	74 428.12	74 428.12
1071.01	Prêt - SES Energies SA	3 611 918.72	2 203 919.39
108	Immobilisations corporelles PF	20 945 836.00	20 977 836.00
1080	Terrains PF	1 842 001.00	1 842 001.00
1080.01	Terrain - Les Perris	800 000.00	800 000.00
1080.02	Terrain - Les Iles	1.00	1.00
1080.03	Terrain - Iles d'Epine	45 000.00	45 000.00
1080.04	Terrain - Les Perrières	160 000.00	160 000.00
1080.05	Terrain - Le Glarier	155 000.00	155 000.00
1080.06	Terrain - La Preyse	3 000.00	3 000.00
1080.07	Terrain - Parcelle 2806	8 000.00	8 000.00
1080.08	Terrain - La Borette	118 000.00	118 000.00
1080.09	Terrain - Le Scex	278 000.00	278 000.00
1080.10	Terrain - Parcelle 1395 (Cettou)	60 000.00	60 000.00
1080.11	Terrain - Parcelle 1392	65 000.00	65 000.00
1080.12	Terrain - Source du Martolet	150 000.00	150 000.00
1084	Bâtiments PF	18 916 003.00	18 948 003.00
1084.01	Bâtiment - Maison de la Pierre	985 000.00	985 000.00
1084.02	Bâtiment - Lavigerie	4 565 000.00	4 565 000.00
1084.03	Bâtiment - Simplon 11	1 409 000.00	1 409 000.00
1084.04	Bâtiment - Le Central	285 000.00	285 000.00
1084.05	Bâtiment - Campus du Scex	2 020 000.00	2 020 000.00
1084.06	Bâtiment - Campus du Scex / Ex-Arsenal	180 000.00	180 000.00
1084.07	Bâtiment - Campus du Scex / Bât. 1-2-3 + Vest. FC	490 000.00	490 000.00
1084.08	Bâtiment - Campus du Scex / dépôt voirie	1.00	1.00
1084.09	Bâtiment - Rue F. Dubois 42	250 000.00	250 000.00
1084.10	Bâtiment - Caveau des vigneron	20 000.00	20 000.00
1084.11	Bâtiment - Cave Keller	1.00	1.00
1084.12	Bâtiment - Maison Duc	4 623 000.00	4 623 000.00
1084.13	Bâtiment - La Tuilerie	3 679 000.00	3 711 000.00
1084.14	Bâtiment - Ancienne Maison de Commune de Mex	410 000.00	410 000.00
1084.15	Bâtiment - PPE 5103 Le Jorat - Evionnaz	1.00	1.00
1089	Nature inconnue	187 832.00	187 832.00
1089.01	Centrales photovoltaïques	187 832.00	187 832.00
14	Patrimoine administratif	21 245 644.00	22 046 938.00
140	Immobilisations corporelles du PA	20 089 409.00	19 978 007.00
1400	Terrains PA	324 001.00	324 001.00
1400.00	Terrain - Aménagements divers	242 000.00	242 000.00
1400.01	Terrain - Les Marais	1.00	1.00
1400.02	Terrain - Place du Village de Mex	21 000.00	21 000.00
1400.03	Terrain - Ile d'Epines	61 000.00	61 000.00

		Solde 2020	Solde 2021
1401	Routes / voies de communication	6 408 000.00	6 404 000.00
1401.00	Routes communales	1 509 000.00	1 719 000.00
1401.01	Avenue d'Agaune	4 312 000.00	4 140 000.00
1401.02	Zone 30 Km/h.	143 000.00	133 000.00
1401.10	Giratoires	40 000.00	37 000.00
1401.20	Place de la gare	93 000.00	86 000.00
1401.21	Place SMVM + Parking	311 000.00	289 000.00
1402	Aménagement des cours d'eau	1 276 000.00	1 310 000.00
1402.00	Réseau d'eau	922 000.00	981 000.00
1402.10	Captages Réseau d'eau	242 000.00	225 000.00
1402.20	Réservoirs Réseau d'eau	53 000.00	49 000.00
1402.30	Traitement des eaux	59 000.00	55 000.00
1403	Autres ouvrages de génie civil	967 004.00	1 038 004.00
1403.00	Terrains de football	106 000.00	117 000.00
1403.01	Terrains de tennis	31 000.00	29 000.00
1403.10	Step de Mex	1.00	1.00
1403.11	PGEE	92 000.00	13 000.00
1403.12	Collecteurs Eaux usées	157 000.00	46 000.00
1403.13	Egouts Eaux usées	1.00	1.00
1403.14	Stations de relevage Eaux usées	1.00	1.00
1403.20	Déchetterie - Moloks - GastroVert	99 000.00	256 000.00
1403.21	Moloks	1.00	1.00
1403.30	Cimetière	47 000.00	44 000.00
1403.40	Protection - rocher	24 000.00	22 000.00
1403.41	Torrents - digues	163 000.00	173 000.00
1403.42	St-Barthélémy - barrage	30 000.00	28 000.00
1403.50	Réaménagement des Iles	136 000.00	126 000.00
1403.61	Eclairage public	82 000.00	184 000.00
1404	Bâtiments	10 574 004.00	10 224 002.00
1404.01	Groupe scolaire aménagements extérieurs	157 000.00	144 000.00
1404.02	Local du Scex voirie	12 000.00	11 000.00
1404.03	Hôtel de Ville	271 000.00	291 000.00
1404.04	Office d'instruction pénale - Lavigerie	96 000.00	88 000.00
1404.05	Local du feu de Mex	765 000.00	704 000.00
1404.06	Camp Scex Bât. 1-2-3 + vest. F.C.	1.00	15 000.00
1404.07	Abri P.C. EGT	1.00	1.00
1404.08	Abri P.C. Home St-Jacques	1.00	1.00
1404.09	Groupe scolaire primaire	1 662 000.00	1 834 000.00
1404.10	Collège de la Tuilerie Transformations	164 000.00	151 000.00
1404.11	HEP	503 000.00	488 000.00
1404.12	Médiathèque	31 000.00	29 000.00
1404.13	Bâtiment Lavigerie Transformations	101 000.00	93 000.00
1404.14	Bâtiment Epinassey	19 000.00	17 000.00
1404.15	Bâtiment Scout	28 000.00	26 000.00
1404.16	Aula CO régional	1 968 000.00	1 811 000.00
1404.17	Bât. Tuilerie Nord	55 000.00	51 000.00
1404.18	Centre sportif scolaire	1 342 000.00	1 320 000.00
1404.19	Salles de sport CO régional	3 184 000.00	2 929 000.00
1404.20	Crèche - garderie	191 000.00	176 000.00
1404.21	Bureaux Office Tourisme	25 000.00	23 000.00
1404.22	Grotte aux Fées	1.00	23 000.00
1406	Biens meubles PA	540 400.00	678 000.00
1406.01	Place de Jeux Beaulieu	47 000.00	31 000.00
1406.02	Piste Vita urbaine	13 000.00	8 000.00
1406.03	Véhicule service conciergerie	8 400.00	5 000.00
1406.04	Gestion informatique	40 000.00	292 000.00
1406.05	Equipement Police	33 000.00	35 000.00
1406.06	Véhicule - S. Feu	1 000.00	1 000.00

		Solde 2020	Solde 2021
1406.07	Mobilier Ecole primaire	29 000.00	47 000.00
1406.08	Mobilier Collège de la Tuilerie	11 000.00	7 000.00
1406.09	Equipement Voirie	130 000.00	103 000.00
1406.10	Horodateurs	195 000.00	127 000.00
1406.11	Service des eaux Gestion du réseau	4 000.00	3 000.00
1406.12	Bornes d'affichages	29 000.00	19 000.00
142	Immobilisations incorporelles	432 000.00	320 000.00
1429	Autres immobilisations incorporelles	432 000.00	320 000.00
1429.00	Plans de zone	432 000.00	320 000.00
144	Prêts	349 231.00	325 931.00
1446	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	300 000.00	280 000.00
1446.00	Prêt - Théâtre du Martolet	300 000.00	280 000.00
1447	Prêts consentis aux ménages privés	49 231.00	45 931.00
1447.00	Prêts d'honneur	49 231.00	45 931.00
145	Participations, capital social	0.00	0.00
1452	Participations aux communes et aux associations intercommunales	0.00	0.00
1452.00	Prêt - AITEJ	0.00	0.00
146	Subventions d'investissement	375 004.00	1 423 000.00
1461	Subventions d'investissement aux cantons et aux concordats	375 004.00	1 423 000.00
1461.00	Routes cantonales	1.00	108 000.00
1461.01	Institutions handicapés	2.00	18 000.00
1461.02	Bâtiments protégés	260 000.00	182 000.00
1461.03	Pro Agauno	1.00	35 000.00
1461.04	Fouilles archéologiques	115 000.00	80 000.00
1461.05	Collège de l'Abbaye	0.00	1 000 000.00

		Solde 2020	Solde 2021
2	Passif	-65 094 462.71	-65 270 906.03
20	Capitaux de tiers	-55 760 640.99	-56 311 470.36
200	Engagements courants	-2 839 174.96	-4 883 498.10
2000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-2 811 028.96	-4 850 777.10
2000.00	Créanciers	0.00	-4 850 777.10
2000.01	Créanciers - Ancien système	-2 811 028.96	0.00
2006	Dépôts et cautions	-28 146.00	-32 721.00
2006.00	Dépôt de garantie (clefs)	-4 900.00	-8 100.00
2006.01	Cautions Locations des salles	-23 246.00	-24 621.00
2006.02	Fondation Jeunes Sapeurs Pompiers SDIS	0.00	0.00
201	Engagements financiers à court terme	-6 000 000.00	-6 000 000.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-6 000 000.00	-6 000 000.00
2010.00	ATF Finarbit	-6 000 000.00	-6 000 000.00
204	Passifs de régularisation	-9 604 019.43	-8 650 525.66
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-9 604 019.43	-8 650 525.66
2041.00	Charges à payer	-3 248 508.73	-2 052 750.23
2041.01	Produits reçus d'avance	-68 304.10	-44 296.40
2041.02	Salaires à payer	-10 982.75	-50 067.70
2041.03	Produits reçus d'avance Impôts - tranches	-6 205 727.65	-6 432 915.13
2041.04	Retenue de garantie	-70 496.20	-70 496.20
205	Provision à court terme	-478 000.00	-278 000.00
2059	Autres provisions à court terme	-478 000.00	-278 000.00
2059.00	Provision pour grosses réparations	-278 000.00	-278 000.00
2059.01	Prov. catastrophes et évènement. extraordinaires	-200 000.00	0.00
206	Engagements financiers à long terme	-35 954 250.00	-35 614 250.00
2064	Prêts, reconnaissances de dettes	-35 918 250.00	-35 600 250.00
2064.00	Crédit Suisse 708809-7G-5 Emprunt 2011-2026	-1 500 000.00	-1 500 000.00
2064.01	Kommunal Kredit Austria Campus du Scex 2007-2027	-300 000.00	-300 000.00
2064.03	BCVs E 0877.76.46 Crèche-garderie 2010-2015	-550 000.00	-525 000.00
2064.04	UBS HS10 5070 2/2010-20 Parking+Lavigerie + AITEJ	0.00	0.00
2064.05	BCVs L 0873.35.91 2004-07	-1 598 000.00	-1 531 000.00
2064.06	UBS HS 105070.3 Epuraton 2012-2027	-881 250.00	-806 250.00
2064.07	Postfinance PF.003268 2014-2034	-1 400 000.00	-1 300 000.00
2064.08	BCV's - 103.726.25.09 2019-2029	-2 500 000.00	-2 500 000.00
2064.09	Raiffeisen 2015-2030 Lavigerie	-2 000 000.00	-2 000 000.00
2064.10	SUVA 2015-2027 0.88%	-925 000.00	-910 000.00
2064.11	Postfinance 003718 2015-2025	-4 000 000.00	-4 000 000.00
2064.12	SUVA 2016-2026 0.66%	-2 100 000.00	-2 100 000.00
2064.13	Fds de pension Migros 2016-2031	-5 500 000.00	-5 500 000.00
2064.14	Raiffeisen 2017-2022	-3 000 000.00	-3 000 000.00
2064.15	PUBLICA 2017-2022 2016-2031	-3 500 000.00	-3 500 000.00
2064.16	BCV's - 103.971.26.00 - 2020-2035	-1 164 000.00	-1 128 000.00
2064.17	Postfinance - 006289 - 2020-2027	-5 000 000.00	-5 000 000.00
2069	Autres engagements financiers à long terme	-36 000.00	-14 000.00
2069.00	Prêt LIM CH salle communale Mex	-18 000.00	-7 000.00
2069.10	Prêt LIM VS salle communale Mex	-18 000.00	-7 000.00

Comptes 2021

**15 - Rapport succinct de
l'instance de révision des
comptes**

RAPPORT DU RÉVISEUR AU CONSEIL GÉNÉRAL DE LA COMMUNE DE SAINT-MAURICE



Rue du Rhône 5A
CP 759
1920 Martigny
T. 027 722 47 57
F. 027 722 71 54
www.nofival.ch

En notre qualité de réviseur, nous avons vérifié, conformément aux articles 83 à 86 de la Loi sur les communes du Canton du Valais et aux articles 72 à 75 de l'Ordonnance sur la gestion financière des communes, la comptabilité et les comptes annuels (le bilan, le compte administratif et l'annexe) de l'exercice arrêté au 31 décembre 2021.

Responsabilité du Conseil communal

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels, conformément aux prescriptions des articles 74 et ss de la LCo ainsi que de l'OGFCo incombe au Conseil communal. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, le Conseil communal est responsable de l'application de méthodes comptables appropriées ainsi que des estimations comptables adéquates.

Responsabilité de l'organe de révision

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément aux prescriptions de la LCo et de l'OGFCo et à la recommandation d'audit suisse 60 *Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux*. Selon cette recommandation d'audit, nous devons respecter les règles d'éthique professionnelle ainsi que planifier et réaliser l'audit de façon à pouvoir constater avec une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2021 sont conformes aux prescriptions légales (LCo et OGFCo) et aux règlements y relatifs.

Autres dispositions légales

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales de qualification et d'indépendance conformément aux prescriptions de l'art. 83 de la LCo et des articles 72 et 73 de l'OGFCo et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

De plus, nous précisons que :

- l'entretien final avec le Conseil municipal a eu lieu,
- l'endettement net de la Commune est considéré comme important et que durant l'exercice, par rapport à l'exercice précédent, il a augmenté,
- selon notre appréciation la Commune est en mesure de faire face à ses engagements.

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

Martigny, le 28 avril 2022

NOFIVAL SA



Maxime Lambercy
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable



Dimitri Vernay
Expert-réviseur agréé

Comptes 2021

16 - Annexes aux comptes

16a - Principes pour la présentation et la tenue du compte de la commune de Saint-Maurice

1. Base légale

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

2. Principes MCH2 appliqués et divergences

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

La commune de Saint-Maurice 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. 1.-.

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. 1.-.

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.- 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 (2021)

Pour des raisons de comparabilité, les valeurs du bilan de l'année précédente sont présentées lors du passage au MCH2 au 01.01.2021 (au lieu du 31.12.2020), 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. 1.-

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 de 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.- 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%.

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. 1.-.

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. 1.-.

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. 1.-.

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.

16b - État du capital propre

	Solde au 01/01	Attributions	Prélèvements	Solde au 31/12
29 Capital propre	9 333 822	97 838	472 224	8 959 436
290 Engagements et avances sur financements spéciaux classés dans le capital propre	-928 062	97 838		-830 224
291 Fonds classés dans le capital propre	324 000			324 000
294 Réserves de politique budgétaire	--	--		--
296 Réserve liée au retraitement du patrimoine financier	--	--		--
299 Excédent / découvert du bilan	9 937 884		472 224	9 465 660

16c - Tableau des provisions

PROVISIONS À COURT TERME		Solde au 01/01	Création Augmentation	Dissolution Réduction	Solde au 31/12
2059.00	Provisions pour grosses réparations	278 000	--	--	278 000
2059.01	Provisions pour catastrophes et événements extraordinaires	200 000	--	200 000	--
PROVISIONS À LONG TERME		Solde au 01/01	Création Augmentation	Dissolution Réduction	Solde au 31/12
		--	--	--	--
Total provisions à court terme		478 000	--	200 000	278 000
Total provisions à long terme		--	--	--	--
Total des provisions		478 000	--	200 000	278 000

16d - Tableau des participations

Société	Valeur au 01/01	Nbre actions détenues	%	Rendement	Valeur au 31/12/2021
STEP SA	1.00	766	76.60%	0.00	1.00
AGEPP SA	43 400.00	434	4.34%	0.00	217 000.00
SES Energies SA	1 400 000.00	140 000	100.00%	112 000.00	1 400 000.00
F.M.V. SA	355 440.00	8 862	0.44%	8 958.00	355 440.00
Holdigaz SA	1 448 460.00	27 855	1.36%	167 130.00	1 448 460.00
SATOM SA	1.00	165	1.65%	0.00	1.00
Tunnel Grd-St-Bernard SA	5 000.00	10	0.04%	0.00	5 000.00
CCF SA	7 000.00	35	0.01%	0.00	7 000.00
Radio Rhône SA	1.00	5	0.07%	0.00	1.00
BCVs SA	3 720.00	144	0.00%	482.40	3 720.00
TéléMarécottes SA	1.00	13	0.00%	0.00	1.00
Cellviosa	1.00	1	0.00%	0.00	1.00
CRTO	1.00	1	0.00%	0.00	1.00
Valasi Incoming SA	1.00	1	0.00%	0.00	1.00
Cie Navigation sur le Lac Léman	1.00	20	0.00%	0.00	1.00
Radio Chablais SA	1.00	4	0.08%	0.00	1.00

16e - Tableau des garanties (cautionnements)

Société	de	à	Montant	Etablissement	Emprunt	Remarques
Société de Développement	2001		456 000.00	Crédit Suisse	0480-309683-41-1	
Calorabois	2003		1 200 000.00	BCVs		
Abbaye	2014		2 000 000.00	Etat du Valais		
CO régional	2011		10 003 916.00	BCVs		
Tennis Club	2012		155 000.00	BCVs	101.676.21.09	
APAC	2010		30 000.00	Raiffeisen		
Club Alpin	2010		60 000.00	Etat de Vaud		
Groupe Scout	2009		130 000.00	BCVs		
Fondation St-Jacques	2008		11 170 000.00	BCVs		
Fondation St-Jacques	1988		6 000 000.00			
STEP	2012		960 000.00	BCVs		
Fondation de l'Observatoire	2002		40 000.00	Raiffeisen		
CAS Monte-Rosa	2009		75 000.00			Crédit LADE
Cabinet médical agaunois	2015		2 150 000.00	BCVS		

16f - Tableau des immobilisations

Objets	Comptes 2020	Comptes 2021				31/12/21
	31/12/20	Investissements	Désinv/Transf/Prod	Taux	Amortissements	
1400 - Terrains PA						
Terrains La Borette (3131-3132)	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0.00
Terrains du Scex (395-396-397-2133)	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0.00
Terrain - Aménagements divers	242 000.00	0.00	0.00	0%	0.00	242 000.00
Terrains «Marais» (1059)	1.00	0.00	0.00	0%	0.00	1.00
Place du village de Mex (814)	21 000.00	0.00	0.00	0%	0.00	21 000.00
Parcelle Ile d'Epines (479)	61 000.00	0.00	0.00	0%	0.00	61 000.00
Total	324 001.00	0.00	0.00		0.00	324 001.00
1401 - Routes / voies de communication						
Routes communales	1 509 000.00	339 350.70	0.00	7%	129 350.70	1 719 000.00
Avenue d'Againe	4 312 000.00	0.00	0.00	7%	172 000.00	4 140 000.00
Zones 30 km/h	143 000.00	0.00	0.00	7%	10 000.00	133 000.00
Giratoire «Mauvoisin»	40 000.00	0.00	0.00	7%	3 000.00	37 000.00
Place de la Gare	93 000.00	0.00	0.00	7%	7 000.00	86 000.00
Parc pl. St-Maurice du Val-de-Marne	311 000.00	0.00	0.00	7%	22 000.00	289 000.00
Total	6 408 000.00	339 350.70	0.00		343 350.70	6 404 000.00
1402 - Aménagement des cours d'eau						
Réseau d'eau	922 000.00	146 742.21	12 987.45	7%	74 754.76	981 000.00
Captages Réseau d'eau	242 000.00	0.00	0.00	7%	17 000.00	225 000.00
Réservoirs Réseau d'eau	53 000.00	0.00	0.00	7%	4 000.00	49 000.00
Traitement des eaux	59 000.00	0.00	0.00	7%	4 000.00	55 000.00
Total	1 276 000.00	146 742.21	12 987.45		99 754.76	1 310 000.00
1403 - Autres ouvrages de génie civil						
Terrains de football	106 000.00	20 579.90	0.00	7%	9 579.90	117 000.00
Terrain de tennis	31 000.00	0.00	0.00	7%	2 000.00	29 000.00
STEP Mex	1.00	0.00	0.00	7%	0.00	1.00
PGEE	92 000.00	933.32	46 288.45	7%	33 644.87	13 000.00
Collecteur Eaux usées	157 000.00	0.00	0.00	7%	111 000.00	46 000.00
Egouts eaux usées	1.00	2 174.00	0.00	7%	2 174.00	1.00
Stations de relevage Eaux usées	1.00	0.00	0.00	7%	0.00	1.00
Déchetterie	99 000.00	176 234.13	0.00	7%	19 234.13	256 000.00
Moloks - Benne compactrices	1.00	0.00	0.00	7%	0.00	1.00
Cimetière	47 000.00	0.00	0.00	7%	3 000.00	44 000.00
Protection - rochers	24 000.00	0.00	0.00	7%	2 000.00	22 000.00
Torrents - digues	163 000.00	151 749.79	128 000.00	7%	13 749.79	173 000.00
St-Barthélémy - barrage	30 000.00	0.00	0.00	7%	2 000.00	28 000.00
Réaménagement des Iles	136 000.00	0.00	0.00	7%	10 000.00	126 000.00
Eclairage public	82 000.00	116 965.10	0.00	7%	14 965.10	184 000.00
Total	967 004.00	468 636.24	174 288.45		223 347.79	1 038 004.00
1404 - Bâtiments						
Groupe scol. am. extérieur	157 000.00	0.00	0.00	8%	13 000.00	144 000.00
Local du Scex voirie	12 000.00	0.00	0.00	8%	1 000.00	11 000.00
Bureau communal	271 000.00	45 760.85	0.00	8%	25 760.85	291 000.00
Office d'instruction pénale - Lavigerie	96 000.00	0.00	0.00	8%	8 000.00	88 000.00
Caserne pompier	765 000.00	0.00	0.00	8%	61 000.00	704 000.00
Camp Scex Bât. 1-2-3 + vest. FC	1.00	16 272.55	0.00	8%	1 273.55	15 000.00
Abris PC CSS	1.00	0.00	0.00	8%	0.00	1.00
Abris PC St-Jacques	1.00	0.00	0.00	8%	0.00	1.00
Groupe scolaire primaire	1 662 000.00	477 136.45	146 035.00	8%	159 101.45	1 834 000.00
Collège de la Tuilerie Transformations	164 000.00	0.00	0.00	8%	13 000.00	151 000.00
HEP	503 000.00	27 937.82	0.00	8%	42 937.82	488 000.00
Médiathèque	31 000.00	0.00	0.00	8%	2 000.00	29 000.00
Lavigerie	101 000.00	0.00	0.00	8%	8 000.00	93 000.00
Bâtiment Epinassey	19 000.00	0.00	0.00	8%	2 000.00	17 000.00

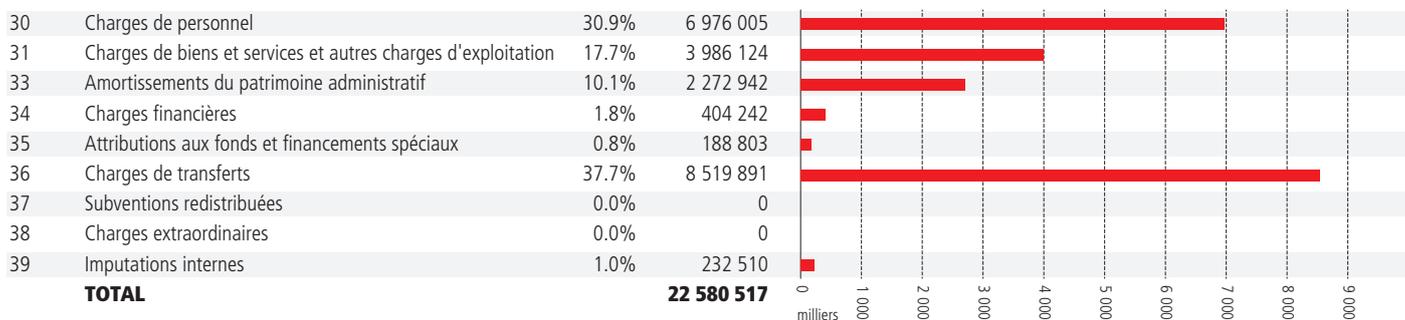
Objets	Comptes 2020		Comptes 2021				
	31/12/20		Investissements	Désinv/Transf/Prod	Taux	Amortissements	31/12/21
Bâtiment Scout	28 000.00	0.00	0.00	0.00	8%	2 000.00	26 000.00
Aula CO Régional	1 968 000.00	0.00	0.00	0.00	8%	157 000.00	1 811 000.00
Tuilerie Nord	55 000.00	0.00	0.00	0.00	8%	4 000.00	51 000.00
Centre sportif scolaire	1 342 000.00	93 085.75	0.00	0.00	8%	115 085.75	1 320 000.00
Salle sport CO Régional	3 184 000.00	0.00	0.00	0.00	8%	255 000.00	2 929 000.00
Crèche - Garderie	191 000.00	0.00	0.00	0.00	8%	15 000.00	176 000.00
Office Tourisme	25 000.00	0.00	0.00	0.00	8%	2 000.00	23 000.00
Grotte aux Fées	1.00	25 000.00	0.00	0.00	8%	2 001.00	23 000.00
Total	10 574 004.00	685 193.42	146 035.00			889 160.42	10 224 002.00
1406 - Biens meubles PA							
Place de jeux - de détente	47 000.00	0.00	0.00	0.00	35%	16 000.00	31 000.00
Piste Vita urbaine	13 000.00	0.00	0.00	0.00	35%	5 000.00	8 000.00
Véhicule conciergerie	8 400.00	0.00	0.00	0.00	35%	3 400.00	5 000.00
Gestion du temps	13 000.00	0.00	0.00	0.00	35%	5 000.00	8 000.00
Informatique	27 000.00	410 020.69	0.00	0.00	35%	153 020.69	284 000.00
Véhicule et informatique police	33 000.00	26 055.50	0.00	0.00	35%	24 055.50	35 000.00
Véhicule feu	1 000.00	0.00	0.00	0.00	35%	0.00	1 000.00
Mobilier Ecole primaire	29 000.00	44 802.05	0.00	0.00	35%	26 802.05	47 000.00
Mobilier Collège Tuilerie	11 000.00	0.00	0.00	0.00	35%	4 000.00	7 000.00
Equipement voirie	130 000.00	29 746.70	0.00	0.00	35%	56 746.70	103 000.00
Horodateurs - Parking	195 000.00	0.00	0.00	0.00	35%	68 000.00	127 000.00
Services Eau - gestion réseau	4 000.00	0.00	0.00	0.00	35%	1 000.00	3 000.00
Bornes d'affichages	29 000.00	0.00	0.00	0.00	35%	10 000.00	19 000.00
Total	540 400.00	510 624.94	0.00			373 024.94	678 000.00
1429 - Autres immobilisations corporelles							
Plan de zone	432 000.00	208 757.65	0.00	0.00	50%	320 757.65	320 000.00
Total	432 000.00	208 757.65	0.00			320 757.65	320 000.00
1461 - Subventions d'investissement aux cantons et aux concordats							
Routes cantonales	1.00	154 306.45	0.00	0.00	30%	46 307.45	108 000.00
Institutions handicapés	2.00	26 642.31	0.00	0.00	30%	8 644.31	18 000.00
Bâtiments protégés	260 000.00	0.00	0.00	0.00	30%	78 000.00	182 000.00
Pro Agauno	1.00	50 000.00	0.00	0.00	30%	15 001.00	35 000.00
Fouilles archéologiques	115 000.00	0.00	0.00	0.00	30%	35 000.00	80 000.00
Financement dispositif pré-hospitalier	0.00	3 854.20	0.00	0.00	30%	3 854.20	0.00
Collège de l'Abbaye	0.00	1 000 000.00	0.00	0.00	30%	0.00	1 000 000.00
Total	375 004.00	1 234 802.96	0.00			186 806.96	1 423 000.00
TOTAL GLOBAL	20 896 413.00	3 594 108.12	333 310.90			2 436 203.22	21 721 007.00

16g - Engagements de leasing

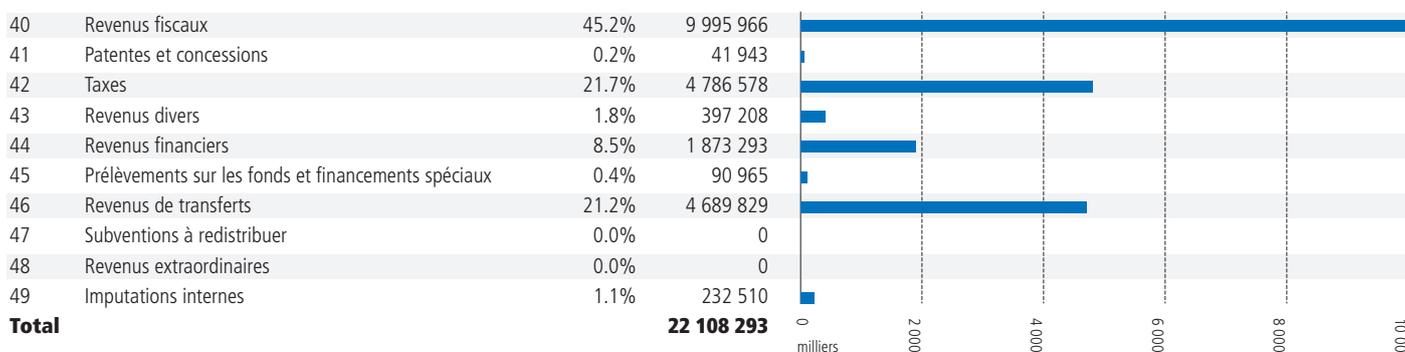
Année	Objet	Echéance du contrat	Montant ouvert
2017	UBS - Balayeuse Azura Flex Euro 5 (occasion)	30/06/2024	38 473.50

16h - Graphiques par classification fonctionnelle et par nature

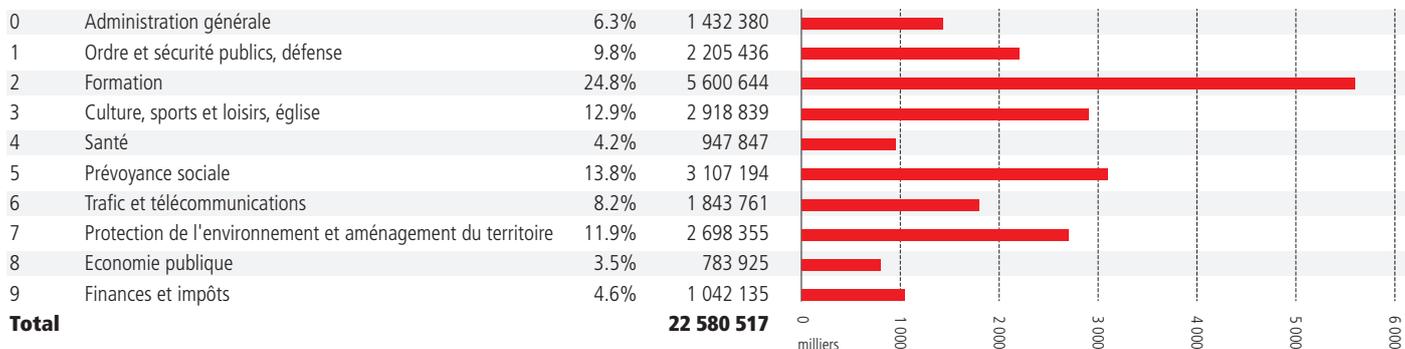
COMPTES DE RÉSULTATS SELON LES NATURES, CHARGES



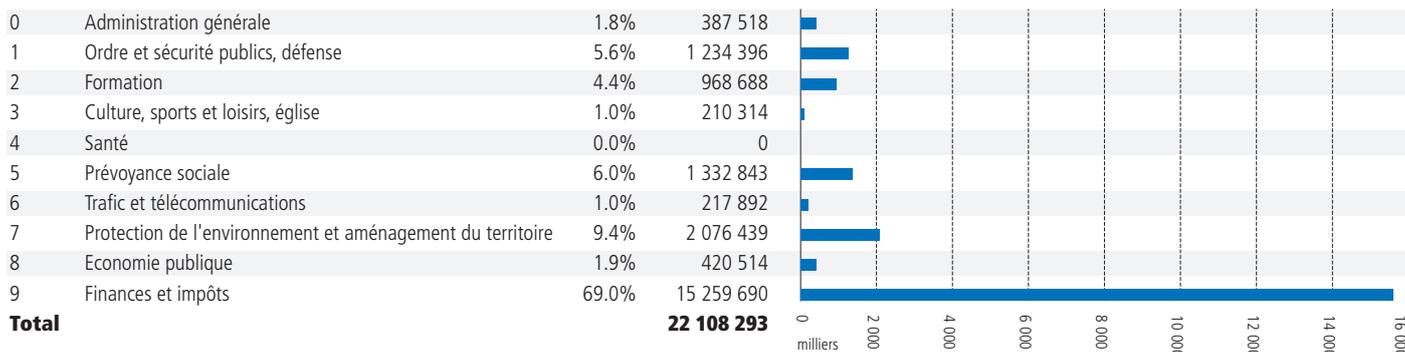
COMPTES DE RÉSULTATS SELON LES NATURES, REVENUS



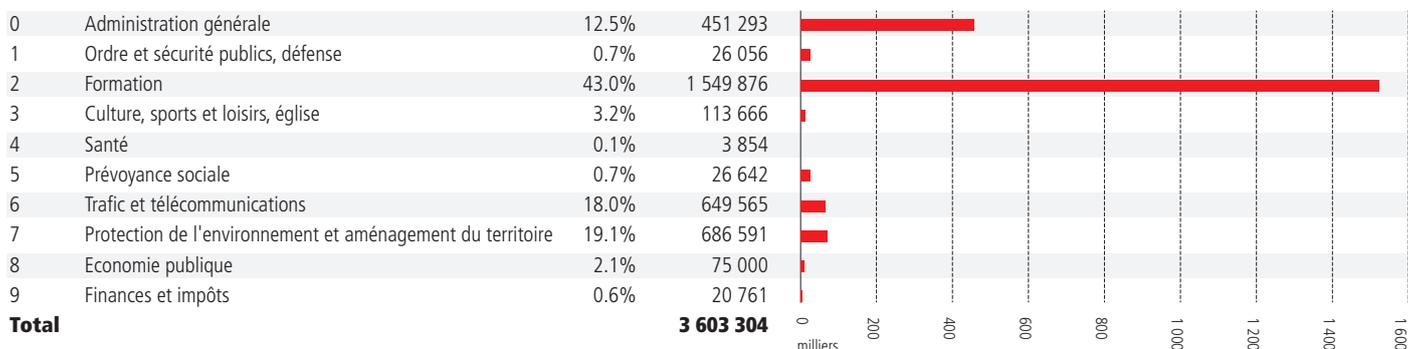
COMPTES DE RÉSULTATS SELON LES TÂCHES, CHARGES



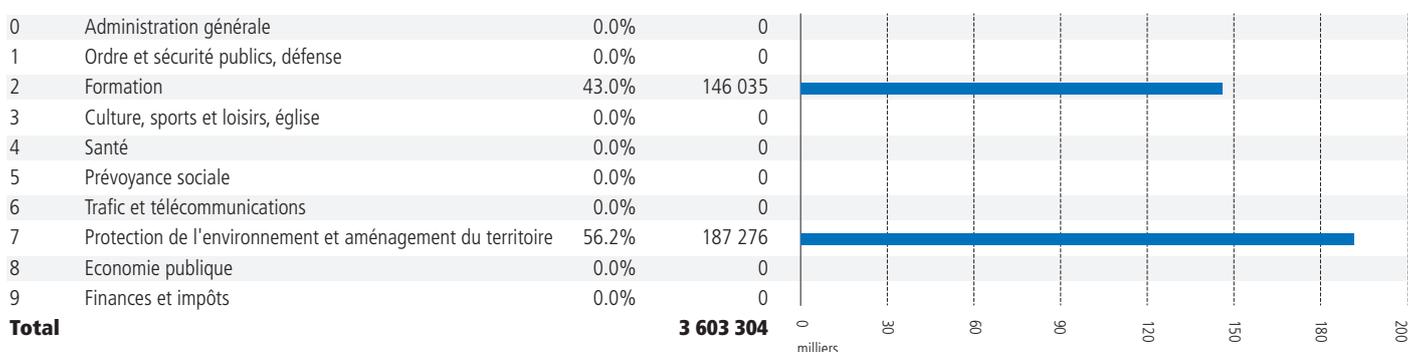
COMPTES DE RÉSULTATS SELON LES TÂCHES, REVENUS



COMPTES DES INVESTISSEMENTS SELON LES TÂCHES, DÉPENSES



COMPTES DES INVESTISSEMENTS SELON LES TÂCHES, RECETTES



16i - Tableau de l'évolution de la masse salariale

Secteurs	2018	2019	2020	2021		Différences	
				Budget	Comptes		
Commissions	134 991.75	133 093.80	123 480.80	107 000.00	131 841.30	24 841.30	23%
Conseil Général	21 135.00	28 267.50	21 705.00	25 000.00	27 607.50	2 607.50	10%
Conseil Municipal	98 765.55	98 765.55	98 765.55	91 700.00	98 349.20	6 649.20	7%
Personnel Administratif et divers	1 119 116.75	1 194 740.55	1 233 447.10	1 285 500.00	1 372 433.85	86 933.85	7%
Travaux publics et espaces verts	528 514.15	596 835.85	620 250.80	530 400.00	514 023.40	-16 376.60	-3%
Conciergeries	380 329.55	386 384.12	378 083.40	394 100.00	407 528.15	13 428.15	3%
Corps de Police	668 963.00	684 566.85	671 443.10	700 600.00	651 017.70	-49 582.30	-7%
APEA	232 178.55	259 321.35	263 374.70	266 900.00	271 301.80	4 401.80	2%
Curatelle	262 789.45	283 784.05	311 038.25	380 200.00	383 311.00	3 111.00	1%
Crèche - Garderie	378 585.10	388 760.60	368 882.90	373 700.00	428 886.80	55 186.80	15%
Ecoles	165 777.75	184 069.80	175 357.00	179 100.00	180 580.00	1 480.00	1%
Centre Sportif (maîtres de bain et gérance buvette)	164 224.95	163 609.80	160 205.60	142 400.00	163 275.55	20 875.55	15%
Intégration	52 115.60	58 974.25	57 691.65	61 100.00	59 426.80	-1 673.20	-3%
Jumelage	46 650.50	49 248.55	44 398.85	31 200.00	22 189.05	-9 010.95	-29%
Charges sociales	806 677.70	840 747.05	871 994.40	894 400.00	905 396.80	10 996.80	1%
Total	5 060 815.35	5 351 169.67	5 400 119.10	5 463 300.00	5 617 168.90	153 868.90	3%

Comptes 2021

17 - Liste des abréviations

A.D.B.	Actes de défaut de bien
AANP	Assurance accident non-professionnel
AAP	Assurance accident professionnel
AF	Allocations familiales
AITEJ	Association intercommunale du turbinage des eaux du Jorat
Amal	Assurance maladie
APAC	Association des parents d'accueil
APEA	Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte
APG	Allocations pour perte de gain
AVS	Assurance vieillesse et survivants
B.O.	Bulletin officiel
C.O.	Cycle d'orientation
C.S.I	Contrôle de secours incendie
CCC	Caisse de compensation du canton
ccp	Compte courant postal
CM	Caisse maladie
CMS	Centre médico-social
CSS	Centre sportif scolaire
DDP	Droit distinct et permanent (droit de superficie)
E.P.	Ecole primaire
EM Salentin	Etat-major du Salentin
EMS	Etablissement médico-social
EP	Eclairage public
EPP	Ecole pré-professionnelle
G.S.1	Groupe scolaire 1
HEP	Haute école pédagogique
LPP	Loi sur la prévoyance professionnelle
MCH2	Modèle comptable harmonisé no 2
O.T.	Office du tourisme
OFROU	Office fédéral des routes
PA	Patrimoine administratif
Partic.	Participation
PAZ	Plan d'affectation de zone
PCi	Protection civile
PF	Patrimoine financier
PIC	Programme d'intégration cantonal
PP	Personnes physiques
RC	Responsabilité civile
RPC	Redevance à prix coutant
SDIS	Service de défense incendie et secours
TPEV	Travaux publics et espaces verts
UAPE	Unité d'accueil de la petite enfance
Vest. FC	Vestiaires du terrain de football
Zone I.G.	Zone d'intérêt général