

MUNICIPALITÉ DE
SAINT-MAURICE

Comptes 2018

COMPTES 2018

TABLE DES MATIÈRES

I. Message du Conseil municipal

Situation générale	page	1
Comptes de fonctionnement	page	2
Comptes d'investissement	page	6
Bilan	page	7
Indicateurs financiers cantonaux	page	11
Commentaires	page	17

II. Comptes

Récapitulation du compte administratif	page	18
Détail des comptes de fonctionnement	page	19
0. Administration générale	page	23
1. Sécurité publique	page	28
2. Enseignement & formation	page	40
3. Culture, loisirs & cultes	page	48
4. Santé	page	60
5. Prévoyance sociale	page	63
6. Trafic	page	73
7. Protection & aménagement	page	78
8. Economie publique	page	91
9. Finance & impôts	page	98

Détail des comptes d'investissement page 107

Détail du bilan page 127

III. Crédits accordés et autres engagements

Crédits d'engagement page 134

Crédits supplémentaires page 135

Cautionnements page 136

IV. Rapport des vérificateurs des comptes

Rapport succinct des vérificateurs des comptes page 137

V. Entités externes : Comptes 2018

Station d'épuration et station de compostage page 139

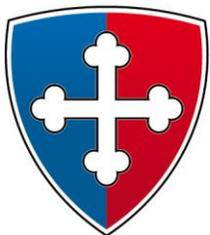
Calorabois page 142

Association du cycle d'orientation régional de St-Maurice page 144

Fondation St-Jacques page 149

Liste des abréviations page 154

I. Message du Conseil municipal



MESSAGE DU CONSEIL MUNICIPAL

Monsieur le Président,

Mesdames et Messieurs les Conseillers généraux,

Les comptes 2018 de la Municipalité de Saint-Maurice ont été approuvés par le Conseil municipal en séance du 10 avril 2019. 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 10 avril 2019.

Conformément aux articles 17 al. 1 lit. b et 31 al. 1 LCo, nous avons le plaisir de vous remettre en annexe les comptes 2018 afin que vous puissiez les approuver à votre tour.

I. SITUATION GENERALE

A la lecture du rapport 32 de la Conférence des Autorités cantonales de surveillance des finances communales du 22 mars 2019, il est relevé qu'une certaine stabilité semble s'instaurer au niveau de la santé financière des municipalités au vu des bonnes appréciations obtenues pour la période 2014 à 2017. Les perspectives financières des administrations publiques pour la période 2017 à 2019 sont réjouissantes. La Confédération, en particulier, enregistre d'importants excédents grâce aux recettes de l'impôt anticipé. Les cantons et les assurances sociales présentent également des soldes positifs, **tandis que les communes devraient obtenir des résultats relativement équilibrés.**

Au niveau des communes suisses, le rapport présente les différents indicateurs financiers, et notamment la médiane et la moyenne suisse, au niveau du degré d'autofinancement, à relativiser évidemment vu la diversité des contextes et enjeux dans le pays. Après une seule année, en 2016, en dessous de 100%, la médiane repasse avec 109.8% dans l'appréciation « idéale ». Le degré d'autofinancement en Valais en 2017 se chiffre à 116.6%, soit une valeur « idéale ». En 2016 cette valeur était de 95.7% et en 2015 de 89.5%.

La capacité d'autofinancement se bonifie dans 16 cantons. La valeur médiane de 11.4% évolue dans une marge étroite de 1.7% dans l'appréciation « moyenne ». La capacité d'autofinancement en Valais se chiffre à 20.3% en 2017, soit une appréciation « bonne ».

Au niveau des investissements, la valeur médiane de 14.9% retrouve son niveau de 2014 après un haut en 2015 et un bas en 2016. Cela devient une habitude, les communes valaisannes font encore une fois exception puisqu'elles investissent 22.5% de l'ensemble des dépenses communales en 2017.

A Saint-Maurice, les comptes 2018 sont bien meilleurs que ceux prévus lors de l'établissement du budget. Si nous pouvons attribuer une partie de cette amélioration à des impôts sur les gains immobiliers ainsi qu'à des impôts sur les prestations en capital supérieurs aux prévisions, force est de constater que les rattrapages d'impôts liés aux dénonciations spontanées ont contribué grandement à ce résultat.

Une situation ponctuelle et exceptionnelle au niveau des rentrées fiscales ainsi qu'une maîtrise globale réjouissante au niveau des charges de fonctionnement ont permis d'atteindre une marge d'autofinancement de l'ordre de 9.3%, en nette augmentation par rapport à l'exercice 2017.

II. COMPTES DE FONCTIONNEMENT

1. Considérations générales

Les comptes de fonctionnement 2018 bouclent avec une perte de CHF 213'641.00 (contre une perte de CHF 774'713.29 lors de l'exercice précédent). Ce montant est porté en diminution du capital de la commune qui s'élève, au 31 décembre 2018, à CHF 7'493'202.46 (contre CHF 7'706'843.46 à la fin de l'année 2017).

Avec des revenus de fonctionnement qui s'élèvent à CHF 24'412'556.45 et des charges avant amortissements comptables de CHF 22'178'910.19, la marge d'autofinancement se monte à CHF 2'233'646.26, alors qu'elle était de CHF 1'685'750.57 en 2017.

Compte de fonctionnement selon les tâches	Compte 2017		Budget 2018		Compte 2018	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	1 063 400.96	71 899.35	1 055 500.00	71 000.00	1 032 044.74	94 608.25
1 Sécurité publique	2 099 830.00	1 385 525.49	2 375 600.00	1 552 600.00	2 298 749.26	1 530 330.13
2 Enseignement et formation	5 161 140.39	916 724.85	5 261 000.00	977 000.00	4 873 597.08	933 296.80
3 Culture, loisirs et culte	3 450 867.33	315 914.85	3 289 500.00	321 000.00	3 335 252.60	291 935.15
4 Santé	321 220.43	-	349 000.00	-	359 479.76	-
5 Prévoyance sociale	2 945 619.91	964 767.31	2 971 500.00	942 700.00	3 423 947.16	1 059 516.75
6 Trafic	1 710 569.93	82 987.10	1 691 000.00	99 500.00	1 629 879.44	146 969.45
7 Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	2 643 510.97	2 305 036.35	2 763 800.00	2 386 800.00	2 900 754.82	2 615 634.16
8 Economie publique, yc services industriels	3 572 864.50	3 610 978.12	3 327 500.00	3 265 500.00	3 425 656.83	3 320 603.65
9 Finances et impôts	1 322 251.06	13 862 728.77	1 190 500.00	13 669 800.00	1 346 835.76	14 419 662.11
Total des charges et des revenus	24 291 275.48	23 516 562.19	24 274 900.00	23 285 900.00	24 626 197.45	24 412 556.45
Excédent de charges		774 713.29		989 000.00		213 641.00
Excédent de revenus	-		-		-	

Compte de fonctionnement selon les natures	Compte 2017		Budget 2018		Compte 2018	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	6 092 638.76		6 343 300.00		6 378 481.30	
31 Biens, services et marchandises	7 159 091.40		6 901 700.00		7 164 434.06	
32 Intérêts passifs	489 184.54		404 500.00		367 341.56	
33 Amortissements	2 726 809.32		2 752 500.00		2 761 296.16	
34 Parts à des contributions sans affectation	95 032.75		95 000.00		88 132.70	
35 Dédommagements versés à des collectivités publiques	2 412 442.52		2 611 500.00		2 362 679.15	
36 Subventions accordées	4 973 010.79		4 991 000.00		5 210 042.77	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Attributions aux financements spéciaux	-		-99 000.00		53 589.38	
39 Imputations internes	343 065.40		274 400.00		240 200.37	
40 Impôts		9 295 043.23		9 045 000.00		9 723 988.40
41 Patentes et concessions		48 437.80		47 000.00		48 832.55
42 Revenus des biens		1 402 708.15		1 560 000.00		1 594 512.49
43 Contributions		7 850 132.91		7 928 800.00		7 996 033.90
44 Parts à des recettes et contributions sans affectation		3 045 686.44		3 079 000.00		3 091 258.25
45 Restitutions de collectivités publiques		1 061 257.60		1 028 000.00		1 234 333.40
46 Subventions		256 762.30		278 000.00		279 206.10
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Prélèvements sur les financements spéciaux		213 468.36		45 700.00		204 190.99
49 Imputations internes		343 065.40		274 400.00		240 200.37
Total des charges et des revenus	24 291 275.48	23 516 562.19	24 274 900.00	23 285 900.00	24 626 197.45	24 412 556.45
Excédent de charges		774 713.29		989 000.00		213 641.00
Excédent de revenus	-		-		-	

2. Charges de fonctionnement

Les charges de fonctionnement se montent à CHF 24'626'197.45 alors qu'elles étaient budgétisées à CHF 24'476'400.- et s'élevaient à CHF 24'291'275.48 dans les comptes 2017. La différence entre le budget et les comptes est de CHF 149'797.45.

Les principales variations proviennent notamment des raisons suivantes :

- diminution des imputations internes, qui n'a pas d'influence sur le résultat de l'exercice ;
- diminution des intérêts passifs, conséquence des taux extrêmement avantageux actuellement ;
- augmentation des travaux réalisés dans le cadre du projet « Concept Bois-Noir » et refacturés à l'OFROU ;
- augmentation des attributions aux financements spéciaux ;
- augmentation, liée à un correctif, des prestations d'aide sociale.

3. Revenus de fonctionnement

Les revenus de fonctionnement se montent à CHF 24'412'556.45 alors qu'ils étaient budgétisés à CHF 23'487'400.- et s'élevaient à CHF 23'516'562.19 dans les comptes 2017. Ces revenus ont donc été supérieurs de CHF 925'156.45 à ceux qui avaient été portés au budget.

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

- au niveau fiscal, des impôts sur prestations en capital ainsi que des impôts sur gains immobiliers plus élevés que prévu ;
- au niveau fiscal, des impôts sur les revenus et la fortune plus élevés que prévu liés au dernier délai accordé pour les dénonciations spontanées ;
- une participation plus élevée de la part de l'OFROU au projet « Concept Bois-Noir », correspondant aux montants investis.

4. Impôt sur le revenu des personnes physiques

Pour estimer les revenus fiscaux 2018, nous avons employé la même méthodologie que les années précédentes. Selon nos estimations, l'impôt sur le revenu des personnes physiques est meilleur qu'espéré lors de l'établissement du budget et stable par rapport à l'exercice 2017. La différence principale provient des reprises d'impôts – de 5 à 10 ans – pour les contribuables ayant déposé une déclaration spontanée.

5. Charges du personnel

Afin de faciliter la comparaison des comptes 2018 avec les années précédentes, nous avons établi le tableau ci-dessous qui montre l'évolution de la masse salariale à charge de notre Municipalité.

Evolution de la masse salariale à charge de la Municipalité								
Secteurs	Comptes							
	2015	2016		2017		2018		
Commissions	118 220.00	117 486.00	-1%	141 379.65	20%	134 991.75	-6 387.90	-5%
Conseil Général	23 020.00	27 715.50	20%	27 836.90	0%	21 135.00	-6 701.90	-24%
Conseil Municipal	122 741.55	122 741.55	0%	98 765.55	-20%	98 765.55	0.00	0%
Personnel Administratif	1 161 183.00	1 207 654.95	4%	1 260 239.60	4%	1 332 728.10	72 488.50	6%
Travaux publics et espaces verts	614 494.60	559 256.10	-9%	529 955.65	-5%	528 514.15	-1 441.50	0%
Conciergerie	287 219.80	408 977.85	42%	372 270.90	-9%	379 419.20	7 148.30	2%
Corps de Police	461 946.35	504 014.85	9%	641 455.80	27%	674 869.20	33 413.40	5%
APEA	193 059.35	190 263.35	-1%	223 847.40	18%	233 088.90	9 241.50	4%
Crèche - Garderie	333 186.20	353 906.25	6%	387 982.75	10%	405 362.20	17 379.45	4%
Autres (Ecoles - Centre Sportif - Intégration - Divers)	468 450.00	516 660.00	10%	437 586.95	-15%	445 263.60	7 676.65	2%
Charges sociales	681 778.62	737 320.75	8%	739 765.50	0%	793 751.40	53 985.90	7%
Total	4 465 299.47	4 745 997.15	6%	4 861 086.65	2%	5 047 889.05	186 802.40	4%

Personnel Administratif

- a) Service Officiel de la Curatelle (Service autofinancé)
 - a. Augmentation de 0.5 EPT (départ d'un 50% - engagement d'un 100%)
 - b. Doublon sur 1.5 mois pour transmission des dossiers
 - c. Engagement temporaire jusqu'à fin juillet pour remplacer une employée en congé maternité. Recette de CHF 19'200.- non déduite dans le tableau ci-dessus.

Corps de Police

- a) Remplacement d'un agent par un autre ayant davantage de parts d'expérience. Doublon sur 1 mois pour transition.
- b) Augmentation d'un auxiliaire durant l'année 2017. Effet de l'augmentation sur l'année 2018.

Crèche – Garderie

- a) Engagement d'une personne supplémentaire, compensé par une refacturation à l'Association Pop & Popa.

III. COMPTES D'INVESTISSEMENT

1. Considérations générales

Le total des investissements bruts se monte à CHF 3'079'638.13, contre CHF 3'750'500.- au budget. Les investissements nets s'élèvent à CHF 2'053'009.28, contre CHF 2'349'500.- au budget, et CHF 9'148'190.76 en 2017. Vous trouvez ci-dessous les dépenses et recettes d'investissement par tâches et par natures.

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2017		Budget 2018		Compte 2018	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	111 985.00	26 912.50	30 000.00	-	5 031.95	-
1 Sécurité publique	74 179.26	-	780 000.00	470 000.00	782 202.77	470 000.00
2 Enseignement et formation	459 838.14	125 600.00	325 000.00	70 000.00	289 963.14	58 501.80
3 Culture, loisirs et culte	7 582 386.00	-	207 000.00	-	201 901.16	-
4 Santé	5 659.00	-	4 000.00	-	3 621.50	-
5 Prévoyance sociale	26 853.96	-	31 000.00	-	70 967.13	-
6 Trafic	433 208.50	-	580 500.00	-	595 528.10	-
7 Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	1 041 631.00	505 266.10	1 498 000.00	811 000.00	821 209.78	370 462.05
8 Economie publique, yc services industriels	183 133.50	112 905.00	295 000.00	50 000.00	309 212.60	127 665.00
9 Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses et des recettes	9 918 874.36	770 683.60	3 750 500.00	1 401 000.00	3 079 638.13	1 026 628.85
Excédent de dépenses		9 148 190.76		2 349 500.00		2 053 009.28
Excédent de recettes						

Compte des investissements selon les natures	Compte 2017		Budget 2018		Compte 2018	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Investissements propres	9 667 416.75	-	3 590 000.00	-	2 876 728.00	-
52 Prêts et participations permanentes	6 500.00	-	-	-	-	-
56 Subventions accordées	244 957.61	-	160 500.00	-	202 910.13	-
57 Subventions redistribuées	-	-	-	-	-	-
58 Autres dépenses activables	-	-	-	-	-	-
60 Transferts au patrimoine financier	-	-	-	-	-	-
61 Contributions de tiers	-	439 181.55	-	95 000.00	-	312 908.75
62 Remboursement de prêts et participations permanentes	-	600.00	-	-	-	-
63 Facturation à des tiers	-	30 379.15	-	-	-	-
64 Remboursement de subventions acquises	-	-	-	-	-	-
66 Subventions acquises	-	300 522.90	-	1 306 000.00	-	713 720.10
67 Subventions à redistribuer	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses et des recettes	9 918 874.36	770 683.60	3 750 500.00	1 401 000.00	3 079 638.13	1 026 628.85
Excédent de dépenses		9 148 190.76		2 349 500.00		2 053 009.28
Excédent de recettes						

2. Différence par rapport au budget

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

- report des travaux liés au torrent du St-Barthélemy.

IV. BILAN

Le résultat du bilan laisse apparaître une fortune nette en diminution par rapport à celle de l'année précédente (CHF 7'493'202.46 contre CHF 7'706'843.46 en 2017). A l'actif, la valeur comptable du patrimoine financier augmente d'environ CHF 3'100'000.- ; conséquence non seulement des travaux entrepris principalement au bâtiment « Duc » ainsi qu'au complexe de la Tuilerie, mais également de l'achat du bâtiment sis à l'avenue du Simplon 11.

La valeur du patrimoine administratif diminue d'environ CHF 400'000.- suite essentiellement à la politique d'amortissement obligatoire de 10%. Les amortissements du patrimoine administratif en 2018 sont présentés dans le tableau annexé.

Au passif, conséquence des investissements susmentionnés au niveau du patrimoine financier ainsi que de la création d'un fonds de roulement (taux négatifs), les dettes augmentent d'environ CHF 4'000'000.-.

Comptes 2018 - Patrimoine Administratif - Tableau des amortissements

N° comptes		Objets	Comptes 2017	Comptes 2018			
			31.12.2017	Investissements	Désinv.-Transf.-Prod.	Amortissements	31.12.2018
B11.14		Terrains non bâtis					
B11.140.00		Terrains La Borette (3131-3132)	0.00				0.00
B11.140.342	029.332.00	Terrains du Scex (395-396-397-2133)	0.00				0.00
B11.140.790		Quartier du Glarier (314)	242 000.00				242 000.00
B11.140.791		Terrains "Marais" (1059)	1.00				1.00
B11.140.794	029.332.00	Parcelle n° 479 Ile d'Epines	0.00	61 902.00		902.00	61 000.00
B11.140.793		Place du village de Mex (814)	21 000.00				21 000.00
		Total	263 001.00	61 902.00	0.00	902.00	324 001.00
B11.141		Ouvrages de génie civil					
B11.141.000	620.331.00	Routes communales	1 108 000.00	323 746.20		143 746.20	1 288 000.00
B11.141.200	610.331.00	Routes cantonales	1.00	78 321.50		78 321.50	1.00
B11.141.210	210.331.00	Groupe scol. am. extérieur	214 000.00			21 000.00	193 000.00
B11.141.330	330.331.02	Place de jeux	64 000.00			6 000.00	58 000.00
B11.141.342	342.331.00	Terrain de football du Scex	104 000.00	14 093.30		12 093.30	106 000.00
B11.141.3421	342.331.01	Terrain de tennis	43 000.00			4 000.00	39 000.00
B11.141.3422	342.331.02	Skatepark	38 000.00	40 000.00		78 000.00	0.00
B11.141.349	342.331.03	Piste Vita urbaine	18 000.00			2 000.00	16 000.00
B11.141.390	710.331.01	STEP Mex	12 000.00			10 000.00	2 000.00
B11.141.6100	610.331.03	Avenue d'Agaune	4 790 000.00			130 000.00	4 660 000.00
B11.141.6101	610.331.02	Giratoire "Mauvoisin"	54 000.00			5 000.00	49 000.00
B11.141.620	620.331.03	Zones 30 km/h	197 000.00			20 000.00	177 000.00
B11.141.6200	620.331.01	Place de la Gare	127 000.00			13 000.00	114 000.00
B11.141.6210	621.331.00	Parc pl. St-Maurice du Val-de-Marne	428 000.00			43 000.00	385 000.00
B11.141.63	620.331.04	Local du Scex voirie	17 000.00			2 000.00	15 000.00
B11.141.700	700.331.00	Réseau d'eau	758 000.00	274 409.72	20 010.00	101 399.72	911 000.00
B11.141.700.1	700.331.00	Captages Réseau d'eau	332 000.00			33 000.00	299 000.00
B11.141.700.2	700.331.00	Réservoirs Réseau d'eau	73 000.00			7 000.00	66 000.00
B11.141.7021	700.331.00	Traitement des eaux	81 000.00			8 000.00	73 000.00
B11.141.708	700.331.00	Source du Martolet	0.00			0.00	0.00
B11.141.710	710.331.00	PGEE	1.00			0.00	1.00
B11.141.710.0	710.331.00	Collecteur Eaux usées	158 177.63	170 036.40	61 732.30	178 582.08	87 899.65
B11.141.710.1	710.331.00	Egouts eaux usées	1.00			0.00	1.00
B11.141.710.2	710.331.00	Stations de relevage Eaux usées	1.00			0.00	1.00
B11.141.720	720.331.00	Déchetterie - Moloks - GastroVert	0.00	62 257.95		6 257.95	56 000.00
B11.141.7201	710.331.00	Moloks - Benne compactrices	19 000.00			2 000.00	17 000.00
B11.141.740	740.331.00	Cimetière	65 000.00			7 000.00	58 000.00
B11.141.760	760.331.00	Protection - rochers	265 000.00	821.20	257 643.60	1 177.60	7 000.00
B11.141.761	760.331.02	Torrents - digues	192 000.00	57 137.05	31 076.15	22 060.90	196 000.00
B11.141.762	760.331.01	St-Barthélémy - barrage	228 000.00	24 939.42		25 939.42	227 000.00
B11.141.7900	790.331.00	Réaménagement des lles	187 000.00			19 000.00	168 000.00
B11.141.860	860.331.00	Réseau électrique SEL	18 000.00	218 281.80	127 665.00	11 616.80	97 000.00
B11.141.862	860.331.00	Eclairage public	112 000.00			11 000.00	101 000.00
		Total	9 702 181.63	1 264 044.54	498 127.05	1 002 195.47	9 465 903.65

Comptes 2018 - Patrimoine Administratif - Tableau des amortissements

N° comptes		Objets	Comptes 2017	Comptes 2018			
			31.12.2017	Investissements	Désinv.-Transf.-Prod.	Amortissements	31.12.2018
B11.143		Terrains bâtis					
B11.143.029	029.331.00	Bureau communal	315 000.00	5 031.95		32 031.95	288 000.00
B11.143.0291	029.331.01	Maison communale de Mex	0.00			0.00	0.00
B11.143.122	121.331.00	Office d'instruction pénale - Lavigerie	132 000.00			13 000.00	119 000.00
B11.143.140	140.331.00	Caserne pompier	59 500.00	782 202.77	470 000.00	37 702.77	334 000.00
B11.143.150	150.331.00	Camp Scex Bât. 1-2-3 + vest. FC	2 500.00			1 500.00	1 000.00
B11.143.160	160.331.00	Abris PC EGT	1.00			0.00	1.00
B11.143.161		Abris PC St-Jacques	1.00			0.00	1.00
B11.143.210	210.331.00	Groupe scolaire primaire	866 000.00	260 598.55	58 501.80	107 096.75	961 000.00
B11.143.2111	211.331.00	Subventions cantonales ancien CO	225 000.00			23 000.00	202 000.00
B11.143.213	213.331.00	HEP	581 000.00	29 364.59		61 364.59	549 000.00
B11.143.300	300.331.00	Médiathèque	43 000.00			4 000.00	39 000.00
B11.143.303	303.331.04	Lavigerie	139 000.00			14 000.00	125 000.00
B11.143.3031	303.331.01	Bâtiment Epinassey	26 000.00			3 000.00	23 000.00
B11.143.3032	303.331.03	Bâtiment Scout	38 000.00			4 000.00	34 000.00
B11.143.3035	303.331.05	Aula CO Régional	2 700 000.00			270 000.00	2 430 000.00
B11.143.3036	303.331.06	Tuilerie Nord	76 000.00			8 000.00	68 000.00
B11.143.340	340.331.00	Centre sportif scolaire	1 577 000.00	147 807.86		172 807.86	1 552 000.00
B11.143.342	342.331.04	Salle sport CO Régional	4 050 000.00			405 000.00	3 645 000.00
B11.143.541	541.331.00	Crèche - Garderie	262 000.00			26 000.00	236 000.00
B11.143.830	830.331.00	Office Tourisme	34 000.00			3 000.00	31 000.00
B11.143.840	840.331.01	Grotte aux Fées	1.00			0.00	1.00
		Total	11 126 003.00	1 225 005.72	528 501.80	1 185 503.92	10 637 003.00
B11.146		Mobilier, Machines et Véhicules					
B11.146.029	029.331.03	Véhicule conciergerie	7 000.00			1 000.00	6 000.00
B11.146.0293	029.331.02	Gestion du temps	4 000.00			2 000.00	2 000.00
B11.146.0294	029.331.02	Informatique	0.00			0.00	0.00
B11.146.113	113.331.02	Véhicule police	26 000.00			10 000.00	16 000.00
B11.146.140	140.331.02	Véhicule feu	5 000.00			1 000.00	4 000.00
B11.146.210	210.331.02	Mobilier Ecole primaire	40 000.00			4 000.00	36 000.00
B11.146.211	211.331.00	Mobilier Collège Tuilerie	14 000.00			1 000.00	13 000.00
B11.146.620	620.331.02	Equipement voirie	148 000.00			15 000.00	133 000.00
B11.146.621	621.331.02	Horodateurs	22 000.00	193 460.40		22 460.40	193 000.00
B11.146.700	700.331.50	Services Eau - gestion réseau	7 000.00			1 000.00	6 000.00
B11.146.830	830.331.02	Infrastructures touristiques	0.00	40 930.80		4 930.80	36 000.00
B11.146.865	860.331.00	SEL compteurs	11 000.00			1 000.00	10 000.00
		Total	284 000.00	234 391.20	0.00	63 391.20	455 000.00

Comptes 2018 - Patrimoine Administratif - Tableau des amortissements

N° comptes		Objets	Comptes 2017	Comptes 2018			
			31.12.2017	Investissements	Désinv.-Transf.-Prod.	Amortissements	31.12.2018
B11.149		Autres investissements propres					
B11.149.00	790.331.05	Plan de zone	168 000.00	169 706.04		34 706.04	303 000.00
		Total	168 000.00	169 706.04	0.00	34 706.04	303 000.00
B11.154		Entreprises semi-publique					
B11.154.860		AGEPP	50 000.00	0.00		0.00	50 000.00
		Total	50 000.00	0.00	0.00	0.00	50 000.00
B11.159		Autres prêts					
B11.159.239		Prêts d'honneur	49 231.00			0.00	49 231.00
		Total	49 231.00	0.00	0.00	0.00	49 231.00
B11.16		Subventions					
B11.161.00	580.331.00	Institutions handicapés	1.00	70 967.13		70 967.13	1.00
B11.161.00	490.331.00	Autres dépenses santé	0.00	3 621.50		3 621.50	0.00
B11.166.00	840.331.00	Bâtiments protégés	357 000.00			36 000.00	321 000.00
B11.167.00	830.331.01	Pro Agauno	1.00	50 000.00		50 000.00	1.00
		Total	357 002.00	124 588.63	0.00	160 588.63	321 002.00
		TOTAL GLOBAL	21 999 418.63	3 079 638.13	1 026 628.85	2 447 287.26	21 605 140.65

2 053 009.28	2 447 287.26
	10.17%

Comptes 2018 - Patrimoine Financier - Tableau "Provisions pour grosses réparations"

N° comptes	Objets	Comptes 2017	Bilan - Patrimoine			Bilan - Provisions			
		31.12.2017	Investissements	Amortissement	31.12.2018	Provisions 01.01	Attribution provisions	Utilisation Provisions	Provisions 31.12
B10.123	Immeubles et Terrains								
B10.123.00	Maison de la Pierre	985 000.00	0.00		985 000.00	0.00	5 000.00		5 000.00
B10.123.01	Bâtiment Lavigerie	4 565 000.00	0.00		4 565 000.00	0.00	23 000.00		23 000.00
B10.123.03	Bâtiment Av. Simplon 11	0.00	1 409 084.20	84.20	1 409 000.00	0.00	7 000.00		7 000.00
B10.123.04	Bâtiment du Central	145 000.00	0.00		145 000.00	0.00	1 000.00		1 000.00
B10.123.05	Campus du Scex	1 970 000.00	0.00		1 970 000.00	0.00	10 000.00		10 000.00
B10.123.06	Bâtiment Rue F. Dubois 42	250 000.00	0.00		250 000.00	0.00	1 000.00		1 000.00
B10.123.07	Cave Place Ste-Marie	20 000.00	0.00		20 000.00	0.00	0.00		0.00
B10.123.09	Cave Keller	1.00	0.00		1.00	0.00	0.00		0.00
B10.123.10	Terrains des Perris	800 000.00	0.00		800 000.00	0.00	0.00		0.00
B10.123.100	Terrains des Iles	1.00	0.00		1.00	0.00	0.00		0.00
B10.123.101	Terrains de l'île d'Epine	45 000.00	0.00		45 000.00	0.00	0.00		0.00
B10.123.102	Terrains des Perrières	160 000.00	0.00		160 000.00	0.00	0.00		0.00
B10.123.103	Terrains du Glarier	155 000.00	0.00		155 000.00	0.00	0.00		0.00
B10.123.104	Immeuble du Scex	1.00	0.00		1.00	0.00	0.00		0.00
B10.123.105	Terrains de la Preyse	3 000.00	0.00		3 000.00	0.00	0.00		0.00
B10.123.106	Terrain Parcelle 2806	8 000.00	0.00		8 000.00	0.00	0.00		0.00
B10.123.107	Immeubles du Scex Ex-Arsenal	180 000.00	0.00		180 000.00	0.00	1 000.00		1 000.00
B10.123.108	Terrains La Borette	118 000.00	0.00		118 000.00	0.00	0.00		0.00
B10.123.109	Terrains du Scex N° 395-396-397-2133	278 000.00	0.00		278 000.00	0.00	0.00		0.00
B10.123.11	Bâtiment Duc	3 190 000.00	1 386 764.05	764.05	4 576 000.00	0.00	23 000.00		23 000.00
B10.123.12	Bâtiments Tuilerie	3 020 000.00	359 446.00	446.00	3 379 000.00	0.00	17 000.00		17 000.00
B10.123.13	Parcelle 1395 - Terrain de jeu Cettou	60 000.00	0.00		60 000.00	0.00	0.00		0.00
B10.123.14	Terrain parcelle 1392	65 000.00	0.00		65 000.00	0.00	0.00		0.00
B10.123.15	Maison communale de Mex	410 000.00	0.00		410 000.00	0.00	2 000.00		2 000.00
B10.123.17	Camps Scex Bât. 1-2-3 + Vest. FC	490 000.00	0.00		490 000.00	0.00	2 000.00		2 000.00
B10.123.18	Source du Martolet	150 000.00	0.00		150 000.00	0.00	0.00		0.00
B10.123.19	PPE 5103 Le Jorat - Evionnaz	1.00	0.00		1.00	0.00	0.00		0.00
	Total	17 067 004.00	3 155 294.25	1 294.25	20 221 004.00	0.00	92 000.00	0.00	92 000.00

Terrains	1 842 001.00	-	-	1 842 001.00	-	-	-	-
Immeubles	15 225 003.00	3 155 294.25	1 294.25	18 379 003.00	-	92 000.00	-	92 000.00
Total	17 067 004.00	3 155 294.25	1 294.25	20 221 004.00	-	92 000.00	-	92 000.00

Valeur comptables immeubles	18 379 003.00	
Attribution provision	92 000.00	0.50%

Aperçu du bilan et du financement			Etat 31.12.2017	Etat 31.12.2018	Provenance des fonds	Emploi de fonds
1	Actif	56 888 060.43	61 134 527.30		(diminution des actifs, augmentation des passifs)	(augmentation des actifs, diminution des passifs)
	Patrimoine financier	33 815 288.42	38 416 145.66			
10	Disponibilités	246 792.34	403 395.39		-	156 603.05
11	Avoirs	12 537 198.64	12 980 196.95		-	442 998.31
12	Placements	19 616 123.05	22 754 427.85		-	3 138 304.80
13	Actifs transitoires	1 415 174.39	2 278 125.47		-	862 951.08
	Patrimoine administratif	21 999 418.63	21 605 140.65			
14	Investissements propres	21 543 185.63	21 184 907.65			
15	Prêts et participations permanentes	99 231.00	99 231.00			
16	Subventions d'investissement	357 002.00	321 002.00			
17	Autres dépenses activables	-	-			
	Financements spéciaux	1 073 353.38	1 113 240.99			
18	Avances aux financements spéciaux	1 073 353.38	1 113 240.99		-	39 887.61
	Découvert	-	-			
19	Découvert du bilan	-	-			
2	Passif	56 888 060.43	61 134 527.30			
	Engagement	47 599 966.85	52 170 788.72			
20	Engagements courants	4 534 274.31	4 265 730.42		-	268 543.89
21	Dettes à court terme	3 500 000.00	8 000 000.00		4 500 000.00	-
22	Dettes à moyen et à long terme	30 432 250.00	29 868 250.00		-	564 000.00
23	Engagements envers des entités particulières	-	-		-	-
24	Provisions	375 000.00	492 000.00		117 000.00	-
25	Passifs transitoires	8 758 442.54	9 544 808.30		786 365.76	-
	Financements spéciaux	1 581 250.12	1 470 536.12			
28	Engagements envers les financements spéciaux	1 581 250.12	1 470 536.12		-	110 714.00
	Fortune	7 706 843.46	7 493 202.46			
29	Fortune nette	7 706 843.46	7 493 202.46			
					Excédent de financement du compte administratif	180 636.98
					Insuffisance de financement du compte administratif	-
						5 584 002.74
						5 584 002.74

V. INDICATEURS FINANCIERS CANTONAUX

1. Le degré d'autofinancement

Le degré d'autofinancement de l'investissement net est un indicateur classique d'appréciation de la situation financière communale, bien qu'il puisse varier fortement d'une année à l'autre. Il répond à la question de savoir dans quelle mesure les investissements ont été financés par des ressources propres.

Le degré d'autofinancement exprime un nouvel endettement s'il est inférieur à 100% et un désendettement s'il est supérieur à 100%.

1. Degré d'autofinancement (I1)		MCH	2017	2018	Moyenne
Excédent de revenus du compte de fonctionnement	+ CHF		-	-	-
Excédent de charges du compte de fonctionnement	- CHF		774 713.29	213 641.00	494 177.14
Amortissements du patrimoine administratif	331 + CHF		2 460 463.86	2 447 287.26	2 453 875.56
Amortissements complémentaires du patrimoine administratif	332 + CHF		-	-	-
Amortissement du découvert du bilan	333 + CHF		-	-	-
Autofinancement	= CHF		1 685 750.57	2 233 646.26	1 959 698.42
Dépenses d'investissement reportées au bilan	5 + CHF		9 918 874.36	3 079 638.13	6 499 256.25
Recettes d'investissement reportées au bilan	6 - CHF		770 683.60	1 026 628.85	898 656.23
Investissements nets	= CHF		9 148 190.76	2 053 009.28	5 600 600.02
Autofinancement x 100		=	18.4%	108.8%	35.0%
Investissements nets					

Valeurs indicatives

$I1 \geq 100\%$	5 - très bien
$80\% \leq I1 < 100\%$	4 - bien
$60\% \leq I1 < 80\%$	3 - satisfaisant (à court terme)
$0\% \leq I1 < 60\%$	2 - insuffisant
$I1 < 0\%$	1 - très mauvais

2. La capacité d'autofinancement

La capacité d'autofinancement renseigne sur la capacité financière de la commune. Plus elle est importante et plus les possibilités de diminuer l'endettement ou de réaliser des investissements et d'en supporter les coûts induits augmentent. Cet indicateur examine quel pourcentage des revenus financiers reste à disposition de la commune pour financer les investissements ou amortir les dettes.

2. Capacité d'autofinancement (I2)		MCH	2017	2018	Moyenne
Excédent de revenus du compte de fonctionnement		+ CHF	-	-	-
Excédent de charges du compte de fonctionnement		- CHF	774 713.29	213 641.00	494 177.14
Amortissements du patrimoine administratif	331	+ CHF	2 460 463.86	2 447 287.26	2 453 875.56
Amortissements complémentaires du patrimoine administratif	332	+ CHF	-	-	-
Amortissement du découvert du bilan	333	+ CHF	-	-	-
Autofinancement		= CHF	1 685 750.57	2 233 646.26	1 959 698.42
Revenus du compte de fonctionnement	4	+ CHF	23 516 562.19	24 412 556.45	23 964 559.32
Subventions redistribuées	47	- CHF	-	-	-
Prélèvements sur les financements spéciaux	48	- CHF	213 468.36	204 190.99	208 829.68
Imputations internes	49	- CHF	343 065.40	240 200.37	291 632.89
Revenus financiers		CHF	22 960 028.43	23 968 165.09	23 464 096.76
Autofinancement x 100		=	7.3%	9.3%	8.4%
Revenus financiers					

Valeurs indicatives

$I2 \geq 20\%$	5 - très bien
$15\% \leq I2 < 20\%$	4 - bien
$8\% \leq I2 < 15\%$	3 - satisfaisant
$0\% \leq I2 < 8\%$	2 - insuffisant
$I2 < 0\%$	1 - très mauvais

3. Le taux des amortissements ordinaires

Selon l'art. 51 al.1 de l'Ordonnance sur la gestion financière des communes, les communes doivent amortir annuellement au minimum le 10% de leur patrimoine administratif, terrains exceptés.

3. Taux des amortissements ordinaires (I3)		MCH	2017	2018	Moyenne
Patrimoine administratif avant amortissements	+ CHF		24 459 882.49	24 052 427.91	24 256 155.20
Prêts et participations permanentes avant amortissements	- CHF		99 231.00	99 231.00	99 231.00
Patrimoine administratif à amortir	= CHF		24 360 651.49	23 953 196.91	24 156 924.20
Amortissements ordinaires du patrimoine administratif	3310 = CHF		2 460 463.86	2 447 287.26	2 453 875.56
Amortissements x 100		=	10.1%	10.2%	10.2%
Patrimoine administratif à amortir					

Valeurs indicatives

Amortissements ordinaires:

minimum 10 % du patrimoine administratif en application de l'art. 51, al. 1 de l'Ordonnance sur la gestion financière des communes du 16 juin 2004

I3 ≥ 10%	5 - amort. suffisants
8% ≤ I3 < 10%	4 - amort. moyens (à court terme)
5% ≤ I3 < 8%	3 - amort. faibles
2% ≤ I3 < 5%	2 - amort. insuffisants
I3 < 2%	1 - amort. nettement insuffisants

4. L'endettement net par habitant

L'endettement net par habitant est une donnée utilisée pour apprécier l'endettement d'une commune. La qualité de cet indicateur dépend essentiellement de l'évaluation correcte du patrimoine financier réalisable et de la structure organisationnelle de la commune. Il est par conséquent recommandé d'utiliser cet indicateur avec la plus grande prudence. La comparaison de l'endettement net par habitant entre les communes de différents types n'est pas probante et il est plutôt recommandé d'apprécier son évolution dans le temps.

4. Endettement net par habitant (I4)		MCH	2017	2018	Moyenne
Engagements courants	20 + CHF	4 534 274.31	4 265 730.42	4 400 002.37	
Dettes à court terme	21 + CHF	3 500 000.00	8 000 000.00	5 750 000.00	
Dettes à moyen et long termes	22 + CHF	30 432 250.00	29 868 250.00	30 150 250.00	
Engagements envers des entités particulières	23 + CHF	-	-	-	
Provisions	24 + CHF	375 000.00	492 000.00	433 500.00	
Passifs transitoires	25 + CHF	8 758 442.54	9 544 808.30	9 151 625.42	
Dette brute	= CHF	47 599 966.85	52 170 788.72	49 885 377.79	
Ou					
Total des passifs	2 + CHF	56 888 060.43	61 134 527.30	59 011 293.87	
Fortune nette	29 - CHF	7 706 843.46	7 493 202.46	7 600 022.96	
Financements spéciaux	28 - CHF	1 581 250.12	1 470 536.12	1 525 893.12	
Dette brute	= CHF	47 599 966.85	52 170 788.72	49 885 377.79	
Disponibilités	10 CHF	246 792.34	403 395.39	325 093.87	
Avoir	11 + CHF	12 537 198.64	12 980 196.95	12 758 697.80	
Placements	12 + CHF	19 616 123.05	22 754 427.85	21 185 275.45	
Actifs transitoires	13 + CHF	1 415 174.39	2 278 125.47	1 846 649.93	
Patrimoine financier réalisable	= CHF	33 815 288.42	38 416 145.66	36 115 717.04	
Endettement net (+) / Fortune nette (-)	CHF	13 784 678.43	13 754 643.06	13 769 660.75	
Nombre d'habitant (population STATPOP année N-1)		4 566	4 595	4 581	
Dette brute – Patrimoine financier réalisable		=	3 019	2 993	3 006
Nombre d'habitant (population STATPOP année N-1)					

Valeurs indicatives

I4 < 3'000	5 - endettement faible
3'000 ≤ I4 < 5'000	4 - endettement mesuré
5'000 ≤ I4 < 7'000	3 - endettement important
7'000 ≤ I4 < 9'000	2 - endettement très important
I4 ≥ 9'000	1 - endettement excessif

5. Le taux du volume de la dette brute

Le taux du volume de la dette brute constitue un indicateur important. Il exprime le volume de la dette brute par rapport aux revenus courants de la commune. Plus ce volume est élevé, plus la situation de la commune est critique. Cet indicateur complète l'information fournie par celui relatif à l'endettement net par habitant.

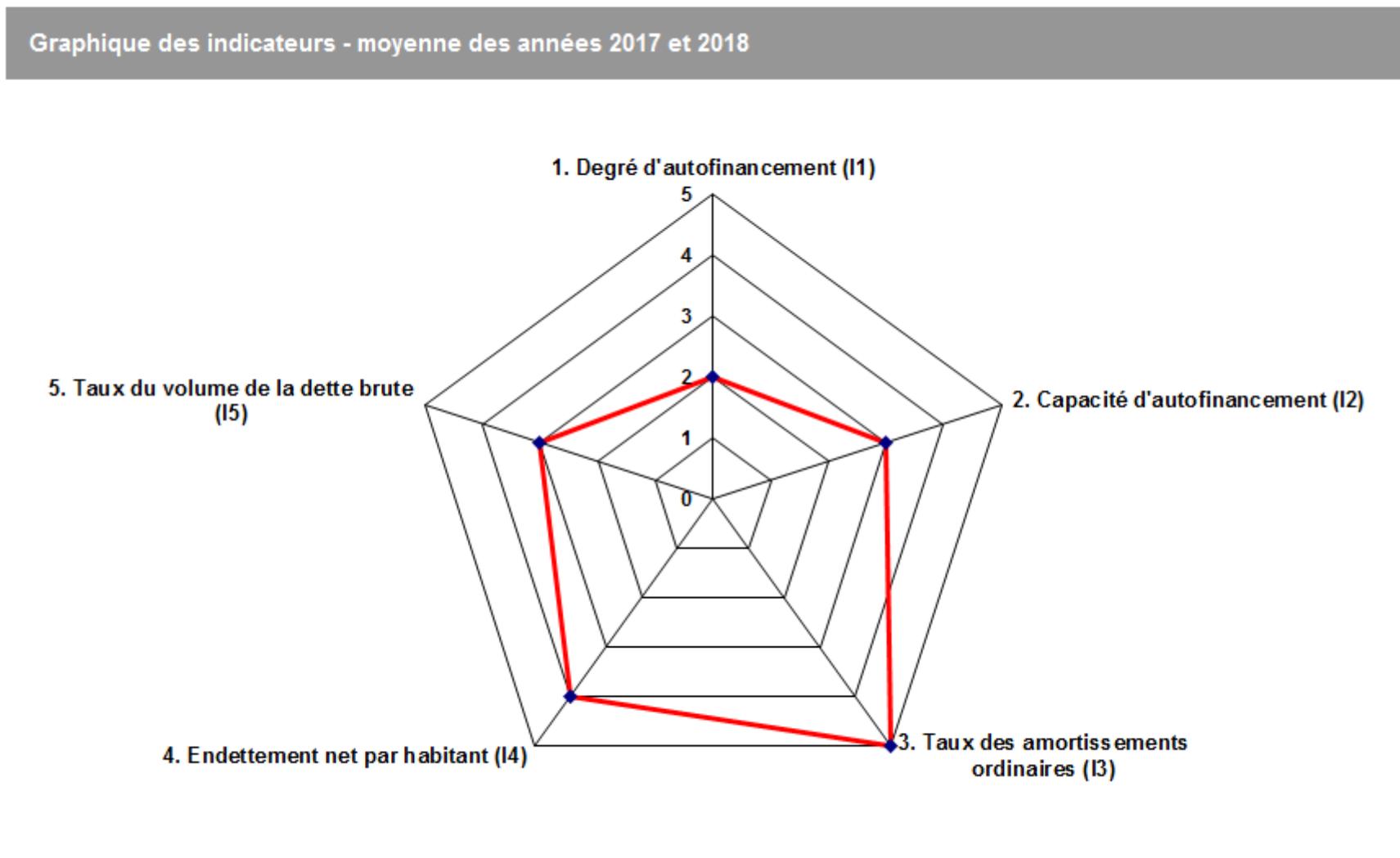
5. Taux du volume de la dette brute (I5)		MCH	2017	2018	Moyenne
Engagements courants	20 + CHF		4 534 274.31	4 265 730.42	4 400 002.37
Dettes à court terme	21 + CHF		3 500 000.00	8 000 000.00	5 750 000.00
Dettes à moyen et long termes	22 + CHF		30 432 250.00	29 868 250.00	30 150 250.00
Engagements envers des entités particulières	23 + CHF		-	-	-
Provisions	24 + CHF		375 000.00	492 000.00	433 500.00
Passifs transitoires	25 + CHF		8 758 442.54	9 544 808.30	9 151 625.42
Dette brute	= CHF		47 599 966.85	52 170 788.72	49 885 377.79
Ou					
Total des passifs	2 + CHF		56 888 060.43	61 134 527.30	59 011 293.87
Fortune nette	29 - CHF		7 706 843.46	7 493 202.46	7 600 022.96
Financements spéciaux	28 - CHF		1 581 250.12	1 470 536.12	1 525 893.12
Dette brute	= CHF		47 599 966.85	52 170 788.72	49 885 377.79
Revenus du compte de fonctionnement	4 + CHF		23 516 562.19	24 412 556.45	23 964 559.32
Subventions redistribuées	47 - CHF		-	-	-
Prélèvements sur les financements spéciaux	48 - CHF		213 468.36	204 190.99	208 829.68
Imputations internes	49 - CHF		343 065.40	240 200.37	291 632.89
Revenus financiers	= CHF		22 960 028.43	23 968 165.09	23 464 096.76
Dette brute x100		=	207.3%	217.7%	212.6%
Revenus financiers					

Valeurs indicatives

I5 < 150%	5 - très bien
150% ≤ I5 < 200%	4 - bien
200% ≤ I5 < 250%	3 - satisfaisant
250% ≤ I5 < 300%	2 - insuffisant
I5 ≥ 300%	1 - mauvais

6. Graphique récapitulatif des indicateurs cantonaux

Pour Saint-Maurice, le graphique des indicateurs financiers (moyenne des années 2017 et 2018) est donc le suivant :



VI. CONCLUSIONS

1. Aperçu du compte administratif

Aperçu du compte administratif		Compte 2017	Budget 2018	Compte 2018
Compte de fonctionnement				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	21 830 811.62	21 781 400.00	22 178 910.19
Revenus financiers	+ CHF	23 516 562.19	23 285 900.00	24 412 556.45
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF	1 685 750.57	1 504 500.00	2 233 646.26
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	1 685 750.57	1 504 500.00	2 233 646.26
Amortissements ordinaires	- CHF	2 460 463.86	2 493 500.00	2 447 287.26
Amortissements complémentaires	- CHF	-	-	-
Amortissement du découvert au bilan	- CHF	-	-	-
Excédent de charges	= CHF	774 713.29	989 000.00	213 641.00
Excédent de revenus	= CHF	-	-	-
Compte des investissements				
Dépenses	+ CHF	9 918 874.36	3 750 500.00	3 079 638.13
Recettes	- CHF	770 683.60	1 401 000.00	1 026 628.85
Investissements nets	= CHF	9 148 190.76	2 349 500.00	2 053 009.28
Investissements nets (négatifs)	= CHF	-	-	-
Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	1 685 750.57	1 504 500.00	2 233 646.26
Investissements nets	- CHF	9 148 190.76	2 349 500.00	2 053 009.28
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	= CHF	7 462 440.19	845 000.00	-
Excédent de financement	= CHF	-	-	180 636.98

2. Aperçu du compte annuel

Aperçu du compte annuel		Compte 2017		Budget 2018		Compte 2018	
Compte de fonctionnement		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Total des charges (amortissements inclus)		24 291 275.48		24 274 900.00		24 626 197.45	
Total des revenus			23 516 562.19		23 285 900.00		24 412 556.45
Excédent de revenus		-		-		-	
Excédent de charges			774 713.29		989 000.00		213 641.00
Total		24 291 275.48	24 291 275.48	24 274 900.00	24 274 900.00	24 626 197.45	24 626 197.45
Compte des investissements		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Total des dépenses reportées au bilan		9 918 874.36		3 750 500.00		3 079 638.13	
Total des recettes reportées au bilan			770 683.60		1 401 000.00		1 026 628.85
Investissements nets 3)			9 148 190.76		2 349 500.00		2 053 009.28
Total		9 918 874.36	9 918 874.36	3 750 500.00	3 750 500.00	3 079 638.13	3 079 638.13
Financement							
Report des investissements nets		9 148 190.76		2 349 500.00		2 053 009.28	
Report des amortissements ordinaires du patrimoine administratif			2 460 463.86		2 493 500.00		2 447 287.26
Report des amortissements complémentaires du patrimoine administratif			-		-		-
Report des amortissements du découvert du bilan			-		-		-
Excédent de revenus du compte de fonctionnement			-		-		-
Excédent de charges du compte de fonctionnement		774 713.29		989 000.00		213 641.00	
Excédent de financement		-		-		180 636.98	
Insuffisance de financement			7 462 440.19		845 000.00		-
Total		9 922 904.05	9 922 904.05	3 338 500.00	3 338 500.00	2 447 287.26	2 447 287.26
Modification du capital							
Report de l'excédent de financement			-		-		180 636.98
Report de l'insuffisance de financement		7 462 440.19		845 000.00		-	
Report des dépenses d'investissement au bilan			9 918 874.36		3 750 500.00		3 079 638.13
Report des recettes d'investissement au bilan		770 683.60		1 401 000.00		1 026 628.85	
Report des amortissements au bilan		2 460 463.86		2 493 500.00		2 447 287.26	
Augmentation de la fortune nette		-		-		-	
Diminution de la fortune nette			774 713.29		989 000.00		213 641.00
Total		10 693 587.65	10 693 587.65	4 739 500.00	4 739 500.00	3 473 916.11	3 473 916.11

3. Commentaires

Que l'on voie le verre à moitié plein – en se disant que le résultat 2018 serait positif sans l'amortissement comptable de CHF 675'000.- lié à l'acquisition de la salle de sport et de l'aula du nouveau CO – ou que l'on voie le verre à moitié vide – en se disant que le résultat 2018 aurait été moins bon sans l'effet du rattrapage d'impôts lié aux dénonciations spontanées, force est de constater que ce résultat est appréciable en l'état.

Et ce résultat est d'autant plus appréciable si l'on tient compte des CHF 40'000.- mis en réserve pour les futures prestations aux retraités (ponts AVS), ainsi que de la création d'une provision de CHF 92'000.- pour grosses réparations sur les bâtiments du patrimoine financier.

Si une situation saine passe par des services autofinancés, l'exercice 2018 a permis au service « Traitement des déchets » d'atteindre cet objectif. Lors de l'établissement du prochain budget, l'exécutif soumettra les mesures nécessaires afin que l'autofinancement soit également atteint au niveau du service des eaux.

Une politique d'investissements qui tient compte de la marge d'autofinancement, la mise en place de taxes permettant l'autofinancement des services, une stratégie à proposer concernant l'avenir du service électrique sont autant de sujets qui ont occupé le Conseil municipal cette dernière année et qui l'occuperont encore durant l'année à venir et ce, afin d'assurer une situation financière saine sur le long terme.

Le Conseil municipal vous recommande donc d'approuver les comptes 2018, ainsi que les crédits complémentaires qu'ils impliquent.

Approuvé en séance du Conseil municipal du 10 avril 2019

Municipalité de Saint-Maurice

Le Président
Damien Revaz

Le Secrétaire
Alain Vignon



II. Comptes

Récapitulation du compte administratif

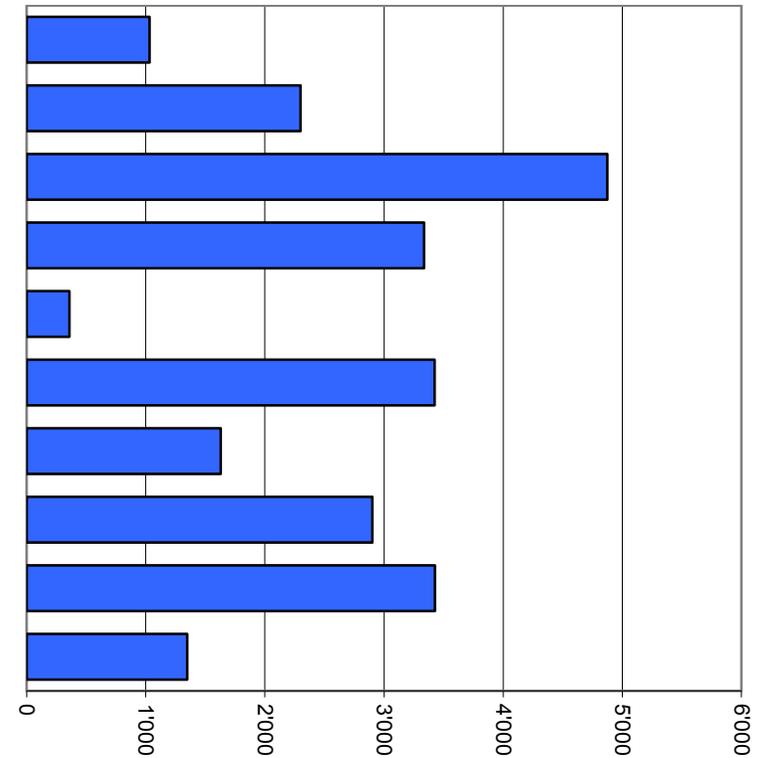
	Comptes 2018				Budget 2018				Comptes 2017			
	Fonctionnement		Investissements		Fonctionnement		Investissements		Fonctionnement		Investissements	
	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	1 032 044.74	94 608.25	5 031.95		1 055 500.00	71 000.00	30 000.00		1 063 400.96	71 899.35	111 985.00	26 912.50
1 Sécurité publique	2 298 749.26	1 530 330.13	782 202.77	470 000.00	2 375 600.00	1 552 600.00	780 000.00	470 000.00	2 099 830.00	1 385 525.49	74 179.26	
2 Enseignement et formation	4 870 745.03	933 296.80	289 963.14	58 501.80	5 261 000.00	977 000.00	325 000.00	70 000.00	5 161 140.39	916 724.85	459 838.14	125 600.00
3 Culture, loisirs & culte	3 335 252.60	291 935.15	201 901.16		3 289 500.00	321 000.00	207 000.00		3 450 867.33	315 914.85	7 582 386.00	
4 Santé	359 479.76		3 621.50		349 000.00		4 000.00		321 220.43		5 659.00	
5 Prévoyance sociale	3 426 799.21	1 059 516.75	70 967.13		2 971 500.00	942 700.00	31 000.00		2 945 619.91	964 767.31	26 853.96	
6 Trafic	1 629 879.44	146 969.45	595 528.10		1 691 000.00	99 500.00	580 500.00		1 710 569.93	82 987.10	433 208.50	
7 Protection et Aménagement	2 900 754.82	2 615 634.16	821 209.78	370 462.05	2 854 300.00	2 477 300.00	1 498 000.00	811 000.00	2 643 510.97	2 305 036.35	1 041 631.00	505 266.10
8 Economie Publique	3 425 656.83	3 320 603.65	309 212.60	127 665.00	3 438 500.00	3 376 500.00	295 000.00	50 000.00	3 572 864.50	3 610 978.12	183 133.50	112 905.00
9 Finance & impôts	1 346 835.76	14 419 662.11			1 190 500.00	13 669 800.00			1 322 251.06	13 862 728.77		
Total	24 626 197.45	24 412 556.45	3 079 638.13	1 026 628.85	24 476 400.00	23 487 400.00	3 750 500.00	1 401 000.00	24 291 275.48	23 516 562.19	9 918 874.36	770 683.60
Excédent de revenus ou de charges		213 641.00				989 000.00				774 713.29		
Investissements nets				2 053 009.28				2 349 500.00				9 148 190.76
	24 626 197.45	24 626 197.45	3 079 638.13	3 079 638.13	24 476 400.00	24 476 400.00	3 750 500.00	3 750 500.00	24 291 275.48	24 291 275.48	9 918 874.36	9 918 874.36
			Financement des investissements				Financement des investissements				Financement des investissements	
Investissements (désinvestissements) nets				2 053 009.28				2 349 500.00				9 148 190.76
Amortissements du patrimoine administratif				2 446 385.26				2 493 500.00				2 460 463.86
Amortissements complémentaires du patrimoine administratif				902.00				0.00				0.00
Excédent de revenus / (charges) du compte de fonctionnement				-213 641.00				-989 000.00				-774 713.29
Découvert / (excédent) de financement				-180 636.98				845 000.00				7 462 440.19
			Modification du capital				Modification du capital				Modification du capital	
Report au bilan des investissements nets				2 053 009.28				2 349 500.00				9 148 190.76
Insuffisance / (excédent) de financement				-180 636.98				845 000.00				7 462 440.19
Report des amortissements au bilan				2 447 287.26				2 493 500.00				2 460 463.86
Augmentation / (diminution) de la fortune nette				-213 641.00				-989 000.00				-774 713.29
Marge d'auto-financement				2 233 646.26				1 504 500.00				1 685 750.57

(Les termes entre parenthèses s'appliquent aux chiffres négatifs)

Détail des comptes de fonctionnement

Comptes de fonctionnement selon les tâches, charges

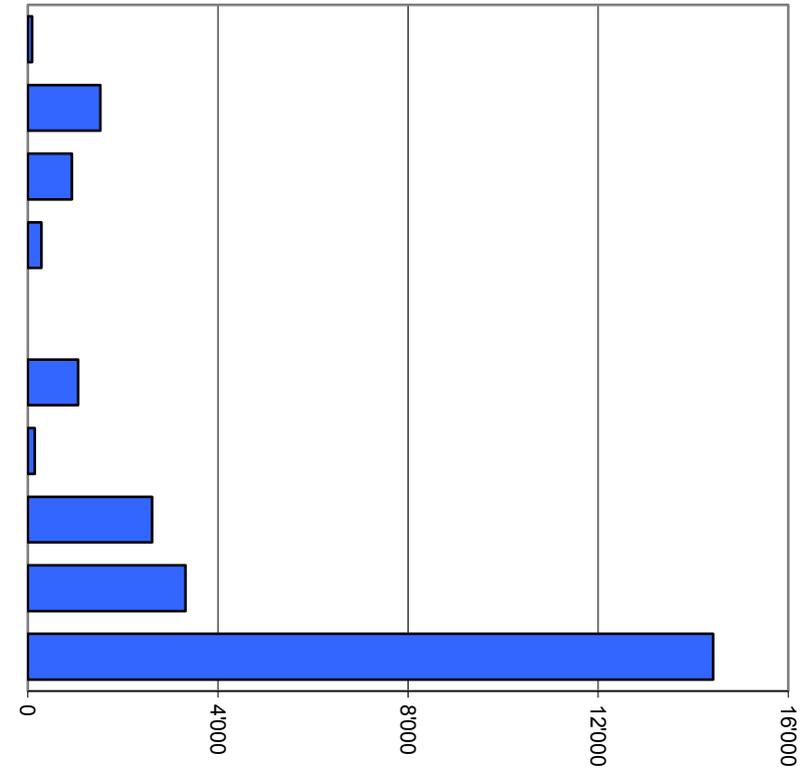
0	Administration générale	4.2%	1'032'045
1	Sécurité publique	9.3%	2'298'749
2	Enseignement et formation	19.8%	4'873'597
3	Culture, loisirs et culte	13.5%	3'335'253
4	Santé	1.5%	359'480
5	Prévoyance sociale	13.9%	3'423'947
6	Trafic	6.6%	1'629'879
7	Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	11.8%	2'900'755
8	Economie publique, yc services industriels	13.9%	3'425'657
9	Finances et impôts	5.5%	1'346'836
Total			24'626'197



Milliers

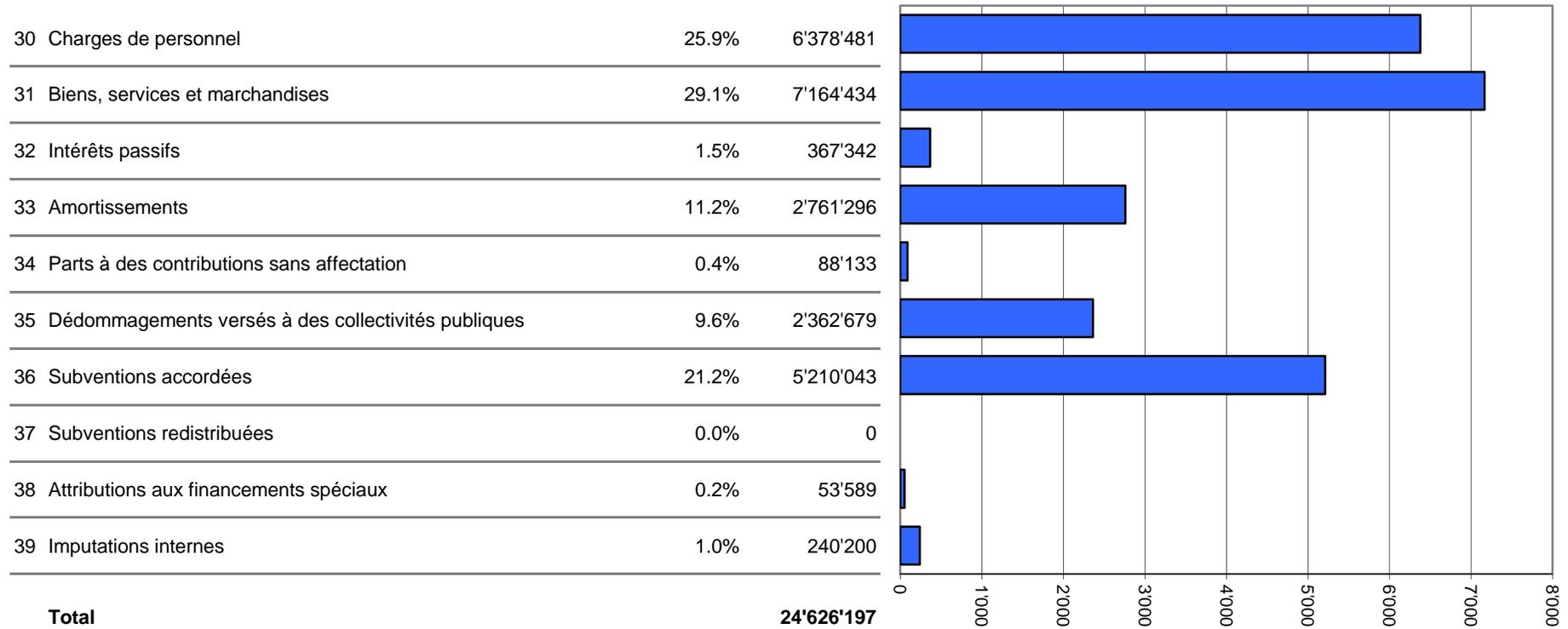
Comptes de fonctionnement selon les tâches, revenus

0	Administration générale	0.4%	94'608
1	Sécurité publique	6.3%	1'530'330
2	Enseignement et formation	3.8%	933'297
3	Culture, loisirs et culte	1.2%	291'935
4	Santé	0.0%	0
5	Prévoyance sociale	4.3%	1'059'517
6	Trafic	0.6%	146'969
7	Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	10.7%	2'615'634
8	Economie publique, yc services industriels	13.6%	3'320'604
9	Finances et impôts	59.1%	14'419'662
Total			24'412'556



Milliers

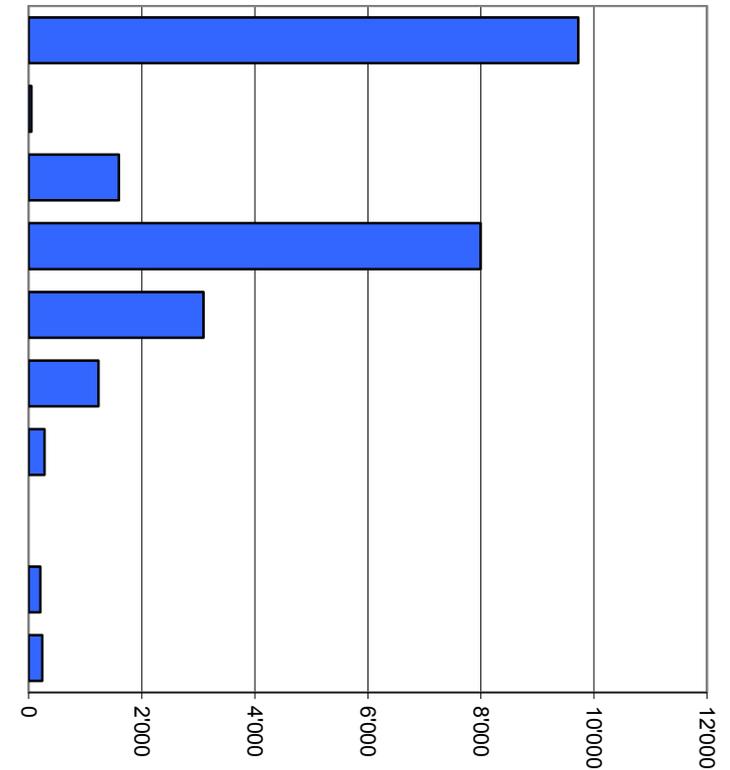
Comptes de fonctionnement selon les natures, charges



Milliers

Comptes de fonctionnement selon les natures, revenus

40 Impôts	39.8%	9'723'988
41 Patentes et concessions	0.2%	48'833
42 Revenus des biens	6.5%	1'594'512
43 Contributions	32.8%	7'996'034
44 Parts à des recettes et contributions sans affectation	12.7%	3'091'258
45 Restitutions de collectivités publiques	5.1%	1'234'333
46 Subventions	1.1%	279'206
47 Subventions à redistribuer	0.0%	0
48 Prélèvements sur les financements spéciaux	0.8%	204'191
49 Imputations internes	1.0%	240'200
Total		24'412'556



Milliers

Comptes de fonctionnement

0. Administration générale

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 Municipalité » est le plus à même d’apporter les précisions nécessaires par rapport à la masse salariale totale de la Municipalité.

012.317.00 Les frais remboursés forfaitairement aux Conseillers municipaux se montent à environ CHF 46'000.-. A ces frais, s’ajoutent les frais de représentation du Conseil municipal ainsi que les billets achetés au Théâtre du Martolet pour la saison 2017/2018. L’écart dans les comptes 2018 par rapport aux exercices précédents provient pour l’essentiel de l’augmentation des événements présentés au Théâtre du Martolet.

Comptes de fonctionnement		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE						
01	LÉGISLATIF & EXÉCUTIF						
011	LÉGISLATIF						
011.30	CHARGES DU PERSONNEL						
011.300.00	Conseil général *	21 135.00		25 000.00		27 836.90	
011.301.00	Personnel administratif *	20 502.25		19 500.00		14 507.90	
011.303.00	Charges sociales *	2 758.00		2 000.00		2 378.10	
011.304.00	Charges sociales LPP *	1 400.05		1 500.00		1 222.60	
011.309.00	Autres charges du personnel	47.80		500.00		122.00	
011.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	45 843.10		48 500.00		46 067.50	
011.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
011.317.00	Frais de votations et élections *	3 405.80		5 000.00		5 291.85	
011.318.02	Frais d'affranchissement vote par correspondance *	10 540.00		10 000.00		12 400.80	
011.318.03	Frais fiduciaire *	9 046.80		9 000.00		7 560.00	
011.319.00	Frais divers	3 326.30		1 000.00		2 102.25	
011.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	26 318.90		25 000.00		27 354.90	
011	TOTAL LÉGISLATIF	72 162.00		73 500.00		73 422.40	
012	EXÉCUTIF						
012.30	CHARGES DU PERSONNEL						
012.300.00	Honoraires du conseil *	98 765.55		125 000.00		98 765.55	
012.301.00	Personnel administratif *	76 898.30		70 000.00		70 530.95	
012.303.00	Charges sociales *	16 328.65		18 000.00		16 094.55	
012.304.00	Charges sociales LPP *	7 317.95		6 000.00		7 818.05	
012.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	2 907.90		2 500.00		2 605.65	
012.309.00	Autres charges du personnel	1 297.05				191.45	
012.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	203 515.40		221 500.00		196 006.20	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
012.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
012.317.00	Frais de déplacements et représentation *	87 770.57		70 000.00		77 098.95	
012.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	87 770.57		70 000.00		77 098.95	
012.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
012.436.00	Restitution de vacances		7 731.00		10 000.00		7 512.00
012.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		7 731.00		10 000.00		7 512.00
012	TOTAL EXÉCUTIF	291 285.97	7 731.00	291 500.00	10 000.00	273 105.15	7 512.00
01	TOTAL LÉGISLATIF & EXÉCUTIF	363 447.97	7 731.00	365 000.00	10 000.00	346 527.55	7 512.00
02	ADMINISTRATION GÉNÉRALE						
021	ADMINISTRATION REGION						
021.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
021.352.00	Cotisation Chablais Région *	9 190.00		9 500.00		4 575.00	
021.352.01	Cotisation Région *	22 830.00		23 000.00		28 464.00	
021.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	32 020.00		32 500.00		33 039.00	
021	TOTAL ADMINISTRATION REGION	32 020.00		32 500.00		33 039.00	
029	ADMINISTRATION GÉNÉRALE, DIVERS						
029.30	CHARGES DU PERSONNEL						
029.301.00	Personnel administratif *	142 915.00		130 000.00		187 700.35	
029.301.01	Personnel T.P. *	1 469.35		3 500.00		578.70	
029.301.02	Conciergerie *	8 573.25		9 000.00		9 205.50	
029.301.03	Personnel de réception	359.60		2 500.00		1 698.50	
029.303.00	Charges sociales *	13 457.20		14 500.00		18 595.70	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
029.304.00	Charges sociales LPP *	10 159.18		11 500.00		16 943.65	
029.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	1 565.10		3 000.00		3 029.35	
029.307.00	Prestations aux retraités *	40 000.00		40 000.00		18 720.00	
029.309.00	Autres charges du personnel	7 457.55		10 000.00		4 625.55	
029.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	225 956.23		224 000.00		261 097.30	
029.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
029.310.00	Fournitures de bureau + Imprimés	30 032.53		30 000.00		34 793.02	
029.310.01	Journaux + B.O.	1 580.00		1 500.00		1 810.75	
029.310.03	Againe Info	13 995.85		10 000.00		12 963.90	
029.310.04	Site internet communal	525.85		2 000.00		518.40	
029.311.00	Mobilier	6 895.15		5 000.00		5 869.95	
029.311.01	Informatique *	126 707.65		125 000.00		126 121.15	
029.312.00	Eau, énergie, combustible *	22 987.50		20 000.00		16 251.00	
029.312.01	Eau, énergie, combustible bât. Mex *	7 689.50		8 000.00		8 152.25	
029.313.00	Frais de conciergerie *	1 195.85		2 000.00		170.40	
029.314.00	Entretien Hôtel de Ville	4 613.31		5 000.00		5 689.50	
029.314.02	Entretien Maison Commune Mex	4 410.45		2 500.00		6 662.95	
029.315.00	Entretien mobilier	3 092.30		2 000.00		162.00	
029.317.00	Frais de réceptions	14 960.78		15 000.00		12 176.25	
029.317.01	Dons et cotisations	12 760.20		10 000.00		14 298.10	
029.318.00	Frais de communication *	9 474.65		9 000.00		7 986.85	
029.318.001	Frais de communication connexions internet *	3 387.00		5 000.00		3 388.20	
029.318.01	Frais d'encaissement *	45 683.81		60 000.00		56 837.05	
029.318.02	Frais d'affranch. + ccp *	24 938.49		50 000.00		29 652.70	
029.318.04	Assurances choses & RC *	20 853.34		20 000.00		21 678.59	
029.319.00	Frais divers	9 690.33		5 000.00		8 413.50	
029.319.01	Frais d'apéritifs	5 609.80		6 000.00		9 339.30	
029.319.02	Accession à la majorité	3 602.25		4 000.00		2 728.80	
029.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	374 686.59		397 000.00		385 664.61	
029.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
029.331.00	Amortissement ordinaire bureau communal *	32 031.95		34 000.00		35 072.50	
029.331.02	Amortissement ordinaire machine	2 000.00		1 000.00		1 000.00	
029.331.03	Amortissement ordinaire véhicule conciergerie	1 000.00		2 000.00		1 000.00	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
029.332.00	Amort. complémentaire patrimoine administratif	902.00					
029.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	35 933.95		37 000.00		37 072.50	
029.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
029.431.00	Emoluments administratifs		685.00		2 000.00		969.00
029.431.02	Frais de recouvrements récupérés						305.00
029.436.00	Travaux refacturés aux tiers		14 464.95		15 000.00		14 497.80
029.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA		21 094.80		500.00		241.15
029.439.00	Contributions diverses		6 399.80		2 000.00		3 629.50
029.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		42 644.55		19 500.00		19 642.45
029.45	RESTITUTIONS DES COLLEC. PUBLIQUES						
029.451.00	CCC - Agence AVS		16 536.00		15 000.00		16 389.20
029.451.02	Etat VS - participation taxations		2 807.00		2 500.00		2 780.00
029.451.03	Honoraires divers employés communaux		5 889.70		5 000.00		6 575.70
029.45	TOTAL RESTITUTIONS DES COLLEC. PUBLIQUES		25 232.70		22 500.00		25 744.90
029.49	IMPUTATIONS INTERNES						
029.490.00	Part des services aux frais d'administration		19 000.00		19 000.00		19 000.00
029.49	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES		19 000.00		19 000.00		19 000.00
029	TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE, DIVERS	636 576.77	86 877.25	658 000.00	61 000.00	683 834.41	64 387.35
02	TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE	668 596.77	86 877.25	690 500.00	61 000.00	716 873.41	64 387.35
0	TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE	1 032 044.74	94 608.25	1 055 500.00	71 000.00	1 063 400.96	71 899.35

Comptes de fonctionnement

1. Sécurité publique

1 Sécurité 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 Municipalité » est le plus à même d’apporter les précisions nécessaires par rapport à la masse salariale totale de la Municipalité.

- 113.311.01** Un coût de CHF 2'253.60 est lié au déménagement des outils et logiciels informatiques à la villa de la Tuilerie.
- 122.311.01** Mise à jour de la sécurité du système informatique pour un total de CHF 5'991.05.
- 122.318.06** Augmentation de l’activité. A mettre en regard de l’augmentation des recettes – compte n° 122.431.00.
- 140.313.00** Il s’agit de la participation de Saint-Maurice aux échanges et à l’entretien du matériel du SDIS, adressée par l’Etablissement cantonal vaudois d’assurance contre l’incendie (ECA). Correction a été faite dans le budget 2019 afin de porter ce poste à son coût réel, soit CHF 23'500.-.

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
1	SÉCURITÉ PUBLIQUE						
10	PROTECTION JURIDIQUE						
100	CADASTRE, POIDS & MESURES						
100.30	CHARGES DU PERSONNEL						
100.301.00	Personnel administratif *	23 145.50		22 500.00		22 521.20	
100.301.02	Conciergerie *	1 200.00		1 500.00		1 200.00	
100.303.00	Charges sociales *	2 050.90		2 000.00		2 139.15	
100.304.00	Charges sociales LPP *	2 005.20		2 000.00		1 821.00	
100.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	425.95		500.00		403.15	
100.309.00	Autres charges du personnel	125.55				207.80	
100.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	28 953.10		28 500.00		28 292.30	
100.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
100.318.01	Frais de conservation du cadastre *	30 266.85		45 000.00		38 917.45	
100.319.00	Frais divers	390.00		1 000.00		500.00	
100.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	30 656.85		46 000.00		39 417.45	
100.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
100.431.00	Emoluments du cadastre		6 204.00		10 000.00		5 939.00
100.436.00	Refacturation travaux de géomètre		11 050.00		10 000.00		11 095.00
100.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		17 254.00		20 000.00		17 034.00
100	TOTAL CADASTRE, POIDS & MESURES	59 609.95	17 254.00	74 500.00	20 000.00	67 709.75	17 034.00
102	CONTROLE DES HABITANTS & BUREAU DES ETRANGERS						
102.30	CHARGES DU PERSONNEL						
102.301.00	Personnel administratif *	76 488.55		78 500.00		85 596.45	
102.301.02	Conciergerie *	1 400.00		1 500.00		1 400.00	
102.303.00	Charges sociales *	7 195.30		7 500.00		8 136.40	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
102.304.00	Charges LPP *	7 496.10		7 500.00		7 361.50	
102.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	1 468.20		1 500.00		1 536.35	
102.309.00	Autres charges du personnel	1 129.50				65.80	
102.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	95 177.65		96 500.00		104 096.50	
102.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
102.319.00	Frais divers	4 345.91		1 000.00		4 011.33	
102.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	4 345.91		1 000.00		4 011.33	
102.35	DEDOMMAGEMENTS VERSES A DES COLLECTIVITES PUBL						
102.351.00	Vente carte identités Factures cantonales	8 290.00		9 000.00		8 878.70	
102.351.01	Vente permis Factures cantonales	26 526.25		25 000.00		24 358.40	
102.35	TOTAL DEDOMMAGEMENTS VERSES A DES COLLECTIVITES	34 816.25		34 000.00		33 237.10	
102.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
102.431.00	Permis de séjour		43 714.60		40 000.00		35 788.00
102.431.01	Attestations diverses		24 140.38		20 000.00		21 579.65
102.431.02	Vente cartes d'identité et passeports		13 268.50		13 000.00		14 312.00
102.431.09	Emoluments naturalisation		9 700.00		10 000.00		11 800.00
102.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		90 823.48		83 000.00		83 479.65
102	TOTAL CONTROLE DES HABITANTS & BUREAU DES ETRANG	134 339.81	90 823.48	131 500.00	83 000.00	141 344.93	83 479.65
10	TOTAL PROTECTION JURIDIQUE	193 949.76	108 077.48	206 000.00	103 000.00	209 054.68	100 513.65
11	POLICE						
113	CORPS DE POLICE						
113.30	CHARGES DU PERSONNEL						
113.300.00	Commission de sécurité	4 003.20		8 000.00		4 003.20	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
113.301.00	Personnel administratif *	43 753.85		33 000.00		42 616.00	
113.301.02	Conciergerie *	1 903.00		1 500.00		1 380.70	
113.301.03	Corps de police *	615 516.65		604 000.00		583 297.40	
113.301.04	Service de piquet *	8 375.00		9 000.00		7 125.00	
113.301.05	Tribunal de police *	1 317.50		2 500.00		3 033.50	
113.303.00	Charges sociales *	61 858.90		62 000.00		57 896.15	
113.304.00	Charges LPP *	66 498.60		58 000.00		59 010.50	
113.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	12 609.80		11 000.00		11 020.95	
113.309.00	Autres charges du personnel	3 009.72				6 185.40	
113.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	818 846.22		789 000.00		775 568.80	
113.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
113.310.00	Fournitures de bureau	4 320.97		3 000.00		3 619.59	
113.311.00	Mobilier	5 578.85		1 000.00			
113.311.01	Informatique	12 052.30		7 000.00		8 346.00	
113.312.00	Eau, énergie, combustible *	953.70		2 000.00		988.10	
113.313.00	Frais de conciergerie	202.40		500.00		757.20	
113.314.00	Entretien bâtiment (police)			1 000.00			
113.315.00	Entretien mobilier			500.00			
113.315.01	Equipement + cours *	9 064.55		10 000.00		12 560.45	
113.315.02	Frais véhicule de police	15 521.75		15 000.00		16 235.70	
113.317.00	Frais de déplacements			1 000.00			
113.318.00	Frais de communication *	12 000.10		10 000.00		10 717.70	
113.318.01	Frais d'encaissement *	6 850.05		5 000.00		3 956.85	
113.318.02	Frais de port et ccp *	2 036.18		2 500.00		1 952.79	
113.318.03	Honoraires divers	4 082.15		4 000.00		2 784.60	
113.318.04	Assurances choses & RC	4 779.86		1 000.00		4 677.21	
113.319.00	Frais divers	9 933.85		7 000.00		4 822.85	
113.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	87 376.71		70 500.00		71 419.04	
113.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
113.331.02	Amortissement ordinaire véhicules+machines	10 000.00		8 000.00		16 278.66	
113.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	10 000.00		8 000.00		16 278.66	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
113.39	IMPUTATIONS INTERNES						
113.390.00	Loyer bureau de police *	15 000.00		24 500.00		15 000.00	
113.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	15 000.00		24 500.00		15 000.00	
113.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
113.436.00	Emoluments notifications Office des Poursuites		19 950.00		18 000.00		20 853.00
113.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA		15 807.60				31 121.65
113.437.00	Amendes de police		120 057.92		120 000.00		135 264.84
113.437.01	Amendes administratives				1 000.00		1 903.00
113.439.00	Contributions diverses		31 198.15		4 000.00		1 240.00
113.439.01	Conventions parkings		6 172.00		5 000.00		6 804.00
113.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		193 185.67		148 000.00		197 186.49
113.45	RESTITUTION DES COLLEC. PUBLIQUES						
113.452.00	Participation Communes		286 430.25		287 000.00		262 049.05
113.45	TOTAL RESTITUTION DES COLLEC. PUBLIQUES		286 430.25		287 000.00		262 049.05
113	TOTAL CORPS DE POLICE	931 222.93	479 615.92	892 000.00	435 000.00	878 266.50	459 235.54
114	CORPS POLICE - EXTERNE						
114.30	CHARGES DU PERSONNEL						
114.301.00	Personnel divers	318 166.55		395 000.00		236 316.60	
114.303.00	Charges sociales	29 924.00		39 000.00		22 462.10	
114.304.00	Charges sociales LPP	37 589.30		45 000.00		28 175.40	
114.305.00	Charges sociales Amal+AAP	5 966.35		8 000.00		4 098.90	
114.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	391 646.20		487 000.00		291 053.00	
114.43	CONTRIBUTION DE TIERS						
114.436.00	Refacturation frais du personnel		318 166.55		395 000.00		236 316.60
114.436.01	Refacturation des charges sociales		73 479.65		92 000.00		54 736.40

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
114.436.03	Refacturation des frais de gestion		3 000.00		4 000.00		2 000.00
114.43	TOTAL CONTRIBUTION DE TIERS		394 646.20		491 000.00		293 053.00
114	TOTAL CORPS POLICE - EXTERNE	391 646.20	394 646.20	487 000.00	491 000.00	291 053.00	293 053.00
11	TOTAL POLICE	1 322 869.13	874 262.12	1 379 000.00	926 000.00	1 169 319.50	752 288.54
12	JUSTICE						
120	JUGE DE COMMUNE						
120.30	CHARGES DU PERSONNEL						
120.300.00	Juge et vice-juge *	16 980.00		20 000.00		17 000.00	
120.301.03	Juriste + Greffier *	6 618.00		4 000.00		3 483.50	
120.303.00	Charges sociales *	1 597.80		500.00		1 615.85	
120.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	88.20		200.00		84.35	
120.309.00	Autres charges du personnel	540.00				1 159.60	
120.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	25 824.00		24 700.00		23 343.30	
120.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
120.310.00	Fournitures de bureau					53.00	
120.319.00	Frais divers de justice	1 081.25		2 000.00		4 142.70	
120.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	1 081.25		2 000.00		4 195.70	
120.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
120.431.00	Emoluments du Juge de commune		10 824.53		8 000.00		8 813.80
120.431.01	Participation Collonges		2 333.35		1 000.00		2 590.00
120.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		13 157.88		9 000.00		11 403.80
120	TOTAL JUGE DE COMMUNE	26 905.25	13 157.88	26 700.00	9 000.00	27 539.00	11 403.80

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
121	MINISTERE PUBLIC						
121.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
121.331.00	Amortissement ordinaire Office inst. pénale *	13 000.00		13 000.00		15 000.00	
121.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	13 000.00		13 000.00		15 000.00	
121.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
121.352.00	Part. Tribunal District Martigny - St-Maurice *	8 763.00		8 500.00		7 846.00	
121.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	8 763.00		8 500.00		7 846.00	
121.39	IMPUTATIONS INTERNES						
121.390.00	Partic. Ministère public frais de locaux	5 297.85		5 200.00		5 288.75	
121.390.01	Partic. Ministère public Commune siège	60 638.05		59 400.00		60 320.65	
121.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	65 935.90		64 600.00		65 609.40	
121	TOTAL MINISTERE PUBLIC	87 698.90		86 100.00		88 455.40	
122	APEA						
122.30	CHARGES DU PERSONNEL						
122.300.00	Membres de l'APEA *	232 178.55		248 000.00		223 847.40	
122.301.02	Conciergerie	910.35		1 500.00			
122.303.00	Charges sociales *	21 503.25		22 500.00		21 234.35	
122.304.00	Charges LPP *	19 618.30		21 500.00		19 289.40	
122.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	4 226.40		4 000.00		3 856.60	
122.309.00	Autres charges du personnel	3 756.05				1 635.05	
122.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	282 192.90		297 500.00		269 862.80	
122.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
122.310.00	Fournitures de bureau *	9 410.84		7 000.00		7 938.07	
122.311.01	Informatique	10 164.04		4 000.00		8 793.75	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
122.312.00	Eau, énergie, combustible	2 182.20		3 000.00		2 614.50	
122.318.00	Honoraires CMS *					12 137.70	
122.318.01	Frais de communication *	2 970.70		3 000.00		2 792.85	
122.318.02	Frais de port *	8 197.15		8 000.00		9 390.45	
122.318.04	Assurances RC *	1 627.50		1 700.00		1 627.50	
122.318.05	Frais de formation *	5 760.00		1 000.00		400.00	
122.318.06	Emoluments à charge du fisc *	50 027.00		22 000.00		33 460.00	
122.319.00	Frais divers	5 197.30		3 000.00		1 918.60	
122.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	95 536.73		52 700.00		81 073.42	
122.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
122.330.00	Pertes sur débiteurs APEA	800.00		1 000.00		500.00	
122.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	800.00		1 000.00		500.00	
122.39	IMPUTATIONS INTERNES						
122.390.00	Loyer APEA	9 600.00		9 600.00		9 600.00	
122.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	9 600.00		9 600.00		9 600.00	
122.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
122.431.00	Emoluments de l'APEA		104 026.00		65 000.00		86 348.50
122.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		104 026.00		65 000.00		86 348.50
122.45	RESTITUTION DE COLLECTIVITES PUBLIQUES						
122.452.00	Participation Communes pour l'APEA		185 043.75		196 500.00		183 225.30
122.45	TOTAL RESTITUTION DE COLLECTIVITES PUBLIQUES		185 043.75		196 500.00		183 225.30
122	TOTAL APEA	388 129.63	289 069.75	360 800.00	261 500.00	361 036.22	269 573.80
12	TOTAL JUSTICE	502 733.78	302 227.63	473 600.00	270 500.00	477 030.62	280 977.60

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
14	POLICE DU FEU						
140	POLICE DU FEU						
140.30	CHARGES DU PERSONNEL						
140.300.00	Commission du feu	5 843.20		5 000.00		4 003.20	
140.301.00	Personnel administratif *	3 809.00		4 500.00		3 731.00	
140.301.01	Personnel T.P.	4 971.90		2 500.00		4 831.20	
140.303.00	Charges sociales *	1 138.55		500.00		1 189.75	
140.304.00	Charges LPP *	859.40		500.00		774.45	
140.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	180.00		100.00		172.35	
140.309.00	Autres charges du personnel	228.50				50.55	
140.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	17 030.55		13 100.00		14 752.50	
140.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
140.312.00	Eau, énergie, combustible *	1 178.75		1 000.00		1 150.00	
140.313.00	Matériel Serv. Feu *	23 100.00		5 000.00		23 365.55	
140.315.02	Frais véhicules *	607.00				1 029.25	
140.316.00	Loyers *	18 000.00		18 000.00		18 000.00	
140.318.00	Frais de communications + alarmes *	2 328.00		2 000.00		2 328.00	
140.318.04	Assurances choses & RC	2 661.85		3 000.00		2 661.85	
140.319.00	Frais divers	90.00		2 000.00		237.30	
140.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	47 965.60		31 000.00		48 771.95	
140.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
140.331.00	Amortissement ordinaire bâtiments *	37 702.77		93 000.00		7 401.60	
140.331.02	Amortissement ordinaire Véhicules Feu *	1 000.00		1 000.00		1 000.00	
140.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	38 702.77		94 000.00		8 401.60	
140.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
140.352.00	C.S.I. Monthey *			5 000.00		1 685.50	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
140.362.00	Participation SDIS Fortifications	99 052.26		100 000.00		67 842.75	
140.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	99 052.26		105 000.00		69 528.25	
140.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
140.430.00	Taxe d'exemption du feu		52 254.90		60 000.00		40 878.90
140.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		52 254.90		60 000.00		40 878.90
140	TOTAL POLICE DU FEU	202 751.18	52 254.90	243 100.00	60 000.00	141 454.30	40 878.90
14	TOTAL POLICE DU FEU	202 751.18	52 254.90	243 100.00	60 000.00	141 454.30	40 878.90
15	CAMPUS DU SCEX						
150	ADMINISTRATION						
150.30	CHARGES DU PERSONNEL						
150.301.02	Conciergerie *	1 057.55		2 000.00		2 363.30	
150.303.00	Charges sociales *	99.45		200.00		224.45	
150.304.00	Charges LPP *	119.85		100.00		202.95	
150.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	19.90		100.00		41.50	
150.309.00	Autres charges du personnel	2.80				1.70	
150.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	1 299.55		2 400.00		2 833.90	
150.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
150.312.00	Eau, énergie, combustible *	8 141.65		10 000.00		13 026.55	
150.313.00	Frais de conciergerie *	113.00		500.00		1 567.95	
150.314.00	Entretien campus Scex *	13 933.20		10 000.00		16 442.25	
150.318.00	Frais de communication alarme tél. *	2 142.00		3 000.00		2 856.75	
150.318.04	Assurances choses & RC *	4 014.45		4 000.00		4 014.45	
150.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	28 344.30		27 500.00		37 907.95	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
150.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
150.331.00	Amortissement ordinaire Campus Scex + Vest. FC *	1 500.00				1 500.00	
150.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	1 500.00				1 500.00	
150.39	IMPUTATIONS INTERNES						
150.391.00	Intérêts passifs imputés Campus du Scex *	14 494.74		18 000.00		16 100.00	
150.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	14 494.74		18 000.00		16 100.00	
150.42	REVENUS DES BIENS						
150.427.00	Location Campus du Scex		180 000.00		180 000.00		180 000.00
150.427.01	Participation s/charges Campus du Scex		9 600.00		9 600.00		9 600.00
150.42	TOTAL REVENUS DES BIENS		189 600.00		189 600.00		189 600.00
150	TOTAL ADMINISTRATION	45 638.59	189 600.00	47 900.00	189 600.00	58 341.85	189 600.00
15	TOTAL CAMPUS DU SCEX	45 638.59	189 600.00	47 900.00	189 600.00	58 341.85	189 600.00
16	PROTECTION POPULATION & DES BIENS CULTURELS						
160	PROTECTION CIVILE						
160.30	CHARGES DU PERSONNEL CECA						
160.301.00	Personnel administratif	14 518.90				9 505.65	
160.301.01	Personnel T.P.	59.60					
160.301.03	Commandement du service *					4 753.20	
160.301.05	Cours cantonaux *					250.00	
160.303.00	Charges sociales *	1 380.02				1 355.20	
160.304.00	Charges LPP *	1 644.80				772.80	
160.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	252.95				192.30	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
160.309.00	Autres charges du personnel	74.30				283.90	
160.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL CECA	17 930.57				17 113.05	
160.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
160.310.00	Fournitures de bureau	55.95				359.10	
160.314.00	Entretien bâtiments *	5 563.45		5 000.00		20 624.45	
160.318.00	Frais de communication *	1 586.25		1 000.00		1 612.70	
160.319.01	Frais Etat-Major de crise	5 670.60		20 000.00		4 919.75	
160.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	12 876.25		26 000.00		27 516.00	
160.42	REVENUS DES BIENS						
160.423.00	Location de l'abri PCi		408.00				
160.42	TOTAL REVENUS DES BIENS		408.00				
160.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
160.461.00	Subventions pour la PCi		3 500.00		3 500.00		3 500.00
160.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		3 500.00		3 500.00		3 500.00
160.48	PRELEVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX						
160.480.00	Prélèvements pour les financements spéciaux						17 766.80
160.48	TOTAL PRELEVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX						17 766.80
160	TOTAL PROTECTION CIVILE	30 806.82	3 908.00	26 000.00	3 500.00	44 629.05	21 266.80
16	TOTAL PROTECTION POPULATION & DES BIENS CULTURELS	30 806.82	3 908.00	26 000.00	3 500.00	44 629.05	21 266.80
1	TOTAL SÉCURITÉ PUBLIQUE	2 298 749.26	1 530 330.13	2 375 600.00	1 552 600.00	2 099 830.00	1 385 525.49

Comptes de fonctionnement

2. Enseignement & formation

2 Enseignement et 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 Municipalité » est le plus à même d’apporter les précisions nécessaires par rapport à la masse salariale totale de la Municipalité.

- 210.318.08** Un budget total de CHF 180'000.- avait été prévu pour le transport des élèves – CHF 130'000.- pour les élèves du primaire et CHF 50'000.- pour ceux du CO. La réalité est un peu différente, mais le budget global est quasi respecté vu que les coûts pour le transport des élèves du CO se montent à CHF 43'100.- contre CHF 50'000.- prévu lors de l’établissement du budget (compte n° 211.318.10).
- 210.318.11** Un coût net de CHF 22'500.- avait été prévu pour le camp de ski des 7 et 8 H (compte 210.318.11 ./ .compte 210.436.03). Le camp aura coûté en finalité à la Municipalité CHF 27'624.25, soit environ CHF 5'000.- de plus que prévu. Notons que le compte 210.318.09 « Activités sportives et culturelles » est inférieur de CHF 12'000.- au budget.
- 220.361.00** Facture adressée par le Canton et devant figurer dans ce poste selon le MCH. Correction a été apportée dans le budget 2019 où un montant de CHF 37'200.- a été prévu pour ce poste.

Comptes de fonctionnement		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	ENSEIGNEMENT & FORMATION						
21	ECOLES PUBLIQUES OBLIGAT.						
210	ECOLES PRIMAIRES ET ENFANTINES						
210.30	CHARGES DU PERSONNEL						
210.300.00	Commission scolaire	15 784.10		8 000.00		14 481.60	
210.301.00	Personnel administratif *	17 334.60				16 743.30	
210.301.01	Personnel T.P. *	496.25		4 500.00		1 109.85	
210.301.02	Conciergerie *	92 195.10		91 500.00		79 681.65	
210.301.03	Direction *	79 802.90		78 000.00		78 614.70	
210.301.04	Etudes dirigées *	9 725.00		9 000.00		8 925.00	
210.301.05	Sport scolaire	6 239.65		4 500.00		4 873.20	
210.301.06	Maître de natation *	25 551.20		23 500.00		23 815.30	
210.301.07	Patrouilleurs scolaires	27 124.40		25 000.00		31 635.95	
210.301.08	Service de piquet E.P. *			1 000.00			
210.303.00	Charges sociales *	21 685.40		20 000.00		23 711.95	
210.304.00	Charges sociales LPP *	16 559.80		15 000.00		13 194.10	
210.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	4 492.40		3 000.00		4 290.10	
210.309.00	Autres charges du personnel	1 183.28				694.66	
210.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	318 174.08		283 000.00		301 771.36	
210.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
210.310.00	Fournitures scolaires *	82 043.84		85 000.00		87 317.34	
210.310.01	Fournitures didactiques	1 644.00		1 000.00		2 375.80	
210.311.00	Mobilier	923.10		5 000.00		1 741.50	
210.311.01	Informatique	5 411.65		5 000.00		45 013.05	
210.312.00	Eau, énergie, combustible *	116 953.55		115 000.00		121 660.85	
210.313.00	Frais de conciergerie *	11 964.17		15 000.00		14 558.95	
210.314.00	Entretien bâtiments	16 585.09		20 000.00		14 289.60	
210.315.00	Entretien mobilier	6 103.25		4 000.00		10 533.40	
210.318.00	Frais de communication *	2 243.45		2 000.00		1 740.55	
210.318.01	Repas scolaires *	10 819.35		8 000.00		8 628.15	
210.318.02	Frais de gestion du parc informatique	15 000.00		15 000.00		15 000.00	
210.318.03	Frais de direction	1 606.35		1 000.00			
210.318.04	Participation secrétariat EP	13 927.85		16 000.00		13 317.60	
210.318.08	Transport des élèves *	146 159.80		130 000.00		145 598.35	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
210.318.09	Activités sportives et culturelles	33 079.60		45 000.00		49 564.70	
210.318.10	Sports scolaires facultatifs	4 335.00		8 500.00			
210.318.11	Camp de ski 7-8H	53 209.45		45 000.00			
210.319.00	Frais divers	9 352.91		8 000.00		6 900.35	
210.319.001	Action pommes			1 000.00		1 554.75	
210.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	531 362.41		529 500.00		539 794.94	
210.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
210.331.00	Amortissement ordinaire Groupe scolaire *	128 096.75		150 000.00		120 266.98	
210.331.02	Amortissement ordinaire machine	4 000.00		10 000.00		4 000.00	
210.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	132 096.75		160 000.00		124 266.98	
210.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
210.361.00	Part. communale pers. enseignants primaire *	1 200 059.00		1 330 000.00		1 275 917.30	
210.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	1 200 059.00		1 330 000.00		1 275 917.30	
210.39	IMPUTATIONS INTERNES						
210.390.01	Entrées piscine CSS	5 475.00		6 000.00		5 275.00	
210.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	5 475.00		6 000.00		5 275.00	
210.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
210.436.00	Participation activités sportives et culturelles		11 071.00		20 000.00		17 981.10
210.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA		1 755.65		500.00		3 015.40
210.436.03	Participations au camp de ski 7-8H		25 585.20		22 500.00		
210.436.10	Participations Sports scolaires facultatifs		7 890.00		5 500.00		
210.439.00	Contributions diverses		35.85		1 000.00		1 681.00
210.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		46 337.70		49 500.00		22 677.50

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
210.45	Restitution des Collect. publiques						
210.452.00	Participation Communes pour écolage E.P.		112 756.50		112 000.00		114 055.50
210.45	TOTAL Restitution des Collect. publiques		112 756.50		112 000.00		114 055.50
210.46	SUBVENTIONS ACQUISES						
210.461.03	Subvention cantonale matériel scolaire						18 000.00
210.461.04	Subvention direction		21 338.30		20 000.00		21 203.30
210.46	TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES		21 338.30		20 000.00		39 203.30
210	TOTAL ECOLES PRIMAIRES ET ENFANTINES	2 187 167.24	180 432.50	2 308 500.00	181 500.00	2 247 025.58	175 936.30
211	CYCLE D'ORIENTATION						
211.30	CHARGES DU PERSONNEL						
211.300.00	Commission C.O.	3 301.20		5 000.00		3 694.15	
211.301.00	Personnel administratif *	146 415.55		165 000.00		151 705.60	
211.301.01	Personnel T.P. *	8 000.00		8 000.00		8 000.00	
211.301.02	Conciergerie *	177 159.55		190 000.00		187 950.40	
211.301.03	Direction *	195 718.25		212 500.00		206 079.80	
211.301.08	Service de piquet C.O *	2 000.00		2 000.00		2 000.00	
211.303.00	Charges sociales *	49 636.90		60 000.00		52 523.70	
211.304.00	Charges LPP *	60 303.05		63 500.00		65 541.00	
211.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	10 518.60		12 000.00		9 855.05	
211.309.00	Autres charges du personnel					309.50	
211.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	653 053.10		718 000.00		687 659.20	
211.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
211.312.00	Eau, énergie, combustible *	62 492.15		70 000.00		64 143.15	
211.314.00	Entretien bâtiments	2 059.75					
211.318.10	Transports élèves C.O. *	43 098.10		50 000.00		41 449.10	
211.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	107 650.00		120 000.00		105 592.25	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
211.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
211.331.00	Amortissement ordinaire Collège de la Tuilerie *	24 000.00		4 000.00		27 000.00	
211.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	24 000.00		4 000.00		27 000.00	
211.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
211.352.00	Ecolage C.O. hors commune *	16 105.00		15 000.00		14 157.00	
211.352.02	Taxe écolage nouveau CO *	671 204.00		830 000.00		747 448.00	
211.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	687 309.00		845 000.00		761 605.00	
211.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
211.361.00	Part. communale pers. enseignants C.O. *	391 664.00		500 000.00		478 870.70	
211.361.01	Part. frais transport C.O *	22 994.20		30 000.00		25 367.70	
211.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	414 658.20		530 000.00		504 238.40	
211.42	REVENUS DES BIENS						
211.427.01	Location toiture Installations photo.		1 500.00		1 500.00		1 500.00
211.427.02	Location Salle de Gym		700.00		1 000.00		
211.42	TOTAL REVENUS DES BIENS		2 200.00		2 500.00		1 500.00
211.43	CONTRIBUTION DE TIERS						
211.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA		821.10				1 073.70
211.436.03	Refacturation frais de conciergerie + TP +piquet		187 159.55		161 500.00		197 950.40
211.436.04	Refacturation frais du personnel administratif		146 415.55		165 000.00		151 705.60
211.436.05	Refacturation frais de Direction		195 718.25		212 500.00		205 006.10
211.436.06	Refacturation des charges sociales		117 849.40		130 500.00		128 229.25
211.436.08	Refacturation frais de chauffage		62 492.15		70 000.00		64 143.15
211.439.00	Participations diverses				8 500.00		
211.43	TOTAL CONTRIBUTION DE TIERS		710 456.00		748 000.00		748 108.20

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
211.46	SUBVENTIONS ACQUISES						
211.461.04	Subvention Direction						-51 233.05
211.46	TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES						-51 233.05
211	TOTAL CYCLE D'ORIENTATION	1 886 670.30	712 656.00	2 217 000.00	750 500.00	2 086 094.85	698 375.15
213	ECOLES SECONDAIRE et SUPERIEURE						
213.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
213.331.00	Amortissement ordinaire bâtiments HEP *	61 364.59		57 000.00		65 071.16	
213.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	61 364.59		57 000.00		65 071.16	
213.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
213.351.01	Participation au canton HEP *	586 628.90		555 000.00		617 504.43	
213.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	586 628.90		555 000.00		617 504.43	
213.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
213.361.00	Contrib.au canton commune siège (collège Abbaye) *	11 224.00		11 000.00		10 144.65	
213.363.00	Subventions diverses	250.00				850.00	
213.364.00	Frais de transport pour étudiants *	14 441.50		25 000.00		12 135.50	
213.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	25 915.50		36 000.00		23 130.15	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
213.46	SUBVENTIONS ACQUISES						
213.461.00	Subvention transports étudiants		6 859.50		12 500.00		6 067.75
213.46	TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES		6 859.50		12 500.00		6 067.75
213	TOTAL ECOLES SECONDAIRE et SUPERIEURE	673 908.99	6 859.50	648 000.00	12 500.00	705 705.74	6 067.75
21	TOTAL ECOLES PUBLIQUES OBLIGAT.	4 747 746.53	899 948.00	5 173 500.00	944 500.00	5 038 826.17	880 379.20
220	ECOLES SPÉCIALISÉES						
220.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
220.351.00	Ecoles spécialisées *	4 222.00		3 000.00		408.00	
220.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	4 222.00		3 000.00		408.00	
220.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
220.361.00	Part. communale charges institution spécialisée *	34 512.60		7 000.00		34 375.52	
220.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	34 512.60		7 000.00		34 375.52	
220	TOTAL ECOLES SPÉCIALISÉES	38 734.60		10 000.00		34 783.52	
23	FORMATION PROFESSIONNELLE						
239	AUTRES TÂCHES LIÉES À LA FORMATION PROF.						
239.30	CHARGES DU PERSONNEL						
239.300.00	Commission formation professionnelle	1 100.40		2 000.00		1 100.40	
239.301.00	Personnel administratif	5 120.70				5 083.15	
239.301.03	Cours d'appui	560.65		4 000.00		3 133.60	
239.303.00	Charges sociales	745.00		500.00		734.90	
239.304.00	Charges LPP	372.80				316.80	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
239.309.00	Autres charges du personnel	53.75				35.55	
239.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	7 953.30		6 500.00		10 404.40	
239.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
239.364.00	Frais de transport pour apprentis *	71 360.60		65 000.00		72 176.30	
239.366.00	Bourses pour "aide à la formation" *	4 950.00		5 000.00		4 950.00	
239.366.01	Subvention /inscriptions cours professionnels			1 000.00			
239.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	76 310.60		71 000.00		77 126.30	
239.46	SUBVENTIONS ACQUISES						
239.461.00	Subvention transports apprentis		33 348.80		32 500.00		36 345.65
239.46	TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES		33 348.80		32 500.00		36 345.65
239	TOTAL AUTRES TÂCHES LIÉES À LA FORMATION PROF.	84 263.90	33 348.80	77 500.00	32 500.00	87 530.70	36 345.65
23	TOTAL FORMATION PROFESSIONNELLE	84 263.90	33 348.80	77 500.00	32 500.00	87 530.70	36 345.65
2	TOTAL ENSEIGNEMENT & FORMATION	4 870 745.03	933 296.80	5 261 000.00	977 000.00	5 161 140.39	916 724.85

Comptes de fonctionnement

3. Culture, loisirs & cultes

3 Culture, loisirs & culte

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 Municipalité » est le plus à même d’apporter les précisions nécessaires par rapport à la masse salariale totale de la Municipalité.

- 303.314.04** Participation aux charges de copropriété facturées par l’Association du CO. Ces coûts peuvent varier d’une année à l’autre en fonction des charges réelles (conciergerie – chauffage – etc.) et des travaux réalisés.
- 349.319.00** Terrain des Iles : Acquisition de deux abris pour les joueurs ainsi que de deux nouveaux buts de foot. Subvention non comptabilisée car non reçue lors de la clôture des comptes.
- 350.317.02** La dépense nette pour ce poste est de CHF 2'884.56 pour un budget de CHF 3'000.-. En effet, les CHF 28'884.56 doivent être mis en regard des recettes figurant dans le compte n° 350.435.00 pour un montant de CHF 26'000.-.

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
3	CULTURE, LOISIRS & CULTE						
30	ENCOURAGEMENT À LA CULTURE						
300	MEDIATHEQUE						
300.30	CHARGES DU PERSONNEL						
300.301.00	Personnel administratif	16 437.60		17 500.00		15 752.30	
300.301.02	Conciergerie *	31 606.90		39 000.00		34 574.10	
300.301.03	Service du prêt *	90 999.00		88 000.00		89 216.05	
300.303.00	Charges sociales *	12 887.90		13 000.00		13 137.80	
300.304.00	Charges sociales LPP *	8 062.55		7 500.00		7 973.85	
300.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	2 639.55		2 500.00		2 494.50	
300.309.00	Autres charges du personnel	346.00				690.20	
300.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	162 979.50		167 500.00		163 838.80	
300.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
300.310.00	Fournitures médiathèque	22 454.90		22 000.00		22 952.45	
300.312.00	Eau, énergie, combustible	7 551.50		5 500.00		6 036.20	
300.313.00	Fournitures conciergerie	3 113.60		5 000.00		2 996.55	
300.314.00	Entretiens bâtiments			2 500.00			
300.316.00	Loyers *	46 468.80		55 000.00		42 947.85	
300.319.00	Frais divers	35.80		500.00		562.45	
300.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	79 624.60		90 500.00		75 495.50	
300.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
300.331.00	Amortissement ordinaire Médiathèque *	4 000.00		4 000.00		5 000.00	
300.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	4 000.00		4 000.00		5 000.00	
300.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
300.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA				500.00		
300.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS				500.00		

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
300.45	RESTITUTION DE COLLECTIVITES PUBLIQUES						
300.451.00	Part cantonale conciergerie		30 792.45		35 000.00		33 290.15
300.45	TOTAL RESTITUTION DE COLLECTIVITES PUBLIQUES		30 792.45		35 000.00		33 290.15
300.46	SUBVENTIONS ACQUISES						
300.461.00	Subvention acquisitions		9 554.00		10 500.00		9 872.00
300.46	TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES		9 554.00		10 500.00		9 872.00
300	TOTAL MEDIATHEQUE	246 604.10	40 346.45	262 000.00	46 000.00	244 334.30	43 162.15
303	SOCIÉTÉS LOCALES						
303.30	CHARGES DU PERSONNEL						
303.300.00	Commission culture	3 002.40		4 000.00		3 079.60	
303.301.00	Personnel administratif	7 920.90		7 000.00		7 948.60	
303.301.01	Personnel T.P. *	24 590.20		21 500.00		32 409.30	
303.301.02	Conciergerie *	11 067.75		20 000.00		16 446.25	
303.303.00	Charges sociales *	3 844.25		4 500.00		4 549.55	
303.304.00	Charges sociales LPP *	3 469.05		2 500.00		3 565.10	
303.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	811.75		1 000.00		902.80	
303.309.00	Autres charges du personnel	72.65				227.60	
303.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	54 778.95		60 500.00		69 128.80	
303.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
303.313.00	Frais de conciergerie *			500.00			
303.314.01	Charges bâtiment Epinassey *	10 172.05		10 000.00		10 698.40	
303.314.03	Entretien Salle communale Mex *			2 000.00		2 506.70	
303.314.04	Charges Aula CO régional *	37 156.50		30 000.00		31 494.20	
303.314.06	Charges Tuilerie Nord	29 464.62		30 000.00		33 397.30	
303.314.061	Entretien Tuilerie Nord	8 891.20		10 000.00		10 194.55	
303.314.09	Entretien matériel manifestations	2 440.35		2 000.00		3 080.15	
303.318.00	Frais de communication	1 080.00		1 000.00		947.00	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
303.319.00	Frais divers			1 000.00		51.20	
303.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	89 204.72		86 500.00		92 369.50	
303.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
303.331.01	Amortissement ordinaire Epinassey *	3 000.00		3 000.00		3 000.00	
303.331.03	Amortissement ordinaire Bât. Scout *	4 000.00		4 000.00		4 000.00	
303.331.04	Amortissement ordinaire Lavigerie *	14 000.00		17 000.00		16 000.00	
303.331.05	Amortissement ordinaire Aula CO régional *	270 000.00		270 000.00		300 000.00	
303.331.06	Amortissement ordinaire Tuilerie réaffectation	8 000.00		8 000.00		9 000.00	
303.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	299 000.00		302 000.00		332 000.00	
303.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
303.351.00	Collaboration culturelle Villes/canton *	2 500.00		2 500.00		2 600.00	
303.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	2 500.00		2 500.00		2 600.00	
303.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
303.365.00	Subventions aux sociétés culturelles	41 500.00		40 000.00		40 400.00	
303.365.001	Centre d'animation La Dzèbe	75 000.00		75 000.00		75 000.00	
303.365.002	Théâtre du Martolet	70 000.00		70 000.00		70 000.00	
303.365.003	Salle du Roxy	10 621.25		11 000.00		10 828.20	
303.365.005	Concours international d'orgues	6 000.00		6 000.00			
303.365.006	Fondation du Château	50 000.00		50 000.00		50 000.00	
303.365.007	Littera découverte	15 000.00		15 000.00			
303.365.008	Forteresse historique	35 000.00		35 000.00		35 000.00	
303.365.009	Fête de la musique	5 340.10		7 000.00		5 254.95	
303.365.01	Conservatoire de musique	3 900.00		5 000.00		4 500.00	
303.365.02	Ludothèque	5 000.00		5 000.00		5 000.00	
303.365.09	Subventions diverses	8 200.00		12 000.00		10 160.00	
303.365.091	Manifestations diverses	39 260.54		35 000.00		24 102.65	
303.365.092	Aula de la Tuilerie	1 347.75		5 000.00		28 313.67	
303.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	366 169.64		371 000.00		358 559.47	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
303.39	IMPUTATIONS INTERNES						
303.391.00	Intérêts passifs imputés Prêt CO régional *	16 105.26		20 000.00		31 920.00	
303.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	16 105.26		20 000.00		31 920.00	
303.42	REVENUS DES BIENS						
303.427.01	Locations Epinassey		1 700.00		1 500.00		1 500.00
303.427.04	Location Aula Tuilerie		12 875.00		12 000.00		9 975.00
303.427.06	Location Tuilerie Nord		10 272.00		10 000.00		10 272.00
303.427.07	Location salle commune Tuilerie		8 125.00		10 000.00		11 594.00
303.427.09	Locations mat. manifestat		4 325.00		6 000.00		-1 715.00
303.42	TOTAL REVENUS DES BIENS		37 297.00		39 500.00		31 626.00
303	TOTAL SOCIÉTÉS LOCALES	827 758.57	37 297.00	842 500.00	39 500.00	886 577.77	31 626.00
30	TOTAL ENCOURAGEMENT À LA CULTURE	1 074 362.67	77 643.45	1 104 500.00	85 500.00	1 130 912.07	74 788.15
32	MEDIAS						
321	TÉLÉRÉSEAU ANTENNES COLLECTIVES						
321.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
321.365.00	Subside - Radio Chablais	13 785.00		23 000.00		18 264.00	
321.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	13 785.00		23 000.00		18 264.00	
321	TOTAL TÉLÉRÉSEAU ANTENNES COLLECTIVES	13 785.00		23 000.00		18 264.00	
32	TOTAL MEDIAS	13 785.00		23 000.00		18 264.00	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
33	PARCS PUBLICS & CHEMINS PÉDESTRES						
330	PARCS PUBLICS & CHEMINS PÉDESTRES						
330.30	CHARGES DU PERSONNEL						
330.301.00	Personnel administratif	4 080.05				3 943.60	
330.301.01	Personnel T.P. *	129 901.70		197 500.00		112 723.80	
330.301.02	Conciergerie					1 007.00	
330.303.00	Charges sociales *	12 380.45		19 000.00		11 122.00	
330.304.00	Charges sociales LPP *	15 070.20		21 000.00		13 970.90	
330.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	2 534.35		3 500.00		2 103.50	
330.309.00	Autres charges du personnel	175.25				1 313.40	
330.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	164 142.00		241 000.00		146 184.20	
330.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
330.314.00	Décoration et entretien rues, parcs, places, font	71 652.78		75 000.00		75 181.31	
330.314.01	Décoration et Eclairage de fêtes	7 233.39		7 000.00		3 093.40	
330.315.00	Entretien des machines	171.95		3 000.00			
330.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	79 058.12		85 000.00		78 274.71	
330.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
330.331.02	Amort. places de jeux *	6 000.00		5 000.00		7 000.00	
330.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	6 000.00		5 000.00		7 000.00	
330	TOTAL PARCS PUBLICS & CHEMINS PÉDESTRES	249 200.12		331 000.00		231 458.91	
33	TOTAL PARCS PUBLICS & CHEMINS PÉDESTRES	249 200.12		331 000.00		231 458.91	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
34	SPORTS						
340	CENTRE SPORTIF						
340.30	CHARGES DU PERSONNEL						
340.300.00	Commission CSS + sports	2 438.85		5 000.00		3 021.60	
340.301.00	Personnel administratif	11 652.10				11 101.95	
340.301.01	Personnel T.P. *			1 500.00		982.50	
340.301.02	Conciergerie *	132 459.50		91 000.00		141 016.70	
340.301.03	Maîtres de bain *	137 398.75		140 000.00		139 767.15	
340.301.04	Gérance buvette CSS *	25 352.00		15 000.00		18 700.25	
340.301.05	Service de piquet CSS *	1 474.20		5 000.00		894.40	
340.303.00	Charges sociales *	30 940.60		26 500.00		30 241.20	
340.304.00	Charges LPP *	30 216.25		26 000.00		28 956.90	
340.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	6 229.30		5 500.00		5 544.65	
340.309.00	Autres charges du personnel	225.30				62.15	
340.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	378 386.85		315 500.00		380 289.45	
340.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
340.310.00	Fournitures de bureau					372.15	
340.311.00	Mobilier			5 000.00		5 053.00	
340.311.01	Matériel piscine	4 943.55		3 000.00		2 959.20	
340.312.00	Eau, énergie, combustible *	220 997.90		210 000.00		226 022.80	
340.313.00	Matériel de conciergerie	20 681.06		20 000.00		23 851.95	
340.313.01	Régénération de l'eau *	560.00		2 000.00		1 042.45	
340.314.00	Entretien bâtiments	8 514.95		20 000.00		17 472.05	
340.315.00	Entretien mobi. + machine	12 260.04		15 000.00		17 282.80	
340.318.00	Frais de communication	2 482.20		3 000.00		2 737.80	
340.318.04	Assurances choses & RC	13 101.99		13 000.00		13 101.99	
340.319.00	Frais divers	1 852.03		10 000.00		8 250.30	
340.319.02	TVA - forfait	6 273.55		6 000.00		6 791.50	
340.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	291 667.27		307 000.00		324 937.99	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
340.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
340.331.00	Amortissement ordinaire Centre sportif scolaire *	172 807.86		170 000.00		175 386.00	
340.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	172 807.86		170 000.00		175 386.00	
340.39	IMPUTATIONS INTERNES						
340.391.00	Intérêts passifs imputés Centre sportif scolaire *	12 078.95		15 000.00		52 887.00	
340.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	12 078.95		15 000.00		52 887.00	
340.42	REVENUS DES BIENS						
340.427.00	Location appartement CSS		12 000.00		12 000.00		12 000.00
340.427.01	Location buvette				7 000.00		3 782.80
340.427.02	Location salle du CSS		5 550.00		15 000.00		5 710.00
340.427.03	Participation de tiers aux charges		-8 500.00		20 000.00		19 000.00
340.42	TOTAL REVENUS DES BIENS		9 050.00		54 000.00		40 492.80
340.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
340.435.00	Entrées piscine		173 766.70		175 000.00		178 258.90
340.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA				500.00		
340.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		173 766.70		175 500.00		178 258.90
340.49	IMPUTATIONS INTERNES						
340.490.01	Entrées piscine EP		5 475.00		6 000.00		5 275.00
340.49	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES		5 475.00		6 000.00		5 275.00
340	TOTAL CENTRE SPORTIF	854 940.93	188 291.70	807 500.00	235 500.00	933 500.44	224 026.70

Comptes de fonctionnement		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
342	TERRAINS & INSTALLATIONS DE SPORTS						
342.30	CHARGES DU PERSONNEL						
342.301.01	Personnel T.P. *	22 346.65		23 500.00		22 919.25	
342.303.00	Charges sociales *	2 092.30		2 500.00		2 178.60	
342.304.00	Charges sociales LPP *	2 135.35		2 000.00		2 074.10	
342.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	426.40		500.00		410.00	
342.309.00	Autres charges du personnel	72.55				95.20	
342.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	27 073.25		28 500.00		27 677.15	
342.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
342.312.00	Eau, énergie, combustible	5 949.60		10 000.00		11 412.15	
342.314.00	Entretien des vestiaires FC et Bât. 3	159.90		5 000.00			
342.314.01	Entretien des terrains de sports	20 417.58		18 000.00		24 575.65	
342.314.02	Charges Salles sport CO régional *	47 270.10		45 000.00		41 655.55	
342.314.03	Entretien piste Vita urbaine	697.25		2 000.00		776.00	
342.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	74 494.43		80 000.00		78 419.35	
342.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
342.331.00	Amortissement ordinaire Terrain Football *	12 093.30		12 000.00		12 000.00	
342.331.01	Amortissement ordinaire Terrains Tennis *	4 000.00		4 000.00		5 000.00	
342.331.02	Amortissement ordinaire Skatepark *	78 000.00		7 000.00			
342.331.03	Amortissement ordinaire Piste Vita Urbaine *	2 000.00		2 000.00		2 000.00	
342.331.04	Amortissement ord. Salles sport CO régional *	405 000.00		405 000.00		450 000.00	
342.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	501 093.30		430 000.00		469 000.00	
342.39	IMPUTATIONS INTERNES						
342.391.01	Intérêts passifs imputés Prêt CO régional *	16 105.26		20 000.00		47 880.00	
342.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	16 105.26		20 000.00		47 880.00	
342	TOTAL TERRAINS & INSTALLATIONS DE SPORTS	618 766.24		558 500.00		622 976.50	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
349	AUTRES TÂCHES SPORTIVES						
349.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
349.319.00	Développement du sport	23 154.85		3 000.00		1 000.00	
349.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	23 154.85		3 000.00		1 000.00	
349.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
349.365.00	Subventions aux sociétés sportives	46 250.00		45 000.00		44 340.00	
349.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	46 250.00		45 000.00		44 340.00	
349	TOTAL AUTRES TÂCHES SPORTIVES	69 404.85		48 000.00		45 340.00	
34	TOTAL SPORTS	1 543 112.02	188 291.70	1 414 000.00	235 500.00	1 601 816.94	224 026.70
350	AUTRES LOISIRS						
350.30	CHARGES DU PERSONNEL						
350.300.00	Commission Jumelage	13 836.00		9 000.00		16 028.50	
350.301.00	Personnel administratif *	5 692.95		5 000.00		4 960.80	
350.301.03	Moniteurs jumelage *	40 957.55		30 000.00		35 504.75	
350.303.00	Charges sociales *	5 016.25		3 500.00		4 798.05	
350.304.00	Charges sociales LPP *	4 028.20		3 500.00		3 568.10	
350.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	897.25		500.00		773.10	
350.309.00	Autres charges du personnel	33.20				8.00	
350.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	70 461.40		51 500.00		65 641.30	
350.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
350.317.00	Jumelage Saint-Maurice Val-de-Marne	43 984.20		40 000.00		72 339.26	
350.317.01	Jumelage Obersiggenthal	1 666.70		5 000.00		6 542.60	
350.317.02	Rencontre Saint-Maurice	28 884.56		3 000.00		19 025.00	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
350.317.03	Jumelage St-Alban-Les- Eaux	877.80		2 000.00		2 000.00	
350.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	75 413.26		50 000.00		99 906.86	
350.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
350.365.00	Subvention Passeports vacances	5 000.00		5 000.00		5 000.00	
350.365.01	Subvention Colonies	366.00		1 500.00		908.00	
350.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	5 366.00		6 500.00		5 908.00	
350.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
350.435.00	Recettes diverses		26 000.00				17 100.00
350.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		26 000.00				17 100.00
350	TOTAL AUTRES LOISIRS	151 240.66	26 000.00	108 000.00		171 456.16	17 100.00
39	EGLISES						
390	EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE						
390.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
390.362.00	Paroisse catholique	235 749.73		241 000.00		229 156.85	
390.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	235 749.73		241 000.00		229 156.85	
390	TOTAL EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE	235 749.73		241 000.00		229 156.85	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
391	EGLISE RÉF. ÉVANGÉLIQUE						
391.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
391.362.00	Paroisse protestante	67 802.40		68 000.00		67 802.40	
391.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	67 802.40		68 000.00		67 802.40	
391	TOTAL EGLISE RÉF. ÉVANGÉLIQUE	67 802.40		68 000.00		67 802.40	
39	TOTAL EGLISES	303 552.13		309 000.00		296 959.25	
3	TOTAL CULTURE, LOISIRS & CULTE	3 335 252.60	291 935.15	3 289 500.00	321 000.00	3 450 867.33	315 914.85

Comptes de fonctionnement

4. Santé

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 Municipalité » est le plus à même d’apporter les précisions nécessaires par rapport à la masse salariale totale de la Municipalité.

460.364.00 La Municipalité 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.

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
4	SANTÉ						
44	CENTRE MÉDICO-SOCIAL						
440.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
440.352.00	Centre médico-social District *	212 850.10		225 000.00		191 511.40	
440.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	212 850.10		225 000.00		191 511.40	
44	TOTAL CENTRE MÉDICO-SOCIAL	212 850.10		225 000.00		191 511.40	
45	PROPHYLAXIE, LUTTE CONTRE LES MALADIES						
450.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
450.361.00	Prise en charge des addictions	15 489.66		15 000.00		14 923.78	
450.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	15 489.66		15 000.00		14 923.78	
45	TOTAL PROPHYLAXIE, LUTTE CONTRE LES MALADIES	15 489.66		15 000.00		14 923.78	
460	PROPHYLAXIE DENTAIRE						
460.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
460.361.00	Financement Santé Scolaire *	4 924.00				5 952.55	
460.364.00	Soins dentaires à la jeunesse *	94 370.85		75 000.00		75 859.70	
460.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	99 294.85		75 000.00		81 812.25	
460	TOTAL PROPHYLAXIE DENTAIRE	99 294.85		75 000.00		81 812.25	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
49	AUTRES DEPENSES DE SANTE						
490	AUTRES DEPENSES DE SANTE						
490.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
490.331.00	Amortissement dispositif pré-hospitalier	3 621.50		4 000.00		5 659.00	
490.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	3 621.50		4 000.00		5 659.00	
490.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
490.361.00	Financement dispositif pré-hospitalier	28 223.65		30 000.00		27 314.00	
490.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	28 223.65		30 000.00		27 314.00	
490	TOTAL AUTRES DEPENSES DE SANTE	31 845.15		34 000.00		32 973.00	
49	TOTAL AUTRES DEPENSES DE SANTE	31 845.15		34 000.00		32 973.00	
4	TOTAL SANTÉ	359 479.76		349 000.00		321 220.43	

Comptes de fonctionnement

5. Prévoyance sociale

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 Municipalité » est le plus à même d’apporter les précisions nécessaires par rapport à la masse salariale totale de la Municipalité.

549.352.00 Honoraires de curatelle à charge de la Municipalité pour les personnes n’ayant pas les revenus nécessaires au paiement desdits honoraires. Si un bénéficiaire revient à meilleure fortune, ce dernier se doit de rembourser l’avance faite par la Municipalité.

570.364.00 Ce montant peut évoluer de manière significative d’une année à l’autre. En effet, le coût à charge de la Municipalité dépend non seulement, du nombre de citoyens qui résident en EMS, de leur fortune, mais également du niveau de soin de ces derniers.

580.313.00 Service de repas à domicile :

580.301.05	Salaires des livreurs	CHF	12'873.55
580.303.00	Charges sociales y relatives	CHF	1'077.30
580.309.01	Frais de déplacements	CHF	3'848.10
<u>580.313.00</u>	<u>Coût des repas</u>	<u>CHF</u>	<u>55'575.00</u>
	Total des coûts	CHF	73'373.95

580.439.00 Refacturation aux bénéficiaires CHF 73'297.20

580.366.00 Erreur lors de l’établissement des décomptes 2016. Les remboursements d’aide sociale n’avaient pas été correctement décomptés. Correction a été apportée dans l’établissement des décomptes 2018. Hormis cette erreur, les charges 2018 sont conformes au budget prévu.

580.366.01 Les coûts liés aux placements des jeunes doivent être comptabilisés séparément. Ces derniers font en effet l’objet d’un remboursement de la part de l’Etat du Valais ; remboursement qui intervient l’année suivante. Seuls les remboursements effectifs sont comptabilisés.

582.361.00 Provision de CHF 36'000.- passée dans les comptes 2018. Cette provision est sans doute très prudente en regard du budget annoncé par le Canton.

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
5	PRÉVOYANCE SOCIALE						
530	PRESTATIONS COMPL. AVS/AI						
530.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
530.361.00	Prestations complément. AVS/AI *	322 965.77		304 000.00		304 184.44	
530.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	322 965.77		304 000.00		304 184.44	
530	TOTAL PRESTATIONS COMPL. AVS/AI	322 965.77		304 000.00		304 184.44	
54	PROTECTION DE L'ENFANCE ET DE L'ADULTE						
540	SERVICE OFFICIEL DE LA CURATELLE						
540.30	CHARGES DU PERSONNEL						
540.301.00	Personnel administratif *	262 789.45		225 000.00		198 383.80	
540.303.00	Charges sociales *	24 476.80		22 500.00		18 856.30	
540.304.00	Charges sociales LPP *	19 787.05		13 000.00		12 877.95	
540.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	5 017.65		4 000.00		3 563.80	
540.309.00	Autres charges du personnel	4 168.05				3 221.65	
540.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	316 239.00		264 500.00		236 903.50	
540.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
540.310.00	Fournitures de bureau	7 623.95		5 000.00		7 231.06	
540.311.01	Informatique	82.40		5 000.00		2 241.00	
540.312.00	Eau, énergie, combustible	270.35		1 500.00		770.45	
540.318.00	Frais de communication	4 001.15		5 000.00		3 916.05	
540.318.02	Frais de port	4 048.45		3 000.00		4 183.45	
540.319.00	Frais divers	153.00		1 500.00		854.80	
540.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	16 179.30		21 000.00		19 196.81	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
540.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
540.361.00	Curatelle éducative *	43 500.00		43 000.00		37 800.00	
540.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	43 500.00		43 000.00		37 800.00	
540.39	IMPUTATIONS INTERNES						
540.390.00	Loyer bureau curatelle *	10 000.00		10 000.00		10 000.00	
540.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	10 000.00		10 000.00		10 000.00	
540.43	CONTRIBUTIONS						
540.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA		19 243.25				1 703.80
540.436.03	Honoraires pour curatelle		323 175.05		295 500.00		264 396.51
540.43	TOTAL CONTRIBUTIONS		342 418.30		295 500.00		266 100.31
540	TOTAL SERVICE OFFICIEL DE LA CURATELLE	385 918.30	342 418.30	338 500.00	295 500.00	303 900.31	266 100.31
541	GARDERIE & CRÈCHE						
541.30	CHARGES DU PERSONNEL						
541.300.00	Commission "crèche - garderie"	2 200.80		3 500.00		2 200.80	
541.301.00	Personnel administratif *	10 705.35		12 000.00		10 082.05	
541.301.01	Personnel T.P. *	682.60		1 500.00		1 171.60	
541.301.02	Conciergerie *	23 893.70		17 500.00		22 771.25	
541.301.03	Personnel éducatif *	367 879.75		330 000.00		351 757.05	
541.303.00	Charges sociales *	37 965.15		34 500.00		36 521.55	
541.304.00	Charges LPP *	19 312.15		16 500.00		18 493.00	
541.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	7 719.10		6 500.00		6 791.15	
541.309.00	Autres charges du personnel	122.55		2 000.00		41.50	
541.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	470 481.15		424 000.00		449 829.95	
541.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
541.310.00	Fournitures de bureau + Imprimés	179.40		1 500.00		713.80	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
541.310.01	Fournitures matériel + bricolage	2 203.30		2 000.00		2 263.40	
541.310.02	Matériel éducatif UAPE	38.70		500.00		551.55	
541.311.00	Mobilier achat et entretien	12 163.70		10 000.00		3 155.75	
541.311.01	Informatique *			5 500.00			
541.312.00	Eau, énergie, chauffage *	5 644.10		8 000.00		6 286.50	
541.313.00	Frais de conciergerie *	3 491.35		2 500.00		4 818.50	
541.313.01	Frais de déjeûners goûters, etc.	5 237.45		5 000.00		5 341.80	
541.313.02	Frais de pharmacie et d'hygiène	876.35		1 500.00		432.65	
541.314.00	Entretien bâtiments *	2 068.10		2 500.00		6 023.90	
541.318.00	Frais de communication *	1 608.00		2 000.00		1 608.00	
541.318.01	Frais de repas *	94 625.25		95 000.00		91 463.15	
541.318.02	Frais d'affranch. + ccp *	3.10		1 000.00			
541.318.03	Frais de formation			1 000.00		475.00	
541.318.04	Assurances choses & RC	1 149.70		1 200.00		1 149.70	
541.319.00	Frais divers	1 304.60		2 500.00		8 530.25	
541.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	130 593.10		141 700.00		132 813.95	
541.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
541.331.00	Amortissement ordinaire crèche-garderie *	26 000.00		26 000.00		29 000.00	
541.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	26 000.00		26 000.00		29 000.00	
541.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
541.351.00	Placement enfants hors canton *			10 000.00			
541.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS			10 000.00			
541.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
541.366.00	APAC *	54 943.65		57 000.00		59 368.50	
541.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	54 943.65		57 000.00		59 368.50	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
541.39	IMPUTATIONS INTERNES						
541.391.00	Intérêts passifs imputés*	2 415.79		3 000.00		2 700.00	
541.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	2 415.79		3 000.00		2 700.00	
541.43	CONTRIBUTION DE TIERS						
541.436.00	Participations Crèche		233 760.20		225 000.00		229 746.95
541.436.01	Participations UAPE		113 130.70		110 000.00		114 987.70
541.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA		931.50		500.00		10 401.35
541.439.00	Recettes diverses		45 800.00				1 000.00
541.43	TOTAL CONTRIBUTION DE TIERS		393 622.40		335 500.00		356 136.00
541.46	SUBVENTIONS ACQUISES						
541.461.00	Subventions cantonales		109 507.25		110 000.00		122 483.95
541.46	TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES		109 507.25		110 000.00		122 483.95
541	TOTAL GARDERIE & CRÈCHE	684 433.69	503 129.65	661 700.00	445 500.00	673 712.40	478 619.95
549	AIDE A LA FAMILLE						
549.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
549.352.00	Honoraires de curatelle à charge de commune	72 289.05		60 000.00		64 840.75	
549.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	72 289.05		60 000.00		64 840.75	
549.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
549.360.00	Soutien comm.à la famille	364.00		500.00		156.00	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
549.431.00	Curatelles éducatives Participations parentales				2 000.00		
549.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	364.00		500.00	2 000.00	156.00	
549	TOTAL AIDE A LA FAMILLE	72 653.05		60 500.00	2 000.00	64 996.75	
54	TOTAL PROTECTION DE L'ENFANCE ET DE L'ADULTE	1 143 005.04	845 547.95	1 060 700.00	743 000.00	1 042 609.46	744 720.26
55	HANDICAPÉS						
550.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
550.361.00	Institutions pour handicapés/sociales *	586 239.36		537 000.00		529 321.90	
550.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	586 239.36		537 000.00		529 321.90	
55	TOTAL HANDICAPÉS	586 239.36		537 000.00		529 321.90	
57	EMS						
570.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
570.352.00	Fondation St-Jacques *	98 953.00		100 000.00		99 376.00	
570.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	98 953.00		100 000.00		99 376.00	
570.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
570.361.00	E.M.S. Exploitation *					318 738.89	
570.364.00	E.M.S. Exploitation *	339 530.15		305 000.00			
570.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	339 530.15		305 000.00		318 738.89	
57	TOTAL EMS	438 483.15		405 000.00		418 114.89	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
58	ASSISTANCE						
580	AIDE SOCIALE INDIVIDUELLE						
580.30	CHARGES DU PERSONNEL						
580.300.00	Commission Aff. sociales	15 000.00		6 000.00		15 000.00	
580.301.00	Personnel administratif *	25 155.70		24 500.00		25 591.15	
580.301.05	Repas à domicile	12 873.55		5 500.00		6 245.75	
580.303.00	Charges sociales *	2 825.30		3 000.00		2 794.90	
580.304.00	Charges LPP *	2 128.20		2 000.00		2 031.60	
580.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	579.25		1 000.00		536.10	
580.309.00	Autres charges du personnel	64.10				244.90	
580.309.01	Frais déplacements repas à domicile	3 848.10		2 500.00		2 745.60	
580.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	62 474.20		44 500.00		55 190.00	
580.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
580.313.00	Service repas à domicile	55 575.00		43 000.00		44 031.00	
580.313.02	Prestations pr personnes âgées + nonagénaires	11 650.00		9 500.00		9 250.00	
580.313.03	Action sacs poubelle	13 777.20		15 000.00			
580.318.00	Action de Noël			2 000.00		1 489.40	
580.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	81 002.20		69 500.00		54 770.40	
580.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
580.331.00	Amortissements ordinaires Subventions institutions	70 967.13		31 000.00		26 853.96	
580.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	70 967.13		31 000.00		26 853.96	
580.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
580.351.00	C.I.O. * (Centre informat ion et orientation)	6 392.40		8 000.00		6 516.30	
580.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	6 392.40		8 000.00		6 516.30	
580.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
580.365.00	Dons à diverses institutions/associations	7 680.00		5 000.00		6 700.00	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
580.366.00	Secours occasionnels aide sociale *	474 604.99		343 000.00		328 654.12	
580.366.01	Secours occasionnels Placement Jeunes *	64 071.54					
580.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	546 356.53		348 000.00		335 354.12	
580.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
580.435.00	Vente fournitures cours intégration		1 470.00				
580.439.00	Contributions Service repas à domicile		73 297.20		52 000.00		54 128.00
580.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		74 767.20		52 000.00		54 128.00
580.45	RESTITUTIONS DES COLLEC. PUBLIQUES						
580.451.00	Participation du Canton Insertion sociale (AITS)		52 500.00		20 000.00		41 400.00
580.451.01	Participation du Canton Décomptes LFA		9 565.95		50 000.00		43 391.00
580.45	TOTAL RESTITUTIONS DES COLLEC. PUBLIQUES		62 065.95		70 000.00		84 791.00
580	TOTAL AIDE SOCIALE INDIVIDUELLE	767 192.46	136 833.15	501 000.00	122 000.00	478 684.78	138 919.00
582	FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI						
582.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
582.361.00	Fonds cantonal pour l'emploi *	69 763.03		55 000.00		71 809.59	
582.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	69 763.03		55 000.00		71 809.59	
582	TOTAL FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI	69 763.03		55 000.00		71 809.59	
589	INTEGRATION						
589.30	CHARGES DU PERSONNEL						
589.300.00	Commission "Intégration"	6 444.00		10 000.00		6 619.00	
589.301.04	Personnel d'intégration *	52 115.60		54 000.00		52 449.65	
589.303.00	Charges sociales *	4 426.25		5 000.00		5 459.85	
589.304.00	Charges sociales LPP *	4 455.80		4 500.00		4 422.60	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
589.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	855.35		1 000.00		799.60	
589.309.00	Autres charges du personnel	533.40				876.40	
589.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	68 830.40		74 500.00		70 627.10	
589.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
589.310.00	Fournitures cours intégration	693.30		2 000.00		1 108.90	
589.312.00	Eau, énergie, combustible	643.05		500.00		323.90	
589.318.01	Activités du délégué intégration	6 413.05		6 000.00		5 818.95	
589.318.02	Frais du bureau intégration	1 334.00		2 400.00		1 851.00	
589.319.00	Frais divers cours de langue			500.00		165.00	
589.319.01	Frais de garderie cours de langue	9 536.60		11 200.00		9 300.00	
589.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	18 620.00		22 600.00		18 567.75	
589.39	IMPUTATIONS INTERNES						
589.390.00	Loyer bureau Intégration*	6 000.00		6 000.00		6 000.00	
589.390.01	Loyer bureau Langue et Formation *	3 700.00		3 700.00		3 700.00	
589.391.00	Frais de gestion intégration	2 000.00		2 000.00		2 000.00	
589.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	11 700.00		11 700.00		11 700.00	
589.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
589.435.00	Vente fournitures cours de langue		1 750.00		3 000.00		3 080.00
589.435.01	Contributions frais de garderie		474.00		1 200.00		1 240.00
589.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA				500.00		
589.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		2 224.00		4 700.00		4 320.00
589.46	SUBVENTIONS ACQUISES						
589.461.00	Subside cant. Intégration		47 374.75		41 500.00		47 956.20
589.461.01	Subside cant. Langue et Formation		18 200.00		18 000.00		19 000.00

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
589.462.00	Participation Communes		9 336.90		13 500.00		9 851.85
589.46	TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES		74 911.65		73 000.00		76 808.05
589	TOTAL INTEGRATION	99 150.40	77 135.65	108 800.00	77 700.00	100 894.85	81 128.05
58	TOTAL ASSISTANCE	936 105.89	213 968.80	664 800.00	199 700.00	651 389.22	220 047.05
5	TOTAL PRÉVOYANCE SOCIALE	3 426 799.21	1 059 516.75	2 971 500.00	942 700.00	2 945 619.91	964 767.31

Comptes de fonctionnement

6. Trafic

6 Trafic

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 Municipalité » est le plus à même d’apporter les précisions nécessaires par rapport à la masse salariale totale de la Municipalité.

610.361.00 Facture adressée par le Canton et concernant la répartition entre les communes valaisannes des coûts d’entretien des routes cantonales. La facture finale est malheureusement bien plus élevée que le budget qui avait été annoncé par l’Etat du Valais.

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
6	TRAFIC						
610	ROUTES CANTONALES						
610.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
610.331.00	Amortissement construct. routes cantonales *	78 321.50		75 500.00		167 973.80	
610.331.02	Amortissement ordinaire Giratoires *	5 000.00		5 000.00		6 000.00	
610.331.03	Amortissement ordinaire Av. d'Againe *	130 000.00		159 000.00		127 000.00	
610.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	213 321.50		239 500.00		300 973.80	
610.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
610.361.00	Part à l'entretien des routes cantonales *	266 841.55		168 000.00		221 417.45	
610.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	266 841.55		168 000.00		221 417.45	
610	TOTAL ROUTES CANTONALES	480 163.05		407 500.00		522 391.25	
620	ROUTES COMMUNALES						
620.30	CHARGES DU PERSONNEL						
620.300.00	Commission trafic	15 000.00		10 000.00		15 000.00	
620.301.00	Personnel administratif *	18 971.35		20 000.00		18 300.65	
620.301.01	Personnel T.P. *	246 929.80		248 000.00		254 462.45	
620.303.00	Charges sociales *	25 218.05		26 000.00		28 592.60	
620.304.00	Charges sociales LPP *	26 372.85		27 500.00		30 038.70	
620.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	5 027.25		4 500.00		5 423.20	
620.309.00	Autres charges du personnel	3 360.15				4 492.90	
620.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	340 879.45		336 000.00		356 310.50	
620.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
620.310.00	Fournitures de bureau	605.15		1 000.00		842.10	
620.311.00	Signalisation routière *	23 456.00		20 000.00		22 912.95	
620.311.01	Signalisation touristique			7 000.00		7 948.80	
620.311.02	Outillage et matériel	18 926.35		24 000.00		27 840.20	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
620.312.00	Eclairage public achat électricité *	68 196.70		75 000.00		75 098.25	
620.312.02	Eclairage public, entret.	104 645.30		100 000.00		86 397.95	
620.312.04	Bât. communal, charges	6 114.75		5 000.00		7 620.00	
620.314.00	Entretien réseau routier	68 160.67		70 000.00		79 487.13	
620.314.01	Entretien chemins pédestres	13 499.75		25 000.00		5 456.15	
620.314.02	Entr. bâtiment communal	88.85		1 000.00		2 137.25	
620.315.00	Frais véhicules	78 781.65		75 000.00		61 493.80	
620.316.00	Loyers	60.00				60.00	
620.318.00	Frais de communication	1 449.45		2 000.00		1 715.45	
620.318.06	Déblaiement des neiges	16 004.70		40 000.00		88 714.05	
620.319.00	Frais divers	1 843.55		5 000.00		1 266.30	
620.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	401 832.87		450 000.00		468 990.38	
620.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
620.331.00	Amortissement ordinaire routes communales *	143 746.20		133 000.00		90 040.55	
620.331.01	Amortissement ordinaire Place de la gare *	13 000.00		11 000.00		14 000.00	
620.331.02	Amortissement ordinaire Véhicules+Machines T.P *	15 000.00		46 000.00		17 959.60	
620.331.03	Amortissement ordinaire zones 30 Km/h *	20 000.00		18 000.00		22 000.00	
620.331.04	Amortissement ordinaire local du Scex voirie	2 000.00		2 000.00		2 000.00	
620.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	193 746.20		210 000.00		146 000.15	
620.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
620.436.02	Travaux refacturés		10 779.30		2 000.00		532.00
620.436.04	Encaissements APG-CM-SUVA		49 092.00		500.00		2 736.00
620.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		59 871.30		2 500.00		3 268.00
620.45	RESTITUTION DES COLLECT. PUBLIQUES						
620.451.00	Participation Canton déblaiement des neiges		1 916.45		5 000.00		3 760.55
620.45	TOTAL RESTITUTION DES COLLECT. PUBLIQUES		1 916.45		5 000.00		3 760.55
620	TOTAL ROUTES COMMUNALES	936 458.52	61 787.75	996 000.00	7 500.00	971 301.03	7 028.55

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
621	PARKINGS						
621.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
621.314.00	Places de parc - Horodat.	8 355.35		8 000.00		26 276.90	
621.314.01	Parking Val-de-Marne	9 068.40		10 000.00		9 681.95	
621.316.00	Loyers (parc Vers Pré)	1 848.00		2 000.00		1 848.00	
621.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	19 271.75		20 000.00		37 806.85	
621.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
621.331.00	Amortissement ordinaire Parking *	43 000.00		32 000.00		48 234.55	
621.331.02	Amortissement ordinaire gestion des parkings *	22 460.40		97 000.00		3 000.00	
621.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	65 460.40		129 000.00		51 234.55	
621.38	ATTRIB.FINANCEMENTS SPÉC.						
621.380.00	Contrib. places de parc *			12 000.00			
621.38	TOTAL ATTRIB.FINANCEMENTS SPÉC.			12 000.00			
621.39	IMPUTATIONS INTERNES						
621.391.00	Intérêts passifs imputés Parking Val-de-Marne *	10 468.42		13 000.00		11 652.00	
621.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	10 468.42		13 000.00		11 652.00	
621.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
621.430.00	Places de parc contribution remplacement				12 000.00		
621.431.00	Part PPE Parking Val de Marne						5 580.50
621.434.00	Taxe de parcage		76 221.70		70 000.00		59 778.05
621.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		76 221.70		82 000.00		65 358.55
621	TOTAL PARKINGS	95 200.57	76 221.70	174 000.00	82 000.00	100 693.40	65 358.55

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
65	TRAFIC RÉGIONAL						
650.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
650.318.03	Carte journalière CFF	14 000.00		13 500.00		14 000.00	
650.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	14 000.00		13 500.00		14 000.00	
650.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
650.436.00	Vente carte journal. CFF		8 960.00		10 000.00		10 600.00
650.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		8 960.00		10 000.00		10 600.00
651.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
651.361.00	Part aux frais du trafic ferroviaire *	84 898.90		81 000.00		83 531.25	
651.364.00	Lunabus	11 158.40		11 000.00		10 653.00	
651.364.02	Part. RER Sud lémanique (2014-2016)	8 000.00		8 000.00		8 000.00	
651.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	104 057.30		100 000.00		102 184.25	
65	TOTAL TRAFIC RÉGIONAL	118 057.30	8 960.00	113 500.00	10 000.00	116 184.25	10 600.00
6	TOTAL TRAFIC	1 629 879.44	146 969.45	1 691 000.00	99 500.00	1 710 569.93	82 987.10

Comptes de fonctionnement

7. Protection & aménagement

7 Protection et Aménagement

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 Municipalité » est le plus à même d’apporter les précisions nécessaires par rapport à la masse salariale totale de la Municipalité.

- 710.314.02** Un montant de CHF 2'321.- concerne notre participation à l’étude de faisabilité de la nouvelle Step sur le territoire d’Aigle.
Un montant de CHF 8'720.- concerne des inspections caméra des canalisations en vue des futurs travaux cantonaux pour le secteur de la route des Cases ainsi que du secteur de la route d’Epinassey.
- 740.314.00** Réfection et aménagement du local technique au niveau de l’électricité pour CHF 4'704.50. Le solde concerne l’entretien courant.
- 770.314.00** Dépend de l’avancement des travaux. Coût entièrement refacturé à l’Ofrou par le compte 770.450.00.

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
7	PROTECTION ET AMÉNAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT						
70	SERVICE DES EAUX						
700	SERVICE DES EAUX						
700.30	CHARGES DU PERSONNEL						
700.300.00	Commission des Eaux	5 004.00		5 000.00		5 004.00	
700.301.00	Personnel administratif *	34 215.75		35 000.00		33 625.05	
700.301.02	Conciergerie *	450.00		500.00			
700.303.00	Charges sociales *	3 689.90		3 500.00		3 672.55	
700.304.00	Charges sociales LPP *	3 921.35		4 000.00		3 839.05	
700.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	669.85		500.00		616.15	
700.309.00	Autres charges du personnel	96.25				106.70	
700.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	48 047.10		48 500.00		46 863.50	
700.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
700.311.00	Achat matériel/outillage *	8 835.50		10 000.00		6 885.90	
700.311.01	Mobilier et machines			1 000.00			
700.311.02	Informatique programmation	2 106.00		10 000.00		5 181.00	
700.312.00	Electricité *	11 097.50		15 000.00		13 375.45	
700.314.02	Entretien réseau et installation *	154 748.45		150 000.00		150 399.21	
700.314.03	Entretien installation traitement des eaux	4 800.00		7 000.00		9 504.02	
700.315.02	Entretien Hydrantes *	4 725.30		12 000.00		7 784.20	
700.318.00	Frais de communication	612.95		2 000.00		1 032.60	
700.318.02	Frais de port	2 175.00		1 200.00		2 320.00	
700.318.04	Assurances choses - R.C.	633.66		500.00		633.66	
700.318.06	Frais d'analyses des eaux *	3 672.65		5 000.00		3 949.50	
700.318.10	Numérisation Cadastre			5 000.00			
700.319.00	Frais divers	470.00		5 000.00		4 131.25	
700.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	193 877.01		223 700.00		205 196.79	
700.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
700.330.00	Pertes sur débiteurs "Eau" *			3 000.00		281.00	
700.331.00	Amortissements ordinaires Serv. Eaux *	149 399.72		136 000.00		138 961.20	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
700.331.50	Amortissement ordinaire machines	1 000.00		2 000.00		1 000.00	
700.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	150 399.72		141 000.00		140 242.20	
700.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
700.352.00	Evionnaz / Entretien Route des Hautes *	2 317.55		3 000.00		1 646.50	
700.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	2 317.55		3 000.00		1 646.50	
700.39	IMPUTATIONS INTERNES						
700.390.00	Frais administratifs imputés	5 000.00		5 000.00		5 000.00	
700.391.00	Intérêts passifs imputés *	16 105.26		20 000.00		24 267.00	
700.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	21 105.26		25 000.00		29 267.00	
700.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
700.434.00	Fourniture de l'eau potable		305 750.65		300 000.00		314 064.75
700.436.00	Travaux refacturés aux tiers		16 519.00		5 000.00		10 155.25
700.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		322 269.65		305 000.00		324 220.00
700.48	FINANCEMENTS SPECIAUX						
700.480.00	Attribution financements spéciaux eaux		93 476.99		136 200.00		98 995.99
700.48	TOTAL FINANCEMENTS SPECIAUX		93 476.99		136 200.00		98 995.99
700	TOTAL SERVICE DES EAUX	415 746.64	415 746.64	441 200.00	441 200.00	423 215.99	423 215.99
70	TOTAL SERVICE DES EAUX	415 746.64	415 746.64	441 200.00	441 200.00	423 215.99	423 215.99

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
71	ASSAINISSEMENT EAUX USÉES						
710	ASSAINISSEMENT EAUX USÉES						
710.30	CHARGES DU PERSONNEL						
710.301.03	Surveillance réseau	9 879.00		3 000.00		5 277.50	
710.303.00	Charges sociales	966.00		500.00		511.65	
710.304.00	Charges sociales LPP	1 291.75		400.00		643.40	
710.305.00	Charges sociales APGM-AA	131.45		100.00		95.70	
710.305.02	Charges sociales APGM	63.25					
710.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	12 331.45		4 000.00		6 528.25	
710.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
710.312.00	Electricité des stations de pompage *	2 716.00		3 000.00		2 276.85	
710.314.02	Entretien réseau et installations *	79 109.87		60 000.00		46 727.05	
710.316.00	Redevances à verser	153.00				153.00	
710.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	81 978.87		63 000.00		49 156.90	
710.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
710.330.00	Pertes sur débiteurs "eaux usées"					890.05	
710.331.00	Amortissement ordinaire Collecteurs *	180 582.08		160 000.00		158 117.95	
710.331.01	Amortissement ordinaire Step de Mex *	10 000.00		6 000.00		85 000.00	
710.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	190 582.08		166 000.00		244 008.00	
710.39	IMPUTATIONS INTERNES						
710.391.00	Intérêts passifs imputés *	17 715.79		22 000.00		21 475.00	
710.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	17 715.79		22 000.00		21 475.00	
710.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
710.434.00	Taxes annuelles d'égout		627 579.25		590 000.00		627 301.20

Comptes de fonctionnement		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
710.434.01	Taxes annuelles d'égout Mex		11 447.00		10 000.00		11 455.00
710.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		639 026.25		600 000.00		638 756.20
710	TOTAL ASSAINISSEMENT EAUX USÉES	302 608.19	639 026.25	255 000.00	600 000.00	321 168.15	638 756.20
711	STEP						
711.30	Charge du personnel						
711.301.00	Personnel administratif *	7 350.00		7 000.00		7 750.00	
711.301.01	Personnel T.P. *	28 267.55		30 000.00		29 042.20	
711.301.02	Conciergerie *	87 603.55		84 000.00		77 852.70	
711.301.05	Service de piquet * (Step)	4 800.00		5 000.00		4 800.00	
711.303.00	Charges sociales *	12 136.95		10 000.00		7 679.85	
711.304.00	Charges sociales LPP *	11 473.30		9 500.00		8 714.95	
711.305.00	Charges Amal APM-AAP *	3 132.15		2 000.00		1 445.80	
711.309.00	Autres charges du personnel	450.25				255.70	
711.30	TOTAL Charge du personnel	155 213.75		147 500.00		137 541.20	
711.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
711.352.00	STEP SA *	296 872.06		305 000.00		278 753.05	
711.352.01	STEP SA * taxe fédérale	39 546.00		40 000.00		38 835.00	
711.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	336 418.06		345 000.00		317 588.05	
711.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
711.436.03	Refacturation frais de personnel		155 213.75		147 500.00		137 541.20
711.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		155 213.75		147 500.00		137 541.20
711	TOTAL STEP	491 631.81	155 213.75	492 500.00	147 500.00	455 129.25	137 541.20
71	TOTAL ASSAINISSEMENT EAUX USÉES	794 240.00	794 240.00	747 500.00	747 500.00	776 297.40	776 297.40

Comptes de fonctionnement		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72	TRAITEMENT DES DÉCHETS						
720	TRAITEMENT DES DÉCHETS						
720.30	CHARGES DU PERSONNEL						
720.300.00	Commission Environnement	10 008.00		12 000.00		16 118.00	
720.301.00	Personnel administratif *	51 641.55		51 500.00		25 602.20	
720.301.01	Personnel Déchetterie *	24 931.85		50 000.00		19 232.35	
720.303.00	Charges sociales *	4 534.55		8 000.00		4 570.55	
720.304.00	Charges sociales LPP *	4 410.25		8 500.00		3 668.15	
720.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	866.50		2 000.00		772.35	
720.309.00	Autres charges du personnel	89.40				373.80	
720.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	96 482.10		132 000.00		70 337.40	
720.31	BIENS,SERVICES & MACHINES						
720.311.02	Outillage et matériel	15 033.56		12 000.00		12 638.31	
720.314.02	Entretien bâtiments	1 260.00		2 000.00		2 114.70	
720.314.05	Actions environnementales			5 000.00			
720.318.20	Transport, ramassage des ordures *	186 561.60		220 000.00		201 621.85	
720.318.22	Transport, ramassage des verres *	11 133.00		12 000.00		10 145.50	
720.318.26	Transport, ramassage des papiers *	22 362.40		25 000.00		23 905.00	
720.318.28	Transport, ramassage des déchets encombrants *	67 816.55		100 000.00		60 108.70	
720.318.36	Transport, ramassage du bois	27 708.00		28 000.00		24 496.00	
720.318.38	Transport, ramassage du déchet vert	980.00		2 000.00		735.00	
720.319.00	Frais divers	5 200.95		2 000.00		6 738.45	
720.31	TOTAL BIENS,SERVICES & MACHINES	338 056.06		408 000.00		342 503.51	
720.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
720.330.00	Pertes sur débiteurs "déchets" *	12 548.30		15 000.00		13 836.30	
720.331.00	Amortissement ordinaire bâtiments	6 257.95		4 000.00			
720.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	18 806.25		19 000.00		13 836.30	
720.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
720.352.00	Incinération des ordures SATOM *	101 467.20		135 000.00		154 582.50	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
720.352.01	Station de compostage *	41 604.08		45 000.00		42 814.85	
720.352.02	Déchets de restauration *	11 114.00		8 000.00		14 747.35	
720.352.021	GastroVert Private	59 426.00		75 500.00			
720.352.03	Déchets spéciaux des ménages	3 637.05		4 000.00		3 671.00	
720.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	217 248.33		267 500.00		215 815.70	
720.38	FINANCEMENTS SPECIAUX						
720.380.00	Attributions financements spéciaux déchets	53 589.38		90 500.00			
720.38	TOTAL FINANCEMENTS SPECIAUX	53 589.38		90 500.00			
720.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
720.434.00	Taxes annuelles de voirie		680 752.24		875 000.00		546 389.25
720.434.02	Taxes d'utilisation de la décharge		365.45		1 000.00		824.85
720.434.03	Participation Lavey pour la déchetterie		20 350.00		19 000.00		20 372.00
720.436.01	Recyclage Papier		2 835.10		5 000.00		4 696.70
720.436.02	Recyclage PET		2 704.00		2 500.00		1 032.00
720.439.00	Contributions diverses		3 607.23		1 500.00		892.14
720.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		710 614.02		904 000.00		574 206.94
720.46	SUBVENTIONS ACQUISES						
720.469.00	Subv. pour le recyclage des verres		13 568.10		13 000.00		10 883.40
720.46	TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES		13 568.10		13 000.00		10 883.40
720.48	FINANCEMENTS SPECIAUX						
720.480.00	Prélèvements financements spéciaux déchets						57 402.57
720.48	TOTAL FINANCEMENTS SPECIAUX						57 402.57
720	TOTAL TRAITEMENT DES DÉCHETS	724 182.12	724 182.12	917 000.00	917 000.00	642 492.91	642 492.91

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
721	CALORABOIS						
721.30	Charge du personnel						
721.301.00	Personnel administratif *	4 000.00		4 000.00		4 000.00	
721.301.02	Conciergerie *	26 647.30		11 000.00		20 176.90	
721.301.05	Service de piquet (Calorabois) *	2 000.00		2 000.00		2 000.00	
721.303.00	Charges sociales *	2 311.35		1 000.00		1 967.55	
721.304.00	Charges sociales LPP *	2 887.70		1 000.00		2 381.90	
721.305.00	Charges Amal APM-AAP *	484.00		100.00		368.10	
721.30	TOTAL Charge du personnel	38 330.35		19 100.00		30 894.45	
721.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
721.436.03	Refacturation frais de personnel		38 330.35		19 100.00		30 894.45
721.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		38 330.35		19 100.00		30 894.45
721	TOTAL CALORABOIS	38 330.35	38 330.35	19 100.00	19 100.00	30 894.45	30 894.45
72	TOTAL TRAITEMENT DES DÉCHETS	762 512.47	762 512.47	936 100.00	936 100.00	673 387.36	673 387.36
74	CIMETIÈRES / COLOMBARIUM						
740	CIMETIÈRES / COLOMBARIUM						
740.30	CHARGES DU PERSONNEL						
740.301.00	Personnel administratif *	8 982.00		9 500.00		9 463.20	
740.301.01	Personnel T.P. *	14 959.60		19 000.00		19 177.65	
740.303.00	Charges sociales *	2 239.10		3 000.00		2 695.20	
740.304.00	Charges sociales LPP *	2 869.50		3 500.00		3 444.80	
740.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	454.90		500.00		509.50	
740.309.00	Autres charges du personnel	21.55				38.70	
740.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	29 526.65		35 500.00		35 329.05	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
740.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
740.314.00	Entretien du cimetière	17 216.15		10 000.00		13 967.39	
740.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	17 216.15		10 000.00		13 967.39	
740.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
740.331.00	Amortissement ordinaire cimetière *	7 000.00		6 000.00		7 000.00	
740.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	7 000.00		6 000.00		7 000.00	
740.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
740.434.00	Concessions de tombes et colombarium		4 046.20		12 000.00		8 783.20
740.434.04	Taxes d'inhumation		7 200.00		6 000.00		9 320.00
740.434.05	Taxes Colombarium		7 620.00		2 000.00		4 390.00
740.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		18 866.20		20 000.00		22 493.20
740	TOTAL CIMETIÈRES / COLOMBARIUM	53 742.80	18 866.20	51 500.00	20 000.00	56 296.44	22 493.20
74	TOTAL CIMETIÈRES / COLOMBARIUM	53 742.80	18 866.20	51 500.00	20 000.00	56 296.44	22 493.20
75	CORRECTION DES EAUX						
750.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
750.314.00	Entretien des torrents et des dépotoirs *	1 279.50		7 500.00		881.00	
750.319.00	Frais divers			1 000.00			
750.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	1 279.50		8 500.00		881.00	
750.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
750.352.01	Evionnaz/entretien Eugine	3 150.15		2 500.00		5 668.95	
750.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	3 150.15		2 500.00		5 668.95	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
750.46	SUBVENTIONS ACQUISES						
750.461.00	Subside cantonal entretien torrents		6 618.50		3 000.00		2 831.25
750.46	TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES		6 618.50		3 000.00		2 831.25
75	TOTAL CORRECTION DES EAUX	4 429.65	6 618.50	11 000.00	3 000.00	6 549.95	2 831.25
76	PROTECTION EBOULEMENTS						
760.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
760.314.00	Entretien des ouvrages de protection *	1 579.60		6 000.00			
760.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	1 579.60		6 000.00			
760.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
760.331.00	Amortissement ordinaire Falaises des Fingles *	1 177.60		24 000.00		30 011.15	
760.331.01	Amortissement ordinaire Barrage St-Barthélemy *	25 939.42		18 000.00		25 415.80	
760.331.02	Amortissement ordinaire Dignes Mauvoisin *	22 060.90		17 000.00		21 796.80	
760.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	49 177.92		59 000.00		77 223.75	
76	TOTAL PROTECTION EBOULEMENTS	50 757.52		65 000.00		77 223.75	
77	PROTECTION DE LA NATURE						
770	PROTECTION DE LA NATURE						
770.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
770.314.00	Concept Bois-Noir	530 095.35		300 000.00		354 341.15	
770.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	530 095.35		300 000.00		354 341.15	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
770.45	RESTITUTION DE COLLEC. PUBLIQUES						
770.450.00	Participation OFROU		530 095.35		300 000.00		354 341.15
770.45	TOTAL RESTITUTION DE COLLEC. PUBLIQUES		530 095.35		300 000.00		354 341.15
770	TOTAL PROTECTION DE LA NATURE	530 095.35	530 095.35	300 000.00	300 000.00	354 341.15	354 341.15
77	TOTAL PROTECTION DE LA NATURE	530 095.35	530 095.35	300 000.00	300 000.00	354 341.15	354 341.15
78	PROTECTION ENVIRONNEMENT						
780	TOILETTES PUBLIQUES						
780.30	CHARGES DU PERSONNEL						
780.301.01	Personnel T.P. *	45 732.65		44 500.00		43 613.15	
780.303.00	Charges sociales *	4 858.30		4 500.00		4 104.80	
780.304.00	Charges sociales LPP *	8 488.65		5 000.00		4 768.95	
780.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	1 138.45		1 000.00		777.35	
780.309.00	Autres charges du personnel	91.70				266.35	
780.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	60 309.75		55 000.00		53 530.60	
780.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
780.312.00	Eau, énergie, combustible			500.00		390.90	
780.314.00	Entretien WC publics	845.80		8 000.00		650.45	
780.319.00	Frais divers			500.00			
780.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	845.80		9 000.00		1 041.35	
780	TOTAL TOILETTES PUBLIQUES	61 155.55		64 000.00		54 571.95	
78	TOTAL PROTECTION ENVIRONNEMENT	61 155.55		64 000.00		54 571.95	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
79	AMÉNAGEMENT						
790	AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE						
790.30	CHARGES DU PERSONNEL						
790.300.00	Commission d'édiilité	10 008.00		12 000.00		10 008.00	
790.301.00	Personnel administratif *	101 742.35		95 000.00		99 094.65	
790.301.01	Personnel T.P. *	160.50		500.00		394.70	
790.301.02	Conciergerie *	1 400.00		500.00		1 400.00	
790.303.00	Charges sociales *	10 370.30		9 000.00		10 406.25	
790.304.00	Charges sociales LPP *	10 757.25		8 500.00		9 480.55	
790.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	1 981.50		1 500.00		1 831.50	
790.309.00	Autres charges du personnel	1 475.45				1 733.75	
790.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	137 895.35		127 000.00		134 349.40	
790.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
790.310.00	Fournitures de bureau	3 286.66		500.00		948.45	
790.311.02	Logiciel informatique	7 015.65		10 000.00		10 821.65	
790.318.00	Frais de communication			500.00			
790.318.02	Mises à l'enquête *	3 950.99		5 000.00		5 362.48	
790.318.03	Honoraires			2 000.00		3 984.00	
790.318.06	Géomètre officiel	1 668.25		4 000.00		5 033.10	
790.318.10	Demandes d'autorisation de bâtir	5 190.25		7 000.00		2 786.50	
790.319.00	Frais divers	4 666.80		3 000.00		2 047.30	
790.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	25 778.60		32 000.00		30 983.48	
790.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
790.331.00	Amortissement ordinaire Aménagement des Iles *	19 000.00		17 000.00		21 000.00	
790.331.05	Amortissement ordinaire PAZ *	34 706.04		42 000.00		19 233.10	
790.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	53 706.04		59 000.00		40 233.10	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
790.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
790.351.00	Autorisations cantonales de bâtir *	10 694.85		20 000.00		16 061.00	
790.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	10 694.85		20 000.00		16 061.00	
790.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
790.431.00	Autorisations de bâtir		59 235.00		20 000.00		46 650.00
790.431.05	Permis de fouille				2 000.00		
790.431.06	Permis d'habiter		800.00		2 000.00		3 900.00
790.431.10	Participations communes voisines				5 000.00		
790.437.00	Amendes infraction RCCZ		26 600.00				
790.439.00	Participations diverses		920.00		500.00		1 920.00
790.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		87 555.00		29 500.00		52 470.00
790	TOTAL AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	228 074.84	87 555.00	238 000.00	29 500.00	221 626.98	52 470.00
79	TOTAL AMÉNAGEMENT	228 074.84	87 555.00	238 000.00	29 500.00	221 626.98	52 470.00
7	TOTAL PROTECTION ET AMÉNAGEMENT DE L'ENVIRONNEME	2 900 754.82	2 615 634.16	2 854 300.00	2 477 300.00	2 643 510.97	2 305 036.35

Comptes de fonctionnement

8. Economie publique

8 Economie 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 Municipalité » est le plus à même d’apporter les précisions nécessaires par rapport à la masse salariale totale de la Municipalité.

- 840.314.00** Travaux liés principalement à l’éclairage et au remplacement des connecteurs de jonctions.
- 840.366.00** Travaux pouvant être subventionnés à hauteur de 10% et réalisés en zone « vieille ville ».
- 860.314.00** Suite à un contrôle réalisé par sondage, l’Office Fédéral de Métrologie nous a ordonné le changement d’un lot de compteurs. Un coût de CHF 24'041.65 est imputable à ces changements de compteurs.
- 860.314.03** Ce dépassement est à mettre en balance avec la hausse des travaux refacturés sous le compte n° 860.436.00. A noter que tous les travaux d’introduction ne sont pas facturables au client final (70 premiers mètres).
- 860.317.00** Le Groupe E SA ne souhaitant plus reprendre l’énergie produite par ses panneaux photovoltaïques situés sur le toit de l’entreprise DM Bois SA, notre service électrique est obligé – en sa qualité de GRD - de reprendre ladite énergie au prix du marché. Montant lié à cette reprise d’énergie : environ CHF 17'400.-.
- 860.319.00** Dépassement de budget lié principalement aux honoraires de consultants concernant les réflexions sur l’avenir du service électrique.

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
8	ÉCONOMIE PUBLIQUE						
80	AGRICULTURE						
800	AGRICULTURE						
800.30	CHARGES DU PERSONNEL						
800.301.03	Inspecteur du bétail *	2 742.80		1 000.00		2 714.25	
800.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	2 742.80		1 000.00		2 714.25	
800.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
800.319.00	Frais divers	39.85		2 000.00		164.95	
800.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	39.85		2 000.00		164.95	
800.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
800.434.00	Redevance préposé à la culture des champs						100.00
800.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS						100.00
800	TOTAL AGRICULTURE	2 782.65		3 000.00		2 879.20	100.00
80	TOTAL AGRICULTURE	2 782.65		3 000.00		2 879.20	100.00
81	SYLVICULTURE						
810.35	DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUB.						
810.352.00	Triage forestier *	22 436.51		22 000.00		22 262.69	
810.35	TOTAL DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS	22 436.51		22 000.00		22 262.69	
81	TOTAL SYLVICULTURE	22 436.51		22 000.00		22 262.69	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
83	TOURISME						
830	TOURISME						
830.30	CHARGES DU PERSONNEL						
830.300.00	Commission Tourisme	7 005.60		8 000.00		7 005.60	
830.301.00	Personnel administratif *	143 772.60		125 500.00		136 968.70	
830.301.01	Personnel T.P. *			3 000.00		2 440.00	
830.301.02	Conciergerie *	2 941.80		1 000.00		2 069.75	
830.303.00	Charges sociales *	14 448.00		12 000.00		14 510.30	
830.304.00	Charges sociales LPP *	10 259.00		9 000.00		9 574.90	
830.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	2 830.80		2 000.00		2 617.15	
830.309.00	Autres charges du personnel	2 662.80				1 004.00	
830.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	183 920.60		160 500.00		176 190.40	
830.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
830.310.00	Fournitures de bureau + Imprimés	5 708.61		12 000.00		7 959.99	
830.310.01	Journaux + publications	10 952.00		10 000.00		6 777.25	
830.311.00	Installations et équipements touristiques	7 888.45		10 000.00		8 139.70	
830.311.01	Informatique	5 705.05		5 000.00		4 639.03	
830.312.00	Eau, énergie, combustible	611.35		1 000.00		840.15	
830.313.00	Frais de conciergerie	88.00		1 000.00		216.00	
830.316.00	Loyers *	10 440.00		13 000.00		10 440.00	
830.317.00	Fête Nationale	9 604.60		10 000.00		10 620.10	
830.317.01	Frais de réceptions	1 575.70		5 000.00		1 156.80	
830.317.02	Animations diverses	9 872.30		15 000.00		4 811.50	
830.317.03	Frais de déplacement			1 000.00			
830.318.00	Frais de communication	2 076.00		2 500.00		1 671.75	
830.318.02	Frais de port + CCP	1 933.75		1 000.00		1 296.50	
830.318.03	Site Internet	646.20		5 000.00		2 064.50	
830.318.04	Assurances choses & RC			1 500.00		514.20	
830.319.00	Frais divers	2 842.50		3 000.00		3 192.31	
830.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	69 944.51		96 000.00		64 339.78	
830.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
830.331.00	Amortissement ordinaire Bureau O.T. *	3 000.00		3 000.00		4 000.00	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
830.331.01	Amortissement ordinaire Pro Agauno *	50 000.00		50 000.00		50 000.00	
830.331.02	Amortissement ordinaire Infrastruct. tourisme *	4 930.80		16 000.00			
830.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	57 930.80		69 000.00		54 000.00	
830.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
830.365.00	Société de Développement	15 000.00		15 000.00		15 000.00	
830.365.01	Part. structure régionale	15 581.00		25 000.00		11 000.00	
830.365.02	Promotion touristique et culturelle	66 785.94		90 000.00		81 837.13	
830.365.03	Subside Société village de Mex	3 000.00		3 000.00		3 000.00	
830.365.04	Lumina	15 000.00		30 000.00		30 000.00	
830.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	115 366.94		163 000.00		140 837.13	
830.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
830.431.00	Taxe de séjour		45 354.95		37 000.00		39 880.45
830.434.00	Prestations de service		2 485.20		3 000.00		3 880.32
830.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA				500.00		929.75
830.439.00	Contributions diverses		1 522.20				4 020.40
830.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		49 362.35		40 500.00		48 710.92
830	TOTAL TOURISME	427 162.85	49 362.35	488 500.00	40 500.00	435 367.31	48 710.92
83	TOTAL TOURISME	427 162.85	49 362.35	488 500.00	40 500.00	435 367.31	48 710.92
84	INDUST. ARTISANAT & COMM.						
840.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
840.314.00	Entretien des bâtiments Grotte	19 901.60		10 000.00		7 358.60	
840.318.05	Promotion de l'industrie et du commerce	5 000.00		5 000.00			
840.319.00	Divers			1 000.00			
840.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	24 901.60		16 000.00		7 358.60	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
840.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
840.331.00	Amortissement ordinaire "bâtiments protégés" *	36 000.00		36 000.00		40 000.00	
840.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	36 000.00		36 000.00		40 000.00	
840.36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						
840.366.00	Subside rénovation des façades *	31 475.40		5 000.00		21 127.35	
840.36	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDÉES	31 475.40		5 000.00		21 127.35	
840.42	REVENUS DES BIENS						
840.427.00	Location Grotte-aux-Fées		20 109.30		25 000.00		23 286.20
840.436.00	Redevances publicitaires		600.00		600.00		600.00
840.42	TOTAL REVENUS DES BIENS		20 709.30		25 600.00		23 886.20
84	TOTAL INDUST. ARTISANAT & COMM.	92 377.00	20 709.30	57 000.00	25 600.00	68 485.95	23 886.20
86	ENERGIE						
860	ELECTRICITÉ						
860.30	CHARGES DU PERSONNEL						
860.300.00	Commission Electricité	5 004.00		12 000.00		5 004.00	
860.301.00	Personnel administratif *	130 377.10		132 000.00		128 951.25	
860.301.01	Personnel T.P. *	11 281.50		17 000.00		9 527.75	
860.301.02	Conciergerie *	647.80		1 000.00		2 031.50	
860.303.00	Charges sociales *	14 168.95		14 500.00		14 091.75	
860.304.00	Charges sociales LPP *	14 802.15		17 000.00		14 637.80	
860.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	3 160.80		2 500.00		2 992.60	
860.309.00	Autres charges du personnel	258.60				236.65	
860.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	179 700.90		196 000.00		177 473.30	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
860.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
860.311.00	Achat matériel/outillage *	23 970.75		20 000.00		39 961.30	
860.311.01	Mobilier et Machines			1 000.00			
860.311.02	Informatique programmation	14 326.60		15 000.00		15 233.75	
860.312.00	Achat du courant *	715 280.45		740 000.00		1 147 710.20	
860.312.01	Achat taxes fédérales RPC + Prot.eaux+poissons*	421 163.83		420 000.00		286 131.35	
860.312.02	Achat services système Swissgrid *	58 598.10		60 000.00		76 549.70	
860.312.03	Achat acheminement *	1 085 578.00		1 090 000.00		986 163.55	
860.314.00	Entretien et réparation compteurs	35 289.05		30 000.00		17 582.40	
860.314.02	Entretien réseau *	140 561.25		130 000.00		92 543.60	
860.314.03	Frais d'introduction *	55 913.30		35 000.00		94 862.95	
860.317.00	Rétribution énergies renouvelables	53 150.35		30 000.00		40 891.85	
860.318.02	Frais de port	5 889.60		6 000.00		5 232.30	
860.319.00	Frais divers	26 212.09		10 000.00		3 886.65	
860.319.01	Impôts cantonaux *	25 878.25		30 000.00		25 230.00	
860.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	2 661 811.62		2 617 000.00		2 831 979.60	
860.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
860.330.00	Pertes sur débiteurs "Electricité"	3 768.50		10 000.00		6 186.95	
860.331.00	Amortissements ordinaires Service électrique *	23 616.80		33 000.00		16 229.50	
860.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	27 385.30		43 000.00		22 416.45	
860.39	IMPUTATIONS INTERNES						
860.390.00	Frais administratifs imputés	12 000.00		12 000.00		12 000.00	
860.39	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES	12 000.00		12 000.00		12 000.00	
860.43	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
860.434.00	Abonnés énergie		973 196.10		1 008 000.00		1 384 488.05
860.434.01	Abonnés RPC+Prot.eaux+poissons		413 469.30		420 000.00		282 763.05
860.434.02	Abonnés services-système		56 953.80		60 000.00		75 378.20
860.434.03	Abonnés acheminement		1 601 213.60		1 667 000.00		1 660 849.75
860.434.09	Abonnés divers		3 234.00		5 000.00		2 904.00
860.434.10	Recettes diverses Energies renouvelables		9 545.00		8 000.00		7 313.50
860.436.00	Travaux refacturés divers		82 206.20		30 000.00		85 281.45

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
860.436.02	Encaissements APG-CM-SUVA				1 000.00		
860.439.00	Recettes diverses				400.00		
860.43	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		3 139 818.00		3 199 400.00		3 498 978.00
860.48	FINANCEMENTS SPECIAUX						
860.480.00	Attribution financements spéciaux timbre		110 714.00		78 000.00		14 847.00
860.480.01	Attribution financements spéciaux énergie				33 000.00		24 456.00
860.48	TOTAL FINANCEMENTS SPECIAUX		110 714.00		111 000.00		39 303.00
860	TOTAL ELECTRICITÉ	2 880 897.82	3 250 532.00	2 868 000.00	3 310 400.00	3 043 869.35	3 538 281.00
86	TOTAL ENERGIE	2 880 897.82	3 250 532.00	2 868 000.00	3 310 400.00	3 043 869.35	3 538 281.00
8	TOTAL ÉCONOMIE PUBLIQUE	3 425 656.83	3 320 603.65	3 438 500.00	3 376 500.00	3 572 864.50	3 610 978.12

Comptes de fonctionnement

9. Finance & impôts

9 Finance & 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 Municipalité » est le plus à même d’apporter les précisions nécessaires par rapport à la masse salariale totale de la Municipalité.

- 940.318.04** Sous-estimation du budget. Les comptes 2018 sont semblables à ceux de 2017.
- 940.321.04** 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. A noter que dès l’imposition 2018 et étant donné les taux en vigueur actuellement sur les marchés monétaires, le Canton a fixé le taux d’intérêt rémunérateur à 0%.
- 942.314.011** Rénovation d’un 5.5 pièces. Travaux de peinture, d’électricité ainsi que remplacement de la cuisine pour un total d’environ CHF 40'000.-.
- 942.314.041** Addition de plusieurs petites réparations et entretien divers.
- 942.314.07** 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). Seul les frais à charge de la Municipalité sont portés au budget. Les comptes 2019 seront présentés de manière à faire ressortir clairement les charges refacturables de celles qui ne le sont pas.
- 942.318.03** Honoraires liés au litige opposant la Municipalité à M. Strumbo.
- 942.318.10** Assurance bâtiment pour l’ensemble du complexe de la Tuilerie. Charge identique à celle de l’exercice 2017.
- 942.319.00** Cette rubrique comprend notamment des honoraires pour l’analyse des sols des jardins d’un montant de CHF 12'402.60, ainsi que des frais d’eau pour lesdits jardins situés sur la galerie de l’autoroute.

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
9	FINANCES ET IMPÔTS						
90	IMPÔTS						
900	IMPÔT PERSONNES PHYSIQUES						
900.30	CHARGES DU PERSONNEL						
900.301.00	Personnel administratif *	48 503.15		50 000.00		46 798.20	
900.303.00	Charges sociales *	4 267.30		4 500.00		4 448.80	
900.304.00	Charges sociales LPP *	3 987.95		4 500.00		3 808.50	
900.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	887.40		1 000.00		839.40	
900.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	57 645.80		60 000.00		55 894.90	
900.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
900.310.00	Matériel de bureau	1 117.95				3 246.50	
900.330.00	Pertes sur débiteurs "impôts" *	203 597.85		200 000.00		225 038.30	
900.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	204 715.80		200 000.00		228 284.80	
900.34	PARTICIPATIONS						
900.340.00	Impôts sur imm. bâtis (art. 188) *	88 132.70		95 000.00		95 032.75	
900.34	TOTAL PARTICIPATIONS	88 132.70		95 000.00		95 032.75	
900.40	IMPÔTS						
900.400.00	Revenu des personnes physiques		6 333 605.55		6 130 000.00		6 158 114.85
900.400.03	Impôts à la source		344 908.00		400 000.00		350 738.78
900.400.04	Fortune personnes physiques		1 147 872.95		810 000.00		886 954.00
900.400.05	Impôt personnel		60 258.45		60 000.00		62 656.95
900.402.00	Fonciers s/personnes physiques		289 375.85		290 000.00		286 920.85
900.402.02	Impôt sur imm. bâtis art.		46 153.70		45 000.00		49 497.50
900.403.00	Impôt s/gains immobiliers		209 457.60		100 000.00		175 404.25
900.403.01	Impôt sur les prestations en capital PP		248 658.05		100 000.00		226 089.60
900.403.03	Impôt sur les gains de loterie		19 130.90				2 574.40
900.405.00	Impôt sur les successions et donations		29 671.70		40 000.00		38 236.45

Comptes de fonctionnement		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
900.406.00	Impôt sur les chiens		39 490.00		35 000.00		35 007.80
900.40	TOTAL IMPÔTS		8 768 582.75		8 010 000.00		8 272 195.43
900	TOTAL IMPÔT PERSONNES PHYSIQUES	350 494.30	8 768 582.75	355 000.00	8 010 000.00	379 212.45	8 272 195.43
901	IMPÔT PERSONNES MORALES						
901.40	IMPÔTS						
901.401.00	Bénéfice des sociétés		413 284.35		450 000.00		502 154.15
901.401.02	Capital des sociétés		200 841.45		245 000.00		175 249.00
901.402.00	Fonciers s/personnes morales		187 654.90		200 000.00		188 753.30
901.40	TOTAL IMPÔTS		801 780.70		895 000.00		866 156.45
901	TOTAL IMPÔT PERSONNES MORALES		801 780.70		895 000.00		866 156.45
909	AUTRES IMPÔTS						
909.40	IMPÔTS						
909.409.00	Impôt sur les droits de mutation		153 530.95		140 000.00		150 561.35
909.409.04	Amendes fiscales		94.00				6 130.00
909.40	TOTAL IMPÔTS		153 624.95		140 000.00		156 691.35
909	TOTAL AUTRES IMPÔTS		153 624.95		140 000.00		156 691.35
90	TOTAL IMPÔTS	350 494.30	9 723 988.40	355 000.00	9 045 000.00	379 212.45	9 295 043.23
920	PÉRÉQUATION FINANCIÈRE						
920.44	PÉRÉQUATION FINANCIÈRE						
920.444.01	Répartition fonds péréquation de ressources		2 924 480.00		2 920 000.00		2 867 864.00

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
920.444.03	Aide transitoire du fonds compensation cas rigueur		148 844.00		148 000.00		163 723.00
920.44	TOTAL PÉRÉQUATION FINANCIÈRE		3 073 324.00		3 068 000.00		3 031 587.00
920	TOTAL PÉRÉQUATION FINANCIÈRE		3 073 324.00		3 068 000.00		3 031 587.00
93	QUOTE-PART AUX RECETTES						
930	PATENTES & CONCESSIONS						
930.44	PART A DES RECETTES SANS AFFECTATION						
930.440.00	Produit taxe CO2		6 989.85		2 000.00		3 792.50
930.44	TOTAL PART A DES RECETTES SANS AFFECTATION		6 989.85		2 000.00		3 792.50
930	TOTAL PATENTES & CONCESSIONS		6 989.85		2 000.00		3 792.50
931	PART DES COMMUNES AUX IMPOTS CANTONAUX						
931.35	DEDOMMAGEMENTS VERSES A DES COLLEC. PUBLIQUES						
931.351.00	Impôts cantonaux	23 670.00		20 000.00		13 230.15	
931.35	TOTAL DEDOMMAGEMENTS VERSES A DES COLLEC. PUBLIQ	23 670.00		20 000.00		13 230.15	
931	TOTAL PART DES COMMUNES AUX IMPOTS CANTONAUX	23 670.00		20 000.00		13 230.15	
932	PART DES COMMUNES AUX REGALES ET PATENTES						
932.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
932.310.00	Parution au B.O.	804.51				1 272.24	
932.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	804.51				1 272.24	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
932.41	PATENTES ET CONCESSIONS						
932.411.00	Redevances hydrauliques Salanfe		9 014.30		7 000.00		6 577.55
932.411.01	Redevances hydrauliques Rhône		39 818.25		40 000.00		41 860.25
932.41	TOTAL PATENTES ET CONCESSIONS		48 832.55		47 000.00		48 437.80
932.44	PART A DES RECETTES SANS AFFECTATION						
932.441.00	Redevances et patentes Etablissements publics		9 074.40		5 000.00		3 388.19
932.441.01	Redevances pour appareils et distributeurs		1 870.00		4 000.00		6 918.75
932.44	TOTAL PART A DES RECETTES SANS AFFECTATION		10 944.40		9 000.00		10 306.94
932	TOTAL PART DES COMMUNES AUX REGALES ET PATENTES	804.51	59 776.95		56 000.00	1 272.24	58 744.74
93	TOTAL QUOTE-PART AUX RECETTES	24 474.51	66 766.80	20 000.00	58 000.00	14 502.39	62 537.24
94	GÉRANCE DE LA FORTUNE & DES DETTES						
940	SERVICE DE LA DETTE						
940.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
940.318.04	Frais bancaires	24 104.60		15 000.00		22 841.16	
940.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	24 104.60		15 000.00		22 841.16	
940.32	INTÉRÊTS PASSIFS						
940.321.00	Int. comptes courants *	3 680.25		2 000.00		3 834.26	
940.321.01	Intérêts avances à terme*	-11 825.70		2 000.00		-15 649.82	
940.321.02	Intérêts de retard			500.00			
940.321.04	Intérêts versés aux débiteurs *	69 124.65		20 000.00		59 061.45	
940.322.00	Intérêts dettes consolidées *	306 362.36		380 000.00		441 938.65	
940.32	TOTAL INTÉRÊTS PASSIFS	367 341.56		404 500.00		489 184.54	

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
940.42	REVENUS DES BIENS						
940.422.04	Intérêts retard - frais récupérés		174 465.55		120 000.00		128 399.55
940.424.20	Rachat A.D.B.		40 931.79		10 000.00		25 872.60
940.42	TOTAL REVENUS DES BIENS		215 397.34		130 000.00		154 272.15
940.43	CONTRIBUTIONS						
940.439.00	Produits extraordinaires		4 009.35				38 567.75
940.43	TOTAL CONTRIBUTIONS		4 009.35				38 567.75
940.49	IMPUTATIONS INTERNES						
940.491.150	Part Campus du Scex intérêts		14 494.74		18 000.00		16 100.00
940.491.303	Part Aula CO régional aux intérêts		16 105.26		20 000.00		31 920.00
940.491.340	Part Centre sportif aux intérêts		12 078.95		15 000.00		52 887.00
940.491.342	Part Salles de sport CO régional aux intérêts		16 105.26		20 000.00		47 880.00
940.491.541	Part Crèche-garderie intérêts		2 415.79		3 000.00		2 700.00
940.491.621	Part Parking VM aux intérêts		10 468.42		13 000.00		11 652.00
940.491.700	Part eau potable aux intérêts		16 105.26		20 000.00		24 267.00
940.491.712	Part Evacuation eaux intérêts		17 715.79		22 000.00		21 475.00
940.49	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES		105 489.47		131 000.00		208 881.00
940	TOTAL SERVICE DE LA DETTE	391 446.16	324 896.16	419 500.00	261 000.00	512 025.70	401 720.90
942	IMMEUBLES PATRIMOINE FINANCIER						
942.30	CHARGES DU PERSONNEL						
942.300.00	Commission Bâtiments	10 008.00		10 000.00		10 008.00	
942.301.00	Personnel administratif *	25 601.50		26 500.00		25 135.50	
942.301.01	Personnel T.P. *			5 500.00		4 381.40	
942.301.02	Conciergerie *	67 148.65		50 500.00		55 835.80	
942.303.00	Charges sociales *	8 617.05		7 500.00		8 678.50	
942.304.00	Charges sociales LPP *	7 026.80		7 500.00		3 328.05	
942.305.00	Charges Amal+AAP+AANP *	1 720.25		1 500.00		1 610.25	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
942.309.00	Autres charges du personnel	6 090.35				4 471.70	
942.30	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	126 212.60		109 000.00		113 449.20	
942.31	BIENS, SERVICES & MARCH.						
942.313.00	Matériel de conciergerie Bâtiments communaux	27 002.29		25 000.00		19 271.06	
942.313.01	Entretien et conciergerie Salles communales	11 435.47		10 000.00		8 993.30	
942.314.00	Charges bâtim. Simplon 11	1 887.75					
942.314.01	Charges bât. Grd-Rue 40- Rue Fd Dubois *	23 324.64		25 000.00		22 410.16	
942.314.011	Entretien bât. Gd-Rue 40- Rue Fd Dubois	47 250.25		15 000.00		2 408.55	
942.314.02	Charges "Maison Pierre" *	11 010.29		12 000.00		8 765.84	
942.314.021	Entretien "Maison Pierre"	5 923.25		5 000.00		1 577.00	
942.314.04	Charges Tuilerie Centrale	37 226.67		48 000.00		30 203.37	
942.314.041	Entretien Tuilerie Centrale	8 088.80		1 000.00		7 974.90	
942.314.05	Charges Tuilerie Sud	27 336.43		48 000.00		34 283.58	
942.314.051	Entretien Tuilerie Sud	6 602.65		5 000.00		2 399.05	
942.314.06	Charges Arsenal du Scex *	4 121.65		2 000.00		4 446.80	
942.314.061	Entretien Arsenal du Scex	412.30		2 000.00		2 521.80	
942.314.07	Charges Lavigerie	57 614.81		10 000.00		47 089.01	
942.314.071	Entretien Lavigerie	6 843.95		5 000.00		5 389.25	
942.314.12	Charges Bâtiment Duc	7 336.15		35 000.00			
942.314.121	Entretien Bâtiment Duc	801.15		5 000.00			
942.318.00	Frais d'administration des titres			4 000.00		7 681.50	
942.318.03	Honoraires	42 000.00				8 971.50	
942.318.05	Frais de sinistre					9 927.10	
942.318.10	Assurance bâtiments Tuilerie	12 931.24				12 931.24	
942.319.00	Frais divers	21 764.20				46 203.45	
942.31	TOTAL BIENS, SERVICES & MARCH.	360 913.94		257 000.00		283 448.46	
942.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
942.330.00	Amortissement patrimoine financier *	1 294.25		30 000.00		19 612.86	
942.330.10	Attribution provision pour grosses réparations	92 000.00					
942.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	93 294.25		30 000.00		19 612.86	
942.42	REVENUS DES BIENS						
942.422.02	Produits actions et obligations		149 086.60		125 000.00		121 210.00

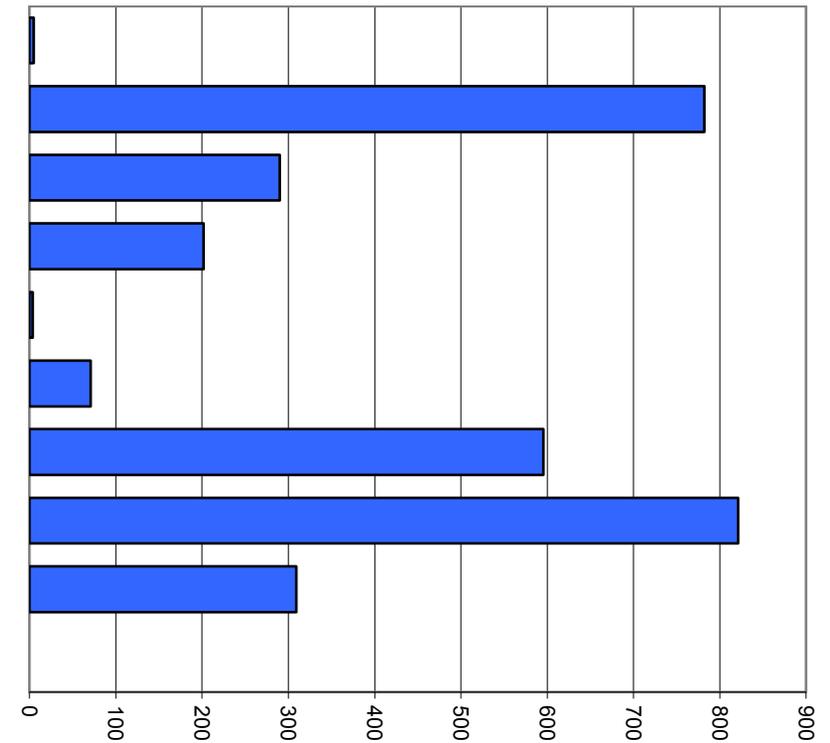
Comptes de fonctionnement		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
942.422.03	Tantièmes Holdigaz		30 000.00		30 000.00		30 000.00
942.423.00	Locations bâtiment L'Atelier		8 460.00				
942.423.001	Participation s/charges L'Atelier		1 220.00				
942.423.01	Locations Bât. Central + Rue F. Dubois		82 600.00		96 000.00		85 000.00
942.423.011	Participation s/charges Bât. du Central + Rue F.D		11 955.00		17 000.00		17 750.00
942.423.02	Locations Maison Pierre		48 000.00		48 000.00		48 000.00
942.423.021	Participation s/charges Maison de la Pierre		8 400.00		8 400.00		8 400.00
942.423.03	Location Tuilerie salle commune				5 000.00		
942.423.04	Location Tuilerie Central		64 950.00		64 500.00		20 350.00
942.423.041	Participation s/charges Tuilerie Central		14 680.00		5 000.00		3 646.70
942.423.05	Location Tuilerie Sud		94 176.00		85 000.00		106 266.00
942.423.051	Participation s/charges Tuilerie Sud		11 400.00		15 000.00		12 900.00
942.423.061	Participation s/charges Lavigerie		12 000.00		15 000.00		12 000.00
942.423.07	Location Bâtiment Duc		52 349.85		90 000.00		
942.423.071	Participation s/charges Bâtiment Duc		4 950.00		10 000.00		
942.423.09	Locations terrains + places + DDP		23 653.30		26 000.00		21 619.80
942.423.091	DDP Perris		37 855.00		38 000.00		37 855.00
942.423.11	Locations Arsenal du Scex		26 304.00		27 000.00		24 456.00
942.423.12	Locations Lavigerie		123 144.00		125 000.00		123 144.00
942.423.120	Lavigerie Participation Bas-Valais		136 190.90		140 000.00		135 459.45
942.423.121	Locations Lavigerie parking		27 175.00		27 500.00		27 750.00
942.423.14	Locations Salle la Corniche		2 650.00		1 500.00		1 550.00
942.423.15	Locations Caveau des Vignerons		300.00		1 500.00		600.00
942.423.16	Locations Salle du Roxy		4 950.00				5 075.00
942.429.00	Revenu AITEJ		100 000.00		100 000.00		100 000.00
942.429.01	Panneaux photovoltaïques Tuilerie		6 679.20		9 000.00		9 149.05
942.429.02	Locations diverses		37 322.00		10 000.00		9 750.00
942.42	TOTAL REVENUS DES BIENS		1 120 450.85		1 119 400.00		961 931.00
942.49	IMPUTATIONS INTERNES						
942.490.00	Lavigerie Minist. public Part de St-Maurice		65 935.90		64 600.00		65 609.40
942.490.02	Location Tuilerie Central bureau APEA		9 600.00		9 600.00		9 600.00
942.490.05	Location bureau police		15 000.00		24 500.00		15 000.00
942.490.06	Location Tuilerie Central bureau Intégration		6 000.00		6 000.00		6 000.00
942.490.07	Location Tuilerie central Langue et formation		3 700.00		3 700.00		3 700.00

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2018 Revenus	Budget Charges	2018 Revenus	Comptes Charges	2017 Revenus
942.490.08	Location Tuilerie central Curatelle officielle		10 000.00		10 000.00		10 000.00
942.49	TOTAL IMPUTATIONS INTERNES		110 235.90		118 400.00		109 909.40
942	TOTAL IMMEUBLES PATRIMOINE FINANCIER	580 420.79	1 230 686.75	396 000.00	1 237 800.00	416 510.52	1 071 840.40
94	TOTAL GÉRANCE DE LA FORTUNE & DES DETTES	971 866.95	1 555 582.91	815 500.00	1 498 800.00	928 536.22	1 473 561.30
9	TOTAL FINANCES ET IMPÔTS	1 346 835.76	14 419 662.11	1 190 500.00	13 669 800.00	1 322 251.06	13 862 728.77
	Total compte de fonctionnement	24 626 197.45	24 412 556.45	24 476 400.00	23 487 400.00	24 291 275.48	23 516 562.19
	Excédent de revenus ou de charges		213 641.00		989 000.00		774 713.29

Détail des comptes d'investissement

Comptes des investissements selon les tâches, dépenses

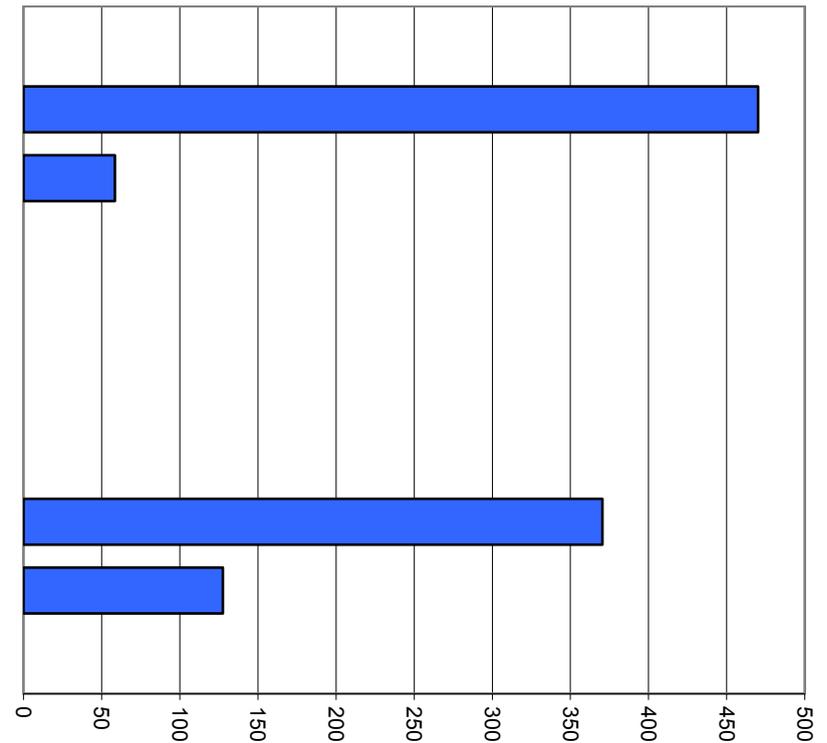
0	Administration générale	0.2%	5'032
1	Sécurité publique	25.4%	782'203
2	Enseignement et formation	9.4%	289'963
3	Culture, loisirs et culte	6.6%	201'901
4	Santé	0.1%	3'622
5	Prévoyance sociale	2.3%	70'967
6	Trafic	19.3%	595'528
7	Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	26.7%	821'210
8	Economie publique, yc services industriels	10.0%	309'213
9	Finances et impôts	0.0%	0
Total			3'079'638



Milliers

Comptes des investissements selon les tâches, recettes

0	Administration générale	0.0%	0
1	Sécurité publique	45.8%	470'000
2	Enseignement et formation	5.7%	58'502
3	Culture, loisirs et culte	0.0%	0
4	Santé	0.0%	0
5	Prévoyance sociale	0.0%	0
6	Trafic	0.0%	0
7	Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	36.1%	370'462
8	Economie publique, yc services industriels	12.4%	127'665
9	Finances et impôts	0.0%	0
Total			1'026'629



Milliers

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

- 550.561.00** Facture adressée par le Canton et malheureusement bien supérieure aux chiffres que ce dernier nous avait communiqués lors de l'établissement du budget.
- 720.505.00** Afin de remédier à une situation peu acceptable (sacs à poubelles déposés dans un local et devant être manipulés par les employés de la voirie), plusieurs pistes ont été étudiées. Entre l'achat d'une benne compactrice, l'acquisition d'une remorque par la voirie et l'implantation de Moloks, c'est finalement cette dernière solution qui a été retenue par le Conseil municipal. Quand bien même un budget avait été prévu pour cet objet en 2017, les travaux n'avaient pas débuté à l'époque ; raison pour laquelle aucune provision n'a été inscrite.
- 720.508.00** La phase pilote ayant confirmé l'intérêt porté au projet « GastroVert », décision a été prise d'installer sur le territoire communal l'infrastructure nécessaire au ramassage des restes alimentaires. L'achat de 21 abris en béton GastroVert Private ainsi que celui de 2'400 cartes d'accès figurent dans ce compte.
- 750.501.00** Interventions d'urgence réalisées suite aux crues des 2 et 3 juillet 2018.
- 760.501.02** Prestations complémentaires liées aux investissements 2017 et concernant les vérifications sismiques des barrages B et C.
- 790.500.13** Achat de la parcelle n° 479 située en prolongement de celle dédiée à la caserne du feu, au prix de CHF 40.-/m². Par cette acquisition, le Conseil municipal souhaite obtenir la maîtrise de cet emplacement stratégique.

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2018 Recettes	Budget Dépenses	2018 Recettes	Comptes Dépenses	2017 Recettes
0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE						
02	ADMINISTRATION GÉNÉRALE						
029	ADMINISTRATION GÉNÉRALE, DIVERS						
029.50	INVESTISSEMENTS						
029.503.02	Hôtel de Ville Concours réaffectation	5 031.95		30 000.00		53 825.00	
029.503.03	Hôtel de Ville Téléphonie - Numérique					58 160.00	
029.50	TOTAL INVESTISSEMENTS	5 031.95		30 000.00		111 985.00	
029.61	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
029.622.01	Contribution Bourgeoisie Fenêtres Hôtel de Ville						26 912.50
029.61	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS						26 912.50
029	TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE, DIVERS	5 031.95		30 000.00		111 985.00	26 912.50
02	TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE	5 031.95		30 000.00		111 985.00	26 912.50
0	TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE	5 031.95		30 000.00		111 985.00	26 912.50

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2018 Recettes	Budget Dépenses	2018 Recettes	Comptes Dépenses	2017 Recettes
1	SÉCURITÉ PUBLIQUE						
11	POLICE						
113	CORPS DE POLICE						
113.50	INVESTISSEMENTS						
113.503.00	Véhicule					42 277.66	
113.50	TOTAL INVESTISSEMENTS					42 277.66	
113	TOTAL CORPS DE POLICE					42 277.66	
11	TOTAL POLICE					42 277.66	
14	POLICE DU FEU						
140	POLICE DU FEU						
140.50	INVESTISSEMENTS						
140.500.01	Caserne pompier	782 202.77		780 000.00		31 901.60	
140.50	TOTAL INVESTISSEMENTS	782 202.77		780 000.00		31 901.60	
140.66	SUBVENTIONS ACQUISES						
140.661.01	Subvention caserne pompier		215 000.00		215 000.00		

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2018 Recettes	Budget Dépenses	2018 Recettes	Comptes Dépenses	2017 Recettes
140.661.02	Participation tiers caserne pompier		255 000.00		255 000.00		
140.66	TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES		470 000.00		470 000.00		
140	TOTAL POLICE DU FEU	782 202.77	470 000.00	780 000.00	470 000.00	31 901.60	
14	TOTAL POLICE DU FEU	782 202.77	470 000.00	780 000.00	470 000.00	31 901.60	
1	TOTAL SÉCURITÉ PUBLIQUE	782 202.77	470 000.00	780 000.00	470 000.00	74 179.26	

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2018 Recettes	Budget Dépenses	2018 Recettes	Comptes Dépenses	2017 Recettes
2	ENSEIGNEMENT & FORMATION						
21	ECOLES PUBLIQUES OBLIGAT.						
210	ECOLES PRIMAIRES ET ENFANTINES						
210.50	INVESTISSEMENTS						
210.503.02	Ecole primaire 1 + 2	260 598.55		300 000.00		417 266.98	
210.50	TOTAL INVESTISSEMENTS	260 598.55		300 000.00		417 266.98	
210.66	SUBVENTIONS ACQUISES						
210.661.01	Subventions cantonales		58 501.80		70 000.00		125 000.00
210.66	TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES		58 501.80		70 000.00		125 000.00
210	TOTAL ECOLES PRIMAIRES ET ENFANTINES	260 598.55	58 501.80	300 000.00	70 000.00	417 266.98	125 000.00
213	ECOLES SECONDAIRE et SUPERIEURE						
213.50	INVESTISSEMENTS						
213.503.00	HEP	29 364.59		25 000.00		36 071.16	
213.50	TOTAL INVESTISSEMENTS	29 364.59		25 000.00		36 071.16	
213	TOTAL ECOLES SECONDAIRE et SUPERIEURE	29 364.59		25 000.00		36 071.16	
21	TOTAL ECOLES PUBLIQUES OBLIGAT.	289 963.14	58 501.80	325 000.00	70 000.00	453 338.14	125 000.00

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2018 Recettes	Budget Dépenses	2018 Recettes	Comptes Dépenses	2017 Recettes
23	FORMATION PROFESSIONNELLE						
239	AUTRES TÂCHES LIÉES À LA FORMATION PROF.						
239.52	PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES						
239.526.00	Prêts d'honneur "aide à la formation"					6 500.00	
239.52	TOTAL PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES					6 500.00	
239.62	REMBOURSEMENT PRETS ET PART. PERMANENTES						
239.626.00	Remboursement prêts d'honneur						600.00
239.62	TOTAL REMBOURSEMENT PRETS ET PART. PERMANENTES						600.00
239	TOTAL AUTRES TÂCHES LIÉES À LA FORMATION PROF.					6 500.00	600.00
23	TOTAL FORMATION PROFESSIONNELLE					6 500.00	600.00
2	TOTAL ENSEIGNEMENT & FORMATION	289 963.14	58 501.80	325 000.00	70 000.00	459 838.14	125 600.00

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2018 Recettes	Budget Dépenses	2018 Recettes	Comptes Dépenses	2017 Recettes
3	CULTURE, LOISIRS & CULTURE						
30	ENCOURAGEMENT À LA CULTURE						
303	SOCIÉTÉS LOCALES						
303.50	INVESTISSEMENTS						
303.503.02	Aula CO régional					3 000 000.00	
303.50	TOTAL INVESTISSEMENTS					3 000 000.00	
303	TOTAL SOCIÉTÉS LOCALES					3 000 000.00	
30	TOTAL ENCOURAGEMENT À LA CULTURE					3 000 000.00	
34	SPORTS						
340	CENTRE SPORTIF						
340.50	INVESTISSEMENTS						
340.503.00	Centre sportif scolaire	147 807.86		137 000.00		82 386.00	
340.50	TOTAL INVESTISSEMENTS	147 807.86		137 000.00		82 386.00	
340	TOTAL CENTRE SPORTIF	147 807.86		137 000.00		82 386.00	
342	TERRAINS & INSTALLATIONS DE SPORTS						
342.50	INVESTISSEMENTS						
342.500.00	Terrain Foot du Scex	14 093.30		30 000.00			
342.503.01	Salles sport CO régional					4 500 000.00	

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2018 Recettes	Budget Dépenses	2018 Recettes	Comptes Dépenses	2017 Recettes
342.506.01	Skatepark Participation communale	40 000.00		40 000.00			
342.50	TOTAL INVESTISSEMENTS	54 093.30		70 000.00		4 500 000.00	
342	TOTAL TERRAINS & INSTALLATIONS DE SPORTS	54 093.30		70 000.00		4 500 000.00	
34	TOTAL SPORTS	201 901.16		207 000.00		4 582 386.00	
3	TOTAL CULTURE, LOISIRS & CULTTE	201 901.16		207 000.00		7 582 386.00	

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2018 Recettes	Budget Dépenses	2018 Recettes	Comptes Dépenses	2017 Recettes
4	SANTÉ						
49	AUTRES DEPENSES DE SANTE						
490	AUTRES DEPENSES DE SANTE						
490.50	INVESTISSEMENTS						
490.561.00	Financement dispositif pré-hospitalier	3 621.50		4 000.00		5 659.00	
490.50	TOTAL INVESTISSEMENTS	3 621.50		4 000.00		5 659.00	
490	TOTAL AUTRES DEPENSES DE SANTE	3 621.50		4 000.00		5 659.00	
49	TOTAL AUTRES DEPENSES DE SANTE	3 621.50		4 000.00		5 659.00	
4	TOTAL SANTÉ	3 621.50		4 000.00		5 659.00	

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2018 Recettes	Budget Dépenses	2018 Recettes	Comptes Dépenses	2017 Recettes
5	PRÉVOYANCE SOCIALE						
55	HANDICAPÉS						
550.56	SUBVENTIONS ACCORDEES						
550.561.00	Part aux institutions pour handicapés	70 967.13		31 000.00		26 853.96	
550.56	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDEES	70 967.13		31 000.00		26 853.96	
55	TOTAL HANDICAPÉS	70 967.13		31 000.00		26 853.96	
5	TOTAL PRÉVOYANCE SOCIALE	70 967.13		31 000.00		26 853.96	

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2018 Recettes	Budget Dépenses	2018 Recettes	Comptes Dépenses	2017 Recettes
6	TRAFIC						
610	ROUTES CANTONALES						
610.5	SUBVENTIONS ACCORDEES						
610.50	INVESTISSEMENTS						
610.501.03	Rte d'Epinassey piste cyclable					5 529.15	
610.50	TOTAL INVESTISSEMENTS					5 529.15	
610.56	SUBVENTIONS ACCORDEES						
610.561.00	Part à la construction des routes cantonales *	78 321.50		75 500.00		162 444.65	
610.56	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDEES	78 321.50		75 500.00		162 444.65	
610.5	TOTAL SUBVENTIONS ACCORDEES	78 321.50		75 500.00		167 973.80	
610	TOTAL ROUTES CANTONALES	78 321.50		75 500.00		167 973.80	
620	ROUTES COMMUNALES						
620.50	INVESTISSEMENTS						
620.501.00	Routes communales	323 746.20		325 000.00		141 040.55	
620.506.00	Véhicules T.P.					39 959.60	
620.50	TOTAL INVESTISSEMENTS	323 746.20		325 000.00		181 000.15	
620	TOTAL ROUTES COMMUNALES	323 746.20		325 000.00		181 000.15	
621	PARKINGS						
621.50	INVESTISSEMENTS						
621.501.03	Gestion des parkings	193 460.40		180 000.00			

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2018 Recettes	Budget Dépenses	2018 Recettes	Comptes Dépenses	2017 Recettes
621.503.00	Parking Val de Marne					84 234.55	
621.50	TOTAL INVESTISSEMENTS	193 460.40		180 000.00		84 234.55	
621	TOTAL PARKINGS	193 460.40		180 000.00		84 234.55	
6	TOTAL TRAFIC	595 528.10		580 500.00		433 208.50	

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2018 Recettes	Budget Dépenses	2018 Recettes	Comptes Dépenses	2017 Recettes
7	PROTECTION ET AMÉNAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT						
70	SERVICE DES EAUX						
700	SERVICE DES EAUX						
700.50	INVESTISSEMENTS						
700.501.00	Réseau Eau	274 409.72		250 000.00		217 911.15	
700.50	TOTAL INVESTISSEMENTS	274 409.72		250 000.00		217 911.15	
700.61	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
700.610.00	Taxes de raccordement au réseau d'eau		20 010.00		15 000.00		32 483.30
700.623.00	Participation						3 466.65
700.61	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		20 010.00		15 000.00		35 949.95
700	TOTAL SERVICE DES EAUX	274 409.72	20 010.00	250 000.00	15 000.00	217 911.15	35 949.95
70	TOTAL SERVICE DES EAUX	274 409.72	20 010.00	250 000.00	15 000.00	217 911.15	35 949.95
71	ASSAINISSEMENT EAUX USÉES						
710	ASSAINISSEMENT EAUX USÉES						
710.50	INVESTISSEMENTS						
710.501.09	Canalisations eaux claires et usées	170 036.40		180 000.00		177 080.00	
710.50	TOTAL INVESTISSEMENTS	170 036.40		180 000.00		177 080.00	

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2018 Recettes	Budget Dépenses	2018 Recettes	Comptes Dépenses	2017 Recettes
710.61	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
710.610.00	Taxes de raccordement aux égouts		61 732.30		30 000.00		54 133.15
710.61	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		61 732.30		30 000.00		54 133.15
710	TOTAL ASSAINISSEMENT EAUX USÉES	170 036.40	61 732.30	180 000.00	30 000.00	177 080.00	54 133.15
71	TOTAL ASSAINISSEMENT EAUX USÉES	170 036.40	61 732.30	180 000.00	30 000.00	177 080.00	54 133.15
72	TRAITEMENT DES DÉCHETS						
720	TRAITEMENT DES DÉCHETS						
720.50	INVESTISSEMENTS						
720.505.00	Moloks Mex	16 137.95					
720.507.00	Mex - Assainissement décharge	500.00		40 000.00			
720.508.00	GastroVert - Abris	45 620.00					
720.50	TOTAL INVESTISSEMENTS	62 257.95		40 000.00			
720	TOTAL TRAITEMENT DES DÉCHETS	62 257.95		40 000.00			
72	TOTAL TRAITEMENT DES DÉCHETS	62 257.95		40 000.00			
75	CORRECTION DES EAUX						
750.50	INVESTISSEMENTS						
750.501.00	Mauvoisin	39 672.15					
750.50	TOTAL INVESTISSEMENTS	39 672.15					
75	TOTAL CORRECTION DES EAUX	39 672.15					

Comptes d'investissement		Comptes	2018	Budget	2018	Comptes	2017
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
76	PROTECTION EBOULEMENTS						
760.50	INVESTISSEMENTS						
760.501.00	Falaises des Fingles	821.20				235 534.05	
760.501.01	Torrents - Dignes	5 331.60				8 991.20	
760.501.02	Barrages St-Barthélémy	24 939.42				279 075.90	
760.501.03	Falaises de Mex			50 000.00			
760.501.04	Torrent du St-Barthélémy	12 133.30		641 000.00			
760.501.05	Carte des dangers					6 805.60	
760.50	TOTAL INVESTISSEMENTS	43 225.52		691 000.00		530 406.75	
760.61	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
760.610.00	Participation CFF Fingles III et IV		103 501.45				
760.610.08	Torrent du St-Barthélémy Convention 2015/2016/2017						239 660.10
760.61	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		103 501.45				239 660.10
760.66	SUBVENTIONS ACQUISES						
760.661.00	Subventions cantonales Falaises des Fingles		154 142.15				175 522.90
760.661.03	Subventions cantonales Falaises de Mex				40 000.00		
760.661.05	Subventions cantonales Torrent St-Barthélémy		31 076.15		77 000.00		
760.665.00	Participations de tiers Torrent St-Barthélémy				549 000.00		
760.66	TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES		185 218.30		666 000.00		175 522.90
76	TOTAL PROTECTION EBOULEMENTS	43 225.52	288 719.75	691 000.00	666 000.00	530 406.75	415 183.00
79	AMÉNAGEMENT						
790	AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE						
790.50	INVESTISSEMENTS						
790.500.04	Révision plan aménagement de zone	59 677.39		50 000.00		21 509.50	
790.500.05	Renouvellement de la mensuration officielle	10 500.00		17 000.00		94 723.60	
790.500.11	Planifications spéciales Etudes circulation	99 528.65		190 000.00			

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2018 Recettes	Budget Dépenses	2018 Recettes	Comptes Dépenses	2017 Recettes
790.500.12	Réaménagement jardin La Tuilerie			80 000.00			
790.500.13	Parcelle n° 479 Ile d'Epines	61 902.00					
790.50	TOTAL INVESTISSEMENTS	231 608.04		337 000.00		116 233.10	
790.60	TRANSFERT PATRIMOINE						
790.665.00	Participations de tiers				100 000.00		
790.60	TOTAL TRANSFERT PATRIMOINE				100 000.00		
790	TOTAL AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	231 608.04		337 000.00	100 000.00	116 233.10	
79	TOTAL AMÉNAGEMENT	231 608.04		337 000.00	100 000.00	116 233.10	
7	TOTAL PROTECTION ET AMÉNAGEMENT DE L'ENVIRONNEME	821 209.78	370 462.05	1 498 000.00	811 000.00	1 041 631.00	505 266.10

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2018 Recettes	Budget Dépenses	2018 Recettes	Comptes Dépenses	2017 Recettes
8	ÉCONOMIE PUBLIQUE						
83	TOURISME						
830	TOURISME						
830.50	INVESTISSEMENTS						
830.507.00	Signalisation touristique urbaine	40 930.80		40 000.00			
830.565.01	Pro Agauno (2015-2022)	50 000.00		50 000.00		50 000.00	
830.50	TOTAL INVESTISSEMENTS	90 930.80		90 000.00		50 000.00	
830	TOTAL TOURISME	90 930.80		90 000.00		50 000.00	
83	TOTAL TOURISME	90 930.80		90 000.00		50 000.00	
86	ENERGIE						
860	ELECTRICITÉ						
860.50	INVESTISSEMENTS						
860.501.10	Réseau basse tension	218 281.80		205 000.00		133 133.50	
860.50	TOTAL INVESTISSEMENTS	218 281.80		205 000.00		133 133.50	

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2018 Recettes	Budget Dépenses	2018 Recettes	Comptes Dépenses	2017 Recettes
860.61	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
860.610.00	Taxes de raccordement au réseau électrique		127 665.00		50 000.00		112 905.00
860.61	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		127 665.00		50 000.00		112 905.00
860	TOTAL ELECTRICITÉ	218 281.80	127 665.00	205 000.00	50 000.00	133 133.50	112 905.00
86	TOTAL ENERGIE	218 281.80	127 665.00	205 000.00	50 000.00	133 133.50	112 905.00
8	TOTAL ÉCONOMIE PUBLIQUE	309 212.60	127 665.00	295 000.00	50 000.00	183 133.50	112 905.00
	Total compte d'investissement	3 079 638.13	1 026 628.85	3 750 500.00	1 401 000.00	9 918 874.36	770 683.60
	Investissements nets		2 053 009.28		2 349 500.00		9 148 190.76

Détail du bilan

COMMUNE DE ST-MAURICE		Bilan 2018	Bilan 2017
B1	ACTIF		
B10	PATRIMOINE FINANCIER		
B10.10	DISPONIBILITÉS		
B10.100	CAISSE		
B10.100.00	Caisse	2 757.10	3 464.70
B10.100.02	Caisse Contrôle des habitants	5 827.30	4 495.30
B10.100.113	Caisse Police	1 182.30	837.20
B10.100.54	Caisse Crèche-garderie	613.95	407.05
B10.100.83	Caisse Office Tourisme	116.45	1 137.20
B10.100	CAISSE	10 497.10	10 341.45
B10.101	COMPTES POSTAUX		
B10.101.00	CCP - 19-320-0	286 433.89	139 593.21
B10.101.01	CCP Police 17-560729-8	7 143.64	1 893.85
B10.101	COMPTES POSTAUX	293 577.53	141 487.06
B10.102	BANQUES		
B10.102.00	Crédit Suisse 708809-71	52 724.40	3 159.65
B10.102.01	BCVs L 0100.58.45	20 689.60	18 892.00
B10.102.02	BCVs 100.990.94.04 sports+jumelage	5 586.85	1 767.25
B10.102.05	UBS SA H3-183269-0	5 802.46	14 311.18
B10.102.09	Raiffeisen 1009.38	14 517.45	56 833.75
B10.102	BANQUES	99 320.76	94 963.83
B10.10	DISPONIBILITÉS	403 395.39	246 792.34
B10.11	AVOIRS PATRI. FINANCIER		
B10.112	IMPÔTS À ENCAISSER DÉBITEURS / CONTRIBUABLES		
B10.112.00	Débiteurs collectifs	3 517 957.95	3 072 538.64
B10.112.02	Impôts à notifier	9 446 500.00	9 456 500.00
B10.112	IMPÔTS À ENCAISSER DÉBITEURS / CONTRIBUABLES	12 964 457.95	12 529 038.64
B10.115	AUTRES DÉBITEURS		
B10.115.02	Débiteurs APEA	4 115.00	
B10.115.113	Débiteurs police	11 624.00	8 160.00
B10.115	AUTRES DÉBITEURS	15 739.00	8 160.00
B10.11	AVOIRS PATRI. FINANCIER	12 980 196.95	12 537 198.64
B10.12	PLACEMENTS PATRIMOINE FINANCIER		
B10.121	ACTIONS & PARTS SOCIALES		
B10.121.01	Club d'aviation des Placettes, Bex	1.00	1.00
B10.121.02	F.M.V.	355 440.00	355 440.00
B10.121.03	Holdigaz SA	1 448 460.00	1 448 460.00
B10.121.04	Station d'épuration	1.00	1.00
B10.121.05	Tunnel Grd-St-Bernard SA	5 000.00	5 000.00

COMMUNE DE ST-MAURICE		Bilan 2018	Bilan 2017
B10.121.06	Satom	1.00	1.00
B10.121.07	CCF SA	7 000.00	7 000.00
B10.121.08	Radio Rhône SA	1.00	1.00
B10.121.09	BCVs SA	3 720.00	3 720.00
B10.121.10	TéléMarécottes SA	1.00	1.00
B10.121.11	Cellviosa	1.00	1.00
B10.121.12	CRTO	1.00	1.00
B10.121.13	Valais Incoming SA	1.00	1.00
B10.121.14	Parts sociales SCHM Mex	1.00	1.00
B10.121.15	Cie Navigation sur le lac Léman	1.00	1.00
B10.121.18	TPC SA	1.00	1.00
B10.121.19	AGEPP SA	43 400.00	43 400.00
B10.121.32	Radio Chablais SA	1.00	1.00
B10.121	ACTIONS & PARTS SOCIALES	1 863 032.00	1 863 032.00
B10.122	PRÊTS		
B10.122.801	Prêt Théâtre du Martolet	320 000.00	340 000.00
B10.122.900	Prêt A.I.T.E.J.	85 000.00	127 500.00
B10.122	PRÊTS	405 000.00	467 500.00
B10.123	IMMEUBLES & TERRAINS PATRIMOINE FINANCIER		
B10.123.00	Maison de la Pierre	985 000.00	985 000.00
B10.123.01	Bâtiment Lavigerie	4 565 000.00	4 565 000.00
B10.123.03	Bâtiment Av. Simplon 11	1 409 000.00	
B10.123.04	Bâtiment du Central	145 000.00	145 000.00
B10.123.05	Campus du Scex 2006	1 970 000.00	1 970 000.00
B10.123.06	Bâtiment Rue F. Dubois 42	250 000.00	250 000.00
B10.123.07	Cave Place Ste-Marie (caveau des vigneron)	20 000.00	20 000.00
B10.123.09	Cave Keller	1.00	1.00
B10.123.10	Immeubles des Perris (ancienne cimenterie)	800 000.00	800 000.00
B10.123.100	Terrains des Iles	1.00	1.00
B10.123.101	Terrains de l'île d'Épine	45 000.00	45 000.00
B10.123.102	Terrains des Perrières	160 000.00	160 000.00
B10.123.103	Terrains du Glarier	155 000.00	155 000.00
B10.123.104	Immeubles du Scex (dépot voirie)	1.00	1.00
B10.123.105	Terrains de la Preyse	3 000.00	3 000.00
B10.123.106	Terrain parcelle 2806	8 000.00	8 000.00
B10.123.107	Immeubles du Scex Ex-Arsenal	180 000.00	180 000.00
B10.123.108	Terrains La Borette	118 000.00	118 000.00
B10.123.109	Terrains du Scex N° 395-396-397-2133	278 000.00	278 000.00
B10.123.11	Bâtiment "Duc" (parcelles 108-109-110)	4 576 000.00	3 190 000.00
B10.123.12	Bâtiments Tuilerie	3 379 000.00	3 020 000.00
B10.123.13	Parcelle 1395 Terrain de jeu Cettou	60 000.00	60 000.00
B10.123.14	Terrain parcelle 1392	65 000.00	65 000.00
B10.123.15	Maison communale de Mex	410 000.00	410 000.00
B10.123.17	Camp Scex Bât. 1-2-3 + Vest. FC	490 000.00	490 000.00
B10.123.18	Source du Martolet	150 000.00	150 000.00
B10.123.19	PPE 5103 Le Jorat - Evionnaz	1.00	1.00
B10.123	IMMEUBLES & TERRAINS PATRIMOINE FINANCIER	20 221 004.00	17 067 004.00

COMMUNE DE ST-MAURICE		Bilan 2018	Bilan 2017
B10.129	AUTRES PLACEMENTS		
B10.129.00	Centrale photovoltaïque C.O.	265 391.85	218 587.05
B10.129	AUTRES PLACEMENTS	265 391.85	218 587.05
B10.12	PLACEMENTS PATRIMOINE FINANCIER	22 754 427.85	19 616 123.05
B10.13	ACTIFS TRANSITOIRES PATRIMOINE FINANCIER		
B10.139	ACTIFS TRANSITOIRES		
B10.139.00	Charges payées d'avance	508 540.35	360 548.28
B10.139.02	Produits et subventions à recevoir	1 632 864.12	970 085.41
B10.139.03	Impôt anticipé à récupérer	136 721.00	84 540.70
B10.139	ACTIFS TRANSITOIRES	2 278 125.47	1 415 174.39
B10.13	ACTIFS TRANSITOIRES PATRIMOINE FINANCIER	2 278 125.47	1 415 174.39
B10	PATRIMOINE FINANCIER	38 416 145.66	33 815 288.42
B11.14	INVESTISSEMENTS PROPRES PATRIMOINE ADMINISTRATIF		
B11.140	TERRAINS NON BÂTIS		
B11.140.790	Aménagement divers	242 000.00	242 000.00
B11.140.791	Terrain des Marais	1.00	1.00
B11.140.793	Place du village de Mex	21 000.00	21 000.00
B11.140.794	Parcelle n° 479 Ile d'Epines	61 000.00	
B11.140	TERRAINS NON BÂTIS	324 001.00	263 001.00
B11.141	OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL		
B11.141.000	Routes communales	1 288 000.00	1 108 000.00
B11.141.200	Routes cantonales	1.00	1.00
B11.141.210	Groupe scolaire aménagements extérieurs	193 000.00	214 000.00
B11.141.330	Place de Jeux Beaulieu	58 000.00	64 000.00
B11.141.342	Terrain de football du Scex	106 000.00	104 000.00
B11.141.3421	Terrains de tennis	39 000.00	43 000.00
B11.141.3422	Skatepark		38 000.00
B11.141.349	Piste Vita urbaine	16 000.00	18 000.00
B11.141.390	Step de Mex	2 000.00	12 000.00
B11.141.6100	Avenue d'Agaune	4 660 000.00	4 790 000.00
B11.141.6101	Giratoires	49 000.00	54 000.00
B11.141.620	Zone 30 Km/h.	177 000.00	197 000.00
B11.141.6200	Place de la gare	114 000.00	127 000.00
B11.141.6210	Place SMVM + Parking ss	385 000.00	428 000.00
B11.141.63	Local du Scex voirie	15 000.00	17 000.00
B11.141.700	Réseau d'eau	911 000.00	758 000.00
B11.141.700.1	Captages Réseau d'eau	299 000.00	332 000.00
B11.141.700.2	Réservoirs Réseau d'eau	66 000.00	73 000.00
B11.141.7021	Traitement des eaux	73 000.00	81 000.00
B11.141.710	PGEE	1.00	1.00
B11.141.710.0	Collecteurs Eaux usées	87 899.65	158 177.63
B11.141.710.1	Egouts Eaux usées	1.00	1.00
B11.141.710.2	Stations de relevage Eaux usées	1.00	1.00

COMMUNE DE ST-MAURICE		Bilan 2018	Bilan 2017
B11.141.720	Déchetterie - Moloks - GastroVert	56 000.00	
B11.141.7201	Moloks	17 000.00	19 000.00
B11.141.740	Cimetière	58 000.00	65 000.00
B11.141.760	Protection - rocher	7 000.00	265 000.00
B11.141.761	Torrents - digues	196 000.00	192 000.00
B11.141.762	St-Barthélémy - barrage	227 000.00	228 000.00
B11.141.7900	Réaménagement des Iles	168 000.00	187 000.00
B11.141.860	Réseau électrique SEL	97 000.00	18 000.00
B11.141.862	Eclairage public Epinassey	101 000.00	112 000.00
B11.141	OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL	9 465 903.65	9 702 181.63
B11.143	TERRAINS BÂTIS		
B11.143.029	Hôtel de Ville	288 000.00	315 000.00
B11.143.122	Office d'instruction pénale - Lavigerie	119 000.00	132 000.00
B11.143.140	Local du feu de Mex	334 000.00	59 500.00
B11.143.150	Camp Scex Bât. 1-2-3 + vest. F.C.	1 000.00	2 500.00
B11.143.160	Abri P.C. EGT	1.00	1.00
B11.143.161	Abri P.C. Home St-Jacques	1.00	1.00
B11.143.210	Groupe scolaire primaire	961 000.00	866 000.00
B11.143.2111	Collège de la Tuilerie Transformations	202 000.00	225 000.00
B11.143.213	HEP	549 000.00	581 000.00
B11.143.300	Médiathèque	39 000.00	43 000.00
B11.143.303	Bâtiment Lavigerie Transformations	125 000.00	139 000.00
B11.143.3031	Bâtiment Epinassey	23 000.00	26 000.00
B11.143.3032	Bâtiment Scout	34 000.00	38 000.00
B11.143.3034	Aula CO régional	2 430 000.00	2 700 000.00
B11.143.3036	Bât. Tuilerie Nord	68 000.00	76 000.00
B11.143.340	Centre sportif scolaire	1 552 000.00	1 577 000.00
B11.143.342	Salles de sport CO régional	3 645 000.00	4 050 000.00
B11.143.541	Crèche - garderie	236 000.00	262 000.00
B11.143.830	Bureaux Office Tourisme	31 000.00	34 000.00
B11.143.840	Grotte aux Fées	1.00	1.00
B11.143	TERRAINS BÂTIS	10 637 003.00	11 126 003.00
B11.146	MOBILIER, MACH. & VÉHICULES		
B11.146.029	Véhicule service conciergerie	6 000.00	7 000.00
B11.146.0293	Gestion du temps	2 000.00	4 000.00
B11.146.113	Equipement Police	16 000.00	26 000.00
B11.146.140	Véhicule - S. Feu	4 000.00	5 000.00
B11.146.210	Mobilier Ecole primaire	36 000.00	40 000.00
B11.146.211	Mobilier Collège de la Tuilerie	13 000.00	14 000.00
B11.146.620	Equipement Voirie	133 000.00	148 000.00
B11.146.621	Horodateurs	193 000.00	22 000.00
B11.146.700	Service des eaux Gestion du réseau	6 000.00	7 000.00
B11.146.830	Signalisation Touristique	36 000.00	
B11.146.865	SEL compteurs	10 000.00	11 000.00
B11.146	MOBILIER, MACH. & VÉHICULES	455 000.00	284 000.00
B11.149	AUTRES INVESTIS. PROPRES		
B11.149.00	Plans de zone	303 000.00	168 000.00
B11.149	AUTRES INVESTIS. PROPRES	303 000.00	168 000.00

COMMUNE DE ST-MAURICE		Bilan 2018	Bilan 2017
B11.14	INVESTISSEMENTS PROPRES PATRIMOINE ADMINISTRATIF		
		21 184 907.65	21 543 185.63
B11.15	PRÊTS ET PARTICIPATIONS PATRIMOINE ADMINISTRATIF		
B11.154	ENTREPRISE SEMI-PUBLIQUE		
B11.154.860	AGEP	50 000.00	50 000.00
B11.154	ENTREPRISE SEMI-PUBLIQUE	50 000.00	50 000.00
B11.159	AUTRES PRÊTS		
B11.159.239	Prêts d'honneur	49 231.00	49 231.00
B11.159	AUTRES PRÊTS	49 231.00	49 231.00
B11.15	PRÊTS ET PARTICIPATIONS PATRIMOINE ADMINISTRATIF	99 231.00	99 231.00
B11.16	SUBVENTIONS		
B11.161.00	Subventions cantonales Institutions handicapés	1.00	1.00
B11.166.00	Subventions communales bâtiments protégés	321 000.00	357 000.00
B11.167.00	Subventions communales Pro Agauno	1.00	1.00
B11.16	SUBVENTIONS	321 002.00	357 002.00
B18.18	AVANCES FIN. SPÉCIAUX		
B18.180.700	Fond de régulation Eaux	822 856.50	729 379.51
B18.180.720	Fond de régulation Déchets	290 384.49	343 973.87
B18.18	AVANCES FIN. SPÉCIAUX	1 113 240.99	1 073 353.38
B1	ACTIF	61 134 527.30	56 888 060.43

COMMUNE DE ST-MAURICE		Bilan 2018	Bilan 2017
B2	PASSIF		
B20.20	ENGAGEMENTS COURANTS		
B20.200	CRÉANCIERS		
B20.200.00	Créanciers	-4 226 136.87	-4 500 090.76
B20.200	CRÉANCIERS	-4 226 136.87	-4 500 090.76
B20.201	DEPOTS DE TIERS		
B20.201.00	Dépôt de garantie (clefs)	-4 100.00	-4 100.00
B20.201.01	Cautions Locations des salles	-27 425.00	-22 015.00
B20.201.02	Fondation Jeunes Sapeurs Pompiers SDIS	-8 068.55	-8 068.55
B20.201	DEPOTS DE TIERS	-39 593.55	-34 183.55
B20.20	ENGAGEMENTS COURANTS	-4 265 730.42	-4 534 274.31
B20.21	DETTES A COURT TERME		
B20.210	BANQUES		
B20.210.14	ATF Finarbit	-8 000 000.00	-3 500 000.00
B20.210	BANQUES	-8 000 000.00	-3 500 000.00
B20.21	DETTES A COURT TERME	-8 000 000.00	-3 500 000.00
B20.22	DETTES MOYEN & LONG TERME		
B20.221	RECONNAISSANCES DE DETTES		
B20.221.03	Crédit Suisse 708809-7G-5 Emprunt 2011-2026	-1 500 000.00	-1 500 000.00
B20.221.150.0	Kommunal Kredit Austria Campus du Scex 2007-2027	-400 000.00	-500 000.00
B20.221.340.01	UBS SA HS 102687.1 Centre sportif 2009-2019	-550 000.00	-600 000.00
B20.221.541.0	BCVs E 0877.76.46 Crèche-garderie 2010-2015	-600 000.00	-625 000.00
B20.221.621.1	UBS HS10 5070 2/2010-20 Parking+Lavagerie + ALTEJ	-1 320 000.00	-1 430 000.00
B20.221.940.2	BCVs L 0873.35.91 2004-07	-1 732 000.00	-1 799 000.00
B20.221.940.4	UBS HS 105070.3 Epuraton 2012-2027	-1 031 250.00	-1 106 250.00
B20.221.940.5	Postfinance PF.003268 2014-2034	-1 600 000.00	-1 700 000.00
B20.221.942.3	Raiffeisen 2015-2030 Lavagerie	-2 000 000.00	-2 000 000.00
B20.221.942.4	SUVA 2015-2027 0.88%	-955 000.00	-970 000.00
B20.221.942.5	Postfinance 003718 2015-2025	-4 000 000.00	-4 000 000.00
B20.221.942.6	SUVA 2016-2026 0.66%	-2 100 000.00	-2 100 000.00
B20.221.942.7	Fds de pension Migros 2016-2031	-5 500 000.00	-5 500 000.00
B20.221.942.8	Raiffeisen 2017-2022	-3 000 000.00	-3 000 000.00
B20.221.942.9	PUBLICA 2017-2022 2016-2031	-3 500 000.00	-3 500 000.00
B20.221	RECONNAISSANCES DE DETTES	-29 788 250.00	-30 330 250.00
B20.229	PRÊTS LIM		
B20.229.3031	Prêt LIM VS "salle communale" Mex	-40 000.00	-51 000.00
B20.229.3032	Prêt LIM CH "salle communale" Mex	-40 000.00	-51 000.00
B20.229	PRÊTS LIM	-80 000.00	-102 000.00
B20.22	DETTES MOYEN & LONG TERME	-29 868 250.00	-30 432 250.00

COMMUNE DE ST-MAURICE		Bilan 2018	Bilan 2017
B20.24	PROVISIONS		
B20.240	COMPTE DE FONCTIONNEMENT		
B20.240.00	Provision déb. douteux	-400 000.00	-375 000.00
B20.240.10	Provision pour grosses réparations	-92 000.00	
B20.240	COMPTE DE FONCTIONNEMENT	-492 000.00	-375 000.00
B20.24	PROVISIONS	-492 000.00	-375 000.00
B20.25	PASSIFS TRANSITOIRES		
B20.259	PASSIFS TRANSITOIRES		
B20.259.00	Charges à payer	-3 099 577.05	-2 333 608.38
B20.259.001	Produits reçus d'avance	-15 827.00	-143 541.03
B20.259.01	Salaires à payer	-31 168.75	-79 506.25
B20.259.02	Produits reçus d'avance Impôts - tranches	-6 327 739.30	-6 131 290.68
B20.259.60	Retenue de garantie	-70 496.20	-70 496.20
B20.259	PASSIFS TRANSITOIRES	-9 544 808.30	-8 758 442.54
B20.25	PASSIFS TRANSITOIRES	-9 544 808.30	-8 758 442.54
B20.28	FINANCEMENTS SPÉCIAUX		
B20.280	FINANCEMENTS SPÉCIAUX SELON DROIT SUPÉRIEUR		
B20.280.16	Abris P.Ci	-894 721.05	-894 721.05
B20.280.710	Fond de régulation Eaux usées	-151 260.60	-151 260.60
B20.280.860	Fond de régulation Energie électrique	-6 096.57	-6 096.57
B20.280.861	Fond de régulation Réseau électrique	-47 614.80	-158 328.80
B20.280	FINANCEMENTS SPÉCIAUX SELON DROIT SUPÉRIEUR	-1 099 693.02	-1 210 407.02
B20.281	FINANCEMENTS SPÉCIAUX SELON RÈGLEMENT COMMUNAL		
B20.281.01	Fonds Meytain - Gross	-20 000.00	-20 000.00
B20.281.19	PPE 5103 Le Jorat - Evionnaz	-1.00	-1.00
B20.281.3901	Fonds Chapelle de Mex	-44 842.10	-44 842.10
B20.281.621	Places de parc	-306 000.00	-306 000.00
B20.281	FINANCEMENTS SPÉCIAUX SELON RÈGLEMENT COMMUNAL	-370 843.10	-370 843.10
B20.28	FINANCEMENTS SPÉCIAUX	-1 470 536.12	-1 581 250.12
B20.29	FORTUNE NETTE		
B20.290	FORTUNE NETTE		
B20.290.00	Fortune	-7 493 202.46	-7 706 843.46
B20.290	FORTUNE NETTE	-7 493 202.46	-7 706 843.46
B20.29	FORTUNE NETTE	-7 493 202.46	-7 706 843.46
B2	PASSIF	-61 134 527.30	-56 888 060.43
	Comptes de bilan		

III. Crédits accordés et autres engagements

Crédits d'engagement

Crédits d'engagement

Année	Objet	Montant brut CHF	Montant utilisé CHF	Solde disponible CHF
2015	Pro Agauno	400'000.00	200'000.00	200'000.00

Engagements de leasing

Année	Objet	Échéance du contrat	Montant ouvert (*) CHF
2017	UBS - Balayeuse Azura Flex Euro 5 (occasion)	30.06.2024	84'641.70

(*) hors TVA

Crédits supplémentaires

Crédits supplémentaires

(en cas de dépassement de plus de 10% et CHF 50'000.- par rapport au budget)

Comptes de fonctionnement		dépense	budget
342.331.02	Amortissement ordinaire Skatepark	78'000.00	7'000.00
580.366.00	Secours occasionnels - aide sociale	474'604.99	343'000.00
580.366.01	Secours occasionnels - placement jeunes	64'071.54	0.00
610.361.00	Part à l'entretien des routes cantonales	266'841.55	168'000.00
770.314.00	Concept Bois-Noir	530'095.35	300'000.00
942.330.10	Attribution provisions pour grosses réparations	92'000.00	0.00

Comptes d'investissement		dépense	budget
790.500.13	Parcelle n° 479 - Ile d'Epines	61'902.00	0.00

Cautionnements

Cautionnements accordés par la Municipalité de Saint-Maurice

Société	de	à	montant	établissement	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		19'999'175.00	BCVs		
CO régional	2009		2'000'000.00	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		

IV. Rapport des vérificateurs 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 2018.

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 2018 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.

Conformément aux dispositions légales et à la Norme d'audit suisse 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, défini selon les prescriptions du Conseil communal.

De plus, nous précisons que :

- l'entretien final avec le Conseil municipal a eu lieu,
- l'endettement net de la Commune est considéré comme mesuré et que durant l'exercice, par rapport à l'exercice précédent, il a diminué,
- le niveau des amortissements comptables est conforme aux dispositions de l'OGFCo,
- 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 11 avril 2019

NOFIVAL SA



Dimitri Vernay
Expert-réviser agréé
Réviser responsable



Claude Tornay
Expert-réviser agréé

V. Entités externes : Comptes 2018

Comptes 2018

Station d'épuration et station de compostage



Station d'épuration :

Tél. 024 485 25 69
Mobile 079 693 42 52

	BILAN AU 31 DECEMBRE 2018		BILAN AU 31 DECEMBRE 2017	
	Actif	Passif	Actif	Passif
BCVs U 0100.58.55	41'218.25			
Banque cantonale vaudoise	4'661.00		4'678.40	
BCVs U 0.100.40.12	238'044.00		281'483.80	
Actifs transitoires			2'220.55	
Débiteurs	185'235.04		151'579.55	
Fosse de stockage	1.00		1.00	
Gazomètre /Déshydratation boues	1.00		1.00	
Immeubles bâtis	1.00		1.00	
Immeubles non-bâtis	1.00		1.00	
Installations	1.00		1.00	
Matériel et outillage	1.00		1.00	
Mobilier	1.00		1.00	
Pompes	1.00		1.00	
Presse à boues	219'384.61		219'384.61	
./. Amortissements	-219'383.61		-178'000.00	
Station de compostage/Déchetterie	250'000.00		250'000.00	
./. Amortissements	-240'040.75		-228'040.75	
Système informatique	1.00		1.00	
Dégrilleur	44'509.15		44'509.15	
./. Amortissements	-22'000.00		-11'000.00	
Bassin aération renouvellement	16'000.00			
./. Amortissements	216.39			
BCVs U 0.100.58.55				31'734.05
BCVs avance		175'000.00		187'500.00
Créanciers		233'787.26		209'032.22
Provision pour renouvellement Step		8'633.04		8'558.04
Capital social		100'000.00		100'000.00
	517'420.30	517'420.30	536'824.31	536'824.31

Saint-Maurice, le 25 mars 2019



Station d'épuration :
Tél. 024 485 25 69
Mobile 079 693 42 52

Compte de pertes et profits

Station d'épuration

	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Conseil d'Administration/Jetons	5'650.00		6'000.00		5'750.00	
Personnel et frais administratifs	8'000.00		8'500.00		8'200.00	
Personnel d'exploitation	114'121.10		115'000.00		105'794.90	
Cotisations AVS+AC+AM+CR	25'882.65		21'000.00		16'916.30	
Achat et entretien matériel expl.	17'634.92		18'000.00		13'036.48	
Gaz	1'590.15		1'000.00			342.10
Electricité	62'075.55		70'000.00		60'345.26	
Eau	3'155.40		5'000.00		5'141.00	
Produits chimiques	28'119.80		30'000.00		30'927.15	
Analyses et frais de laboratoire	4'798.63		4'000.00		4'131.10	
Entretien des immeubles	814.50		3'000.00		1'895.39	
Achat d'outillage et appareils	855.72		1'400.00		856.52	
Frais de téléphone	1'795.47		2'000.00		1'940.61	
Assurances	9'631.40		10'000.00		10'000.65	
Evacuation des boues / curage	49'709.20		52'000.00		46'118.19	
Enlèvement des ordures et sables	5'298.90		3'000.00		5'206.85	
Intérêts et frais	4'534.51		5'000.00		4'893.16	
Frais divers	2'507.25		3'000.00		1'376.25	
Frais déplacement + div. surveillant	490.01		500.00		225.00	
Taxe CH sur les eaux usées	54'630.00		55'000.00		53'847.00	
Provisions pour renouvellement	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
Amortissements comptables	31'600.00		31'600.00		31'600.00	
Amortissement (part 2016)	11'000.00		11'000.00		11'000.00	
Encaiss. taxe CH eaux usées		54'630.00		55'000.00		53'847.00
Recettes diverses		1'584.45		2'000.00		2'257.20
Participation de Vérossaz		22'086.55		22'500.00		20'738.55
Participations communales		385'548.11		396'500.00		362'016.96
	463'849.11	463'849.11	476'000.00	476'000.00	439'201.81	439'201.81

Part Commune de Lavey (23%) CHF 88'676.05
Part Commune de Saint-Maurice (77%) CHF 296'872.06

Saint-Maurice, le 25 mars 2019



Station d'épuration :
Tél. 024 485 25 69
Mobile 079 693 42 52

Compte de pertes et profits

Station de compostage – déchetterie

	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Personnel d'exploitation	6'550.00		6'000.00		7'080.00	
Cotisations AVS+AC+AM+CR+CIVAF	1'310.00		1'000.00			
Produits chimiques et analyses	1'790.05		2'000.00		1'815.43	
Achat d'outillage et appareils			400.00			
Evacuation des huiles et piles	1'800.00		2'000.00		1'639.05	
Evacuation du fer blanc et alu	2'210.00		2'000.00		1'560.00	
Evacuation du papier	5'250.00		5'400.00		5'150.00	
Evacuation du verre	5'405.00		6'000.00		6'140.00	
Enlèvement des ordures	1'723.13		1'000.00		1'490.49	
Intérêts et frais	24.80		100.00		27.19	
Frais divers	90.00		100.00		259.85	
Frais de broyage et tamisage	35'971.85		40'000.00		37'811.45	
Amortissements comptables	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
Autres recettes		6'537.55		10'000.00		5'931.25
Papier ristourne		2'754.00		2'000.00		2'902.50
PET ristourne		1'702.00		1'500.00		1'636.00
Verre ristourne		9'100.00		9'000.00		8'900.00
Participations communales		54'031.28		55'500.00		55'603.71
	74'124.83	74'124.83	78'000.00	78'000.00	74'973.46	74'973.46

Part Commune de Lavey (23%) CHF 12'427.20
Part Commune de Saint-Maurice (77%) CHF 41'604.08

Saint-Maurice, le 25 mars 2019

Comptes 2018

Calorabois

**Bilan au 31 décembre 2018**

	2018		2017	
	Actif	Passif	Actif	Passif
UBS 277-105181.01L	476'569.38		390'879.74	
Actifs transitoires	188'085.60		155'808.95	
Débiteurs			11'929.60	
Immeubles bâtis	910'000.00		910'000.00	
Installations - réseau	872'000.00		872'000.00	
./. Subvention reçue	-356'000.00		-356'000.00	
Filtre à particules	400'119.08		400'119.08	
./. Subvention reçue	-165'685.70		-165'685.70	
Investissements divers 2013	78'124.50		78'124.50	
Investissements divers 2016	35'611.11		35'611.11	
Investissements 2018 Cptrs	11'647.76			
UBS 277-105181.90V		1'170'000.00		1'200'000.00
Prêt LIM				24'000.00
Créanciers		64'541.00		60'405.95
Amortissement s/immeuble		266'357.75		244'057.75
Amortissements s/installations		550'417.80		510'417.80
Amortissement s/filtre		155'000.00		126'000.00
Amortissements récupérés		115'000.00		92'000.00
Amortissement (part 2013)		50'000.00		41'000.00
Amortissement (part 2015-16)		8'000.00		4'000.00
Bénéfice/Perte reportée		71'155.18		30'905.78
	2'450'471.73	2'450'471.73	2'332'787.28	2'332'787.28

Saint-Maurice, le 9 avril 2019

**COMPTE DE PERTES ET PROFITS**

	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Frais administratifs	5'500.00		5'500.00		5'500.00	
Maintenance	34'330.35		15'500.00		26'894.45	
Evacuation	5'668.05		8'000.00		5'605.25	
Transport	15'293.35		16'000.00		14'644.80	
Combustible (y.c. triage)	107'603.70		120'000.00		127'401.85	
Entretien - révision	23'314.70		15'000.00		14'790.80	
Ramonnage	2'216.35		2'100.00		2'222.10	
Eau-électricité-etc	14'153.30		13'200.00		14'349.35	
Frais de téléphone	44.10				521.00	
Assurances diverses	6'258.20		6'300.00		6'282.20	
Intérêts et frais	87.35		100.00		87.35	
Dette à long terme BCVs	25'067.90		26'000.00		25'700.60	
Frais divers	1'174.05		2'000.00		2'938.00	
Amortiss. comptables	91'300.00		91'300.00		91'300.00	
Amortiss. Récupéré	23'000.00		23'000.00		23'000.00	
Amortiss. (part 2013)	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
Amortiss. (part 2015-16)	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
Autres recettes		5'296.50		2'000.00		4'860.40
Energie à des tiers		49'562.60		52'000.00		56'524.80
Energie Bourgeoisie		48'288.50		51'000.00		54'120.00
Energie Municipalité		305'113.20		277'000.00		289'335.60
Bénéfice/Perte exercice	40'249.40		25'000.00		30'603.05	
	408'260.80	408'260.80	382'000.00	382'000.00	404'840.80	404'840.80

Saint-Maurice, le 9 avril 2019

Comptes 2018

Association du cycle d'orientation régional de St-Maurice

**ASSOCIATION DU CYCLE D'ORIENTATION
REGIONAL DE ST-MAURICE
1890 Saint-Maurice**

BILAN AU 30 JUIN 2018

<u>ACTIF</u>	Notes	Montants au 30.06.2018	% bilan	Montants au 30.06.2017	% bilan
ACTIF CIRCULANT		fr. 4'156'530.04	16%	fr. 3'070'938.22	11%
• Trésorerie		fr. 3'799'074.45		fr. 2'682'893.00	
• Créances résultant de livraisons et de prestations		fr. 51'463.25		fr. 45'736.40	
- Provision pour pertes sur créances		fr. -3'760.47		fr. -8'464.90	
• Autres créances à court terme		fr. 173.00		fr. 173.00	
• Actifs de régularisation	1	fr. 309'579.81		fr. 350'600.72	
ACTIF IMMOBILISE		fr. 21'944'498.35	84%	fr. 23'910'787.75	89%
• Immobilisations corporelles					
- Travaux préparatoires	CFC1	fr. 3'364'628.70		fr. 3'360'740.70	
- Bâtiment	CFC2	fr. 29'673'699.33		fr. 29'667'376.43	
- Equipements d'exploitation	CFC3	fr. 1'452'701.95		fr. 1'452'701.95	
- Aménagement extérieur	CFC4	fr. 1'680'539.95		fr. 1'664'308.85	
- Frais secondaires	CFC5	fr. 8'026'780.87		fr. 8'024'247.27	
- Mobilier, machines et informatique		fr. 2'107'284.05		fr. 2'107'284.05	
- Containers		fr. -		fr. -	
- ./ Participation EPP / Etat du Valais		fr. -14'911'136.50		fr. -13'465'871.50	
- ./ Amortissements cumulés		fr. -2'200'000.00		fr. -1'650'000.00	
- ./ Vente part du CO à la municipalité de St-Maurice		fr. -7'250'000.00		fr. -7'250'000.00	
TOTAL ACTIF		fr. 26'101'028.39	100%	fr. 26'981'725.97	100%
<u>PASSIF</u>	Notes	Montants au 30.06.2018	% bilan	Montants au 30.06.2017	% bilan
CAPITAUX ETRANGERS		fr. 25'884'968.40	99%	fr. 26'905'923.21	100%
Capitaux étrangers à court terme		fr. 1'823'243.65	7%	fr. 2'144'198.46	8%
• Dettes résultant de livraisons et de prestations		fr. 59'749.85		fr. 176'948.60	
• Dettes à court terme portant intérêts		fr. 1'400'000.00		fr. 1'573'337.50	
• Autres dettes à court terme		fr. -		fr. -	
• Passifs de régularisation	2	fr. 363'493.80		fr. 393'912.36	
Capitaux étrangers à long terme		fr. 24'061'724.75	92%	fr. 24'761'724.75	92%
• Dettes à long terme portant intérêts	3	fr. 23'800'000.00		fr. 24'500'000.00	
• Fonds de rénovation des bâtiments		fr. 261'724.75		fr. 261'724.75	
CAPITAUX PROPRES		fr. 216'059.99	1%	fr. 75'802.76	
• Capital initial		fr. -		fr. -	
• Résultats reportés		fr. 75'802.76		fr. -121'231.00	
• Résultat de l'exercice		fr. 140'257.23		fr. 197'033.76	
TOTAL PASSIF		fr. 26'101'028.39	100%	fr. 26'981'725.97	100%

**ASSOCIATION DU CYCLE D'ORIENTATION
REGIONAL DE ST-MAURICE
1890 Saint-Maurice**

COMPTE D'EXPLOITATION 2017/2018

Notes	Montants	en %	Budget	en %	Ecart budget	en %	Montants	en %	Budget	en %
	2017/2018	CA	2017/2018	CA	2017/2018	CA	2016/2017	CA	2018/2019	CA
Nbre élèves			350				351		375	
Taxe écolage			fr. 5'481.35				fr. 5'448.00		fr. 5'196.05	
PRODUITS	fr. 2'497'389.99	100%	fr. 691'030.00	100%	fr. 1'808'386.59	100%	fr. 2'627'814.27	100%	fr. 554'980.00	100%
• 435.00.1 Vente fournitures scolaires	fr. 15'442.25		fr. 32'000.00		fr. -16'557.75		fr. 13'567.55		fr. 35'000.00	
• 435.00.2 Vente fournitures scolaires EF-TM	fr. 15'215.00				fr. 15'215.00		fr. 15'150.00			
• 435.00.4 Vente fournitures scolaires dessin	fr. 5'370.00				fr. 5'370.00		fr. 5'291.00			
• 435.00.5 Vente clés casiers	fr. 2'323.90		fr. 2'600.00		fr. -276.10		fr. 3'834.30		fr. 5'000.00	
• 435.00.6 Vente café	fr. 5'046.00		fr. 5'000.00		fr. 46.00		fr. 5'818.20		fr. 5'000.00	
• 435.00.7 Vente clés école	fr. 300.00				fr. 300.00		fr. 451.10			
• 435.00.8 Vente timbre	fr. 1'373.60				fr. 1'373.60		fr. -			
• 436.00 Participations parents activités sportives et culturelles	fr. 58'639.00		fr. 57'150.00		fr. 1'489.00		fr. 59'360.00		fr. 38'000.00	
• 436.01 Participations informatique	fr. -				fr. -		fr. 32'727.50			
• 436.011 Participations parents étude surveillée	fr. 53'850.00		fr. 48'000.00		fr. 5'850.00		fr. 44'260.00		fr. 55'000.00	
• 436.021.0 Participations communes écolage	fr. 1'785'680.00				fr. 1'785'680.00		fr. 1'762'792.00			
• 436.021.1 Participations communes pour salaires secrétariat EP	fr. 31'102.55		fr. 31'000.00		fr. 102.55		fr. 32'801.30		fr. 31'000.00	
• 436.021.2 Participation EPP pour salaires secrétariat EPP	fr. 19'526.10		fr. 20'000.00		fr. -473.90		fr. 19'538.80		fr. 20'000.00	
• 436.022.1 Participation commune St-Maurice pour gestion informatique	fr. 15'000.00		fr. 15'000.00		fr. -		fr. 15'000.00		fr. 15'000.00	
• 436.022.2 Participation EPP pour gestion informatique	fr. 9'115.30		fr. 5'000.00		fr. 4'115.30		fr. -		fr. 8'000.00	
• 436.022.3 Participation communes district pour gestion informatique	fr. 2'041.00				fr. 2'041.00		fr. 9'240.70			
• 436.023.1 Participation commune St-Maurice pour matériel et équipement	fr. 1'692.40		fr. 3'000.00		fr. -1'307.60		fr. 999.85		fr. 2'000.00	
• 436.023.2 Participation EPP pour salle sciences et sport	fr. 1'696.80		fr. 2'000.00		fr. -303.20		fr. 6.00		fr. 1'000.00	
• 436.025.1 Participation EPP pour frais communication et poste	fr. 2'841.25		fr. 1'600.00		fr. 1'241.25		fr. -92.70		fr. 1'600.00	
• 436.025.2 Participation EPP pour frais photocopieur et réception	fr. 6'316.75		fr. 4'000.00		fr. 2'316.75		fr. 4'645.40		fr. 3'000.00	
• 436.026 Participation EPP pour location salles de classe CO	fr. 26'880.00		fr. 26'880.00		fr. -		fr. 29'760.00		fr. 26'880.00	
• 439.00.0 Location salle de spectacle / aula	fr. -		fr. -		fr. -		fr. -6'780.00		fr. 4'000.00	
• 439.00.1 Location salles HEP	fr. 1'950.00		fr. 5'000.00		fr. -3'050.00		fr. 6'600.00			
• 439.00.2 Parts charges copropriété EPP 19.96%	fr. 101'513.45		fr. 94'000.00		fr. 7'513.45		fr. 88'615.16		fr. 90'000.00	
• 439.00.3 Parts charges copropriété CO St-Maurice 15.96%	fr. 77'037.79		fr. 75'000.00		fr. 2'037.79		fr. 74'341.96		fr. 72'000.00	
• 439.00.4 Intérêts sur coûts de construction à activer	fr. -		fr. 146'300.00		fr. -146'300.00		fr. 146'300.00			
• 439.00.5 Location cuisine	fr. 64'625.15		fr. 50'000.00		fr. 14'625.15		fr. 71'185.90		fr. 65'000.00	

**ASSOCIATION DU CYCLE D'ORIENTATION
REGIONAL DE ST-MAURICE
1890 Saint-Maurice**

COMPTE D'EXPLOITATION 2017/2018

Notes	Montants		en %		Budget		en %		Ecart budget		en %		Montants		en %		Budget		en %	
	2017/2018	CA	2017/2018	CA	2017/2018	CA	2017/2018	CA	2016/2017	CA	2016/2017	CA	2016/2017	CA	2018/2019	CA	2018/2019	CA	2018/2019	CA
• 452.00	Participation commune de Lavey/Bex	fr. 138'380.00		fr. -		fr. 138'380.00		fr. 147'138.00		fr. 147'138.00		fr. 147'138.00								
• 452.01	Participations communes étude surveillée	fr. -		fr. 10'000.00		fr. -10'000.00		fr. -		fr. -		fr. -		fr. 10'000.00						
• 4609	Autres subventions	fr. 37.60				fr. 37.60		fr. 166.05		fr. 166.05		fr. 166.05								
• 461.01	Subvention matériel scolaire	fr. 2'664.05		fr. 2'500.00		fr. 164.05		fr. -		fr. -		fr. -		fr. 2'500.00						
• 461.04	Subvention direction	fr. 47'924.65		fr. 40'000.00		fr. 7'924.65		fr. 41'233.05		fr. 41'233.05		fr. 41'233.05		fr. 45'000.00						
• 461.06	Subvention activités culturelles	fr. 5'832.00				fr. 5'832.00		fr. 9'823.00		fr. 9'823.00		fr. 9'823.00		fr. 5'000.00						
• 480.1	Prélèvement fonds de rénovation	fr. -		fr. 15'000.00		fr. -15'000.00		fr. -		fr. -		fr. -		fr. 15'000.00						
• 431.5	Pertes sur créances	fr. -2'026.60						fr. -5'959.85		fr. -5'959.85		fr. -5'959.85								
<u>FRAIS GENERAUX</u>																				
Frais de personnel		fr. 743'953.84	30%	fr. 750'000.00	34%	fr. -6'046.16	0%	fr. 743'166.46	28%	fr. 743'166.46	28%	fr. 743'166.46	28%	fr. 770'000.00	139%					
• 301.00.0	Salaires direction	fr. 199'687.77		fr. 455'000.00		fr. -255'312.23		fr. 211'775.73		fr. 211'775.73		fr. 211'775.73		fr. 465'000.00						
• 301.00.1	Salaires personnel administratif et d'exploitation	fr. 146'308.97				fr. 146'308.97		fr. 163'761.48		fr. 163'761.48		fr. 163'761.48								
• 301.00.2	Frais gestion salaires direction et secrétariat	fr. 8'598.75				fr. 8'598.75		fr. 9'358.20		fr. 9'358.20		fr. 9'358.20								
• 301.00.3	Charges sociales	fr. 83'942.30				fr. 83'942.30		fr. 92'373.10		fr. 92'373.10		fr. 92'373.10								
• 301.01	Salaires personnel voirie et espaces verts	fr. 8'000.00				fr. 8'000.00		fr. 8'000.00		fr. 8'000.00		fr. 8'000.00		fr. 8'000.00						
• 301.02.1	Salaires et charges sociales conciergerie	fr. 230'589.25		fr. 230'000.00		fr. 589.25		fr. 196'730.85		fr. 196'730.85		fr. 196'730.85		fr. 232'000.00						
• 301.02.2	Frais gestion conciergerie	fr. 2'493.55				fr. 2'493.55		fr. 3'934.60		fr. 3'934.60		fr. 3'934.60								
• 301.03.2	Gestion parc informatique (inclus dans personnel administratif)	fr. -				fr. -		fr. -		fr. -		fr. -								
• 301.04	Gestion salle de spectacle / aula	fr. -				fr. -		fr. -		fr. -		fr. -								
• 301.05	Salaires et ch. sociales surveillance étude par professeurs	fr. 64'333.25		fr. 65'000.00		fr. -666.75		fr. 57'232.50		fr. 57'232.50		fr. 57'232.50		fr. 65'000.00						
Autres charges d'exploitation		fr. 1'664'875.05	67%	fr. 1'859'500.00	66%	fr. -195'242.70	-11%	fr. 1'683'038.45	64%	fr. 1'683'038.45	64%	fr. 1'683'038.45	64%	fr. 1'733'500.00	312%					
• 310.00	Fournitures scolaires	fr. 14'138.10		fr. 97'000.00		fr. -82'861.90		fr. 18'831.55		fr. 18'831.55		fr. 18'831.55		fr. 100'000.00						
• 310.01	Fournitures de bureau	fr. 3'050.10		fr. 4'000.00		fr. -949.90		fr. 1'671.55		fr. 1'671.55		fr. 1'671.55		fr. 4'000.00						
• 310.02	Fournitures scolaires TM	fr. 10'143.50				fr. 10'143.50		fr. 10'990.75		fr. 10'990.75		fr. 10'990.75								
• 310.03	Fournitures scolaires livres	fr. 39'023.90				fr. 39'023.90		fr. 28'236.95		fr. 28'236.95		fr. 28'236.95								
• 310.04	Fournitures scolaires dessin	fr. 5'400.00				fr. 5'400.00		fr. 3'672.65		fr. 3'672.65		fr. 3'672.65								
• 310.05	Fournitures scolaires EF	fr. 3'173.20				fr. 3'173.20		fr. 3'017.10		fr. 3'017.10		fr. 3'017.10								
• 310.06	Fournitures scolaires salles de sciences	fr. 6'255.85				fr. 6'255.85		fr. 1'227.85		fr. 1'227.85		fr. 1'227.85								

**ASSOCIATION DU CYCLE D'ORIENTATION
REGIONAL DE ST-MAURICE
1890 Saint-Maurice**

COMPTE D'EXPLOITATION 2017/2018

Notes	Montants	en %	Budget	en %	Ecart budget	en %	Montants	en %	Budget	en %
	2017/2018	CA	2017/2018	CA	2017/2018	CA	2016/2017	CA	2018/2019	CA
• 310.07 Achat café	fr.	5'162.40	fr.	5'000.00	fr.	162.40	fr.	5'551.95	fr.	5'000.00
• 311.08 Fournitures scolaires EPH	fr.	3'489.95			fr.	3'489.95	fr.	-		
• 311.00 Mobilier	fr.	-	fr.	2'000.00	fr.	-2'000.00	fr.	257.05	fr.	2'000.00
• 311.01.2 Achat équipement TM	fr.	617.75					fr.	-		
• 311.01.3 Leasing matériel informatique	fr.	54'938.70	fr.	72'000.00	fr.	-17'061.30	fr.	55'015.20	fr.	90'000.00
• 311.01.4 Leasing photocopieur	fr.	18'825.95	fr.	25'000.00	fr.	-6'174.05	fr.	18'581.50	fr.	25'000.00
• 311.01.5 Informatique (e-learning et réparation)	fr.	23'102.90			fr.	23'102.90	fr.	10'930.30		
• 311.01.6 Informatique (licences et applications)	fr.	6'501.50			fr.	6'501.50	fr.	14'700.10		
• 311.01.7 Contrat de maintenance	fr.	-			fr.	-	fr.	6'120.00		
• 312.00 Eau et épuration	fr.	9'361.40	fr.	172'000.00	fr.	-162'638.60	fr.	8'756.50	fr.	176'000.00
• 312.01 Taxes éliminations des déchets	fr.	1'728.00			fr.	1'728.00	fr.	1'018.40		
• 312.02 Energie pour chauffage	fr.	64'143.15			fr.	64'143.15	fr.	68'862.55		
• 312.03 Electricité	fr.	70'031.65			fr.	70'031.65	fr.	64'716.30		
• 313.00.1 Contrat d'entretien 3 ascenseurs	fr.	17'599.45			fr.	17'599.45	fr.	16'137.50		
• 313.00.2 Frais de conciergerie	fr.	11'343.15	fr.	14'000.00	fr.	-2'656.85	fr.	7'233.50	fr.	11'000.00
• 313.00.3 Achat matériel et outillage pour entretien et maintenance	fr.	1'195.15	fr.	2'000.00	fr.	-804.85	fr.	2'448.15	fr.	3'000.00
• 314.00.0 Entretien bâtiment	fr.	29'973.80	fr.	25'000.00	fr.	4'973.80	fr.	10'591.35	fr.	30'000.00
• 314.00.1 Mandats externes pour entretien	fr.	6'992.00	fr.	15'000.00	fr.	-8'008.00	fr.	7'158.40	fr.	8'000.00
• 314.00.2 Abonnement alarme CVS	fr.	1'659.50	fr.	2'000.00	fr.	-340.50	fr.	2'204.65	fr.	2'000.00
• 315.00 Entretien mobilier	fr.	12'516.15	fr.	7'000.00	fr.	5'516.15	fr.	7'134.75	fr.	10'000.00
• 317.00 Frais de déplacements	fr.	980.80	fr.	2'000.00	fr.	-1'019.20	fr.	909.80	fr.	2'000.00
• 318.00 Frais de communication	fr.	6'575.45	fr.	11'500.00	fr.	-4'924.55	fr.	6'568.15	fr.	11'500.00
• 318.02.1 Frais postaux	fr.	1'937.60			fr.	1'937.60	fr.	2'324.35		
• 318.02.11 Frais postaux EPP à refacturer	fr.	1'526.15			fr.	1'526.15	fr.	1'381.50		
• 318.02.12 Frais postaux autres à refacturer	fr.	1'034.80			fr.	1'034.80	fr.	339.50		
• 318.02.2 Intérêts bancaires	fr.	780.10			fr.	780.10	fr.	583.60		
• 318.02.21 Intérêts sur dettes à long terme	fr.	513'039.80	fr.	640'000.00	fr.	-126'960.20	fr.	563'827.25	fr.	520'000.00
• 318.02.3 Frais recouvrement office des poursuites	fr.	33.45			fr.	33.45	fr.	236.45		
• 318.03.1 Frais de direction	fr.	3'597.60	fr.	10'000.00	fr.	-6'402.40	fr.	1'924.35	fr.	10'000.00
• 318.03.2 Frais fiduciaire	fr.	5'400.00	fr.	6'000.00	fr.	-600.00	fr.	4'480.00	fr.	6'000.00
• 318.03.3 Frais de formation	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	5'000.00

**ASSOCIATION DU CYCLE D'ORIENTATION
REGIONAL DE ST-MAURICE
1890 Saint-Maurice**

COMPTE D'EXPLOITATION 2017/2018

Notes	Montants		en %		Budget		en %		Ecart budget		en %		Montants		en %		Budget		en %		
	2017/2018	CA	2017/2018	CA	2017/2018	CA	2017/2018	CA	2016/2017	CA	2016/2017	CA	2018/2019	CA	2018/2019	CA	2018/2019	CA	2018/2019	CA	
• 318.04	Assurances choses & RC	fr.	39'721.25		fr.	41'000.00		fr.	-1'278.75		fr.	39'882.55		fr.	41'000.00						
• 318.09	Activités culturelles et sportives	fr.	21'445.15		fr.	95'000.00		fr.	-73'554.85		fr.	21'353.70		fr.	95'000.00						
• 318.09.1	Camp Muverans	fr.	39'555.55					fr.	39'555.55		fr.	31'300.45									
• 318.09.2	Camp 11 CO	fr.	16'096.05					fr.	16'096.05		fr.	25'946.75									
• 318.09.3	Echange linguistique	fr.	11'960.70					fr.	11'960.70		fr.	14'488.95									
• 318.10.01	Entrées piscine CSS	fr.	20'350.00		fr.	45'000.00		fr.	-24'650.00		fr.	8'327.50		fr.	15'000.00						
• 318.10.02	Maîtres de bain piscine CO	fr.	900.00					fr.	900.00		fr.	19'000.00									
• 319.00.1	Frais divers	fr.	1'656.65		fr.	10'000.00		fr.	-8'343.35		fr.	3'973.05		fr.	5'000.00						
• 319.00.2	Frais de réception	fr.	7'916.75		fr.	7'000.00		fr.	916.75		fr.	6'704.00		fr.	7'000.00						
• 331.00	Amortissement bâtiment	fr.	550'000.00		fr.	550'000.00		fr.	-		fr.	550'000.00		fr.	550'000.00						
• 331.01	Pertes sur ventes immobilisations	fr.	-					fr.	-		fr.	4'420.00									
TOTAL FRAIS GENERAUX		fr.	2'408'828.89	96%	fr.	2'609'500.00	100%	fr.	-201'288.86	-11%	fr.	2'426'204.91	92%	fr.	2'503'500.00	451%					
RESULTAT D'EXPLOITATION		fr.	88'561.10	4%	fr.	-1'918'470.00	0%	fr.	2'009'675.45	111%	fr.	201'609.36	8%	fr.	-1'948'520.00	-351%					
• 424.0	Bénéfice extraordinaire	fr.	46'991.70					fr.	46'991.70		fr.	-									
• 431.5	Mouvement pertes sur créances	fr.	4'704.43					fr.	4'704.43		fr.	-4'575.60									
RESULTAT DE L'EXERCICE		fr.	140'257.23	6%	fr.	-1'918'470.00	-278%	fr.	2'061'371.58	114%	fr.	197'033.76	7%	fr.	-1'948'520.00	-351%					

Comptes 2018

Fondation St-Jacques

COMPTES D'EXPLOITATION AU 31.12.2018

Cpte	Désignation	Budget	%	2018	%	2017	%
	Produits d'exploitation						
6000	Contrib.des assureurs-maladie - pens. VS	2 302 100.00	21.9	2 253 510.00	21.1	2 280 033.00	21.4
6001 - 6002	Contrib.des assureurs-maladie - pens. hors VS	0.00	0.0	0.00	0.0	0.00	0.0
6010	Participation des assurés valaisans	0.00	0.0	207 187.20	1.9	198 006.40	1.9
6011 - 6012	Participation des assurés hors canton	0.00	0.0	0.00	0.0	0.00	0.0
6020	Contribution du canton du Valais	2 018 900.00	19.2	1 298 203.05	12.2	1 297 785.10	12.2
6021	Contribution des communes valaisannes	0.00	0.0	556 382.25	5.2	556 320.50	5.2
6025	Contribution des autres cantons	0.00	0.0	0.00	0.0	0.00	0.0
6030	Financement ass.-mal. - matériel Lima	0.00	0.0	0.00	0.0	76 653.95	0.7
6100	Subvention d'exploitation du canton du Valais	201 400.00	1.9	170 487.00	1.6	163 057.60	1.5
6101	Subvention d'exploitation des communes VS	0.00	0.0	73 065.85	0.7	69 881.80	0.7
6200	Taxes de pension	4 399 300.00	41.8	4 463 750.00	41.8	4 493 297.00	42.1
6201	Participation du canton lits de court séjour	98 500.00	0.9	79 744.00	0.7	47 880.00	0.4
6202	Participation des communes lits de court séjour	0.00	0.0	34 176.00	0.3	20 520.00	0.2
6205	Taxes liées à l'imptence	728 700.00	6.9	721 810.90	6.8	770 940.55	7.2
6210 - 6240	Autres prestations aux résidents	39 500.00	0.4	39 113.95	0.4	41 159.20	0.4
6299	Escomptes et pertes s/débiteurs	0.00	0.0	0.00	0.0	-76 653.95	-0.7
6300 - 6340	Prestations à des tiers	186 000.00	1.8	207 594.15	1.9	187 858.00	1.8
6350	Recettes cafétéria	100 000.00	1.0	108 112.00	1.0	105 345.70	1.0
64	Prestations au personnel	52 000.00	0.5	47 240.45	0.4	50 759.60	0.5
65	Structure de soins de jour / Taxes de pension	6 200.00	0.1	8 199.35	0.1	9 328.30	0.1
66	Loyers et produits financiers	0.00	0.0	3 548.78	0.0	3 036.55	0.0
68	Subventions communales	275 000.00	2.6	275 000.00	2.6	275 000.00	2.6
6900	Don Loterie Romande	78 000.00	0.7	76 700.00	0.7	77 350.00	0.7
6910 - 6960	Produits divers	<u>39 700.00</u>	0.4	<u>45 792.10</u>	0.4	<u>57 462.95</u>	0.5
	Total des produits d'exploitation	<u>10 525 300.00</u>	100.0	<u>10 669 617.03</u>	100.0	<u>10 705 022.25</u>	100.0
	Charges d'exploitation						
	Salaires et charges du personnel						
30 - 36	Salaires	6 593 000.00		6 077 673.80		6 233 959.20	
37	Charges sociales	1 298 800.00		1 179 497.90		1 224 329.30	
38	Honoraires pour prestations de tiers	1 062 100.00		1 045 102.65		1 023 578.60	
39	Autres charges du personnel	<u>88 300.00</u>		<u>85 030.05</u>		<u>65 077.60</u>	
	Total des salaires et charges du personnel	9 042 200.00	84.7	8 387 304.40	78.6	8 546 944.70	79.8
	Autres charges						
40	Matériel médical	109 000.00		116 230.35		100 190.85	
41	Alimentation et boissons	539 600.00		536 758.70		518 809.45	
42	Charges ménagères	94 900.00		110 114.25		106 649.70	
43	Charges d'entretien	112 000.00		111 605.00		102 696.50	
4400 - 4412	Investissements immob.-mob.-mach.	39 000.00		47 803.05		55 854.35	
4451	Intérêts passifs et frais bancaires	1 500.00		1 412.32		1 414.95	
4457 - 4460	Intérêts hypothécaires & intérêts fds de secours	249 700.00		249 948.30		250 823.10	
45	Eau & énergie	186 000.00		173 052.10		174 668.05	
47	Frais d'administration	168 500.00		155 869.29		175 075.55	
48	Animation & divertissement	39 000.00		42 865.30		39 072.15	
490 - 492	Assurances & taxes	84 900.00		93 381.60		81 361.75	
495 - 499	Frais divers	<u>3 200.00</u>		<u>1 425.00</u>		<u>1 959.50</u>	
	Total des autres charges	1 627 300.00	15.3	1 640 465.26	15.4	1 608 575.90	15.0
	Total des charges d'exploitation	<u>10 669 500.00</u>	100.0	<u>10 027 769.66</u>	94.0	<u>10 155 520.60</u>	94.9
	CASH-FLOW	-144 200.00	-1.4	641 847.37	6.0	549 501.65	5.1

COMPTES D'EXPLOITATION AU 31.12.2018 (suite)

Cpte	Désignation	Budget	%	2018	%	2017	%
	Charges non-monétaires						
	Amortissements						
4470	Amortissement immeuble par exploitation	0.00		456 444.45		457 318.90	
	Amortissement immeuble par les communes	25 300.00		25 051.70		24 176.90	
4471	Amortissement mobilier	0.00		113 370.15		115 421.15	
4472	Amortissement inst. médico-techn. & informatiques	0.00		30 879.40		40 168.15	
4473	Amortissement véhicules	0.00		0.00		0.00	
4474	Amortissement aménagements extérieurs	0.00		21 783.55		21 783.55	
4475	Amortissement machines & équipements techniques	0.00		57 628.00		56 646.15	
4476	Amortissement outillage	0.00		754.55		754.55	
4477	Amortissement lingerie & rideaux	<u>0.00</u>		<u>13 541.55</u>		<u>13 541.55</u>	
	Total des amortissements	25 300.00	0.2	719 453.35	6.7	729 810.90	6.8
	Provisions						
4600	Provision pour rénovation du bâtiment	0.00		0.00		0.00	
4601	Provision pour entretien des installations	0.00		0.00		0.00	
4602	Provisions diverses pour actifs corporels	0.00		0.00		0.00	
4603	Provision pour nouvelle construction	0.00		0.00		0.00	
4604	Provision pour véhicule	0.00		0.00		0.00	
4605	Provision chapelle & aumônerie	0.00		30.87		49.30	
	Attribution fonds divers	0.00		0.00		0.00	
	Attribution fonds de renouvellement	<u>0.00</u>		<u>0.00</u>		<u>0.00</u>	
	Total des provisions	0.00	0.0	30.87	0.0	49.30	0.0
	Total des charges non-monétaires	25 300.00	0.2	719 484.22	6.7	729 860.20	6.8
	RESULTAT D'EXPLOITATION	-169 500.00	-1.6	-77 636.85	-0.7	-180 358.55	-1.7
	Charges & produits hors exploitation						
	Prestations externes du personnel						
7000 - 7010	Charges du personnel pour prestations externes	50 900.00		51 196.50		50 943.40	
7090-7095	Produits du personnel pour prestations externes	<u>53 300.00</u>		<u>54 106.30</u>		<u>53 519.65</u>	
	Total des prestations externes du personnel	2 400.00		2 909.80		2 576.25	
	Divers pour tiers						
7100	Achat divers pour tiers	3 500.00		2 205.55		2 369.55	
7190	Vente divers pour tiers	<u>3 700.00</u>		<u>2 308.90</u>		<u>2 483.75</u>	
	Total divers pour tiers	200.00		103.35		114.20	
7200 - 7290	Charges & produits sur titres	0.00		0.00		0.00	
7300 - 7310	Charges & produits extraordinaires	0.00		0.00		0.00	
7900	Dons & legs non affectés à des buts particuliers	0.00		0.00		0.00	
	Total des charges & produits hors exploitation	2 600.00		3 013.15		2 690.45	
	RESULTAT DE L'EXERCICE	-166 900.00		-74 623.70		-177 668.10	
	ATTRIB. AU FDS DE REGUL. DES TARIFS	0.00		0.00		0.00	
	DISSOLUTION FDS DE RENOV. PR AMORT.	66 000.00		74 623.70		177 668.10	
	RESULTAT NET	-100 900.00		-0.00		0.00	

fondation saint-jacques

BILAN AU 31.12.2018

Désignation	2018	2017
ACTIF		
Disponibilités		
Caisses & Fonds de caisse	20 026.60	18 778.05
C/C Raiffeisen 2242.04	1 183 153.41	899 252.06
C/C BCVs H 0826.14.37	1 060 865.95	982 547.15
C/EP Raiffeisen 2242.89	2 098.70	2 089.05
C/EP BCVs U 828.06.16	451.85	451.70
C/EP Raiffeisen 41401.83	572.96	569.75
C/EP Raiffeisen chapelle 41401.63	49 383.92	49 353.05
C/C construction BCVs 100.245.26.02	21 096.50	72 627.50
C/C UBS 277-588076.01E	<u>45 695.30</u>	<u>49 214.60</u>
	2 383 345.19	2 074 882.91
Réalisable		
Créances envers les pensionnaires	578 379.20	626 778.60
Créances envers les assureurs-maladie	477 165.30	488 475.45
C/C Etat du Valais	48 434.05	0.00
C/C Communes	195 809.75	179 771.75
C/C Autres cantons	0.00	0.00
Créances envers des tiers	0.00	0.00
Impôt anticipé	56.18	51.28
Stocks marchandises	76 575.25	94 784.25
Actifs transitoires	<u>474 161.00</u>	<u>347 215.90</u>
	1 850 580.73	1 737 077.23
Immobilisé		
Immobilisation financière		
Titres	400.00	400.00
Immobilisation corporelle		
Immeubles St-Maurice & Vernayaz	27 984 093.85	27 984 093.85
Subventions pour construction	<u>-11 938 355.40</u>	<u>-11 938 355.40</u>
Fds d'amortissement du bâtiment	<u>-7 006 130.70</u>	<u>-6 524 634.55</u>
	9 039 607.75	9 521 103.90
Chapelle	180 000.00	180 000.00
Amortissements par legs & dons	<u>-180 000.00</u>	<u>-180 000.00</u>
	0.00	0.00
Terrains St-Maurice & Vernayaz	502 263.60	502 263.60
Aménagements extérieurs	1 494 468.90	1 494 468.90
Fds d'amortissement des aménagements ext.	<u>-1 246 760.25</u>	<u>-1 224 976.70</u>
	247 708.65	269 492.20
Installations médico-techniques & informatiques	493 863.10	477 908.60
Fds d'amort. des inst. médico-techn. & inform.	<u>-489 595.65</u>	<u>-458 716.25</u>
	4 267.45	19 192.35
Mobilier	2 197 004.30	2 197 004.30
Fds d'amortissement du mobilier	<u>-1 964 079.60</u>	<u>-1 850 709.45</u>
	232 924.70	346 294.85
Machines & équipements techniques	1 016 673.90	1 004 201.15
Fds d'amortissement des machines & équip.	<u>-896 818.55</u>	<u>-839 190.55</u>
	119 855.35	165 010.60
Véhicules	126 649.80	126 649.80
Fds d'amortissement des véhicules	<u>-126 648.80</u>	<u>-126 648.80</u>
	1.00	1.00
Outillage	8 675.50	8 675.50
Fds d'amortissement de l'outillage	<u>-7 919.95</u>	<u>-7 165.40</u>
	755.55	1 510.10
Lingerie-rideaux	230 383.10	230 383.10
Fds d'amortissement lingerie-rideaux	<u>-205 893.25</u>	<u>-192 351.70</u>
	24 489.85	38 031.40
Extension Foyer Saint-Jacques	21 271.00	0.00
Subventions extension Foyer Saint-Jacques	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
	21 271.00	0.00
Total de l'immobilisé	10 193 544.90	10 863 300.00
TOTAL DE L'ACTIF	<u>14 427 470.82</u>	<u>14 675 260.14</u>

fondation saint-jacques

BILAN AU 31.12.2018

Désignation	2018		2017	
PASSIF				
Capitaux étrangers				
A court terme				
Fournisseurs	268 770.50		316 800.85	
Cptes privés pensionnaires	9 249.60		10 517.00	
C/C Etat du Valais	0.00		13 277.30	
Passifs transitoires	130 294.75		157 727.55	
Dépôt clés	<u>4 080.00</u>	412 394.85	<u>4 060.00</u>	502 382.70
A long terme				
Emprunts à long terme envers des communes	975 000.00		980 000.00	
BCVs 2009-2019 / 2.76%	1 000 000.00		1 000 000.00	
BCVs 2009-2019 / 2.955%	1 000 000.00		1 000 000.00	
BCVs 2009-2019 / 2.88%	1 000 000.00		1 000 000.00	
BCVs 2010-2025 / 2.95%	1 000 000.00		1 000 000.00	
UBS 2010-2020 / 2.61%	880 000.00		910 000.00	
BCVs 2010-2025 / 2.45%	3 000 000.00		3 000 000.00	
BCVs 2010-2025 / 2.25%	<u>1 000 000.00</u>	9 855 000.00	<u>1 000 000.00</u>	9 890 000.00
Total des capitaux étrangers		10 267 394.85		10 392 382.70
Fonds de secours				
Fonds de secours / capital	188 371.25		188 371.25	
Fonds de secours / intérêts	<u>104 851.01</u>	293 222.26	<u>107 317.15</u>	295 688.40
Provisions				
Dons affectés à une utilisation particulière		1 475.00		1 475.00
Fonds de renouvellement	1 728 391.19		2 186 660.74	
Attribution par legs et dons	200.00		100.00	
Retrait pour rénovation s/exercice	-44 835.50		-280 701.45	
Retrait pour amortissements	-74 623.70		-177 668.10	
Attribution par résultat d'exploitation	<u>0.00</u>	1 609 131.99	<u>0.00</u>	1 728 391.19
Fonds chapelle & aumônerie	58 070.85		58 021.55	
Attribution par legs et dons & intérêts	<u>30.87</u>	58 101.72	<u>49.30</u>	58 070.85
Fonds pour véhicule	2 509.00		2 509.00	
Retrait pour amortissement	<u>0.00</u>	2 509.00	<u>0.00</u>	2 509.00
Fonds pour nouvelle construction	1 504 656.15		1 504 656.15	
Retrait pour amortissements Foyer Ottanel	0.00		0.00	
Attribution exercice	<u>0.00</u>	1 504 656.15	<u>0.00</u>	1 504 656.15
Provision pour risques et charges		280 979.85		282 086.85
Total des provisions		3 456 853.71		3 577 189.04
Fonds propres				
Capital de dotation		10 000.00		10 000.00
Fonds de régularisation				
Fonds de régularisation des tarifs de pension	400 000.00		400 000.00	
Résultat de l'exercice	<u>0.00</u>	400 000.00	<u>0.00</u>	400 000.00
Total du fonds de régularisation		400 000.00		400 000.00
TOTAL DU PASSIF		<u>14 427 470.82</u>		<u>14 675 260.14</u>

ANNUITE DES COMMUNES AU 31.12.2018

Désignation	Budget	%	2018	%	2017	%
Produits						
Annuité des communes (cpte 68)						
Collonges	12 520.00	4.6	12 520.00	4.6	12 224.00	4.4
Dorénaz	15 066.00	5.4	15 066.00	5.4	14 919.00	5.4
Evionnaz	21 508.00	7.8	21 508.00	7.8	21 474.00	7.8
Finhaut	7 706.00	2.8	7 706.00	2.8	8 503.00	3.1
Massongex	30 946.00	11.3	30 946.00	11.3	30 412.00	11.1
Saint-Maurice	98 953.00	36.0	98 953.00	36.0	99 376.00	36.1
Salvan	23 188.00	8.4	23 188.00	8.4	22 848.00	8.3
Vernayaz	52 783.00	19.2	52 783.00	19.2	53 264.00	19.4
Vérossaz	<u>12 330.00</u>	4.5	<u>12 330.00</u>	4.5	<u>11 980.00</u>	4.4
	275 000.00	100.0	275 000.00	100.0	275 000.00	100.0
Total des produits	<u>275 000.00</u>	100.0	<u>275 000.00</u>	100.0	<u>275 000.00</u>	100.0
Charges						
Intérêts hypothécaires (cpte 4460)						
BCVs c/c construction / 1.75% + 1/4% trim.	0.00	0.0	33.00	0.0	63.90	0.0
Commune de Finhaut / CHF 975'000.00	9 800.00	3.6	9 800.00	3.6	9 850.00	3.6
BCVs / CHF 8'000'000.00	211 600.00	76.9	211 498.00	76.9	211 498.00	76.9
Banque Raiffeisen / CHF 0.00	0.00	0.0	0.00	0.0	0.00	0.0
UBS / CHF 880'000.00	23 100.00	8.4	23 437.10	8.5	24 231.00	8.8
Intérêts fonds de secours (cpte 4457)	5 200.00	1.9	5 180.20	1.9	5 180.20	1.9
Amortissement immeuble (cpte 4470 et ss)	25 300.00	9.2	25 051.70	9.1	24 176.90	8.8
Provision pour nouvelle construction (cpte 4603)	0.00	0.0	0.00	0.0	0.00	0.0
Total des charges	<u>275 000.00</u>	100.0	<u>275 000.00</u>	100.0	<u>275 000.00</u>	100.0
<i>Résultat brut annuité des communes</i>	25 300.00		25 051.70		24 176.90	
<i>./. Provision pour nouvelle construction</i>	0.00		0.00		0.00	
<i>./. amortissement par cpte d'expl. comm.</i>	<u>25 300.00</u>		<u>25 051.70</u>		<u>24 176.90</u>	
<u>Résultat net annuité des communes</u>	<u>0.00</u>		<u>0.00</u>		<u>0.00</u>	

Liste des abréviations

Liste des abréviations

A.D.B.	Actes de défaut de bien	G.S.1	Groupe scolaire 1
AANP	Assurance accident non-professionnel	HEP	Haute école pédagogique
AAP	Assurance accident professionnel	LPP	Loi sur la prévoyance professionnelle
AF	Allocations familiales	O.T.	Office du tourisme
AITEJ	Association intercommunale de turbinage des eaux du Jorat	OFROU	Office fédéral des routes
Amal	Assurance maladie	Part.	Participation
APAC	Association des parents d'accueil	Partic.	Participation
APEA	Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte	PAZ	Plan d'aménagement de zone
APG	Allocations pour perte de gain	PCi	Protection civile
AVS	Assurance vieillesse-survivants	PP	Personnes physiques
B.O.	Bulletin officiel	RC	Responsabilité civile
C.O.	Cycle d'orientation	RPC	Redevance à prix courant
C.S.I	Centre de secours incendie	SDIS	Service de défense incendie et secours
CCC	Caisse de compensation du canton	TPEV	Travaux publics et espaces verts
ccp	Compte courant postal	UAPE	Unité d'accueil de la petite enfance
CM	Caisse maladie	Vest. FC	Vestiaires du terrain de football
CMS	Centre médico-social	Zone I.G	Zone d'intérêt général
CSS	Centre sportif scolaire		
DDP	Droit distinct 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		