

**COLLOMBEY  
MURAZ**

## COMMUNE DE COLLOMBEY-MURAZ

# BUDGET 2026

MESSAGE DU CONSEIL MUNICIPAL	PAGE	<b>3</b>
MODIFICATIONS APPORTEES PAR LE CONSEIL GENERAL	PAGE	<b>15</b>
INDICATEURS FINANCIERS	PAGE	<b>17</b>
BUDGET DE FONCTIONNEMENT	PAGE	<b>27</b>
BUDGET DES INVESTISSEMENTS	PAGE	<b>121</b>
PLAN FINANCIER QUADRIENNAL 2026-2029	PAGE	<b>135</b>

---

Retenu par le Conseil Municipal le 13 octobre 2025

En application de la loi sur les communes, le présent budget a été approuvé  
par le Conseil Général de Collombey-Muraz, le 15 décembre 2025

LE PRESIDENT :

O. Turin

COMMUNE DE COLLOMBEY-MURAZ



LE SECRETAIRE :

L. Monnet

Collombey-Muraz, le 17 décembre 2025



CHIFFRES CLES :	
<b>44.57 millions</b>	Revenus financiers
<b>40.82 millions</b>	Charges financières
<b>0.66 millions</b>	Excédent de charges
<b>3.74 millions</b>	Marge d'autofinancement
<b>5.17 millions</b>	Investissements nets

## Budget 2026 de la Commune de Collombey-Muraz

### Message du Conseil municipal Aux membres du Conseil général

Monsieur le Président,  
Mesdames, Messieurs les Conseillers généraux,

Conformément aux dispositions de la loi sur les communes et du règlement du Conseil général, nous avons le plaisir de soumettre à votre examen et à votre approbation le budget 2026 arrêté en date du 13 octobre 2025 par le Conseil municipal.

#### Un budget 2026 de consolidation

Le budget 2026 de la Commune de Collombey-Muraz s'inscrit dans une logique de continuité et de responsabilité financière, en conciliant le maintien de prestations de qualité pour la population et la poursuite d'investissements structurants pour l'avenir.

L'année 2026 sera marquée par la pleine mise en œuvre des mesures d'amélioration des services communaux engagées au cours de ces deux dernières années. Pour la première fois, leur impact s'étendra sur une année complète ce qui se traduit, par conséquent, par une hausse maîtrisée des charges de personnel. L'augmentation desdites charges est également due à la décision de revalorisation de la masse salariale de 1%, décidée par le Conseil municipal (0.2 d'IPC et 0.8 d'augmentation salariale).

Ce budget est également impacté une nouvelle fois par les charges de transfert en hausses. L'Etat du Valais ayant établi son budget le plus élevé de l'histoire, les communes seront une nouvelle fois mises à contribution de manière notable.

Les recettes fiscales progressent, malgré un léger recul des impôts sur les personnes morales et une approche certes prudente, mais qui se rapproche de la réalité constatée ces dernières années.

#### Année de transition au niveau des investissements

L'année 2026 marquera la fin des études préparatoires, avec à terme, le dépôt de demandes de crédits d'engagement au législatif pour trois grands chantiers destinés à développer les infrastructures scolaires, sportives et de loisirs sur les années à venir.

Ces crédits d'engagement sont planifiés comme suit :

- En mars : pour le secteur des Plavaux (terrains de football) ainsi que pour les terrains de tennis/Padel du centre sportif des Perraires
- En juin : pour le nouveau cycle d'orientation (CO) et les salles de gymnastique

Hormis les terrains de tennis et padel — dont les coûts d'investissement pour 2026 restent à ce stade difficiles à évaluer en raison de la temporalité des travaux — ces investissements ne devraient pas être réalisés au cours de l'année 2026.

La rénovation de la toiture et de l'enveloppe du centre sportif et culturel des Perraires entrera dans sa seconde phase, avec en perspective l'installation de panneaux solaires sur le toit.

Les passages à niveau feront également l'objet de rénovations en 2026, la commune participant à hauteur de moitié selon la convention en vigueur. Des réaménagements sont prévus sur certaines routes communales. Concernant le trafic régional, le chantier de déplacement de la ligne AOMC devrait se poursuivre conformément à la planification annoncée, bien que la maîtrise du calendrier échappe au Conseil municipal. Enfin, d'autres projets de modernisation des canalisations continueront de bénéficier d'investissements conséquents en 2026.

### Principaux investissements retenus par le Conseil municipal pour 2026

<b>Comptes</b>	<b>Libellés</b>	<b>Montants</b>	<b>Remarques</b>
2170.5040.22	Pavillons scolaires du Corbier	75'000	Raccordement au CAD
2170.5040.48	CO des Perraires	190'000	Réfection cuisines du rez (report 2025 avec modifications)
2170.5040.50	Nouveau CO des Perraires	350'000	Etudes du projet
2170.5040.70	Salle polyvalente des Perraires	1'145'800	Rénovation générale (2 <sup>ème</sup> partie)
3210.5040.32	Bibliothèque	200'000	Réaménagement du patio
3410.5040.00	Aménagements sportifs Plavaux	300'000	Enquête, projet d'exécution, appel d'offres, travaux préparatoires
6130	Routes cantonales	280'000	Participation à la construction de routes classées
6150.5010.00 6150.5010.65	Routes communales	485'000	Aménagement de rues et places Remplacement et optimisation éclairage, selon le plan lumière
6150.5010.62	Part. à la rénovation des passages à niveau CFF	500'000	Participation aux coûts de rénovation des passages à niveau CFF à hauteur de 50% selon convention
6220.5640.65	Déplacement de la ligne AOMC	655'000	Participation communale aux études et travaux
7100.5030.00	Canalisations réseau sources	230'000	Divers remplacements de conduites
7200.5030.00	Canalisations eaux usées	880'000	Entretiens réseau, collecteurs, rénovations
8710.5040.87	Installation panneaux photovoltaïque	125'000	Installation sur la salle polyvalente des Perraires

## Le budget de fonctionnement 2026

Malgré les incertitudes économiques quant aux conséquences des décisions géopolitiques, notamment en termes de droits de douane, la pression inflationniste connue ces dernières années semble se stabiliser. Le taux directeur de la BNS est passé de 1.25 (état septembre 2024) à 0.00, ce qui est positif en termes de coûts financiers pour les emprunts que la commune a ou devra contracter. Cela permet d'entrevoir une diminution des charges financières liées à ces derniers. La prise en charge du déficit programmé de l'EMS la Charmaie SA est également en diminution grâce au travail important de maîtrise des charges réalisé par ce dernier. La garantie de déficit est budgétée à Fr. 108'000 de moins par rapport au budget 2025. Cependant, les efforts consentis pour contenir les charges atteignent les limites de ce qu'il est possible de faire, dans le contexte légal actuel. La garantie de déficit sera ainsi probablement appelée à remonter les prochaines années ou du moins, se stabiliser à haut niveau. Les revenus fiscaux progressent et, ce malgré, le début d'entrée en vigueur du premier paquet des déductions pour les personnes physiques.

A l'instar de la tâche « 0 » lors du budget 2025 et suite à la finalisation du renforcement des services communaux, la tâche « 3 » Culture, Sports et Loisirs, Eglise a fait l'objet d'une réorganisation avec la création du service CIL. En effet, les dépenses et recettes provenant de ce dernier, rentreront désormais dans la fonction 3291 (Animations socio-culturelles) nouvellement créée et par conséquent, la fonction 3290 recensera quant à elle les manifestations organisées principalement par la commission culturelle ainsi que la commission animation. Nous espérons ainsi faciliter la lecture des budgets et comptes à venir.

Veuillez trouver ci-dessous les principaux postes ayant une incidence notable sur la marge d'autofinancement, en comparaison avec la planification budgétaire 2025.

*Les signes devant les montants indiquent l'incidence sur la marge d'autofinancement, (+ amélioration, - altération) / Hors amortissements et financements spéciaux*

Comptes ou natures	Libellés	Montants	Remarques
30	Charges salariales	-337'100	Adaptations salariales + finalisation de l'amélioration des services communaux
3120	Energies	-118'100	Augmentation des prix pour le chauffage à distance et des services publics
0220.3132.00	Prest. de service de tiers	-27'500	Prestation de service pour un délégué à la protection des données
0290.3160.70	Loyer Bureau Technique	-29'500	Changement d'étage + loyer CIL
1110.3130.85	Surveillance des Eco-points	-18'000	Surveillance des Eco-points
1110.3611.60	Participation frais Polycom (Etat du Vs)	-20'500	Adaptation autonomie des génératrices jusqu'à 72 heures suite aux intempéries d'avril 2025
1400.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	-21'800	Mise à jour du logiciel pour le cadastre
2120.3631.20	Contributions communales pour les élèves EE et EP	-157'800	Augmentation des coûts et des effectifs (coût par élève passe de 4'110 à 4'320)
2120.4631.11	Subv. canton pour ressources pédagogiques	+55'200	Changement de la manière de procéder pour le subventionnement par le canton, forfait de 70.- par élève
2130.3631.21	Contributions communales pour les élèves EE et EP	-61'500	Augmentation des coûts et des effectifs (coût par élève passe de 4'110 à 4'320)
2130.4632.21	Subv. canton pour ressources pédagogiques	+23'200	Changement de la manière de procéder pour le subventionnement par le canton, forfait de 70.- par élève
2170.3120.41	Collège des Perraires et Salle Polyvalente	-86'300	Changement de manière de comptabilisation, charge entière sur ce compte puis ventilation par imputations internes dans les autres comptes
2170.3144.90	Nettoyages/Conciergerie	+44'000	Diminution suite à la réattribution des contrats en fin d'année 2024

3420.3140.00	Entretien et rénovation des équipements	-38'000	Rénovation place de jeux des Neyres + réparations diverses
3421.3120.58	Salle polyvalente	-34'800	La charge passe par les imputations internes dorénavant
4120.3634.01	Participation aux coûts des soins des résidents en EMS	-142'000	Augmentation des coûts selon situation actuelle
4120.3635.00	Particip. aux coûts de l'EMS La Charmaie (couvert déficit)	+108'000	Perte moins conséquente prévue selon communication de l'EMS
4330.3637.10	Participation aux frais de la prophylaxie dentaire	-40'000	Dès 01.01.2025 subventionnement soins conservateurs jusqu'à 18 ans
5230.3631.00	Institutions handicapés	-89'200	Augmentation des coûts selon communication Etat du Valais
5320.3631.00	Prestations complémentaires AVS/AI	-33'900	Augmentation des coûts selon communication Etat du Valais
5350.3130.55	Activités diverses en faveur des ainés	+30'000	Suite création du service CIL, les animations sont sous 3291.3130.32
5441.3632.00	Participation frais TSHM (travailleur social hors murs)	+60'000	Désignation de la convention par le prestataire, étude quant à l'avenir du TSHM prévue en 2026.
5450.3030.10	Personnel de maison	+21'000	Baisse suite à l'internalisation de la prestation après dénonciation du contrat par le prestataire
5450.3144.83	Structures jeunesse des Plavaux	-22'000	Peinture intérieure – 1 <sup>ère</sup> phase
5450.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	-33'100	Changement de logiciel pour MonPortail
5450.4240.01	Participation des parents - placement Crèche	+40'000	Basé sur résultat effectif 2024 + augmentation tarif
5450.4631.54	Subv. canton aux frais des salaires+mat. éduc."Crèche"	+60'000	Basé sur l'effectif 2024 avec retour du subventionnement du personnel en formation
5450.4631.55	Subv. canton aux frais des salaires+mat. éduc."Uape"	+40'000	Basé sur l'effectif 2024 avec retour du subventionnement du personnel en formation
5720.3637.10	Aide sociale	-72'100	Augmentation des coûts selon communication du canton
6150.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.	+30'000	Baisse des études
6150.3141.30	Entretien éclairage public (maintenance)	+92'000	Mise en conformité des défauts, moins importants que pour le budget 2025
6220.3631.00	Participation au déficit des transports publics	-29'700	Selon communication de l'Etat du Valais augmentation des coûts.
7410.3142.10	Entretien des canaux	-29'000	Travaux de curage prévus en 2026
7500.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.	+30'000	Baisse des études
8400.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.	-30'000	Etudes sur le tourisme
9100.40	Impôts personnes physiques	+1'390'000	Adaptation des revenus des impôts des personnes physiques (impôts sur le revenu, la fortune, impôt à la source, gains immobiliers, gains de loterie...) ;
9110.40	Impôts personnes morales	-299'100	Adaptation des revenus des impôts des personnes morales (impôts sur le bénéfice, le capital, impôt foncier...)
9610.34	Intérêts	+136'000	Adaptation à la baisse des charges financières annuelles

## 1. APERCU GENERAL

Avec un total de revenus financiers de **Fr. 44'572'400** et un total de charges financières de **Fr. 40'828'300**, le compte de résultat dégage une marge d'autofinancement MCH2 de **Fr. 3'744'100**. Avec un taux de progression de **1,76%**, les charges financières ne sont pas couvertes par les revenus financiers, pourtant en augmentation de **3,39%**. Le compte de résultat prévoit ainsi un excédent de charges de **Fr. 667'800.-**, après comptabilisation des amortissements pour **Fr. 4'662'500**, des attributions aux fonds et financements spéciaux pour **Fr. 271'600**, des prélèvements pour **Fr. 522'200** sur les fonds spéciaux. Le budget 2025 prévoyait lui un déficit de **Fr. 1'559'300**.

	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024	Ecart B26/B25	en %
<b>Compte de résultat</b>					
Résultat avant amortissements comptables					
Charges financières	-	40 828 300.00	40 121 000.00	35 996 951.42	707 300.00 1.76%
Revenus financiers	+	44 572 400.00	43 112 000.00	42 834 062.80	1 460 400.00 3.39%
Marge d'autofinancement	=	3 744 100.00	2 991 000.00	6 837 111.38	753 100.00 25.18%
Résultat après amortissements comptables					
Marge d'autofinancement	+	3 744 100.00	2 991 000.00	6 867 111.38	753 100.00 25.18%
Amortissements planifiés	-	4 662 500.00	4 946 400.00	4 054 422.30	-283 900.00 -5.74%
Attributions aux fonds et financements spéciaux	-	271 600.00	221 700.00	-	49 900.00
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+	522 200.00	617 800.00	843 327.98	-95 600.00 -15.47%
Réévaluations des participations du PA	-	-	-	3 600.00	-
Attribution au capital propre	-	-	-	800 000.00	-
<b>Excédent de revenus (+) charges (-)</b>	<b>=</b>	<b>-667 800.00</b>	<b>-1 559 300.00</b>	<b>2 852 417.06</b>	<b>891 500.00 57.17%</b>

Les investissements nets, prévus à hauteur de **Fr. 5'170'000**, sont décrits, pour la majorité d'entre eux, dans l'introduction dudit message.

	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024	Ecart B26/B25	en %
<b>Compte des investissements</b>					
Dépenses					
Recettes	+	5 645 800.00	5 981 700.00	3 304 174.80	-335 900.00 -5.62%
Investissements nets	-	475 800.00	1 070 200.00	1 308 642.50	-594 400.00 -55.54%
<b>Investissements nets</b>	<b>=</b>	<b>5 170 000.00</b>	<b>4 911 500.00</b>	<b>1 995 532.30</b>	<b>258 500.00 5.26%</b>

## 2. EVOLUTION DE LA FORTUNE ET DES ENGAGEMENTS

Ces investissements nets génèrent ainsi une insuffisance de financement de l'ordre de **Fr. 1'425'900**

	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024	Ecart B26/B25	en %
<b>Financement</b>					
Marge d'autofinancement					
Investissements nets	-	5 170 000.00	4 911 500.00	1 995 532.30	258 500.00 5.26%
<b>Excédent de financement (+)</b>	<b>=</b>	<b>-1 425 900.00</b>	<b>-1 920 500.00</b>	<b>4 871 579.08</b>	<b>494 600.00 -25.75%</b>
<b>Insuffisance de financement (-)</b>					

La fortune passerait, de **Fr. 37'499'103** à fin 2025 à **Fr. 36'831'303** au 31.12.2026.

	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024	Ecart B26/B25	en %
<b>Modification de la fortune/découvert</b>					
Excédent de revenus (+)/Charges(-)					
Excédent/découvert du bilan	=	-667 800.00	-1 559 300.00	2 852 417	891 500.00 -57.17%
<b>Excédent/découvert du bilan</b>	<b>=</b>	<b>-36 831 303</b>	<b>-37 499 103</b>	<b>-39 058 403</b>	<b>667 800.00 -1.78%</b>

La dette brute ou les engagements de **Fr. 52'215'871** à fin 2025 passeraient à **Fr. 53'641'771** au 31.12.2026, en fonction des insuffisances de financement budgétées.

	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024	Ecart B26/B25	en %
<b>Modification des engagements</b>					
Variation capitaux de tiers	1 425 900.00	1 920 500.00	-4 871 579	-494 600.00	-25.75%
Capitaux de tiers	= 53 641 771	52 215 871	50 295 371	1 425 900.00	2.73%
<b>3. COMPTE DE RESULTAT ECHELONNE</b>					
	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024	Ecart B26/B25	en %
<b>Compte de résultat échelonné</b>					
<b>Charges d'exploitation</b>					
30 Charges de personnel	10 796 600.00	10 459 500.00	9 356 191.55	337 100.00	3.22%
31 Charges de biens et services	8 159 000.00	8 328 000.00	8 192 246.64	-169 000.00	-2.03%
Amortissement du patrimoine administratif	3 697 500.00	3 911 000.00	3 666 444.40	-213 500.00	-5.46%
35 Attribution aux fonds spéciaux	271 600.00	221 700.00	-	49 900.00	
36 Charges de transferts	20 289 900.00	19 781 900.00	17 820 726.78	508 000.00	2.57%
37 Subventions redistribuées	-	-	-	-	
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>43 214 600.00</b>	<b>42 702 100.00</b>	<b>39 035 609.37</b>	<b>512 500.00</b>	<b>1.20%</b>
<b>Revenu d'exploitation</b>					
40 Revenus fiscaux	29 201 900.00	28 097 000.00	29 425 185.17	1 104 900.00	3.93%
41 Patentes et concessions	325 600.00	300 900.00	330 629.85	24 700.00	8.21%
42 Taxes	6 779 300.00	6 638 700.00	6 463 035.51	140 600.00	2.12%
43 Revenus divers	-	-	-	-	
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	522 200.00	617 800.00	843 327.98	-95 600.00	-15.47%
46 Revenus de transferts	5 610 700.00	5 528 500.00	5 553 604.23	82 200.00	1.49%
47 Subventions à redistribuer	-	-	-	-	
<b>Total des revenus d'exploitation</b>	<b>42 439 700.00</b>	<b>41 182 900.00</b>	<b>42 615 782.74</b>	<b>1 256 800.00</b>	<b>3.05%</b>
<b>Résultat provenant de l'activité d'exploitation</b>					
<b>R1</b>	<b>-774 900.00</b>	<b>-1 519 200.00</b>	<b>3 580 173.37</b>	<b>744 300.00</b>	<b>-49%</b>
34 Charges financières	661 400.00	797 400.00	714 710.90	-136 000.00	-17.06%
44 Revenus financiers	768 500.00	757 300.00	786 954.59	11 200.00	1.48%
<b>Résultat provenant de l'activité de financement</b>					
<b>R2</b>	<b>107 100.00</b>	<b>-40 100.00</b>	<b>72 243.69</b>	<b>147 200.00</b>	<b>-367%</b>
<b>Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1+R2)</b>					
<b>O1</b>	<b>-667 800.00</b>	<b>-1 559 300.00</b>	<b>3 652 417.06</b>	<b>891 500.00</b>	<b>-57%</b>
38 Charges extraordinaires	-	-	800 000.00	-	
48 Revenus extraordinaires	-	-	-	-	
<b>Résultat provenant de l'activité extraordinaire</b>					
<b>E1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-800 000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Résultat total du compte de résultat (O1+E1)</b>					
	<b>-667 800.00</b>	<b>-1 559 300.00</b>	<b>2 852 417.06</b>	<b>891 500.00</b>	<b>-57%</b>

La recommandation n° 4 sur la présentation du compte de résultat prévoit deux niveaux de résultat. Le premier renseigne sur le résultat opérationnel (exploitation et financement) et le deuxième sur le résultat extraordinaire. Le résultat total du compte modifie l'excédent ou le découvert au bilan. Les imputations internes ne sont pas présentées et les attributions et prélèvements sur les fonds figurent dans le premier niveau.

Les charges d'exploitation, amortissements compris, ont augmenté de **Fr. 512'500** entre le budget 2025 et le budget 2026, ce qui représente une hausse de **1.2 %**. Les revenus d'exploitation ont augmenté de **Fr. 1'256'800** ou de **3,05 %**. Ainsi, le résultat provenant de l'activité d'exploitation, soit une perte de **Fr. 774'900**, s'améliore de **Fr. 744'300**. Le résultat provenant de l'activité de financement (charges et revenus financiers) est en progression de **Fr. 147'200**. Le budget 2026 ne présente pas de charges et de revenus extraordinaires. Ainsi, le total du compte de résultats affiche un déficit de **Fr. 667'800** en baisse de **Fr. 891'500** par rapport au budget 2025.

### 3.1 CHARGES D'EXPLOITATION PAR NATURE

#### Charges de personnel (30)

La nature 30 progresse de Fr. 337'100 pour s'établir à Fr. 10'796'600. Sur les salaires individuels, le Conseil municipal a retenu d'appliquer l'augmentation progressive liée à la prestation pour une moyenne de 0.8%. Il a décidé également de compenser l'augmentation de l'IPC à hauteur de 0.2%, comme cela est prévu actuellement dans les statuts du personnel. Outre cet aspect d'adaptation salariale, la mise en place du renforcement et de l'amélioration des services dont le Conseil général a validé la teneur au budget 2024 s'est achevée dans le courant de l'année 2025 et par conséquent, les salaires sont à présent budgétés en entier pour l'année 2026 et non au prorata lors des années précédentes en fonction de la date projetée des engagements.

A noter néanmoins l'impact positif sur les rubriques xxx.3000.00 du nouveau système de rémunération forfaitaire du Conseil municipal, ces rubriques cumulées présentent une diminution globale d'environ Fr. 35'000.-.

#### Biens et services (31)

Malgré une augmentation des charges liées à l'énergie, les biens et services enregistrent une nouvelle fois une diminution de Fr. 169'000, pour atteindre un montant de Fr. 8'159'000. Cela démontre la recherche constante d'économie dans le cadre de la gestion communale, lorsque c'est possible. On peut notamment relever les principales évolutions suivantes :

- ❖ Réduction des gros entretiens et entretiens courants (-138'900) ;
- ❖ Augmentation des charges d'énergies (118'100), due au changement de tarif du chauffage à distance et l'augmentation des services publics
- ❖ Diminution des prestations de tiers au niveau informatique (-18'800)
- ❖ Augmentation des frais de logiciels – licences (25'700), changement de logiciel pour la structure
- ❖ Diminution des pertes projetées sur créances (-37'300)
- ❖ Diminution des coûts d'études (-108'000)
- ❖ Augmentation des prestations de tiers (27'500), mandat pour un délégué à la protection des données
- ❖ Augmentation de la charge de loyer (29'500), déménagement du service technique au 1<sup>er</sup> étage du bâtiment du CIC et location supplémentaire pour service CIL
- ❖ Augmentation des achats de machine (30'000), notamment pour l'achat d'un robot broyeur

#### Amortissements (33)

Les amortissements des actifs appartenant au patrimoine administratif s'effectuent en fonction de la durée d'utilisation et de la catégorie d'immobilisation. La règle de l'art. 51 de l'ordonnance sur la gestion financière des communes qui exigeait un taux d'amortissement de 10% sur la valeur résiduelle du patrimoine administratif ne s'applique plus. Les amortissements du patrimoine administratif affichent une diminution de Fr. 213'500 et se montent dès lors à Fr. 3'697'500, par rapport au budget 2025.

#### Attribution aux fonds spéciaux (35)

L'attribution aux fonds spéciaux, pour un total de Fr. 271'600, correspond à la comptabilisation du solde des services autofinancés de l'eau potable et des déchets, suite à l'adaptation des tarifs 2025 de ces deux positions, afin d'amortir le déficit de ces autofinancés. Les attributions prévues sont de Fr. 249'300 pour l'eau potable et Fr. 22'300 pour les déchets.

### **Charges de transfert (36)**

Les charges de transfert comptabilisent toutes les subventions et contributions versées à des collectivités publiques (canton, communes, associations intercommunales), à des entreprises ou organisations privées (sociétés locales) et aux ménages (aides individuelles, soutiens à la famille). Cette rubrique progresse à nouveau de façon notable, et s'élève à Fr. 20'289'900 (soit une progression de Fr. 508'000, ou 2.57%) notamment en raison de fortes augmentations dans les contributions communales pour les élèves des écoles enfantines et primaires (+157'800 ou 4,2%), ainsi que pour les élèves du CO (+61'500 ou 4,5%), le coût par élève ayant passé de Fr. 4'110 à Fr. 4'320 (le canton justifie ces augmentations par le renchérissement des matériaux ainsi que par l'adaptation salariale).

La participation aux coûts des soins pour les résidents en EMS prend également l'ascenseur puisqu'elle se fixe à Fr. 672'000, en augmentation de Fr. 142'000 ou 26.8%.

A noter l'effort consenti par la Charmaie SA quant aux mesures d'optimisation concernant la prise en charge du déficit qui se monte à Fr. 792'000 soit une diminution de 108'000. Il faut toutefois prendre acte que les mesures d'optimisation ont été quasi toutes explorées. Comme expliqué plus haut, il sera difficile de continuer, dans le cadre des prochains budgets, à contenir la hausse des coûts.

Enfin, il est précisé que le compte 5441.3632.00 passe à Fr. 0.- en raison de la résiliation de la collaboration avec la Ville de Monthey relative au TSHM. Un montant de Fr. 10'000.- a été porté sous le compte 5441.3132.50 pour l'examen d'une éventuelle solution de remplacement.

## **3.2 REVENUS D'EXPLOITATION PAR NATURE**

### **Revenus fiscaux (40)**

Les revenus fiscaux comprennent les impôts des personnes physiques et ceux des personnes morales. Les impôts à recevoir ont été estimés objectivement, sur la base des chiffres de la période fiscale 2023, tout en tenant compte du contexte économique actuel.

Au niveau des personnes physiques, l'estimation des rentrées financières concernant l'impôt sur le revenu a été évaluée à Fr. 20'088'000, en tenant compte des incidences sur les rentrées fiscales suite à la révision partielle de la loi fiscale cantonale. A noter le changement de taux de valorisation pour les impôts à percevoir et ce pour essayer d'être un peu plus en adéquation, le taux retenu pour 2026 est de 80% de la progression économique estimée par le canton contre 75% les autres années. L'impôt sur le bénéfice des personnes morales a été quant à lui estimé à Fr. 1'390'000. Les revenus fiscaux (personnes physiques et morales) représentent pour 2026 un montant de Fr. 29'201'900 en progression de Fr. 1'104'900 ou 3,93% par rapport à la planification budgétaire 2025.

### **Patentes et concessions (41)**

Les redevances pour usage du sol devraient augmenter de Fr. 24'700 pour s'établir à Fr. 325'600 selon l'estimation sur la base des comptes 2024.

### **Taxes (42)**

Les diverses taxes causales et redevances d'utilisation facturées aux bénéficiaires d'une prestation sont en progression de Fr. 140'600 ou 2.12% à hauteur de Fr. 6'779'300. Il s'agit notamment de la progression des recettes pour la structure jeunesse (53'000), des taxes pour l'épuration (37'000) ainsi que pour les déchets (45'100).

### **Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (45)**

Les prélèvements sur les financements spéciaux pour un total de Fr. 522'200 permettent l'autofinancement de la gestion des eaux usées. Le solde qui devrait passer en positif (soit une avance de la commune) pour la deuxième année lors du bouclage 2026 devra faire l'objet d'une revue des tarifs afin d'autofinancer ce service à l'avenir.

### **Revenus de transferts (46)**

Les revenus de transferts comptabilisent tous les dédommagements et subventions perçus auprès des collectivités publiques (confédération, canton, communes, associations intercommunales). Ceux-ci sont en hausse de Fr. 82'200, à hauteur de Fr. 5'610'700. Les principales raisons de la hausse de cette nature sont la

nouvelle pratique du subventionnement pour les ressources pédagogiques pour les écoles d'une part et le retour du subventionnement du personnel en formation pour les structures jeunesse d'autre part.

### 3.3 CHARGES ET REVENUS FINANCIERS

#### Charges financières (34)

Les charges financières sont en baisse de Fr. 136'000 à Fr. 661'400 en raison des renouvellements d'emprunts arrivés à échéance à des taux particulièrement intéressants sur les marchés financiers (les taux d'intérêts sont repartis à la baisse) et au remboursement de certains emprunts dans le courant de l'année 2025.

#### Revenus financiers (44)

Les revenus financiers, composés principalement des locations, des intérêts de retard facturés et des revenus des titres sont en légère hausse de Fr. 11'200, à Fr. 768'500.

## 4. LE COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR NATURE

	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024	Ecart B26/B25	en %
<b>Total des dépenses</b>	5 645 800.00	5 981 700.00	3 304 174.80	-335 900.00	-5.62%
50 Immobilisations corporelles	4 680 800.00	4 685 600.00	2 773 701.70	-4 800.00	-0.10%
52 Immobilisations incorporelles	-	185 700.00	138 895.20	-185 700.00	-100.00%
54 Prêts	-	-	-	-	-
55 Participations et capital social	-	-	3 600.00	-	-
56 Propres subventions d'investissements	965 000.00	1 110 400.00	387 977.90	-145 400.00	-13.09%
<b>Total des recettes</b>	475 800.00	1 070 200.00	1 308 642.50	-594 400.00	-55.54%
63 Subventions d'investissements acquises	445 800.00	1 025 200.00	1 273 642.50	-579 400.00	-56.52%
64 Rbt de prêts	30 000.00	45 000.00	35 000.00	-15 000.00	-
<b>Excédents de dépenses/recettes</b>	<b>5 170 000.00</b>	<b>4 911 500.00</b>	<b>1 995 532.30</b>	<b>258 500.00</b>	<b>5.26%</b>

Le volume des investissements bruts atteint **Fr. 5'645'800**, en diminution de **Fr. 335'900** ou **5,62%** par rapport au budget 2025. Les recettes d'investissement sont à la baisse à **Fr. 475'800**, soit une baisse de **Fr. 594'400** ou **55,54%** par rapport à la planification 2025.

### a. DEPENSES D'INVESTISSEMENTS PAR NATURE

#### Immobilisations corporelles (50)

Les immobilisations corporelles sont en diminution de Fr. 4'800 ou 0,10% par rapport au budget 2025. Les principaux investissements prévus sont listés en début de message. Il s'agit notamment de la suite des études pour le nouveau CO aux Perraires, de la deuxième étape de la rénovation du centre sportif et culturel des Perraires, de la suite des études pour le déplacement et l'aménagement de nouveaux terrains de football, de la réfection de divers passages à niveau ainsi que de divers entretiens d'infrastructures.

#### Immobilisations incorporelles (52)

Il n'y a pas d'investissement prévu en 2026 pour les immobilisations incorporelles.

#### Propres subventions d'investissements (56)

Ces dernières sont en diminution de Fr. 145'400 et se montent à Fr. 965'000. On y trouve sous cette rubrique les constructions des routes classées (hors et intérieur des localités), ainsi que la participation aux coûts du déplacement de la ligne AOMC.

### b. RECETTES D'INVESTISSEMENTS PAR NATURE

#### Subventions d'investissements acquises (63)

En diminution de Fr. 579'400 ou 56.52% pour s'établir à Fr. 445'800. Ces subventions se répartissent entre les montants à recevoir pour les infrastructures ainsi que pour les taxes de raccordement des eaux claires et usées.

## 5. LES INDICATEURS FINANCIERS COMMUNAUX

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

Budget 2026   Budget 2025   Comptes 2024

Indicateurs		Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
1 Taux d'endettement		34.56% bon	30.85% bon	22.93% bon
2 Degré d'autofinancement		72.42% récession	60.90% récession	344.12% haute conjoncture
3 Part des charges d'intérêt		0.12% bon	0.43% bon	0.33% bon
4 Dette brute par rapport aux revenus		105.90% moyen	105.71% moyen	97.72% bon
5 Proportion des investissements		12.66% eff. d'inv. moyen	13.50% eff. d'inv. moyen	8.47% eff. d'inv. faible
6 Part du service de la dette		10.92% charge acceptable	12.23% charge acceptable	9.68% charge acceptable
7 Dette nette par habitant		994 endettement faible	862 endettement faible	681 endettement faible
8 Taux d'autofinancement		8.67% mauvais	7.13% mauvais	15.82% moyen

## **6. CONCLUSION**

Le budget 2026 de la commune de Collombey-Muraz illustre la volonté du Conseil communal de poursuivre une gestion équilibrée et responsable des finances de la commune. Malgré une augmentation marquée de certaines charges structurelles et des investissements nécessaires à l'entretien et au développement de nos infrastructures notamment scolaires, de loisirs et techniques (routes et canalisations), la situation financière reste maîtrisée et permet de dégager une marge d'autofinancement permettant d'entrevoir le nouveau cycle d'investissement qui se profile ces prochaines années avec une certaine sérénité.

L'effort pour la réduction des dépenses de biens et de services (natures 31) s'est poursuivi, voire accentué. En effet, cette dernière diminue et ce malgré la fin de la mise en œuvre de l'amélioration des services communaux, démontrant ainsi la volonté de garantir la qualité des services communaux proposés aux citoyens en maintenant une offre adaptée aux besoins de la population, tout en contenant les charges récurrentes.

Les investissements quant à eux, resteront dans la continuité du budget précédent avec la fin des études avant le lancement des grands chantiers qui permettront de renforcer les infrastructures pour l'enseignement, le sport ainsi que les loisirs.

En conclusion, le budget 2026 souligne la démarche du Conseil communal de conjuguer prudence et ambition qui se traduit par une gestion responsable, en préservant l'équilibre financier tout en soutenant des projets qui amélioreront ou seront amenés à terme à améliorer le quotidien des habitants.

Compte tenu des différentes remarques de son rapport, le Conseil municipal tient à remercier tous les acteurs de la vie sociale et politique de notre commune et vous invite, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers généraux, à accepter le budget tel qu'il vous est présenté.

**Le Conseil municipal**



## BUDGET 2026

### MODIFICATIONS APPORTEES PAR LE CONSEIL GENERAL EN SEANCE DU 15 DECEMBRE 2025

#### FONCTIONNEMENT

No compte	Libellé	Montant initial	Montant retenu	Variation
8790.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.	45 000.00	15 000.00	-30 000.00
<i>amendement</i>	<i>Suppression de l'appel d'offres groupées pour photovoltaïque</i>			

#### INVESTISSEMENTS

No compte	Libellé	Montant initial	Montant retenu	Variation
6220.5640.65	Déplacement de la ligne de l'AOMC	655 000.00	180 000.00	-475 000.00
<i>amendement</i>	<i>Correction du budget suite aux nouvelles prévisions de TPC SA</i>			

### INCIDENCES DES MODIFICATIONS SUR LES PRINCIPAUX CHIFFRES DU BUDGET

#### FONCTIONNEMENT

Total des charges	Montant initial	Montant retenu	Variation
667 800.00	<b>637 800.00</b>		-30 000.00
<b>Marge d'autofinancement selon MCH2</b>	<b>3 744 100.00</b>	<b>3 774 100.00</b>	30 000.00

#### INVESTISSEMENTS

Investissements bruts	Montant initial	Montant retenu	Variation
5 645 800.00	5 170 800.00		-475 000.00

### FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

Marge d'autofinancement	3 744 100.00	3 774 100.00	30 000.00
Emprunts à contracter	1 300 000.00	900 000.00	-400 000.00
Financement par les liquidités disponibles	125 900.00	20 900.00	-105 000.00
	<b>5 170 000.00</b>	<b>4 695 000.00</b>	<b>-475 000.00</b>



# COMMUNE DE COLLOMBEY-MURAZ



## Aperçu des principaux éléments du budget annuel 2026

- a) Aperçu du budget du compte de résultats et du compte des investissements
- b) Aperçu du budget du compte de résultats échelonnés
- c) Aperçu du budget du compte de résultats selon la classification fonctionnelle
- d) Aperçu du budget du compte de résultats selon la classification par nature
- e) Aperçu du budget du compte des investissements selon la classification fonctionnelle
- f) Aperçu du budget du compte des investissements selon la classification par nature
- g) Aperçu des indicateurs financiers



Aperçu du compte de résultats et investissements	Compte 2024	Budget 2025	Budget 2026
--	----------------	----------------	----------------

Compte de résultats			
<b>Résultat avant amortissements comptables</b>			
Charges financières	- CHF <b>35 966 951.42</b>	40 121 000.00	40 798 300.00
Revenus financiers	+ CHF <b>42 834 062.80</b>	43 112 000.00	44 572 400.00
<b>Marge d'autofinancement (négative)</b>	= CHF <b>-</b>	-	-
<b>Marge d'autofinancement</b>	= CHF <b>6 867 111.38</b>	<b>2 991 000.00</b>	<b>3 774 100.00</b>
<b>Résultat après amortissements comptables</b>			
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF <b>-</b>	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF <b>6 867 111.38</b>	<b>2 991 000.00</b>	<b>3 774 100.00</b>
Amortissements planifiés	- CHF <b>4 054 422.30</b>	<b>4 946 400.00</b>	<b>4 662 500.00</b>
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF <b>-</b>	<b>221 700.00</b>	<b>271 600.00</b>
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF <b>843 327.98</b>	<b>617 800.00</b>	<b>522 200.00</b>
Réévaluations des prêts du PA	- CHF <b>-</b>	-	-
Réévaluations des participations du PA	- CHF <b>3 600.00</b>	-	-
Attributions au capital propre	- CHF <b>800 000.00</b>	-	-
Réévaluations PA	+ CHF <b>-</b>	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+ CHF <b>-</b>	-	-
<b>Excédent de charges</b>	= CHF <b>-</b>	<b>1 559 300.00</b>	<b>637 800.00</b>
<b>Excédent de revenus</b>	= CHF <b>2 852 417.06</b>	-	-

Compte des investissements			
Dépenses	+ CHF <b>3 304 174.80</b>	<b>5 981 700.00</b>	<b>5 170 800.00</b>
Recettes	- CHF <b>1 308 642.50</b>	<b>1 070 200.00</b>	<b>475 800.00</b>
<b>Investissements nets</b>	= CHF <b>1 995 532.30</b>	<b>4 911 500.00</b>	<b>4 695 000.00</b>
<b>Investissements nets (négatifs)</b>	= CHF <b>-</b>	-	-

Financement			
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF <b>-</b>	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF <b>6 867 111.38</b>	<b>2 991 000.00</b>	<b>3 774 100.00</b>
Investissements nets	- CHF <b>1 995 532.30</b>	<b>4 911 500.00</b>	<b>4 695 000.00</b>
Investissements nets (négatifs)	+ CHF <b>-</b>	-	-
<b>Insuffisance de financement</b>	= CHF <b>-</b>	<b>1 920 500.00</b>	<b>920 900.00</b>
<b>Excédent de financement</b>	= CHF <b>4 871 579.08</b>	-	-

Compte de résultats échelonné		Compte 2024	Budget 2025	Budget 2026
<b>Charges d'exploitation</b>				
30 Charges de personnel	CHF	9 356 191.55	10 459 500.00	10 796 600.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	8 192 246.64	8 328 000.00	8 129 000.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	CHF	3 666 444.40	3 911 000.00	3 697 500.00
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	-	221 700.00	271 600.00
36 Charges de transferts	CHF	17 820 726.78	19 781 900.00	20 289 900.00
37 Subventions redistribuées	CHF	-	-	-
<b>Total des charges d'exploitation</b>	CHF	<b>39 035 609.37</b>	<b>42 702 100.00</b>	<b>43 184 600.00</b>
<b>Revenus d'exploitation</b>				
40 Revenus fiscaux	CHF	29 425 185.17	28 097 000.00	29 201 900.00
41 Patentés et concessions	CHF	330 629.85	300 900.00	325 600.00
42 Taxes	CHF	6 463 035.51	6 638 700.00	6 779 300.00
43 Revenus divers	CHF	-	-	-
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	843 327.98	617 800.00	522 200.00
46 Revenus de transferts	CHF	5 553 604.23	5 528 500.00	5 610 700.00
47 Subventions à redistribuer	CHF	-	-	-
<b>Total des revenus d'exploitation</b>	CHF	<b>42 615 782.74</b>	<b>41 182 900.00</b>	<b>42 439 700.00</b>
<b>R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation</b>		<b>3 580 173.37</b>	<b>-1 519 200.00</b>	<b>-744 900.00</b>
34 Charges financières	CHF	714 710.90	797 400.00	661 400.00
44 Revenus financiers	CHF	786 954.59	757 300.00	768 500.00
<b>R2 Résultat provenant de l'activité de financement</b>	CHF	<b>72 243.69</b>	<b>-40 100.00</b>	<b>107 100.00</b>
<b>O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)</b>		<b>3 652 417.06</b>	<b>-1 559 300.00</b>	<b>-637 800.00</b>
38 Charges extraordinaires	CHF	800 000.00	-	-
48 Revenus extraordinaires	CHF	-	-	-
<b>E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire</b>	CHF	<b>-800 000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)</b>	CHF	<b>2 852 417.06</b>	<b>-1 559 300.00</b>	<b>-637 800.00</b>

	Compte de résultats selon les tâches	Compte 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Administration générale	3 286 521.91	234 757.70	4 140 200.00	604 500.00	4 121 400.00	609 500.00
1	Ordre et sécurité publics, défense	3 003 702.99	555 535.83	3 099 000.00	536 900.00	3 214 300.00	573 400.00
2	Formation	9 029 719.94	493 099.35	9 588 200.00	554 700.00	9 876 700.00	774 600.00
3	Culture, sports et loisirs, église	2 231 112.85	166 256.10	2 325 900.00	157 000.00	2 492 300.00	168 500.00
4	Santé	1 970 233.40	349 427.75	2 926 500.00	315 700.00	2 996 500.00	273 400.00
5	Prévoyance sociale	8 775 779.22	3 780 752.95	9 338 400.00	4 061 400.00	9 502 400.00	4 117 400.00
6	Trafic et télécommunications	5 371 734.41	144 565.67	7 169 400.00	1 085 400.00	7 084 100.00	1 069 300.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	4 673 474.25	4 298 131.35	4 757 800.00	4 123 600.00	4 586 700.00	4 136 300.00
8	Economie publique	238 623.00	83 734.89	312 800.00	50 600.00	357 400.00	71 900.00
9	Finances et impôts	2 244 071.75	33 571 129.19	1 630 900.00	32 240 000.00	1 500 600.00	33 300 300.00
<b>Total des charges et des revenus</b>		<b>40 824 973.72</b>	<b>43 677 390.78</b>	<b>45 289 100.00</b>	<b>43 729 800.00</b>	<b>45 732 400.00</b>	<b>45 094 600.00</b>
<b>Excédent de charges</b>			-		<b>1 559 300.00</b>		<b>637 800.00</b>
<b>Excédent de revenus</b>		<b>2 852 417.06</b>			-		-

Compte de résultats selon les natures	Compte 2024		Budget 2025		Budget 2026	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	9 356 191.55		10 459 500.00		10 796 600.00	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	8 192 246.64		8 328 000.00		8 129 000.00	
33 Amortissements du patrimoine administratif	3 666 444.40		3 911 000.00		3 697 500.00	
34 Charges financières	714 710.90		797 400.00		661 400.00	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	-		221 700.00		271 600.00	
36 Charges de transferts	17 820 726.78		19 781 900.00		20 289 900.00	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Charges extraordinaires	800 000.00		-		-	
39 Imputations internes	274 653.45		1 789 600.00		1 886 400.00	
40 Revenus fiscaux	29 425 185.17		28 097 000.00		29 201 900.00	
41 Patentés et concessions	330 629.85		300 900.00		325 600.00	
42 Taxes	6 463 035.51		6 638 700.00		6 779 300.00	
43 Revenus divers	-		-		-	
44 Revenus financiers	786 954.59		757 300.00		768 500.00	
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	843 327.98		617 800.00		522 200.00	
46 Revenus de transferts	5 553 604.23		5 528 500.00		5 610 700.00	
47 Subventions à redistribuer	-		-		-	
48 Revenus extraordinaires	-		-		-	
49 Imputations internes	274 653.45		1 789 600.00		1 886 400.00	
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>40 824 973.72</b>	<b>43 677 390.78</b>	<b>45 289 100.00</b>	<b>43 729 800.00</b>	<b>45 732 400.00</b>	<b>45 094 600.00</b>
<b>Excédent de charges</b>		-		<b>1 559 300.00</b>		<b>637 800.00</b>
<b>Excédent de revenus</b>	<b>2 852 417.06</b>		-		-	

	Compte des investissements selon les tâches		Compte 2024		Budget 2025		Budget 2026	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	716 849.85	-	100 000.00	-	-	-	-	-
1 Ordre et sécurité publics, défense	-	-	-	-	-	-	-	-
2 Formation	319 854.70	84 034.30	1 942 600.00	46 300.00	1 910 800.00	22 800.00		
3 Culture, sports et loisirs, église	-	35 000.00	483 000.00	45 000.00	550 000.00	30 000.00		
4 Santé	-	-	-	-	-	-	-	-
5 Prévoyance sociale	68 239.85	-	53 200.00	-	-	-	-	-
6 Trafic et télécommunications	282 748.45	208 482.25	1 947 200.00	200 000.00	1 445 000.00	-		
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1 783 581.95	951 321.05	1 455 700.00	778 900.00	1 140 000.00	395 000.00		
8 Economie publique	132 900.00	29 804.90	-	-	125 000.00	28 000.00		
9 Finances et impôts	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>3 304 174.80</b>	<b>1 308 642.50</b>	<b>5 981 700.00</b>	<b>1 070 200.00</b>	<b>5 170 800.00</b>	<b>475 800.00</b>		
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>1 995 532.30</b>		<b>4 911 500.00</b>		<b>4 695 000.00</b>		
<b>Excédent de recettes</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		

Compte des investissements selon les natures	Compte 2024		Budget 2025		Budget 2026	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	2 773 701.70		4 685 600.00		4 680 800.00	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	138 895.20		185 700.00		-	
54 Prêts	-		-		-	
55 Participations et capital social	3 600.00		-		-	
56 Propres subventions d'investissement	387 977.90		1 110 400.00		490 000.00	
57 Subventions d'investissement redistribuées	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		-		-		-
61 Remboursements		-		-		-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles		-		-		-
63 Subventions d'investissement acquises		1 273 642.50		1 025 200.00		445 800.00
64 Remboursement de prêts		35 000.00		45 000.00		30 000.00
65 Transferts de participations		-		-		-
66 Remboursement de subventions d'investissement propres		-		-		-
67 Subventions d'investissement à redistribuer		-		-		-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>3 304 174.80</b>	<b>1 308 642.50</b>	<b>5 981 700.00</b>	<b>1 070 200.00</b>	<b>5 170 800.00</b>	<b>475 800.00</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>1 995 532.30</b>		<b>4 911 500.00</b>		<b>4 695 000.00</b>
<b>Excédent de recettes</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>

## Aperçu des indicateurs financiers

	Compte	Budget	Budget	
<b>1. Taux d'endettement net (I1)</b>	2024	2025	2026	
Dette nette en % des revenus fiscaux	22.9%	30.8%	32.8%	
<b>Valeurs indicatives</b>				
< 100% bon				
100% - 150% suffisant				
> 150% mauvais				
<b>2. Degré d'autofinancement (I2)</b>	2024	2025	2026	Moyenne
Autofinancement en % des investissements nets	344.1%	60.9%	80.4%	117.5%
<b>Valeurs indicatives</b>				
> 100% haute conjoncture				
80% - 100% cas normal				
50% - 80% récession				
<b>3. Part des charges d'intérêts (I3)</b>	2024	2025	2026	Moyenne
Charges d'intérêts nets en % des revenus courants	0.3%	0.4%	0.1%	0.3%
<b>Valeurs indicatives</b>				
0% - 4% bon				
4% - 9% suffisant				
> 9% mauvais				
<b>4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)</b>	2024	2025	2026	Moyenne
Dette brute en % des revenus courants	97.7%	105.7%	104.7%	102.7%
<b>Valeurs indicatives</b>				
< 50% très bon				
50% - 100% bon				
100% - 150% moyen				
150% - 200% mauvais				
> 200% critique				
<b>5. Proportion des investissements (I5)</b>	2024	2025	2026	Moyenne
Investissements bruts en % des dépenses totales	8.5%	13.5%	11.7%	11.3%
<b>Valeurs indicatives</b>				
< 10% eff. d'inv. faible				
10% - 20% eff. d'inv. moyen				
20% - 30% eff. d'inv. élevé				
> 30% eff. d'inv. très élevé				
<b>6. Part du service de la dette (I6)</b>	2024	2025	2026	Moyenne
Service de la dette en % des revenus courants	9.7%	12.2%	10.9%	10.9%
<b>Valeurs indicatives</b>				
< 5% charge faible				
5% - 15% charge acceptable				
> 15% charge forte				
<b>7. Dette nette 1 par habitant (I7)</b>	2024	2025	2026	Moyenne
Dette nette 1 par habitant	681	862	945	830
<b>Valeurs indicatives</b>				
< 0 CHF patrimoine net				
0 - 1'000 CHF endettement faible				
1'001 - 2'500 CHF endettement moyen				
2'501 - 5'000 CHF endettement important				
> 5'000 CHF endettement très important				
<b>8. Taux d'autofinancement (I8)</b>	2024	2025	2026	Moyenne
Autofinancement en % des revenus courants	15.8%	7.1%	8.7%	10.6%
<b>Valeurs indicatives</b>				
> 20% bon				
10% - 20% moyen				
< 10% mauvais				



# COMMUNE DE COLLOMBEY-MURAZ



**BUDGET DE FONCTIONNEMENT  
2026**



Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts			Ecarts		
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	budget/budget frs	%	Comptes 2024	Charges	Revenus	budget-comptes frs
<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>		<b>4 121 400</b>	<b>609 500</b>	<b>4 140 200</b>	<b>604 500</b>	-23 800	-0.6%	<b>3 286 522</b>	<b>234 758</b>	<b>460 136</b>	<b>15.1%</b>
01	LEGISLATIF ET EXECUTIF		<b>632 600</b>	<b>10 000</b>	<b>671 200</b>	<b>1 000</b>	-47 600	-7.1%	<b>548 812</b>	<b>600</b>	<b>74 388</b>	<b>13.6%</b>
0110	LEGISLATIF -CONSEIL GENERAL ET BUREAUX ELECTORAUX		<b>131 800</b>	-	<b>136 900</b>	-	-5 100	-3.7%	<b>126 093</b>		<b>5 707</b>	<b>4.5%</b>
0110.30	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>63 200</b>	-	<b>64 700</b>	-	-1 500	-2.3%	<b>54 546</b>		<b>8 654</b>	<b>15.9%</b>
0110.3000.00	Bureaux de vote et élections	L	1 500	-	1 500	-	-		240		1 260	525.0%
0110.3000.10	Conseil Général (Soumis AVS)	L	12 500	-	12 000	-	-500	4.2%	5 560		6 940	124.8%
0110.3001.00	Bureaux de vote et élections (Non soumis AVS)	L	8 000	-	10 000	-	-2 000	-20.0%	14 825		6 825	-46.0%
	2024: 6 scrutins (élections communales)						-				-	
	2025: 5 scrutins (élections cantonales) 10,000.00						-				-	
0110.3001.10	Conseil Général (Non soumis AVS)	L	40 000	-	40 000	-	-		24 350		15 650	64.3%
0110.3010.06	Traitements du personnel d'exploitation	L	-	-	-	-	-		7 052		7 052	-100.0%
	TP voir 0110.3910.00						-				-	
0110.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	800	-	800	-	-		1 233		433	-35.1%
0110.3052.00	Cotisations LPP	L	-	-	-	-	-		494		494	-100.0%
0110.3053.00	Cotisations LAA	L	100	-	100	-	-		246		146	-59.4%
0110.3054.00	Cotisations LAFS	L	300	-	300	-	-		527		227	-43.1%
0110.3055.00	Cotisations LAMal	L	-	-	-	-	-		18		18	-100.0%
							-				-	
<b>0110.31</b>	<b>CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION</b>		<b>61 100</b>	-	<b>64 900</b>	-	-3 800	-5.9%	<b>70 547</b>		<b>9 447</b>	<b>-13.4%</b>
0110.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés		4 000	-	5 000	-	-1 000	-20.0%	7 898		3 898	-49.4%
	Impression cartes de vote						-				-	
0110.3110.00	Achat d'équipement pour bureau de vote	L	-				-		1 598		1 598	-100.0%
0110.3111.20	Achat matériel pour sonorisation (micros, divers, etc)		-				-		920		920	-100.0%
0110.3130.11	Mise sous pli matériel de vote	L	5 000	-	5 000	-	-		3 620		1 380	38.1%
0110.3130.12	Mise sous pli matériel de vote pour les jeunes Easyvote		8 000	-	8 000	-	-		5 843		2 157	36.9%
	Encouragement des 18-25 à participer aux votations						-				-	
0110.3130.17	Frais de réceptions, manifestations						-				-	
0110.3130.40	Frais de port	L	25 000	-	33 000	-	-8 000	-24.2%	35 177		10 177	-28.9%
0110.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	1 200	-	1 000	-	-200	20.0%	1 984		784	-39.5%
0110.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	12 900	-	12 900	-	-		12 861		39	0.3%
	Licence transcription PV du CG (Recapp, meeting, ssl, dépouillement)						-				-	
0110.3161.10	Location matériel						-				-	
0110.3170.10	Frais de déplacement et frais sortie Conseil Général		5 000	-	-	-	-5 000		647		4 354	673.4%
							-				-	
<b>0110.39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>		<b>L 7 500</b>	-	<b>7 300</b>	-	-200	2.7%	<b>1 000</b>		<b>6 500</b>	<b>650.0%</b>
0110.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	7 500	-	7 300	-	-200	2.7%	1 000		6 500	650.0%
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 0,67% 7'500						-				-	
							-				-	

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts			Ecarts		
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	budget/budget	Comptes 2024	Charges	Revenus
0120	<b>EXECUTIF -CONSEIL MUNICIPAL</b>		500 800	10 000	534 300	1 000	- 42 500	-8.0%	422 719	600	68 681	16.3%
0120.30	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>		441 600	-	444 600	-	- 3 000	-0.7%	364 239		77 362	21.2%
0120.3000.00	Traitements et vacations Conseil Municipal	L	352 700	-	352 000	-	- 700	0.2%	275 742		76 958	27.9%
0120.3001.12	Frais de représentation (Non soumis AVS)	L	38 000	-	38 000	-			38 700		700	-1.8%
0120.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	23 400	-	23 400	-			24 802		1 402	-5.7%
0120.3052.00	Cotisations LPP	L	14 100	-	14 000	-	- 100	0.7%	10 061		4 039	40.1%
0120.3053.00	Cotisations LAA	L	2 700	-	2 500	-	- 200	8.0%	3 309		609	-18.4%
0120.3054.00	Cotisations LAFS	L	10 100	-	10 100	-			10 759		659	-6.1%
0120.3055.00	Cotisations LAMal	L	600	-	600	-			865		265	-30.7%
0120.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel		-		4 000	-	- 4 000	-100.0%				
	2025: Cours pour nouveaux Conseillers											
0120.31	<b>CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION</b>		59 200	-	89 700	-	- 30 500	-34.0%	58 480		720	1.2%
0120.3113.00	Achat de matériel informatique	L	-	-	14 000	-	- 14 000	-100.0%				
	2025: tablettes/ordis portables pour Conseillers 2000.- par personne											
0120.3130.17	Frais de réceptions		55 000	-	70 000	-	- 15 000	-21.4%	54 001		999	1.8%
0120.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	500	-	2 000	-	- 1 500	-75.0%	949		449	-47.3%
0120.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	2 700	-	2 700	-			2 564		136	5.3%
	Licences Office 365 + T2i Meeting											
0120.3170.10	Frais de déplacement et autres frais		1 000	-	1 000	-			967		34	3.5%
0120.42	<b>REMBOURSEMENTS DE TIERS</b>			10 000	-	1 000	9 000	900.0%		600	9 400	1566.7%
0120.4260.00	Jetons pour assemblées externes			10 000	-	1 000	9 000	900.0%		600	9 400	1566.7%

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
02	SERVICES GENERAUX		3 488 800	599 500	3 469 000	603 500	23 800	0.7%	2 737 710	234 158	385 747	15.4%
0210	ADMIN. DES FINANCES ET REGISTRE DES IMPOTS		1 053 900	193 500	1 096 700	226 800	-	-	410 945	46 470	495 925	136.1%
0210.30	CHARGES DE PERSONNEL		868 300		908 900		-	-	273 779		594 521	217.2%
0210.3000.00	Vacations Commissions	L	3 000		5 000		-	-40.0%	3 104		104	-3.3%
	Commission des taxes											
0210.3010.00	Traitements du personnel administratif	L	703 800		748 200		-	-4.5%	228 677		475 123	207.8%
0210.3010.09	Rbt de salaires, APG mal, acc, Amat, etc.		-		-		-	-	-4 736		4 736	-100.0%
0210.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	45 900		48 800		-	-5.9%	14 776		31 124	210.6%
0210.3052.00	Cotisations LPP	L	62 000		64 400		-	-3.7%	19 334		42 666	220.7%
0210.3053.00	Cotisations LAA	L	11 600		11 200		-	-3.6%	3 272		8 328	254.5%
0210.3054.00	Cotisations LAFS	L	19 600		20 900		-	-6.2%	6 347		13 253	208.8%
0210.3055.00	Cotisations LAMal	L	3 800		4 000		-	-5.0%	2 734		1 066	39.0%
0210.3064.20	Prestations aux retraités (pont AVS du personnel communal)	L	12 400		-		-	-	-		12 400	
0210.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel		5 000		5 000		-	-	270		4 730	1750.1%
	2025: Cadre en administration publique											
	2026: Cadre en administration publique suite											
0210.3099.10	Activités de promotion du travail d'équipe (team building)		1 200		1 400		-	-14.3%			1 200	
	frs 80.00 p/personne											
0210.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		185 600		187 800		-	-	137 166		48 434	35.3%
0210.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés		11 000		8 000		-	-37.5%	10 945		55	0.5%
0210.3110.00	Achat de mobilier, machines de bureau		5 000		2 500		-	-100.0%			5 000	
0210.3113.00	Achat de matériel informatique		2 000		7 000		-	-71.4%	1 498		502	33.5%
	Courant (nouvelle organisation compta + chef service + contributions)											
0210.3130.05	Frais de poursuites, de notifications, d'encaissement	L	70 000		65 000		-	-7.7%	52 925		17 075	32.3%
0210.3130.09	Cotisations aux associations	L	700		700		-	-	719		19	-2.6%
0210.3130.11	Frais de recouvrements	L	2 500		2 500		-	-	3 190		690	-21.6%
0210.3130.12	Frais encais. cartes (débits directs, crédits)	L	1 000		1 000		-	-	1 023		23	-2.2%
0210.3130.25	Frais de banques et de poste	L	10 000		16 000		-	-37.5%	9 813		187	1.9%
0210.3130.40	Frais de port	L	19 900		19 000		-	-4.7%	19 578		322	1.6%
0210.3130.65	Prest de services de tiers - Téléphonie, Internet	L	1 500		-		-	-			1 500	
0210.3132.01	Frais de fiduciaire	L	12 500		13 000		-	-3.8%	12 400		100	0.8%
0210.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	6 000		13 500		-	-55.6%	1 795		4 205	234.2%
	Interventions sur installations réseau, ordinateurs, applications, dépannages, etc. 6'000.00											
	2025: T2i remplacement Xpert.APF 7'500.00											
0210.3137.00	Impôt cantonal	LC	12 000		10 000		-	-20.0%	11 978		22	0.2%
	Dés 2023 Imp communal Muraz le village en plus											
0210.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	28 000		26 400		-	-6.1%	8 790		19 210	218.5%
	Licences Office 365, Adobe, T2i, Crealogix, Kelio											
0210.3161.00	Locations de photocopieurs	L	3 000		2 200		-	-36.4%	2 140		860	40.2%
0210.3170.10	Frais de déplacement et autres frais	L	500		1 000		-	-50.0%	372		128	34.5%
0210.3181.21	Pertes s/Déb. Amendes fiscales	L	-		-		-	-			-	
0210.42	EMOLUMENTS ADMINISTRATIFS, REMBOURSEMENTS DE TIERS		35 000		35 000		-	-			46 470	-24.7%
0210.4260.40	Emoluments rappels/arrangements		35 000		35 000		-	-			42 770	-18.2%
0210.4270.00	Amendes fiscales PP		-		-		-	-			3 700	-100.0%
0210.49	IMPUTATIONS INTERNES	L	158 500		191 800	-	-33 300	-17.4%			158 500	
0210.4910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	158 500		191 800	-	-33 300	-17.4%			158 500	
	à 1221 Curatelle salaires et charges sociales 10'500 supprimé dès 09,25											
	à 1400 Cadastre salaires et charges sociales 49'700											
	à 5310 Caisse AVS salaires et charges sociales 30'100											
	à 5451 ARPAJ administration et comptabilité 50'700											
	à 7100+7200+7300 Serv. Autofin. salaires et charges sociales 28'000											

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
0220	SERVICES GENERAUX GREFFE-RH-INFORMATIQUE-COMMUNICATION		888 200	141 100	909 600	131 200	31 300	-3.4%	2 045 817	187 688	1 111 029	-59.8%
0220.30	CHARGES DE PERSONNEL		640 600	-	660 700	-	20 100	-3.0%	1 756 110	-	1 115 510	-63.5%
0220.3000.00	Vacances Commissions	L	-	-	1 000	-	1 000	-100.0%	1 140	-	1 140	-100.0%
0220.3010.00	Traitements du personnel administratif	L	521 800	-	502 600	-	19 200	3.8%	1 466 580	-	944 780	-64.4%
0220.3010.01	Huissiers	L	-	-	4 000	-	4 000	-100.0%	4 000	-	4 000	-100.0%
0220.3010.09	Rbt de salaires, APG mal, acc, Amat, etc.		-	-	-	-	-	-	-18 535	-	18 535	-100.0%
0220.3010.20	Traitements du personnel d'exploitation de piquet	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	voir 0224.3010.20											
0220.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	34 000	-	33 100	-	900	2.7%	86 527	-	52 527	-60.7%
0220.3052.00	Cotisations LPP	L	43 700	-	82 100	-	38 400	-46.8%	124 887	-	81 187	-65.0%
0220.3053.00	Cotisations LAA	L	8 600	-	7 500	-	1 100	14.7%	18 641	-	10 041	-53.9%
0220.3054.00	Cotisations LAFS	L	14 500	-	14 200	-	300	2.1%	37 814	-	23 314	-61.7%
0220.3055.00	Cotisations LAMal	L	2 800	-	2 700	-	100	3.7%	9 926	-	7 126	-71.8%
0220.3064.20	Prestations aux retraités (pont AVS du personnel communal)	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0220.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel		2 500	-	2 500	-	-	-	4 794	-	2 294	-47.9%
	2024: Formations diverses		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0220.3099.00	Autres charges de personnel (repas annuel, etc...)		11 500	-	10 000	-	1 500	15.0%	11 105	-	395	3.6%
0220.3099.10	Activités de promotion du travail d'équipe (team building)		1 200	-	1 000	-	200	20.0%	9 232	-	8 032	-87.0%
	frs 80.00 p/personne		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0220.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		233 800	-	228 400	-	5 400	2.4%	270 815	-	37 015	-13.7%
0220.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés	LP	35 000	-	38 000	-	3 000	-7.9%	34 608	-	392	1.1%
0220.3110.00	Achat de mobilier, machines de bureau		5 000	-	5 000	-	-	-	30 576	-	25 576	-83.6%
0220.3113.00	Achat de matériel informatique		35 000	-	12 000	-	23 000	191.7%	29 204	-	5 796	19.8%
	Courant (nouvelle organisation secrétariat principal + RH + RSI + serveurs) 12'000.00		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024: Équipement locaux bureaux techniques Plavaux		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2026: Achat de 2 serveurs pour virtualisation infrastructure 23'000		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0220.3130.09	Cotisations aux associations		12 000	-	12 000	-	-	-	10 975	-	1 025	9.3%
	Ass Cne Ch-Fed Cne Vs-Ass Vs Médiation, Ass Secr-Cais Vs (ressorti du compte 3290.3636.00)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0220.3130.40	Frais de port	L	20 000	-	20 000	-	-	-	19 754	-	246	1.2%
0220.3130.65	Prest de services de tiers - Téléphonie, Internet	L	3 000	-	17 000	-	14 000	-82.4%	20 008	-	17 008	-85.0%
0220.3132.00	Prest de services de tiers - Sécurité au travail, etc...		39 500	-	12 000	-	27 500	229.2%	12 000	-	27 500	229.2%
	Santé et sécurité au travail (Prest fournis par Monthey)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	dès 2026: Délégué à la protection des données bud 27'500		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0220.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	6 000	-	30 000	-	24 000	-80.0%	48 258	-	42 258	-87.6%
	Interventions sur installations réseau, ordinateurs, applications, dépannages, etc. 6'000.00		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2025: Mise en œuvre Ged courrier entrant et sortant+archivage pces comptables report de 2023 24'000.00		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0220.3132.50	Honoraires ext., études par experts, spécialistes, etc.		15 000	-	20 000	-	5 000	-25.0%	4 165	-	10 835	260.1%
	Frais d'actes et honoraires divers 20.000.00		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0220.3134.60	Assurances RC, divers	L	21 000	-	21 000	-	-	-	15 987	-	5 013	31.4%
	Assurances RC, choses, divers 16.000.00		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024: Assurance "Cyber" bud 5'000.00 reporté sur 2025 report 26		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0220.3134.62	Assurances Véhicules	LP	2 000	-	2 000	-	-	-	-	-	2 000	-
0220.3151.00	Entretien des machines, appareils	L	4 500	-	4 500	-	-	-	3 487	-	1 013	29.1%
0220.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	30 000	-	27 200	-	2 800	10.3%	34 172	-	4 172	-12.2%
	Licences Office 365, Adobe, T2i, Crealogix, Kelio 9'700.00		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2025: T2i mise à jour HR Café 8'300.00		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2025: T2i mise à jour archivage courrier entrant et sortant + divers applications 9'200.00		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0220.3161.00	Locations de photocopieurs	L	2 800	-	4 700	-	1 900	-40.4%	4 683	-	1 883	-40.2%
0220.3170.10	Frais de déplacement et autres frais	L	3 000	-	3 000	-	-	-	2 940	-	60	2.1%

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
0220.33	<b>AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>		<b>13 800</b>	-	<b>20 500</b>	-	6 700	-32.7%	<b>5 000</b>		8 800	176.0%
0220.3300.60	Amortissements planifiés, biens mobiliers PA	L	13 800	-	20 500	-	6 700	-32.7%	5 000		8 800	176.0%
<b>0220.36</b>	<b>CHARGES DE TRANSFERT</b>		-	-	-	-	-		<b>13 892</b>	-	13 892	-100.0%
0220.3636.00	Partis politiques		-	-	-	-	-		10 292	-	10 292	-100.0%
0220.3650.20	Rectifications, participations du PA		-	-	-	-	-		3 600	-	3 600	-100.0%
<b>0220.42</b>	<b>EMOLUMENTS ADMINISTRATIFS, REMBOURSEMENTS DE TIERS</b>		<b>8 600</b>		<b>6 700</b>	1 900	28.4%		<b>21 967</b>	13 367	-60.9%	
0220.4210.00	Emoluments administratifs		1 500		1 500	-			1 960	460	-23.5%	
0220.4250.00	Imprimés, photocopies, matériel		100		200	-	100	-50.0%		10 288	10 188	-99.0%
0220.4250.10	Recettes des carnets et salles		-		1 000	-	1 000	-100.0%		-	-	-
0220.4260.00	Remboursements de tiers (copies, affranchissements, etc)		7 000		4 000	3 000	75.0%		9 652	2 652	-27.5%	
0220.4260.65	Frais de téléphonie refacturés		-		-	-	-		66	66	-100.0%	
<b>0220.44</b>	<b>REVENUS FINANCIERS</b>		<b>95 700</b>		<b>106 500</b>	-	10 800	-10.1%	<b>122 916</b>	27 216	-22.1%	
0220.4451.00	Revenus de participations PA - divers		80 000		75 000	5 000	6.7%		91 416	11 416	-12.5%	
0220.4451.10	Revenus de participations PA - BVE		15 700		31 500	15 800	-50.2%		31 500	15 800	-50.2%	
<b>0220.46</b>	<b>REVENUS DE TRANSFERT</b>		<b>8 000</b>		<b>8 000</b>	-			<b>8 000</b>	-	-	
0220.4612.00	Gestion administrative bourgeoisie		8 000		8 000	-			8 000	-	-	
0220.4630.29	Subvention fédérale "Formation"		-		-	-	-		-	-	-	
<b>0220.49</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	L	<b>28 800</b>		<b>10 000</b>	18 800	188.0%		<b>34 805</b>	6 005	-17.3%	
0220.4910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	22 800		4 000	18 800	470.0%		28 805	6 005	-20.8%	
	2024: Cpte 0110 Législatif, rédaction PV du Conseil Général -2025 terminé					-				-	-	
	2024: Cpte 5451 ARPAJ administration et comptabilité -2025 voir 0210.4910.00					-				-	-	
	2024: Cpte 7300 Déchets, part frais admin.+exploit. -2025 voir 0210.4910.00					-				-	-	
	2024: Cpte 8900 Site de la Croire, part frais amin.+exploit. -2025 voir 0224.4910.00					-				-	-	
	à 5451 ARPAJ administration et comptabilité 18'800					-				-	-	
	à 5790 Intégration, part frais admin.+exploit. 4.000					-				-	-	
0220.4920.00	Imputations internes pour loyers, frais d'utilisation	L	-	6 000	-	6 000	-		6 000	-	-	
	à 5790 Intégration part loyer 6'000.00					-				-	-	

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
0224	RESEAUX, INFRASTRUCTURES ET URBANISME		1 144 700	246 900	1 076 500	245 500	66 800	6.2%				897 800
0224.30	CHARGES DE PERSONNEL		1 050 000	-	938 800	-	111 200	11.8%				-
0224.3010.00	Traitements du personnel administratif	L	857 800	-	768 100	-	89 700	11.7%				1 050 000
0224.3010.20	Traitements du personnel d'exploitation de piquet	L	11 200	-	11 200	-	-					857 800
	Personnel service des eaux, step, resp. bâtiment, travaux publics											11 200
0224.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	56 600	-	50 800	-	5 800	11.4%				56 600
0224.3052.00	Cotisations LPP	L	79 500	-	69 300	-	10 200	14.7%				79 500
0224.3053.00	Cotisations LAA	L	14 500	-	11 800	-	2 700	22.9%				14 500
0224.3054.00	Cotisations LAFS	L	24 100	-	21 800	-	2 300	10.6%				24 100
0224.3055.00	Cotisations LAMal	L	4 400	-	4 000	-	400	10.0%				4 400
0224.3099.10	Activités de promotion du travail d'équipe (team building)			1 900		1 800		100	5.6%			1 900
	frs 80.00 p/personne											-
0224.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		94 700	-	137 700	-	-	43 000	-31.2%			94 700
0224.3102.00	Publications mise à l'enquête publique			4 000	-	7 500	-	3 500	-46.7%			4 000
	vient de 7900.3102.00											-
0224.3110.00	Achat de mobilier, machines de bureau			5 000		30 000	-	25 000	-83.3%			5 000
	2025: Mobilier bureau technique 30'000.00											-
0224.3113.00	Achat de matériel informatique			2 000		4 000	-	2 000	-50.0%			2 000
	Courant (nouvelle organisation CUB + RIME)											-
0224.3130.09	Cotisations aux associations	L	1 500		1 500	-	-					1 500
	Ass Vs Serv. Tech-VSA Ass prof prot eaux-FFP Plavenir planif territoire, etc.											-
0224.3130.30	Synthèse des préavis pour autoris. constr.	LC	49 500	-	45 000	-	4 500	10.0%				49 500
	vient de 7900.3130.30											-
0224.3130.52	Mandat de contrôle du respect des règles énergétiques			12 000	-	24 000	-	12 000	-50.0%			12 000
	vient de 7900.3130.52											-
	Contrôles énergétiques dossiers (par Monthey-Energies)											-
	Contrôles énergétiques chantiers (par Monthey-Energies)											-
0224.3130.65	Prest de services de tiers - Téléphonie, Internet	L	6 000									6 000
0224.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	3 000	-	11 600	-	8 600	-74.1%				3 000
	vient de 7900.3132.30											-
	Interventions sur installations réseau, ordinateurs, applications, dépannages, etc 3'000.00											-
	2024: Lien E-construction bud 5600.00 reporté sur 2025											-
	2025: Lien E-construction bud 5600.00											-
0224.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	10 000	-	14 100	-	4 100	-29.1%				10 000
	vient de 7900.3158.00											-
	Licences Office 365, Adobe, T2i, Kelio, Dormakaba 8'100.00											-
	2025: Etat Vs Licence e-construction 6'000.00											-
0224.3161.00	Location de photocopieurs	L	1 700									1 700
0224.42	EMOLUMENTS ADMINISTRATIFS, REMBOURSEMENTS DE TIERS				94 000		94 000	-				94 000
0224.4210.00	Emoluments administratifs (suivis chantiers, amendes)				9 000		9 000	-				9 000
	vient de 7900.4210.00											-
0224.4210.20	Emoluments administratifs (autorisation de construire)				85 000		85 000	-				85 000
	vient de 7900.4210.20											-
0224.49	IMPUTATIONS INTERNES	L		152 900		151 500	1 400	0.9%				152 900
0224.4910.00	Imputations internes pour prestations de services	L		152 900		151 500	1 400	0.9%				152 900
	à 6150 Routes, part S.Tech 72'100											-
	à 7100 Eau potable, part S.Tech 24'200											-
	à 7200 Eaux usées, part S.Tech. 29'700											-
	à 7300 Déchets, part S.Tech. env 25'700											-
	à 8900 Site de la Croire, part S.Tech. 1200											-

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
0290	<b>IMMEUBLES ADMINISTRATIFS</b>		402 000	18 000	386 200	-	2 200	-0.6%	280 948	-	103 052	36.7%
0290.30	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>		-	-	-	-	-	-	70 286	-	70 286	-100.0%
0290.3010.06	Traitements du personnel d'exploitation	L					-	-	62 581	-	62 581	-100.0%
	TP voir 0290.3910.00						-	-	-	-	-	-
0290.3010.09	Rbt de salaires, APG mal, acc, Amat, etc.		-	-	-	-	-	-	-4 775	4 775	-	-100.0%
0290.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L					-	-	3 846	-	3 846	-100.0%
0290.3052.00	Cotisations LPP	L					-	-	5 270	-	5 270	-100.0%
0290.3053.00	Cotisations LAA	L					-	-	1 499	-	1 499	-100.0%
0290.3054.00	Cotisations LAFS	L					-	-	1 675	-	1 675	-100.0%
0290.3055.00	Cotisations LAMal	L					-	-	190	-	190	-100.0%
0290.31	<b>CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION</b>		259 800	-	235 400	-	24 400	10.4%	137 412	-	122 388	89.1%
0290.3101.91	Achat fournitures (Essuie-main, savon, papier WC, etc.)	LP	2 000	-	1 100	-	900	81.8%	-	-	2 000	-
0290.312.0	<b>*ALIMENTATION ET ELIMINATION, BIENS-FONDS PA</b>		59 000	-	53 500	-	5 500	10.3%	28 386	-	30 614	107.9%
0290.3120.31	Maison de Commune	L	26 700	-	25 200	-	1 500	6.0%	22 844	-	3 856	16.9%
0290.3120.32	Maison de la Cour	L	2 100	-	2 300	-	200	-8.7%	2 035	-	65	3.2%
0290.3120.45	Grange-Villageoise	L	-	-	4 000	-	4 000	-100.0%	3 506	-	3 506	-100.0%
	Transféré sur 5450.3120.45											
0290.3120.70	Bureaux service techniques+CIL centre CIC Plavaux	L	30 200	-	22 000	-	8 200	37.3%	-	-	30 200	-
	Charges s.tech 26'200											
	Charges CIL esti 4'000											
0290.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		5 000	-	5 000	-	-	-	4 446	-	554	12.5%
0290.3134.61	Assurances Incendie+Bâtiments	L	2 800	-	2 800	-	-	-	2 333	-	467	20.0%
0290.314.0	<b>*GROS ENTRETIEN ET ENTRETIEN COURANT</b>		191 000	-	173 000	-	18 000	10.4%	102 248	-	88 752	86.8%
0290.3144.31	Maison de Commune	LP	13 000	-	20 000	-	7 000	-35.0%	4 792	-	8 208	171.3%
	Courant divers 7'000.00											
	2025: Déménagement 15'000.00											
	2026: remplacement WC 6'000											
0290.3144.32	Maison de la Cour	LP	12 500	-	32 500	-	20 000	-61.5%	346	-	12 155	3517.9%
	2025: Remplacement des volets 30'000.00											
	2026: Sécurisation entrée pour curatelle 10'000											
0290.3144.45	Grange-Villageoise (anc clas+carnotzet)	LP	3 000	-	6 000	-	3 000	-50.0%	1 029	-	1 971	191.5%
	2025: Déménagement 5'000.00											
	2026: Déménagement curatelle 3'000.00 (report)											
	Transféré sur 5450.3144.45											
0290.3144.70	Bureaux techniques Plavaux	LP	-	-	-	-	-	-	7 057	-	7 057	-100.0%
0290.3144.90	Nettoyages/Conciergerie	LP	55 000	-	34 000	-	21 000	61.8%	30 845	-	24 156	78.3%
0290.3144.91	Contrats sanitaires (Cws) et prod. nett./entretien	LP	-	-	2 500	-	2 500	-100.0%	5 460	-	5 460	-100.0%
0290.3160.70	Bureaux service techniques+CIL centre CIC Plavaux	L	107 500	-	78 000	-	29 500	37.8%	52 720	-	54 780	103.9%
	loyer s.tech 93'500											
	loyer CIL estimation 14'000											
0290.33	<b>AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>		62 000	-	70 000	-	8 000	-11.4%	73 250	-	11 250	-15.4%
0290.3300.40	Amortissements planifiés, terrains bâties PA	L	62 000	-	70 000	-	8 000	-11.4%	73 250	-	11 250	-15.4%
0290.39	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	L	80 200	-	80 800	-	600	-0.7%	-	-	80 200	-
0290.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	80 200	-	80 800	-	600	-0.7%	-	-	80 200	-
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 7,14% 80'200											

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
<b>0290.49</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>		L		<b>18 000</b>						-	18 000
0290.4920.00	Imputations internes pour loyers, frais d'utilisation		L		14 000						-	14 000
	à 3291 Part loyer locaux Cil au CIC Plavaux 14'000						-					-
0290.4930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation		L		4 000						-	4 000
	à 3291 Part charges locaux Cil au CIC Plavaux 4'000						-					-
							-					-

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes		
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%	
<b>1</b>	<b>ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE</b>		<b>3 214 300</b>	<b>573 400</b>	<b>3 099 000</b>	<b>536 900</b>	78 800	2.5%	<b>3 003 703</b>	<b>555 536</b>	192 733	7.9%	
11	SECURITE PUBLIQUE		<b>1 631 900</b>	<b>48 000</b>	<b>1 580 800</b>	<b>31 700</b>	34 800	2.2%	<b>1 545 425</b>	<b>18 394</b>	56 869	3.7%	
1110	POLICE		<b>1 631 900</b>	<b>48 000</b>	<b>1 580 800</b>	<b>31 700</b>	34 800	2.2%	<b>1 545 425</b>	<b>18 394</b>	56 869	3.7%	
1110.30	CHARGES DE PERSONNEL		<b>45 000</b>		<b>42 600</b>		2 400	5.6%	<b>43 542</b>		1 458	3.3%	
1110.3000.00	Vacances Commission de police	L	1 000		2 000		-	1 000	-50.0%	2 120		1 120	-52.8%
1110.3010.01	Patrouilleur adulte	L	40 200		37 100		3 100	8.4%	37 877			2 323	6.1%
1110.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	2 600		2 400		200	8.3%	2 432		168	6.9%	
1110.3053.00	Cotisations LAA	L	100		100		-		81		19	24.0%	
1110.3054.00	Cotisations LAFS	L	1 100		1 000		100	10.0%	1 032		68	6.6%	
1110.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		<b>52 900</b>		<b>24 700</b>		28 200	114.2%	<b>40 170</b>		12 730	31.7%	
1110.3111.00	Achat matériel de vidéosurveillance (caméras, écrans, etc.)		-		20 000		20 000	-100.0%	36 302		36 302	-100.0%	
	2024: Mise à jour du réseau et parc de caméras de vidéosurveillance (suite) bud 40'000.00						-				-		
	2025: Mise à jour du réseau et parc de caméras de vidéosurveillance (suite) 20'000.00						-				-		
1110.3111.10	Achat de matériel, appareils pour Parking		33 000								33 000		
	2026: Nouvel horodateur, y.c armoire électrique,raccordement, GC, socle										-		
1110.3111.20	Achat de radar pédagogique						-		2 486		1 986	-79.9%	
1110.3130.10	Mise en fourrière		500		500		-						
1110.3130.85	Surveillance des Eco-points/moloks		18 000				18 000						
1110.3132.30	Surveillance des lieux publics (prestations informatiques)	L	800		3 700		-	2 900	-78.4%	883		83	-9.4%
1110.3158.00	Licences horodateurs	L	600		500		100	20.0%	499		101	20.1%	
1110.36	CHARGES DE TRANSFERT		<b>1 534 000</b>		<b>1 513 500</b>		20 500	1.4%	<b>1 461 712</b>		72 288	4.9%	
1110.3611.60	Participation frais Polycom (Etat du Vs)	L	34 000		13 500		20 500	151.9%	11 712		22 288	190.3%	
1110.3632.00	Participation frais Police de Monthevy	L	1 500 000		1 500 000		-		1 450 000		50 000	3.4%	
1110.42	EMOLUMENTS ADMINISTRATIFS, AMENDES			<b>48 000</b>		<b>31 700</b>	16 300	51.4%		<b>18 394</b>	29 606	161.0%	
1110.4240.60	Taxes parkings (produit des horodateurs)			3 000		1 700	1 300	76.5%		981	2 019	205.9%	
1110.4270.11	Amendes			45 000		30 000	15 000	50.0%		17 413	27 587	158.4%	

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
12	JUSTICE		478 800	80 000	480 600	70 800	- 11 000	-2.3%	454 136	81 932	26 596	7.1%
1200	JUSTICE COMMUNE		33 900	20 000	34 600	15 000	- 5 700	-16.5%	29 280	19 755	4 374	45.9%
1200.30	CHARGES DE PERSONNEL		24 700		24 600		- 100	0.4%	22 145		2 555	11.5%
1200.3000.00	Vacations Commissions	L	16 500		16 500		-		14 500		2 000	13.8%
	Juge - Vice-juge						-		6 500		-	
1200.3001.14	Frais de représentation (Non soumis AVS)	L	6 500		6 500		-		786		314	39.9%
1200.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	1 100		1 100		-		26		74	287.6%
1200.3053.00	Cotisations LAA	L	100		-		- 100		334		166	49.9%
1200.3054.00	Cotisations LAFS	L	500		500		-				-	
1200.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		9 200		10 000		- 800	-8.0%	7 135		2 065	28.9%
1200.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés		1 000		1 000		-		970		30	3.1%
1200.3110.00	Achat de mobilier, machines de bureau		500		500		-				500	
1200.3113.00	Achat de matériel informatique		1 000		2 000		- 1 000	-50.0%			1 000	
1200.3130.40	Frais de port		1 400		1 200		- 200	16.7%	1 615		215	-13.3%
1200.3132.10	Honoraires ext. -greffier	L	4 500		4 000		- 500	12.5%	4 259		241	5.7%
1200.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	500		1 000		- 500	-50.0%			500	
	Interventions sur installations réseau, ordinateurs, dépannages, etc. (nouvelle législature)						-				-	
1200.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	300		300		-		291		9	3.3%
	Licences Office 365						-				-	
1200.42	EMOLUMENTS ADMINISTRATIFS			20 000		15 000	5 000	33.3%	19 755		245	1.2%
1200.4210.00	Emoluments administratifs			20 000		15 000	5 000	33.3%	19 755		245	1.2%
1210	JUSTICE DISTRICT		39 300	-	39 300	-	-		37 271		2 029	5.4%
1210.36	CHARGES DE TRANSFERT		39 300	-	39 300	-	-		37 271		2 029	5.4%
1210.3632.15	Participation frais Tribunal du district de Monthey	L	28 000	-	28 000	-	-		26 331		1 669	6.3%
1210.3632.16	Particip. frais Ministère public du Bas-Valais (St-Maurice)	L	11 300	-	11 300	-	-		10 940		360	3.3%

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes		
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%	
1220	AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET DE L'ADULTE		88 600	-	88 600	-	-		78 234		10 366	13.3%	
1220.36	CHARGES DE TRANSFERT		88 600	-	88 600	-	-		78 234		10 366	13.3%	
1220.3631.00	Participation communale aux frais cantonaux de l' APEA	L	88 600	-	73 600	-	15 000	20.4%	78 234		10 366	13.3%	
	Participation versée au canton						-				-		
1220.3632.00	Participation communale aux frais des locaux de l'APEA	L	-	-	15 000	-	15 000	-100.0%			-		
	Autres charges (oyer, énergies, etc) versé à Monthey						-				-		
1221	SERVICE OFFICIEL DE LA CURATELLE		317 000	60 000	318 100	55 800	-	5 300	-1.7%	309 351	62 178	9 827	4.0%
1221.30	CHARGES DE PERSONNEL		216 600		216 900		-	300	-0.1%	212 000		4 600	2.2%
1221.3010.00	Traitements du personnel administratif	L	177 300		175 200		2 100	1.2%	173 247			4 053	2.3%
1221.3010.09	Rbt de salaires, APG mal, acc, Amat, etc.		-				-				-		
1221.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	11 600		11 400		200	1.8%	11 214		386	3.4%	
1221.3052.00	Cotisations LPP	L	16 100		16 000		100	0.6%	15 775		325	2.1%	
1221.3053.00	Cotisations LAA	L	2 900		2 600		300	11.5%	2 571		329	12.8%	
1221.3054.00	Cotisations LAFS	L	4 900		4 900		-		4 817		84	1.7%	
1221.3055.00	Cotisations LAMal	L	800		800		-		1 152		352	-30.6%	
1221.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel		3 000		6 000	-	3 000	-50.0%	3 225		225	-7.0%	
1221.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		100 400		90 700		9 700	10.7%	97 351		3 050	3.1%	
1221.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés		2 000		1 000		1 000	100.0%	1 644		356	21.7%	
1221.3110.00	Achat de mobilier, machines de bureau		2 000		1 000		1 000	100.0%	3 701		1 701	-46.0%	
	2024: Complément armoires						-				-		
1221.3113.00	Achat de matériel informatique		1 000		2 000	-	1 000	-50.0%			1 000		
1221.3130.09	Cotisations aux associations	L	200		200	-	-		200		-		
1221.3130.40	Frais de port	L	1 600		2 200	-	600	-27.3%	1 362		239	17.5%	
1221.3130.65	Prest de services de tiers - téléphonie	L	500		600	-	100	-16.7%	144		356	246.1%	
1221.3132.14	Prest de services de tiers, établissement des DI		-		2 500	-	2 500	-100.0%			-		
1221.3132.20	Honoraires ext. -frais de tutelles	L	45 000		36 000	-	9 000	25.0%	50 153		5 153	-10.3%	
1221.3132.30	Informatic (prestations de tiers)	L	500		1 000	-	500	-50.0%	696		196	-28.2%	
1221.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		1 000		1 000	-	-				1 000		
1221.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	2 900		2 900	-	-		2 726		174	6.4%	
	Licences Office 365, T2, Kello, Winbiz						-				-		
1221.3161.00	Locations de photocopieurs	L	700		700	-	-		688		12	1.8%	
1221.3170.10	Frais de déplacement et autres frais	L	3 000		3 000	-	-		1 757		1 243	70.7%	
1221.3181.12	Pertes sur émoluments "Tutelle générale"		40 000		36 600	-	3 400	9.3%	34 280		5 720	16.7%	
1221.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	-		10 500	-	10 500	-100.0%			-		
1221.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	-		10 500	-	10 500	-100.0%			-		
	de 0210 Salaires et ch. sociales comptabilité (terminé dès 09.25)						-				-		
1221.42	EMOLUMENTS ADMINISTRATIFS		-		60 000	-	55 800	4 200	7.5%	62 178	2 178	-3.5%	
1221.4210.00	Emoluments administratifs		-		60 000	-	55 800	4 200	7.5%	62 178	2 178	-3.5%	
1221.4260.65	Frais de téléphonie refacturés		-		-	-	-				-		

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
14	QUESTIONS JURIDIQUES		557 100	232 700	519 200	236 200	41 400	8.0%	473 320	248 094	99 174	44.0%
1400	CADASTRE		153 100	68 000	129 300	73 000	28 800	22.3%	125 970	69 620	28 750	51.0%
1400.30	CHARGES DE PERSONNEL		-	-	-	-	-	-	53 503	-	53 503	-100.0%
1400.3010.00	Traitements du personnel administratif	L	-	-	-	-	-	-	44 489	-	44 489	-100.0%
1400.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	-	-	-	-	-	-	2 892	-	2 892	-100.0%
1400.3052.00	Cotisations LPP	L	-	-	-	-	-	-	3 652	-	3 652	-100.0%
1400.3053.00	Cotisations LAA	L	-	-	-	-	-	-	655	-	655	-100.0%
1400.3054.00	Cotisations LAFS	L	-	-	-	-	-	-	1 227	-	1 227	-100.0%
1400.3055.00	Cotisations LAMal	L	-	-	-	-	-	-	588	-	588	-100.0%
1400.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		103 400	80 200			23 200	28.9%	72 467	-	30 933	42.7%
1400.3130.09	Cotisations aux associations	L	200	200			-	-	250	-	50	-20.0%
1400.3132.00	Honoraires ext. -Géomètre	L	55 000	55 000			-	-	54 772	-	228	0.4%
1400.3132.01	Géomatique/Réseaux	L	15 000	15 000			-	-	12 871	-	2 129	16.5%
1400.3132.10	Honoraires ext. -Inventaire du patrimoine bâti		-	-			-	-	-	-	-	-
1400.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	23 000	1 200			21 800	1816.7%	1 054	-	21 946	2082.2%
	2026: Mise à jour cadastre		-	-			-	-	-	-	-	-
1400.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	10 000	8 600			1 400	16.3%	3 400	-	6 600	194.1%
	Licences T2i 3'200.00		-	-			-	-	-	-	-	-
	Cartovision mise à jour 5'400.00		-	-			-	-	-	-	-	-
1400.3170.10	Frais de déplacement et autres frais	L	200	200			-	-	121	-	80	66.0%
1400.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	49 700	49 100			600	1.2%	-	-	49 700	-
1400.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	49 700	49 100			600	1.2%	-	-	49 700	-
	de 0210 Salaires et charges sociales teneur du cadastre 49'700		-	-			-	-	-	-	-	-
1400.42	EMOLUMENTS ADMINISTRATIFS, REMBOURSEMENTS DE TIERS		68 000	-	73 000	-	5 000	6.8%	-	-	69 620	1 620 -2.3%
1400.4210.00	Emoluments administratifs (mutations, attestations)		13 000	-	13 000	-	-	-	-	-	11 920	1 080 9.1%
1400.4210.10	Emoluments administratifs (frais de levée)		55 000	-	60 000	-	5 000	-8.3%	-	-	57 700	2 700 -4.7%

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts			Ecarts			
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	budget/budget frs	%	Comptes 2024	Charges	Revenus	budget-comptes frs	%
1401	JUSTICE DIVERS+PATENTES+AUTORISATIONS+DROIT DE CITE		3 700	23 700	3 800	18 200	-	-147.4%	3 631	20 270	-	3 361	20.2%
1401.30	CHARGES DE PERSONNEL				3 100	2 600						-	-
1401.3000.00	Vacances Commissions	L	3 000		2 500		500	19.2%	3 421			321	-9.4%
1401.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	100		100		500	20.0%	3 420			420	-12.3%
1401.3053.00	Cotisations LAA	L	-		-		-					100	
1401.3054.00	Cotisations LAFS	L	-		-		-					1	-100.0%
1401.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		600		1 200		-	-50.0%	210			390	185.7%
1401.3100.00	Publications autorisation d'exploiter	L	600		1 200		600	-50.0%	210			390	185.7%
1401.41	PATENTES ET CONCESSIONS				600		900	-	300	-33.3%		470	-
1401.4120.00	Concessions											130	27.7%
1401.4120.10	Débit et vente de boissons				500		800	-	300	-37.5%		400	-
1401.4120.20	Taxes prolongation heures d'ouverture				100		100	-				70	30
1401.4120.30	Emoluments pour emprise sur domaine public				-		-	-				-	
1401.42	EMOLUMENTS ADMINISTRATIFS, REMBOURSEMENTS DE TIERS				13 300		13 300	-				15 240	-
1401.4210.00	Emoluments administratifs				13 000		13 000	-				15 000	-
	Droit de cité											-	
1401.4250.00	Publications refacturées (autorisation d'exploiter)				300		300	-				240	60
1401.44	REVENUS FINANCIERS				9 800		4 000	5 800	145.0%			4 560	-
1401.4470.30	Autorisations d'affichage sur panneaux publics				200		-	200				400	200
1401.4470.61	Redevances affichage (Horizon)				9 600		4 000	5 600	140.0%			4 160	5 440
								-				-	130.8%

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes		
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%	
1402	OFFICE DE LA POPULATION		400 300	141 000	386 100	145 000	18 200	4.7%	343 719	158 204	73 785	39.8%	
1402.30	CHARGES DE PERSONNEL		282 600		264 400		-				-		
1402.3010.00	Traitements du personnel administratif	L	233 700		218 900		14 800	6.8%	202 899		49 090	21.0%	
1402.3010.09	Rbt de salaires, APG mal, acc, Armat, etc.		-		-		-		-7 653		30 801	15.2%	
1402.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	15 200		14 300		900	6.3%	12 638		2 562	20.3%	
1402.3052.00	Cotisations LPP	L	19 900		18 600		1 300	7.0%	14 690		5 210	35.5%	
1402.3053.00	Cotisations LAA	L	3 900		3 300		600	18.2%	2 754		1 146	41.6%	
1402.3054.00	Cotisations LAFS	L	6 500		6 100		400	6.6%	5 428		1 072	19.8%	
1402.3055.00	Cotisations LAMal	L	1 600		1 500		100	6.7%	2 465		865	-35.1%	
1402.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel		1 500		1 500		-		290		1 210	417.2%	
1402.3099.00	Autres charges de personnel	LP	300		200		100	50.0%			300		
1402.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		117 700		121 700		-	4 000	-3.3%	110 209		7 491	6.8%
1402.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés		2 500		4 000		-	1 500	-37.5%	1 608		892	55.5%
1402.3101.30	Part cantonale documents d'identité	LC	20 000		20 000		-			14 836		5 165	34.8%
1402.3101.31	Part cantonale permis de séjour et d'établissement	LC	62 000		62 000		-		58 277		3 723	6.4%	
1402.3110.00	Achat de mobilier, machines de bureau		2 500		1 000		1 500	150.0%			2 500		
1402.3113.00	Achat de matériel informatique		2 000		3 500		-	1 500	-42.9%	947		1 053	111.2%
	2025: Scanner supplémentaire 1,500.00										-		
1402.3130.09	Cotisations aux associations	L	400		400		-		300		100	33.3%	
1402.3130.40	Frais de port	L	7 500		7 500		-		7 500		-		
1402.3130.65	Prest de services de tiers - téléphonie	L	1 200		1 200		-		1 200		-		
1402.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	1 800		2 800		-	1 000	-35.7%	10 519		8 719	-82.9%
	Interventions sur applications, installations, dépannages, etc. 2,800.00							-			-		
	2024: Mise en œuvre nouveau fonctionnel							-			-		
	2024: Portail citoyen (projet du canton)							-			-		
1402.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	16 000		17 500		-	1 500	-8.6%	13 670		2 330	17.0%
	Licences Office 365, Nets SA, T2i, Kelo 13'800.00							-			-		
	2025: T2i mises à jour 3'700.00							-			-		
1402.3161.00	Locations de photocopieurs	L	800		800		-		811		11	-1.3%	
1402.3170.10	Frais de déplacement et autres frais	L	1 000		1 000		-		542		458	84.5%	
1402.42	EMOLUMENTS ADMINISTRATIFS, REMBOURSEMENTS DE TIERS		141 000		145 000	-	4 000	-2.8%		158 204	17 204	-10.9%	
1402.4210.30	Emoluments administratifs (AO, Cl, attestations)		46 000		50 000	-	4 000	-8.0%		45 265	735	1.6%	
1402.4210.31	Emoluments administratifs (permis séjour, d'établissement)		95 000		95 000	-				112 839	17 839	-15.8%	
1402.4270.11	Amendes		-		-		-			100	100	-100.0%	

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
15	SERVICE DU FEU		523 000	211 500	494 300	197 000	14 200	2.9%	507 497	205 916	9 919	3.3%
1500	SERVICE DU FEU COMMUNAL		193 000	211 500	212 000	197 000	-	-	227 796	205 916	40 380	-184.6%
1500.30	CHARGES DE PERSONNEL		1 000		1 500		-	-	1 301		301	-23.1%
1500.3000.00	Vacances Commissions	L	1 000		1 500		-	-	1 300		300	-23.1%
1500.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	-		-		-	-			-	-
1500.3053.00	Cotisations LAA	L	-		-		-	-	1		1	-100.0%
1500.3054.00	Cotisations LAFS	L	-		-		-	-			-	-
1500.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		15 000		20 000		-	-	12 495		2 505	20.1%
1500.3143.25	Entretien/remplacement bornes hydrantes	L	15 000		20 000		-	-	12 495		2 505	20.1%
	Remplacements et extensions						-	-			-	-
1500.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		117 000		130 500		-	-	154 000		37 000	-24.0%
1500.3300.30	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA	L	2 000		2 500		-	-	4 000		2 000	-50.0%
	Extension réseau bornes hydrantes						-	-			-	-
1500.3300.40	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	L	115 000		128 000		-	-	150 000		35 000	-23.3%
1500.36	CHARGES DE TRANSFERT		60 000		60 000		-	-	60 000		-	-
1500.3632.05	Particip. frais Police du feu / chargé de sécurité Monthey	L	60 000		60 000		-	-	60 000		-	-
1500.42	TAXES D'EXEMPTION, REMBOURSEMENTS DE TIERS			210 000	-	197 000	13 000	6.6%		204 416	5 584	2.7%
1500.4200.00	Taxes d'exemption			210 000	-	197 000	13 000	6.6%		204 416	5 584	2.7%
1500.4260.10	Participations pour dommages			-	-	-	-	-			-	-
1500.46	REVENUS DE TRANSFERT			1 500	-	-				1 500	-	-
1500.4631.00	Subv. canton aux frais de matériel			1 500	-	-				1 500	-	-
1510	SERVICE DU FEU INTERCOMMUNAL		330 000	-	282 300	-	47 700	16.9%	279 701		50 299	18.0%
1510.36	CHARGES DE TRANSFERT		330 000	-	282 300	-	47 700	16.9%	279 701		50 299	18.0%
1510.3632.12	Particip. frais CSI-A Monthey/Collombey/Massongex/Vérossaz	L	280 000	-	232 300	-	47 700	20.5%	279 701		299	0.1%
	2024: Selon communication Monthey yc 64'257.00 d'investissements						-	-			-	-
	2025: Selon communication Monthey						-	-			-	-
	2026: Selon communication Monthey						-	-			-	-
1510.3632.13	Part frais entretien Bâtiment CSI - Monthey	L	50 000	-	50 000	-	-	-			50 000	-

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes		
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%	
16	DEFENSE		23 500	1 200	24 100	1 200	-	-600	-2.5%	23 326	1 200	174	0.8%
1610	DEFENSE MILITAIRE -STAND DE TIR		6 700	-	6 700	-	-	-		11 169	-	4 469	-40.0%
1610.36	CHARGES DE TRANSFERT		6 700	-	6 700	-	-	-		11 169	-	4 469	-40.0%
1610.3632.54	Participation frais fonction. Stand de tir de Châble-Croix	L	6 700	-	6 700	-	-	-		11 169	-	4 469	-40.0%
	Dès 2022, entretien des caissons à balles en plus												
1620	PROTECTION CIVILE		6 500	1 200	7 100	1 200	-	-600	-8.5%	4 133	1 200	2 367	80.7%
1620.30	CHARGES DE PERSONNEL		-	-	-	-	-	-		1 367	-	1 367	-100.0%
1620.3010.06	Traitements du personnel d'exploitation	L	-	-	-	-	-	-		1 139	-	1 139	-100.0%
	TP voir 1620.3910.00												
1620.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	-	-	-	-	-	-		70	-	70	-100.0%
1620.3052.00	Cotisations LPP	L	-	-	-	-	-	-		96	-	96	-100.0%
1620.3053.00	Cotisations LAA	L	-	-	-	-	-	-		27	-	27	-100.0%
1620.3054.00	Cotisations LAFS	L	-	-	-	-	-	-		31	-	31	-100.0%
1620.3055.00	Cotisations LAMal	L	-	-	-	-	-	-		3	-	3	-100.0%
1620.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		2 700	-	4 000	-	-	-1 300	-32.5%	1 164	-	1 536	131.9%
1620.3119.16	Autres immob ne pouvant être portés à l'actif (Places PC)		-	-	-	-	-	-	-		-		
1620.3120.00	Alimentation en eau, électricité, chauffage et élimination	L	1 200	-	2 500	-	-	-1 300	-52.0%	1 164	-	36	3.1%
	Abris du Corbier+Clos-Novex												
1620.3120.37	Abris PC En Reutet	L	-	-	-	-	-	-	-		-		
1620.3132.17	Honoraires ext. -frais de contrôle des abris publics	L	-	-	-	-	-	-	-		-		
1620.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.	L	-	-	-	-	-	-	-		-		
1620.3144.00	Abris PC Entretien, rénovation	LP	1 500	-	1 500	-	-	-	-		-		
1620.3199.99	Autres charges d'exploitation		-	-	-	-	-	-	-		-		
1620.35	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX		-	-	-	-	-	-	-		-		
1620.3500.10	Attributions aux financements spéciaux		-	-	-	-	-	-	-		-		
1620.36	CHARGES DE TRANSFERT		2 300	-	1 600	-	-	-700	43.8%	1 602	-	698	43.5%
1620.3611.16	Participation frais Polyalert (Etat du Vs)	LC	2 300	-	1 600	-	-	-700	43.8%	1 602	-	698	43.5%
	2026: Selon communication Etat VS augm 40% remplaç batterie												
1620.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	1 500	-	1 500	-	-	-	-		-		
1620.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	1 500	-	1 500	-	-	-	-		-		
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 0,13% 1'500										-		
1620.42	TAXES ET REDEVANCES		-	-	-	-	-	-	-		-		
1620.4260.16	Remboursements et participations de tiers		-	-	-	-	-	-	-		-		
1620.44	REVENUS FINANCIERS		1 200	-	1 200	-	-	-	-		1 200	-	
1620.4472.00	Produit des locations de bâtiments du PA		1 200	-	1 200	-	-	-	-		1 200	-	
	Abri Corbier, Banque Raiffeisen fr. 1200.00 annuel												
1620.45	PRELEVEMENT SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX		-	-	-	-	-	-	-		-		
1620.4500.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		-	-	-	-	-	-	-		-		
	2024: Prélèv sur financements spéciaux pour ctrl abris												

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
1630	EMCR		10 300	-	10 300	-	-	-	8 024		2 277	28.4%
1630.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		-		-		-	-	4 000		4 000	-100.0%
1630.3110.00	Achat de mobilier et équipement		-		-		-	-	4 000		4 000	-100.0%
	2024: achat équipement pour PRU										-	
1630.36	CHARGES DE TRANSFERT		10 300		10 300		-	-	4 024		6 277	156.0%
1630.3632.16	Participation frais Etat major intercommunal EMCR	L	8 200		8 200		-	-	2 024		6 177	305.2%
1630.3632.17	Participation frais Système d'alarme au voisinage SAV	L	2 100		2 100		-	-	2 000		100	5.0%

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
2	<b>FORMATION</b>		<b>9 876 700</b>	<b>774 600</b>	<b>9 588 200</b>	<b>554 700</b>	68 600	0.7%	<b>9 029 720</b>	<b>493 099</b>	565 479	6.6%
21	<b>SCOLARITE OBLIGATOIRE</b>		<b>9 445 600</b>	<b>639 700</b>	<b>9 181 900</b>	<b>426 700</b>	50 700	0.6%	<b>8 627 706</b>	<b>355 584</b>	533 778	6.5%
2110	<b>ECOLE ENFANTINE 1H-2H</b>		-	-	-	-	-	-	<b>47 258</b>	<b>23 480</b>	23 778	-100.0%
2110.30	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2110.3020.02	Personnel pour activités particulières	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2110.3053.00	Cotisations LAA	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2110.31	<b>CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION</b>		-	-	-	-	-	-	<b>39 508</b>	-	39 508	-100.0%
2110.3104.00	Achat matériel scolaire - éducatif	LP	-	-	-	-	-	-	11 893	-	11 893	-100.0%
	2025: voir 2120.3104.00								-	-	-	-
2110.3104.20	Achat matériel activités créatrices (ACM) 1H-2H	LP	-	-	-	-	-	-	7 287	-	7 287	-100.0%
	2025: voir 2120.3104.20								-	-	-	-
2110.3110.00	Achat de mobilier / machines		-	-	-	-	-	-	33	-	33	-100.0%
	2025: voir 2120.3110.00								-	-	-	-
2110.3113.00	Achat de matériel informatique		-	-	-	-	-	-	853	-	853	-100.0%
	2025: voir 2120.3113.00								-	-	-	-
2110.3130.20	Activités sportives et culturelles		-	-	-	-	-	-	13 375	-	13 375	-100.0%
	2025: voir 2120.3130.20								-	-	-	-
2110.3130.21	Transport d'élèves	L	-	-	-	-	-	-	1 580	-	1 580	-100.0%
	2025: voir 2120.3130.21								-	-	-	-
2110.3130.65	Prest de services de tiers - Téléphonie, Internet	L	-	-	-	-	-	-	629	-	629	-100.0%
	2025: voir 2120.3130.65								-	-	-	-
2110.3132.30	Informatic (prestations de tiers)	L	-	-	-	-	-	-	1 523	-	1 523	-100.0%
	2025: voir 2120.3132.30								-	-	-	-
2110.3161.00	Locations de photocopieurs	L	-	-	-	-	-	-	2 335	-	2 335	-100.0%
	2025: voir 2120.3161.00								-	-	-	-
2110.36	<b>CHARGES DE TRANSFERT</b>		-	-	-	-	-	-	<b>7 750</b>	-	7 750	-100.0%
2110.3637.21	Chèque scolaire	L	-	-	-	-	-	-	7 750	-	7 750	-100.0%
	2025: voir 2120.3637.21								-	-	-	-
2110.46	<b>REVENUS DE TRANSFERT</b>		-	-	-	-	-	-		<b>23 480</b>	23 480	-100.0%
2110.4631.10	Subv. canton aux frais de matériel et activités scolaires		-	-	-	-	-	-		23 480	23 480	-100.0%
	2025: voir 2120.4631.10								-	-	-	-

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
2120	DEGRE PRIMAIRE 1H-8H (anc 3H-8H)		4 615 400	150 000	4 412 900	95 800	148 300	3.4%	4 089 339	105 746	481 806	12.1%
2120.30	CHARGES DE PERSONNEL		126 100		117 000		-		126 958		-	-0.7%
2120.3020.02	Personnel pour activités particulières	L	109 100		100 800		8 300	8.2%	104 926		4 174	4.0%
	Choeur des primaires 3.500.00						-				-	
	Etudes surveillées 10.000.00						-				-	
	Dés 2025 en + Surveillance élèves Neyres 7'600.00						-				-	
	ECR 40.600.00						-				-	
	Piscine (1pers.) 45.400.00						-				-	
	Patin 2000						-				-	
2120.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	7 100		6 600		500	7.6%	6 183		917	14.8%
2120.3052.00	Cotisations LPP	L	5 700		5 700		-		7 747		2 047	-26.4%
2120.3053.00	Cotisations LAA	L	900		800		100	12.5%	1 325		425	-32.1%
2120.3054.00	Cotisations LAFS	L	3 000		2 800		200	7.1%	2 624		376	14.3%
2120.3055.00	Cotisations LAMal	L	300		300		-		1 153		853	-74.0%
2120.3090.00	Formation et perfectionnement		-		-		-		3 000		3 000	-100.0%
2120.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		492 400		469 600		22 800	4.9%	415 165		77 235	18.6%
2120.3104.00	Achat matériel scolaire - éducatif	LP	179 700		175 800		3 900	2.2%	139 454		40 246	28.9%
	2025: Classes flexibles (organisation particulière) 5 classes à frs 300.00 bud 1'500.00						-				-	
	2025: Jeux pour cours d'écoles 3x636 .00+1x309.00 + marquages env. 300.00 bud 2'500.00						-				-	
	2025: Matériel 1H-2H 250 élèves à Fr. 50.00 12.500.00						-				-	
	2025: Matériel 3H-8H 710 élèves à Fr. 210.00 149.100.00						-				-	
	2025: Équipement des classes 1H-2H 12 à Fr. 300.00 3.600.00						-				-	
	2025: Équipement des classes 3H-8H 33 à Fr. 200.00 6.600.00						-				-	
	2026: Classes flexibles (organisation particulière) 5 classes à frs 300.00 bud 1'500						-				-	
	2026: Jeux pour cours d'écoles 3X636 + 1X 309 + marquage env 300 bud 2'500						-				-	
	2026: Matériel 1H-2H 245 élèves à Fr. 50.00 12'250.00						-				-	
	2026: Matériel 3H-8H 730 élèves à Fr. 210.00 153'300.00						-				-	
	2026: Équipement des classes 1H-2H 11 à Fr. 300.00 3.300.00						-				-	
	2026: Équipement des classes 3H-8H 34 à Fr. 200.00 6.800.00						-				-	
2120.3104.20	Achat matériel activités créatrices (ACM) 3H-8H	LP	29 100		28 800		300	1.0%	36 566		7 466	-20.4%
	2025: 960 élèves à Fr. 30.00 28.800.00						-				-	
	2026: 970 élèves à Fr.30.00 29'100.00						-				-	
2120.3110.00	Achat de mobilier / machines		10 000		10 000		-		7 434		2 566	34.5%
	Remplacements courants 10'000.00						-				-	
2120.3113.00	Achat de matériel informatique		12 000		25 000		-13 000	-52.0%	61 496		49 496	-80.5%
	2024: Achat 4 tableaux interactifs						-				-	
	2025: TIC, technologies informatiques et renouvellement						-				-	
	pour les élèves de 1H à 8H 960 x (maxi subventionnable frs 100.00)						-				-	

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
2120.3130.20	Activités sportives et culturelles		143 800		116 900		26 900	23.0%	90 075		53 725	59.6%
	2025: Activités culturelles & prévention 1H-2H 12 classes à Fr. 300.00	3 600.00					-					
	2025: Activités culturelles & prévention 3H-8H 33 classes à Fr. 300.00	9 900.00					-					
	2025: Promenades annuelles 1H-2H (2x) 250 élèves x Fr. 40.00	10 000.00					-					
	2025: Promenades annuelles 3H-8H (2x) 710 élèves x 40.00	28 400.00					-					
	2025: Sortie patin & neige 1H-2H 12 classes à Fr. 300.00	3 600.00					-					
	2025: Location patinoire+patin+école ski+forfaits 3H-8H 33 x 700.00	23 100.00					-					
	2025: Réunion parents vérée par classe 1H-2H 12 x 50.00	600.00					-					
	2025: Réunion parents vérée par classe 3H-8H 33 x 50.00	1 650.00					-					
	2025: Transports (autres que promenade) 33 x 1000.00	33 000.00					-					
	2025: Fête des Promotions, Clôture des écoles	3 000.00					-					
	2026: Activités culturelles & prévention 1H-2H 11 classes à Fr. 300.00	3 300.00					-					
	2026: Activités culturelles & prévention 3H-8H 34 classes à Fr. 300.00	10'200.00					-					
	2026: Promenades annuelles 1H-2H (2x) 245 élèves x Fr. 40.00	9'800.00					-					
	2026: Promenades annuelles 3H-8H (2x) 730 élèves x 40.00	29'200.00					-					
	2026: Camp 2 jour 8H	13'000.00					-					
	2026: Sortie patin & neige 1H-2H 11 classes à Fr. 300.00	3'300.00					-					
	2026: Patin new transport bus 8'000 et location patin 4'000 bud 12'000.00						-					
	2026: Location patinoire+patin+école ski+forfaits 3H-8H 34 x 700.00	23 800.00					-					
	2026: Réunion parents vérée par classe 1H-2H 11 x 50.00	550.00					-					
	2026: Réunion parents vérée par classe 3H-8H 34 x 50.00	1 700.00					-					
	2026: Transports (autres que promenade) 34 x 1000.00	34 000.00					-					
	2026: Fête des Promotions, Bal transférée sur 3291 Animations socio-culturelles						-					
2120.3130.21	Transport d'élèves	L	73 300		65 100		8 200	12.6%	50 753		22 548	44.4%
2120.3130.22	Prestations de tiers ( traducteurs agréés)		500		500		-		479		21	4.4%
2120.3130.65	Prest de services de tiers - Téléphonie, Internet	L	6 000		9 500		3 500	-36.8%	7 512		1 512	-20.1%
2120.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	13 200		13 200		-		10 861		2 339	21.5%
2120.3150.00	Entretien mobilier, machines de bureau	LP	10 000		10 000		-		351		9 649	2750.2%
2120.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	3 600		3 600		-		1 417		2 183	154.1%
	Hausse du coût des licences filtres Firewall						-					
2120.3161.00	Locations de photocopies	L	11 200		11 200		-		8 769		2 431	27.7%
<b>2120.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>		<b>25 500</b>		<b>13 500</b>		12 000	88.9%			25 500	
2120.3300.60	Amortissements planifiés, biens mobiliers PA	L	25 500		13 500		12 000	88.9%				25 500
<b>2120.36</b>	<b>CHARGES DE TRANSFERT</b>		<b>3 971 400</b>		<b>3 812 800</b>		158 600	4.2%	<b>3 547 217</b>		424 183	12.0%
2120.3631.20	Contrib. Comm. pour les élèves EE et EP	LC	3 922 600		3 764 800		157 800	4.2%	3 510 342		412 258	11.7%
	2024: Fr. 3'860.00 pour 923 élèves						-					
	2025: Fr. 4'110.00 pour 916 élèves						-					
	2026: Fr. 4'320.00 pour 908 élèves						-					
2120.3637.21	Chèque scolaire	L	48 800		48 000		800	1.7%	36 875		11 925	32.3%
	2025: Chèque pour achat petites fournitures scolaires 960 élèves à Fr. 50.00	48,000.00					-					
	2026: Chèque pour achat petites fournitures scolaires 975 élèves à Fr. 50.00	48,750.00					-					
<b>2120.42</b>	<b>REMBOURSEMENTS DE TIERS</b>		<b>3 900</b>		<b>700</b>		3 200	457.1%		<b>6 523</b>	2 623	-40.2%
2120.4231.00	Ecolages et taxes de cours		3 700		500		3 200	640.0%		3 478	222	6.4%
	2026: Participation études surveillées 3'000.00						-					
2120.4260.10	Participations pour dommages		-		-		-			-258	258	-100.0%
2120.4260.20	Elèves part. aux activités (cptes 3130.20)		200		200		-			303	103	-34.0%
	Concours de maths		-		-		-					
2120.4260.55	Prestations refacturées						-			3 000	3 000	-100.0%

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
<b>2120.46</b>	<b>REVENUS DE TRANSFERT</b>			<b>146 100</b>		<b>95 100</b>	51 000	53.6%		<b>99 223</b>	46 878	47.2%
2120.4631.10	Subv. canton fournitures scolaires et activités culturelles			82 200		86 400	- 4 200	-4.9%		99 223	17 023	-17.2%
	2025: Subvention forfaitaire par élève 960 x 90.00	86,400.00					-				-	
	2026: Subvention forfaitaire par élève 913x 90.00	82'170.00					-				-	
2120.4631.11	Subv. canton pour ressources pédagogiques			63 900		8 700	55 200	634.5%			63 900	
	2025: env. 35% sur achats équipements informatiques (TIC)						-				-	
	2026: Subvention forfaitaire par élève 913x 70.00	63'910.00					-				-	

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
2130	<b>DEGRE SECONDAIRE 1 CO 9H-11H</b>		1 823 000	141 800	1 749 800	121 200	52 600	3.0%	1 745 070	112 675	48 805	3.0%
2130.30	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>		59 900		59 900		-		50 804		9 096	17.9%
2130.3020.02	Personnel CO activités particulières	L	9 700		9 700		-		6 567		3 133	47.7%
	Activités hors cours 5,700.00										-	
	Etudes surveillées 2 périodes*38 semaines 4,000.00										-	
2130.3020.05	Personnel sport-étude régional	L	45 000		45 000		-		41 651		3 349	8.0%
	Salaires, Ch. sociales refacturés sous 2130.4231.00										-	
2130.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	3 500		3 500		-		1 742		1 758	100.9%
2130.3053.00	Cotisations LAA	L	100		100		-		105		5	-4.4%
2130.3054.00	Cotisations LAFS	L	1 600		1 600		-		739		861	116.4%
2130.3055.00	Cotisations LAMal	L	-		-		-				-	
2130.31	<b>CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION</b>		264 400		273 200		- 8 800	-3.2%	266 215		1 815	-0.7%
2130.3104.00	Achat matériel scolaire - éducatif	LP	99 400		100 800		- 1 400	-1.4%	92 839		6 561	7.1%
	2025: Travaux personnels 3ème 6 classe à Fr. 300.00 1,800.00										-	
	2025: 380 élèves à Fr. 250.00 fournitures+EF 95,000.00										-	
	2025: Équipement/consummables des classes 20 à Fr. 200 4,000.00										-	
	2026: Travaux personnels 3ème 6 classe à Fr. 300.00 1,800.00										-	
	2026: 375 élèves à Fr. 250.00 fournitures+EF 93750.00										-	
	2026: Équipement/consummables des classes 19 à Fr. 200 3'800.00										-	
2130.3104.20	Achat matériel activités créatrices TM		18 800		19 000		- 200	-1.1%	5 789		13 011	224.8%
	2025: 380 élèves à Fr. 50.00 TM 19,000.00										-	
	2026: 375 élèves à Fr. 50.00 TM 18,750.00										-	
2130.3110.00	Achat de mobilier / machines		3 500		3 500		-				3 500	
2130.3113.00	Achat de matériel informatique		4 000		4 000		-		40 794		36 794	-90.2%
	2024: achat 4 tableaux interactifs										-	
2130.3130.20	Activités sportives et culturelles		96 300		109 700		- 13 400	-12.2%	88 834		7 466	8.4%
	2025: Concours projets personnels 2'000.00										-	
	2025: Camp de ski classes 10H 160 élèves x 450.00 72'000.00										-	
	2025: Echanges linguistiques classes 9H 5.000.00										-	
	2025: Cérémonie de remise des diplômes 3,500.00										-	
	2025: Activités culturelles & prévention par classes 20 x 300.00 6,000.00										-	
	2025: Promenades annuelles (2x) 380 élèves x 40.00 15,200.00										-	
	2025: Activités diverses (sport, etc.) par classes 20 x 300.00 6,000.00										-	
	2026: Concours projets personnels 2'000.00										-	
	2026: Camp de ski classes 10H 132 élèves x 450.00 59'400.00										-	
	2026: Echanges linguistiques classes 9H 5.000.00										-	
	2026: Cérémonie de remise des diplômes 3,500.00										-	
	2026: Activités culturelles & prévention par classes 19 x 300.00 5,700.00										-	
	2026: Promenades annuelles (2x) 375 élèves x 40.00 15,000.00										-	
	2026: Activités diverses (sport, etc.) par classes 19 x 300.00 5700.00										-	
2130.3130.21	Transport d'élèves	L	25 000		21 300		3 700	17.4%	23 648		1 352	5.7%
2130.3130.65	Prest de services de tiers - Télécommunications - abo data	L	2 500								2 500	
2130.3132.30	Informatic (prestations de tiers)	L	6 000		6 000		-		6 448		448	-7.0%
2130.3150.00	Entretien mobilier, machines de bureau, machines à coudre		2 000		2 000		-		1 838		162	8.8%
2130.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	3 000		3 000		-		2 211		790	35.7%
	Licences office 365, Firewall, Taptouch, Biceps, etc.										-	
2130.3161.00	Locations de photocopieurs	L	3 900		3 900		-		3 814		86	2.3%
2130.33	<b>AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>		25 700		13 000		12 700	97.7%			25 700	
2130.3300.60	Amortissements planifiés, biens mobiliers PA	L	25 700		13 000		12 700	97.7%			25 700	

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes		
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%	
<b>2130.36</b>	<b>CHARGES DE TRANSFERT</b>		<b>1 473 000</b>		<b>1 403 700</b>		69 300	4.9%	<b>1 428 050</b>		44 950	3.1%	
2130.3612.00	Dédommag. Sport-étude extérieur, immersion linguistique,etc		20 000		12 000		8 000	66.7%	23 390		3 390	-14.5%	
2130.3631.21	Contrib. Comm. pour les élèves du CO	L	1 434 200		1 372 700		61 500	4.5%	1 392 710		41 490	3.0%	
	2024: Fr. 3'860.- pour 306 élèves						-				-		
	2025: Fr. 4'110.- pour 334 élèves						-				-		
	2026: Fr. 4'320.- pour 332 élèves						-				-		
2130.3637.21	Chèque scolaire	L	18 800		19 000		-	200	-1.1%	11 950		6 850	57.3%
	2024: Chèque pour achat petites fournitures scolaires 380 élèves à Fr. 50.00						-				-		
	2025: Chèque pour achat petites fournitures scolaires 380 élèves à Fr. 50.00 19,000.00						-				-		
	2026: Chèque pour achat petites fournitures scolaires 375 élèves à Fr. 50.00 18,800.00						-				-		
<b>2130.42</b>	<b>REMBOURSEMENTS DE TIERS</b>			<b>88 700</b>		<b>87 000</b>	1 700	2.0%		<b>64 520</b>	24 180	37.5%	
2130.4231.00	Ecolages et taxes de cours SAF			75 500		71 000	4 500	6.3%		<b>44 585</b>	30 915	69.3%	
	2025: Sport-étude, 24-25 écolage 31x700.00 21'700.00						-				-		
	2026: Sport-étude, 25-26 écolage 36x700.00 25'200.00						-				-		
	2026: Participation études surveillées 1'000.00						-				-		
	Sport-étude, salaires et ch. sociales 49,300.00						-				-		
2130.4260.10	Participations pour dommages			-		-	-				-		
2130.4260.20	Elèves part. aux activités (cptes .3130.20)			13 200		16 000	-	2 800	-17.5%		18 002	4 802	-26.7%
	2025: Camp de ski classes 10H participations 160 élèves x Fr 100.00 16,000.00						-				-		
	2026: Camp de ski classes 10H participations 132 élèves x Fr 100.00 13,200.00						-				-		
2130.4260.40	Elèves part. pour matériel et divers			-		-	-	-			1 933	1 933	-100.0%
<b>2130.46</b>	<b>REVENUS DE TRANSFERT</b>			<b>53 100</b>		<b>34 200</b>	18 900	55.3%		<b>48 155</b>	4 945	10.3%	
2130.4631.10	Subv. canton fournitures scolaires et activités culturelles			29 900		34 200	-	4 300	-12.6%		46 955	17 055	-36.3%
	2025: Subvention forfaitaire par élève 380 x 90.00 34,200.00						-				-		
	2026: Subvention forfaitaire par élève 332 x 90.00 29'880,00						-				-		
2130.4632.21	Subv. canton pour ressources pédagogiques			23 200		-	23 200				1 200	22 000	1833.3%
	2025: Subvention TIC voir Investissements						-				-		
	2026: Subvention forfaitaire par élève 332 x 70.00 23'200,00						-				-		

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
2170	<b>BATIMENTS SCOLAIRES</b>		2 309 100	244 800	2 340 900	106 600	- 170 000	-7.3%	2 104 475	34 343	5 831	-0.3%
2170.30	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>		-	-	-	-	-	-	121 378	-	121 378	-100.0%
2170.3010.06	Traitements du personnel d'exploitation	L	-	-	-	-	-	-	108 962	-	108 962	-100.0%
	TP voir 2170.3910.00								-	-	-	-
2170.3010.09	Rbt de salaires, APG mal, acc, Amat, etc.		-	-	-	-	-	-	- 7 684	-	7 684	-100.0%
2170.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	-	-	-	-	-	-	6 189	-	6 189	-100.0%
2170.3052.00	Cotisations LPP	L	-	-	-	-	-	-	8 480	-	8 480	-100.0%
2170.3053.00	Cotisations LAA	L	-	-	-	-	-	-	2 429	-	2 429	-100.0%
2170.3054.00	Cotisations LAFS	L	-	-	-	-	-	-	2 696	-	2 696	-100.0%
2170.3055.00	Cotisations LAMal	L	-	-	-	-	-	-	306	-	306	-100.0%
2170.31	<b>CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION</b>		1 078 000		1 084 800		- 6 800	-0.6%	1 089 276		11 276	-1.0%
2170.3101.40	Achat de carburant	L	-	-	1 500	-	- 1 500	-100.0%	37	-	37	-100.0%
	Recharge véhicules électriques voir ch. imputées 2170.3930.00											
2170.3101.91	Achat fournitures (Essuie-main, savon, papier WC, etc.)	LP	20 000		15 200		- 4 800	31.6%			20 000	
2170.312.0	<b>*ALIMENTATION ET ELIMINATION, BIENS-FONDS PA</b>		523 100		367 700		155 400	42.3%	424 624		98 476	23.2%
2170.3120.22	Pavillon du Corbier	L	-	-	9 300	-	- 9 300	-100.0%	11 938	-	11 938	-100.0%
	voir 2170.3120.42								-	-	-	-
2170.3120.38	Appartement Ecole Illarsaz	L	-	-	200	-	- 200	-100.0%	190	-	190	-100.0%
	transférée à 3410.3120.38								-	-	-	-
2170.3120.41	Collège des Perraires et Salle Polyvalente	L	193 500		107 200		86 300	80.5%	120 628		72 872	60.4%
	CAD + électricité CO et salle poly. voir imputation interne								-	-	-	-
	électricité marché libre								-	-	-	-
2170.3120.42	Collège du Corbier et pavillons	L	56 100		35 500		20 600	58.0%	44 121		11 979	27.1%
	CAD + électricité UAPE voir imputation interne								-	-	-	-
	électricité marché libre								-	-	-	-
2170.3120.43	Collège de Muraz	L	16 000		16 200	-	- 200	-1.2%	13 095		2 905	22.2%
2170.3120.44	Ancienne Cure	L	7 200		8 100	-	- 900	-11.1%	6 399		801	12.5%
	CAD + électricité salles voir imputation interne								-	-	-	-
2170.3120.46	Ecole Illarsaz	L	-	-	6 000	-	- 6 000	-100.0%	5 488	-	5 488	-100.0%
	transférée à 3410.3120.46								-	-	-	-
2170.3120.48	Cycle d'orientation CO	L	23 100		50 700	-	- 27 600	-54.4%	52 490	-	29 390	-56.0%
	CAD site des Perraires intégralement sous 2170.3120.41								-	-	-	-
2170.3120.49	Sous l'Eglise	L	227 200		134 500		92 700	68.9%	170 276		56 924	33.4%
	Part Gaz + électricité EMS et salle multi. voir imputation interne								-	-	-	-
2170.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		-	-	-	-	-	-	23 021	-	23 021	-100.0%
	2024: Ecole-lutte-yoseikan, réalisation vestiaires/sanitaires commun								-	-	-	-
2170.3134.61	Assurances Incendie+Bâtiments	L	28 500		29 500	-	- 1 000	-3.4%	24 501		3 999	16.3%
2170.3134.62	Assurances véhicules	L	2 400		-	-	- 2 400	-	1 178		1 222	103.8%
2170.314.0	<b>*GROS ENTRETIEN ET ENTRETIEN COURANT</b>		484 500		663 900	-	- 179 400	-27.0%	596 573	-	112 073	-18.8%
2170.3144.22	Pavillon du Corbier	LP	1 500		1 500	-	-	-	658		842	127.9%
2170.3144.41	Collège des Perraires	LP	18 500		31 000	-	- 12 500	-40.3%	54 284	-	35 784	-65.9%
	2024: Complément d'équipement pour clés à badge								-	-	-	-
	2024: Travaux de mise en conformité feu								-	-	-	-
	2025: Complément d'équipement pour clés à badge 16'000.00								-	-	-	-
	2026 : Autocollants façades 3'500								-	-	-	-

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget			Comptes 2024		Ecarts budget-comptes		
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus
2170.3144.42	Collège du Corbier	LP	22 000		50 000		- 28 000	-56.0%	70 577		- 48 577	-68.8%		
	2024: Complément d'équipement pour clés à badges						-							
	2024: Serrurerie, contrôle général des fenêtres						-							
	2024: Modification chauffage au sous-sol (CAD)						-							
	2024: Amélioration/automatisation des ouvrants (ventilation)						-							
	2025: Complément d'équipement pour clés à badge 30'000.00						-							
2170.3144.43	Collège de Muraz	LP	3 000		34 000		- 31 000	-91.2%	34 519		- 31 519	-91.3%		
	2024: Audit CECB						-							
	2024: remplace. porte extérieure + fenêtres salle musique (s-sol)						-							
	2025: Complément d'équipement pour clés à badge 6'000.00						-							
	2025: Remplacement des 2 portes d'entrée 25'000.00						-							
2170.3144.44	Ancienne Cure	LP	2 000		1 000		1 000	100.0%	284		1 716	603.6%		
	Part entretien autres salles 50% voir imputation interne													
2170.3144.46	Ecole Illarsaz	LP	-		1 500		- 1 500	-100.0%	2 300		2 300	-100.0%		
	transférée à 3410.3144.46													
2170.3144.48	Cycle d'orientation CO	LP	55 000		95 000		- 40 000	-42.1%	42 881		12 119	28.3%		
	Entretien des casiers scolaires (menuiserie, peinture) 10.000 +divers abos/entretien 15'000						-							
	2024: Travaux de mise en conformité feu						-							
	2024: Amélioration/automatisation des ouvrants (ventilation)						-							
	2025: Complément d'équipement pour clés à badge 30'000.00						-							
	2025: Réfection carrelage divers WC 40'000.00						-							
	2026: Complément d'équipement pour clés à badge 30'000						-							
2170.3144.49	Sous l'Eglise	LP	74 000		79 000		- 5 000	-6.3%	38 124		35 876	94.1%		
	2024: Complément d'équipement pour clés à badges						-							
	2024: Décapage des sols						-							
	2025: Complément d'équipement pour clés à badge 5'000.00						-							
	2025: Réfection étanchéité vestiaires/douches 50'000.00						-							
	2026: Réfection étanchéité vestiaires/douches 50'000.00 (report)						-							
2170.3144.58	Salle polyvalente	LP	24 000		24 000		-		54 691		30 691	-56.1%		
	Entretien courant, abos ventilation, automates, eau de chauffage, etc.						-							
	2024: Amélioration/automatisation des ouvrants (ventilation)						-							
	2024: Pose de compteurs électriques complémentaires						-							
	Part Loisirs entretien salles 20% voir imputation interne						-							
2170.3144.82	Pavillon Perraires (co 8 salles)	LP	3 500		3 500		-		1 057		2 443	231.1%		
2170.3144.90	Nettoyages/Conciergerie	LP	281 000		325 000		- 44 000	-13.5%	229 123		51 877	22.6%		
2170.3144.91	Contrats sanitaires (Cws) et prod. nett./entretien	LP	-		18 400		- 18 400	-100.0%	68 074		68 074	-100.0%		
2170.3151.00	Entretien du matériel de gymnastique	L	17 500		5 000		12 500	250.0%	19 302		1 802	-9.3%		
	Révision du matériel et des instal. de gym (années paires) 10.000.00						-							
2170.3151.10	Entretien/réparation véhicule	L	2 000		2 000		-		40		1 960	4900.0%		
<b>2170.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>		<b>1 089 500</b>		<b>1 116 000</b>		- 26 500	-2.4%	<b>893 820</b>		195 680	21.9%		
2170.3300.40	Amortissements planifiés, terrains bâties PA	L	1 001 500		1 017 500		- 16 000	-1.6%	859 667		141 833	16.5%		
2170.3300.60	Amortissements planifiés, biens mobiliers PA	L	88 000		98 500		- 10 500	-10.7%	34 154		53 846	157.7%		
<b>2170.39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	L	<b>141 600</b>		<b>140 100</b>		- 1 500	1.1%	-		141 600			
2170.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	140 100		140 100		-		-		140 100			
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 11.49% 140'100						-							
2170.3930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	L	1 500		-		-		-		1 500			
	de 6170 Part énergie pour recharge 2 véhicules électriques (dépôt des Brèches) 1'500						-							
<b>2170.42</b>	<b>REMBOURSEMENTS DE TIERS</b>						-		-		-959	959	-100.0%	
2170.4260.10	Participations pour dommages			-		-	-		-		-959	-959	-100.0%	

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts			Ecarts	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	budget/budget frs	%	Comptes 2024	Revenus	budget-comptes frs
<b>2170.44</b>	<b>REVENUS FINANCIERS</b>			-		<b>7 200</b>	-	7 200	-100.0%	<b>7 200</b>	7 200 -100.0%
2170.4472.00	Produit des locations de bâtiments du PA			-		<b>7 200</b>	-	7 200	-100.0%	<b>7 200</b>	7 200 -100.0%
	Appartement Illarsaz fr. 600.00 p/mois	7,200.00 déplacé sous 3410.4472.00					-				-
<b>2170.46</b>	<b>REVENUS DE TRANSFERT</b>			<b>21 500</b>		<b>21 500</b>	-			<b>21 512</b>	12 -0.1%
2170.4631.20	Subv. canton aux frais pavillons scolaires (val. locative)			21 500		21 500	-			21 512	12 -0.1%
	Corbier II (2007) 2 classes dès 2008	4,668.00					-				-
	Corbier III (2009) 4 classes dès 2011	9,552.00					-				-
	Perraires III CO 8 classes dès 2011	7,292.00					-				-
<b>2170.49</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	L		<b>223 300</b>		<b>77 900</b>	145 400	186.6%		<b>6 590</b>	216 710 3288.5%
2170.4930.00	Imputations internes pour frais admin. et d'exploitation	L		223 300		77 900	145 400	186.6%		6 590	216 710 3288.5%
	à 3421 Part gaz Sous-l'église Salle multiactivités 5%	4'600					-				-
	à 4120 Part gaz Sous-l'église Ems 58%	53'500					-				-
	à 3421 Part électricité Sous-l'église Salle multiactivités 5%	8'000					-				-
	à 4120 Part électricité Sous-l'église Ems	100'300					-				-
	à 3421 Part entretien Sous-l'église Salle multiactivités 4.5%	300					-				-
	à 4120 Part entretien (chauff+cour) Sous-l'église EMS	49,2%	3'000				-				-
	à 3220 Part énergies Ancienne Cure 50%	3'600					-				-
	à 3220 Part entretien Ancienne Cure 50%	1'000					-				-
	à 3421 Part énergies Salle polyvalente 20%	38'700					-				-
	à 3421 Part entretien Salle polyvalente 20%	4'800					-				-
	à 5450 Part énergies pavillons 3/8 UAPE	5'500					-				-

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
2190	DIRECTION ET ADMINISTRATION DES ECOLES		698 100	103 100	678 300	103 100	19 800	2.9%	641 564	79 340	32 776	5.8%
2190.30	CHARGES DE PERSONNEL		671 200		640 600		30 600	4.8%	589 648		81 552	13.8%
2190.3000.00	Vacances Délégation	L	-		2 000		2 000	-100.0%	3 018		3 018	-100.0%
2190.3010.00	Traitements du personnel administratif	L	546 300		526 200		20 100	3.8%	482 417		63 883	13.2%
	2024: Dès 09.24 adjoint EP 20/32ème						-				-	
2190.3010.09	Rbt de salaires, APG mal, acc, Amat, etc.		-		-		-		-2 790		2 790	-100.0%
2190.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	35 600		34 300		1 300	3.8%	30 984		4 616	14.9%
2190.3052.00	Cotisations LPP	L	48 700		47 000		1 700	3.6%	44 837		3 863	8.6%
2190.3053.00	Cotisations LAA	L	9 000		7 900		1 100	13.9%	6 771		2 229	32.9%
2190.3054.00	Cotisations LAFS	L	15 200		14 700		500	3.4%	14 134		1 066	7.5%
2190.3055.00	Cotisations LAMal	L	2 800		2 700		100	3.7%	3 663		863	-23.6%
2190.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel		6 000		3 000		3 000	100.0%	800		5 200	650.0%
2190.3099.00	Autres charges de personnel (repas annuel, cadeaux anc.)		7 000		2 000		5 000	250.0%	5 817		1 184	20.3%
2190.3099.10	Activités de promotion du travail d'équipe (team building)		600		800		-200	-25.0%			600	
	frs 80.00 p/personne						-				-	
							-				-	
2190.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		26 900		37 700		-10 800	-28.6%	51 917		25 017	-48.2%
2190.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés	LP	6 000		6 000		-		6 747		747	-11.1%
2190.3110.00	Achat de mobilier / machines / téléphones		3 000		3 000		-		20 546		17 546	-85.4%
	2024: Achat de bureaux ergonomiques						-				-	
2190.3113.00	Achat de matériel informatique		2 000		10 000		-8 000	-80.0%	6 459		4 459	-69.0%
	2024: remplacement de 3 postes						-				-	
	2025: remplacement de 3 postes bud 6'000.00						-				-	
2190.3130.09	Cotisations aux associations	L	600		600		-		530		70	13.2%
2190.3130.40	Frais de port	L	2 500		2 500		-		2 754		254	-9.2%
2190.3130.65	Prest de services de tiers - téléphonie	L	2 000		4 800		-2 800	-58.3%	4 116		2 116	-51.4%
2190.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	2 000		2 000		-		2 979		979	-32.9%
2190.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		-		-		-				-	
	2024: Analyse horaire continu et éventuel sondage						-				-	
2190.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	6 400		6 400		-		6 105		295	4.8%
	Licences Papercut, Office, Bodet, Citizen						-				-	
2190.3161.00	Locations de photocopieurs	L	400		400		-		350		50	14.2%
2190.3170.10	Frais de déplacement et autres frais	L	2 000		2 000		-		1 331		670	50.3%
2190.42	REMBOURSEMENTS DE TIERS		100		100		-				152	52
2190.4260.40	Photocopies		100		100		-				50	100.0%
2190.4260.65	Frais de téléphonie refacturés		-		-		-				102	102
2190.46	REVENUS DE TRANSFERT		103 000		103 000		-				79 188	23 812
2190.4631.29	Subv. canton aux frais des salaires		103 000		103 000		-				79 188	23 812
	2024: Dès 09.24 adjoint EP 20/32ème compl. subv 30% de 22'000.00 = 6'600.00						-				-	30.1%

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
22	ECOLES SPECIALISEES		134 100	9 900	116 300	8 500	16 400	14.1%	119 856	10 406	14 750	13.5%
2200	ECOLES SPECIALISEES		134 100	9 900	116 300	8 500	16 400	14.1%	119 856	10 406	14 750	13.5%
2200.36	CHARGES DE TRANSFERT		134 100		116 300		17 800	15.3%	119 856		14 244	11.9%
2200.3631.00	Participation aux frais des élèves en institution	LC	15 000		9 000		6 000	66.7%	11 156		3 844	34.5%
	<i>Placements Castalie/Don Bosco/St-Agnès</i>						-				-	
	<i>Part parentale refacturée sous 2200.4260.20</i>						-				-	
2200.3631.22	Contrib. Comm. pour les élèves en Institutions	LC	21 600		20 600		1 000	4.9%	15 612		5 988	38.4%
	<i>2024: Fr. 3'860.- pour 6 élèves</i>						-				-	
	<i>2025: Fr. 4'110.- pour 5 élèves</i>						-				-	
	<i>2026: Fr. 4'320.- pour 5 élèves</i>						-				-	
2200.3631.23	Contrib. comm. transport élèves en sit de handicap	LC	97 500		86 700		10 800	12.5%	93 088		4 412	4.7%
	<i>Selon communication Etat Vs frs 9.70 par habitant</i>						-				-	
2200.42	REMBOURSEMENTS DE TIERS			9 000		8 000	1 000	12.5%		9 956	956	-9.6%
2200.4260.20	Contributions des parents			9 000		8 000	1 000	12.5%		9 956	956	-9.6%
2200.46	REVENUS DE TRANSFERT		900		500	400	80.0%		450	-	450	100.0%
2200.4631.10	Subv. canton fournitures scolaires et activités culturelles		500		500	-			450	-	50	11.1%
	<i>2025: Subvention forfaitaire par élève 5 x 90.00 450,00</i>						-				-	
	<i>2026: Subvention forfaitaire par élève 5 x 90.00 450,00</i>						-				-	
2200.4632.21	Subv. canton pour ressources pédagogiques			400		-	400			-	400	
	<i>2026: Subvention forfaitaire par élève 5 x 70.00 350,00</i>						-				-	

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
23	FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE		193 200	83 500	185 500	77 500	1 700	0.9%	182 936	85 795	12 559	12.9%
2300	FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE		193 200	83 500	185 500	77 500	-	-	182 936	85 795	12 559	12.9%
2300.30	CHARGES DE PERSONNEL		5 300		10 600		-	-50.0%	4 699		601	12.8%
2300.3000.00	Vacances Commissions	L	5 000		10 000		-	-50.0%	4 695		305	6.5%
2300.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	300		600		-	-50.0%			300	
2300.3053.00	Cotisations LAA	L	-		-		-	-	4		4	-100.0%
2300.3054.00	Cotisations LAFS	L	-		-		-	-			-	
2300.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		21 900		21 900		-	-	12 101		9 799	81.0%
2300.3100.00	Fournitures et matériel		500		500		-	-			500	
	Impression documents format "carte postale"						-	-			-	
2300.3130.00	Prest de tiers, présentation et promotion apprentis		11 400		11 400		-	-	6 763		4 637	68.6%
	Forum des métiers 3,000.00						-	-			-	
	Moi et mon Job 6,400.00						-	-			-	
	Mérites (rencontre et prix) 2,000.00						-	-			-	
2300.3132.00	Cours d'appui pour apprentis		10 000		10 000		-	-	5 338		4 663	87.4%
2300.36	CHARGES DE TRANSFERT		166 000		153 000		13 000	8.5%	166 136		136	-0.1%
2300.3634.20	Frais de transports pour les apprentis - Railchecks	LC	166 000		153 000		13 000	8.5%	166 136		136	-0.1%
2300.42	REMBOURSEMENTS DE TIERS		500		1 000	-	500	-50.0%			885	385 -43.5%
2300.4231.00	Ecolages et taxes de cours d'appui pour apprentis		500		1 000	-	500	-50.0%			885	385 -43.5%
	dès année scolaire 25-26 facturé à frs 5.00 par heure						-	-			-	
2300.46	REVENUS DE TRANSFERT		83 000		76 500		6 500	8.5%			84 910	1 910 -2.2%
2300.4631.24	Subv. canton aux frais de transports - Railchecks		83 000		76 500		6 500	8.5%			83 715	715 -0.9%
2300.4631.25	Subv. canton aux cours d'appui		-		-		-	-			1 195	1 195 -100.0%
25	ECOLE DE FORMATION GENERALE		85 300	41 500	86 000	42 000	-	-0.2%	80 925	41 315	4 189	10.6%
2510	ECOLE DE MATURITE GYMNASIALE ET CULTURE GENERALE		85 300	41 500	86 000	42 000	-	-0.2%	80 925	41 315	4 189	10.6%
2510.36	CHARGES DE TRANSFERT		85 300		86 000	-	700	-0.8%	80 925		4 375	5.4%
2510.3634.20	Frais de transports pour les étudiants - Railchecks	L	83 000		84 000	-	1 000	-1.2%	79 090		3 910	4.9%
2510.3637.21	Chèque scolaire		600		1 000	-	400	-40.0%	250		350	140.0%
2510.3637.25	Subvention "Bike Check" + camps 3emes ECG+MPE	L	1 700		1 000	-	700	70.0%	1 585		115	7.3%
	MD Promotion de l'utilisation du vélo pour les étudiants de l'ECCG de Monthey (dist. maximale 2 km)						-	-			-	
2510.46	REVENUS DE TRANSFERT		41 500		42 000	-	500	-1.2%			41 315	185 0.4%
2510.4631.24	Subv. canton aux frais de transports - Railchecks		41 500		42 000	-	500	-1.2%			41 315	185 0.4%
29	FORMATION, AUTRES		18 500	-	18 500	-	-	-	18 297		204	1.1%
2990	ORIENTATION PROFESSIONNELLE		15 500		15 500		-	-	15 579		79	-0.5%
2990.36	CHARGES DE TRANSFERT		15 500		15 500		-	-	15 579		79	-0.5%
2990.3632.00	Participation frais Centre d'information / d'orientation	L	15 500		15 500		-	-	15 579		79	-0.5%
2991	FORMATION DES ADULTES		3 000		3 000		-	-	2 717		283	10.4%
2991.36	CHARGES DE TRANSFERT		3 000		3 000		-	-	2 717		283	10.4%
2991.3636.29	Fonds cantonal de la formation continue pour adultes	L	3 000		3 000		-	-	2 717		283	10.4%
	selon Etat Vs idem bud 2025 frs 0.273 par hab.						-	-			-	

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
3	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISES		2 492 300	168 500	2 325 900	157 000	154 900	6.7%	2 231 113	166 256	258 943	12.5%
32	CULTURE, AUTRES		917 600	70 000	789 400	68 100	126 300	16.0%	538 339	67 811	377 072	80.1%
3210	BIBLIOTHEQUE		313 700	45 200	299 300	46 900	16 100	5.4%	305 595	49 278	12 183	4.8%
3210.30	CHARGES DE PERSONNEL		217 300		214 700		2 600	1.2%	223 813		6 513	-2.9%
3210.3010.00	Traitements du personnel administratif	L	178 300		176 300		2 000	1.1%	185 483		7 183	-3.9%
3210.3010.06	Traitements du personnel d'exploitation	L	-		-		-		6 924		6 924	-100.0%
	TP voir 3210.3910.00											
3210.3010.09	Rbt de salaires, APG mal, acc, Amat, etc.		-				-		-9 558		9 558	-100.0%
3210.3030.01	Stagiaires	L	2 000		2 000		-		1 754		246	14.1%
3210.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	11 600		11 500		100	0.9%	12 298		698	-5.7%
3210.3052.00	Cotisations LPP	L	15 300		15 200		100	0.7%	15 321		21	-0.1%
3210.3053.00	Cotisations LAA	L	2 900		2 600		300	11.5%	2 781		119	4.3%
3210.3054.00	Cotisations LAFS	L	5 000		4 900		100	2.0%	5 537		537	-9.7%
3210.3055.00	Cotisations LAMal	L	1 200		1 200		-		2 312		1 112	-48.1%
3210.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel		1 000		1 000		-		960		40	4.2%
3210.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		67 500		75 700		-8 200	-10.8%	81 782		14 282	-17.5%
3210.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés		3 500		3 500		-		1 556		1 945	125.0%
3210.3101.91	Achat fournitures (Essuie-main, savon, papier WC, etc.)	LP	200		100		100	100.0%			200	
3210.3103.10	Littérature spécialisée, magazines en abonnement		1 500		1 500		-		1 476		24	1.6%
3210.3103.20	Littérature spécialisée: acquisition de livres		25 000		25 000		-		23 762		1 238	5.2%
3210.3110.00	Achat de mobilier, machines de bureau		3 000		3 000		-		1 247		1 753	140.5%
3210.3113.00	Achat de matériel informatique		1 000		2 000		-1 000	-50.0%	472		528	111.9%
3210.3130.00	Animations et divers		4 500		9 100		-4 600	-50.5%	13 167		8 667	-65.8%
	Animations diverses: contes, gouters, etc. 4.500.00						-					
	2024: Location expo (yc transport et assurances)						-					
	2025: Location expo jeu de pistes (yc transport et assurances) 4700.00						-					
3210.3130.09	Cotisations aux associations	LP	800		800		-		750		50	6.7%
3210.3130.40	Frais de port	L	4 700		4 500		-200	4.4%	4 612		88	1.9%
3210.3130.65	Prest de services de tiers - téléphonie	L	2 000								2 000	
3210.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	LP	1 000		1 500		-500	-33.3%	1 360		360	-26.5%
3210.3134.61	Assurances Incendie+Bâtiments	L	700		700		-		518		182	35.1%
3210.314.0	*GROS ENTRETIEN ET ENTRETIEN COURANT		8 500		9 400		-900	-9.6%	23 244		14 744	-63.4%
3210.3144.00	Entretien locaux de la bibliothèque	LP	1 500		1 500		-		15 853		14 353	-90.5%
	2024: Complément d'équipement pour clés à badges						-					
3210.3144.90	Nettoyages/Conciergerie	LP	7 000		7 700		-700	-9.1%	6 952		49	0.7%
3210.3144.91	Contrats sanitaires (Cws) et prod. nett./entretien	LP	-		200		-200	-100.0%	439		439	-100.0%
3210.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	7 000		10 000		-3 000	-30.0%	6 114		886	14.5%
	Licences Office 365, Bodet, Citizen, Rero+						-					
3210.3161.00	Locations de photocopieurs	L	600		600		-		545		55	10.1%
3210.3170.10	Frais de déplacement et autres frais	L	3 500		4 000		-500	-12.5%	2 960		540	18.2%
3210.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		20 000		-		20 000				20 000	
3210.3300.40	Amortissements planifiés, terrains bâti PA	L	20 000				20 000				20 000	
3210.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	8 900		8 900		-				8 900	
3210.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	8 900		8 900		-				8 900	
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 0,79% 8'900						-					

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes		
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%	
<b>3210.42</b>	<b>VENTES, REMBOURSEMENTS DE TIERS</b>			<b>24 700</b>		<b>24 700</b>	-		<b>27 000</b>		2 300	-8.5%	
3210.4240.00	Vente de cartes de sympathisant			100		100	-		65		35	53.8%	
3210.4250.00	Imprimés, photocopies, matériel			600		600	-		1 631		1 031	-63.2%	
3210.4260.00	Remboursements de tiers			24 000		24 000	-		25 304		1 304	-5.2%	
	Facturation Rero 2023 frs 24'121.40						-				-		
<b>3210.46</b>	<b>REVENUS DE TRANSFERT</b>			<b>20 500</b>		<b>22 200</b>	-	1 700	-7.7%	<b>22 278</b>		1 778	-8.0%
3210.4631.30	Subv. Cantonale pour la gestion de la bibliothèque			20 500		22 200	-	1 700	-7.7%	22 278		1 778	-8.0%
							-				-		

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
3220	<b>CONCERTS ET THEATRE</b>		<b>55 500</b>	<b>700</b>	<b>56 400</b>	-	1 600	-2.8%	<b>53 170</b>	<b>100</b>	1 730	3.3%
3220.30	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>		-	-	-	-	-	-	<b>420</b>	-	420	-100.0%
3220.3010.06	Traitements du personnel d'exploitation	L	-	-	-	-	-	-	351	-	351	-100.0%
	TP voir 3220.3910.00										-	-
3220.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	-	-	-	-	-	-	22	-	22	-100.0%
3220.3052.00	Cotisations LPP	L	-	-	-	-	-	-	30	-	30	-100.0%
3220.3053.00	Cotisations LAA	L	-	-	-	-	-	-	8	-	8	-100.0%
3220.3054.00	Cotisations LAFS	L	-	-	-	-	-	-	9	-	9	-100.0%
3220.3055.00	Cotisations LAMal	L	-	-	-	-	-	-	1	-	1	-100.0%
3220.31	<b>CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION</b>		<b>14 300</b>	<b>21 200</b>	-	6 900	-32.5%	<b>17 889</b>	-	3 589	-20.1%	
3220.3101.00	Achat de matériel, fournitures pour manifestations		1 200	1 200	-	-	-	-	234	-	966	412.3%
3220.3101.91	Achat fournitures (Essuie-main, savon, papier WC, etc.)	LP	100	100	-	-	-	-	-	-	100	-
3220.312.0	<b>*ALIMENTATION ET ELIMINATION, BIENS-FONDS PA</b>		<b>8 900</b>	<b>14 700</b>	-	5 800	-39.5%	<b>14 259</b>	-	5 359	-37.6%	
3220.3120.33	Musique Bâtiment Bellevue	L	6 700	5 500	1 200	21.8%	5 301	-	1 399	-	1 399	26.4%
3220.3120.35	Bellevue Vieux-Collombey-Muraz	L	100	100	-	-	119	-	19	-	19	-15.7%
3220.3120.39	Abri PC Raffinerie "La jeunesse de Collombey-Muraz"	L	800	400	400	100.0%	796	-	4	-	4	0.5%
3220.3120.44	Ancienne Cure	L	-	6 000	6 000	-100.0%	5 883	-	5 883	-	5 883	-100.0%
	dès 2026 charges sous imputations internes					-	-	-	-	-	-	-
3220.3120.56	Armoires manifestations	L	900	500	400	80.0%	385	-	515	-	515	133.7%
3220.3120.57	Musique Grange-Villageoise	L	400	2 200	1 800	-81.8%	1 775	-	1 375	-	1 375	-77.5%
	dès 2026 ch. chauffage sous imputations internes					-	-	-	-	-	-	-
3220.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3220.3134.61	Assurances Incendie+Bâtiments	L	1 900	1 900	-	-	-	-	1 575	-	325	20.7%
3220.314.0	<b>*GROS ENTRETIEN ET ENTRETIEN COURANT</b>		<b>2 200</b>	<b>3 300</b>	-	1 100	-33.3%	<b>1 821</b>	-	379	-20.8%	
3220.3144.33	Bâtiment Bellevue	LP	1 000	500	500	100.0%	145	-	855	-	855	588.0%
3220.3144.39	Abri PC Raffinerie "La jeunesse de Collombey-Muraz"	LP	500	500	-	-	19	-	481	-	481	2559.6%
3220.3144.44	Ancienne Cure	LP	-	1 000	1 000	-100.0%	315	-	315	-	315	-100.0%
	dès 2026 charges sous imputations internes					-	-	-	-	-	-	-
3220.3144.57	Musique Grange-Villageoise	LP	-	200	200	-100.0%	-	-	-	-	-	-
	dès 2026 charges sous imputations internes					-	-	-	-	-	-	-
3220.3144.90	Nettoyages/Conciergerie	LP	700	700	-	-	554	-	146	-	146	26.3%
3220.3144.91	Contrats sanitaires (Cws) et prod. nett./entretien	LP	-	400	400	-100.0%	788	-	788	-	788	-100.0%
3220.36	<b>CHARGES DE TRANSFERT</b>		<b>34 700</b>	<b>34 700</b>	-	-	-	-	<b>34 860</b>	-	160	-0.5%
3220.3636.00	Subv. aux sociétés culturelles		34 700	34 700	-	-	-	-	34 860	-	160	-0.5%
3220.39	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	L	<b>6 500</b>	<b>500</b>	-	6 000	1200.0%	-	-	-	6 500	-
3220.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	500	500	-	-	-	-	-	-	500	-
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 0,04% 500					-	-	-	-	-	-	-
3220.3930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	L	6 000	-	-	-	6 000	-	-	-	6 000	-
	de 2170 Part énergies Ancienne Cure 50% 3'600					-	-	-	-	-	-	-
	de 2170 Part entretien Ancienne Cure 50% 1'000					-	-	-	-	-	-	-
	de 5450 Part chauffage+SP Grange Villageoise 34% 1'400					-	-	-	-	-	-	-
3220.42	<b>REMBOURSEMENTS DE TIERS</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	100	-100.0%
3220.4250.00	Ventes de livres		-	-	-	-	-	-	-	-	100	-100.0%
3220.4260.10	Participations pour dommages		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
<b>3220.49</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>		L	700		-	700				-	700
3220.4930.00	Imputations internes pour frais admin. et d'exploitation		L	700		-	700				-	700
	à 9630 Part SP Appart. Bellevue 50% 200						-					-
	à 9630 Part entretien Appart. Bellevue 50% 500						-					-
							-					-

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts			Ecarts		
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	budget/budget frs	%	Comptes 2024	Charges	Revenus	budget-comptes frs
3230	ECOLE DE MUSIQUE ET ATELIERS MUSICAUX		30 500	6 500	31 500	6 200	-	-4.1%	29 316	9 350	4 034	20.2%
3230.30	CHARGES DE PERSONNEL		28 000		28 000		-		26 814		-	
3230.3010.02	Professeurs de l'école de solfège et des ateliers musicaux	L	25 500		25 500		-		24 472		1 186	4.4%
3230.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	1 700		1 700		-		1 609		1 028	4.2%
3230.3053.00	Cotisations LAA	L	100		100		-		52		91	5.6%
3230.3054.00	Cotisations LAFS	L	700		700		-		680		48	91.2%
3230.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		2 500		3 500		-	-28.6%	2 501		1	0.0%
3230.3104.00	Achat matériel didactique		2 000		2 700		-	-25.9%	1 983		17	0.8%
3230.3110.00	Achat de mobilier / instruments		500		800		-	-37.5%	518		18	-3.5%
3230.42	REMBOURSEMENTS DE TIERS			6 500		6 200	300	4.8%		9 350	2 850	-30.5%
3230.4231.00	Ecolages et taxes de cours			6 500		6 200	300	4.8%		9 350	2 850	-30.5%
3290	CULTURE ET LOISIRS		131 900	15 000	134 900	15 000	-	-2.2%	150 259	9 083	24 276	-17.2%
3290.30	CHARGES DE PERSONNEL		6 400		12 900		-		49 457		43 057	-87.1%
3290.3000.00	Vacations Commis. Culture, Animation et Sociétés locales	L	5 000		11 500		-		22 725		17 725	-78.0%
3290.3010.00	Traitements du personnel administratif	L	-		-		-		22 061		20 761	-94.1%
3290.3010.06	Traitements du personnel d'exploitation	L	1 300		1 300		-					
	Dès 2025 Personnel de service uniquement						-					
	TP voir 3290.3910.00						-					
3290.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	100		100		-		1 498		1 398	-93.3%
3290.3052.00	Cotisations LPP	L	-		-		-		1 823		1 823	-100.0%
3290.3053.00	Cotisations LAA	L	-		-		-		545		545	-100.0%
3290.3054.00	Cotisations LAFS	L	-		-		-		650		650	-100.0%
3290.3055.00	Cotisations LAMal	L	-		-		-		66		66	-100.0%
3290.3090.00	Formation et perfectionnement		-		-		-		90		90	-100.0%
3290.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		77 700		74 000		-	5.0%	83 832		6 132	-7.3%
3290.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés		-		-		-					
3290.3101.00	Achat de drapeaux, décorations de rue, etc.		5 000		-		-		536		4 464	833.6%
	2026: renouvellement drapeaux manifestations (Ch+VS+Coll-Mur) 5'000						-					
3290.3113.00	Achat de matériel informatique - Administration		-		-		-		480		480	-100.0%
3290.3130.00	Création de capsules sur l'histoire de Collombey-Muraz		-		5 000		-		6 666		6 666	-100.0%
	Création de capsules à thème par Patrimoine Collombey-Muraz						-					
3290.3130.09	Cotisations aux associations		-		-		-		30		30	-100.0%
3290.3130.32	Manifestations et réceptions		67 500		65 000		-	3.8%	74 023		6 523	-8.8%
	Manifestations, 6x Promotion culturelle 40'000.00						-					
	1er Août, marche communale et divers 27'500.00						-					
3290.3130.33	Manifestations (frais de lavage vaisselle)		-		-		-		117		117	-100.0%
3290.3130.36	Plateforme Booking-Event commis+frais encais		100		-		-		79		21	26.6%
3290.3130.40	Frais de port		4 000		4 000		-		773		3 227	417.5%
	Envoi de flyers env. 5 x 800.00						-					
3290.3132.30	Informatique (prestations de tiers)		-		-		-					
	Interventions sur installations réseau, ordinateurs, dépannages, etc.						-					
3290.3158.00	Maintenance de logiciels - licences		-		-		-		48		48	-100.0%
	Licences Office 365, Kélio, etc						-					
3290.3158.36	Plateforme Booking-Event licence M-Soft		1 100		-		-		1 081		19	1.8%
3290.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		-		-		-					
3290.3300.60	Amortissements planifiés, biens mobiliers PA	L	-		-		-					

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
<b>3290.36</b>	<b>CHARGES DE TRANSFERT</b>		<b>20 000</b>		<b>20 000</b>		-		<b>16 970</b>		3 030	17.9%
3290.3636.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif		20 000		20 000		-		<b>16 970</b>		3 030	17.9%
	dès 2022 Cotis. Fed. Cnes VS, Ass. Cnes CH., Ass. secrét-caissiers reclassés sous 0220.3130.09						-				-	
	dès 2022, Fugue chablaisienne reclassé sous 8790.3632.00						-				-	
<b>3290.39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	L	<b>27 800</b>		<b>28 000</b>		- 200	-0.7%			27 800	
3290.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	27 800		28 000		- 200	-0.7%			27 800	
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 2,47% 27800						-				-	
<b>3290.42</b>	<b>RECETTES SUR VENTES, REMBOURSEMENTS DE TIERS</b>			<b>15 000</b>		<b>15 000</b>				<b>9 083</b>	5 917	65.1%
3290.4240.00	Animations culturelles (vente de billets d'entrée)			15 000		15 000				<b>8 783</b>	6 217	70.8%
3290.4250.30	Vente jeu Monopoly Valais			-		-				<b>300</b>	300	-100.0%
<b>3291</b>	<b>ANIMATIONS SOCIO-CULTURELLES</b>		<b>386 000</b>	<b>2 600</b>	<b>267 300</b>	-			-	-	383 400	
<b>3291.30</b>	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	L	<b>295 700</b>		<b>240 100</b>				-		295 700	
3291.3000.00	Vacances Commission 60+	L	2 100								2 100	
3291.3010.00	Trait du personnel socioculturel	L	233 200		197 400						233 200	
3291.3020.02	Personnel pour activités particulières	L	4 800		-						4 800	
3291.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	15 200		12 900						15 200	
3291.3052.00	Cotisations LPP	L	26 300		17 800						26 300	
3291.3053.00	Cotisations LAA	L	3 900		5 200						3 900	
3291.3054.00	Cotisations LAFS	L	6 500		5 500						6 500	
3291.3055.00	Cotisations LAMal	L	1 600		1 300						1 600	
3291.3090.00	Formation et perfectionnement		1 500		-						1 500	
3291.3099.10	Activités de promotion du travail d'équipe (team building)		600		-						600	
	frs 80.00 p/personne										-	
<b>3291.31</b>	<b>CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>		<b>42 300</b>		<b>10 200</b>						42 300	
3291.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés		500		1 000						500	
3291.3101.00	Achat matériel pour animations (vaisselle, déco, etc.)		8 000								8 000	
3291.3111.20	Achat de machines, appareils		-								-	
3291.3113.00	Achat de matériel informatique / téléphones	L	1 000		6 000						1 000	
3291.3130.09	Cotisations aux associations		400		-						400	
3291.3130.32	Manifestations et réceptions		26 100								26 100	
3291.3130.65	Téléphonie, Internet, abos data (prest de tiers)	L	400								400	
3291.3132.30	Informatic (prestations de tiers)		500		2 000						500	
3291.3144.90	Nettoyages/Conciergerie	LP	4 000								4 000	
3291.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	800		1 200						800	
3291.3170.10	Frais de déplacement et autres frais		600								600	
<b>3291.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>		<b>30 000</b>		<b>17 000</b>		- 13 000	76.5%			30 000	
3291.3300.60	Amortissements planifiés, biens mobiliers PA	L	30 000		17 000		- 13 000	76.5%			30 000	
<b>3291.39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	L	<b>18 000</b>	-	-	-	-					18 000
3291.3920.00	Imputations internes pour loyers, frais d'utilisation	L	14 000	-	-	-	-					14 000
	de 0290 part loyer bureaux Plavaux (CIC) 14'000											-
3291.3930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	L	4 000									4 000
	de 0290 Part charges bureaux Plavaux (CIC) 4'000											-
<b>3291.42</b>	<b>REMBOURSEMENTS DE TIERS</b>			<b>2 600</b>		-					2 600	
3291.4240.00	Animations socio-culturelles (recettes diverses)			2 600		-					2 600	
3291.4260.65	Frais de téléphonie refacturés			-		-					-	

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
33	MEDIAS		127 300	-	127 400	-	100	-0.1%	154 244	-	26 944	-17.5%
3320	MASS MEDIA		127 300	-	127 400	-	100	-0.1%	154 244	-	26 944	-17.5%
3320.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		97 100		97 400		300	-0.3%	124 535		27 435	-22.0%
3320.3102.00	Imprimés, publications dans annuaires divers		600		600		-				600	
3320.3102.30	Revue Locale		20 000		20 000		-		21 451		1 451	-6.8%
3320.3120.10	Alimentation en électricité (panneau d'info. digital)	L	6 300		6 500		200	-3.1%	6 261		39	0.6%
3320.3130.40	Frais de port	L	2 500		2 500		-				2 500	
3320.3130.65	Prest de services de tiers - Télécommunications - abo data	L	-		300		300	-100.0%			-	
3320.3132.10	Informatique prestations pour panneau d'information digital		200		200		-				200	
3320.3132.30	Prestations site internet (boomerang-net4all-infomaniak)	LP	5 000		5 000		-		1 470		3 531	240.3%
3320.3132.31	Informatique prestations pour Instagram		5 200		5 200		-		5 189		11	0.2%
3320.3132.32	Prest. Ext. Création de contenu vidéos/photos		13 000		13 000		-		12 972		28	0.2%
3320.3132.34	Prestations de communication		43 300		43 100		200	0.5%	44 713		1 413	-3.2%
3320.3151.10	Entretien/création de socles pour panneaux d'affichages	L	1 000		1 000		-		32 479		31 479	-96.9%
	2024: Panneaux d'affichages centres de villages						-				-	
3320.36	CHARGES DE TRANSFERT		30 200		30 000		200	0.7%	29 709		491	1.7%
3320.3635.00	Participation aux médias locaux	L	30 200		30 000		200	0.7%	29 709		491	1.7%
							-				-	

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
34	LOISIRS ET SPORTS		874 000	98 500	835 700	88 900	28 700	3.4%	965 968	98 445	92 023	-10.6%
3410	SPORTS		321 200	17 100	286 300	9 900	27 700	9.7%	311 184	9 900	2 816	0.9%
3410.30	CHARGES DE PERSONNEL		-	-	-	-	-	-	26 807	-	26 807	-100.0%
3410.3010.06	Traitements du personnel d'exploitation	L	-	-	-	-	-	-	22 350	-	22 350	-100.0%
	TP voir 3410.3910.00											-
3410.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	-	-	-	-	-	-	1 374	-	1 374	-100.0%
3410.3052.00	Cotisations LPP	L	-	-	-	-	-	-	1 882	-	1 882	-100.0%
3410.3053.00	Cotisations LAA	L	-	-	-	-	-	-	535	-	535	-100.0%
3410.3054.00	Cotisations LAFS	L	-	-	-	-	-	-	598	-	598	-100.0%
3410.3055.00	Cotisations LAMal	L	-	-	-	-	-	-	68	-	68	-100.0%
3410.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		120 500		110 200		10 300	9.3%	161 876		41 376	-25.6%
3410.3110.42	Achat de mobilier/armoires/instal. fixes Salle Gym Corbier											-
3410.3120.0	*ALIMENTATION ET ELIMINATION, BIENS-FONDS PA		31 100		42 800		11 700	-27.3%	24 378		6 722	27.6%
3410.3120.38	Appart. ex-école Illarsaz	L	200		-							-
3410.3120.46	ex-école Illarsaz (salle Yoseikan budo)	L	5 500		-							-
3410.3120.51	Terrains et buvettes de football	L	2 900		26 000		23 100	-88.8%	9 716		6 816	-70.2%
	dès 2026 Part charges chauffage vestiaires foot Plavaux sous imputation interne											-
3410.3120.52	Tennis et Padel	L	8 500		2 600		5 900	226.9%	7 561		939	12.4%
3410.3120.55	Judo	L	9 000		9 200		200	-2.2%	2 593		6 407	247.0%
	2024: installation PAC pour chauffage eau chaude reste avec gaz											-
3410.3120.56	Lutte	L	5 000		5 000				4 508		492	10.9%
3410.3130.65	Prest de services de tiers - Télécommunications - abo data	L	100		100							-
3410.3134.61	Assurances Incendie+Bâtiments	L	2 300		1 800		500	27.8%	1 473		827	56.2%
3410.3140.0	*GROS ENTRETIEN ET ENTRETIEN COURANT		87 000		65 500		21 500	32.8%	135 961		48 961	-36.0%
3410.3140.51	Entretien des terrains de football		48 500		48 500				89 270		40 770	-45.7%
	Dès aout 23, 3ème terrain aux Plavaux											-
3410.3144.38	Appart. ex-école Illarsaz	L	-		-							-
	transfert de 2170.3144.38											-
3410.3144.46	ex-école Illarsaz (salle Yoseikan budo)	L	1 500		-							-
	transfert de 2170.3144.46											-
3410.3144.51	Entretien Buvettes du football	LP	6 000		6 000				9 340		3 340	-35.8%
	2024: Complément d'équipement pour clés à badges											-
3410.3144.52	Tennis et Padel	LP	2 000		2 000				1 992		8	0.4%
3410.3144.55	Judo	LP	2 000		2 000				28 848		26 848	-93.1%
3410.3144.56	Lutte	LP	27 000		7 000		20 000	285.7%	6 512		20 488	314.6%
	2024: réparations diverses											-
	2025: Réparations diverses 5'000.00											-
	2026: Réparations diverses 25'000											-
3410.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		119 000		104 000		15 000	14.4%	82 000		37 000	45.1%
3410.3300.40	Amortissements planifiés, terrains bâti PA	L	119 000		103 000		16 000	15.5%	77 000		42 000	54.5%
3410.3300.60	Amortissements planifiés, biens mobiliers PA	L	-		1 000		1 000	-100.0%	5 000		5 000	-100.0%
3410.36	CHARGES DE TRANSFERT		43 200		43 200				40 500		2 700	6.7%
3410.3636.00	Sociétés sportives		43 200		43 200				40 500		2 700	6.7%
3410.3660.0	*AMORTISSEMENTS, SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	L	-		-							-
3410.3660.20	Amortissements planifiés, subv. d'investissement	L										-

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
<b>3410.39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	L	<b>38 500</b>		<b>28 900</b>		9 600	33.2%	-		38 500	
3410.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	28 700		28 900		- 200	-0.7%			28 700	
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 2,55% 28700						-				-	
3410.3930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	L	9 800								9 800	
	de 5450 Part charges chauffage vestiaires foot 63,7% 9'800										-	
<b>3410.44</b>	<b>REVENUS FINANCIERS</b>			<b>17 100</b>		<b>9 900</b>	7 200	72.7%		<b>9 900</b>	7 200	72.7%
3410.4470.00	Produit des locations des terrains du PA			9 600		2 400	7 200	300.0%		2 400	7 200	300.0%
	Uscm, part entretien des terrains 1,200.00						-				-	
	Uscm, location terrain supplémentaire Plavaux 1,200.00						-				-	
	Appartement ancienne école Illarsaz 7,200,00						-				-	
3410.4472.00	Produit des locations de bâtiments du PA			7 500		7 500	-			7 500	-	
	Dés 2013 vestiaire/buvette des Plavaux 7,500.00						-				-	
							-				-	

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts			Ecarts		
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	budget/budget	Comptes 2024	Revenus	budget-comptes
3411	PISCINE COUVERTE		65 700	17 400	84 600	16 500	-	19 800	-23.4%	86 490	17 948	-20 242
3411.30	CHARGES DE PERSONNEL		50 400		50 300		-	100	0.2%	49 492		-
3411.3010.01	Personnel de la buvette	L	21 700		21 700		-			22 210		908 1.8%
3411.3010.02	Maître nageur	L	21 500		21 500		-			20 281		510 -2.3%
3411.3010.09	Rbt de salaires, APG mal, acc, Amat, etc.		-		-		-					1 219 6.0%
3411.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	2 800		2 800		-			2 783		17 0.6%
3411.3052.00	Cotisations LPP	L	2 100		2 100		-			2 105		5 -0.2%
3411.3053.00	Cotisations LAA	L	500		400		100	25.0%		373		127 34.2%
3411.3054.00	Cotisations LAFS	L	1 200		1 200		-			1 181		19 1.6%
3411.3055.00	Cotisations LAMal	L	100		100		-			240		140 -58.4%
3411.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel		500		500		-			320		180 56.3%
3411.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		15 300		34 300		-	19 000	-55.4%	36 998		21 698 -58.6%
3411.3101.00	Achat de matériel d'exploitation, fournitures		500		500		-			43		457 1068.2%
3411.3101.34	Produits de traitements et matériel pour filtration eau		5 000		5 000		-			3 692		1 308 35.4%
3411.3101.91	Achat fournitures (Essuie-main, savon, papier WC, etc.)	LP	100		100		-					100
3411.3105.00	Achat de marchandises de la buvette		1 500		1 500		-			1 141		359 31.4%
3411.3106.00	Fournitures diverses (pharmacie, etc.)		500		500		-			213		287 135.0%
3411.3111.20	Achat de machines, appareils		-		-		-			83		83 -100.0%
3411.3130.09	Cotisations aux associations		300		300		-			250		50 20.0%
3411.3132.70	Frais d'analyses	L	800		800		-			560		240 42.9%
3411.3144.90	Nettoyages/Conciergerie	LP	6 000		25 000		-	19 000	-76.0%	31 016		25 016 -80.7%
3411.3151.00	Entretien machines et caisse enregistreuse		600		600		-					600
3411.42	RECETTES SUR VENTES			17 400		16 500	900	5.5%		17 948		548 -3.1%
3411.4240.00	Finances d'entrées. Locations			16 000		15 000	1 000	6.7%		16 709		709 -4.2%
3411.4250.10	Recettes de la buvette			1 400		1 500	100	-6.7%		1 239		161 13.0%

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
3420	PLACE DE JEUX ET DE SKATE		67 000	-	29 100	-	37 900	130.2%	58 630		8 370	14.3%
3420.30	CHARGES DE PERSONNEL		-	-	-	-	-	-	1 892	-	1 892	-100.0%
3420.3010.06	Traitements du personnel d'exploitation	L	-	-	-	-	-	-	1 578	-	1 578	-100.0%
	TP voir 3420.3910.00								-	-	-	-
3420.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	-	-	-	-	-	-	97	-	97	-100.0%
3420.3052.00	Cotisations LPP	L	-	-	-	-	-	-	133	-	133	-100.0%
3420.3053.00	Cotisations LAA	L	-	-	-	-	-	-	38	-	38	-100.0%
3420.3054.00	Cotisations LAFS	L	-	-	-	-	-	-	42	-	42	-100.0%
3420.3055.00	Cotisations LAMal	L	-	-	-	-	-	-	5	-	5	-100.0%
3420.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		65 000		27 000		38 000	140.7%	56 738		8 262	14.6%
3420.3140.00	Entretien et rénovation des équipements	LP	65 000		27 000		38 000	140.7%	56 738		8 262	14.6%
	Contrats d'entretien des places de jeux et du skate-park 8.000.00								-	-	-	-
	Place de jeux, réparation diverses et compléments 30.000.00								-	-	-	-
	Skate-park,Terrain multisport réparations diverses et compléments 12.000.00								-	-	-	-
	2026: Rénovation place de jeux des Neyres bud 15'000								-	-	-	-
3420.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	2 000		2 100		-	100	-4.8%			2 000
3420.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	2 000		2 100		-	100	-4.8%			2 000
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 0,18% 2'000								-	-	-	-
3420.42	TAXES, CONTRIBUTIONS DE TIERS			-		-	-	-				-
3420.4200.20	Place de jeu, contributions de remplacement			-		-	-	-				-

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
3421	LOCAUX POUR LOISIRS (COUVERT, SALLES, CARNOTZET)		315 400	64 000	323 300	62 500	- 9 400	-2.9%	437 603	70 596	- 115 606	-31.5%
3421.30	CHARGES DE PERSONNEL		12 300		12 300		-		24 265		-	
3421.3010.06	Traitements du personnel d'exploitation	L	12 000		12 000		-		22 217		- 11 965	-49.3%
	Dès 2025 Responsable du site du Bochet uniquement										- 10 217	-46.0%
	TP voir 3421.3910.00										-	
3421.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	-		-		-		603		- 603	-100.0%
3421.3052.00	Cotisations LPP	L	-		-		-		827		- 827	-100.0%
3421.3053.00	Cotisations LAA	L	200		200		-		326		- 126	-38.6%
3421.3054.00	Cotisations LAFS	L	-		-		-		263		- 263	-100.0%
3421.3055.00	Cotisations LAMal	L	100		100		-		30		- 70	235.6%
											-	
3421.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		99 600		135 300		- 35 700	-26.4%	246 580		- 146 980	-59.6%
3421.3101.00	Achat de matériel d'exploitation, fournitures		7 500		2 500		- 5 000	200.0%	1 129		- 6 371	564.3%
	2026: Renouvellement vaisselle réutilisable 5'000											
3421.3101.91	Achat fournitures (Essuie-main, savon, papier WC, etc.)	LP	2 000		2 000		-				- 2 000	
3421.3111.20	Achat de mobilier, machines, appareils		6 000		6 000		-		3 003		- 2 997	99.8%
	2025: Renouvellement Tables et bancs pour manifestations 3'000.00										-	
	2026: Renouvellement Tables et bancs pour manifestations 3'000.00										-	
3421.3113.00	Achat de matériel informatique, sono, etc.		-		-		-		1 709		- 1 709	-100.0%
											-	
3421.312.0	*ALIMENTATION ET ELIMINATION, BIENS-FONDS PA		15 500		49 900		- 34 400	-68.9%	51 674		- 36 174	-70.0%
3421.3120.34	Maison du Village	L	6 200		6 200		-		5 497		- 703	12.8%
3421.3120.36	Abris PCi Les Neyres	L	1 200		1 000		- 200	20.0%	1 160		- 40	3.4%
3421.3120.49	Salle multiactivité Sous l'Eglise	L	-		-		-		-		-	
3421.3120.53	Local de fête Cassine + couvert Bochet	L	8 100		7 900		- 200	2.5%	7 317		- 783	10.7%
3421.3120.58	Salle polyvalente (1/5)	L	-		34 800		- 34 800	-100.0%	37 700		- 37 700	-100.0%
											-	
3421.3130.65	Prest de services de tiers - Télécommunications - abo data	L	1 000		1 000		-		967		- 33	3.4%
3421.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	500		500		-		19		- 481	2566.7%
3421.3132.70	Frais d'analyses (plan d'eau Chauderets/Sablière)		800		800		-		560		- 240	42.9%
3421.3134.61	Assurances Incendie+Bâtiments	L	3 500		3 500		-		2 843		- 657	23.1%
											-	
3421.314.0	*GROS ENTRETIEN ET ENTRETIEN COURANT		42 600		48 900		- 6 300	-12.9%	177 727		- 135 127	-76.0%
3421.3144.34	Maison du Village	LP	3 500		13 000		- 9 500	-73.1%	75 490		- 71 990	-95.4%
	2024: Remplacement portes d'entrée rez						-				-	
	2025: Remplacement courroie ascenseur 6'500.00						-				-	
	2025: Complément d'équipement pour clés à badge 3'000.00						-				-	
3421.3144.36	Abris PCi les Neyres	LP	500		500		-				- 500	
3421.3144.49	Salle multiactivité Sous l'Eglise	LP	1 000		1 000		-		1 254		- 254	-20.3%
	Entretien toiture végétalisée env 650.00, sono, divers						-				-	
3421.3144.53	Local de fête Cassine + couvert Bochet	LP	14 500		11 000		- 3 500	31.8%	5 501		- 8 999	163.6%
	2026: Réfection place de jeux 3500						-				-	
3421.3144.58	Salle polyvalente (1/5)	LP	10 000		7 000		- 3 000	42.9%	75 774		- 65 774	-86.8%
	Part entretien Loisirs 20% voir imputation interne						-				-	
	Contrôle technique scène						-				-	
	2024: Remplacement spots de la scène						-				-	
	2026: Badge pour armoires sociétés 8'000						-				-	
3421.3144.59	Buvette et couvert du CO	LP	1 000		1 000		-		417		- 583	139.7%
3421.3144.90	Nettoyages/Conciergerie	LP	12 100		12 100		-		10 514		- 1 586	15.1%
3421.3144.91	Contrats sanitaires (Cws) et prod. nett./entretien	LP	-		3 300		- 3 300	-100.0%	8 776		- 8 776	-100.0%
							-				-	
3421.3151.00	Entretien des machines, appareils	L	20 200		20 200		-		6 949		- 13 251	190.7%
	Salle polyvalente, gestion sono+lumières manifestations 16'200						-				-	
	Abos chambre froide, entretien frigos, machines Perraires, Bochet, etc. 4,000.00						-				-	

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts			Ecarts		
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	budget/budget frs	%	Charges	Revenus	budget-comptes frs	%
3421.33	<b>AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>		<b>134 500</b>		<b>148 500</b>		- 14 000	-9.4%	<b>165 000</b>		- 30 500	-18.5%
3421.3300.40	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	L	134 500		148 500		- 14 000	-9.4%	165 000		- 30 500	-18.5%
3421.39	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	L	<b>69 000</b>		<b>27 200</b>		41 800	153.7%	<b>1 758</b>		67 242	3825.6%
3421.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	12 600		12 700		- 100	-0.8%			12 600	
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 1,12% 12'600						-				-	
3421.3930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	L	56 400		14 500		41 900	289.0%	<b>1 758</b>		54 642	3108.7%
	de 2170 Part Gaz Salle multi-activités 5% 4'600						-				-	
	de 2170 Part électricité Salle multi-activités 5% 8'000						-				-	
	de 2170 Part énergies Salle polyvalente 20% 38'700						-				-	
	de 2170 Part entretien Salle multi-activités 4,5% 300						-				-	
	de 2170 Part entretien Salle polyvalente 20% 4'800						-				-	
3421.42	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>				-	-	-			<b>1 546</b>	1 546	-100.0%
3421.4240.30	Location de matériel			-		-				450	450	-100.0%
3421.4250.00	Matériel manquant refacturé			-		-				767	767	-100.0%
3421.4260.10	Participations pour dommages			-		-				330	330	-100.0%
3421.44	<b>REVENUS FINANCIERS</b>			<b>64 000</b>		<b>62 500</b>	1 500	2.4%		<b>69 050</b>	5 050	-7.3%
3421.4472.31	Loyers Bochet			20 000		20 000	-			17 600	2 400	13.6%
3421.4472.32	Loyers Cassine			30 000		30 000	-			32 925	2 925	-8.9%
3421.4472.33	Loyers autres locaux			8 000		8 000	-			11 625	3 625	-31.2%
3421.4472.34	Loyers Salle multiactivité			6 000		4 500	1 500	33.3%		6 900	900	-13.0%

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
3422	<b>PARCS PUBLICS ET CHEMINS PEDESTRES</b>		104 700	-	112 400	-	7 700	-6.9%	72 061		32 640	45.3%
3422.30	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>		-	-	-	-	-		30 802		30 802	-100.0%
3422.3010.06	Traitements du personnel d'exploitation	L	-	-	-	-	-		25 681		25 681	-100.0%
	TP voir 3422.3910.00											
3422.3010.09	Rbt de salaires, APG mal, acc, Armat, etc.		-	-	-	-	-				-	
3422.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	-	-	-	-	-		1 578		1 578	-100.0%
3422.3052.00	Cotisations LPP	L	-	-	-	-	-		2 162		2 162	-100.0%
3422.3053.00	Cotisations LAA	L	-	-	-	-	-		615		615	-100.0%
3422.3054.00	Cotisations LAFS	L	-	-	-	-	-		687		687	-100.0%
3422.3055.00	Cotisations LAMal	L	-	-	-	-	-		78		78	-100.0%
3422.31	<b>CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION</b>		65 300	-	72 200	-	6 900	-9.6%	33 758		31 542	93.4%
3422.3119.00	Achat de mobilier urbain (bancs, bacs à fleurs, etc.)		3 000	-	3 000	-	-				3 000	
	Courant: renouvellement de bancs, bacs, etc. 3'000.00											
3422.3130.09	Cotisations aux associations		200	-	200	-	-		200		-	
3422.3130.17	Chemins pédestre, repas des bénévoles		1 100	-	1 000	-	100	10.0%	1 038		62	5.9%
3422.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		-	-	-	-	-		701		701	-100.0%
3422.3140.00	Entretien des parcs, sentiers, décos florales		57 000	-	65 000	-	8 000	-12.3%	28 339		28 661	101.1%
	Décos florales bacs communaux (y compris terreau, engrais) 25'000										-	
	Décos florales (prestations de tiers) 20'000.00										-	
	2025: Renforcement+remise en état sentiers pédestres 15'000.00										-	
	2026: Renforcement+remise en état des chemins pédestres 12'000										-	
3422.3140.53	Entretien sentier didactique du Bochet		4 000	-	3 000	-	1 000	33.3%	3 480		520	14.9%
3422.33	<b>AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>		6 500	-	7 000	-	500	-7.1%	7 500		1 000	-13.3%
3422.3300.40	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	L	6 500	-	7 000	-	500	-7.1%	7 500		1 000	-13.3%
3422.39	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	L	32 900	-	33 200	-	300	-0.9%			32 900	
3422.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	32 900	-	33 200	-	300	-0.9%			32 900	
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 2,93% 32'900										-	
											-	

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
35	EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES		573 400	-	573 400	-	-		572 562		838	0.1%
3500	EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE		438 400	-	438 400	-	-		438 400		-	-
3500.36	CHARGES DE TRANSFERT		438 400		438 400		-		438 400		-	-
3500.3632.00	Participation frais Contribution à l'église catholique	L	435 500		435 500		-		438 400		2 900	-0.7%
3500.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	2 900		2 900		-				2 900	
3500.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	2 900		2 900		-				2 900	
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 0,26% 2'900						-				-	
3510	EGLISE REFORMEE EVANGELIQUE		135 000	-	135 000	-	-		134 162		838	0.6%
3510.36	CHARGES DE TRANSFERT		135 000		135 000		-		134 162		838	0.6%
3510.3632.00	Participation frais Contribution église réformée Monthey	L	135 000		135 000		-		134 162		838	0.6%

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
4	SANTE		2 996 500	273 400	2 926 500	315 700	112 300	3.8%	1 970 233	349 428	1 102 294	68.0%
41	HOPITAUX, HOMES MEDICALISES		1 737 400	273 400	1 731 200	315 700	48 500	2.8%	847 160	349 428	966 268	194.1%
4120	ETABLISSEMENT MEDICO-SOCIAUX (EMS)		1 737 400	273 400	1 731 200	315 700	48 500	2.8%	847 160	349 428	966 268	194.1%
4120.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		-		105 200		-	-100.0%	154 068		154 068	-100.0%
4120.3120.49	Energies (Ems Sous l'Eglise)	L	-		105 200		-	-100.0%	154 068		154 068	-100.0%
	Electricité Ems Sous l'Eglise yc salle multifamilles											
4120.36	CHARGES DE TRANSFERT		1 464 000		1 430 000		34 000	2.4%	566 602		897 398	158.4%
4120.3634.01	Particip. aux coûts des soins pr Résidents en EMS	LC	672 000		530 000		142 000	26.8%	574 579		97 421	17.0%
	Augmentation du coût moyen pers.jour selon communication											
	B23 frs 19.80 - B24 frs 21.50 - B25 frs 23.00 - B26 frs 25.15											
4120.3634.02	Participation aux coûts des Foyers de jour	L	-		-		-		-80 000		80 000	-100.0%
4120.3635.00	Particip. aux coûts de l'EMS La Charmaie (couvert déficit)	L	792 000		900 000		-108 000	-12.0%	72 023		719 977	99.6%
4120.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	273 400		196 000		77 400	39.5%	126 490		146 910	116.1%
4120.3920.00	Imputations internes pour loyers, frais d'utilisation	L	26 800		26 800		-		26 850		50	-0.2%
	de 9630 Part DDP pour Ems Sous l'Eglise 26'850											
4120.3930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	L	156 800		77 900		78 900	101.3%	4 832		151 968	3144.9%
	de 2170 Part gaz EMS 58% 53'500											
	de 2170 Part Electricité EMS 100'300											
	de 2170 Part Entretien (chauffage+cour) 49.2% 3'000											
4120.3940.00	Imput. internes pour intérêts et ch. financières standard	L	89 800		91 300		-1 500	-1.6%	94 808		5 008	-5.3%
	de 9610 Intérêts sur Prêt à la Charmaie SA au taux moyen des emprunts											
4120.42	REMBOURSEMENTS DE TIERS		273 400		301 200		-27 800	-9.2%		349 428	76 028	-21.8%
4120.4260.49	EMS Sous l'Eglise Prest. refacturées		273 400		301 200		-27 800	-9.2%		349 428	76 028	-21.8%
4120.49	IMPUTATIONS INTERNES	L	-		14 500		-14 500	-100.0%				
4120.4930.00	Imputations internes pour frais admin. et d'exploitation	L	-		14 500		-14 500	-100.0%				
	à 3421 Part électricité Sous-l'église Salle multifamilles terminé											
42	SOINS AMBULATOIRES		764 500	-	759 800	-	4 700	0.6%	716 523		47 977	6.7%
4210	CENTRE MEDICO-SOCIAL REGIONAL		764 500	-	759 800	-	4 700	0.6%	716 523		47 977	6.7%
4210.30	CHARGES DE PERSONNEL		-		-		-		1 020		1 020	-100.0%
4210.3000.00	Vacances Commissions	L	-		-		-		1 020		1 020	-100.0%
4210.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	-		-		-					
4210.3053.00	Cotisations LAA	L	-		-		-					
4210.3054.00	Cotisations LAFS	L	-		-		-					
4210.36	CHARGES DE TRANSFERT		764 500		759 800		4 700	0.6%	715 503		48 997	6.8%
4210.3632.00	Participation frais CMS Bas-Valais	L	764 500		759 800		4 700	0.6%	715 503		48 997	6.8%
	2024: Part provisoire déficit, selon communication CMS 637'641.00											
	2024: Part aux contrib résiduelles pour prestations 72741.00+11'278.00											
	2025: Part provisoire déficit, selon communication CMS 672'702.00											
	2025: Part aux contrib résiduelles pour prestations 75619.00+11'486.00											
	2026: Part provisoire déficit, selon communication CMS 636'094.00											
	2026: Part aux contrib résiduelles pour prestations 128'393.00											

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
43	PROMOTION DE LA SANTE		308 600	-	268 500	-	40 100	14.9%	277 693		30 907	11.1%
4320	LUTTE CONTRE LES MALADIES, AUTRES		3 600	-	3 500	-	100	2.9%	3 477		123	3.6%
4320.36	CHARGES DE TRANSFERT		3 600		3 500		100	2.9%	3 477		123	3.6%
4320.3636.00	Subv. accordées aux organisations privées à but non lucratif	L	3 600		3 500		100	2.9%	3 477		123	3.6%
4330	SERVICE MEDICAL SCOLAIRE		305 000	-	265 000	-	40 000	15.1%	274 216		30 784	11.2%
4330.36	CHARGES DE TRANSFERT		305 000		265 000		40 000	15.1%	274 216		30 784	11.2%
4330.3631.00	Financement de la santé scolaire	LC	15 000		15 000		-		14 320		680	4.8%
	2025: Selon budget 2024 reçu le 05.07.24		15,000.00								-	
	2026: Selon budget 2025 reçu le 25.07.25		15,000.00								-	
4330.3637.00	Prophylaxie dentaire, frais de contrôle	L	5 000		5 000		-		5 040		40	-0.8%
4330.3637.10	Participation aux frais de la prophylaxie dentaire	L	285 000		245 000		40 000	16.3%	254 857		30 143	11.8%
49	SANTE PUBLIQUE		186 000	-	167 000	-	19 000	11.4%	128 858		57 143	44.3%
4900	AUTRES DEPENSES DE SANTE		186 000	-	167 000	-	19 000	11.4%	128 858		57 143	44.3%
4900.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		7 300		4 300		3 000	69.8%	7 149		151	2.1%
4900.3101.00	Achat de matériel d'exploitation, fournitures	L	3 000		-		3 000		5 557		2 557	-46.0%
4900.3144.90	Nettoyages supplémentaires Covid-19	LP			-						-	
4900.3144.91	Contrats sanitaires (Cws) et prod. nett./entretien	LP	-		-						-	
	Achats de savon, désinfectant, masques				-						-	
4900.3151.00	Entretien des défibrillateurs (batteries)	L	800		800		-				800	
4900.3161.49	Mise à disposition des défibrillateurs	L	3 500		3 500		-		1 592		1 908	119.8%
	Cœur Valais: mise à disposition de défibrillateurs + petit matériel de contrôle				-						-	
4900.36	CHARGES DE TRANSFERT		178 700		162 700		16 000	9.8%	121 708		56 992	46.8%
4900.3611.49	Financement communal des soins dentaires	LC	21 400		19 100		2 300	12.0%			21 400	
4900.3631.42	Financ. de l'OCVS+centrale 144+dispositif préhospitalier,	LC	155 200		141 600		13 600	9.6%	119 722		35 478	29.6%
	Selon communication Etat Vs				-						-	
4900.3636.10	Subvention Secours régional 144 du Chablais	L	2 100		2 000		100	5.0%	1 987		113	5.7%
	Fr. 0.20/habitant				-						-	

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
5	SECURITE SOCIALE		9 502 400	4 117 400	9 338 400	4 061 400	108 000	1.2%	8 775 779	3 780 753	389 974	7.8%
52	INVALIDITE		1 345 900	-	1 309 900	-	36 000	2.7%	1 304 168		41 732	3.2%
5230	FOYERS POUR INVALIDES		1 345 900	-	1 309 900	-	36 000	2.7%	1 304 168		41 732	3.2%
5230.36	CHARGES DE TRANSFERT		1 345 900		1 256 700		89 200	7.1%	1 250 570		95 330	7.6%
5230.3631.00	Institutions handicapés / sociales	LC	1 345 900		1 256 700		89 200	7.1%	1 250 570		95 330	7.6%
	selon communication Etat Vs											
5230.366.0	*AMORTISSEMENTS, SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	L	-		53 200	-	53 200	-100.0%	53 597		53 597	-100.0%
5230.3660.10	Amortissements planifiés, subv. d'investis. aux cantons	L	-		53 200	-	53 200	-100.0%	53 597		53 597	-100.0%
53	VIEILLESSE ET SURVIVANTS		811 900	49 800	813 200	46 500	4 600	-0.6%	768 366	46 331	40 065	5.5%
5310	AGENCE AVS		30 400	28 300	30 000	26 000	-		31 345	25 981	3 264	-60.8%
5310.30	CHARGES DE PERSONNEL		-		-		-		31 145		31 145	-100.0%
5310.3010.00	Traitements du personnel administratif	L	-		-		-		25 807		25 807	-100.0%
	voir 5310.3910.00											
5310.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	-		-		-		1 682		1 682	-100.0%
5310.3052.00	Cotisations LPP	L	-		-		-		2 283		2 283	-100.0%
5310.3053.00	Cotisations LAA	L	-		-		-		381		381	-100.0%
5310.3054.00	Cotisations LAFS	L	-		-		-		714		714	-100.0%
5310.3055.00	Cotisations LAMal	L	-		-		-		278		278	-100.0%
5310.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		300		300		-		200		100	50.3%
5310.3102.00	Imprimés, publications	L	100		100		-		96		4	4.2%
5310.3130.09	Cotisations aux associations		100		100		-		50		50	100.0%
5310.3170.10	Frais de déplacement et autres frais	L	100		100		-		54		46	86.4%
5310.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	30 100		29 700		400	1.3%			30 100	
5310.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	30 100		29 700		400	1.3%			30 100	
	de 0210 Salaires et charges sociales - personnel caisse AVS 30'100											
5310.46	REVENUS DE TRANSFERT			28 300		26 000	2 300	8.8%		25 981	2 319	8.9%
5310.4631.00	Subv. canton aux frais de l'agence AVS			28 300		26 000	2 300	8.8%		25 981	2 319	8.9%
5320	PREST. COMPLEMENTAIRES A L'AVS ET L'AI		676 600	-	639 400	-	37 200	5.8%	633 564		43 036	6.8%
5320.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		1 000		1 000		-		584		416	71.2%
5320.3132.00	Estimation/taxation immeubles pour PC (prest. Compl. AVS)	L	1 000		1 000		-		584		416	71.2%
5320.36	CHARGES DE TRANSFERT		675 600		638 400		37 200	5.8%	632 980		42 620	6.7%
5320.3631.00	Prestations complémentaires AVS/AI	LC	635 300		601 400		33 900	5.6%	591 583		43 717	7.4%
	selon communication Etat Vs											
5320.3631.10	Allocations familiales personnes sans activités	LC	40 300		37 000		3 300	8.9%	41 397		1 097	-2.6%
	selon communication Etat Vs											

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
5350	<b>PRESTATIONS DE VIEILLESSE</b>		104 900	21 500	143 800	20 500	- 39 900	-27.7%	103 457	20 350	293	0.4%
5350.30	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>		5 600		5 600		-		8 773		3 173	-36.2%
5350.3000.00	Vacances Commissions	L	-		-				1 300		1 300	-100.0%
5350.3010.02	Animations pour seniors (yoga et autres activités)	L	5 200		5 200		-		4 272		928	21.7%
	<i>Yogathérapie</i>										-	
	Dés 2025 Animatrice socio-culturelle sous 3290.3010.00										-	
5350.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	300		300		-		273		27	9.7%
5350.3052.00	Cotisations LPP	L	-								-	
5350.3053.00	Cotisations LAA	L	-						9		9	-100.0%
5350.3054.00	Cotisations LAFS	L	100		100		-		119		19	-15.8%
5350.3055.00	Cotisations LAMal	L	-								-	
5350.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel		-		-				2 800		2 800	-100.0%
5350.31	<b>CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION</b>		56 600		99 300		- 42 700	-43.0%	57 925		1 325	-2.3%
5350.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés		-		-		-		1 837		1 837	-100.0%
5350.3110.00	Achat de matériel (yogathérapie senior)		300		300		-		87		213	246.2%
5350.3113.00	Achat de matériel informatique, téléphonie,etc.		-		-				480		480	-100.0%
5350.3130.17	Frais de réception nonagénaires/centenaires		1 000		1 700		- 700	-41.2%	1 472		472	-32.1%
5350.3130.40	Frais de port		3 300		3 300		-		2 379		921	38.7%
5350.3130.53	Sortie des ainés		20 000		22 000		- 2 000	-9.1%	19 902		98	0.5%
5350.3130.54	Repas des ainés		20 000		22 000		- 2 000	-9.1%	16 121		3 879	24.1%
5350.3130.55	Activités diverses en faveur des ainés		-		30 000		- 30 000	-100.0%	538		538	-100.0%
5350.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	-		-				141		141	-100.0%
5350.3199.00	Cadeaux aux jubilaires		12 000		20 000		- 8 000	-40.0%	14 969		2 969	-19.8%
	2025: 20 nonagénaires 20,000.00										-	
	2026: 12 nonagénaires 12,000.00										-	
5350.36	<b>CHARGES DE TRANSFERT</b>		42 700		38 900		- 3 800	9.8%	36 759		5 941	16.2%
5350.3636.53	Bureau régional d'info. et coordination pour seniors BRIC		23 900		22 400		- 1 500	6.7%	19 220		4 680	24.4%
5350.3636.55	Participation aux repas à domicile	L	18 800		16 500		- 2 300	13.9%	17 539		1 261	7.2%
5350.42	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>			21 500		20 500	1 000	4.9%		20 350	1 150	5.7%
5350.4231.00	Recettes cours de yogathérapie senior			1 500		1 500	-			1 800	300	-16.7%
5350.4260.53	Participation sortie des ainés			10 000		9 000	1 000	11.1%		9 450	550	5.8%
5350.4260.54	Participation repas des ainés			10 000		10 000	-			9 100	900	9.9%

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
54	FAMILLE ET JEUNESSE		5 408 900	3 036 100	5 248 600	2 881 800	6 000	0.1%	4 916 186	2 854 023	310 636	15.1%
5430	AVANCE ET RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIMENTAIRES		18 400	-	26 600	-	8 200	-30.8%	18 274		126	0.7%
5430.36	CHARGES DE TRANSFERT		18 400	-	26 600	-	8 200	-30.8%	18 274		126	0.7%
5430.3637.20	Avances des pensions alimentaires	LC	18 400	-	26 600	-	8 200	-30.8%	18 274		126	0.7%
	selon communication Etat Vs											
5440	PROTECTION DE LA JEUNESSE		64 500	-	65 500	-	1 000	-1.5%	164 840		100 340	-60.9%
5440.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		-		1 000	-	1 000	-100.0%	690		690	-100.0%
5440.3130.00	Prest de services de tiers - actions diverses		-		1 000	-	1 000	-100.0%	690		690	-100.0%
5440.36	CHARGES DE TRANSFERT		64 500		64 500		-		164 150		99 650	-60.7%
5440.3631.51	Contrib. comm. pour mesures assist+curatelles éducatives	LC	64 500		64 500		-		63 000		1 500	2.4%
	Selon communication Etat Vs											
5440.3636.58	Mandat d'animation culturelle		-		-		-		101 150		101 150	-100.0%
	2024: Fin mandat Soluna											
5440.42	CONTRIBUTIONS DE TIERS		-		-		-					
5440.4260.00	Contributions des parents		-		-		-					
5441	TRAVAILLEUR SOCIAL HORS MURS		11 200	-	61 200	-	50 000	-81.7%	40 800		29 600	-72.5%
5441.30	CHARGES DE PERSONNEL		1 200		1 200		-		1 080		120	11.1%
5441.3000.00	Vacations Commissions	L	1 200		1 200		-		1 080		120	11.1%
5441.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		10 000	-	-		10 000					10 000
5441.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		10 000		-		-					
5441.3170.10	Frais de déplacement et autres frais		-		-		-					
5441.36	CHARGES DE TRANSFERT		-		60 000	-	60 000	-100.0%	39 720		39 720	-100.0%
5441.3632.00	Participation frais TSHM (travailleur social hors murs)	L	-		60 000	-	60 000	-100.0%	39 720		39 720	-100.0%
	Convention résiliée en 2025											

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
5450	STRUCTURE JEUNESSE		4 824 900	2 797 900	4 599 300	2 635 600	63 300	1.4%	4 247 894	2 631 295	410 401	25.4%
5450.30	CHARGES DE PERSONNEL		3 814 100		3 665 600		148 500	4.1%	3 318 780		495 320	14.9%
5450.3000.00	Vacances Délégation	L	-		1 500	-	1 500	-100.0%	555		555	-100.0%
5450.3010.00	Traitements du personnel administratif	L	198 600		210 200	-	11 600	-5.5%	184 852		13 748	7.4%
	Salaires non-subventionnés					-					-	
5450.3010.03	Crèche-garderie les Meniots	L	1 791 300		1 774 300	-	17 000	1.0%	1 750 249		41 051	2.3%
	2024: 2,6 ept liée au dojo					-					-	
5450.3010.04	UAPE le Coup d'Pouce	L	835 300		733 100	-	102 200	13.9%	744 792		90 508	12.2%
	2024: 1 ept (Illarsaz, augmentation fréquentation, vac. Scolaires)					-					-	
5450.3010.05	Stagiaires et apprentis		150 600		151 700	-	1 100	-0.7%			150 600	
	Salaires non-subventionnés depuis le 1er janvier 2024. Afin de faciliter les décomptes de subvention					-					-	
	<i>ils ont été rassortis des salaires Crèche et Uape où ils étaient précédemment comptabilisés</i>					-					-	
5450.3010.06	Traitements du personnel d'exploitation	L	-		-	-			39 179		39 179	-100.0%
	TP voir 5450.3910.00					-					-	
5450.3010.09	Rbt de salaires, APG mal, acc, Amat, etc.		-		-	-			-92 769		92 769	-100.0%
5450.3030.01	Placement intégration (stagiaire)	L	8 000		8 000	-			7 257		743	10.2%
5450.3030.10	Personnel de maison	L	40 000		61 000	-	21 000	-34.4%	56 621		16 621	-29.4%
	2024: Personnel de maison adaptation heures +1h					-					-	
5450.3049.00	Repas de fonction	L	100 000		100 000	-			94 011		5 989	6.4%
	2024: nouveau prestataire + augmentation du personnel					-					-	
5450.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	195 500		187 100	-	8 400	4.5%	174 164		21 336	12.3%
5450.3052.00	Cotisations LPP	L	326 900		281 800	-	45 100	16.0%	204 498		122 402	59.9%
5450.3053.00	Cotisations LAA	L	49 800		43 100	-	6 700	15.5%	35 881		13 919	38.8%
5450.3054.00	Cotisations LAFS	L	83 300		80 300	-	3 000	3.7%	77 082		6 218	8.1%
5450.3055.00	Cotisations LAMal	L	17 200		16 100	-	1 100	6.8%	30 549		13 349	-43.7%
5450.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel		10 000		10 000	-			11 860		1 860	-15.7%
	2024: suite CAS FPP 3x					-					-	
	2025: formations diverses					-					-	
5450.3099.00	Autres charges de personnel		1 500		1 300	-	200	15.4%			1 500	
	Allocations de naissances					-					-	
5450.3099.10	Activités de promotion du travail d'équipe (team building)		6 100		6 100	-					6 100	
	frs 80.00 p/personne					-					-	
5450.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		770 100		676 100	-	94 000	13.9%	699 472		70 628	10.1%
5450.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés		10 000		11 000	-	1 000	-9.1%	9 353		647	6.9%
5450.3101.22	Fournitures diverses et mat. bricolage		17 000		17 000	-			15 509		1 491	9.6%
5450.3101.91	Achat fournitures (Prod. lessive, essuie-main, savon, papier WC, etc.)	LP	10 000		6 600	-	3 400	51.5%			10 000	
5450.3104.02	Achat matériel didactique - Crèche	LP	3 400		3 800	-	400	-10.5%	3 756		356	-9.5%
5450.3104.12	Achat matériel didactique - Uape	LP	5 600		6 600	-	1 000	-15.2%	4 978		622	12.5%
5450.3105.10	Repas - Crèche	L	150 000		130 000	-	20 000	15.4%	143 472		6 528	4.6%
	2024: 1H sous UAPE					-					-	
5450.3105.20	Repas - Uape	L	240 000		230 000	-	10 000	4.3%	235 954		4 046	1.7%
	2024: 1H en plus					-					-	
5450.3110.10	Achat mobilier et équipement - Crèche		3 500		3 500	-			6 975		3 475	-49.8%
	2024: tables-chaise pour nurserie					-					-	
5450.3110.20	Achat mobilier et équipement - Uape		3 000		5 000	-	2 000	-40.0%	10 099		7 099	-70.3%
	2024: complément dojo extérieur, chaises Corbier, rideau phonique					-					-	
5450.3113.00	Achat de matériel informatique - Administration		2 000		-	-	2 000		2 452		452	-18.4%
5450.3113.10	Achat de matériel informatique - Crèche		2 000		2 000	-			1 289		711	55.2%
5450.3113.20	Achat de matériel informatique - Uape		2 000		2 000	-					2 000	

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
5450.312.0	<b>*ALIMENTATION ET ELIMINATION, BIENS-FONDS PA</b>	L	<b>67 800</b>		<b>59 400</b>		8 400	14.1%	<b>48 648</b>		19 152	39.4%
5450.3120.22	Pavillon du Corbier Uape sous charges imputées	L	-		5 600	-	5 600	-100.0%	7 163	-	7 163	-100.0%
5450.3120.45	Grange-Villageoise Uape	L	9 700		3 000	-	6 700	223.3%	2 520	-	7 180	284.9%
	dès 2026 rez et 1er en UAPE fin cpta sous 0290.3120.45						-				-	
5450.3120.83	Structures jeunesse des Plavaux	L	50 800		40 800	-	10 000	24.5%	31 579	-	19 221	60.9%
	dès 2026 charges de chauffages part vestiaires foot sous imput internes						-				-	
5450.3120.84	Clos-Novex Uape	L	7 300		10 000	-	2 700	-27.0%	7 387	-	87	-1.2%
5450.3130.09	Cotisations aux associations	L	2 500		2 500	-			2 045	-	456	22.3%
5450.3130.20	Activités sportives et culturelles		3 500		3 000	-	500	16.7%	1 754	-	1 746	99.5%
5450.3130.40	Frais de port	L	3 800		4 500	-	700	-15.6%	4 654	-	854	-18.4%
5450.3130.65	Prest de services de tiers - Téléphonie, Internet	L	3 600		2 200	-	1 400	63.6%	2 714	-	886	32.6%
5450.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	14 400		7 000	-	7 400	105.7%	7 689	-	6 711	87.3%
	Interventions sur installations réseau, ordinateurs, applications, dépannages, etc. 3'000.00						-				-	
	2025: mise à jour tarification 2'000.00						-				-	
	2026: Mise en oeuvre MonPortail bud 9'800						-				-	
	2026: Carnet d'heures pour support à mon portail bud 1'600						-				-	
5450.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.	L	-		-	-			208	-	208	-100.0%
5450.3134.61	Assurances Incendie+Bâtiments	L	4 000		4 000	-			3 315	-	685	20.7%
<b>5450.314.0</b>	<b>*GROS ENTRETIEN ET ENTRETIEN COURANT</b>		<b>125 000</b>		<b>112 100</b>	-	12 900	11.5%	<b>135 981</b>	-	10 981	-8.1%
5450.3144.22	Pavillon du Corbier Uape sous charges imputées	LP	-		1 500	-	1 500	-100.0%	16	-	16	-100.0%
	dès 2026 entretien sous ch imputées						-				-	
5450.3144.45	Grange-Villageoise Uape	LP	1 000		1 000	-			4 085	-	3 085	-75.5%
	2024: peinture locaux						-				-	
5450.3144.58	Perrières Uape	LP	-		1 000	-	1 000	-100.0%		-		
5450.3144.83	Structures jeunesse des Plavaux	LP	30 000		8 000	-	22 000	275.0%	30 634	-	634	-2.1%
	Abos entretien pac, portes, ventilation, adoucisseur, automates env 15'000.00						-				-	
	2024: Porte salle de pause						-				-	
	2024: Travaux de mise en conformité feu						-				-	
	2024: Optimisation chauffage						-				-	
	2026: Peinture intérieure - 1ère phase 15'000						-				-	
5450.3144.84	Clos-Novex Uape	LP	9 000		3 000	-	6 000	200.0%	16 890	-	7 890	-46.7%
	2026: Store de façade 6'000						-				-	
5450.3144.90	Nettoyages/Conciergerie	LP	85 000		96 800	-	11 800	-12.2%	79 663	-	5 337	6.7%
	2024: adaptaion dojo						-				-	
5450.3144.91	Contrats sanitaires (Cws) et prod. nett./entretien	LP	-		800	-	800	-100.0%	4 693	-	4 693	-100.0%
	2024: adaptaion dojo						-				-	
5450.3151.00	Entretien des machines, appareils	L	5 000		5 000	-			1 798	-	3 202	178.1%
5450.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	43 400		10 300	-	33 100	321.4%	11 627	-	31 773	273.3%
	Licences Office 365, T2, Kello, etc 10'300.00						-				-	
	2026: Passage à MonPortail bud 33'100 coût licences						-				-	
5450.3160.84	Loyer Uape Clos-Novex	L	41 400		41 400	-			41 400	-		
	Frs 3450.00 * 12						-				-	
5450.3161.00	Locations de photocopieurs	L	1 700		1 700	-			1 349	-	351	26.0%
5450.3170.10	Frais de déplacement et autres frais	L	3 000		3 000	-			1 727	-	1 273	73.7%
5450.3181.54	Pertes s/Déb. Structures jeunesse"	L	2 500		2 500	-			725	-	1 775	245.0%
	2019: frs 2782 2020: frs 456 2021: frs 2499 2022: frs 8596						-				-	
<b>5450.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>		<b>185 000</b>		<b>207 000</b>	-	22 000	-10.6%	<b>229 642</b>	-	44 642	-19.4%
5450.3300.40	Amortissements planifiés, terrains bâti PA	L	185 000		207 000	-	22 000	-10.6%	229 642	-	44 642	-19.4%

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts			Ecarts			
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	budget/budget frs	%	Comptes 2024	Charges	Revenus	budget-comptes frs	%
<b>5450.39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	L	<b>55 700</b>		<b>50 600</b>		5 100	10.1%	-			55 700	
5450.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	50 200		50 600		- 400	-0.8%				50 200	
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 4,47% 50'200						-					-	
5450.3930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	L	5 500		-		5 500					5 500	
	de 2170 Part énergies des pavillons 3/8 5'500						-					-	
<b>5450.42</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>			<b>1 834 000</b>		<b>1 781 000</b>	53 000	3.0%		<b>1 728 137</b>		105 863	6.1%
5450.4240.01	Participation des parents - placement Crèche			780 000		740 000	40 000	5.4%		723 104		56 896	7.9%
5450.4240.02	Participation des parents - placement Uape			640 000		635 000	5 000	0.8%		615 616		24 384	4.0%
5450.4240.10	Participation des parents - repas Crèche			150 000		144 000	6 000	4.2%		140 403		9 597	6.8%
	2024: nouveau tarif repas						-					-	
5450.4240.11	Participation des parents - repas Uape			240 000		240 000	-			225 262		14 738	6.5%
	2024: nouveau tarif repas						-					-	
5450.4240.20	Structure Taxes d'inscription			24 000		22 000	2 000	9.1%		23 730		270	1.1%
5450.4260.55	Prestations refacturées			-		-						-	
5450.4260.65	Frais de téléphonie refacturés			-		-				22		22	-100.0%
<b>5450.46</b>	<b>REVENUS DE TRANSFERT</b>			<b>944 000</b>		<b>846 000</b>	98 000	11.6%		<b>903 158</b>		40 842	4.5%
5450.4611.00	Participation du canton aux frais de stage des HES SO			4 000		6 000	- 2 000	-33.3%		1 840		2 160	117.4%
5450.4630.10	Aide financière fédérale "Uape"						-			668		668	-100.0%
5450.4631.54	Subv. canton aux frais des salaires+mat. éduc."Crèche" dès 2024 fin des subventions sur le salaire des apprentis et stagiaires			640 000		580 000	60 000	10.3%		609 184		30 816	5.1%
	dès 2025 salaires des apprentis et stagiaires à nouveau subventionnés						-					-	
5450.4631.55	Subv. canton aux frais des salaires+mat. éduc."Uape" dès 2024 fin des subventions sur le salaire des apprentis et stagiaires			300 000		260 000	40 000	15.4%		291 467		8 534	2.9%
							-					-	
<b>5450.49</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	L	<b>19 900</b>		<b>8 600</b>	11 300	131.4%		-			19 900	
5450.4910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	8 700		8 600	100	1.2%					8 700	
	à 5451 ARPAJ direction opérationnelle 8700					-						-	
5450.4930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	L	11 200			11 200						11 200	
	à 3220 Part chauffage+SP musique grange villageoise 34% 1'400					-						-	
	à 3410 Part charges chauffage vestaires foot 63,7% 9'800					-						-	
						-						-	

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
5451	ASSOCIATION D'ACCUEIL FAMILIAL DE JOUR		331 800	238 200	339 900	246 200	- 100	0.0%	297 628	222 728	18 700	25.0%
5451.30	CHARGES DE PERSONNEL		157 000		152 500		- 4 500	3.0%	221 564		64 564	-29.1%
5451.3000.00	Vacances Délégation	L	-		1 000		- 1 000	-100.0%	840		840	-100.0%
5451.3010.00	Traitements du personnel administratif	L	122 700		118 000		- 4 700	4.0%	184 161		61 461	-33.4%
	Salaires des coordinatrices											
	directement au lieu des imputations internes											
	idem pour les charges sociales voir cpté 5451.3910.00"											
5451.3010.09	Rbt de salaires, APG mal, acc, Amat, etc.		-		-							
5451.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	8 000		7 700		- 300	3.9%	11 712		3 712	-31.7%
5451.3052.00	Cotisations LPP	L	9 600		9 500		- 100	1.1%	15 651		6 051	-38.7%
5451.3053.00	Cotisations LAA	L	2 000		1 800		- 200	11.1%	2 677		677	-25.3%
5451.3054.00	Cotisations LAFS	L	3 400		3 300		- 100	3.0%	5 031		1 631	-32.4%
5451.3055.00	Cotisations LAMal	L	800		800				1 492		692	-46.4%
5451.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel		10 000		10 000						10 000	
	2025: CAS en coordination 5800.00 + divers 4200.00											
5451.3099.10	Activités de promotion du travail d'équipe (team building)		500		400		- 100	25.0%			500	
	frs 80.00 p/personne											
5451.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		3 000		5 000		- 2 000	-40.0%	2 143		857	40.0%
5451.3170.10	Frais de déplacement et autres frais		3 000		5 000		- 2 000	-40.0%	2 143		857	40.0%
5451.36	CHARGES DE TRANSFERT		93 600		93 700		- 100	-0.1%	73 921		19 679	26.6%
5451.3636.00	Ass. régionale parents d'accueil	L	68 600		68 700		- 100	-0.1%	73 921		5 321	-7.2%
	2024: Budget frs 73'921.15											
	2025: Budget frs 68'623.80											
	2026: Budget frs 68'578.95											
5451.3637.55	Subvention communale		25 000		25 000						25 000	
	2025: Participation communale à la hausse tarifaire (en faveur des parents)											
5451.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	78 200		88 700		- 10 500	-11.8%			78 200	
5451.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	78 200		88 700		- 10 500	-11.8%			78 200	
	de 5450+0210+0220 Direction opérationnelle, administrative et comptabilité 8'700 50'700+18'800											
	2023+2024: Le coût des salaires de l'administration											
	a été réparti directement au lieu des imputations internes											
	idem pour les charges sociales voir cpté 5451.3910.00											
5451.42	CONTRIBUTIONS DE TIERS		238 200		246 200		- 8 000	-3.2%		222 728	15 472	6.9%
5451.4260.00	Remboursements de tiers		238 200		246 200		- 8 000	-3.2%	222 728		15 472	6.9%
5452	PRESTATIONS AUX FAMILLES		158 100	-	156 100	-	- 2 000	1.3%	146 750		11 350	7.7%
5452.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		2 000		-		- 2 000				2 000	
5452.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés		2 000		-		- 2 000				2 000	
5452.36	CHARGES DE TRANSFERT		156 100		156 100				146 750		9 350	6.4%
5452.3637.30	Chèque famille	L	156 100		156 100				146 750		9 350	6.4%
	Dès 2023 extension jusqu'à 18 ans											

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes		
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%	
57	AIDE SOCIALE ET ASILE		1 935 700	1 031 500	1 966 700	1 133 100	70 600	3.6%	1 787 059	880 399	2 460	-0.3%	
5720	AIDE ECONOMIQUE		1 750 600	970 000	1 790 500	1 080 000	70 100	3.9%	1 632 488	829 862	22 027	-2.7%	
<b>5720.30</b>	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				<b>2 000</b>		-		<b>1 500</b>		1 500	-100.0%	
5720.3000.00	Vacances Commission des affaires sociales	L	-		1 800		-	1 800	-100.0%	1 500		1 500	-100.0%
5720.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	-		200		-	200	-100.0%				-
5720.3053.00	Cotisations LAA	L	-		-		-					-	
5720.3054.00	Cotisations LAFS	L	-		-		-					-	
<b>5720.36</b>	<b>CHARGES DE TRANSFERT</b>		<b>1 750 600</b>		<b>1 788 500</b>		-	37 900	-2.1%	<b>1 630 988</b>		119 612	7.3%
5720.3637.00	Avances Secours et assistances	LC	975 000		1 090 000		-	115 000	-10.6%	910 624		64 376	7.1%
5720.3637.02	Secours et assistances communales (hors décompte cantonal)		5 000		-		-	5 000		3 969		1 031	26.0%
5720.3637.10	Aide sociale	LC	770 600		698 500		-	72 100	10.3%	716 396		54 204	7.6%
	selon communication Etat Vs						-					-	
<b>5720.46</b>	<b>REVENUS DE TRANSFERT</b>			<b>970 000</b>		<b>1 080 000</b>	-	110 000	-10.2%		<b>829 862</b>	140 138	16.9%
5720.4631.00	Remboursements des mesure de réinsertion			970 000		1 080 000	-	110 000	-10.2%		829 862	140 138	16.9%
	Remboursement des avances de la commune						-					-	
<b>5740</b>	<b>FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI</b>		<b>69 200</b>	-	<b>66 400</b>	-	2 800	4.2%	<b>69 181</b>		19	0.0%	
<b>5740.36</b>	<b>CHARGES DE TRANSFERT</b>		<b>69 200</b>		<b>66 400</b>		-	2 800	4.2%	<b>69 181</b>		19	0.0%
5740.3631.00	Fonds cantonal pour l'emploi	LC	69 200		66 400		-	2 800	4.2%	69 181		19	0.0%
	selon communication Etat Vs						-					-	

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
5790	AUTRES ASSISTANCES - INTEGRATION		115 900	61 500	109 800	53 100	- 2 300	-2.1%	85 390	50 538	19 548	56.1%
5790.30	CHARGES DE PERSONNEL		55 900		56 700		- 800	-1.4%	50 745		5 155	10.2%
5790.3000.00	Vacances Délégation	L	-		2 000		- 2 000	-100.0%	1 390		1 390	-100.0%
5790.3010.00	Trait du personnel admin. Délégué régional à l'intégration	L	37 600		37 100		500	1.3%	35 805		1 795	5.0%
5790.3010.02	Personnel (cours de français)	L	9 400		9 400				8 387		1 013	12.1%
5790.3010.09	Rbt de salaires, APG mal, acc, Amat, etc.		-		-				-2 551		2 551	-100.0%
5790.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	3 100		3 000		100	3.3%	2 728		372	13.7%
5790.3052.00	Cotisations LPP	L	3 100		3 100				2 957		143	4.8%
5790.3053.00	Cotisations LAA	L	600		600				511		89	17.4%
5790.3054.00	Cotisations LAFS	L	1 300		1 300				1 158		142	12.2%
5790.3055.00	Cotisations LAMal	L	300		200		100	50.0%	360		60	-16.6%
5790.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel		500		-		500				500	
5790.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		30 000		23 100		6 900	29.9%	9 702		20 298	209.2%
5790.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés		500		200		300	150.0%	334		166	49.9%
5790.3113.00	Achat de matériel informatique		1 000		1 000						1 000	
5790.3130.00	Prest de services de tiers - actions diverses		26 300		19 700		6 600	33.5%	8 171		18 129	221.9%
	Mandal cours de français 8,000.00										-	
	SACR 4.000.00 selon CIL										-	
	Carrefour-femmes 1,000.00										-	
	PIC: brochures, traductions/interprètes, matériel cours 2,500.00										-	
	Bibliobus 2,500.00										-	
	Projets Café-discussion, CommUne Histoire, Globetrotter, Tournoi interculturel, etc. 8,300.00										-	
5790.3130.09	Cotisations aux associations		300		300						300	
5790.3130.65	Prest de services de tiers - téléphonie	L	400		400				138		262	189.9%
5790.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	200		200						200	
5790.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	100		100				70		30	42.8%
5790.3170.10	Frais de déplacement et autres frais	L	1 200		1 200				990		211	21.3%
5790.36	CHARGES DE TRANSFERT		20 000		20 000				15 137		4 863	32.1%
5790.3637.72	Mesures sociales relatives aux déchets	L	20 000		20 000				15 137		4 863	32.1%
	Distribution de sacs taxés à la naissance 15,000.00										-	
	env. 100 naissances/an *80sacs *Fr 1.90										-	
	Distribution aux ayants droits CMS (estim.) 5,000.00										-	
5790.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	10 000		10 000				9 805		195	2.0%
5790.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	4 000		4 000				3 805		195	5.1%
	de 0220 Intégration, part frais admin.+exploit. 4,000										-	
5790.3920.00	Imputations internes pour loyers, frais d'utilisation	L	6 000		6 000				6 000		-	
	de 0220 Intégration part loyer 6'000.00										-	
5790.42	CONTRIBUTIONS DE TIERS		10 000		10 000						9 098	-902 9.9%
5790.4231.20	Recettes cours de français		3 000		3 000						3 000	-
5790.4260.00	Remboursements de tiers		7 000		7 000						6 098	-902 14.8%
5790.46	REVENUS DE TRANSFERT		51 500		43 100		8 400	19.5%			41 440	-10 060 24.3%
5790.4630.30	Aide financière fédérale "Intégration"		1 200		-		1 200				-1 250	-2 450 -196.0%
5790.4630.51	Subvention fédérale "Cours de français"		3 800		4 500	-	700	-15.6%			3 800	
5790.4630.52	Subvention fédérale pour l'Intégration "PIC"		22 000		25 000	-	3 000	-12.0%			18 095	-3 905 21.6%
5790.4631.30	Subv. cantonale "Intégration"		600		-						600	
5790.4631.51	Subv. canton pour "Cours de français"		1 900		1 100		800	72.7%			5 700	-3 800 -66.7%
5790.4631.52	Subv. canton pour Intégration "PIC"		22 000		12 500		9 500	76.0%			18 895	-3 105 16.4%

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
<b>6</b>	<b>TRANSPORTS ET TELECOMMUNICATIONS</b>		<b>7 084 100</b>	<b>1 069 300</b>	<b>7 169 400</b>	<b>1 085 400</b>	- 69 200	-1.0%	<b>5 371 734</b>	<b>144 566</b>	787 631	15.1%
61	CIRCULATION ROUTIERE		<b>4 334 600</b>	<b>1 051 100</b>	<b>4 569 400</b>	<b>1 060 400</b>	- 225 500	-4.9%	<b>3 097 979</b>	<b>114 966</b>	300 487	10.1%
<b>6130</b>	<b>ROUTES CANTONALES</b>		<b>890 000</b>	-	<b>1 067 800</b>	-	- 177 800	-16.7%	<b>724 520</b>		165 480	22.8%
<b>6130.31</b>	<b>CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION</b>		<b>10 000</b>		<b>17 000</b>		- 7 000	-41.2%	<b>5 521</b>		4 479	81.1%
6130.3110.00	Achat de décoration de ronds points		-	-	-	-	-	-			-	-
6130.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		-	-	5 000		- 5 000	-100.0%			-	-
	2025: Etudes mobilité en collaboration avec le SDM du canton 5.000.00											
6130.3141.00	Entretien des ronds points		10 000		12 000		- 2 000	-16.7%	<b>5 521</b>		4 479	81.1%
<b>6130.36</b>	<b>CHARGES DE TRANSFERT</b>		<b>880 000</b>		<b>1 050 800</b>		- 170 800	-16.3%	<b>718 999</b>		161 001	22.4%
6130.3631.00	Contrib. comm. à l'entretien des routes classées	LC	500 000		472 600		- 27 400	5.8%	502 300		2 300	-0.5%
	2025: Selon communication du Service de la Mobilité Frs 472'640.00 472,600.00										-	-
	2026: Selon communication du Service de la Mobilité Frs 500'000										-	-
6130.3631.61	Contrib. entretien rtes classées (part 1/2 int. localités)	LC	100 000		61 000		- 39 000	63.9%	22 318		77 682	348.1%
	2025: Mise à niveau éclairage passages pour piéton selon SDM 25'000.00										-	-
	2026: Selon communication du Service de la Mobilité Frs 100'000										-	-
<b>6130.366.0</b>	<b>*AMORTISSEMENTS, SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>	L	<b>280 000</b>		<b>517 200</b>		- 237 200	-45.9%	<b>194 380</b>		85 620	44.0%
6130.3660.10	Amortissements planifiés, subv. d'investis. aux cantons	L	280 000		517 200		- 237 200	-45.9%	194 380		85 620	44.0%
	2025: Part Construction routes classées 283'700.00										-	-
	2025: Part. travaux pont de Chenat et Nizod RC111 Troistorrents-Champéry 58'500.00										-	-
	2025: Participation travaux tronçon Muraz - La Rochette report 175'000.00										-	-
	2026: Part Construction routes classées 280'000,00										-	-

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
6150	<b>ROUTES COMMUNALES</b>		1 946 700	2 000	2 031 000	1 400	84 900	-4.2%	1 898 570	106 086	152 216	8.5%
6150.30	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>		-		1 200	-	1 200	-100.0%	480 882	-	480 882	-100.0%
6150.3000.00	Vacations Commissions	L	-		1 200	-	1 200	-100.0%	1 230	-	1 230	-100.0%
6150.3010.00	Traitements du personnel administratif	L	-		-	-	-	-	60 790	-	60 790	-100.0%
	S.Tech. voir 6150.3910.00										-	
6150.3010.06	Traitements du personnel d'exploitation	L	-		-	-	-	-	361 728	-	361 728	-100.0%
	TP voir 6150.3910.00										-	
6150.3010.09	Rbt de salaires, APG mal, acc, Amat, etc.		-		-	-	-	-	-27 600	-	27 600	-100.0%
6150.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	-		-	-	-	-	25 901	-	25 901	-100.0%
6150.3052.00	Cotisations LPP	L	-		-	-	-	-	36 430	-	36 430	-100.0%
6150.3053.00	Cotisations LAA	L	-		-	-	-	-	9 224	-	9 224	-100.0%
6150.3054.00	Cotisations LAFS	L	-		-	-	-	-	11 372	-	11 372	-100.0%
6150.3055.00	Cotisations LAMal	L	-		-	-	-	-	1 808	-	1 808	-100.0%
6150.31	<b>CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION</b>		735 400		809 900	-	74 500	-9.2%	839 802	-	104 402	-12.4%
6150.3101.60	Achat des numéros pour immeubles		1 000		1 000	-	-	-	278	-	722	260.2%
6150.3119.00	Achat de décoration de rues et places		24 300		5 000	-	19 300	386.0%	5 791	-	18 509	319.6%
	2026: Complément guirlande sapin de Noël 5'000										-	
	2026: Socle + éclairage sapin de Noël Illarsaz 13'000										-	
6150.312.0	<b>*ALIMENTATION ET ELIMINATION, BIENS-FONDS PA</b>		93 100		94 000	-	900	-1.0%	92 986	-	114	0.1%
6150.3120.10	Alimentation en électricité (signalis. Routière)	L	6 100		6 000	-	100	1.7%	6 052	-	48	0.8%
6150.3120.30	Alimentation en électricité (éclairage public)	L	87 000		88 000	-	1 000	-1.1%	86 933	-	67	0.1%
6150.3130.00	Déneigement et salage		20 000		27 000	-	7 000	-25.9%	13 165	-	6 835	51.9%
6150.3130.06	Enlèvements des déchets de rue (balayeuse)		20 000		22 000	-	2 000	-9.1%	17 608	-	2 392	13.6%
6150.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		45 000		75 000	-	30 000	-40.0%	20 127	-	24 873	123.6%
	Etudes routières diverses 45'000										-	
	2024: Illarsaz, réaménagement rue du Vieux-Pont Est (direction Rhône)										-	
	2024: Collombey, aménagement rue St-Didier (étude préliminaire)										-	
	2024: Collombey-le-Grand, Route de l'Epinette (étude préliminaire)										-	
6150.314.0	<b>*GROS ENTRETIEN ET ENTRETIEN COURANT</b>		507 000		565 000	-	58 000	-10.3%	665 915	-	158 915	-23.9%
6150.3141.00	Entretien du réseau routier		330 000		310 000	-	20 000	6.5%	523 584	-	193 584	-37.0%
	Goudronnages 180.000.00										-	
	Routes forestières 20.000.00										-	
	Réparation ponctuelles et améliorations du réseau 70.000.00										-	
	Curages grilles de routes et sacs dépotoirs 60.000.00										-	
6150.3141.10	Entretien de la signalisation routière	L	65 000		50 000	-	15 000	30.0%	15 488	-	49 512	319.7%
	Marquages+entretien signaux divers + stationnement 65.000.00										-	
	2024: Rte des Châtaigniers, les Neyres, moderation de trafic+sécurité										-	
6150.3141.20	Entretien des places, parcs, jardins, murs		9 000		10 000	-	1 000	-10.0%	1 458	-	7 542	517.3%
	Rénovation des murs + arbres + parcs publics 4.000.00										-	
	Abaillage divers selon Triage 5.000.00										-	
6150.3141.30	Entretien éclairage public (maintenance)	L	103 000		195 000	-	92 000	-47.2%	125 386	-	22 386	-17.9%
	Entretien armatures/structures/comptages électriques 50.000.00										-	
	Contrôle mécanique des mats (périodique 5 ans) 15.000.00										-	
	Contrôle électrique des mats (périodique 5 ans) 10.000.00										-	
	2025: mise en conformité défauts mécaniques et électriques 85'000.00										-	
	2025: Carré d'Avou, rénovation réseau d'éclairage 35'000.00										-	
	2026: mise en conformité défauts mécaniques et électriques 28'000.00										-	

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes		
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%	
6150.3151.62	Entretien barrières automatiques (passages à niveau)	L	9 000		9 000		-		9 092		-	92	-1.0%
6150.3160.00	Loyers et fermages des biens-fonds	L	500		400		100	25.0%	415		85	20.4%	
6150.3161.60	Loyers, frais d'utilisation véhicules, machines, appareils		14 000		10 000		4 000	40.0%	13 540		460	3.4%	
6150.3170.10	Frais de déplacement et autres frais	L	1 500		1 500		-		885		615	69.5%	
<b>6150.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>		<b>579 000</b>		<b>581 000</b>		-	2 000	-0.3%	<b>577 886</b>		1 114	0.2%
6150.3300.10	Amortissements planifiés, routes, voies de communication PA	L	579 000		581 000		-	2 000	-0.3%	577 886		1 114	0.2%
<b>6150.39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	L	<b>632 300</b>		<b>638 900</b>		-	6 600	-1.0%			632 300	
6150.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	632 300		638 900		-	6 600	-1.0%			632 300	
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 49,41% 560'200						-					-	
	Salaires et charges sociales serv tech 72'100.00						-					-	
<b>6150.42</b>	<b>EMOLUMENTS, CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		<b>2 000</b>		<b>1 400</b>		600	42.9%		<b>106 086</b>		104 086	-98.1%
6150.4200.20	Places de parc, Contributions de Remplacement		-		-		-			70 000		70 000	-100.0%
6150.4210.62	Emoluments admin. (autorisation de fouille, frais dossier)		2 000		1 400		600	42.9%		780		1 220	156.4%
6150.4260.00	Remboursements de tiers		-		-		-				883	883	-100.0%
6150.4260.10	Participations pour dommages		-		-		-				20 290	20 290	-100.0%
6150.4260.62	Participation à la remise en état		-		-		-				14 133	14 133	-100.0%

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
6170	CENTRE D'ENTRETIEN		1 497 900	1 049 100	1 470 600	1 059 000	37 200	2.5%	474 888	8 880	17 208	-3.7%
6170.30	CHARGES DE PERSONNEL		1 185 500		1 140 300		-				-	
6170.3010.06	Traitements du personnel d'exploitation	L	958 900		937 000		45 200	4.0%	96 471		1 089 029	1128.9%
6170.3010.09	Rbt de salaires, APG mal, acc, Armat, etc.		-		-		21 900	2.3%	85 896		873 004	1016.4%
6170.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	62 400		61 100		1 300	2.1%	5 279		57 121	1082.1%
6170.3052.00	Cotisations LPP	L	91 100		84 100		7 000	8.3%	7 233		83 867	1159.5%
6170.3053.00	Cotisations LAA	L	25 000		24 800		200	0.8%	2 057		22 943	1115.5%
6170.3054.00	Cotisations LAFS	L	26 300		26 200		100	0.4%	2 299		24 001	1043.8%
6170.3055.00	Cotisations LAMal	L	4 100		4 100		-		261		3 839	1471.2%
6170.3064.20	Prestations aux retraités (pont AVS du personnel communal)	L	14 200		-		14 200		-		14 200	
6170.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel		3 500		3 000		500	16.7%			3 500	
6170.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		297 400		303 300		- 5 900	-1.9%	338 417		41 017	-12.1%
6170.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés		1 200		1 200		-		1 452		252	-17.4%
6170.3101.00	Achat de matériel d'exploitation, fournitures		21 000		21 000		-		33 391		12 391	-37.1%
6170.3101.40	Achat de carburant	L	45 000		45 000		-		41 931		3 069	7.3%
6170.3101.61	Achat de barrières "vauban"		-		5 000		- 5 000	-100.0%			-	
6170.3101.91	Achat fournitures (Essuie-main, savon, papier WC, etc.)	LP	1 500		1 200		- 300	25.0%			1 500	
6170.3111.10	Achat de véhicules		8 000		37 000		- 29 000	-78.4%	34 210		26 210	-76.6%
	2024: Petit véhicule utilitaire en remplacement						-				-	
	2025: Tracteur-tondeuse 37'000.00						-				-	
	2026: Remorque basculante 8'000						-				-	
6170.3111.20	Achat de machines, appareils		69 000		39 000		- 30 000	76.9%	95 839		26 839	-28.0%
	Remplacements courant tondeuses, débroussailleuses, souffleuses, etc..	30,000.00					-				-	
	2024: nettoyeur à haute pression / eau chaude						-				-	
	2024: broyeur à branches						-				-	
	2024: mini pelle mécanique équipée						-				-	
	2025: Berce+benne pour Meili 11'000.00						-				-	
	2026: Robot broyeur radiocommandé 39'000						-				-	
6170.3112.00	Vêtements de fonction	L	3 500		10 700		- 7 200	-67.3%	5 869		2 369	-40.4%
6170.3113.00	Achat de matériel informatique		1 000		2 000		- 1 000	-50.0%	859		141	16.4%
6170.312.0	*ALIMENTATION ET ELIMINATION, BIENS-FONDS PA		29 600		25 700		- 3 900	15.2%	23 974		5 626	23.5%
6170.3120.71	Dépôts des Brêches	L	11 400		9 300		- 2 100	22.6%	11 287		113	1.0%
6170.3120.72	Halle des Plavaux	L	8 200		8 500		- 300	-3.5%	7 192		1 008	14.0%
6170.3120.73	Local Tabac-Rhône	L	200		200		-		209		9	-4.4%
6170.3120.74	Local Brêches (ex-feu)	L	9 800		7 700		- 2 100	27.3%	5 286		4 514	85.4%
6170.3130.65	Prest de services de tiers - téléphonie	L	2 500		2 500		-		2 341		159	6.8%
6170.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	300		1 000		- 700	-70.0%	246		54	22.0%
6170.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.	L	-		-		-				-	
	2024: Etude préliminaires pour la réorganisation du dépôt des Brêches						-				-	
6170.3134.61	Assurances Incendie+Bâtiments	L	1 600		1 600		-		1 254		346	27.6%
6170.3134.62	Assurances véhicules	L	9 000		9 000		-		9 200		200	-2.2%
6170.3137.10	RPLP/contrôle tech. véhicules	L	2 000		2 000		-		1 512		489	32.3%
6170.314.0	*GROS ENTRETIEN ET ENTRETIEN COURANT		11 400		10 600		- 800	7.5%	10 529		871	8.3%
6170.3144.71	Dépôts des Brêches	LP	3 000		3 000		-		7 244		4 244	-58.6%
6170.3144.72	Halle des Plavaux	LP	3 000		3 000		-		82		2 918	3538.6%
6170.3144.74	Local Brêches (ex-feu)	LP	3 000		3 000		-		1 593		1 408	88.4%
6170.3144.90	Nettoyages/Conciergerie	LP	2 400		1 400		- 1 000	71.4%	1 166		1 234	105.9%
6170.3144.91	Contrats sanitaires (Cws) et prod. nett./entretien	LP	-		200		- 200	-100.0%	444		444	-100.0%

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
6170.3151.00	Entretien des machines, appareils	L	13 000		11 000		2 000	18.2%	14 167		1 167	-8.2%
6170.3151.10	Entretien/réparation véhicule, machines (immatriculées)	L	72 000		72 000		-		57 924		14 076	24.3%
6170.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	1 300		1 300		-		2 368		1 068	-45.1%
	Licences Office 365, T2, Kelo 1'300.00										-	
6170.3161.00	Locations machines, appareils, bout. gaz, etc.	L	4 000		4 000		-		1 267		2 733	215.7%
6170.3170.10	Frais de déplacement et autres frais	L	500		500		-		84		416	495.2%
<b>6170.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>		<b>15 000</b>		<b>27 000</b>		-		<b>40 000</b>		25 000	-62.5%
6170.3300.60	Amortissements planifiés, biens mobiliers PA	L	15 000		27 000		-		40 000		25 000	-62.5%
<b>6170.42</b>	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>			<b>200</b>		<b>200</b>		-		<b>8 880</b>	8 680	-97.7%
6170.4250.00	Vente de matériel - véhicule			-		-				8 680	8 680	
6170.4260.00	Remboursements de tiers			200		200		-		200		-100.0%
	Entretien places de parc Bourgeoisie											
6170.4260.10	Participations pour dommages			-		-		-				
<b>6170.44</b>	<b>REVENUS FINANCIERS</b>			-		-		-				
6170.4472.00	Location dépôts			-		-		-				
<b>6170.49</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	L		<b>1 048 900</b>		<b>1 058 800</b>	-	9 900	-0.9%	-	-	1 048 900
6170.4910.00	Imputations internes pour prestations de services	L		1 047 400		1 058 800	-	11 400	-1.1%	-	-	1 047 400
	à Divers imputations internes TP											
6170.4930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	L		1 500		-		1 500		-	-	1 500
	à 2170 Part energie pour recharge 2 véhicules électriques (dépôt des Brêches) 1'500											

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes		
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%	
62	TRAFIG REGIONAL		2 749 500	18 200	2 600 000	25 000	156 300	6.0%	2 273 756	29 600	487 144	21.7%	
6220	TRAFIG REGIONAL		1 103 700	-	958 500	-	145 200	15.1%	519 281	1 136	585 555	113.0%	
6220.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		20 500		45 500		-	-	52 019		31 519	-60.6%	
6220.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		20 000		45 000		-	-55.6%	52 019		32 019	-61.6%	
	Etudes de mobilité diverses (réserve) 20.000.00						-					-	
	2024: Concept halte/croisement CFF de Coll-le-Grand (Perraires) bud 25'000.00 reporté 2025						-					-	
	2024: Pôle de mobilité Corbier -étude d'aménagement						-					-	
	2025: Concept halte/croisement CFF de Coll-le-Grand (Perraires) bud 25'000.00 report						-					-	
6220.3141.00	Entretien places d'arrêts		500		500		-				500		
6220.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		55 000		104 500		-	49 500	-47.4%	20 000		35 000	175.0%
6220.3300.10	Amortissements planifiés, routes, voies de communication PA	L	55 000		104 500		-	49 500	-47.4%	20 000		35 000	175.0%
6220.36	CHARGES DE TRANSFERT		1 028 200		808 500		-	219 700	27.2%	447 262		580 938	129.9%
6220.3631.00	Participation au déficit des transports publics		359 700		330 000		-	29 700	9.0%	294 319		65 381	22.2%
	Selon communication Etat Vs augmentation prévu de 8% + evolution population 1%						-					-	
6220.3634.00	Subvention Lunabus et autres transports		13 500		13 500		-			12 942		558	4.3%
6220.366.0	*AMORTISSEMENTS, SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	L	655 000		465 000		-	190 000	40.9%	140 000		515 000	367.9%
6220.3660.20	Amortissements planifiés, subv d'investis. aux communes	L	655 000		465 000		-	190 000	40.9%	140 000		515 000	367.9%
6220.42	TAXES			-		-					1 136	1 136	
6220.4260.10	Participations pour dommages			-		-					1 136	1 136	
												-100.0%	
6230	TRAFIG D'AGGLOMERATION		1 642 800	15 000	1 641 500	25 000	-	11 300	0.7%	1 751 410	25 311	98 299	-5.7%
6230.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		500		500		-					500	
6230.3141.00	Entretien places d'arrêts		500		500		-					500	
6230.36	CHARGES DE TRANSFERT		1 642 300		1 641 000		-	1 300	0.1%	1 751 410		109 110	-6.2%
6230.3634.30	MobiChablais	L	1 612 300		1 591 000		-	21 300	1.3%	1 721 360		109 060	-6.3%
	2025: selon communication TPC						-					-	
	2026: selon communication TPC						-					-	
6230.3637.40	Promotion abonnements MobiChablais+Mobilis		30 000		50 000		-	20 000	-40.0%	30 050		50	-0.2%
6230.42	RECETTES DE VENTES, CONTRIBUTIONS DE TIERS			15 000		25 000	-	10 000	-40.0%		25 311	10 311	-40.7%
6230.4250.40	Vente cartes MobiChablais			15 000		25 000	-	10 000	-40.0%		25 311	10 311	-40.7%
6230.46	REVENUS DE TRANSFERT			-		-						-	
6230.4631.00	Subv. cantonale pour "Arrêts bus"			-		-						-	
6290	TRANSPORTS PUBLICS		3 000	3 200	-	-	-	200		3 065	3 153	112	126.9%
6290.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		3 000		-		-	3 000		3 065		65	-2.1%
6290.3130.45	Cartes journalières "CFF"		3 000		-		-	3 000		3 065		65	-2.1%
6290.42	RECETTES DE VENTES			3 200		-		3 200			3 153	47	1.5%
6290.4250.45	Vente cartes journalières "CFF"			3 200		-		3 200			3 153	47	1.5%
								-				-	

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE		4 586 700	4 136 300	4 757 800	4 123 600	- 183 800	-3.9%	4 673 474	4 298 131	75 057	20.0%
71	ALIMENTATION EN EAU		1 225 500	1 225 500	1 251 500	1 251 500	-		1 022 623	1 022 623	0	-100.0%
7100	APPROVISIONNEMENT EN EAU		1 141 200	1 225 000	1 151 700	1 251 000	15 500	1.3%	910 604	1 019 229	24 826	-22.9%
7100.30	CHARGES DE PERSONNEL		228 400		229 000		- 600	-0.3%	226 762		1 638	0.7%
7100.3010.00	Traitements du personnel administratif	L	-		-		-		25 378		25 378	-100.0%
7100.3010.06	Traitements du personnel d'exploitation	L	189 400		187 700		1 700	0.9%	162 918		26 482	16.3%
7100.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	12 300		12 200		100	0.8%	12 184		116	1.0%
7100.3052.00	Cotisations LPP	L	15 600		15 500		100	0.6%	15 748		148	-0.9%
7100.3053.00	Cotisations LAA	L	5 000		5 000		-		4 575		425	9.3%
7100.3054.00	Cotisations LAFS	L	5 300		5 300		-		5 235		65	1.2%
7100.3055.00	Cotisations LAMal	L	800		800		-		725		75	10.4%
7100.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel		-		2 500		- 2 500	-100.0%				
7100.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		113 100		147 400		- 34 300	-23.3%	72 852		40 248	55.2%
7100.3101.00	Achat de matériel d'exploitation, fournitures		5 000		7 500		- 2 500	-33.3%	4 056		944	23.3%
7100.3101.40	Achat de carburant	L	2 500		2 900		- 400	-13.8%	1 865		636	34.1%
7100.3110.70	Achat de mobilier et équipement		-		-		-		708		708	-100.0%
7100.3111.10	Achat de véhicules		-		-		-				-	
7100.3111.20	Achat de machines, appareils		2 500		5 000		- 2 500	-50.0%			2 500	
7100.3111.71	Achat de compteurs d'eau		10 000		25 000		- 15 000	-60.0%	10 098		98	-1.0%
7100.3112.00	Vêtements de fonction	L	1 000		1 400		- 400	-28.6%	925		75	8.2%
7100.3113.00	Achat de matériel informatique		2 000		7 500		- 5 500	-73.3%			2 000	
	2025: Réservoir: achat nouveau routeur compatible Rittmeyer 5'500.00											
7100.3120.00	*ALIMENTATION ET ELIMINATION, BIENS-FONDS PA		11 500		13 800		- 2 300	-16.7%	8 081		3 419	42.3%
7100.3120.75	Alimentation en électricité (réservoir)	L	4 700		3 800		900	23.7%	4 220		480	11.4%
7100.3120.76	Alimentation en eau Arbignon-Corniolot-Tunnel de la vallée	L	6 800		10 000		- 3 200	-32.0%	3 861		2 939	76.1%
7100.3130.40	Frais de port	L	1 500		1 200		300	25.0%	1 500		-	
7100.3130.65	Prest serv. tiers Téléphonie+télécommunications - abos data	L	700		700		-		480		221	46.0%
7100.3130.66	Redevances radio-télévision	L	300		300		-		215		85	39.5%
7100.3130.71	Recherche de fuites (système de détection+recherches)		10 500		10 500		-		8 940		1 560	17.4%
7100.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	500		1 000		- 500	-50.0%	33		468	1438.5%
7100.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		-		-		-		885		885	-100.0%
7100.3132.70	Frais d'analyses	L	5 500		5 500		-		3 345		2 155	64.4%
7100.3134.62	Assurances Véhicules	L	1 900		1 900		-		1 817		83	4.6%
7100.3137.10	Contrôle tech. véhicules	L	-		-		-				-	
7100.3143.00	Entretien des conduites d'eau potable et réservoir	L	45 000		50 000		- 5 000	-10.0%	23 514		21 486	91.4%
7100.3144.90	Nettoyages/Conciergerie locaux service des eaux (step)	LP	4 400		-		4 400				4 400	
7100.3151.00	Entretien des machines, appareils	L	500		500		-		347		153	43.9%
7100.3151.10	Entretien/réparation véhicule	L	3 500		3 500		-		1 959		1 541	78.7%
7100.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	2 600		7 600		- 5 000	-65.8%	2 141		459	21.4%
	Licences Office 365, Kelio, ssige, Intra matering, etc. 2'600.00										-	
	2025: Infraport, Von Roll - module W12 5'000.00										-	
7100.3160.00	Loyers et fermages des biens-fonds	L	100		100		-		50		50	100.0%
7100.3161.00	Locations de photocopieurs	L	400		300		100	33.3%	252		148	58.7%
7100.3170.10	Frais de déplacement et autres frais	L	200		200		-		115		86	74.7%
7100.3181.71	Pertes s/Déb. Service public "Eau potable"	L	1 000		1 000		-		1 528		528	-34.5%

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
7100.33	<b>AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>		391 000		414 500		- 23 500	-5.7%	476 189		- 85 189	-17.9%
7100.3300.30	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA	L	361 000		365 500		- 4 500	-1.2%	401 189		- 40 189	-10.0%
7100.3300.60	Amortissements planifiés, biens mobiliers PA	L	30 000		49 000		- 19 000	-38.8%	75 000		- 45 000	-60.0%
7100.35	<b>ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENT SPECIAUX</b>		249 300		187 000		62 300	33.3%			249 300	
7100.3510.00	Excédent de financement (reporté au bilan)		249 300		187 000		62 300	33.3%			249 300	
7100.36	<b>CHARGES DE TRANSFERT</b>		90 000		90 000		-		90 000		-	
7100.3612.70	Réseau eau potable Prest d'ingénierie/soutien - Monthey	L	90 000		90 000		-		90 000		-	
7100.39	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	L	69 400		83 800		- 14 400	-17.2%	44 800		24 600	54.9%
7100.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	31 200		29 600		1 600	5.4%			31 200	
	de 0210 Salaires et ch. sociales comptabilité 7'000						-				-	
	de 0224 Salaires et ch. sociales services technique 24'200						-				-	
7100.3940.00	Imput. internes pour intérêts et ch. financières standard	L	38 200		54 200		- 16 000	-29.5%	44 800		6 600	-14.7%
	de 9610 Part Intérêts sur investissements						-				-	
7100.42	<b>TAXES, CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		1 225 000		1 251 000		- 26 000	-2.1%		900 786	324 214	36.0%
7100.4240.06	Taxes de base		482 000		498 000		- 16 000	-3.2%		468 879	13 121	2.8%
7100.4240.07	Vente eau (consommation facturée)		703 000		713 000		- 10 000	-1.4%		391 939	311 061	79.4%
7100.4240.20	Location des compteurs		40 000		40 000		-			39 888	112	0.3%
7100.4260.00	Prestations EP (divers et pose de compteurs)						-			80	80	-100.0%
7100.4260.05	Prestations EP (piscine/centrale à béton)						-			-	-	
7100.45	<b>PRELEVEMENT SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX</b>		-		-		-			118 443	118 443	-100.0%
7100.4510.00	Insuffisance de financement (reporté au bilan)		-		-		-			118 443	118 443	-100.0%
7101	<b>STATIONS DE REFOULEMENT/POMPAGE EAU POTABLE</b>		84 300	500	99 800	500	- 15 500	-15.5%	112 019	3 394	24 826	-22.9%
7101.31	<b>CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION</b>		81 300		96 300		- 15 000	-15.6%	107 019		25 719	-24.0%
7101.3120.00	Alimentation en eau, électricité, chauffage et élimination	L	66 300		81 300		- 15 000	-18.5%	90 986		24 686	-27.1%
	Electricité sur marché public						-			-	-	
7101.3134.61	Assurances Incendie+Bâtiments+Machines	L	4 000		4 000		-			3 778	222	5.9%
7101.3143.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	L	11 000		11 000		-			12 255	1 255	-10.2%
	Courant: remplaç. lampes UV 4x, désinfection, prestation triage sur captage						-			-	-	
7101.33	<b>AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>		3 000		3 500		- 500	-14.3%	5 000		2 000	-40.0%
7101.3300.30	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA	L	3 000		3 500		- 500	-14.3%	5 000		2 000	-40.0%
7101.42	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		500		500		-			3 394	2 894	-85.3%
7101.4260.00	Participation frais de fonctionnement Stap Crêt (Vionnaz)		500		500		-			894	394	-44.0%
7101.4260.10	Participations pour dommages		-		-		-			2 500	2 500	-100.0%

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES		1 708 700	1 708 700	1 751 000	1 751 000	-		1 754 665	1 754 665	-	
7200	CANALISATIONS ET STATIONS DE RELEVAGES DES EAUX USEES		452 100	1 659 400	474 500	1 718 000	36 200	7.6%	375 416	1 733 649	150 933	-11.1%
7200.30	CHARGES DE PERSONNEL			-		-			42 529		42 529	-100.0%
7200.3010.00	Traitements du personnel administratif	L	-		-				29 945		29 945	-100.0%
	Admin et S.Tech. voir 7200.3910.00										-	
7200.3010.06	Traitements du personnel d'exploitation	L	-		-				5 209		5 209	-100.0%
	TP voir 7200.3910.00										-	
7200.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	-		-				2 300		2 300	-100.0%
7200.3052.00	Cotisations LPP	L	-		-				3 335		3 335	-100.0%
7200.3053.00	Cotisations LAA	L	-		-				579		579	-100.0%
7200.3054.00	Cotisations LAFS	L	-		-				978		978	-100.0%
7200.3055.00	Cotisations LAMal	L	-		-				184		184	-100.0%
7200.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		217 400		238 400		21 000	-8.8%	194 416		22 984	11.8%
7200.3101.00	Achat de matériel d'exploitation, fournitures			1 000		1 000			8 566		7 566	-88.3%
	2024: Achat de capteurs pour surveillance réseau										-	
7200.3120.00	Alimentation en eau, électricité, chauffage et élimination	L	14 600		12 400		2 200	17.7%	13 415		1 185	8.8%
7200.3130.40	Frais de port	L	1 500		1 500				1 500			
7200.3130.65	Prest de services de tiers - Télécommunications - abo data	L	700		700				713		13	-1.8%
7200.3130.66	Redevances radio-télévision	L	300		300				215		85	39.5%
7200.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		55 000		85 000		30 000	-35.3%	36 108		18 892	52.3%
	Etudes diverses 55'000										-	
	2024: Les Neyres renforcement réseau collecteur séparatif										-	
7200.3137.71	Taxe de financement des mesures d'élimin. compos. traces organ.	L	92 000		85 500		6 500	7.6%	86 403		5 597	6.5%
	Fr. 9.00 par habitant accordé à une Step										-	
7200.314.0	*GROS ENTRETIEN ET ENTRETIEN COURANT		41 000		41 000				40 551		449	1.1%
7200.3143.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	L	30 000		30 000				39 735		9 735	-24.5%
7200.3143.10	Entretien/assainissement des canalisations	L	11 000		11 000				816		10 184	1248.0%
7200.3151.00	Entretien des machines, appareils (yc stations refoulement)	L	10 000		10 000				5 038		4 962	98.5%
7200.3170.10	Frais de déplacement et autres frais	L	-		-				137		137	-100.0%
7200.3181.72	Pertes s/Déb. Service public "Epuration"	L	1 300		1 000		300	30.0%	1 771		471	-26.6%
7200.3199.00	TVA Réduction déd. impôt préalable (subv.)										-	
7200.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		120 000		103 500		16 500	15.9%	74 571		45 429	60.9%
7200.3300.30	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA	L	120 000		85 000		35 000	41.2%	60 566		59 434	98.1%
7200.3320.90	Amortissements planifiés, autres immobilis. incorporelles	L	-		18 500		18 500	-100.0%	14 005		14 005	-100.0%
	PGEE et Règlement des eaux usées										-	
7200.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	114 700		132 600		17 900	-13.5%	63 900		50 800	79.5%
7200.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	48 400		46 600		1 800	3.9%			48 400	
	de 0210 Salaires et ch. sociales comptabilité 7'000										-	
	de 0224 Salaires et ch. sociales services technique 29'700										-	
	de 7201 Salaires et ch. sociales responsables step 11'700										-	
7200.3940.00	Imput. internes pour intérêts et ch. financières standard	L	66 300		86 000		19 700	-22.9%	63 900		2 400	3.8%
	de 9610 Part intérêts sur investissements										-	
7200.42	TAXES, CONTRIBUTIONS DE TIERS		1 137 200		1 100 200		37 000	3.4%	1 101 046		36 154	3.3%
7200.4240.06	Taxes de base			521 000		500 000	21 000	4.2%	503 921		17 079	3.4%
7200.4240.07	Consommation facturée			616 000		600 000	16 000	2.7%	595 722		20 278	3.4%
7200.4240.20	Location des compteurs			200		200	-		183		17	9.3%
7200.4260.05	Prestations EU (fosses septiques/wc mobiles)			-		-			1 220		1 220	-100.0%

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
<b>7200.45</b>	<b>PRELEVEMENT SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX</b>			<b>522 200</b>		<b>617 800</b>	-	95 600	-15.5%	<b>632 603</b>	110 403	-17.5%
7200.4510.00	Insuffisance de financement (reporté au bilan)			522 200		617 800	-	95 600	-15.5%	<b>632 603</b>	110 403	-17.5%
							-					-

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
7201	STATION D'EPURATION DES EAUX USEES (En Reutet)		1 256 600	49 300	1 276 500	33 000	- 36 200	-2.8%	1 379 249	21 016	150 933	-11.1%
7201.30	CHARGES DE PERSONNEL		235 000		234 100		- 900	0.4%	256 905		21 905	-8.5%
7201.3010.06	Traitements du personnel d'exploitation	L	194 400		192 800		- 1 600	0.8%	213 003		18 603	-8.7%
	travaux sur canalisations et stap voir 7201.3910.00											
7201.3010.09	Rbt de salaires, APG mal, acc, Amat, etc.		-		-		-		13 786		13 786	-100.0%
7201.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	12 700		12 600		- 100	0.8%	17 361		4 661	-26.8%
7201.3052.00	Cotisations LPP	L	16 000		15 900		- 100	0.6%	5 515		10 485	190.1%
7201.3053.00	Cotisations LAA	L	5 200		5 100		- 100	2.0%	5 921		721	-12.2%
7201.3054.00	Cotisations LAFS	L	5 400		5 400		-		1 203		4 197	348.7%
7201.3055.00	Cotisations LAMal	L	800		800		-		115		685	595.7%
7201.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel		500		1 500		- 1 000	-66.7%			500	
7201.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		417 000		400 800		- 16 200	4.0%	439 184		22 184	-5.1%
7201.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés		500		500		-		1 198		698	-58.3%
7201.3101.00	Achat de matériel d'exploitation, fournitures		10 000		15 000		- 5 000	-33.3%	4 155		5 845	140.7%
7201.3101.40	Achat de carburant	L	1 000		1 000		-		738		262	35.5%
7201.3101.72	Achat de produits de traitements		60 000		60 000		-		62 163		2 163	-3.5%
7201.3110.70	Achat de mobilier et équipement		-		-		-					
7201.3111.10	Achat de véhicules		28 000				28 000				28 000	
	2026: Remplacement véhicule de service											
7201.3111.20	Achat de machines, appareils		2 000		2 000		-		287		1 713	596.9%
7201.3112.00	Vêtements de fonction	L	1 000		1 400		- 400	-28.6%	244		756	310.3%
7201.3113.00	Achat de matériel informatique		1 000		2 000		- 1 000	-50.0%			1 000	
7201.3120.00	Alimentation en eau, électricité, chauffage et élimination	L	149 500		158 300		- 8 800	-5.6%	222 221		72 721	-32.7%
	Électricité sur marché public						-					
7201.3130.09	Cotisations aux associations		100		100		-		25		75	300.0%
7201.3130.65	Prest de services de tiers - Téléphonie, Internet	L	2 600		2 600		-		3 153		553	-17.5%
7201.3130.74	Elimination des boues et déchets	L	86 000		86 000		-		77 246		8 754	11.3%
7201.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	1 000		1 000		-		1 337		337	-25.2%
7201.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		1 000		1 000		-		1 000		-	
	Surveillance et certification injection Biogaz par l'ASIG annuel frs 1'000.00						-					
7201.3132.70	Frais d'analyses	L	16 000		16 000		-		15 816		184	1.2%
7201.3134.61	Assurances Incendie+Bâtiments	L	13 300		13 300		-		11 787		1 513	12.8%
7201.3134.62	Assurances Véhicules	L	1 400		400		- 1 000	250.0%	376		1 024	272.1%
7201.314.0	*GROS ENTRETIEN ET ENTRETIEN COURANT		24 400		22 100		- 2 300	10.4%	24 406		6	0.0%
7201.3143.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	L	20 000		20 000		-		21 669		1 669	-7.7%
7201.3144.73	Locaux administratifs et dépôt (step clg)	LP	-		-		-		546		546	-100.0%
7201.3144.90	Nettoyages/Conciergerie	LP	4 400		2 100		- 2 300	109.5%	2 191		2 209	100.8%
7201.3151.00	Entretien/réparation des machines, appareils (hors GC)	L	15 000		15 000		-		11 972		3 028	25.3%
7201.3151.10	Entretien/réparation véhicule	L	2 000		2 000		-		374		1 626	435.1%
7201.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	600		600		-		434		166	38.2%
	Licences Office 365, T2i, Kelio, etc 600.00						-					
7201.3161.00	Locations de photocopies	L	400		300		- 100	33.3%	252		148	58.7%
7201.3170.10	Frais de déplacement et autres frais	L	200		200		-				200	
7201.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		560 000		597 000		- 37 000	-6.2%	650 000		90 000	-13.8%
7201.3300.30	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA	L	560 000		597 000		- 37 000	-6.2%	650 000		90 000	-13.8%
7201.36	CHARGES DE TRANSFERT		44 600		44 600		-		33 160		11 440	34.5%
7201.3632.72	Participation frais fonction. Step de Monthey	L	44 600		44 600		-		33 160		11 440	34.5%

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
7201.42	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>			<b>30 000</b>		<b>14 400</b>	15 600	108.3%		<b>14 013</b>	15 987	114.1%
7201.4250.72	Vente de Biogaz			30 000		14 400	15 600	108.3%		14 013	15 987	114.1%
7201.44	<b>REVENUS FINANCIERS</b>			<b>7 600</b>		<b>7 000</b>	600	8.6%		<b>7 003</b>	597	8.5%
7201.4472.00	Produit des locations de bâtiments du PA  anc step Illarsaz Teledis location surface frs 128.00 p/a.  step Clg redevance swisscom frs 7'500.00 p/a			7 600		7 000	600	8.6%		7 003	597	8.5%
7201.49	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	L		<b>11 700</b>		<b>11 600</b>	100	0.9%			11 700	
7201.4910.00	Imputations internes pour prestations de services  à 7200 Salaires et charges sociales resp step pour EU 11'700	L		11 700		11 600	100	0.9%			11 700	

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
73	GESTION DES DECHETS		1 073 800	1 073 800	1 028 700	1 028 700	-		1 119 883	1 119 883	-	
7300	GESTION DES DECHETS		1 073 800	1 073 800	1 028 700	1 028 700	-		1 119 883	1 119 883	-	
7300.30	CHARGES DE PERSONNEL		-		500		-	500 -100.0%	158 439		158 439	-100.0%
7300.3000.00	Vacances Commission de l'environnement	L	-		500		-	500 -100.0%	100		100	-100.0%
7300.3010.00	Traitements du personnel administratif	L					-		28 857		28 857	-100.0%
	Admin et S.Tech. voir 7300.3910.00						-				-	
7300.3010.06	Traitements du personnel d'exploitation	L					-		110 390		110 390	-100.0%
	TP voir 7300.3910.00						-				-	
7300.3010.09	Rbt de salaires, APG mal, acc, Amat, etc.						-		-8 052		8 052	-100.0%
7300.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L					-		8 374		8 374	-100.0%
7300.3052.00	Cotisations LPP	L					-		11 616		11 616	-100.0%
7300.3053.00	Cotisations LAA	L					-		2 884		2 884	-100.0%
7300.3054.00	Cotisations LAFS	L					-		3 627		3 627	-100.0%
7300.3055.00	Cotisations LAMal	L					-		643		643	-100.0%
7300.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		530 000		483 000		47 000	9.7%	495 834		34 166	6.9%
7300.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés, cartes d'accès	L	1 000		5 000		-	4 000 -80.0%			1 000	
7300.3101.00	Achat de matériel d'exploitation, instal. de collectes		36 000		13 000		23 000	176.9%	7 578		28 422	375.1%
	Entretien et renouvellement poubelles de rues 8'000						-				-	
	2025: Achat 2 moloks 10'000.00						-				-	
	2026: Nouveaux Molok + travaux de sécurisation 25'000.00						-				-	
	2026: Nouveau collecteurs PET 3'000						-				-	
7300.3130.40	Frais de port	L	1 700		1 700		-		800		900	112.5%
7300.3130.66	Redevances radio-télévision	L	300		300		-		215		85	39.5%
7300.3130.72	Enlèvement des ordures ménagères	L	220 000		217 000		3 000	1.4%	220 806		806	-0.4%
7300.3130.73	Enlèvement des papier et cartons	L	87 000		84 000		3 000	3.6%	84 246		2 755	3.3%
7300.3130.74	Enlèvement et tri des autres déchets	L	18 000		16 000		2 000	12.5%	16 025		1 975	12.3%
	Poubelles de rues et places publiques						-				-	
	Transports: alu, fer blanc, papier, etc.						-				-	
7300.3130.75	Enlèvement du verre	L	23 000		23 000		-		22 498		502	2.2%
	dès 2022, transport du verre sorti de 7300.3130.74						-				-	
7300.3130.77	Enlèvement des déchets verts (mars-nov.)	L	65 000		47 000		18 000	38.3%	64 929		72	0.1%
7300.3130.78	Enlèvement Gastrovert	L	63 000		60 000		3 000	5.0%	63 537		537	-0.8%
7300.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		-		-		-		855		855	-100.0%
7300.3151.00	Entretien du matériel/bennes	L	2 000		2 000		-		1 120		880	78.6%
7300.3161.72	Location châssis Gastrovert	L	9 000		9 000		-		9 000		-	
7300.3170.10	Frais de déplacement et autres frais	L	-		-		-		113		113	-100.0%
7300.3181.73	Pertes s/Déb. Service public "Déchets"	L	4 000		5 000		-	1 000 -20.0%	4 113		113	-2.8%
7300.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		33 500		41 000		-	7 500 -18.3%	50 000		16 500	-33.0%
7300.3300.30	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA	L	28 000		31 500		-	3 500 -11.1%	35 000		7 000	-20.0%
7300.3300.60	Amortissements planifiés, biens mobiliers PA	L	5 500		9 500		-	4 000 -42.1%	15 000		9 500	-63.3%
7300.35	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENT SPECIAUX		22 300		34 700		-	12 400 -35.7%			22 300	
7300.3510.00	Excédent de financement (reporté au bilan)		22 300		34 700		-	12 400 -35.7%			22 300	
7300.36	CHARGES DE TRANSFERT		397 000		377 000		-	20 000 5.3%	389 910		7 090	1.8%
7300.3612.72	Incinération des ordures ménagères Satom	L	150 000		150 000		-		147 467		2 533	1.7%
7300.3612.75	Participation aux frais d'exploit de la déchetterie Satom	L	193 000		190 000		-	3 000 1.6%	188 765		4 235	2.2%
	Fr. 19.00/habitant						-				-	
7300.3612.79	Participation à la méthanisation des déchets verts	L	54 000		37 000		-	17 000 45.9%	53 678		322	0.6%

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts			Ecarts	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	budget/budget	Comptes 2024	budget-comptes
<b>7300.39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	L	<b>91 000</b>		<b>92 500</b>		- 1 500	-1.6%	<b>25 700</b>		65 300 254.1%
7300.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	88 400		85 900		2 500	2.9%	22 800		65 600 287.7%
	de 0210 Salaires et ch. sociales comptabilité 14'000						-				-
	de 0224 Salaires et ch. sociales services technique 25'700						-				-
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 4.04% 48'700						-				-
7300.3940.00	Imput. internes pour intérêts et ch. financières standard	L	2 600		6 600		- 4 000	-60.6%	2 900		300 -10.3%
	de 9610 Part Intérêts sur investissements						-				-
<b>7300.42</b>	<b>TAXES, CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>			<b>1 073 800</b>		<b>1 028 700</b>	45 100	4.4%		<b>1 027 601</b>	46 199 4.5%
7300.4240.70	Taxe variable "Recettes ventes de sacs taxés"			525 000		510 000	15 000	2.9%		524 909	91 0.0%
7300.4240.72	Taxes de base 1.1 Particuliers			368 000		360 000	8 000	2.2%		327 021	40 980 12.5%
7300.4240.73	Taxes de base 1.2 Entreprises			55 000		51 000	4 000	7.8%		48 923	6 077 12.4%
7300.4240.76	Taxes prop. 2.1B Partic. Non-résidents			3 500		2 700	800	29.6%		3 359	142 4.2%
7300.4240.77	Taxes prop. 2.2.1 Ets "Poids"			82 000		67 000	15 000	22.4%		82 770	770 -0.9%
7300.4240.79	Taxes prop. 2.2.4 Ets "Forfaitaire"			1 300		1 500	200	-13.3%		1 208	92 7.6%
7300.4250.00	Vente de matériel			-		-	-			46	46 -100.0%
7300.4250.20	Recyclage verre (taxe anticipée)			25 000		24 500	500	2.0%		25 766	766 -3.0%
7300.4250.24	Recyclage PET			5 000		5 000	-			4 942	58 1.2%
7300.4250.25	Recyclage papier			8 000		6 000	2 000	33.3%		8 079	79 -1.0%
7300.4250.26	Recyclage métaux			1 000		1 000	-			577	423 73.3%
<b>7300.45</b>	<b>PRELEVEMENT SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX</b>			-		-	-			<b>92 282</b>	92 282 -100.0%
7300.4510.00	Insuffisance de financement (reporté au bilan)			-		-	-			92 282	92 282 -100.0%

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
74	AMENAGEMENTS		285 800	126 700	278 100	90 800	- 28 200	-10.1%	400 182	236 715	4 367	-2.7%
7410	CORRECTION DES COURS D'EAU		235 300	102 200	190 400	62 800	- 5 500	2.9%	332 713	197 512	2 101	-1.6%
7410.30	CHARGES DE PERSONNEL		-	-	-	-	-	-	3 259	-	3 259	-100.0%
7410.3010.07	Traitements du personnel d'exploitation - Canaux	L	-	-	-	-	-	-	1 490	-	1 490	-100.0%
	TP voir 7410.3910.00								-	-	-	-
7410.3010.08	Traitements du personnel d'exploitation - Torrents	L	-	-	-	-	-	-	1 227	-	1 227	-100.0%
	TP voir 7410.3910.00								-	-	-	-
7410.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	-	-	-	-	-	-	167	-	167	-100.0%
7410.3052.00	Cotisations LPP	L	-	-	-	-	-	-	229	-	229	-100.0%
7410.3053.00	Cotisations LAA	L	-	-	-	-	-	-	65	-	65	-100.0%
7410.3054.00	Cotisations LAFS	L	-	-	-	-	-	-	73	-	73	-100.0%
7410.3055.00	Cotisations LAMal	L	-	-	-	-	-	-	8	-	8	-100.0%
7410.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		146 000	-	106 000	-	40 000	37.7%	272 020	-	126 020	-46.3%
7410.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		-	-	-	-	-	-	11 630	-	11 630	-100.0%
7410.314.0	*GROS ENTRETIEN ET ENTRETIEN COURANT		146 000	-	106 000	-	40 000	37.7%	260 389	-	114 389	-43.9%
7410.3142.00	Entretien du Rhône	L	55 000	-	49 000	-	6 000	12.2%	45 066	-	9 934	22.0%
	Coûts subventionnés à 70%								-	-	-	-
7410.3142.10	Entretien des canaux	L	66 000	-	37 000	-	29 000	78.4%	45 099	-	20 901	46.3%
	Coûts subventionnés à 70%								-	-	-	-
	2026: Travaux de curage 20'000								-	-	-	-
7410.3142.20	Entretien des torrents	L	25 000	-	20 000	-	5 000	25.0%	170 224	-	145 224	-85.3%
	Coûts subventionnés à 70%								-	-	-	-
7410.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		25 000	-	26 500	-	1 500	-5.7%	30 000	-	5 000	-16.7%
7410.3300.20	Amortissements planifiés, aménagement des eaux PA	L	25 000	-	26 500	-	1 500	-5.7%	30 000	-	5 000	-16.7%
7410.36	CHARGES DE TRANSFERT		60 000	-	52 000	-	8 000	15.4%	27 434	-	32 566	118.7%
7410.3632.75	Participation frais Entretien du Canal Stockalper	L	30 000	-	52 000	-	22 000	-42.3%	27 434	-	2 566	9.4%
7410.366.0	*AMORTISSEMENTS, SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	L	30 000	-	-	-	30 000	-	-	-	30 000	-
7410.3660.10	Amortissements planifiés, subv. d'investissement	L	30 000	-	-	-	30 000	-	-	-	30 000	-
7410.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	4 300	-	5 900	-	1 600	-27.1%	-	-	4 300	-
7410.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	4 300	-	5 900	-	1 600	-27.1%	-	-	4 300	-
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 0,38% 4'300								-	-	-	-
7410.46	REVENUS DE TRANSFERT		102 200	-	62 800	-	39 400	62.7%	-	197 512	95 312	-48.3%
7410.4631.00	Subv. canton à l'entretien du Rhône		38 500	-	34 300	-	4 200	12.2%	-	31 274	7 226	23.1%
	Subventions 70% des coûts								-	-	-	-
7410.4631.10	Subv. canton à l'entretien des canaux		46 200	-	18 500	-	27 700	149.7%	-	37 097	9 103	24.5%
	Coûts subventionnés à 70%								-	-	-	-
7410.4631.20	Subv. canton à l'entretien des torrents		17 500	-	10 000	-	7 500	75.0%	-	129 141	111 641	-86.4%
	Coûts subventionnés à 70%								-	-	-	-

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts			Ecarts			
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	budget/budget frs	%	Comptes 2024	Charges	Revenus	budget-comptes frs	%
7450	DANGERS NATURELS		50 500	24 500	87 700	28 000	- 33 700	-38.4%	67 470	39 203	-	2 267	-8.0%
7450.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		40 500		77 200		- 36 700	-47.5%	67 470		-	26 970	-40.0%
7450.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		33 000		40 000		- 7 000	-17.5%	14 002		-	18 998	135.7%
	Etudes sécuritaires diverses 33'000.00						-				-		
7450.3132.74	Contrôle des ouvrages de protections des torrents		500		200		- 300	150.0%			500		
	Prestations de contrôle par Triage forestier du H-L						-				-		
7450.3140.74	Sécurisation, suppression d'aléas rocheux		7 000		7 000		-		1 058		5 942	561.4%	
7450.3143.00	Entretien des ouvrages de protection	L	-		30 000		- 30 000	-100.0%	52 409		52 409	-100.0%	
7450.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		10 000		10 500		- 500	-4.8%			10 000		
7450.3300.30	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA	L	10 000		10 500		- 500	-4.8%			10 000		
7450.46	REVENUS DE TRANSFERT			24 500		28 000	- 3 500	-12.5%		39 203	14 703	-37.5%	
7450.4631.74	Subv. canton pour carte des dangers géologiques			24 500		28 000	- 3 500	-12.5%		2 603	21 897	841.3%	
	Subventions 70% à 90% du coût des études sécuritaires						-				-		
7450.4631.75	Subv. canton pour curage des ouvrages de protection			-		-	-			36 600	36 600	-100.0%	

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts			Ecarts		
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	budget/budget frs	%	Comptes 2024	Charges	Revenus	budget-comptes frs
75	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE		28 000	-	59 500	-	31 500	-52.9%	25 025	22 300	25 275	927.4%
7500	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE		28 000	-	59 500	-	31 500	-52.9%	25 025	22 300	25 275	927.4%
7500.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		21 000		50 000		29 000	-58.0%	21 707		707	-3.3%
7500.3119.00	Achat de matériel		1 000		-		1 000		8		992	12558.2%
	2026: Nouveaux nichoirs à martinets 1'000										-	
7500.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		20 000		50 000		30 000	-60.0%	21 699		1 699	-7.8%
	2024: Etude suppression îlots de chaleur - arborisation										-	
	2025: Etude renaturation canal des Glariers: dossier d'enquête 50'000.00										-	
	2026: Etude renaturation canal des Glariers - dossier d'enquête + A. O. 20'000 (report partiel)										-	
7500.3161.00	Locations de machines, appareils		-		-		-				-	
7500.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		7 000		9 500		2 500	-26.3%	3 318		3 682	111.0%
7500.3300.20	Amortis planifiés, aménag. biotopes, zones écologiques, etc.	L	7 000		9 500		2 500	-26.3%	3 318		3 682	111.0%
7500.46	REVENUS DE TRANSFERT			-	-					22 300	22 300	-100.0%
7500.4631.75	Subv.cantonale pour revitalisation de cours d'eau			-	-					22 300	22 300	-100.0%
76	LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT		-	-	-	-	-				-	
7690	LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT		-	-	-	-	-				-	
7690.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		-		-		-				-	
7690.3130.76	Décision de répartition assainis. Stand Chable-Croix										-	
7690.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.										-	
7690.366.0	*AMORTISSEMENTS, SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	L	-		-		-				-	
7690.3660.20	Amortissements planifiés, subv d'investis. aux communes	L									-	

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes		
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%	
77	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT		68 700	1 600	62 700	1 600	6 000	9.6%	52 878	21 070	35 292	111.0%	
7710	CIMETIERES		48 500	1 600	47 300	1 600	-	-	39 623	4 600	11 877	33.9%	
7710.30	CHARGES DE PERSONNEL		-	-	-	-	-	-	18 187	-	18 187	-100.0%	
7710.3010.06	Traitements du personnel d'exploitation	L	-	-	-	-	-	-	15 163	-	15 163	-100.0%	
	TP voir 7710.3910.00										-		
7710.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	-	-	-	-	-	-	932	-	932	-100.0%	
7710.3052.00	Cotisations LPP	L	-	-	-	-	-	-	1 277	-	1 277	-100.0%	
7710.3053.00	Cotisations LAA	L	-	-	-	-	-	-	363	-	363	-100.0%	
7710.3054.00	Cotisations LAFS	L	-	-	-	-	-	-	406	-	406	-100.0%	
7710.3055.00	Cotisations LAMal	L	-	-	-	-	-	-	46	-	46	-100.0%	
7710.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		17 000	-	14 200	-	2 800	19.7%	6 436	-	10 564	164.1%	
7710.3101.00	Achat de matériel d'exploitation, fournitures		-	500	-	1 000	-	500	-50.0%	-	500	-	
7710.3120.00	Alimentation en eau, électricité, chauffage et élimination	L	-	1 500	-	1 200	-	300	25.0%	1 536	-	36	-2.4%
7710.3143.00	Entretien des cimetières et fosses	LP	-	15 000	-	12 000	-	3 000	25.0%	4 900	-	10 100	206.1%
7710.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		12 000	-	13 500	-	-	-	15 000	-	3 000	-20.0%	
7710.3300.30	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA	L	-	12 000	-	13 500	-	1 500	-11.1%	15 000	-	3 000	-20.0%
7710.39	IMPUTATIONS INTERNES		-	L 19 500	-	19 600	-	100	-0.5%	-	-	19 500	-
7710.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	-	19 500	-	19 600	-	100	-0.5%	-	-	19 500	-
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 1,73% 19'500											-	
7710.42	TAXES, CONTRIBUTIONS DE TIERS		-	1 600	-	1 600	-	-	-	4 600	-	3 000	-65.2%
7710.4240.00	Taxes d'inhumation		-	-	1 600	-	1 600	-	-	4 600	-	3 000	-65.2%

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts			Ecarts			
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	budget/budget frs	%	Comptes 2024	Charges	Revenus	budget-comptes frs	%
7791	<b>PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT</b>		400	-	400	-			1 332			932	-70.0%
7791.31	<b>CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION</b>		200		200				1 152			952	-82.6%
7791.3111.10	Achat de véhicules (vélos électriques)	L	200		200					198		2	1.0%
7791.3137.10	Vignettes vélos électriques	L	-		-				954			954	-100.0%
7791.3151.10	Entretien vélos électriques	L	-		-								
7791.36	<b>CHARGES DE TRANSFERT</b>		200		200				180			20	11.1%
7791.3636.00	Subventions aux organisations à but non lucratif		200		200				180			20	11.1%
7791.3637.88	Subvention pour achats de vélos électriques		-		-								
7792	<b>TOILETTES PUBLIQUES</b>		19 800	-	15 000	-	4 800	32.0%	11 923	16 470	24 347	-535.5%	
7792.30	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>		-		-				841			841	-100.0%
7792.3010.06	Traitements du personnel d'exploitation	L	-		-				701			701	-100.0%
	TP voir 7792.3910.00												
7792.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	-		-				43			43	-100.0%
7792.3052.00	Cotisations LPP	L	-		-				59			59	-100.0%
7792.3053.00	Cotisations LAA	L	-		-				17			17	-100.0%
7792.3054.00	Cotisations LAFS	L	-		-				19			19	-100.0%
7792.3055.00	Cotisations LAMal	L	-		-				2			2	-100.0%
7792.31	<b>CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION</b>		18 900		14 100		4 800	34.0%	11 082			7 818	70.5%
7792.3101.91	Achat fournitures (Essuie-main, savon, papier WC, etc.)	LP	1 000		500		500	100.0%				1 000	
7792.3120.00	Alimentation en eau, électricité, chauffage et élimination	L	1 100		1 100				1 061			39	3.7%
7792.3134.61	Assurances Incendie+Bâtiments	L	300		300				199			101	50.6%
7792.314.0	<b>*GROS ENTRETIEN ET ENTRETIEN COURANT</b>		16 500		12 200		4 300	35.2%	9 823			6 677	68.0%
7792.3144.00	Entretien des wc publics	LP	2 500		2 500				649			1 851	285.4%
7792.3144.90	Nettoyages/Conciergerie	LP	14 000		9 700		4 300	44.3%	9 174			4 826	52.6%
7792.3144.91	Contrats sanitaires (Cws) et prod. nett./entretien	LP	-		-								
7792.39	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	L	900		900							900	
7792.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	900		900							900	
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 0,08% 900												
7792.42	<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS</b>		-		-							16 470	-100.0%
7792.4260.10	Participations pour dommages		-		-							16 470	-100.0%

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget			Comptes 2024		Ecart budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%	
79	ORGANISATION DU TERRITOIRE		196 200	-	326 300	-	130 100	-39.9%	298 217	120 875	18 858	10.6%	
7900	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE		150 600	-	281 300	-	130 700	-46.5%	258 605	120 875	12 870	9.3%	
7900.30	CHARGES DE PERSONNEL		-		7 800	-	7 800	-100.0%	7 153	-	7 153	-100.0%	
7900.3000.00	Vacances Délégation	L	-		7 200	-	7 200	-100.0%	7 153	-	7 153	-100.0%	
7900.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	-		400	-	400	-100.0%	-	-	-	-	
7900.3053.00	Cotisations LAA	L	-		-	-	-	-	-	-	-	-	
7900.3054.00	Cotisations LAFS	L	-		200	-	200	-100.0%	-	-	-	-	
7900.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		50 000		90 000	-	40 000	-44.4%	87 635	-	37 635	-42.9%	
7900.3102.00	Publications mise à l'enquête publique	L	-		-	-	-	-	3 660	-	3 660	-100.0%	
	voir sous 0224.3102.00								-	-	-	-	
7900.3130.30	Synthèse des préavis pour autoris. constr.	LC	-		-	-	-	-	49 482	-	49 482	-100.0%	
	voir sous 0224.3130.30								-	-	-	-	
7900.3130.52	Mandat de contrôle du respect des règles énergétiques		-		-	-	-	-	11 910	-	11 910	-100.0%	
	voir sous 0224.3130.52								-	-	-	-	
7900.3132.30	Informatique ( prestations de tiers)	L	-		-	-	-	-	-	-	-	-	
	voir 0224.3132.30								-	-	-	-	
7900.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		50 000		90 000	-	40 000	-44.4%	18 041	-	31 959	177.1%	
	Aménagements du territoire / études diverses 50'000.00								-	-	-	-	
	2025: Rocade affectation extension Satom 40'000.00								-	-	-	-	
7900.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	-		-	-	-	-	4 542	-	4 542	-100.0%	
	voir 0224.3158.00								-	-	-	-	
7900.3170.10	Frais de déplacement et autres frais		-		-	-	-	-	-	-	-	-	
7900.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		28 000		111 500	-	83 500	-74.9%	93 172	-	65 172	-69.9%	
7900.3320.90	Amortissements planifiés, autres immobilis. incorporelles	L	28 000		111 500	-	83 500	-74.9%	93 172	-	65 172	-69.9%	
7900.36	CHARGES DE TRANSFERT		72 600		72 000	-	600	0.8%	70 646	-	1 954	2.8%	
7900.3632.01	Participation frais Préfecture	L	2 100		2 000	-	100	5.0%	1 981	-	119	6.0%	
	Fr. 0.20/habitant								-	-	-	-	
7900.3632.02	Participation frais Fonds régional	L	10 100		10 000	-	100	1.0%	9 739	-	361	3.7%	
	Fr. 1.00/habitant								-	-	-	-	
7900.3632.03	Participation frais Région Bas-Valais et Chablais	L	60 400		60 000	-	400	0.7%	58 926	-	1 474	2.5%	
	Fr. 3.00/habitant Région Bas-Valais								-	-	-	-	
	Fr. 3.00/habitant Région Chablais								-	-	-	-	
7900.42	TAXES, EMOLUMENTS ADMINISTRATIFS		-		-	-	-	-	-	-	120 875	-100.0%	
7900.4210.00	Emoluments administratifs (suivis chantiers, amendes)		-		-	-	-	-	-	-	100	-100.0%	
	voir sous 0224.4210.00								-	-	-	-	
7900.4210.20	Emoluments administratifs (autorisations de construire)		-		-	-	-	-	-	-	120 775	-100.0%	
	voir sous 0224.4210.20								-	-	-	-	
7900.4260.00	Remboursements de tiers		-		-	-	-	-	-	-	-	-	
7901	PLANS DE DEVELOPPEMENT		45 600	-	45 000	-	600	1.3%	39 612	-	5 988	15.1%	
7901.36	CHARGES DE TRANSFERT		45 600		45 000	-	600	1.3%	39 612	-	5 988	15.1%	
7901.3632.00	Participation frais Chablais Agglo	L	45 600		45 000	-	600	1.3%	39 612	-	5 988	15.1%	
	dès 2025 Frs 4.50 au lieu de Fr. 4.00/habitant								-	-	-	-	

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
8	ECONOMIE PUBLIQUE		357 400	71 900	312 800	50 600	23 300	7.4%	238 623	83 735	130 612	84.3%
81	AGRICULTURE		7 700	-	7 600	-	100	1.3%	15 249	-	7 549	-49.5%
8110	ADMINISTRATION, EXECUTION ET CONTROLES		4 600	-	4 600	-	-	-	4 801	-	201	-4.2%
8110.30	CHARGES DE PERSONNEL		4 600	-	4 600	-	-	-	4 801	-	201	-4.2%
8110.3000.00	Vacances Commission	L	1 000	-	1 000	-	-	-	600	-	400	66.7%
8110.3010.01	Recenseur des cultures	L	3 300	-	3 300	-	-	-	4 000	-	700	-17.5%
8110.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	200	-	200	-	-	-	200	-	-	-
8110.3053.00	Cotisations LAA	L	-	-	-	-	-	-	1	-	1	-100.0%
8110.3054.00	Cotisations LAFS	L	100	-	100	-	-	-	-	-	100	-
8110.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8110.3170.10	Frais de déplacement et autres frais	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8120	AMELIORATIONS STRUCTURELLES		3 100	-	3 000	-	100	3.3%	10 448	-	7 348	-70.3%
8120.30	CHARGES DE PERSONNEL		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8120.3010.06	Traitements du personnel d'exploitation	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TP voir 8120.3910.00		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8120.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8120.3052.00	Cotisations LPP	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8120.3053.00	Cotisations LAA	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8120.3054.00	Cotisations LAFS	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8120.3055.00	Cotisations LAMal	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8120.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		1 000	-	1 000	-	-	-	600	-	400	66.8%
8120.3101.80	Part. à l'achat de produits lutte contre mouches, parasites	L	1 000	-	1 000	-	-	-	600	-	400	66.8%
8120.3130.80	Prest. De tiers -suivi réseau écologique OQE	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8120.36	CHARGES DE TRANSFERT		2 100	-	2 000	-	100	5.0%	9 848	-	7 748	-78.7%
8120.3635.80	Améliorations foncières	L	-	-	-	-	-	-	7 825	-	7 825	-100.0%
	2024: Bourgeoisie-drainage Poutilla		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8120.3636.10	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	L	2 100	-	2 000	-	100	5.0%	2 023	-	77	3.8%
	GPMVR 0,2/habitant + 75.00		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8120.39	IMPUTATIONS INTERNES		L	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8120.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	de 6170 Salaires et charges sociales TP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8120.46	REVENUS DE TRANSFERT		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8120.4631.80	Subv. canton pour suivi réseau écologique OQE		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
82	SYLVICULTURE		76 100	3 500	70 500	3 500	5 600	7.9%	73 159	4 499	3 940	5.7%
8200	SYLVICULTURE		76 100	3 500	70 500	3 500	-	-	73 159	4 499	3 940	5.7%
8200.30	CHARGES DE PERSONNEL		-	-	-	-	-	-	5 151	-	5 151	-100.0%
8200.3010.06	Traitements du personnel d'exploitation	L					-	-	4 295	-	4 295	-100.0%
	TP voir 8200.3910.00											-
8200.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L					-	-	264	-	264	-100.0%
8200.3052.00	Cotisations LPP	L					-	-	362	-	362	-100.0%
8200.3053.00	Cotisations LAA	L					-	-	103	-	103	-100.0%
8200.3054.00	Cotisations LAFS	L					-	-	115	-	115	-100.0%
8200.3055.00	Cotisations LAMal	L					-	-	13	-	13	-100.0%
8200.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		30 100		23 100		7 000	30.3%	22 127		7 973	36.0%
8200.3130.09	Cotisations aux associations		100		100		-	-			100	-
8200.314.0	*GROS ENTRETIEN ET ENTRETIEN COURANT		30 000		23 000		7 000	30.4%	22 127		7 873	35.6%
8200.3141.00	Entretien des pistes forestières	L	8 000		8 000		-	-	1 678		6 322	376.8%
8200.3145.00	Entretien des forêts et châtaigneraies	L	22 000		15 000		7 000	46.7%	20 449		1 551	7.6%
	Contrôle et entretien des châtaigneraies (Prest triage)											-
	Lutte contre les plantes invasives (Prest triage)											-
	Bochet taille des arbres (Prest triage)											-
	2024: Amélioration écologique rideaux de plaine (suite) (subv 60%)											-
8200.36	CHARGES DE TRANSFERT		40 500		41 800		1 300	-3.1%	45 881		5 381	-11.7%
8200.3632.00	Participation frais Police forestière	L	33 000		33 000		-	-	34 131		1 131	-3.3%
8200.3632.10	Participation frais Forêts de protection	L	7 500		8 800		1 300	-14.8%	11 750		4 250	-36.2%
	2024: Part communale aux soins des forêts protectrices (10ha*1250.00) 12'500.00											-
	2025: Part communale aux soins des forêts protectrices (7ha*1250.00) 8'800.00											-
8200.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	5 500		5 600		-	-	100	-1.8%		5 500
8200.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	5 500		5 600		-	-	100	-1.8%		5 500
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 0,49% 5'500											-
8200.42	RECETTES DE VENTES, CONTRIBUTIONS DE TIERS			1 000		1 000		-			1 100	100 -9.1%
8200.4250.00	Produits des forêts			1 000		1 000		-			1 100	100 -9.1%
8200.46	REVENUS DE TRANSFERT			2 500		2 500		-			3 399	899 -26.4%
8200.4631.82	Subv. canton pour améliorations écologiques bois de plaine			2 500		2 500		-			3 399	899 -26.4%

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
84	TOURISME		30 500	32 000	500	18 000	16 000	3200.0%	500	33 540	31 540	-95.5%
8400	TOURISME		30 500	32 000	500	18 000	-	-	500	33 540	31 540	-95.5%
8400.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		30 000		-		30 000				30 000	
8400.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés		-		-		-	-			-	
8400.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		30 000		-		30 000				30 000	
	2024: Mesures liées au tourisme						-	-			-	
	2026: Mesures liées au tourisme bud 30'000.00						-	-			-	
8400.36	CHARGES DE TRANSFERT		500		500		-	-	500		-	
8400.3636.00	Organisme régional du tourisme	L	500		500		-	-	500		-	
	Cotisation/décompte Valais tourisme						-	-			-	
8400.40	REVENUS FISCAUX			32 000		18 000	14 000	77.8%		33 540	1 540	-4.6%
8400.4039.00	Taxes de séjour			32 000		18 000	14 000	77.8%		33 540	1 540	-4.6%
85	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE		20 500	500	21 100	500	-	-2.8%	3 464		16 536	477.4%
8500	PROMOTION ECONOMIQUE REGIONALE		20 500	500	21 100	500	-	-2.8%	3 464		16 536	477.4%
8500.30	CHARGES DE PERSONNEL		-		600		-	-100.0%	900		900	-100.0%
8500.3000.00	Vacances Délégation	L	-		600		-	-100.0%	900		900	-100.0%
8500.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L					-	-			-	
8500.3053.00	Cotisations LAA	L					-	-			-	
8500.3054.00	Cotisations LAFS	L					-	-			-	
8500.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		20 500		20 500		-		2 564		17 936	699.7%
8500.3130.00	Marquage des plaques "entreprises"		500		500		-	-		500		
8500.3132.20	Promotions économiques		20 000		20 000		-		2 564		17 436	680.2%
8500.36	CHARGES DE TRANSFERT		-		-		-	-			-	
8500.3635.00	Fond de soutien plateforme "Collombey19"		-		-		-	-			-	
8500.42	TAXES ET REDEVANCES			500		500	-	-			500	
8500.4260.00	Participations des entreprises (plaques signalétiques)			500		500	-	-			500	

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
87	COMBUSTIBLES ET ENERGIES		197 900	33 400	192 300	26 100	- 1 700	-0.9%	135 076	40 566	69 990	74.1%
8710	ELECTRICITE		44 600	33 400	30 100	26 100	- 7 200	23.9%	28 460	25 966	8 706	349.1%
8710.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		7 600		3 100		- 4 500	145.2%	865		6 735	778.8%
8710.3144.87	Entretien des installations photovoltaïques		5 000		500		- 4 500	900.0%			5 000	
8710.3158.00	Maintenance de logiciels - licences		2 600		2 600		-		865		1 735	200.6%
	2025: Licence monitoring installations solaires 2'600.00						-				-	
8710.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		30 500		20 500		- 10 000	48.8%	21 095		9 405	44.6%
8710.3300.40	Amortissements planifiés (instal. panneaux photovoltaïques)	L	30 500		20 500		- 10 000	48.8%	21 095		9 405	44.6%
8710.36	CHARGES DE TRANSFERT		6 500		6 500		-		6 500		-	
8710.3636.25	Solarplus	L	6 500		6 500		-		6 500		-	
	Achat d'éco énergie						-				-	
8710.42	VENTES, REMBOURSEMENTS DE TIERS			33 400		26 100	- 7 300	28.0%		25 966	- 7 434	28.6%
8710.4250.87	Vente Production Photovoltaïque (Romande Energie)			3 400		10 100	- 6 700	-66.3%		9 003	- 5 603	-62.2%
8710.4250.88	Energie renouv. (autocons. Plavaux-S/l'Eglise-1/3 Caserne-Step)			30 000		16 000	- 14 000	87.5%		16 963	- 13 037	76.9%

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget			Comptes 2024		Ecarts budget-comptes		
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus
8790	<b>DEVELOPPEMENT DURABLE - CITE DE L'ENERGIE</b>		153 300	-	162 200	-	8 900	-5.5%	106 616	14 600	61 284	66.6%		
8790.30	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>		-		1 100	-	1 100	-100.0%	1 885	-	1 885	-100.0%		
8790.3000.00	Vacances Délégation	L	-		1 000	-	1 000	-100.0%	1 885	-	1 885	-100.0%		
8790.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	-		100	-	100	-100.0%	-	-	-	-		
8790.3053.00	Cotisations LAA	L	-		-	-	-	-	-	-	-	-		
8790.3054.00	Cotisations LAFS	L	-		-	-	-	-	-	-	-	-		
8790.31	<b>CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION</b>		34 000		31 100		2 900	9.3%	35 548	-	1 548	-4.4%		
8790.3130.09	Cotisations aux associations	L	5 500		5 500	-	-		5 500	-	-	-		
	Cité de l'énergie, Crem, etc.													
8790.3130.35	Prest de tiers pour la promotion économie d'énergie		12 500		13 900	-	1 400	-10.1%	11 871	-	629	5.3%		
	2024: Organisation d'événements en lien avec la durabilité						-							
	Cérémonie de remise du Label, dynamisation circuits courts, etc						-							
	2024: Valais Rénove (suite et fin)						-							
	2024: Participation à Bike to Work						-							
	2025: Evénement -PopUp Chalenge Energie (piloté par l'Agglo) 2'000.00						-							
	2025: Participation à Bike to Work 500.00						-							
	2025: Organisation d'événements en lien avec la durabilité 5'000.00						-							
	2025: Projet circuits courts (école à la ferme, Eco. Familiale, carte des agriculteurs, etc.) 6'400.00						-							
	2026: Chablais-Agglo, formation parc&jardins changement climatique 3'000						-							
	2026: Autres subventions 4'000						-							
	2026: Participation Bike to Work 500						-							
	2026: Sensibilisation des entreprises au vélo 2'000						-							
	2026: Organisation d'événement en lien avec la durabilité 3'000						-							
8790.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		15 000		11 000	-	4 000	36.4%	17 529	-	2 529	-14.4%		
	2024: Adaptation des espaces publics aux pics de chaleur (réalisation de documents opérationnels)						-							
	2024: Cité de l'Energie (suivi annuel)						-							
	2024: Service fiduciaire en énergies						-							
	2024: Projet Agglo - industrie durable						-							
	2025: Service fiduciaire en énergies 2'000.00						-							
	2025: Cité de l'Energie (suivi annuel) 3'000.00						-							
	2025: Etude sur la résilience des essences indigènes face au changement climatique 5'940.00						-							
	2026: Cité de l'energie (suivi annuel) 3'000						-							
	2026: Service fiduciaire en énergies 2'000						-							
	2026: Préparation réaudit Cité de l'Energie : 10'000						-							
8790.3158.00	Maintenance de logiciels - licence Enercoach	L	1 000		700	-	300	42.9%	648	-	352	54.4%		
	Licences Office 365, Enercoach, etc. 700.00						-							
8790.36	<b>CHARGES DE TRANSFERT</b>		119 300		130 000	-	10 700	-8.2%	69 183	-	50 117	72.4%		
8790.3632.00	Participation frais La Fugue Chablaisienne		10 200		10 000	-	200	2.0%	9 933	-	267	2.7%		
	sorti de 3290.3636.00						-							
8790.3632.86	Participation frais Délégué à l'Energie		54 100		65 000	-	10 900	-16.8%	54 050	-	50	0.1%		
	Prestations fournies par Monthey (cout net)						-							
8790.3637.86	Subvention énergétique		55 000		55 000	-	-		5 200	-	49 800	957.7%		
	Subventions pour les énergies renouvelables, la rénovation, la mobilité 55.000.00						-							
8790.42	<b>TAXES ET REDEVANCES</b>		-		-	-	-				4 800	-100.0%		
8790.4210.00	Emoluments administratifs (Valais Rénove)		-		-	-	-				4 800	-100.0%		
8790.46	<b>REVENUS DE TRANSFERT</b>		-		-	-	-				9 800	-100.0%		
8790.4630.00	Aide financière fédérale "Développement durable"		-		-	-	-				9 800	-100.0%		
8790.4631.00	Subv. Canton + Swissenergie		-		-	-	-				9 800	-100.0%		

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
89	AUTRES EXPLOITATIONS ARTISANALES		24 700	2 500	20 800	2 500	3 900	18.8%	11 176	5 130	16 154	267.2%
8900	SITE DE LA CROIRE		24 700	2 500	20 800	2 500	3 900	18.8%	11 176	5 130	16 154	267.2%
8900.30	CHARGES DE PERSONNEL		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8900.3010.06	Traitements du personnel d'exploitation	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TP voir 8900.3910.00											
8900.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8900.3052.00	Cotisations LPP	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8900.3053.00	Cotisations LAA	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8900.3054.00	Cotisations LAFS	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8900.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		11 500		7 500		4 000	53.3%	9 976		1 524	15.3%
8900.3120.00	Alimentation en eau, électricité, chauffage et élimination	L	100		100		-		87		13	14.7%
8900.3130.65	Prest de services de tiers - Télécommunications - abo data	L	200		200		-		167		33	19.9%
8900.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	200		200		-		-		200	
8900.3140.00	Entretien Site de la Croire		11 000		7 000		4 000	57.1%	9 722		1 278	13.1%
8900.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	13 200		13 300		-		1 200		12 000	1000.0%
8900.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	13 200		13 300		-		1 200		12 000	1000.0%
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 1,07% 12'000						-		-		-	-
	de 0210 Site de la Croire, part frais amin.+exploit. 1'200.00						-		-		-	-
8900.42	TAXES, CONTRIBUTIONS DE TIERS			2 500		2 500	-			5 130	2 630	-51.3%
8900.4240.00	Taxes Site de la Croire			2 500		2 500	-			5 130	2 630	-51.3%

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
<b>9</b>	<b>FINANCES ET IMPOTS</b>		<b>1 500 600</b>	<b>33 300 300</b>	<b>1 630 900</b>	<b>32 240 000</b>	- 1 190 600	-73.0%	<b>2 244 072</b>	<b>33 571 129</b>	- 472 643	1.5%
91	IMPOTS		<b>788 000</b>	<b>29 399 900</b>	<b>783 000</b>	<b>28 300 000</b>	- 1 094 900	-139.8%	<b>678 941</b>	<b>29 606 107</b>	- 315 266	-1.1%
<b>9100</b>	<b>IMPOTS PERSONNES PHYSIQUES</b>		<b>758 000</b>	<b>26 627 000</b>	<b>763 000</b>	<b>25 228 000</b>	- 1 404 000	-184.0%	<b>649 941</b>	<b>26 329 622</b>	- 189 319	0.7%
<b>9100.31</b>	<b>PERTES SUR CREANCES</b>		<b>468 000</b>		<b>518 000</b>		- 50 000	-9.7%	<b>353 710</b>		114 290	32.3%
9100.3180.00	Pertes sur débiteurs (provision)		-		-		-		43 000		43 000	-100.0%
9100.3181.00	Remises d'impôts PP	L	10 000		10 000		-		6 234		3 767	60.4%
9100.3181.01	Pertes fiscales Revenu+Fortune PP	L	450 000		500 000		- 50 000	-10.0%	297 813		152 187	51.1%
9100.3181.02	Pertes fiscales Autres Impôts PP		8 000		8 000		-		6 664		1 336	20.0%
<b>9100.36</b>	<b>CHARGES DE TRANSFERT</b>		<b>290 000</b>		<b>245 000</b>		45 000	18.4%	<b>296 231</b>		6 231	-2.1%
9100.3602.00	Impôts s/immeubles bâties (188 LF)	L	290 000		245 000		45 000	18.4%	296 231		6 231	-2.1%
	Taux 0.25%						-				-	
<b>9100.40</b>	<b>REVENUS FISCAUX</b>		<b>26 397 000</b>		<b>25 007 000</b>	1 390 000	5.6%		<b>26 115 161</b>		281 839	1.1%
9100.4000.00	Impôt sur le revenu des personnes physiques		20 088 000		19 400 000	688 000	3.5%		19 491 904		596 096	3.1%
	2025: Calcul au coefficient 1.25 / indexation 171%										-	
9100.4001.00	Impôt sur la fortune des personnes physiques		2 403 000		2 270 000	133 000	5.9%		1 998 375		404 625	20.2%
9100.4002.00	Impôt prélevé à la source		750 000		500 000	250 000	50.0%		689 137		60 863	8.8%
9100.4002.01	Impôt frontalier		180 000		100 000	80 000	80.0%		187 693		7 693	-4.1%
9100.4008.00	Impôt personnel		73 000		64 000	9 000	14.1%		70 896		2 104	3.0%
9100.4021.00	Impôt foncier		955 000		938 000	17 000	1.8%		901 380		53 620	5.9%
9100.4022.00	Impôt sur les gains immobiliers		600 000		600 000	-			792 550		192 550	-24.3%
9100.4022.10	Impôt sur le capital et gains de loteries		650 000		470 000	180 000	38.3%		936 251		286 251	-30.6%
9100.4023.00	Impôt sur les droits de mutation additionnels		500 000		500 000	-			520 111		20 111	-3.9%
9100.4024.00	Impôt sur successions et donations		100 000		70 000	30 000	42.9%		428 343		328 343	-76.7%
9100.4033.00	Impôt sur les chiens		98 000		95 000	3 000	3.2%		98 520		520	-0.5%
	Fr. 130.00 par chien					-					-	
<b>9100.46</b>	<b>REVENUS DE TRANSFERT</b>		<b>230 000</b>		<b>221 000</b>	9 000	4.1%		<b>214 462</b>		15 538	7.2%
9100.4602.00	Impôt s/immeubles bâties (188 LF)		230 000		221 000	9 000	4.1%		214 462		15 538	7.2%
	Taux 0.25%					-					-	

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes		
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%	
9110	IMPOTS PERSONNES MORALES		30 000	2 772 900	20 000	3 072 000	309 100	1545.5%	28 999	3 276 485	504 585	-15.5%	
9110.31	PERTES SUR CREANCES		30 000		20 000		-				-		
9110.3181.04	Pertes fiscales PM			30 000		20 000			10 000	50.0%	28 999	1 001	3.5%
9110.40	REVENUS FISCAUX			2 772 900		3 072 000	-	299 100	-9.7%		3 276 485	503 585	-15.4%
9110.4010.00	Impôt sur le bénéfice			1 390 000		1 545 000	-	155 000	-10.0%		1 463 670	73 670	-5.0%
9110.4010.20	Impôt minimum			-		80 000	-	80 000	-100.0%		2 000	2 000	-100.0%
9110.4011.10	Impôt sur le capital			840 000		930 000	-	90 000	-9.7%		1 229 315	389 315	-31.7%
9110.4021.00	Impôt foncier			542 900		517 000	-	25 900	5.0%		581 499	38 599	-6.6%
							-					-	

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
93	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DE CHARGES		-	2 765 500	-	2 802 300	-	36 800	-1.3%	2 824 768	59 268	-2.1%
9300	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DE CHARGES		-	2 765 500	-	2 802 300	-	36 800	-1.3%	2 824 768	59 268	-2.1%
9300.46	REVENUS DE TRANSFERT			2 765 500		2 802 300	-	36 800	-1.3%	2 824 768	59 268	-2.1%
9300.4621.10	Répart. en faveur de la cne du fds de péreq. des ressources			2 727 000		2 744 500	-	17 500	-0.6%	2 747 699	20 699	-0.8%
	2025: selon communication de l'Etat frs 2744498.00							-				
	2026: selon communication de l'Etat frs 2'727'026.00							-				
9300.4621.40	Aide transit en faveur cne fds de compens (cas de rigueur)			38 500		57 800	-	19 300	-33.4%	77 069	38 569	-50.0%
	2012-2015 montant fixe puis 2016-2027 dégressif							-				
	2025: selon communication de l'Etat frs 57'820.00							-				
	2026: selon communication de l'Etat frs 38'572.00							-				
95	QUOTES PARTS, AUTRES		-	333 100	-	308 800	24 300	7.9%		337 021	3 921	-1.2%
9500	PARTS DES CNES AUX REGALES ET PATENTES		-	333 100	-	308 800	24 300	7.9%		337 021	3 921	-1.2%
9500.41	PATENTES ET CONCESSIONS			325 000		300 000	25 000	8.3%		330 160	5 160	-1.6%
9500.4120.80	Redevance Bas-Valais Energies			325 000		300 000	25 000	8.3%		330 160	5 160	-1.6%
9500.46	REVENUS DE TRANSFERT			8 100		8 800	-	700	-8.0%	6 861	1 239	18.1%
9500.4601.00	Parts aux patentes des appareils/automates			4 100		4 200	-	100	-2.4%	4 290	190	-4.4%
9500.4601.10	Parts aux patentes des établissements publics			4 000		4 600	-	600	-13.0%	2 571	1 429	55.6%

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
96	ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE		712 600	796 800	847 900	823 900	- 108 200	-12.8%	765 131	798 384	50 947	153.2%
9610	INTERETS		653 100	593 200	789 100	623 800	- 105 400	-13.4%	706 541	590 991	55 651	-48.2%
9610.34	CHARGES FINANCIERES		653 100		789 100		- 136 000	-17.2%	706 541		53 441	-7.6%
9610.3400.00	Intérêts passifs des engagements courants			-			-		38		38	-100.0%
9610.3401.00	Intérêts passifs des engagements financiers à court terme		70 000		68 800		1 200	1.7%	61 804		8 196	13.3%
	Intérêts sur les emprunts échus en 2026 (total frs 10'500'000)										-	
9610.3406.00	Intérêts passifs des engagements financiers à moyen et lg terme	L	380 000		498 000		- 118 000	-23.7%	464 162		84 162	-18.1%
9610.3499.00	Intérêts rémunératoires/compensatoires Pers Physiques	L	164 000		181 000		- 17 000	-9.4%	146 796		17 204	11.7%
9610.3499.10	Intérêts rémunératoires/compensatoires Pers Morales	L	39 100		41 300		- 2 200	-5.3%	33 742		5 358	15.9%
9610.44	REVENUS FINANCIERS			396 300		385 700	10 600	2.7%		384 583	11 717	3.0%
9610.4400.00	Intérêts des liquidités			-			-			6	6	-100.0%
9610.4401.00	Intérêts de retard moratoires/compensatoires Pers Physiques			357 000		344 000	13 000	3.8%		334 626	22 374	6.7%
9610.4401.10	Intérêts de retard moratoires/compensatoires Pers Morales			39 300		41 700	- 2 400	-5.8%		49 942	10 642	-21.3%
9610.4420.00	Intérêts, dividendes sur placements du PF			-			-			9	9	-100.0%
9610.49	IMPUTATIONS INTERNES	L	196 900		238 100	- 41 200	-17.3%			206 408	9 508	-4.6%
9610.4940.00	Imputations internes intérêts et ch financières standard	L	196 900		238 100	- 41 200	-17.3%			206 408	9 508	-4.6%
	à 4120 Intérêts sur prêt La Charmaie SA		89'800								-	
	à 7100 Part Intérêts sur investissements		38'200								-	
	à 7200 Part Intérêts sur investissements		66'300								-	
	à 7300 Part Intérêts sur investissements		2'600								-	

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget frs %		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes frs %		
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus			
9630	<b>IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER</b>		59 500	182 600	58 800	179 100	-	2 800	-4.8%	58 590	181 381	309	0.3%
9630.30	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>		-	-	-	-	-	-		420	-	420	-100.0%
9630.3010.06	Traitements du personnel d'exploitation	L	-	-	-	-	-	-		351	-	351	-100.0%
	TP voir 9630.3910.00									-	-	-	
9630.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	-	-	-	-	-	-		22	-	22	-100.0%
9630.3052.00	Cotisations LPP	L	-	-	-	-	-	-		30	-	30	-100.0%
9630.3053.00	Cotisations LAA	L	-	-	-	-	-	-		8	-	8	-100.0%
9630.3054.00	Cotisations LAFS	L	-	-	-	-	-	-		9	-	9	-100.0%
9630.3055.00	Cotisations LAMal	L	-	-	-	-	-	-		1	-	1	-100.0%
9630.31	<b>CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION</b>		50 000	-	50 000	-	-	-		50 000	-	-	
9630.3160.00	Loyers et fermages des biens-fonds	L	50 000	-	50 000	-	-	-		50 000	-	-	
	DDP Sous-L'Eglise 50.000.00									-	-	-	
9630.34	<b>CHARGES FINANCIERES</b>		8 300	-	8 300	-	-	-		8 169	-	131	1.6%
9630.343.0	<b>*CHARGES POUR BIENS-FONDS, PATRIMOINE FINANCIER</b>		8 300	-	8 300	-	-	-		8 169	-	131	1.6%
9630.3431.33	Entretien Bâtiment Bellevue		-	-	500	-	-	500	-100.0%	366	-	366	-100.0%
	dès 2026 charges sous imputations internes									-	-	-	
9630.3431.47	Entretien Appart. Les Neyres (anc classe)		500	-	500	-	-	-		500	-	500	
9630.3439.33	Energies Bâtiment Bellevue	L	-	-	400	-	-	400	-100.0%	283	-	283	-100.0%
	dès 2026 charges sous imputations internes									-	-	-	
9630.3439.47	Energies Appart. Les Neyres (anc classe)	L	6 000	-	5 100	-	-	900	17.6%	6 043	-	43	-0.7%
9630.3439.61	Assurances Incendie+Bâtiments	L	1 800	-	1 800	-	-	-		1 478	-	322	21.8%
9630.39	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	L	1 200	-	500	-	-	700	140.0%	-	-	1 200	
9630.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	500	-	500	-	-	-		500	-	500	
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 0,04% 500									-	-	-	
9630.3930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	L	700	-	-	-	-	700	-	700	-	700	
	de 3220 Part SP Bâtiment Bellevue 50% 200,00							-		-	-	-	
	de 3220 Part entretien Bâtiment Bellevue 50% 500,00							-		-	-	-	
9630.44	<b>REVENUS FINANCIERS</b>		-	155 800	-	152 300	-	3 500	2.3%	154 531	-	1 269	0.8%
9630.4430.00	Produit des locations des terrains du PF		-	68 800	-	66 500	-	2 300	3.5%	67 481	-	1 319	2.0%
	Terrains divers, jardins, places, etc. 20'668.30							-		-	-	-	
	Dès 01.01.2018 DDP Vignasses Chaloupe Juniors 22'103.40							-		-	-	-	
	Dès 01.12.2020 DDP Vignasses Chaloupe Piccolo 19'755.00							-		-	-	-	
	Bancomat place de l'étoile 1.200,00							-		-	-	-	
	DDP Vers le Stand et Chable-Croix 5'148.20							-		-	-	-	
9630.4430.10	Produit des loc. des terrains du Monastère (à reverser)		-	-	-	-	-	-		-	-	-	
9630.4432.00	Produit des locations de bâtiments du PF		87 000	-	85 800	-	1 200	1.4%	87 050	-	50	-0.1%	
	Halle en Reutet (ex-morija) 72.000,00							-		-	-	-	
	Appartement Bellevue 8.400,00							-		-	-	-	
	Appartement Les Neyres (sans anc. école) 5.400,00							-		-	-	-	
	Anc. classe Les Neyres 1'200,00							-		-	-	-	
9630.49	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	L	26 800	-	26 800	-	-	-		26 850	-	50	-0.2%
9630.4920.00	Imputations internes pour loyers, frais d'utilisation	L	26 800	-	26 800	-	-	-		26 850	-	50	-0.2%
	à 4120 Part EMS sur DDP sous l'église 537/1000 26.800,00							-		-	-	-	

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget		Comptes 2024		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
9690	PATRIMOINE FINANCIER NON MENTIONNE AILLEURS		-	21 000	-	21 000	-		26 012	5 012	-19.3%	
9690.44	REVENUS FINANCIERS		-	21 000	-	21 000	-		26 012	5 012	-19.3%	
9690.4419.10	Rachat d'ADB impôts pers. physiques		-	21 000	-	21 000	-		26 012	5 012	-19.3%	
97	REDISTRIBUTIONS		-	5 000	-	5 000	-		4 849	151	3.1%	
9710	REDISTRIBUTION LIEE A LA TAXE SUR LE CO2		-	5 000	-	5 000	-		4 849	151	3.1%	
9710.46	REVENUS DE TRANSFERT		-	5 000	-	5 000	-		4 849	151	3.1%	
9710.4699.00	Parts à des recettes fédérales "Taxes Co2"		-	5 000	-	5 000	-		4 849	151	3.1%	
	<i>Redistribution 2024 Fr. 4'849.30</i>											
99	POSTE NON VENTILABLE		-	-	-	-	-		800 000	800 000	-100.0%	
9900	ATTRIBUTION A RESERVE DE POLITIQUE BUDGETAIRE		-	-	-	-	-		800 000	800 000	-100.0%	
9900.38	CHARGES EXTRAORDINAIRES		-	-	-	-	-		800 000	800 000	-100.0%	
9900.3894.00	Attribution à la réserve de politique budgétaire		-	-	-	-	-		800 000	800 000	-100.0%	

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>		<b>4 121 400</b>	<b>609 500</b>	<b>4 140 200</b>	<b>604 500</b>	- 23 800	-0.6%	<b>3 286 522</b>	<b>234 758</b>	460 136	15.1%
01	LEGISLATIF ET EXECUTIF		632 600	10 000	671 200	1 000	- 47 600	-7.1%	548 812	600	74 388	13.6%
0110	LEGISLATIF -CONSEIL GENERAL ET BUREAUX ELECTORAUX		131 800	-	136 900	-	- 5 100	-3.7%	126 093		5 707	4.5%
0120	EXECUTIF -CONSEIL MUNICIPAL		500 800	10 000	534 300	1 000	- 42 500	-8.0%	422 719	600	68 681	16.3%
02	SERVICES GENERAUX		3 488 800	599 500	3 469 000	603 500	- 23 800	0.7%	2 737 710	234 158	385 747	15.4%
0210	ADMIN. DES FINANCES ET REGISTRE DES IMPOTS		1 053 900	193 500	1 096 700	226 800	- 9 500	-0.9%	410 945	46 470	495 925	136.1%
0220	SERVICES GENERAUX		888 200	141 100	909 600	131 200	- 31 300	-3.4%	2 045 817	187 688	1 111 029	-59.8%
0224	RESEAUX, INFRASTRUCTURES ET URBANISME		1 144 700	246 900	1 076 500	245 500	- 66 800	6.2%			897 800	
0290	IMMUEBLES ADMINISTRATIFS		402 000	18 000	386 200	-	- 2 200	-0.6%	280 948		103 052	36.7%
<b>1</b>	<b>ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE</b>		<b>3 214 300</b>	<b>573 400</b>	<b>3 099 000</b>	<b>536 900</b>	- 78 800	2.5%	<b>3 003 703</b>	<b>555 536</b>	192 733	7.9%
11	SECURITE PUBLIQUE		1 631 900	48 000	1 580 800	31 700	- 34 800	2.2%	1 545 425	18 394	56 869	3.7%
1110	POLICE		1 631 900	48 000	1 580 800	31 700	- 34 800	2.2%	1 545 425	18 394	56 869	3.7%
12	JUSTICE		478 800	80 000	480 600	70 800	- 11 000	-2.3%	454 136	81 932	26 596	7.1%
1200	JUSTICE COMMUNE		33 900	20 000	34 600	15 000	- 5 700	-16.5%	29 280	19 755	4 374	45.9%
1210	JUSTICE DISTRICT		39 300	-	39 300	-			37 271		2 029	5.4%
1220	AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET DE L'ADULTE		88 600	-	88 600	-			78 234		10 366	13.3%
1221	SERVICE OFFICIEL DE LA CURATELLE		317 000	60 000	318 100	55 800	- 5 300	-1.7%	309 351	62 178	9 827	4.0%
14	QUESTIONS JURIDIQUES		557 100	232 700	519 200	236 200	- 41 400	8.0%	473 320	248 094	99 174	44.0%
1400	CADASTRE		153 100	68 000	129 300	73 000	- 28 800	22.3%	125 970	69 620	28 750	51.0%
1401	JUSTICE DIVERS+PATENTES+AUTORISATIONS+DROIT DE CITE		3 700	23 700	3 800	18 200	- 5 600	-147.4%	3 631	20 270	3 361	20.2%
1402	OFFICE DE LA POPULATION		400 300	141 000	386 100	145 000	- 18 200	4.7%	343 719	158 204	73 785	39.8%
15	SERVICE DU FEU		523 000	211 500	494 300	197 000	- 14 200	2.9%	507 497	205 916	9 919	3.3%
1500	SERVICE DU FEU COMMUNAL		193 000	211 500	212 000	197 000	- 33 500	-15.8%	227 796	205 916	40 380	-184.6%
1510	SERVICE DU FEU INTERCOMMUNAL		330 000	-	282 300	-	- 47 700	16.9%	279 701		50 299	18.0%
16	DEFENSE		23 500	1 200	24 100	1 200	- 600	-2.5%	23 326	1 200	174	0.8%
1610	DEFENSE MILITAIRE -STAND DE TIR		6 700	-	6 700	-			11 169		4 469	-40.0%
1620	PROTECTION CIVILE		6 500	1 200	7 100	1 200	- 600	-8.5%	4 133	1 200	2 367	80.7%
1630	EMCR		10 300	-	10 300	-			8 024		2 277	28.4%
<b>2</b>	<b>FORMATION</b>		<b>9 876 700</b>	<b>774 600</b>	<b>9 588 200</b>	<b>554 700</b>	- 68 600	0.7%	<b>9 029 720</b>	<b>493 099</b>	565 479	6.6%
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE		9 445 600	639 700	9 181 900	426 700	- 50 700	0.6%	8 627 706	355 584	533 778	6.5%
2110	ECOLE ENFANTINE 1H-2H		-	-	-	-			47 258	23 480	23 778	-100.0%
2120	DEGRE PRIMAIRE 3H-8H		4 615 400	150 000	4 412 900	95 800	- 148 300	3.4%	4 089 339	105 746	481 806	12.1%
2130	DEGRE SECONDAIRE 1 CO 9H-11H		1 823 000	141 800	1 749 800	121 200	- 52 600	3.0%	1 745 070	112 675	48 805	3.0%
2170	BATIMENTS SCOLAIRES		2 309 100	244 800	2 340 900	106 600	- 170 000	-7.3%	2 104 475	34 343	5 831	-0.3%
2190	DIRECTION ET ADMINISTRATION DES ECOLES		698 100	103 100	678 300	103 100	- 19 800	2.9%	641 564	79 340	32 776	5.8%
22	ECOLES SPECIALISEES		134 100	9 900	116 300	8 500	- 16 400	14.1%	119 856	10 406	14 750	13.5%
2200	ECOLES SPECIALISEES		134 100	9 900	116 300	8 500	- 16 400	14.1%	119 856	10 406	14 750	13.5%
23	FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE		193 200	83 500	185 500	77 500	- 1 700	0.9%	182 936	85 795	12 559	12.9%
2300	FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE		193 200	83 500	185 500	77 500	- 1 700	0.9%	182 936	85 795	12 559	12.9%
25	ECOLE DE FORMATION GENERALE		85 300	41 500	86 000	42 000	- 200	-0.2%	80 925	41 315	4 189	10.6%
2510	ECOLE DE MATURITE GYMNASIALE ET CULTURE GENERALE		85 300	41 500	86 000	42 000	- 200	-0.2%	80 925	41 315	4 189	10.6%
29	FORMATION, AUTRES		18 500	-	18 500	-			18 297		204	1.1%
2990	ORIENTATION PROFESSIONNELLE		15 500	-	15 500	-			15 579		79	-0.5%
2991	FORMATION DES ADULTES		3 000	-	3 000	-			2 717		283	10.4%

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
<b>3</b>	<b>CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISES</b>		<b>2 492 300</b>	<b>168 500</b>	<b>2 325 900</b>	<b>157 000</b>	154 900	6.7%	<b>2 231 113</b>	<b>166 256</b>	258 943	12.5%
32	CULTURE, AUTRES		917 600	70 000	789 400	68 100	126 300	16.0%	538 339	67 811	377 072	80.1%
3210	BIBLIOTHEQUE		313 700	45 200	299 300	46 900	16 100	5.4%	305 595	49 278	12 183	4.8%
3220	CONCERTS ET THEATRE		55 500	700	56 400	-	1 600	-2.8%	53 170	100	1 730	3.3%
3230	ECOLE DE MUSIQUE ET ATELIERS MUSICAUX		30 500	6 500	31 500	6 200	1 300	-4.1%	29 316	9 350	4 034	20.2%
3290	CULTURE ET LOISIRS		131 900	15 000	134 900	15 000	3 000	-2.2%	150 259	9 083	24 276	-17.2%
3291	ANIMATIONS SOCIO-CULTURELLES		-	-	267 300	-	267 300	-100.0%	-	-	383 400	-
3291	ANIMATIONS SOCIO-CULTURELLES		386 000	2 600	-	-	383 400	-	-	-	26 944	-17.5%
33	MEDIAS		127 300	-	127 400	-	100	-0.1%	154 244	-	26 944	-17.5%
3320	MASS MEDIA		127 300	-	127 400	-	100	-0.1%	154 244	-	-	-
34	LOISIRS ET SPORTS		874 000	98 500	835 700	88 900	28 700	3.4%	965 968	98 445	92 023	-10.6%
3410	SPORTS		321 200	17 100	286 300	9 900	27 700	9.7%	311 184	9 900	2 816	0.9%
3411	PISCINE COUVERTE		65 700	17 400	84 600	16 500	19 800	-23.4%	86 490	17 948	20 242	-29.5%
3420	PLACE DE JEUX ET DE SKATE		67 000	-	29 100	-	37 900	130.2%	58 630	-	8 370	14.3%
3421	LOCAUX POUR LOISIRS (COUVERT, SALLES, CARNOTZET)		315 400	64 000	323 300	62 500	9 400	-2.9%	437 603	70 596	115 606	-31.5%
3422	PARCS PUBLICS ET CHEMINS PEDESTRES		104 700	-	112 400	-	7 700	-6.9%	72 061	-	32 640	45.3%
35	EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES		573 400	-	573 400	-	-	-	572 562	-	838	0.1%
3500	EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE		438 400	-	438 400	-	-	-	438 400	-	-	-
3510	EGLISE REFORMEE EVANGELIQUE		135 000	-	135 000	-	-	-	134 162	-	838	0.6%
<b>4</b>	<b>SANTE</b>		<b>2 996 500</b>	<b>273 400</b>	<b>2 926 500</b>	<b>315 700</b>	112 300	3.8%	<b>1 970 233</b>	<b>349 428</b>	1 102 294	68.0%
41	HOPITAUX, HOMES MEDICALISES		1 737 400	273 400	1 731 200	315 700	48 500	2.8%	847 160	349 428	966 268	194.1%
4120	ETABLISSEMENT MEDICO-SOCIAUX (EMS)		1 737 400	273 400	1 731 200	315 700	48 500	2.8%	847 160	349 428	966 268	194.1%
42	SOINS AMBULATOIRES		764 500	-	759 800	-	4 700	0.6%	716 523	-	47 977	6.7%
4210	CENTRE MEDICO-SOCIAL REGIONAL		764 500	-	759 800	-	4 700	0.6%	716 523	-	47 977	6.7%
43	PROMOTION DE LA SANTE		308 600	-	268 500	-	40 100	14.9%	277 693	-	30 907	11.1%
4320	LUTTE CONTRE LES MALADIES, AUTRES		3 600	-	3 500	-	100	2.9%	3 477	-	123	3.6%
4330	SERVICE MEDICAL SCOLAIRE		305 000	-	265 000	-	40 000	15.1%	274 216	-	30 784	11.2%
49	SANTE PUBLIQUE		186 000	-	167 000	-	19 000	11.4%	128 858	-	57 143	44.3%
4900	AUTRES DEPENSES DE SANTE		186 000	-	167 000	-	19 000	11.4%	128 858	-	57 143	44.3%
<b>5</b>	<b>SECURITE SOCIALE</b>		<b>9 502 400</b>	<b>4 117 400</b>	<b>9 338 400</b>	<b>4 061 400</b>	108 000	1.2%	<b>8 775 779</b>	<b>3 780 753</b>	389 974	7.8%
52	INVALIDITE		1 345 900	-	1 309 900	-	36 000	2.7%	1 304 168	-	41 732	3.2%
5230	FOYERS POUR INVALIDES		1 345 900	-	1 309 900	-	36 000	2.7%	1 304 168	-	41 732	3.2%
53	VIEILLESSE ET SURVIVANTS		811 900	49 800	813 200	46 500	4 600	-0.6%	768 366	46 331	40 065	5.5%
5310	AGENCE AVS		30 400	28 300	30 000	26 000	1 900	-6.3%	31 345	25 981	3 264	-60.8%
5320	PREST. COMPLEMENTAIRES A L'AVS ET L'AI		676 600	-	639 400	-	37 200	5.8%	633 564	-	43 036	6.8%
5350	PRESTATIONS DE VIEILLESSE		104 900	21 500	143 800	20 500	39 900	-27.7%	103 457	20 350	293	0.4%
54	FAMILLE ET JEUNESSE		5 408 900	3 036 100	5 248 600	2 881 800	6 000	0.1%	4 916 186	2 854 023	310 636	15.1%
5430	AVANCE ET RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIMENTAIRES		18 400	-	26 600	-	8 200	-30.8%	18 274	-	126	0.7%
5440	PROTECTION DE LA JEUNESSE		64 500	-	65 500	-	1 000	-1.5%	164 840	-	100 340	-60.9%
5441	TRAVAILLEUR SOCIAL HORS MURS		11 200	-	61 200	-	50 000	-81.7%	40 800	-	29 600	-72.5%
5450	STRUCTURES JEUNESSE		4 824 900	2 797 900	4 599 300	2 635 600	63 300	1.4%	4 247 894	2 631 295	410 401	25.4%
5451	ASSOCIATION D'ACCUEIL FAMILIAL DE JOUR		331 800	238 200	339 900	246 200	100	0.0%	297 628	222 728	18 700	25.0%
5452	PRESTATIONS AUX FAMILLES		158 100	-	156 100	-	2 000	1.3%	146 750	-	11 350	7.7%
57	AIDE SOCIALE ET ASILE		1 935 700	1 031 500	1 966 700	1 133 100	70 600	3.6%	1 787 059	880 399	2 460	-0.3%
5720	AIDE ECONOMIQUE		1 750 600	970 000	1 790 500	1 080 000	70 100	3.9%	1 632 488	829 862	22 027	-2.7%
5740	FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI		69 200	-	66 400	-	2 800	4.2%	69 181	-	19	0.0%
5790	AUTRES ASSISTANCES - INTEGRATION		115 900	61 500	109 800	53 100	2 300	-2.1%	85 390	50 538	19 548	56.1%

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecart budget/budget		Comptes 2024		Ecart budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
<b>6</b>	<b>TRANSPORTS ET TELECOMMUNICATIONS</b>		<b>7 084 100</b>	<b>1 069 300</b>	<b>7 169 400</b>	<b>1 085 400</b>	- 69 200	-1.0%	<b>5 371 734</b>	<b>144 566</b>	787 631	15.1%
61	CIRCULATION ROUTIERE		4 334 600	1 051 100	4 569 400	1 060 400	- 225 500	-4.9%	3 097 979	114 966	300 487	10.1%
6130	ROUTES CANTONALES		890 000	-	1 067 800	-	- 177 800	-16.7%	724 520		165 480	22.8%
6150	ROUTES COMMUNALES		1 946 700	2 000	2 031 000	1 400	- 84 900	-4.2%	1 898 570	106 086	152 216	8.5%
6170	CENTRE D'ENTRETIEN		1 497 900	1 049 100	1 470 600	1 059 000	- 37 200	-2.5%	474 888	8 880	17 208	-3.7%
62	TRAFFIC REGIONAL		2 749 500	18 200	2 600 000	25 000	- 156 300	-6.0%	2 273 756	29 600	487 144	21.7%
6220	TRAFFIC REGIONAL		1 103 700	-	958 500	-	- 145 200	-15.1%	519 281	1 136	585 555	113.0%
6230	TRAFFIC D'AGGLOMERATION		1 642 800	15 000	1 641 500	25 000	- 11 300	0.7%	1 751 410	25 311	98 299	-5.7%
6290	TRANSPORTS PUBLICS		3 000	3 200	-	-	- 200	-	3 065	3 153	112	126.9%
<b>7</b>	<b>PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>		<b>4 586 700</b>	<b>4 136 300</b>	<b>4 757 800</b>	<b>4 123 600</b>	- 183 800	-3.9%	<b>4 673 474</b>	<b>4 298 131</b>	75 057	20.0%
71	ALIMENTATION EN EAU		1 225 500	1 225 500	1 251 500	1 251 500	-	-	1 022 623	1 022 623	-	-
7100	APPROVISIONNEMENT EN EAU		1 141 200	1 225 000	1 151 700	1 251 000	- 15 500	1.3%	910 604	1 019 229	24 826	-22.9%
7101	STATIONS DE REFOULEMENT/POMPAGE EAU POTABLE		84 300	500	99 800	500	- 15 500	-15.5%	112 019	3 394	24 826	-22.9%
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES		1 708 700	1 708 700	1 751 000	1 751 000	-	-	1 754 665	1 754 665	-	-
7200	CANALISATIONS ET STATIONS DE RELEVAGES DES EAUX USEES		452 100	1 659 400	474 500	1 718 000	- 36 200	7.6%	375 416	1 733 649	150 933	-11.1%
7201	STATION D'EPURATION DES EAUX USEES (En Reutet)		1 256 600	49 300	1 276 500	33 000	- 36 200	-2.8%	1 379 249	21 016	150 933	-11.1%
73	GESTION DES DECHETS		1 073 800	1 073 800	1 028 700	1 028 700	-	-	1 119 883	1 119 883	-	-
7300	GESTION DES DECHETS		1 073 800	1 073 800	1 028 700	1 028 700	-	-	1 119 883	1 119 883	-	-
74	AMENAGEMENTS		285 800	126 700	278 100	90 800	- 28 200	-10.1%	400 182	236 715	4 367	-2.7%
7410	CORRECTION DES COURS D'EAU		235 300	102 200	190 400	62 800	- 5 500	2.9%	332 713	197 512	2 101	-1.6%
7450	DANGERS NATURELS		50 500	24 500	87 700	28 000	- 33 700	-38.4%	67 470	39 203	2 267	-8.0%
75	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE		28 000	-	59 500	-	- 31 500	-52.9%	25 025	22 300	25 275	927.4%
7500	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE		28 000	-	59 500	-	- 31 500	-52.9%	25 025	22 300	25 275	927.4%
77	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT		68 700	1 600	62 700	1 600	- 6 000	9.6%	52 878	21 070	35 292	110.0%
7710	CIMETIERES		48 500	1 600	47 300	1 600	- 1 200	2.5%	39 623	4 600	11 877	33.9%
7791	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT		400	-	400	-	-	-	1 332		932	-70.0%
7792	TOILETTES PUBLIQUES		19 800	-	15 000	-	- 4 800	32.0%	11 923	16 470	24 347	-535.5%
79	ORGANISATION DU TERRITOIRE		196 200	-	326 300	-	- 130 100	-39.9%	298 217	120 875	18 858	10.6%
7900	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE		150 600	-	281 300	-	- 130 700	-46.5%	258 605	120 875	12 870	9.3%
7901	PLANS DE DEVELOPPEMENT		45 600	-	45 000	-	- 600	1.3%	39 612		5 988	15.1%
<b>8</b>	<b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>		<b>357 400</b>	<b>71 900</b>	<b>312 800</b>	<b>50 600</b>	- 23 300	7.4%	<b>238 623</b>	<b>83 735</b>	130 612	84.3%
81	AGRICULTURE		7 700	-	7 600	-	- 100	1.3%	15 249		7 549	-49.5%
8110	ADMINISTRATION, EXECUTION ET CONTROLES		4 600	-	4 600	-	-	-	4 801		201	-4.2%
8120	AMELIORATIONS STRUCTURELLES		3 100	-	3 000	-	- 100	3.3%	10 448		7 348	-70.3%
82	SYLVICULTURE		76 100	3 500	70 500	3 500	- 5 600	7.9%	73 159	4 499	3 940	5.7%
8200	SYLVICULTURE		76 100	3 500	70 500	3 500	- 5 600	7.9%	73 159	4 499	3 940	5.7%
84	TOURISME		30 500	32 000	500	18 000	- 16 000	3200.0%	500	33 540	31 540	-95.5%
8400	TOURISME		30 500	32 000	500	18 000	- 16 000	3200.0%	500	33 540	31 540	-95.5%
85	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE		20 500	500	21 100	500	- 600	-2.8%	3 464		16 536	477.4%
8500	PROMOTION ECONOMIQUE REGIONALE		20 500	500	21 100	500	- 600	-2.8%	3 464		16 536	477.4%
87	COMBUSTIBLES ET ENERGIES		227 900	33 400	192 300	26 100	- 28 300	14.7%	135 076	40 566	99 990	105.8%
8710	ELECTRICITE		44 600	33 400	30 100	26 100	- 7 200	23.9%	28 460	25 966	8 706	349.1%
8790	DEVELOPPEMENT DURABLE - CITE DE L'ENERGIE		153 300	-	162 200	-	- 8 900	-5.5%	106 616	14 600	61 284	66.6%
89	AUTRES EXPLOITATIONS ARTISANALES		24 700	2 500	20 800	2 500	- 3 900	18.8%	11 176	5 130	16 154	267.2%
8900	SITE DE LA CROIRE		24 700	2 500	20 800	2 500	- 3 900	18.8%	11 176	5 130	16 154	267.2%
<b>9</b>	<b>FINANCES ET IMPOTS</b>		<b>1 500 600</b>	<b>33 300 300</b>	<b>1 630 900</b>	<b>32 240 000</b>	- 1 190 600	-73.0%	<b>2 244 072</b>	<b>33 571 129</b>	472 643	1.5%
91	IMPOTS		788 000	29 399 900	783 000	28 300 000	- 1 094 900	-139.8%	678 941	29 606 107	315 266	-1.1%
9100	IMPOTS PERSONNES PHYSIQUES		758 000	26 627 000	763 000	25 228 000	- 1 404 000	-184.0%	649 941	26 329 622	189 319	0.7%
9110	IMPOTS PERSONNES MORALES		30 000	2 772 900	20 000	3 072 000	- 309 100	1545.5%	28 999	3 276 485	504 585	-15.5%
93	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DE CHARGES		-	2 765 500	-	2 802 300	- 36 800	-1.3%		2 824 768	59 268	-2.1%
9300	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DE CHARGES		-	2 765 500	-	2 802 300	- 36 800	-1.3%		2 824 768	59 268	-2.1%
95	QUOTES PARTS, AUTRES		-	333 100	-	308 800	- 24 300	7.9%		337 021	3 921	-1.2%
9500	PARTS DES CNES AUX REGALES ET PATENTES		-	333 100	-	308 800	- 24 300	7.9%		337 021	3 921	-1.2%
96	ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE		712 600	796 800	847 900	823 900	- 108 200	-12.8%	765 131	798 384	50 947	153.2%
9610	INTERETS		653 100	593 200	789 100	623 800	- 105 400	-13.4%	706 541	590 991	55 651	-48.2%
9630	IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER		59 500	182 600	58 800	179 100	- 2 800	-4.8%	58 590	181 387	309	0.3%
9690	PATRIMOINE FINANCIER NON MENTIONNE AILLEURS		-	21 000	-	21 000	-	-		26 012	5 012	-19.3%
97	REDISTRIBUTIONS		-	5 000	-	5 000	-	-		4 849	151	3.1%
9710	REDISTRIBUTION LIEE A LA TAXE SUR LE CO2		-	-	5 000	-	-	-		4 849	-	-
99	Attribution à la réserve de politique budgétaire		-	-	-	-	-	-		800 000	-	-100.0%

Compte	Désignation	Ch. liées	Budget 2026		Budget 2025		Ecarts budget/budget			Comptes 2024		Ecarts budget-comptes		
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%	frs	%
0	ADMINISTRATION GENERALE		4 121 400	609 500	4 140 200	604 500	- 23 800	-0.6%	3 286 522	234 758				
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE		3 214 300	573 400	3 099 000	536 900	78 800	2.5%	3 003 703	555 536				
2	FORMATION		9 876 700	774 600	9 588 200	554 700	68 600	0.7%	9 029 720	493 099				
3	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISES		2 492 300	168 500	2 325 900	157 000	154 900	6.7%	2 231 113	166 256				
4	SANTE		2 996 500	273 400	2 926 500	315 700	112 300	3.8%	1 970 233	349 428				
5	SECURITE SOCIALE		9 502 400	4 117 400	9 338 400	4 061 400	108 000	1.2%	8 775 779	3 780 753				
6	TRANSPORTS ET TELECOMMUNICATIONS		7 084 100	1 069 300	7 169 400	1 085 400	- 69 200	-1.0%	5 371 734	144 566				
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE		4 586 700	4 136 300	4 757 800	4 123 600	- 183 800	-3.9%	4 673 474	4 298 131				
8	ECONOMIE PUBLIQUE		357 400	71 900	312 800	50 600	23 300	7.4%	238 623	83 735				
9	FINANCES ET IMPOTS		1 500 600	33 300 300	1 630 900	32 240 000	- 1 190 600	-73.0%	2 244 072	33 571 129				
	TOTALISATION		<b>45 732 400</b>	<b>45 094 600</b>	<b>45 289 100</b>	<b>43 729 800</b>	- 921 500	-2.0%	<b>40 824 974</b>	<b>43 677 391</b>				
	Résultat		- 637 800	-	- 1 559 300	-				2 852 417				
.3300.	Amortissements planifiés ordinaires		3 697 500		3 911 000					3 666 444				
.3650	Réécification, Participations du PA		-		-					3 600				
.3660.	Amortissements planifiés, subv. d'investissements aux cantons		965 000		1 035 400					387 978				
.350+351	Attribution aux financements spéciaux		271 600		221 700									
.389	Attribution à la réserve budgétaire		-		-					800 000				
.45	Prelevements sur financements speciaux		- 522 200		- 617 800					-843 328				
	Marge d'autofinancement selon MCH2		<b>3 774 100</b>		<b>2 991 000</b>					<b>6 867 111</b>				



# COMMUNE DE COLLOMBEY-MURAZ



## BUDGET DES INVESTISSEMENTS 2026



Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>				<b>100 000.00</b>		<b>716 849.85</b>
02	SERVICES GENERAUX				100 000.00		716 849.85
<b>0220</b>	<b>SERVICES GENERAUX</b>				<b>50 000.00</b>		<b>3 600.00</b>
0220.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				50 000.00		
0220.5060.02	Mobilier				50 000.00		
	<i>2025: Mobilier et équipement nouvelle salle de conférence</i>						
0220.55	PARTICIPATIONS ET CAPITAL SOCIAL					3 600.00	
0220.5541.52	Satom SA					3 600.00	
	<i>2024: Rachat de 36 actions selon convention (lié au nombre d'habitants et de nuitées)</i>						
<b>0290</b>	<b>IMMEUBLES ADMINISTRATIFS</b>				<b>50 000.00</b>		<b>713 249.85</b>
0290.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				50 000.00		713 249.85
0290.5040.00	Réfection Maison de Commune				50 000.00		713 249.85
	<i>2024: Restructuration intérieure et rénovation</i>						
	<i>2025: Déplacement portes, séparations bureaux, etc.</i>						
<b>2</b>	<b>FORMATION</b>	<b>1 910 800.00</b>	<b>22 800.00</b>	<b>1 942 600.00</b>	<b>46 300.00</b>	<b>319 854.70</b>	<b>84 034.30</b>
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE	1 910 800.00	22 800.00	1 942 600.00	46 300.00	319 854.70	84 034.30
<b>2120</b>	<b>DEGRE PRIMAIRE 3H-8H</b>	<b>50 000.00</b>		<b>60 000.00</b>	<b>21 000.00</b>		
2120.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 000.00		60 000.00			
2120.5060.10	Parc informatique: Tableaux interactifs/Chariots info.	50 000.00		60 000.00			
	<i>2025: Achat équipements informatiques (TIC)</i>						
	<i>2026: Achat équipements informatiques (TIC) 50,000.00</i>						
2120.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACQUISES				21 000.00		
2120.6310.21	Subvention d'investissement				21 000.00		
	<i>2025: env. 35% sur achats équipements informatiques (TIC)</i>						
<b>2130</b>	<b>DEGRE SECONDAIRE 1 CO 9H-11H</b>	<b>50 000.00</b>		<b>50 000.00</b>	<b>13 300.00</b>		
2130.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 000.00		50 000.00			
2130.5060.10	Parc informatique: Tableaux interactifs/Chariots info.	50 000.00		50 000.00			
	<i>2025: Achat équipements informatiques (TIC)</i>						
	<i>2026: Achat équipements informatiques (TIC) 50,000.00</i>						
2130.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACQUISES				13 300.00		
2130.6310.21	Subvention d'investissement				13 300.00		
	<i>2025: pour les élèves de 9H à 11H 380 x frs 100.00 x 35% (max subv.)</i>						

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
2170	<b>BATIMENTS SCOLAIRES</b>	<b>1 810 800.00</b>	<b>22 800.00</b>	<b>1 832 600.00</b>	<b>12 000.00</b>	<b>319 854.70</b>	<b>84 034.30</b>
2170.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 810 800.00		1 832 600.00		319 854.70	
2170.5040.22	Pavillons scolaires du Corbier	75 000.00					
2170.5040.42	2026: Raccordement au CAD 75,000.00						
2170.5040.44	Centre scolaire du Corbier			90 000.00			
	2025: Etudes préliminaires agrandissement du bâtiment						
2170.5040.44	Ancienne Cure (rénovation)					69 280.00	
	2024: Raccordement au chauffage à distance						
	2024: Rénovation EU + séparatif EC						
2170.5040.48	CO des Perraires	190 000.00		100 000.00			
	2025: Réfection cuisines du rez reporté sur 2026						
	2026: Réfection cuisines du rez 190,000.00						
2170.5040.49	Centre scolaire Muraz Dessous l'Eglise			65 000.00		84 955.85	
	2024: Remplacement de la PAC						
	2025: Installation d'un stabilisateur de tension						
2170.5040.50	Nouveau CO des Perraires	350 000.00		500 000.00			
	2025: Concours d'architectures et études						
	2026: Etudes projet 350,000.00						
2170.5040.59	Rénovation piscine			60 000.00			
	2025: Remplacement du liner						
2170.5040.70	Salle Polyvalente et bibliothèque des Perraires	1 145 800.00		800 000.00		101 465.20	
	2024: Rénovation générale-études frs 31'619.75						
	2024: Stabilisateurs de tension frs 69'845.45						
	2025: Rénovation générale (1ère partie)						
	2026: Rénovation générale (2ème partie) 1,145,800.00						
2170.5060.00	Equipement mécanique					64 153.65	
	2024: Achat fourgon électrique Toyota Proace yc équip. Intérieur						
2170.5060.21	Mobilier scolaire (tables et chaises réglables)	50 000.00		125 000.00			
	2025: Renouvellement mobilier, pieds de chaise,etc.						
	2026: Renouvellement mobilier, pieds de chaise,etc. 50,000.00						
2170.5060.22	Distributeurs à papier, à savon, tapis, etc.			92 600.00			
	2025: Achat d'appareillage en remplaç instal. louées à CWS						
	2025: par mesure de simplification, l'ensemble des achats est regroupé sous "écoles"						
2170.63	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES</b>	<b>22 800.00</b>		<b>12 000.00</b>		<b>84 034.30</b>	
2170.6310.44	Ancienne Cure					3 773.00	
2170.6310.48	CO des Perraires	22 800.00		12 000.00			
	2025: Réfection cuisines rez reporté sur 2026						
	2026: Réfection cuisines rez (subv. espérée env 12%) 22,800.00						
2170.6370.44	Remboursements de tiers pour travaux					34 640.00	
	2024: Particip. Paroisses 50% frais rénovation Ancienne Cure						
2170.6370.49	Rbt de tiers pour travaux (Sous l'Eglise)					45 621.30	
	2024: Particip. de la Charmaie SA au remplaç de la PAC (PPE)						

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
<b>3</b>	<b>CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISES</b>	<b>550 000.00</b>	<b>30 000.00</b>	<b>483 000.00</b>	<b>45 000.00</b>		<b>35 000.00</b>
32	CULTURE, AUTRES	250 000.00		50 000.00			
<b>3210</b>	<b>BIBLIOTHEQUE</b>	<b>200 000.00</b>					
3210.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	200 000.00					
3210.5040.32	Bibliothèque	200 000.00					
	<i>2026: Réaménagement patio bibliothèque</i>	<i>200,000.00</i>					
<b>3291</b>	<b>ANIMATIONS SOCIO-CULTURELLES</b>	<b>50 000.00</b>		<b>50 000.00</b>			
3291.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 000.00		50 000.00			
3291.5060.54	Equipement et matériel pour animations, jeux, etc.	50 000.00		50 000.00			
	<i>2025: Achat initial (en remplaç. matériel mis à disposition par Soluna) reporté sur 2026</i>						
	<i>2026: Achat initial (en remplaç. matériel mis à disposition par Soluna)</i>	<i>50,000.00</i>					
<b>34</b>	<b>LOISIRS ET SPORTS</b>	<b>300 000.00</b>	<b>10 000.00</b>	<b>433 000.00</b>	<b>25 000.00</b>		<b>15 000.00</b>
<b>3410</b>	<b>SPORTS</b>	<b>300 000.00</b>	<b>10 000.00</b>	<b>373 000.00</b>	<b>25 000.00</b>		<b>15 000.00</b>
3410.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	300 000.00		373 000.00			
3410.5040.00	Vestiaires et aménagements sportifs "Plavaux"	300 000.00		373 000.00			
	<i>2025: Terrain Perraires, remplac sources lumineuses par éclairage led bud 73'000</i>						
	<i>2025: AO, Etude projet, dossier d'enquête bud 300'000</i>						
	<i>2026: Enquête, projet d'exécution, appel d'offres, travaux préparatoires</i>	<i>300,000.00</i>					
3410.64	REMBOURSEMENTS DE PRÊTS		10 000.00		25 000.00		15 000.00
3410.6460.00	Remboursement Prêt Tennis Club				25 000.00		5 000.00
	<i>Prêt Tennis (2009-2028) remboursé intégralement en 2025</i>						
3410.6460.01	Remboursement Prêt Tennis Club (Padel)		10 000.00				10 000.00
	<i>2026: Remboursement Prêt Padel (2023-2042)</i>	<i>10,000.00</i>					

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
3421	<b>LOCAUX POUR LOISIRS (COUVERT, SALLES, CARNOTZET)</b>				<b>60 000.00</b>		
3421.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				60 000.00		
3421.5040.58	Salle polyvalente des Perraires (équipement de la scène) <i>2025: Equipment de la scène avec panneaux accoustiques</i>				60 000.00		
35	<b>EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES</b>		<b>20 000.00</b>		<b>20 000.00</b>		<b>20 000.00</b>
<b>3500</b>	<b>EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE</b>		<b>20 000.00</b>		<b>20 000.00</b>		<b>20 000.00</b>
3500.64	REMBOURSEMENTS DE PRÊTS		20 000.00		20 000.00		20 000.00
3500.6420.00	Remboursement Prêt Paroisses (rénov. église Muraz) <i>Remboursement Prêt (2019-2029)</i>		20 000.00		20 000.00		20 000.00
<b>5</b>	<b>SECURITE SOCIALE</b>			<b>53 200.00</b>		<b>68 239.85</b>	
52	<b>INVALIDITE</b>			53 200.00		53 597.45	
<b>5230</b>	<b>FOYERS POUR INVALIDES</b>			<b>53 200.00</b>		<b>53 597.45</b>	
5230.56	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT PROPRES			53 200.00		53 597.45	
5230.5610.10	Invest. en fav. des Institutions sociales + handicap. <i>selon communication Etat Vs</i>			53 200.00		53 597.45	
<b>54</b>	<b>FAMILLE ET JEUNESSE</b>					<b>14 642.40</b>	
<b>5450</b>	<b>STRUCTURES JEUNESSE</b>					<b>14 642.40</b>	
5450.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					14 642.40	
5450.5040.86	Structures Jeunesse Crèche-UAPE <i>2024: Solde chantier création de 2 couverts de terrasse</i>					14 642.40	

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
<b>6</b>	<b>TRANSPORTS ET TELECOMMUNICATIONS</b>	<b>1 445 000.00</b>		<b>1 947 200.00</b>	<b>200 000.00</b>	<b>282 748.45</b>	<b>208 482.25</b>
61	CIRCULATION ROUTIERE	1 265 000.00		752 200.00		142 748.45	208 482.25
<b>6130</b>	<b>ROUTES CANTONALES</b>	<b>280 000.00</b>		<b>517 200.00</b>		<b>194 380.45</b>	
6130.56	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT PROPRES	280 000.00		517 200.00		194 380.45	
6130.5610.00	Construction des routes classées	280 000.00		342 200.00		194 380.45	
	<i>2025: Selon communication du Service de la Mobilité bud 283'700</i>						
	<i>2025: Particip travaux pont de Chenat et Nizod RC111 Troistorrents-Champéry bud 58'500</i>						
	<i>2026: Selon communication du Service de la Mobilité 280'000</i>						
6130.5610.61	Invest. Entretien rtes classées (1/2 intérieur localités)			175 000.00			
	<i>2025: Participation travaux tronçon Muraz - La Rochette</i>						
<b>6150</b>	<b>ROUTES COMMUNALES</b>	<b>985 000.00</b>		<b>235 000.00</b>		<b>-51 632.00</b>	<b>208 482.25</b>
6150.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	985 000.00		235 000.00		-51 632.00	
6150.5010.00	Aménagement de rues et places	385 000.00		135 000.00			
	<i>2025: Assainissement pont du Nant-Neuf bud 65'000</i>						
	<i>2025: Achat de regards avec armoires (cde minimum) bud 70'000</i>						
	<i>2026: Réaménagement de la rue du Carré d'Avou 135,000.00</i>						
	<i>2026: Réaménagement du Ch. d'Essertor 250,000.00</i>						
6150.5010.09	Rues Clos-Novex/pré-Rayé					-51 632.00	
	<i>2024: Provision pour solde travaux 2023 non-facturés trop importante</i>						
6150.5010.62	Part. à la rénovation des passages à niveaux CFF	500 000.00					
	<i>2026: Participation aux coûts de rénovation des 4 passages 500,000.00</i>						
	<i>à hauteur de 50% (selon convention)</i>						
6150.5010.65	Rénovation éclairage public	100 000.00		100 000.00			
	<i>2025: Remplacement et optimisation selon Plan Lumière</i>						
	<i>2026: Remplacement et optimisation selon Plan Lumière (suite) 100,000.00</i>						
6150.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES					208 482.25	
6150.6310.09	Cofinancement ChablaisAgglo					197 860.00	
6150.6370.00	Remboursements de tiers pour travaux					10 622.25	
	<i>2024: Solde particip Satom (CAD) pour réfection rte de CLG</i>						

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
62	TRAFIC REGIONAL	180 000.00		1 195 000.00		200 000.00	140 000.00
<b>6220</b>	<b>TRAFIC REGIONAL</b>	<b>180 000.00</b>		<b>1 195 000.00</b>		<b>200 000.00</b>	<b>140 000.00</b>
6220.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			655 000.00			
6220.5010.07	Places d'arrêts transports publics  2025: Arrêt de bus des Neyres, la Chapelle bud 240'000 2025: Optimisation arrêts de bus, mise aux normes LHand bud 415'000			655 000.00			
6220.56	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT PROPRES	180 000.00		540 000.00		140 000.00	
6220.5640.65	Déplacement de la ligne de l'AOMC  2024+2025: Particip. communale aux études/travaux env. 1.5% 2026: Particip. communale aux études/travaux 1.5%	180 000.00		540 000.00		140 000.00	
6220.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES			200 000.00			
6220.6310.05	Arrêts de bus  2025: Coffinancement de l'Agglo pour arrêts de bus (env 35% max. 200'000.00)			200 000.00			

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
7	<b>PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>	<b>1 140 000.00</b>	<b>395 000.00</b>	<b>1 455 700.00</b>	<b>778 900.00</b>	<b>1 783 581.95</b>	<b>951 321.05</b>
71	ALIMENTATION EN EAU	230 000.00	175 000.00	340 000.00	200 000.00	583 758.75	173 559.30
7100	<b>APPROVISIONNEMENT EN EAU</b>	<b>230 000.00</b>	<b>175 000.00</b>	<b>340 000.00</b>	<b>200 000.00</b>	<b>583 758.75</b>	<b>173 559.30</b>
7100.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	230 000.00		340 000.00		583 758.75	
7100.5030.00	Canalisations réseau sources	230 000.00		340 000.00		583 758.75	
	2024: Rue Pré-Court+route des Brêches, remplace. conduite et bouclage frs 136'115.60						
	2024: Reutet - Bovery frs 176'195.40						
	2024: Centre de Muraz Rovra, Carré d'Avou, Condémines frs 27'064.80						
	2024: Route de CLG frs 105'620.70						
	2025: Route du Montagnier (secteur Corbier) bud 190'000						
	2025: En Reutet (suite) secteur B bud 30'000						
	2025: Carré d'Avou, Condémines bud 120'000						
	2026: Carré d'Avou, Condémines (report partiel) 110,000.00						
	2026: Ch. de la Millière 120,000.00						
7100.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES		175 000.00		200 000.00		173 559.30
7100.6370.00	Taxes de raccordement		175 000.00		200 000.00		173 559.30
72	<b>TRAITEMENT DES EAUX USEES</b>	<b>880 000.00</b>	<b>220 000.00</b>	<b>790 000.00</b>	<b>467 000.00</b>	<b>1 007 822.70</b>	<b>719 251.75</b>
7200	<b>CANALISATIONS ET STATIONS DE RELEVAGES DES EAUX USEES</b>	<b>880 000.00</b>	<b>220 000.00</b>	<b>790 000.00</b>	<b>467 000.00</b>	<b>1 007 822.70</b>	<b>719 251.75</b>
7200.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	880 000.00		790 000.00		984 599.90	
7200.5030.00	Canalisations	880 000.00		510 000.00		984 599.90	
	2024: Rue Vassereule, modification réseau EU. STAP + refoulement (Chantier TPC) frs 10'918.00						
	2024: Rue Pré-Court, réfection canalisations EU + EC frs 268'093.00						
	2024: Tabac-Rhône, participation pour raccordements sur collecteur sous pression frs 120'355.75						
	2024: Centre de Muraz Rovra, Carré d'Avou, Condémines frs 292'817.45 +report sur 2025						
	2024: Divers Anc. Cure+mesures PGEE+En Reutet frs 27'373.50						
	2025: En Reutet: suite séparatif, rétention, rejet canal bud 180'000						
	2025: Centre de Muraz, Rue du Chablais, Carré d'Avou, Condémines bud 330'000						
	2026: Centre de Muraz, Rue du Chablais, Carré d'Avou, Condémines (report partiel) 330,000.00						
	2026: En Reutet: suite séparatif, rétention, rejet canal (report partiel) 250,000.00						
	2026: Ch. des Rottes, ouvrage de rétention 300,000.00						
7200.5030.72	Vassereule modification réseau pour travaux TPC			280 000.00			
	2025: Rue Vassereule, modif. réseau EU.+STAP+refoulement (Chantier TPC)						
7200.52	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					23 222.80	
7200.5290.10	Eaux Usées: plan directeur (PGEE), mât règlements					23 222.80	
7200.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES		220 000.00		467 000.00		719 251.75
7200.6310.71	Subv. cant. Plan général d'évacuation des eaux PGEE						49 218.00
7200.6310.72	Subv. canton. travaux de raccordements au réseau EU						65 000.00
7200.6340.72	Remboursements de tiers pour travaux				247 000.00		340 500.00
	2025: Vassereule, modif réseau EU+STAP+ refoulement (Chantier TPC)						
7200.6370.00	Taxes de raccordement		220 000.00		220 000.00		264 533.75

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
74	AMENAGEMENTS	30 000.00		90 000.00			
7410	CORRECTION DES COURS D'EAU	30 000.00					
7410.56	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT PROPRES	30 000.00					
7410.5610.20	Part. études correction Rhône 3  2026: Solde provision pour acompte 2026 frs 77'600.00	30 000.00 30,000.00					
7450	DANGERS NATURELS			90 000.00			
7450.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			90 000.00			
7450.5030.74	Travaux de sécurisations (parois, routes, etc.)  2025: Sécurisations paroi de la Barme			90 000.00			
75	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE		50 000.00		76 328.10		48 010.00
7500	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE		50 000.00		76 328.10		48 010.00
7500.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		50 000.00		76 328.10		
7500.5000.75	Mesures paysagères (nature en ville)  2024: Projet d'agglomération 3ème génération				76 328.10		
7500.5020.75	Aménagements divers  2025: Canal des fouilles, corrections, renaturation (compens. Eurotube)		50 000.00				
7500.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACQUISES					48 010.00	
7500.6300.75	Subv. fédérales mesures paysagères					36 008.00	
7500.6310.75	Subv. cantonales mesures paysagères					12 002.00	
79	ORGANISATION DU TERRITOIRE	185 700.00		111 900.00		115 672.40	10 500.00
7900	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE		185 700.00		111 900.00		115 672.40
7900.52	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		185 700.00			115 672.40	
7900.5290.00	Règlement communal des constructions et de zone  2024: Révision PAZ + RCCZ - suite+Revision cadastre forestier+Concept nature et paysage  2025: Révision PAZ + RCCZ - études particulières		30 000.00			42 374.15	
7900.5290.70	Plans directeurs divers  2024: Etude réaménagement Coeur/Centre de Muraz frs 64'947.95 2024: MasterPlan zone d'activités Charbonnière-Enclos frs 73'298.25 2025: MasterPlan zone d'activités Charbonnière-Enclos (étapes 1+2)		155 700.00			73 298.25	
7900.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES			111 900.00		10 500.00	
7900.6310.00	Subv. pour améliorations paysagères					10 500.00	
7900.6310.70	Subv. cantonale site Charbonnière/Enclos  2025: MasterPlan zone d'activités Charbonnière-Enclos			111 900.00			

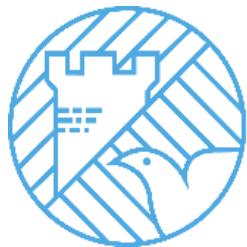
Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
8	<b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>	<b>125 000.00</b>	<b>28 000.00</b>			<b>132 900.00</b>	<b>29 804.90</b>
87	COMBUSTIBLES ET ENERGIES	125 000.00	28 000.00			132 900.00	29 804.90
8710	<b>ELECTRICITE</b>	<b>125 000.00</b>	<b>28 000.00</b>			<b>132 900.00</b>	<b>29 804.90</b>
8710.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	125 000.00				132 900.00	
8710.5040.87	Installations panneaux photovoltaïques <i>2024 : Step CLG instal sur prétraitement + bâtiment administratif 2026: Installation sur Salle polyvalente des Perraires 125,000.00</i>	125 000.00				132 900.00	
8710.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACQUISES		28 000.00				29 804.90
8710.6310.86	Installations panneaux photovoltaïques <i>2024: Installations sur la Step de CLG 2026: Installations sur la Salle Polyvalente (estim.) 28,000.00</i>		28 000.00				29 804.90

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>			<b>100 000.00</b>			<b>716 849.85</b>
02	SERVICES GENERAUX			100 000.00			716 849.85
0220	SERVICES GENERAUX			50 000.00			3 600.00
0290	IMMEUBLES ADMINISTRATIFS			50 000.00			713 249.85
<b>2</b>	<b>FORMATION</b>	<b>1 910 800.00</b>	<b>22 800.00</b>	<b>1 942 600.00</b>	<b>46 300.00</b>	<b>319 854.70</b>	<b>84 034.30</b>
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE	1 910 800.00	22 800.00	1 942 600.00	46 300.00	319 854.70	84 034.30
2120	DEGRE PRIMAIRE 3H-8H	50 000.00		60 000.00	21 000.00		
2130	DEGRE SECONDAIRE 1 CO 9H-11H	50 000.00		50 000.00	13 300.00		
2170	BATIMENTS SCOLAIRES	1 810 800.00	22 800.00	1 832 600.00	12 000.00	319 854.70	84 034.30
<b>3</b>	<b>CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISES</b>	<b>550 000.00</b>	<b>30 000.00</b>	<b>483 000.00</b>	<b>45 000.00</b>		<b>35 000.00</b>
32	CULTURE, AUTRES	250 000.00		50 000.00			
3210	BIBLIOTHEQUE	200 000.00					
3291	ANIMATIONS SOCIO-CULTURELLES	50 000.00		50 000.00			
34	LOISIRS ET SPORTS	300 000.00	10 000.00	433 000.00	25 000.00		15 000.00
3410	SPORTS	300 000.00	10 000.00	373 000.00	25 000.00		15 000.00
3421	LOCAUX POUR LOISIRS (COUVERT, SALLES, CARNOTZET)			60 000.00			
35	EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES		20 000.00		20 000.00		20 000.00
3500	EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE		20 000.00		20 000.00		20 000.00
<b>5</b>	<b>SECURITE SOCIALE</b>			<b>53 200.00</b>			<b>68 239.85</b>
52	INVALIDITE			53 200.00			53 597.45
5230	FOYERS POUR INVALIDES			53 200.00			53 597.45
54	FAMILLE ET JEUNESSE						14 642.40
5450	STRUCTURES JEUNESSE						14 642.40
<b>6</b>	<b>TRANSPORTS ET TELECOMMUNICATIONS</b>	<b>1 445 000.00</b>		<b>1 947 200.00</b>	<b>200 000.00</b>	<b>282 748.45</b>	<b>208 482.25</b>
61	CIRCULATION ROUTIERE	1 265 000.00		752 200.00			142 748.45
6130	ROUTES CANTONALES	280 000.00		517 200.00			194 380.45
6150	ROUTES COMMUNALES	985 000.00		235 000.00			-51 632.00
62	TRAFIG REGIONAL	180 000.00		1 195 000.00	200 000.00	140 000.00	
6220	TRAFIG REGIONAL	180 000.00		1 195 000.00	200 000.00	140 000.00	
<b>7</b>	<b>PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>	<b>1 140 000.00</b>	<b>395 000.00</b>	<b>1 455 700.00</b>	<b>778 900.00</b>	<b>1 783 581.95</b>	<b>951 321.05</b>
71	ALIMENTATION EN EAU	230 000.00	175 000.00	340 000.00	200 000.00	583 758.75	173 559.30
7100	APPROVISIONNEMENT EN EAU	230 000.00	175 000.00	340 000.00	200 000.00	583 758.75	173 559.30
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES	880 000.00	220 000.00	790 000.00	467 000.00	1 007 822.70	719 251.75
7200	CANALISATIONS ET STATIONS DE RELEVAGES DES EAUX USEES	880 000.00	220 000.00	790 000.00	467 000.00	1 007 822.70	719 251.75
74	AMENAGEMENTS	30 000.00		90 000.00			
7410	CORRECTION DES COURS D'EAU	30 000.00					
7450	DANGERS NATURELS			90 000.00			
75	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE			50 000.00		76 328.10	48 010.00
7500	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE			50 000.00		76 328.10	48 010.00
79	ORGANISATION DU TERRITOIRE			185 700.00	111 900.00	115 672.40	10 500.00
7900	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE			185 700.00	111 900.00	115 672.40	10 500.00
<b>8</b>	<b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>	<b>125 000.00</b>	<b>28 000.00</b>			<b>132 900.00</b>	<b>29 804.90</b>
87	COMBUSTIBLES ET ENERGIES	125 000.00	28 000.00			132 900.00	29 804.90
8710	ELECTRICITE	125 000.00	28 000.00			132 900.00	29 804.90

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
0	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>				100 000.00		716 849.85
	<b>ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE</b>						
2	<b>FORMATION</b>	1 910 800.00	22 800.00	1 942 600.00	46 300.00	319 854.70	84 034.30
3	<b>CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISES</b>	550 000.00	30 000.00	483 000.00	45 000.00		35 000.00
	<b>SANTE</b>						
5	<b>SECURITE SOCIALE</b>			53 200.00		68 239.85	
6	<b>TRANSPORTS ET TELECOMMUNICATIONS</b>	1 445 000.00		1 947 200.00	200 000.00	282 748.45	208 482.25
7	<b>PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>	1 140 000.00	395 000.00	1 455 700.00	778 900.00	1 783 581.95	951 321.05
8	<b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>	125 000.00	28 000.00			132 900.00	29 804.90
	<b>FINANCES ET IMPOTS</b>						
	<b>TOTALISATION</b>	5 170 800.00	475 800.00	5 981 700.00	1 070 200.00	3 304 174.80	1 308 642.50
	<b>Investissements nets</b>			4 695 000.00		4 911 500.00	
	+ Taxes de raccordements eau potable	175 000.00		200 000.00		173 559.30	
	+ Taxes de raccordements eaux usées	220 000.00		220 000.00		264 533.75	
	+ Participations de tiers	0.00		247 000.00		431 383.55	
	+ Subventions	50 800.00		358 200.00		404 165.90	
	+ Remboursements de prêts	30 000.00		45 000.00		35 000.00	
	<b>Investissements bruts</b>	<b>5 170 800.00</b>		<b>5 981 700.00</b>		<b>3 304 174.80</b>	
	Investissements nets du budget 2026 / 2025	4 695 000.00		4 911 500.00		1 995 532.30	
	<b>Financement des investissements assuré par</b>						
	Marge d'autofinancement de l'exercice (MCH2)	3 774 100.00		2 991 000.00			
	Emprunts à contracter	900 000.00		1 900 000.00			
	Financement par les liquidités disponibles	20 900.00		20 500.00			
	<b>Total du financement des investissements</b>	<b>4 695 000.00</b>		<b>4 911 500.00</b>			



# COMMUNE DE COLLOMBEY-MURAZ



COLLOMBEY  
MURAZ

## PLAN FINANCIER QUADRIENNAL 2026 - 2029

Message introductif

Plan financier

Evolution des comptes indicateurs de l'Etat du Valais

Planification des investissements

# Message concernant la planification financière 2026-2029

La planification financière pour ces quatre prochaines années est établie conformément aux exigences de l'article 79 al. 1 de la Loi sur les communes (LCo) ainsi que des articles 30 et 31 de l'Ordonnance sur la gestion financière des communes (OGFCo).

L'Etat du Valais, via sa section des finances communales mets à disposition l'outil nécessaire à la présentation uniforme pour toutes les communes.

Son but est de donner une vue d'ensemble sur l'évolution prévisible des recettes et des dépenses de fonctionnement, des investissements, ainsi que les variations de la fortune et de l'endettement.

Attention toutefois, les chiffres dans ce plan financier sont évalués de manière prudente avec les évolutions attendues.

Ces derniers seront potentiellement amenés à évoluer en fonction des impératifs et éléments nouveaux qui ne sont pas connus à ce jour.

## Comptes des investissements

Le Conseil municipal a retenu pour ces prochaines années, toute une série de dépenses, mais la réalisation de ces objets va être déterminée par la priorité des besoins et de leur nécessité. Notamment pour les bâtiments scolaires, les installations sportives, les infrastructures routières et souterraines. Les disponibilités financières et le volume des emprunts vont être impactés par ces investissements, puisque pour les 4 années à venir, ce sont pas loin de frs 65 mios qui seront nécessaires.

## Comptes de fonctionnement

Le Conseil Municipal a retenu les progressions suivantes en tenant compte du genre de nature, elles correspondent pour la grande majorité à celles utilisées pour la planification de ces dernières années.

Charges de personnel	1.50%	Les engagements 2025 ont complété les effectifs nécessaires à la réorganisation des services, il n'est pas prévu d'augmentation de postes pour 2026
Natures 30		
Ch. de biens et services	1.00%	de progression
Natures 31		
Ch. d'amortissements	8.34%	La moyenne des taux 2022-2024 est appliquée pour la période à venir
Natures 33		
Ch. financières		Adaptation des charges d'intérêts passifs selon l'évolution des emprunts
Natures 34		Le taux de 1.5% a été retenu pour les nouveaux emprunts
Attributions aux finan spéciaux		Les montants ont été calculés sur la base des progressions de la planification et des résultats espérés pour les services autofinancés
Natures 35		
Charges de transfert	1.00%	de progression
Natures 36		
Revenus fiscaux	3.00%	Estimation sur la base des variations de revenus des années précédentes
Natures 40		
Patentes et concession	0.25%	de progression
Natures 41		
Taxes	1.00%	de progression
Natures 42		Les tarifs pour l'eau potable et les déchets ont été adaptés au le 1er janvier 2025 La mise en place des éléments du nouveau règlement pour les eaux usées ne sera pas possible au 1er janvier 2026. Les tarifs changeront probablement en 2027 avec une hausse nécessaire d'environ frs 750'000.00.
Revenus financiers	1.00%	de progression
Natures 44		
Prél sur financ spéciaux		Les montants ont été calculés sur la base des progressions de la planification le résultat pour les eaux usées devrait être positif dès 2027
Natures 45		
Revenus de transferts	1.00%	de progression
Natures 46		

## Evolution de la marge d'autofinancement, des engagements tiers et de la fortune

### Marge d'autofinancement

Un chiffrage au plus proche ayant été effectué pour le budget 2026, la marge d'autofinancement se trouve ainsi améliorée. La revue nécessaire et attendue des tarifs pour les eaux usées en 2027 est un des éléments expliquant l'amélioration sensible de cette dernière dès 2027.

### Capitaux tiers

Si ce haut niveau d'investissements est accepté, et le timing respecté, les capitaux tiers vont passer de frs 50'295'000 fin 2024 à frs 95'730'000 fin 2029

### Capitaux propres

Les pertes des exercices entameront légèrement notre fortune passant de frs 39'058'000 à frs 31'990'000 fin 2029

## Plan financier

Résultat	Compte	Budget		Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Prévisions compte de résultats</b>						
Total des charges financières	35 966 951	40 121 000	40 798 300	40 854 000	41 516 000	42 260 000
Total des revenus financiers	42 834 063	43 112 000	44 572 400	46 358 000	47 424 000	48 518 000
<b>Marge d'autofinancement</b>	<b>6 867 111</b>	<b>2 991 000</b>	<b>3 774 100</b>	<b>5 504 000</b>	<b>5 908 000</b>	<b>6 258 000</b>
Amortissements planifiés	4 054 422	4 946 400	4 662 500	5 468 000	6 991 000	8 502 000
Attributions aux fonds et financements spéciaux	-	221 700	271 600	492 100	495 600	561 500
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	-	221 700	271 600	492 100	495 600	561 500
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	843 328	617 800	522 200	-	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	843 328	617 800	522 200	-	-	-
Réévaluations des prêts du PA	-	-	-	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	3 600	-	-	-	-	-
Attributions au capital propre	800 000	-	-	-	-	-
Réévaluations PA	-	-	-	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	-	-	-	-	-	-
<b>Excédent revenus (+) charges (-)</b>	<b>2 852 417</b>	<b>-1 559 300</b>	<b>-637 800</b>	<b>-456 100</b>	<b>-1 578 600</b>	<b>-2 805 500</b>
<b>Prévision du compte des investissements</b>						
Total des dépenses	3 304 175	5 981 700	5 170 800	14 372 600	25 318 600	28 435 600
Total des recettes	1 308 643	1 070 200	475 800	1 270 000	2 670 000	4 425 000
<b>Investissements nets</b>	<b>1 995 532</b>	<b>4 911 500</b>	<b>4 695 000</b>	<b>13 102 600</b>	<b>22 648 600</b>	<b>24 010 600</b>
<b>Financement des investissements</b>						
Report des investissements nets	1 995 532	4 911 500	4 695 000	13 102 600	22 648 600	24 010 600
Marge d'autofinancement	6 867 111	2 991 000	3 774 100	5 504 000	5 908 000	6 258 000
<b>Excédent (+) découvert (-) de financement</b>	<b>4 871 579</b>	<b>-1 920 500</b>	<b>-920 900</b>	<b>-7 598 600</b>	<b>-16 740 600</b>	<b>-17 752 600</b>
<b>Modification de la fortune/découvert</b>						
Excédent revenus (+) charges (-)	2 852 417	-1 559 300	-637 800	-456 100	-1 578 600	-2 805 500
<b>Excédent /Découvert du bilan</b>	<b>39 058 403</b>	<b>37 499 103</b>	<b>36 861 303</b>	<b>36 405 203</b>	<b>34 826 603</b>	<b>32 021 103</b>
<b>Modification des engagements</b>						
Variation capitaux de tiers	-4 871 579	1 920 500	920 900	7 598 600	16 740 600	17 752 600
<b>Capitaux de tiers</b>	<b>50 295 371</b>	<b>52 215 871</b>	<b>53 136 771</b>	<b>60 735 371</b>	<b>77 475 971</b>	<b>95 228 571</b>

		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Comptes	Budget	Budget	Planification	Planification	Planification
<b>1. Taux d'endettement net (I1)</b>							
Dette nette I	CHF	6 746 352	8 666 852	9 587 752	17 186 352	33 926 952	51 679 552
Revenus fiscaux	40 CHF	29 425 185	28 097 000	29 201 900	30 078 000	30 980 000	31 909 000
Valeurs indicatives		22.93% bon	30.85% bon	32.83% bon	57.14% bon	109.51% suffisant	161.96% mauvais
<b>2. Degré d'autofinancement (I2)</b>							
Autofinancement	CHF	6 867 111	2 991 000	3 774 100	5 504 000	5 908 000	6 258 000
investissements nets	CHF	1 995 532	4 911 500	4 695 000	13 102 600	22 648 600	24 010 600
Valeurs indicatives		344.12% haute conjoncture	60.90% récession	80.39% cas normal	42.01% récession	26.09% récession	26.06% récession
<b>3. Part des charges d'intérêts (I3)</b>							
Charges d'intérêts nets	CHF	141 430	181 100	53 700	111 700	303 700	571 700
Revenus courants	CHF	43 402 737	41 940 200	43 208 200	44 448 000	45 494 000	46 568 000
Valeurs indicatives		0.33% bon	0.43% bon	0.12% bon	0.25% bon	0.67% bon	1.23% bon
<b>4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)</b>							
Dette brute	CHF	42 412 607	44 333 107	45 254 007	52 852 607	69 593 207	87 345 807
Revenus courants	CHF	43 402 737	41 940 200	43 208 200	44 448 000	45 494 000	46 568 000
Valeurs indicatives		97.72% bon	105.71% moyen	104.73% moyen	118.91% moyen	152.97% mauvais	187.57% mauvais
<b>5. Proportion des investissements (I5)</b>							
Investissements bruts	CHF	3 304 175	5 981 700	5 170 800	14 372 600	25 318 600	28 435 600
Dépenses totales	CHF	38 996 473	44 313 100	44 082 700	53 316 600	64 904 600	68 745 600
Valeurs indicatives		8.47% effort d'investis. faible	13.50% effort d'investis. moyen	11.73% effort d'investis. moyen	26.96% effort d'investis. élevé	39.01% effort d'investis. très élevé	41.36% effort d'investis. très élevé
<b>6. Part du service de la dette (I6)</b>							
Service de la dette	CHF	4 199 452	5 127 500	4 716 200	5 579 700	7 294 700	9 073 700
Revenus courants	CHF	43 402 737	41 940 200	43 208 200	44 448 000	45 494 000	46 568 000
Valeurs indicatives		9.68% charge acceptable	12.23% charge acceptable	10.92% charge acceptable	12.55% charge acceptable	16.03% charge forte	19.48% charge forte
<b>7. Dette nette 1 par habitant (I7)</b>							
Dette nette I	CHF	6 746 352	8 666 852	9 587 752	17 186 352	33 926 952	51 679 552
Population résidante permanente		9 903	10 051	10 150	10 250	10 350	10 450
Valeurs indicatives		681 endettement faible	862 endettement faible	945 endettement faible	1 677 endettement moyen	3 278 endettement important	4 945 endettement important
<b>8. Taux d'autofinancement (I8)</b>							
Autofinancement	CHF	6 867 111	2 991 000	3 774 100.00	5 504 000	5 908 000	6 258 000
Revenus courants	CHF	43 402 737	41 940 200	43 208 200.00	44 448 000	45 494 000	46 568 000
Valeurs indicatives		15.82% moyen	7.13% mauvais	8.73% mauvais	12.38% moyen	12.99% moyen	13.44% moyen

Fonction	Libellé	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Planif 2027	Planif 2028	Planif 2029
0	ADMINISTRATION GENERALE						
0220	Administration générale	3 600	50 000	-	-	-	-
0290	Immeubles administratifs	713 250	50 000	-	500 000	-	-
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	-	-				
2	FORMATION						
2120	Matériel/Informatique scolaire 1h-8h	-	39 000	50 000	-	-	-
2130	Matériel/Informatique scolaire 9h-11h	-	36 700	50 000	-	-	-
2170	Bâtiments scolaires	171 667	1 603 000	1 738 000	1 000 000	8 000 000	16 000 000
	Véhicule/Mobilier/Equipement scolaire	64 154	217 600	50 000	-	-	-
3	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISES						
3210	Bibliothèque	-	-	200 000	-	-	-
3220	Culture	-	-	-	75 000	-	-
3291	Matériel/Equipement pour animations (report)	-	50 000	50 000	-	-	-
3410	Sports	-	373 000	300 000	9 000 000	6 000 000	-
3410	Sports (rbt de prêt)	-15 000	-25 000	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
3420	Places de jeux et de skate	-	-	-	-	-	200 000
3421	Locaux pour loisirs	-	60 000	-	-	-	-
3500	Eglise catholique (rbt de prêt)	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
4	SANTE	-	-	-	-	-	-
5	SECURITE SOCIALE						
5230	Foyers pour invalides	53 597	53 200	-	50 000	50 000	50 000
5450	Structure jeunesse	14 642	-	-	-	3 000 000	-
6	TRANSPORTS ET TELECOMMUNICATIONS						
6130	Routes cantonales	194 380	517 200	280 000	600 000	400 000	350 000
6150	Routes communales	-260 114	235 000	985 000	100 000	2 450 000	1 850 000
6170	Centre d'entretien	-	-	-	-	-	3 000 000
6220	Trafic régional	140 000	995 000	180 000	670 000	541 000	1 408 000
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE						
7100	Gestion de l'eau potable	410 199	140 000	55 000	225 000	925 000	525 000
7200	Gestion des eaux usées	288 571	323 000	660 000	180 000	580 000	580 000
7300	Gestion des déchets	-	-	-	-	-	-
7410	Cours d'eau	-	-	30 000	277 600	77 600	77 600
7450	Dangers naturels	-	90 000	-	105 000	105 000	-
7500	Protection des espèces et du paysage	28 318	50 000	-	50 000	-	-
7710	Cimetières	-	-	-	50 000	50 000	-
7900	Aménagement du territoire	105 172	73 800	-	50 000	500 000	-
8	ECONOMIE PUBLIQUE						
8710	Electricité (installations photovoltaïques)	103 095	-	97 000	200 000	-	-
9	FINANCES ET IMPOTS						
<b>Total des investissements nets</b>		<b>1 995 532</b>	<b>4 911 500</b>	<b>4 695 000</b>	<b>13 102 600</b>	<b>22 648 600</b>	<b>24 010 600</b>