COLLOMBEY MURAZ

COMMUNE DE COLLOMBEY-MURAZ

BUDGET 2027

MESSAGE DU CONSEIL MUNICIPAL	PAGE	**3**
INDICATEURS FINANCIERS	PAGE	**15**
BUDGET DE FONCTIONNEMENT	PAGE	**25**
BUDGET DES INVESTISSEMENTS	PAGE	**93**
PLAN FINANCIER QUADRIENNAL 2027-2030	PAGE	**109**

Retenue par le Conseil municipal le 12.10.2026

Transmis à la commission de gestion du Conseil général le 15.10.2026

CHIFFRES CLES :	
46.37 millions	Revenus financiers
42.97 millions	Charges financières
0.84 millions	Excédent de charges
3.40 millions	Marge d'autofinancement
18.52 millions	Investissements nets

Budget 2027 de la Commune de Collombey-Muraz

Message du Conseil municipal au Conseil général

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les membres du Conseil général,

Conformément aux dispositions de la loi sur les communes, de l'ordonnance sur la gestion financière des communes et du règlement du Conseil général, nous avons le plaisir de soumettre à votre examen et à votre approbation le budget 2027 arrêté en date du 12 octobre 2026 par le Conseil municipal.

Budget 2027 : l'entrée dans un nouveau cycle d'investissements

Le budget 2027 ouvre une nouvelle étape pour la Commune. Après une année 2026 encore largement consacrée à la préparation de plusieurs projets importants, 2027 marque le début de la réalisation d'investissements majeurs qui transformeront durablement les infrastructures de la Commune et, pour certains, le quotidien de ses habitants. Cette évolution se traduit par une nette augmentation du volume des investissements.

Dans ce contexte, le budget prévoit une marge d'autofinancement de Fr. 3,40 millions, contre Fr. 3,77 millions au budget 2026. Cette diminution s'explique par une progression des charges supérieure à celle des revenus. Elle est notamment liée à l'augmentation de charges facturées à la Commune par le Canton, ainsi que par différents prestataires et partenaires, pour lesquelles notre marge de manœuvre reste limitée.

Les revenus fiscaux poursuivent pour leur part leur progression et atteignent Fr. 30,17 millions, soit Fr. 0,97 million de plus qu'au budget 2026. Les revenus de la péréquation financière cantonale sont également en hausse. Ces recettes supplémentaires permettent de compenser en partie l'augmentation des charges.

Le budget 2027 présente ainsi un déficit de Fr. 0,84 million. Dans une période où les investissements prennent de l'ampleur, l'évolution de la capacité d'autofinancement et de l'endettement devra faire l'objet d'une attention particulière.

Les principaux investissements prévus en 2027

L'année 2027 se caractérise par une nette augmentation du volume des investissements communaux. Les dépenses prévues atteignent Fr. 20,31 millions, contre Fr. 5,17 millions au budget 2026. Après prise en compte de Fr. 1,78 million de recettes d'investissement, les investissements nets s'élèvent à Fr. 18,52 millions, contre Fr. 4,70 millions en 2026.

Ce programme s'inscrit dans les orientations du masterplan Plavaux-Perraires présenté en 2023 et traduit la mise en œuvre progressive des projets qui y avaient été identifiés. L'augmentation du volume des investissements s'explique principalement par l'avancement simultané de plusieurs projets d'envergure. Les crédits d'engagement relatifs au nouveau cycle d'orientation et à la salle de gymnastique triple, à la zone sportive des Plavaux ainsi qu'au projet de tennis-padel ont été approuvés par le Conseil général le 28 septembre 2026.

Les principaux investissements prévus en 2027 sont les suivants :

Construction d'une extension avec salle de sport triple au CO des Perraires – Fr. 2,10 millions
Avec un investissement global de plus de Fr. 36 millions, la construction de l'extension du CO et de la salle de gymnastique triple constitue le projet le plus important du programme d'investissements communal. En 2027, un montant de Fr. 2,10 millions est prévu pour la poursuite des études et l'élaboration du projet en vue de sa mise à l'enquête.

La zone sportive des Plavaux – Fr. 4,00 millions
Le réaménagement de la zone sportive des Plavaux représente un investissement global d'environ Fr. 11,83 millions. Sa réalisation constitue un préalable à la construction d'une extension avec salle de sport triple au CO des Perraires, cette dernière étant prévue sur l'emplacement actuel du terrain de football principal. Après les études réalisées au cours des exercices précédents, le projet entre dans sa phase de réalisation. Le budget 2027 prévoit Fr. 4,00 millions pour le projet d'exécution, les appels d'offres, les travaux préparatoires et le début des travaux.

Projet tennis-padel – Fr. 3,28 millions
À la suite de l'acceptation du crédit d'engagement par le Conseil général, le budget prévoit Fr. 1,28 million au titre de la participation communale au projet ainsi qu'un prêt de Fr. 2 millions.

Nouvelle déchèterie – Fr. 4,90 millions
La réalisation de la nouvelle déchèterie constitue également un projet majeur du programme d'investissements. Cette infrastructure, destinée à l'ensemble de la population, doit permettre d'adapter durablement l'organisation de la collecte et du tri des déchets aux besoins de la Commune. Le budget 2027 prévoit Fr. 3,90 millions pour la réalisation de la nouvelle infrastructure, auxquels s'ajoute environ Fr. 1,00 million pour le transfert au patrimoine administratif du terrain destiné au projet. Ce transfert constitue une opération non monétaire et n'a dès lors aucune incidence sur le besoin de financement de la Commune. Le crédit d'engagement sera soumis au Conseil général lors de sa séance du 14 décembre 2026.

Renaturation du canal des Glariers – Fr. 1,36 million
Les travaux de renaturation représentent un investissement de Fr. 1,36 million. Des subventions de Fr. 1,11 million sont prévues en lien avec ce projet.

Réseaux d'eau potable et d'évacuation des eaux – Fr. 1,48 million
Les investissements consacrés aux réseaux s'élèvent à Fr. 465'000 pour l'eau potable et à Fr. 1,01 million pour l'évacuation des eaux. Ils concernent plusieurs interventions réparties sur le territoire communal.

Infrastructures routières et mobilité – Fr. 1,71 million
Les investissements comprennent Fr. 960'000 pour les routes communales, Fr. 630'000 de participations aux routes cantonales et Fr. 120'000 pour le déplacement de la ligne AOMC.

Le budget de fonctionnement 2027

Le budget de fonctionnement 2027 se caractérise par une progression des charges supérieure à celle des revenus. Hors imputations internes, les charges s'élèvent à Fr. 46,25 millions, en hausse de Fr. 2,40 millions, soit 5,47 % par rapport au budget 2026, tandis que les revenus atteignent Fr. 45,40 millions, en progression de Fr. 2,20 million, soit 5,09 %. Le compte de résultats présente ainsi un déficit de Fr. 0,84 million, contre Fr. 0,64 million au budget 2026.

Cette évolution s'explique en grande partie par la hausse des charges de transfert, qui progressent de Fr. 1,19 million, soit 5,87 %, pour atteindre Fr. 21,48 millions. Elles représentent à elles seules plus de la moitié de l'augmentation globale des charges prévue au budget 2027.

L'augmentation du volume des investissements se reflète également dans le budget de fonctionnement. Les amortissements du patrimoine administratif progressent de Fr. 510'900 pour s'établir à Fr. 4,21 millions, traduisant l'accroissement du patrimoine communal à amortir. Les charges d'intérêts augmentent quant à elles de Fr. 246'000 pour atteindre Fr. 696'000, en lien direct avec les besoins d'emprunt nécessaires au

financement des investissements. Les charges de personnel progressent de Fr. 363'100 pour atteindre Fr. 11,16 millions, tandis que les charges de biens et services connaissent une évolution plus contenue, avec une hausse de Fr. 118'650, soit 1,46 %.

Du côté des revenus, les recettes fiscales poursuivent leur progression et atteignent Fr. 30,17 millions, soit une augmentation de Fr. 967'100 ou 3,31 % par rapport au budget 2026. Cette évolution repose principalement sur les perspectives de croissance économique communiquées par l'administration cantonale, auxquelles s'ajoute l'effet de la croissance de la population. L'impôt sur le revenu des personnes physiques, principale composante des recettes fiscales communales, est ainsi budgétisé à Fr. 20,81 millions, en hausse de Fr. 719'000. L'ensemble des revenus liés à la péréquation financière cantonale progressent également pour atteindre Fr. 3,08 millions.

1. APERCU GENERAL

Avec un total de revenus financiers de **Fr. 46'370'700** et un total de charges financières de **Fr. 42'972'450**, le compte de résultat dégage une marge d'autofinancement MCH2 de **Fr. 3'398'250**. Les charges financières progressent de **5,33 %** par rapport au budget 2026, contre **4,03 %** pour les revenus financiers, ce qui entraîne une diminution de la marge d'autofinancement.

Après comptabilisation des amortissements pour **Fr. 5'020'000**, des attributions aux fonds et financements spéciaux pour **Fr. 232'900** et des prélèvements pour **Fr. 1'019'150** sur les fonds spéciaux, le compte de résultat prévoit un excédent de charges de **Fr. 835'500**. Le budget 2026 prévoyait, pour sa part, un déficit de **Fr. 637'800**.

		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025	Ecarts B27/B26	en %
Compte de résultat						
Résultat avant amortissements comptables						
Charges financières	-	42'972'450.00	40'798'300.00	37'918'927.36	2'174'150.00	5.33%
Revenus financiers	+	46'370'700.00	44'572'400.00	44'108'827.22	1'798'300.00	4.03%
Marge d'autofinancement	=	3'398'250.00	3'774'100.00	6'189'899.86	-375'850.00	-9.96%
Résultat après amortissements comptables						
Marge d'autofinancement	+	3'398'250.00	3'774'100.00	6'189'899.86	-375'850.00	-9.96%
Amortissements planifiés	-	5'020'000.00	4'662'500.00	3'962'499.03	357'500.00	7.67%
Attributions aux fonds et financements spéciaux	-	232'900.00	271'600.00	228'126.54	-38'700.00	
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+	1'019'150.00	522'200.00	372'204.58	496'950.00	95.16%
Réévaluations des participations du PA	-	-	-	-	-	
Attribution au capital propre		-	-	1'000'000.00	-	
Excédent de revenus (+) charges (-)	=	**-835'500.00**	**-637'800.00**	**1'371'478.87**	-197'700.00	-31.00%

Les investissements nets prévus au budget 2027 s'élèvent à **Fr. 18'523'431**, contre **Fr. 4'695'000** au budget 2026. Les principaux investissements sont présentés dans l'introduction du présent message.

		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025	Ecarts B27/B26	en %
Compte des investissements						
Dépenses	+	20'306'831.00	5'170'800.00	3'304'174.80	15'136'031.00	292.72%
Recettes	-	1'783'400.00	475'800.00	1'308'642.50	1'307'600.00	274.82%
Investissements nets	=	**18'523'431.00**	**4'695'000.00**	**1'995'532.30**	**13'828'431.00**	**294.54%**

2. EVOLUTION DE LA FORTUNE ET DES ENGAGEMENTS

Compte tenu des investissements nets prévus et de la marge d'autofinancement dégagée par le compte de résultat, le budget 2027 présente une insuffisance de financement de **Fr. 15'125'181**.

		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025	Ecarts B27/B26	en %
Financement						
Marge d'autofinancement	+	3'398'250.00	3'774'100.00	6'867'111.38	-375'850.00	-9.96%
Investissements nets	-	18'523'431.00	4'695'000.00	1'995'532.30	13'828'431.00	294.54%
Excédent de financement (+)	=	**-15'125'181.00**	**-920'900.00**	**4'871'579.08**	**-14'204'281.00**	**1542.43%**
Insuffisance de financement (-)						

La fortune passerait de Fr. 39'792'082 à fin 2026 à Fr. 38'956'582 au 31.12.2027.

		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025	Ecarts B27/B26	en %
Modification de la fortune/découvert						
Excédent de revenus (+)/Charges(-)		-835'500	-637'800	1'371'479	-197'700.00	31.00%
Excédent/découvert du bilan	=	**-38'956'582**	**-39'792'082**	**-40'429'882**	**835'500.00**	**-2.10%**

Les engagements passeraient de Fr. 44'807'883 à fin 2026 à Fr. 59'933'064 au 31.12.2027, compte tenu de l'insuffisance de financement budgétée.

		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025	Ecarts B27/B26	en %
Modification des engagements						
Variation capitaux de tiers		15'125'181	920'900	-3'055'261	14'204'281	1542.43%
Capitaux de tiers	=	**59'933'064**	**44'807'883**	**43'886'983**	**15'125'181**	**33.76%**

3. COMPTE DE RESULTAT ECHELONNE

		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025	Ecarts B27/B26	en %
	Compte de résultat échelonné					
	Charges d'exploitation					
30	Charges de personnel	11'159'700.00	10'796'600.00	10'075'495.09	363'100.00	3.36%
31	Charges de biens et services	8'247'650.00	8'129'000.00	7'436'254.22	118'650.00	1.46%
33	Amortissement du patrimoine administratif	4'208'400.00	3'697'500.00	3'614'120.81	510'900.00	13.82%
35	Attribution aux fonds spéciaux	232'900.00	271'600.00	228'126.54	-38'700.00	
36	Charges de transferts	21'481'200.00	20'289'900.00	18'528'303.93	1'191'300.00	5.87%
37	Subventions redistribuées	-	-	-	-	
	Total des charges d'exploitation	**45'329'850.00**	**43'184'600.00**	**39'882'300.59**	**2'145'250.00**	4.97%
	Revenu d'exploitation					
40	Revenus fiscaux	30'169'000.00	29'201'900.00	28'750'438.82	967'100.00	3.31%
41	Patentes et concessions	336'600.00	325'600.00	343'296.90	11'000.00	3.38%
42	Taxes	6'905'600.00	6'779'300.00	6'833'117.52	126'300.00	1.86%
43	Revenus divers	-	-	-	-	
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	1'019'150.00	522'200.00	372'204.58	496'950.00	95.16%
46	Revenus de transferts	6'165'900.00	5'610'700.00	5'776'926.43	555'200.00	9.90%
47	Subventions à redistribuer	-	-	-	-	
	Total des revenus d'exploitation	**44'596'250.00**	**42'439'700.00**	**42'075'984.25**	**2'156'550.00**	5.08%
R1	**Résultat provenant de l'activité d'exploitation**	**-733'600.00**	**-744'900.00**	**2'193'683.66**	**11'300.00**	**-1.52%**
34	Charges financières	916'200.00	661'400.00	649'377.74	254'800.00	38.52%
44	Revenus financiers	814'300.00	768'500.00	827'172.95	45'800.00	5.96%
R2	**Résultat provenant de l'activité de financement**	**-101'900.00**	**107'100.00**	**177'795.21**	**-209'000.00**	**-195.14%**
O1	**Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1+R2)**	**-835'500.00**	**-637'800.00**	**2'371'478.87**	**-197'700.00**	**31.00%**
38	Charges extraordinaires	-	-	1'000'000.00	-	
48	Revenus extraordinaires	-	-	-	-	
E1	**Résultat provenant de l'activité extraordinaire**	**-**	**-**	**-1'000'000.00**	-	
	Résultat total du compte de résultat (O1+E1)	**-835'500.00**	**-637'800.00**	**1'371'478.87**	**-197'700.00**	**31.00%**

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, augmentent de **Fr. 2'145'250** entre le budget 2026 et le budget 2027, soit une hausse de **4,97 %**. Les revenus d'exploitation progressent de **Fr. 2'156'550**, soit **5,08 %**. Le résultat provenant de l'activité d'exploitation, qui présente une perte de **Fr. 733'600**, s'améliore ainsi légèrement de **Fr. 11'300**. Le résultat provenant de l'activité de financement (charges et revenus financiers) se détériore quant à lui de **Fr. 209'000**. Le budget 2027 ne présente pas de charges ni de revenus extraordinaires. Au final, le compte de résultat affiche un déficit de **Fr. 835'500**, en augmentation de **Fr. 197'700** par rapport au budget 2026.

3.1 CHARGES D'EXPLOITATION PAR NATURE

Charges de personnel (30)

Les charges de personnel progressent de Fr. 363'100, soit 3,36 %, pour s'établir à Fr. 11'159'700. Pour 2027, le Conseil municipal a retenu une adaptation des salaires à l'IPC de 0,9 %, selon le mécanisme prévu par le statut du personnel. En complément, il a décidé d'accorder une augmentation de 0,3 % de la masse salariale afin de reconnaître le travail accompli par le personnel communal.

L'évolution de la nature 30 tient également compte de plusieurs adaptations d'effectifs. Parmi les principales variations, les charges de personnel de l'Office de la curatelle augmentent de Fr. 76'700, en raison du renforcement de sa dotation. Le service Structure jeunesse enregistre pour sa part une hausse de Fr. 90'600, principalement liée au renforcement des dotations en personnel des UAPE des Perraires et du Corbier ainsi qu'au développement prévu de l'accueil à Muraz, afin d'augmenter les capacités d'accueil.

Biens et services (31)

Les charges de biens et services augmentent de Fr. 118'650, soit 1,46 %, pour atteindre Fr. 8'247'650. Cette évolution s'explique par plusieurs augmentations et diminutions de charges, dont les principales sont les suivantes :

- Honoraires et prestations d'experts (nature 3132) : augmentation globale de Fr. 122'200, notamment en raison des études routières prévues en 2027 ;
- Entretien des bâtiments et immeubles (nature 3144) : augmentation globale de Fr. 120'000, résultant du cumul de nombreuses variations concernant les différents bâtiments communaux ;
- Alimentation et élimination (nature 3120) : diminution globale de Fr. 109'300, principalement liée à la baisse des charges d'énergie, notamment en raison d'une baisse de la consommation de gaz prévue pour le bâtiment Sous l'Église à la suite de la réparation de la pompe à chaleur ;
- Machines, appareils et véhicules (nature 3111) : diminution globale de Fr. 89'000, principalement en raison d'acquisitions ponctuelles intervenues en 2026 ;
- Prestations de services de tiers (nature 3130) : augmentation globale de Fr. 71'250, résultant de nombreuses variations réparties entre les différents domaines d'activité communaux ;
- Entretien des cours d'eau (nature 3142) : augmentation globale de Fr. 69'000, principalement liée à l'augmentation des travaux d'entretien prévus sur les torrents (+ Fr. 60'000) ;
- Pertes sur créances (nature 3181) : diminution globale de Fr. 50'000, liée à l'adaptation du montant budgété pour les pertes fiscales sur le revenu et la fortune des personnes physiques, compte tenu des pertes constatées ces dernières années et en conservant une estimation prudente.

Amortissements (33)

Les amortissements du patrimoine administratif augmentent de Fr. 510'900 par rapport au budget 2026 pour atteindre Fr. 4'208'400. Cette hausse résulte directement du démarrage du nouveau cycle d'investissements de la Commune.

Les taux d'amortissement appliqués depuis l'introduction du MCH2 en 2022 ayant été maintenus durant cinq ans, ils peuvent être adaptés dès le budget 2027, dans les limites des fourchettes recommandées. Le Conseil municipal a profité de cette possibilité pour réexaminer le taux applicable aux bâtiments et a décidé de le ramener de 10 % à 8 %, afin de mieux tenir compte de la durée d'utilisation de cette catégorie d'immobilisations. Ce nouveau taux devra être maintenu durant une nouvelle période minimale de cinq ans.

Attribution aux fonds spéciaux (35)

L'attribution aux fonds spéciaux, pour un montant de Fr. 232'900, correspond au solde positif du service autofinancé de l'eau potable. Celui-ci résulte notamment de l'adaptation des tarifs intervenue en 2025 et permet de réduire le déficit accumulé de ce service. Compte tenu des résultats enregistrés en 2025 et de ceux prévus aux budgets 2026 et 2027, ce déficit devrait être entièrement résorbé à fin 2027.

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). Elles augmentent de Fr. 1'191'300, soit 5,87 %, pour atteindre Fr. 21'481'200.

Cette progression s'explique notamment par l'augmentation des contributions communales pour les élèves des écoles enfantines et primaires, qui passent de Fr. 3'922'600 à Fr. 4'242'600 (+ Fr. 320'000). La contribution pour les élèves du cycle d'orientation augmente également de Fr. 26'300 pour atteindre Fr. 1'460'500.
Parmi les autres variations importantes figurent l'augmentation de la participation aux frais du CMS Bas-Valais (+ Fr. 190'300), la nouvelle participation aux frais du chargé de sécurité de Monthey (+ Fr. 195'000), la hausse de la participation à MobiChablais (+ Fr. 116'600) ainsi que l'augmentation des charges liées à l'aide sociale (+ Fr. 68'500 au total).
Les charges liées à l'incinération des ordures ménagères auprès de la SATOM augmentent pour leur part de Fr. 131'000 pour atteindre Fr. 281'000.
Enfin, les amortissements des subventions d'investissement présentent d'importantes variations entre les différents domaines, avec notamment une diminution de Fr. 535'000 pour les subventions d'investissement aux communes dans le domaine des transports publics, partiellement compensée par une augmentation de Fr. 350'000 concernant les subventions d'investissement versées au canton pour les routes cantonales.

3.2 REVENUS D'EXPLOITATION PAR NATURE

Revenus fiscaux (40)
Les revenus fiscaux comprennent principalement les impôts des personnes physiques et des personnes morales. Les recettes attendues pour 2027 ont été estimées sur la base des dernières taxations disponibles, relatives à la période fiscale 2024, les taxations 2025 n'étant pas encore disponibles au moment de l'élaboration du budget. Pour l'établissement du budget 2027, 80 % de la progression économique estimée par l'administration cantonale a été prise en compte.
Au niveau des personnes physiques, le produit de l'impôt sur le revenu est budgété à Fr. 20'807'000, soit une augmentation de Fr. 719'000 par rapport au budget 2026. L'impôt à la source est quant à lui estimé à Fr. 700'000, sur la base des encaissements des dernières années et en conservant une estimation prudente.
Concernant les personnes morales, l'impôt sur le bénéfice est estimé à Fr. 1'560'000, en augmentation de Fr. 170'000, tandis que l'impôt sur le capital est budgété à Fr. 740'000, en diminution de Fr. 100'000.
Au total, les revenus fiscaux s'élèvent à Fr. 30'169'000, en progression de Fr. 967'100, soit 3,31 %, par rapport au budget 2026.

Patentes et concessions (41)
Les revenus provenant des patentes et concessions augmentent de Fr. 11'000 pour s'établir à Fr. 336'600. Cette progression est liée à l'augmentation de la redevance versée par Bas-Valais Energies, budgétée à Fr. 336'000 pour 2027.

Taxes (42)
Les revenus provenant des taxes, prestations facturées et remboursements augmentent de Fr. 126'300, soit 1,86 %, pour atteindre Fr. 6'905'600. Cette progression provient notamment de l'augmentation des recettes liées à l'épuration (+ Fr. 44'000) et des recettes liées à l'autoconsommation de l'énergie produite par les installations photovoltaïques (+ Fr. 15'000).

Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (45)
Les prélèvements sur les fonds et financements spéciaux s'élèvent à Fr. 1'019'150. Ils concernent principalement les services autofinancés des eaux usées, à hauteur de Fr. 522'200, et de la gestion des déchets, à hauteur de Fr. 492'600.
Pour les eaux usées, le fonds disponible a été entièrement épuisé en 2025. Le budget 2026 prévoit une insuffisance de financement de Fr. 522'200, montant également anticipé pour 2027, ce qui entraîne une nouvelle augmentation du déficit accumulé du service. La planification financière prévoit un début de résorption de ce déficit dès 2028, celui-ci devant être entièrement résorbé d'ici à fin 2032. La révision du règlement et des tarifs est actuellement en cours et devra aboutir dans un délai permettant la mise en œuvre, dès 2028, des mesures nécessaires au retour à l'autofinancement et à la résorption du déficit accumulé.
La situation de la gestion des déchets se détériore en 2027 sous l'effet de l'augmentation des coûts des prestataires et des charges liées aux investissements. Les frais d'incinération augmentent notamment de Fr. 131'000, tandis que les amortissements progressent de Fr. 270'200. Le service présente ainsi une insuffisance de financement de Fr. 492'600.

La planification financière prévoit également une résorption du déficit accumulé d'ici à 2032. Une adaptation des taxes, possible dans le cadre réglementaire actuel, sera nécessaire afin de permettre le retour à l'équilibre du service et la résorption de ce déficit.

Revenus de transferts (46)
Les revenus de transferts comptabilisent les dédommagements et subventions perçus auprès des collectivités publiques (Confédération, Canton, Communes, Associations intercommunales). Ils augmentent de Fr. 555'200, soit 9,90 %, pour atteindre Fr. 6'165'900.
Cette progression provient principalement de l'augmentation de la péréquation financière cantonale (+ Fr. 335'300). Elle s'explique également par une hausse des différentes subventions et participations reçues, notamment dans les domaines des structures jeunesse et de l'entretien des cours d'eau.

3.3 CHARGES ET REVENUS FINANCIERS

Charges financières (34)
Les charges financières augmentent de Fr. 254'800 pour atteindre Fr. 916'200. Cette hausse résulte principalement de l'augmentation des intérêts sur les engagements financiers à moyen et long terme (+ Fr. 239'500), en lien avec le recours accru à l'emprunt nécessaire au financement du nouveau cycle d'investissements.

Revenus financiers (44)
Les revenus financiers, composés principalement des locations, des intérêts de retard facturés et des revenus de participations, augmentent de Fr. 45'800 pour atteindre Fr. 814'300. Cette progression provient principalement de l'augmentation des intérêts de retard moratoires et compensatoires des personnes physiques (+ Fr. 38'000).

4. LE COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR NATURE

		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025	Ecarts B27/B26	en %
	Total des dépenses	20'306'831.00	5'170'800.00	4'440'477.68	15'136'031.00	292.72%
50	Immobilisations corporelles	17'495'231.00	4'680'800.00	3'845'961.46	12'814'431.00	273.77%
52	Immobilisations incorporelles	-	-	206'879.50	-	
54	Prêts	2'000'000.00	-	-	2'000'000.00	
55	Participations et captial social	-	-	-	-	
56	Propres subventions d'investissements	811'600.00	490'000.00	387'636.72	321'600.00	65.63%
	Total des recettes	1'783'400.00	475'800.00	1'305'838.65	1'307'600.00	274.82%
63	Subventions d'investissements acquises	1'703'400.00	445'800.00	1'250'838.65	1'257'600.00	282.10%
64	Rbt de prêts	80'000.00	30'000.00	55'000.00	50'000.00	
	Excédents de dépenses/recettes	**18'523'431.00**	**4'695'000.00**	**3'134'639.03**	**13'828'431.00**	294.54%

Le volume des dépenses d'investissement atteint Fr. 20'306'831, en augmentation de Fr. 15'136'031, soit 292,72 %, par rapport au budget 2026. Les recettes d'investissement s'élèvent à Fr. 1'783'400, soit une augmentation de Fr. 1'307'600 ou 274,82 % par rapport au budget précédent. Les investissements nets atteignent ainsi Fr. 18'523'431, contre Fr. 4'695'000 au budget 2026.

a. DEPENSES D'INVESTISSEMENTS PAR NATURE

Immobilisations corporelles (50)
Les immobilisations corporelles augmentent de Fr. 12'814'431, soit 273,77 %, par rapport au budget 2026, pour atteindre Fr. 17'495'231. Les principaux investissements prévus sont présentés en début de message. Ils concernent notamment l'extension du CO et la construction de la salle de gymnastique triple, l'aménagement de la zone sportive des Plavaux, la nouvelle déchèterie, le projet de renaturation des Glariers ainsi que les investissements dans les réseaux et les infrastructures routières.

Immobilisations incorporelles (52)
Il n'y a pas d'investissement prévu en 2027 pour les immobilisations incorporelles.

Prêts (54)
Un montant de Fr. 2'000'000 est inscrit au budget 2027 au titre du prêt accordé au Tennis Padel Club Collombey-Muraz dans le cadre de la réalisation du centre tennis-padel.

Propres subventions d'investissements (56)
Les propres subventions d'investissements augmentent de Fr. 321'600, soit 65,63 %, pour atteindre Fr. 811'600. Cette rubrique comprend principalement la participation aux travaux des routes classées, à hauteur de Fr. 630'000, ainsi que la participation au déplacement de la ligne AOMC pour Fr. 120'000. Un montant de Fr. 61'600 est également prévu pour les investissements en faveur des institutions sociales et du handicap.

b. RECETTES D'INVESTISSEMENTS PAR NATURE

Subventions d'investissements acquises (63)
Les subventions d'investissements acquises augmentent de Fr. 1'257'600, soit 282,10 %, pour atteindre Fr. 1'703'400. Cette progression s'explique principalement par les subventions attendues dans le cadre de la renaturation du canal des Glariers. Cette rubrique comprend également les taxes de raccordement pour l'eau potable et les eaux usées ainsi que les subventions cantonales liées aux mesures de défense contre les dangers naturels.

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 2027	Budget 2026	Comptes 2025
Indicateurs			
1 Taux d'endettement	65.42% bon	34.56% bon	12.84% bon
2 Degré d'autofinancement	18.35% récession	72.42% récession	197.47% haute conjoncture
3 Part des charges d'intérêt	0.58% bon	0.12% bon	0.17% bon
4 Dette brute par rapport aux revenus	115.77% moyen	105.90% moyen	85.13% bon
5 Proportion des investissements	33.13% eff. d'inv. très élevé	12.66% eff. d'inv. moyen	10.89% eff. d'inv. moyen
6 Part du service de la dette	11.63% charge acceptable	10.92% charge acceptable	9.41% charge acceptable
7 Dette nette par habitant	1'916 endettement moyen	994 endettement faible	367 endettement faible
8 Taux d'autofinancement	7.48% mauvais	8.67% mauvais	14.43% moyen

6. CONCLUSION

Le budget 2027 marque une étape importante pour Collombey-Muraz. Après plusieurs années consacrées aux études et à la préparation des principaux projets d'infrastructures, plusieurs d'entre eux vont désormais se concrétiser. Cette évolution se traduit par une forte augmentation du volume des investissements nets qui passent ainsi de Fr. 4,70 millions en 2026 à Fr. 18,52 millions en 2027.

Derrière ces investissements, il y a des réponses concrètes aux besoins d'une commune qui a fortement grandi : des infrastructures scolaires et des structures d'accueil adaptées, des équipements sportifs, des aménagements liés à la mobilité, le renouvellement des réseaux ou encore une nouvelle déchèterie. Une part importante de ces projets trouve son origine dans les réflexions menées dans le cadre du masterplan Plavaux-Perraires, présenté au Conseil général en 2023. Leur réalisation doit permettre de répondre aux besoins d'une population qui évolue, tout en contribuant à maintenir la qualité de vie et une vie locale dynamique.

Cette période d'investissements importants aura également des conséquences sur les finances communales. La marge d'autofinancement reste positive, mais ne permettra de financer qu'une partie des investissements prévus. Le recours à l'emprunt augmentera par conséquent, tout comme la dette et les charges financières. Leur évolution, de même que celle de la capacité d'autofinancement de la Commune, devra être suivie avec attention ces prochaines années.

Le défi sera de réaliser les infrastructures dont la population a besoin et de continuer à faire de Collombey-Muraz une commune où il fait bon vivre, tout en conservant une situation financière permettant de répondre aux besoins qui se présenteront demain.

Au vu de ce qui précède, le Conseil municipal invite le Conseil général à accepter le budget 2027 tel que présenté.

Le Conseil municipal

COMMUNE DE COLLOMBEY-MURAZ

COLLOMBEY
MURAZ

Aperçu des principaux éléments du budget annuel 2027

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 2025	Budget 2026	Budget 2027
Compte de résultats					
Résultat avant amortissements comptables					
Charges financières	-	CHF	37 918 927.36	40 798 300.00	42 972 450.00
Revenus financiers	+	CHF	44 108 827.22	44 572 400.00	46 370 700.00
Marge d'autofinancement (négative)	=	CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	=	CHF	**6 189 899.86**	**3 774 100.00**	**3 398 250.00**
Résultat après amortissements comptables					
Marge d'autofinancement (négative)	-	CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+	CHF	6 189 899.86	3 774 100.00	3 398 250.00
Amortissements planifiés	-	CHF	3 962 499.03	4 662 500.00	5 020 000.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	-	CHF	228 126.54	271 600.00	232 900.00
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+	CHF	372 204.58	522 200.00	1 019 150.00
Réévaluations des prêts du PA	-	CHF	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	-	CHF	-	-	-
Attributions au capital propre	-	CHF	1 000 000.00	-	-
Réévaluations PA	+	CHF	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+	CHF	-	-	-
Excédent de charges	=	CHF	-	**637 800.00**	**835 500.00**
Excédent de revenus	=	CHF	**1 371 478.87**	-	-
Compte des investissements					
Dépenses	+	CHF	4 440 477.68	5 170 800.00	20 306 831.00
Recettes	-	CHF	1 305 838.65	475 800.00	1 783 400.00
Investissements nets	=	CHF	**3 134 639.03**	**4 695 000.00**	**18 523 431.00**
Investissements nets (négatifs)	=	CHF	-	-	-
Financement					
Marge d'autofinancement (négative)	-	CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+	CHF	6 189 899.86	3 774 100.00	3 398 250.00
Investissements nets	-	CHF	3 134 639.03	4 695 000.00	18 523 431.00
Investissements nets (négatifs)	+	CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	=	CHF	-	**920 900.00**	**15 125 181.00**
Excédent de financement	=	CHF	**3 055 260.83**	-	-

	Compte de résultats échelonné		Compte 2025	Budget 2026	Budget 2027
	Charges d'exploitation				
30	Charges de personnel	CHF	10 075 495.09	10 796 600.00	11 159 700.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	7 436 254.22	8 129 000.00	8 247 650.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	CHF	3 614 120.81	3 697 500.00	4 208 400.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	228 126.54	271 600.00	232 900.00
36	Charges de transferts	CHF	18 528 303.93	20 289 900.00	21 481 200.00
37	Subventions redistribuées	CHF	-	-	-
	Total des charges d'exploitation	CHF	**39 882 300.59**	**43 184 600.00**	**45 329 850.00**
	Revenus d'exploitation				
40	Revenus fiscaux	CHF	28 750 438.82	29 201 900.00	30 169 000.00
41	Patentes et concessions	CHF	343 296.90	325 600.00	336 600.00
42	Taxes	CHF	6 833 117.52	6 779 300.00	6 905 600.00
43	Revenus divers	CHF	-	-	-
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	372 204.58	522 200.00	1 019 150.00
46	Revenus de transferts	CHF	5 776 926.43	5 610 700.00	6 165 900.00
47	Subventions à redistribuer	CHF	-	-	-
	Total des revenus d'exploitation	CHF	**42 075 984.25**	**42 439 700.00**	**44 596 250.00**
R1	**Résultat provenant de l'activité d'exploitation**		**2 193 683.66**	**-744 900.00**	**-733 600.00**
34	Charges financières	CHF	649 377.74	661 400.00	916 200.00
44	Revenus financiers	CHF	827 172.95	768 500.00	814 300.00
R2	**Résultat provenant de l'activité de financement**	CHF	**177 795.21**	**107 100.00**	**-101 900.00**
O1	**Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)**		**2 371 478.87**	**-637 800.00**	**-835 500.00**
38	Charges extraordinaires	CHF	1 000 000.00	-	-
48	Revenus extraordinaires	CHF	-	-	-
E1	**Résultat provenant de l'activité extraordinaire**	CHF	**-1 000 000.00**	**-**	**-**
	Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	CHF	**1 371 478.87**	**-637 800.00**	**-835 500.00**

Compte de résultats selon les tâches		Compte 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Administration générale	3 884 823.93	623 229.40	4 121 400.00	609 500.00	4 052 600.00	623 000.00
1	Ordre et sécurité publics, défense	3 077 253.70	508 795.74	3 214 300.00	573 400.00	3 554 700.00	639 800.00
2	Formation	9 404 661.12	667 873.85	9 876 700.00	774 600.00	10 144 600.00	779 700.00
3	Culture, sports et loisirs, église	2 228 132.06	166 438.00	2 492 300.00	168 500.00	2 925 350.00	194 050.00
4	Santé	2 444 960.22	296 482.70	2 996 500.00	273 400.00	3 320 700.00	277 400.00
5	Prévoyance sociale	8 902 742.29	4 120 669.96	9 502 400.00	4 117 400.00	9 843 000.00	4 085 400.00
6	Trafic et télécommunications	6 037 442.79	1 047 260.38	7 084 100.00	1 069 300.00	7 105 200.00	1 183 200.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	4 503 656.44	4 021 297.44	4 586 700.00	4 136 300.00	5 182 200.00	4 698 300.00
8	Economie publique	258 946.75	111 051.24	357 400.00	71 900.00	395 500.00	99 100.00
9	Finances et impôts	2 366 933.63	32 917 933.09	1 500 600.00	33 300 300.00	1 701 500.00	34 809 900.00
	Total des charges et des revenus	**43 109 552.93**	**44 481 031.80**	**45 732 400.00**	**45 094 600.00**	**48 225 350.00**	**47 389 850.00**
	Excédent de charges		**-**		**637 800.00**		**835 500.00**
	Excédent de revenus	**1 371 478.87**		**-**		**-**	

Compte de résultats selon les natures	Compte 2025		Budget 2026		Budget 2027	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	10 075 495.09		10 796 600.00		11 159 700.00	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	7 436 254.22		8 129 000.00		8 247 650.00	
33 Amortissements du patrimoine administratif	3 614 120.81		3 697 500.00		4 208 400.00	
34 Charges financières	649 377.74		661 400.00		916 200.00	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	228 126.54		271 600.00		232 900.00	
36 Charges de transferts	18 528 303.93		20 289 900.00		21 481 200.00	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Charges extraordinaires	1 000 000.00		-		-	
39 Imputations internes	1 577 874.60		1 886 400.00		1 979 300.00	
40 Revenus fiscaux		28 750 438.82		29 201 900.00		30 169 000.00
41 Patentes et concessions		343 296.90		325 600.00		336 600.00
42 Taxes		6 833 117.52		6 779 300.00		6 905 600.00
43 Revenus divers		-		-		-
44 Revenus financiers		827 172.95		768 500.00		814 300.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		372 204.58		522 200.00		1 019 150.00
46 Revenus de transferts		5 776 926.43		5 610 700.00		6 165 900.00
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Revenus extraordinaires		-		-		-
49 Imputations internes		1 577 874.60		1 886 400.00		1 979 300.00
Total des charges et des revenus	**43 109 552.93**	**44 481 031.80**	**45 732 400.00**	**45 094 600.00**	**48 225 350.00**	**47 389 850.00**
Excédent de charges		**-**		**637 800.00**		**835 500.00**
Excédent de revenus	**1 371 478.87**		**-**		**-**	

Compte des investissements selon les tâches		Compte 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	Administration générale	146 048.05	-	-	-	191 500.00	-
1	Ordre et sécurité publics, défense	-	-	-	-	-	-
2	Formation	1 754 229.21	-	1 910 800.00	22 800.00	2 462 300.00	-
3	Culture, sports et loisirs, église	281 707.60	59 900.00	550 000.00	30 000.00	7 557 000.00	80 000.00
4	Santé	-	-	-	-	-	-
5	Prévoyance sociale	54 538.87	-	-	-	156 600.00	-
6	Trafic et télécommunications	1 049 272.60	234 327.50	1 445 000.00	-	1 910 000.00	-
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1 154 681.35	1 011 611.15	1 140 000.00	395 000.00	8 029 431.00	1 703 400.00
8	Economie publique	-	-	125 000.00	28 000.00	-	-
9	Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
	Total des dépenses et des recettes	**4 440 477.68**	**1 305 838.65**	**5 170 800.00**	**475 800.00**	**20 306 831.00**	**1 783 400.00**
	Excédent de dépenses		**3 134 639.03**		**4 695 000.00**		**18 523 431.00**
	Excédent de recettes	**-**		**-**		**-**	

Compte des investissements selon les natures	Compte 2025		Budget 2026		Budget 2027	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	3 845 961.46		4 680 800.00		17 495 231.00	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	206 879.50		-		-	
54 Prêts	-		-		2 000 000.00	
55 Participations et capital social	-		-		-	
56 Propres subventions d'investissement	387 636.72		490 000.00		811 600.00	
57 Subventions d'investissement redistribuées	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		-		-		-
61 Remboursements		-		-		-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles		-		-		-
63 Subventions d'investissement acquises		1 250 838.65		445 800.00		1 703 400.00
64 Remboursement de prêts		55 000.00		30 000.00		80 000.00
65 Transferts de participations		-		-		-
66 Remboursement de subventions d'investissement propres		-		-		-
67 Subventions d'investissement à redistribuer		-		-		-
Total des dépenses et des recettes	**4 440 477.68**	**1 305 838.65**	**5 170 800.00**	**475 800.00**	**20 306 831.00**	**1 783 400.00**
Excédent de dépenses		**3 134 639.03**		**4 695 000.00**		**18 523 431.00**
Excédent de recettes	-		-		-	

Aperçu des indicateurs financiers

	Compte	Budget	Budget	
1. Taux d'endettement net (I1)	2025	2026	2027	Moyenne
Dette nette en % des revenus fiscaux	12.8%	15.8%	65.4%	31.8%

Valeurs indicatives

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

2. Degré d'autofinancement (I2)	2025	2026	2027	Moyenne
Autofinancement en % des investissements nets	197.5%	80.4%	18.3%	50.7%

Valeurs indicatives

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

3. Part des charges d'intérêts (I3)	2025	2026	2027	Moyenne
Charges d'intérêts nets en % des revenus courants	0.2%	0.1%	0.6%	0.3%

Valeurs indicatives

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

4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	2025	2026	2027	Moyenne
Dette brute en % des revenus courants	85.1%	86.7%	115.8%	96.2%

Valeurs indicatives

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

5. Proportion des investissements (I5)	2025	2026	2027	Moyenne
Investissements bruts en % des dépenses totales	10.9%	11.7%	33.1%	20.5%

Valeurs indicatives

< 10%	eff. d'inv. faible
10% – 20%	eff. d'inv. moyen
20% – 30%	eff. d'inv. élevé
> 30%	eff. d'inv. très élevé

6. Part du service de la dette (I6)	2025	2026	2027	Moyenne
Service de la dette en % des revenus courants	9.4%	10.9%	11.6%	10.7%

Valeurs indicatives

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

7. Dette nette 1 par habitant (I7)	2025	2026	2027	Moyenne
Dette nette I par habitant	367	453	1916	918

Valeurs indicatives

< 0 CHF	patrimoine net
0 – 1'000 CHF	endettement faible
1'001 – 2'500 CHF	endettement moyen
2'501 – 5'000 CHF	endettement important
> 5'000 CHF	endettement très important

8. Taux d'autofinancement (I8)	2025	2026	2027	Moyenne
Autofinancement en % des revenus courants	14.4%	8.7%	7.5%	10.2%

Valeurs indicatives

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

COMMUNE DE COLLOMBEY-MURAZ



BUDGET DE FONCTIONNEMENT
2027

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
0	**ADMINISTRATION GENERALE**		**4 052 600.00**	**623 000.00**	**4 121 400.00**	**609 500.00**	- 82 300.00	-2.00%	**3 884 823.93**	**623 229.40**	168 005.47	5.15%
01	LEGISLATIF ET EXECUTIF		618 400.00	15 000.00	632 600.00	10 000.00	- 19 200.00	-3.04%	597 206.70	15 126.50	21 319.80	3.66%
0110	**LEGISLATIF -CONSEIL GENERAL ET BUREAUX ELECTORAUX**		**129 400.00**		**131 800.00**		- 2 400.00	-1.82%	**106 987.45**		22 412.55	20.95%
0110.30	CHARGES DE PERSONNEL	L	63 200.00		63 200.00				55 852.70		7 347.30	13.15%
0110.3000.00	Bureaux de vote et élections	L	1 500.00		1 500.00				1 775.00		- 275.00	-15.49%
0110.3000.10	Conseil Général (Soumis AVS)	L	12 500.00		12 500.00				12 630.00		- 130.00	-1.03%
0110.3001.00	Bureaux de vote et élections (Non soumis AVS)	L	8 000.00		8 000.00				3 860.00		4 140.00	107.25%
	2027: 5 scrutins (éclections fédérales)											
	2026: 4 scrutins											
	2025: 5 scrutins (élections cantonales)											
0110.3001.10	Conseil Général (Non soumis AVS)	L	40 000.00		40 000.00				35 950.00		4 050.00	11.27%
0110.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	800.00		800.00				1 064.60		- 264.60	-24.85%
0110.3053.00	Cotisations LAA	L	100.00		100.00				121.25		- 21.25	-17.53%
0110.3054.00	Cotisations LAFS	L	300.00		300.00				451.85		- 151.85	-33.61%
0110.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		58 700.00		61 100.00		- 2 400.00	-3.93%	44 115.80		14 584.20	33.06%
0110.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés		1 500.00		4 000.00		- 2 500.00	-62.50%	952.50		547.50	57.48%
	Impression cartes de vote											
0110.3130.11	Mise sous pli matériel de vote	L	5 000.00		5 000.00				4 363.75		636.25	14.58%
0110.3130.12	Mise sous pli matériel de vote pour les jeunes Easyvote		6 000.00		8 000.00		- 2 000.00	-25.00%	5 770.90		229.10	3.97%
	Encouragement des 18-25 à participer aux votations											
0110.3130.40	Frais de port	L	30 000.00		25 000.00		5 000.00	20.00%	17 615.90		12 384.10	70.30%
0110.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	200.00		1 200.00		- 1 000.00	-83.33%	1 405.30		- 1 205.30	-85.77%
0110.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	11 000.00		12 900.00		- 1 900.00	-14.73%	12 860.55		- 1 860.55	-14.47%
	Licence transcription PV du CG (Recapp), meeting, ssl, dépouillement 11,000.00											
0110.3170.10	Frais de déplacement et frais sortie Conseil Général		5 000.00		5 000.00				1 146.90		3 853.10	335.96%
0110.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	7 500.00		7 500.00				7 018.95		481.05	6.85%
0110.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	7 500.00		7 500.00				7 018.95		481.05	6.85%
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 0.67% 7'500											
0120	**EXECUTIF -CONSEIL MUNICIPAL**		**489 000.00**	**15 000.00**	**500 800.00**	**10 000.00**	- 16 800.00	-3.35%	**490 219.25**	**15 126.50**	- 1 092.75	-0.23%
0120.30	CHARGES DE PERSONNEL	L	444 800.00		441 600.00		3 200.00	0.72%	440 856.25		3 943.75	0.89%
0120.3000.00	Traitements et vacations Conseil Municipal	L	355 400.00		352 700.00		2 700.00	0.77%	351 999.50		3 400.50	0.97%
0120.3001.12	Frais de représentation (Non soumis AVS)	L	38 000.00		38 000.00				38 000.00			
0120.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	23 600.00		23 400.00		200.00	0.85%	23 111.65		488.35	2.11%
0120.3052.00	Cotisations LPP	L	14 200.00		14 100.00		100.00	0.71%	14 035.80		164.20	1.17%
0120.3053.00	Cotisations LAA	L	2 700.00		2 700.00				2 568.35		131.65	5.13%
0120.3054.00	Cotisations LAFS	L	9 900.00		10 100.00		- 200.00	-1.98%	10 160.05		- 260.05	-2.56%
0120.3055.00	Cotisations LAMal	L	1 000.00		600.00		400.00	66.67%	980.90		19.10	1.95%
0120.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		44 200.00		59 200.00		- 15 000.00	-25.34%	49 363.00		- 5 163.00	-10.46%
0120.3113.00	Achat de matériel informatique	L							6 912.70		- 6 912.70	-100.00%
	2025: tablettes/ordis portables pour Conseillers 2000.- par personne 14,000.00											
0120.3130.17	Frais de réceptions		40 000.00		55 000.00		- 15 000.00	-27.27%	35 952.30		4 047.70	11.26%
0120.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	500.00		500.00				3 561.95		- 3 061.95	-85.96%
0120.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	2 700.00		2 700.00				2 795.05		- 95.05	-3.40%
	Licences Office 365 + T2i Meeting 2,700.00											
0120.3170.10	Frais de déplacement et autres frais		1 000.00		1 000.00				141.00		859.00	609.22%
0120.42	REMBOURSEMENTS DE TIERS			15 000.00		10 000.00	5 000.00	50.00%		15 126.50	126.50	-0.84%
0120.4260.00	Jetons pour assemblées externes			15 000.00		10 000.00	5 000.00	50.00%		15 126.50	126.50	-0.84%

Budget de fonctionnement 2027

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
02	SERVICES GENERAUX		3 434 200.00	608 000.00	3 488 800.00	599 500.00	- 63 100.00	-1.81%	3 287 617.23	608 102.90	146 685.67	5.47%
0210	**ADMIN. DES FINANCES ET REGISTRE DES IMPOTS**		**1 053 400.00**	**202 500.00**	**1 053 900.00**	**193 500.00**	- 9 500.00	-0.90%	**1 045 554.36**	**215 726.05**	21 071.69	2.54%
0210.30	CHARGES DE PERSONNEL		876 300.00		868 300.00		8 000.00	0.92%	884 968.35		- 8 668.35	-0.98%
0210.3000.00	Vacations Commissions	L	2 500.00		3 000.00		- 500.00	-16.67%	1 990.00		510.00	25.63%
	Commission des taxes											
0210.3010.00	Traitements du personnel administratif	L	711 700.00		703 800.00		7 900.00	1.12%	724 694.90		- 12 994.90	-1.79%
0210.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	46 400.00		45 900.00		500.00	1.09%	47 338.70		- 938.70	-1.98%
0210.3052.00	Cotisations LPP	L	61 700.00		62 000.00		- 300.00	-0.48%	63 475.85		- 1 775.85	-2.80%
0210.3053.00	Cotisations LAA	L	11 400.00		11 600.00		- 200.00	-1.72%	11 763.45		- 363.45	-3.09%
0210.3054.00	Cotisations LAFS	L	19 800.00		19 600.00		200.00	1.02%	20 437.60		- 637.60	-3.12%
0210.3055.00	Cotisations LAMal	L	5 800.00		3 800.00		2 000.00	52.63%	6 315.25		- 515.25	-8.16%
0210.3064.20	Prestations aux retraités (pont AVS du personnel communal)	L	12 400.00		12 400.00						12 400.00	
0210.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel		3 300.00		5 000.00		- 1 700.00	-34.00%	8 174.10		- 4 874.10	-59.63%
	2026: Cadre en administration publique suite											
	2025: Cadre en administration publique											
0210.3099.10	Activités de promotion du travail d'équipe (team building)		1 300.00		1 200.00		100.00	8.33%	778.50		521.50	66.99%
	frs 80.00 p/personne											
0210.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		177 100.00		185 600.00		- 8 500.00	-4.58%	160 586.01		16 513.99	10.28%
0210.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés		11 000.00		11 000.00				8 817.45		2 182.55	24.75%
0210.3110.00	Achat de mobilier, machines de bureau		5 000.00		5 000.00				254.95		4 745.05	1861.17%
0210.3113.00	Achat de matériel informatique		2 000.00		2 000.00				6 530.10		- 4 530.10	-69.37%
	Courant (nouvelle organisation compta + chef service + contributions)											
0210.3130.05	Frais de poursuites, de notifications, d'encaissement	L	60 000.00		70 000.00		- 10 000.00	-14.29%	47 895.33		12 104.67	25.27%
0210.3130.09	Cotisations aux associations	L	800.00		700.00		100.00	14.29%	668.90		131.10	19.60%
0210.3130.11	Frais de recouvrements	L	2 500.00		2 500.00				2 027.57		472.43	23.30%
0210.3130.12	Frais encais. cartes (débits directs, crédits)	L	1 000.00		1 000.00				787.91		212.09	26.92%
0210.3130.25	Frais de banques et de poste	L	10 000.00		10 000.00				9 200.70		799.30	8.69%
0210.3130.40	Frais de port	L	21 000.00		19 900.00		1 100.00	5.53%	20 120.35		879.65	4.37%
0210.3130.65	Téléphonie, Internet, abos data (prest de tiers)	L	1 000.00		1 500.00		- 500.00	-33.33%	83.55		916.45	1096.89%
0210.3132.01	Frais de fiduciaire	L	12 500.00		12 500.00				12 500.00			
0210.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	6 000.00		6 000.00				9 049.35		- 3 049.35	-33.70%
	Interventions sur installations réseau, ordinateurs, dépannages, etc. 3,000.00											
	Interventions sur applications métier, dépannages, etc. 3,000.00											
	2025 : T2i remplacement Xpert.APF 7,500.00											
0210.3137.00	Impôt cantonal	LC	12 500.00		12 000.00		500.00	4.17%	12 383.35		116.65	0.94%
	Dès 2023 Imp communal Muraz le village en plus											
0210.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	28 000.00		28 000.00				25 695.40		2 304.60	8.97%
	Licences Office 365, Adobe, T2i, Crealogix, Kelio 28,000.00											
0210.3161.00	Locations de photocopieurs	L	3 000.00		3 000.00				2 827.80		172.20	6.09%
0210.3170.10	Frais de déplacement et autres frais	L	800.00		500.00		300.00	60.00%	758.30		41.70	5.50%
0210.3181.21	Pertes s/Déb. Amendes fiscales	L							985.00		- 985.00	-100.00%
0210.42	EMOLUMENTS ADMINISTRATIFS, REMBOURSEMENTS DE TIERS			40 000.00		35 000.00	5 000.00	14.29%		61 595.00	21 595.00	-35.06%
0210.4260.40	Emoluments rappels/arrangements			40 000.00		35 000.00	5 000.00	14.29%		43 095.00	3 095.00	-7.18%
0210.4270.00	Amendes fiscales PP									18 500.00	18 500.00	-100.00%
0210.49	IMPUTATIONS INTERNES	L		162 500.00		158 500.00	4 000.00	2.52%		154 131.05	- 8 368.95	5.43%
0210.4910.00	Imputations internes pour prestations de services	L		162 500.00		158 500.00	4 000.00	2.52%		154 131.05	- 8 368.95	5.43%
	à 1221 Curatelle salaires et charges sociales supprimé dès 09.2025 0.00											
	à 1400 Cadastre salaires et charges sociales 50,400.00											
	à 5310 Caisse AVS salaires et charges sociales 30,500.00											
	à 5451 ARPAJ administration et comptabilité 51,500.00											
	à 7100+7200+7300 Serv. Autofin. salaires et charges sociales 28,400.00											
	à 8400 Part. admin gestion taxes de séjour 1,700.00											

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
0220	**SERVICES GENERAUX**		**855 400.00**	**151 300.00**	**888 200.00**	**141 100.00**	- 43 000.00	-4.84%	**789 483.96**	**167 868.05**	82 484.09	13.27%
0220.30	CHARGES DE PERSONNEL		646 200.00		640 600.00		5 600.00	0.87%	598 074.00		48 126.00	8.05%
0220.3010.00	Traitements du personnel administratif	L	525 100.00		521 800.00		3 300.00	0.63%	488 515.30		36 584.70	7.49%
0220.3010.01	Huissiers	L							1 500.00		- 1 500.00	-100.00%
0220.3010.09	Rbt de salaires, APG mal, acc, Amat, etc.								- 686.70		686.70	-100.00%
0220.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	34 200.00		34 000.00		200.00	0.59%	31 062.05		3 137.95	10.10%
0220.3052.00	Cotisations LPP	L	44 400.00		43 700.00		700.00	1.60%	40 843.80		3 556.20	8.71%
0220.3053.00	Cotisations LAA	L	8 400.00		8 600.00		- 200.00	-2.33%	7 156.20		1 243.80	17.38%
0220.3054.00	Cotisations LAFS	L	14 600.00		14 500.00		100.00	0.69%	13 312.05		1 287.95	9.68%
0220.3055.00	Cotisations LAMal	L	4 300.00		2 800.00		1 500.00	53.57%	4 383.50		- 83.50	-1.90%
0220.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel		2 500.00		2 500.00				1 362.80		1 137.20	83.45%
0220.3099.00	Autres charges de personnel (repas annuel, cadeaux anc.)		11 500.00		11 500.00				9 607.40		1 892.60	19.70%
0220.3099.10	Activités de promotion du travail d'équipe (team building)		1 200.00		1 200.00				1 017.60		182.40	17.92%
	frs 80.00 p/personne											
0220.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		200 300.00		233 800.00		- 33 500.00	-14.33%	166 927.26		33 372.74	19.99%
0220.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés	LP	30 000.00		35 000.00		- 5 000.00	-14.29%	25 903.25		4 096.75	15.82%
0220.3110.00	Achat de mobilier, machines de bureau		3 000.00		5 000.00		- 2 000.00	-40.00%	614.30		2 385.70	388.36%
0220.3113.00	Achat de matériel informatique		14 000.00		35 000.00		- 21 000.00	-60.00%	15 974.90		- 1 974.90	-12.36%
	Courant (nouvelle organisation secrétariat principal + RH + RSI + serveurs) 14,000.00											
	2026: Achat de 2 serveurs pour virtualisation infrastructure 23'000											
0220.3130.09	Cotisations aux associations		12 000.00		12 000.00				10 072.10		1 927.90	19.14%
	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	20 000.00		20 000.00				9 849.36		10 150.64	103.06%
0220.3130.65	Prest de services de tiers - Téléphonie, Internet	L	6 000.00		3 000.00		3 000.00	100.00%	17 396.60		- 11 396.60	-65.51%
0220.3132.00	Prest de services de tiers - Sécurité au travail		45 000.00		39 500.00		5 500.00	13.92%	12 000.00		33 000.00	275.00%
	2027: Analyse risque protection maternité et campagne de prévention diverses											
	Santé et sécurité au travail (Prest fournies par Monthey)											
	dès 2026 délégué à la protection des données 27'500											
0220.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	6 000.00		6 000.00				31 531.05		- 25 531.05	-80.97%
	Interventions sur installations réseau, ordinateurs, applications, dépannages, etc. 6,000.00											
	2025: Mise en œuvre Ged courrier entrant et sortant+archivage pces comptables report 24,000.00											
0220.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		6 000.00		15 000.00		- 9 000.00	-60.00%	6 581.50		- 581.50	-8.84%
	Frais d'actes et honoraires divers 6,000.00											
0220.3134.60	Assurances RC, divers	L	21 000.00		21 000.00				15 986.90		5 013.10	31.36%
	Assurances RC, choses, divers 16,000.00											
	2027: Assurance D&O 5,000.00											
0220.3134.62	Assurances Véhicules	LP	2 000.00		2 000.00				540.50		1 459.50	270.03%
0220.3151.00	Entretien des machines, appareils	L	4 500.00		4 500.00				3 335.60		1 164.40	34.91%
0220.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	25 000.00		30 000.00		- 5 000.00	-16.67%	14 446.05		10 553.95	73.06%
	Licences Office 365, Adobe, T2i, Crealogix, Kelio, etc. 25,000.00											
	2025: T2i mise à jour HR Café											
	2025: T2i mise à jour archivage courrier entrant et sortant + divers applications											
0220.3161.00	Locations de photocopieurs	L	2 800.00		2 800.00				2 335.00		465.00	19.91%
0220.3170.10	Frais de déplacement et autres frais	L	3 000.00		3 000.00				360.15		2 639.85	732.99%
0220.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		8 900.00		13 800.00		- 4 900.00	-35.51%	21 120.70		- 12 220.70	-57.86%
0220.3300.60	Amortissements planifiés, biens mobiliers PA	L	8 900.00		13 800.00		- 4 900.00	-35.51%	21 120.70		- 12 220.70	-57.86%
0220.36	CHARGES DE TRANSFERT								3 362.00		- 3 362.00	-100.00%
0220.3636.00	Partis politiques								3 362.00		- 3 362.00	-100.00%
0220.42	EMOLUMENTS ADMINISTRATIFS, REMBOURSEMENTS DE TIERS			8 600.00		8 600.00				8 797.75	197.75	-2.25%
0220.4210.00	Emoluments administratifs			1 500.00		1 500.00				1 634.25	134.25	-8.21%
0220.4250.00	Imprimés, photocopies, matériel			100.00		100.00				14.85	- 85.15	573.40%
0220.4260.00	Remboursements de tiers (copies, affranchissements, etc)			7 000.00		7 000.00				6 907.75	- 92.25	1.34%
0220.4260.65	Frais de téléphonie refacturés									240.90	240.90	-100.00%

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
0220.44	REVENUS FINANCIERS			105 700.00		95 700.00	10 000.00	10.45%		128 473.65	22 773.65	-17.73%
0220.4451.00	Revenus de participations PA - divers			90 000.00		80 000.00	10 000.00	12.50%		112 723.65	22 723.65	-20.16%
0220.4451.10	Revenus de participations PA - BVE			15 700.00		15 700.00				15 750.00	50.00	-0.32%
0220.46	REVENUS DE TRANSFERT			8 000.00		8 000.00				8 000.00		
0220.4612.00	Gestion administrative bourgeoisie			8 000.00		8 000.00				8 000.00		
0220.49	IMPUTATIONS INTERNES	L		29 000.00		28 800.00	200.00	0.69%		22 596.65	- 6 403.35	28.34%
0220.4910.00	Imputations internes pour prestations de services	L		23 000.00		22 800.00	200.00	0.88%		16 596.65	- 6 403.35	38.58%
	à Cpte 5790 Intégration, part frais admin.+exploit. 4,000.00											
	à Cpte 5451 ARPAJ aministration et comptabilité 19,000.00											
0220.4920.00	Imputations internes pour loyers, frais d'utilisation	L		6 000.00		6 000.00				6 000.00		
	à 5790 Intégration part loyer 6,000.00											

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
0224	**RESEAUX, INFRASTRUCTURES ET URBANISME**		**1 139 400.00**	**248 500.00**	**1 144 700.00**	**246 900.00**	- 6 900.00	-0.60%	**1 091 205.00**	**224 508.80**	24 203.80	2.79%
0224.30	CHARGES DE PERSONNEL		1 047 700.00		1 050 000.00		- 2 300.00	-0.22%	973 859.80		73 840.20	7.58%
0224.3010.00	Traitements du personnel administratif	L	853 100.00		857 800.00		- 4 700.00	-0.55%	793 722.55		59 377.45	7.48%
0224.3010.20	Traitements du personnel d'exploitation de piquet	L	11 700.00		11 200.00		500.00	4.46%	10 083.35		1 616.65	16.03%
	Personnel service des eaux, step, resp. bâtiment, travaux publics											
0224.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	56 400.00		56 600.00		- 200.00	-0.35%	51 933.85		4 466.15	8.60%
0224.3052.00	Cotisations LPP	L	79 200.00		79 500.00		- 300.00	-0.38%	73 492.65		5 707.35	7.77%
0224.3053.00	Cotisations LAA	L	14 000.00		14 500.00		- 500.00	-3.45%	12 612.20		1 387.80	11.00%
0224.3054.00	Cotisations LAFS	L	24 000.00		24 100.00		- 100.00	-0.41%	22 064.90		1 935.10	8.77%
0224.3055.00	Cotisations LAMal	L	6 600.00		4 400.00		2 200.00	50.00%	6 805.75		- 205.75	-3.02%
0224.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel		800.00				800.00		1 233.80		- 433.80	-35.16%
0224.3099.10	Activités de promotion du travail d'équipe (team building)		1 900.00		1 900.00				1 910.75		- 10.75	-0.56%
0224.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATIO		91 700.00		94 700.00		- 3 000.00	-3.17%	117 345.20		- 25 645.20	-21.85%
0224.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés		3 000.00				3 000.00		3 162.55		- 162.55	-5.14%
0224.3102.00	Publications mise à l'enquête publique		3 600.00		4 000.00		- 400.00	-10.00%	3 570.00		30.00	0.84%
	vient de 7900.3102.00											
0224.3110.00	Achat de mobilier, machines de bureau		5 000.00		5 000.00				27 372.05		- 22 372.05	-81.73%
	2025: Mobilier bureau technique 30,000.00											
0224.3113.00	Achat de matériel informatique		4 000.00		2 000.00		2 000.00	100.00%	15 507.30		- 11 507.30	-74.21%
	Courant (nouvelle organisation CUB + RIME 4,000.00											
0224.3130.09	Cotisations aux associations	L	1 700.00		1 500.00		200.00	13.33%	1 598.00		102.00	6.38%
	Ass Vs Serv. Tech-VSA Ass prof prot eaux-FFP Plavenir planif territoure, etc.											
0224.3130.30	Synthèse des préavis pour autoris. constr.	LC	40 000.00		49 500.00		- 9 500.00	-19.19%	38 298.00		1 702.00	4.44%
	vient de 7900.3130.30											
0224.3130.40	Frais de port		1 200.00				1 200.00		1 200.00			
0224.3130.52	Mandat de contrôle du respect des règles énergétiques		12 000.00		12 000.00				8 285.95		3 714.05	44.82%
	vient de 7900.3130.52											
	Contrôles énergétiques dossiers (par Monthey-Energies) 12,000.00											
0224.3130.65	Téléphonie, Internet, abos data (prest de tiers)	L	4 000.00		6 000.00		- 2 000.00	-33.33%	2 963.10		1 036.90	34.99%
0224.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	3 000.00		3 000.00				2 890.30		109.70	3.80%
	vient de 7900.3132.30											
	Interventions sur installations réseau, ordinateurs, applications, dépannages, etc 3,000.00											
	2025: Mise en oeuvre Youdoc gestion e-construction											
0224.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	10 000.00		10 000.00				8 548.65		1 451.35	16.98%
	vient de 7900.3158.00											
	Licences Office 365, Adobe, T2i, Kelio, Dormakaba 10,000.00											
	2025: Etat Vs Licence e-construction											
0224.3161.00	Locations de photocopieurs	L	1 700.00		1 700.00				1 660.40		39.60	2.38%
0224.3170.10	Frais de déplacement et autres frais		2 500.00				2 500.00		2 288.90		211.10	9.22%
0224.42	EMOLUMENTS ADMINISTRATIFS, REMBOURSEMENTS DE TIERS			94 000.00		94 000.00				89 757.80	- 4 242.20	4.73%
0224.4210.00	Emoluments administratifs (suivis chantiers, amendes)			9 000.00		9 000.00				200.00	- 8 800.00	4400.00%
	vient de 7900.4210.00											
0224.4210.20	Emoluments administratifs (autorisation de construire)			85 000.00		85 000.00				89 530.00	4 530.00	-5.06%
	vient de 7900.4210.20											
0224.4260.65	Frais de téléphonie refacturés									27.80	27.80	-100.00%
0224.49	IMPUTATIONS INTERNES	L		154 500.00		152 900.00	1 600.00	1.05%		134 751.00	- 19 749.00	14.66%
0224.4910.00	Imputations internes pour prestations de services	L		154 500.00		152 900.00	1 600.00	1.05%		134 751.00	- 19 749.00	14.66%
	à 6150 Routes, part S.Tech. 72,800.00											
	à 7100 Eau potable, part S.Tech. 24,500.00											
	à 7200 Eaux usées, part S.Tech. 30,000.00											
	à 7300 Déchets, part S.Tech. 26,000.00											
	à 8900 Site de la Croire, part S.Tech. 1,200.00											

Budget de fonctionnement 2027

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
0290	**IMMEUBLES ADMINISTRATIFS**		**386 000.00**	**5 700.00**	**402 000.00**	**18 000.00**	- 3 700.00	-0.92%	**361 373.91**		18 926.09	5.24%
0290.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		242 400.00		259 800.00		- 17 400.00	-6.70%	212 947.46		29 452.54	13.83%
0290.3101.91	Achat fournitures (Essuie-main, savon, papier WC, etc.)	LP	2 000.00		2 000.00				707.87		1 292.13	182.54%
0290.312.0	*ALIMENTATION ET ELIMINATION, BIENS-FONDS PA		62 500.00		59 000.00		3 500.00	5.93%	55 112.25		7 387.75	13.40%
0290.3120.31	Maison de Commune	L	26 500.00		26 700.00		- 200.00	-0.75%	23 630.20		2 869.80	12.14%
0290.3120.32	Maison de la Cour	L	1 100.00		2 100.00		- 1 000.00	-47.62%	1 191.00		- 91.00	-7.64%
0290.3120.45	Grange-Villageoise	L	8 700.00				8 700.00		4 103.45		4 596.55	112.02%
	dès 2027 Retour du budget suite non déménagement Curatelle											
0290.3120.70	Bureaux service techniques+CIL centre CIC Plavaux	L	26 200.00		30 200.00		- 4 000.00	-13.25%	26 187.60		12.40	0.05%
	Charges s.tech 26'200											
0290.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		5 000.00		5 000.00				- 23 743.30		28 743.30	-121.06%
0290.3134.61	Assurances Incendie+Bâtiments	L	2 900.00		2 800.00		100.00	3.57%	2 422.89		477.11	19.69%
0290.314.0	*GROS ENTRETIEN ET ENTRETIEN COURANT		76 500.00		83 500.00		- 7 000.00	-8.38%	84 991.75		- 8 491.75	-9.99%
0290.3144.31	Maison de Commune	LP	13 000.00		13 000.00				35 651.25		- 22 651.25	-63.54%
	Courant divers 13,000.00											
	2026: Remplacement WC 6,000.00											
	2025: Déménagement											
0290.3144.32	Maison de la Cour	LP	2 500.00		12 500.00		- 10 000.00	-80.00%	303.50		2 196.50	723.72%
	2026: Sécurisation entrée pour curatelle 10,000.00											
	2025: Remplacement des volets											
0290.3144.45	Grange-Villageoise (anc clas+carnotzet)	LP	3 000.00		3 000.00				2 395.55		604.45	25.23%
	2026: Déménagement curatelle (report) 3,000.00											
	2025: Déménagement 0.00											
0290.3144.70	Bureaux techniques Plavaux	LP							949.50		- 949.50	-100.00%
0290.3144.90	Nettoyages/Conciergerie	LP	58 000.00		55 000.00		3 000.00	5.45%	41 955.45		16 044.55	38.24%
0290.3144.91	Contrats sanitaires (Cws) et prod. nett./entretien	LP							3 736.50		- 3 736.50	-100.00%
0290.3160.70	Bureaux service techniques+CIL centre CIC Plavaux	L	93 500.00		107 500.00		- 14 000.00	-13.02%	93 456.00		44.00	0.05%
	Loyer s. tech 93'500											
0290.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		63 500.00		62 000.00		1 500.00	2.42%	73 627.35		- 10 127.35	-13.75%
0290.3300.40	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	L	63 500.00		62 000.00		1 500.00	2.42%	73 627.35		- 10 127.35	-13.75%
0290.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	80 100.00		80 200.00		- 100.00	-0.12%	74 799.10		5 300.90	7.09%
0290.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	80 100.00		80 200.00		- 100.00	-0.12%	74 799.10		5 300.90	7.09%
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 7.14% 80,100.00											
0290.49	IMPUTATIONS INTERNES	L		5 700.00		18 000.00	- 12 300.00	-68.33%			- 5 700.00	
0290.4920.00	Imputations internes pour loyers, frais d'utilisation	L				14 000.00	- 14 000.00	-100.00%				
	à 3291 Part loyer locaux CIL au CIC PLavaux 14'000											
0290.4930.00	Imputatons internes pour frais admin. et d'exploitation	L		5 700.00		4 000.00	1 700.00	42.50%			- 5 700.00	
	à 3220 Part Chauffage 34% 2,400.00											
	à 5450 Part Chauffage 34% 2,400.00											
	à 5450 Part Electricite et SP 34% 900.00											

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
1	**ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE**		**3 554 700.00**	**639 800.00**	**3 214 300.00**	**573 400.00**	274 000.00	8.52%	**3 077 253.70**	**508 795.74**	346 442.04	13.49%
11	SECURITE PUBLIQUE		1 591 900.00	48 000.00	1 631 900.00	48 000.00	- 40 000.00	-2.45%	1 586 583.65	24 280.16	- 18 403.49	-1.18%
1110	**POLICE**		**1 591 900.00**	**48 000.00**	**1 631 900.00**	**48 000.00**	- 40 000.00	-2.45%	**1 586 583.65**	**24 280.16**	- 18 403.49	-1.18%
1110.30	CHARGES DE PERSONNEL		45 000.00		45 000.00				42 091.70		2 908.30	6.91%
1110.3000.00	Vacations Commission de police	L	1 000.00		1 000.00				300.00		700.00	233.33%
1110.3010.01	Patrouilleur adulte	L	40 200.00		40 200.00				38 218.75		1 981.25	5.18%
1110.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	2 600.00		2 600.00				2 450.85		149.15	6.09%
1110.3053.00	Cotisations LAA	L	100.00		100.00				81.90		18.10	22.10%
1110.3054.00	Cotisations LAFS	L	1 100.00		1 100.00				1 040.20		59.80	5.75%
1110.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		10 900.00		52 900.00		- 42 000.00	-79.40%	32 845.30		- 21 945.30	-66.81%
1110.3111.10	Achat de matériel, appareils pour Parking				33 000.00		- 33 000.00	-100.00%	18 691.35		- 18 691.35	-100.00%
	2026: Nouvel horodateur, y.c. armoire électrique, raccordement, GC, socle 33,000.00											
1110.3130.10	Mise en fourrière		500.00		500.00				324.30		175.70	54.18%
1110.3130.85	Surveillance des Eco-points/moloks		9 000.00		18 000.00		- 9 000.00	-50.00%	11 788.75		- 2 788.75	-23.66%
1110.3132.30	Surveillance des lieux publics (prestations informatiques)	L	800.00		800.00				1 502.55		- 702.55	-46.76%
1110.3158.00	Licences horodateurs	L	600.00		600.00				538.35		61.65	11.45%
1110.36	CHARGES DE TRANSFERT		1 536 000.00		1 534 000.00		2 000.00	0.13%	1 511 646.65		24 353.35	1.61%
1110.3611.60	Participation frais Polycom (Etat du Vs)	L	36 000.00		34 000.00		2 000.00	5.88%	11 646.65		24 353.35	209.10%
1110.3632.00	Participation frais Police de Monthey	L	1 500 000.00		1 500 000.00				1 500 000.00			
1110.42	EMOLUMENTS ADMINISTRATIFS, AMENDES			48 000.00		48 000.00				24 280.16	- 23 719.84	97.69%
1110.4240.60	Taxes parkings (produit des horodateurs)			3 000.00		3 000.00				874.96	- 2 125.04	242.87%
1110.4270.11	Amendes			45 000.00		45 000.00				23 405.20	- 21 594.80	92.26%
12	JUSTICE		588 200.00	80 000.00	478 800.00	80 000.00	109 400.00	22.85%	470 641.75	80 910.88	118 469.13	30.40%
1200	**JUSTICE COMMUNE**		**43 900.00**	**20 000.00**	**33 900.00**	**20 000.00**	10 000.00	29.50%	**32 387.80**	**22 138.38**	13 650.58	133.18%
1200.30	CHARGES DE PERSONNEL		34 700.00		24 700.00		10 000.00	40.49%	22 171.90		12 528.10	56.50%
1200.3000.00	Vacations Commissions	L	28 500.00		16 500.00		12 000.00	72.73%	14 500.00		14 000.00	96.55%
	Juge - Vice-juge											
1200.3001.14	Frais de représentation (Non soumis AVS)	L	1 500.00		6 500.00		- 5 000.00	-76.92%	6 500.00		- 5 000.00	-76.92%
1200.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	1 900.00		1 100.00		800.00	72.73%	786.00		1 114.00	141.73%
1200.3052.00	Cotisations LPP	L	1 900.00				1 900.00				1 900.00	
1200.3053.00	Cotisations LAA	L	100.00		100.00				52.30		47.70	91.20%
1200.3054.00	Cotisations LAFS	L	800.00		500.00		300.00	60.00%	333.60		466.40	139.81%
1200.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		9 200.00		9 200.00				10 215.90		- 1 015.90	-9.94%
1200.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés		1 000.00		1 000.00				987.20		12.80	1.30%
1200.3110.00	Achat de mobilier, machines de bureau		500.00		500.00						500.00	
1200.3113.00	Achat de matériel informatique		1 000.00		1 000.00				3 010.05		- 2 010.05	-66.78%
1200.3130.40	Frais de port		1 400.00		1 400.00				1 454.70		- 54.70	-3.76%
1200.3132.10	Honoraires ext. -greffier	L	4 500.00		4 500.00				3 852.90		647.10	16.80%
1200.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	500.00		500.00				620.50		- 120.50	-19.42%
	Interventions sur installations réseau, ordinateurs, dépannages, etc. (nouvelle législature)											
1200.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	300.00		300.00				290.55		9.45	3.25%
	Licences Office 365											
1200.42	EMOLUMENTS ADMINISTRATIFS			20 000.00		20 000.00				22 138.38	2 138.38	-9.66%
1200.4210.00	Emoluments administratifs			20 000.00		20 000.00				22 138.38	2 138.38	-9.66%
1210	**JUSTICE DISTRICT**		**39 300.00**		**39 300.00**				**35 081.00**		4 219.00	12.03%
1210.36	CHARGES DE TRANSFERT		39 300.00		39 300.00				35 081.00		4 219.00	12.03%
1210.3632.15	Participation frais Tribunal du district de Monthey	L	28 000.00		28 000.00				23 891.80		4 108.20	17.20%
1210.3632.16	Particip. frais Ministère public du Bas-Valais (St-Maurice)	L	11 300.00		11 300.00				11 189.20		110.80	0.99%

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
1220	**AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET DE L'ADULTE**		**103 000.00**		**88 600.00**		14 400.00	16.25%	**87 946.25**		15 053.75	17.12%
1220.36	CHARGES DE TRANSFERT		103 000.00		88 600.00		14 400.00	16.25%	87 946.25		15 053.75	17.12%
1220.3631.00	Participation communale aux frais cantonaux de l' APEA	L	103 000.00		88 600.00		14 400.00	16.25%	87 946.25		15 053.75	17.12%
	Participation versée au canton											
1221	**SERVICE OFFICIEL DE LA CURATELLE**		**402 000.00**	**60 000.00**	**317 000.00**	**60 000.00**	85 000.00	26.81%	**315 226.70**	**58 772.50**	85 545.80	33.36%
1221.30	CHARGES DE PERSONNEL		293 300.00		216 600.00		76 700.00	35.41%	212 307.85		80 992.15	38.15%
1221.3010.00	Traitements du personnel administratif	L	240 000.00		177 300.00		62 700.00	35.36%	175 728.75		64 271.25	36.57%
1221.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	15 600.00		11 600.00		4 000.00	34.48%	11 509.10		4 090.90	35.54%
1221.3052.00	Cotisations LPP	L	22 500.00		16 100.00		6 400.00	39.75%	16 000.80		6 499.20	40.62%
1221.3053.00	Cotisations LAA	L	3 800.00		2 900.00		900.00	31.03%	2 917.00		883.00	30.27%
1221.3054.00	Cotisations LAFS	L	6 700.00		4 900.00		1 800.00	36.73%	4 884.80		1 815.20	37.16%
1221.3055.00	Cotisations LAMal	L	1 700.00		800.00		900.00	112.50%	1 267.40		432.60	34.13%
1221.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel		3 000.00		3 000.00						3 000.00	
1221.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		108 700.00		100 400.00		8 300.00	8.27%	99 420.85		9 279.15	9.33%
1221.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés		2 000.00		2 000.00				1 625.25		374.75	23.06%
1221.3110.00	Achat de mobilier, machines de bureau		2 000.00		2 000.00				704.75		1 295.25	183.79%
1221.3113.00	Achat de matériel informatique		3 000.00		1 000.00		2 000.00	200.00%	714.75		2 285.25	319.73%
1221.3130.09	Cotisations aux associations	L	400.00		200.00		200.00	100.00%	200.00		200.00	100.00%
1221.3130.40	Frais de port	L	1 600.00		1 600.00				1 159.30		440.70	38.01%
1221.3130.65	Prest de services de tiers - téléphonie	L	500.00		500.00				136.50		363.50	266.30%
1221.3132.20	Honoraires ext. -frais de tutelles	L	50 000.00		45 000.00		5 000.00	11.11%	63 190.55		- 13 190.55	-20.87%
1221.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	500.00		500.00				113.50		386.50	340.53%
1221.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		1 000.00		1 000.00						1 000.00	
1221.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	4 000.00		2 900.00		1 100.00	37.93%	2 736.75		1 263.25	46.16%
	Licences Office 365, T2i, Kelio, Winbiz											
1221.3161.00	Locations de photocopieurs	L	700.00		700.00				687.60		12.40	1.80%
1221.3170.10	Frais de déplacement et autres frais	L	3 000.00		3 000.00				1 061.90		1 938.10	182.51%
1221.3181.12	Pertes sur émoluments "Tutelle générale"		40 000.00		40 000.00				27 090.00		12 910.00	47.66%
1221.39	IMPUTATIONS INTERNES	L							3 498.00		- 3 498.00	-100.00%
1221.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L							3 498.00		- 3 498.00	-100.00%
	Salaires et ch. sociales comptabilité (terminé dès 09.2025)											
1221.42	EMOLUMENTS ADMINISTRATIFS			60 000.00		60 000.00				58 772.50	- 1 227.50	2.09%
1221.4210.00	Emoluments administratifs			60 000.00		60 000.00				58 772.50	- 1 227.50	2.09%

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
14	QUESTIONS JURIDIQUES		546 600.00	226 700.00	557 100.00	232 700.00	- 4 500.00	-0.81%	471 235.55	218 619.40	67 283.85	26.63%
1400	**CADASTRE**		**147 000.00**	**68 000.00**	**153 100.00**	**68 000.00**	- 6 100.00	-3.98%	**108 695.30**	**65 080.00**	35 384.70	81.13%
1400.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		96 600.00		103 400.00		- 6 800.00	-6.58%	66 079.95		30 520.05	46.19%
1400.3130.09	Cotisations aux associations	L	200.00		200.00				100.00		100.00	100.00%
1400.3132.00	Honoraires ext. -Géomètre	L	55 000.00		55 000.00				48 462.80		6 537.20	13.49%
1400.3132.01	Géomatique/Réseaux	L	12 000.00		15 000.00		- 3 000.00	-20.00%	7 655.75		4 344.25	56.74%
1400.3132.10	Honoraires ext. -Inventaire du patrimoine bâti		15 000.00				15 000.00				15 000.00	
	2027: Inventaire patrimoine - traitement opposition 15,000.00											
1400.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	1 200.00		23 000.00		- 21 800.00	-94.78%	1 317.50		- 117.50	-8.92%
	2026 : Mise à jour cadastre											
1400.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	13 000.00		10 000.00		3 000.00	30.00%	8 543.90		4 456.10	52.16%
	Licences T2i, Cartovision mise à jour, etc. 13,000.00											
1400.3170.10	Frais de déplacement et autres frais	L	200.00		200.00						200.00	
1400.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	50 400.00		49 700.00		700.00	1.41%	42 615.35		7 784.65	18.27%
1400.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	50 400.00		49 700.00		700.00	1.41%	42 615.35		7 784.65	18.27%
	de 0210 Salaires et charges sociales teneur du cadastre 50,400.00											
1400.42	EMOLUMENTS ADMINISTRATIFS, REMBOURSEMENTS DE TIERS			68 000.00		68 000.00				65 080.00	- 2 920.00	4.49%
1400.4210.00	Emoluments administratifs (mutations, attestations)			13 000.00		13 000.00				15 530.00	2 530.00	-16.29%
1400.4210.10	Emoluments administratifs (frais de levée)			55 000.00		55 000.00				49 550.00	- 5 450.00	11.00%
1401	**JUSTICE DIVERS+PATENTES+AUTORISATIONS+DROIT DE CITE**		**3 700.00**	**23 700.00**	**3 700.00**	**23 700.00**			**2 916.75**	**23 660.00**	743.25	-3.58%
1401.30	CHARGES DE PERSONNEL		3 100.00		3 100.00				2 646.75		453.25	17.12%
1401.3000.00	Vacations Commissions	L	3 000.00		3 000.00				2 640.00		360.00	13.64%
1401.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	100.00		100.00						100.00	
1401.3053.00	Cotisations LAA	L							6.75		- 6.75	-100.00%
1401.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		600.00		600.00				270.00		330.00	122.22%
1401.3100.00	Publications autorisation d'exploiter	L	600.00		600.00				270.00		330.00	122.22%
1401.41	PATENTES ET CONCESSIONS			600.00		600.00				960.00	360.00	-37.50%
1401.4120.10	Débit et vente de boissons			500.00		500.00				850.00	350.00	-41.18%
1401.4120.20	Taxes prolongation heures d'ouverture			100.00		100.00				110.00	10.00	-9.09%
1401.42	EMOLUMENTS ADMINISTRATIFS, REMBOURSEMENTS DE TIERS			13 300.00		13 300.00				18 920.00	5 620.00	-29.70%
1401.4210.00	Emoluments administratifs			13 000.00		13 000.00				18 800.00	5 800.00	-30.85%
	Droit de cité											
1401.4250.00	Publications refacturées (autorisation d'exploiter)			300.00		300.00				120.00	- 180.00	150.00%
1401.44	REVENUS FINANCIERS			9 800.00		9 800.00				3 780.00	- 6 020.00	159.26%
1401.4470.30	Autorisations d'affichage sur panneaux publics			200.00		200.00				100.00	- 100.00	100.00%
1401.4470.61	Redevances affichage (SGA)			9 600.00		9 600.00				3 680.00	- 5 920.00	160.87%

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
1402	**OFFICE DE LA POPULATION**		**395 900.00**	**135 000.00**	**400 300.00**	**141 000.00**	1 600.00	0.40%	**359 623.50**	**129 879.40**	31 155.90	13.56%
1402.30	CHARGES DE PERSONNEL		286 200.00		282 600.00		3 600.00	1.27%	266 787.35		19 412.65	7.28%
1402.3010.00	Traitements du personnel administratif	L	236 300.00		233 700.00		2 600.00	1.11%	222 040.50		14 259.50	6.42%
1402.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	15 400.00		15 200.00		200.00	1.32%	14 543.05		856.95	5.89%
1402.3052.00	Cotisations LPP	L	20 100.00		19 900.00		200.00	1.01%	17 685.10		2 414.90	13.65%
1402.3053.00	Cotisations LAA	L	3 800.00		3 900.00		- 100.00	-2.56%	3 546.85		253.15	7.14%
1402.3054.00	Cotisations LAFS	L	6 600.00		6 500.00		100.00	1.54%	6 173.05		426.95	6.92%
1402.3055.00	Cotisations LAMal	L	2 200.00		1 600.00		600.00	37.50%	2 400.45		- 200.45	-8.35%
1402.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel		1 500.00		1 500.00				158.35		1 341.65	847.27%
1402.3099.00	Autres charges de personnel	LP	300.00		300.00				240.00		60.00	25.00%
1402.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		109 700.00		117 700.00		- 8 000.00	-6.80%	92 836.15		16 863.85	18.17%
1402.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés		2 500.00		2 500.00				5 833.80		- 3 333.80	-57.15%
1402.3101.30	Part cantonale documents d'identité	LC	15 000.00		20 000.00		- 5 000.00	-25.00%	12 268.10		2 731.90	22.27%
1402.3101.31	Part cantonale permis de séjour et d'établissement	LC	60 000.00		62 000.00		- 2 000.00	-3.23%	45 095.50		14 904.50	33.05%
1402.3110.00	Achat de mobilier, machines de bureau		1 500.00		2 500.00		- 1 000.00	-40.00%	365.05		1 134.95	310.90%
1402.3113.00	Achat de matériel informatique		2 000.00		2 000.00				3 864.45		- 1 864.45	-48.25%
	2025: Scanner supplémentaire 1,500.00											
1402.3130.09	Cotisations aux associations	L	400.00		400.00				300.00		100.00	33.33%
1402.3130.40	Frais de port	L	7 500.00		7 500.00				7 500.00			
1402.3130.65	Prest de services de tiers - téléphonie	L	1 200.00		1 200.00				1 200.00			
1402.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	1 800.00		1 800.00				1 856.75		- 56.75	-3.06%
	Interventions sur applications, installations, dépannages, etc. 1,800.00											
1402.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	16 000.00		16 000.00				13 247.25		2 752.75	20.78%
	Licences Office 365, Nets SA, T2i, Kelio 16,000.00											
	2025: T2i mises à jour 3,700.00											
1402.3161.00	Locations de photocopieurs	L	800.00		800.00				1 117.25		- 317.25	-28.40%
1402.3170.10	Frais de déplacement et autres frais	L	1 000.00		1 000.00				188.00		812.00	431.91%
1402.42	EMOLUMENTS ADMINISTRATIFS, REMBOURSEMENTS DE TIERS			135 000.00		141 000.00	- 6 000.00	-4.26%		129 879.40	- 5 120.60	3.94%
1402.4210.30	Emoluments administratifs (AO, CI, attestations)			40 000.00		46 000.00	- 6 000.00	-13.04%		40 115.40	115.40	-0.29%
1402.4210.31	Emoluments administratifs (permis séjour, d'établissement)			95 000.00		95 000.00				89 764.00	- 5 236.00	5.83%

Budget de fonctionnement 2027

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
15	SERVICE DU FEU		721 900.00	215 500.00	523 000.00	211 500.00	194 900.00	37.27%	524 048.55	183 785.30	166 136.75	48.83%
1500	**SERVICE DU FEU COMMUNAL**		**369 900.00**	**215 500.00**	**193 000.00**	**211 500.00**	172 900.00	89.59%	**202 601.55**	**183 785.30**	135 583.75	720.57%
1500.30	CHARGES DE PERSONNEL		1 000.00		1 000.00						1 000.00	
1500.3000.00	Vacations Commissions	L	1 000.00		1 000.00						1 000.00	
1500.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		15 000.00		15 000.00				12 501.55		2 498.45	19.99%
1500.3143.25	Entretien/remplacement bornes hydrantes	L	15 000.00		15 000.00				12 501.55		2 498.45	19.99%
	Remplacements et extensions											
1500.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		84 900.00		117 000.00		- 32 100.00	-27.44%	130 100.00		- 45 200.00	-34.74%
1500.3300.30	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA	L	1 900.00		2 000.00		- 100.00	-5.00%	2 100.00		- 200.00	-9.52%
	Extension réseau bornes hydrantes											
1500.3300.40	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	L	83 000.00		115 000.00		- 32 000.00	-27.83%	128 000.00		- 45 000.00	-35.16%
1500.36	CHARGES DE TRANSFERT		269 000.00		60 000.00		209 000.00	348.33%	60 000.00		209 000.00	348.33%
1500.3632.05	Particip. frais Police du feu Monthey	L	72 000.00		60 000.00		12 000.00	20.00%	60 000.00		12 000.00	20.00%
1500.3632.06	Particip. frais Chargé de sécurité Monthey		195 000.00				195 000.00				195 000.00	
1500.3635.00	Particip. frais formation feu		2 000.00				2 000.00				2 000.00	
1500.42	TAXES D'EXEMPTION, REMBOURSEMENTS DE TIERS			213 000.00		210 000.00	3 000.00	1.43%		181 235.30	- 31 764.70	17.53%
1500.4200.00	Taxes d'exemption			213 000.00		210 000.00	3 000.00	1.43%		181 235.30	- 31 764.70	17.53%
1500.46	REVENUS DE TRANSFERT			2 500.00		1 500.00	1 000.00	66.67%		2 550.00	50.00	-1.96%
1500.4631.00	Subv. canton aux frais de matériel			2 500.00		1 500.00	1 000.00	66.67%		2 550.00	50.00	-1.96%
1510	**SERVICE DU FEU INTERCOMMUNAL**		**352 000.00**		**330 000.00**		22 000.00	6.67%	**321 447.00**		30 553.00	9.50%
1510.36	CHARGES DE TRANSFERT		352 000.00		330 000.00		22 000.00	6.67%	321 447.00		30 553.00	9.50%
1510.3632.12	Particip. frais CSI-A Monthey/Collombey/Massongex/Vérossaz	L	302 000.00		280 000.00		22 000.00	7.86%	291 029.45		10 970.55	3.77%
	2027: Selon communication Monthey (projet Z-Alpha)											
	2026: Selon communication Monthey											
	2025: Selon communication Monthey											
1510.3632.13	Part frais entretien Bâtiment CSI - Monthey	L	50 000.00		50 000.00				30 417.55		19 582.45	64.38%

Budget de fonctionnement 2027

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
16	DEFENSE		106 100.00	69 600.00	23 500.00	1 200.00	14 200.00	60.43%	24 744.20	1 200.00	12 955.80	55.03%
1610	**DEFENSE MILITAIRE -STAND DE TIR**		**90 200.00**	**68 400.00**	**6 700.00**		15 100.00	225.37%	**7 588.40**		14 211.60	187.28%
1610.36	CHARGES DE TRANSFERT		90 200.00		6 700.00		83 500.00	1246.27%	7 588.40		82 611.60	1088.66%
1610.3632.54	Participation frais fonction. Stand de tir de Châble-Croix	L	90 200.00		6 700.00		83 500.00	1246.27%	7 588.40		82 611.60	1088.66%
1610.46	REVENUS DE TRANSFERT			68 400.00			68 400.00				- 68 400.00	
1610.4632.54	Subvention des communes partenaires			68 400.00			68 400.00				- 68 400.00	
1620	**PROTECTION CIVILE**		**5 600.00**	**1 200.00**	**6 500.00**	**1 200.00**	- 900.00	-13.85%	**9 041.90**	**1 200.00**	- 3 441.90	-43.89%
1620.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		2 400.00		2 700.00		- 300.00	-11.11%	5 182.20		- 2 782.20	-53.69%
1620.3120.00	Alimentation en eau, électricité, chauffage et élimination	L	900.00		1 200.00		- 300.00	-25.00%	994.80		- 94.80	-9.53%
	Abris du Corbier+Clos-Novex											
1620.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.								3 080.00		- 3 080.00	-100.00%
1620.3144.00	Abris PC Entretien, rénovation	LP	1 500.00		1 500.00				1 107.40		392.60	35.45%
1620.36	CHARGES DE TRANSFERT		1 700.00		2 300.00		- 600.00	-26.09%	2 497.85		- 797.85	-31.94%
1620.3611.16	Participation frais Polyalert (Etat du Vs)	LC	1 700.00		2 300.00		- 600.00	-26.09%	2 497.85		- 797.85	-31.94%
	2026: Selon communication Etat VS augm 40% remplacement batterie											
1620.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	1 500.00		1 500.00				1 361.85		138.15	10.14%
1620.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	1 500.00		1 500.00				1 361.85		138.15	10.14%
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 0.13% 1'500											
1620.44	REVENUS FINANCIERS			1 200.00		1 200.00				1 200.00		
1620.4472.00	Produit des locations de bâtiments du PA			1 200.00		1 200.00				1 200.00		
	Abri Corbier, Banque Raiffeisen fr. 1200.00 annuel											
1630	**EMCR**		**10 300.00**		**10 300.00**				**8 113.90**		2 186.10	26.94%
1630.36	CHARGES DE TRANSFERT		10 300.00		10 300.00				8 113.90		2 186.10	26.94%
1630.3632.16	Participation frais Etat major intercommunal EMCR	L	8 200.00		8 200.00				6 756.70		1 443.30	21.36%
1630.3632.17	Participation frais Système d'alarme au voisinage SAV	L	2 100.00		2 100.00				1 357.20		742.80	54.73%

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
2	**FORMATION**		**10 144 600.00**	**779 700.00**	**9 876 700.00**	**774 600.00**	262 800.00	2.66%	**9 404 661.12**	**667 873.85**	628 112.73	7.19%
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE		9 727 400.00	656 800.00	9 445 600.00	639 700.00	264 700.00	2.80%	9 021 375.85	544 063.70	593 287.85	7.00%
2120	**DEGRE PRIMAIRE 1H-8H**		**4 958 550.00**	**179 100.00**	**4 615 400.00**	**150 000.00**	314 050.00	6.80%	**4 409 637.34**	**174 439.75**	544 252.41	12.85%
2120.30	CHARGES DE PERSONNEL		127 600.00		126 100.00		1 500.00	1.19%	129 263.20		- 1 663.20	-1.29%
2120.3020.02	Personnel pour activités particulières	L	110 100.00		109 100.00		1 000.00	0.92%	109 550.25		549.75	0.50%
	Piscine (1pers.) 45,400.00											
	ECR 40,600.00											
	Etudes surveillées 10,000.00											
	Choeur des primaires 3,500.00											
	Patin 1,300.00											
	Formation 1er secours 1,000.00											
2120.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	7 100.00		7 100.00				6 358.20		741.80	11.67%
2120.3052.00	Cotisations LPP	L	6 100.00		5 700.00		400.00	7.02%	8 228.90		- 2 128.90	-25.87%
2120.3053.00	Cotisations LAA	L	900.00		900.00				1 526.30		- 626.30	-41.03%
2120.3054.00	Cotisations LAFS	L	3 000.00		3 000.00				2 632.75		367.25	13.95%
2120.3055.00	Cotisations LAMal	L	400.00		300.00		100.00	33.33%	966.80		- 566.80	-58.63%
2120.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		497 450.00		492 400.00		5 050.00	1.03%	388 092.54		109 357.46	28.18%
2120.3104.00	Achat matériel scolaire - éducatif	LP	174 200.00		179 700.00		- 5 500.00	-3.06%	145 519.49		28 680.51	19.71%
	2027: Classes flexibles (organisation particulière) 5 clases à frs 300.00 1,500.00											
	2027: Matériel 1H-2H 260 élèves à Fr. 50.00 13,000.00											
	2027: Matériel 3H-8H 710 élèves à Fr. 210.00 149,100.00											
	2027 : Equipement des classes 1H-2H 12 à Fr. 300.00 3,600.00											
	2027 : Equipement des classes 3H-8H 35 à Fr. 200.00 7,000.00											
	2026: Classes flexibles (organisation particulière) 5 clases à frs 300.00 1,500.00											
	2026: Jeux pour cours d'écoles 3x636 .00+1x309.00 + marquages env. 300.00 2,500.00											
	2026: Matériel 1H-2H 245 élèves à Fr. 50.00 12,500.00											
	2026: Equipement des classes 3H-8H 34 à Fr. 200.00 6,800.00											
	2026: Matériel 3H-8H 730 élèves à Fr. 210.00 153,300.00											
	2026: Equipement des classes 1H-2H 11 à Fr. 300.00 3,300.00											
2120.3104.20	Achat matériel activités créatrices (ACM) 1H-8H	LP	29 100.00		29 100.00				20 629.70		8 470.30	41.06%
	2027: 970 élèves à Fr. 30.00 29,100.00											
	2026: 970 élèves à Fr. 30.00 29,100.00											
2120.3110.00	Achat de mobilier / machines		11 000.00		10 000.00		1 000.00	10.00%	526.00		10 474.00	1991.25%
	Remplacements courants 10,000.00											
	2027: Corbier Pavillon - armoir e métallique (conformité feu) 1,000.00											
2120.3113.00	Achat de matériel informatique		12 000.00		12 000.00				14 598.05		- 2 598.05	-17.80%
	TIC, technologies informatiques et renouvellement											
	pour les élèves de 1H à 8H											

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
2120.3130.20	Activités sportives et culturelles		163 350.00		143 800.00		19 550.00	13.60%	120 477.80		42 872.20	35.59%
	2027: Camp 2 jour 8H 13,000.00											
	2027: Patin transport bus 13'000 et location glace 6000, loctation patins 4'000 23,000.00											
	2027: Activités culturelles & prévention 1H-2H 12 classes à Fr. 300.00 3,600.00											
	2027: Activités culturelles & prévention 3H-8H 35 classes à Fr. 300.00 10,500.00											
	2027: Promenades annuelles 1H-2H (2x) 260 élèves x Fr. 40.00 10,400.00											
	2027: Promenades annuelles 3H-8H (2x) 710 élèves x 40.00 28,400.00											
	2027: Sortie patin & neige 1H-2H 12 classes à Fr. 300.00 3,600.00											
	2027: Ski transport 18'000, location matériel 13'000, moniteur ESS 6H-8H 15'000 46,000.00											
	2027: Réunion parents verrée par classe 1H-2H 12 x 50.00 600.00											
	2027: Réunion parents verrée par classe 3H-8H 35x 50.00 1,750.00											
	2027: Transports (autres que promenade) 35 x 500.00 17,500.00											
	2027: formation 1er secours 5000 5,000.00											
	2027: Fête des Promotions, Clôture des écoles transféré sur 3291 animations socio-culturelles 0.00											
	2026: Camp 2 jour 8H 13,000.00											
	2026: Patin new transport bus 8'000 et location 4'000 12,000.00											
	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: Sortie patin & neige 1H-2H 11 classes à Fr. 300.00 3,300.00											
	2026: Location patinoire+patin+ecole ski+forfaits 3H-8H 34 x 700.00 23,800.00											
	2026: Réunion parents verrée par classe 1H-2H 11 x 50.00 550.00											
	2026: Réunion parents verrée par classe 3H-8H 34x 50.00 1,700.00											
	2026: Transports (autres que promenade) 34 x 1000.00 34,000.00											
	2026: Fête des Promotions, Clôture des écoles transféré sur 3291 animations socio-culturelles 0.00											
2120.3130.21	Transport d'élèves	L	66 000.00		73 300.00		- 7 300.00	-9.96%	58 558.50		7 441.50	12.71%
2120.3130.22	Prestations de tiers (traducteurs agrées)		1 000.00		500.00		500.00	100.00%	488.50		511.50	104.71%
2120.3130.65	Prest de services de tiers - Téléphonie, Internet	L	6 000.00		6 000.00				5 707.15		292.85	5.13%
2120.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	10 000.00		13 200.00		- 3 200.00	-24.24%	6 631.35		3 368.65	50.80%
2120.3150.00	Entretien mobilier, machines de bureau	LP	10 000.00		10 000.00				2 055.50		7 944.50	386.50%
2120.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	3 600.00		3 600.00				1 796.30		1 803.70	100.41%
	Hausse du coût des licences filtres Firewall											
2120.3161.00	Locations de photocopieurs	L	11 200.00		11 200.00				11 104.20		95.80	0.86%
2120.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		42 400.00		25 500.00		16 900.00	66.27%	17 835.20		24 564.80	137.73%
2120.3300.60	Amortissements planifiés, biens mobiliers PA	L	42 400.00		25 500.00		16 900.00	66.27%	17 835.20		24 564.80	137.73%
2120.36	CHARGES DE TRANSFERT		4 291 100.00		3 971 400.00		319 700.00	8.05%	3 874 446.40		416 653.60	10.75%
2120.3631.20	Contrib. Comm. pour les élèves EE et EP	LC	4 242 600.00		3 922 600.00		320 000.00	8.16%	3 829 246.40		413 353.60	10.79%
	2027: Fr. 4'480.00 pour 947 élèves											
	2026: Fr. 4'320.00 pour 908 élèves											
	2025: Fr. 4'110.00 pour 916 élèves											
2120.3637.21	Chèque scolaire	L	48 500.00		48 800.00		- 300.00	-0.61%	45 200.00		3 300.00	7.30%
	2027: Chèque pour achat petites fournitures scolaires 970 élèves à Fr. 50.00 48,500.00											
	2025: Chèque pour achat petites fournitures scolaires 960 élèves à Fr. 50.00											
	2026: Chèque pour achat petites fournitures scolaires 975 élèves à Fr. 50.00											

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
2120.42	REMBOURSEMENTS DE TIERS			8 700.00		3 900.00	4 800.00	123.08%		7 341.00	- 1 359.00	18.51%
2120.4231.00	Ecolages et taxes de cours			3 700.00		3 700.00				2 285.00	- 1 415.00	61.93%
	2026: Participation études surveillées 3'000											
2120.4260.20	Elèves part. aux activités (cptes 3130.20)			5 000.00		200.00	4 800.00	2400.00%		5 056.00	56.00	-1.11%
	Concours de maths, camp 8H											
2120.46	REVENUS DE TRANSFERT			170 400.00		146 100.00	24 300.00	16.63%		167 098.75	- 3 301.25	1.98%
2120.4631.10	Subv. canton fournitures scolaires et activités culturelles			104 600.00		82 200.00	22 400.00	27.25%		103 328.75	- 1 271.25	1.23%
	2027: Subvention forfaitaire par élève 940 x 90.00 84,600.00											
	2026: Subvention forfaitaire par élève 913 x 90.00 82,200.00											
	2027: Subvention Sport et neige Snow Days environ 20,000.00											
2120.4631.11	Subv. canton pour ressources pédagogiques			65 800.00		63 900.00	1 900.00	2.97%		63 770.00	- 2 030.00	3.18%
	2027: Subvention forfaitaire par élève 940X70.00 65,800.00											
	2026: Subvention forfaitaire par élève 913X70.00 63,900.00											

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
2130	**DEGRE SECONDAIRE 1 CO 9H-11H**		**1 829 950.00**	**156 500.00**	**1 823 000.00**	**141 800.00**	- 7 750.00	-0.43%	**1 711 416.25**	**162 443.95**	124 477.70	8.04%
2130.30	CHARGES DE PERSONNEL		55 200.00		59 900.00		- 4 700.00	-7.85%	38 668.55		16 531.45	42.75%
2130.3020.02	Personnel CO activités particulières	L	5 000.00		9 700.00		- 4 700.00	-48.45%	4 792.90		207.10	4.32%
	Formation premier secours 1,000.00											
	*Etudes surveillées 2 périodes*38 semaines 4,000.00*											
2130.3020.05	Personnel sport-étude régional	L	45 000.00		45 000.00				31 813.20		13 186.80	41.45%
	Salaires, Ch. sociales refacturés sous 2130.4231.00											
2130.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	3 500.00		3 500.00				1 392.20		2 107.80	151.40%
2130.3053.00	Cotisations LAA	L	100.00		100.00				79.30		20.70	26.10%
2130.3054.00	Cotisations LAFS	L	1 600.00		1 600.00				590.95		1 009.05	170.75%
2130.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		237 750.00		264 400.00		- 26 650.00	-10.08%	222 727.55		15 022.45	6.74%
2130.3104.00	Achat matériel scolaire - éducatif	LP	89 000.00		99 400.00		- 10 400.00	-10.46%	82 707.00		6 293.00	7.61%
	2027: Travaux personnels 11ème 5 classe à Fr. 200.00 1,000.00											
	2027: 340 élèves à Fr. 250.00 fournitures+EF 85,000.00											
	2027: Equipement/consommables des classes 15 à Fr. 200 3,000.00											
	2026: Equipement/consommables des classes 19 à Fr. 200 3,800.00											
	2026: 375 élèves à Fr. 250.00 fournitures+EF 93,750.00											
	2026: Travaux personnels 3ème 6 classe à Fr. 300.00 1,800.00											
2130.3104.20	Achat matériel activités créatrices TM		17 000.00		18 800.00		- 1 800.00	-9.57%	7 541.05		9 458.95	125.43%
	2027: 340 élèves à Fr. 50.00 TM 17,000.00											
	2026: 375 élèves à Fr. 50.00 TM 18,800.00											
2130.3110.00	Achat de mobilier / machines		3 500.00		3 500.00				306.55		3 193.45	1041.74%
2130.3113.00	Achat de matériel informatique		4 000.00		4 000.00				3 276.10		723.90	22.10%
2130.3130.20	Activités sportives et culturelles		87 150.00		96 300.00		- 9 150.00	-9.50%	93 533.90		- 6 383.90	-6.83%
	2027: Concours artistiques élèves 2,000.00											
	2027: Camp de ski classes 10H 105 élèves x 450.00 47,250.00											
	2027: Echanges linguistiques classes 9H 5,000.00											
	2027: Cérémonie de remise des diplômes 3,500.00											
	2027: Activités culturelles & prévention par classes 18 x 300.00 5,400.00											
	2027: Promenades annuelles (2x) 340 élèves x 40.00 13,600.00											
	2027: Activités diverses (sport,etc.) par classes 18X300 5,400.00											
	2027: Formation 1er secours 9CO 5,000.00											
	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 5,700.00											
2130.3130.21	Transport d'élèves	L	21 200.00		25 000.00		- 3 800.00	-15.20%	26 027.20		- 4 827.20	-18.55%
2130.3130.22	Prestations de tiers (traducteurs agrées)		1 000.00				1 000.00		310.70		689.30	221.85%
2130.3130.65	Téléphonie, Internet, abos data (prest de tiers)	L			2 500.00		- 2 500.00	-100.00%				
2130.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	6 000.00		6 000.00				3 418.00		2 582.00	75.54%
2130.3150.00	Entretien mobilier, machines de bureau, machines à coudre		2 000.00		2 000.00				1 663.20		336.80	20.25%
2130.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	3 000.00		3 000.00				130.05		2 869.95	2206.81%
	Licences office 365, Firewall, Taptouch, Biceps, etc.											
2130.3161.00	Locations de photocopieurs	L	3 900.00		3 900.00				3 813.80		86.20	2.26%
2130.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		37 500.00		25 700.00		11 800.00	45.91%	17 799.55		19 700.45	110.68%
2130.3300.60	Amortissements planifiés, biens mobiliers PA	L	37 500.00		25 700.00		11 800.00	45.91%	17 799.55		19 700.45	110.68%

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
2130.36	CHARGES DE TRANSFERT		1 499 500.00		1 473 000.00		26 500.00	1.80%	1 432 220.60		67 279.40	4.70%
2130.3612.00	Dédommag. Sport-étude extérieur, immersion linguistique,etc		22 000.00		20 000.00		2 000.00	10.00%	16 850.00		5 150.00	30.56%
2130.3631.21	Contrib. Comm. pour les élèves du CO	L	1 460 500.00		1 434 200.00		26 300.00	1.83%	1 403 645.60		56 854.40	4.05%
	2027: Fr. 4'480.00 pour 326 élèves											
	2026: Fr. 4'320.00 pour 332 élèves											
	2025: Fr. 4'110.00 pour 334 élèves											
2130.3637.21	Chèque scolaire	L	17 000.00		18 800.00		- 1 800.00	-9.57%	11 725.00		5 275.00	44.99%
	2027: Chèque pour achat petites fournitures scolaires 340 élèves à Fr. 50.00											
	2026: Chèque pour achat petites fournitures scolaires 375 élèves à Fr. 50.00 0.00											
2130.42	REMBOURSEMENTS DE TIERS			96 900.00		88 700.00	8 200.00	9.24%		100 571.75	3 671.75	-3.65%
2130.4231.00	Ecolages et taxes de cours SAF			76 500.00		75 500.00	1 000.00	1.32%		72 517.70	- 3 982.30	5.49%
	2027: Participation études surveillées 2,000.00											
	Sport-étude, 25-26 écolage 36x700.00 25,200.00											
	Sport-étude, salaires et ch. sociales 49,300.00											
	2026: Participation études surveillées 1'000											
2130.4260.20	Elèves part. aux activités (cptes .3130.20)			20 400.00		13 200.00	7 200.00	54.55%		25 795.00	5 395.00	-20.91%
	2027: Camp de ski classes 10H participations 102 élèves x Fr 200.00 20,400.00											
	2025: Camp de ski classes 10H participations 160 élèves x Fr 100.00											
	2026: Camp de ski classes 10H participations 132 élèves x Fr 100.00											
2130.4260.40	Elèves part. pour matériel et divers									2 259.05	2 259.05	-100.00%
2130.46	REVENUS DE TRANSFERT			59 600.00		53 100.00	6 500.00	12.24%		61 872.20	2 272.20	-3.67%
2130.4631.10	Subv. canton fournitures scolaires et activités culturelles			36 400.00		29 900.00	6 500.00	21.74%		37 592.20	1 192.20	-3.17%
	2027: Subvention forfaitaire par élève 332 x 90.00 29,900.00											
	2027: Subvention sport et neige Snow Days 6,500.00											
	2026: Subvention forfaitaire par élève 332 x 90.00											
2130.4632.21	Subv. canton pour ressources pédagogiques			23 200.00		23 200.00				24 280.00	1 080.00	-4.45%
	2027: Subvention forfaitaire par élève 332X70.00 23,200.00											
	2026: Subvention forfaitaire par élève 332X70.00 23'200											

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
2170	**BATIMENTS SCOLAIRES**		**2 176 000.00**	**214 100.00**	**2 309 100.00**	**244 800.00**	- 102 400.00	-4.43%	**2 192 409.96**	**99 988.15**	- 130 521.81	-6.24%
2170.30	CHARGES DE PERSONNEL		25 600.00				25 600.00		20 306.45		5 293.55	26.07%
2170.3010.06	Traitements du personnel d'exploitation	L	25 000.00				25 000.00		20 186.00		4 814.00	23.85%
2170.3053.00	Cotisations LAA	L	600.00				600.00		120.45		479.55	398.13%
2170.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		1 053 500.00		1 078 000.00		- 24 500.00	-2.27%	1 043 689.05		9 810.95	0.94%
2170.3101.91	Achat fournitures (Essuie-main, savon, papier WC, etc.)	LP	17 000.00		20 000.00		- 3 000.00	-15.00%	14 770.14		2 229.86	15.10%
2170.312.0	*ALIMENTATION ET ELIMINATION, BIENS-FONDS PA		449 600.00		523 100.00		- 73 500.00	-14.05%	336 743.75		112 856.25	33.51%
2170.3120.22	Pavillon du Corbier	L							8 562.50		- 8 562.50	-100.00%
	voir 2170.3120.42											
2170.3120.38	Appartement Ecole Illarsaz	L							347.30		- 347.30	-100.00%
	transféré à 3410.3120.38											
2170.3120.41	Collège des Perraires et Salle Polyvalente	L	186 600.00		193 500.00		- 6 900.00	-3.57%	104 766.45		81 833.55	78.11%
	électricité marché libre											
	CAD+électricité CO et salle poly. voir imputation interne											
2170.3120.42	Collège du Corbier	L	51 300.00		56 100.00		- 4 800.00	-8.56%	38 082.45		13 217.55	34.71%
	CAD + électricité UAPE voir imputation interne											
	électricité marché libre											
2170.3120.43	Collège de Muraz	L	15 500.00		16 000.00		- 500.00	-3.13%	17 300.35		- 1 800.35	-10.41%
2170.3120.44	Ancienne Cure	L	9 200.00		7 200.00		2 000.00	27.78%	3 718.15		5 481.85	147.43%
	CAD + électricité salles voir imputation interne											
2170.3120.46	Ecole Illarsaz	L							4 683.00		- 4 683.00	-100.00%
	transféré à 34110.3120.46											
2170.3120.48	Cycle d'orientation CO	L	18 900.00		23 100.00		- 4 200.00	-18.18%	50 703.05		- 31 803.05	-62.72%
	CAD site des Perraires intégralement sous 2170.3120.41											
2170.3120.49	Sous l'Eglise	L	168 100.00		227 200.00		- 59 100.00	-26.01%	108 580.50		59 519.50	54.82%
	Part Gaz + électicité EMS et salle multi. voir imputation interne											
2170.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		30 000.00				30 000.00				30 000.00	
	2027: CO Etude rafraichissement bâtiment 20,000.00											
	2027: Corbier Assurance qualité 10,000.00											
2170.3134.61	Assurances Incendie+Bâtiments	L	28 500.00		28 500.00				25 925.56		2 574.44	9.93%
2170.3134.62	Assurances véhicules	L	2 400.00		2 400.00				2 408.70		- 8.70	-0.36%
2170.314.0	*GROS ENTRETIEN ET ENTRETIEN COURANT		491 500.00		484 500.00		7 000.00	1.44%	662 896.55		- 171 396.55	-25.86%
2170.3144.22	Pavillon du Corbier	LP	13 500.00		1 500.00		12 000.00	800.00%	2 859.90		10 640.10	372.04%
	2027: complément d'équipement pour clés à badge											
2170.3144.41	Collège des Perraires	LP	31 500.00		18 500.00		13 000.00	70.27%	60 280.90		- 28 780.90	-47.74%
	2027: Remplacement AML 3'000,00											
	2027: Faux-plafond 8'500,00											
	2027: Cloisonnement espace calme 5'000											
	2026: Autocollants facades 3'500											
	2025: Complément d'équipement pour clés à badge											
2170.3144.42	Collège du Corbier	LP	30 000.00		22 000.00		8 000.00	36.36%	65 081.65		- 35 081.65	-53.90%
	2027: Remplacement AML 3'000,00											
	2027: Révision fenêtres 5'000											
	2025: Complément d'équipement pour clés à badge 30'000.00											
2170.3144.43	Collège de Muraz	LP	9 000.00		3 000.00		6 000.00	200.00%	16 134.65		- 7 134.65	-44.22%
	2027: Système de régulation chauffage anticipatif 6'000,00											
	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	2 000.00		2 000.00				3 767.45		- 1 767.45	-46.91%
	Part entretien autres salles 50% voir imputation interne											
2170.3144.46	Ecole Illarsaz	LP							17 556.75		- 17 556.75	-100.00%
	Transféré à 3410.3144.46											

Budget de fonctionnement 2027

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
2170.3144.48	Cycle d'orientation CO	LP	31 000.00		55 000.00		- 24 000.00	-43.64%	108 842.85		- 77 842.85	-71.52%
	Entretien des casiers scolaires (menuiserie, peinture) 10,000 +divers abos/entretien 18'000 28,000.00											
	2027: Remplacement AML 3'000,00											
	2026: Complément d'équipement pour clés à badge 30'000											
	2025: Complément d'équipement pour clés à badge											
	2025: Réfection carrelage divers WC											
2170.3144.49	Sous l'Eglise	LP	54 000.00		74 000.00		- 20 000.00	-27.03%	44 947.20		9 052.80	20.14%
	2027: Système de régulation chauffage anticipatif 6'000,00											
	2027: Remplacement AML 3'000,00											
	2027: Révision fenêtres 10'000,00											
	2026: Réfection étanchéité vestiaires/douches (report) 50'000											
	2025: Complément d'équipement pour clés à badge 0.00											
	2025: Réfection étanchéité vestiaires/douches											
2170.3144.58	Salle polyvalente (4/5)	LP	30 000.00		24 000.00		6 000.00	25.00%	27 186.75		2 813.25	10.35%
	Entretien courant, abos ventilation, automates, eau de chauffage, etc.											
	Part Loisirs entretien salles 20% voir imputation interne											
2170.3144.82	Pavillon Perraires (co 8 salles)	LP	3 500.00		3 500.00				510.65		2 989.35	585.40%
2170.3144.90	Nettoyages/Conciergerie	LP	287 000.00		281 000.00		6 000.00	2.14%	281 963.80		5 036.20	1.79%
2170.3144.91	Contrats sanitaires (Cws) et prod. nett./entretien	LP							33 764.00		- 33 764.00	-100.00%
2170.3151.00	Entretien du matériel de gymnastique	L	32 500.00		17 500.00		15 000.00	85.71%			32 500.00	
	Révision du matériel et des instal. de gym (années paires) 7,500.00											
	2027: Changement engins 25,000.00											
2170.3151.10	Entretien/réparation véhicule	L	2 000.00		2 000.00				944.35		1 055.65	111.79%
	véhicule service batiments											
2170.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		966 400.00		1 089 500.00		- 123 100.00	-11.30%	1 008 044.46		- 41 644.46	-4.13%
2170.3300.40	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	L	898 500.00		1 001 500.00		- 103 000.00	-10.28%	909 816.01		- 11 316.01	-1.24%
2170.3300.60	Amortissements planifiés, biens mobiliers PA	L	67 900.00		88 000.00		- 20 100.00	-22.84%	98 228.45		- 30 328.45	-30.88%
2170.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	130 500.00		141 600.00		- 11 100.00	-7.84%	120 370.00		10 130.00	8.42%
2170.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	129 000.00		140 100.00		- 11 100.00	-7.92%	120 370.00		8 630.00	7.17%
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 11.49% 129,000.00											
2170.3930.00	Imput. internes pour frais administratifs et d'exploitation	L	1 500.00		1 500.00						1 500.00	
	de 6170 Part énergie pour recharge 2 véhicules électriques (dépôt des Brèches) 1'500											
2170.44	REVENUS FINANCIERS									7 200.00	7 200.00	-100.00%
2170.4472.00	Produit des locations de bâtiments du PA									7 200.00	7 200.00	-100.00%
	Appartement Illarsaz fr. 600.00 p/mois 7'200 déplacé sous 3410.4472.00 0.00											
2170.46	REVENUS DE TRANSFERT			21 500.00		21 500.00				21 512.00	12.00	-0.06%
2170.4631.20	Subv. canton aux frais pavillons scolaires (val. locative)			21 500.00		21 500.00				21 512.00	12.00	-0.06%
	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											
2170.49	IMPUTATIONS INTERNES	L		192 600.00		223 300.00	- 30 700.00	-13.75%		71 276.15	- 121 323.85	170.22%
2170.4930.00	Imputations internes pour frais admin. et d'exploitation	L		192 600.00		223 300.00	- 30 700.00	-13.75%		71 276.15	- 121 323.85	170.22%
	à 3421 Part électricité Sous-l'église Salle multiactivités 5% 7'200											
	à 4120 Part électricité Sous-l'église EMS 90'900											
	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 energies Ancienne Cure 50% 4'600											
	à 3220 Part entretien Ancienne Cure 50% 1'000											
	à 3421 Part énergies Salle polyvalente 20% 37'300											
	à 3421 Part entretien Salle polyvalente 20% 15'100											
	à 5450 Part energies pavillons 3/8 UAPE 5'000											
	à 3421 Part gaz Sous-l'église Salle multiactivités 5% 2'200											
	à 4120 Part gaz Sous-l'église EMS 58% 26'000											

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
2190	**DIRECTION ET ADMINISTRATION DES ECOLES**		**762 900.00**	**107 100.00**	**698 100.00**	**103 100.00**	60 800.00	8.71%	**707 912.30**	**107 191.85**	55 079.55	9.17%
2190.30	CHARGES DE PERSONNEL		718 500.00		671 200.00		47 300.00	7.05%	686 677.70		31 822.30	4.63%
2190.3010.00	Traitements du personnel administratif	L	574 600.00		546 300.00		28 300.00	5.18%	558 071.35		16 528.65	2.96%
2190.3010.09	Rbt de salaires, APG mal, acc, Amat, etc.								- 2 784.10		2 784.10	-100.00%
2190.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	37 500.00		35 600.00		1 900.00	5.34%	36 445.35		1 054.65	2.89%
2190.3052.00	Cotisations LPP	L	65 300.00		48 700.00		16 600.00	34.09%	57 286.45		8 013.55	13.99%
2190.3053.00	Cotisations LAA	L	9 200.00		9 000.00		200.00	2.22%	8 757.05		442.95	5.06%
2190.3054.00	Cotisations LAFS	L	16 000.00		15 200.00		800.00	5.26%	16 714.20		- 714.20	-4.27%
2190.3055.00	Cotisations LAMal	L	4 400.00		2 800.00		1 600.00	57.14%	4 657.70		- 257.70	-5.53%
2190.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel		3 800.00		6 000.00		- 2 200.00	-36.67%			3 800.00	
2190.3099.00	Autres charges de personnel (repas annuel, cadeaux anc.)		7 000.00		7 000.00				7 069.70		- 69.70	-0.99%
2190.3099.10	Activités de promotion du travail d'équipe (team building)		700.00		600.00		100.00	16.67%	460.00		240.00	52.17%
	frs 80.00 p/personne											
2190.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		44 400.00		26 900.00		17 500.00	65.06%	21 234.60		23 165.40	109.09%
2190.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés	LP	6 000.00		6 000.00				4 496.20		1 503.80	33.45%
2190.3110.00	Achat de mobilier / machines / téléphones		3 000.00		3 000.00				629.90		2 370.10	376.27%
2190.3113.00	Achat de matériel informatique		2 000.00		2 000.00				1 375.55		624.45	45.40%
	2025: remplacement de 3 postes 2,000.00											
2190.3130.09	Cotisations aux associations	L	700.00		600.00		100.00	16.67%	585.00		115.00	19.66%
2190.3130.40	Frais de port	L	2 500.00		2 500.00				1 735.50		764.50	44.05%
2190.3130.65	Prest de services de tiers - téléphonie	L	4 000.00		2 000.00		2 000.00	100.00%	3 947.50		52.50	1.33%
2190.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	2 000.00		2 000.00				735.10		1 264.90	172.07%
2190.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		15 000.00				15 000.00				15 000.00	
	2027: Analyse horaire continu											
2190.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	6 400.00		6 400.00				6 158.25		241.75	3.93%
	Licences Papercut, Office, Bodet, Citizen											
2190.3161.00	Locations de photocopieurs	L	800.00		400.00		400.00	100.00%	350.20		449.80	128.44%
2190.3170.10	Frais de déplacement et autres frais	L	2 000.00		2 000.00				1 221.40		778.60	63.75%
2190.42	REMBOURSEMENTS DE TIERS			100.00		100.00				180.05	80.05	-44.46%
2190.4260.40	Photocopies			100.00		100.00					- 100.00	
2190.4260.65	Frais de téléphonie refacturés									180.05	180.05	-100.00%
2190.46	REVENUS DE TRANSFERT			107 000.00		103 000.00	4 000.00	3.88%		107 011.80	11.80	-0.01%
2190.4631.29	Subv. canton aux frais des salaires			107 000.00		103 000.00	4 000.00	3.88%		107 011.80	11.80	-0.01%
22	ECOLES SPECIALISEES		148 400.00	9 900.00	134 100.00	9 900.00	14 300.00	10.66%	120 709.82	10 072.00	27 862.18	25.18%
2200	**ECOLES SPECIALISEES**		**148 400.00**	**9 900.00**	**134 100.00**	**9 900.00**	14 300.00	10.66%	**120 709.82**	**10 072.00**	27 862.18	25.18%
2200.36	CHARGES DE TRANSFERT		148 400.00		134 100.00		14 300.00	10.66%	120 709.82		27 690.18	22.94%
2200.3631.00	Participation aux frais des élèves en institution	LC	15 000.00		15 000.00				13 318.75		1 681.25	12.62%
	Placements Castalie/Don Bosco/St-Agnès											
	Part parentale refacturée sous 2200.4260.20											
2200.3631.22	Contrib. Comm. pour les élèves en Institutions	LC	35 900.00		21 600.00		14 300.00	66.20%	21 254.00		14 646.00	68.91%
	2027: Fr. 4'480.-- pour 8 élèves											
	2026: Fr. 4'320.-- pour 5 élèves											
	2025: Fr. 4'110.-- pour 5 élèves											
2200.3631.23	Contrib. comm. transport élèves en sit de handicap	LC	97 500.00		97 500.00				86 137.07		11 362.93	13.19%
	Selon communication Etat Vs frs 9.57 par habitant											
2200.42	REMBOURSEMENTS DE TIERS			9 000.00		9 000.00				9 272.00	272.00	-2.93%
2200.4260.20	Contributions des parents			9 000.00		9 000.00				9 272.00	272.00	-2.93%
2200.46	REVENUS DE TRANSFERT			900.00		900.00				800.00	- 100.00	12.50%
2200.4631.10	Subv. canton fournitures scolaires et activités culturelles			500.00		500.00				800.00	300.00	-37.50%
	2027: Subvention forfaitaire par élève											
2200.4632.21	Subv. canton pour ressources pédagogiques			400.00		400.00					- 400.00	
	2027: Subvention forfaitaire par élève											

Budget de fonctionnement 2027

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
23	FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE		178 200.00	78 000.00	193 200.00	83 500.00	- 9 500.00	-4.92%	172 293.25	79 794.15	7 700.90	8.33%
2300	**FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE**		**178 200.00**	**78 000.00**	**193 200.00**	**83 500.00**	- 9 500.00	-4.92%	**172 293.25**	**79 794.15**	7 700.90	8.33%
2300.30	CHARGES DE PERSONNEL		6 300.00		5 300.00		1 000.00	18.87%	5 585.00		715.00	12.80%
2300.3000.00	Vacations Commissions	L	6 000.00		5 000.00		1 000.00	20.00%	5 585.00		415.00	7.43%
	Visites et promotion des places d'apprentissage auprès des entreprises											
2300.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	300.00		300.00						300.00	
2300.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		18 900.00		21 900.00		- 3 000.00	-13.70%	14 013.55		4 886.45	34.87%
2300.3100.00	Fournitures et matériel		500.00		500.00				540.50		- 40.50	-7.49%
	Impression documents format "carte postale"											
2300.3130.00	Prest de tiers, présentation et promotion apprentis		8 400.00		11 400.00		- 3 000.00	-26.32%	7 251.80		1 148.20	15.83%
	Moi et mon Job 6,400.00											
	Mérites (rencontre et prix) 2,000.00											
2300.3132.00	Cours d'appui pour apprentis		10 000.00		10 000.00				6 221.25		3 778.75	60.74%
2300.36	CHARGES DE TRANSFERT		153 000.00		166 000.00		- 13 000.00	-7.83%	152 694.70		305.30	0.20%
2300.3634.20	Frais de transports pour les apprentis - Railchecks	LC	153 000.00		166 000.00		- 13 000.00	-7.83%	152 694.70		305.30	0.20%
2300.42	REMBOURSEMENTS DE TIERS			500.00		500.00				1 045.00	545.00	-52.15%
2300.4231.00	Ecolages et taxes de cours d'appui pour apprentis			500.00		500.00				1 045.00	545.00	-52.15%
2300.46	REVENUS DE TRANSFERT			77 500.00		83 000.00	- 5 500.00	-6.63%		78 749.15	1 249.15	-1.59%
2300.4631.24	Subv. canton aux frais de transports - Railchecks			76 500.00		83 000.00	- 6 500.00	-7.83%		77 338.40	838.40	-1.08%
2300.4631.25	Subv. canton aux cours d'appui			1 000.00			1 000.00			1 410.75	410.75	-29.12%
25	ECOLE DE FORMATION GENERALE		72 300.00	35 000.00	85 300.00	41 500.00	- 6 500.00	-7.62%	72 104.20	33 944.00	- 860.20	-2.25%
2510	**ECOLE DE MATURITE GYMNASIALE ET CULTURE GENERALE**		**72 300.00**	**35 000.00**	**85 300.00**	**41 500.00**	- 6 500.00	-7.62%	**72 104.20**	**33 944.00**	- 860.20	-2.25%
2510.36	CHARGES DE TRANSFERT		72 300.00		85 300.00		- 13 000.00	-15.24%	72 104.20		195.80	0.27%
2510.3634.20	Frais de transports pour les étudiants - Railchecks	L	70 000.00		83 000.00		- 13 000.00	-15.66%	69 761.70		238.30	0.34%
2510.3637.21	Chèque scolaire		600.00		600.00				650.00		- 50.00	-7.69%
2510.3637.25	Subvention "Bike Check" + camps 3emes ECG+MPE	L	1 700.00		1 700.00				1 692.50		7.50	0.44%
	MD Promotion de l'utilisation du vélo pour les étudiants											
	de l'ECCG de Monthey (dist. maximale 2 km) + subvention sorties ECCG											
2510.46	REVENUS DE TRANSFERT			35 000.00		41 500.00	- 6 500.00	-15.66%		33 944.00	- 1 056.00	3.11%
2510.4631.24	Subv. canton aux frais de transports - Railchecks			35 000.00		41 500.00	- 6 500.00	-15.66%		33 944.00	- 1 056.00	3.11%
29	FORMATION, AUTRES		18 300.00		18 500.00		- 200.00	-1.08%	18 178.00		122.00	0.67%
2990	**ORIENTATION PROFESSIONNELLE**		**15 300.00**		**15 500.00**		- 200.00	-1.29%	**15 474.50**		- 174.50	-1.13%
2990.36	CHARGES DE TRANSFERT		15 300.00		15 500.00		- 200.00	-1.29%	15 474.50		- 174.50	-1.13%
2990.3632.00	Participation frais Centre d'information / d'orientation	L	15 300.00		15 500.00		- 200.00	-1.29%	15 474.50		- 174.50	-1.13%
2991	**FORMATION DES ADULTES**		**3 000.00**		**3 000.00**				**2 703.50**		296.50	10.97%
2991.36	CHARGES DE TRANSFERT		3 000.00		3 000.00				2 703.50		296.50	10.97%
2991.3636.29	Fonds cantonal de la formation continue pour adultes	L	3 000.00		3 000.00				2 703.50		296.50	10.97%
	selon Etat Vs bud 2025 frs 0.273 par hab.											

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
3	**CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISES**		**2 925 350.00**	**194 050.00**	**2 492 300.00**	**168 500.00**	407 500.00	16.35%	**2 228 132.06**	**166 438.00**	669 605.94	32.48%
32	CULTURE, AUTRES		942 400.00	87 500.00	917 600.00	70 000.00	7 300.00	0.80%	710 822.37	67 748.45	211 826.08	32.94%
3210	**BIBLIOTHEQUE**		**359 200.00**	**47 700.00**	**313 700.00**	**45 200.00**	43 000.00	13.71%	**280 129.74**	**48 807.80**	80 178.06	34.66%
3210.30	CHARGES DE PERSONNEL		259 900.00		217 300.00		42 600.00	19.60%	214 514.35		45 385.65	21.16%
3210.3010.00	Traitements du personnel administratif	L	211 300.00		178 300.00		33 000.00	18.51%	176 491.15		34 808.85	19.72%
3210.3030.01	Stagiaires	L	4 600.00		2 000.00		2 600.00	130.00%	1 647.70		2 952.30	179.18%
3210.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	13 800.00		11 600.00		2 200.00	18.97%	11 434.55		2 365.45	20.69%
3210.3052.00	Cotisations LPP	L	17 900.00		15 300.00		2 600.00	16.99%	14 935.80		2 964.20	19.85%
3210.3053.00	Cotisations LAA	L	3 400.00		2 900.00		500.00	17.24%	2 745.65		654.35	23.83%
3210.3054.00	Cotisations LAFS	L	5 900.00		5 000.00		900.00	18.00%	4 853.60		1 046.40	21.56%
3210.3055.00	Cotisations LAMal	L	2 000.00		1 200.00		800.00	66.67%	1 875.90		124.10	6.62%
3210.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel		1 000.00		1 000.00				530.00		470.00	88.68%
3210.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		70 400.00		67 500.00		2 900.00	4.30%	57 339.34		13 060.66	22.78%
3210.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés		3 500.00		3 500.00				1 738.30		1 761.70	101.35%
3210.3101.91	Achat fournitures (Essuie-main, savon, papier WC, etc.)	LP	200.00		200.00				7.65		192.35	2514.38%
3210.3103.10	Littérature spécialisée, magazines en abonnement		2 000.00		1 500.00		500.00	33.33%	1 910.00		90.00	4.71%
3210.3103.20	Littérature spécialisée acquisition de livres		25 000.00		25 000.00				21 326.45		3 673.55	17.23%
3210.3110.00	Achat de mobilier, machines de bureau		3 000.00		3 000.00				49.90		2 950.10	5912.02%
3210.3113.00	Achat de matériel informatique		2 000.00		1 000.00		1 000.00	100.00%	1 043.05		956.95	91.75%
3210.3130.00	Animations et divers		4 500.00		4 500.00				6 426.30		- 1 926.30	-29.98%
	Animations diverses, contes, gouters, etc. 4,500.00											
	2025: Location expo jeu de pistes (yc transport et assurances)											
3210.3130.09	Cotisations aux associations	LP	1 000.00		800.00		200.00	25.00%	650.00		350.00	53.85%
3210.3130.40	Frais de port	L	4 900.00		4 700.00		200.00	4.26%	4 798.75		101.25	2.11%
3210.3130.65	Téléphonie, Internet, abos data (prest de tiers)		2 000.00		2 000.00						2 000.00	
3210.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	LP	1 000.00		1 000.00						1 000.00	
3210.3134.61	Assurances Incendie+Bâtiments	L	700.00		700.00				522.19		177.81	34.05%
3210.314.0	*GROS ENTRETIEN ET ENTRETIEN COURANT		9 000.00		8 500.00		500.00	5.88%	9 026.55		- 26.55	-0.29%
3210.3144.00	Entretien locaux de la bibliothèque	LP	1 500.00		1 500.00				2 071.00		- 571.00	-27.57%
3210.3144.90	Nettoyages/Conciergerie	LP	7 500.00		7 000.00		500.00	7.14%	6 692.25		807.75	12.07%
3210.3144.91	Contrats sanitaires (Cws) et prod. nett./entretien	LP							263.30		- 263.30	-100.00%
3210.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	7 000.00		7 000.00				5 243.10		1 756.90	33.51%
	Licences Office 365, Bodet, Citizen, Rero+											
3210.3161.00	Locations de photocopieurs	L	600.00		600.00				544.80		55.20	10.13%
3210.3170.10	Frais de déplacement et autres frais	L	4 000.00		3 500.00		500.00	14.29%	4 052.30		- 52.30	-1.29%
3210.33	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		20 000.00		20 000.00						20 000.00	
3210.3300.40	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	L	20 000.00		20 000.00						20 000.00	
3210.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	8 900.00		8 900.00				8 276.05		623.95	7.54%
3210.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	8 900.00		8 900.00				8 276.05		623.95	7.54%
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 0.79% 8'900											
3210.42	VENTES, REMBOURSEMENTS DE TIERS			25 700.00		24 700.00	1 000.00	4.05%		25 823.80	123.80	-0.48%
3210.4240.00	Vente de cartes de sympathisant			100.00		100.00				110.00	10.00	-9.09%
3210.4250.00	Imprimés, photocopies, matériel			600.00		600.00				570.40	- 29.60	5.19%
3210.4260.00	Remboursements de tiers			25 000.00		24 000.00	1 000.00	4.17%		25 143.40	143.40	-0.57%
3210.46	REVENUS DE TRANSFERT			22 000.00		20 500.00	1 500.00	7.32%		22 984.00	984.00	-4.28%
3210.4631.30	Subv. Cantonale pour la gestion de la bibliothèque			22 000.00		20 500.00	1 500.00	7.32%		22 984.00	984.00	-4.28%

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
3220	**CONCERTS ET THEATRE**		**56 800.00**	**800.00**	**55 500.00**	**700.00**	1 200.00	2.16%	**52 665.18**	**25.00**	3 359.82	6.38%
3220.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		16 600.00		14 300.00		2 300.00	16.08%	16 826.18		- 226.18	-1.34%
3220.3101.00	Achat de matériel, fournitures pour manifestations		1 200.00		1 200.00				16.05		1 183.95	7376.64%
3220.3101.91	Achat fournitures (Essuie-main, savon, papier WC, etc.)	LP	100.00		100.00						100.00	
3220.312.0	*ALIMENTATION ET ELIMINATION, BIENS-FONDS PA		11 200.00		8 900.00		2 300.00	25.84%	14 115.75		- 2 915.75	-20.66%
3220.3120.33	Musique Bâtiment Bellevue	L	6 700.00		6 700.00				5 332.50		1 367.50	25.64%
3220.3120.35	Bellevue Vieux-Collombey-Muraz	L	200.00		100.00		100.00	100.00%	116.40		83.60	71.82%
3220.3120.39	Abri PC Raffinerie "La jeunesse de Collombey-Muraz"	L	3 400.00		800.00		2 600.00	325.00%	2 976.00		424.00	14.25%
3220.3120.44	Ancienne Cure	L							2 578.65		- 2 578.65	-100.00%
	dès 2026 sous imputation interne											
3220.3120.56	Armoires manifestations	L	400.00		900.00		- 500.00	-55.56%	232.45		167.55	72.08%
3220.3120.57	Musique Grange-Villageoise	L	500.00		400.00		100.00	25.00%	2 879.75		- 2 379.75	-82.64%
	dès 2026 ch. chauffage sous imputations internes											
3220.3134.61	Assurances Incendie+Bâtiments	L	1 900.00		1 900.00				1 531.03		368.97	24.10%
3220.314.0	*GROS ENTRETIEN ET ENTRETIEN COURANT		2 200.00		2 200.00				1 163.35		1 036.65	89.11%
3220.3144.33	Bâtiment Bellevue	LP	1 000.00		1 000.00						1 000.00	
3220.3144.39	Abri PC Raffinerie "La jeunesse de Collombey-Muraz"	LP	500.00		500.00						500.00	
3220.3144.44	Ancienne Cure	LP							29.70		- 29.70	-100.00%
	dès 2026 charges sous imputations internes											
3220.3144.90	Nettoyages/Conciergerie	LP	700.00		700.00				555.60		144.40	25.99%
3220.3144.91	Contrats sanitaires (Cws) et prod. nett./entretien	LP							578.05		- 578.05	-100.00%
3220.36	CHARGES DE TRANSFERT		31 700.00		34 700.00		- 3 000.00	-8.65%	35 420.00		- 3 720.00	-10.50%
3220.3636.00	Subv. aux sociétés culturelles		31 700.00		34 700.00		- 3 000.00	-8.65%	35 420.00		- 3 720.00	-10.50%
3220.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	8 500.00		6 500.00		2 000.00	30.77%	419.00		8 081.00	1928.64%
3220.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	500.00		500.00				419.00		81.00	19.33%
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 0.04% 500											
3220.3930.00	Imput. internes pour frais administratifs et d'exploitation	L	8 000.00		6 000.00		2 000.00	33.33%			8 000.00	
	de 2170 Part énergies Ancienne Cure 50% 4'600											
	de 2170 Part entretien Ancienne Cure 50% 1'000											
	de 5450 Part Chauffage + SP Grange Villageoise 34% 2'400											
3220.42	REMBOURSEMENTS DE TIERS									25.00	25.00	-100.00%
3220.4250.00	Ventes de livres									25.00	25.00	-100.00%
3220.49	IMPUTATIONS INTERNES	L		800.00		700.00	100.00	14.29%			- 800.00	
3220.4930.00	Imputatons internes pour frais admin. et d'exploitation	L		800.00		700.00	100.00	14.29%			- 800.00	
	à 9630 Part SP Appart. Bellevue 50% 300											
	à 9630 Part entretien Appart. Bellevue 50% 500											
3230	**ECOLE DE MUSIQUE ET ATELIERS MUSICAUX**		**30 500.00**	**7 500.00**	**30 500.00**	**6 500.00**	- 1 000.00	-3.28%	**27 130.75**	**8 245.00**	4 114.25	21.78%
3230.30	CHARGES DE PERSONNEL		28 000.00		28 000.00				24 995.20		3 004.80	12.02%
3230.3010.02	Professeurs de l'école de solfège	L	11 700.00		25 500.00		- 13 800.00	-54.12%	22 757.60		- 11 057.60	-48.59%
3230.3010.03	Professeurs des ateliers musicaux	L	13 800.00				13 800.00				13 800.00	
3230.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	1 700.00		1 700.00				1 496.85		203.15	13.57%
3230.3053.00	Cotisations LAA	L	100.00		100.00				108.15		- 8.15	-7.54%
3230.3054.00	Cotisations LAFS	L	700.00		700.00				632.60		67.40	10.65%
3230.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		2 500.00		2 500.00				2 135.55		364.45	17.07%
3230.3104.00	Achat matériel didactique		2 000.00		2 000.00				1 713.95		286.05	16.69%
3230.3110.00	Achat de mobilier / instruments		500.00		500.00				421.60		78.40	18.60%
3230.42	REMBOURSEMENTS DE TIERS			7 500.00		6 500.00	1 000.00	15.38%		8 245.00	745.00	-9.04%
3230.4231.00	Ecolages et taxes de cours			7 500.00		6 500.00	1 000.00	15.38%		8 245.00	745.00	-9.04%

Budget de fonctionnement 2027

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
3290	**CULTURE ET LOISIRS**		**143 000.00**	**26 500.00**	**131 900.00**	**15 000.00**	- 400.00	-0.30%	**116 716.10**	**9 143.65**	8 927.55	8.30%
3290.30	CHARGES DE PERSONNEL		6 400.00		6 400.00				7 966.80		- 1 566.80	-19.67%
3290.3000.00	Vacations Commis. Culture, Animation et Sociétés locales	L	5 000.00		5 000.00				4 470.00		530.00	11.86%
3290.3010.06	Traitements du personnel d'exploitation	L	1 300.00		1 300.00				3 423.10		- 2 123.10	-62.02%
	Dès 2025 Personnel de service uniquement											
	TP voir 3290.3910.00											
3290.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	100.00		100.00				47.10		52.90	112.31%
3290.3053.00	Cotisations LAA	L							6.60		- 6.60	-100.00%
3290.3054.00	Cotisations LAFS	L							20.00		- 20.00	-100.00%
3290.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		83 900.00		77 700.00		6 200.00	7.98%	66 018.45		17 881.55	27.09%
3290.3101.00	Achat de drapeaux, décorations de rue, etc.		1 700.00		5 000.00		- 3 300.00	-66.00%			1 700.00	
	2027: Achat led manifestation											
	2026: renouvellement drapeaux manifestations (CH+VS+Coll-Mur) 5'000											
3290.3130.00	Création de capsules sur l'histoire de Collombey-Muraz								3 750.00		- 3 750.00	-100.00%
	Création de capsules à thème par Patrimoine Collombey-Muraz											
3290.3130.32	Manifestations et réceptions		75 500.00		67 500.00		8 000.00	11.85%	61 728.05		13 771.95	22.31%
	Manifestations, 6x Promotion culturelle 40,000.00											
	1er Août, marche communale et divers 35,000.00											
3290.3130.33	Manifestations (frais de lavage vaisselle)		1 500.00				1 500.00				1 500.00	
3290.3130.36	Plateforme Booking-Event commis+frais encais		100.00		100.00				4.20		95.80	2280.95%
3290.3130.40	Frais de port		4 000.00		4 000.00				1 599.90		2 400.10	150.02%
	Envoi de flyers env. 5 x 800.00											
3290.3158.36	Plateforme Booking-Event licence M-Soft		1 100.00		1 100.00				- 1 063.70		2 163.70	-203.41%
3290.36	CHARGES DE TRANSFERT		25 000.00		20 000.00		5 000.00	25.00%	16 855.00		8 145.00	48.32%
3290.3636.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif		25 000.00		20 000.00		5 000.00	25.00%	16 855.00		8 145.00	48.32%
3290.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	27 700.00		27 800.00		- 100.00	-0.36%	25 875.85		1 824.15	7.05%
3290.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	27 700.00		27 800.00		- 100.00	-0.36%	25 875.85		1 824.15	7.05%
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 2.47% 27'700											
3290.42	RECETTES SUR VENTES, REMBOURSEMENTS DE TIERS			15 000.00		15 000.00				9 143.65	- 5 856.35	64.05%
3290.4240.00	Animations culturelles (vente de billets d'entrée)			15 000.00		15 000.00				9 043.65	- 5 956.35	65.86%
3290.4250.30	Vente jeu Monopoly Valais									100.00	100.00	-100.00%
3290.49	IMPUTATIONS INTERNES			11 500.00			11 500.00				- 11 500.00	
3290.4930.00	Imputatons internes pour frais admin. et d'exploitation			11 500.00			11 500.00				- 11 500.00	

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
3291	**ANIMATIONS SOCIO-CULTURELLES**		**352 900.00**	**5 000.00**	**386 000.00**	**2 600.00**	- 35 500.00	-9.20%	**234 180.60**	**1 527.00**	115 246.40	49.54%
3291.30	CHARGES DE PERSONNEL	L	300 100.00		295 700.00		4 400.00	1.49%	195 942.10		104 157.90	53.16%
3291.3000.00	Vacations commission 60+	L	2 600.00		2 100.00		500.00	23.81%			2 600.00	
3291.3010.00	Trait du personnel socioculturel	L	236 200.00		233 200.00		3 000.00	1.29%	160 549.55		75 650.45	47.12%
3291.3010.09	Rbt de salaires, APG mal, acc, Amat, etc.								- 325.15		325.15	-100.00%
3291.3020.02	Personnel pour activités particulières	L	4 800.00		4 800.00				1 195.50		3 604.50	301.51%
3291.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	15 500.00		15 200.00		300.00	1.97%	10 517.15		4 982.85	47.38%
3291.3052.00	Cotisations LPP	L	26 300.00		26 300.00				13 990.20		12 309.80	87.99%
3291.3053.00	Cotisations LAA	L	3 700.00		3 900.00		- 200.00	-5.13%	2 521.25		1 178.75	46.75%
3291.3054.00	Cotisations LAFS	L	6 500.00		6 500.00				4 463.50		2 036.50	45.63%
3291.3055.00	Cotisations LAMal	L	2 200.00		1 600.00		600.00	37.50%	1 773.45		426.55	24.05%
3291.3090.00	Formation et perfectionnement		1 500.00		1 500.00				616.65		883.35	143.25%
3291.3099.10	Activités de promotion du travail d'équipe (team building)		800.00		600.00		200.00	33.33%	640.00		160.00	25.00%
	frs 80.00 p/personne											
3291.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATIO		45 800.00		42 300.00		3 500.00	8.27%	38 238.50		7 561.50	19.77%
3291.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés		1 000.00		500.00		500.00	100.00%	1 389.50		- 389.50	-28.03%
3291.3101.00	Achat matériel pour animations (vaiselles, déco, etc.)		6 800.00		8 000.00		- 1 200.00	-15.00%	2 539.75		4 260.25	167.74%
3291.3111.20	Achat de machines, appareils								1 998.30		- 1 998.30	-100.00%
3291.3113.00	Achat de matériel informatique	L	1 000.00		1 000.00				2 998.80		- 1 998.80	-66.65%
3291.3130.09	Cotisations aux associations		400.00		400.00				240.00		160.00	66.67%
3291.3130.32	Manifestations et réceptions		33 000.00		26 100.00		6 900.00	26.44%	22 888.45		10 111.55	44.18%
3291.3130.40	Frais de port		600.00				600.00		600.00			
3291.3130.65	Téléphonie, Internet, abos data (prest de tiers)	L	400.00		400.00				301.10		98.90	32.85%
3291.3132.30	Informatique (prestations de tiers)		500.00		500.00						500.00	
3291.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.								3 783.50		- 3 783.50	-100.00%
3291.3144.90	Nettoyages/Conciergerie	LP			4 000.00		- 4 000.00	-100.00%				
3291.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	800.00		800.00				714.35		85.65	11.99%
3291.3161.00	Locations de photocopieurs	L	700.00				700.00				700.00	
3291.3170.10	Frais de déplacement et autres frais		600.00		600.00				784.75		- 184.75	-23.54%
3291.33	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		7 000.00		30 000.00		- 23 000.00	-76.67%			7 000.00	
3291.3300.60	Amortissements planifiés, biens mobiliers PA	L	7 000.00		30 000.00		- 23 000.00	-76.67%			7 000.00	
3291.39	IMPUTATIONS INTERNES	L			18 000.00		- 18 000.00	-100.00%				
3291.3920.00	Imput. internes pour loyers, frais d'utilisation	L			14 000.00		- 14 000.00	-100.00%				
	de 0290 part loyer bureau Plavaux (CIC) 14'000											
3291.3930.00	Imput. internes pour frais administratifs et d'exploitation	L			4 000.00		- 4 000.00	-100.00%				
	de 0290 Part Charges bureaux Plavaux (CIC)											
3291.42	TAXES ET REDEVANCES			1 000.00		2 600.00	- 1 600.00	-61.54%		527.00	- 473.00	89.75%
3291.4240.00	Animations CIL - recettes diverses			1 000.00		2 600.00	- 1 600.00	-61.54%		387.00	- 613.00	158.40%
3291.4260.16	Remboursement et participation de tiers									140.00	140.00	-100.00%
3291.46	REVENUS DE TRANSFERT									1 000.00	1 000.00	-100.00%
3291.4636.00	Subv. d'assoc. pour acitivités socio-culturelles									1 000.00	1 000.00	-100.00%
3291.49	IMPUTATIONS INTERNES			4 000.00			4 000.00				- 4 000.00	
3291.4910.00	Imputations internes pour prestations de services			4 000.00			4 000.00				- 4 000.00	
	à 8400 part Salaire sur Tourisme 4'000.00											

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
33	MEDIAS		127 500.00		127 300.00		200.00	0.16%	125 070.20		2 429.80	1.94%
3320	**MASS MEDIA**		**127 500.00**		**127 300.00**		200.00	0.16%	**125 070.20**		2 429.80	1.94%
3320.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		96 500.00		97 100.00		- 600.00	-0.62%	94 917.20		1 582.80	1.67%
3320.3102.00	Imprimés, publications dans annuaires divers		600.00		600.00				2 594.40		- 1 994.40	-76.87%
3320.3102.30	Revue Locale		20 000.00		20 000.00				16 735.00		3 265.00	19.51%
3320.3120.10	Alimentation en électricité (panneau d'info. digital)	L	6 200.00		6 300.00		- 100.00	-1.59%	6 177.45		22.55	0.37%
3320.3130.40	Frais de port	L	3 000.00		2 500.00		500.00	20.00%	2 378.20		621.80	26.15%
3320.3132.10	Informatique prestations pour panneau d'information digital		200.00		200.00						200.00	
3320.3132.30	Prestations site internet (boomerang-net4all-infomaniak)	LP	5 000.00		5 000.00				5 631.35		- 631.35	-11.21%
3320.3132.31	Informatique prestations pour Instagram		5 200.00		5 200.00				5 188.80		11.20	0.22%
3320.3132.32	Prest. Ext. Création de contenu vidéos/photos		13 000.00		13 000.00				12 972.00		28.00	0.22%
3320.3132.34	Prestations de communication		43 300.00		43 300.00				43 240.00		60.00	0.14%
3320.3151.10	Entretien/création de socles pour panneaux d'affichages	L			1 000.00		- 1 000.00	-100.00%				
3320.36	CHARGES DE TRANSFERT		31 000.00		30 200.00		800.00	2.65%	30 153.00		847.00	2.81%
3320.3635.00	Participation aux médias locaux	L	31 000.00		30 200.00		800.00	2.65%	30 153.00		847.00	2.81%

Budget de fonctionnement 2027

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
34	LOISIRS ET SPORTS		1 282 050.00	106 550.00	874 000.00	98 500.00	400 000.00	45.77%	803 855.49	98 689.55	470 334.06	66.70%
3410	**SPORTS**		**713 500.00**	**7 200.00**	**321 200.00**	**17 100.00**	402 200.00	125.22%	**267 747.18**	**9 900.00**	448 452.82	173.92%
3410.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		92 400.00		120 500.00		- 28 100.00	-23.32%	108 225.63		- 15 825.63	-14.62%
3410.312.0	*ALIMENTATION ET ELIMINATION, BIENS-FONDS PA		26 500.00		31 100.00		- 4 600.00	-14.79%	29 955.10		- 3 455.10	-11.53%
3410.3120.38	Appartement Ecole Illarsaz	L	400.00		200.00		200.00	100.00%			400.00	
3410.3120.46	ex-école Illarsaz (salle Yoseikan budo)	L	4 700.00		5 500.00		- 800.00	-14.55%			4 700.00	
3410.3120.51	Terrains et buvettes de football	L	2 300.00		2 900.00		- 600.00	-20.69%	10 130.15		- 7 830.15	-77.30%
	dès 2026 Part charges chauffage vestiaires foot Plavaux sous imputation interne											
3410.3120.52	Tennis et Padel	L	8 800.00		8 500.00		300.00	3.53%	8 768.50		31.50	0.36%
3410.3120.55	Judo	L	5 800.00		9 000.00		- 3 200.00	-35.56%	5 497.70		302.30	5.50%
3410.3120.56	Lutte	L	4 500.00		5 000.00		- 500.00	-10.00%	5 558.75		- 1 058.75	-19.05%
3410.3130.65	Prest de services de tiers - Télécommunications - abo data	L	100.00		100.00				64.20		35.80	55.76%
3410.3134.61	Assurances Incendie+Bâtiments	L	2 300.00		2 300.00				1 431.71		868.29	60.65%
3410.314.0	*GROS ENTRETIEN ET ENTRETIEN COURANT		63 500.00		87 000.00		- 23 500.00	-27.01%	76 774.62		- 13 274.62	-17.29%
3410.3140.51	Entretien des terrains de football		42 000.00		48 500.00		- 6 500.00	-13.40%	43 468.90		- 1 468.90	-3.38%
	Dés aout 23, 3ème terrain aux Plavaux											
3410.3144.46	ex-école Illarsaz (salle Yoseikan budo)	L	1 500.00		1 500.00				335.00		1 165.00	347.76%
	transfert de 2170.3144.46											
3410.3144.51	Entretien Buvettes du football	LP	4 000.00		6 000.00		- 2 000.00	-33.33%	11 415.07		- 7 415.07	-64.96%
3410.3144.52	Tennis et Padel	LP	2 000.00		2 000.00				675.00		1 325.00	196.30%
3410.3144.55	Judo	LP	12 000.00		2 000.00		10 000.00	500.00%	8 478.70		3 521.30	41.53%
	2027: Remplacement divers et WC 10,000.00											
3410.3144.56	Lutte	LP	2 000.00		27 000.00		- 25 000.00	-92.59%	12 401.95		- 10 401.95	-83.87%
	2026: Réparations diverses 25'0000 25,000.00											
	2025: Réparations diverses 0.00											
3410.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		543 900.00		119 000.00		424 900.00	357.06%	92 307.60		451 592.40	489.23%
3410.3300.40	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	L	543 900.00		119 000.00		424 900.00	357.06%	92 307.60		451 592.40	489.23%
3410.36	CHARGES DE TRANSFERT		40 500.00		43 200.00		- 2 700.00	-6.25%	40 500.00			
3410.3636.00	Sociétés sportives		40 500.00		43 200.00		- 2 700.00	-6.25%	40 500.00			
3410.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	36 700.00		38 500.00		- 1 800.00	-4.68%	26 713.95		9 986.05	37.38%
3410.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	28 600.00		28 700.00		- 100.00	-0.35%	26 713.95		1 886.05	7.06%
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 2.55% 28'600											
3410.3930.00	Imput. internes pour frais administratifs et d'exploitation	L	8 100.00		9 800.00		- 1 700.00	-17.35%			8 100.00	
	de 5450 Part Chauffage vestiaires foot 63.7 % 8'100											
3410.44	REVENUS FINANCIERS			7 200.00		17 100.00	- 9 900.00	-57.89%		9 900.00	2 700.00	-27.27%
3410.4470.00	Produit des locations des terrains du PA			7 200.00		9 600.00	- 2 400.00	-25.00%		2 400.00	- 4 800.00	200.00%
	Appartement ancienne école Illarsaz 7,200.00											
	Uscm, part entretien des terrains (terminé au 31.12.2026) 1,200.00											
	Uscm, location terrain supplémentaire Plavaux (terminé au 31.12.2026) 1,200.00											
3410.4472.00	Produit des locations de bâtiments du PA					7 500.00	- 7 500.00	-100.00%		7 500.00	7 500.00	-100.00%
	Dés 2013 vestiaire/buvette des Plavaux (terminé au 31.12.2026) 7,500.00											

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
3411	**PISCINE COUVERTE**		**68 900.00**	**18 500.00**	**65 700.00**	**17 400.00**	2 100.00	3.20%	**67 570.45**	**16 453.80**	- 716.65	-1.40%
3411.30	CHARGES DE PERSONNEL		38 900.00		50 400.00		- 11 500.00	-22.82%	50 219.80		- 11 319.80	-22.54%
3411.3010.01	Personnel de la buvette	L			21 700.00		- 21 700.00	-100.00%	23 105.65		- 23 105.65	-100.00%
3411.3010.02	Maître nageur	L	32 000.00		21 500.00		10 500.00	48.84%	19 957.60		12 042.40	60.34%
3411.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	2 100.00		2 800.00		- 700.00	-25.00%	2 820.85		- 720.85	-25.55%
3411.3052.00	Cotisations LPP	L	3 300.00		2 100.00		1 200.00	57.14%	2 104.50		1 195.50	56.81%
3411.3053.00	Cotisations LAA	L	100.00		500.00		- 400.00	-80.00%	397.75		- 297.75	-74.86%
3411.3054.00	Cotisations LAFS	L	900.00		1 200.00		- 300.00	-25.00%	1 197.15		- 297.15	-24.82%
3411.3055.00	Cotisations LAMal	L			100.00		- 100.00	-100.00%	236.30		- 236.30	-100.00%
3411.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel		500.00		500.00				400.00		100.00	25.00%
3411.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		30 000.00		15 300.00		14 700.00	96.08%	17 350.65		12 649.35	72.90%
3411.3101.00	Achat de matériel d'exploitation, fournitures		500.00		500.00				109.50		390.50	356.62%
3411.3101.34	Produits de traitements et matériel pour filtration eau		11 000.00		5 000.00		6 000.00	120.00%	10 976.05		23.95	0.22%
3411.3101.91	Achat fournitures (Essuie-main, savon, papier WC, etc.)	LP	100.00		100.00						100.00	
3411.3105.00	Achat de marchandises de la buvette		1 500.00		1 500.00				1 216.55		283.45	23.30%
3411.3106.00	Fournitures diverses (pharmacie, etc.)		500.00		500.00				34.50		465.50	1349.28%
3411.3130.09	Cotisations aux associations		300.00		300.00				250.00		50.00	20.00%
3411.3132.70	Frais d'analyses	L	3 500.00		800.00		2 700.00	337.50%	324.30		3 175.70	979.25%
3411.3144.90	Nettoyages/Conciergerie	LP	6 000.00		6 000.00				4 057.05		1 942.95	47.89%
3411.3151.00	Entretien machines et caisse enregistreuse		600.00		600.00				382.70		217.30	56.78%
3411.3158.00	Maintenance de logiciels - licences		6 000.00				6 000.00				6 000.00	
3411.42	RECETTES SUR VENTES			18 500.00		17 400.00	1 100.00	6.32%		16 453.80	- 2 046.20	12.44%
3411.4240.00	Finances d'entrées. Locations			17 000.00		16 000.00	1 000.00	6.25%		15 316.00	- 1 684.00	11.00%
3411.4250.10	Recettes de la buvette			1 500.00		1 400.00	100.00	7.14%		1 137.80	- 362.20	31.83%
3420	**PLACE DE JEUX ET DE SKATE**		**52 000.00**		**67 000.00**		- 15 000.00	-22.39%	**22 176.65**		29 823.35	134.48%
3420.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		50 000.00		65 000.00		- 15 000.00	-23.08%	20 291.00		29 709.00	146.41%
3420.3140.00	Entretien et rénovation des équipements	LP	50 000.00		65 000.00		- 15 000.00	-23.08%	20 291.00		29 709.00	146.41%
	Contrats d'entretien des places de jeux et du skate-park 8,000.00											
	Terrain multisport + Skate-park réparations diverses 20,000.00											
	Place de jeux, réparation diverses et compléments 22,000.00											
	2026: Rénovation place de jeux des Neyres 15'000											
3420.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	2 000.00		2 000.00				1 885.65		114.35	6.06%
3420.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	2 000.00		2 000.00				1 885.65		114.35	6.06%
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 0.18 % 2'000											

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
3421	**LOCAUX POUR LOISIRS (COUVERT, SALLES, CARNOTZET)**		**330 900.00**	**65 000.00**	**315 400.00**	**64 000.00**	14 500.00	4.60%	**330 244.91**	**72 335.75**	7 990.84	3.10%
3421.30	CHARGES DE PERSONNEL		12 300.00		12 300.00				11 689.35		610.65	5.22%
3421.3010.06	Traitements du personnel d'exploitation	L	12 000.00		12 000.00				11 612.50		387.50	3.34%
	Dès 2025 Responsable du site du Bochet uniquement											
	TP voir 3421.3910.00											
3421.3053.00	Cotisations LAA	L	200.00		200.00				76.85		123.15	160.25%
3421.3055.00	Cotisations LAMal	L	100.00		100.00						100.00	
3421.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		151 900.00		99 600.00		52 300.00	52.51%	159 960.31		- 8 060.31	-5.04%
3421.3101.00	Achat de matériel d'exploitation, fournitures		7 500.00		7 500.00				14 633.10		- 7 133.10	-48.75%
	2026: Renouvellement vaisselle réutilisable 5,000.00											
3421.3101.91	Achat fournitures (Essuie-main, savon, papier WC, etc.)	LP	2 000.00		2 000.00				990.91		1 009.09	101.83%
3421.3111.20	Achat de mobilier, machines, appareils		24 000.00		6 000.00		18 000.00	300.00%	3 131.40		20 868.60	666.43%
	2027: Renouvellement tables salle multi-activités 15'000											
	2027: Renouvellement Tables et bancs pour manifestation 6'000,00											
	2026: Renouvellement Tables et bancs pour manifestations											
	2025: Renouvellement Tables et bancs pour manifestations											
3421.312.0	*ALIMENTATION ET ELIMINATION, BIENS-FONDS PA		16 000.00		15 500.00		500.00	3.23%	50 066.95		- 34 066.95	-68.04%
3421.3120.34	Maison du Village	L	6 200.00		6 200.00				5 949.30		250.70	4.21%
3421.3120.36	Abris PCi Les Neyres	L	1 700.00		1 200.00		500.00	41.67%	1 683.70		16.30	0.97%
3421.3120.53	Local de fête Cassine + couvert Bochet	L	8 100.00		8 100.00				8 033.95		66.05	0.82%
3421.3120.58	Salle polyvalente (1/5)	L							34 400.00		- 34 400.00	-100.00%
	dès 2026 voir imputations internes											
3421.3130.65	Prest de services de tiers - Télécommunications - abo data	L	1 000.00		1 000.00				967.20		32.80	3.39%
3421.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	500.00		500.00				130.15		369.85	284.17%
3421.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		2 000.00				2 000.00				2 000.00	
3421.3132.70	Frais d'analyses (plan d'eau Chauderets/Sablière)		600.00		800.00		- 200.00	-25.00%	448.00		152.00	33.93%
3421.3134.61	Assurances Incendie+Bâtiments	L	4 500.00		3 500.00		1 000.00	28.57%	2 931.60		1 568.40	53.50%
3421.314.0	*GROS ENTRETIEN ET ENTRETIEN COURANT		69 600.00		42 600.00		27 000.00	63.38%	82 724.25		- 13 124.25	-15.87%
3421.3144.34	Maison du Village	LP	14 000.00		3 500.00		10 500.00	300.00%	17 201.80		- 3 201.80	-18.61%
	2027: Renouvellement partiel du mobilier 10'000,00											
	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	17 000.00		500.00		16 500.00	3300.00%	335.00		16 665.00	4974.63%
	2027: Complément d'équipement pour clés à badge 14'000,00											
	2027: Gestion chauffage 2'500,00											
3421.3144.49	Salle multiactivité Sous l'Eglise	LP	1 500.00		1 000.00		500.00	50.00%	1 457.60		42.40	2.91%
	Entretien toiture végétalisée env 650.00, divers											
3421.3144.53	Local de fête Cassine + couvert Bochet	LP	21 000.00		14 500.00		6 500.00	44.83%	4 251.85		16 748.15	393.90%
	2027: Réfection place de jeux (tour) 10'000											
	2026: Réfection place de jeux 3'500											
3421.3144.58	Salle polyvalente (1/5)	LP	3 000.00		10 000.00		- 7 000.00	-70.00%	44 923.25		- 41 923.25	-93.32%
	2026: Badge pour armoires sociétés 8,000.00											
	20% Part Loisirs voir imputation interne											
	Contrôle technique scène											
3421.3144.59	Buvette et couvert du CO	LP	1 000.00		1 000.00				165.00		835.00	506.06%
3421.3144.90	Nettoyages/Conciergerie	LP	12 100.00		12 100.00				9 758.05		2 341.95	24.00%
3421.3144.91	Contrats sanitaires (Cws) et prod. nett./entretien	LP							4 631.70		- 4 631.70	-100.00%
3421.3151.00	Entretien des machines, appareils	L	24 200.00		20 200.00		4 000.00	19.80%	3 936.75		20 263.25	514.72%
	Salle polyvalente, gestion sono+lumières manifestations 16,200.00											
	Abos chambre froide, entretien frigos, machines Perraires, Bochet, etc. 8,000.00											

Budget de fonctionnement 2027

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
3421.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		92 000.00		134 500.00		- 42 500.00	-31.60%	142 000.00		- 50 000.00	-35.21%
3421.3300.40	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	L	92 000.00		134 500.00		- 42 500.00	-31.60%	142 000.00		- 50 000.00	-35.21%
3421.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	74 700.00		69 000.00		5 700.00	8.26%	16 595.25		58 104.75	350.13%
3421.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	12 600.00		12 600.00				11 733.20		866.80	7.39%
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 1.12% 12'600											
3421.3930.00	Imput. internes pour frais administratifs et d'exploitation	L	62 100.00		56 400.00		5 700.00	10.11%	4 862.05		57 237.95	1177.24%
	de 2170 Part électricité Salle multi-activités 5% 7'200											
	de 2170 Part énergies Salle polyvalente 20% 37'300											
	de 2170 Part entretien Salle multi-activités 4.5% 300											
	de 2170 Part entretien Salle polyvalente 20% 15'100											
	de 2170 Part Gaz Salle multi-activités 5% 2'200											
3421.42	CONTRIBUTIONS DE TIERS			1 000.00			1 000.00			1 435.75	435.75	-30.35%
3421.4240.30	Location de matériel									100.00	100.00	-100.00%
3421.4250.00	Matériel manquant refacturé									582.50	582.50	-100.00%
3421.4260.00	Contributions des parents			1 000.00			1 000.00				- 1 000.00	
3421.4260.10	Participations pour dommages									753.25	753.25	-100.00%
3421.44	REVENUS FINANCIERS			64 000.00		64 000.00				70 900.00	6 900.00	-9.73%
3421.4472.31	Loyers Bochet			17 000.00		20 000.00	- 3 000.00	-15.00%		16 600.00	- 400.00	2.41%
3421.4472.32	Loyers Cassine			30 000.00		30 000.00				31 100.00	1 100.00	-3.54%
3421.4472.33	Loyers autres locaux			10 000.00		8 000.00	2 000.00	25.00%		14 800.00	4 800.00	-32.43%
3421.4472.34	Loyers Salle multiactivité			7 000.00		6 000.00	1 000.00	16.67%		8 400.00	1 400.00	-16.67%

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
3422	**PARCS PUBLICS ET CHEMINS PEDESTRES**		**100 900.00**		**104 700.00**		- 3 800.00	-3.63%	**116 116.30**		- 15 216.30	-13.10%
3422.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		63 700.00		65 300.00		- 1 600.00	-2.45%	78 621.45		- 14 921.45	-18.98%
3422.3119.00	Achat de mobilier urbain (bancs, bacs à fleurs, etc.)		3 000.00		3 000.00						3 000.00	
	Courant: renouvellement de bancs, bacs, etc. 3,000.00											
3422.3130.09	Cotisations aux associations		200.00		200.00				200.00			
3422.3130.17	Chemins pédestre, repas des bénévoles		1 500.00		1 100.00		400.00	36.36%	1 203.50		296.50	24.64%
3422.3140.00	Entretien des parcs, sentiers, décorations florales		56 000.00		57 000.00		- 1 000.00	-1.75%	74 571.80		- 18 571.80	-24.90%
	Décorations florales bacs communaux (y compris terreau, engrais) 20,000.00											
	Décorations florales (prestations de tiers) 20,000.00											
	Renforcement+remise en état sentiers pedestres 10,000.00											
	2027: Entretien place publique du Verger - participation 6,000.00											
	2026: Renforcement+remise en état sentiers pedestres											
	2025: Renforcement+remise en état sentiers pedestres											
3422.3140.53	Entretien sentier didactique du Bochet		3 000.00		4 000.00		- 1 000.00	-25.00%	2 646.15		353.85	13.37%
3422.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		4 300.00		6 500.00		- 2 200.00	-33.85%	6 800.00		- 2 500.00	-36.76%
3422.3300.40	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	L	4 300.00		6 500.00		- 2 200.00	-33.85%	6 800.00		- 2 500.00	-36.76%
3422.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	32 900.00		32 900.00				30 694.85		2 205.15	7.18%
3422.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	32 900.00		32 900.00				30 694.85		2 205.15	7.18%
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 2.93% 32'900											
3423	**PASSEPORT VACANCES**		**15 850.00**	**15 850.00**								
3423.30	CHARGES DE PERSONNEL		3 800.00				3 800.00				3 800.00	
3423.3010.00	Trait du personnel admin.	L	3 500.00				3 500.00				3 500.00	
3423.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	200.00				200.00				200.00	
3423.3053.00	Cotisations LAA	L	100.00				100.00				100.00	
3423.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATIO		12 050.00				12 050.00				12 050.00	
3423.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés		200.00				200.00				200.00	
3423.3130.09	Cotisations aux associations		50.00				50.00				50.00	
3423.3130.32	Activités passeport Vacances		11 000.00				11 000.00				11 000.00	
3423.3130.65	Téléphonie, Internet, abos data (prest de tiers)		200.00				200.00				200.00	
3423.3158.00	Maintenance de logiciels - licences		600.00				600.00				600.00	
3423.42	TAXES ET REDEVANCES			7 500.00			7 500.00				- 7 500.00	
3423.4240.00	Ventes passeport Vacances			6 000.00			6 000.00				- 6 000.00	
3423.4260.16	Remboursement et participation de tiers			1 500.00			1 500.00				- 1 500.00	
3423.45	PRÉLÈVEMENTS SUR FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX			4 350.00			4 350.00				- 4 350.00	
3423.4512.00	Prélèvement sur fds GIAC			4 350.00			4 350.00				- 4 350.00	
3423.46	REVENUS DE TRANSFERT			4 000.00			4 000.00				- 4 000.00	
3423.4632.34	Subvention commune au Passeport Vacances			4 000.00			4 000.00				- 4 000.00	
35	EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES		573 400.00		573 400.00				588 384.00		- 14 984.00	-2.55%
3500	**EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE**		**438 400.00**		**438 400.00**				**454 400.00**		- 16 000.00	-3.52%
3500.36	CHARGES DE TRANSFERT		435 500.00		435 500.00				451 676.25		- 16 176.25	-3.58%
3500.3632.00	Participation frais Contribution à l'église catholique	L	435 500.00		435 500.00				435 676.25		- 176.25	-0.04%
3500.3632.36	Participation rénovation crypte								16 000.00		- 16 000.00	-100.00%
3500.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	2 900.00		2 900.00				2 723.75		176.25	6.47%
3500.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	2 900.00		2 900.00				2 723.75		176.25	6.47%
3510	**EGLISE REFORMEE EVANGELIQUE**		**135 000.00**		**135 000.00**				**133 984.00**		1 016.00	0.76%
3510.36	CHARGES DE TRANSFERT		135 000.00		135 000.00				133 984.00		1 016.00	0.76%
3510.3632.00	Participation frais Contribution église réformée Monthey	L	135 000.00		135 000.00				133 984.00		1 016.00	0.76%

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
4	**SANTE**		**3 320 700.00**	**277 400.00**	**2 996 500.00**	**273 400.00**	320 200.00	10.69%	**2 444 960.22**	**296 482.70**	894 822.48	41.65%
41	HOPITAUX, HOMES MEDICALISES		1 798 300.00	277 400.00	1 737 400.00	273 400.00	56 900.00	3.28%	1 254 020.77	296 482.70	563 361.93	58.83%
4120	**ETABLISSEMENT MEDICO-SOCIAUX (EMS)**		**1 798 300.00**	**277 400.00**	**1 737 400.00**	**273 400.00**	56 900.00	3.28%	**1 254 020.77**	**296 482.70**	563 361.93	58.83%
4120.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION								111 675.30		- 111 675.30	-100.00%
4120.3120.49	Energies (Ems Sous l'Eglise)	L							111 675.30		- 111 675.30	-100.00%
	dès 2026 voir imputations internes											
	Electricité Ems Sous l'Eglise yc salle multiactivités											
4120.36	CHARGES DE TRANSFERT		1 520 900.00		1 464 000.00		56 900.00	3.89%	957 538.17		563 361.83	58.83%
4120.3634.01	Particip. aux coûts des soins pr Résidents en EMS	LC	676 000.00		672 000.00		4 000.00	0.60%	607 214.17		68 785.83	11.33%
	B23 frs 19.8 - B24 frs 21.50 - B25 frs 23.00 - B26 frs 25.15 - B27 frs 25.60											
	Augmentation du coût moyen pers./jour selon communication 676,000.00											
4120.3634.02	Participation aux coûts des Foyers de jour	L	18 300.00				18 300.00		61.00		18 239.00	29900.00%
	Selon communication de la Charmaie SA											
4120.3635.00	Particip. aux coûts de l'EMS La Charmaie (couvert déficit)	L	826 600.00		792 000.00		34 600.00	4.37%	350 263.00		476 337.00	135.99%
	Selon communication de la Charmaie SA											
4120.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	277 400.00		273 400.00		4 000.00	1.46%	184 807.30		92 592.70	50.10%
4120.3920.00	Imput. internes pour loyers, frais d'utilisation	L	26 800.00		26 800.00				26 850.00		- 50.00	-0.19%
	de 9630 Part DDP pour Ems Sous l'Eglise 26'850											
4120.3930.00	Imput. internes pour frais administratifs et d'exploitation	L	119 900.00		156 800.00		- 36 900.00	-23.53%	66 414.10		53 485.90	80.53%
	de 2170 Part Gaz EMS 58% 26'000											
	de 2170 Part électicité EMS 90'900											
	de 2170 Part entretien (chauffage+cour.) 49.2% 3'000											
4120.3940.00	Imput. internes pour intérêts et ch. financières standard	L	130 700.00		89 800.00		40 900.00	45.55%	91 543.20		39 156.80	42.77%
	de 9610 Intérêts sur Prêt à la Charmaie SA au taux moyen des emprunts											
4120.42	REMBOURSEMENTS DE TIERS			277 400.00		273 400.00	4 000.00	1.46%		296 482.70	19 082.70	-6.44%
4120.4260.49	EMS Sous l'Eglise Prest. refacturées			277 400.00		273 400.00	4 000.00	1.46%		296 482.70	19 082.70	-6.44%
42	SOINS AMBULATOIRES		954 800.00		764 500.00		190 300.00	24.89%	755 117.00		199 683.00	26.44%
4210	**CENTRE MEDICO-SOCIAL REGIONAL**		**954 800.00**		**764 500.00**		190 300.00	24.89%	**755 117.00**		199 683.00	26.44%
4210.36	CHARGES DE TRANSFERT		954 800.00		764 500.00		190 300.00	24.89%	755 117.00		199 683.00	26.44%
4210.3632.00	Participation frais CMS Bas-Valais	L	954 800.00		764 500.00		190 300.00	24.89%	755 117.00		199 683.00	26.44%
	2027: Part provisoire déficit, selon communication CMS 845'131.00											
	2027: Part aux contrib résiduelles pour prestations 109'602.26											
	2026: Part provisoire déficit, selon communication CMS 636'094.00											
	2026: Part aux contrib résiduelles pour prestations 128'393.00											
	2025: Part provisoire déficit, selon communication CMS 672'702.00											
	2025: Part aux contrib résiduelles pour prestations 75'619.00+11'486.00											

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
43	PROMOTION DE LA SANTE		363 700.00		308 600.00		55 100.00	17.85%	311 327.20		52 372.80	16.82%
4320	**LUTTE CONTRE LES MALADIES, AUTRES**		**3 600.00**		**3 600.00**				**3 523.45**		76.55	2.17%
4320.36	CHARGES DE TRANSFERT		3 600.00		3 600.00				3 523.45		76.55	2.17%
4320.3636.00	Subv. accordées aux organisations privées à but non lucratif	L	3 600.00		3 600.00				3 523.45		76.55	2.17%
4330	**SERVICE MEDICAL SCOLAIRE**		**360 100.00**		**305 000.00**		55 100.00	18.07%	**307 803.75**		52 296.25	16.99%
4330.36	CHARGES DE TRANSFERT		360 100.00		305 000.00		55 100.00	18.07%	307 803.75		52 296.25	16.99%
4330.3631.00	Financement de la santé scolaire	LC	15 100.00		15 000.00		100.00	0.67%	13 759.20		1 340.80	9.74%
	Selon budget 2026 reçu le 01.09.26 15,100.00											
	Selon budget 2025 reçu le 25.07.25											
4330.3637.00	Prophylaxie dentaire, frais de contrôle	L	5 000.00		5 000.00				4 770.00		230.00	4.82%
4330.3637.10	Participation aux frais de la prophylaxie dentaire	L	340 000.00		285 000.00		55 000.00	19.30%	289 274.55		50 725.45	17.54%
49	SANTE PUBLIQUE		203 900.00		186 000.00		17 900.00	9.62%	124 495.25		79 404.75	63.78%
4900	**AUTRES DEPENSES DE SANTE**		**203 900.00**		**186 000.00**		17 900.00	9.62%	**124 495.25**		79 404.75	63.78%
4900.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		14 300.00		7 300.00		7 000.00	95.89%	10 374.90		3 925.10	37.83%
4900.3101.00	Achat de matériel d'exploitation, fournitures	L	10 000.00		3 000.00		7 000.00	233.33%	7 174.90		2 825.10	39.37%
4900.3151.00	Entretien des défibrillateurs (batteries)	L	800.00		800.00						800.00	
4900.3161.49	Mise à disposition des défibrillateurs	L	3 500.00		3 500.00				3 200.00		300.00	9.38%
	Cœur Valais: mise à disposition de défibrillateurs + petit matériel de contrôle											
4900.36	CHARGES DE TRANSFERT		189 600.00		178 700.00		10 900.00	6.10%	114 120.35		75 479.65	66.14%
4900.3611.49	Financement communal des soins dentaires	LC	21 400.00		21 400.00						21 400.00	
4900.3631.42	Financ. de l'OCVS+centrale 144+dispositif préhospitalier	LC	166 100.00		155 200.00		10 900.00	7.02%	112 106.95		53 993.05	48.16%
	Selon communication Etat Vs											
4900.3636.10	Subvention Secours régional 144 du Chablais	L	2 100.00		2 100.00				2 013.40		86.60	4.30%
	Fr. 0.20/habitant											

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
5	**SECURITE SOCIALE**		**9 843 000.00**	**4 085 400.00**	**9 502 400.00**	**4 117 400.00**	372 600.00	3.92%	**8 902 742.29**	**4 120 669.96**	975 527.67	20.40%
52	INVALIDITE		1 394 200.00		1 345 900.00		48 300.00	3.59%	1 279 377.84		114 822.16	8.97%
5230	**FOYERS POUR INVALIDES**		**1 394 200.00**		**1 345 900.00**		48 300.00	3.59%	**1 279 377.84**		114 822.16	8.97%
5230.36	CHARGES DE TRANSFERT		1 394 200.00		1 345 900.00		48 300.00	3.59%	1 279 377.84		114 822.16	8.97%
5230.3631.00	Institutions handicapés / sociales	LC	1 332 600.00		1 345 900.00		- 13 300.00	-0.99%	1 224 838.97		107 761.03	8.80%
	selon communication Etat Vs											
5230.366.0	*AMORTISSEMENTS, SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	L	61 600.00				61 600.00		54 538.87		7 061.13	12.95%
5230.3660.10	Amortissements planifiés, subv. d'investis. aux cantons	L	61 600.00				61 600.00		54 538.87		7 061.13	12.95%
53	VIEILLESSE ET SURVIVANTS		865 300.00	54 200.00	811 900.00	49 800.00	49 000.00	6.04%	795 514.00	47 492.60	63 078.60	8.43%
5310	**AGENCE AVS**		**30 800.00**	**28 700.00**	**30 400.00**	**28 300.00**			**24 303.85**	**28 332.60**	6 128.75	-152.13%
5310.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		300.00		300.00				146.00		154.00	105.48%
5310.3102.00	Imprimés, publications	L	100.00		100.00				96.00		4.00	4.17%
5310.3130.09	Cotisations aux associations		100.00		100.00				50.00		50.00	100.00%
5310.3170.10	Frais de déplacement et autres frais	L	100.00		100.00						100.00	
5310.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	30 500.00		30 100.00		400.00	1.33%	24 157.85		6 342.15	26.25%
5310.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	30 500.00		30 100.00		400.00	1.33%	24 157.85		6 342.15	26.25%
	de 0210 Salaires et charges sociales - personnel caisse AVS 30'500											
5310.46	REVENUS DE TRANSFERT			28 700.00		28 300.00	400.00	1.41%		28 332.60	- 367.40	1.30%
5310.4631.00	Subv. canton aux frais de l'agence AVS			28 700.00		28 300.00	400.00	1.41%		28 332.60	- 367.40	1.30%
5320	**PREST. COMPLEMENTAIRES A L'AVS ET L'AI**		**726 100.00**		**676 600.00**		49 500.00	7.32%	**664 742.00**		61 358.00	9.23%
5320.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		1 000.00		1 000.00				474.00		526.00	110.97%
5320.3132.00	Estimation/taxation immeubles pour PC (prest. Compl. AVS)	L	1 000.00		1 000.00				474.00		526.00	110.97%
5320.36	CHARGES DE TRANSFERT		725 100.00		675 600.00		49 500.00	7.33%	664 268.00		60 832.00	9.16%
5320.3631.00	Prestations complémentaires AVS/AI	LC	682 600.00		635 300.00		47 300.00	7.45%	622 130.95		60 469.05	9.72%
	selon communication Etat Vs											
5320.3631.10	Allocations familiales personnes sans activités	LC	42 500.00		40 300.00		2 200.00	5.46%	42 137.05		362.95	0.86%
	selon communication Etat Vs											

Budget de fonctionnement 2027

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
5350	**PRESTATIONS DE VIEILLESSE**		**108 400.00**	**25 500.00**	**104 900.00**	**21 500.00**	- 500.00	-0.48%	**106 468.15**	**19 160.00**	- 4 408.15	-5.05%
5350.30	CHARGES DE PERSONNEL		5 600.00		5 600.00				4 673.25		926.75	19.83%
5350.3010.02	Animations pour seniors (yoga et autres activités)	L	5 200.00		5 200.00				4 272.00		928.00	21.72%
	Yogathérapie+Animatrice socio-culturelle senior env 50%											
5350.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	300.00		300.00				273.40		26.60	9.73%
5350.3053.00	Cotisations LAA	L							9.10		- 9.10	-100.00%
5350.3054.00	Cotisations LAFS	L	100.00		100.00				118.75		- 18.75	-15.79%
5350.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		59 100.00		56 600.00		2 500.00	4.42%	60 838.85		- 1 738.85	-2.86%
5350.3110.00	Achat de matériel (yogathérapie senior)		300.00		300.00						300.00	
5350.3130.17	Frais de réception nonagénaires/centenaires		1 000.00		1 000.00				1 386.00		- 386.00	-27.85%
5350.3130.40	Frais de port		3 300.00		3 300.00				2 688.60		611.40	22.74%
5350.3130.53	Sortie des ainés		25 000.00		20 000.00		5 000.00	25.00%	22 899.50		2 100.50	9.17%
5350.3130.54	Repas des ainés		20 000.00		20 000.00				16 864.75		3 135.25	18.59%
5350.3199.00	Cadeaux aux jubilaires		9 500.00		12 000.00		- 2 500.00	-20.83%	17 000.00		- 7 500.00	-44.12%
	2027: 19 nonagénaires (baisse du montant à Fr. 500.00/personne) 9,500.00											
	2025: 20 nonagénaires											
	2026: 12 nonagénaires											
5350.36	CHARGES DE TRANSFERT		43 700.00		42 700.00		1 000.00	2.34%	40 956.05		2 743.95	6.70%
5350.3636.53	Bureau régional d'info. et coordination pour seniors BRIC		23 900.00		23 900.00				22 179.30		1 720.70	7.76%
5350.3636.55	Participation aux repas à domicile	L	19 800.00		18 800.00		1 000.00	5.32%	18 776.75		1 023.25	5.45%
5350.42	CONTRIBUTIONS DE TIERS			25 500.00		21 500.00	4 000.00	18.60%		19 160.00	- 6 340.00	33.09%
5350.4231.00	Recettes cours de yogathérapie senior			2 000.00		1 500.00	500.00	33.33%		1 800.00	- 200.00	11.11%
5350.4260.53	Participation sortie des ainés			12 500.00		10 000.00	2 500.00	25.00%		8 190.00	- 4 310.00	52.63%
5350.4260.54	Participation repas des ainés			11 000.00		10 000.00	1 000.00	10.00%		9 170.00	- 1 830.00	19.96%
54	FAMILLE ET JEUNESSE		5 553 200.00	3 102 200.00	5 408 900.00	3 036 100.00	78 200.00	1.45%	5 014 517.39	3 111 063.55	547 546.16	28.77%
5430	**AVANCE ET RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIMENTAIRES**		**18 400.00**		**18 400.00**				**18 508.99**		- 108.99	-0.59%
5430.36	CHARGES DE TRANSFERT		18 400.00		18 400.00				18 508.99		- 108.99	-0.59%
5430.3637.20	Avances des pensions alimentaires	LC	18 400.00		18 400.00				18 508.99		- 108.99	-0.59%
	2025: Diminution 7.73% selon communication Etat Vs											
5440	**PROTECTION DE LA JEUNESSE**		**67 500.00**		**64 500.00**		3 000.00	4.65%	**67 200.00**		300.00	0.45%
5440.36	CHARGES DE TRANSFERT		67 500.00		64 500.00		3 000.00	4.65%	67 200.00		300.00	0.45%
5440.3631.51	Contrib. comm. pour mesures assist+curatelles éducatives	LC	67 500.00		64 500.00		3 000.00	4.65%	67 200.00		300.00	0.45%
	Selon communication Etat Vs											

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
5441	**TRAVAILLEUR SOCIAL DE PROXIMITE**		**62 600.00**		**11 200.00**		51 400.00	458.93%	**28 960.00**		33 640.00	116.16%
5441.30	CHARGES DE PERSONNEL		59 400.00		1 200.00		58 200.00	4850.00%			59 400.00	
5441.3000.00	Vacations Commissions	L			1 200.00		- 1 200.00	-100.00%				
5441.3010.00	Trait du personnel	L	48 400.00				48 400.00				48 400.00	
5441.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	3 200.00				3 200.00				3 200.00	
5441.3052.00	Cotisations LPP	L	5 000.00				5 000.00				5 000.00	
5441.3053.00	Cotisations LAA	L	1 200.00				1 200.00				1 200.00	
5441.3054.00	Cotisations LAFS	L	1 300.00				1 300.00				1 300.00	
5441.3055.00	Cotisations LAMal	L	300.00				300.00				300.00	
5441.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATIO		3 200.00		10 000.00		- 6 800.00	-68.00%			3 200.00	
5441.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés		500.00				500.00				500.00	
5441.3101.00	Achat d'équipement et matériel		500.00				500.00				500.00	
5441.3113.00	Achat de matériel informatique		1 000.00				1 000.00				1 000.00	
5441.3130.09	Cotisations aux associations		200.00				200.00				200.00	
5441.3130.65	Téléphonie, Internet, abos data (prest de tiers)		200.00				200.00				200.00	
5441.3132.30	Informatique (prestations de tiers)		100.00				100.00				100.00	
5441.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.				10 000.00		- 10 000.00	-100.00%				
	2026 : Etudes sur avenir TSHM											
5441.3158.00	Maintenance de logiciels - licences		400.00				400.00				400.00	
5441.3170.10	Frais de déplacement et autres frais		300.00				300.00				300.00	
5441.36	CHARGES DE TRANSFERT								28 960.00		- 28 960.00	-100.00%
5441.3632.00	Participation frais TSHM (travailleur social hors murs)	L							28 960.00		- 28 960.00	-100.00%
	Convention résiliée en 2025											

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
5450	**STRUCTURES JEUNESSE**		**4 898 900.00**	**2 834 000.00**	**4 824 900.00**	**2 797 900.00**	37 900.00	0.79%	**4 447 475.95**	**2 889 465.00**	506 889.05	32.53%
5450.30	CHARGES DE PERSONNEL		3 904 700.00		3 814 100.00		90 600.00	2.38%	3 514 517.29		390 182.71	11.10%
5450.3010.00	Traitements du personnel administratif	L	201 100.00		198 600.00		2 500.00	1.26%	196 908.40		4 191.60	2.13%
	Salaires non-subventionnés											
5450.3010.03	Crèche-garderie les Meniots	L	1 829 800.00		1 791 300.00		38 500.00	2.15%	1 672 963.00		156 837.00	9.37%
5450.3010.04	UAPE le Coup d'Pouce	L	878 100.00		835 300.00		42 800.00	5.12%	833 397.25		44 702.75	5.36%
5450.3010.05	Stagiaires et apprentis		157 000.00		150 600.00		6 400.00	4.25%	178 346.50		- 21 346.50	-11.97%
5450.3010.09	Rbt de salaires, APG mal, acc, Amat, etc.								- 54 962.26		54 962.26	-100.00%
5450.3030.01	Placement intégration (stagiaire)	L	5 400.00		8 000.00		- 2 600.00	-32.50%	8 264.75		- 2 864.75	-34.66%
5450.3030.10	Personnel de maison	L	45 000.00		40 000.00		5 000.00	12.50%	29 880.60		15 119.40	50.60%
5450.3049.00	Repas de fonction	L	110 000.00		100 000.00		10 000.00	10.00%	98 460.60		11 539.40	11.72%
	2027: Augmentation du personnel											
5450.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	198 500.00		195 500.00		3 000.00	1.53%	183 894.50		14 605.50	7.94%
5450.3052.00	Cotisations LPP	L	295 900.00		326 900.00		- 31 000.00	-9.48%	205 458.80		90 441.20	44.02%
5450.3053.00	Cotisations LAA	L	49 100.00		49 800.00		- 700.00	-1.41%	42 286.40		6 813.60	16.11%
5450.3054.00	Cotisations LAFS	L	84 600.00		83 300.00		1 300.00	1.56%	79 798.70		4 801.30	6.02%
5450.3055.00	Cotisations LAMal	L	25 000.00		17 200.00		7 800.00	45.35%	27 596.50		- 2 596.50	-9.41%
5450.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel		17 600.00		10 000.00		7 600.00	76.00%	8 800.00		8 800.00	100.00%
	2027: 2 CAS FPP											
5450.3099.00	Autres charges de personnel		1 500.00		1 500.00						1 500.00	
	Part aux frais de télé-travail											
5450.3099.10	Activités de promotion du travail d'équipe (team building)		6 100.00		6 100.00				3 423.55		2 676.45	78.18%
	frs 80.00 p/personne											
5450.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		794 900.00		770 100.00		24 800.00	3.22%	680 630.66		114 269.34	16.79%
5450.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés		10 000.00		10 000.00				7 541.12		2 458.88	32.61%
5450.3101.22	Fournitures diverses et mat. bricolage		17 000.00		17 000.00				16 473.25		526.75	3.20%
5450.3101.91	Achat fournitures (Essuie-main, savon, papier WC, etc.)	LP	10 000.00		10 000.00				4 249.48		5 750.52	135.32%
5450.3104.02	Achat matériel didactique - Crèche	LP	3 400.00		3 400.00				2 203.80		1 196.20	54.28%
5450.3104.12	Achat matériel didactique - Uape	LP	5 600.00		5 600.00				6 286.08		- 686.08	-10.91%
5450.3105.10	Repas - Crèche	L	140 000.00		150 000.00		- 10 000.00	-6.67%	140 126.05		- 126.05	-0.09%
5450.3105.20	Repas - Uape	L	260 000.00		240 000.00		20 000.00	8.33%	249 743.05		10 256.95	4.11%
5450.3110.10	Achat mobilier et équipement - Crèche		3 500.00		3 500.00				7 514.45		- 4 014.45	-53.42%
5450.3110.20	Achat mobilier et équipement - Uape		4 000.00		3 000.00		1 000.00	33.33%	3 189.10		810.90	25.43%
	2027: Corbier UAPE - armoire métallique (conformité feu) 1,000.00											
5450.3113.00	Achat de matériel informatique - Administration		2 000.00		2 000.00				2 490.55		- 490.55	-19.70%
5450.3113.10	Achat de matériel informatique - Crèche		2 000.00		2 000.00				5 002.45		- 3 002.45	-60.02%
5450.3113.20	Achat de matériel informatique - Uape		2 000.00		2 000.00				1 789.65		210.35	11.75%
5450.312.0	*ALIMENTATION ET ELIMINATION, BIENS-FONDS PA	L	51 100.00		67 800.00		- 16 700.00	-24.63%	51 551.10		- 451.10	-0.88%
5450.3120.22	Pavillon du Corbier Uape	L							5 137.50		- 5 137.50	-100.00%
	dès 2026 sous charges imputées											
5450.3120.45	Grange-Villageoise Uape	L			9 700.00		- 9 700.00	-100.00%	3 370.00		- 3 370.00	-100.00%
	dès 2026 rez et 1er en UAPE fin comptabilisation sous 0290.3120.45											
5450.3120.83	Structures jeunesse des Plavaux	L	43 800.00		50 800.00		- 7 000.00	-13.78%	35 623.00		8 177.00	22.95%
	dès 2026 charges de chauffages part vestiaires foot sous imputations internes											
5450.3120.84	Clos-Novex Uape	L	7 300.00		7 300.00				7 420.60		- 120.60	-1.63%
5450.3130.09	Cotisations aux associations	L	2 700.00		2 500.00		200.00	8.00%	2 592.30		107.70	4.15%
5450.3130.20	Activités sportives et culturelles		3 500.00		3 500.00				2 182.10		1 317.90	60.40%
5450.3130.40	Frais de port	L	1 500.00		3 800.00		- 2 300.00	-60.53%	4 570.95		- 3 070.95	-67.18%
5450.3130.65	Prest de services de tiers - Téléphonie, Internet	L	3 600.00		3 600.00				2 668.50		931.50	34.91%
5450.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	6 000.00		14 400.00		- 8 400.00	-58.33%	2 171.45		3 828.55	176.31%
	2026: Mise en oeuvre MonPortail bud 9'800											
	2026: Carnet d'heures pour support à MonPortail bud 1'600											
	Interventions sur installations réseau, ordinateurs, appications, dépannages, etc.											
	2025: mise à jour tarification											
5450.3134.61	Assurances Incendie+Bâtiments	L	4 000.00		4 000.00				3 495.78		504.22	14.42%

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
5450.314.0	*GROS ENTRETIEN ET ENTRETIEN COURANT		166 000.00		125 000.00		41 000.00	32.80%	107 441.60		58 558.40	54.50%
5450.3144.22	Pavillon du Corbier Uape	LP	5 000.00				5 000.00		236.75		4 763.25	2011.93%
	2027: Robinets 5,000.00											
5450.3144.45	Grange-Villageoise Uape	LP	16 000.00		1 000.00		15 000.00	1500.00%	4 968.80		11 031.20	222.01%
	2027: Réfection cuisine 15,000.00											
5450.3144.83	Structures jeunesse des Plavaux	LP	32 000.00		30 000.00		2 000.00	6.67%	15 600.70		16 399.30	105.12%
	Abos entretien pac, portes, ventilation, adoucisseur, automates, etc.											
	2027: Complément équipement pour clés à badge (administration + portes extérieurs) 13,000.00											
	2026: Peinture intérieure - 1ère phase 15'000											
5450.3144.84	Clos-Novex Uape	LP	18 000.00		9 000.00		9 000.00	100.00%	1 390.45		16 609.55	1194.54%
	2027: Création îlot de fraicheur 15,000.00											
	2026: Store de façade 6'000											
5450.3144.90	Nettoyages/Conciergerie	LP	95 000.00		85 000.00		10 000.00	11.76%	82 029.05		12 970.95	15.81%
5450.3144.91	Contrats sanitaires (Cws) et prod. nett./entretien	LP							3 215.85		- 3 215.85	-100.00%
5450.3151.00	Entretien des machines, appareils	L	5 000.00		5 000.00				2 263.10		2 736.90	120.94%
5450.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	43 400.00		43 400.00				11 042.75		32 357.25	293.02%
	2026: Passage à MonPortail bud 33'100 coût licences											
	Licences Office 365, T2i, Kelio, etc 10,300.00											
5450.3160.84	Loyer Uape Clos-Novex	L	41 400.00		41 400.00				41 400.00			
	*Frs 3'450.00 * 12*											
5450.3161.00	Locations de photocopieurs	L	1 700.00		1 700.00				1 349.00		351.00	26.02%
5450.3170.10	Frais de déplacement et autres frais	L	3 000.00		3 000.00				1 293.00		1 707.00	132.02%
5450.3181.54	Pertes s/Déb. Structures jeunesse"	L	2 500.00		2 500.00						2 500.00	
5450.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		140 800.00		185 000.00		- 44 200.00	-23.89%	205 500.00		- 64 700.00	-31.48%
5450.3300.40	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	L	140 800.00		185 000.00		- 44 200.00	-23.89%	205 500.00		- 64 700.00	-31.48%
5450.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	58 500.00		55 700.00		2 800.00	5.03%	46 828.00		11 672.00	24.93%
5450.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	50 200.00		50 200.00				46 828.00		3 372.00	7.20%
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 4.47% 50'200											
5450.3930.00	Imput. internes pour frais administratifs et d'exploitation	L	8 300.00		5 500.00		2 800.00	50.91%			8 300.00	
	de 2170 Part énergies des pavillons 3/8 5'000											
	de 0290 Part Chauffage Grnage Villageoise 34% 2'400											
	de 0290 Part Electricité et SP Grange Villageoise 34% 900											
5450.42	CONTRIBUTIONS DE TIERS			1 824 000.00		1 834 000.00	- 10 000.00	-0.55%		1 798 841.60	- 25 158.40	1.40%
5450.4240.01	Participation des parents - placement Crèche			740 000.00		780 000.00	- 40 000.00	-5.13%		729 790.15	- 10 209.85	1.40%
5450.4240.02	Participation des parents - placement Uape			660 000.00		640 000.00	20 000.00	3.13%		655 771.45	- 4 228.55	0.64%
5450.4240.10	Participation des parents - repas Crèche			140 000.00		150 000.00	- 10 000.00	-6.67%		140 573.55	573.55	-0.41%
5450.4240.11	Participation des parents - repas Uape			260 000.00		240 000.00	20 000.00	8.33%		248 806.65	- 11 193.35	4.50%
5450.4240.20	Structure Taxes d'inscription			24 000.00		24 000.00				23 380.00	- 620.00	2.65%
5450.4260.65	Frais de téléphonie refacturés									519.80	519.80	-100.00%
5450.46	REVENUS DE TRANSFERT			993 000.00		944 000.00	49 000.00	5.19%		1 081 938.50	88 938.50	-8.22%
5450.4611.00	Participation du canton aux frais de stage des HES SO			3 000.00		4 000.00	- 1 000.00	-25.00%		3 000.00		
5450.4631.54	Subv. canton aux frais des salaires+mat. éduc."Crèche"			674 000.00		640 000.00	34 000.00	5.31%		698 198.90	24 198.90	-3.47%
	dès 2025 salaires des appentis et stagiaires à nouveau subventionnés											
	dès 2024 fin des subventions sur le salaire des apprentis et stagiaires											
5450.4631.55	Subv. canton aux frais des salaires+mat. éduc."Uape"			316 000.00		300 000.00	16 000.00	5.33%		380 739.60	64 739.60	-17.00%
	dès 2025 salaires des apprentis et stagiaires à nouveau subventionnés											
	dès 2024 fin des subventions sur le salaire des apprentis et stagiaires											
5450.49	IMPUTATIONS INTERNES	L		17 000.00		19 900.00	- 2 900.00	-14.57%		8 684.90	- 8 315.10	95.74%
5450.4910.00	Imputations internes pour prestations de services	L		8 900.00		8 700.00	200.00	2.30%		8 684.90	- 215.10	2.48%
	à 5451 ARPAJ direction opérationnelle 8'900											
5450.4930.00	Imputatons internes pour frais admin. et d'exploitation	L		8 100.00		11 200.00	- 3 100.00	-27.68%			- 8 100.00	
	à 3410 Part charges chauffage vestiaires foot 63.7% 8'100											

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
5451	**ASSOCIATION D'ACCUEIL FAMILIAL DE JOUR**		**336 600.00**	**268 200.00**	**331 800.00**	**238 200.00**	- 25 200.00	-7.59%	**298 472.45**	**221 598.55**	- 8 473.90	-11.02%
5451.30	CHARGES DE PERSONNEL		185 800.00		157 000.00		28 800.00	18.34%	138 680.55		47 119.45	33.98%
5451.3010.00	Traitements du personnel administratif	L	154 500.00		122 700.00		31 800.00	25.92%	132 089.55		22 410.45	16.97%
	Salaires des coordinatrices											
5451.3010.09	Rbt de salaires, APG mal, acc, Amat, etc.								- 18 555.25		18 555.25	-100.00%
5451.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	10 100.00		8 000.00		2 100.00	26.25%	8 652.95		1 447.05	16.72%
5451.3052.00	Cotisations LPP	L	9 700.00		9 600.00		100.00	1.04%	9 512.40		187.60	1.97%
5451.3053.00	Cotisations LAA	L	2 500.00		2 000.00		500.00	25.00%	2 145.05		354.95	16.55%
5451.3054.00	Cotisations LAFS	L	4 300.00		3 400.00		900.00	26.47%	3 672.60		627.40	17.08%
5451.3055.00	Cotisations LAMal	L	1 200.00		800.00		400.00	50.00%	1 163.25		36.75	3.16%
5451.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel		3 000.00		10 000.00		- 7 000.00	-70.00%			3 000.00	
	2026: CAS en coordination 5800.00 (report) + divers 4200.00											
	2025: CAS en coordination 5800.00 + divers 4200.00											
5451.3099.10	Activités de promotion du travail d'équipe (team building)		500.00		500.00						500.00	
	frs 80.00 p/personne											
5451.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		3 000.00		3 000.00				792.10		2 207.90	278.74%
5451.3170.10	Frais de déplacement et autres frais		3 000.00		3 000.00				792.10		2 207.90	278.74%
5451.36	CHARGES DE TRANSFERT		68 400.00		93 600.00		- 25 200.00	-26.92%	76 873.90		- 8 473.90	-11.02%
5451.3636.00	Ass. régionale parents d'accueil	L	68 400.00		68 600.00		- 200.00	-0.29%	68 623.80		- 223.80	-0.33%
	2027: Budget frs 68'393.20											
	2026: Budget frs 68'578.95											
	2025: Budget frs 68'623.25											
5451.3637.55	Subvention communale				25 000.00		- 25 000.00	-100.00%	8 250.10		- 8 250.10	-100.00%
	2025: Participation communale à la hausse tarifaire (en faveur des parents)											
5451.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	79 400.00		78 200.00		1 200.00	1.53%	82 125.90		- 2 725.90	-3.32%
5451.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	79 400.00		78 200.00		1 200.00	1.53%	82 125.90		- 2 725.90	-3.32%
	de 5450+0210+0220 Direction opérationnelle, administrative et comptabilité 8'900 51'500 19'000											
5451.42	CONTRIBUTIONS DE TIERS			268 200.00		238 200.00	30 000.00	12.59%		221 598.55	- 46 601.45	21.03%
5451.4260.00	Remboursements de tiers			268 200.00		238 200.00	30 000.00	12.59%		221 598.55	- 46 601.45	21.03%
5452	**PRESTATIONS AUX FAMILLES**		**169 200.00**		**158 100.00**		11 100.00	7.02%	**153 900.00**		15 300.00	9.94%
5452.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		13 100.00		2 000.00		11 100.00	555.00%			13 100.00	
5452.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés		2 000.00		2 000.00						2 000.00	
5452.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	11 100.00				11 100.00				11 100.00	
5452.36	CHARGES DE TRANSFERT		156 100.00		156 100.00				153 900.00		2 200.00	1.43%
5452.3637.30	Chèque famille	L	156 100.00		156 100.00				153 900.00		2 200.00	1.43%
	Dès 2023 extension jusqu'à 18 ans											
57	AIDE SOCIALE ET ASILE		2 030 300.00	929 000.00	1 935 700.00	1 031 500.00	197 100.00	10.18%	1 813 333.06	962 113.81	250 080.75	29.38%
5720	**AIDE ECONOMIQUE**		**1 817 100.00**	**865 000.00**	**1 750 600.00**	**970 000.00**	171 500.00	9.80%	**1 658 204.21**	**901 626.36**	195 522.15	25.84%
5720.36	CHARGES DE TRANSFERT		1 817 100.00		1 750 600.00		66 500.00	3.80%	1 658 204.21		158 895.79	9.58%
5720.3637.00	Avances Secours et assistances	LC	910 000.00		975 000.00		- 65 000.00	-6.67%	904 369.78		5 630.22	0.62%
5720.3637.01	Placements "LIAS" (Semo-Valtex-etc.)	LC			5 000.00		- 5 000.00	-100.00%				
5720.3637.02	Secours et assistances communales (hors décompte cantonal)	LC	3 000.00				3 000.00		1 099.00		1 901.00	172.98%
5720.3637.10	Aide sociale	LC	904 100.00		770 600.00		133 500.00	17.32%	752 735.43		151 364.57	20.11%
	selon communication Etat Vs											
5720.46	REVENUS DE TRANSFERT			865 000.00		970 000.00	- 105 000.00	-10.82%		901 626.36	36 626.36	-4.06%
5720.4631.00	Remboursements des mesure de réinsertion			865 000.00		970 000.00	- 105 000.00	-10.82%		901 626.36	36 626.36	-4.06%
	Remboursement des avances de la commune											

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
5740	**FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI**		**110 100.00**		**69 200.00**		40 900.00	59.10%	**65 007.70**		45 092.30	69.36%
5740.36	CHARGES DE TRANSFERT		110 100.00		69 200.00		40 900.00	59.10%	65 007.70		45 092.30	69.36%
5740.3631.00	Fonds cantonal pour l'emploi	LC	110 100.00		69 200.00		40 900.00	59.10%	65 007.70		45 092.30	69.36%
	selon communication Etat Vs											
5790	**AUTRES ASSISTANCES - INTEGRATION**		**103 100.00**	**64 000.00**	**115 900.00**	**61 500.00**	- 15 300.00	-13.20%	**90 121.15**	**60 487.45**	9 466.30	31.94%
5790.30	CHARGES DE PERSONNEL		58 900.00		55 900.00		3 000.00	5.37%	53 337.70		5 562.30	10.43%
5790.3010.00	Trait du personnel admin. Délégué régional à l'intégration	L	37 700.00		37 600.00		100.00	0.27%	37 204.55		495.45	1.33%
5790.3010.02	Personnel (cours de français)	L	12 000.00		9 400.00		2 600.00	27.66%	7 824.00		4 176.00	53.37%
5790.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	3 300.00		3 100.00		200.00	6.45%	2 949.65		350.35	11.88%
5790.3052.00	Cotisations LPP	L	3 100.00		3 100.00				3 071.55		28.45	0.93%
5790.3053.00	Cotisations LAA	L	600.00		600.00				634.65		- 34.65	-5.46%
5790.3054.00	Cotisations LAFS	L	1 300.00		1 300.00				1 251.20		48.80	3.90%
5790.3055.00	Cotisations LAMal	L	400.00		300.00		100.00	33.33%	402.10		- 2.10	-0.52%
5790.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel		500.00		500.00						500.00	
5790.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		14 200.00		30 000.00		- 15 800.00	-52.67%	13 715.90		484.10	3.53%
5790.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés		1 000.00		500.00		500.00	100.00%	1 024.80		- 24.80	-2.42%
5790.3113.00	Achat de matériel informatique		1 000.00		1 000.00						1 000.00	
5790.3130.00	Prest de services de tiers - actions diverses		10 000.00		26 300.00		- 16 300.00	-61.98%	11 466.55		- 1 466.55	-12.79%
	Soirée pour les parents d'élèves allophones 1,200.00											
	Animations diverses (globe-trotteur, Carrefour Femmes, Enfin je vote, Info-Natu) 2,400.00											
	Apéros-débats 2,000.00											
	Employabilité 600.00											
	Bibliobus 2,000.00											
	Autres (Traductions, SACR, bénévoles) 1,800.00											
5790.3130.09	Cotisations aux associations		300.00		300.00						300.00	
5790.3130.65	Prest de services de tiers - téléphonie	L	400.00		400.00				143.20		256.80	179.33%
5790.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	200.00		200.00						200.00	
5790.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	100.00		100.00				70.05		29.95	42.76%
5790.3170.10	Frais de déplacement et autres frais	L	1 200.00		1 200.00				1 011.30		188.70	18.66%
5790.36	CHARGES DE TRANSFERT		20 000.00		20 000.00				13 041.70		6 958.30	53.35%
5790.3637.72	Mesures sociales relatives aux déchets	L	20 000.00		20 000.00				13 041.70		6 958.30	53.35%
	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	10 000.00		10 000.00				10 025.85		- 25.85	-0.26%
5790.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	4 000.00		4 000.00				4 025.85		- 25.85	-0.64%
	de 0220 Intégration, part frait admin+exploit. 4'000											
5790.3920.00	Imputations internes pour loyers, frais d'utilisation	L	6 000.00		6 000.00				6 000.00			
	de 0220 Intégration par loyer 6'000											
5790.42	CONTRIBUTIONS DE TIERS			10 500.00		10 000.00	500.00	5.00%		8 887.45	- 1 612.55	18.14%
5790.4231.20	Recettes cours de français			3 500.00		3 000.00	500.00	16.67%		2 950.00	- 550.00	18.64%
5790.4260.00	Remboursements de tiers			7 000.00		7 000.00				5 937.45	- 1 062.55	17.90%
5790.46	REVENUS DE TRANSFERT			53 500.00		51 500.00	2 000.00	3.88%		51 600.00	- 1 900.00	3.68%
5790.4630.30	Aide financière fédérale "Intégration"			500.00		1 200.00	- 700.00	-58.33%		1 266.00	766.00	-60.51%
5790.4630.51	Subvention fédérale "Cours de français"			5 700.00		3 800.00	1 900.00	50.00%		3 800.00	- 1 900.00	50.00%
5790.4630.52	Subvention fédérale pour l'Intégration "PIC"			22 000.00		22 000.00				22 000.00		
5790.4631.30	Subv. canton "intégration"			500.00		600.00	- 100.00	-16.67%		634.00	134.00	-21.14%
5790.4631.51	Subv. canton pour "Cours de français"			2 800.00		1 900.00	900.00	47.37%		1 900.00	- 900.00	47.37%
5790.4631.52	Subv. canton pour Intégration "PIC"			22 000.00		22 000.00				22 000.00		

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
6	**TRANSPORTS ET TELECOMMUNICATIONS**		**7 105 200.00**	**1 183 200.00**	**7 084 100.00**	**1 069 300.00**	- 92 800.00	-1.31%	**6 037 442.79**	**1 047 260.38**	931 817.59	18.67%
61	CIRCULATION ROUTIERE		4 782 800.00	1 043 200.00	4 334 600.00	1 051 100.00	456 100.00	10.52%	3 876 384.24	1 026 913.43	890 129.19	31.24%
6130	**ROUTES CANTONALES**		**1 200 000.00**		**890 000.00**		310 000.00	34.83%	**690 260.80**		509 739.20	73.85%
6130.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		10 000.00		10 000.00				9 061.65		938.35	10.36%
6130.3141.00	Entretien des ronds points		10 000.00		10 000.00				9 061.65		938.35	10.36%
6130.36	CHARGES DE TRANSFERT		1 190 000.00		880 000.00		310 000.00	35.23%	681 199.15		508 800.85	74.69%
6130.3631.00	Contrib. comm. à l'entretien des routes classées	LC	500 000.00		500 000.00				497 692.10		2 307.90	0.46%
	Selon communication du Service de la Mobilité 500,000.00											
6130.3631.61	Contrib. entretien rtes classées (part 1/2 int. localités)	LC	60 000.00		100 000.00		- 40 000.00	-40.00%	52 193.45		7 806.55	14.96%
	2026: Selon communication SDM 100,000.00											
	2025: Mise à niveau éclairage passages pour piéton selon SDM 0.00											
6130.366.0	*AMORTISSEMENTS, SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	L	630 000.00		280 000.00		350 000.00	125.00%	131 313.60		498 686.40	379.77%
6130.3660.10	Amortissements planifiés, subv. d'investis. aux cantons	L	630 000.00		280 000.00		350 000.00	125.00%	131 313.60		498 686.40	379.77%
	Part Construction routes classées											
	2025: Part. travaux pont de Chenat et Nizod RC111 Troistorrents-Champéry											
	2025: Participation travaux tronçon Muraz - La Rochette report											
6150	**ROUTES COMMUNALES**		**2 045 000.00**	**1 500.00**	**1 946 700.00**	**2 000.00**	98 800.00	5.08%	**1 797 696.10**	**56 903.48**	302 707.38	17.39%
6150.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		793 200.00		735 400.00		57 800.00	7.86%	683 530.15		109 669.85	16.04%
6150.3101.60	Achat des numéros pour immeubles		1 000.00		1 000.00						1 000.00	
6150.3119.00	Achat de décoration de rues et places		9 000.00		24 300.00		- 15 300.00	-62.96%	8 984.75		15.25	0.17%
	2026: Complément guirlandes sapin de Noël 5,000.00											
	2026: Socle + éclairage sapin de Noël Illarsaz 13,000.00											
6150.312.0	*ALIMENTATION ET ELIMINATION, BIENS-FONDS PA		86 800.00		93 100.00		- 6 300.00	-6.77%	86 757.35		42.65	0.05%
6150.3120.10	Alimentation en électricité (signalis. Routière)	L	5 500.00		6 100.00		- 600.00	-9.84%	5 448.05		51.95	0.95%
6150.3120.30	Alimentation en électricité (éclairage public)	L	81 300.00		87 000.00		- 5 700.00	-6.55%	81 309.30		- 9.30	-0.01%
6150.3130.00	Déneigement et salage		16 000.00		20 000.00		- 4 000.00	-20.00%	10 841.85		5 158.15	47.58%
6150.3130.06	Enlèvements des déchets de rue (balayeuse)		18 000.00		20 000.00		- 2 000.00	-10.00%	15 583.10		2 416.90	15.51%
6150.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		130 000.00		45 000.00		85 000.00	188.89%	9 841.10		120 158.90	1220.99%
	Etudes routières diverses 130,000.00											
6150.314.0	*GROS ENTRETIEN ET ENTRETIEN COURANT		509 000.00		507 000.00		2 000.00	0.39%	533 527.50		- 24 527.50	-4.60%
6150.3141.00	Entretien du réseau routier		345 000.00		330 000.00		15 000.00	4.55%	321 591.60		23 408.40	7.28%
	Goudronnages 150,000.00											
	Routes forestières 20,000.00											
	Réparations ponctuelles et améliorations du réseau 70,000.00											
	Curages grilles de routes et sacs dépotoirs 75,000.00											
	2027: Rue du Vieux-Pont Est : Réseau collecteur 20,000.00											
	2027: Place de la Fontaine, optimisation 10,000.00											
6150.3141.10	Entretien de la signalisation routière	L	65 000.00		65 000.00				23 772.60		41 227.40	173.42%
	Marquages+entretien signaux divers + stationement 35,000.00											
	2027: Marquages + signaux nouvelle politique de stationnement 30,000.00											
6150.3141.20	Entretien des places, parcs, jardins, murs		9 000.00		9 000.00				12 468.70		- 3 468.70	-27.82%
	Rénovation des murs de pierres + arbres + parcs publics 4,000.00											
	Abattage divers selon Triage 5,000.00											
6150.3141.30	Entretien éclairage public (maintenance)	L	90 000.00		103 000.00		- 13 000.00	-12.62%	175 694.60		- 85 694.60	-48.77%
	Entretien armatures/structures/comptages électriques 50,000.00											
	Contrôle mécanique des mats (périodique 5 ans) 12,000.00											
	Contrôle électrique des mats (périodique 5 ans) 8,000.00											
	2027: Rue du Vieux-Pont Est, nouvelle canalisation électrique 20,000.00											
	2026: Mise en conformité défauts mécaniques et électriques 28'000											
	2025: Carré d'Avou,rénovation réseau d'éclairage											
	2025: mise en conformité défauts mécaniques et électriques											

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
6150.3151.62	Entretien barrières automatiques (passages à niveau)	L	9 100.00		9 000.00		100.00	1.11%	9 092.45		7.55	0.08%
6150.3160.00	Loyers et fermages des biens-fonds	L	1 300.00		500.00		800.00	160.00%	415.20		884.80	213.10%
6150.3161.60	Loyers, frais d'utilisation véhicules, machines, appareils		12 000.00		14 000.00		- 2 000.00	-14.29%	8 274.45		3 725.55	45.02%
6150.3170.10	Frais de déplacement et autres frais	L	1 000.00		1 500.00		- 500.00	-33.33%	212.40		787.60	370.81%
6150.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		619 600.00		579 000.00		40 600.00	7.01%	536 623.60		82 976.40	15.46%
6150.3300.10	Amortissements planifiés, routes, voies de communication PA	L	619 600.00		579 000.00		40 600.00	7.01%	536 623.60		82 976.40	15.46%
6150.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	632 200.00		632 300.00		- 100.00	-0.02%	577 542.35		54 657.65	9.46%
6150.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	632 200.00		632 300.00		- 100.00	-0.02%	577 542.35		54 657.65	9.46%
	de Salaires et charges sociales TP 49.41 % *559,400.00*											
	de Salaires et charges sociales serv tech *72,800.00*											
6150.42	EMOLUMENTS, CONTRIBUTIONS DE TIERS			1 500.00		2 000.00	- 500.00	-25.00%		56 903.48	55 403.48	-97.36%
6150.4200.20	Places de parc, Contributions de Remplacement									20 000.00	20 000.00	-100.00%
6150.4210.62	Emoluments admin. (autorisation de fouille, frais dossier)			1 500.00		2 000.00	- 500.00	-25.00%		4 740.00	3 240.00	-68.35%
6150.4260.00	Remboursements de tiers									92.43	92.43	-100.00%
6150.4260.10	Participations pour dommages									5 971.05	5 971.05	-100.00%
6150.4260.62	Participation à la remise en état									26 100.00	26 100.00	-100.00%

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
6170	**CENTRE D'ENTRETIEN**		**1 537 800.00**	**1 041 700.00**	**1 497 900.00**	**1 049 100.00**	47 300.00	3.16%	**1 388 427.34**	**970 009.95**	77 682.61	18.57%
6170.30	CHARGES DE PERSONNEL		1 164 800.00		1 185 500.00		- 20 700.00	-1.75%	1 048 707.00		116 093.00	11.07%
6170.3010.06	Traitements du personnel d'exploitation	L	944 600.00		958 900.00		- 14 300.00	-1.49%	910 235.60		34 364.40	3.78%
6170.3010.09	Rbt de salaires, APG mal, acc, Amat, etc.								- 45 046.40		45 046.40	-100.00%
6170.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	61 500.00		62 400.00		- 900.00	-1.44%	56 860.30		4 639.70	8.16%
6170.3052.00	Cotisations LPP	L	89 800.00		91 100.00		- 1 300.00	-1.43%	75 394.55		14 405.45	19.11%
6170.3053.00	Cotisations LAA	L	22 900.00		25 000.00		- 2 100.00	-8.40%	20 197.10		2 702.90	13.38%
6170.3054.00	Cotisations LAFS	L	25 900.00		26 300.00		- 400.00	-1.52%	24 818.90		1 081.10	4.36%
6170.3055.00	Cotisations LAMal	L	6 700.00		4 100.00		2 600.00	63.41%	5 146.95		1 553.05	30.17%
6170.3064.20	Prestations aux retraités (pont AVS du personnel communal)	L	11 900.00		14 200.00		- 2 300.00	-16.20%			11 900.00	
6170.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel		1 500.00		3 500.00		- 2 000.00	-57.14%	1 100.00		400.00	36.36%
6170.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		292 300.00		297 400.00		- 5 100.00	-1.71%	315 220.34		- 22 920.34	-7.27%
6170.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés		1 200.00		1 200.00				1 158.25		41.75	3.60%
6170.3101.00	Achat de matériel d'exploitation, fournitures		18 000.00		21 000.00		- 3 000.00	-14.29%	12 517.12		5 482.88	43.80%
6170.3101.40	Achat de carburant	L	45 000.00		45 000.00				35 954.10		9 045.90	25.16%
6170.3101.61	Achat de barrières "vauban"								4 953.30		- 4 953.30	-100.00%
6170.3101.91	Achat fournitures (Essuie-main, savon, papier WC, etc.)	LP	1 500.00		1 500.00				1 374.10		125.90	9.16%
6170.3111.10	Achat de véhicules				8 000.00		- 8 000.00	-100.00%	37 124.50		- 37 124.50	-100.00%
	2026: Remorque basculante 8,000.00											
	2025: Tracteur-tondeuse 37'000											
6170.3111.20	Achat de machines, appareils		35 000.00		69 000.00		- 34 000.00	-49.28%	43 821.95		- 8 821.95	-20.13%
	Remplacements courant tondeuses, débroussailleuses, souffleuses, etc.. 30,000.00											
	2027: Machine nettoyage tapis 5,000.00											
	2026: Robot broyeur radiocommandé 39'000.00											
	2025: Berce+benne pour Meili 11'000											
6170.3112.00	Vêtements de fonction	L	5 000.00		3 500.00		1 500.00	42.86%	15 378.60		- 10 378.60	-67.49%
6170.3113.00	Achat de matériel informatique		1 000.00		1 000.00				1 032.60		- 32.60	-3.16%
6170.312.0	*ALIMENTATION ET ELIMINATION, BIENS-FONDS PA		25 000.00		29 600.00		- 4 600.00	-15.54%	27 841.05		- 2 841.05	-10.20%
6170.3120.71	Dépôts des Brêches	L	10 000.00		11 400.00		- 1 400.00	-12.28%	9 612.55		387.45	4.03%
6170.3120.72	Halle des Plavaux	L	6 900.00		8 200.00		- 1 300.00	-15.85%	6 913.05		- 13.05	-0.19%
6170.3120.73	Local Tabac-Rhône	L	200.00		200.00				221.40		- 21.40	-9.67%
6170.3120.74	Local Brêches (ex-feu)	L	7 900.00		9 800.00		- 1 900.00	-19.39%	11 094.05		- 3 194.05	-28.79%
6170.3130.65	Prest de services de tiers - téléphonie	L	2 500.00		2 500.00				2 253.25		246.75	10.95%
6170.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	300.00		300.00				302.70		- 2.70	-0.89%
6170.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.	L	20 000.00				20 000.00				20 000.00	
	2027: Avant-projet architecte 20,000.00											
6170.3134.61	Assurances Incendie+Bâtiments	L	1 600.00		1 600.00				1 227.07		372.93	30.39%
6170.3134.62	Assurances véhicules	L	9 000.00		9 000.00				8 922.10		77.90	0.87%
6170.3137.10	RPLP/contrôle tech. véhicules	L	2 000.00		2 000.00				1 646.00		354.00	21.51%
6170.314.0	*GROS ENTRETIEN ET ENTRETIEN COURANT		35 400.00		11 400.00		24 000.00	210.53%	11 121.90		24 278.10	218.29%
6170.3144.71	Dépôts des Brêches	LP	23 000.00		3 000.00		20 000.00	666.67%	7 178.60		15 821.40	220.40%
6170.3144.72	Halle des Plavaux	LP	7 000.00		3 000.00		4 000.00	133.33%	420.55		6 579.45	1564.49%
6170.3144.74	Local Brêches (ex-feu)	LP	3 000.00		3 000.00				1 256.80		1 743.20	138.70%
6170.3144.75	Local Tabac-Rhône								250.00		- 250.00	-100.00%
6170.3144.90	Nettoyages/Conciergerie	LP	2 400.00		2 400.00				1 684.20		715.80	42.50%
6170.3144.91	Contrats sanitaires (Cws) et prod. nett./entretien	LP							331.75		- 331.75	-100.00%
6170.3151.00	Entretien des machines, appareils	L	13 000.00		13 000.00				12 918.20		81.80	0.63%
6170.3151.10	Entretien/réparation véhicule, machines (immatriculées)	L	72 000.00		72 000.00				90 785.25		- 18 785.25	-20.69%
6170.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	1 300.00		1 300.00				1 319.95		- 19.95	-1.51%
	Licences Office 365, T2i, Kelio 1,300.00											
6170.3161.00	Locations machines, appareils, bout. gaz, etc.	L	3 000.00		4 000.00		- 1 000.00	-25.00%	2 441.15		558.85	22.89%
6170.3170.10	Frais de déplacement et autres frais	L	500.00		500.00				1 127.20		- 627.20	-55.64%
6170.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		80 700.00		15 000.00		65 700.00	438.00%	24 500.00		56 200.00	229.39%
6170.3300.60	Amortissements planifiés, biens mobiliers PA	L	80 700.00		15 000.00		65 700.00	438.00%	24 500.00		56 200.00	229.39%

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
6170.42	CONTRIBUTIONS DE TIERS			5 200.00		200.00	5 000.00	2500.00%		11 554.30	6 354.30	-55.00%
6170.4240.00	Location de véhicules et machines			5 000.00			5 000.00			9 783.00	4 783.00	-48.89%
6170.4260.00	Remboursements de tiers			200.00		200.00				200.00		
	Entretien places de parc Bourgeoisie											
6170.4260.10	Participations pour dommages									1 571.30	1 571.30	-100.00%
6170.49	IMPUTATIONS INTERNES	L		1 036 500.00		1 048 900.00	- 12 400.00	-1.18%		958 455.65	- 78 044.35	8.14%
6170.4910.00	Imputations internes pour prestations de services	L		1 035 000.00		1 047 400.00	- 12 400.00	-1.18%		958 455.65	- 76 544.35	7.99%
	à divers imputations internes TP 1'035'000											
6170.4930.00	Imputatons internes pour frais admin. et d'exploitation	L		1 500.00		1 500.00					- 1 500.00	
	à 2170 Part energie pour recharge 2 véhicules électriques (dépôt des Brèches) 1'500											

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
62	TRAFIC REGIONAL		2 322 400.00	140 000.00	2 749 500.00	18 200.00	- 548 900.00	-19.96%	2 161 058.55	20 346.95	41 688.40	1.95%
6220	**TRAFIC REGIONAL**		**553 000.00**	**42 000.00**	**1 103 700.00**		- 592 700.00	-53.70%	**535 464.70**		- 24 464.70	-4.57%
6220.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		20 500.00		20 500.00						20 500.00	
6220.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		20 000.00		20 000.00						20 000.00	
	Etudes de mobilité divreses (réserve) 20,000.00											
6220.3141.00	Entretien places d'arrêts		500.00		500.00						500.00	
6220.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		40 000.00		55 000.00		- 15 000.00	-27.27%	50 682.15		- 10 682.15	-21.08%
6220.3300.10	Amortissements planifiés, routes, voies de communication PA	L	40 000.00		55 000.00		- 15 000.00	-27.27%	50 682.15		- 10 682.15	-21.08%
6220.36	CHARGES DE TRANSFERT		492 500.00		1 028 200.00		- 535 700.00	-52.10%	484 782.55		7 717.45	1.59%
6220.3631.00	Participation au déficit des transports publics		317 000.00		359 700.00		- 42 700.00	-11.87%	309 191.25		7 808.75	2.53%
	2026: Selon communication Etat VS augmentation prévu 8% + évolution population 1%											
	2025: Selon communication Etat Vs similaire à 2024 (+variation population env 1%)											
6220.3634.00	Subvention Lunabus et autres transports		55 500.00		13 500.00		42 000.00	311.11%	13 065.55		42 434.45	324.78%
6220.366.0	*AMORTISSEMENTS, SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	L	120 000.00		655 000.00		- 535 000.00	-81.68%	162 525.75		- 42 525.75	-26.17%
6220.3660.20	Amortissements planifiés, subv d'investis. aux communes	L	120 000.00		655 000.00		- 535 000.00	-81.68%	162 525.75		- 42 525.75	-26.17%
6220.46	REVENUS DE TRANSFERT			42 000.00			42 000.00				- 42 000.00	
6220.4632.62	Subvention des communes partenaires			42 000.00			42 000.00				- 42 000.00	
6230	**TRAFIC D'AGGLOMERATION**		**1 759 400.00**	**87 000.00**	**1 642 800.00**	**15 000.00**	44 600.00	2.71%	**1 617 988.60**	**12 340.00**	66 751.40	4.16%
6230.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		500.00		500.00						500.00	
6230.3141.00	Entretien places d'arrêts		500.00		500.00						500.00	
6230.36	CHARGES DE TRANSFERT		1 758 900.00		1 642 300.00		116 600.00	7.10%	1 617 988.60		140 911.40	8.71%
6230.3634.30	MobiChablais	L	1 728 900.00		1 612 300.00		116 600.00	7.23%	1 590 291.00		138 609.00	8.72%
	2027: selon communication TPC											
	2025: selon communication TPC											
	2026: selon communication TPC											
6230.3637.40	Promotion abonnements MobiChablais+Mobilis		30 000.00		30 000.00				27 697.60		2 302.40	8.31%
6230.42	RECETTES DE VENTES, CONTRIBUTIONS DE TIERS			15 000.00		15 000.00				12 340.00	- 2 660.00	21.56%
6230.4250.40	Vente cartes MobiChablais			15 000.00		15 000.00				12 340.00	- 2 660.00	21.56%
6230.46	REVENUS DE TRANSFERT			72 000.00			72 000.00				- 72 000.00	
6230.4634.00	Rétrocession réserves MobiChablais			72 000.00			72 000.00				- 72 000.00	
6290	**TRANSPORTS PUBLICS**		**10 000.00**	**11 000.00**	**3 000.00**	**3 200.00**	- 800.00	-26.67%	**7 605.25**	**8 006.95**	- 598.30	148.94%
6290.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		10 000.00		3 000.00		7 000.00	233.33%	7 605.25		2 394.75	31.49%
6290.3130.45	Cartes journalières "CFF"		10 000.00		3 000.00		7 000.00	233.33%	7 605.25		2 394.75	31.49%
6290.42	RECETTES DE VENTES			11 000.00		3 200.00	7 800.00	243.75%		8 006.95	- 2 993.05	37.38%
6290.4250.45	Vente cartes journalières "CFF"			11 000.00		3 200.00	7 800.00	243.75%		8 006.95	- 2 993.05	37.38%

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
7	**PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**		**5 182 200.00**	**4 698 300.00**	**4 586 700.00**	**4 136 300.00**	33 500.00	0.73%	**4 503 656.44**	**4 021 297.44**	1 541.00	0.32%
71	ALIMENTATION EN EAU		1 225 500.00	1 225 500.00	1 225 500.00	1 225 500.00			1 217 994.80	1 217 994.80		
7100	**APPROVISIONNEMENT EN EAU**		**1 140 800.00**	**1 225 000.00**	**1 141 200.00**	**1 225 000.00**	- 400.00	-0.04%	**1 130 420.46**	**1 217 444.80**	2 824.34	-3.25%
7100.30	CHARGES DE PERSONNEL		235 600.00		228 400.00		7 200.00	3.15%	230 029.25		5 570.75	2.42%
7100.3010.06	Traitements du personnel d'exploitation	L	195 200.00		189 400.00		5 800.00	3.06%	188 797.30		6 402.70	3.39%
	TP voir 6150.3910.00											
7100.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	12 700.00		12 300.00		400.00	3.25%	12 497.20		202.80	1.62%
7100.3052.00	Cotisations LPP	L	16 100.00		15 600.00		500.00	3.21%	15 511.80		588.20	3.79%
7100.3053.00	Cotisations LAA	L	4 800.00		5 000.00		- 200.00	-4.00%	4 303.60		496.40	11.53%
7100.3054.00	Cotisations LAFS	L	5 400.00		5 300.00		100.00	1.89%	5 303.75		96.25	1.81%
7100.3055.00	Cotisations LAMal	L	1 400.00		800.00		600.00	75.00%	1 355.60		44.40	3.28%
7100.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel								2 260.00		- 2 260.00	-100.00%
7100.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		130 600.00		113 100.00		17 500.00	15.47%	113 526.58		17 073.42	15.04%
7100.3101.00	Achat de matériel d'exploitation, fournitures		6 000.00		5 000.00		1 000.00	20.00%	3 561.50		2 438.50	68.47%
7100.3101.40	Achat de carburant	L	2 200.00		2 500.00		- 300.00	-12.00%	1 649.85		550.15	33.35%
7100.3111.20	Achat de machines, appareils		2 500.00		2 500.00				8 291.05		- 5 791.05	-69.85%
7100.3111.71	Achat de compteurs d'eau		6 000.00		10 000.00		- 4 000.00	-40.00%	11 785.25		- 5 785.25	-49.09%
7100.3112.00	Vêtements de fonction	L	1 000.00		1 000.00				2 157.35		- 1 157.35	-53.65%
7100.3113.00	Achat de matériel informatique		2 000.00		2 000.00				3 660.00		- 1 660.00	-45.36%
	2025: Réservoir: achat nouveau routeur compatible Rittmeyer 5'500											
7100.312.0	*ALIMENTATION ET ELIMINATION, BIENS-FONDS PA		8 300.00		11 500.00		- 3 200.00	-27.83%	7 993.05		306.95	3.84%
7100.3120.75	Alimentation en électricité (réservoir)	L	3 300.00		4 700.00		- 1 400.00	-29.79%	3 104.50		195.50	6.30%
7100.3120.76	Alimentation en eau Arbignon-Corniolot-Tunnel de la vallée	L	5 000.00		6 800.00		- 1 800.00	-26.47%	4 888.55		111.45	2.28%
7100.3130.40	Frais de port	L	1 500.00		1 500.00				1 507.63		- 7.63	-0.51%
7100.3130.65	Prest serv. tiers Téléphonie+télécommunications - abos data	L	700.00		700.00				485.00		215.00	44.33%
7100.3130.66	Redevances radio-télévision	L	300.00		300.00				301.70		- 1.70	-0.56%
7100.3130.71	Recherche de fuites (systéme de detection+recherches)		10 500.00		10 500.00				7 982.50		2 517.50	31.54%
7100.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	500.00		500.00				327.65		172.35	52.60%
7100.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		25 000.00				25 000.00				25 000.00	
	2027: Rénovation captages de l'Avançon - Etude préliminaire											
7100.3132.70	Frais d'analyses	L	4 500.00		5 500.00		- 1 000.00	-18.18%	2 800.60		1 699.40	60.68%
7100.3134.62	Assurances Véhicules	L	1 900.00		1 900.00				1 816.60		83.40	4.59%
7100.3143.00	Entretien des conduites d'eau potable et réservoir	L	45 000.00		45 000.00				43 301.50		1 698.50	3.92%
7100.3144.90	Nettoyages/Conciergerie locaux service des eaux (step)	LP	4 400.00		4 400.00				1 264.80		3 135.20	247.88%
7100.3151.00	Entretien des machines, appareils	L	500.00		500.00				185.50		314.50	169.54%
7100.3151.10	Entretien/réparation véhicule	L	3 500.00		3 500.00				7 324.50		- 3 824.50	-52.22%
7100.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	2 600.00		2 600.00				5 961.05		- 3 361.05	-56.38%
	Licences Office 365, Kelio, ssige, Intra matering, etc.											
	2025: Infraport, Von Roll - module W12 5'000											
7100.3160.00	Loyers et fermages des biens-fonds	L	100.00		100.00				50.00		50.00	100.00%
7100.3161.00	Locations de photocopieurs	L	400.00		400.00				252.00		148.00	58.73%
7100.3170.10	Frais de déplacement et autres frais	L	200.00		200.00						200.00	
7100.3181.71	Pertes s/Déb. Service public "Eau potable"	L	1 000.00		1 000.00				867.50		132.50	15.27%
7100.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		359 500.00		391 000.00		- 31 500.00	-8.06%	415 201.55		- 55 701.55	-13.42%
7100.3300.30	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA	L	339 300.00		361 000.00		- 21 700.00	-6.01%	367 901.55		- 28 601.55	-7.77%
7100.3300.60	Amortissements planifiés, biens mobiliers PA	L	20 200.00		30 000.00		- 9 800.00	-32.67%	47 300.00		- 27 100.00	-57.29%
7100.35	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENT SPECIAUX		232 900.00		249 300.00		- 16 400.00	-6.58%	216 620.08		16 279.92	7.52%
7100.3510.00	Excédent de financement (reporté au bilan)		232 900.00		249 300.00		- 16 400.00	-6.58%	216 620.08		16 279.92	7.52%
7100.36	CHARGES DE TRANSFERT		90 000.00		90 000.00				90 000.00			
7100.3612.70	Réseau eau potable Prest d'ingénierie/soutien - Monthey	L	90 000.00		90 000.00				90 000.00			

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
7100.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	92 200.00		69 400.00		22 800.00	32.85%	65 043.00		27 157.00	41.75%
7100.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	31 600.00		31 200.00		400.00	1.28%	26 443.00		5 157.00	19.50%
	de 0210 Salaires et ch. sociales comptabilité 7,100.00											
	de 0224 Salaires et ch. sociales services technique 24,500.00											
7100.3940.00	Imput. internes pour intérêts et ch. financières standard	L	60 600.00		38 200.00		22 400.00	58.64%	38 600.00		22 000.00	56.99%
	de 9610 Part intérêts sur investissements											
7100.42	TAXES, CONTRIBUTIONS DE TIERS			1 225 000.00		1 225 000.00				1 217 444.80	- 7 555.20	0.62%
7100.4240.06	Taxes de base			482 000.00		482 000.00				477 731.40	- 4 268.60	0.89%
7100.4240.07	Vente eau (consommation facturée)			703 000.00		703 000.00				698 728.45	- 4 271.55	0.61%
7100.4240.20	Location des compteurs			40 000.00		40 000.00				40 227.35	227.35	-0.57%
7100.4260.00	Prestations EP (divers et pose de compteurs)									757.60	757.60	-100.00%
7101	**STATIONS DE REFOULEMENT/POMPAGE EAU POTABLE**		**84 700.00**	**500.00**	**84 300.00**	**500.00**	400.00	0.47%	**87 574.34**	**550.00**	- 2 824.34	-3.25%
7101.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		81 700.00		81 300.00		400.00	0.49%	84 074.34		- 2 374.34	-2.82%
7101.3120.00	Alimentation en eau, électricité, chauffage et élimination	L	66 700.00		66 300.00		400.00	0.60%	74 869.14		- 8 169.14	-10.91%
	Electricité sur marché public											
7101.3134.61	Assurances Incendie+Bâtiments+Machines	L	4 000.00		4 000.00				2 145.45		1 854.55	86.44%
7101.3143.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	L	11 000.00		11 000.00				7 059.75		3 940.25	55.81%
	Courant: remplac lampes UV 4x, désinfection, prestation triage sur captage env 7'000.00											
7101.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		3 000.00		3 000.00				3 500.00		- 500.00	-14.29%
7101.3300.30	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA	L	3 000.00		3 000.00				3 500.00		- 500.00	-14.29%
7101.42	CONTRIBUTIONS DE TIERS			500.00		500.00				550.00	50.00	-9.09%
7101.4260.00	Participation frais de fonctionnement Stap Crêt (Vionnaz)			500.00		500.00				550.00	50.00	-9.09%

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES		1 751 700.00	1 751 700.00	1 708 700.00	1 708 700.00			1 585 088.03	1 585 088.03		
7200	**CANALISATIONS ET STATIONS DE RELEVAGES DES EAUX USEES**		**539 700.00**	**1 703 400.00**	**452 100.00**	**1 659 400.00**	43 600.00	9.64%	**334 040.15**	**1 550 474.68**	52 734.53	-4.34%
7200.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		236 500.00		217 400.00		19 100.00	8.79%	171 403.60		65 096.40	37.98%
7200.3101.00	Achat de matériel d'exploitation, fournitures		5 000.00		1 000.00		4 000.00	400.00%			5 000.00	
	2027: Achat caméra d"inspection 4,000.00											
7200.3120.00	Alimentation en eau, électricité, chauffage et élimination	L	8 700.00		14 600.00		- 5 900.00	-40.41%	8 708.80		- 8.80	-0.10%
7200.3130.40	Frais de port	L	1 500.00		1 500.00				1 507.63		- 7.63	-0.51%
7200.3130.65	Prest de services de tiers - Télécommunications - abo data	L	700.00		700.00				716.70		- 16.70	-2.33%
7200.3130.66	Redevances radio-télévision	L	300.00		300.00				301.65		- 1.65	-0.55%
7200.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		75 000.00		55 000.00		20 000.00	36.36%	31 719.50		43 280.50	136.45%
	Etudes diverses 75,000.00											
7200.3137.71	Taxe de financ des mesures d'élimin. compos. traces organ.	L	93 000.00		92 000.00		1 000.00	1.09%	89 418.45		3 581.55	4.01%
	Fr. 9.00 par habitant raccordé à une Step											
7200.314.0	*GROS ENTRETIEN ET ENTRETIEN COURANT		41 000.00		41 000.00				31 432.52		9 567.48	30.44%
7200.3143.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	L	30 000.00		30 000.00				11 784.72		18 215.28	154.57%
7200.3143.10	Entretien/assainissement des canalisations	L	11 000.00		11 000.00				19 647.80		- 8 647.80	-44.01%
7200.3151.00	Entretien des machines, appareils (yc stations refoulement)	L	10 000.00		10 000.00				6 309.35		3 690.65	58.49%
7200.3181.72	Pertes s/Déb. Service public "Epuration"	L	1 300.00		1 300.00				1 289.00		11.00	0.85%
7200.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		146 100.00		120 000.00		26 100.00	21.75%	63 948.55		82 151.45	128.46%
7200.3300.30	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA	L	146 100.00		120 000.00		26 100.00	21.75%	56 960.60		89 139.40	156.49%
7200.3320.90	Amortissements planifiés, autres immobilis. incorporelles	L							6 987.95		- 6 987.95	-100.00%
	PGEE et Règlement des eaux usées											
7200.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	157 100.00		114 700.00		42 400.00	36.97%	98 688.00		58 412.00	59.19%
7200.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	47 800.00		48 400.00		- 600.00	-1.24%	40 688.00		7 112.00	17.48%
	de Salaires et ch. sociales comptabilité 7,100.00											
	de Salaires et ch. sociales services technique 30,000.00											
	de Salaires et ch. sociales responsables step 10,700.00											
7200.3940.00	Imput. internes pour intérêts et ch. financières standard	L	109 300.00		66 300.00		43 000.00	64.86%	58 000.00		51 300.00	88.45%
	de 9610 Part intérêts sur investissements											
7200.42	TAXES, CONTRIBUTIONS DE TIERS			1 181 200.00		1 137 200.00	44 000.00	3.87%		1 178 270.10	- 2 929.90	0.25%
7200.4240.06	Taxes de base			521 000.00		521 000.00				515 988.30	- 5 011.70	0.97%
7200.4240.07	Consommation facturée			660 000.00		616 000.00	44 000.00	7.14%		662 098.80	2 098.80	-0.32%
7200.4240.20	Location des compteurs			200.00		200.00				183.00	- 17.00	9.29%
7200.45	PRELEVEMENT SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX			522 200.00		522 200.00				372 204.58	- 149 995.42	40.30%
7200.4510.00	Insuffisance de financement (reporté au bilan)			522 200.00		522 200.00				372 204.58	- 149 995.42	40.30%

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
7201	**STATION D'EPURATION DES EAUX USEES (En Reutet)**		**1 212 000.00**	**48 300.00**	**1 256 600.00**	**49 300.00**	- 43 600.00	-3.47%	**1 251 047.88**	**34 613.35**	- 52 734.53	-4.34%
7201.30	CHARGES DE PERSONNEL		215 900.00		235 000.00		- 19 100.00	-8.13%	197 904.90		17 995.10	9.09%
7201.3010.06	Traitements du personnel d'exploitation	L	177 700.00		194 400.00		- 16 700.00	-8.59%	163 815.25		13 884.75	8.48%
	travaux sur canalisations et stap voir 7201.3910.00											
7201.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	11 600.00		12 700.00		- 1 100.00	-8.66%	10 833.25		766.75	7.08%
7201.3052.00	Cotisations LPP	L	14 700.00		16 000.00		- 1 300.00	-8.13%	13 476.80		1 223.20	9.08%
7201.3053.00	Cotisations LAA	L	4 400.00		5 200.00		- 800.00	-15.38%	3 659.45		740.55	20.24%
7201.3054.00	Cotisations LAFS	L	4 900.00		5 400.00		- 500.00	-9.26%	4 947.95		- 47.95	-0.97%
7201.3055.00	Cotisations LAMal	L	1 300.00		800.00		500.00	62.50%	1 057.20		242.80	22.97%
7201.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel		1 300.00		500.00		800.00	160.00%	115.00		1 185.00	1030.43%
7201.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		431 400.00		417 000.00		14 400.00	3.45%	413 716.18		17 683.82	4.27%
7201.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés		500.00		500.00				56.75		443.25	781.06%
7201.3101.00	Achat de matériel d'exploitation, fournitures		10 000.00		10 000.00				13 141.00		- 3 141.00	-23.90%
7201.3101.40	Achat de carburant	L	1 000.00		1 000.00				604.30		395.70	65.48%
7201.3101.72	Achat de produits de traitements		65 000.00		60 000.00		5 000.00	8.33%	66 258.30		- 1 258.30	-1.90%
7201.3101.91	Achat fournitures (Essuie-main, savon, papier WC, etc.)		1 000.00				1 000.00		1 032.15		- 32.15	-3.11%
7201.3111.10	Achat véhicules				28 000.00		- 28 000.00	-100.00%				
	2026: Remplacement véhicule de service 28,000.00											
7201.3111.20	Achat de machines, appareils		2 000.00		2 000.00				11 521.10		- 9 521.10	-82.64%
7201.3112.00	Vêtements de fonction	L	1 000.00		1 000.00				2 696.10		- 1 696.10	-62.91%
7201.3113.00	Achat de matériel informatique		1 000.00		1 000.00				292.10		707.90	242.35%
7201.3120.00	Alimentation en eau, électricité, chauffage et élimination	L	148 400.00		149 500.00		- 1 100.00	-0.74%	163 722.97		- 15 322.97	-9.36%
	Electricité sur marché public											
7201.3130.09	Cotisations aux associations		100.00		100.00						100.00	
7201.3130.65	Prest de services de tiers - Téléphonie, Internet	L	2 600.00		2 600.00				3 105.00		- 505.00	-16.26%
7201.3130.74	Elimination des boues et déchets	L	104 000.00		86 000.00		18 000.00	20.93%	65 770.40		38 229.60	58.13%
7201.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	1 000.00		1 000.00				1 089.00		- 89.00	-8.17%
7201.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		1 000.00		1 000.00				8 828.55		- 7 828.55	-88.67%
	Surveillance et certification injection Biogaz par l'ASIG annuel frs 1'000.00 1,000.00											
7201.3132.70	Frais d'analyses	L	16 000.00		16 000.00				15 173.05		826.95	5.45%
7201.3134.61	Assurances Incendie+Bâtiments	L	13 300.00		13 300.00				9 977.76		3 322.24	33.30%
7201.3134.62	Assurances Véhicules	L	1 400.00		1 400.00				376.20		1 023.80	272.14%
7201.314.0	*GROS ENTRETIEN ET ENTRETIEN COURANT		24 400.00		24 400.00				10 129.80		14 270.20	140.87%
7201.3143.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	L	20 000.00		20 000.00				7 789.50		12 210.50	156.76%
7201.3144.90	Nettoyages/Conciergerie	LP	4 400.00		4 400.00				2 340.30		2 059.70	88.01%
7201.3151.00	Entretien/réparation des machines, appareils (hors GC)	L	35 000.00		15 000.00		20 000.00	133.33%	39 237.65		- 4 237.65	-10.80%
	2027: Remplacement des charbons actifs 10,000.00											
7201.3151.10	Entretien/réparation véhicule	L	1 500.00		2 000.00		- 500.00	-25.00%	42.55		1 457.45	3425.26%
7201.3158.00	Maintenance de logiciels - licences	L	600.00		600.00				409.45		190.55	46.54%
	Licences Office 365, T2i, Kelio, etc 600.00											
7201.3161.00	Locations de photocopieurs	L	400.00		400.00				252.00		148.00	58.73%
7201.3170.10	Frais de déplacement et autres frais	L	200.00		200.00						200.00	
7201.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		520 100.00		560 000.00		- 39 900.00	-7.13%	601 300.00		- 81 200.00	-13.50%
7201.3300.30	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA	L	520 100.00		560 000.00		- 39 900.00	-7.13%	601 300.00		- 81 200.00	-13.50%
7201.36	CHARGES DE TRANSFERT		44 600.00		44 600.00				38 126.80		6 473.20	16.98%
7201.3632.72	Participation frais fonction. Step de Monthey	L	44 600.00		44 600.00				38 126.80		6 473.20	16.98%

Budget de fonctionnement 2027

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
7201.42	CONTRIBUTIONS DE TIERS			30 000.00		30 000.00				16 999.35	- 13 000.65	76.48%
7201.4250.72	Vente de Biogaz			30 000.00		30 000.00				16 999.35	- 13 000.65	76.48%
	Vente 10.2023-09.2024 = frs 14'448.85											
7201.44	REVENUS FINANCIERS			7 600.00		7 600.00				7 628.00	28.00	-0.37%
7201.4472.00	Produit des locations de bâtiments du PA			7 600.00		7 600.00				7 628.00	28.00	-0.37%
	anc step Illarsaz Teledis location surface frs 128.00 p/a.											
	step Clg redevance swisscom frs 6'875.05 p/a											
7201.49	IMPUTATIONS INTERNES	L		10 700.00		11 700.00	- 1 000.00	-8.55%		9 986.00	- 714.00	7.15%
7201.4910.00	Imputations internes pour prestations de services	L		10 700.00		11 700.00	- 1 000.00	-8.55%		9 986.00	- 714.00	7.15%
	de 7200 Salaires et charges sociales resp step pour EU 10'700											

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
73	GESTION DES DECHETS		1 560 600.00	1 560 600.00	1 073 800.00	1 073 800.00			1 073 283.16	1 073 283.16		
7300	**GESTION DES DECHETS**		**1 560 600.00**	**1 560 600.00**	**1 073 800.00**	**1 073 800.00**			**1 073 283.16**	**1 073 283.16**		
7300.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		613 000.00		530 000.00		83 000.00	15.66%	551 001.40		61 998.60	11.25%
7300.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés, cartes d'accès	L	5 000.00		1 000.00		4 000.00	400.00%	5 491.25		- 491.25	-8.95%
7300.3101.00	Achat de matériel d'exploitation, instal. de collectes		20 000.00		36 000.00		- 16 000.00	-44.44%	26 699.75		- 6 699.75	-25.09%
	Entretien et renouvellement poubelles de rue 8,000.00											
	Nouveaux Moloks 10,000.00											
	Nouveau collecteurs tri 2,000.00											
	2025: Achat de 2 moloks 10'000											
7300.3130.40	Frais de port	L	2 100.00		1 700.00		400.00	23.53%	2 146.20		- 46.20	-2.15%
7300.3130.66	Redevances radio-télévision	L	300.00		300.00				301.65		- 1.65	-0.55%
7300.3130.72	Enlèvement des ordures ménagères	L	230 000.00		220 000.00		10 000.00	4.55%	224 688.25		5 311.75	2.36%
7300.3130.73	Enlèvement des papier et cartons	L	110 000.00		87 000.00		23 000.00	26.44%	101 475.25		8 524.75	8.40%
7300.3130.74	Enlèvement et tri des autres déchets	L	18 000.00		18 000.00				19 852.25		- 1 852.25	-9.33%
	Poubelles de rues et places publiques											
	Transports: alu, fer blanc, papier, etc.											
7300.3130.75	Enlèvement du verre	L	35 000.00		23 000.00		12 000.00	52.17%	29 355.60		5 644.40	19.23%
	dès 2022, transport du verre sorti de 7300.3130.74											
7300.3130.77	Enlèvement des déchets verts (mars-nov)	L	65 000.00		65 000.00				60 818.75		4 181.25	6.87%
7300.3130.78	Enlèvement Gastrovert	L	65 000.00		63 000.00		2 000.00	3.17%	66 405.00		- 1 405.00	-2.12%
7300.3130.85	Surveillance de la déchèterie		22 600.00				22 600.00		606.40		21 993.60	3626.91%
7300.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		25 000.00				25 000.00				25 000.00	
	2027: Gestion des déchets - analyse et optimisation 25,000.00											
7300.3151.00	Entretien du matériel/bennes	L	2 000.00		2 000.00				237.15		1 762.85	743.35%
7300.3161.72	Location châssis Gastrovert	L	9 000.00		9 000.00				9 000.00			
7300.3181.73	Pertes s/Déb. Service public "Déchets"	L	4 000.00		4 000.00				3 923.90		76.10	1.94%
7300.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		303 700.00		33 500.00		270 200.00	806.57%	40 000.00		263 700.00	659.25%
7300.3300.30	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA	L	300 000.00		28 000.00		272 000.00	971.43%	31 200.00		268 800.00	861.54%
7300.3300.60	Amortissements planifiés, biens mobiliers PA	L	3 700.00		5 500.00		- 1 800.00	-32.73%	8 800.00		- 5 100.00	-57.95%
7300.35	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX				22 300.00		- 22 300.00	-100.00%	11 506.46		- 11 506.46	-100.00%
7300.3510.00	Excédent de financement (reporté au bilan)				22 300.00		- 22 300.00	-100.00%	11 506.46		- 11 506.46	-100.00%
7300.36	CHARGES DE TRANSFERT		528 000.00		397 000.00		131 000.00	33.00%	387 337.35		140 662.65	36.32%
7300.3612.72	Incinération des ordures ménagères Satom	L	281 000.00		150 000.00		131 000.00	87.33%	148 480.85		132 519.15	89.25%
7300.3612.75	Participation aux frais d'exploit de la déchèterie	L	193 000.00		193 000.00				191 272.90		1 727.10	0.90%
	Fr. 19.00/habitant											
7300.3612.79	Participation à la méthanisation des déchets verts	L	54 000.00		54 000.00				47 583.60		6 416.40	13.48%
7300.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	115 900.00		91 000.00		24 900.00	27.36%	83 437.95		32 462.05	38.91%
7300.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	88 800.00		88 400.00		400.00	0.45%	80 437.95		8 362.05	10.40%
	de 0210 Salaires et charges sociales Admin 14,200.00											
	de 0224 Salaires et charges sociales Serv Tech 26,000.00											
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 4.04 48,600.00											
7300.3940.00	Imput. internes pour intérêts et ch. financières standard	L	27 100.00		2 600.00		24 500.00	942.31%	3 000.00		24 100.00	803.33%
	de 9610 Part Intérêts sur investissements											

Budget de fonctionnement 2027

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
7300.42	TAXES, CONTRIBUTIONS DE TIERS			1 068 000.00		1 073 800.00	- 5 800.00	-0.54%		1 073 283.16	5 283.16	-0.49%
7300.4240.70	Taxe variable "Recettes ventes de sacs taxés"			520 000.00		525 000.00	- 5 000.00	-0.95%		520 389.06	389.06	-0.07%
7300.4240.72	Taxes de base 1.1 Particuliers			368 000.00		368 000.00				367 613.45	- 386.55	0.11%
7300.4240.73	Taxes de base 1.2 Entreprises			59 000.00		55 000.00	4 000.00	7.27%		59 490.75	490.75	-0.82%
7300.4240.76	Taxes prop. 2.1B Partic. Non-résidents			3 200.00		3 500.00	- 300.00	-8.57%		3 247.00	47.00	-1.45%
7300.4240.77	Taxes prop. 2.2.1 Ets "Poids"			82 000.00		82 000.00				82 616.80	616.80	-0.75%
7300.4240.79	Taxes prop. 2.2.4 Ets "Forfaitaire"			1 300.00		1 300.00				1 220.00	- 80.00	6.56%
7300.4250.00	Vente de matériel									40.35	40.35	-100.00%
7300.4250.20	Recyclage verre (taxe anticipée)			25 000.00		25 000.00				23 869.20	- 1 130.80	4.74%
7300.4250.24	Recyclage PET			5 000.00		5 000.00				5 040.00	40.00	-0.79%
7300.4250.25	Recyclage papier			4 000.00		8 000.00	- 4 000.00	-50.00%		9 173.60	5 173.60	-56.40%
7300.4250.26	Recyclage métaux			500.00		1 000.00	- 500.00	-50.00%		582.95	82.95	-14.23%
7300.45	PRELEVEMENT SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX			492 600.00			492 600.00				- 492 600.00	
7300.4510.00	Insuffisance de financement (reporté au bilan)			492 600.00			492 600.00				- 492 600.00	

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
74	AMENAGEMENTS		328 200.00	157 500.00	285 800.00	126 700.00	11 600.00	4.06%	272 262.25	110 331.45	8 769.20	5.42%
7410	**CORRECTION DES COURS D'EAU**		**306 100.00**	**150 500.00**	**235 300.00**	**102 200.00**	22 500.00	9.56%	**228 151.70**	**100 613.35**	28 061.65	22.00%
7410.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		215 000.00		146 000.00		69 000.00	47.26%	139 877.30		75 122.70	53.71%
7410.314.0	*GROS ENTRETIEN ET ENTRETIEN COURANT		215 000.00		146 000.00		69 000.00	47.26%	139 877.30		75 122.70	53.71%
7410.3142.00	Entretien du Rhône	L	65 000.00		55 000.00		10 000.00	18.18%	65 352.70		- 352.70	-0.54%
	Coûts subventionnés à 70%											
7410.3142.10	Entretien des canaux	L	65 000.00		66 000.00		- 1 000.00	-1.52%	43 256.25		21 743.75	50.27%
	Coûts subventionnés à 50%											
	2026: Travaux de curage 20'000											
7410.3142.20	Entretien des torrents	L	85 000.00		25 000.00		60 000.00	240.00%	31 268.35		53 731.65	171.84%
	Coûts subventionnés à 70%											
	Travaux de curage lors d'évènement météorologiques (réserve) 40,000.00											
	2027: Curage dépotoir de la Rochette 20,000.00											
7410.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		21 800.00		25 000.00		- 3 200.00	-12.80%	27 000.00		- 5 200.00	-19.26%
7410.3300.20	Amortissements planifiés, aménagement des eaux PA	L	21 800.00		25 000.00		- 3 200.00	-12.80%	27 000.00		- 5 200.00	-19.26%
7410.36	CHARGES DE TRANSFERT		65 000.00		60 000.00		5 000.00	8.33%	55 826.85		9 173.15	16.43%
7410.3632.75	Participation frais Entretien du Canal Stockalper	L	65 000.00		30 000.00		35 000.00	116.67%	55 826.85		9 173.15	16.43%
7410.366.0	*AMORTISSEMENTS, SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	L			30 000.00		- 30 000.00	-100.00%				
7410.3660.10	Amortissements planifiés, subv. d'investis. aux cantons	L			30 000.00		- 30 000.00	-100.00%				
7410.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	4 300.00		4 300.00				5 447.55		- 1 147.55	-21.07%
7410.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	4 300.00		4 300.00				5 447.55		- 1 147.55	-21.07%
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 0.38% 4'300											
7410.46	REVENUS DE TRANSFERT			150 500.00		102 200.00	48 300.00	47.26%		100 613.35	- 49 886.65	49.58%
7410.4631.00	Subv. canton à l'entretien du Rhône			45 500.00		38 500.00	7 000.00	18.18%		45 720.30	220.30	-0.48%
	Subventions 70% des coûts											
7410.4631.10	Subv. canton à l'entretien des canaux			45 500.00		46 200.00	- 700.00	-1.52%		30 980.00	- 14 520.00	46.87%
	Subventions 70% des coûts											
7410.4631.20	Subv. canton à l'entretien des torrents			59 500.00		17 500.00	42 000.00	240.00%		23 913.05	- 35 586.95	148.82%
	Subventions 70% des coûts											
7450	**DANGERS NATURELS**		**22 100.00**	**7 000.00**	**50 500.00**	**24 500.00**	- 10 900.00	-21.58%	**44 110.55**	**9 718.10**	- 19 292.45	-56.10%
7450.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		10 500.00		40 500.00		- 30 000.00	-74.07%	36 034.70		- 25 534.70	-70.86%
7450.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		10 000.00		33 000.00		- 23 000.00	-69.70%	35 887.70		- 25 887.70	-72.14%
	Etudes sécuritaires diverses 10,000.00											
7450.3132.74	Contrôle des ouvrages de protections des torrents		500.00		500.00						500.00	
7450.3140.74	Sécurisation, suppression d'aléas rocheux				7 000.00		- 7 000.00	-100.00%				
7450.3143.00	Entretien des ouvrages de protection	L							147.00		- 147.00	-100.00%
	Prestations de contrôle par Triage forestier du H-L											
7450.33	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		11 600.00		10 000.00		1 600.00	16.00%	8 075.85		3 524.15	43.64%
7450.3300.30	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA	L	11 600.00		10 000.00		1 600.00	16.00%	8 075.85		3 524.15	43.64%
7450.42	TAXES ET REDEVANCES									4 779.65	4 779.65	-100.00%
7450.4260.16	Remboursement et participation de tiers									4 779.65	4 779.65	-100.00%
7450.46	REVENUS DE TRANSFERT			7 000.00		24 500.00	- 17 500.00	-71.43%		4 938.45	- 2 061.55	41.74%
7450.4631.74	Subv. canton pour carte des dangers géologiques			7 000.00		24 500.00	- 17 500.00	-71.43%		5 166.45	- 1 833.55	35.49%
	Subvention 70% à 90% du coût des études sécuritaires											
7450.4631.75	Subv. canton pour curage digue des Pics									- 228.00	- 228.00	-100.00%

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
75	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE		27 700.00		28 000.00		- 300.00	-1.07%	47 250.95	31 200.00	11 649.05	72.58%
7500	**PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE**		**27 700.00**		**28 000.00**		- 300.00	-1.07%	**47 250.95**	**31 200.00**	11 649.05	72.58%
7500.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		1 000.00		21 000.00		- 20 000.00	-95.24%	44 650.70		- 43 650.70	-97.76%
7500.3119.00	Achat de matériel		1 000.00		1 000.00				35.00		965.00	2757.14%
	2026: Nouveaux nichoirs à martinets 1,000.00											
7500.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.				20 000.00		- 20 000.00	-100.00%	44 615.70		- 44 615.70	-100.00%
	2025: Etude renaturation canal des Glariers: dossier d'enquête 0.00											
	2026: Etude renaturation canal des Glariers - dossier d'enquête + A.O. (report partiel) 20,000.00											
7500.33	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		26 700.00		7 000.00		19 700.00	281.43%	2 600.25		24 099.75	926.82%
7500.3300.20	Amortis planifiés, aménag. biotopes, zones écologiques, etc.	L	26 700.00		7 000.00		19 700.00	281.43%	2 600.25		24 099.75	926.82%
7500.46	REVENUS DE TRANSFERT									31 200.00	31 200.00	-100.00%
7500.4631.75	Subv.cantonale pour revitalisation de cours d'eau									31 200.00	31 200.00	-100.00%
77	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT		90 200.00	3 000.00	68 700.00	1 600.00	20 100.00	29.26%	74 907.85	3 400.00	15 692.15	21.94%
7710	**CIMETIERES**		**51 400.00**	**3 000.00**	**48 500.00**	**1 600.00**	1 500.00	3.09%	**43 979.80**	**3 400.00**	7 820.20	19.27%
7710.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		17 200.00		17 000.00		200.00	1.18%	12 756.20		4 443.80	34.84%
7710.3101.00	Achat de matériel d'exploitation, fournitures		500.00		500.00						500.00	
7710.3120.00	Alimentation en eau, électricité, chauffage et élimination	L	1 700.00		1 500.00		200.00	13.33%	1 694.55		5.45	0.32%
7710.3143.00	Entretien des cimetières et fosses	LP	15 000.00		15 000.00				11 061.65		3 938.35	35.60%
7710.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		14 800.00		12 000.00		2 800.00	23.33%	13 100.00		1 700.00	12.98%
7710.3300.30	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA	L	14 800.00		12 000.00		2 800.00	23.33%	13 100.00		1 700.00	12.98%
7710.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	19 400.00		19 500.00		- 100.00	-0.51%	18 123.60		1 276.40	7.04%
7710.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	19 400.00		19 500.00		- 100.00	-0.51%	18 123.60		1 276.40	7.04%
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 1.73% 19'400											
7710.42	TAXES, CONTRIBUTIONS DE TIERS			3 000.00		1 600.00	1 400.00	87.50%		3 400.00	400.00	-11.76%
7710.4240.00	Taxes d'inhumation			3 000.00		1 600.00	1 400.00	87.50%		3 400.00	400.00	-11.76%
7791	**PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT**		**400.00**		**400.00**				**378.00**		22.00	5.82%
7791.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		200.00		200.00				198.00		2.00	1.01%
7791.3137.10	Vignettes vélos électriques	L	200.00		200.00				198.00		2.00	1.01%
7791.36	CHARGES DE TRANSFERT		200.00		200.00				180.00		20.00	11.11%
7791.3636.00	Subventions aux organisations à but non lucratif		200.00		200.00				180.00		20.00	11.11%
7792	**TOILETTES PUBLIQUES**		**38 400.00**		**19 800.00**		18 600.00	93.94%	**30 550.05**		7 849.95	25.70%
7792.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		37 500.00		18 900.00		18 600.00	98.41%	29 712.00		7 788.00	26.21%
7792.3101.91	Achat fournitures (Essuie-main, savon, papier WC, etc.)	LP	1 000.00		1 000.00				153.05		846.95	553.38%
7792.3120.00	Alimentation en eau, électricité, chauffage et élimination	L	1 200.00		1 100.00		100.00	9.09%	1 134.30		65.70	5.79%
7792.3134.61	Assurances Incendie+Bâtiments	L	300.00		300.00				197.00		103.00	52.28%
7792.314.0	*GROS ENTRETIEN ET ENTRETIEN COURANT		35 000.00		16 500.00		18 500.00	112.12%	28 227.65		6 772.35	23.99%
7792.3144.00	Entretien des wc publics	LP	21 000.00		2 500.00		18 500.00	740.00%	16 198.25		4 801.75	29.64%
7792.3144.90	Nettoyages/Conciergerie	LP	14 000.00		14 000.00				12 029.40		1 970.60	16.38%
7792.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	900.00		900.00				838.05		61.95	7.39%
7792.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	900.00		900.00				838.05		61.95	7.39%
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 0.08% 900											

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
79	ORGANISATION DU TERRITOIRE		198 300.00		196 200.00		2 100.00	1.07%	232 869.40		- 34 569.40	-14.84%
7900	**AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**		**151 900.00**		**150 600.00**		1 300.00	0.86%	**187 639.90**		- 35 739.90	-19.05%
7900.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		50 000.00		50 000.00				25 801.50		24 198.50	93.79%
7900.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		50 000.00		50 000.00				25 801.50		24 198.50	93.79%
	Aménagements du territoire / études diverses 50,000.00											
	2025: Rocade affectation extension Satom 40,000.00											
7900.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		30 500.00		28 000.00		2 500.00	8.93%	94 054.00		- 63 554.00	-67.57%
7900.3320.90	Amortissements planifiés, autres immobilis. incorporelles	L	30 500.00		28 000.00		2 500.00	8.93%	94 054.00		- 63 554.00	-67.57%
7900.36	CHARGES DE TRANSFERT		71 400.00		72 600.00		- 1 200.00	-1.65%	67 784.40		3 615.60	5.33%
7900.3632.01	Participation frais Préfecture	L			2 100.00		- 2 100.00	-100.00%	- 1 980.60		1 980.60	-100.00%
	Fr. 0.20/habitant											
7900.3632.02	Participation frais Fonds régional	L	10 200.00		10 100.00		100.00	0.99%	9 903.00		297.00	3.00%
	Fr. 1.00/habitant											
7900.3632.03	Participation frais Région Bas-Valais et Chablais	L	61 200.00		60 400.00		800.00	1.32%	59 862.00		1 338.00	2.24%
	Fr. 3.00/habitant Région Bas-Valais											
	Fr. 3.00/habitant Région Chablais											
7901	**PLANS DE DEVELOPPEMENT**		**46 400.00**		**45 600.00**		800.00	1.75%	**45 229.50**		1 170.50	2.59%
7901.36	CHARGES DE TRANSFERT		46 400.00		45 600.00		800.00	1.75%	45 229.50		1 170.50	2.59%
7901.3632.00	Participation frais Chablais Agglo	L	46 400.00		45 600.00		800.00	1.75%	45 229.50		1 170.50	2.59%
	dès 2025 Frs 4.50 au lieu de Fr. 4.00/habitant											

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
8	**ECONOMIE PUBLIQUE**		**395 500.00**	**99 100.00**	**357 400.00**	**71 900.00**	10 900.00	3.05%	**258 946.75**	**111 051.24**	148 504.49	100.41%
81	AGRICULTURE		7 800.00		7 700.00		100.00	1.30%	12 977.70		- 5 177.70	-39.90%
8110	**ADMINISTRATION, EXECUTION ET CONTROLES**		**4 600.00**		**4 600.00**				**2 200.00**		2 400.00	109.09%
8110.30	CHARGES DE PERSONNEL		4 600.00		4 600.00				2 200.00		2 400.00	109.09%
8110.3000.00	Vacations Commission	L	1 000.00		1 000.00						1 000.00	
8110.3010.01	Recenseur des cultures	L	3 300.00		3 300.00				2 000.00		1 300.00	65.00%
8110.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	L	200.00		200.00				200.00			
8110.3054.00	Cotisations LAFS	L	100.00		100.00						100.00	
8120	**AMELIORATIONS STRUCTURELLES**		**3 200.00**		**3 100.00**		100.00	3.23%	**10 777.70**		- 7 577.70	-70.31%
8120.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		1 000.00		1 000.00				678.70		321.30	47.34%
8120.3101.80	Part. à l'achat de produits lutte contre mouches, parasites	L	1 000.00		1 000.00				678.70		321.30	47.34%
8120.36	CHARGES DE TRANSFERT		2 200.00		2 100.00		100.00	4.76%	10 099.00		- 7 899.00	-78.22%
8120.3635.80	Améliorations foncières	L							8 043.00		- 8 043.00	-100.00%
8120.3636.10	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	L	2 200.00		2 100.00		100.00	4.76%	2 056.00		144.00	7.00%
	GPMVR											
82	SYLVICULTURE		94 800.00	2 800.00	76 100.00	3 500.00	19 400.00	25.49%	70 793.65	6 317.30	27 523.65	42.69%
8200	**SYLVICULTURE**		**94 800.00**	**2 800.00**	**76 100.00**	**3 500.00**	19 400.00	25.49%	**70 793.65**	**6 317.30**	27 523.65	42.69%
8200.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		42 100.00		30 100.00		12 000.00	39.87%	18 642.25		23 457.75	125.83%
8200.3130.09	Cotisations aux associations		100.00		100.00				100.00			
8200.314.0	*GROS ENTRETIEN ET ENTRETIEN COURANT		42 000.00		30 000.00		12 000.00	40.00%	18 542.25		23 457.75	126.51%
8200.3141.00	Entretien des pistes forestières	L	8 000.00		8 000.00				9 952.75		- 1 952.75	-19.62%
8200.3145.00	Entretien des forêts et châtaigneraies	L	34 000.00		22 000.00		12 000.00	54.55%	8 589.50		25 410.50	295.83%
	Contrôle et entretien des châtaigneraies (Prest triage)											
	Lutte contre les plantes invasives (Prest triage)											
	Bochet taille des arbres (Prest triage)											
	2027: Amélioration écologique rideaux de plaine (suite) (subv 60%) 3,000.00											
	2027: Elimination des bambous à l'éco-point d'Illarsaz 4,000.00											
	2027: Coupe chêne dangereux EMGA et replantation 5,000.00											
8200.36	CHARGES DE TRANSFERT		47 200.00		40 500.00		6 700.00	16.54%	47 018.15		181.85	0.39%
8200.3632.00	Participation frais Police forestière	L	34 500.00		33 000.00		1 500.00	4.55%	34 393.15		106.85	0.31%
8200.3632.10	Participation frais Forêts de protection	L	12 700.00		7 500.00		5 200.00	69.33%	12 625.00		75.00	0.59%
	*2024: Part communale aux soins des forêts protectrices (10ha*1250.00) bud 12'500.00*											
	*2025: Part communale aux soins des forêts protectrices (7ha*1250.00) 8,800.00*											
8200.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	5 500.00		5 500.00				5 133.25		366.75	7.14%
8200.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	5 500.00		5 500.00				5 133.25		366.75	7.14%
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 0.49% 5'500											
8200.42	RECETTES DE VENTES, CONTRIBUTIONS DE TIERS			1 000.00		1 000.00				4 792.00	3 792.00	-79.13%
8200.4250.00	Produits des forêts			1 000.00		1 000.00				4 792.00	3 792.00	-79.13%
8200.46	REVENUS DE TRANSFERT			1 800.00		2 500.00	- 700.00	-28.00%		1 525.30	- 274.70	18.01%
8200.4631.82	Subv. canton pour améliorations écologiques bois de plaine			1 800.00		2 500.00	- 700.00	-28.00%		1 525.30	- 274.70	18.01%

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
84	TOURISME		35 000.00	35 000.00	30 500.00	32 000.00	1 500.00	4.92%	500.00	50 957.10	50 457.10	-100.00%
8400	**TOURISME**		**35 000.00**	**35 000.00**	**30 500.00**	**32 000.00**	1 500.00	4.92%	**500.00**	**50 957.10**	50 457.10	-100.00%
8400.30	CHARGES DE PERSONNEL		300.00				300.00				300.00	
8400.3000.00	Vacations commissions		300.00				300.00				300.00	
8400.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		17 000.00		30 000.00		- 13 000.00	-43.33%			17 000.00	
8400.3100.00	Achat matériel de bureau, imprimés		4 900.00				4 900.00				4 900.00	
8400.3130.00	Mesures touristiques		11 500.00				11 500.00				11 500.00	
8400.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.				30 000.00		- 30 000.00	-100.00%				
	2026: Mesures liées au tourisme 30,000.00											
8400.3158.00	Maintenance de logiciels - licences		600.00				600.00				600.00	
8400.36	CHARGES DE TRANSFERT		500.00		500.00				500.00			
8400.3636.00	Organisme régional du tourisme	L	500.00		500.00				500.00			
	Cotisation/décompte Valais tourisme											
8400.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	17 200.00				17 200.00				17 200.00	
8400.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	5 700.00				5 700.00				5 700.00	
8400.3930.00	Imput. internes pour frais administratifs et d'exploitation		11 500.00				11 500.00				11 500.00	
8400.40	REVENUS FISCAUX			35 000.00		32 000.00	3 000.00	9.38%		50 957.10	15 957.10	-31.31%
8400.4039.00	Taxes de séjour			23 000.00		32 000.00	- 9 000.00	-28.13%		50 957.10	27 957.10	-54.86%
8400.4039.01	Taxes d'hébergement			12 000.00			12 000.00				- 12 000.00	
85	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE		20 500.00	500.00	20 500.00	500.00			13 481.60		6 518.40	48.35%
8500	**PROMOTION ECONOMIQUE REGIONALE**		**20 500.00**	**500.00**	**20 500.00**	**500.00**			**13 481.60**		6 518.40	48.35%
8500.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		20 500.00		20 500.00				13 481.60		7 018.40	52.06%
8500.3130.00	Marquage des plaques "entreprises"		500.00		500.00				248.60		251.40	101.13%
8500.3132.20	Promotions économiques		20 000.00		20 000.00				13 233.00		6 767.00	51.14%
8500.42	TAXES ET REDEVANCES			500.00		500.00					- 500.00	
8500.4260.00	Participations des entreprises (plaques signalétiques)			500.00		500.00					- 500.00	
87	COMBUSTIBLES ET ENERGIES		212 700.00	58 300.00	197 900.00	33 400.00	- 10 100.00	-5.10%	136 679.35	46 096.84	63 817.49	70.45%
8710	**ELECTRICITE**		**62 800.00**	**49 300.00**	**44 600.00**	**33 400.00**	2 300.00	5.16%	**28 771.05**	**36 496.84**	21 225.79	-274.74%
8710.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		37 600.00		7 600.00		30 000.00	394.74%	3 871.05		33 728.95	871.31%
8710.3144.87	Entretien des installations photovoltaïques		35 000.00		5 000.00		30 000.00	600.00%	1 276.65		33 723.35	2641.55%
	2027: Installation panneaux PV sur ex-école Illarsaz 30,000.00											
8710.3158.00	Maintenance de logiciels - licences		2 600.00		2 600.00				2 594.40		5.60	0.22%
	2025: Licence monitoring installations solaires 2,600.00											
8710.33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		18 700.00		30 500.00		- 11 800.00	-38.69%	18 400.00		300.00	1.63%
8710.3300.40	Amortissements planifiés (instal. panneaux photovoltaïques)	L	18 700.00		30 500.00		- 11 800.00	-38.69%	18 400.00		300.00	1.63%
8710.36	CHARGES DE TRANSFERT		6 500.00		6 500.00				6 500.00			
8710.3636.25	Solarplus	L	6 500.00		6 500.00				6 500.00			
	Achat d'éco énergie											
8710.42	VENTES, REMBOURSEMENTS DE TIERS			49 300.00		33 400.00	15 900.00	47.60%		36 496.84	- 12 803.16	35.08%
8710.4250.87	Vente Production Photovoltaïque (Romande Energie)			4 300.00		3 400.00	900.00	26.47%		6 593.95	2 293.95	-34.79%
8710.4250.88	Energie renouv. (autocons. Plavaux-S/l'Eglise-1/3 Caserne)			45 000.00		30 000.00	15 000.00	50.00%		29 902.89	- 15 097.11	50.49%

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
8790	**DEVELOPPEMENT DURABLE - CITE DE L'ENERGIE**		**149 900.00**	**9 000.00**	**153 300.00**		- 12 400.00	-8.09%	**107 908.30**	**9 600.00**	42 591.70	43.32%
8790.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		30 500.00		34 000.00		- 3 500.00	-10.29%	10 660.90		19 839.10	186.09%
8790.3130.09	Cotisations aux associations	L	5 500.00		5 500.00				3 000.00		2 500.00	83.33%
	Cité de l'énergie, Crem, etc.											
8790.3130.35	Prest de tiers pour la promotion économie d'énergie		6 500.00		12 500.00		- 6 000.00	-48.00%	3 057.10		3 442.90	112.62%
	2027: Sensibiliasation des entreprises au vélo (défi Quambio) 3'000,00											
	2027: Organisation d'évènement en lien avec la durabilité 3'000,00											
	2027: Participation Bike to Work 500.00											
	2026: Participation Bike to Work 500.00											
	2026: Autres subventions 4,000.00											
	2026: Chablais-Agglo, formation parc&jardin changement climatique 3,000.00											
	2026: Organisation d'évènement en lien avec la durabilité 3,000.00											
	2026: Sensibilisation des entreprises au vélo 2,000.00											
	2025: Projet scircuits courts (école à la ferme, Eco. Familiale, carte des agriculteurs, etc.)											
	2025: Organisation d'événements en lien avec la durabilité											
	2025: Participation à Bike to Work											
	2025: Evénement -PopUp Chalenge Energie (piloté par l'Agglo)											
8790.3132.50	Honoraires ext. -études par experts, spécialistes, etc.		17 500.00		15 000.00		2 500.00	16.67%	3 883.80		13 616.20	350.59%
	2027: Préparation réaudit Cité de l'Energie 12,500.00											
	2027: Service fiduciaire en énergies 2,000.00											
	2027: Cité de l'énergie (suivi annuel) 3,000.00											
	2026: Préparation réaudit Cité de l'Energie 10,000.00											
	2026: Service fiduciaire en énergies 2,000.00											
	2026: Cité de l'énergie (suivi annuel) 3,000.00											
	2025: Etude sur la résilience des essences indigènes face au changement climatique											
	2025: Cité de l'Energie (suivi annuel)											
	2025: Service fiduciaire en énergies											
8790.3158.00	Maintenance de logiciels - licence Enercoach	L	1 000.00		1 000.00				720.00		280.00	38.89%
	Licences Office 365, Enercoach, etc. 1,000.00											
8790.36	CHARGES DE TRANSFERT		119 400.00		119 300.00		100.00	0.08%	97 247.40		22 152.60	22.78%
8790.3632.00	Participation frais La Fugue Chablaisienne		10 300.00		10 200.00		100.00	0.98%	10 067.00		233.00	2.31%
	sorti de 3290.3636.00											
8790.3632.86	Participation frais Délégué à l'Energie		54 100.00		54 100.00				54 050.00		50.00	0.09%
	Prestations fournies par Monthey (cout net)											
8790.3637.86	Subvention énergétique		55 000.00		55 000.00				33 130.40		21 869.60	66.01%
	Subventions pour les énergies renouvelables, la rénovation, la mobilité 55,000.00											
8790.46	REVENUS DE TRANSFERT			9 000.00			9 000.00			9 600.00	600.00	-6.25%
8790.4631.00	Subv. Canton + Swissenergie			9 000.00			9 000.00			9 600.00	600.00	-6.25%
89	AUTRES EXPLOITATIONS ARTISANALES		24 700.00	2 500.00	24 700.00	2 500.00			24 514.45	7 680.00	5 365.55	31.87%
8900	**SITE DE LA CROIRE**		**24 700.00**	**2 500.00**	**24 700.00**	**2 500.00**			**24 514.45**	**7 680.00**	5 365.55	31.87%
8900.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		11 500.00		11 500.00				12 105.10		- 605.10	-5.00%
8900.3120.00	Alimentation en eau, électricité, chauffage et élimination	L	100.00		100.00				83.60		16.40	19.62%
8900.3130.65	Prest de services de tiers - Télécommunications - abo data	L	200.00		200.00				166.80		33.20	19.90%
8900.3132.30	Informatique (prestations de tiers)	L	200.00		200.00						200.00	
8900.3140.00	Entretien Site de la Croire		11 000.00		11 000.00				11 854.70		- 854.70	-7.21%
8900.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	13 200.00		13 200.00				12 409.35		790.65	6.37%
8900.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	13 200.00		13 200.00				12 409.35		790.65	6.37%
	de 0224 Site de la Croire, part frais amin.+exploit 1,200.00											
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 1.07% 12,000.00											
8900.42	TAXES, CONTRIBUTIONS DE TIERS			2 500.00		2 500.00				7 680.00	5 180.00	-67.45%
8900.4240.00	Taxes Site de la Croire			2 500.00		2 500.00				7 680.00	5 180.00	-67.45%

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
9	**FINANCES ET IMPOTS**		**1 701 500.00**	**34 809 900.00**	**1 500 600.00**	**33 300 300.00**	- 1 308 700.00	-87.21%	**2 366 933.63**	**32 917 933.09**	- 2 557 400.54	8.37%
91	IMPOTS		734 000.00	30 374 000.00	788 000.00	29 399 900.00	- 1 028 100.00	-130.47%	667 136.89	28 940 973.77	- 1 366 163.12	4.83%
9100	**IMPOTS PERSONNES PHYSIQUES**		**704 000.00**	**27 517 000.00**	**758 000.00**	**26 627 000.00**	- 944 000.00	-124.54%	**658 079.51**	**26 634 621.67**	- 836 457.84	3.22%
9100.31	PERTES SUR CREANCES		418 000.00		468 000.00		- 50 000.00	-10.68%	380 621.46		37 378.54	9.82%
9100.3180.00	Pertes sur débiteurs (provision)								- 17 000.00		17 000.00	-100.00%
9100.3181.00	Remises d'impôts PP	L	10 000.00		10 000.00				16 119.10		- 6 119.10	-37.96%
9100.3181.01	Pertes fiscales Revenu+Fortune PP	L	400 000.00		450 000.00		- 50 000.00	-11.11%	365 679.61		34 320.39	9.39%
9100.3181.02	Pertes fiscales Autres Impôts PP		8 000.00		8 000.00				15 822.75		- 7 822.75	-49.44%
9100.36	CHARGES DE TRANSFERT		286 000.00		290 000.00		- 4 000.00	-1.38%	277 458.05		8 541.95	3.08%
9100.3602.00	Impôts s/immeubles bâtis (188 LF)	L	286 000.00		290 000.00		- 4 000.00	-1.38%	277 458.05		8 541.95	3.08%
	Taux 0.25%											
9100.40	REVENUS FISCAUX			27 277 000.00		26 397 000.00	880 000.00	3.33%		26 393 129.62	- 883 870.38	3.35%
9100.4000.00	Impôt sur le revenu des personnes physiques			20 807 000.00		20 088 000.00	719 000.00	3.58%		19 755 270.60	- 1 051 729.40	5.32%
	2025: Calcul au coefficient 1.25 / indexation 171%											
9100.4001.00	Impôt sur la fortune des personnes physiques			2 403 000.00		2 403 000.00				2 136 258.50	- 266 741.50	12.49%
9100.4002.00	Impôt prélevé à la source			700 000.00		750 000.00	- 50 000.00	-6.67%		736 059.47	36 059.47	-4.90%
9100.4002.01	Impôt frontalier			250 000.00		180 000.00	70 000.00	38.89%		201 212.40	- 48 787.60	24.25%
9100.4008.00	Impôt personnel			71 000.00		73 000.00	- 2 000.00	-2.74%		68 524.90	- 2 475.10	3.61%
9100.4021.00	Impôt foncier			996 000.00		955 000.00	41 000.00	4.29%		974 032.50	- 21 967.50	2.26%
9100.4022.00	Impôt sur les gains immobiliers			600 000.00		600 000.00				764 107.00	164 107.00	-21.48%
9100.4022.10	Impôt sur le capital et gains de loteries			650 000.00		650 000.00				736 405.65	86 405.65	-11.73%
9100.4023.00	Impôt sur les droits de mutation additionnels			600 000.00		500 000.00	100 000.00	20.00%		657 318.05	57 318.05	-8.72%
9100.4024.00	Impôt sur successions et donations			100 000.00		100 000.00				264 490.55	164 490.55	-62.19%
9100.4033.00	Impôt sur les chiens			100 000.00		98 000.00	2 000.00	2.04%		99 450.00	- 550.00	0.55%
	Fr. 130.00 par chien											
9100.46	REVENUS DE TRANSFERT			240 000.00		230 000.00	10 000.00	4.35%		241 492.05	1 492.05	-0.62%
9100.4602.00	Impôt s/immeubles bâtis (188 LF)			240 000.00		230 000.00	10 000.00	4.35%		241 492.05	1 492.05	-0.62%
	Taux 0.25%											
9110	**IMPOTS PERSONNES MORALES**		**30 000.00**	**2 857 000.00**	**30 000.00**	**2 772 900.00**	- 84 100.00	-280.33%	**9 057.38**	**2 306 352.10**	- 529 705.28	23.06%
9110.31	PERTES SUR CREANCES		30 000.00		30 000.00				9 057.38		20 942.62	231.22%
9110.3181.04	Pertes fiscales PM		30 000.00		30 000.00				9 057.38		20 942.62	231.22%
9110.40	REVENUS FISCAUX			2 857 000.00		2 772 900.00	84 100.00	3.03%		2 306 352.10	- 550 647.90	23.88%
9110.4010.00	Impôt sur le bénéfice			1 560 000.00		1 390 000.00	170 000.00	12.23%		1 194 691.00	- 365 309.00	30.58%
9110.4010.20	Impôt minimum									- 2 000.00	- 2 000.00	-100.00%
9110.4011.10	Impôt sur le capital			740 000.00		840 000.00	- 100 000.00	-11.90%		639 423.90	- 100 576.10	15.73%
9110.4021.00	Impôt foncier			557 000.00		542 900.00	14 100.00	2.60%		474 237.20	- 82 762.80	17.45%
93	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DE CHARGES			3 081 600.00		2 765 500.00	316 100.00	11.43%		2 802 735.00	- 278 865.00	9.95%
9300	**PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DE CHARGES**			**3 081 600.00**		**2 765 500.00**	316 100.00	11.43%		**2 802 735.00**	- 278 865.00	9.95%
9300.46	REVENUS DE TRANSFERT			3 081 600.00		2 765 500.00	316 100.00	11.43%		2 802 735.00	- 278 865.00	9.95%
9300.4621.10	Répart. en faveur de la cne du fds de péreq. des ressources			3 062 300.00		2 727 000.00	335 300.00	12.30%		2 744 915.00	- 317 385.00	11.56%
	2027: selon communication de l'Etat frs 3'062'361.00											
	2025: selon communication de l'Etat frs 2'744'498.00											
	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)			19 300.00		38 500.00	- 19 200.00	-49.87%		57 820.00	38 520.00	-66.62%
	2012-2015 montant fixe puis 2016-2027 dégressif											
	2027: selon communication de l'Etat frs 19'324.00											
	2026: selon communication de l'Eta frs 38'572.00											
	2025: selon communication de l'Etat frs 57'820.00											

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
95	QUOTES PARTS, AUTRES			376 000.00		333 100.00	42 900.00	12.88%		353 439.82	- 22 560.18	6.38%
9500	**PARTS DES CNES AUX REGALES ET PATENTES**			**376 000.00**		**333 100.00**	42 900.00	12.88%		**353 439.82**	- 22 560.18	6.38%
9500.41	PATENTES ET CONCESSIONS			336 000.00		325 000.00	11 000.00	3.38%		342 336.90	6 336.90	-1.85%
9500.4120.80	Redevance Bas-Valais Energies			336 000.00		325 000.00	11 000.00	3.38%		342 336.90	6 336.90	-1.85%
9500.46	REVENUS DE TRANSFERT			40 000.00		8 100.00	31 900.00	393.83%		11 102.92	- 28 897.08	260.27%
9500.4601.00	Parts aux patentes des appareils/automates			6 000.00		4 100.00	1 900.00	46.34%		4 120.00	- 1 880.00	45.63%
9500.4601.10	Parts aux patentes des établissements publics			4 000.00		4 000.00				6 982.92	2 982.92	-42.72%
9500.4601.20	Parts aux bénéfices de solidarité - Forces hydrauliqus			30 000.00			30 000.00				- 30 000.00	
96	ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE		967 500.00	973 300.00	712 600.00	796 800.00	78 400.00	11.00%	699 796.74	816 084.50	110 487.76	-95.01%
9610	**INTERETS**		**907 400.00**	**760 400.00**	**653 100.00**	**593 200.00**	87 100.00	13.34%	**621 315.99**	**575 836.37**	101 520.38	223.22%
9610.34	CHARGES FINANCIERES		907 400.00		653 100.00		254 300.00	38.94%	621 315.99		286 084.01	46.04%
9610.3400.00	Intérêts passifs des engagements courants								40.60		- 40.60	-100.00%
9610.3401.00	Intérêts passifs des engagements financiers à court terme		76 500.00		70 000.00		6 500.00	9.29%	81 581.68		- 5 081.68	-6.23%
	Intérêts sur emprunts échus en 2027 (5'000'000)											
9610.3406.00	Intérêts passifs des engagements financ à moyen et lg terme	L	619 500.00		380 000.00		239 500.00	63.03%	377 386.11		242 113.89	64.16%
9610.3499.00	Intérêts rémunératoires/compensatoires Pers Physiques	L	175 000.00		164 000.00		11 000.00	6.71%	142 792.25		32 207.75	22.56%
9610.3499.10	Intérêts rémunératoires/compensatoires Pers Morales	L	36 400.00		39 100.00		- 2 700.00	-6.91%	19 515.35		16 884.65	86.52%
9610.44	REVENUS FINANCIERS			432 700.00		396 300.00	36 400.00	9.18%		384 693.17	- 48 006.83	12.48%
9610.4400.00	Intérêts des liquidités									2.05	2.05	-100.00%
9610.4401.00	Intérêts de retard moratoires/compensatoires Pers Physiques			395 000.00		357 000.00	38 000.00	10.64%		362 276.77	- 32 723.23	9.03%
9610.4401.10	Intérêts de retard moratoires/compensatoires Pers Morales			37 700.00		39 300.00	- 1 600.00	-4.07%		22 397.10	- 15 302.90	68.33%
9610.4420.00	Intérêts, dividendes sur placements du PF									17.25	17.25	-100.00%
9610.49	IMPUTATIONS INTERNES	L		327 700.00		196 900.00	130 800.00	66.43%		191 143.20	- 136 556.80	71.44%
9610.4940.00	Imputations internes intérêts et ch financières standard	L		327 700.00		196 900.00	130 800.00	66.43%		191 143.20	- 136 556.80	71.44%
	à 4120 Intérêts sur prêt La Charmaie SA 130,700.00											
	à 7200 Part Intérêts sur investissements 109,300.00											
	à 7100 Part Intérêts sur investissements 60,600.00											
	à 7300 Part Intérêts sur investissements 27,100.00											

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
9630	**IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER**		**60 100.00**	**182 900.00**	**59 500.00**	**182 600.00**	300.00	0.50%	**78 480.75**	**180 937.45**	- 20 343.30	19.86%
9630.31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CH. D'EXPLOITATION		50 000.00		50 000.00				50 000.00			
9630.3160.00	Loyers et fermages des biens-fonds	L	50 000.00		50 000.00				50 000.00			
	DDP Sous-L'Eglise 50,000.00											
9630.34	CHARGES FINANCIERES		8 800.00		8 300.00		500.00	6.02%	28 061.75		- 19 261.75	-68.64%
9630.343.0	*CHARGES POUR BIENS-FONDS, PATRIMOINE FINANCIER		8 800.00		8 300.00		500.00	6.02%	28 061.75		- 19 261.75	-68.64%
9630.3431.33	Entretien Bâtiment Bellevue								19 824.20		- 19 824.20	-100.00%
	dès 2026 charges sous imputations internes											
9630.3431.47	Entretien Appart. Les Neyres (anc classe)		500.00		500.00						500.00	
9630.3439.33	Energies Bâtiment Bellevue	L							334.10		- 334.10	-100.00%
	dès 2026 charges sous imputations internes											
9630.3439.47	Energies Appart. Les Neyres (anc classe)	L	6 500.00		6 000.00		500.00	8.33%	6 466.65		33.35	0.52%
9630.3439.61	Assurances Incendie+Bâtiments	L	1 800.00		1 800.00				1 436.80		363.20	25.28%
9630.39	IMPUTATIONS INTERNES	L	1 300.00		1 200.00		100.00	8.33%	419.00		881.00	210.26%
9630.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	L	500.00		500.00				419.00		81.00	19.33%
	de 6170 Salaires et charges sociales TP 0.04% 500											
9630.3930.00	Imput. internes pour frais administratifs et d'exploitation	L	800.00		700.00		100.00	14.29%			800.00	
	de 3320 Part SP Batiment Bellevue 50% 300.00											
	de 3220 Part entretien Batiment Bellevue 50% 500.00											
9630.44	REVENUS FINANCIERS			156 100.00		155 800.00	300.00	0.19%		154 087.45	- 2 012.55	1.31%
9630.4430.00	Produit des locations des terrains du PF			69 100.00		68 800.00	300.00	0.44%		66 627.45	- 2 472.55	3.71%
	Terrains divers, jardins, places, etc. 20,960.20											
	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											
9630.4432.00	Produit des locations de bâtiments du PF			87 000.00		87 000.00				87 460.00	460.00	-0.53%
	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	IMPUTATIONS INTERNES	L		26 800.00		26 800.00				26 850.00	50.00	-0.19%
9630.4920.00	Imputations internes pour loyers, frais d'utilisation	L		26 800.00		26 800.00				26 850.00	50.00	-0.19%
	à 4210 Part EMS sur DDP sous l'église 537/1000 26,800.00											
9690	**PATRIMOINE FINANCIER NON MENTIONNE AILLEURS**			**30 000.00**		**21 000.00**	9 000.00	42.86%		**59 310.68**	29 310.68	-49.42%
9690.44	REVENUS FINANCIERS			30 000.00		21 000.00	9 000.00	42.86%		59 310.68	29 310.68	-49.42%
9690.4419.10	Rachat d'ADB impôts pers. physiques			30 000.00		21 000.00	9 000.00	42.86%		59 310.68	29 310.68	-49.42%
97	REDISTRIBUTIONS			5 000.00		5 000.00				4 700.00	- 300.00	6.38%
9710	**REDISTRIBUTION LIEE A LA TAXE SUR LE CO2**			**5 000.00**		**5 000.00**				**4 700.00**	- 300.00	6.38%
9710.46	REVENUS DE TRANSFERT			5 000.00		5 000.00				4 700.00	- 300.00	6.38%
9710.4699.00	Parts à des recettes fédérales "Taxes Co2"			5 000.00		5 000.00				4 700.00	- 300.00	6.38%
99	Attribution à la réserve de politique budgétaire								1 000 000.00		- 1 000 000.00	-100.00%
9900.38	CHARGES EXTRAORDINAIRES								1 000 000.00		- 1 000 000.00	-100.00%
9900.3894.00	Attribution à la réserve de politique budgétaire								1 000 000.00		- 1 000 000.00	-100.00%

Budget de fonctionnement 2027

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
0	ADMINISTRATION GENERALE		4 052 600.00	623 000.00	4 121 400.00	609 500.00	- 82 300.00	-2.00%	3 884 823.93	623 229.40	168 005.47	5.15%
01	LEGISLATIF ET EXECUTIF		618 400.00	15 000.00	632 600.00	10 000.00	- 19 200.00	-3.04%	597 206.70	15 126.50	21 319.80	3.66%
0110	LEGISLATIF -CONSEIL GENERAL ET BUREAUX ELECTORAUX		129 400.00		131 800.00		- 2 400.00	-1.82%	106 987.45		22 412.55	20.95%
0120	EXECUTIF -CONSEIL MUNICIPAL		489 000.00	15 000.00	500 800.00	10 000.00	- 16 800.00	-3.35%	490 219.25	15 126.50	- 1 092.75	-0.23%
02	SERVICES GENERAUX		3 434 200.00	608 000.00	3 488 800.00	599 500.00	- 63 100.00	-1.81%	3 287 617.23	608 102.90	146 685.67	5.47%
0210	ADMIN. DES FINANCES ET REGISTRE DES IMPOTS		1 053 400.00	202 500.00	1 053 900.00	193 500.00	- 9 500.00	-0.90%	1 045 554.36	215 726.05	21 071.69	2.54%
0220	SERVICES GENERAUX		855 400.00	151 300.00	888 200.00	141 100.00	- 43 000.00	-4.84%	789 483.96	167 868.05	82 484.09	13.27%
0224	RESEAUX, INFRASTRUCTURES ET URBANISME		1 139 400.00	248 500.00	1 144 700.00	246 900.00	- 6 900.00	-0.60%	1 091 205.00	224 508.80	24 203.80	2.79%
0290	IMMEUBLES ADMINISTRATIFS		386 000.00	5 700.00	402 000.00	18 000.00	- 3 700.00	-0.92%	361 373.91		18 926.09	5.24%
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE		3 554 700.00	639 800.00	3 214 300.00	573 400.00	274 000.00	8.52%	3 077 253.70	508 795.74	346 442.04	13.49%
11	SECURITE PUBLIQUE		1 591 900.00	48 000.00	1 631 900.00	48 000.00	- 40 000.00	-2.45%	1 586 583.65	24 280.16	- 18 403.49	-1.18%
1110	POLICE		1 591 900.00	48 000.00	1 631 900.00	48 000.00	- 40 000.00	-2.45%	1 586 583.65	24 280.16	- 18 403.49	-1.18%
12	JUSTICE		588 200.00	80 000.00	478 800.00	80 000.00	109 400.00	22.85%	470 641.75	80 910.88	118 469.13	30.40%
1200	JUSTICE COMMUNE		43 900.00	20 000.00	33 900.00	20 000.00	10 000.00	29.50%	32 387.80	22 138.38	13 650.58	133.18%
1210	JUSTICE DISTRICT		39 300.00		39 300.00				35 081.00		4 219.00	12.03%
1220	AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET DE L'ADULTE		103 000.00		88 600.00		14 400.00	16.25%	87 946.25		15 053.75	17.12%
1221	SERVICE OFFICIEL DE LA CURATELLE		402 000.00	60 000.00	317 000.00	60 000.00	85 000.00	26.81%	315 226.70	58 772.50	85 545.80	33.36%
14	QUESTIONS JURIDIQUES		546 600.00	226 700.00	557 100.00	232 700.00	- 4 500.00	-0.81%	471 235.55	218 619.40	67 283.85	26.63%
1400	CADASTRE		147 000.00	68 000.00	153 100.00	68 000.00	- 6 100.00	-3.98%	108 695.30	65 080.00	35 384.70	81.13%
1401	JUSTICE DIVERS+PATENTES+AUTORISATIONS+DROIT DE CITE		3 700.00	23 700.00	3 700.00	23 700.00			2 916.75	23 660.00	743.25	-3.58%
1402	OFFICE DE LA POPULATION		395 900.00	135 000.00	400 300.00	141 000.00	1 600.00	0.40%	359 623.50	129 879.40	31 155.90	13.56%
15	SERVICE DU FEU		721 900.00	215 500.00	523 000.00	211 500.00	194 900.00	37.27%	524 048.55	183 785.30	166 136.75	48.83%
1500	SERVICE DU FEU COMMUNAL		369 900.00	215 500.00	193 000.00	211 500.00	172 900.00	89.59%	202 601.55	183 785.30	135 583.75	720.57%
1510	SERVICE DU FEU INTERCOMMUNAL		352 000.00		330 000.00		22 000.00	6.67%	321 447.00		30 553.00	9.50%
16	DEFENSE		106 100.00	69 600.00	23 500.00	1 200.00	14 200.00	60.43%	24 744.20	1 200.00	12 955.80	55.03%
1610	DEFENSE MILITAIRE -STAND DE TIR		90 200.00	68 400.00	6 700.00		15 100.00	225.37%	7 588.40		14 211.60	187.28%
1620	PROTECTION CIVILE		5 600.00	1 200.00	6 500.00	1 200.00	- 900.00	-13.85%	9 041.90	1 200.00	- 3 441.90	-43.89%
1630	EMCR		10 300.00		10 300.00				8 113.90		2 186.10	26.94%
2	FORMATION		10 144 600.00	779 700.00	9 876 700.00	774 600.00	262 800.00	2.66%	9 404 661.12	667 873.85	628 112.73	7.19%
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE		9 727 400.00	656 800.00	9 445 600.00	639 700.00	264 700.00	2.80%	9 021 375.85	544 063.70	593 287.85	7.00%
2120	DEGRE PRIMAIRE 1H-8H		4 958 550.00	179 100.00	4 615 400.00	150 000.00	314 050.00	6.80%	4 409 637.34	174 439.75	544 252.41	12.85%
2130	DEGRE SECONDAIRE 1 CO 9H-11H		1 829 950.00	156 500.00	1 823 000.00	141 800.00	- 7 750.00	-0.43%	1 711 416.25	162 443.95	124 477.70	8.04%
2170	BATIMENTS SCOLAIRES		2 176 000.00	214 100.00	2 309 100.00	244 800.00	- 102 400.00	-4.43%	2 192 409.96	99 988.15	- 130 521.81	-6.24%
2190	DIRECTION ET ADMINISTRATION DES ECOLES		762 900.00	107 100.00	698 100.00	103 100.00	60 800.00	8.71%	707 912.30	107 191.85	55 079.55	9.17%
22	ECOLES SPECIALISEES		148 400.00	9 900.00	134 100.00	9 900.00	14 300.00	10.66%	120 709.82	10 072.00	27 862.18	25.18%
2200	ECOLES SPECIALISEES		148 400.00	9 900.00	134 100.00	9 900.00	14 300.00	10.66%	120 709.82	10 072.00	27 862.18	25.18%
23	FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE		178 200.00	78 000.00	193 200.00	83 500.00	- 9 500.00	-4.92%	172 293.25	79 794.15	7 700.90	8.33%
2300	FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE		178 200.00	78 000.00	193 200.00	83 500.00	- 9 500.00	-4.92%	172 293.25	79 794.15	7 700.90	8.33%
25	ECOLE DE FORMATION GENERALE		72 300.00	35 000.00	85 300.00	41 500.00	- 6 500.00	-7.62%	72 104.20	33 944.00	- 860.20	-2.25%
2510	ECOLE DE MATURITE GYMNASIALE ET CULTURE GENERALE		72 300.00	35 000.00	85 300.00	41 500.00	- 6 500.00	-7.62%	72 104.20	33 944.00	- 860.20	-2.25%
29	FORMATION, AUTRES		18 300.00		18 500.00		- 200.00	-1.08%	18 178.00		122.00	0.67%
2990	ORIENTATION PROFESSIONNELLE		15 300.00		15 500.00		- 200.00	-1.29%	15 474.50		- 174.50	-1.13%
2991	FORMATION DES ADULTES		3 000.00		3 000.00				2 703.50		296.50	10.97%
3	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISES		2 925 350.00	194 050.00	2 492 300.00	168 500.00	407 500.00	16.35%	2 228 132.06	166 438.00	669 605.94	32.48%
32	CULTURE, AUTRES		942 400.00	87 500.00	917 600.00	70 000.00	7 300.00	0.80%	710 822.37	67 748.45	211 826.08	32.94%
3210	BIBLIOTHEQUE		359 200.00	47 700.00	313 700.00	45 200.00	43 000.00	13.71%	280 129.74	48 807.80	80 178.06	34.66%
3220	CONCERTS ET THEATRE		56 800.00	800.00	55 500.00	700.00	1 200.00	2.16%	52 665.18	25.00	3 359.82	6.38%
3230	ECOLE DE MUSIQUE ET ATELIERS MUSICAUX		30 500.00	7 500.00	30 500.00	6 500.00	- 1 000.00	-3.28%	27 130.75	8 245.00	4 114.25	21.78%
3290	CULTURE ET LOISIRS		143 000.00	26 500.00	131 900.00	15 000.00	- 400.00	-0.30%	116 716.10	9 143.65	8 927.55	8.30%
3291	ANIMATIONS SOCIO-CULTURELLES								234 180.60	1 527.00	- 232 653.60	-100.00%
3291	ANIMATIONS SOCIO-CULTURELLES		352 900.00	5 000.00	386 000.00	2 600.00	- 35 500.00	-9.20%			347 900.00	
33	MEDIAS		127 500.00		127 300.00		200.00	0.16%	125 070.20		2 429.80	1.94%
3320	MASS MEDIA		127 500.00		127 300.00		200.00	0.16%	125 070.20		2 429.80	1.94%
34	LOISIRS ET SPORTS		1 282 050.00	106 550.00	874 000.00	98 500.00	400 000.00	45.77%	803 855.49	98 689.55	470 334.06	66.70%
3410	SPORTS		713 500.00	7 200.00	321 200.00	17 100.00	402 200.00	125.22%	267 747.18	9 900.00	448 452.82	173.92%
3411	PISCINE COUVERTE		68 900.00	18 500.00	65 700.00	17 400.00	2 100.00	3.20%	67 570.45	16 453.80	- 716.65	-1.40%
3420	PLACE DE JEUX ET DE SKATE		52 000.00		67 000.00		- 15 000.00	-22.39%	22 176.65		29 823.35	134.48%
3421	LOCAUX POUR LOISIRS (COUVERT, SALLES, CARNOTZET)		330 900.00	65 000.00	315 400.00	64 000.00	14 500.00	4.60%	330 244.91	72 335.75	7 990.84	3.10%
3422	PARCS PUBLICS ET CHEMINS PEDESTRES		100 900.00		104 700.00		- 3 800.00	-3.63%	116 116.30		- 15 216.30	-13.10%
3423	PASSEPORT VACANCES		15 850.00	15 850.00								
35	EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES		573 400.00		573 400.00				588 384.00		- 14 984.00	-2.55%
3500	EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE		438 400.00		438 400.00				454 400.00		- 16 000.00	-3.52%
3510	EGLISE REFORMEE EVANGELIQUE		135 000.00		135 000.00				133 984.00		1 016.00	0.76%

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
4	SANTE		3 320 700.00	277 400.00	2 996 500.00	273 400.00	320 200.00	10.69%	2 444 960.22	296 482.70	894 822.48	41.65%
41	HOPITAUX, HOMES MEDICALISES		1 798 300.00	277 400.00	1 737 400.00	273 400.00	56 900.00	3.28%	1 254 020.77	296 482.70	563 361.93	58.83%
4120	ETABLISSEMENT MEDICO-SOCIAUX (EMS)		1 798 300.00	277 400.00	1 737 400.00	273 400.00	56 900.00	3.28%	1 254 020.77	296 482.70	563 361.93	58.83%
42	SOINS AMBULATOIRES		954 800.00		764 500.00		190 300.00	24.89%	755 117.00		199 683.00	26.44%
4210	CENTRE MEDICO-SOCIAL REGIONAL		954 800.00		764 500.00		190 300.00	24.89%	755 117.00		199 683.00	26.44%
43	PROMOTION DE LA SANTE		363 700.00		308 600.00		55 100.00	17.85%	311 327.20		52 372.80	16.82%
4320	LUTTE CONTRE LES MALADIES, AUTRES		3 600.00		3 600.00				3 523.45		76.55	2.17%
4330	SERVICE MEDICAL SCOLAIRE		360 100.00		305 000.00		55 100.00	18.07%	307 803.75		52 296.25	16.99%
49	SANTE PUBLIQUE		203 900.00		186 000.00		17 900.00	9.62%	124 495.25		79 404.75	63.78%
4900	AUTRES DEPENSES DE SANTE		203 900.00		186 000.00		17 900.00	9.62%	124 495.25		79 404.75	63.78%
5	SECURITE SOCIALE		9 843 000.00	4 085 400.00	9 502 400.00	4 117 400.00	372 600.00	3.92%	8 902 742.29	4 120 669.96	975 527.67	20.40%
52	INVALIDITE		1 394 200.00		1 345 900.00		48 300.00	3.59%	1 279 377.84		114 822.16	8.97%
5230	FOYERS POUR INVALIDES		1 394 200.00		1 345 900.00		48 300.00	3.59%	1 279 377.84		114 822.16	8.97%
53	VIEILLESSE ET SURVIVANTS		865 300.00	54 200.00	811 900.00	49 800.00	49 000.00	6.04%	795 514.00	47 492.60	63 078.60	8.43%
5310	AGENCE AVS		30 800.00	28 700.00	30 400.00	28 300.00			24 303.85	28 332.60	6 128.75	-152.13%
5320	PREST. COMPLEMENTAIRES A L'AVS ET L'AI		726 100.00		676 600.00		49 500.00	7.32%	664 742.00		61 358.00	9.23%
5350	PRESTATIONS DE VIEILLESSE		108 400.00	25 500.00	104 900.00	21 500.00	- 500.00	-0.48%	106 468.15	19 160.00	- 4 408.15	-5.05%
54	FAMILLE ET JEUNESSE		5 553 200.00	3 102 200.00	5 408 900.00	3 036 100.00	78 200.00	1.45%	5 014 517.39	3 111 063.55	547 546.16	28.77%
5430	AVANCE ET RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIMENTAIRES		18 400.00		18 400.00				18 508.99		- 108.99	-0.59%
5440	PROTECTION DE LA JEUNESSE		67 500.00		64 500.00		3 000.00	4.65%	67 200.00		300.00	0.45%
5441	TRAVAILLEUR SOCIAL DE PROXIMITE		62 600.00		11 200.00		51 400.00	458.93%	28 960.00		33 640.00	116.16%
5450	STRUCTURES JEUNESSE		4 898 900.00	2 834 000.00	4 824 900.00	2 797 900.00	37 900.00	0.79%	4 447 475.95	2 889 465.00	506 889.05	32.53%
5451	ASSOCIATION D'ACCUEIL FAMILIAL DE JOUR		336 600.00	268 200.00	331 800.00	238 200.00	- 25 200.00	-7.59%	298 472.45	221 598.55	- 8 473.90	-11.02%
5452	PRESTATIONS AUX FAMILLES		169 200.00		158 100.00		11 100.00	7.02%	153 900.00		15 300.00	9.94%
57	AIDE SOCIALE ET ASILE		2 030 300.00	929 000.00	1 935 700.00	1 031 500.00	197 100.00	10.18%	1 813 333.06	962 113.81	250 080.75	29.38%
5720	AIDE ECONOMIQUE		1 817 100.00	865 000.00	1 750 600.00	970 000.00	171 500.00	9.80%	1 658 204.21	901 626.36	195 522.15	25.84%
5740	FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI		110 100.00		69 200.00		40 900.00	59.10%	65 007.70		45 092.30	69.36%
5790	AUTRES ASSISTANCES - INTEGRATION		103 100.00	64 000.00	115 900.00	61 500.00	- 15 300.00	-13.20%	90 121.15	60 487.45	9 466.30	31.94%
6	TRANSPORTS ET TELECOMMUNICATIONS		7 105 200.00	1 183 200.00	7 084 100.00	1 069 300.00	- 92 800.00	-1.31%	6 037 442.79	1 047 260.38	931 817.59	18.67%
61	CIRCULATION ROUTIERE		4 782 800.00	1 043 200.00	4 334 600.00	1 051 100.00	456 100.00	10.52%	3 876 384.24	1 026 913.43	890 129.19	31.24%
6130	ROUTES CANTONALES		1 200 000.00		890 000.00		310 000.00	34.83%	690 260.80		509 739.20	73.85%
6150	ROUTES COMMUNALES		2 045 000.00	1 500.00	1 946 700.00	2 000.00	98 800.00	5.08%	1 797 696.10	56 903.48	302 707.38	17.39%
6170	CENTRE D'ENTRETIEN		1 537 800.00	1 041 700.00	1 497 900.00	1 049 100.00	47 300.00	3.16%	1 388 427.34	970 009.95	77 682.61	18.57%
62	TRAFIC REGIONAL		2 322 400.00	140 000.00	2 749 500.00	18 200.00	- 548 900.00	-19.96%	2 161 058.55	20 346.95	41 688.40	1.95%
6220	TRAFIC REGIONAL		553 000.00	42 000.00	1 103 700.00		- 592 700.00	-53.70%	535 464.70		- 24 464.70	-4.57%
6230	TRAFIC D'AGGLOMERATION		1 759 400.00	87 000.00	1 642 800.00	15 000.00	44 600.00	2.71%	1 617 988.60	12 340.00	66 751.40	4.16%
6290	TRANSPORTS PUBLICS		10 000.00	11 000.00	3 000.00	3 200.00	- 800.00	-26.67%	7 605.25	8 006.95	- 598.30	148.94%
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE		5 182 200.00	4 698 300.00	4 586 700.00	4 136 300.00	33 500.00	0.73%	4 503 656.44	4 021 297.44	1 541.00	0.32%
71	ALIMENTATION EN EAU		1 225 500.00	1 225 500.00	1 225 500.00	1 225 500.00			1 217 994.80	1 217 994.80		
7100	APPROVISIONNEMENT EN EAU		1 140 800.00	1 225 000.00	1 141 200.00	1 225 000.00	- 400.00	-0.04%	1 130 420.46	1 217 444.80	2 824.34	-3.25%
7101	STATIONS DE REFOULEMENT/POMPAGE EAU POTABLE		84 700.00	500.00	84 300.00	500.00	400.00	0.47%	87 574.34	550.00	- 2 824.34	-3.25%
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES		1 751 700.00	1 751 700.00	1 708 700.00	1 708 700.00			1 585 088.03	1 585 088.03		
7200	CANALISATIONS ET STATIONS DE RELEVAGES DES EAUX USEES		539 700.00	1 703 400.00	452 100.00	1 659 400.00	43 600.00	9.64%	334 040.15	1 550 474.68	52 734.53	-4.34%
7201	STATION D'EPURATION DES EAUX USEES (En Reutet)		1 212 000.00	48 300.00	1 256 600.00	49 300.00	- 43 600.00	-3.47%	1 251 047.88	34 613.35	- 52 734.53	-4.34%
73	GESTION DES DECHETS		1 560 600.00	1 560 600.00	1 073 800.00	1 073 800.00			1 073 283.16	1 073 283.16		
7300	GESTION DES DECHETS		1 560 600.00	1 560 600.00	1 073 800.00	1 073 800.00			1 073 283.16	1 073 283.16		
74	AMENAGEMENTS		328 200.00	157 500.00	285 800.00	126 700.00	11 600.00	4.06%	272 262.25	110 331.45	8 769.20	5.42%
7410	CORRECTION DES COURS D'EAU		306 100.00	150 500.00	235 300.00	102 200.00	22 500.00	9.56%	228 151.70	100 613.35	28 061.65	22.00%
7450	DANGERS NATURELS		22 100.00	7 000.00	50 500.00	24 500.00	- 10 900.00	-21.58%	44 110.55	9 718.10	- 19 292.45	-56.10%
75	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE		27 700.00		28 000.00		- 300.00	-1.07%	47 250.95	31 200.00	11 649.05	72.58%
7500	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE		27 700.00		28 000.00		- 300.00	-1.07%	47 250.95	31 200.00	11 649.05	72.58%
77	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT		90 200.00	3 000.00	68 700.00	1 600.00	20 100.00	29.26%	74 907.85	3 400.00	15 692.15	21.94%
7710	CIMETIERES		51 400.00	3 000.00	48 500.00	1 600.00	1 500.00	3.09%	43 979.80	3 400.00	7 820.20	19.27%
7791	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT		400.00		400.00				378.00		22.00	5.82%
7792	TOILETTES PUBLIQUES		38 400.00		19 800.00		18 600.00	93.94%	30 550.05		7 849.95	25.70%
79	ORGANISATION DU TERRITOIRE		198 300.00		196 200.00		2 100.00	1.07%	232 869.40		- 34 569.40	-14.84%
7900	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE		151 900.00		150 600.00		1 300.00	0.86%	187 639.90		- 35 739.90	-19.05%
7901	PLANS DE DEVELOPPEMENT		46 400.00		45 600.00		800.00	1.75%	45 229.50		1 170.50	2.59%

Budget de fonctionnement 2027

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
8	ECONOMIE PUBLIQUE		395 500.00	99 100.00	357 400.00	71 900.00	10 900.00	3.05%	258 946.75	111 051.24	148 504.49	100.41%
81	AGRICULTURE		7 800.00		7 700.00		100.00	1.30%	12 977.70		- 5 177.70	-39.90%
8110	ADMINISTRATION, EXECUTION ET CONTROLES		4 600.00		4 600.00				2 200.00		2 400.00	109.09%
8120	AMELIORATIONS STRUCTURELLES		3 200.00		3 100.00		100.00	3.23%	10 777.70		- 7 577.70	-70.31%
82	SYLVICULTURE		94 800.00	2 800.00	76 100.00	3 500.00	19 400.00	25.49%	70 793.65	6 317.30	27 523.65	42.69%
8200	SYLVICULTURE		94 800.00	2 800.00	76 100.00	3 500.00	19 400.00	25.49%	70 793.65	6 317.30	27 523.65	42.69%
84	TOURISME		35 000.00	35 000.00	30 500.00	32 000.00	1 500.00	4.92%	500.00	50 957.10	50 457.10	-100.00%
8400	TOURISME		35 000.00	35 000.00	30 500.00	32 000.00	1 500.00	4.92%	500.00	50 957.10	50 457.10	-100.00%
85	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE		20 500.00	500.00	20 500.00	500.00			13 481.60		6 518.40	48.35%
8500	PROMOTION ECONOMIQUE REGIONALE		20 500.00	500.00	20 500.00	500.00			13 481.60		6 518.40	48.35%
87	COMBUSTIBLES ET ENERGIES		212 700.00	58 300.00	197 900.00	33 400.00	- 10 100.00	-5.10%	136 679.35	46 096.84	63 817.49	70.45%
8710	ELECTRICITE		62 800.00	49 300.00	44 600.00	33 400.00	2 300.00	5.16%	28 771.05	36 496.84	21 225.79	-274.74%
8790	DEVELOPPEMENT DURABLE - CITE DE L'ENERGIE		149 900.00	9 000.00	153 300.00		- 12 400.00	-8.09%	107 908.30	9 600.00	42 591.70	43.32%
89	AUTRES EXPLOITATIONS ARTISANALES		24 700.00	2 500.00	24 700.00	2 500.00			24 514.45	7 680.00	5 365.55	31.87%
8900	SITE DE LA CROIRE		24 700.00	2 500.00	24 700.00	2 500.00			24 514.45	7 680.00	5 365.55	31.87%
9	FINANCES ET IMPOTS		1 701 500.00	34 809 900.00	1 500 600.00	33 300 300.00	- 1 308 700.00	-87.21%	2 366 933.63	32 917 933.09	- 2 557 400.54	8.37%
91	IMPOTS		734 000.00	30 374 000.00	788 000.00	29 399 900.00	- 1 028 100.00	-130.47%	667 136.89	28 940 973.77	- 1 366 163.12	4.83%
9100	IMPOTS PERSONNES PHYSIQUES		704 000.00	27 517 000.00	758 000.00	26 627 000.00	- 944 000.00	-124.54%	658 079.51	26 634 621.67	- 836 457.84	3.22%
9110	IMPOTS PERSONNES MORALES		30 000.00	2 857 000.00	30 000.00	2 772 900.00	- 84 100.00	-280.33%	9 057.38	2 306 352.10	- 529 705.28	23.06%
93	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DE CHARGES			3 081 600.00		2 765 500.00	316 100.00	11.43%		2 802 735.00	- 278 865.00	9.95%
9300	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DE CHARGES			3 081 600.00		2 765 500.00	316 100.00	11.43%		2 802 735.00	- 278 865.00	9.95%
95	QUOTES PARTS, AUTRES			376 000.00		333 100.00	42 900.00	12.88%		353 439.82	- 22 560.18	6.38%
9500	PARTS DES CNES AUX REGALES ET PATENTES			376 000.00		333 100.00	42 900.00	12.88%		353 439.82	- 22 560.18	6.38%
96	ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE		967 500.00	973 300.00	712 600.00	796 800.00	78 400.00	11.00%	699 796.74	816 084.50	110 487.76	-95.01%
9610	INTERETS		907 400.00	760 400.00	653 100.00	593 200.00	87 100.00	13.34%	621 315.99	575 836.37	101 520.38	223.22%
9630	IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER		60 100.00	182 900.00	59 500.00	182 600.00	300.00	0.50%	78 480.75	180 937.45	- 20 343.30	19.86%
9690	PATRIMOINE FINANCIER NON MENTIONNE AILLEURS			30 000.00		21 000.00	9 000.00	42.86%		59 310.68	29 310.68	-49.42%
97	REDISTRIBUTIONS			5 000.00		5 000.00				4 700.00	- 300.00	6.38%
9710	REDISTRIBUTION LIEE A LA TAXE SUR LE CO2			5 000.00		5 000.00				4 700.00	- 300.00	6.38%
99	Attribution à la réserve de politique budgétaire								1 000 000.00		- 1 000 000.00	-100.00%

Budget de fonctionnement 2027

Compte	Désignation	Ch. Liées	Budget 2027		Budget 2026		Ecarts budget/budget		Comptes 2025		Ecarts budget-comptes	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	frs	%	Charges	Revenus	frs	%
0	**ADMINISTRATION GENERALE**		4 052 600.00	623 000.00	4 121 400.00	609 500.00	- 82 300.00	-2.00%	3 884 823.93	623 229.40	168 005.47	5.15%
1	**ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE**		3 554 700.00	639 800.00	3 214 300.00	573 400.00	274 000.00	8.52%	3 077 253.70	508 795.74	346 442.04	13.49%
2	**FORMATION**		10 144 600.00	779 700.00	9 876 700.00	774 600.00	262 800.00	2.66%	9 404 661.12	667 873.85	628 112.73	7.19%
3	**CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISES**		2 925 350.00	194 050.00	2 492 300.00	168 500.00	407 500.00	16.35%	2 228 132.06	166 438.00	669 605.94	32.48%
4	**SANTE**		3 320 700.00	277 400.00	2 996 500.00	273 400.00	320 200.00	10.69%	2 444 960.22	296 482.70	894 822.48	41.65%
5	**SECURITE SOCIALE**		9 843 000.00	4 085 400.00	9 502 400.00	4 117 400.00	372 600.00	3.92%	8 902 742.29	4 120 669.96	975 527.67	20.40%
6	**TRANSPORTS ET TELECOMMUNICATIONS**		7 105 200.00	1 183 200.00	7 084 100.00	1 069 300.00	- 92 800.00	-1.31%	6 037 442.79	1 047 260.38	931 817.59	18.67%
7	**PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**		5 182 200.00	4 698 300.00	4 586 700.00	4 136 300.00	33 500.00	0.73%	4 503 656.44	4 021 297.44	1 541.00	0.32%
8	**ECONOMIE PUBLIQUE**		395 500.00	99 100.00	357 400.00	71 900.00	10 900.00	3.05%	258 946.75	111 051.24	148 504.49	100.41%
9	**FINANCES ET IMPOTS**		1 701 500.00	34 809 900.00	1 500 600.00	33 300 300.00	- 1 308 700.00	-87.21%	2 366 933.63	32 917 933.09	- 2 557 400.54	8.37%
	TOTALISATION		**48 225 350.00**	**47 389 850.00**	**45 732 400.00**	**45 094 600.00**	197 700.00	0.43%	**43 109 552.93**	**44 481 031.80**	2 206 978.87	-160.92%
	Résultat			835 500.00		637 800.00	197 700.00	31.00%	1 371 478.87		- 2 206 978.87	-160.92%
.3300.	Amortissements planifiés ordinaires			4 208 400.00		3 697 500.00				3 614 120.81		
.3660.	Amortissements planifiés, subv. d'investissements aux cantons			811 600.00		965 000.00				348 378.22		
.350+.351	Attribution aux financements spéciaux			232 900.00		271 600.00				228 126.54		
.389.	Attribution à la réserve budgétaire									1 000 000.00		
.45.	Prélèvement sur financements spéciaux			- 1 019 150.00		- 522 200.00				- 372 204.58		
	Marge d'autofinancement			**3 398 250.00**		**3 774 100.00**				**6 189 899.86**		

COMMUNE DE COLLOMBEY-MURAZ



BUDGET DES INVESTISSEMENTS 2027

Budget des Investissements 2027

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	**ADMINISTRATION GENERALE**	**191 500.00**				**146 048.05**	
02	SERVICES GENERAUX	191 500.00				146 048.05	
0220	**SERVICES GENERAUX**					**50 320.70**	
0220.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					50 320.70	
0220.5060.02	Mobilier					50 320.70	
	2025: Mobilier et équipement nouvelle salle de conférence						
0290	**IMMEUBLES ADMINISTRATIFS**	**191 500.00**				**95 727.35**	
0290.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	191 500.00				95 727.35	
0290.5040.00	Réfection Maison de Commune					95 727.35	
	2025: Déplacement portes, séparations bureaux, etc.						
0290.5040.15	Mises en conformités feu	61 500.00					
	2027: changement portes (sécurité incendie) Maison de commune 25,000.00						
	2027: changement portes (sécurité incendie) Maison de la cour 9,500.00						
	2027: Mise en conformité feu Grange Villageoise 20,000.00						
	2027: Changement Porte extérieure Grange Villageise 7,000.00						
0290.5040.32	Réfection Maison de la Cour	80 000.00					
	2027: Travaux d'aménagement pour service CIL 80,000.00						
0290.5040.45	Grange Villageoise	50 000.00					
	2027: Assainissement mur (humidité) 50,000.00						

Budget des Investissements 2027

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2	**FORMATION**	**2 462 300.00**		**1 910 800.00**	**22 800.00**	**1 754 229.21**	
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE	2 462 300.00		1 910 800.00	22 800.00	1 754 229.21	
2120	**DEGRE PRIMAIRE 3H-8H**	**63 500.00**		**50 000.00**		**50 835.20**	
2120.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	63 500.00		50 000.00		50 835.20	
2120.5060.10	Parc informatique: Tableaux interactifs/Chariots info.	63 500.00		50 000.00		50 835.20	
	2027: Achat équipements informatiques (TIC) 63,500.00						
	2026: Achat équipements informatiques (TIC)						
	2025: Achat équipements informatiques (TIC)						
2130	**DEGRE SECONDAIRE 1 CO 9H-11H**	**50 000.00**		**50 000.00**		**50 599.55**	
2130.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 000.00		50 000.00		50 599.55	
2130.5060.10	Parc informatique: Tableaux interactifs/Chariots info.	50 000.00		50 000.00		50 599.55	
	2027 : Achat équipements informatiques (TIC) 50,000.00						
	2026: Achat équipements informatiques (TIC)						
	2025: Achat équipements informatiques (TIC)						

Budget des Investissements 2027

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2170	**BATIMENTS SCOLAIRES**	**2 348 800.00**		**1 810 800.00**	**22 800.00**	**1 652 794.46**	
2170.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 348 800.00		1 810 800.00		1 652 794.46	
2170.5040.15	Mises en conformités feu	50 000.00					
	2027: Mise en conformité feu Ancienne Cure 50,000.00						
2170.5040.22	Pavillons scolaires du Corbier			75 000.00			
	2026: Raccordement au CAD 75,000.00						
2170.5040.31	Collège des Perraires (école)	80 000.00					
	2027: Treillis de sécurité dans cage d'escaliers 80,000.00						
2170.5040.48	CO des Perraires			190 000.00			
	2026: Réfection cuisines du rez						
	2025: Réfection cuisines du rez reporté sur 2026						
2170.5040.49	Centre scolaire Muraz Dessous l'Eglise					54 050.00	
	2025: Installation d'un stabilisateur de tension						
2170.5040.50	Nouveau CO des Perraires	2 100 000.00		350 000.00		499 473.35	
	2027: Etudes - projet mise à l'enquête 2,100,000.00						
	2026: Etudes projet						
	2025: Concours d'architectures et études						
2170.5040.59	Rénovation piscine	68 800.00				65 472.00	
	2027: Piscine - Remplacement des charbons actifs 25,000.00						
	2027: Piscine - bassins tampon 12,000.00						
	2027: Piscine - Revamping automate 8,800.00						
	2027 : Piscine - Remplacement du média filtran 23,000.00						
2170.5040.70	Salle Polyvalente et bibliothèque des Perraires			1 145 800.00		823 470.66	
	2026:Rénovation générale (2ème partie)						
	2025: Rénovation générale (1ère partie)						
2170.5060.21	Mobilier scolaire (tables et chaises réglables)	50 000.00		50 000.00		123 731.60	
	2027: Renouvellement mobilier, pieds de chaise,etc. 50,000.00						
	2025: Renouvellement mobilier, pieds de chaise,etc.						
	2026: Renouvellement mobilier, pieds de chaise,etc.						
2170.5060.22	Distributeurs à papier, à savon, tapis, etc.					86 596.85	
	2025: Achat d'appareillage en remplac instal. louées à CWS						
	2025: par mesure de simplification, l'ensemble des achats est regroupé sous "écoles"						
2170.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES				22 800.00		
2170.6310.48	CO des Perraires				22 800.00		
	2026: Réfection cuisines rez (subv. espérée env 12%) 22,800.00						
	2025: Réfection cuisines rez reporté sur 2026						

Budget des Investissements 2027

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3	**CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISES**	**7 557 000.00**	**80 000.00**	**550 000.00**	**30 000.00**	**281 707.60**	**59 900.00**
32	CULTURE, AUTRES	70 000.00		250 000.00			
3210	**BIBLIOTHEQUE**	**70 000.00**		**200 000.00**			
3210.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	70 000.00		200 000.00			
3210.5040.32	Bibliothèque	70 000.00		200 000.00			
	2027: Aménagement intérieur Patio 70,000.00						
	2026: Réaménagement patio bibliothèque						
3291	**ANIMATIONS SOCIO-CULTURELLES**			**50 000.00**			
3291.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			50 000.00			
3291.5060.54	Equipement et matériel pour animations, jeux, etc.			50 000.00			
	2026: Achat initial (en remplac. matériel mis à disposition par Soluna) 50,000.00						
	2025: Achat initial (en remplac. matériel mis à disposition par Soluna) reporté sur 2026						

Budget des Investissements 2027

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
34	LOISIRS ET SPORTS	7 487 000.00	60 000.00	300 000.00	10 000.00	281 707.60	39 900.00
3410	**SPORTS**	**7 487 000.00**	**60 000.00**	**300 000.00**	**10 000.00**	**281 707.60**	**39 900.00**
3410.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 487 000.00		300 000.00		281 707.60	
3410.5040.00	Vestiaires et aménagements sportifs "Plavaux"	4 000 000.00		300 000.00		281 707.60	
	2027: Projet d'exécution, appel d'offres, travaux préparatoires, début travaux 4,000,000.00						
	2026: Enquête, projet d'exécution, appel d'offres, travaux préparatoires						
	2025: Terrain Perraires, remplac sources lumineuses par éclairage led bud 73'000						
	2025: AO, Etude projet, dossier d'enquête bud 300'000						
3410.5040.46	Ex-école Illarsaz	120 000.00					
	2027: Réfection toiture 120,000.00						
3410.5040.47	Lutte	85 000.00					
	2027: Participation nouveaux tapis et réparations douches et divers 85,000.00						
3410.5040.52	Particip. aux travaux aménagements d'un centre tennis/padel	1 282 000.00					
	2027: Parking+raccordements+taxes 282,000.00						
	2027: Financement, soutien du projet 1,000,000.00						
3410.54	PRETS	2 000 000.00					
3410.5460.02	Prêt Tennis Club (centre tennis/padel)	2 000 000.00					
	2027: Prêt tennis/Padel 2,000,000.00						
3410.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES						4 900.00
3410.6370.34	Participation financière de LEDforFOOT						4 900.00
3410.64	REMBOURSEMENTS DE PRÊTS		60 000.00		10 000.00		35 000.00
3410.6460.00	Remboursement Prêt Tennis Club						25 000.00
	Prêt Tennis (2009-2028) remboursé intégralement en 2025						
3410.6460.01	Remboursement Prêt Tennis Club (Padel)		10 000.00		10 000.00		10 000.00
	2027: Remboursement Prêt Padel (2023-2042) 10,000.00						
3410.6460.02	Remboursement Prêt Tennis Club (Padel)		50 000.00				
	2027: Remboursement Prêt Tennis Club (2027-2066) 50,000.00						
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**
3500.64	REMBOURSEMENTS DE PRÊTS		20 000.00		20 000.00		20 000.00
3500.6420.00	Remboursement Prêt Paroisses (rénov. église Muraz)		20 000.00		20 000.00		20 000.00
	Remboursement Prêt (2019-2029)						

Budget des Investissements 2027

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
5	**SECURITE SOCIALE**	**156 600.00**				**54 538.87**	
52	INVALIDITE	61 600.00				54 538.87	
5230	**FOYERS POUR INVALIDES**	**61 600.00**				**54 538.87**	
5230.56	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT PROPRES	61 600.00				54 538.87	
5230.5610.10	Invest. en fav. des Institutions sociales + handicap.	61 600.00				54 538.87	
	selon communication Etat Vs						
54	FAMILLE ET JEUNESSE	95 000.00					
5450	**STRUCTURES JEUNESSE**	**95 000.00**					
5450.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	95 000.00					
5450.5040.86	Structures Jeunesse Crèche-UAPE	95 000.00					
	2027: Aménagement extérieurs, optimisation, déplacements de modules de jeux						
6	**TRANSPORTS ET TELECOMMUNICATIONS**	**1 910 000.00**		**1 445 000.00**		**1 049 272.60**	**234 327.50**
61	CIRCULATION ROUTIERE	1 790 000.00		1 265 000.00		347 137.20	
6130	**ROUTES CANTONALES**	**630 000.00**		**280 000.00**		**131 313.60**	
6130.56	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT PROPRES	630 000.00		280 000.00		131 313.60	
6130.5610.00	Construction des routes classées	630 000.00		280 000.00		131 313.60	
	2027: Selon communication du service de la Mobilité 390,000.00						
	2027: Restructuration RC302 - Muraz-Sud : végétalisation et mobilier 150,000.00						
	2027: Restructuration RC302 - Muraz-Sud : participation éclairage public (25%) 40,000.00						
	2027: Restructuration RC302 - Muraz-Sud : abri bus 50,000.00						
	2026: Selon communication du Service de la Mobilité						
	2025: Selon communication du Service de la Mobilité bud 283'700						
	2025: Particip travaux pont de Chenat et Nizod RC111 Troistorrents-Champéry bud 58'500						

Budget des Investissements 2027

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
6150	**ROUTES COMMUNALES**	**960 000.00**		**985 000.00**		**215 823.60**	
6150.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	960 000.00		985 000.00		215 823.60	
6150.5010.00	Aménagement de rues et places	860 000.00		385 000.00		126 732.00	
	2027: Réaménagement du Ch. d'Esserton (report) 500,000.00						
	2027: Assainissement pont accès dépôt des Brêches 90,000.00						
	2027: Nouveau chemin MD secteur Plavaux 270,000.00						
	2026: Réaménagement du Ch. d'Esserton						
	2026: Réaménagement de la rue du Carré d'Avou						
	2025: Assainissement pont du Nant-Neuf bud 65'000						
	2025: Achat de regards avec armoiries (cde minimum) bud 70'000						
6150.5010.62	Part. à la rénovation des passages à niveaux CFF			500 000.00			
	2026: Participation aux coûts de rénovation des 4 passages 500,000.00						
	à hauteur de 50% (selon convention)						
6150.5010.65	Rénovation éclairage public	100 000.00		100 000.00		89 091.60	
	2027: Remplacement et optimisation selon Plan Lumière (suite) 100,000.00						
	2026: Remplacement et optimisation selon Plan Lumière (suite)						
	2025: Remplacement et optimisation selon Plan Lumière						
6170	**CENTRE D'ENTRETIEN**	**200 000.00**					
6170.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	200 000.00					
6170.5060.00	Equipement mécanique	200 000.00					
	2027: Véhicule utilitaire polyvalent équipé 200,000.00						
62	TRAFIC REGIONAL	120 000.00		180 000.00		702 135.40	234 327.50
6220	**TRAFIC REGIONAL**	**120 000.00**		**180 000.00**		**702 135.40**	**234 327.50**
6220.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					500 351.15	
6220.5010.07	Places d'arrêts transports publics					500 351.15	
	2025: Arrêt de bus des Neyres, la Chapelle bud 240'000						
	2025: Optimisation arrêts de bus, mise aux normes LHand bud 415'000						
6220.56	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT PROPRES	120 000.00		180 000.00		201 784.25	
6220.5640.65	Déplacement de la ligne de l'AOMC	120 000.00		180 000.00		201 784.25	
	2027: Particip. communale aux études/travaux 1.5% 120,000.00						
	2026: Particip. communale aux études/travaux 1.5%						
	2024+2025: Particip. communale aux études/travaux env. 1.5%						
6220.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES						234 327.50
6220.6310.05	Arrêts de bus						195 069.00
	2025: Coffinancement de l'Agglo pour arrêts de bus (env 35% max. 200'000.00)						
6220.6340.72	Remboursements de tiers pour travaux						39 258.50

Budget des Investissements 2027

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
7	**PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**	**8 029 431.30**	**1 703 400.00**	**1 140 000.00**	**395 000.00**	**1 154 681.35**	**1 011 611.15**
71	ALIMENTATION EN EAU	465 000.00	200 000.00	230 000.00	175 000.00	155 662.95	236 471.40
7100	**APPROVISIONNEMENT EN EAU**	**465 000.00**	**200 000.00**	**230 000.00**	**175 000.00**	**155 662.95**	**236 471.40**
7100.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	465 000.00		230 000.00		155 662.95	
7100.5030.00	Canalisations réseau sources	465 000.00		230 000.00		155 662.95	
	2027: Illarsaz, Vieux-Pont Est 50,000.00						
	2027: Collombey-Le-Grand Epinette + Pré Léderey 315,000.00						
	2027: Rue du Lemont à Muraz + Route des Brêches, traversée RC 100,000.00						
	2026: Ch. de la Millière						
	2026: Carré d'Avou, Condémines (report partiel)						
	2026: Ch. de la Millière						
	2025: Carré d'Avou, Condémines bud 120'000						
	2025: En Reutet (suite) secteur B bud 30'000						
	2025: Route du Montagnier (secteur Corbier) bud 190'000						
7100.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES		200 000.00		175 000.00		236 471.40
7100.6370.00	Taxes de raccordement		200 000.00		175 000.00		236 471.40
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES	1 010 000.00	220 000.00	880 000.00	220 000.00	626 638.25	614 189.70
7200	**CANALISATIONS ET STATIONS DE RELEVAGES DES EAUX USEES**	**1 010 000.00**	**220 000.00**	**880 000.00**	**220 000.00**	**626 638.25**	**614 189.70**
7200.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 010 000.00		880 000.00		626 638.25	
7200.5030.00	Canalisations	1 010 000.00		880 000.00		626 638.25	
	2027: Collombey-le-Grand, Epinette+Pré Léderey 170,000.00						
	2027: Lemont + Plavaux, rétention EC 590,000.00						
	2027: Reutet, canalisation EC + rétention + rejet au canal (report partiel) 250,000.00						
	2026: Ch. des Rottes, ouvrage de rétention						
	2026: En Reutet: suite séparatif, rétention, rejet canal (report partiel)						
	2026: Centre de Muraz, Rue du Chablais, Carré d'Avou, Condémines (report partiel)						
	2025: Centre de Muraz, Rue du Chablais, Carré d'Avou, Condémines bud 330'000						
	2025: En Reutet: suite séparatif, rétention, rejet canal bud 180'000						
7200.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES		220 000.00		220 000.00		614 189.70
7200.6310.71	Subv. cant. Plan général d'évacuation des eaux PGEE						- 3 687.95
7200.6310.72	Subv. canton. travaux de raccordements au réseau EU						60 205.45
7200.6340.72	Remboursements de tiers pour travaux						265 050.10
	2025: Vassereule, modif réseau EU+STAP+ refoulement (Chantier TPC)						
7200.6370.00	Taxes de raccordement		220 000.00		220 000.00		292 622.10

Budget des Investissements 2027

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
73	GESTION DES DECHETS	4 904 431.30					
7300	**GESTION DES DECHETS**	**4 904 431.30**					
7300.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 904 431.30					
7300.5000.10	Terrain (transfert du PF au PA)	1 004 431.30					
	2027: Tranfert Parc 2088 du PF au PA						
7300.5030.00	Déchèterie	3 900 000.00					
	2027: Construction nouvelle déchetterie 3,900,000.00						
74	AMENAGEMENTS	240 000.00	170 400.00	30 000.00		165 500.65	51 924.80
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			30 000.00			
7450	**DANGERS NATURELS**	**240 000.00**	**170 400.00**			**165 500.65**	**51 924.80**
7450.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	240 000.00				165 500.65	
7450.5030.74	Travaux de sécurisations (parois, routes, etc.)	240 000.00				165 500.65	
	2027: Sécurisation chutes de pierres - secteur Barme et Vervoz 240,000.00						
	2025: Sécurisations paroi de la Barme						
7450.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACQUISES		170 400.00				51 924.80
7450.6310.74	Subv cantonales mesures de défense		170 400.00				
	2027: Subvention cantonales environ 71% 170,400.00						
7450.6320.75	Participation travaux Bourgeoisie						51 924.80
75	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE	1 360 000.00	1 113 000.00				- 0.25
7500	**PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE**	**1 360 000.00**	**1 113 000.00**				**- 0.25**
7500.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 360 000.00					
7500.5020.75	Aménagements divers	1 360 000.00					
	2027: Renaturation du canal des Glariers 1,360,000.00						
7500.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACQUISES		1 113 000.00				- 0.25
7500.6300.75	Subv. fédérales mesures paysagères						- 4 001.50
7500.6310.75	Subv. cantonales mesures paysagères		1 088 000.00				4 001.25
	2027: Renaturation du canal des Glariers - subvention Etat VS 1,088,000.00						
7500.6350.00	Subv. entreprises privées		25 000.00				
	2027: Renaturation du canal des Glariers - subvention Romande Energie 25,000.00						

Budget des Investissements 2027

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
77	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT	50 000.00					
7710	**CIMETIERES**	**50 000.00**					
7710.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 000.00					
7710.5030.77	Equipements des cimetières, columbariums, éclairage, etc.	50 000.00					
	2027: Nouveau colombarium 50,000.00						
79	ORGANISATION DU TERRITOIRE					206 879.50	109 025.50
7900	**AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**					**206 879.50**	**109 025.50**
7900.52	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					206 879.50	
7900.5290.00	Règlement communal des constructions et de zone					21 350.55	
	2025: Révision PAZ + RCCZ - études particulières						
7900.5290.70	Plans directeurs divers					185 528.95	
	2025: MasterPlan zone d'activités Charbonnière-Enclos (étapes 1+2)						
7900.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES						109 025.50
7900.6310.70	Subv. cantonale site Charbonnière/Enclos						109 025.50
	2025: MasterPlan zone d'activités Charbonnière-Enclos						
8	**ECONOMIE PUBLIQUE**			**125 000.00**	**28 000.00**		
87	COMBUSTIBLES ET ENERGIES			125 000.00	28 000.00		
8710	**ELECTRICITE**			**125 000.00**	**28 000.00**		
8710.50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			125 000.00			
8710.5040.87	Installations panneaux photovoltaïques			125 000.00			
	2026: Installation sur Salle polyvalente des Perraires 125,000.00						
8710.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACQUISES				28 000.00		
8710.6310.86	Installations panneaux photovoltaïques				28 000.00		
	2026: Installations sur la Salle Polyvalente (estim.) 28,000.00						

Budget des Investissements 2027

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	**ADMINISTRATION GENERALE**	**191 500.00**				**146 048.05**	
02	SERVICES GENERAUX	191 500.00				146 048.05	
0220	SERVICES GENERAUX					50 320.70	
0290	IMMEUBLES ADMINISTRATIFS	191 500.00				95 727.35	
2	**FORMATION**	**2 462 300.00**		**1 910 800.00**	**22 800.00**	**1 754 229.21**	
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE	2 462 300.00		1 910 800.00	22 800.00	1 754 229.21	
2120	DEGRE PRIMAIRE 3H-8H	63 500.00		50 000.00		50 835.20	
2130	DEGRE SECONDAIRE 1 CO 9H-11H	50 000.00		50 000.00		50 599.55	
2170	BATIMENTS SCOLAIRES	2 348 800.00		1 810 800.00	22 800.00	1 652 794.46	
3	**CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISES**	**7 557 000.00**	**80 000.00**	**550 000.00**	**30 000.00**	**281 707.60**	**59 900.00**
32	CULTURE, AUTRES	70 000.00		250 000.00			
3210	BIBLIOTHEQUE	70 000.00		200 000.00			
3291	ANIMATIONS SOCIO-CULTURELLES			50 000.00			
34	LOISIRS ET SPORTS	7 487 000.00	60 000.00	300 000.00	10 000.00	281 707.60	39 900.00
3410	SPORTS	7 487 000.00	60 000.00	300 000.00	10 000.00	281 707.60	39 900.00
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
5	**SECURITE SOCIALE**	**156 600.00**				**54 538.87**	
52	INVALIDITE	61 600.00				54 538.87	
5230	FOYERS POUR INVALIDES	61 600.00				54 538.87	
54	FAMILLE ET JEUNESSE	95 000.00					
5450	STRUCTURES JEUNESSE	95 000.00					
6	**TRANSPORTS ET TELECOMMUNICATIONS**	**1 910 000.00**		**1 445 000.00**		**1 049 272.60**	**234 327.50**
61	CIRCULATION ROUTIERE	1 790 000.00		1 265 000.00		347 137.20	
6130	ROUTES CANTONALES	630 000.00		280 000.00		131 313.60	
6150	ROUTES COMMUNALES	960 000.00		985 000.00		215 823.60	
6170	CENTRE D'ENTRETIEN	200 000.00					
62	TRAFIC REGIONAL	120 000.00		180 000.00		702 135.40	234 327.50
6220	TRAFIC REGIONAL	120 000.00		180 000.00		702 135.40	234 327.50
7	**PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**	**8 029 431.30**	**1 703 400.00**	**1 140 000.00**	**395 000.00**	**1 154 681.35**	**1 011 611.15**
71	ALIMENTATION EN EAU	465 000.00	200 000.00	230 000.00	175 000.00	155 662.95	236 471.40
7100	APPROVISIONNEMENT EN EAU	465 000.00	200 000.00	230 000.00	175 000.00	155 662.95	236 471.40
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES	1 010 000.00	220 000.00	880 000.00	220 000.00	626 638.25	614 189.70
7200	CANALISATIONS ET STATIONS DE RELEVAGES DES EAUX USEES	1 010 000.00	220 000.00	880 000.00	220 000.00	626 638.25	614 189.70
73	GESTION DES DECHETS	4 904 431.30					
7300	GESTION DES DECHETS	4 904 431.30					
74	AMENAGEMENTS	240 000.00	170 400.00	30 000.00		165 500.65	51 924.80
7410	CORRECTION DES COURS D'EAU			30 000.00			
7450	DANGERS NATURELS	240 000.00	170 400.00			165 500.65	51 924.80
75	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE	1 360 000.00	1 113 000.00				- 0.25
7500	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE	1 360 000.00	1 113 000.00				- 0.25
77	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT	50 000.00					
7710	CIMETIERES	50 000.00					

Budget des Investissements 2027

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
79	ORGANISATION DU TERRITOIRE					206 879.50	109 025.50
7900	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE					206 879.50	109 025.50
8	**ECONOMIE PUBLIQUE**			**125 000.00**	**28 000.00**		
87	COMBUSTIBLES ET ENERGIES			125 000.00	28 000.00		
8710	ELECTRICITE			125 000.00	28 000.00		

Budget des Investissements 2027

Compte	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	**ADMINISTRATION GENERALE**	**191 500.00**				**146 048.05**	
2	**FORMATION**	**2 462 300.00**		**1 910 800.00**	**22 800.00**	**1 754 229.21**	
3	**CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISES**	**7 557 000.00**	**80 000.00**	**550 000.00**	**30 000.00**	**281 707.60**	**59 900.00**
5	**SECURITE SOCIALE**	**156 600.00**				**54 538.87**	
6	**TRANSPORTS ET TELECOMMUNICATIONS**	**1 910 000.00**		**1 445 000.00**		**1 049 272.60**	**234 327.50**
7	**PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**	**8 029 431.30**	**1 703 400.00**	**1 140 000.00**	**395 000.00**	**1 154 681.35**	**1 011 611.15**
8	**ECONOMIE PUBLIQUE**			**125 000.00**	**28 000.00**		
	TOTALISATION	**20 306 831.30**	**1 783 400.00**	**5 170 800.00**	**475 800.00**	**4 440 477.68**	**1 305 838.65**
	Investissement nets		**18 523 431.30**		**4 695 000.00**		**3 134 639.03**
	+Taxes de raccordement eau potable	200 000.00		175 000.00		236 471.40	
	+Taxes de raccordement eau usées	220 000.00		220 000.00		292 622.10	
	+Participation de tiers					304 308.60	
	+Subventions	1 283 400.00		50 800.00		417 436.55	
	+Remboursement de prêts	80 000.00		30 000.00		55 000.00	
	Investissement bruts	**20 306 831.30**		**5 170 800.00**		**4 440 477.68**	
	Financement des investissement						
	Investissements nets du budget	18 523 431.30					
	-Mouvement non financier, reclassement terrain du PF vers PA	1 004 431.30					
	Besoin en financement	17 519 000.00					
	-Marge d'autofinancement de l'exercice	3 398 250.00					
	+Subvention touchées à la fin du chantier, avance des fonds par la commune	1 113 000.00					
	Sous total	15 233 750.00					
	Emprunts à contracter	15 100 000.00					
	Financement par les liquidités disponibles	133 750.00					

COMMUNE DE COLLOMBEY-MURAZ



PLAN FINANCIER QUADRIENNAL
2027 - 2030

Message introductif

Plan financier

Evolution des comptes indicateurs de l'Etat du Valais

Planification des investissements

Message concernant la planification financière de 2027-2030

Bases légales :
La planification financière pour les 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, par sa Section des finances communales, met à disposition des communes l'outil nécessaire à une présentation uniforme de leur planification financière.

Le plan financier informe notamment sur :

1. l'évolution des charges et des revenus du compte de résultats ;
2. les dépenses et les recettes des investissements prévus, leurs effets sur l'équilibre budgétaire et les charges induites, y compris les amortissements, ainsi que leur mode de financement ;
3. l'évolution prévisible du capital propre et de l'endettement.

La planification financière est approuvée par le Conseil municipal, puis portée à la connaissance du Conseil général.

Préambule :
La planification financière est établie sur la base des informations disponibles au moment de son élaboration et des hypothèses retenues quant à leur évolution au cours de la période considérée. Elle repose nécessairement sur des estimations, notamment en matière de recettes, de charges, d'investissements et de conditions de financement.

Les résultats effectifs pourront dès lors différer des projections présentées, en fonction notamment de l'évolution du contexte économique, des décisions des autorités compétentes et de tout autre élément nouveau susceptible d'influencer les finances communales.

La planification financière constitue ainsi un outil prospectif appelé à être régulièrement actualisé. Les projections qui y figurent ne préjugent pas des décisions relevant des autorités compétentes et pourront être adaptées en fonction de l'évolution des besoins, des priorités et de la situation financière de la Commune.

Investissements 2027-2030
Le Conseil municipal a intégré à la planification financière les principaux investissements envisagés pour la période 2027-2030. Leur réalisation et leur calendrier dépendront notamment de l'avancement des projets, des priorités définies et des décisions relevant des autorités compétentes. Plusieurs crédits d'engagement ont d'ores et déjà été approuvés, notamment dans les domaines des infrastructures scolaires et sportives.

Compte tenu de l'ampleur du programme d'investissements et de la capacité d'autofinancement de la Commune, sa réalisation nécessitera un recours accru à l'emprunt.

Les principaux projets retenus dans cette planification, pour des montants supérieurs à Fr. 1 million, sont les suivants :

- Extension du CO et construction de la salle triple : Fr. 36'485'000 ;
- Réalisation d'une nouvelle zone sportive aux Plavaux : Fr. 11'827'850 ;
- Nouvelle infrastructure de tennis/padel : Fr. 3'282'000 ;
- Construction d'une nouvelle déchèterie : Fr. 3'900'000 ;
- Renaturation du canal des Glaries : Fr. 1'360'000, avec des subventions cantonales et privées prévues à hauteur de Fr. 1'113'000 ;
- Rénovation du réseau d'eaux usées et des conduites : Fr. 1'010'000 ;
- Nouveaux locaux aux Brêches pour les Travaux publics et le Service technique : Fr. 9'200'000 ;
- Réaménagement de l'axe de mobilité douce entre les Perraires et la Charmette : Fr. 2'400'000.

Comptes de fonctionnement
Pour l'établissement de la planification financière 2027-2030, le Conseil municipal a retenu les hypothèses d'évolution suivantes, selon les différentes natures comptables.

Charges

Charges de personnel (natures 30)
Les projections reposent sur une hypothèse de stabilité des effectifs communaux au cours des prochaines années. Un taux de progression annuel de 1,5 % a été retenu pour cette rubrique.

Charges de biens et services (natures 31)
Une progression annuelle de 1 % a été retenue pour cette rubrique.

Charges d'amortissement (natures 33)
Un taux moyen de 8 %, calculé sur la base des exercices 2023 à 2025, est appliqué pour la période considérée.

Charges financières (natures 34)
Les charges d'intérêts ont été estimées sur la base des conditions applicables aux emprunts existants. Pour les nouveaux emprunts, un taux de 2,5 % a été retenu, en considérant des financements à moyen et long terme. Cette hypothèse tient compte de l'important programme d'investissements et de la nécessité de répartir les échéances des emprunts dans le temps.

Attributions aux financements spéciaux (natures 35)
Les montants ont été estimés sur la base de l'évolution projetée des charges et des revenus des services autofinancés.

Charges de transfert (natures 36)
Sur la base de l'évolution constatée ces dernières années, notamment dans les domaines de la santé, de l'action sociale et de la participation communale aux charges du personnel enseignant, une progression annuelle de 3 % a été retenue pour cette rubrique, contre 1 % dans la planification financière précédente.

Revenus

Revenus fiscaux (natures 40)
Le taux de progression annuel de cette rubrique est maintenu à 3 %, conformément à l'hypothèse retenue dans la planification financière précédente. Cette projection intègre également les conséquences attendues de la suppression de la valeur locative, dont l'entrée en vigueur est prévue au 1er janvier 2029. Une diminution des recettes fiscales de Fr. 760'000, selon l'estimation communiquée par le Canton, a ainsi été prise en compte dès 2029.

Patentes et concessions (natures 41)
Une progression annuelle de 0,25 % a été retenue pour cette rubrique.

Taxes (natures 42)
La révision du règlement sur la gestion des eaux usées, comprenant une adaptation de la tarification, devrait être soumise au Conseil général dans le courant de l'année 2027. Une entrée en vigueur des nouveaux tarifs est envisagée au 1er janvier 2028. La planification financière intègre ainsi une augmentation des recettes de Fr. 800'000 dès 2028, afin de permettre le retour à l'autofinancement du service et la résorption de son déficit accumulé d'ici à fin 2032.

Les tarifs relatifs à la gestion des déchets devront également être adaptés pour tenir compte notamment de l'augmentation des coûts d'élimination communiqués par SATOM SA. Par ailleurs, la réalisation de la nouvelle déchèterie, sous réserve de l'approbation du crédit d'engagement par le Conseil général, entraînerait des charges supplémentaires. Dans cette perspective, une augmentation des recettes de l'ordre de Fr. 700'000 a été intégrée à la planification financière dès 2029.

Revenus financiers (natures 44)
Une progression annuelle de 1 % a été retenue pour cette rubrique.

Prélèvements sur les financements spéciaux (natures 45)
Les montants ont été estimés sur la base de l'évolution projetée des charges et des revenus des services autofinancés.

Revenus de transfert (natures 46)
Une progression annuelle de 1 % a été retenue pour cette rubrique.

Evolution de la marge d'autofinancement, des capitaux de tiers et de la fortune
Marge d'autofinancement
La marge d'autofinancement devrait progresser sensiblement dès 2028, principalement sous l'effet de l'adaptation envisagée des tarifs du service des eaux usées. En 2029, l'augmentation projetée des recettes liées à la gestion des déchets devrait contribuer à compenser la diminution des recettes fiscales attendue à la suite de la suppression de la valeur locative, conduisant à une stabilisation de la marge d'autofinancement.

Capitaux tiers
Compte tenu du volume des investissements envisagés et des besoins de financement qui en découlent, les capitaux de tiers, qui comprennent notamment les emprunts, pourraient atteindre Fr. 104,23 millions à fin 2030.

Capitaux propres
Les excédents de charges projetés sur la période entraîneraient une diminution progressive de la fortune communale, qui pourrait s'établir à environ Fr. 28,05 millions à fin 2030.

Plan financier

Résultat	Compte	Budget		Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Prévisions compte de résultats						
Total des charges financières	37 918 927	40 798 300	42 972 450	43 589 800	44 816 800	46 155 800
Total des revenus financiers	44 108 827	44 572 400	46 370 700	48 234 000	49 277 000	50 394 000
Marge d'autofinancement	**6 189 900**	**3 774 100**	**3 398 250**	**4 644 200**	**4 460 200**	**4 238 200**
Amortissements planifiés	3 962 499	4 662 500	5 020 000	6 224 000	7 651 000	8 820 000
Attributions aux fonds et financements spéciaux	228 127	271 600	232 900	482 200	739 000	860 900
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	228 127	271 600	232 900	482 200	739 000	860 900
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	372 205	522 200	1 019 150	532 700	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	372 205	522 200	1 019 150	532 700	-	-
Réévaluations des prêts du PA	-	-	-	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	-	-	-	-	-	-
Attributions au capital propre	1 000 000	-	-	-	-	-
Réévaluations PA	-	-	-	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	-	-	-	-	-	-
Excédent revenus (+) charges (-)	**1 371 479**	**-637 800**	**-835 500**	**-1 529 300**	**-3 929 800**	**-5 442 700**
Prévision du compte des investissements						
Total des dépenses	4 440 478	5 170 800	20 306 831	14 111 300	23 327 800	21 497 800
Total des recettes	1 305 839	475 800	1 783 400	507 000	395 000	395 000
Investissements nets	**3 134 639**	**4 695 000**	**18 523 431**	**13 604 300**	**22 932 800**	**21 102 800**
Financement des investissements						
Report des investissements nets	3 134 639	4 695 000	18 523 431	13 604 300	22 932 800	21 102 800
Marge d'autofinancement	6 189 900	3 774 100	3 398 250	4 644 200	4 460 200	4 238 200
Excédent (+) découvert (-) de financement	**3 055 261**	**-920 900**	**-15 125 181**	**-8 960 100**	**-18 472 600**	**-16 864 600**
Modification de la fortune/découvert						
Excédent revenus (+) charges (-)	1 371 479	-637 800	-835 500	-1 529 300	-3 929 800	-5 442 700
Excédent /Découvert du bilan	**40 429 882**	**39 792 082**	**38 956 582**	**37 427 282**	**33 497 482**	**28 054 782**
Modification des engagements						
Variation capitaux de tiers	-3 055 261	920 900	15 125 181	8 960 100	18 472 600	16 864 600
Capitaux de tiers	**43 886 983**	**44 807 883**	**59 933 064**	**68 893 164**	**87 365 764**	**104 230 364**

Evolution indicateurs	Comptes	Budget	Budget	Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1. Taux d'endettement net (I1)	12.84%	15.79%	65.42%	92.35%	150.96%	198.97%
	bon	bon	bon	bon	mauvais	mauvais
2. Degré d'autofinancement (I2)	197.47%	80.39%	18.35%	34.14%	19.45%	20.08%
	haute conjoncture	cas normal	récession	récession	récession	récession
3. Part des charges d'intérêts (I3)	0.17%	0.12%	0.58%	1.03%	1.67%	2.45%
	bon	bon	bon	bon	bon	bon
4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	85.13%	86.66%	115.77%	131.57%	169.29%	200.33%
	bon	bon	moyen	moyen	mauvais	critique
5. Proportion des investissements (I5)	10.89%	11.73%	33.13%	25.33%	35.28%	32.76%
	eff. d'inv. moyen	eff. d'inv. moyen	eff. d'inv. très élevé	eff. d'inv. élevé	eff. d'inv. très élevé	eff. d'inv. très élevé
6. Part du service de la dette (I6)	9.41%	10.92%	11.63%	14.34%	17.86%	20.69%
	charge acceptable	charge acceptable	charge acceptable	charge acceptable	charge forte	charge forte
7. Dette nette 1 par habitant (I7)	367	453	1916	2759	4492	6041
	endettement faible	endettement faible	endettement moyen	endettement important	endettement important	endettement très important
8. Taux d'autofinancement (I8)	14.43%	8.73%	7.48%	9.93%	9.44%	8.76%
	moyen	mauvais	mauvais	mauvais	mauvais	mauvais

Commune de Collombey-Muraz

Planification des investissements 2027 à 2030

Fonction	Libellé	Comptes 2025	Budget 2026	Budget 2027	Planif 2028	Planif 2029	Planif 2030
0	ADMINISTRATION GENERALE						
0220	Administration générale	50 321	-	-	300 000	-	-
0290	Immeubles administratifs	95 727	-	191 500	-	-	-
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	-	-				
2	FORMATION						
2120	Matériel/Informatique scolaire 1h-8h	50 835	50 000	63 500	53 500	50 000	50 000
2130	Matériel/Informatique scolaire 9h-11h	50 600	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
2170	Bâtiments scolaires	1 442 466	1 738 000	2 298 800	3 000 000	12 300 000	12 300 000
2170	Véhicule/Mobilier/Equipement scolaire	210 328	50 000	50 000	120 000	50 000	50 000
3	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISES						
3210	Bibliothèque	-	200 000	70 000	-	-	-
3220	Culture	-	-	-	-	-	-
3291	Matériel/Equipement pour animations (report)	-	50 000	-	-	-	-
3410	Sports	276 808	300 000	5 487 000	7 000 000	930 000	-
3410	Sports prêt			2 000 000			
3410	Sports (rbt de prêt)	-35 000	-10 000	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
3420	Places de jeux et de skate	-	-	-	-	-	-
3421	Locaux pour loisirs	-					
3500	Eglise catholique (rbt de prêt)	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	
4	SANTE	-	-	-	-	-	-
5	SECURITE SOCIALE						
5230	Foyers pour invalides	54 539	-	61 600	50 000	50 000	50 000
5450	Structure jeunesse	-	-	95 000	-	-	-
6	TRANSPORTS ET TELECOMMUNICATIONS						
6130	Routes cantonales	131 314	280 000	630 000	480 000	850 000	300 000
6150	Routes communales	215 824	985 000	960 000	1 000 000	1 900 000	2 200 000
6170	Centre d'entretien	-	-	200 000	500 000	5 000 000	4 000 000
6220	Trafic régional	467 808	180 000	120 000	50 000	50 000	500 000
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE						
7100	Gestion de l'eau potable	-80 808	55 000	265 000	175 000	825 000	425 000
7200	Gestion des eaux usées	12 449	660 000	790 000	580 000	580 000	580 000
7300	Gestion des déchets	-	-	4 904 431	-	-	-
7410	Cours d'eau	-	30 000	-	97 800	97 800	97 800
7450	Dangers naturels	113 576		69 600	48 000	-	-
7500	Protection des espèces et du paysage			247 000	-	-	-
7710	Cimetières	-	-	50 000	50 000	-	-
7900	Aménagement du territoire	97 854		-	50 000	-	500 000
8	ECONOMIE PUBLIQUE						
8710	Electricité (installations photovoltaïques)		97 000	-	-	200 000	-
9	FINANCES ET IMPOTS						
	Total des investissements nets	**3 134 639**	**4 695 000**	**18 523 431**	**13 524 300**	**22 852 800**	**21 042 800**