



**COMMUNE DE CHARRAT**

***COMPTES 2020***

# COMMUNE DE CHARRAT - COMPTES 2020

## TABLE DES MATIERES

## PAGE

**Message du Conseil municipal au Conseil général**

**1**

### **Résultats**

**Résultat global**

**4**

**Récapitulation des charges et revenus par nature**

**7**

**Récapitulation des charges et revenus par département**

**10**

**Récapitulation des dépenses et recettes d'investissements**

**13**

**Tableau des crédits complémentaires**

**17**

**Tableau des amortissements**

**18**

**Bilan**

**19**

**Emprunts**

**24**

**Provisions**

**25**

**indicateurs financiers**

**26**

### **Comptes de fonctionnement et d'investissements**

**Administration générale**

**36**

**Sécurité publique**

**42**

<b>Enseignement et formation</b>	<b>50</b>
<b>Culture, loisirs et culte</b>	<b>57</b>
<b>Santé</b>	<b>63</b>
<b>Prévoyance sociale</b>	<b>66</b>
<b>Trafic</b>	<b>75</b>
<b>Protection et aménagement de l'environnement</b>	<b>83</b>
<b>Economie publique</b>	<b>96</b>
<b>Finances et impôts</b>	<b>102</b>
<b>Statistiques</b>	<b>107</b>
<b>Conclusions</b>	<b>109</b>
<b>Rapport de l'organe de révision</b>	<b>110</b>

**Message**  
**du Conseil municipal**  
**au Conseil général**

# COMMUNE DE CHARRAT

## COMPTES 2020

### MESSAGE INTRODUCTIF

Monsieur le Président,  
Mesdames, Messieurs les Conseillères et Conseillers généraux,

Conformément aux dispositions de la loi sur les communes, nous avons le plaisir de soumettre à votre examen et à votre approbation les comptes 2020 de la Municipalité de Charrat approuvés par le Conseil municipal de Martigny, en séance du 23 mars 2021.

#### Les éléments importants à retenir sont les suivants :

Marge d'autofinancement	CHF	1'392'104.77
Investissements nets	CHF	3'750'352.69
Variation de la fortune après amortissements comptables : excédent de revenus	CHF	101'748.08
Insuffisance de financement : augmentation des fonds de tiers	CHF	2'358'247.92
Fortune nette au bilan	CHF	6'304'452.19

#### Commentaires sur le compte de fonctionnement

Avec un total de revenus de CHF 7'857'786.45 et des charges de CHF 6'465'681.68, le compte de fonctionnement dégage une marge d'autofinancement de CHF 1'392'104.77. Elle est supérieure au montant porté au budget, à savoir CHF 1'094'700.00 (+27%). Ceci est notamment dû à la bonne tenue des recettes fiscales.

Si l'on fait exception des exercices 2016 et 2018, qui ont bénéficié de recettes extraordinaires (vente du Cycle d'Orientation et vente du réseau électrique), la marge d'autofinancement des comptes 2020 est supérieure de 4.6% à la moyenne des 10 derniers exercices. Elle permet de maintenir l'endettement net par habitant dans la catégorie "faible" à CHF 1'969.00 si l'on ne considère que l'exercice 2020 et à CHF 1'336.00 si l'on tient compte de la moyenne des exercices 2019 et 2020.

Les amortissements comptables se montent à CHF 1'290'356.69 (taux moyen 11.1%).

#### Commentaires sur le compte des investissements

Les investissements nets se montent à CHF 3'750'352.69. Ils sont inférieurs de CHF 136'247.31 au budget.

La construction de la nouvelle nurserie-crèche-UAPE consiste le principal investissement de l'exercice sous rubrique, avec un montant de CHF 2'866'472.53, soit plus de 75% des investissements globaux.

### **Commentaires sur le financement**

L'insuffisance de financement, qui représente la différence entre l'investissement net et la marge d'autofinancement, se monte à CHF 2'358'247.92. L'endettement net de la commune est considéré comme faible avec CHF 1'969.00 par habitant. Il a augmenté par rapport à l'année précédente.

Comme prévu, la commune a utilisé ses liquidités excédentaires pour couvrir l'insuffisance de financement.

### **Comptes autofinancés**

Compte tenu des importants investissements réalisés ces dernières années et de la charge d'amortissements qui en découle, calculée au taux minimum obligatoire de 10%, les comptes autofinancés "eau potable" (CHF 56'328.05), "épuration" (CHF 109'426.34) et "irrigation" (CHF 31'998.18) ne sont pas autofinancés.

En ce qui concerne le traitement des déchets, un excédent de charges de CHF 16'685.93 ressort du troisième exercice après la mise en application de la taxe au sac. Ce montant est viré au bilan dans un compte d'avance aux financements spéciaux.

### **Impôts**

Le revenu de l'impôt des personnes physiques et des personnes morales enregistre une augmentation de 16% par rapport au budget de l'exercice.

Pour les personnes physiques, l'écart de CHF 689'000.00 est justifié notamment par la recette supérieure engendrée par les résultats définitifs de la taxation de l'impôt 2019 par rapport aux provisions constituées, par l'augmentation de la population, et donc du nombre de contribuables, ainsi que par le principe de prudence qui a toujours été appliqué lors de l'établissement des budgets et des provisions d'impôts à recevoir.

La recette d'impôt sur les prestations en capital, supérieure au budget de CHF 151'000.00, l'impôt sur les successions et donations (+ CHF 74'000.00), et l'impôt sur les gains immobiliers (+ CHF 60'000.00), contribuent également à cette l'augmentation.

En ce qui concerne les personnes morales, les comptes sont pratiquement similaires au budget. Ils ont été établis avec prudence, tenant compte des répercussions de la réforme fiscale ainsi que des effets négatifs liés au Covid.

### **Provision entretien réseau routier**

Conformément aux dispositions légales (Loi sur les routes, art. 18), considérant que les deux secteurs concernés faisant l'objet du déclassement servent essentiellement de besoins au trafic local et communal de l'endroit, le Conseil d'Etat, en séance du 4 mars 2020, a procédé au déclassement des routes cantonales à l'intérieur de Charrat, soit RC 73 Fully-Charrat / Raccordement RC75 et route cantonale 75 / Raccordement de Charrat Les Chênes et Vison à la T9, sur commune de Charrat.

Les voies publiques rétrocédées à la commune se font sous réserve de la part du canton, d'une participation financière équivalente aux frais de remise en état des chaussées y relatives. A ce titre un montant de CHF 1 million a été rétrocédé à la commune de Charrat et porté au bilan dans un compte de « Provision pour entretien du réseau routier ».

## Récapitulation des ratios

RATIOS	2019	2020	Moyenne	Appréciation comptes 2020
<p><b>Endettement net par habitant</b> 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. C'est pourquoi il est recommandé d'interpréter 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.</p>	681.00	<b>1'969.00</b>	1'336.00	endettement faible
<p><b>Degré d'autofinancement</b> 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. Dans quelle mesure les investissements nets des communes ont-ils été autofinancés ?</p>	129.4%	<b>37.1%</b>	58.1%	insuffisant
<p><b>Capacité d'autofinancement</b> 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. Sur cent francs encaissés (revenus du compte de fonctionnement), combien de francs restent à disposition pour financer les investissements voir rembourser les dettes ?</p>	18.8%	<b>18.0%</b>	18.4%	bien
<p><b>Taux des amortissements ordinaires</b> Les communes sont tenues d'amortir leur patrimoine administratif (PA) non rentable. Cette obligation vise en premier lieu à garantir un autofinancement suffisant afin d'éviter un endettement excessif. Une commune qui n'amortit pas assez, ou pas suffisamment, son PA ne remplit pas une tâche essentielle en matière de politique financière.</p>	11.8%	<b>10.6%</b>	11.1%	amort. suffisants
<p><b>Taux du volume de la dette brute</b> Le taux du volume de la dette est un indicateur très important. Il exprime le volume de la dette brute par rapport aux revenus courants (nature 4 sous déduction des natures 47,48 et 49) de la commune. Plus ce volume est élevé, plus la situation de la commune est critique. Il vient en outre compléter l'information fournie par l'indicateur de l'endettement net par habitant identique dans deux communes distinctes doit être interprété très différemment selon que la commune dispose d'un volume élevé de recettes ou non.</p>	149.0%	<b>147.8%</b>	148.4%	très bien

## Résultats

## Municipalité - Comptes 2020 récapitulatifs

	Fonctionnement (AVANT amortissement)		Investissement		Amortissements comptables	Fonctionnement (APRES amortissement)	
	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes		Charges	Revenus
0. Administration générale	784 582.12	144 292.35	119 360.00	1.00	20 361.00	804 943.12	144 292.35
1. Sécurité publique	498 044.07	107 287.99	35 042.10	0.00	47 042.10	545 086.17	107 287.99
2. Enseignement et formation	1 508 566.93	70 497.40	43 654.63	5 053.35	177 602.28	1 686 169.21	70 497.40
3. Culte, culture et loisirs	376 516.21	53 531.00	0.00	0.00	80 000.00	456 516.21	53 531.00
4. Santé	239 520.15	0.00	0.00	0.00	0.00	239 520.15	0.00
5. Prévoyance sociale	1 350 217.08	327 671.15	3 024 144.38	0.00	331 144.38	1 681 361.46	327 671.15
6. Trafic	526 942.35	25 527.50	372 105.33	40 663.30	346 615.53	873 557.88	25 527.50
7. Protect. et aménagement de l'environnement	842 107.34	786 530.57	321 333.66	144 340.31	276 820.85	1 118 928.19	786 530.57
8. Economie publique	130 289.68	66 117.55	24 770.55	0.00	10 770.55	141 060.23	66 117.55
9. Finances et impôts	208 895.75	6 276 330.94	0.00	0.00	0.00	208 895.75	6 276 330.94
	<b>6 465 681.68</b>	<b>7 857 786.45</b>	<b>3 940 410.65</b>	<b>190 057.96</b>	<b>1 290 356.69</b>	<b>7 756 038.37</b>	<b>7 857 786.45</b>
Investissement net				3 750 352.69		101 748.08	
<b>Marge d'autofinancement</b>		<b>1 392 104.77</b>	<b>3 940 410.65</b>	<b>3 940 410.65</b>			
Amortissements comptables	1 290 356.69						
<b>Excédent de revenus</b>	<b>101 748.08</b>						
	<b>1 392 104.77</b>	<b>1 392 104.77</b>					

### Financement

	Dépenses	Recettes
Marge d'autofinancement		1 392 104.77
Investissement net	3 750 352.69	
<b>Insuffisance de financement</b>		<b>2 358 247.92</b>
	<b>3 750 352.69</b>	<b>3 750 352.69</b>

### Variation de la fortune

	Charges	Revenus
Insuffisance de financement	2 358 247.92	
Report au bilan		3 750 352.69
Amortissements comptables	1 290 356.69	
<b>Augmentation de la fortune nette</b>	<b>101 748.08</b>	
	<b>3 750 352.69</b>	<b>3 750 352.69</b>

Aperçu du compte administratif	Compte 2019	Budget 2020	Compte 2020
--------------------------------	----------------	----------------	----------------

Compte de fonctionnement			
--------------------------	--	--	--

Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	6 268 651,37	6 124 100,00	6 465 681,68
Revenus financiers	+ CHF	7 695 480,04	7 218 800,00	7 857 786,45
<b>Marge d'autofinancement (négative)</b>	= CHF	-	-	-
<b>Marge d'autofinancement</b>	= CHF	<b>1 426 828,67</b>	<b>1 094 700,00</b>	<b>1 392 104,77</b>
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	1 426 828,67	1 094 700,00	1 392 104,77
Amortissements ordinaires	- CHF	1 148 532,56	1 355 000,00	1 290 356,69
Amortissements complémentaires	- CHF	-	-	-
Amortissement du découvert au bilan	- CHF	-	-	-
<b>Excédent de charges</b>	= CHF	-	<b>260 300,00</b>	-
<b>Excédent de revenus</b>	= CHF	<b>278 296,11</b>	-	<b>101 748,08</b>

Compte des investissements			
----------------------------	--	--	--

Dépenses	+ CHF	1 476 045,21	4 407 600,00	3 940 410,65
Recettes	- CHF	373 510,65	521 000,00	190 057,96
<b>Investissements nets</b>	= CHF	<b>1 102 534,56</b>	<b>3 886 600,00</b>	<b>3 750 352,69</b>
<b>Investissements nets (négatifs)</b>	= CHF	-	-	-

Financement			
-------------	--	--	--

Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	1 426 828,67	1 094 700,00	1 392 104,77
Investissements nets	- CHF	1 102 534,56	3 886 600,00	3 750 352,69
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	-
<b>Insuffisance de financement</b>	= CHF	-	<b>2 791 900,00</b>	<b>2 358 247,92</b>
<b>Excédent de financement</b>	= CHF	<b>324 294,11</b>	-	-

Aperçu du compte annuel		Compte 2019		Budget 2020		Compte 2020	
<b>Compte de fonctionnement</b>		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
Total des charges (amortissements inclus)		7 417 183,93		7 479 100,00		7 756 038,37	
Total des revenus			7 695 480,04		7 218 800,00		7 857 786,45
<b>Excédent de revenus</b>		<b>278 296,11</b>		<b>-</b>		<b>101 748,08</b>	
<b>Excédent de charges</b>			<b>-</b>		<b>260 300,00</b>		<b>-</b>
<b>Total</b>		<b>7 695 480,04</b>	<b>7 695 480,04</b>	<b>7 479 100,00</b>	<b>7 479 100,00</b>	<b>7 857 786,45</b>	<b>7 857 786,45</b>
<b>Compte des investissements</b>		<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
Total des dépenses reportées au bilan		1 476 045,21		4 407 600,00		3 940 410,65	
Total des recettes reportées au bilan			373 510,65		521 000,00		190 057,96
<b>Investissements nets 3)</b>			<b>1 102 534,56</b>		<b>3 886 600,00</b>		<b>3 750 352,69</b>
<b>Total</b>		<b>1 476 045,21</b>	<b>1 476 045,21</b>	<b>4 407 600,00</b>	<b>4 407 600,00</b>	<b>3 940 410,65</b>	<b>3 940 410,65</b>
<b>Financement</b>							
Report des investissements nets		1 102 534,56		3 886 600,00		3 750 352,69	
Report des amortissements ordinaires du patrimoine administratif			1 148 532,56		1 355 000,00		1 290 356,69
Report des amortissements complémentaires du patrimoine administratif			-		-		-
Report des amortissements du découvert du bilan			-		-		-
Excédent de revenus du compte de fonctionnement			278 296,11		-		101 748,08
Excédent de charges du compte de fonctionnement			-	260 300,00			-
<b>Excédent de financement</b>		<b>324 294,11</b>		<b>-</b>		<b>-</b>	
<b>Insuffisance de financement</b>			<b>-</b>		<b>2 791 900,00</b>		<b>2 358 247,92</b>
<b>Total</b>		<b>1 426 828,67</b>	<b>1 426 828,67</b>	<b>4 146 900,00</b>	<b>4 146 900,00</b>	<b>3 750 352,69</b>	<b>3 750 352,69</b>
<b>Modification du capital</b>							
Report de l'excédent de financement			324 294,11		-		-
Report de l'insuffisance de financement			-	2 791 900,00		2 358 247,92	
Report des dépenses d'investissement au bilan			1 476 045,21		4 407 600,00		3 940 410,65
Report des recettes d'investissement au bilan			373 510,65	521 000,00		190 057,96	
Report des amortissements au bilan			1 148 532,56	1 355 000,00		1 290 356,69	
<b>Augmentation de la fortune nette</b>		<b>278 296,11</b>		<b>-</b>		<b>101 748,08</b>	
<b>Diminution de la fortune nette</b>			<b>-</b>		<b>260 300,00</b>		<b>-</b>
<b>Total</b>		<b>1 800 339,32</b>	<b>1 800 339,32</b>	<b>4 667 900,00</b>	<b>4 667 900,00</b>	<b>3 940 410,65</b>	<b>3 940 410,65</b>

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

## Compte de fonctionnement selon les natures

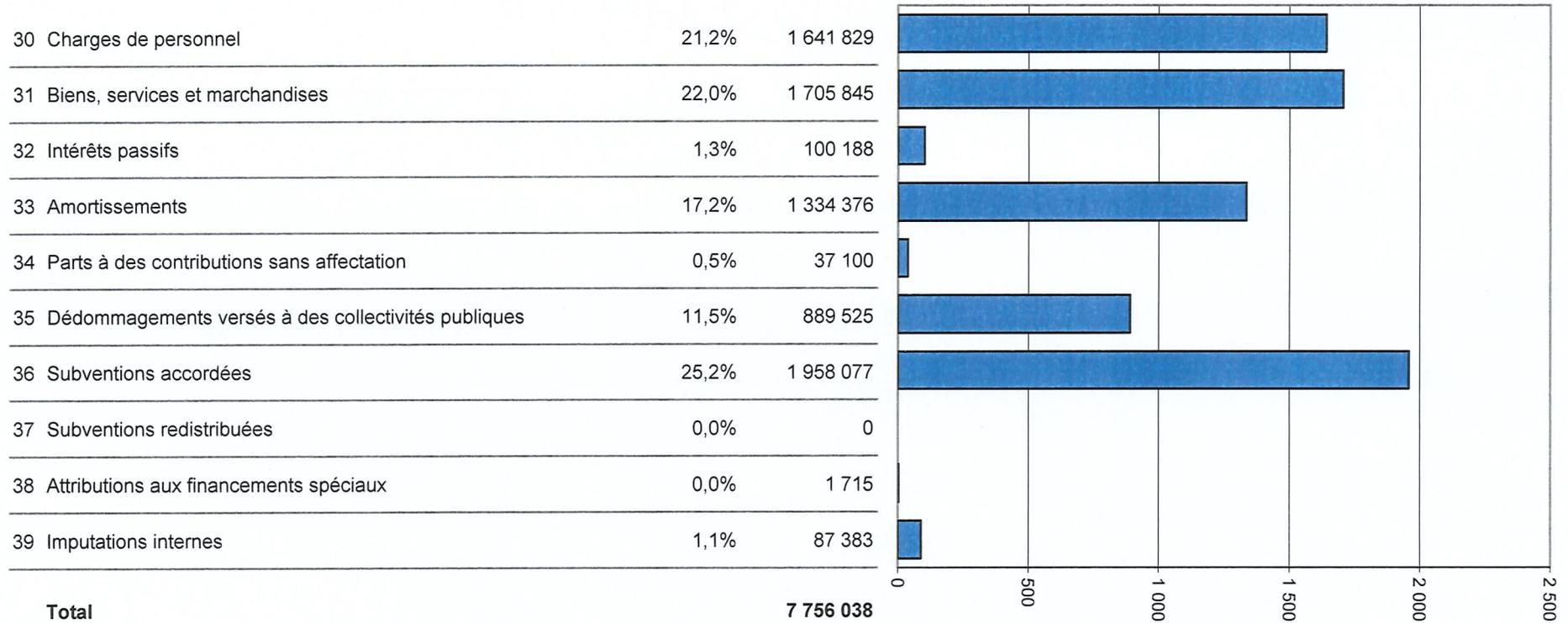
Compte 2019

Budget 2020

Compte 2020

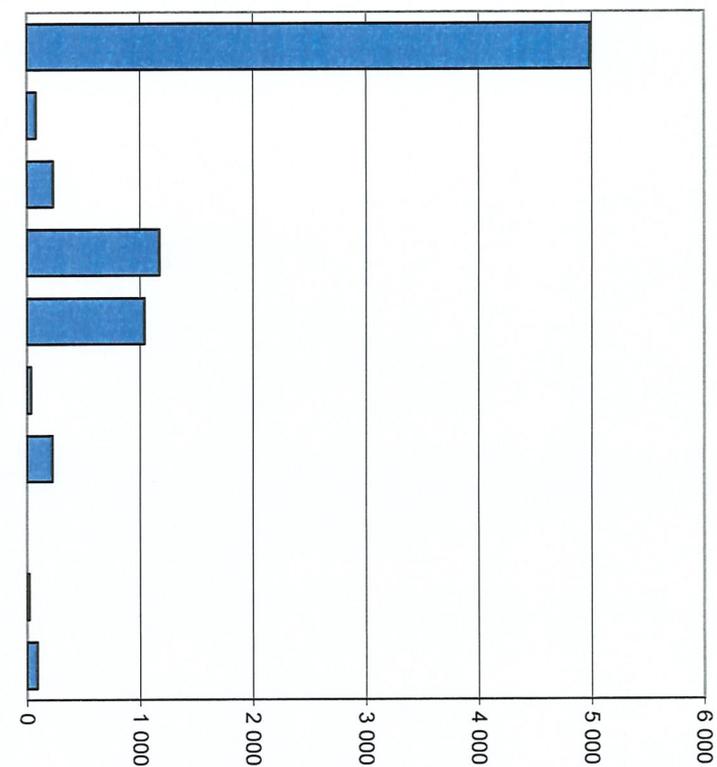
	Compte 2019		Budget 2020		Compte 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	1 657 850,28		1 569 800,00		1 641 828,60	
31 Biens, services et marchandises	1 533 306,68		1 540 000,00		1 705 845,45	
32 Intérêts passifs	109 364,93		99 700,00		100 187,69	
33 Amortissements	1 317 123,59		1 406 000,00		1 334 376,35	
34 Parts à des contributions sans affectation	35 160,35		30 000,00		37 099,95	
35 Dédommagements versés à des collectivités publiques	811 643,35		885 800,00		889 524,99	
36 Subventions accordées	1 817 505,77		1 861 000,00		1 958 077,45	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Attributions aux financements spéciaux	44 766,75		-		1 714,65	
39 Imputations internes	90 462,23		86 800,00		87 383,24	
40 Impôts		4 791 313,03		4 286 000,00		4 985 193,25
41 Patentes et concessions		78 797,00		83 000,00		80 366,00
42 Revenus des biens		234 504,04		201 000,00		228 266,15
43 Contributions		1 265 915,82		1 215 300,00		1 170 475,83
44 Parts à des recettes et contributions sans affectation		1 009 577,25		1 061 000,00		1 035 473,30
45 Restitutions de collectivités publiques		18 752,45		63 500,00		33 400,75
46 Subventions		188 357,30		214 000,00		220 542,00
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Prélèvements sur les financements spéciaux		17 800,92		8 200,00		16 685,93
49 Imputations internes		90 462,23		86 800,00		87 383,24
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>7 417 183,93</b>	<b>7 695 480,04</b>	<b>7 479 100,00</b>	<b>7 218 800,00</b>	<b>7 756 038,37</b>	<b>7 857 786,45</b>
<b>Excédent de charges</b>		-		260 300,00		-
<b>Excédent de revenus</b>	<b>278 296,11</b>		-		<b>101 748,08</b>	

## Comptes de fonctionnement selon les natures, charges



## Comptes de fonctionnement selon les natures, revenus

40 Impôts	63,4%	4 985 193
41 Patentes et concessions	1,0%	80 366
42 Revenus des biens	2,9%	228 266
43 Contributions	14,9%	1 170 476
44 Parts à des recettes et contributions sans affectation	13,2%	1 035 473
45 Restitutions de collectivités publiques	0,4%	33 401
46 Subventions	2,8%	220 542
47 Subventions à redistribuer	0,0%	0
48 Prélèvements sur les financements spéciaux	0,2%	16 686
49 Imputations internes	1,1%	87 383
<b>Total</b>		<b>7 857 786</b>

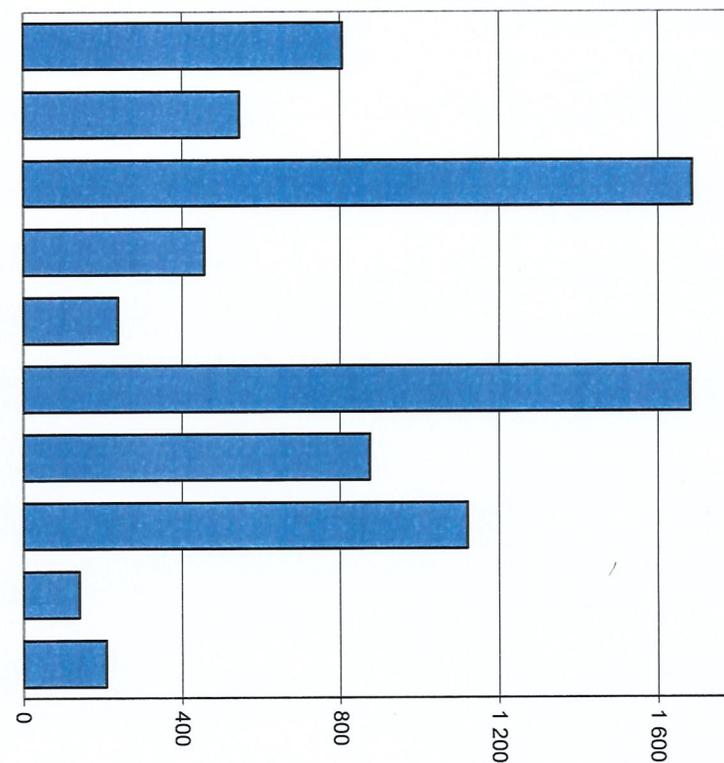


Milliers

Compte de fonctionnement selon les tâches	Compte 2019		Budget 2020		Compte 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	856 688,93	185 126,20	759 500,00	136 500,00	804 943,12	144 292,35
1 Sécurité publique	423 554,90	86 943,70	492 700,00	84 500,00	545 086,17	107 287,99
2 Enseignement et formation	1 568 609,67	49 261,65	1 527 100,00	66 500,00	1 686 169,21	70 497,40
3 Culture, loisirs et culte	533 008,85	5 209,00	518 600,00	70 200,00	456 516,21	53 531,00
4 Santé	155 623,19	-	160 600,00	-	239 520,15	-
5 Prévoyance sociale	1 463 036,07	349 261,16	1 744 100,00	359 500,00	1 681 361,46	327 671,15
6 Trafic	864 698,74	20 830,40	827 200,00	16 000,00	873 557,88	25 527,50
7 Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	1 143 821,66	862 921,93	1 154 500,00	833 900,00	1 118 928,19	786 530,57
8 Economie publique, yc services industriels	101 454,99	63 352,45	119 400,00	55 000,00	141 060,23	66 117,55
9 Finances et impôts	306 686,93	6 072 573,55	175 400,00	5 596 700,00	208 895,75	6 276 330,94
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>7 417 183,93</b>	<b>7 695 480,04</b>	<b>7 479 100,00</b>	<b>7 218 800,00</b>	<b>7 756 038,37</b>	<b>7 857 786,45</b>
<b>Excédent de charges</b>		-		260 300,00		-
<b>Excédent de revenus</b>	278 296,11		-		101 748,08	

## Comptes de fonctionnement selon les tâches, charges

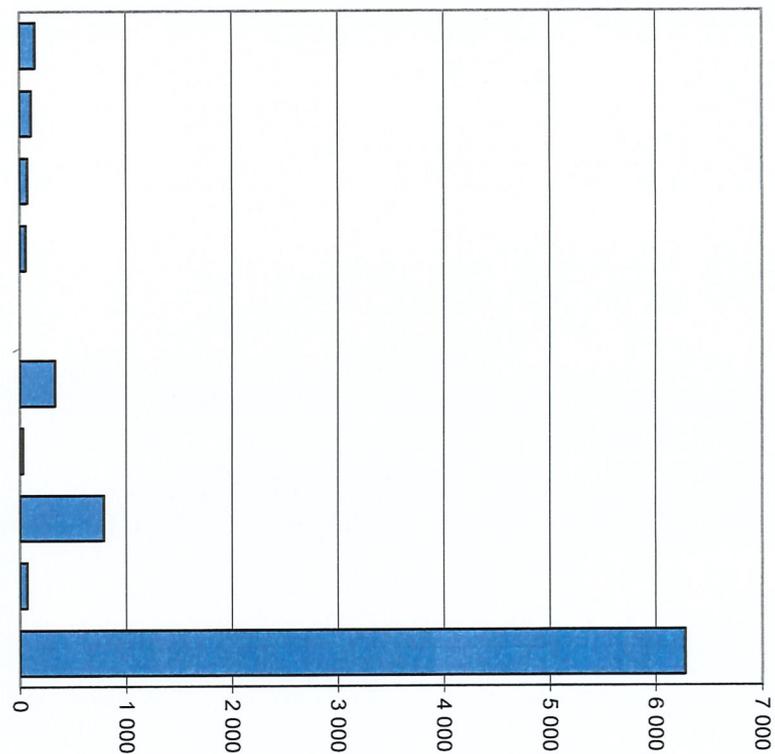
0 Administration générale	10,4%	804 943
1 Sécurité publique	7,0%	545 086
2 Enseignement et formation	21,7%	1 686 169
3 Culture, loisirs et culte	5,9%	456 516
4 Santé	3,1%	239 520
5 Prévoyance sociale	21,7%	1 681 361
6 Trafic	11,3%	873 558
7 Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	14,4%	1 118 928
8 Economie publique, yc services industriels	1,8%	141 060
9 Finances et impôts	2,7%	208 896
<b>Total</b>		<b>7 756 038</b>



Milliers

## Comptes de fonctionnement selon les tâches, revenus

0	Administration générale	1,8%	144 292
1	Sécurité publique	1,4%	107 288
2	Enseignement et formation	0,9%	70 497
3	Culture, loisirs et culte	0,7%	53 531
4	Santé	0,0%	0
5	Prévoyance sociale	4,2%	327 671
6	Trafic	0,3%	25 528
7	Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	10,0%	786 531
8	Economie publique, yc services industriels	0,8%	66 118
9	Finances et impôts	79,9%	6 276 331
<b>Total</b>			<b>7 857 786</b>

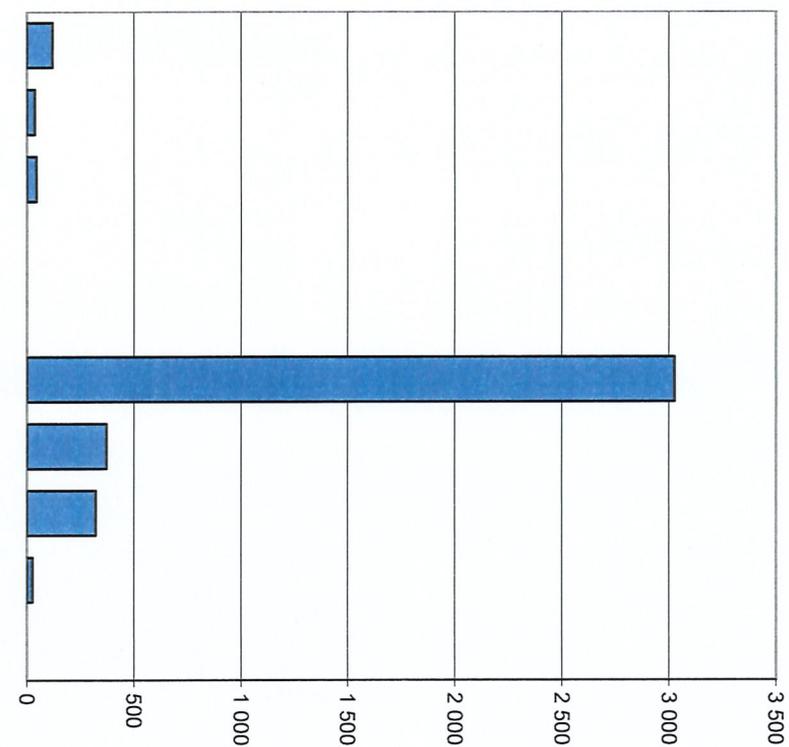


Milliers

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2019		Budget 2020		Compte 2020	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	12 818,40	-	-	36 000,00	119 360,00	1,00
1 Sécurité publique	5 923,50	-	-	-	35 042,10	-
2 Enseignement et formation	98 382,98	18 936,65	69 700,00	15 000,00	43 654,63	5 053,35
3 Culture, loisirs et culte	-	-	-	-	-	-
4 Santé	-	-	-	-	-	-
5 Prévoyance sociale	225 802,74	-	3 023 900,00	-	3 024 144,38	-
6 Trafic	442 588,49	77 000,00	713 000,00	158 000,00	372 105,33	40 663,30
7 Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	676 873,15	277 574,00	601 000,00	312 000,00	321 333,66	144 340,31
8 Economie publique, yc services industriels	13 655,95	-	-	-	24 770,55	-
9 Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>1 476 045,21</b>	<b>373 510,65</b>	<b>4 407 600,00</b>	<b>521 000,00</b>	<b>3 940 410,65</b>	<b>190 057,96</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>1 102 534,56</b>		<b>3 886 600,00</b>		<b>3 750 352,69</b>
<b>Excédent de recettes</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>

## Comptes des investissements selon les tâches, dépenses

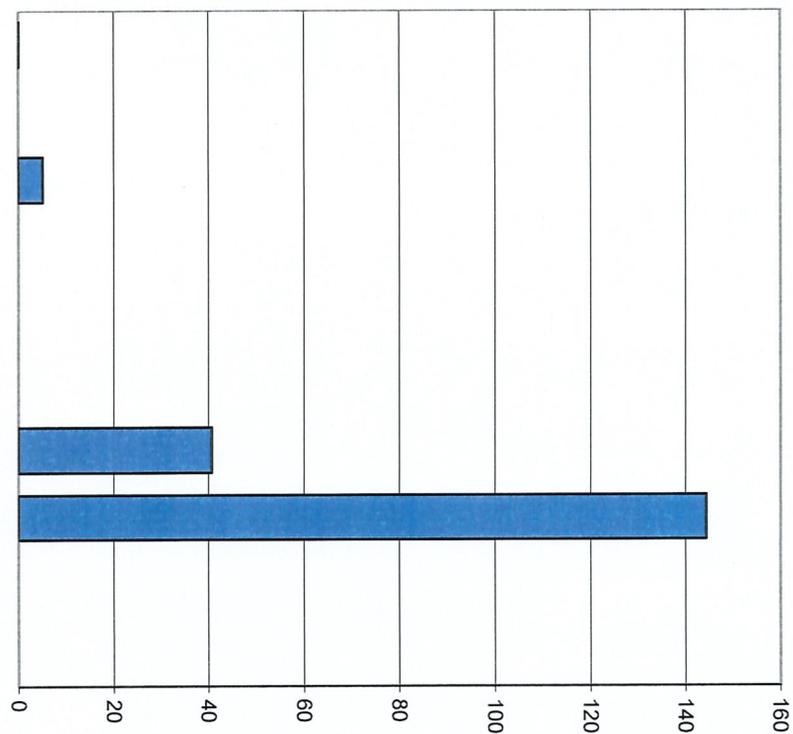
0	Administration générale	3,0%	119 360
1	Sécurité publique	0,9%	35 042
2	Enseignement et formation	1,1%	43 655
3	Culture, loisirs et culte	0,0%	0
4	Santé	0,0%	0
5	Prévoyance sociale	76,7%	3 024 144
6	Trafic	9,4%	372 105
7	Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	8,2%	321 334
8	Economie publique, yc services industriels	0,6%	24 771
9	Finances et impôts	0,0%	0
<b>Total</b>			<b>3 940 411</b>



Milliers

## Comptes des investissements selon les tâches, recettes

0	Administration générale	0,0%	1
1	Sécurité publique	0,0%	0
2	Enseignement et formation	2,7%	5 053
3	Culture, loisirs et culte	0,0%	0
4	Santé	0,0%	0
5	Prévoyance sociale	0,0%	0
6	Trafic	21,4%	40 663
7	Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	75,9%	144 340
8	Economie publique, yc services industriels	0,0%	0
9	Finances et impôts	0,0%	0
<b>Total</b>			<b>190 058</b>



Milliers

Compte des investissements selon les natures	Compte 2019		Budget 2020		Compte 2020	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Investissements propres	1 411 784,97		4 307 000,00		3 950 527,50	
52 Prêts et participations permanentes	8 769,25		8 700,00		8 700,00	
56 Subventions accordées	55 490,99		91 900,00		-18 816,85	
57 Subventions redistribuées	-		-		-	
58 Autres dépenses activables	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		-		36 000,00		1,00
61 Contributions de tiers		273 917,85		137 000,00		70 944,76
62 Remboursement de prêts et participations permanentes		-		-		-
63 Facturation à des tiers		66 583,25		50 000,00		79 937,85
64 Remboursement de subventions acquises		-		-		-
66 Subventions acquises		33 009,55		298 000,00		39 174,35
67 Subventions à redistribuer		-		-		-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>1 476 045,21</b>	<b>373 510,65</b>	<b>4 407 600,00</b>	<b>521 000,00</b>	<b>3 940 410,65</b>	<b>190 057,96</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>1 102 534,56</b>		<b>3 886 600,00</b>		<b>3 750 352,69</b>
<b>Excédent de recettes</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>

## CREDITS COMPLEMENTAIRES 2020

<i>DATE DU CONSEIL</i>	<i>DESIGNATION DES OBJETS</i>	<i>RUBRIQUE</i>	<i>MONTANT</i>
19.05.2020	Covid-19 bons à la population dans les commerces locaux	490.366.00	fr. 67 700
19.05.2020	Réfection complète de la voûte du four banal de Vison	840.314.00	fr. 31 081
10.11.2020	Acquisition à une succession des parcelles No 482 et 5388 à Vison	029.500.00	fr. 119 360
23.03.2021	Décompte final mensuration officielle Charrat lot 6 - assignation Etat VS	100.509.00	fr. 35 042
07.07.2020	Fin chantier Lances-Simplon-Roncoz; réfect. chemin aux Champys	620.501.00	fr. 31 318
28.04.2020	Eaux de surface places de parc du Moulin et de l'école	712.501.00	fr. 78 049
23.03.2021	Aménagement décharge des Geais	720.501.00	fr. 65 974
15.09.2020	Honoraires plan d'irrigation du vignoble	801.501.05	fr. 24 770
	<b>Total des crédits complémentaires</b>		<b>fr. 453 294</b>

## MUNICIPALITE - TABLEAU DES VARIATIONS DES IMMOBILISES - EXERCICE 2020

Cpte No	Rubriques	Valeur au 31.12.2019	Augmentation	Diminution	Valeur avant amortissement	Taux	Amortissement 2020	Valeur au 31.12.2020
<b>12.00</b>	<b>Placements (patrimoine financier)</b>							
121.00	Actions et parts sociales	11 026.00			11 026.00		-	11 026.00
121.03	Actions ValEole SA	180 000.00			180 000.00		-	180 000.00
123.00	Immeuble magasin d'alimentation	120 600.00			120 600.00		-	120 600.00
	<b>Total placements (patrimoine financier)</b>	<b>311 626.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>311 626.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>311 626.00</b>
<b>14.00</b>	<b>Invest. propres (patrimoine administratif)</b>							
140.00	Terrains non bâtis	1.00	119 360.00		119 361.00	10%	20 361.00	99 000.00
141.09	Aménagement décharges y.c. centre de tri	1.00	75 974.35	75 974.35	1.00	0%	-	1.00
141.10	Routes communales	1 684 000.00	138 953.74	93 523.55	1 729 430.19	10%	192 430.19	1 537 000.00
141.11	Places de parc	75 000.00	274 311.39		349 311.39	20%	89 311.39	260 000.00
141.12	Assainissement, épuration	445 000.00	78 361.14	44 000.00	479 361.14	8%	40 361.14	439 000.00
141.13	Station d'épuration des eaux	1.00			1.00	0%	-	1.00
141.130	Epuration raccordement step Martigny	756 000.00	33 000.60		789 000.60	8%	69 000.60	720 000.00
141.14	Eclairage public	60 000.00	7 334.65	684.70	66 649.95	40%	36 649.95	30 000.00
141.16	Etude PGEE	1.00			1.00	0%	-	1.00
141.17	Sentiers de Vison	1.00			1.00	0%	-	1.00
141.18	Station pompage et réseau d'eau potable	1 289 000.00	44 680.65	31 775.00	1 301 905.65	8%	104 905.65	1 197 000.00
141.19	Station pompage et réseau d'irrigation	56 000.00	24 770.55		80 770.55	10%	10 770.55	70 000.00
141.20	Dépotoir Tzené	1.00			1.00	0%	-	1.00
141.21	Place des Chênes	1.00			1.00	0%	-	1.00
141.22	Aménagement canal des Kiess et cours d'eau	1.00			1.00	0%	-	1.00
141.23	Aménagement jardin d'enfants	1.00			1.00	10%	-	1.00
141.26	Nomenclature des rues et concept de circulation	1.00	11 223.00		11 224.00	50%	11 223.00	1.00
141.28	Réseau eaux de surface	345 000.00	78 820.05		423 820.05	10%	50 820.05	373 000.00
143.30	Aménagement ancien bâtiment scolaire	1.00			1.00	0%	-	1.00
143.31	Dépôt-hangar ancienne école	1.00			1.00	0%	-	1.00
143.32	Salle polyvalente	1 400 000.00			1 400 000.00	7%	120 000.00	1 280 000.00
143.33	Ancien bureau communal	1.00			1.00	0%	-	1.00
143.34	Centre scolaire et administratif	215 000.00			215 000.00	7%	25 000.00	190 000.00
143.341	Agrandissement centre scolaire	950 000.00		2 098.35	947 901.65	7%	87 901.65	860 000.00
143.35	Dépôt-hangar "Goillettes"	1.00			1.00	0%	-	1.00
143.36	Rénovation chapelle de Vison	1.00			1.00	0%	-	1.00
143.37	Immeuble service du feu	88 000.00			88 000.00	10%	12 000.00	76 000.00
143.38	Immeuble travaux publics	35 000.00			35 000.00	10%	17 000.00	18 000.00
143.39	Couvert Mayen Moret	1.00			1.00	0%	1.00	-
143.40	Bâtiment administratif	1.00			1.00	50%	-	1.00
143.41	Local de lutte	1.00			1.00	10%	-	1.00
143.42	Immeuble crèche/UAPE	636 000.00	2 866 472.53		3 502 472.53	7%	255 472.53	3 247 000.00
143.45	Participation EMS Charrat	278 000.00			278 000.00	10%	35 000.00	243 000.00
143.46	Four banal	1.00		1.00	-	10%	-	-
146.60	Mobilier	1.00			1.00	0%	-	1.00
146.61	Véhicules	1.00			1.00	40%	-	1.00
146.62	Informatique	1.00			1.00	50%	-	1.00
146.63	Informatique école	1.00	34 954.63	2 955.00	32 000.63	40%	16 000.63	16 000.00
146.64	Equipement salle EM catastrophe	1.00			1.00	0%	-	1.00
146.65	Véhicules service du feu	1.00			1.00	0%	-	1.00
146.70	Panneaux photovoltaïques crèche/UAPE	-	149 771.85		149 771.85	0%	32 771.85	117 000.00
149.90	Mensuration officielle	1.00	35 042.10		35 043.10	0%	35 042.10	1.00
149.91	Révision RCC et PAZ	1.00	11 733.41		11 734.41	40%	11 733.41	1.00
	<b>Total invest. propres (patrimoine administratif)</b>	<b>8 312 027.00</b>	<b>3 984 764.64</b>	<b>251 011.95</b>	<b>12 045 779.69</b>		<b>1 273 756.69</b>	<b>10 772 023.00</b>
<b>15.00</b>	<b>Prêts et participations permanentes (patr. adm.)</b>							
153.00	Participation déchetterie du Verney	1.00			1.00	0%	-	1.00
153.01	Participation C.O. d'Octodure	1.00	8 700.00		8 701.00	20%	8 700.00	1.00
153.02	Participation CMS Martigny	1.00			1.00	20%	-	1.00
154.00	Parts sociales Satom	1.00			1.00	0%	-	1.00
	<b>Total prêts et participations permanentes</b>	<b>4.00</b>	<b>8 700.00</b>	<b>-</b>	<b>8 704.00</b>		<b>8 700.00</b>	<b>4.00</b>
<b>16.00</b>	<b>Subv. d'investissement (patrimoine admin.)</b>							
161.00	Réseau des routes cantonales (assignation)	1.00	-		1.00	100%	-	1.00
161.02	3ème correction du Rhône	1.00			1.00	10%	-	1.00
161.05	Institutions handicapés/sociales (assignation)	1.00	7 900.00		7 901.00	100%	7 900.00	1.00
		3.00	7 900.00	-	7 903.00		7 900.00	3.00
	<b>Total général</b>	<b>8 623 660.00</b>	<b>4 001 364.64</b>	<b>251 011.95</b>	<b>12 374 012.69</b>		<b>1 290 356.69</b>	<b>11 083 656.00</b>

Aperçu du bilan et du financement		Etat 31.12.2019	Etat 31.12.2020	Provenance des fonds	Emploi de fonds
<b>1</b>	<b>Actif</b>	<b>18 379 709,35</b>	<b>18 504 530,22</b>	(diminution des actifs, augmentation des passifs)	(augmentation des actifs, diminution des passifs)
	<b>Patrimoine financier</b>	<b>10 046 283,76</b>	<b>7 694 422,70</b>		
10	Disponibilités	5 717 577,63	3 753 327,88	1 964 249,75	-
11	Avoirs	3 181 635,74	2 906 943,11	274 692,63	-
12	Placements	350 526,00	342 426,00	8 100,00	-
13	Actifs transitoires	796 544,39	691 725,71	104 818,68	-
	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>8 312 034,00</b>	<b>10 772 030,00</b>		
14	Investissements propres	8 312 027,00	10 772 023,00		
15	Prêts et participations permanentes	4,00	4,00		
16	Subventions d'investissement	3,00	3,00		
17	Autres dépenses activables	-	-		
	<b>Financements spéciaux</b>	<b>21 391,59</b>	<b>38 077,52</b>		
18	Avances aux financements spéciaux	21 391,59	38 077,52	-	16 685,93
	<b>Découvert</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
19	Découvert du bilan	-	-		
<b>2</b>	<b>Passif</b>	<b>18 379 709,35</b>	<b>18 504 530,22</b>		
	<b>Engagement</b>	<b>11 306 092,09</b>	<b>11 462 043,18</b>		
20	Engagements courants	682 696,81	851 785,00	169 088,19	-
21	Dettes à court terme	-	-	-	-
22	Dettes à moyen et à long terme	9 295 683,80	5 860 522,40	-	3 435 161,40
23	Engagements envers des entités particulières	7 286,65	-	-	7 286,65
24	Provisions	289 287,20	2 884 720,25	2 595 433,05	-
25	Passifs transitoires	1 031 137,63	1 865 015,53	833 877,90	-
	<b>Financements spéciaux</b>	<b>870 913,15</b>	<b>738 034,85</b>		
28	Engagements envers les financements spéciaux	870 913,15	738 034,85	-	132 878,30
	<b>Fortune</b>	<b>6 202 704,11</b>	<b>6 304 452,19</b>		
29	Fortune nette	6 202 704,11	6 304 452,19		
	Excédent de financement du compte administratif			-	
	Insuffisance de financement du compte administratif				2 358 247,92
				5 950 260,20	5 950 260,20

## Bilan au 31.12.2020

1	Actif	
<b>10</b>	<b>Disponibilités (patrimoine financier)</b>	<b>3 753 327,88</b>
100.00	Caisse Municipalité	2 452,90
100.03	Caisse crèche/UAPE	496,90
101.00	CCP Municipalité 19-983-3	2 819 474,00
101.03	CCP Crèche/UAPE 10-167487-0	20 012,77
101.08	CCP SEC 19-6469-3	905 468,87
102.00	BCV T 0100.43.78	970,95
102.02	UBS 264-H2300096.0	4 043,39
102.09	BCV SEC 101.493.06.00	408,10
<b>11</b>	<b>Avoirs (patrimoine financier)</b>	<b>2 906 943,11</b>
111.00	Bourgeoisie	168 603,93
112.00	Contribuables	-2 423 220,99
112.05	Estimation impôts année courante	4 580 000,00
112.89	Débiteur contribution Rue des Lances	27 254,55
112.90	Débiteur contribution Equipement Simplon	29 147,36
112.96	Débiteurs contribution Grands Praz/Roncoz	1 520,22
112.97	Débiteur contribution Jeu de Quilles	26 025,15
112.98	Débiteurs SEC	11 733,50
115.00	Débiteurs divers	26 359,40
115.01	Débiteurs Service des eaux	429 900,20
115.05	Débiteurs crèche/UAPE dès le 01.09.2020	29 087,80
119.00	Autres créances (AFC-imp.antic.à récupérer)	531,99
<b>12</b>	<b>Placements (patrimoine financier)</b>	<b>342 426,00</b>
121.00	Actions et parts sociales	11 026,00
121.03	Actions ValEole SA	180 000,00
122.00	Prêt à l'Administration Mixte	30 800,00
123.00	Immeuble Magasin d'alimentation	120 600,00
<b>13</b>	<b>Actifs transitoires (patrimoine financier)</b>	<b>691 725,71</b>
139.00	Actifs transitoires	661 869,74
139.03	TVA impôt préalable SEC (fonct.)	-
139.05	TVA impôt préalable épuration (fonct.)	2 566,70
139.06	TVA impôt préal. s/épuration (invest.)	4 090,05
139.07	TVA impôt préalable eau potable (fonct.)	3 150,80
139.08	TVA impôt préalable eau potable (inves.)	1 408,15
139.09	TVA impôt préalable déchets (fonct.)	8 688,37
139.10	TVA impôt préalable déchets (invest.)	9 951,90
<b>14</b>	<b>Investissements propres (patrimoine administratif)</b>	<b>99 000,00</b>

140.00	Terrains non bâtis	99 000,00
<b>141</b>	<b>Ouvrages de génie civil</b>	<b>4 626 009,00</b>
141.09	Aménagement décharges	1,00
141.10	Routes communales	1 537 000,00
141.11	Places de parc	260 000,00
141.12	Assainissement, épuration	439 000,00
141.13	Station d'épuration des eaux	1,00
141.130	Epuration raccordement step Martigny	720 000,00
141.14	Eclairage public	30 000,00
141.16	Etude PGEE	1,00
141.17	Sentiers de Vison	1,00
141.18	Station pompage et réseau d'eau potable	1 197 000,00
141.19	Station pompage et réseau d'irrigation	70 000,00
141.20	Dépotoir Tzené	1,00
141.21	Place des Chênes	1,00
141.22	Aménagement canal des Kiess et cours d'eau	1,00
141.23	Aménagement jardin d'enfants	1,00
141.26	Nomenclature des rues & concept circul.	1,00
141.28	Réseau eaux de surface	373 000,00
<b>143</b>	<b>Terrains bâtis</b>	<b>5 914 007,00</b>
143.30	Aménagement ancien bâtiment scolaire	1,00
143.31	Dépôt-hangar ancienne école	1,00
143.32	Salle polyvalente/gym	1 280 000,00
143.33	Ancien bureau communal	1,00
143.34	Centre scolaire et administratif	190 000,00
143.341	Agrandissement centre scolaire	860 000,00
143.35	Dépôt-hangar "Goillettes"	1,00
143.36	Rénovation chapelle de Vison	1,00
143.37	Immeuble service du feu	76 000,00
143.38	Immeuble travaux publics	18 000,00
143.40	Bâtiment administratif	1,00
143.41	Local de lutte	1,00
143.42	Imm. crèche/UAPE	3 247 000,00
143.45	Participation EMS Charrat	243 000,00
<b>146</b>	<b>Mobiliers, machines, véhicules</b>	<b>133 005,00</b>
146.60	Mobilier	1,00
146.61	Véhicules	1,00
146.62	Informatique	1,00
146.63	Informatique école	16 000,00
146.64	Equipement salle EM catastrophe	1,00
146.65	Véhicules service du feu	1,00
146.70	Panneaux photovoltaïques crèche/UAPE	117 000,00

<b>149</b>	<b>Autres investissements propres</b>	<b>2,00</b>
149.90	Mensuration officielle	1,00
149.91	Révision RCC et PAZ	1,00
<b>15</b>	<b>Prêts et participations permanentes (patrim. admin.)</b>	<b>4,00</b>
153.00	Participation déchetterie du Verney	1,00
153.01	Participations (Cycle d'orientation)	1,00
153.02	Participation CMS Martigny	1,00
154.00	Parts sociales Satom	1,00
<b>16</b>	<b>Subventions d'investissement (patrimoine admin.)</b>	<b>3,00</b>
161.00	Réseau des routes cant. (assignation)	1,00
161.02	Projet 3ème correction du Rhône	1,00
161.05	Institutions handicapés/sociales (assignation)	1,00
<b>18</b>	<b>Avance aux financements spéciaux</b>	
181.00	Financement traitement des déchets	<b>38 077,52</b>
		<b>38 077,52</b>
<b>2</b>	<b>Passif</b>	
<b>20</b>	<b>Engagements courants</b>	<b>-851 785,00</b>
200.01	Créanciers	-851 785,00
<b>22</b>	<b>Dettes à moyen et long terme</b>	<b>-5 860 522,40</b>
221.15	BCV 102.657.23.01 2015-2022	-1 000 000,00
221.25	PostFinance PF.002139 2012-2022	-760 000,00
221.30	Suva 40000682 2013-2025	-1 500 000,00
221.35	UBS 264-GW101915.1 2014-2024	-1 263 750,00
221.40	Redevance Leasing	-61 772,40
221.81	BCV SEC 101.492.70.05 2016-2021	-600 000,00
221.82	PostFinance SEC PF.004242 2015-2021	-595 000,00
229.10	Prêts LIM Confédération	-80 000,00
<b>24</b>	<b>Provisions</b>	<b>-2 884 720,25</b>
240.00	Provision pour perte sur débiteurs	-200 000,00
240.02	Provision construction crèche/UAPE	-1 504 000,00
240.05	Provision entretien réseau routier	-1 005 127,30
140.06	Provision entretien route décharge des Geais	-122 592,95
240.08	Provision pour perte sur débiteurs SEC	-10 000,00
241.05	Provision Rhône3	-43 000,00
<b>25</b>	<b>Passifs transitoires</b>	<b>-1 865 015,53</b>
259.00	Passifs transitoires	-1 830 770,58
259.05	TVA due épuration	-16 338,90

259.07	TVA due eau potable		-7 162,10
259.09	TVA due traitement des déchets		-10 743,95
<b>28</b>	<b>Engagement envers les financements spéciaux</b>		<b>-738 034,85</b>
280.00	Fonds abri PC		-738 034,85
		<b>18 504 530,22</b>	<b>-12 200 078,03</b>
<b>29</b>	<b>Fortune nette</b>		<b>-6 304 452,19</b>
		<b><u>18 504 530,22</u></b>	<b><u>-18 504 530,22</u></b>

<b>Justification</b>	
Excédent actif au 31.12.2019	6 202 704,11
Augmentation de la fortune nette	101 748,08
<b>Excédent actif au 31.12.2020</b>	<b><u>6 304 452,19</u></b>

## EMPRUNTS - SITUATION AU 31.12.2020

MCH	Etablissement	Durée	Taux	Crédit initial	Comptes 2019	Comptes 2020
221.15	BCV 102.657.23.01	2015-02.08.2022	0.56%	1 000 000.00	1 000 000.00	1 000 000.00
221.24	PostFinance PF.004951	2016-23.12.2020	0.25%	300 000.00	270 000.00	-
221.25	PostFinance PF.002139	2012-10.02.2022	1.62%	1 000 000.00	790 000.00	760 000.00
221.26	Rentes Genevoises	2017 court terme	0.03%	-	500 000.00	-
221.28	Ville de Martigny	2019-31.12.2020	0.15%	-	2 500 000.00	-
221.30	Suva 40000682	2013-27.06.2025	1.80%	1 500 000.00	1 500 000.00	1 500 000.00
221.35	UBS 264-GW101915.1	2014-01.02.2024	1.90%	1 500 000.00	1 308 750.00	1 263 750.00
221.81	BCV 101.492.70.05	2011-22.09.2016	0.30%	1 300 000.00	600 000.00	600 000.00
221.82	PostFinance PF.004242	2015-29.09.2021	0.35%	700 000.00	616 000.00	595 000.00
					<b>9 084 750.00</b>	<b>5 718 750.00</b>
	<b>Prêts LIM</b>					
229.10	CH - Rénov./agrand. salle de gym	2007-2022		800 000.00	140 000.00	80 000.00
					<b>140 000.00</b>	<b>80 000.00</b>

## PROVISIONS

<b>Provision pour pertes sur débiteurs</b>	<b>200 000.00</b>
<p>La provision a été augmentée de CHF 25'000.00. Ce montant provient du transfert partiel de la provision pour pertes sur débiteurs du Service Electrique de Charrat (SEC). Le réseau électrique de Charrat a été vendu à Sinergy Infrastructure SA au 31.12.2018.</p> <p>La provision pour pertes sur débiteurs SEC au bilan (240.08) laisse ressortir un solde de CHF 10'000.00.</p>	
<b>Provision pour entretien réseau routier</b>	<b>1 005 127.30</b>
<p>Conformément aux dispositions légales (Loi sur les routes, art. 18), considérant que les deux secteurs concernés faisant l'objet du déclassement servent essentiellement de besoins au trafic local et communal de l'endroit, le Conseil d'Etat, en séance du 4 mars 2020, a procédé au déclassement des routes cantonales à l'intérieur de Charrat, soit RC 73 Fully-Charrat / Raccordement RC75 et route cantonale 75 / Raccordement de Charrat Les Chênes et Vison à la T9, sur commune de Charrat.</p> <p>Les voies publiques rétrocédées à la commune se font sous réserve de la part du canton, d'une participation financière équivalente aux frais de remise en état des chaussées y relatives. A ce titre un montant de CHF 1 million a été rétrocédé à la commune de Charrat et porté au bilan dans un compte de « Provision pour entretien du réseau routier ».</p>	
<b>Provision pour entretien route décharge des Geais</b>	<b>122 592.95</b>
<p>Provision constituée par les recettes d'investissements excédentaires en lien avec la remise en état de la décharge des Geais. La taxe de mise en décharge est supérieure aux investissements liés à la renaturation du site.</p>	
<b>Provision construction crèche/UAPE</b>	<b>1 504 000.00</b>
<b>Provision pour pertes sur débiteurs SEC</b>	<b>10 000.00</b>
<b>Provision Rhône3</b>	<b>43 000.00</b>
<b>Total des provisions</b>	<b><u><u>2 884 720.25</u></u></b>

1. Degré d'autofinancement (I1)	MCH	2019	2020	Moyenne	
Excédent de revenus du compte de fonctionnement	+ CHF	278 296,11	101 748,08	190 022,10	
Excédent de charges du compte de fonctionnement	- CHF	-	-	-	
Amortissements du patrimoine administratif	331 + CHF	1 148 532,56	1 290 356,69	1 219 444,63	
Amortissements complémentaires du patrimoine administratif	332 + CHF	-	-	-	
Amortissement du découvert du bilan	333 + CHF	-	-	-	
<b>Autofinancement</b>	<b>= CHF</b>	<b>1 426 828,67</b>	<b>1 392 104,77</b>	<b>1 409 466,72</b>	
Dépenses d'investissement reportées au bilan	5 + CHF	1 476 045,21	3 940 410,65	2 708 227,93	
Recettes d'investissement reportées au bilan	6 - CHF	373 510,65	190 057,96	281 784,31	
<b>Investissements nets</b>	<b>= CHF</b>	<b>1 102 534,56</b>	<b>3 750 352,69</b>	<b>2 426 443,63</b>	
Autofinancement x 100		=	129,4%	37,1%	58,1%
Investissements nets					

### Valeurs indicatives

I1 ≥ 100%	5 - très bien
80% ≤ I1 < 100%	4 - bien
60% ≤ I1 < 80%	3 - satisfaisant (à court terme)
0% ≤ I1 < 60%	2 - insuffisant
I1 < 0%	1 - très mauvais

2. Capacité d'autofinancement (I2)		MCH	2019	2020	Moyenne
Excédent de revenus du compte de fonctionnement		+ CHF	278 296,11	101 748,08	190 022,10
Excédent de charges du compte de fonctionnement		- CHF	-	-	-
Amortissements du patrimoine administratif	331	+ CHF	1 148 532,56	1 290 356,69	1 219 444,63
Amortissements complémentaires du patrimoine administratif	332	+ CHF	-	-	-
Amortissement du découvert du bilan	333	+ CHF	-	-	-
<b>Autofinancement</b>		= CHF	<b>1 426 828,67</b>	<b>1 392 104,77</b>	<b>1 409 466,72</b>
Revenus du compte de fonctionnement	4	+ CHF	7 695 480,04	7 857 786,45	7 776 633,25
Subventions redistribuées	47	- CHF	-	-	-
Prélèvements sur les financements spéciaux	48	- CHF	17 800,92	16 685,93	17 243,43
Imputations internes	49	- CHF	90 462,23	87 383,24	88 922,74
<b>Revenus financiers</b>		CHF	<b>7 587 216,89</b>	<b>7 753 717,28</b>	<b>7 670 467,09</b>
Autofinancement x 100		=	18,8%	18,0%	18,4%
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. Taux des amortissements ordinaires (I3)		MCH	2019	2020	Moyenne
Patrimoine administratif avant amortissements		+ CHF	9 460 566,56	12 062 386,69	10 761 476,63
Prêts et participations permanentes avant amortissements		- CHF	38 772,25	8 704,00	23 738,13
<b>Patrimoine administratif à amortir</b>		<b>= CHF</b>	<b>9 421 794,31</b>	<b>12 053 682,69</b>	<b>10 737 738,50</b>
<b>Amortissements ordinaires du patrimoine administratif</b>	3310	<b>= CHF</b>	<b>1 109 764,31</b>	<b>1 281 656,69</b>	<b>1 195 710,50</b>
Amortissements x 100		=	11,8%	10,6%	11,1%
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

$I3 \geq 10\%$	5 - amort. suffisants
$8\% \leq I3 < 10\%$	4 - amort. moyens (à court terme)
$5\% \leq I3 < 8\%$	3 - amort. faibles
$2\% \leq I3 < 5\%$	2 - amort. insuffisants
$I3 < 2\%$	1 - amort. nettement insuffisants

3.2 Taux global des amortissements		MCH	2019	2020	Moyenne
Patrimoine administratif avant amortissements		+ CHF	9 460 566,56	12 062 386,69	10 761 476,63
Prêts et participations permanentes avant amortissements		- CHF	38 772,25	8 704,00	23 738,13
Découvert (avant comptabilisation du résultat)	19	+ CHF	-	-	-
<b>Patrimoine administratif + découvert à amortir</b>		= CHF	<b>9 421 794,31</b>	<b>12 053 682,69</b>	<b>10 737 738,50</b>
Excédent de revenus du compte de fonctionnement		+ CHF	278 296,11	101 748,08	190 022,10
Excédent de charges du compte de fonctionnement		- CHF	-	-	-
Amortissements ordinaires sans prêts et participations	3310	+ CHF	1 109 764,31	1 281 656,69	1 195 710,50
Amortissements complémentaires sans prêts et participations	3320	+ CHF	-	-	-
Amortissement du découvert	333	+ CHF	-	-	-
<b>Total des amortissements + solde compte de fonctionnement</b>		= CHF	<b>1 388 060,42</b>	<b>1 383 404,77</b>	<b>1 385 732,60</b>
$\frac{(\text{Total des amortissements} + \text{solde cpte fonctionnement}) \times 100}{\text{Patrimoine administratif à amortir} + \text{découvert}}$		=	14,7%	11,5%	12,9%

#### Valeurs indicatives

Le résultat de cet indicateur devrait être équivalent ou supérieur à celui obtenu sous 3

4. Endettement net par habitant (I4)		MCH	2019	2020	Moyenne
Engagements courants	20 + CHF	682 696,81	851 785,00	767 240,91	
Dettes à court terme	21 + CHF	-	-	-	
Dettes à moyen et long termes	22 + CHF	9 295 683,80	5 860 522,40	7 578 103,10	
Engagements envers des entités particulières	23 + CHF	7 286,65	-	3 643,33	
Provisions	24 + CHF	289 287,20	2 884 720,25	1 587 003,73	
Passifs transitoires	25 + CHF	1 031 137,63	1 865 015,53	1 448 076,58	
<b>Dette brute</b>	= CHF	<b>11 306 092,09</b>	<b>11 462 043,18</b>	<b>11 384 067,64</b>	
<b>Ou</b>					
Total des passifs	2 + CHF	18 379 709,35	18 504 530,22	18 442 119,79	
Fortune nette	29 - CHF	6 202 704,11	6 304 452,19	6 253 578,15	
Financements spéciaux	28 - CHF	870 913,15	738 034,85	804 474,00	
<b>Dette brute</b>	= CHF	<b>11 306 092,09</b>	<b>11 462 043,18</b>	<b>11 384 067,64</b>	
Disponibilités	10 CHF	5 717 577,63	3 753 327,88	4 735 452,76	
Avoir	11 + CHF	3 181 635,74	2 906 943,11	3 044 289,43	
Placements	12 + CHF	350 526,00	342 426,00	346 476,00	
Actifs transitoires	13 + CHF	796 544,39	691 725,71	744 135,05	
<b>Patrimoine financier réalisable</b>	= CHF	<b>10 046 283,76</b>	<b>7 694 422,70</b>	<b>8 870 353,23</b>	
Endettement net (+) / Fortune nette (-)	CHF	1 259 808,33	3 767 620,48	2 513 714,41	
Nombre d'habitant (population STATPOP année N-1)		1 849	1 913	1 881	
Dette brute – Patrimoine financier réalisable		=	681	1 969	1 336
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. Taux du volume de la dette brute (I5)		MCH	2019	2020	Moyenne
Engagements courants	20 + CHF		682 696,81	851 785,00	767 240,91
Dettes à court terme	21 + CHF		-	-	-
Dettes à moyen et long termes	22 + CHF		9 295 683,80	5 860 522,40	7 578 103,10
Engagements envers des entités particulières	23 + CHF		7 286,65	-	3 643,33
Provisions	24 + CHF		289 287,20	2 884 720,25	1 587 003,73
Passifs transitoires	25 + CHF		1 031 137,63	1 865 015,53	1 448 076,58
<b>Dette brute</b>	= CHF		<b>11 306 092,09</b>	<b>11 462 043,18</b>	<b>11 384 067,64</b>
Ou					
Total des passifs	2 + CHF		18 379 709,35	18 504 530,22	18 442 119,79
Fortune nette	29 - CHF		6 202 704,11	6 304 452,19	6 253 578,15
Financements spéciaux	28 - CHF		870 913,15	738 034,85	804 474,00
<b>Dette brute</b>	= CHF		<b>11 306 092,09</b>	<b>11 462 043,18</b>	<b>11 384 067,64</b>
Revenus du compte de fonctionnement	4 + CHF		7 695 480,04	7 857 786,45	7 776 633,25
Subventions redistribuées	47 - CHF		-	-	-
Prélèvements sur les financements spéciaux	48 - CHF		17 800,92	16 685,93	17 243,43
Imputations internes	49 - CHF		90 462,23	87 383,24	88 922,74
<b>Revenus financiers</b>	= CHF		<b>7 587 216,89</b>	<b>7 753 717,28</b>	<b>7 670 467,09</b>
Dette brute x100		=	149,0%	147,8%	148,4%
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

## Aperçu des indicateurs financiers

1. Degré d'autofinancement (I1)	2019	2020	Moyenne
(Autofinancement en pour cent de l'investissement net)	129,4%	37,1%	58,1%

<b>Valeurs indicatives</b>	I1 ≥ 100%	5 - très bien
	80% ≤ I1 < 100%	4 - bien
	60% ≤ I1 < 80%	3 - satisfaisant (à court terme)
	0% ≤ I1 < 60%	2 - insuffisant
	I1 < 0%	1 - très mauvais

NB : Si les investissements nets sont négatifs ( recettes d'investissements supérieures aux dépenses d'investissements), le ratio n'a pas de valeur indicative et c'est pourquoi il n'est pas pris en compte dans le calcul de la moyenne.

2. Capacité d'autofinancement (I2)	2019	2020	Moyenne
(Autofinancement en pour cent des revenus financiers)	18,8%	18,0%	18,4%

<b>Valeurs indicatives</b>	I2 ≥ 20%	5 - très bien
	15% ≤ I2 < 20%	4 - bien
	8% ≤ I2 < 15%	3 - satisfaisant
	0% ≤ I2 < 8%	2 - insuffisant
	I2 < 0%	1 - très mauvais

3. Taux des amortissements ordinaires (I3)	2019	2020	Moyenne
(Amortissements ordinaires en % du PA à amortir)	11,8%	10,6%	11,1%

<b>Valeurs indicatives</b>	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

3.2 Taux global des amortissements	2019	2020	Moyenne
(Amort. + solde compte fonct. en % du PA à amortir + découvert)	14,7%	11,5%	12,9%

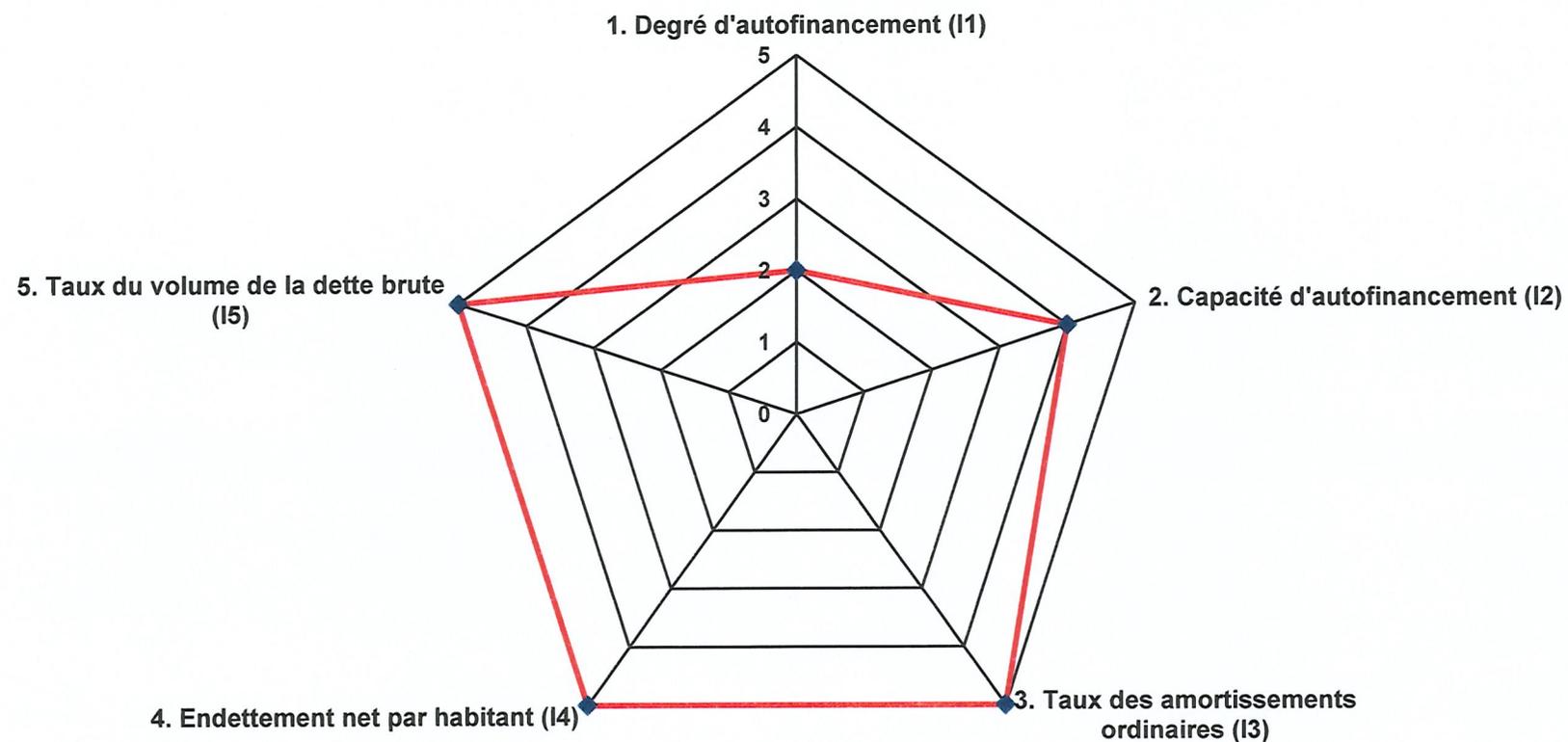
4. Endettement net par habitant (I4)	2019	2020	Moyenne
(Dette brute moins PF réalisable par habitant)	681	1969	1336

<b>Valeurs indicatives</b>	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. Taux du volume de la dette brute (I5)	2019	2020	Moyenne
(Dette brute en % des revenus financiers)	149,0%	147,8%	148,4%

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

Graphique des indicateurs - moyenne des années 2019 et 2020



Evolution indicateurs	Comptes	Comptes	Moyenne
	2019	2020	
1. Degré d'autofinancement (I1)	129,4%	37,1%	58,1%
	très bien	insuffisant	insuffisant
2. Capacité d'autofinancement (I2)	18,8%	18,0%	18,4%
	bien	bien	bien
3. Taux des amortissements ordinaires (I3)	11,8%	10,6%	11,1%
	suffisant	suffisant	suffisant
4. Endettement net par habitant (I4)	681	1 969	1 336
	faible	faible	faible
5. Taux du volume de la dette brute (I5)	149,0%	147,8%	148,4%
	très bien	très bien	très bien

# **Administration générale**

## COMMENTAIRES ECARTS COMPTES 2020 ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>		
<b>029.315.01</b>	<b>Frais informatiques et internet y.c. matériel</b> Augmentation de la quantité de prestations fournies par Ciges, fournisseur informatique. Installation du cadastre SIT.	+	<b>16 189,00</b> augmentation charges
<b>029.318.05</b>	<b>Frais de procédure et frais divers</b> Pose d'un monument commémorant la fusion Martigny-Charrat à l'entrée de la place de parc du Moulin à Vison : CHF 20'700.00.	+	<b>23 943,00</b> augmentation charges
<b>029.318.09</b>	<b>Frais de réception, vin d'honneur, etc.</b> Certaines commémorations liées à la fusion n'ont pas pu avoir lieu en raison de la pandémie.	-	<b>16 011,00</b> diminution charges
<b>029.362.00</b>	<b>Subvention à la Bourgeoisie de Charrat</b> L'exécutif a décidé d'amortir à CHF 1.00 le four banal transféré à la Bourgeoisie de Charrat. L'amortissement a été effectué durant l'exercice 2019, soit après l'établissement du budget 2020.	-	<b>35 999,00</b> diminution charges
	<b>RENSEIGNEMENTS DIVERS</b>		
<b>029.314.00</b>	<b>Entretien des immeubles</b> Travaux imprévus exécutés au magasin Edelweiss Market, soit : CHF 5'683.50 installation climatiseur. CHF 7'549.55 réparation monte-charge.		<b>27 743,15</b>
<b>029.318.09</b>	<b>Frais de réceptions, vin d'honneur, etc.</b> Le repas officiel réunissant les Autorités communales et les membres des commission ayant officié durant la législature 2017-2020 n'ayant pas pu être mis sur pied en raison de la pandémie, des bons de restauration ont été achetés. Ils permettront aux membres de l'exécutif Charratain de remercier les commissionnaires, durant l'année 2021, lorsque la situation sanitaire le permettra. Coût de l'opération CHF 5'320.00. Les charges de ce poste sont ainsi inférieures au budget.		<b>8 989,30</b>

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>			
856 688.93	759 500		Charges	804 943.12	45 443 +	5.98
185 126.20	136 500		Revenus		7 792 +	5.71
671 562.73 -	623 000 -		Excédent de charges	660 650.77		
		<b>01</b>	<b>Législatif et exécutif</b>			
161 588.20	172 000		Charges	163 930.70	8 069 -	4.69
			Revenus			
161 588.20 -	172 000 -		Excédent de charges	163 930.70		
		<b>011</b>	<b>Législatif</b>			
3 685.80	3 700		Charges	3 041.90	658 -	17.79
			Revenus			
3 685.80 -	3 700 -		Excédent de charges	3 041.90		
2 816.00	3 000	300.00	Bureau de vote et élect. (scrutateurs)	2 206.00	794 -	26.47
869.80	700	318.00	Frais bureau de vote et élections	835.90	136 +	19.41
		<b>012</b>	<b>Exécutif</b>			
157 902.40	168 300		Charges	160 888.80	7 411 -	4.40
			Revenus			
157 902.40 -	168 300 -		Excédent de charges	160 888.80		
124 631.75	120 000	300.00	Honoraires du Conseil municipal	126 900.00	6 900 +	5.75
3 202.20		303.00	Charges sociales (AVS/AI/APG/AC)	3 277.20	3 277 +	
1 449.60		303.01	Charges sociales (alloc. familiales)	1 399.80	1 400 +	
	28 300	303.20	Charges sociales globales pour budget		28 300 -	
6 154.25		304.00	Charges sociales (Prévoyance)	6 861.60	6 862 +	
1 422.60		305.00	Charges sociales (Accident-Maladie)	1 549.20	1 549 +	
21 042.00	20 000	309.05	Autres charges de personnel	20 901.00	901 +	4.51
		<b>02</b>	<b>Administration générale</b>			
695 100.73	587 500		Charges	641 012.42	53 512 +	9.11
169 226.20	124 500		Revenus		11 492 +	9.23
525 874.53 -	463 000 -		Excédent de charges	505 020.07		

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>029 Administration générale, divers</b>				
<b>695 100.73</b>	<b>587 500</b>	<b>Charges</b>	<b>641 012.42</b>		<b>53 512 +</b>	<b>9.11</b>
<b>169 226.20</b>	<b>124 500</b>	<b>Revenus</b>		<b>135 992.35</b>	<b>11 492 +</b>	<b>9.23</b>
<b>525 874.53 -</b>	<b>463 000 -</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>505 020.07</b>		
269 190.95	243 000	301.00 Personnel administratif	248 484.40		5 484 +	2.26
33 346.35	24 000	301.02 Personnel d'exploitation	18 275.90		5 724 -	23.85
30 538.55		303.00 Charges sociales (AVS/AI/APG/AC)	35 696.80		35 697 +	
11 314.60		303.01 Charges sociales (alloc. familiales)	7 720.55		7 721 +	
	63 100	303.20 Charges sociales globales pour budget			63 100 -	
35 491.95		304.00 Charges sociales (Prévoyance)	33 251.95		33 252 +	
8 501.45		305.00 Charges sociales (Accident-Maladie)	19 693.40		19 693 +	
1 725.95	3 000	309.05 Autres charges de personnel	2 420.90		579 -	19.30
9 058.50	7 000	310.00 Fournitures de bureau, imprimés, abonn.	11 921.77		4 922 +	70.31
113.95	500	311.00 Achat de mobilier et machines de bureau			500 -	
1 079.05	1 000	312.01 Electricité bureau communal	964.70		35 -	3.53
500.00	500	313.00 Prod. et mat. de nett. et conciergerie	500.00			
4 605.45	16 000	314.00 Entretien des immeubles	27 743.15		11 743 +	73.39
1 351.00	500	315.00 Entretien d'objets mobiliers	1 173.10		673 +	134.62
61 187.25	54 000	315.01 Frais informatique et internet yc mat.	70 189.10		16 189 +	29.98
10 906.64	14 000	317.05 Frais de représentation	16 126.85		2 127 +	15.19
7 361.30	6 000	318.00 Frais contrôle des comptes	7 119.00		1 119 +	18.65
18 819.35	12 000	318.01 Frais d'encaissement	12 277.70		278 +	2.31
18 128.34	21 000	318.02 Frais de ports et de CCP	18 045.80		2 954 -	14.07
3 915.85	4 500	318.03 Frais de téléphone	4 618.85		119 +	2.64
33 505.35	35 000	318.04 Assurance incendie et RC	32 737.90		2 262 -	6.46
4 884.50	4 000	318.05 Frais de procédure et frais divers	27 942.60		23 943 +	598.57
18 717.90	25 000	318.09 Frais de réceptions, vin d'honneur, etc.	8 989.30		16 011 -	64.04
15 008.60	11 000	319.00 Cotisations et dons	13 756.70		2 757 +	25.06
2 907.00		319.05 Frais processus fusion Martigny-Charrat				
39 999.00		331.00 Amort. four banal				
33 999.00	3 000	331.01 Amort. terrains non bâtis PA	20 361.00		17 361 +	578.70
16 651.90	3 000	331.03 Amort. parc informatique			3 000 -	
1.00		331.07 Amort. imm. Gare CFF				
2 090.00		331.08 Amort. archives communales				

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>029 Administration générale, divers</b>				
	36 000	362.00 Subvention à la Bourgeoisie	1.00		35 999 -	100.00
200.00	200	390.05 Voirie (sacs poubelle taxés)	200.00			
	200	391.00 Intérêts passifs	800.00		600 +	300.00
112 940.00	106 000	427.05 Part. Sinergy utilisation du sol (PCP)		115 756.00	9 756 +	9.20
9 079.45	8 000	431.00 Emoluments administratifs		7 177.10	823 -	10.29
27 956.75		436.00 Rbt d'ass. (CNA, APG)		3 559.25	3 559 +	
500.00	500	452.00 Part. de la bourgeoisie aux frais		500.00		
18 750.00	10 000	452.10 Part. Sinergy pour travaux admin. SEC		9 000.00	1 000 -	10.00
		<b>09 Tâches non ventilées</b>				
		Charges				
15 900.00	12 000	Revenus		8 300.00	3 700 -	30.83
15 900.00 +	12 000 +	Excédent de revenus	8 300.00			
		<b>090 Bâtiments administratifs</b>				
		Charges				
15 900.00	12 000	Revenus		8 300.00	3 700 -	30.83
15 900.00 +	12 000 +	Excédent de revenus	8 300.00			
15 900.00	12 000	427.00 Produits des imm du patrimoine admin.		8 300.00	3 700 -	30.83

## COMMENTAIRES COMPTES 2020 - INVESTISSEMENTS

### **0 ADMINISTRATION GENERALE**

#### **Transfert du four banal au patrimoine financier**

**-1.00**

Le four banal a été amorti à CHF 1.00 au 31.12.2019.

Il est transféré au patrimoine financier.

### **CREDITS COMPLEMENTAIRES**

#### **Terrains non bâtis**

**119 360.00**

Opportunité d'acquérir deux parcelles en zone à bâtir à Vison, dans le cadre d'une succession.

Parc. No 482 de 567 m<sup>2</sup> (env. CHF 204.00/m<sup>2</sup> et 5388 (compensation 3 places sur le parking communal).

Ces parcelles jouxtent la place de parc communale.

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.
		<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	
12 818.40			<b>119 360.00</b>	
	119 360	S		
	36 000			1.00
12 818.40 -	83 360 -			<b>119 359.00</b>
		<b>02</b>	<b>Administration générale</b>	
12 818.40			<b>119 360.00</b>	
	119 360	S		
	36 000			1.00
12 818.40 -	83 360 -			<b>119 359.00</b>
		<b>029</b>	<b>Administration générale, divers</b>	
12 818.40			<b>119 360.00</b>	
	119 360	S		
	36 000			1.00
12 818.40 -	83 360 -			<b>119 359.00</b>
12 818.40		<b>50</b>	<b>Investissements propres</b>	
	119 360	S	<b>119 360.00</b>	
	119 360	S	<b>119 360.00</b>	
10 728.40				
2 090.00				
	36 000	<b>60</b>		<b>1.00</b>
	36 000			<b>1.00</b>

# Sécurité

## COMMENTAIRES ECARTS COMPTES 2020 ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

### **1 SECURITE PUBLIQUE**

<b>100.318.00 Conservation du cadastre</b>		<b>+ 22 779,00</b>	augmentation charges
Différence entre la provision constituée lors de l'exercice 2019 et la facture du géomètre pour le relevé des bâtiments 2019.			
<b>120.431.00 Recettes juge de commune</b>		<b>+ 17 454,00</b>	augmentation recettes
Le CCP du juge de commune a été soldé au 31.12.2020, et le solde transféré à la commune.			
<b>140.311.00 Achat matériel lutte c/incendie, hydrant</b>		<b>- 14 900,00</b>	diminution charges
Deux bornes hydrant avaient été prévues lors de l'établissement du budget. Elles n'ont finalement pas été posées.			

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>1</b>	<b>SECURITE PUBLIQUE</b>			
423 554.90	492 700		Charges	545 086.17	52 386 +	10.63
86 943.70	84 500		Revenus		22 788 +	26.97
336 611.20 -	408 200 -		Excédent de charges	437 798.18		
		<b>10</b>	<b>Protection juridique</b>			
116 763.15	113 200		Charges	176 502.50	63 303 +	55.92
52 277.00	51 500		Revenus		4 281 +	8.31
64 486.15 -	61 700 -		Excédent de charges	120 721.50		
		<b>100</b>	<b>Cadastre, poids et mesures</b>			
44 739.10	43 200		Charges	101 799.00	58 599 +	135.65
19 900.00	17 000		Revenus		3 000 -	17.65
24 839.10 -	26 200 -		Excédent de charges	87 799.00		
620.00	600	300.00	Commission des taxes cadastrales	620.00	20 +	3.33
12 696.80	12 700	301.00	Personnel cadastre	13 024.95	325 +	2.56
812.75		303.00	Charges sociales (AVS/AI/APG/AC)	848.55	849 +	
368.50		303.01	Charges sociales (alloc. familiales)	362.60	363 +	
	3 000	303.20	Charges sociales globales pour budget		3 000 -	
1 597.25		304.00	Charges sociales (Prévoyance)	1 646.90	1 647 +	
390.95		305.00	Charges sociales (Accident-Maladie)	432.25	432 +	
26 291.85	25 000	318.00	Conservation du cadastre	47 778.65	22 779 +	91.11
		331.00	Amort. mensurat. officielle (projet SAU)	35 042.10	35 042 +	
1 961.00	1 900	352.00	Part. frais Registre foncier Martigny	2 043.00	143 +	7.53
19 900.00	17 000	436.00	Refact. travaux géomètre		3 000 -	17.65
		<b>101</b>	<b>Justice divers</b>			
3 980.50	4 200		Charges	5 077.05	877 +	20.88
5 485.00	8 500		Revenus		4 280 +	50.35
1 504.50 +	4 300 +		Excédent de revenus	7 702.95		
514.00	700	300.00	Commission naturalisation		700 -	
3 466.50	3 500	318.00	Part cant. cartes d'identité et ppt	5 077.05	1 577 +	45.06
5 285.00	5 500	431.00	Recettes cartes d'identité et passeports		1 080 +	19.64
200.00	3 000	431.05	Emoluments droit de cité		3 200 +	106.67

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>102</b>	<b>Police de l'hab. et bureau des étrangers</b>			
68 043.55	65 800		<b>Charges</b>	69 626.45		3 826 + 5.82
26 892.00	26 000		<b>Revenus</b>		29 001.00	3 001 + 11.54
41 151.55 -	39 800 -		<b>Excédent de charges</b>		40 625.45	
42 185.95	41 900	301.00	Personnel administratif	43 629.20		1 729 + 4.13
2 702.90		303.00	Charges sociales (AVS/AI/APG/AC)	2 833.95		2 834 +
1 223.45		303.01	Charges sociales (alloc. familiales)	1 210.75		1 211 +
	9 900	303.20	Charges sociales globales pour budget			9 900 -
4 864.05		304.00	Charges sociales (Prévoyance)	5 162.55		5 163 +
1 401.70		305.00	Charges sociales (Accident-Maladie)	1 547.25		1 547 +
15 665.50	14 000	318.00	Frais de permis bureau des étrangers	15 242.75		1 243 + 8.88
26 892.00	26 000	431.00	Permis de séjour		29 001.00	3 001 + 11.54
		<b>11</b>	<b>Police</b>			
113 991.58	152 000		<b>Charges</b>	155 913.47		3 913 + 2.57
113 991.58 -	152 000 -		<b>Revenus</b>		155 913.47	
			<b>Excédent de charges</b>			
		<b>113</b>	<b>Corps de police local</b>			
113 991.58	152 000		<b>Charges</b>	155 913.47		3 913 + 2.57
113 991.58 -	152 000 -		<b>Revenus</b>		155 913.47	
			<b>Excédent de charges</b>			
	100	300.02	Tribunal de police			100 -
11 460.95	11 200	301.00	Personnel sécurité routière	12 758.55		1 559 + 13.92
488.40		303.00	Charges sociales (AVS/AI/APG/AC)	403.25		403 +
221.25		303.01	Charges sociales (alloc. familiales)	162.15		162 +
	2 600	303.20	Charges sociales globales pour budget			2 600 -
2 298.64	500	351.00	Réseau radiocommunication Polycom	1 700.00		1 200 + 240.00
99 522.34	137 600	352.00	Part. à la Police intercommunale PIDR	140 889.52		3 290 + 2.39
		<b>12</b>	<b>Justice</b>			
75 876.37	96 500		<b>Charges</b>	110 091.80		13 592 + 14.08
75 876.37 -	96 500 -		<b>Revenus</b>		17 454.04	17 454 +
			<b>Excédent de charges</b>		92 637.76	

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>120</b>	<b>Juge de commune</b>			
10 544.55	10 700		Charges	11 871.70	1 172 +	10.95
			Revenus		17 454 +	
10 544.55 -	10 700 -		Excédent de charges			
			Excédent de revenus	5 582.34		
3 575.00	5 000	300.00	Justice communale	5 450.00	450 +	9.00
660.00	600	301.02	Personnel d'exploitation	660.00	60 +	10.00
	100	303.20	Charges sociales globales pour budget		100 -	
120.00		309.05	Autres charges de personnel	135.00	135 +	
5 163.05	3 200	312.00	Electricité bureau du juge	4 741.10	1 541 +	48.16
	500	314.00	Entretien immeuble juge de commune		500 -	
1 026.50	1 300	318.03	Frais téléph./internet bureau du juge	885.60	414 -	31.88
		431.00	Recettes juge de commune		17 454 +	
					17 454.04	
		<b>121</b>	<b>Juge de district</b>			
5 568.45	4 800		Charges	5 258.00	458 +	9.54
			Revenus			
5 568.45 -	4 800 -		Excédent de charges		5 258.00	
2 100.45	2 000	352.00	Part.frais locaux ministère public BasVS	1 680.00	320 -	16.00
3 468.00	2 800	362.00	Part. frais Tribunal district Martigny	3 578.00	778 +	27.79
		<b>122</b>	<b>Chambre pupillaire et tutélaire</b>			
59 763.37	81 000		Charges	92 962.10	11 962 +	14.77
			Revenus			
59 763.37 -	81 000 -		Excédent de charges		92 962.10	
1 750.00	1 000	300.00	Chambre pupillaire	1 600.00	600 +	60.00
132.80		303.00	Charges sociales (AVS/AI/APG/AC)	191.45	191 +	
72.60		303.01	Charges sociales (alloc. familiales)	98.30	98 +	
57 807.97	65 000	352.00	Autorité Protection Adulte&Enfant (APEA)	76 072.35	11 072 +	17.03
	15 000	352.10	Curatelle officielle	15 000.00		

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>14</b>				
			<b>Police du feu</b>			
112 781.75	126 800		<b>Charges</b>		27 465 -	21.66
34 666.70	31 000		<b>Revenus</b>		3 053 +	9.85
78 115.05 -	95 800 -		<b>Excédent de charges</b>			
			99 335.25	34 052.95		
				65 282.30		
		<b>140</b>				
			<b>Police du feu</b>			
112 781.75	126 800		<b>Charges</b>		27 465 -	21.66
34 666.70	31 000		<b>Revenus</b>		3 053 +	9.85
78 115.05 -	95 800 -		<b>Excédent de charges</b>			
			99 335.25	34 052.95		
				65 282.30		
	200	300.00			200 -	
19 781.00	15 400	301.01	5 383.95		10 016 -	65.04
1 267.50		303.00	352.95		353 +	
573.90		303.01	150.80		151 +	
	3 600	303.20			3 600 -	
1 648.75		304.00	540.05		540 +	
563.00		305.00	166.90		167 +	
	15 000	311.00	100.15		14 900 -	99.33
3 711.00	3 300	312.00	3 443.35		143 +	4.34
376.00	1 000	314.00			1 000 -	
4 349.75	4 700	315.00	6 495.00		1 795 +	38.19
1 236.70	1 000	318.03	1 161.75		162 +	16.18
22 000.00	12 000	331.00	12 000.00			
56 274.15	70 000	352.00	68 940.35		1 060 -	1.51
1 000.00	600	391.00	600.00			
34 666.70	31 000	430.00		34 052.95	3 053 +	9.85
		<b>15</b>				
			<b>Défense nationale militaire</b>			
	2 000		<b>Charges</b>			
	2 000 +		<b>Revenus</b>		2 000 -	
			<b>Excédent de revenus</b>			
		<b>150</b>				
			<b>Administration</b>			
	2 000		<b>Charges</b>			
	2 000 +		<b>Revenus</b>		2 000 -	
			<b>Excédent de revenus</b>			

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>150 Administration</b>				
	2 000	450.00 Indemnités pour stationnement militaires			2 000 -	
		<b>16 Protection populat.&amp; biens culturels</b>				
4 142.05	4 200	Charges	3 243.15		957 -	22.78
		Revenus				
4 142.05 -	4 200 -	Excédent de charges		3 243.15		
		<b>160 Protection civile</b>				
530.05	400	Charges	407.95		8 +	1.99
		Revenus				
530.05 -	400 -	Excédent de charges		407.95		
181.10	100	314.00 Entretien immeuble PC			100 -	
348.95	300	318.00 Part. système alarme population	407.95		108 +	35.98
		<b>161 Autres tâches civiles protect. populat.</b>				
3 612.00	3 800	Charges	2 835.20		965 -	25.39
		Revenus				
3 612.00 -	3 800 -	Excédent de charges		2 835.20		
2 775.00	2 500	300.00 EM communal en cas de catastrophe	2 275.00		225 -	9.00
120.00		309.05 Autres charges de personnel	104.20		104 +	
	500	311.00 Frais fonctionnement EM catastrophe			500 -	
717.00	800	318.03 Frais tél. et internet EM catastrophe	456.00		344 -	43.00

## COMMENTAIRES COMPTES 2020 - INVESTISSEMENTS

### **1 SECURITE PUBLIQUE**

#### **CREDITS COMPLEMENTAIRES**

##### **Mensuration officielle**

Solde de la participation communale à la mensuration officielle.

Découle de la Loi du 16.03.2006 sur la mensuration officielle et l'information géographique.

**35 042.10**



# **Enseignement et formation**

## COMMENTAIRES ECARTS COMPTES 2020 ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

### **2 ENSEIGNEMENT ET FORMATION**

<b>210.301.00 Direction des écoles</b>	<b>+ 13 425,00</b> augmentation charges
Participation aux écoles de l'Arpille du 01.08.2019 au 31.07.2020, pour CHF 43'105.00, de même qu'au traitement de la direction des écoles de Martigny du 23.08.2020 au 31.12.2020, pour CHF 12'920.00, soit un total de CHF 56'025.00. (CHF 42'600.00 au budget, le fait que nous devrions payer pour la direction de Martigny n'étant pas connu au moment de l'établissement du budget).	
<b>210.361.00 Participation communale personnel enseignant primaire</b>	<b>+ 47 444,00</b> augmentation charges
Contribution des communes au traitement du personnel de la scolarité obligatoire (30% à charge des communes) et aux charges d'exploitation des institutions spécialisées (70% à charge des communes). Coût CHF 3'440.00 par élève résidant dans la commune.	
<b>211.361.00 Participation communale personnel enseignant C.O.</b>	<b>+ 11 044,00</b> augmentation charges
Contribution des communes au traitement du personnel de la scolarité obligatoire (30% à charge des communes) et aux charges d'exploitation des institutions spécialisées (70% à charge des communes). Coût CHF 3'440.00 par élève résidant dans la commune.	

### **RENSEIGNEMENTS DIVERS**

<b>210.314.00 Entretien bâtiment scolaire</b>	<b>26 740,95</b>
CHF 14'170.10 réfection de l'étanchéité de la toiture de l'école.	
<b>210.318.04 Activités sportives, culturelles, promenade</b>	<b>30 794,64</b>
CHF 12'167.00 coût du camp de ski des écoles. CHF 10'199.00 coût de l'utilisation de la piscine de Martigny (transport et location de l'infrastructure).	

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>2</b>	<b>ENSEIGNEMENT ET FORMATION</b>			
1 568 609.67	1 527 100		Charges	1 686 169.21	159 069 +	10.42
49 261.65	66 500		Revenus		3 997 +	6.01
1 519 348.02 -	1 460 600 -		Excédent de charges	1 615 671.81		
		<b>21</b>	<b>Ecoles publiques obligatoires</b>			
1 529 382.88	1 488 000		Charges	1 646 708.16	158 708 +	10.67
36 918.00	54 500		Revenus		6 554 +	12.03
1 492 464.88 -	1 433 500 -		Excédent de charges	1 585 654.36		
		<b>210</b>	<b>Ecole primaire</b>			
1 059 523.33	1 021 800		Charges	1 171 189.56	149 390 +	14.62
9 172.00	18 000		Revenus		3 420 +	19.00
1 050 351.33 -	1 003 800 -		Excédent de charges	1 149 769.56		
450.00	1 500	300.00	Commission scolaire	625.00	875 -	58.33
39 434.73	42 600	301.00	Direction des écoles	56 025.00	13 425 +	31.51
42 232.55	43 400	301.02	Personnel d'exploitation	44 288.60	889 +	2.05
12 456.55	6 000	301.05	Autres tâches enseignement	16 546.20	10 546 +	175.77
2 704.85		303.00	Charges sociales (AVS/AI/APG/AC)	2 870.85	2 871 +	
1 224.95		303.01	Ch.soc. pers.exploitation (Alloc. fam.)	1 226.15	1 226 +	
	10 200	303.20	Charges sociales globales pour budget		10 200 -	
3 006.00		304.00	Charges sociales (Prévoyance)	2 483.45	2 483 +	
1 309.30		305.00	Ch.soc.pers.exploitation (Acc.-Maladie)	1 501.60	1 502 +	
2 175.65	1 500	309.05	Autres charges de personnel	497.20	1 003 -	66.85
46 644.02	50 000	310.00	Achat et entr. fournit. et mat. scolaire	60 916.57	10 917 +	21.83
	20 000	310.05	Participation activités culturelles	28 100.00	8 100 +	40.50
3 050.95	1 500	311.00	Achat de mobilier et machines école	480.00	1 020 -	68.00
75.00	1 000	311.05	Achat mat. salle polyvalente et foyer		1 000 -	
7 051.75	6 500	312.01	Electr. centre scolaire et salle polyv.	4 528.40	1 972 -	30.33
5 482.70	4 800	312.03	Electricité PAC et boiler	10 278.60	5 479 +	114.14
1 740.85	2 000	313.00	Prod. et mat. de nett. et conciergerie	4 312.95	2 313 +	115.65
9 109.95	15 000	314.00	Entretien bâtiment scolaire	26 740.95	11 741 +	78.27
985.48	5 000	314.05	Entretien salle polyvalente	6 547.24	1 547 +	30.94
31.00	500	315.00	Entretien mobilier scolaire	36.25	464 -	92.75
3 625.44	5 000	315.01	Frais informatique et internet yc mat.	3 125.08	1 875 -	37.50

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>210 Ecole primaire</b>				
3 793.00	3 700	318.02 Assurance accidents des élèves	4 191.45		491 +	13.28
43.85	300	318.03 Frais tél. centre scol. & conciergerie	43.85		256 -	85.38
28 475.65	20 000	318.04 Activités sport., culturelles, promenade	30 794.65		10 795 +	53.97
17 745.53	6 000	331.00 Amort. parc informatique écoles	16 000.63		10 001 +	166.68
40 000.00	40 000	331.01 Amort. salle polyvalente/gym (répart.)	40 000.00			
25 000.00	18 000	331.03 Amort. centre scolaire et administratif	25 000.00		7 000 +	38.89
82 931.55	70 000	331.04 Amort. centre scolaire	87 901.65		17 902 +	25.57
661 079.80	636 000	361.00 Part. communale pers.enseignant primaire	683 444.00		47 444 +	7.46
800.00	800	390.05 Voirie (sacs poubelle taxés)	800.00			
16 862.23	10 500	391.00 Intérêts passifs	11 883.24		1 383 +	13.17
8 568.00		434.00 Part. parents pour activités scolaires		234.00	234 +	
604.00		461.00 Subv. activités culturelles		1 876.00	1 876 +	
	18 000	461.20 Subv.VS activit.sportives et culturelles		19 310.00	1 310 +	7.28
		<b>211 Ecole secondaire du 1er degré - C.O.</b>				
453 931.55	446 200	<b>Charges</b>	454 424.50		8 225 +	1.84
20 065.50	26 500	<b>Revenus</b>		30 371.50	3 872 +	14.61
433 866.05 -	419 700 -	<b>Excédent de charges</b>		424 053.00		
1 510.00	5 000	310.00 Achat fournitures scolaires C.O.			5 000 -	
	5 000	310.05 Participation activités culturelles C.O.			5 000 -	
22 106.50	22 000	318.00 Transport élèves C.O.	29 680.50		7 681 +	34.91
38 768.25	12 000	331.00 Amort. C.O. régional d'Octodure	8 700.00		3 300 -	27.50
233 869.00	244 800	352.00 C.O. d'Octodure et autres C.O.	248 000.00		3 200 +	1.31
157 677.80	157 000	361.00 Part. communale pers. enseignant C.O.	168 044.00		11 044 +	7.03
	200	362.00 Participation camp scolaire			200 -	
	200	391.00 Intérêts passifs			200 -	
	4 500	461.20 Subv.VS activit.sportives et culturelles		4 230.00	270 -	6.00
20 065.50	22 000	462.00 Subv. transport élèves C.O.		26 141.50	4 142 +	18.83
		<b>213 Ecole secondaire II - ECCG - collèges</b>				
15 928.00	20 000	<b>Charges</b>	21 094.10		1 094 +	5.47
7 680.50	10 000	<b>Revenus</b>		9 262.30	738 -	7.38
8 247.50 -	10 000 -	<b>Excédent de charges</b>		11 831.80		

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>213</b>	<b>Ecole secondaire II - ECCG - collèges</b>			
15 928.00	20 000	364.00	Part.frais transp.second.II-ECCG-collège	21 094.10	1 094 +	5.47
7 680.50	10 000	461.00	Part.canton frais transp.second.II-ECCG		738 -	7.38
		<b>22</b>	<b>Ecoles spécialisées</b>			
<b>13 763.74</b>	<b>10 700</b>		<b>Charges</b>	<b>17 556.00</b>	<b>6 856 +</b>	<b>64.07</b>
			<b>Revenus</b>			
<b>13 763.74 -</b>	<b>10 700 -</b>		<b>Excédent de charges</b>	<b>17 556.00</b>		
		<b>220</b>	<b>Ecoles spécialisées</b>			
<b>13 763.74</b>	<b>10 700</b>		<b>Charges</b>	<b>17 556.00</b>	<b>6 856 +</b>	<b>64.07</b>
			<b>Revenus</b>			
<b>13 763.74 -</b>	<b>10 700 -</b>		<b>Excédent de charges</b>	<b>17 556.00</b>		
340.00		330.00	Non-valeur plact écoles spécialisées			
		361.00	Contrib. communale élèves en institution	6 856.00	6 856 +	
13 423.74	10 700	361.05	Part. transp. élèves situation handicap	10 700.00		
		<b>23</b>	<b>Formation professionnelle</b>			
<b>23 645.20</b>	<b>26 600</b>		<b>Charges</b>	<b>20 151.70</b>	<b>6 448 -</b>	<b>24.24</b>
<b>12 343.65</b>	<b>12 000</b>		<b>Revenus</b>	<b>9 443.60</b>	<b>2 556 -</b>	<b>21.30</b>
<b>11 301.55 -</b>	<b>14 600 -</b>		<b>Excédent de charges</b>	<b>10 708.10</b>		
		<b>239</b>	<b>Autres tâches liées à la formation prof.</b>			
<b>23 645.20</b>	<b>26 600</b>		<b>Charges</b>	<b>20 151.70</b>	<b>6 448 -</b>	<b>24.24</b>
<b>12 343.65</b>	<b>12 000</b>		<b>Revenus</b>	<b>9 443.60</b>	<b>2 556 -</b>	<b>21.30</b>
<b>11 301.55 -</b>	<b>14 600 -</b>		<b>Excédent de charges</b>	<b>10 708.10</b>		
87.50	600	300.00	Commission surveillance des apprentis		600 -	
	2 000	351.01	Part. cours d'appui apprentis	594.00	1 406 -	70.30
23 557.70	24 000	364.00	Part. frais de transport apprentis	19 557.70	4 442 -	18.51
12 343.65	12 000	461.00	Part.canton pour frais transp. apprentis		2 556 -	21.30

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>29</b>	<b>Autres tâches d'enseignement</b>			
1 817.85	1 800		Charges	1 753.35	47 -	2.59
			Revenus			
1 817.85 -	1 800 -		Excédent de charges	1 753.35		
		<b>291</b>	<b>Orientation professionnelle</b>			
1 817.85	1 800		Charges	1 753.35	47 -	2.59
			Revenus			
1 817.85 -	1 800 -		Excédent de charges	1 753.35		
1 817.85	1 800	316.00	Part. loyer CIO Martigny	1 753.35	47 -	2.59

## COMMENTAIRES COMPTES 2020 - INVESTISSEMENTS

### **2 ENSEIGNEMENT ET FORMATION**

<b>Matériel et programme informatique école</b>	<b>34 954.63</b>
CHF 16'079.98 Achat TBI et matériel informatique.	
CHF 18'874.65 Prestations de la commune de Martigny pour l'informatique.	
<b>Subvention cantonale informatique école</b>	<b>-2 955.00</b>
<b>Subvention cantonale centre scolaire</b>	<b>-2 098.35</b>
Subvention pour remplacement de l'éclairage (différence entre la provision 2019 et la subvention effectivement perçue).	
<b>C.O. d'Octodure</b>	<b>8 700.00</b>
Notre participation aux frais d'investissements du C.O. d'Octodure.	

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.
		<b>2</b>	<b>ENSEIGNEMENT ET FORMATION</b>	
98 382.98	69 700		43 654.63	
18 936.65	15 000			5 053.35
79 446.33 -	54 700 -			38 601.28
		<b>21</b>	<b>Ecoles publiques obligatoires</b>	
98 382.98	69 700		43 654.63	
18 936.65	15 000			5 053.35
79 446.33 -	54 700 -			38 601.28
		<b>210</b>	<b>Ecole primaire</b>	
89 613.73	61 000		34 954.63	
18 936.65	15 000			5 053.35
70 677.08 -	46 000 -			29 901.28
89 613.73	61 000	<b>50</b>	34 954.63	
68 883.20	46 000	- Centre scolaire		
20 730.53	15 000	- Matériel et progr. informatique école	34 954.63	
18 936.65	15 000	<b>66</b>		5 053.35
2 985.00	3 000	- Subvention cantonale informatique école		2 955.00
15 951.65	12 000	- Subv. cantonale centre scolaire		2 098.35
		<b>211</b>	<b>Ecole secondaire du 1er degré - C.O.</b>	
8 769.25	8 700		8 700.00	
8 769.25 -	8 700 -			8 700.00
8 769.25	8 700	<b>52</b>	8 700.00	
8 769.25	8 700	- C.O. d'Octodure	8 700.00	

## **Culture, loisirs et culte**

## COMMENTAIRES ECARTS COMPTES 2020 ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

### **3 CULTURE, LOISIRS ET CULTURE**

<b>309.310.00 Animation culturelle et sportive</b>	-	<b>20 961,00</b> diminution charges
Montant inférieur au budget du fait de manifestations annulées en raison de la pandémie.		
<b>340.352.00 Participation aux frais du stand de tir</b>	-	<b>25 299,00</b> diminution charges
Différence entre la provision constituée lors de l'exercice 2019 et le coût effectif des travaux de remplacement des cibles et récupérateurs de balles. Notre participation aux coûts de fonctionnement du stand de tir.		
<b>390.439.00 Produit vente terrain Administration Mixte</b>	-	<b>16 200,00</b> diminution revenus
Part en notre faveur (8.23%) sur le produit de la vente à la Ville de Martigny d'une parcelle propriété de l'Administration Mixte. Le montant perçu est inférieur à celui porté au budget.		

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>3</b>	<b>CULTURE, LOISIRS ET CULTE</b>			
533 008.85	518 600		456 516.21		62 084 -	11.97
5 209.00	70 200			53 531.00	16 669 -	23.75
527 799.85 -	448 400 -			402 985.21		
		<b>30</b>	<b>Encouragement à la culture</b>			
139 377.89	152 600		115 753.04		36 847 -	24.15
3 839.00	3 000			3 211.00	211 +	7.03
135 538.89 -	149 600 -			112 542.04		
		<b>300</b>	<b>Bibliothèque</b>			
28 720.90	30 100		29 966.45		134 -	0.44
3 839.00	3 000			3 211.00	211 +	7.03
24 881.90 -	27 100 -			26 755.45		
14 862.00	14 700	301.00	15 748.00		1 048 +	7.13
768.60		303.00	885.00		885 +	
348.00		303.01	378.00		378 +	
	3 400	303.20			3 400 -	
398.40		305.00	482.70		483 +	
		309.05	50.00		50 +	
10 584.05	10 000	310.00	10 610.70		611 +	6.11
1 759.85	2 000	315.01	1 812.05		188 -	9.40
3 839.00	3 000	461.00		3 211.00	211 +	7.03
		<b>303</b>	<b>Sociétés locales</b>			
22 000.00	27 000		19 850.00		7 150 -	26.48
22 000.00 -	27 000 -			19 850.00		
22 000.00	27 000	365.00	19 850.00		7 150 -	26.48
		<b>304</b>	<b>Ecoles de musique</b>			
600.00	1 000		1 200.00		200 +	20.00
600.00 -	1 000 -			1 200.00		

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>304 Ecoles de musique</b>				
600.00	1 000	361.00 Conservatoire cant. & école théâtre	1 200.00		200 +	20.00
		<b>309 Autres tâches culturelles</b>				
<b>88 056.99</b>	<b>94 500</b>	<b>Charges</b>	<b>64 736.59</b>		<b>29 763 -</b>	<b>31.50</b>
<b>88 056.99 -</b>	<b>94 500 -</b>	<b>Revenus</b>		<b>64 736.59</b>		
		<b>Excédent de charges</b>				
4 962.50	4 000	300.00 Commission culture, loisirs et sports	2 325.00		1 675 -	41.88
43 384.20	38 700	301.00 Personnel d'exploitation	35 750.30		2 950 -	7.62
2 362.25		303.00 Charges sociales (AVS/AJ/APG/AC)	1 953.75		1 954 +	
1 069.35		303.01 Charges sociales (alloc. familiales)	833.90		834 +	
	9 100	303.20 Charges sociales globales pour budget			9 100 -	
3 751.65		304.00 Charges sociales (Prévoyance)	3 137.05		3 137 +	
1 076.80		305.00 Charges sociales (Accident-Maladie)	932.10		932 +	
9 344.85	29 000	310.00 Animation culturelle et sportive	8 038.79		20 961 -	72.28
98.90	1 000	311.00 Achat mat./mob. pour animat. culturelle	55.00		945 -	94.50
9 718.50	5 000	312.00 Combustibles imm. ancienne école	6 685.15		1 685 +	33.70
945.60	900	312.01 Electricité app. ancienne école	782.15		118 -	13.09
787.15	700	312.02 Electricité imm. anc. école	646.85		53 -	7.59
3 212.05	1 500	312.03 Electricité ancienne salle	610.10		890 -	59.33
43.95	200	313.00 Produits, mat. nett. et conciergerie			200 -	
5 894.39	3 000	314.01 Entr. imm. ancienne école et anc. salle	1 514.85		1 485 -	49.51
504.85	500	318.03 Frais de téléphone imm. ancienne école	571.60		72 +	14.32
900.00	900	390.05 Voirie (sacs poubelle taxés)	900.00			
		<b>33 Parcs publics et chemins pédestres</b>				
<b>120 582.66</b>	<b>100 500</b>	<b>Charges</b>	<b>111 667.52</b>		<b>11 168 +</b>	<b>11.11</b>
<b>120 582.66 -</b>	<b>100 500 -</b>	<b>Revenus</b>		<b>111 667.52</b>		
		<b>Excédent de charges</b>				
		<b>330 Parcs publics et chemins pédestres</b>				
<b>120 582.66</b>	<b>100 500</b>	<b>Charges</b>	<b>111 667.52</b>		<b>11 168 +</b>	<b>11.11</b>
<b>120 582.66 -</b>	<b>100 500 -</b>	<b>Revenus</b>		<b>111 667.52</b>		
		<b>Excédent de charges</b>				

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>330</b>	<b>Parcs publics et chemins pédestres</b>			
47 150.40	46 500	301.00	Personnel d'exploitation	53 626.60	7 127 +	15.33
3 019.35		303.00	Charges sociales (AVS/AI/APG/AC)	3 516.30	3 516 +	
1 367.50		303.01	Charges sociales (alloc. familiales)	1 502.50	1 503 +	
	11 000	303.20	Charges sociales globales pour budget		11 000 -	
5 468.40		304.00	Charges sociales (Prévoyance)	5 654.45	5 654 +	
1 341.40		305.00	Charges sociales (Accident-Maladie)	1 662.10	1 662 +	
59 170.96	40 000	314.00	Entretien places et sentiers pédestres	42 573.86	2 574 +	6.43
1 064.65	1 000	314.01	Entretien jardin d'enfants	1 131.71	132 +	13.17
2 000.00	2 000	390.05	Voirie (déchets verts)	2 000.00		
		<b>34</b>	<b>Sports</b>			
<b>120 794.35</b>	<b>105 700</b>		<b>Charges</b>	<b>74 391.30</b>	<b>31 309 -</b>	<b>29.62</b>
			<b>Revenus</b>			
<b>120 794.35 -</b>	<b>105 700 -</b>		<b>Excédent de charges</b>		<b>74 391.30</b>	
		<b>340</b>	<b>Sports</b>			
<b>120 794.35</b>	<b>105 700</b>		<b>Charges</b>	<b>74 391.30</b>	<b>31 309 -</b>	<b>29.62</b>
			<b>Revenus</b>			
<b>120 794.35 -</b>	<b>105 700 -</b>		<b>Excédent de charges</b>		<b>74 391.30</b>	
31 975.15	28 400	301.00	Personnel d'exploitation	23 557.10	4 843 -	17.05
2 047.35		303.00	Charges sociales (AVS/AI/APG/AC)	1 539.65	1 540 +	
927.90		303.01	Charges sociales (alloc. familiales)	657.45	657 +	
	6 200	303.20	Charges sociales globales pour budget		6 200 -	
3 440.35		304.00	Charges sociales (Prévoyance)	2 483.45	2 483 +	
968.00		305.00	Charges sociales (Accident-Maladie)	775.05	775 +	
1 975.00	1 600	312.00	Electricité salle polyv.	966.00	634 -	39.63
1 096.00	900	312.03	Electricité PAC et boiler	2 055.00	1 155 +	128.33
2 240.00	2 400	313.00	Prod. et mat. de nett. et conciergerie	4 811.00	2 411 +	100.46
257.60	200	314.00	Entr. patinoire & mat. sport		200 -	
900.00	5 000	314.05	Entretien salle polyvalente	1 546.00	3 454 -	69.08
40 000.00	40 000	331.00	Amort. salle polyvalente/gym (répart.)	40 000.00		
29 967.00	18 000	352.00	Participation aux frais du stand de tir	7 299.40 -	25 299 -	140.55
5 000.00	3 000	391.00	Intérêts passifs	3 300.00	300 +	10.00

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>35</b>	<b>Autres loisirs</b>			
82 159.55	87 600		82 906.50		4 694 -	5.36
82 159.55 -	87 600 -			82 906.50		
		<b>350</b>	<b>Autres loisirs</b>			
82 159.55	87 600		82 906.50		4 694 -	5.36
82 159.55 -	87 600 -			82 906.50		
23 906.50	26 100	301.00	23 152.90		2 947 -	11.29
1 531.30		303.00	1 512.65		1 513 +	
693.20		303.01	646.55		647 +	
	6 100	303.20			6 100 -	
2 525.15		304.00	2 439.00		2 439 +	
701.40		305.00	761.55		762 +	
1 975.00	4 000	312.00	966.85		3 033 -	75.83
1 096.00	900	312.03	2 055.00		1 155 +	128.33
2 240.00	2 000	313.00	4 811.00		2 811 +	140.55
900.00	4 000	314.05	1 546.00		2 454 -	61.35
40 000.00	40 000	331.00	40 000.00			
1 000.00	500	350.00	500.00			
591.00	1 000	366.00	1 215.00		215 +	21.50
5 000.00	3 000	391.00	3 300.00		300 +	10.00
		<b>39</b>	<b>Eglises</b>			
70 094.40	72 200		71 797.85		402 -	0.56
1 370.00	67 200			50 320.00	16 880 -	25.12
68 724.40 -	5 000 -			21 477.85		
		<b>390</b>	<b>Eglise catholique romaine</b>			
57 868.50	60 000		59 571.95		428 -	0.71
1 370.00	67 200			50 320.00	16 880 -	25.12
56 498.50 -	7 200 +			9 251.95		

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>390</b>	<b>Eglise catholique romaine</b>			
225.00	200	301.00	Personnel crypte	125.00		75 - 37.50
443.50	400	312.01	Electricité chapelle de Vison	246.95		153 - 38.26
	200	314.00	Entretien chapelle de Vison			200 -
57 200.00	59 200	352.00	Service du culte - Administration Mixte	59 200.00		
1 370.00	1 200	434.00	Taxe d'utilisation crypte		520.00	680 - 56.67
	66 000	439.00	Produit vente terrain Administr. Mixte		49 800.00	16 200 - 24.55
		<b>391</b>	<b>Eglise réformée évangélique</b>			
12 225.90	12 200		<b>Charges</b>	12 225.90		26 + 0.21
12 225.90 -	12 200 -		<b>Revenus</b>		12 225.90	
			<b>Excédent de charges</b>			
12 225.90	12 200	352.00	Contributions à l'église réformée	12 225.90		26 + 0.21

**Santé**

## COMMENTAIRES ECARTS COMPTES 2020 ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

### **4 SANTE**

#### **RENSEIGNEMENTS DIVERS**

##### **460.366.00 Soins dentaires à la jeunesse**

Soins conservateurs et orthodontiques. Répartition des frais 50% commune de Charrat, 50% parents. La participation obligatoire des commune est fixée à 40%.

#### **CREDITS COMPLEMENTAIRES**

##### **490.366.00 Covid-19 subvention commerces et population**

Décision du Conseil municipal d'offrir deux bons de CHF 25.00 à chaque habitant majeur domicilié, à faire valoir dans les commerces locaux.

Nombre de bénéficiaires : 1'579

Taux d'utilisation : 85%.

**31 081,00**

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>4</b>	<b>SANTE</b>			
155 623.19	160 600		Charges	239 520.15	11 220 +	4.91
	67 700 S		Crédit supplémentaire			
			Revenus			
155 623.19 -	228 300 -		Excédent de charges	239 520.15		
		<b>44</b>	<b>Centre médico-social régional</b>			
98 487.45	100 500		Charges	100 525.05	25 +	0.02
			Revenus			
98 487.45 -	100 500 -		Excédent de charges	100 525.05		
		<b>440</b>	<b>Centre médico-social régional</b>			
98 487.45	100 500		Charges	100 525.05	25 +	0.02
			Revenus			
98 487.45 -	100 500 -		Excédent de charges	100 525.05		
98 487.45	100 500	352.00	Centre médico-social	100 525.05	25 +	0.02
		<b>45</b>	<b>Prophylaxie, lutte contre les maladies</b>			
3 842.54			Charges			
			Revenus			
3 842.54 -			Excédent de charges			
		<b>450</b>	<b>Lutte contre les maladies</b>			
3 842.54			Charges			
			Revenus			
3 842.54 -			Excédent de charges			
3 842.54		361.00	Financement prise en charge addictions			
		<b>46</b>	<b>Service médical des écoles</b>			
36 661.10	42 300		Charges	49 614.90	7 315 +	17.29
			Revenus			
36 661.10 -	42 300 -		Excédent de charges	49 614.90		

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>460</b>	<b>Prophylaxie dentaire</b>			
36 661.10	42 300		Charges	49 614.90	7 315 +	17.29
36 661.10 -	42 300 -		Revenus			
			Excédent de charges	49 614.90		
3 008.25	2 300	361.00	Financement de la santé scolaire	2 519.15	219 +	9.53
33 652.85	40 000	366.00	Soins dentaires à la jeunesse	47 095.75	7 096 +	17.74
		<b>49</b>	<b>Autres dépenses de santé</b>			
16 632.10	17 800		Charges	89 380.20	3 880 +	4.54
	67 700 S		Crédit supplémentaire			
16 632.10 -	85 500 -		Revenus			
			Excédent de charges	89 380.20		
		<b>490</b>	<b>Autres dépenses de santé</b>			
16 632.10	17 800		Charges	89 380.20	3 880 +	4.54
	67 700 S		Crédit supplémentaire			
16 632.10 -	85 500 -		Revenus			
			Excédent de charges	89 380.20		
		313.00	Covid-19 frais divers	2 209.20	2 209 +	
16 632.10	17 800	361.05	Financement des secours sanitaires	19 471.00	1 671 +	9.39
		366.00	Covid-19 subv. commerces & population	67 700.00		
	67 700 S		Crédit supplémentaire			

# **Prévoyance sociale**

## COMMENTAIRES ECARTS COMPTES 2020 ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

### **5 PREVOYANCE SOCIALE**

<b>541.313.00 Achat alimentation et repas</b>	-	<b>23 403,00</b> diminution charges
Diminution des livraisons de repas à la crèche/UAPE "La Charade" durant la période de fermeture des écoles en raison du Covid-19.		
<b>541.434.00 Participation des parents pour crèche/UAPE</b>	-	<b>157 168,00</b> diminution revenus
Diminution des recettes due à la forte baisse de fréquentation de la structure d'accueil durant la période de fermeture des écoles liée à la pandémie.		
<b>541.434.05 Chiffre d'affaires crèche/UAPE dès le 01.09.2020</b>	+	<b>116 099,00</b> augmentation revenus
La facturation aux parents des prestations de la crèche/UAPE La Charade est prise en charge par l'Association de la Petite Enfance de Martigny, dès la rentrée au 01.09.2020.		
<b>570.364.00 Financement des EMS</b>	-	<b>21 027,00</b> diminution charges
Découle de la loi sur les soins de longue durée entrée en vigueur au 01.01.2015. Elle prévoit une participation des assurés aux coûts des soins en EMS en fonction de leur fortune et une répartition du financement résiduel des soins de longue durée (EMS, soins à domicile, structures de soins de jour ou de nuit) entre le canton (70%) et les communes (30%).		

### **RENSEIGNEMENTS DIVERS**

<b>570.364.05 Subvention EMS Les Adonis</b>		<b>189'738.20</b>
CHF 99'738.20 Prise en charge des intérêts passifs de la Fondation Les Adonis, conformément aux dispositions de l'acte de constitution.		
CHF 60'000.00 Versement complémentaire au montant d'amortissement payé par la Fondation.		
CHF 30'000.00 Versement au fonds de rénovation.		

#### **Prevoyance sociale**

Harmonisation du financement des régimes sociaux et d'insertion socio-professionnelle.

Découle de la Loi sur l'harmonisation du financement des régimes sociaux et d'insertion socio-professionnelle.

Les comptes touchés ci-dessous constituent l'ensemble des charges liées dans ce cadre :

530.361.00 Prestations complémentaires AVS/AI

450.361.00 (Dicastère "Santé") - Financement de la prise en charge des addictions

550.361.00 Institutions sociales/handicapés - exploitation

550.561.00 Institutions sociales/handicapés - investissement

580.366.00 Aide sociale

580.366.01 Recouvrement des pensions alimentaires

582.361.00 Fonds cantonal pour l'emploi

Total à charge de la commune **CHF 427'000.00**

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>5</b>	<b>PREVOYANCE SOCIALE</b>			
1 463 036.07	1 744 100		<b>Charges</b>	<b>1 681 361.46</b>	62 739 -	3.60
349 261.16	359 500		<b>Revenus</b>		31 829 -	8.85
1 113 774.91 -	1 384 600 -		<b>Excédent de charges</b>	<b>1 353 690.31</b>		
		<b>50</b>	<b>Ass. vieillesse et survivants, ass.inval</b>			
10 307.80	9 500		<b>Charges</b>	<b>10 780.95</b>	1 281 +	13.48
7 694.20	8 000		<b>Revenus</b>		348 -	4.35
2 613.60 -	1 500 -		<b>Excédent de charges</b>	<b>3 128.55</b>		
		<b>500</b>	<b>Agence AVS</b>			
10 307.80	9 500		<b>Charges</b>	<b>10 780.95</b>	1 281 +	13.48
7 694.20	8 000		<b>Revenus</b>		348 -	4.35
2 613.60 -	1 500 -		<b>Excédent de charges</b>	<b>3 128.55</b>		
8 306.95	7 700	301.00	Agence AVS	8 617.45	917 +	11.91
531.75		303.00	Charges sociales (AVS/AI/APG/AC)	560.05	560 +	
241.10		303.01	Charges sociales (alloc. familiales)	239.20	239 +	
	1 800	303.20	Charges sociales globales pour budget		1 800 -	
951.55		304.00	Charges sociales (Prévoyance)	1 058.70	1 059 +	
276.45		305.00	Charges sociales (Accident-Maladie)	305.55	306 +	
7 694.20	8 000	451.00	Contribution agence AVS		348 -	4.35
		<b>53</b>	<b>Autres assurances sociales</b>			
96 547.92	99 600		<b>Charges</b>	<b>99 600.00</b>		
96 547.92 -	99 600 -		<b>Revenus</b>			
			<b>Excédent de charges</b>	<b>99 600.00</b>		
		<b>530</b>	<b>Prestations complémentaires AVS et AI</b>			
96 547.92	99 600		<b>Charges</b>	<b>99 600.00</b>		
96 547.92 -	99 600 -		<b>Revenus</b>			
			<b>Excédent de charges</b>	<b>99 600.00</b>		
96 547.92	99 600	361.00	Prestations complémentaires AVS/AI	99 600.00		

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>54</b>	<b>Protection de la jeunesse</b>			
701 794.46	967 900		<b>Charges</b>	<b>923 651.76</b>		<b>44 248 - 4.57</b>
341 566.96	351 500		<b>Revenus</b>		<b>320 018.75</b>	<b>31 481 - 8.96</b>
360 227.50 -	616 400 -		<b>Excédent de charges</b>		<b>603 633.01</b>	
		<b>540</b>	<b>Protection de la jeunesse</b>			
70 589.67	60 500		<b>Charges</b>	<b>66 065.60</b>		<b>5 566 + 9.20</b>
2 008.55	3 000		<b>Revenus</b>		<b>250.00</b>	<b>2 750 - 91.67</b>
68 581.12 -	57 500 -		<b>Excédent de charges</b>		<b>65 815.60</b>	
514.70	500	319.00	Contribution Fonds social	446.10		54 - 10.78
600.00		330.00	Non-valeur curatelles éducatives			
21 900.00	20 000	361.00	Part. mesures de curatelle éducative	19 500.00		500 - 2.50
47 574.97	40 000	364.00	Part. Planète Enfants/parents d'accueil	46 119.50		6 120 + 15.30
2 008.55	3 000	436.03	Part. parents pour protect. jeunesse		250.00	2 750 - 91.67
		<b>541</b>	<b>Crèche/UAPE</b>			
631 204.79	907 400		<b>Charges</b>	<b>857 586.16</b>		<b>49 814 - 5.49</b>
339 558.41	348 500		<b>Revenus</b>		<b>319 768.75</b>	<b>28 731 - 8.24</b>
291 646.38 -	558 900 -		<b>Excédent de charges</b>		<b>537 817.41</b>	
338 327.40	330 900	301.00	Personnel crèche/UAPE	354 885.25		23 985 + 7.25
13 469.95	9 000	301.02	Personnel d'exploitation	9 124.70		125 + 1.39
21 130.80		303.00	Charges sociales (AVS/AI/APG/AC)	24 344.00		24 344 +
9 567.65		303.01	Charges sociales (alloc. familiales)	10 150.20		10 150 +
	76 300	303.20	Charges sociales globales pour budget			76 300 -
33 914.30		304.00	Charges sociales (Prévoyance)	36 599.70		36 600 +
11 527.05		305.00	Charges sociales (Accident-Maladie)	13 008.15		13 008 +
150.00	500	309.00	Frais de formation	191.00		309 - 61.80
2 761.05	500	309.05	Autres charges de personnel	1 387.95		888 + 177.59
1 674.15	1 400	310.01	Fourniture de bureau, imprimés, photoc.	1 835.15		435 + 31.08
4 151.40	4 000	310.02	Achat matériel éducatif	3 557.10		443 - 11.07
2 028.10	2 000	310.03	Achat matériel de soins	2 590.15		590 + 29.51
	500	311.00	Achat mobilier et machines			500 -
2 675.75	2 000	311.03	Achat mat. divers et petit équipement	2 272.70		273 + 13.64
3 399.75	3 000	312.00	Electricité crèche/UAPE	3 656.30		656 + 21.88

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>541 Crèche/UAPE</b>				
89 467.00	90 000	313.00 Achat alimentation et repas	66 597.20		23 403 -	26.00
	300	313.03 Prod. et mat. de nett. et conciergerie			300 -	
1 259.00	1 500	314.00 Entretien immeuble crèche/UAPE	26.55		1 473 -	98.23
457.70		315.00 Entr. objets mobiliers	1 405.25		1 405 +	
3 011.85	4 500	315.01 Frais informatique yc matériel	3 470.00		1 030 -	22.89
1 257.54	1 800	318.01 Frais de tél., port et CCP	1 178.58		621 -	34.52
2 491.20	4 000	318.03 Sorties, activités extérieures	1 611.85		2 388 -	59.70
		318.05 Prestations Ass. Petite Enfance Martigny	5 250.00		5 250 +	
289.50		330.00 Non-valeur crèche/UAPE				
80 993.65	305 000	331.00 Amort. imm. crèche/UAPE	255 472.53		49 527 -	16.24
	45 000	331.02 Amort. panneaux photov. crèche/UAPE	32 771.85		12 228 -	27.17
200.00	200	390.05 Voirie (sacs poubelle taxés)	200.00			
7 000.00	25 000	391.00 Intérêts passifs	26 000.00		1 000 +	4.00
224 501.66	234 000	434.00 Part. parents pour crèche/UAPE		76 831.95	157 168 -	67.17
		434.05 Ch.d'affaires crèche/UAPE dès 01.09.2020		116 099.10	116 099 +	
112 656.75	112 000	461.00 Subv.cant. salaire personnel crèche/UAPE		124 437.70	12 438 +	11.11
2 400.00	2 500	461.01 Subv.cant. matériel éducatif crèche/UAPE		2 400.00	100 -	4.00
		<b>55 Handicapés</b>				
<b>172 055.34</b>	<b>189 000</b>	<b>Charges</b>	<b>189 000.00</b>			
<b>172 055.34 -</b>	<b>189 000 -</b>	<b>Revenus</b>		<b>189 000.00</b>		
		<b>Excédent de charges</b>				
		<b>550 Handicapés</b>				
<b>172 055.34</b>	<b>189 000</b>	<b>Charges</b>	<b>189 000.00</b>			
<b>172 055.34 -</b>	<b>189 000 -</b>	<b>Revenus</b>		<b>189 000.00</b>		
		<b>Excédent de charges</b>				
8 809.09	8 000	331.00 Amort. institutions handicapés/sociales	7 900.00		100 -	1.25
163 246.25	181 000	361.00 Institut.handicapés/sociales (exploit.)	181 100.00		100 +	0.06

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>57</b>	<b>Etablissement médico-social (EMS)</b>			
325 541.95	308 000		Charges	295 511.05		
			Revenus			
325 541.95 -	308 000 -		Excédent de charges		295 511.05	
		<b>570</b>	<b>Etablissement médico-social (EMS)</b>			
325 541.95	308 000		Charges	295 511.05		
			Revenus			
325 541.95 -	308 000 -		Excédent de charges		295 511.05	
42 000.00	30 000	331.00	Amort. participation EMS Charrat	35 000.00		5 000+
87 988.20	90 000	364.00	Financement des EMS	68 972.85		21 027 -
192 553.75	186 000	364.05	Subv. EMS Les Adonis	189 738.20		3 738+
3 000.00	2 000	391.00	Intérêts passifs	1 800.00		200 -
		<b>58</b>	<b>Assistance</b>			
156 788.60	170 100		Charges	162 817.70		
			Revenus			
156 788.60 -	170 100 -		Excédent de charges		162 817.70	
		<b>580</b>	<b>Aide sociale individuelle</b>			
110 923.62	120 500		Charges	120 500.00		
			Revenus			
110 923.62 -	120 500 -		Excédent de charges		120 500.00	
105 404.76	115 700	366.00	Secours et assistance (aide sociale)	115 700.00		
5 518.86	4 800	366.01	Recouvrement des pensions alimentaires	4 800.00		
		<b>582</b>	<b>Fonds cantonal pour l'emploi</b>			
17 112.33	17 900		Charges	17 900.00		
			Revenus			
17 112.33 -	17 900 -		Excédent de charges		17 900.00	
17 112.33	17 900	361.00	Fonds cantonal pour l'emploi	17 900.00		

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>589</b>	<b>Autres tâches d'assistance</b>			
			<b>Charges</b>			
			<b>Revenus</b>			
			<b>Excédent de charges</b>			
<b>28 752.65</b>	<b>31 700</b>		<b>24 417.70</b>		<b>7 282 -</b>	<b>22.97</b>
<b>28 752.65 -</b>	<b>31 700 -</b>			<b>24 417.70</b>		
1 275.00	1 500	300.00	Commission des affaires sociales	706.25	794 -	52.92
16 473.35	18 000	319.00	Prestations en faveur des aînés	11 721.25	6 279 -	34.88
5 229.00	5 400	362.00	Part. à la politique d'intégration	5 229.00	171 -	3.17
1 918.30	2 000	365.00	Part. Association A Dom	2 239.20	239 +	11.96
3 857.00	4 800	366.00	Distrib. gratuite sacs taxés (naissance)	4 522.00	278 -	5.79

## COMMENTAIRES COMPTES 2020 - INVESTISSEMENTS

### **5 PREVOYANCE SOCIALE**

#### **Immeuble crèche/UAPE**

**2 866 472.53**

Construction d'une nurserie-crèche-UAPE. Provision pour travaux à réaliser CHF 1'392'000.00.  
L'exercice de 2020 enregistre le solde du coût de la construction (2018 : CHF 11'355.10; 2019 : CHF 216'993.65).

#### **Panneaux photovoltaïques immeuble crèche/UAPE**

**149 771.85**

Provision pour travaux à réaliser CHF 112'000.00.  
L'exercice 2020 enregistre la totalité du coût de l'installation.

#### **Institutions handicapés/sociales**

**7 900.00**

Assignation de l'Etat en vertu de la Loi du 08.04.2004 sur l'harmonisation du financement des régimes sociaux et d'insertion socio-professionnelle.

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.
		<b>5</b>	<b>PREVOYANCE SOCIALE</b>	
225 802.74	3 023 900		<b>Dépenses</b>	<b>3 024 144.38</b>
			<b>Recettes</b>	
225 802.74 -	3 023 900 -		<b>Investissements nets</b>	<b>3 024 144.38</b>
		<b>54</b>	<b>Protection de la jeunesse</b>	
216 993.65	3 016 000		<b>Dépenses</b>	<b>3 016 244.38</b>
			<b>Recettes</b>	
216 993.65 -	3 016 000 -		<b>Investissements nets</b>	<b>3 016 244.38</b>
		<b>541</b>	<b>Garderies d'enfants, crèches</b>	
216 993.65	3 016 000		<b>Dépenses</b>	<b>3 016 244.38</b>
			<b>Recettes</b>	
216 993.65 -	3 016 000 -		<b>Investissements nets</b>	<b>3 016 244.38</b>
216 993.65	3 016 000	<b>50</b>	<b>Investissements propres</b>	<b>3 016 244.38</b>
216 993.65	2 866 000	-	- Imm. crèche/UAPE	2 866 472.53
	150 000	-	- Panneaux photovoltaïques crèche/UAPE	149 771.85
		<b>55</b>	<b>Handicapés</b>	
8 809.09	7 900		<b>Dépenses</b>	<b>7 900.00</b>
			<b>Recettes</b>	
8 809.09 -	7 900 -		<b>Investissements nets</b>	<b>7 900.00</b>
		<b>550</b>	<b>Handicapés</b>	
8 809.09	7 900		<b>Dépenses</b>	<b>7 900.00</b>
			<b>Recettes</b>	
8 809.09 -	7 900 -		<b>Investissements nets</b>	<b>7 900.00</b>
8 809.09	7 900	<b>56</b>	<b>Subventions accordées</b>	
8 809.09	7 900	-	- Instit. handicapés/sociales (invest.)	7 900.00

**Trafic**

## COMMENTAIRES ECARTS COMPTES 2020 ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

### **6 TRAFIC**

<b>620.314.00 Entretien réseau routier</b>	<b>+</b>	<b>54 614,00</b> augmentation charges
CHF 16'155.00 plantation d'un chêne à l'Avenue des Chênes		
CHF 49'233.20 pose d'enrobé à la Route des Indes		
CHF 43'780.30 notre participation 50% aux travaux d'entretien effectués par l'Etat sur les routes cantonales à l'intérieur de la localité		
CHF 31'445.70 divers travaux.		
<b>620.427.00 Droit de passage pour utilisation du domaine public</b>	<b>+</b>	<b>13 320,00</b> augmentation revenus
Emoluments pour servitude de passage accordée à un propriétaire foncier sur les parcelles communales No 5388 et 482 à Vison.		

### **RENSEIGNEMENTS DIVERS**

<b>610.361.00 Participation à l'entretien du réseau routier cantonal</b>	<b>100 000,00</b>
Assignation de l'Etat en vertu de la loi sur les routes (70% Etat / 30% commune). Critères de répartition des frais d'entretien à charge des communes : longueur du réseau empruntant le territoire communal, population, effectif des véhicules à moteur, nombre de nuitées.	
<b>620.308.00 Prestation Martigny pour travaux publics</b>	<b>7 682,00</b>
Prestations fournies par la commune de Martigny sur le territoire de Charrat, du 01.05.2020 au 31.12.2020.	

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>6 TRAFIC</b>				
864 698.74	827 200	Charges	873 557.88		46 358 +	5.60
20 830.40	16 000	Revenus		25 527.50	9 528 +	59.55
843 868.34 -	811 200 -	Excédent de charges		848 030.38		
		<b>61 Routes cantonales</b>				
103 802.25	110 000	Charges	100 000.00		10 000 -	9.09
103 802.25 -	110 000 -	Revenus		100 000.00		
		Excédent de charges				
		<b>610 Routes cantonales</b>				
103 802.25	110 000	Charges	100 000.00		10 000 -	9.09
103 802.25 -	110 000 -	Revenus		100 000.00		
		Excédent de charges				
7 903.60	10 000	331.20 Amort. réseau routes cant. (assignation)			10 000 -	
95 898.65	100 000	361.00 Part. à l'entr. du réseau routier cant.	100 000.00			
		<b>62 Routes communales</b>				
707 083.04	663 700	Charges	716 269.63		52 570 +	7.92
7 980.00	2 000	Revenus		17 667.50	15 668 +	783.38
699 103.04 -	661 700 -	Excédent de charges		698 602.13		
		<b>620 Réseau des routes communales</b>				
641 689.39	606 600	Charges	603 668.69		2 931 -	0.48
7 980.00	2 000	Revenus		17 667.50	15 668 +	783.38
633 709.39 -	604 600 -	Excédent de charges		586 001.19		
89 509.30	81 300	301.00 Personnel d'exploitation	77 369.45		3 931 -	4.83
5 733.60		303.00 Charges sociales (AVS/AI/APG/AC)	4 926.25		4 926 +	
2 594.65		303.01 Charges sociales (alloc. familiales)	2 103.55		2 104 +	
	19 200	303.20 Charges sociales globales pour budget			19 200 -	
9 309.70		304.00 Charges sociales (Prévoyance)	7 878.15		7 878 +	
2 545.60		305.00 Charges sociales (Accident-Maladie)	2 327.05		2 327 +	
		308.00 Prestat. Martigny pour travaux publics	7 682.00		7 682 +	
3 035.00	2 000	309.05 Autres charges de personnel	1 200.00		800 -	40.00

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>620 Réseau des routes communales</b>				
20 081.90	22 000	311.00 Achat outillage, matériel et carburant	16 100.35		5 900 -	26.82
35 551.80	33 000	312.00 Electricité éclairage public	36 889.30		3 889 +	11.79
78.30	100	312.01 Electricité dépôt "Goillettes"	80.40		20 -	19.60
7 400.00	6 600	312.02 Electricité atelier TP	6 700.00		100 +	1.52
278.30	600	313.00 Mat. numérotation rues et bâtiments	436.20		164 -	27.30
101 243.10	86 000	314.00 Entretien réseau routier	140 614.20		54 614 +	63.50
8 584.55	3 000	314.01 Entretien éclairage public	2 982.40		18 -	0.59
2 941.55		314.02 Eclairage de Noël	2 292.95		2 293 +	
22 322.80	9 000	314.03 Signalisation et marquages routiers	3 066.85		5 933 -	65.92
7 903.85	7 000	314.04 Déblaiement des neiges	791.05		6 209 -	88.70
33 106.05	20 000	315.00 Entr. machines, véhicules et outillage	26 423.15		6 423 +	32.12
7 784.45	11 000	318.00 Assurances impôts taxes véhicules	11 402.25		402 +	3.66
200 250.88	240 000	331.00 Amort. routes communales	192 430.19		47 570 -	19.82
53 008.01	30 000	331.02 Amort. éclairage public	36 649.95		6 650 +	22.17
10 426.00	22 000	331.05 Amort. nomenclature des rues	11 223.00		10 777 -	48.99
18 000.00	13 800	391.00 Intérêts passifs	12 100.00		1 700 -	12.32
		427.00 Droit de passage/utilisat. domaine publ.		13 320.00	13 320 +	
5 655.00	2 000	431.00 Emoluments permis de fouille		4 347.50	2 348 +	117.38
2 325.00		436.00 Dédommagements de tiers				
		<b>621 Parkings et places de stationnement</b>				
26 000.00	42 500	<b>Charges</b>	91 311.39		48 811 +	114.85
26 000.00 -	42 500 -	<b>Revenus</b>		91 311.39		
		<b>Excédent de charges</b>				
25 000.00	40 000	331.00 Amort. places de parc	89 311.39		49 311 +	123.28
1 000.00	2 500	391.00 Intérêts passifs	2 000.00		500 -	20.00
		<b>622 Ateliers</b>				
39 393.65	14 600	<b>Charges</b>	21 289.55		6 690 +	45.82
39 393.65 -	14 600 -	<b>Revenus</b>		21 289.55		
		<b>Excédent de charges</b>				

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>622 Ateliers</b>				
3 745.05	4 000	314.00 Entretien immeubles travaux publics	4 188.55		189 +	4.71
148.60	200	315.00 Frais informatique et internet atelier			200 -	
35 000.00	10 000	331.01 Amort. immeuble travaux publics	17 001.00		7 001 +	70.01
500.00	400	391.00 Intérêts passifs	100.00		300 -	75.00
		<b>65 Trafic régional</b>				
53 813.45	53 500	Charges	57 288.25		3 788 +	7.08
12 850.40	14 000	Revenus		7 860.00	6 140 -	43.86
40 963.05 -	39 500 -	Excédent de charges		49 428.25		
		<b>650 Entreprises de trafic régional</b>				
53 813.45	53 500	Charges	57 288.25		3 788 +	7.08
12 850.40	14 000	Revenus		7 860.00	6 140 -	43.86
40 963.05 -	39 500 -	Excédent de charges		49 428.25		
14 000.00	14 000	318.02 Cartes journalières CFF	14 000.00			
39 813.45	39 500	351.00 Part. déficit trafic régional voyageurs	43 288.25		3 788 +	9.59
12 850.40	14 000	435.02 Ventes cartes journalières CFF		7 860.00	6 140 -	43.86

## COMMENTAIRES COMPTES 2020 - INVESTISSEMENTS

### 6 TRAFIC

<b>Participation à la construction du réseau routier cantonal</b>	<b>-59 717.45</b>
CHF 10'000.00 assignation de l'Etat en vertu de la Loi sur les routes (70% Etat/30% commune). Critères de répartition des frais de construction à charge des communes : longueur du réseau empruntant le territoire communal, population, effectif des véhicules à moteur, nombre de nuitées. CHF -69'717.45 Etat du Valais, restitution des participations communales aux routes principales Suisses pour les années 2008 à 2019. Cette recette est comptabilisée dans un compte de charges, conformément aux directives spécifiques de la Section des Finances Communales.	
<b>Eclairage public et éclairage de Noël</b>	<b>7 334.65</b>
Honoraires finaux éclairage public réfection Rue des Roncoz sud.	
<b>Concept de circulation et signalisation</b>	<b>11 223.00</b>
Honoraires zone 30 km/h (projet abandonné).	
<b>Réfection réseau routes agricoles</b>	<b>107 634.88</b>
Restructuration de la route du Canal dans le cadre d'un projet de réfection de routes agricoles et réseau d'irrigation. Deux étapes étaient prévues au budget; une seule a pu être réalisée en 2020.	
<b>Contribution de tiers pour route</b>	<b>-1 894.10</b>
Différence entre la provision 2019 et l'appel à contribution définitif de la réfection de la Rue des Lances.	
<b>Contribution de tiers éclairage public</b>	<b>-684.70</b>
Différence entre la provision 2019 et l'appel à contribution définitif de la réfection de la Rue des Lances.	
<b>Contribution de tiers ouvrages de génie civil</b>	<b>-6 172.50</b>
Refacturation de prestations à des tiers pour des raccordements privés à proximité de la place de parc du Moulin à Vison.	

**Subvention VS réfection routes agricoles** -31 912.00  
Subvention étape 1, soit restructuration de la Route du Canal; taux de subventionnement 26.4%.

**Subvention CH réfection routes agricoles** 0.00  
Le montant de la subvention n'a pas pu être perçu (CHF 29'000.00), les travaux ayant débuté avant d'avoir reçu l'autorisation (taux de subv. 27%).

**Places de parc** 274 311.39  
Aménagement de la place de parc du Moulin à Vison (32 places) et de la place de parc de l'Ecole (49 places).  
Utilisation de CHF -12'000.00 provenant du fonds "places de parc".

#### **CREDITS COMPLEMENTAIRES**

**Routes communales** 31 318.86  
Réfection de la Route des Lances (suite et fin); réfection d'un chemin agricole aux Champys; réfection de la Rue des Roncoz (suite et fin); équipement de la Route du Simplon.

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.
		<b>6 TRAFIC</b>		
442 588.49	713 000	Dépenses	372 105.33	
	31 318 S	Crédit supplémentaire		
77 000.00	158 000	Recettes		40 663.30
365 588.49 -	586 318 -	Investissements nets		331 442.03
		<b>61 Routes cantonales</b>		
7 903.60	10 000	Dépenses	59 717.45 -	
		Recettes		
7 903.60 -	10 000 -	Investissements nets	59 717.45	
		<b>610 Routes cantonales</b>		
7 903.60	10 000	Dépenses	59 717.45 -	
		Recettes		
7 903.60 -	10 000 -	Investissements nets	59 717.45	
		<b>56 Subventions accordées</b>	59 717.45 -	
7 903.60	10 000	- Part. constr. du réseau routier cantonal	59 717.45 -	
7 903.60	10 000			
		<b>62 Routes communales</b>		
434 684.89	703 000	Dépenses	431 822.78	
	31 318 S	Crédit supplémentaire		
77 000.00	158 000	Recettes		40 663.30
357 684.89 -	576 318 -	Investissements nets		391 159.48
		<b>620 Réseau des routes communales</b>		
434 684.89	403 000	Dépenses	157 511.39	
	31 318 S	Crédit supplémentaire		
77 000.00	158 000	Recettes		40 663.30
357 684.89 -	276 318 -	Investissements nets		116 848.09
		<b>50 Investissements propres</b>	157 511.39	
434 684.89	403 000	Crédit supplémentaire		
	31 318 S	- Routes communales	31 318.86	
322 149.88		Crédit supplémentaire		
	31 318 S	- Eclairage public et éclairage Noël	7 334.65	
58 008.01		- Concept de circulation et signalisation	11 223.00	
10 426.00	108 000			

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.
		<b>620 Réseau des routes communales</b>		
44 101.00	295 000	- Réfect. réseau routes agricoles	107 634.88	
<b>77 000.00</b>		<b>61 Contributions de tiers</b>		<b>2 578.80</b>
72 000.00		- Contribution de tiers pour route		1 894.10
5 000.00		- Contribution de tiers éclairage public		684.70
		<b>63 Facturation à des tiers</b>		<b>6 172.50</b>
		- Contrib. de tiers ouvrages génie civil		6 172.50
	<b>158 000</b>	<b>66 Subventions acquises</b>		<b>31 912.00</b>
	78 000	- Subv. VS réfection routes agricoles		31 912.00
	80 000	- Subv. CH réfection routes agricoles		
		<b>621 Parkings et places de stationnement</b>		
	<b>300 000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>274 311.39</b>	
	<b>300 000 -</b>	<b>Recettes</b>		<b>274 311.39</b>
		<b>Investissements nets</b>		
	300 000	- Places de parc	274 311.39	

# **Protection et aménagement de l'environnement**

## COMMENTAIRES ECARTS COMPTES 2020 ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

### **7 PROTECTION ET AMENAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT**

<b>700.312.00 Achat eau potable</b> Achat de 293'868 m <sup>3</sup> d'eau potable auprès de Sinergy Commerce SA; diminution de 16% par rapport à 2019. Moyenne m <sup>3</sup> achetés 2014-2020 : 331'484 m <sup>3</sup> .	-	<b>35 438,00</b> diminution charges
<b>700.314.00 Entretien réseau d'eau et réservoir</b> CHF 24'343.10 réparations fuites d'eau CHF 18'493.75 modification réseau vers Ets Chappot	+	<b>21 533,00</b> augmentation charges
<b>710.314.00 Entretien réseau d'égout</b> CHF 36'803.35 curage annuel collecteurs d'égout.	+	<b>14 514,00</b> augmentation charges
<b>710.319.00 Réduction déduction impôt préalable égouts</b> Réduction de la déduction de l'impôt préalable en raison du déficit du compte "égouts" et des montants perçus au titre d'appel à contribution de la route du Simplon durant l'année 2019.	+	<b>10 773,00</b> augmentation charges
<b>711.314.00 Frais d'exploitation stap</b> CHF 12'313.00 remplacement d'une pompe.	+	<b>12 778,00</b> augmentation charges
<b>711.452.00 Participation Fully aux frais d'exploitation de la stap</b> Facturation des charges liées au transfert des eaux usées provenant de Fully rive gauche via la stap de Charrat, à destination de la step de Martigny en vue de leur traitement. Nouvelle convention avec modification des critères de répartition des frais. Le budget 2020 tenait compte de la participation aux amortissements, ainsi qu'à la participation refacturée par la Ville de Martigny pour les frais d'exploitation de la step. Ces derniers étant déjà facturés par Martigny à Fully, il n'y a pas lieu, pour Charrat de les refacturer à Fully.	-	<b>26 877,00</b> diminution revenus

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>7</b>	<b>PROTECT. ET AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT</b>			
1 143 821.66	1 154 500		<b>Charges</b>	<b>1 118 928.19</b>		<b>35 572 - 3.08</b>
862 921.93	833 900		<b>Revenus</b>		<b>786 530.57</b>	<b>47 369 - 5.68</b>
280 899.73 -	320 600 -		<b>Excédent de charges</b>		<b>332 397.62</b>	
		<b>70</b>	<b>Approvisionnement &amp; aliment. eau potable</b>			
306 244.05	321 400		<b>Charges</b>	<b>289 287.80</b>		<b>32 112 - 9.99</b>
241 401.00	243 500		<b>Revenus</b>		<b>232 959.75</b>	<b>10 540 - 4.33</b>
64 843.05 -	77 900 -		<b>Excédent de charges</b>		<b>56 328.05</b>	
		<b>700</b>	<b>Approvisionnement &amp; aliment. eau potable</b>			
306 244.05	321 400		<b>Charges</b>	<b>289 287.80</b>		<b>32 112 - 9.99</b>
241 401.00	243 500		<b>Revenus</b>		<b>232 959.75</b>	<b>10 540 - 4.33</b>
64 843.05 -	77 900 -		<b>Excédent de charges</b>		<b>56 328.05</b>	
16 297.45	14 500	301.00	Personnel d'exploitation	14 328.80		171 - 1.18
1 044.20		303.00	Charges sociales (AVS/AI/APG/AC)	938.90		939 +
472.65		303.01	Charges sociales (alloc. familiales)	400.65		401 +
	3 400	303.20	Charges sociales globales pour budget			3 400 -
1 682.25		304.00	Charges sociales (Prévoyance)	1 543.45		1 543 +
472.35		305.00	Charges sociales (Accident-Maladie)	453.70		454 +
111 444.50	130 000	312.00	Achat eau potable	94 561.95		35 438 - 27.26
10 675.25	8 000	312.01	Electricité eau potable	3 596.25		4 404 - 55.05
33 828.90	30 000	314.00	Entretien réseau d'eau et réservoir	51 532.65		21 533 + 71.78
2 610.80		319.00	Réduct. déduct. impôt préal. eau potable	5 325.80		5 326 +
2 500.00	2 500	319.05	Part. projet Solidarité Eau	2 500.00		
112 215.70	125 000	331.00	Amort. station pompage/réseau d'eau	104 905.65		20 094 - 16.08
13 000.00	8 000	391.00	Intérêts passifs	9 200.00		1 200 + 15.00
240 851.00	243 000	434.00	Taxes annuelles pour eau potable		<b>232 409.75</b>	<b>10 590 - 4.36</b>
550.00	500	436.05	Indemnité Naqua puits Lettray		<b>550.00</b>	<b>50 + 10.00</b>
		<b>71</b>	<b>Assainissement des eaux usées</b>			
377 165.47	409 000		<b>Charges</b>	<b>407 618.24</b>		<b>1 382 - 0.34</b>
194 179.40	247 000		<b>Revenus</b>		<b>211 318.10</b>	<b>35 682 - 14.45</b>
182 986.07 -	162 000 -		<b>Excédent de charges</b>		<b>196 300.14</b>	

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>710</b>				
			<b>Assainissement des eaux usées</b>			
<b>272 217.87</b>	<b>320 400</b>		<b>Charges</b>	<b>288 784.09</b>		<b>31 616 - 9.87</b>
<b>203 231.15</b>	<b>205 000</b>		<b>Revenus</b>		<b>196 194.75</b>	<b>8 805 - 4.30</b>
<b>68 986.72 -</b>	<b>115 400 -</b>		<b>Excédent de charges</b>		<b>92 589.34</b>	
4 518.25	3 900	301.00	Personnel d'exploitation	2 819.90		1 080 - 27.69
289.30		303.00	Charges sociales (AVS/AI/APG/AC)	183.95		184 +
130.80		303.01	Charges sociales (alloc. familiales)	78.35		78 +
	900	303.20	Charges sociales globales pour budget			900 -
439.90		304.00	Charges sociales (Prévoyance)	331.45		331 +
138.70		305.00	Charges sociales (Accident-Maladie)	97.20		97 +
253.00	200	312.00	Electricité pompe relevage Glariers	341.50		142 + 70.75
19 136.15	17 000	312.01	Electricité réseau épuration et stap	15 953.65		1 046 - 6.16
35 312.25	40 000	314.00	Entretien réseau d'égout	54 513.50		14 514 + 36.28
79 019.60	81 400	316.00	Frais de traitement step Martigny	85 429.80		4 030 + 4.95
6 143.92		319.00	Réduct. déduct. impôt préalable égouts	10 773.05		10 773 +
39 572.60	82 000	331.00	Amort. assainissement, épuration	40 361.14		41 639 - 50.78
75 263.40	85 000	331.02	Amort. racc. step Martigny	69 000.60		15 999 - 18.82
12 000.00	10 000	391.00	Intérêts passifs	8 900.00		1 100 - 11.00
203 231.15	205 000	434.01	Taxes annuelles d'égout		196 194.75	8 805 - 4.30
		<b>711</b>				
			<b>Station de pompage des eaux usées</b>			
<b>33 268.50</b>	<b>19 300</b>		<b>Charges</b>	<b>31 960.35</b>		<b>12 660 + 65.60</b>
<b>9 051.75 -</b>	<b>42 000</b>		<b>Revenus</b>		<b>15 123.35</b>	<b>26 877 - 63.99</b>
<b>42 320.25 -</b>	<b>22 700 +</b>		<b>Excédent de charges</b>		<b>16 837.00</b>	
			<b>Excédent de revenus</b>			
3 201.05	2 900	301.00	Personnel d'exploitation	2 571.20		329 - 11.34
204.55		303.00	Charges sociales (AVS/AI/APG/AC)	168.20		168 +
93.25		303.01	Charges sociales (alloc. familiales)	71.70		72 +
	600	303.20	Charges sociales globales pour budget			600 -
330.75		304.00	Charges sociales (Prévoyance)	269.65		270 +
91.15		305.00	Charges sociales (Accident-Maladie)	80.15		80 +
26 370.60	13 000	314.00	Frais d'exploitation stap	25 778.15		12 778 + 98.29
1 047.85	900	318.01	Frais de téléphone stap	1 092.00		192 + 21.33
1 929.30	1 900	318.02	Assurances stap	1 929.30		29 + 1.54

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>711 Station de pompage des eaux usées</b>				
9 051.75 -	42 000	452.00 Part. Fully aux frais d'exploit. stap		15 123.35	26 877 -	63.99
		<b>712 Evacuation des eaux de surface</b>				
<b>71 679.10</b>	<b>69 300</b>	<b>Charges</b>	<b>86 873.80</b>		<b>17 574 +</b>	<b>25.36</b>
<b>71 679.10 -</b>	<b>69 300 -</b>	<b>Revenus</b>		<b>86 873.80</b>		
		<b>Excédent de charges</b>				
24 881.65	25 000	314.00 Entr. réseau évacuat. eaux de surface	33 253.75		8 254 +	33.02
43 297.45	42 000	331.00 Amort. réseau eaux de surface	50 820.05		8 820 +	21.00
3 500.00	2 300	391.00 Intérêts passifs	2 800.00		500 +	21.74
		<b>72 Traitement des déchets</b>				
<b>288 223.63</b>	<b>240 400</b>	<b>Charges</b>	<b>257 591.82</b>		<b>17 192 +</b>	<b>7.15</b>
<b>288 223.63</b>	<b>240 400</b>	<b>Revenus</b>		<b>257 591.82</b>	<b>17 192 +</b>	<b>7.15</b>
		<b>720 Traitement des déchets</b>				
<b>251 684.43</b>	<b>204 400</b>	<b>Charges</b>	<b>217 068.25</b>		<b>12 668 +</b>	<b>6.20</b>
<b>288 223.63</b>	<b>240 400</b>	<b>Revenus</b>		<b>257 591.82</b>	<b>17 192 +</b>	<b>7.15</b>
<b>36 539.20 +</b>	<b>36 000 +</b>	<b>Excédent de revenus</b>	<b>40 523.57</b>			
30 952.60	30 000	301.00 Personnel d'exploitation	32 688.60		2 689 +	8.96
1 982.30		303.00 Charges sociales (AVS/AI/APG/AC)	2 145.95		2 146 +	
896.95		303.01 Charges sociales (alloc. familiales)	916.85		917 +	
	7 100	303.20 Charges sociales globales pour budget			7 100 -	
3 567.90		304.00 Charges sociales (Prévoyance)	3 497.10		3 497 +	
888.05		305.00 Charges sociales (Accident-Maladie)	1 022.70		1 023 +	
100.00 -		309.05 Autres charges de personnel	100.00 -		100 -	
120.00	500	311.00 Achat matériel	74.30		426 -	85.14
67 690.50	67 000	318.00 Ramassage des ordures ménagères	71 115.40		4 115 +	6.14
28 359.45	24 500	318.01 Recyclage du papier	30 032.15		5 532 +	22.58
4 508.10	4 000	318.02 Recyclage du verre	3 915.20		85 -	2.12
3 571.00	5 200	318.03 Autre déchet (fer bl. huile, lavure etc)	3 768.25		1 432 -	27.53
6 756.00	7 000	318.10 Ramassage des ordures commerciales	6 756.00		244 -	3.49
862.85		319.00 Réduct.déduct.impôt préal. trait.déchets	1 767.25		1 767 +	

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>720</b>	<b>Traitement des déchets</b>			
1 589.98	3 000	330.00	493.85		2 506 -	83.54
	2 000	331.00			2 000 -	
55 272.00	54 000	352.00	57 260.00		3 260 +	6.04
44 766.75		380.00	1 714.65		1 715 +	
	100	391.00			100 -	
3 767.40	5 000	434.01		1 871.20	3 129 -	62.58
44 766.75		434.02		1 714.65	1 715 +	
93 656.95	95 000	434.20		98 111.10	3 111 +	3.27
84 673.16	91 000	434.25		94 980.99	3 981 +	4.37
14 516.85	10 100	434.30		14 148.75	4 049 +	40.09
24 941.60	27 000	434.35		25 979.20	1 021 -	3.78
17 800.92	8 200	480.00		16 685.93	8 486 +	103.49
4 100.00	4 100	490.05		4 100.00		
		<b>721</b>	<b>Usine d'incinération ordures ménagères</b>			
<b>36 539.20</b>	<b>36 000</b>		<b>40 523.57</b>		<b>4 524 +</b>	<b>12.57</b>
<b>36 539.20 -</b>	<b>36 000 -</b>			<b>40 523.57</b>		
36 539.20	36 000	352.00	40 523.57		4 524 +	12.57
		<b>74</b>	<b>Cimetières, crématoires et colombarium</b>			
<b>20 217.80</b>	<b>19 500</b>		<b>19 990.80</b>		<b>491 +</b>	<b>2.52</b>
<b>20 217.80 -</b>	<b>19 500 -</b>			<b>19 990.80</b>		
		<b>740</b>	<b>Cimetières, crématoires et colombarium</b>			
<b>20 217.80</b>	<b>19 500</b>		<b>19 990.80</b>		<b>491 +</b>	<b>2.52</b>
<b>20 217.80 -</b>	<b>19 500 -</b>			<b>19 990.80</b>		
20 217.80	19 500	352.00	19 990.80		491 +	2.52

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>75</b>	<b>Corrections des eaux</b>			
69 318.85	90 100		<b>Charges</b>	<b>76 311.85</b>	<b>13 788 -</b>	<b>15.30</b>
28 767.90	30 000		<b>Revenus</b>	<b>20 229.90</b>	<b>9 770 -</b>	<b>32.57</b>
40 550.95 -	60 100 -		<b>Excédent de charges</b>	<b>56 081.95</b>		
		<b>750</b>	<b>Corrections des eaux</b>			
69 318.85	90 100		<b>Charges</b>	<b>76 311.85</b>	<b>13 788 -</b>	<b>15.30</b>
28 767.90	30 000		<b>Revenus</b>	<b>20 229.90</b>	<b>9 770 -</b>	<b>32.57</b>
40 550.95 -	60 100 -		<b>Excédent de charges</b>	<b>56 081.95</b>		
18 189.40	17 400	301.00	Personnel d'exploitation	18 548.75	1 149 +	6.60
1 165.50		303.00	Charges sociales (AVS/AI/APG/AC)	1 216.75	1 217 +	
527.55		303.01	Charges sociales (alloc. familiales)	519.70	520 +	
	4 100	303.20	Charges sociales globales pour budget		4 100 -	
2 029.00		304.00	Charges sociales (Prévoyance)	1 952.60	1 953 +	
517.90		305.00	Charges sociales (Accident-Maladie)	574.95	575 +	
40 470.50	46 000	314.00	Entretien des cours d'eau	40 389.05	5 611 -	12.20
6 309.55	10 000	314.05	Entretien canal du Syndicat	13 110.05	3 110 +	31.10
	5 000	331.00	Amort. aménagement canal des Kiess		5 000 -	
	7 000	331.02	Amort. projet 3ème corr. du Rhône		7 000 -	
109.45		331.03	Amort. aménagement cours d'eau			
	600	391.00	Intérêts passifs		600 -	
28 767.90	30 000	461.00	Subv. cant. entretien des cours d'eau		9 770 -	32.57
		<b>78</b>	<b>Protect. de l'environnement, autres</b>			
	<b>500</b>		<b>Charges</b>		<b>500 -</b>	
	<b>500 -</b>		<b>Revenus</b>			
			<b>Excédent de charges</b>			
		<b>781</b>	<b>Enlèvement des dépouilles animales</b>			
	<b>500</b>		<b>Charges</b>		<b>500 -</b>	
	<b>500 -</b>		<b>Revenus</b>			
			<b>Excédent de charges</b>			
	500	318.00	Enlèvement des dépouilles animales		500 -	

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>79 Aménagement</b>				
82 651.86	73 600	Charges	68 127.68		5 472 -	7.44
110 350.00	73 000	Revenus		64 431.00	8 569 -	11.74
	600 -	Excédent de charges		3 696.68		
27 698.14 +		Excédent de revenus				
		<b>790 Aménagement du territoire</b>				
82 651.86	73 600	Charges	68 127.68		5 472 -	7.44
110 350.00	73 000	Revenus		64 431.00	8 569 -	11.74
	600 -	Excédent de charges		3 696.68		
27 698.14 +		Excédent de revenus				
19 472.50	18 000	300.00 Commission des constructions	23 452.50		5 453 +	30.29
988.60		303.00 Charges sociales (AVS/AI/APG/AC)	1 244.45		1 244 +	
540.45		303.01 Charges sociales (alloc. familiales)	638.75		639 +	
32 505.41	21 000	318.00 Frais de mise à l'enquête publique	22 758.42		1 758 +	8.37
4 338.00	4 000	318.02 Frais contrôles énergétiques bâtiments	3 252.55		747 -	18.69
15 167.35	15 000	318.05 Frais de procédure constructions	4 308.00		10 692 -	71.28
7 840.55	13 000	331.00 Amort. révision RCC et PAZ	11 733.41		1 267 -	9.74
1 799.00	2 600	352.00 Projet aglo Coude du Rhône	739.60		1 860 -	71.55
105 050.00	70 000	434.00 Taxes pour autorisations de construire		62 081.00	7 919 -	11.31
5 300.00	3 000	437.00 Amende de la police des constructions		2 350.00	650 -	21.67

## COMMENTAIRES COMPTES 2020 - INVESTISSEMENTS

### **7 PROTECTION ET AMENAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT**

<b>Extension réseau eau potable</b>	<b>44 680.65</b>
Surpresseur Chênes d'en Haut; place de parc du Moulin à Vison; rénovation extérieure de la station de pompage de l'Etray.	
<b>Taxes de raccordement eau</b>	<b>-7 000.00</b>
Taxes uniques de raccordement au réseau d'eau potable.	
<b>Contributions de tiers</b>	<b>-17 602.50</b>
Refacturation à des propriétaires privés de travaux de raccordement en eau potable.	
<b>Taxes de raccordement PAC</b>	<b>-1 000.00</b>
Taxes uniques de raccordement d'une pompe à chaleur.	
<b>Extension réseau d'épuration</b>	<b>65 515.60</b>
Nouvel égout Route du Guercet. CHF 37'802.00 Curage conduite stap Charrat/step Martigny. Un montant de CHF 197'000.00 avait été porté au budget pour la construction de 13 chambres de visite sur le tronçon stap Charrat/step Martigny. Un nouveau procédé proposé par une entreprise française a permis de réduire le coût de l'intervention.	
<b>Participation aux frais d'investissement de la step de Martigny</b>	<b>33 000.60</b>
<b>Taxes de raccordement épuration</b>	<b>-44 000.00</b>
Taxes uniques de raccordement au réseau d'épuration.	
<b>Contribution de tiers eaux usées</b>	<b>-465.44</b>
Différence entre provision 2019 relatif à l'appel à contribution définitif de l'équipement de la Route du Simplon.	

**Station récupération résidus phytosanitaires** 12 380.10  
Honoraires du projet.

**Contribution de tiers eaux de surface** -771.10  
Différence entre provision 2019 relatif à l'appel à contribution définitif de l'aménagement de la Rue des Lances.

**Taxe d'utilisation de la décharge des Geais** -73 765.35  
Taxe de mise en décharge 4'440 m<sup>3</sup> x CHF 17.00.  
Virement au bilan de l'exédent de recettes d'investissement.

**Subvention aménagement décharges** -2 209.00  
Subvention relative à l'aménagement de la décharge des Geais.

**Révision RCC et PAZ** 11 733.41  
Honoraires.

#### **CREDITS COMPLEMENTAIRES**

**Réseau évacuation eaux de surface** 78 049.00  
Place de parc du Moulin à Vison; place de parc de l'Ecole; honoraires réseaux souterrains.

**Aménagement décharges** 65 974.00  
Assainissement décharge des Geais dans le cadre du projet de remise en état de la gravière et projet régional de compensation autorisé par la Commission cantonale des constructions en 2013.

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.
		<b>7</b>	<b>PROTECT. &amp; AMENAG. DE L'ENVIRONNEMENT</b>	
<b>676 873.15</b>	<b>601 000</b>		<b>321 333.66</b>	
	<b>144 023 S</b>			
<b>277 574.00</b>	<b>312 000</b>			<b>144 340.31</b>
<b>399 299.15 -</b>	<b>433 023 -</b>			<b>176 993.35</b>
		<b>70</b>	<b>Approvisionnement &amp; aliment. eau potable</b>	
<b>223 215.70</b>	<b>60 000</b>		<b>44 680.65</b>	
<b>32 000.00</b>	<b>8 000</b>			<b>25 602.50</b>
<b>191 215.70 -</b>	<b>52 000 -</b>			<b>19 078.15</b>
		<b>700</b>	<b>Approvisionnement &amp; aliment. eau potable</b>	
<b>223 215.70</b>	<b>60 000</b>		<b>44 680.65</b>	
<b>32 000.00</b>	<b>8 000</b>			<b>25 602.50</b>
<b>191 215.70 -</b>	<b>52 000 -</b>			<b>19 078.15</b>
<b>223 215.70</b>	<b>60 000</b>	<b>50</b>	<b>44 680.65</b>	
<b>223 215.70</b>	<b>60 000</b>	-	<b>44 680.65</b>	
<b>32 000.00</b>	<b>8 000</b>	<b>61</b>		<b>25 602.50</b>
<b>2 000.00</b>	<b>8 000</b>	-		<b>7 000.00</b>
<b>30 000.00</b>		-		<b>17 602.50</b>
		-		<b>1 000.00</b>
		<b>71</b>	<b>Assainissement des eaux usées</b>	
<b>365 051.30</b>	<b>480 000</b>		<b>188 945.25</b>	
	<b>78 049 S</b>			
<b>164 917.85</b>	<b>254 000</b>			<b>42 763.46</b>
<b>200 133.45 -</b>	<b>304 049 -</b>			<b>146 181.79</b>
		<b>710</b>	<b>Assainissement des eaux usées</b>	
<b>254 753.85</b>	<b>230 000</b>		<b>98 516.20</b>	
<b>58 402.95</b>	<b>50 000</b>			<b>43 534.56</b>
<b>196 350.90 -</b>	<b>180 000 -</b>			<b>54 981.64</b>

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.
		<b>710 Assainissement des eaux usées</b>		
215 975.55	197 000	50 Investissements propres	65 515.60	
215 975.55	197 000	- Extension réseau épuration	65 515.60	
38 778.30	33 000	56 Subventions accordées	33 000.60	
38 778.30	33 000	- Part. frais investissement step Martigny	33 000.60	
58 402.95	50 000	61 Contributions de tiers		43 534.56
17 402.95	50 000	- Taxes de raccordement épuration		44 000.00
41 000.00		- Contribution de tiers eaux usées		465.44 -
		<b>711 Station d'épuration des eaux usées</b>		
	250 000	Dépenses	12 380.10	
74 514.90	204 000	Recettes		
74 514.90 +	46 000 -	Investissements nets		12 380.10
	250 000	50 Investissements propres	12 380.10	
	250 000	- Station récupération résidus phyto.	12 380.10	
74 514.90	79 000	61 Contributions de tiers		
74 514.90	79 000	- Part. Fully frais investissement stap		
	125 000	66 Subventions acquises		
	125 000	- Subvention station résidus phyto.		
		<b>712 Evacuation des eaux de surface</b>		
110 297.45	78 049 S	Dépenses	78 048.95	
32 000.00		Crédit supplémentaire		771.10 -
78 297.45 -	78 049 -	Recettes		78 820.05
		Investissements nets		
110 297.45		50 Investissements propres	78 048.95	
	78 049 S	Crédit supplémentaire		
110 297.45		- Réseau évacuation eaux de surface	78 048.95	
	78 049 S	Crédit supplémentaire		

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.
		<b>712 Evacuation des eaux de surface</b>		
32 000.00		61 Contributions de tiers		771.10 -
32 000.00		- Contribution de tiers eaux de surface		771.10 -
		<b>72 Traitement des déchets</b>		
80 656.15	10 000	Dépenses	75 974.35	
	65 974 S	Crédit supplémentaire		
80 656.15	50 000	Recettes		75 974.35
	25 974 -	Investissements nets		
		<b>720 Traitement des déchets</b>		
80 656.15	10 000	Dépenses	75 974.35	
	65 974 S	Crédit supplémentaire		
80 656.15	50 000	Recettes		75 974.35
	25 974 -	Investissements nets		
80 656.15	10 000	50 Investissements propres	75 974.35	
	65 974 S	Crédit supplémentaire		
80 656.15	10 000	- Aménagement décharges	75 974.35	
	65 974 S	Crédit supplémentaire		
66 583.25	50 000	63 Facturation à des tiers		73 765.35
66 583.25	50 000	- Taxe utilisation décharge des Geais		73 765.35
14 072.90		66 Subventions acquises		2 209.00
14 072.90		- Subv. aménagement décharges		2 209.00
		<b>750 Corrections des eaux</b>		
109.45	41 000	Dépenses		
		Recettes		
109.45 -	41 000 -	Investissements nets		
109.45		50 Investissements propres		
109.45		- Aménagement des cours d'eau		



# **Economie publique**

## COMMENTAIRES ECARTS COMPTES 2020 ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

### **8 ECONOMIE PUBLIQUE**

<b>800.366.99 Subvention installations de lutte contre le gel et autres mesures</b>	<b>+ 12 737,00</b>	augmentation charges
Découle de la loi cantonale sur l'agriculture et le développement rural. La commune de situation de l'ouvrage participe à hauteur de 25% du montant de la contribution cantonale. Versement du solde pour 2 installations et d'un acompte pour une installation. Ce montant n'était pas connu lors de l'établissement du budget.		
<b>801.312.01 Electricité irrigation pompage du Ranconnex</b>	<b>- 15 906,00</b>	diminution charges
Diminution de la consommation électrique du pompage (moins de m <sup>3</sup> utilisés pour l'irrigation).		
<b>801.314.00 Entretien réseau d'irrigation et meunière</b>	<b>+ 11 282,00</b>	augmentation charges
CHF 13'090.00 démolition ancienne meunière au Madelin. CHF 7'775.95 remplacement colonne de refoulement pompage du Ranconnex.		
<b>860.330.02 Provision pour perte sur débiteurs Service Electrique Charrat (SEC)</b>	<b>- 28 000,00</b>	diminution charges
Le réseau électrique de la commune de Charrat a été vendu à Sinergy Infrastructure SA au 31 décembre 2018. La provision constituée à cet effet a été dissoute. La provision pour perte sur débiteurs SEC au bilan (240.08) laisse ressortir un solde de CHF 10'000.00.		

### **CREDITS COMPLEMENTAIRES**

<b>840.314.00 Entretien four banal</b>	<b>31 081,00</b>
Installation d'un raccordement électrique propre au bâtiment (auparavant l'électricité était soutirée d'un bâtiment voisin) et réfection de la voûte du four banal.	

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>8</b>	<b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>			
101 454.99	119 400		141 060.23		9 421 -	6.26
	31 081	S				
63 352.45	55 000			66 117.55	11 118 +	20.21
38 102.54 -	95 481 -			74 942.68		
		<b>80</b>	<b>Agriculture</b>			
72 782.31	87 600		96 848.53		9 249 +	10.56
52 272.15	55 000			46 813.35	8 187 -	14.88
20 510.16 -	32 600 -			50 035.18		
		<b>800</b>	<b>Agriculture</b>			
5 950.05	6 300		18 037.00		11 737 +	186.30
5 950.05 -	6 300 -			18 037.00		
	400	300.00			400 -	
250.00	400	300.05	300.00		100 -	25.00
700.05	500	313.00			500 -	
5 000.00	5 000	366.02	5 000.00			
		366.99	12 737.00		12 737 +	
		<b>801</b>	<b>Irrigation</b>			
66 832.26	81 300		78 811.53		2 488 -	3.06
52 272.15	55 000			46 813.35	8 187 -	14.88
14 560.11 -	26 300 -			31 998.18		
16 732.30	16 000	301.00	17 587.40		1 587 +	9.92
1 071.55		303.00	1 152.20		1 152 +	
485.30		303.01	492.45		492 +	
	3 800	303.20			3 800 -	
1 873.95		304.00	1 880.85		1 881 +	
482.20		305.00	551.85		552 +	
4 000.00	3 000	312.00	2 500.00		500 -	16.67
25 659.95	29 000	312.01	13 094.05		15 906 -	54.85
8 371.06	19 000	314.00	30 282.18		11 282 +	59.38

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>801 Irrigation</b>				
7 655.95	10 000	331.00 Amort. station & réseau d' irrigation	10 770.55		771 +	7.71
500.00	500	391.00 Intérêts passifs	500.00			
51 772.15	55 000	434.00 Taxes annuelles pour irrigation		46 813.35	8 187 -	14.88
500.00		437.00 Amendes irrigation				
		<b>81 Sylviculture</b>				
5 288.00	5 000	Charges	7 652.00		2 652 +	53.04
5 288.00 -	5 000 -	Revenus		7 652.00		
		Excédent de charges				
		<b>810 Sylviculture</b>				
5 288.00	5 000	Charges	7 652.00		2 652 +	53.04
5 288.00 -	5 000 -	Revenus		7 652.00		
		Excédent de charges				
5 288.00	5 000	352.00 Part. au Triage forestier intercommunal	7 652.00		2 652 +	53.04
		<b>83 Tourisme</b>				
12 294.00	13 000	Charges	12 594.00		406 -	3.12
12 294.00 -	13 000 -	Revenus		12 594.00		
		Excédent de charges				
		<b>839 Autres sociétés</b>				
12 294.00	13 000	Charges	12 594.00		406 -	3.12
12 294.00 -	13 000 -	Revenus		12 594.00		
		Excédent de charges				
12 294.00	13 000	364.00 Promotion Région Bas-VS et tourisme	12 594.00		406 -	3.12
		<b>84 Industrie, artisanat et commerce</b>				
5 034.43	6 500	Charges	37 580.85		-	
	31 081 S	Crédit supplémentaire				
75.00		Revenus		216.00	216 +	
4 959.43 -	37 581 -	Excédent de charges		37 364.85		

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>840</b>	<b>Industrie, artisanat et commerce</b>			
5 034.43	6 500		37 580.85		-	
	31 081 S					
75.00				216.00	216 +	
4 959.43 -	37 581 -			37 364.85		
5 034.43	6 500	314.00	37 580.85		-	
	31 081 S					
75.00		435.00		216.00	216 +	
		<b>86</b>	<b>Energie</b>			
6 056.25	7 300		13 615.15 -		20 915 -	286.51
11 005.30				19 088.20	19 088 +	
	7 300 -					
4 949.05 +			32 703.35			
		<b>860</b>	<b>Electricité</b>			
4 209.90	3 000		19 771.55 -		22 772 -	759.05
				8 287.20	8 287 +	
4 209.90 -	3 000 -		28 058.75			
		314.05	1 160.60		1 161 +	
		318.03	6 487.50		6 488 +	
4 209.90	3 000	330.00	580.35		2 420 -	80.66
		330.02	28 000.00 -		28 000 -	
		439.00		8 287.20	8 287 +	
		<b>869</b>	<b>Autres énergies</b>			
1 846.35	4 300		6 156.40		1 856 +	43.17
11 005.30				10 801.00	10 801 +	
	4 300 -		4 644.60			
9 158.95 +						
546.35	3 000	318.00	4 856.40		1 856 +	61.88
1 300.00	1 300	319.00	1 300.00			
11 005.30		435.00		10 801.00	10 801 +	

## COMMENTAIRES COMPTES 2020 - INVESTISSEMENTS

### **8 ECONOMIE PUBLIQUE**

#### **CREDITS COMPLEMENTAIRES**

##### **Irrigation vignoble**

Honoraires plan directeur d'irrigation du vignoble.

**24 770.55**

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.
		<b>8</b>	<b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>	
13 655.95	24 770 S		24 770.55	
13 655.95 -	24 770 -			24 770.55
		<b>80</b>	<b>Agriculture</b>	
13 655.95	24 770 S		24 770.55	
13 655.95 -	24 770 -			24 770.55
		<b>801</b>	<b>Irrigation</b>	
13 655.95	24 770 S		24 770.55	
13 655.95 -	24 770 -			24 770.55
		<b>50</b>	<b>Investissements propres</b>	
13 655.95	24 770 S		24 770.55	
13 655.95	24 770 S	- Réseau et station d'irrigation		
		- Irrigation vignoble	24 770.55	

# **Finances et impôts**

## COMMENTAIRES ECARTS COMPTES 2020 ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

### **9 FINANCES ET IMPOTS**

<b>900.330.00 Non-valeurs sur impôts personnes physiques</b>	<b>+</b>	<b>27 689,00</b>	augmentation charges
Ces non-valeurs concernent 27 débiteurs pour 39 créances non recouvrées.			
<b>900.400.00 Impôt sur le revenu des personnes physiques</b>	<b>+</b>	<b>369 866,00</b>	augmentation revenus
Les recettes découlant du revenu des personnes physiques sont supérieures de 13% au budget et de 2% par rapport aux comptes 2019. L'impôt est basé sur les bordereaux 2019 déjà taxés, ainsi que les bordereaux non-taxés estimés sur la base des montants déclarés. Il est également tenu compte de l'augmentation de la population (3.6%). Malgré la prise en compte de ces éléments positifs, la recette fiscale 2020 est estimée prudemment, tenant compte notamment des effets négatifs engendrés par le Covid.			
<b>900.403.00 Impôt sur les gains immobiliers</b>	<b>+</b>	<b>60 113,00</b>	Augmentation revenus
Le montant de l'impôt 2020 sur les gains immobiliers est le plus important enregistré dans les comptes communaux à ce jour.			
<b>900.403.05 Impôt prestations en capital, bénéfice de liquidation, etc.</b>	<b>+</b>	<b>151 475,00</b>	Augmentation revenus
Le montant de l'impôt 2020 sur l'impôt prestations en capital et bénéfice de liquidation est le plus important enregistré dans les comptes communaux à ce jour.			
<b>900.405.00 Impôt sur les successions et donations</b>	<b>+</b>	<b>74 524,00</b>	Augmentation revenus
Le montant de l'impôt 2020 sur l'impôt prestations en capital et bénéfice de liquidation est le troisième plus important enregistré dans les comptes communaux à ce jour.			
<b>901.401.00 Impôt sur le bénéfice des personnes morales</b>	<b>-</b>	<b>11 892,00</b>	Diminution revenus
Les recettes découlant du bénéfice des personnes morales sont inférieures de 4.7% au budget, et de 9.5% par rapport aux comptes 2019. La recette fiscale a été établie avec prudence, tenant compte des répercussions de la réforme fiscale ainsi que des effets négatifs liés au Covid.			
<b>920.444.00 Répartition du fonds de péréquation</b>	<b>-</b>	<b>24 019,00</b>	Diminution revenus
Contribution versée conformément aux disposition de la loi sur la péréquation financière intercommunale du 15.09.2011.			

**RENSEIGNEMENTS DIVERS**

**900.406.00 Impôt sur les chiens**

Encaissement de l'impôt pour 172 chiens, soit 1 chien pour 11.6 habitant !

**22 345,00**

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>9 FINANCES ET IMPOTS</b>				
306 686.93	175 400	Charges	208 895.75		33 496 +	19.10
6 072 573.55	5 596 700	Revenus		6 276 330.94	679 631 +	12.14
5 765 886.62 +	5 421 300 +	Excédent de revenus	6 067 435.19			
		<b>90 Impôts</b>				
197 322.00	75 700	Charges	108 708.06		33 008 +	43.60
4 792 173.03	4 287 000	Revenus		4 986 318.25	699 318 +	16.31
4 594 851.03 +	4 211 300 +	Excédent de revenus	4 877 610.19			
		<b>900 Impôts personnes physiques</b>				
194 629.45	75 700	Charges	108 451.86		32 752 +	43.27
4 240 456.78	3 797 000	Revenus		4 486 804.15	689 804 +	18.17
4 045 827.33 +	3 721 300 +	Excédent de revenus	4 378 352.29			
600.00	700	318.00 Impôt cantonal	662.65		37 -	5.34
58 659.20	43 000	330.00 Non-valeurs sur impôts pers. physiques	70 689.26		27 689 +	64.39
209.90	2 000	330.01 Remises d'impôts			2 000 -	
100 000.00		330.02 Provision pour pertes sur débiteurs				
35 160.35	30 000	341.01 Impôt sur les imm. bâtis (art. 188 LF)	37 099.95		7 100 +	23.67
3 005 125.80	2 700 000	400.00 Impôt sur le revenu des pers. physiques		3 069 866.45	369 866 +	13.70
435 520.00	420 000	400.01 Impôt sur la fortune des pers. physiques		423 144.10	3 144 +	0.75
215 066.93	240 000	400.03 Impôt prélevé à la source		229 732.00	10 268 -	4.28
18 972.25	15 000	400.04 Impôt personnel		17 069.25	2 069 +	13.80
178 690.55	170 000	402.00 Impôt foncier des personnes physiques		185 822.75	15 823 +	9.31
55 901.55	45 000	402.01 Impôt sur les imm. bâtis (art. 188 LF)		57 000.00	12 000 +	26.67
53 654.00	50 000	403.00 Impôt sur les gains immobiliers		110 112.70	60 113 +	120.23
104 718.40	40 000	403.05 Imp. prest. capital, bén. liquid., etc.		191 475.35	151 475 +	378.69
90 380.40	70 000	404.00 Impôts droits mutations additionnels		79 587.25	9 587 +	13.70
31 274.90	25 000	405.00 Impôt sur les successions et donations		99 524.30	74 524 +	298.10
21 092.00	21 000	406.00 Impôt sur les chiens		22 345.00	1 345 +	6.40
29 200.00		407.00 Produit des amendes fiscales				
860.00	1 000	451.00 Part Etat pour collab. à la taxation		1 125.00	125 +	12.50

Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>901 Impôts personnes morales</b>				
2 692.55		Charges	256.20		256 +	
551 716.25	490 000	Revenus		499 514.10	9 514 +	1.94
549 023.70 +	490 000 +	Excédent de revenus	499 257.90			
2 692.55		330.00 Non-valeurs sur impôts pers. morales	256.20		256 +	
263 532.80	250 000	401.00 Impôt sur le bénéf. personnes morales		238 108.20	11 892 -	4.76
166 206.55	130 000	401.01 Impôt sur le capital personnes morales		138 486.35	8 486 +	6.53
121 976.90	110 000	402.00 Impôt foncier des personnes morales		122 919.55	12 920 +	11.75
		<b>92 Péréquation financière</b>				
		Charges				
1 005 496.00	1 057 100	Revenus		1 033 081.00	24 019 -	2.27
1 005 496.00 +	1 057 100 +	Excédent de revenus	1 033 081.00			
		<b>920 Péréquation financière</b>				
		Charges				
1 005 496.00	1 057 100	Revenus		1 033 081.00	24 019 -	2.27
1 005 496.00 +	1 057 100 +	Excédent de revenus	1 033 081.00			
1 005 496.00	1 057 100	444.00 Répartition du fonds de péréquation		1 033 081.00	24 019 -	2.27
		<b>93 Quotes-parts aux recettes</b>				
		Charges				
82 878.25	86 900	Revenus		82 758.30	4 142 -	4.77
82 878.25 +	86 900 +	Excédent de revenus	82 758.30			
		<b>930 Parts aux recettes de la Confédération</b>				
		Charges				
1 424.10	1 500	Revenus		623.05	877 -	58.46
1 424.10 +	1 500 +	Excédent de revenus	623.05			
1 424.10	1 500	440.00 Redistribution produit taxe sur le CO2		623.05	877 -	58.46

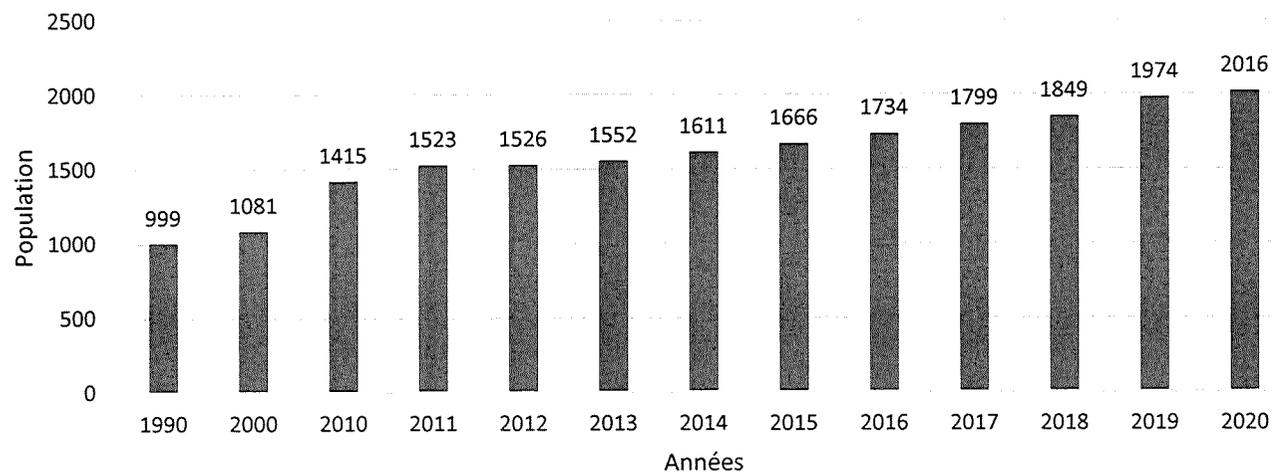
Comptes 2019 Fr.	Budget 2020 Fr.		Comptes 2020		Ecart 2020	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>932</b>	<b>Part des communes aux régales &amp; patentes</b>			
			<b>Charges</b>			
81 454.15	85 400			82 135.25	3 265 -	3.82
81 454.15 +	85 400 +					
			<b>Revenus</b>			
			<b>Excédent de revenus</b>			
			82 135.25			
78 797.00	83 000	411.00		80 366.00	2 634 -	3.17
2 657.15	2 400	441.01		1 769.25	631 -	26.28
		<b>94</b>	<b>Gérance de la fortune et des dettes</b>			
			<b>Charges</b>			
109 364.93	99 700		100 187.69		488 +	0.49
192 026.27	165 700			174 173.39	8 473 +	5.11
82 661.34 +	66 000 +		73 985.70			
			<b>Revenus</b>			
			<b>Excédent de revenus</b>			
		<b>940</b>	<b>Intérêts</b>			
			<b>Charges</b>			
109 364.93	99 700		100 187.69		488 +	0.49
171 026.27	144 700			153 173.39	8 473 +	5.86
61 661.34 +	45 000 +		52 985.70			
			<b>Revenus</b>			
			<b>Excédent de revenus</b>			
258.90	700	321.00	192.12		508 -	72.55
86 103.33	82 000	322.00	83 091.12		1 091 +	1.33
23 002.70	17 000	329.00	16 904.45		96 -	0.56
1 518.60	2 300	420.00		1 521.40	779 -	33.85
76 161.29	55 000	421.00		61 880.41	6 880 +	12.51
1 500.00	1 700	421.03		1 500.00	200 -	11.76
5 484.15	3 000	424.01		4 988.34	1 988 +	66.28
86 362.23	82 700	491.00		83 283.24	583 +	0.71
		<b>942</b>	<b>Immeubles du patrimoine financier</b>			
			<b>Charges</b>			
21 000.00	21 000			21 000.00		
21 000.00 +	21 000 +					
			<b>Revenus</b>			
			<b>Excédent de revenus</b>			
			21 000.00			
21 000.00	21 000	423.00		21 000.00		

# Statistiques

## POPULATION - SITUATION AU 31.12.2020

Originaires de la commune	384	19%
Originaires du canton	752	37%
Confédérés	285	14%
Total des Suisses	1421	70%
Total des étrangers	595	30%
Population totale	<b>2016</b>	<b>100%</b>

## EVOLUTION DE LA POPULATION



## TERRITOIRE

Surface totale en km <sup>2</sup>	7,6
Surface d'habitat et d'infrastructure	13,6%
Surface agricole	43,9%
Surface boisée	39,9%
Surface improductive	2,6%

## ECONOMIE

Emplois secteur primaire	95	13,4%
Emplois secteur secondaire	187	26,3%
Emplois secteur tertiaire	428	60,3%
Total emplois	<b>710</b>	<b>100,0%</b>
<hr/>		
Etablissements secteur primaire	19	14,3%
Etablissements secteur secondaire	29	21,8%
Etablissements secteur tertiaire	85	63,9%
Total établissements	<b>133</b>	<b>100,0%</b>

## **Conclusions**

## CONCLUSIONS

Au vu de ce qui précède, nous sollicitons de votre Conseil la décision suivante :

"La gestion et les comptes 2020 de l'ancienne Commune de Charrat sont approuvés tels que présentés de même que les crédits complémentaires qu'ils impliquent."

### COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Total des charges	7'756'038.37
Total des revenus	7'857'786.45
Excédent de revenus	101'748.08

### COMPTE D'INVESTISSEMENTS

Total des dépenses	3'940'410.65
Total des recettes	190'057.96
Investissements nets	3'750'352.69

### FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

Investissements nets	3'750'352.69
Amortissements	1'290'356.69
Excédent de revenus de fonctionnement	101'748.08
Déficit financier	2'358'247.92

### VARIATION DU CAPITAL

Déficit financier	2'358'247.92
Report au passif du bilan	1'480'414.65
Report à l'actif du bilan	3'940'410.65
Accroissement de la fortune	101'748.08

### MARGE D'AUTOFINANCEMENT

Excédent de revenus	101'748.08
Amortissements	1'290'356.69
Marge d'autofinancement	1'392'104.77

Veuillez agréer, Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs les Conseillers généraux, l'assurance de notre considération distinguée.

Le Secrétaire

Olivier DELY

POUR LE CONSEIL MUNICIPAL

La Présidente

Anne-Laure COUCHEPIN VOUILLOZ

# **Rapport de l'organe de révision**

Comptabilité  
Expertise  
Fiscalité  
Impôt  
Management  
Audit Révision

Au conseil général de la  
Municipalité de Martigny

### RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION SUR LES COMPTES ANNUELS 2020 DE LA MUNICIPALITE DE CHARRAT

En exécution du mandat confié, et en application des articles 83 ss de la loi sur les communes et des articles 89 ss de l'Ordonnance sur la gestion financière des communes, nous avons effectué l'audit des **comptes annuels 2020** de la municipalité de Charrat.

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

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 légales et aux recommandations de la profession. Sur la base de ces recommandations, 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 comptes annuels. Le choix des procédures d'audit de même que l'évaluation des risques relèvent du jugement de l'auditeur. 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 dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante pour former notre opinion. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales et réglementaires de qualification et d'indépendance.

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2020 sont conformes aux prescriptions légales et réglementaires.

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

- l'évaluation des participations et des autres éléments du patrimoine financier est appropriée
- le niveau des amortissements comptables est conforme aux dispositions légales
- l'entretien final avec le conseil municipal a eu lieu
- l'endettement net de la municipalité est considéré comme faible et a augmenté durant l'année
- les compétences en matière financière sont respectées
- selon notre appréciation la municipalité est en mesure de faire face à ses engagements

En conséquence, nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

Leytron, le 23 mars 2021 / NM

CEFIMA SA - Fiduciaire de Leytron

Nicolas MARTINET  
Réviseur responsable

Patrice MARTINET