



**Comptes**

**20**

**25**

---

[www.monthey.ch](http://www.monthey.ch)

# **APPROBATION CM - CG**

## T A B L E D E S M A T I E R E S

Message du Conseil municipal au Conseil général	6-14
Résultats	16-23
- Aperçu du compte de résultats et investissements	16
- Tableau de flux de trésorerie	17
- Compte de résultats selon les tâches	18
- Compte de résultats selon les natures	19
- Compte des investissements selon les tâches	20
- Compte des investissements selon les natures	21
- Tableau des crédits d'engagement	22
- Tableau des crédits supplémentaires	23
Compte de fonctionnement	25-76
- Administration générale	25
- Ordre et sécurité publics, défense	31
- Formation	37
- Culture, sports et loisirs, église	44
- Santé	53
- Prévoyance sociale	55
- Trafic et télécommunications	60
- Environnement	64
- Economie publique	70
- Finances et impôts	74
Compte des investissements	78-91
- Administration générale	78
- Ordre et sécurité publics, défense	79
- Formation	80
- Culture, sports et loisirs, église	81
- Santé	83
- Prévoyance sociale	84
- Trafic et télécommunications	85
- Environnement	87
- Economie publique	89
- Finances et impôts	91
Commentaires	93-114
- Remarques liminaires	93
- Administration générale	94
- Ordre et sécurité publics, défense	97

- Formation	99
- Culture, sports et loisirs, église	102
- Santé	104
- Prévoyance sociale	105
- Trafic et télécommunications	107
- Environnement	109
- Economie publique	110
- Finances et impôts	112
Bilan	116
Rapport de la fiduciaire	119
L'annexe aux comptes	122-131
- Principes pour la présentation	122
- Etat du capital propre	127
- Tableau des provisions	128
- Tableau des participations	129
- Tableau des garanties	130
- Tableau des immobilisations	131

Message  
du Conseil municipal  
au Conseil général



## **MESSAGE DU CONSEIL MUNICIPAL AU CONSEIL GENERAL**

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

Nous avons l'honneur de soumettre à votre approbation les comptes de l'exercice 2025, tels qu'arrêtés par le Conseil municipal en séance du 11 mai 2026.

### **1. PREAMBULE**

Le message du Conseil municipal met en évidence l'évolution générale des finances communales, et explicite des éléments d'appréciation globaux des comptes.

La présentation et le contenu des comptes doivent correspondre aux exigences définies dans la loi cantonale sur les communes, ainsi que dans l'Ordonnance sur la gestion financière des communes.

### **2. APERCU GENERAL**

Les comptes 2025 présentent un excédent de revenus de Fr. 80'108.23. Ce résultat est supérieur au budget, qui prévoyait une perte de 4.6 millions de francs.

Aperçu du compte de résultats		Compte 2024	Budget 2025	Compte 2025
<b>Résultat avant amortissements comptables</b>				
Charges financières	- CHF	90'786'249.86	92'659'600.00	92'985'594.69
Revenus financiers	+ CHF	99'708'684.79	99'475'600.00	103'421'618.32
<b>Marge d'autofinancement (négative)</b>	= CHF	-	-	-
<b>Marge d'autofinancement</b>	= CHF	<b>8'922'434.93</b>	<b>6'816'000.00</b>	<b>10'436'023.63</b>
<b>Résultat après amortissements comptables</b>				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	8'922'434.93	6'816'000.00	10'436'023.63
Amortissements planifiés	- CHF	12'676'633.00	14'017'000.00	14'294'141.20
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	481'247.29	237'800.00	864'350.30
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	4'245'352.30	2'840'900.00	2'576.10
Réévaluations des prêts du PA	- CHF	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	- CHF	-	-	-
Attributions au capital propre	- CHF	-	-	-
Réévaluations PA	+ CHF	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+ CHF	-	-	4'800'000.00
<b>Excédent de charges</b>	= CHF	-	<b>4'597'900.00</b>	-
<b>Excédent de revenus</b>	= CHF	<b>9'906.94</b>	-	<b>80'108.23</b>

Par rapport au budget, la hausse des revenus fiscaux des personnes physiques, ainsi que le prélèvement de 4.8 millions de francs de la réserve de politique budgétaire, sont les variations les plus significatives qui découlent de ces comptes. La dissolution du Fond des parkings sur l'exercice 2024 pour un montant Fr. 2'299'600.--, alors qu'il était initialement prévu au budget 2025, génère également une différence dans les natures 45, soit les prélèvements sur les fonds et financements spéciaux.

Avant la prise en compte des amortissements du patrimoine administratif, le compte de fonctionnement présente une marge d'autofinancement de 10.4 millions de francs, alors qu'elle était budgétisée à 6.8 millions de francs. Concernant les Services autofinancés, ceux-ci aboutissent à un résultat bénéficiaire de Fr. 410'000.--.

### 3. COMPTE DE RESULTATS ECHELONNE

L'objectif du compte de résultats est de présenter le résultat annuel de la collectivité publique selon le principe de l'image fidèle. Le résultat total de ce compte modifie l'excédent ou le découvert au bilan. Les soldes intermédiaires offerts par la présentation échelonnée du résultat sont utiles pour l'analyse de détail. Des charges ou des revenus extraordinaires sont, en principe, des éléments qui ne relèvent pas de l'activité d'exploitation liée à la fourniture de prestations.

Compte de résultats échelonné		Compte 2024	Budget 2025	Compte 2025
<b>Charges d'exploitation</b>				
30 Charges de personnel	CHF	32'501'427.61	35'994'100.00	33'433'065.66
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	21'442'186.32	21'276'300.00	22'435'332.74
33 Amortissements du patrimoine administratif	CHF	12'037'216.54	13'267'200.00	13'612'415.25
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	481'247.29	237'800.00	864'350.30
36 Charges de transferts	CHF	30'488'655.62	28'618'700.00	30'850'749.05
37 Subventions redistribuées	CHF	-	10'000.00	-
<b>Total des charges d'exploitation</b>	CHF	<b>96'950'733.38</b>	<b>99'404'100.00</b>	<b>101'195'913.00</b>
<b>Revenus d'exploitation</b>				
40 Revenus fiscaux	CHF	64'743'355.22	62'650'000.00	65'587'782.45
41 Patentes et concessions	CHF	1'192'508.75	1'181'000.00	1'121'357.17
42 Taxes	CHF	17'178'058.22	18'053'200.00	18'803'102.11
43 Revenus divers	CHF	-	-	-
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	4'245'352.30	2'840'900.00	2'576.10
46 Revenus de transferts	CHF	8'095'556.65	8'582'000.00	9'073'390.69
47 Subventions à redistribuer	CHF	-	10'000.00	-
<b>Total des revenus d'exploitation</b>	CHF	<b>95'454'831.14</b>	<b>93'317'100.00</b>	<b>94'588'208.52</b>
<b>R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation</b>		<b>-1'495'902.24</b>	<b>-6'087'000.00</b>	<b>-6'607'704.48</b>
34 Charges financières	CHF	2'314'628.42	2'274'200.00	2'396'473.32
44 Revenus financiers	CHF	3'820'437.60	3'763'300.00	4'284'286.03
<b>R2 Résultat provenant de l'activité de financement</b>	CHF	<b>1'505'809.18</b>	<b>1'489'100.00</b>	<b>1'887'812.71</b>
<b>O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)</b>		<b>9'906.94</b>	<b>-4'597'900.00</b>	<b>-4'719'891.77</b>
38 Charges extraordinaires	CHF	-	-	-
48 Revenus extraordinaires	CHF	-	-	4'800'000.00
<b>E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire</b>	CHF	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4'800'000.00</b>
<b>Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)</b>	CHF	<b>9'906.94</b>	<b>-4'597'900.00</b>	<b>80'108.23</b>

## Résultats de la Commune

Après des attributions aux fonds et financements spéciaux, le résultat 2025 provenant de l'activité d'exploitation (R1) de la Commune présente un excédent de charges de 6.6 millions de francs contre un excédent de charges de 6.1 millions de francs au budget 2025. Quant au résultat de l'activité de financement (R2), il est supérieur aux prévisions, grâce à des revenus supplémentaires provenant des locations de bâtiments et du produit des intérêts plus élevés.

Le prélèvement à la réserve de politique budgétaire de 4.8 millions de francs permet finalement d'avoir un résultat total bénéficiaire (O1 + E1) de Fr. 80'108.23. Ce résultat est attribué à l'excédent au bilan figurant dans le capital propre.

## Résultats des Services autofinancés

Les Services autofinancés, classés au bilan sous la rubrique du capital propre, présentent la situation financière suivante, à savoir :

Services autofinancés		Situation au 01.01.2025	Résultat 2025	Situation au 31.12.2025
Egouts	CHF	747'185.16	273'120.90	1'020'306.06
Traitements des déchets	CHF	-23'769.73	113'519.00	89'749.27
Eaux	CHF	2'499'754.79	23'710.40	2'523'465.19
<b>Total</b>		<b>3'223'170.22</b>	<b>410'350.30</b>	<b>3'633'520.52</b>

Pour le Service des Egouts, un déficit de Fr. 302'600.-- avait été budgétisé, mais c'est finalement un bénéfice de Fr. 273'000.-- qui a été réalisé. Cet écart s'explique principalement par une baisse des charges de la STEP à hauteur de Fr. 316'000.-- et des taxes d'épuration supplémentaires de Fr. 238'000.--, liées à l'adaptation des tarifs.

Conformément aux dispositions légales de l'Ordonnance sur la gestion financière des communes, les recettes supplémentaires, découlant de l'adaptation de la taxe de base pour l'élimination des déchets au 1<sup>er</sup> janvier 2022, permettent d'amortir le découvert de ce financement spécial et de passer à une fortune positive sur l'exercice.

Le service des Eaux prévoyait un déficit de Fr. 238'700.--. Il en ressort un exercice positif de Fr. 23'700.--, notamment dû aux recettes de vente d'eau potable supérieures de Fr. 185'000.-- au montant budgétisé.

## Les recettes fiscales

L'augmentation de la population au cours des dernières années a contribué à la progression des recettes fiscales des personnes physiques. En revanche, pour les personnes morales, une baisse notable de l'impôt sur le bénéfice est observée pour certaines entreprises.

Pour les personnes physiques, les comptes tiennent compte également des baisses d'impôts décidées par le Grand Conseil et de l'ajustement du taux d'indexation de 5 % (passage de 165% à 170%) pour compenser l'inflation.

Dans l'ensemble, les recettes fiscales affichent une hausse de 3 millions de francs par rapport au budget, et une baisse de 0.9 million de francs en comparaison aux comptes 2024.

## Les amortissements comptables

Les actifs appartenant au patrimoine administratif sont amortis en fonction de la durée d'utilisation et de la catégorie d'immobilisation. Les taux d'amortissements appliqués sont présentés dans l'annexe aux comptes annuels.

Au 31 décembre, les montants d'investissements sont virés dans les comptes appropriés du patrimoine administratif et font l'objet d'amortissements sur la valeur résiduelle. Les comptes d'amortissements sont intégrés à leur chapitre respectif du plan comptable.

Les amortissements 2025 se montent à 14.3 millions de francs, alors qu'ils étaient estimés à 14.0 millions de francs au budget. Ainsi, ils représentent le 8.4 % de la valeur du patrimoine administratif amortissable.

## 4. LES INVESTISSEMENTS

Par rapport au budget, les dépenses d'investissements sont supérieures de 1.17 million de francs, tandis que les recettes d'investissements sont inférieures de 1.26 million de francs.

Aperçu du compte des investissements		Compte 2024	Budget 2025	Compte 2025
Dépenses	+ CHF	32'763'828.13	29'942'000.00	31'115'023.75
Recettes	- CHF	26'801'264.22	2'610'000.00	1'349'794.55
<b>Investissements nets</b>	= CHF	<b>5'962'563.91</b>	<b>27'332'000.00</b>	<b>29'765'229.20</b>

Le volume brut des investissements atteint le montant de 31.1 millions de francs. Les dépenses d'investissements sont supérieures au budget, principalement en raison de l'avance sur les travaux du complexe scolaire du Mabillon V.

Dans l'attente de la décision de l'Etat et par mesure de prudence, la subvention d'investissement prévue au budget pour la nurserie n'a pas été comptabilisée. La procédure s'avère en effet plus complexe que prévu, ce qui explique la différence significative par rapport au budget.

Les dépenses brutes principales concernent :

- la transformation du bâtiment à l'avenue du Simplon 6, Fr. 2'912'000.--
- les travaux pour la réalisation de la zone "Sports & Loisirs" au Verney, Fr. 1'020'000.--
- la transformation et l'aménagement de la Maison Hildebrand, Fr. 660'000.--
- l'aménagement de la nurserie, Fr. 1'633'000.--
- la réalisation du complexe scolaire du Mabillon, Fr. 11'408'000.--
- l'aménagement des dessertes pour le quartier du Nant, Fr. 957'000.--
- la ligne de chemin de fer AOMC, Fr. 885'000.--
- le maintien et le développement du réseau d'égouts, Fr. 894'000.--
- la sécurisation de la Vièze, Fr. 3'337'000.--
- les subventions d'investissement pour BioArk SA, Fr. 623'000.--
- le maintien des infrastructures du réseau électrique, Fr. 2'797'000.--

## 5. EVOLUTION DES ENGAGEMENTS ET DU CAPITAL PROPRE

### Dette nette

Les investissements sont autofinancés à hauteur de 35 %.

Financement		Compte 2024	Budget 2025	Compte 2025
Marge d'autofinancement	+ CHF	8'922'434.93	6'816'000.00	10'436'023.63
Investissements nets	- CHF	27'300'136.00	27'332'000.00	29'765'229.20
<b>Insuffisance de financement</b>	= CHF	<b>18'377'701.07</b>	<b>20'516'000.00</b>	<b>19'329'205.57</b>
Cession bâtiments et installations du Home les Tilleuls		21'337'572.09	-	-
<b>Excédent de financement</b>		<b>2'959'871.02</b>	-	-

L'endettement passe de Fr. 3'862.-- au 31 décembre 2024 à Fr. 4'837.-- au 31 décembre 2025, soit une augmentation de Fr. 975.--. Il est à noter qu'en 2024, la cession des installations et des bâtiments à Monthey Les Tilleuls SA a permis de diminuer l'endettement net de la Commune.

## Bilan

Le bilan met en regard le patrimoine et les capitaux de tiers. Le solde du bilan présente le capital propre.

Aperçu du bilan		Etat au 31.12.2024	Etat au 31.12.2025
<b>1</b>	<b>Actif</b>	<b>238'898'452.67</b>	<b>256'458'819.74</b>
	<b>Patrimoine financier</b>	<b>95'850'709.67</b>	<b>97'939'988.74</b>
100	Disponibilités et placements à court terme	4'538'992.13	3'905'426.51
101	Créances	-28'599'946.76	-35'307'780.77
102	Placements financiers à court terme	-	-
104	Actifs de régularisation	67'877'852.27	75'312'994.35
106	Marchandises, fournitures et travaux en cours	113'500.00	53'500.00
107	Placements financiers	2'900'006.00	2'900'006.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier	49'020'306.03	51'075'842.65
109	Créances envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers	-	-
	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>143'047'743.00</b>	<b>158'518'831.00</b>
140	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	132'313'004.00	147'203'602.00
142	Immobilisations incorporelles	1'174'000.00	922'000.00
144	Prêts	562'500.00	500'000.00
145	Participation capital social	4'104'739.00	4'527'228.00
146	Subventions d'investissement	4'893'500.00	5'366'001.00
<b>2</b>	<b>Passif</b>	<b>238'898'452.67</b>	<b>256'458'819.74</b>
	<b>Capitaux de tiers</b>	<b>168'784'722.25</b>	<b>190'200'630.79</b>
200	Engagements courants	17'285'202.95	12'089'370.49
201	Engagements financiers à court terme	15'500'000.00	12'000'000.00
204	Passifs de régularisation	464'702.55	512'549.60
205	Provisions à court terme	7'784'742.80	8'601'212.85
206	Engagements financiers à long terme	127'500'000.00	156'750'000.00
208	Provisions à long terme	-	-
209	Engagements envers les financements spéciaux et fonds classés dans les capitaux de tiers	250'073.95	247'497.85
	<b>Capital propre</b>	<b>70'113'730.42</b>	<b>66'258'188.95</b>
29	Capital propre	70'113'730.42	66'258'188.95

Les variations du capital propre résultent principalement de l'utilisation de la réserve de politique budgétaire pour 4.8 millions de francs, ainsi que par l'augmentation des capitaux propres des Services autofinancés et fonds pour 0.9 million de francs.

## 6. LES INDICATEURS FINANCIERS

Les indicateurs financiers sont des données chiffrées qui donnent un aperçu de l'évolution des finances et permettent de juger la situation financière de la Commune. Ils sont aussi un outil de comparaison avec les communes ou avec les prévisions financières.

1. Taux d'endettement net (I1)	2024	2025	Moyenne
Dette nette en % des revenus fiscaux	112.7%	140.7%	126.7%

### Valeurs indicatives

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

Cet indicateur permet de connaître le temps nécessaire pour rembourser intégralement la dette nette par les revenus fiscaux. Le résultat de 140.7 % indique que la dette nette serait remboursée en une année et 5 mois, environ. Ce taux se situe dans la zone "suffisante". La situation est sous contrôle, mais la proximité du seuil de 150 % limite désormais la marge de manœuvre pour de nouveaux investissements d'envergure.

2. Degré d'autofinancement (I2)	2024	2025	Moyenne
Autofinancement en % des investissements nets	149.6%	35.1%	54.2%

### Valeurs indicatives

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

Cet indicateur renseigne sur la part des investissements que la Commune peut financer par ses propres moyens. Le résultat indique que la Commune est dans une période de récession. Ce faible degré d'autofinancement s'explique par une phase intense d'investissements.

3. Part des charges d'intérêts (I3)	2024	2025	Moyenne
Charges d'intérêts nets en % des revenus courants	0.7%	1.0%	0.8%

### Valeurs indicatives

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

Le résultat de la Commune est bon. En effet, la part des revenus courants absorbée par les charges des intérêts est faible.

4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	2024	2025	Moyenne
Dette brute en % des revenus courants	161.5%	182.9%	172.2%

### Valeurs indicatives

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

Cet indicateur permet de mesurer le temps nécessaire au remboursement de la dette si l'intégralité des revenus y était consacrée. Ainsi, la dette brute communale serait remboursée en une année et 10 mois, environ. Ce taux se situe dans la zone "mauvais". Il impose une stratégie de prudence dans la planification des futurs investissements afin de ne pas franchir le seuil critique de 200 %

5. Proportion des investissements (I5)	2024	2025	Moyenne
Investissements bruts en % des dépenses totales	27.6%	26.0%	26.8%

#### 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

Cet indicateur mesure l'effort d'investissements déployé par la Commune. Le résultat de 26 % montre qu'elle est dans un cycle d'investissements importants.

6. Part du service de la dette (I6)	2024	2025	Moyenne
Service de la dette en % des revenus courants	13.5%	15.4%	14.4%

#### Valeurs indicatives

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

Cet indicateur renseigne sur la part des revenus courants qui est absorbée par les charges d'intérêts nets et par les amortissements du patrimoine administratif. Il permet de constater dans quelle mesure les revenus courants sont absorbés par les charges d'intérêts nets et par les amortissements du patrimoine administratif. Un taux supérieur à 15 % signifie une marge budgétaire plus restreinte.

7. Dette nette 1 par habitant (I7)	2024	2025	Moyenne
Dette nette I par habitant	3862	4837	4352

#### 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

Cet indicateur mesure l'importance de la dette nette par rapport au nombre d'habitants de la Commune. Cet indicateur classe la Commune dans la catégorie d'endettement important. Il appelle à une limitation des futurs investissements non autofinancés.

8. Taux d'autofinancement (I8)	2024	2025	Moyenne
Autofinancement en % des revenus courants	9.0%	10.6%	9.8%

#### Valeurs indicatives

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

Cet indicateur informe sur la part des revenus courants que la Commune peut consacrer au financement de ses investissements. Si le pourcentage est inférieur ou proche de 10 %, elle devrait réduire ses investissements ou, alternativement, recourir plus largement à des capitaux de tiers pour les financer.

## Observation générale

Cette situation montre que la Commune ne dégage plus une marge d'autofinancement suffisante pour lancer de nouveaux investissements d'envergure sans fragiliser ses comptes. Dans ce contexte, une hiérarchisation stricte des projets est indispensable pour préserver la santé financière de la Commune et éviter d'atteindre un niveau d'endettement critique.

## **7. CONCLUSION**

Le résultat équilibré de cet exercice s'explique par la progression des recettes fiscales des personnes physiques, liée à une augmentation significative de la population, ainsi que par l'utilisation, pour la première fois, de la réserve de politique budgétaire.

Cet instrument de gestion financière, mis en place avec le MCH2 en 2021, permet aux communes de constituer des réserves lors d'exercices excédentaires et de les mobiliser lors d'exercices déficitaires. Pour l'exercice 2025, un montant de 4,8 millions de francs a ainsi été prélevé, permettant d'atteindre un résultat positif de Fr. 80'108.23, alors que le budget prévoyait une perte de 4,6 millions de francs.

Le capital propre de la Commune a ainsi diminué à hauteur de 62.6 millions de francs au 31 décembre 2025. Les Services autofinancés affichent quant à eux un capital propre de 3.6 millions de francs.

La marge d'autofinancement, qui s'élève à 10.4 millions de francs, reste insuffisante pour couvrir les investissements nets de 29.8 millions de francs.

En conséquence, l'exercice 2025 s'inscrit dans la continuité du cycle soutenu d'investissements entrepris par la Commune ces dernières années.

En tenant compte de la planification financière et des amortissements conséquents qui en découlent, il est une fois de plus souligné qu'il est impératif de finaliser les projets en cours et de limiter les investissements aux seuls travaux de maintien de la valeur du patrimoine administratif.

Ainsi, au terme de l'exercice 2025, la Commune a mis en place, en collaboration avec les Services communaux, un planning portant sur plusieurs axes : l'implémentation de mesures d'économie de charges, l'augmentation des recettes potentielles, ainsi qu'une gestion des investissements fondée sur une planification financière couvrant les quatre prochaines années. Ces mesures se veulent pérennes et seront mises en œuvre dès le budget 2027, voire, pour certaines d'entre elles, dès l'exercice 2026.

En nous fondant sur les explications qui précèdent et sur les tableaux et commentaires qui suivent, le Conseil municipal invite le Conseil général à adopter les comptes de l'exercice 2025, tels que présentés, et à approuver les crédits supplémentaires et complémentaires qu'ils impliquent, au sens de l'art. 31 de la loi cantonale sur les communes du 5 février 2004.

Nous vous prions de croire, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les membres du Conseil général, à l'assurance de notre considération distinguée.

Monthey, le 11 mai 2026

Au nom du Conseil municipal

Le Président :

F. Thétaz

Le Secrétaire :

L. Delacoste

Résultats

---

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

Compte de résultats			
<b>Résultat avant amortissements comptables</b>			
Charges financières	- CHF	90'786'249.86	92'659'600.00
Revenus financiers	+ CHF	99'708'684.79	99'475'600.00
<b>Marge d'autofinancement (négative)</b>	= CHF	-	-
<b>Marge d'autofinancement</b>	= CHF	<b>8'922'434.93</b>	<b>6'816'000.00</b>
<b>Résultat après amortissements comptables</b>			
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	8'922'434.93	6'816'000.00
Amortissements planifiés	- CHF	12'676'633.00	14'017'000.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	481'247.29	237'800.00
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	4'245'352.30	2'840'900.00
Réévaluations des prêts du PA	- CHF	-	-
Réévaluations des participations du PA	- CHF	-	-
Attributions au capital propre	- CHF	-	-
Réévaluations PA	+ CHF	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+ CHF	-	4'800'000.00
<b>Excédent de charges</b>	= CHF	-	<b>4'597'900.00</b>
<b>Excédent de revenus</b>	= CHF	<b>9'906.94</b>	<b>80'108.23</b>

Compte des investissements			
Dépenses	+ CHF	32'763'828.13	29'942'000.00
Recettes	- CHF	26'801'264.22	2'610'000.00
<b>Investissements nets</b>	= CHF	<b>5'962'563.91</b>	<b>27'332'000.00</b>
<b>Investissements nets (négatifs)</b>	= CHF	-	-

Financement			
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	8'922'434.93	6'816'000.00
Investissements nets	- CHF	5'962'563.91	27'332'000.00
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-
<b>Insuffisance de financement</b>	= CHF	-	<b>20'516'000.00</b>
<b>Excédent de financement</b>	= CHF	<b>2'959'871.02</b>	-

Tableau de flux de trésorerie			Flux
	Diminution des actifs et augmentation des passif Augmentation des actifs et diminution des passifs	provenance des fonds (+) emploi de fonds (-)	
	Résultat ordinaire du compte de résultats		-4'719'891.77
	Résultat extraordinaire du compte de résultats		4'800'000.00
	Amortissements planifiés	+	14'294'141.20
	Attributions aux fonds et financements spéciaux	+	864'350.30
	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-	2'576.10
	Réévaluations des prêts du PA	+	-
	Réévaluations des participations du PA	+	-
	Attributions au capital propre	+	-
	Prélèvements sur le capital propre	-	4'800'000.00
	<b>Flux de trésorerie provenant de l'activité opérationnelle et extraordinaire</b>		<b>10'436'023.63</b>
	<b>Dépenses d'investissements</b>		
50	Immobilisations corporelles	-	28'041'346.03
51	Investissements pour le compte de tiers	-	-
52	Immobilisations incorporelles	-	674'409.22
54	Prêts	-	-
55	Participations et capital social	-	422'489.00
56	Propres subventions d'investissement	-	1'976'779.50
57	Subventions d'investissement redistribuées	-	-
	<b>Recettes d'investissements</b>		
60	Transferts au patrimoine financier	+	-
61	Remboursements	+	-
62	Transferts d'immobilisations incorporelles	+	-
63	Subventions d'investissement acquises	+	1'349'794.55
64	Remboursement de prêts	+	-
65	Transferts de participations	+	-
66	Remboursement de subventions d'investissement propres	+	-
67	Subventions d'investissement à redistribuer	+	-
	<b>Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement</b>		<b>-29'765'229.20</b>
		<b>Etat 31.12.2024</b>	<b>Etat 31.12.2025</b>
100	Disponibilités et placements à court terme	4'538'992.13	3'905'426.51
101	Créances	-28'599'946.76	-35'307'780.77
102	Placements financiers à court terme	-	-
104	Actifs de régularisation	67'877'852.27	75'312'994.35
106	Marchandises, fournitures et travaux en cours	113'500.00	53'500.00
107	Placements financiers	2'900'006.00	2'900'006.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier	49'020'306.03	51'075'842.65
109	Créances envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers	-	-
200	Engagements courants	17'285'202.95	12'089'370.49
201	Engagements financiers à court terme	15'500'000.00	12'000'000.00
204	Passifs de régularisation	464'702.55	512'549.60
205	Provisions à court terme	7'784'742.80	8'601'212.85
206	Engagements financiers à long terme	127'500'000.00	156'750'000.00
208	Provisions à long terme	-	-
209	Engagements envers les financements spéciaux et fonds classés dans les capitaux de tiers	250'073.95	247'497.85
	<b>Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement</b>		<b>18'695'639.95</b>
29	Capital propre	70'113'730.42	66'258'188.95
	<b>Variation des liquidités et placements à court terme</b>		<b>-633'565.62</b>
100	Disponibilités et placements à court terme	4'538'992.13	3'905'426.51

Compte de résultats selon les tâches	Compte 2024		Budget 2025		Compte 2025	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	9'550'549.59	1'615'255.86	10'344'000.00	1'741'300.00	10'326'487.77	1'911'140.01
1 Ordre et sécurité publics, défense	12'015'893.99	7'296'516.33	10'821'300.00	4'997'600.00	10'157'712.63	5'082'132.89
2 Formation	17'499'496.67	2'549'807.88	18'610'600.00	2'893'100.00	18'750'598.48	3'313'964.42
3 Culture, sports et loisirs, église	13'521'499.19	1'964'646.73	13'428'000.00	1'826'500.00	13'472'615.67	1'701'377.84
4 Santé	5'143'190.56	206'693.40	4'759'800.00	171'000.00	5'948'252.89	258'281.96
5 Prévoyance sociale	14'347'162.95	3'511'319.25	15'319'200.00	3'900'900.00	16'650'353.62	4'003'622.45
6 Trafic et télécommunications	16'004'987.46	7'238'271.57	16'492'300.00	7'900'500.00	15'802'774.18	5'690'611.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	8'468'465.95	7'753'844.28	9'245'100.00	8'517'700.00	9'302'046.83	8'430'838.23
8 Economie publique	3'758'459.40	2'779'124.40	4'066'900.00	3'440'100.00	3'676'573.15	2'674'804.56
9 Finances et impôts	3'634'424.39	69'038'557.39	3'827'200.00	66'927'800.00	4'056'670.97	75'157'421.06
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>103'944'130.15</b>	<b>103'954'037.09</b>	<b>106'914'400.00</b>	<b>102'316'500.00</b>	<b>108'144'086.19</b>	<b>108'224'194.42</b>
<b>Excédent de charges</b>		-		<b>4'597'900.00</b>		-
<b>Excédent de revenus</b>	<b>9'906.94</b>		-		<b>80'108.23</b>	

Compte de résultats selon les natures	Compte 2024		Budget 2025		Compte 2025	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	32'501'427.61		35'994'100.00		33'433'065.66	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	21'442'186.32		21'276'300.00		22'435'332.74	
33 Amortissements du patrimoine administratif	12'037'216.54		13'267'200.00		13'612'415.25	
34 Charges financières	2'314'628.42		2'274'200.00		2'396'473.32	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	481'247.29		237'800.00		864'350.30	
36 Charges de transferts	30'488'655.62		28'618'700.00		30'850'749.05	
37 Subventions redistribuées	-		10'000.00		-	
38 Charges extraordinaires	-		-		-	
39 Imputations internes	4'678'768.35		5'236'100.00		4'551'699.87	
40 Revenus fiscaux		64'743'355.22		62'650'000.00		65'587'782.45
41 Patentes et concessions		1'192'508.75		1'181'000.00		1'121'357.17
42 Taxes		17'178'058.22		18'053'200.00		18'803'102.11
43 Revenus divers		-		-		-
44 Revenus financiers		3'820'437.60		3'763'300.00		4'284'286.03
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		4'245'352.30		2'840'900.00		2'576.10
46 Revenus de transferts		8'095'556.65		8'582'000.00		9'073'390.69
47 Subventions à redistribuer		-		10'000.00		-
48 Revenus extraordinaires		-		-		4'800'000.00
49 Imputations internes		4'678'768.35		5'236'100.00		4'551'699.87
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>103'944'130.15</b>	<b>103'954'037.09</b>	<b>106'914'400.00</b>	<b>102'316'500.00</b>	<b>108'144'086.19</b>	<b>108'224'194.42</b>
<b>Excédent de charges</b>		-		<b>4'597'900.00</b>		-
<b>Excédent de revenus</b>	<b>9'906.94</b>		-		<b>80'108.23</b>	

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2024		Budget 2025		Compte 2025	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	3'339'302.80	-	2'323'000.00	-	4'104'831.83	5'305.00
1 Ordre et sécurité publics, défense	172'316.25	398.77	600'000.00	300'000.00	183'425.10	-
2 Formation	9'030'721.72	5'000.00	8'845'000.00	-	281'958.80	-
3 Culture, sports et loisirs, église	7'713'615.44	36'815.00	3'800'000.00	-	1'496'766.58	-
4 Santé	-	21'337'572.09	-	-	-	-
5 Prévoyance sociale	556'405.46	-	2'347'000.00	700'000.00	13'226'374.62	-
6 Trafic et télécommunications	2'201'597.64	579'096.80	2'630'000.00	70'000.00	3'252'416.00	-
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	6'397'012.89	4'290'386.16	3'860'000.00	1'200'000.00	4'769'983.63	708'909.50
8 Economie publique	3'352'855.93	551'995.40	5'237'000.00	340'000.00	3'799'267.19	635'580.05
9 Finances et impôts	-	-	300'000.00	-	-	-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>32'763'828.13</b>	<b>26'801'264.22</b>	<b>29'942'000.00</b>	<b>2'610'000.00</b>	<b>31'115'023.75</b>	<b>1'349'794.55</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>5'962'563.91</b>		<b>27'332'000.00</b>		<b>29'765'229.20</b>
<b>Excédent de recettes</b>	-		-		-	

Compte des investissements selon les natures	Compte 2024		Budget 2025		Compte 2025	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	30'147'630.32		27'442'000.00		28'041'346.03	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	1'528'381.35		933'000.00		674'409.22	
54 Prêts	-		-		-	
55 Participations et capital social	1'900.00		-		422'489.00	
56 Propres subventions d'investissement	1'085'916.46		1'567'000.00		1'976'779.50	
57 Subventions d'investissement redistribuées	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		19'685.00		260'000.00		-
61 Remboursements		-		-		-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles		-		-		-
63 Subventions d'investissement acquises		5'444'007.13		2'350'000.00		1'349'794.55
64 Remboursement de prêts		21'337'572.09		-		-
65 Transferts de participations		-		-		-
66 Remboursement de subventions d'investissement propres		-		-		-
67 Subventions d'investissement à redistribuer		-		-		-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>32'763'828.13</b>	<b>26'801'264.22</b>	<b>29'942'000.00</b>	<b>2'610'000.00</b>	<b>31'115'023.75</b>	<b>1'349'794.55</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>5'962'563.91</b>		<b>27'332'000.00</b>		<b>29'765'229.20</b>
<b>Excédent de recettes</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>	

**Tableau des crédits d'engagement utilisés et encore disponibles**

INVESTISSEMENTS 2025	Crédit d'engagement		Situation au 1.1.2025	Investiss. bruts	Recettes	Investiss. nets	Situation au 31.12.2025	Solde
	Année	Montant net						
<b>0 Administration générale</b>								
Informatique, mise en œuvre stratégique	2023/2024	1'703'000.00	407'309.20	208'603.95		208'603.95	615'913.15	1'087'086.85
Bâtiment av. du Simplon 6, transformation et amén. Ext.	2021/22/25	5'700'000.00	675'608.25	2'912'110.19		2'912'110.19	3'587'718.44	2'112'281.56
* Maison Hildebrand, transformation et aménagements	2020/21/22	1'300'000.00	868'535.00	477'893.05		477'893.05	1'346'428.05	-46'428.05
<b>2 Formation</b>								
Collège Mabillon V, construction bâtiments et UAPE	101 2012/20	41'600'000.00	14'097'187.69	11'408'629.89		11'408'629.89	25'505'817.58	16'094'182.42
<b>3 Culture, sport et loisirs, église</b>								
* Théâtre du Crochetan, rempl. projecteurs LED	2023	385'000.00	232'810.95	6'983.25		6'983.25	239'794.20	145'205.80
Zone de sport et loisirs au Verney avec parking	2021	9'400'000.00	4'802'021.43	1'020'259.34		1'020'259.34	5'822'280.77	3'577'719.23
Zone "Sport et loisirs au Verney, réal. 3ème terrain	2024	2'750'000.00	26'312.44	101'994.29		101'994.29	128'306.73	2'621'693.27
Château, rénovation salles d'expositions	2021/2022	640'000.00	466'001.70	352'056.80		352'056.80	818'058.50	-178'058.50
<b>6 Trafic et télécommunications</b>								
Route d'Outre-Viéze, aménagement 1ère étape	2023	3'215'000.00	36'760.55	4'643.50		4'643.50	41'404.05	3'173'595.95
Aménagement centre-ville, suite étude	2020	800'000.00	514'823.34	-12'277.80		-12'277.80	502'545.54	297'454.46
Quartier du Nant, réaménagement des dessertes, yc études	2023	2'350'000.00	19'825.80	957'016.10		957'016.10	976'841.90	1'373'158.10
Itinéraires cyclistes	2023	650'000.00	98'604.65	402'593.30		402'593.30	501'197.95	148'802.05
Route d'accès au Terminal	2022/2024	430'000.00	775'923.45	177'850.75		177'850.75	953'774.20	-523'774.20
Aménagement d'arrêts de bus	2023	580'000.00	-28'818.00	71'794.00		71'794.00	42'976.00	537'024.00
Pistes VTT, constructions	2024	150'000.00	0.00	4'929.80		4'929.80	4'929.80	145'070.20
Zone de rencontre, îlot de fraîcheur	2024	590'000.00	0.00	2'109.95		2'109.95	2'109.95	587'890.05
Route cantonale RC302, Quai de la Viéze	2024	1'820'000.00	0.00	79'826.55		79'826.55	79'826.55	1'740'173.45
Ligne de chemin de fer AOMC	2024	5'700'000.00	0.00	885'052.55		885'052.55	885'052.55	4'814'947.45
<b>7 Environnement</b>								
<i>Service des eaux</i>								
Quartier du Nant, renouvellement du réseau	2023	480'000.00	300'791.66	31'670.90		31'670.90	332'462.56	147'537.44
<i>Service des égouts</i>								
FuturoStep - avant-projet	2020	270'000.00	108'542.77	59'939.98		59'939.98	168'482.75	101'517.25
Le Sepey, renouvellement EC/EU	2023	1'500'000.00	25'364.20	473'511.20		473'511.20	498'875.40	1'001'124.60
Champion, réseau eaux claires	2023	350'000.00	0.00	87'997.50		87'997.50	87'997.50	262'002.50
<i>Environnement (autres)</i>								
3ème correction du Rhône, participation	2018	808'000.00	187'434.30			0.00	187'434.30	620'565.70
Viéze, sécurisation	2020	6'825'000.00	4'652'398.77	3'710'151.39		3'710'151.39	8'362'550.16	-1'537'550.16
<b>8 Economie publique</b>								
<i>Electricité</i>								
Retrofit Meunière	2023	200'000.00	0.00	50'946.49		50'946.49	50'946.49	149'053.51
Assainissement infr. quartier Nant de Choëx	111 2023/2024	500'000.00	16'210.68	204'458.08		204'458.08	220'668.76	279'331.24
Avenue de la Plantaud, renforcement	2023/2024	500'000.00	66'184.93	229'773.37		229'773.37	295'958.30	204'041.70
* Gestion des données de charge réseau BT	2023/2024	100'000.00	0.00	119'970.82		119'970.82	119'970.82	-19'970.82
Retrofit zone Boeufferant	2023/2024	250'000.00	0.00	70'646.32		70'646.32	70'646.32	179'353.68
Portailbusiness énergétique	2024	86'000.00	0.00	17'118.60		17'118.60	17'118.60	68'881.40
Site Djeva	2024	50'000.00	0.00	6'895.98		6'895.98	6'895.98	43'104.02
<i>Eclairage public</i>								
Quartier du Nant, aménagements	2023	150'000.00	45'459.75	77'848.13		77'848.13	123'307.88	26'692.12
Av. de la Plantaud, rénovation avec CAD	2024	100'000.00	0.00	49'843.32		49'843.32	49'843.32	50'156.68
<b>9 Finances et impôts</b>								
* Crédit à disposition	114 2023	300'000.00						
		<b>92'232'000.00</b>	<b>28'395'293.51</b>	<b>24'252'841.54</b>	<b>0.00</b>	<b>24'252'841.54</b>	<b>52'648'135.05</b>	<b>39'283'864.95</b>

\* Les investissements précédés d'un astérisque sont achevés. Ils ne font l'objet de commentaires que si un écart notable exige une explication.

**CREDITS SUPPLEMENTAIRES**

N°	COMPTES DE FONCTIONNEMENT	COMPTES	BUDGET	DEPASSEMENT	
				Fr.	%
0224.3010.00	Traitements	684'005.80	607'200.00	76'805.80	13%
1510.3111.00	Achats d'équipement, de matériel et d'engins	105'385.96	53'500.00	51'885.96	97%
2120.3104.00	Achats de matériel	318'650.97	265'000.00	53'650.97	20%
2170.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	269'628.84	177'000.00	92'628.84	52%
2171.3144.00	Entretien des bâtiments	127'518.80	77'100.00	50'418.80	65%
2174.3144.00	Entretien	98'607.72	35'000.00	63'607.72	182%
2200.3631.00	Part aux charges des institutions spécialisées	249'412.45	170'000.00	79'412.45	47%
2201.3130.06	Frais de transports des élèves	266'245.45	180'000.00	86'245.45	48%
3120.3144.00	Entretien des bâtiments	106'291.78	34'900.00	71'391.78	205%
3413.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	241'168.45	148'000.00	93'168.45	63%
3419.3130.01	Réceptions et manifestations diverses	212'000.00	0.00	212'000.00	
3425.3140.00	Entretien, facturation de tiers	282'013.84	213'800.00	68'213.84	32%
4120.3634.01	Participation au coût des soins pr résidents EMS	1'699'778.30	1'200'000.00	499'778.30	42%
4210.3632.00	Participation au CMS	2'044'439.10	1'650'000.00	394'439.10	24%
4210.3636.00	Contributions résiduelles pour les privés	442'323.50	200'000.00	242'323.50	121%
4330.3637.00	Subsides soins dentaires orthodontiques	265'800.80	210'000.00	55'800.80	27%
4330.3637.01	Subsides soins dentaires courants, enfants	189'442.85	100'000.00	89'442.85	89%
5230.3631.00	Subsides	3'528'024.04	3'000'000.00	528'024.04	18%
5320.3631.00	Participations	1'791'223.94	1'600'000.00	191'223.94	12%
5720.3637.00	Participations	2'027'235.77	1'700'000.00	327'235.77	19%
5792.3637.00	Participations aux rémunérations de curateur	313'936.20	260'000.00	53'936.20	21%
7103.3120.00	Energie de pompage	152'353.15	70'000.00	82'353.15	118%
7104.3130.00	Travaux de branchements factures de tiers	52'641.45	2'000.00	50'641.45	2532%
7107.3132.00	Frais de recherches, d'études et de protection	107'736.35	50'000.00	57'736.35	115%
8200.3145.00	Entreprises privées de façonnage	300'909.25	150'000.00	150'909.25	101%
8790.3151.00	Entretien des centrales de production	67'284.75	0.00	67'284.75	
9100.3181.01	Pertes sur débiteurs	1'021'093.74	800'000.00	221'093.74	28%
9100.3602.00	Répartition intercomm. sur immeubles bâtis	426'388.33	310'000.00	116'388.33	38%
9610.3499.01	Autres intérêts passifs	517'548.45	370'000.00	147'548.45	40%

**CREDITS COMPLEMENTAIRES**

N°	COMPTES D'INVESTISSEMENTS	COMPTES	BUDGET	DEPASSEMENT	
				Fr.	%
-	-	-	-	-	-

Compte de fonctionnement

---

Compte de fonctionnement		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>10'326'487.77</b>	<b>1'911'140.01</b>	<b>10'344'000.00</b>	<b>1'741'300.00</b>	<b>9'550'549.59</b>	<b>1'615'255.86</b>
<b>01</b>	<b>LEGISLATIF ET EXECUTIF</b>	<b>1'091'446.39</b>	<b>63'139.10</b>	<b>1'124'100.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>1'132'096.98</b>	<b>155'587.30</b>
<b>011</b>	<b>LEGISLATIF</b>	<b>175'863.09</b>		<b>177'500.00</b>		<b>197'369.93</b>	
<b>0110</b>	<b>CONSEIL GENERAL ET SES COMMISSIONS</b>	<b>89'344.85</b>		<b>68'000.00</b>		<b>68'851.80</b>	
0110.3000.00	Vacations	94 72'357.50		50'000.00		52'635.00	
0110.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	754.10		500.00		519.65	
0110.3053.00	Cotisations assurances accidents	278.95		300.00		417.65	
0110.3054.00	Cotisations allocations familiales	321.50		200.00		221.65	
0110.3118.00	Informatique	5'742.70		8'000.00		5'726.95	
0110.3170.00	Dédommagements et frais	9'890.10		9'000.00		9'330.90	
<b>0111</b>	<b>BUREAUX ELECTORAUX</b>	<b>86'518.24</b>		<b>109'500.00</b>		<b>128'518.13</b>	
0111.3000.00	Vacations	12'283.50		26'000.00		30'757.50	
0111.3053.00	Cotisations assurances accidents	46.30					
0111.3100.00	Matériel de bureau	11'613.88		6'700.00		26'342.65	
0111.3130.00	Prestations de tiers	7'624.25		3'800.00		6'053.40	
0111.3130.04	Frais de port	42'192.11		49'000.00		41'862.23	
0111.3170.00	Dédommagements et frais	2'658.20		7'000.00		7'545.35	
0111.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	10'100.00		17'000.00		15'957.00	
<b>012</b>	<b>EXECUTIF</b>	<b>915'583.30</b>	<b>63'139.10</b>	<b>946'600.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>934'727.05</b>	<b>155'587.30</b>
<b>0120</b>	<b>CONSEIL MUNICIPAL ET SES COMMISSIONS</b>	<b>915'583.30</b>	<b>63'139.10</b>	<b>946'600.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>934'727.05</b>	<b>155'587.30</b>
0120.3000.00	Traitements et vacations	94 654'155.40		668'000.00		651'570.25	
0120.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	51'333.35		45'000.00		50'683.40	
0120.3052.00	Cotisations caisses de pension	94 92'147.40		116'000.00		110'883.00	
0120.3053.00	Cotisations assurances accidents	2'364.75		3'600.00		2'682.35	
0120.3054.00	Cotisations allocations familiales	17'810.15		20'000.00		17'676.80	
0120.3130.01	Frais de réceptions	53'931.85		55'000.00		59'292.25	
0120.3170.00	Dédommagements et frais	43'840.40		39'000.00		41'939.00	
0120.4260.01	Remboursements et participations de tiers	94	63'139.10		110'000.00		155'587.30
<b>02</b>	<b>SERVICES GENERAUX</b>	<b>9'235'041.38</b>	<b>1'848'000.91</b>	<b>9'219'900.00</b>	<b>1'631'300.00</b>	<b>8'418'452.61</b>	<b>1'459'668.56</b>
<b>021</b>	<b>ADMINISTRATION DES FINANCES ET CONTRIBUTIONS</b>	<b>1'660'117.41</b>	<b>376'486.26</b>	<b>1'660'800.00</b>	<b>306'000.00</b>	<b>1'539'349.92</b>	<b>222'323.54</b>
<b>0210</b>	<b>FINANCES</b>	<b>1'660'117.41</b>	<b>376'486.26</b>	<b>1'660'800.00</b>	<b>306'000.00</b>	<b>1'539'349.92</b>	<b>222'323.54</b>
0210.3010.00	Traitements	1'044'022.65		1'026'000.00		992'445.80	
0210.3040.00	Allocations de ménage	17'940.00		15'600.00		15'600.00	
0210.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	72'135.85		67'000.00		61'377.15	
0210.3052.00	Cotisations caisses de pension	143'580.06		154'000.00		154'972.25	
0210.3053.00	Cotisations assurances accidents	14'079.20		15'300.00		14'046.10	
0210.3054.00	Cotisations allocations familiales	27'630.60		28'600.00		26'890.30	

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0210.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	20'457.35		21'200.00		20'182.75	
0210.3090.00 Formation du personnel	2'070.00		13'000.00		2'960.22	
0210.3103.00 Journaux, documentation	844.00		1'000.00		767.80	
0210.3130.05 Frais de poursuites	203'956.95		200'000.00		135'990.85	
0210.3130.09 Cotisations aux associations	520.00		600.00		520.00	
0210.3132.01 Honoraires fiduciaire	23'782.00		22'000.00		20'539.00	
0210.3137.00 Impôt cantonal	87'480.20		95'000.00		91'600.00	
0210.3170.00 Frais de déplacements et autres frais	1'618.55		1'500.00		1'457.70	
0210.4240.00 Taxes d'utilisation et de prestations de services		30.00		1'000.00		
0210.4260.01 Remboursements de traitements		7'512.45		3'000.00		21'328.20
0210.4260.03 Intérêts et frais récupérés		146'365.81		230'000.00		130'295.34
0210.4270.00 Amendes fiscales		193'666.00		20'000.00		18'700.00
0210.4611.00 Dédommagements du canton		28'912.00		52'000.00		52'000.00
<b>022 SERVICES GENERAUX</b>	<b>6'117'360.38</b>	<b>1'187'190.20</b>	<b>6'155'200.00</b>	<b>988'100.00</b>	<b>5'885'360.44</b>	<b>901'373.04</b>
<b>0220 COMMUNICATION, INFORMATIQUE ET ACHATS</b>	<b>2'023'994.38</b>	<b>86'463.10</b>	<b>2'423'300.00</b>	<b>102'500.00</b>	<b>2'068'676.23</b>	<b>86'226.25</b>
0220.3010.00 Traitements	612'372.05		617'000.00		475'843.20	
0220.3040.00 Allocations de ménage	6'240.00		3'200.00		6'240.00	
0220.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	38'142.80		39'000.00		30'917.00	
0220.3052.00 Cotisations caisses de pension	82'117.20		90'200.00		75'538.15	
0220.3053.00 Cotisations assurances accidents	8'875.80		9'000.00		7'294.80	
0220.3054.00 Cotisations allocations familiales	16'263.45		17'000.00		13'207.50	
0220.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	12'052.10		12'500.00		9'786.85	
0220.3090.00 Formation du personnel			8'000.00		2'002.57	
0220.3100.00 Matériel de bureau	21'267.64		25'000.00		10'697.76	
0220.3102.00 Imprimés, publications	23'376.20		20'000.00		19'002.32	
0220.3103.00 Journaux, documentation	1'856.40		1'000.00		923.20	
0220.3103.01 Information	40'377.50		45'000.00		44'980.03	
0220.3110.00 Achats de mobilier et appareils de bureau	23'933.90		30'000.00		29'298.80	
0220.3113.00 Achats de matériel informatique	40'970.80		80'000.00		52'078.85	
0220.3118.00 Achats licences informatiques	122'595.13		263'700.00		127'251.22	
0220.3120.01 Electricité panneaux d'information	4'375.50		3'000.00		4'534.65	
0220.3130.02 Frais télécommunications	100'344.60		85'000.00		99'816.05	
0220.3130.09 Cotisations aux associations	300.00		500.00		50.00	
0220.3130.10 Maintenance et entretien téléphoniques	4'932.95		5'000.00		8'497.15	
0220.3133.00 Charges d'utilisation pour l'informatique	35'611.15		35'000.00		33'093.60	
0220.3134.00 Assurances de choses	2'904.70		2'500.00		2'410.30	
0220.3150.00 Entretien du mobilier et des appareils de bureau	11'776.65		10'000.00		7'292.75	
0220.3153.00 Entretien du matériel informatique	21'263.85		29'000.00		29'576.55	
0220.3158.00 Maintenance des logiciels	412'915.56		440'000.00		381'798.23	
0220.3161.00 Location photocopieurs	57'785.70		60'000.00		78'271.75	
0220.3170.00 Frais de déplacements et autres frais	1'738.80		2'000.00		1'266.85	
0220.3300.60 Amortissements planifiés biens mobiliers	32'000.00		108'200.00		151'696.90	
0220.3320.00 Amortissements planifiés logiciels et autres	287'603.95		382'500.00		365'309.20	
0220.4240.00 Taxes d'utilisation et de prestations de services		86'463.10		102'500.00		85'466.70

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0220.4260.01 Remboursements de traitements						759.55
<b>0221 RESSOURCES HUMAINES</b>	<b>576'197.05</b>	<b>45'696.15</b>	<b>621'200.00</b>	<b>33'100.00</b>	<b>567'426.20</b>	<b>46'808.80</b>
0221.3010.00 Traitements	361'836.20		369'000.00		360'099.80	
0221.3010.01 Traitements apprentis 95	17'225.00		33'000.00		20'366.65	
0221.3040.00 Allocations de ménage	14'300.00		16'000.00		13'845.00	
0221.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	24'959.00		26'500.00		24'004.90	
0221.3052.00 Cotisations caisses de pension	50'235.50		55'000.00		54'222.50	
0221.3053.00 Cotisations assurances accidents	5'557.00		5'800.00		5'483.90	
0221.3054.00 Cotisations allocations familiales	10'537.90		10'200.00		10'414.45	
0221.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	7'987.90		8'000.00		7'931.05	
0221.3090.00 Formation du personnel 95	3'800.00		20'000.00		860.00	
0221.3091.00 Recrutement du personnel	34'423.20		30'000.00		26'243.30	
0221.3099.00 Autres charges de personnel 95	41'962.35		35'000.00		39'673.35	
0221.3102.00 Annonces	1'257.50		2'200.00		1'678.45	
0221.3103.00 Journaux, documentation	1'845.15		1'500.00		2'033.85	
0221.3130.09 Cotisations aux associations	150.00		500.00		554.00	
0221.3132.00 Frais d'études et expertises 95			8'000.00			
0221.3170.00 Frais de déplacements et autres frais	120.35		500.00		15.00	
0221.4240.00 Taxes d'utilisation et de prestations de services		18'936.35		9'100.00		9'100.00
0221.4260.01 Remboursements de traitements		2'661.25				14'708.80
0221.4260.02 Remboursements de primes d'assurances		1'098.55		1'000.00		
0221.4910.00 Imputation de frais de personnel		3'000.00		3'000.00		3'000.00
0221.4930.00 Imputation de frais administratifs		20'000.00		20'000.00		20'000.00
<b>0222 CHANCELLERIE</b>	<b>1'177'171.00</b>	<b>5'625.50</b>	<b>1'130'200.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>1'175'620.52</b>	<b>10'719.15</b>
0222.3010.00 Traitements	552'163.15		518'000.00		533'038.85	
0222.3040.00 Allocations de ménage	12'480.00		12'500.00		12'480.00	
0222.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	35'857.30		34'000.00		34'608.95	
0222.3052.00 Cotisations caisses de pension	70'742.15		71'500.00		76'154.35	
0222.3053.00 Cotisations assurances accidents	7'747.55		7'000.00		7'886.45	
0222.3054.00 Cotisations allocations familiales	15'349.05		13'000.00		14'794.40	
0222.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	11'779.10		9'800.00		11'085.10	
0222.3090.00 Formation du personnel	4'010.00		3'000.00		7'430.00	
0222.3102.00 Annonces	752.95		1'000.00		2'816.55	
0222.3103.00 Journaux, documentation	2'426.10		3'000.00		2'935.10	
0222.3130.00 Prestations de tiers	21'962.00		20'000.00		39'935.55	
0222.3130.04 Frais de port et prestations de tiers	115'437.52		109'200.00		98'341.02	
0222.3130.09 Cotisations aux associations	253'166.60		260'200.00		244'460.40	
0222.3132.00 Frais de procédures	6'198.25		2'000.00		20'918.90	
0222.3134.00 Assurances de choses et RC	66'758.48		65'000.00		67'591.40	
0222.3170.00 Frais de déplacements et autres frais	340.80		1'000.00		1'143.50	
0222.4210.00 Emoluments de chancellerie		4'535.00		6'000.00		4'660.00
0222.4240.00 Taxes d'utilisation et de prestations de services		-5'328.75				6'059.15
0222.4260.01 Remboursements de traitements		6'419.25				

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>0224 URBANISME, BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS</b>	<b>1'867'713.51</b>	<b>657'552.20</b>	<b>1'188'800.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>1'499'975.35</b>	<b>263'831.90</b>
0224.3010.00 Traitements 95	684'005.80		607'200.00		584'168.85	
0224.3040.00 Allocations de ménage	9'100.00		12'500.00		6'240.00	
0224.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	40'093.95		38'700.00		38'058.95	
0224.3052.00 Cotisations caisses de pension	90'917.85		91'200.00		88'608.30	
0224.3053.00 Cotisations assurances accidents	9'760.50		9'100.00		8'969.20	
0224.3054.00 Cotisations allocations familiales	18'129.95		17'000.00		16'234.05	
0224.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	13'189.00		12'600.00		12'029.20	
0224.3090.00 Formation du personnel	3'730.22		3'000.00		1'860.00	
0224.3102.00 Imprimés, publications	1'372.90		3'000.00		617.85	
0224.3102.01 Annonces	6'627.25		6'000.00		5'689.00	
0224.3103.00 Journaux, documentation	763.90		1'000.00		617.50	
0224.3130.07 Permis de construire part de l'Etat	56'719.00		60'000.00		68'256.25	
0224.3130.09 Cotisations aux associations	3'571.30		2'500.00		27'949.05	
0224.3132.00 Frais d'études et expertises	28'514.40		50'000.00		102'504.30	
0224.3132.01 Frais de préavis pour justificatifs thermiques	37'108.30		35'000.00		11'577.95	
0224.3170.00 Dédommagements	1'373.90		2'000.00		1'793.85	
0224.3181.05 Pertes sur débiteurs 95	30'000.00					
0224.3320.90 Amortissements planifiés immobilisations incorpor.	378'735.29		238'000.00		524'801.05	
0224.3510.00 Attribution au Fonds pour aménagements publics 95	454'000.00					
0224.4200.00 Taxes d'exemption 95		454'000.00				
0224.4210.00 Permis de construire Commune et Etat		148'687.55		160'000.00		156'338.35
0224.4210.01 Vente de réglemets et attestations diverses		2'740.00		5'000.00		3'868.85
0224.4260.00 Remboursements de tiers pour annonces		4'759.80		10'000.00		5'220.85
0224.4260.01 Remboursements de traitements		31'864.85				212.25
0224.4260.04 Remboursements préavis justificatifs thermiques				35'000.00		
0224.4270.00 Amendes de construction		15'500.00		40'000.00		98'191.60
<b>0225 SERVICE D'ENTRETIEN</b>	<b>145'960.70</b>	<b>145'960.70</b>	<b>434'100.00</b>	<b>334'900.00</b>	<b>239'473.10</b>	<b>239'473.10</b>
0225.3010.00 Traitements 95	115'332.80		254'000.00		179'584.55	
0225.3040.00 Allocations de ménage	3'120.00		9'400.00		3'900.00	
0225.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	6'726.70		16'700.00		11'708.65	
0225.3052.00 Cotisations caisses de pension	12'989.00		38'100.00		31'818.50	
0225.3053.00 Cotisations assurances accidents	1'749.80		3'400.00		2'759.30	
0225.3054.00 Cotisations allocations familiales	3'206.55		7'200.00		4'992.65	
0225.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	2'375.85		5'300.00		3'699.45	
0225.3144.00 Entretien des bâtiments crédit global 96			100'000.00			
0225.3170.00 Dédommagements	460.00				1'010.00	
0225.4240.00 Taxes d'utilisation et de prestations de services				800.00		
0225.4260.01 Remboursements de traitements		10'559.00				
0225.4910.01 Imputation interne de frais de personnel UBC		135'401.70		334'100.00		239'473.10
<b>0226 SERVICE DE CONCIERGERIE</b>	<b>273'284.29</b>	<b>245'892.55</b>	<b>304'700.00</b>	<b>261'600.00</b>	<b>278'762.98</b>	<b>254'313.84</b>
0226.3010.00 Traitements	81'806.25		82'000.00		79'692.25	
0226.3040.00 Allocations de ménage	3'120.00		3'100.00		3'120.00	
0226.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	4'654.60		5'500.00		5'192.60	

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0226.3052.00 Cotisations caisses de pension	9'145.70		12'000.00		10'390.15	
0226.3053.00 Cotisations assurances accidents	1'072.40		1'200.00		1'213.80	
0226.3054.00 Cotisations allocations familiales	1'984.60		2'200.00		2'214.35	
0226.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	1'470.60		1'700.00		1'640.85	
0226.3090.00 Formation du personnel	1'750.22		600.00			
0226.3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures	141'176.04		165'000.00		150'849.84	
0226.3101.01 Achats de carburant essence	1'039.50		1'500.00		1'124.20	
0226.3111.00 Achats de machines et matériel	20'339.15		20'000.00		13'545.00	
0226.3134.00 Assurances de choses	300.00		400.00		320.25	
0226.3151.00 Entretien du matériel et des machines	4'426.13		7'000.00		4'956.14	
0226.3151.01 Entretien des véhicules	609.45		1'500.00		4'203.55	
0226.3170.00 Dédommagements	389.65		1'000.00		300.00	
0226.4900.00 Imputation interne de matériel et fournitures		245'892.55		179'600.00		150'849.84
0226.4910.13 Imputation interne frais personnel				82'000.00		103'464.00
<b>0227 VEHICULES ET MACHINES URBANISME</b>	<b>53'039.45</b>		<b>52'900.00</b>		<b>55'426.06</b>	
0227.3101.01 Achats de carburant essence	2'096.10		5'500.00		1'872.20	
0227.3111.00 Achats de mobilier, machines et matériel	4'566.60					
0227.3134.00 Assurances de choses	1'040.00		2'400.00		1'044.25	
0227.3151.00 Entretien du matériel et des machines	40'664.45		40'000.00		40'343.35	
0227.3151.01 Entretien des véhicules	3'133.85		3'000.00		9'391.65	
0227.3910.01 Imputation interne de frais de personnel UBC	1'538.45		2'000.00		2'774.61	
<b>029 IMMEUBLES ADMINISTRATIFS</b>	<b>1'457'563.59</b>	<b>284'324.45</b>	<b>1'403'900.00</b>	<b>337'200.00</b>	<b>993'742.25</b>	<b>335'971.98</b>
<b>0290 BATIMENT ADMINISTRATIF</b>	<b>300'805.97</b>		<b>280'100.00</b>		<b>316'635.32</b>	<b>1'365.15</b>
0290.3010.00 Traitements conciergerie	36'263.60		38'500.00		38'177.75	
0290.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	2'371.20		2'700.00		2'396.30	
0290.3052.00 Cotisations caisses de pension	2'560.80		3'100.00		2'584.70	
0290.3053.00 Cotisations assurances accidents	141.00		500.00		175.85	
0290.3054.00 Cotisations allocations familiales	1'011.10		1'100.00		1'072.10	
0290.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	749.35		800.00		794.55	
0290.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA	61'143.45		46'700.00		60'433.85	
0290.3134.00 Assurances de choses	9'049.17		9'200.00		9'072.00	
0290.3144.00 Entretien du bâtiment	33'353.97		17'200.00		35'846.95	
0290.3144.01 Entretien du bâtiment conciergerie	5'426.60		6'000.00			
0290.3300.40 Amortissements planifiés terrains bâtis	127'000.00		126'800.00		138'416.10	
0290.3900.00 Imputation interne produits de nettoyage	10'107.71		10'700.00		10'746.48	
0290.3910.01 Imputation interne de frais de personnel UBC	6'219.30		10'300.00		11'098.49	
0290.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME	147.00		1'500.00		647.00	
0290.3910.03 Imputation interne personnel conciergerie	5'261.72		5'000.00		5'173.20	
0290.4260.01 Remboursements de traitements						1'365.15

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>0291 AUTRES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>	<b>1'156'757.62</b>	<b>284'324.45</b>	<b>1'123'800.00</b>	<b>337'200.00</b>	<b>677'106.93</b>	<b>334'606.83</b>
0291.3010.00 Traitements conciergerie	1'625.95		4'000.00		1'661.20	
0291.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	105.55		300.00		102.20	
0291.3052.00 Cotisations caisses de pension			100.00			
0291.3053.00 Cotisations assurances accidents	6.30		100.00		7.10	
0291.3054.00 Cotisations allocations familiales	45.00		100.00		43.55	
0291.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	33.40		100.00		32.30	
0291.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA	112'620.40		118'700.00		137'296.75	
0291.3134.00 Assurances de choses	25'995.83		24'600.00		26'141.30	
0291.3140.00 Entretien de terrains	4'597.45		5'000.00		7'495.25	
0291.3144.00 Entretien des bâtiments	120'456.73		80'300.00		89'500.37	
0291.3160.00 Locations	3'083.25		3'500.00		3'490.25	
0291.3300.40 Amortissements planifiés terrains bâtis	739'698.24		598'600.00		257'011.40	
0291.3300.60 Amortissements planifiés biens mobiliers			121'000.00			
0291.3900.00 Imputation interne produits de nettoyage	306.22		400.00		211.28	
0291.3910.01 Imputation interne de frais de personnel UBC	8'183.30		17'000.00		12'535.98	
0291.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME			10'000.00		1'578.00	
0291.3930.10 Imputation interne d'épuration de l'eau	140'000.00		140'000.00		140'000.00	
0291.4470.00 Produit des locations		222'965.80		209'700.00		227'161.20
0291.4472.00 Utilisation du domaine public		56'123.30		120'000.00		102'288.35
0291.4920.00 Imputation interne de frais de chauffage		5'235.35		7'500.00		5'157.28

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1</b> <b>ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE</b>	<b>10'157'712.63</b>	<b>5'082'132.89</b>	<b>10'821'300.00</b>	<b>4'997'600.00</b>	<b>12'015'893.99</b>	<b>7'296'516.33</b>
<b>11</b> <b>POLICE MUNICIPALE</b>	<b>6'187'568.52</b>	<b>2'845'613.07</b>	<b>6'783'100.00</b>	<b>2'804'000.00</b>	<b>6'144'648.04</b>	<b>2'821'933.19</b>
<b>111</b> <b>POLICE</b>	<b>6'187'568.52</b>	<b>2'845'613.07</b>	<b>6'783'100.00</b>	<b>2'804'000.00</b>	<b>6'144'648.04</b>	<b>2'821'933.19</b>
<b>1110</b> <b>CORPS DE POLICE</b>	<b>6'185'174.17</b>	<b>2'845'613.07</b>	<b>6'777'600.00</b>	<b>2'804'000.00</b>	<b>6'138'800.09</b>	<b>2'821'933.19</b>
1110.3010.00 Traitements	4'372'468.90		4'721'000.00		4'256'541.95	
1110.3040.00 Allocations de ménage	62'036.00		50'000.00		60'216.00	
1110.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	277'947.30		305'500.00		257'583.10	
1110.3052.00 Cotisations caisses de pension	516'522.40		701'200.00		579'919.05	
1110.3053.00 Cotisations assurances accidents	62'596.00		69'500.00		62'661.50	
1110.3054.00 Cotisations allocations familiales	115'079.90		130'000.00		113'672.00	
1110.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	85'191.45		96'300.00		84'230.00	
1110.3090.00 Formation du personnel	179'984.97		217'500.00		202'674.47	
1110.3101.00 Achats de carburant	28'242.25		28'000.00		30'441.83	
1110.3101.01 Achats de matériel et fournitures	7'288.49		8'000.00		9'563.00	
1110.3102.00 Imprimés, publications	2'325.33		3'000.00		10'382.30	
1110.3103.00 Journaux, documentation	708.00		500.00		645.80	
1110.3111.00 Achats machines, appareils et véhicules légers	592.95		5'000.00			
1110.3112.00 Uniformes et équipements des agents	96'213.15		97'000.00		104'799.50	
1110.3130.00 Prestations de tiers	26'813.60		37'000.00		16'591.95	
1110.3130.02 Frais télécommunications	28'490.53		22'000.00		21'291.95	
1110.3130.05 Frais de poursuites	55'209.50		27'000.00		43'780.59	
1110.3130.09 Cotisations aux associations	3'855.00		5'000.00		2'840.00	
1110.3134.00 Assurances de choses	6'000.00		6'000.00		5'261.20	
1110.3150.00 Entretien de meubles et d'appareils de bureau	8'829.40		8'000.00		6'848.65	
1110.3151.00 Entretien des véhicules	60'340.75		39'600.00		48'574.10	
1110.3153.00 Entretien installations techniques	23'105.15		31'000.00		35'992.55	
1110.3160.00 Loyer	23'688.40		32'000.00		7'800.00	
1110.3170.00 Frais de déplacements et autres frais	19'382.00		14'000.00		16'576.75	
1110.3181.05 Pertes sur débiteurs	12'311.20		15'000.00		5'602.25	
1110.3300.40 Amortissements planifiés			24'000.00			
1110.3300.60 Amortissements planifiés biens mobiliers	83'000.00		61'500.00		129'070.45	
1110.3611.00 Participation au réseau de radiocommunication	26'951.55		23'000.00		25'239.15	
1110.4210.00 Autorisations de danse et diverses		24'572.00		30'000.00		25'850.00
1110.4210.02 Emoluments - cartes d'identité						100.00
1110.4240.00 Taxes d'utilisation et de prestations de services		159'747.50		100'000.00		156'945.70
1110.4260.00 Remboursements de tiers				24'000.00		
1110.4260.01 Remboursements de traitements		106'759.50		60'000.00		121'273.70
1110.4260.02 Dédommagements des assurances				1'000.00		
1110.4260.03 Remboursements de formation		1'783.95				1'923.35
1110.4270.00 Produit des amendes		470'714.12		500'000.00		485'099.69
1110.4290.05 Pertes récupérées		3'561.00		10'000.00		5'115.75
1110.4612.00 Dédommagements de communes		2'078'475.00		2'079'000.00		2'025'625.00

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1111 AUTRES TACHES DE POLICE</b>	<b>2'394.35</b>		<b>5'500.00</b>		<b>5'847.95</b>	
1111.3090.00 Patrouilleurs scolaires formation			1'000.00		1'000.00	
1111.3100.00 Matériel de bureau imprimés			1'500.00		1'320.45	
1111.3104.00 Achats de matériel	2'394.35		3'000.00		3'527.50	
<b>12 JUSTICE</b>	<b>1'513'529.70</b>	<b>642'941.20</b>	<b>1'522'500.00</b>	<b>510'100.00</b>	<b>1'483'244.45</b>	<b>565'781.26</b>
<b>120 JUSTICE COMMUNE</b>	<b>77'113.91</b>	<b>50'317.20</b>	<b>71'900.00</b>	<b>65'000.00</b>	<b>75'664.08</b>	<b>49'928.41</b>
<b>1200 JUGE DE COMMUNE</b>	<b>77'113.91</b>	<b>50'317.20</b>	<b>71'900.00</b>	<b>65'000.00</b>	<b>75'664.08</b>	<b>49'928.41</b>
1200.3000.00 Traitements	55'547.40		55'000.00		55'161.60	
1200.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	3'621.00		3'700.00		3'597.00	
1200.3052.00 Cotisations caisses de pension	2'959.80		8'300.00		2'960.40	
1200.3053.00 Cotisations assurances accidents	214.80		800.00		251.90	
1200.3054.00 Cotisations allocations familiales	1'544.40		1'400.00		1'533.60	
1200.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie			1'200.00			
1200.3100.00 Matériel de bureau			500.00			
1200.3130.00 Prestations de tiers	8'876.51				9'155.18	
1200.3130.04 Affranchissements	4'350.00		1'000.00		3'004.40	
1200.4210.00 Emoluments et frais		50'317.20		65'000.00		49'928.41
<b>121 JUSTICE DISTRICT</b>	<b>80'388.93</b>	<b>76'275.05</b>	<b>104'400.00</b>	<b>86'000.00</b>	<b>88'651.25</b>	<b>83'829.00</b>
<b>1210 TRIBUNAL DE DISTRICT</b>	<b>80'388.93</b>	<b>76'275.05</b>	<b>104'400.00</b>	<b>86'000.00</b>	<b>88'651.25</b>	<b>83'829.00</b>
1210.3010.00 Traitements conciergerie	19'629.20		39'000.00		22'775.95	
1210.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	1'269.55		2'600.00		1'422.15	
1210.3052.00 Cotisations caisses de pension			2'700.00			
1210.3053.00 Cotisations assurances accidents	75.20		500.00		99.50	
1210.3054.00 Cotisations allocations familiales	541.30		1'000.00		606.35	
1210.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	401.20		600.00		447.35	
1210.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA	15'211.25		15'000.00		15'142.05	
1210.3134.00 Assurances de choses			2'400.00			
1210.3144.00 Entretien du bâtiment	7'233.50		2'800.00		7'357.40	
1210.3144.01 Entretien du bâtiment conciergerie					540.00	
1210.3300.40 Amortissements planifiés terrains bâtis	33'000.00		33'100.00		36'000.00	
1210.3900.00 Imputation interne produits de nettoyage	1'636.58		3'200.00		1'691.91	
1210.3910.01 Imputation interne de frais de personnel UBC	1'391.15		1'500.00		2'568.59	
1210.4632.00 Contribution des communes aux frais du Tribunal		76'275.05		86'000.00		83'829.00

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>122</b> <b>AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET DE L'ADULTE</b>	<b>1'265'744.61</b>	<b>452'282.15</b>	<b>1'241'900.00</b>	<b>307'100.00</b>	<b>1'229'322.12</b>	<b>387'185.75</b>
<b>1220</b> <b>AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET DE L'ADULTE</b>	<b>166'196.80</b>		<b>137'000.00</b>		<b>158'422.40</b>	
1220.3631.00 Participation à l'APEA du Canton	166'196.80		137'000.00		158'422.40	
<b>1221</b> <b>SERVICE OFFICIEL DE LA CURATELLE</b>	<b>1'099'547.81</b>	<b>452'282.15</b>	<b>1'104'900.00</b>	<b>307'100.00</b>	<b>1'070'899.72</b>	<b>387'185.75</b>
1221.3010.00 Traitements	791'559.50		778'800.00		754'427.70	
1221.3010.01 Traitements conciergerie	4'131.70		6'000.00		4'063.20	
1221.3040.00 Allocations de ménage	15'600.00		15'600.00		15'600.00	
1221.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	49'493.25		51'200.00		49'453.15	
1221.3052.00 Cotisations caisses de pension	104'292.00		118'000.00		115'211.85	
1221.3053.00 Cotisations assurances accidents	10'983.35		11'600.00		10'988.90	
1221.3054.00 Cotisations allocations familiales	21'559.90		21'600.00		21'085.50	
1221.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	15'789.60		16'000.00		15'656.80	
1221.3090.00 Formation du personnel	4'760.00		5'000.00		4'720.00	
1221.3100.00 Matériel de bureau	6'218.40		6'400.00		4'578.14	
1221.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA	1'566.50		1'900.00		3'667.65	
1221.3130.04 Affranchissements	3'761.15		4'000.00		8'450.50	
1221.3130.09 Cotisations aux associations	1'300.00		1'300.00		1'200.00	
1221.3132.00 Frais judiciaires			2'000.00			
1221.3144.00 Entretien du bâtiment	5'488.25					
1221.3160.00 Loyer	48'774.55		49'000.00		44'940.50	
1221.3170.00 Frais de déplacements et autres frais	13'384.95		15'000.00		15'710.05	
1221.3900.00 Imputation interne produits de nettoyage	884.71		1'400.00		1'145.78	
1221.3910.01 Imputation interne de frais de personnel UBC			100.00			
1221.4210.00 Emoluments		310'703.50		196'000.00		276'635.00
1221.4260.01 Remboursements de traitements		40'718.65		12'600.00		9'690.75
1221.4632.00 Dédommagements de communes		100'860.00		98'500.00		100'860.00
<b>129</b> <b>AUTRES TÂCHES DE JUSTICE</b>	<b>90'282.25</b>	<b>64'066.80</b>	<b>104'300.00</b>	<b>52'000.00</b>	<b>89'607.00</b>	<b>44'838.10</b>
<b>1290</b> <b>TRIBUNAL DE POLICE</b>	<b>69'418.95</b>	<b>64'066.80</b>	<b>84'300.00</b>	<b>52'000.00</b>	<b>68'413.00</b>	<b>44'838.10</b>
1290.3000.00 Traitements	52'588.00		52'000.00		52'447.30	
1290.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	3'326.45		3'800.00		3'317.35	
1290.3052.00 Cotisations caisses de pension	6'745.70		11'100.00		7'377.60	
1290.3053.00 Cotisations assurances accidents	747.10		800.00		751.55	
1290.3054.00 Cotisations allocations familiales	1'419.00		1'500.00		1'414.50	
1290.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	1'000.65		1'100.00		994.25	
1290.3130.00 Frais de détention	3'592.05		14'000.00		2'074.95	
1290.3170.00 Frais de déplacements et autres frais					35.50	
1290.4210.00 Emoluments		24'068.00		12'000.00		11'650.00
1290.4270.00 Amendes		39'998.80		40'000.00		33'188.10
<b>1291</b> <b>MINISTERE PUBLIC</b>	<b>20'863.30</b>		<b>20'000.00</b>		<b>21'194.00</b>	
1291.3632.00 Participation aux Tribunaux de la région	20'863.30		20'000.00		21'194.00	

Compte de fonctionnement		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>14</b>	<b>QUESTIONS JURIDIQUES</b>	<b>570'182.46</b>	<b>477'942.42</b>	<b>598'200.00</b>	<b>511'000.00</b>	<b>643'002.85</b>	<b>484'606.15</b>
<b>140</b>	<b>QUESTIONS JURIDIQUES</b>	<b>570'182.46</b>	<b>477'942.42</b>	<b>598'200.00</b>	<b>511'000.00</b>	<b>643'002.85</b>	<b>484'606.15</b>
<b>1400</b>	<b>REGISTRE FONCIER, CADASTRE</b>	<b>97'430.81</b>	<b>173'456.72</b>	<b>137'600.00</b>	<b>169'000.00</b>	<b>172'907.95</b>	<b>140'823.05</b>
1400.3132.00	Travaux des géomètres	43'839.50		80'000.00		120'710.60	
1400.3631.00	Participation au Registre Foncier	52'779.25		56'300.00		51'390.55	
1400.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	812.06		1'300.00		806.80	
1400.4120.00	Affichage public		74'374.62		52'000.00		50'000.00
1400.4210.00	Mutations au cadastre		20'895.00		22'000.00		17'930.00
1400.4240.00	Facturation à des tiers		78'187.10		95'000.00		72'893.05
<b>1401</b>	<b>OFFICE DE LA POPULATION</b>	<b>472'751.65</b>	<b>304'485.70</b>	<b>460'600.00</b>	<b>342'000.00</b>	<b>470'094.90</b>	<b>343'783.10</b>
1401.3010.00	Traitements	244'941.55		247'000.00		240'827.20	
1401.3040.00	Allocations de ménage	6'240.00		9'500.00		6'240.00	
1401.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	15'600.75		15'500.00		15'701.60	
1401.3052.00	Cotisations caisses de pension	30'352.25		36'000.00		33'638.85	
1401.3053.00	Cotisations assurances accidents	3'676.35		3'500.00		3'698.55	
1401.3054.00	Cotisations allocations familiales	6'737.30		6'600.00		6'694.45	
1401.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	4'992.95		5'000.00		4'961.15	
1401.3090.00	Formation du personnel	700.00		1'000.00		200.00	
1401.3101.00	Part cantonale pour permis de séjour	137'206.50		105'000.00		132'780.80	
1401.3101.01	Achats de cartes d'identité	22'148.00		30'000.00		24'898.90	
1401.3130.01	Frais de réceptions et de manifestations			1'000.00			
1401.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	156.00		500.00		453.40	
1401.4210.00	Emoluments divers		70'855.00		75'000.00		79'574.10
1401.4210.01	Permis de séjour et d'établissement		196'774.00		210'000.00		226'084.00
1401.4210.02	Emoluments - cartes d'identité		34'240.00		57'000.00		38'125.00
1401.4260.01	Remboursements de traitements		2'616.70				
<b>15</b>	<b>SERVICE DU FEU</b>	<b>1'802'104.65</b>	<b>1'101'487.90</b>	<b>1'790'400.00</b>	<b>1'115'000.00</b>	<b>1'842'813.87</b>	<b>1'314'940.33</b>
<b>151</b>	<b>SERVICE DU FEU</b>	<b>1'802'104.65</b>	<b>1'101'487.90</b>	<b>1'790'400.00</b>	<b>1'115'000.00</b>	<b>1'842'813.87</b>	<b>1'314'940.33</b>
<b>1510</b>	<b>SERVICE DU FEU ET CSI</b>	<b>1'802'104.65</b>	<b>1'101'487.90</b>	<b>1'790'400.00</b>	<b>1'115'000.00</b>	<b>1'842'813.87</b>	<b>1'314'940.33</b>
1510.3010.00	Traitements	563'884.50		557'600.00		509'886.30	
1510.3010.01	Soldes	317'032.45		351'000.00		326'125.95	
1510.3040.00	Allocations de ménage	14'144.00		15'600.00		15'704.00	
1510.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	45'916.80		54'000.00		42'847.60	
1510.3052.00	Cotisations caisses de pension	62'781.10		94'000.00		71'211.70	
1510.3053.00	Cotisations assurances accidents	8'615.90		9'300.00		7'896.55	
1510.3054.00	Cotisations allocations familiales	15'541.75		17'500.00		14'347.55	
1510.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	11'030.35		13'000.00		10'631.15	
1510.3090.00	Formation du personnel	4'739.25		15'000.00		12'462.80	
1510.3099.00	Autres charges de personnel	7'840.90		15'000.00		30'762.00	
1510.3100.00	Matériel de bureau	617.71		1'500.00		1'170.75	

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1510.3101.00 Achats de carburant	15'862.75		20'000.00		19'870.20	
1510.3102.00 Imprimés, publications	378.00		500.00			
1510.3103.00 Journaux, documentation	354.00		1'000.00		319.00	
1510.3111.00 Achats d'équipement, de matériel et d'engins	105'385.96		53'500.00		119'506.38	
1510.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA	24'052.40		29'000.00		31'251.20	
1510.3130.00 Prestations de tiers	70'633.00		65'000.00		84'173.55	
1510.3130.02 Frais télécommunications et de concessions	9'477.87		13'000.00		8'733.11	
1510.3130.09 Cotisations aux associations	4'815.95		6'000.00		7'908.80	
1510.3134.00 Assurances de choses	20'350.00		25'000.00		20'794.25	
1510.3144.00 Entretien des bâtiments	56'861.35		34'500.00		45'693.97	
1510.3144.01 Entretien des bâtiments conciergerie	40'259.15		40'000.00		40'343.45	
1510.3151.00 Entretien des véhicules et du matériel	111'244.16		70'000.00		68'780.73	
1510.3170.00 Frais de déplacements et autres frais	6'794.95		26'000.00		29'629.85	
1510.3300.40 Amortissements planifiés terrains bâtis	235'604.60		229'200.00		249'180.03	
1510.3300.60 Amortissements planifiés biens mobiliers	40'821.50		27'600.00		67'999.00	
1510.3611.00 Participation communale au SMT	4'704.00		4'500.00		4'584.00	
1510.3900.00 Imputation interne produits de nettoyage	1'360.30					
1510.3910.01 Imputation interne de frais de personnel UBC			1'100.00			
1510.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
1510.4200.00 Taxes d'exemption		354'517.85		290'000.00		336'721.75
1510.4240.00 Taxes d'utilisation et de prestations de services		125'833.05		170'000.00		147'615.47
1510.4260.01 Remboursements de traitements		11'753.00				3'772.95
1510.4612.00 Dédommagements de communes		531'421.25		537'000.00		648'002.01
1510.4631.00 Subsidés de l'Etat		77'962.75		118'000.00		178'828.15
<b>16 DEFENSE</b>	<b>84'327.30</b>	<b>14'148.30</b>	<b>127'100.00</b>	<b>57'500.00</b>	<b>1'902'184.78</b>	<b>2'109'255.40</b>
<b>161 DEFENSE MILITAIRE</b>	<b>40'615.00</b>		<b>35'500.00</b>		<b>46'248.35</b>	
<b>1610 STAND DE TIR CHABLE-CROIX</b>	<b>40'615.00</b>		<b>35'500.00</b>		<b>46'248.35</b>	
1610.3144.01 Entretien stand de tir	18'615.00		13'500.00		22'248.35	
1610.3660.02 Amortissements du patrimoine administratif	22'000.00		22'000.00		24'000.00	
<b>162 DEFENSE CIVILE</b>	<b>43'712.30</b>	<b>14'148.30</b>	<b>91'600.00</b>	<b>57'500.00</b>	<b>1'855'936.43</b>	<b>2'109'255.40</b>
<b>1620 PROTECTION CIVILE</b>	<b>11'376.56</b>	<b>3'320.00</b>	<b>38'800.00</b>	<b>50'500.00</b>	<b>1'802'683.80</b>	<b>2'075'937.40</b>
1620.3010.00 Traitements	113.70		2'000.00		1'942.10	
1620.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	7.40				125.15	
1620.3053.00 Cotisations assurances accidents	0.45				25.25	
1620.3054.00 Cotisations allocations familiales	3.15				53.40	
1620.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	2.35				39.50	
1620.3090.00 Formation du personnel			1'000.00			
1620.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA	9'247.25		7'200.00		8'756.75	
1620.3130.02 Frais télécommunications et de concessions	556.70		1'500.00		354.50	
1620.3130.09 Cotisations aux associations	100.00					
1620.3134.00 Assurances de choses	648.46		700.00		650.10	

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1620.3144.00 Entretien des bâtiments			25'000.00			
1620.3631.03 Remboursement au Canton, fonds d'abri PC					1'789'122.70	
1620.3900.00 Imputation interne produits de nettoyage	197.10		900.00		1'114.35	
1620.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME	500.00		500.00		500.00	
1620.4260.01 Remboursements de traitements						7'170.50
1620.4472.00 Produit des locations		320.00		14'500.00		14'200.00
1620.4500.00 Prélèvement sur le fonds des abris publics						2'051'566.90
1620.4631.00 Subsidés de l'Etat		3'000.00		36'000.00		3'000.00
<b>1621 AUTRES TACHES CIVILES DE PROTECTION</b>	<b>32'335.74</b>	<b>10'828.30</b>	<b>52'800.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>53'252.63</b>	<b>33'318.00</b>
1621.3010.00 Traitements			12'000.00			
1621.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC			1'300.00			
1621.3090.00 Formation du personnel	1'352.20		9'500.00		6'988.95	
1621.3104.00 Achats d'équipement et matériel	12'008.44		9'000.00		29'783.88	
1621.3130.02 Frais télécommunications et de concessions	7'614.95		4'500.00		6'228.65	
1621.3132.00 Prestations de tiers	6'271.90		10'000.00		6'475.20	
1621.3151.00 Entretien du matériel	5'088.25		6'500.00		3'775.95	
1621.4631.00 Subsidés de l'Etat						16'500.00
1621.4632.00 Dédommagements de communes		10'828.30		7'000.00		16'818.00

Compte de fonctionnement		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2</b>	<b>FORMATION</b>	<b>18'750'598.48</b>	<b>3'313'964.42</b>	<b>18'610'600.00</b>	<b>2'893'100.00</b>	<b>17'499'496.67</b>	<b>2'549'807.88</b>
<b>21</b>	<b>SCOLARITE OBLIGATOIRE</b>	<b>15'694'211.22</b>	<b>1'039'392.40</b>	<b>15'708'200.00</b>	<b>641'300.00</b>	<b>14'945'380.09</b>	<b>687'026.60</b>
<b>212</b>	<b>DEGRE PRIMAIRE</b>	<b>7'145'485.03</b>	<b>243'250.00</b>	<b>6'487'000.00</b>	<b>182'900.00</b>	<b>6'345'847.48</b>	<b>182'090.95</b>
<b>2120</b>	<b>ECOLES PRIMAIRES</b>	<b>7'145'485.03</b>	<b>243'250.00</b>	<b>6'487'000.00</b>	<b>182'900.00</b>	<b>6'345'847.48</b>	<b>182'090.95</b>
2120.3104.00	Achats de matériel	99	318'650.97	265'000.00		299'721.88	
2120.3104.01	Achats de matériel audiovisuel		1'861.00	7'900.00		443.85	
2120.3110.00	Achats de mobilier	99	34'874.15				
2120.3113.00	Achats de matériel informatique	99	19'050.45				
2120.3118.00	Achats informatiques logiciels et licences	99	3'583.40	18'000.00		2'248.50	
2120.3130.04	Affranchissements		1'763.30			275.75	
2120.3130.06	Frais de transports		136'923.73	155'000.00		136'574.05	
2120.3151.00	Entretien du matériel d'enseignement	100	17'048.60	4'000.00		4'696.34	
2120.3161.00	Location de matériel informatique		67'653.43	63'000.00		63'153.93	
2120.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers		58'000.00	70'600.00		80'284.28	
2120.3612.00	Finances d'écolage		5'400.00	2'000.00			
2120.3631.00	Part au traitement du personnel enseignant		6'480'676.00	5'900'000.00		5'758'367.90	
2120.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME			1'500.00		81.00	
2120.4230.00	Finances d'écolage				2'000.00		
2120.4260.01	Remboursements de traitements						3'501.75
2120.4631.00	Subsides de l'Etat	100			180'900.00		178'589.20
<b>213</b>	<b>DEGRE SECONDAIRE</b>	<b>2'600'635.42</b>	<b>217'800.75</b>	<b>2'717'000.00</b>	<b>192'800.00</b>	<b>2'682'778.47</b>	<b>176'595.45</b>
<b>2130</b>	<b>CYCLE D'ORIENTATION</b>	<b>2'600'635.42</b>	<b>217'800.75</b>	<b>2'717'000.00</b>	<b>192'800.00</b>	<b>2'682'778.47</b>	<b>176'595.45</b>
2130.3100.01	Achats de matériel courant	100	170'406.32	160'000.00		139'958.11	
2130.3104.01	Achats de matériel d'enseignement		4'991.15	14'000.00		1'088.60	
2130.3104.02	Achats de fournitures EF / TM		25'928.75	21'000.00		24'706.75	
2130.3110.00	Achats de mobilier		8'887.00	20'000.00		38'329.84	
2130.3118.00	Achats de matériel informatique		47'037.14	39'000.00		43'849.07	
2130.3130.00	Prestations de tiers pour le restaurant scolaire	100	89'964.45	100'000.00		107'381.85	
2130.3130.06	Frais de transports	100	64'527.51	105'000.00		139'423.20	
2130.3151.00	Entretien du matériel d'enseignement		4'154.90	10'000.00		12'604.95	
2130.3612.00	Finances d'écolage		46'555.00	48'000.00		39'755.00	
2130.3631.00	Part au traitement du personnel enseignant		2'138'183.20	2'200'000.00		2'135'681.10	
2130.4230.00	Finances d'écolage				32'000.00		18'550.00
2130.4260.00	Participation des élèves		10'420.60		4'000.00		3'411.45
2130.4260.01	Remboursements de traitements		6'333.60				
2130.4260.02	Participation des parents pour restaurant scolaire	100	82'515.00		100'000.00		102'974.00
2130.4631.00	Subsides de l'Etat	100			56'800.00		51'660.00

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>217 BATIMENTS SCOLAIRES</b>	<b>3'865'690.97</b>	<b>309'898.40</b>	<b>4'428'600.00</b>	<b>37'700.00</b>	<b>3'895'934.04</b>	<b>115'970.10</b>
<b>2170 BATIMENTS DES ECOLES PRIMAIRES</b>	<b>2'072'591.07</b>	<b>178'191.15</b>	<b>2'644'200.00</b>	<b>20'500.00</b>	<b>1'992'077.83</b>	<b>25'028.65</b>
2170.3010.00 Traitements	279'898.50		334'700.00		232'352.55	
2170.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	17'280.40		22'000.00		13'523.20	
2170.3052.00 Cotisations caisses de pension	11'189.00		19'000.00		9'108.20	
2170.3053.00 Cotisations assurances accidents	1'075.05		3'800.00		1'034.60	
2170.3054.00 Cotisations allocations familiales	7'455.00		7'500.00		6'048.20	
2170.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	5'570.90		5'500.00		4'510.35	
2170.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA	269'628.84		177'000.00		171'013.03	
2170.3134.00 Assurances de choses	24'189.38		24'600.00		24'250.40	
2170.3144.00 Entretien des bâtiments	89'664.37		82'100.00		97'348.60	
2170.3144.01 Entretien des bâtiments conciergerie	35'453.35		60'000.00		33'401.75	
2170.3160.00 Loyers pour locaux scolaires	35'319.75		35'500.00		35'064.00	
2170.3170.00 Frais de déplacements et autres frais	979.90		1'000.00		1'180.10	
2170.3300.40 Amortissements planifiés terrains bâtis	1'202'484.85		1'705'200.00		1'239'094.24	
2170.3900.00 Imputation interne produits de nettoyage	42'166.77		47'700.00		40'332.40	
2170.3910.01 Imputation interne de frais de personnel UBC	28'454.15		97'800.00		58'370.41	
2170.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME	734.00		4'000.00		4'753.00	
2170.3910.03 Imputation interne personnel conciergerie	21'046.86		16'800.00		20'692.80	
2170.4260.01 Remboursements de traitements		2'334.90				7'602.05
2170.4260.02 Dédommagements des assurances						6'485.95
2170.4470.00 Produit des locations		9'025.00		500.00		560.65
2170.4631.00 Subsidés de l'Etat		166'831.25		20'000.00		10'380.00
<b>2171 COLLEGE DU REPOSIEUX</b>	<b>867'613.56</b>	<b>99'035.60</b>	<b>874'700.00</b>		<b>917'749.34</b>	<b>38'607.40</b>
2171.3010.00 Traitements	166'738.60		208'000.00		166'107.70	
2171.3040.00 Allocations de ménage					1'040.00	
2171.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	10'357.20		13'200.00		8'967.35	
2171.3052.00 Cotisations caisses de pension	4'664.10		16'000.00		7'263.20	
2171.3053.00 Cotisations assurances accidents	641.60		2'800.00		1'003.65	
2171.3054.00 Cotisations allocations familiales	4'455.40		5'600.00		4'197.90	
2171.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	3'448.55		4'200.00		3'295.65	
2171.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA	104'532.75		77'500.00		81'024.24	
2171.3134.00 Assurances de choses	19'343.01		19'700.00		19'391.80	
2171.3144.00 Entretien des bâtiments	127'518.80		77'100.00		192'674.85	
2171.3144.01 Entretien des bâtiments conciergerie	22'274.84		28'200.00		128.10	
2171.3300.40 Amortissements planifiés terrains bâtis	362'473.95		352'400.00		384'343.20	
2171.3900.00 Imputation interne produits de nettoyage	19'114.33		17'000.00		19'420.99	
2171.3910.01 Imputation interne de frais de personnel UBC	11'527.00		41'000.00		17'775.31	
2171.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME			4'000.00		769.00	
2171.3910.03 Imputation interne personnel conciergerie	10'523.43		8'000.00		10'346.40	
2171.4260.00 Remboursements de tiers						5'000.00
2171.4260.01 Remboursements de traitements		1'043.60				12'007.40
2171.4631.00 Subsidés de l'Etat		97'992.00				21'600.00

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2172 SALLE DE GYMNASTIQUE DU REPOSIEUX</b>	<b>314'466.64</b>	<b>23'697.25</b>	<b>351'000.00</b>	<b>9'600.00</b>	<b>342'438.72</b>	<b>35'086.15</b>
2172.3010.00 Traitements	19'620.70		72'600.00		52'082.55	
2172.3040.00 Allocations de ménage					520.00	
2172.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	1'211.85		4'000.00		2'636.15	
2172.3052.00 Cotisations caisses de pension	760.65		5'500.00		3'483.40	
2172.3053.00 Cotisations assurances accidents	74.35		900.00		361.15	
2172.3054.00 Cotisations allocations familiales	533.50		1'900.00		1'295.85	
2172.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	395.30		1'400.00		959.80	
2172.3111.00 Achats d'engins et matériel	5'261.85		5'000.00		8'200.75	
2172.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA	65'529.20		43'800.00		59'149.92	
2172.3134.00 Assurances de choses Reposieux	9'875.89		9'700.00		9'900.80	
2172.3144.00 Entretien des bâtiments et salles	40'121.95		15'400.00		21'995.70	
2172.3144.01 Entretien des bâtiments et salles - conciergerie	5'679.26		16'000.00		84.00	
2172.3151.00 Entretien des engins de gymnastique	9'103.70		8'000.00		6'546.25	
2172.3300.40 Amortissements planifiés terrains bâtis	136'000.00		135'600.00		148'000.00	
2172.3900.00 Imputation interne produits de nettoyage	2'215.12		5'000.00		2'721.98	
2172.3910.01 Imputation interne de frais de personnel UBC	10'821.60		21'000.00		17'327.22	
2172.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
2172.3910.03 Imputation interne personnel conciergerie	5'261.72		3'200.00		5'173.20	
2172.4260.00 Remboursements de tiers						6'169.20
2172.4260.01 Remboursements de traitements		447.25				7'934.75
2172.4472.00 Produit des locations		2'050.00		7'000.00		3'300.00
2172.4631.00 Subsidés de l'Etat		21'200.00		2'600.00		17'682.20
<b>2173 AUTRES SALLES DE GYMNASTIQUE</b>	<b>195'798.62</b>	<b>5'977.00</b>	<b>183'500.00</b>	<b>3'200.00</b>	<b>236'670.97</b>	<b>7'247.20</b>
2173.3010.00 Traitements	54'155.25		59'000.00		54'981.15	
2173.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	3'548.60		4'000.00		3'276.50	
2173.3052.00 Cotisations caisses de pension	3'822.55		4'100.00		3'070.20	
2173.3053.00 Cotisations assurances accidents	211.15		1'000.00		244.65	
2173.3054.00 Cotisations allocations familiales	1'512.85		1'900.00		1'484.25	
2173.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	1'120.50		1'400.00		1'099.95	
2173.3111.00 Achats d'engins et matériel	4'857.55		5'000.00		8'418.10	
2173.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA	74'933.56		45'700.00		49'769.47	
2173.3134.00 Assurances de choses	8'656.76		8'800.00		8'678.60	
2173.3144.00 Entretien des bâtiments et salles	11'534.30		6'300.00		60'989.70	
2173.3144.01 Entretien des bâtiments et salles - conciergerie	6'953.25		7'000.00		6'978.85	
2173.3151.00 Entretien des engins de gymnastique					5'819.95	
2173.3900.00 Imputation interne produits de nettoyage	4'950.87		6'500.00		5'471.84	
2173.3910.01 Imputation interne de frais de personnel UBC	7'018.00		22'800.00		14'041.36	
2173.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
2173.3910.03 Imputation interne personnel conciergerie	10'523.43		8'000.00		10'346.40	
2173.4472.00 Produit des locations		5'977.00		500.00		6'265.00
2173.4631.00 Subsidés de l'Etat				2'700.00		982.20

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2174 PISCINE COUVERTE</b>	<b>415'221.08</b>	<b>2'997.40</b>	<b>375'200.00</b>	<b>4'400.00</b>	<b>406'997.18</b>	<b>10'000.70</b>
2174.3010.00 Traitements	68'545.05		89'500.00		88'131.20	
2174.3040.00 Allocations de ménage					520.00	
2174.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	4'213.05		5'600.00		4'968.45	
2174.3052.00 Cotisations caisses de pension	4'043.80		5'600.00		5'095.55	
2174.3053.00 Cotisations assurances accidents	253.05		1'800.00		526.80	
2174.3054.00 Cotisations allocations familiales	1'795.95		2'900.00		2'301.40	
2174.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	1'175.85		2'200.00		1'520.85	
2174.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA	127'361.35		109'100.00		122'057.09	
2174.3134.00 Assurances de choses	3'857.67		3'400.00		3'867.40	
2174.3144.00 Entretien	98'607.72		35'000.00		58'896.36	
2174.3144.01 Entretien - conciergerie	15'812.25		21'000.00		17'227.00	
2174.3300.40 Amortissements planifiés terrains bâtis	80'000.00		80'000.00		86'000.00	
2174.3900.00 Imputation interne produits de nettoyage	2'164.99		4'400.00		2'958.29	
2174.3910.01 Imputation interne de frais de personnel UBC	6'890.35		14'200.00		12'426.79	
2174.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME	500.00		500.00		500.00	
2174.4240.00 Finances d'entrées		2'997.40		4'400.00		4'121.00
2174.4260.01 Remboursements de traitements						5'879.70
<b>219 AUTRES TACHES SCOLARITE OBLIGATOIRE</b>	<b>2'082'399.80</b>	<b>268'443.25</b>	<b>2'075'600.00</b>	<b>227'900.00</b>	<b>2'020'820.10</b>	<b>212'370.10</b>
<b>2190 DIRECTION/ADMINISTRATION ECOLES PRIMAIRES</b>	<b>866'684.94</b>	<b>109'136.25</b>	<b>823'500.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>831'725.95</b>	<b>97'830.05</b>
2190.3010.00 Traitements	648'451.00		634'000.00		628'379.45	
2190.3040.00 Allocations de ménage	6'240.00		9'000.00		6'240.00	
2190.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	41'969.85		39'000.00		40'518.40	
2190.3052.00 Cotisations caisses de pension	96'186.30		85'000.00		93'201.15	
2190.3053.00 Cotisations assurances accidents	9'282.75		7'500.00		9'190.10	
2190.3054.00 Cotisations allocations familiales	18'050.75		16'000.00		17'398.60	
2190.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	13'161.85		11'000.00		12'406.80	
2190.3090.00 Formation du personnel	11'767.00		5'000.00		4'888.10	
2190.3099.00 Autres charges de personnel	862.65		2'000.00		3'159.80	
2190.3100.00 Matériel de bureau	677.04		1'000.00		757.55	
2190.3102.00 Annonces	1'707.15		1'500.00		1'658.50	
2190.3130.04 Affranchissements	5'911.20		3'000.00		3'600.00	
2190.3130.09 Cotisations aux associations	5'500.00		5'200.00		4'830.00	
2190.3170.00 Frais de déplacements et autres frais	6'917.40		4'300.00		5'497.50	
2190.4631.00 Subsidés de l'Etat		109'136.25		100'000.00		97'830.05
<b>2191 DIRECTION/ADMINISTRATION CYCLE D'ORIENTATION</b>	<b>645'850.70</b>	<b>58'827.55</b>	<b>628'000.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>615'776.70</b>	<b>57'862.75</b>
2191.3010.00 Traitements	495'973.30		475'000.00		464'478.35	
2191.3040.00 Allocations de ménage	3'120.00		10'000.00		3'120.00	
2191.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	29'769.95		33'000.00		29'235.00	
2191.3052.00 Cotisations caisses de pension	59'254.00		60'000.00		68'512.60	
2191.3053.00 Cotisations assurances accidents	6'097.00		7'000.00		5'931.50	
2191.3054.00 Cotisations allocations familiales	13'017.35		14'000.00		12'547.85	
2191.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	9'341.60		9'000.00		8'961.85	

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2191.3090.00 Formation du personnel	6'275.05		8'000.00		1'781.60	
2191.3099.00 Autres charges de personnel			1'000.00		1'072.85	
2191.3100.00 Matériel de bureau	509.30		1'000.00		1'189.00	
2191.3102.00 Annonces	548.60		1'000.00		991.05	
2191.3103.00 Journaux, documentation	1'073.00		1'000.00		1'683.00	
2191.3130.04 Affranchissements	2'758.50		1'000.00		550.00	
2191.3130.09 Cotisations aux associations	2'350.00		2'000.00		2'350.00	
2191.3170.00 Frais de déplacements et autres frais	15'763.05		5'000.00		13'372.05	
2191.4631.00 Subsidés de l'Etat		58'827.55		60'000.00		57'862.75
<b>2192 MUSEE ET CENTRE DIDACTIQUE</b>	<b>2'762.35</b>		<b>4'600.00</b>		<b>4'842.89</b>	
2192.3010.00 Traitements	2'000.00		2'000.00		4'295.80	
2192.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	300.00		300.00		280.00	
2192.3052.00 Cotisations caisses de pension			200.00			
2192.3053.00 Cotisations assurances accidents			100.00		19.80	
2192.3054.00 Cotisations allocations familiales					119.50	
2192.3104.00 Achats matériel	462.35		2'000.00		127.79	
<b>2193 SPORTS</b>	<b>401'891.85</b>	<b>94'895.70</b>	<b>432'000.00</b>	<b>61'900.00</b>	<b>388'954.76</b>	<b>56'277.30</b>
2193.3010.00 Traitements	203'632.95		204'000.00		204'400.70	
2193.3040.00 Allocations de ménage			500.00			
2193.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	12'905.55		13'000.00		13'074.75	
2193.3052.00 Cotisations caisses de pension	29'054.40		27'000.00		28'329.45	
2193.3053.00 Cotisations assurances accidents	2'490.65		2'500.00		2'519.55	
2193.3054.00 Cotisations allocations familiales	5'501.70		5'500.00		5'574.95	
2193.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	3'417.85		3'500.00		3'539.35	
2193.3111.01 Achats d'équipement et matériel EP	5'878.30		5'500.00		5'125.41	
2193.3111.02 Achats d'équipement et matériel CO	509.30		5'500.00		5'160.40	
2193.3130.00 Prestations de tiers	1'360.00					
2193.3130.01 Activités sportives EP	79'707.00		115'000.00		87'967.95	
2193.3130.02 Activités sportives CO	57'434.15		50'000.00		33'262.25	
2193.4260.00 Participation des élèves		21'048.25		10'000.00		12'668.55
2193.4260.01 Remboursements de traitements		1'480.50				
2193.4631.00 Subside de l'Etat		72'366.95		51'900.00		43'481.25
2193.4636.00 Autres subventions						127.50
<b>2199 AUTRES ACTIVITES SCOLAIRES</b>	<b>165'209.96</b>	<b>5'583.75</b>	<b>187'500.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>179'519.80</b>	<b>400.00</b>
2199.3130.18 Frais d'éducation et de prévention EP	4'316.40		13'000.00		10'795.65	
2199.3130.19 Frais d'éducation et de prévention CO	8'410.00		14'000.00			
2199.3130.20 Frais des activités culturelles EP	7'816.70		10'000.00		20'866.20	
2199.3130.21 Frais des activités culturelles CO	49'632.26		45'000.00		62'799.75	
2199.3130.22 Frais animation scolaire au Théâtre	34'960.00		35'000.00		25'210.00	
2199.3171.00 Participation retraites, échanges et religion	2'890.70		7'500.00		3'353.75	
2199.3171.01 Participation et frais promenades/promotions EP	43'255.90		44'000.00		40'378.00	
2199.3171.02 Participation et frais promenades CO	13'928.00		19'000.00		16'116.45	
2199.4250.00 Recettes Choeur du CO				1'000.00		

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2199.4260.00 Participations de tiers		-50.00				400.00
2199.4631.00 Subside de l'Etat pour la culture EP		5'633.75		4'000.00		
2199.4631.01 Subside de l'Etat pour la culture CO				1'000.00		
<b>22 ECOLES SPECIALISEES</b>	<b>2'408'073.30</b>	<b>2'128'975.39</b>	<b>2'246'300.00</b>	<b>2'066'800.00</b>	<b>1'918'326.48</b>	<b>1'685'791.45</b>
<b>220 ECOLES SPECIALISEES</b>	<b>2'408'073.30</b>	<b>2'128'975.39</b>	<b>2'246'300.00</b>	<b>2'066'800.00</b>	<b>1'918'326.48</b>	<b>1'685'791.45</b>
<b>2200 INSTITUTIONS SPECIALISEES</b>	<b>273'402.45</b>	<b>18'987.00</b>	<b>205'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>239'098.30</b>	<b>6'949.00</b>
2200.3631.00 Part aux charges des institutions spécialisées	249'412.45		170'000.00		215'756.30	
2200.3634.00 Frais de pension	23'990.00		35'000.00		23'342.00	
2200.4260.00 Participation des parents		18'987.00		35'000.00		5'509.00
2200.4631.00 Subsidés de l'Etat						1'440.00
<b>2201 CENTRE PEDAGOGIQUE SPECIALISE</b>	<b>2'134'670.85</b>	<b>2'109'988.39</b>	<b>2'041'300.00</b>	<b>2'031'800.00</b>	<b>1'679'228.18</b>	<b>1'678'842.45</b>
2201.3020.00 Traitements	1'611'446.90		1'600'000.00		1'262'010.25	
2201.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	103'325.55		90'000.00		81'574.65	
2201.3052.00 Cotisations caisses de pension	21'949.80		20'000.00		18'743.40	
2201.3053.00 Cotisations assurances accidents	22'704.50		13'000.00		17'638.90	
2201.3054.00 Cotisations allocations familiales	44'074.20		30'000.00		34'783.65	
2201.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	1'996.25		5'000.00		1'968.45	
2201.3104.00 Achats de matériel	2'966.30		9'500.00		3'442.45	
2201.3130.00 Fournitures des repas et prises en charge	6'929.95		7'800.00		3'796.00	
2201.3130.06 Frais de transports des élèves	266'245.45		180'000.00		219'626.83	
2201.3132.01 Honoraires fiduciaire	1'513.40		2'000.00		1'513.40	
2201.3170.00 Frais de déplacements et autres frais	51'518.55		84'000.00		34'130.20	
2201.4260.01 Remboursements de traitements		659.05				135.75
2201.4260.02 Participation des parents		9'939.00		6'400.00		10'655.00
2201.4631.00 Participation du canton		2'099'390.34		2'025'400.00		1'668'051.70
<b>23 FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE</b>	<b>354'634.30</b>	<b>101'874.93</b>	<b>396'500.00</b>	<b>135'000.00</b>	<b>385'415.75</b>	<b>129'292.33</b>
<b>230 FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE</b>	<b>354'634.30</b>	<b>101'874.93</b>	<b>396'500.00</b>	<b>135'000.00</b>	<b>385'415.75</b>	<b>129'292.33</b>
<b>2300 COURS PROFESSIONNELS</b>	<b>315'634.30</b>	<b>101'874.93</b>	<b>321'500.00</b>	<b>135'000.00</b>	<b>321'815.75</b>	<b>129'292.33</b>
2300.3020.00 Traitements	68'926.25		60'000.00		65'957.20	
2300.3040.00 Allocations de ménage	3'120.00				3'120.00	
2300.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	4'283.90		4'300.00		4'300.15	
2300.3052.00 Cotisations caisses de pension	5'289.65		6'500.00		5'862.00	
2300.3053.00 Cotisations assurances accidents	770.85		800.00		770.70	
2300.3054.00 Cotisations allocations familiales	1'827.00		1'900.00		1'833.75	
2300.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	918.20		1'000.00		894.75	
2300.3170.00 Frais de déplacements et autres frais	213.60		1'000.00		2'485.00	
2300.3199.00 Prix aux apprentis méritants	8'018.15		6'000.00		3'733.35	
2300.3634.00 Frais de transports pour les apprentis	222'266.70		240'000.00		232'858.85	
2300.4260.00 Participation de tiers aux cours d'appui		2'769.45		4'000.00		9'747.10

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2300.4612.00 Dédommagements de communes				1'000.00		
2300.4631.00 Subside de l'Etat		99'105.48		130'000.00		119'545.23
<b>2301 ECOLE SUISSE DE VITRAIL ET CREATION</b>	<b>30'000.00</b>		<b>30'000.00</b>		<b>30'000.00</b>	
2301.3160.00 Participation au loyer	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
<b>2302 BOURSES D'ETUDES ET D'APPRENTISSAGE</b>	<b>9'000.00</b>		<b>45'000.00</b>		<b>33'600.00</b>	
2302.3637.00 Bourses d'études et d'apprentissage	9'000.00		45'000.00		33'600.00	
<b>25 ECOLE DE FORMATION GENERALE</b>	<b>148'115.70</b>	<b>43'721.70</b>	<b>132'500.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>143'919.90</b>	<b>47'697.50</b>
<b>251 ECOLE DE MATURETE GYMNASIALE</b>	<b>145'665.70</b>	<b>43'721.70</b>	<b>130'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>141'619.90</b>	<b>47'697.50</b>
<b>2510 ECOLE DE MATURETE GYMNASIALE</b>	<b>145'665.70</b>	<b>43'721.70</b>	<b>130'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>141'619.90</b>	<b>47'697.50</b>
2510.3631.00 Participation aux écoles cantonales	41'648.60		40'000.00		41'330.70	
2510.3634.00 Frais de transport du 2ème degré général	104'017.10		90'000.00		100'289.20	
2510.4631.00 Subside de l'Etat		43'721.70		50'000.00		47'697.50
<b>252 ECOLE DE CULTURE GENERALE</b>	<b>2'450.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'300.00</b>	
<b>2520 ECOLE DE CULTURE GENERALE</b>	<b>2'450.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'300.00</b>	
2520.3631.00 Participation aux écoles cantonales	2'450.00		2'500.00		2'300.00	
<b>27 HAUTES ECOLES</b>	<b>110'896.56</b>		<b>92'000.00</b>		<b>71'800.30</b>	
<b>273 HAUTES ECOLES SPECIALISEES</b>	<b>110'896.56</b>		<b>92'000.00</b>		<b>71'800.30</b>	
<b>2730 HAUTES ECOLES SPECIALISEES</b>	<b>110'896.56</b>		<b>92'000.00</b>		<b>71'800.30</b>	
2730.3631.00 Participation aux écoles cantonales	26'897.56		80'000.00		55'800.30	
2730.3660.10 Amortissements planifiés subventions aux cantons	83'999.00		12'000.00		16'000.00	
<b>29 AUTRES SYSTEMES EDUCATIFS</b>	<b>34'667.40</b>		<b>35'100.00</b>		<b>34'654.15</b>	
<b>299 FORMATION NON-MENTIONNEE AILLEURS</b>	<b>34'667.40</b>		<b>35'100.00</b>		<b>34'654.15</b>	
<b>2990 FORMATION, AUTRES</b>	<b>34'667.40</b>		<b>35'100.00</b>		<b>34'654.15</b>	
2990.3632.00 Part. au Centre régional Information / Orientation	29'511.50		29'500.00		29'507.70	
2990.3636.01 Fonds cantonal formation continue des adultes	5'155.90		5'600.00		5'146.45	

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISE</b>	<b>13'472'615.67</b>	<b>1'701'377.84</b>	<b>13'428'000.00</b>	<b>1'826'500.00</b>	<b>13'521'499.19</b>	<b>1'964'646.73</b>
<b>31 HERITAGE CULTUREL</b>	<b>721'627.74</b>	<b>130'157.67</b>	<b>652'400.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>718'188.13</b>	<b>116'071.00</b>
<b>312 CONSERVATION DES MONUMENT HIST. ET PROTECTION DU PAYSAGE</b>	<b>721'627.74</b>	<b>130'157.67</b>	<b>652'400.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>718'188.13</b>	<b>116'071.00</b>
<b>3120 AUTRES SALLES ET BATIMENTS CULTURELS</b>	<b>721'627.74</b>	<b>130'157.67</b>	<b>652'400.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>718'188.13</b>	<b>116'071.00</b>
3120.3010.00 Traitements	136'434.75		142'600.00		128'483.20	
3120.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	8'892.75		10'000.00		8'375.25	
3120.3052.00 Cotisations caisses de pension	18'142.20		18'500.00		18'899.70	
3120.3053.00 Cotisations assurances accidents	1'661.50		1'600.00		1'661.00	
3120.3054.00 Cotisations allocations familiales	3'792.00		3'100.00		3'571.05	
3120.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	2'809.80		3'000.00		2'626.35	
3120.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA	72'157.10		60'000.00		64'627.75	
3120.3134.00 Assurances de choses	9'989.30		9'900.00		12'368.10	
3120.3144.00 Entretien des bâtiments	106'291.78		34'900.00		109'981.83	
3120.3144.01 Entretien des bâtiments conciergerie	886.40		2'000.00			
3120.3151.00 Entretien de l'équipement et du matériel	1'654.95		4'000.00		568.00	
3120.3170.00 Frais de déplacements et autres frais	600.00				523.35	
3120.3300.40 Amortissements planifiés terrains bâtis	333'056.80		323'400.00		332'180.30	
3120.3900.00 Imputation interne produits de nettoyage	8'108.26		9'400.00		8'736.89	
3120.3910.01 Imputation interne de frais de personnel UBC	10'519.80		19'500.00		19'012.08	
3120.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME	1'395.00		3'000.00		1'416.00	
3120.3920.00 Imputation interne de frais de chauffage	5'235.35		7'500.00		5'157.28	
3120.4240.00 Taxes d'utilisation et de prestations de services		2'441.25				1'361.00
3120.4260.02 Dédommagements des assurances		2'654.92				
3120.4470.00 Produit des locations		125'061.50		120'000.00		114'710.00
<b>32 CULTURE</b>	<b>5'212'621.31</b>	<b>1'274'812.60</b>	<b>5'182'800.00</b>	<b>1'352'600.00</b>	<b>5'367'763.06</b>	<b>1'375'150.15</b>
<b>321 BIBLIOTHEQUE</b>	<b>1'497'840.76</b>	<b>98'246.19</b>	<b>1'368'800.00</b>	<b>91'900.00</b>	<b>1'259'371.57</b>	<b>93'597.15</b>
<b>3210 MEDIATHEQUE</b>	<b>1'497'840.76</b>	<b>98'246.19</b>	<b>1'368'800.00</b>	<b>91'900.00</b>	<b>1'259'371.57</b>	<b>93'597.15</b>
3210.3010.00 Traitements	505'573.15		491'600.00		460'775.15	
3210.3010.01 Traitements conciergerie	47'499.15		53'500.00		32'549.10	
3210.3040.00 Allocations de ménage	12'480.00		12'500.00		10'140.00	
3210.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	32'963.85		31'400.00		30'042.10	
3210.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG, AC	3'092.30		3'500.00		2'116.95	
3210.3052.00 Cotisations caisses de pension	61'570.30		72'300.00		64'678.25	
3210.3052.01 Cotisations caisses de pension	2'028.60		3'000.00		579.60	
3210.3053.00 Cotisations assurances accidents	7'338.75		7'100.00		6'868.50	
3210.3053.01 Cotisations assurances accidents	183.65		700.00		149.25	
3210.3054.00 Cotisations allocations familiales	14'056.30		13'400.00		12'808.90	
3210.3054.01 Cotisations allocations familiales	1'318.40		1'300.00		902.65	
3210.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	10'110.35		9'900.00		9'489.15	

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3210.3055.01 Cotisations indemnités journalières maladie	977.30		900.00		669.15	
3210.3090.00 Formation du personnel	1'662.40		2'000.00		1'615.22	
3210.3100.00 Matériel de bureau	23'061.69		20'000.00		29'294.91	
3210.3103.00 Achats livres, abonnement journaux	60'601.00		60'000.00		60'578.70	
3210.3105.00 Charges cafétéria	4'642.65		3'000.00		3'274.60	
3210.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA	23'696.00		20'800.00		22'602.45	
3210.3130.00 Frais d'animations	15'711.44		15'000.00		16'150.05	
3210.3130.01 Autres charges de PPE	67'909.00		70'000.00		61'672.95	
3210.3130.02 Frais télécommunications	935.60		500.00		659.95	
3210.3130.04 Affranchissements	10'241.05		10'000.00		9'794.40	
3210.3130.09 Cotisations aux associations	1'455.00		1'300.00		1'325.00	
3210.3134.00 Assurances de choses	1'173.84		2'300.00		2'112.15	
3210.3144.00 Entretien du bâtiment	61'038.46		18'100.00		10'955.22	
3210.3144.01 Entretien du bâtiment conciergerie			5'000.00			
3210.3158.00 Maintenance des logiciels et internet	23'120.15		24'700.00		59'641.29	
3210.3161.00 Location photocopieurs	600.00		600.00		600.00	
3210.3170.00 Frais de déplacements et autres frais	405.40		1'000.00		464.90	
3210.3300.40 Amortissements planifiés terrains bâtis	489'000.00		395'300.00		330'084.19	
3210.3900.00 Imputation interne produits de nettoyage	4'613.01		7'200.00		6'093.63	
3210.3910.01 Imputation interne de frais de personnel UBC	2'786.25		4'400.00		5'025.01	
3210.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME	734.00		2'500.00		485.00	
3210.3910.03 Imputation interne personnel conciergerie	5'261.72		4'000.00		5'173.20	
3210.4210.00 Recettes		15'121.19		15'000.00		14'538.80
3210.4240.00 Recettes cafétéria		11'214.65		5'000.00		6'783.75
3210.4260.02 Dédommagements des assurances		2'794.75				
3210.4470.00 Produit des locations		23'834.60		22'700.00		25'034.60
3210.4614.00 Dédommagement des entre. publiques						1'742.00
3210.4631.00 Subside de l'Etat		45'281.00		49'200.00		45'498.00

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>322</b> <b>CONCERTS ET THEATRE</b>	<b>3'246'295.35</b>	<b>1'135'491.41</b>	<b>3'275'600.00</b>	<b>1'211'700.00</b>	<b>3'660'790.66</b>	<b>1'229'244.00</b>
<b>3220</b> <b>THEATRE DU CROCHETAN BATIMENT</b>	<b>672'169.40</b>	<b>104'325.00</b>	<b>599'700.00</b>	<b>123'700.00</b>	<b>783'795.27</b>	<b>121'034.55</b>
3220.3010.00 Traitements	134'928.80		137'500.00		139'396.40	
3220.3030.00 Travailleurs temporaires			3'000.00		172.95	
3220.3040.00 Allocations de ménage	1'300.00		6'200.00		3'120.00	
3220.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	8'785.75		8'900.00		8'956.75	
3220.3052.00 Cotisations caisses de pension	13'891.20		18'700.00		14'915.35	
3220.3053.00 Cotisations assurances accidents	1'510.35		2'000.00		1'554.20	
3220.3054.00 Cotisations allocations familiales	3'746.70		3'800.00		3'819.55	
3220.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	2'712.60		2'800.00		3'070.45	
3220.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA	112'250.50		66'000.00		99'580.40	
3220.3134.00 Assurances de choses	21'639.62		22'000.00		21'694.20	
3220.3144.00 Entretien du bâtiment	50'525.18		48'700.00		103'401.71	
3220.3144.01 Entretien du Restaurant	29'221.64		17'500.00		46'910.33	
3220.3144.02 Entretien du bâtiment conciergerie	130.80		3'000.00			
3220.3150.00 Entretien du mobilier et des installations	18'996.55		15'000.00		19'791.44	
3220.3300.40 Amortissements planifiés terrains bâtis	226'000.00		225'800.00		246'000.00	
3220.3300.60 Amortissements planifiés biens mobiliers	36'983.25				53'161.45	
3220.3900.00 Imputation interne produits de nettoyage	2'154.51		7'900.00		6'123.85	
3220.3910.01 Imputation interne de frais de personnel UBC	5'891.95		9'400.00		10'626.24	
3220.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3220.4260.00 Remboursements de tiers		6'000.00				
3220.4260.03 Remboursements de charges				5'500.00		
3220.4470.00 Produit des locations		98'325.00		118'200.00		121'034.55
<b>3221</b> <b>PROGRAMME CULTUREL DU CROCHETAN</b>	<b>2'030'492.51</b>	<b>861'333.30</b>	<b>2'177'200.00</b>	<b>894'000.00</b>	<b>2'293'770.21</b>	<b>963'500.04</b>
3221.3010.00 Traitements	791'841.00		842'300.00		840'098.10	
3221.3030.00 Travailleurs temporaires	31'156.15		33'000.00		42'084.95	
3221.3040.00 Allocations de ménage	8'623.20		12'500.00		6'240.00	
3221.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	45'984.10		54'400.00		52'710.30	
3221.3052.00 Cotisations caisses de pension	98'759.75		111'100.00		110'617.90	
3221.3053.00 Cotisations assurances accidents	10'432.85		12'300.00		11'420.00	
3221.3054.00 Cotisations allocations familiales	21'343.85		23'200.00		23'125.75	
3221.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	14'830.85		17'200.00		15'967.90	
3221.3090.00 Formation du personnel	2'196.64		2'000.00		3'446.84	
3221.3100.00 Matériel de bureau	1'451.35		3'000.00		6'488.39	
3221.3102.00 Publicité, affichage, imprimés	121'262.58		115'000.00		123'381.44	
3221.3103.00 Journaux, documentation	752.30		500.00		989.95	
3221.3105.00 Achats marchandises pour le bar	36'765.45		40'000.00		39'926.00	
3221.3111.00 Achats équipement et matériel	18'112.28		17'800.00		24'260.27	
3221.3130.00 Prestations de tiers	25'000.00		25'000.00		10'196.70	
3221.3130.01 Réceptions contractuelles des artistes	83'076.40		80'000.00		112'323.09	
3221.3130.02 Frais télécommunications	1'530.54		1'000.00		1'487.85	
3221.3130.03 Billetterie	8'905.23		10'000.00		11'120.81	
3221.3130.04 Affranchissements	1'755.70		2'000.00		2'047.80	

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3221.3130.07 Cachets et commissions d'agence	550'485.35		607'000.00		656'411.81	
3221.3130.09 Cotisations aux associations	6'923.00		4'200.00		5'873.00	
3221.3130.11 Frais bancaires et postaux			1'500.00			
3221.3137.00 Droits d'auteurs, impôts	80'917.07		80'000.00		88'978.35	
3221.3151.00 Entretien de l'équipement et du matériel	10'365.19		9'700.00		10'374.70	
3221.3161.00 Location photocopieurs			2'500.00			
3221.3161.01 Location d'installations techniques	50'411.58		60'000.00		83'707.81	
3221.3170.00 Frais de déplacements et autres frais	7'610.10		10'000.00		10'490.50	
3221.4240.00 Recettes d'abonnements et finances d'entrées		563'256.20		550'000.00		645'690.09
3221.4240.01 Autres recettes		10'196.50		65'000.00		18'328.60
3221.4250.00 Recettes du bar		58'295.50		80'000.00		58'007.90
3221.4260.01 Remboursements de traitements		24'845.10				
3221.4631.00 Subside de l'Etat et sponsoring		54'740.00		49'000.00		71'473.45
3221.4634.00 Don Loterie Romande		150'000.00		150'000.00		170'000.00
<b>3222 SOCIETES CULTURELLES LOCALES</b>	<b>163'000.00</b>		<b>196'000.00</b>		<b>220'700.00</b>	
3222.3636.00 Subsidés aux sociétés locales	86'000.00		116'000.00		143'000.00	
3222.3636.01 Subside à l'Association La Bavette	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
3222.3636.02 Subsidés aux sociétés locales	27'000.00		30'000.00		27'700.00	
<b>3223 CENTRE CULTUREL DU PONT ROUGE</b>	<b>380'633.44</b>	<b>169'833.11</b>	<b>302'700.00</b>	<b>194'000.00</b>	<b>362'525.18</b>	<b>144'709.41</b>
3223.3010.00 Traitements	117'033.45		89'200.00		114'195.50	
3223.3030.00 Travailleurs temporaires	7'747.60		1'000.00		6'635.50	
3223.3040.00 Allocations de ménage	3'510.00		3'100.00		3'120.00	
3223.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	7'571.60		5'800.00		7'091.40	
3223.3052.00 Cotisations caisses de pension	11'495.35		12'200.00		12'739.20	
3223.3053.00 Cotisations assurances accidents	1'531.50		1'300.00		1'512.20	
3223.3054.00 Cotisations allocations familiales	3'228.60		2'500.00		3'077.75	
3223.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	2'391.75		1'900.00		2'280.60	
3223.3102.00 Publicité, affichage, imprimés	17'255.20		15'000.00		14'399.70	
3223.3103.00 Journaux, documentation	423.70		300.00		423.70	
3223.3105.00 Achats de marchandises pour le bar	18'737.70		30'000.00		19'701.50	
3223.3111.00 Achats équipement et matériel	6'540.64		5'000.00		5'070.75	
3223.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA	28'590.25		15'000.00		34'742.75	
3223.3130.01 Cachets, déplacements, réceptions contractuelles	94'239.11		80'000.00		90'697.81	
3223.3130.02 Frais télécommunications	1'943.71		1'100.00		1'815.35	
3223.3130.04 Affranchissements			100.00		41.50	
3223.3130.07 Frais de sécurité	11'113.20		13'000.00		15'116.71	
3223.3130.09 Cotisations aux associations	400.00		400.00		400.00	
3223.3130.11 Commissions et frais d'encaissements	3'930.90		5'000.00		2'483.25	
3223.3134.00 Assurances de choses	1'463.21		1'500.00		1'466.90	
3223.3137.00 Droits d'auteurs, impôts	10'085.10		5'000.00		8'005.15	
3223.3144.00 Entretien du bâtiment	9'502.45		5'800.00		11'085.35	
3223.3144.01 Entretien du bâtiment conciergerie			1'000.00		86.00	
3223.3151.00 Entretien de l'équipement et du matériel	848.61		1'000.00		324.50	
3223.3161.00 Locations d'installations techniques	18'597.10		1'600.00		2'734.49	

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3223.3170.00 Frais de déplacements et autres frais	600.00		1'000.00		838.00	
3223.3900.00 Imputation interne produits de nettoyage	1'067.11		2'200.00		1'022.78	
3223.3910.01 Imputation interne de frais de personnel UBC	785.60		1'700.00		1'416.84	
3223.4240.00 Finances d'entrées		68'831.16		70'000.00		80'290.41
3223.4250.00 Recettes du bar		43'091.20		70'000.00		45'032.15
3223.4260.01 Remboursements de traitements		610.75				1'536.85
3223.4472.00 Produit des locations		7'300.00		20'000.00		7'850.00
3223.4631.00 Subside de l'Etat et sponsoring		10'000.00		14'000.00		10'000.00
3223.4634.00 Don Loterie Romande		40'000.00		20'000.00		
<b>323 ECOLE DE MUSIQUE</b>	<b>64'693.80</b>		<b>60'000.00</b>		<b>70'476.00</b>	
<b>3230 ECOLE DE MUSIQUE</b>	<b>64'693.80</b>		<b>60'000.00</b>		<b>70'476.00</b>	
3230.3637.00 Participation communale au conservatoire	64'693.80		60'000.00		70'476.00	
<b>329 CULTURE, AUTRES</b>	<b>403'791.40</b>	<b>41'075.00</b>	<b>478'400.00</b>	<b>49'000.00</b>	<b>377'124.83</b>	<b>52'309.00</b>
<b>3290 AUTRES TACHES CULTURELLES</b>	<b>403'791.40</b>	<b>41'075.00</b>	<b>443'400.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>377'124.83</b>	<b>52'309.00</b>
3290.3010.00 Traitements	114'136.15		120'500.00		78'091.75	
3290.3040.00 Allocations de ménage	3'120.00		3'100.00		3'120.00	
3290.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	7'442.65		7'800.00		5'091.45	
3290.3052.00 Cotisations caisses de pension	13'262.45		16'000.00		11'340.60	
3290.3053.00 Cotisations assurances accidents	1'639.75		1'800.00		1'174.25	
3290.3054.00 Cotisations allocations familiales	3'173.00		4'600.00		2'171.25	
3290.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	2'182.05		2'500.00		1'559.45	
3290.3111.00 Achats équipements pour manifestations	5'542.45		10'000.00		10'295.45	
3290.3120.00 Electricité manifestations	39'498.45		35'000.00		42'157.55	
3290.3130.16 Prestations pour jumelage	259.60		3'000.00		3'795.54	
3290.3130.17 Manifestations culturelles	48'031.40		50'000.00		65'789.77	
3290.3130.18 Manifestation pour l'accession à la majorité	3'961.50		6'000.00		2'909.65	
3290.3151.00 Entretien équipement pour manifestations	4'535.55		3'000.00		6'518.05	
3290.3631.00 Part. au développement culturel en Valais	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3290.3910.01 Imputation interne de frais de personnel UBC	6'286.40		5'100.00		10'024.07	
3290.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME	140'720.00		165'000.00		123'086.00	
3290.4240.00 Taxes d'utilisation et de prestations de services		16'400.00		15'000.00		44'809.00
3290.4260.01 Remboursements de traitements		11'475.00				
3290.4631.00 Subsidés de l'Etat		13'200.00		12'000.00		7'500.00
<b>3291 ESPACE CULTUREL</b>			<b>35'000.00</b>	<b>22'000.00</b>		
3291.3130.01 Charges de PPE			35'000.00			
3291.4470.00 Produit des locations				22'000.00		

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>33 MEDIAS</b>	<b>75'537.00</b>		<b>75'000.00</b>		<b>77'126.90</b>	
<b>332 MASS MEDIA</b>	<b>75'537.00</b>		<b>75'000.00</b>		<b>77'126.90</b>	
<b>3320 RADIO LOCALE</b>	<b>75'537.00</b>		<b>75'000.00</b>		<b>77'126.90</b>	
3320.3160.00 Loyer	18'000.00		18'000.00		19'970.90	
3320.3635.00 Participation	57'537.00		57'000.00		57'156.00	
<b>34 SPORTS ET LOISIRS</b>	<b>6'425'581.62</b>	<b>296'407.57</b>	<b>6'477'800.00</b>	<b>353'900.00</b>	<b>6'293'423.10</b>	<b>473'425.58</b>
<b>341 SPORTS</b>	<b>4'213'416.44</b>	<b>241'466.42</b>	<b>4'327'900.00</b>	<b>320'400.00</b>	<b>4'000'734.38</b>	<b>336'404.27</b>
<b>3410 PROMOTION DU SPORT</b>	<b>437'539.11</b>		<b>558'400.00</b>		<b>507'643.27</b>	<b>10'292.00</b>
3410.3010.00 Traitements	173'875.95		221'500.00		199'053.20	
3410.3040.00 Allocations de ménage	3'120.00		3'100.00		3'120.00	
3410.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	11'337.40		16'000.00		12'958.25	
3410.3052.00 Cotisations caisses de pension	22'168.20		34'000.00		29'320.70	
3410.3053.00 Cotisations assurances accidents	2'560.70		3'200.00		3'028.65	
3410.3054.00 Cotisations allocations familiales	4'833.90		6'300.00		5'533.25	
3410.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	3'582.30		4'600.00		4'100.00	
3410.3090.00 Formation du personnel			2'000.00			
3410.3100.00 Matériel de bureau	104.16		800.00		2'650.22	
3410.3120.03 Electricité manifestations sportives	32'402.50		40'000.00		59'704.55	
3410.3130.00 Honoraires et prestations de services	8'084.00		10'000.00		5'512.05	
3410.3130.01 Réceptions et manif. diverses	30'336.90		34'000.00		26'019.55	
3410.3130.02 Cérémonie des mérites sportifs	3'390.40		5'000.00		4'596.05	
3410.3130.09 Cotisations aux associations	1'150.00		500.00			
3410.3161.00 Location photocopieurs	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3410.3170.00 Frais de déplacements et autres frais	721.50		400.00		384.80	
3410.3636.00 Subsidés aux sociétés sportives	88'871.20		97'000.00		91'500.00	
3410.3636.01 Subside au BBC Monthey	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
3410.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME			29'000.00		9'162.00	
3410.4240.00 Taxes d'utilisation et de prestations de services						10'292.00
<b>3411 SOCIETES SPORTIVES LOCALES</b>	<b>518'829.00</b>	<b>32'697.75</b>	<b>616'600.00</b>	<b>52'700.00</b>	<b>496'668.60</b>	<b>123'720.10</b>
3411.3010.00 Traitements	418'225.90		465'000.00		399'960.15	
3411.3040.00 Allocations de ménage	6'240.00				6'240.00	
3411.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG,	25'903.50		30'000.00		26'077.45	
3411.3052.00 Cotisations caisses de pension	39'223.15		69'000.00		40'831.10	
3411.3053.00 Cotisations assurances accidents	3'676.65		6'900.00		3'772.05	
3411.3054.00 Cotisations allocations familiales	11'377.75		13'000.00		11'119.10	
3411.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	8'431.35		9'600.00		8'147.05	
3411.3090.00 Formation du personnel	1'660.00		1'500.00			
3411.3101.00 Matériel d'exploitation,	4'070.70		21'600.00		521.70	
3411.3170.00 Dédommagements et frais	20.00					
3411.4250.00 Facturation à des tiers		23'749.00		52'700.00		74'791.05

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3411.4260.01 Remboursements et		8'948.75				48'929.05
<b>3412 TERRAINS ET INSTALLATIONS DE SPORTS</b>	<b>682'931.63</b>		<b>573'700.00</b>		<b>597'652.60</b>	
3412.3010.00 Traitements 102	58'134.85		9'200.00		41'644.40	
3412.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	3'791.00		1'000.00		2'715.40	
3412.3052.00 Cotisations caisses de pension	3'466.20		1'100.00		2'621.75	
3412.3053.00 Cotisations assurances accidents	225.05		200.00		190.55	
3412.3054.00 Cotisations allocations familiales	1'616.25		300.00		1'157.50	
3412.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	1'197.45		200.00		857.80	
3412.3101.00 Achats de carburant	5'296.00		4'500.00		5'050.90	
3412.3111.00 Achat machines	3'267.55		6'000.00		4'971.15	
3412.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA 102	59'244.05		25'500.00		29'400.85	
3412.3134.00 Assurances de choses	10'556.27		3'800.00		2'119.30	
3412.3140.00 Entretien terrains et places, factures de tiers	159'600.11		148'000.00		106'500.32	
3412.3144.00 Entretien des bâtiments 96	27'687.65		17'400.00		30'527.60	
3412.3144.01 Entretien des bâtiments conciergerie			4'000.00			
3412.3151.00 Entretien véhicules et machines	11'305.05		12'000.00		10'652.45	
3412.3300.40 Amortissements planifiés terrains bâtis	213'962.25		147'100.00		234'601.65	
3412.3900.00 Imputation interne produits de nettoyage	3'278.55		3'900.00		3'668.33	
3412.3910.01 Imputation interne de frais de personnel UBC	1'800.35		4'500.00		6'198.65	
3412.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME	118'503.00		185'000.00		114'774.00	
<b>3413 PATINOIRE, ZONE "VERNEY"</b>	<b>395'417.82</b>	<b>138'762.70</b>	<b>342'800.00</b>	<b>192'700.00</b>	<b>420'879.21</b>	<b>136'074.80</b>
3413.3105.00 Achats marchandises pour le kiosque	2'196.80					
3413.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA	241'168.45		148'000.00		236'302.25	
3413.3134.00 Assurances de choses	7'400.00		13'200.00		7'356.00	
3413.3144.00 Entretien des bâtiments	103'186.95		107'000.00		141'681.43	
3413.3144.03 Entretien du Restaurant	125.00					
3413.3151.00 Entretien du matériel	33'009.37		50'000.00		25'868.04	
3413.3900.00 Imputation interne de matériel et fournitures SJI	5'025.20		17'600.00		9'671.49	
3413.3910.01 Imputation interne de matériel et fournitures UBC	3'306.05		7'000.00			
3413.4240.00 Recettes patinoire 103		89'869.85		146'200.00		103'521.20
3413.4250.00 Recettes kiosque		4'173.85		1'500.00		4'795.15
3413.4260.00 Remboursements de tiers						58.45
3413.4470.00 Locations café-restaurant		44'719.00		45'000.00		27'700.00
<b>3414 HALLE DE TENNIS, ZONE "VERNEY"</b>	<b>17'930.30</b>	<b>65'162.22</b>	<b>44'800.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>21'745.50</b>	<b>66'317.37</b>
3414.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA	6'207.45		32'000.00		8'912.15	
3414.3134.00 Assurances de choses	3'800.00		6'800.00		3'789.00	
3414.3144.00 Entretien des bâtiments	7'268.20		3'000.00		9'044.35	
3414.3151.00 Entretien machines			2'000.00			
3414.3910.01 Imputation interne de frais de personnel UBC	654.65		1'000.00			
3414.4472.00 Recettes		65'162.22		60'000.00		66'317.37

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3415 TERRAINS ET INSTALLATIONS DE SPORTS, ZONE "VERNEY"</b>	<b>1'129'667.33</b>	<b>4'843.75</b>	<b>1'394'600.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>1'191'005.50</b>	
3415.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA	40'901.40		9'000.00		34'556.90	
3415.3134.00 Assurances de choses			500.00		278.00	
3415.3140.00 Entretien terrains et places, factures de tiers	684.80		55'000.00		84'189.75	
3415.3144.00 Entretien des bâtiments	14'845.50		25'000.00		10'208.00	
3415.3300.40 Amortissements planifiés terrains bâtis	1'072'253.63		1'300'100.00		1'061'772.85	
3415.3910.01 Imputation interne de matériel et fournitures UBC	982.00		5'000.00			
3415.4472.00 Locations		4'843.75		15'000.00		
<b>3419 AUTRES TACHES SPORTIVES</b>	<b>1'031'101.25</b>		<b>797'000.00</b>		<b>765'139.70</b>	
3419.3130.01 Réceptions et manifestations diverses	212'000.00					
3419.3634.00 Piscine à ciel ouvert, part. au déficit	798'214.25		797'000.00		797'000.00	
3419.3634.01 Patinoire et halle de tennis, part. au déficit	-1'000.00				-22'698.30	
3419.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME	21'887.00				-9'162.00	
<b>342 LOISIRS</b>	<b>2'212'165.18</b>	<b>54'941.15</b>	<b>2'149'900.00</b>	<b>33'500.00</b>	<b>2'292'688.72</b>	<b>137'021.31</b>
<b>3420 SERVICE ANIMATION JEUNESSE</b>	<b>581'477.12</b>	<b>29'553.65</b>	<b>681'800.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>770'442.42</b>	<b>113'266.81</b>
3420.3010.00 Traitements	400'918.45		464'000.00		522'334.30	
3420.3010.01 Traitements conciergerie	8'177.25		18'000.00		12'845.95	
3420.3040.00 Allocations de ménage	7'623.20		3'200.00		4'326.40	
3420.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	24'441.10		30'000.00		33'924.55	
3420.3052.00 Cotisations caisses de pension	38'512.25		62'000.00		60'500.05	
3420.3053.00 Cotisations assurances accidents	5'157.05		6'800.00		7'142.30	
3420.3054.00 Cotisations allocations familiales	10'730.35		12'800.00		14'489.85	
3420.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	7'188.60		9'500.00		10'492.70	
3420.3090.00 Formation du personnel	179.40		1'500.00		4'480.00	
3420.3110.00 Achats de mobilier et équipement	5'938.96		6'600.00		4'562.30	
3420.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA	15'255.80		12'600.00		15'906.25	
3420.3130.07 Animation	36'545.06		40'000.00		37'312.94	
3420.3134.00 Assurances de choses	877.89		1'100.00		1'600.50	
3420.3144.00 Entretien du bâtiment	1'354.50		700.00		7'466.10	
3420.3144.01 Entretien du bâtiment conciergerie			500.00			
3420.3170.00 Frais de déplacements et autres frais	9'816.90		2'000.00		22'382.65	
3420.3900.00 Imputation interne produits de nettoyage	1'349.69		5'500.00		1'626.76	
3420.3910.01 Imputation interne de frais de personnel UBC	2'148.95		1'000.00		3'875.62	
3420.3910.03 Imputation interne personnel conciergerie	5'261.72		4'000.00		5'173.20	
3420.4240.00 Recettes		8'607.20		10'000.00		8'291.81
3420.4260.01 Remboursements de traitements		20'946.45		10'000.00		3'825.00
3420.4612.00 Dédommagements de communes						101'150.00

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3421 AUTRES LOISIRS PARTICIPATIONS</b>	<b>34'966.50</b>		<b>50'000.00</b>		<b>41'142.50</b>	
3421.3634.00 Fugue Chablaisienne	19'179.00		19'000.00		19'052.00	
3421.3636.00 Passeport-Vacances			6'000.00		3'000.00	
3421.3637.00 Colonies de vacances	15'787.50		25'000.00		19'090.50	
<b>3425 PARCS PUBLICS ET CHEMINS PEDESTRES</b>	<b>1'528'793.06</b>	<b>25'387.50</b>	<b>1'354'600.00</b>	<b>13'500.00</b>	<b>1'417'159.45</b>	<b>23'754.50</b>
3425.3030.00 Travailleurs temporaires	63'897.35		70'000.00		96'777.45	
3425.3101.00 Achats de carburant	5'020.40		4'000.00		4'289.55	
3425.3101.01 Achats d'arbres	28'820.70		30'000.00		36'837.10	
3425.3111.00 Achats de machines et outillage	48'035.95		14'000.00		14'427.00	
3425.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA	30'221.20		31'000.00		32'641.75	
3425.3134.00 Assurances de choses	2'736.30		200.00		2'743.20	
3425.3140.00 Entretien, facturation de tiers	282'013.84		213'800.00		234'973.30	
3425.3144.00 Entretien bâtiments et serres	7'409.60		15'200.00		12'223.45	
3425.3151.00 Entretien véhicules et machines	17'727.76		18'000.00		14'444.25	
3425.3300.30 Amortissements planifiés ouvrages génie civil	53'000.00		3'940.00		5'000.00	
3425.3300.40 Amortissements planifiés terrains bâtis	185'000.00		138'960.00		150'000.00	
3425.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME	804'909.96		750'500.00		753'779.40	
3425.3910.04 Imputation interne de frais de personnel SF			65'000.00		59'023.00	
3425.4240.00 Frais facturés à des tiers		25'387.50		13'500.00		23'754.50
<b>3426 FONTAINES PUBLIQUES</b>	<b>66'928.50</b>		<b>63'500.00</b>		<b>63'944.35</b>	
3426.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA	703.40		2'000.00		565.05	
3426.3142.00 Entretien, facturation de tiers	9'039.10		6'500.00		9'101.30	
3426.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME	17'186.00		15'000.00		14'278.00	
3426.3930.10 Imputation interne d'épuration de l'eau	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
<b>35 EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES</b>	<b>1'037'248.00</b>		<b>1'040'000.00</b>		<b>1'064'998.00</b>	
<b>350 EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE</b>	<b>821'498.00</b>		<b>820'000.00</b>		<b>846'118.00</b>	
<b>3500 EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE</b>	<b>821'498.00</b>		<b>820'000.00</b>		<b>846'118.00</b>	
3500.3632.00 Subside	821'498.00		820'000.00		816'118.00	
3500.3660.40 Amortissements planifiés subv. entreprises publ.					30'000.00	
<b>351 EGLISE REFORMEE EVANGELIQUE</b>	<b>215'750.00</b>		<b>220'000.00</b>		<b>218'880.00</b>	
<b>3510 EGLISE REFORMEE EVANGELIQUE</b>	<b>215'750.00</b>		<b>220'000.00</b>		<b>218'880.00</b>	
3510.3632.00 Subside	215'750.00		220'000.00		218'880.00	

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>4 SANTE</b>	<b>5'948'252.89</b>	<b>258'281.96</b>	<b>4'759'800.00</b>	<b>171'000.00</b>	<b>5'143'190.56</b>	<b>206'693.40</b>
<b>41 HOPITAUX, HOME MEDICALISES</b>	<b>2'646'188.10</b>		<b>2'200'000.00</b>		<b>2'557'539.98</b>	
<b>412 HOMES MEDICALISES</b>	<b>2'646'188.10</b>		<b>2'200'000.00</b>		<b>2'557'539.98</b>	
<b>4120 ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX (EMS)</b>	<b>2'646'188.10</b>		<b>2'200'000.00</b>		<b>2'557'539.98</b>	
4120.3634.00 Participation au coût du Home Les Tilleuls	946'409.80		1'000'000.00		929'307.05	
4120.3634.01 Participation au coût des soins pr résidents EMS	1'699'778.30		1'200'000.00		1'628'232.93	
<b>42 SOINS AMBULATOIRES</b>	<b>2'586'587.04</b>	<b>257'911.96</b>	<b>1'965'800.00</b>	<b>171'000.00</b>	<b>1'879'796.64</b>	<b>206'343.40</b>
<b>421 SOINS AMBULATOIRES</b>	<b>2'586'587.04</b>	<b>257'911.96</b>	<b>1'965'800.00</b>	<b>171'000.00</b>	<b>1'879'796.64</b>	<b>206'343.40</b>
<b>4210 CENTRE MEDICO-SOCIAL REGIONAL</b>	<b>2'486'762.60</b>		<b>1'850'000.00</b>		<b>1'741'853.59</b>	
4210.3632.00 Participation au CMS	2'044'439.10		1'650'000.00		1'516'649.00	
4210.3636.00 Contributions résiduelles pour les privés	442'323.50		200'000.00		225'204.59	
<b>4211 BATIMENT DU CENTRE MEDICO-SOCIAL</b>	<b>99'824.44</b>	<b>257'911.96</b>	<b>115'800.00</b>	<b>171'000.00</b>	<b>137'943.05</b>	<b>206'343.40</b>
4211.3010.00 Traitements conciergerie	17'990.15		34'000.00		32'648.15	
4211.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	1'173.05		2'100.00		2'142.45	
4211.3052.00 Cotisations caisses de pension	2'563.55		3'000.00		3'608.40	
4211.3053.00 Cotisations assurances accidents	69.60		500.00		150.20	
4211.3054.00 Cotisations allocations familiales	500.10		900.00		913.40	
4211.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	370.70		700.00		676.95	
4211.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA	25'573.75		21'000.00		32'711.05	
4211.3134.00 Assurances de choses	2'865.47		2'900.00		2'872.70	
4211.3144.00 Entretien des bâtiments	8'404.00		6'400.00		12'622.50	
4211.3144.01 Entretien des bâtiments conciergerie			3'500.00			
4211.3300.40 Amortissements planifiés terrains bâtis	24'400.00		24'400.00		27'000.00	
4211.3900.00 Imputation interne produits de nettoyage	2'253.99		3'400.00		3'135.41	
4211.3910.01 Imputation interne de frais de personnel UBC	1'636.65		3'500.00		7'615.44	
4211.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
4211.3910.03 Imputation interne personnel conciergerie	10'523.43		8'000.00		10'346.40	
4211.4470.00 Produit des locations		257'911.96		171'000.00		206'343.40
<b>43 PROMOTION DE LA SANTE</b>	<b>481'522.90</b>		<b>350'000.00</b>		<b>464'101.60</b>	
<b>433 SERVICE MEDICAL SCOLAIRE</b>	<b>481'522.90</b>		<b>350'000.00</b>		<b>464'101.60</b>	
<b>4330 SERVICE MEDICAL SCOLAIRE</b>	<b>481'522.90</b>		<b>350'000.00</b>		<b>464'101.60</b>	
4330.3631.00 Financement de la santé scolaire	23'258.30		20'000.00		23'824.35	
4330.3637.00 Subsides soins dentaires orthodontiques	265'800.80		210'000.00		277'727.85	
4330.3637.01 Subsides soins dentaires courants, enfants	189'442.85		100'000.00		130'189.75	
4330.3637.02 Subsides soins dentaires courants, jeunes	3'020.95		20'000.00		32'359.65	

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>49</b> <b>SANTE PUBLIQUE NON MENTIONNEE AILLEURS</b>	<b>233'954.85</b>	<b>370.00</b>	<b>244'000.00</b>		<b>241'752.34</b>	<b>350.00</b>
<b>490</b> <b>SANTE PUBLIQUE</b>	<b>233'954.85</b>	<b>370.00</b>	<b>244'000.00</b>		<b>241'752.34</b>	<b>350.00</b>
<b>4900</b> <b>AUTRES DEPENSES DE SANTE</b>	<b>233'954.85</b>	<b>370.00</b>	<b>244'000.00</b>		<b>241'752.34</b>	<b>350.00</b>
4900.3109.00 Lutte contre l'épidémie, mesures d'hygiène			1'000.00			
4900.3130.00 Prestations de tiers	12'072.00		12'000.00		12'568.99	
4900.3631.00 Financement du dispositif pré-hospitalier	220'882.85		230'000.00		228'183.35	
4900.3636.00 Participation pour don du sang	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4900.4260.00 Facturation à des tiers		370.00				350.00

Compte de fonctionnement		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5</b>	<b>PREVOYANCE SOCIALE</b>	<b>16'650'353.62</b>	<b>4'003'622.45</b>	<b>15'319'200.00</b>	<b>3'900'900.00</b>	<b>14'347'162.95</b>	<b>3'511'319.25</b>
<b>52</b>	<b>INVALIDITE</b>	<b>3'580'024.04</b>		<b>3'049'600.00</b>		<b>3'250'468.73</b>	
<b>523</b>	<b>FOYERS POUR INVALIDES</b>	<b>3'580'024.04</b>		<b>3'049'600.00</b>		<b>3'250'468.73</b>	
<b>5230</b>	<b>FOYERS POUR INVALIDES</b>	<b>3'580'024.04</b>		<b>3'049'600.00</b>		<b>3'250'468.73</b>	
5230.3631.00	Subsides	3'528'024.04	105	3'000'000.00		3'222'819.82	
5230.3660.10	Amortissements planifiés subventions aux cantons	52'000.00		49'600.00		27'648.91	
<b>53</b>	<b>VIEILLESSE ET SURVIVANTS</b>	<b>1'726'816.51</b>	<b>36'000.00</b>	<b>1'771'300.00</b>	<b>36'000.00</b>	<b>1'811'975.75</b>	<b>36'000.00</b>
<b>532</b>	<b>PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	<b>1'791'223.94</b>		<b>1'600'000.00</b>		<b>1'637'050.12</b>	
<b>5320</b>	<b>PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES AVS/AI</b>	<b>1'791'223.94</b>		<b>1'600'000.00</b>		<b>1'637'050.12</b>	
5320.3631.00	Participations	1'791'223.94	105	1'600'000.00		1'637'050.12	
<b>533</b>	<b>PRESTATIONS AUX RETRAITES</b>	<b>38'214.20</b>		<b>33'000.00</b>		<b>35'475.10</b>	
<b>5330</b>	<b>PRESTATIONS AUX RETRAITES</b>	<b>38'214.20</b>		<b>33'000.00</b>		<b>35'475.10</b>	
5330.3056.00	Participations primes caisses-maladie	38'214.20		33'000.00		35'475.10	
<b>534</b>	<b>LOGEMENTS SOCIAUX</b>	<b>-102'621.63</b>	<b>36'000.00</b>	<b>138'300.00</b>	<b>36'000.00</b>	<b>139'450.53</b>	<b>36'000.00</b>
<b>5340</b>	<b>FOYER DE JOUR DOUBLE-CROCHE</b>	<b>-75'621.63</b>	<b>36'000.00</b>	<b>128'300.00</b>	<b>36'000.00</b>	<b>132'450.53</b>	<b>36'000.00</b>
5340.3010.00	Traitements conciergerie	13'306.80		15'800.00		13'354.15	
5340.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	863.55		1'200.00		827.85	
5340.3052.00	Cotisations caisses de pension			1'100.00			
5340.3053.00	Cotisations assurances accidents	51.40		200.00		57.95	
5340.3054.00	Cotisations allocations familiales	368.15		400.00		353.00	
5340.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	272.85		300.00		261.65	
5340.3134.00	Assurances de choses	77.80		3'000.00		78.00	
5340.3144.00	Entretien du bâtiment	2'120.55		4'800.00		45'744.35	
5340.3144.01	Entretien du bâtiment conciergerie			2'500.00			
5340.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	49'000.00		48'400.00		53'000.00	
5340.3634.00	Participation au Foyer de jour	-144'000.00	105	46'000.00		16'000.00	
5340.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	1'688.77		2'100.00		1'640.12	
5340.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	628.50		2'500.00		1'133.46	
5340.4470.00	Loyer et charges				36'000.00		36'000.00
<b>5341</b>	<b>AUTRES FOYERS DE JOUR</b>	<b>-27'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>7'000.00</b>	
5341.3634.01	Foyer de jour de Collombey-Muraz	-27'000.00	105	10'000.00		7'000.00	

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>54 FAMILLE ET JEUNESSE</b>	<b>8'127'826.67</b>	<b>3'727'033.75</b>	<b>7'684'800.00</b>	<b>3'563'500.00</b>	<b>6'241'099.44</b>	<b>3'025'119.65</b>
<b>543 AVANCE ET RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIMENTAIRES</b>	<b>74'512.90</b>		<b>70'000.00</b>		<b>75'496.74</b>	
<b>5430 AVANCES ET RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIMENTAIRES</b>	<b>74'512.90</b>		<b>70'000.00</b>		<b>75'496.74</b>	
5430.3637.00 Avances pensions alimentaires 105	74'512.90		70'000.00		75'496.74	
<b>544 PROTECTION DE LA JEUNESSE EN GENERAL</b>	<b>337'956.15</b>	<b>29'589.75</b>	<b>300'600.00</b>	<b>43'500.00</b>	<b>420'364.84</b>	<b>39'720.03</b>
<b>5440 PROTECTION DE LA JEUNESSE</b>	<b>227'400.00</b>		<b>179'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>371'812.75</b>	
5440.3631.00 Participation communale à la curatelle éducative 105	227'400.00		179'000.00		199'200.00	
5440.3636.00 Subsidés aux institutions privées					172'612.75	
5440.4260.00 Facturation à des tiers				1'000.00		
<b>5441 TRAVAIL SOCIAL HORS MURS</b>	<b>110'556.15</b>	<b>29'589.75</b>	<b>121'600.00</b>	<b>42'500.00</b>	<b>48'552.09</b>	<b>39'720.03</b>
5441.3010.00 Traitements	86'943.05		91'500.00		39'639.65	
5441.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	5'668.65		6'000.00		2'584.55	
5441.3052.00 Cotisations caisses de pension	7'234.25		13'000.00		2'323.55	
5441.3053.00 Cotisations assurances accidents	1'028.85		1'400.00		233.35	
5441.3054.00 Cotisations allocations familiales	2'417.40		2'500.00		1'101.85	
5441.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	1'652.55		1'800.00		816.45	
5441.3090.00 Formation du personnel	180.00		1'000.00			
5441.3099.00 Autres charges de personnel	3'422.70		1'200.00		68.75	
5441.3130.00 Prestations de tiers	1'648.90		2'100.00		1'414.04	
5441.3130.02 Frais télécommunications	359.80		1'000.00		269.90	
5441.3130.09 Cotisations aux associations			100.00		100.00	
5441.4260.01 Remboursements de traitements		1'589.75				
5441.4632.00 Participations des communes		28'000.00		42'500.00		39'720.03
<b>545 CRECHES ET GARDERIES</b>	<b>7'715'357.62</b>	<b>3'697'444.00</b>	<b>7'314'200.00</b>	<b>3'520'000.00</b>	<b>5'745'237.86</b>	<b>2'985'399.62</b>
<b>5450 CRECHE-GARDERIE</b>	<b>3'887'046.80</b>	<b>2'026'766.20</b>	<b>4'092'800.00</b>	<b>1'740'000.00</b>	<b>3'355'795.99</b>	<b>1'551'365.40</b>
5450.3010.00 Traitements 105	2'499'651.10		2'585'700.00		2'243'519.10	
5450.3010.01 Traitements conciergerie	22'848.85		22'000.00		21'819.85	
5450.3030.00 Travailleurs temporaires	5'770.70		7'000.00		6'124.15	
5450.3040.00 Allocations de ménage	67'808.00		88'300.00		64'558.00	
5450.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	163'297.35		172'600.00		144'591.30	
5450.3052.00 Cotisations caisses de pension	266'706.55		364'700.00		279'661.25	
5450.3053.00 Cotisations assurances accidents	33'362.55		43'200.00		31'765.95	
5450.3054.00 Cotisations allocations familiales	68'630.35		73'400.00		62'368.80	
5450.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	48'972.85		53'500.00		46'093.75	
5450.3090.00 Formation du personnel	27'811.97		26'800.00		15'462.82	
5450.3100.00 Matériel de bureau	6'467.03		10'500.00		10'356.00	
5450.3104.00 Achat matériel éducatif	5'618.20		8'000.00		4'320.04	
5450.3104.01 Matériel d'animation	5'944.68		10'200.00		6'014.18	
5450.3106.00 Achats de médicaments et matériel de soins	4'147.70		6'000.00		2'581.40	

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5450.3110.00 Achats de mobilier	6'930.76		8'000.00		13'710.44	
5450.3112.00 Matériel de ménage et literie	10'756.87		15'000.00		4'334.90	
5450.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA	33'752.90		29'900.00		32'703.15	
5450.3130.00 Fournitures des repas et frais d'alimentation	250'947.65		240'000.00		177'525.80	
5450.3130.02 Frais télécommunications	2'052.95		4'000.00		2'009.10	
5450.3130.04 Affranchissements	35.80		2'900.00		5'568.77	
5450.3134.00 Assurances de choses	2'477.45		3'300.00		2'483.70	
5450.3144.00 Entretien du bâtiment	85'874.77		66'700.00		33'758.45	
5450.3144.01 Entretien du bâtiment conciergerie	11'636.80		20'000.00		10'175.20	
5450.3161.00 Location photocopieurs	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
5450.3170.00 Frais de déplacements et autres frais	3'397.20		10'000.00		1'673.70	
5450.3181.05 Pertes sur débiteurs			3'000.00			
5450.3300.40 Amortissements planifiés terrains bâtis	228'752.22		187'700.00		106'756.55	
5450.3900.00 Imputation interne produits de nettoyage	6'367.69		9'000.00		6'196.55	
5450.3910.01 Imputation interne de frais de personnel UBC	3'502.45		9'400.00		6'316.69	
5450.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
5450.3910.03 Imputation interne personnel conciergerie	10'523.41		9'000.00		10'346.40	
5450.4240.00 Participation des parents		947'614.35		945'000.00		869'328.90
5450.4260.00 Remboursements de tiers		120.00				4'088.00
5450.4260.01 Remboursements de traitements		118'603.80		45'000.00		64'545.45
5450.4260.05 Pertes récupérées						178.20
5450.4631.00 Subside de l'Etat		960'428.05		750'000.00		613'224.85
<b>5451 UAPE</b>	<b>3'663'686.87</b>	<b>1'670'677.80</b>	<b>3'051'900.00</b>	<b>1'780'000.00</b>	<b>2'389'441.87</b>	<b>1'434'034.22</b>
5451.3010.00 Traitements	1'566'584.25		1'723'600.00		1'381'788.05	
5451.3010.01 Traitements conciergerie	60'646.05		60'500.00		55'375.35	
5451.3030.00 Travailleurs temporaires			3'000.00			
5451.3040.00 Allocations de ménage	37'232.00		65'400.00		37'102.00	
5451.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	99'663.15		119'800.00		90'210.25	
5451.3052.00 Cotisations caisses de pension	174'477.25		238'400.00		174'961.85	
5451.3053.00 Cotisations assurances accidents	20'309.35		27'300.00		18'906.35	
5451.3054.00 Cotisations allocations familiales	44'331.40		50'700.00		39'310.60	
5451.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	32'241.45		37'100.00		28'446.45	
5451.3090.00 Formation du personnel	20'870.00		20'000.00		4'516.67	
5451.3100.00 Matériel de bureau	6'434.50		6'000.00		3'104.45	
5451.3104.00 Achat matériel éducatif	6'833.64		7'000.00		2'878.30	
5451.3104.01 Matériel d'animation	9'614.19		9'000.00		8'699.94	
5451.3106.00 Achats de médicaments et matériel de soins	4'005.80		6'000.00		2'148.30	
5451.3110.00 Achats de mobilier	13'572.23		14'000.00		9'872.10	
5451.3112.00 Matériel de ménage	2'155.17		11'000.00		1'391.50	
5451.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA	48'409.00		9'600.00		14'427.50	
5451.3130.00 Fournitures des repas et frais d'alimentation	445'216.32		483'000.00		374'253.65	
5451.3130.02 Frais télécommunications	3'284.15		6'500.00		3'085.70	
5451.3130.04 Affranchissements			3'600.00		2'268.28	
5451.3130.06 Frais de transports	12'720.00		20'000.00		30'680.00	
5451.3134.00 Assurances de choses	1'163.56		1'500.00		1'166.50	

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5451.3144.00 Entretien des bâtiments	53'354.68		16'800.00		10'484.05	
5451.3144.01 Entretien des bâtiments conciergerie			5'000.00			
5451.3160.00 Loyer	23'701.65		28'200.00		32'702.90	
5451.3161.00 Location photocopieurs	300.00		900.00		300.00	
5451.3170.00 Frais de déplacements et autres frais	1'349.65		12'000.00		940.35	
5451.3181.05 Pertes sur débiteurs			4'300.00			
5451.3300.40 Amortissements planifiés terrains bâtis	939'622.40	106	23'300.00		26'000.00	
5451.3900.00 Imputation interne produits de nettoyage	9'896.77		9'800.00		6'946.17	
5451.3910.01 Imputation interne de frais de personnel UBC	2'651.40		10'600.00		4'781.81	
5451.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
5451.3910.03 Imputation interne personnel conciergerie	21'046.86		16'000.00		20'692.80	
5451.4240.00 Participation des parents		1'104'642.10		1'250'000.00		991'095.72
5451.4260.00 Remboursements de tiers						167.40
5451.4260.01 Remboursements de traitements		91'446.85		35'000.00		58'471.10
5451.4470.00 Produit des locations		6'000.00				6'500.00
5451.4631.00 Subside de l'Etat		468'588.85		495'000.00		377'800.00
<b>5452 AUTRES PRESTATIONS</b>	<b>164'623.95</b>		<b>169'500.00</b>			
5452.3636.00 Subside ARPAJ	131'623.95		132'000.00			
5452.3636.02 Subsides aux sociétés locales	33'000.00	106				
5452.3636.03 Subsides aux institutions privées		106	37'500.00			
<b>57 AIDE SOCIALE ET ASILE</b>	<b>3'215'686.40</b>	<b>240'588.70</b>	<b>2'813'500.00</b>	<b>301'400.00</b>	<b>3'043'619.03</b>	<b>450'199.60</b>
<b>572 AIDE SOCIALE (ECONOMIQUE)</b>	<b>2'027'235.77</b>		<b>1'700'000.00</b>		<b>1'903'800.51</b>	
<b>5720 AIDE ECONOMIQUE</b>	<b>2'027'235.77</b>		<b>1'700'000.00</b>		<b>1'903'800.51</b>	
5720.3637.00 Participation	2'027'235.77	105	1'700'000.00		1'903'800.51	
<b>574 FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI</b>	<b>186'906.68</b>		<b>170'000.00</b>		<b>184'388.25</b>	
<b>5740 FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI</b>	<b>186'906.68</b>		<b>170'000.00</b>		<b>184'388.25</b>	
5740.3631.00 Participation	186'906.68	105	170'000.00		184'388.25	
<b>579 AIDE SOCIALE, AUTRES</b>	<b>1'001'543.95</b>	<b>240'588.70</b>	<b>943'500.00</b>	<b>301'400.00</b>	<b>955'430.27</b>	<b>450'199.60</b>
<b>5790 SERVICE SOCIAL</b>	<b>45'134.32</b>		<b>46'000.00</b>		<b>42'827.60</b>	
5790.3130.01 Frais de réceptions nonagénaires/centenaires	33'849.37		35'000.00		32'078.95	
5790.3612.00 Participation traitements	11'284.95		11'000.00		10'748.65	
<b>5791 INTEGRATION</b>	<b>499'017.31</b>	<b>232'770.35</b>	<b>504'500.00</b>	<b>291'400.00</b>	<b>503'063.37</b>	<b>445'382.20</b>
5791.3010.00 Traitements	342'148.70		347'400.00		338'269.00	
5791.3040.00 Allocations de ménage	5'896.80		3'700.00		5'033.60	
5791.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	21'252.45		22'900.00		21'991.35	
5791.3052.00 Cotisations caisses de pension	31'979.50		35'900.00		31'336.30	
5791.3053.00 Cotisations assurances accidents	3'327.25		4'700.00		3'485.10	

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5791.3054.00 Cotisations allocations familiales	9'304.10		9'600.00		9'376.55	
5791.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	6'735.80		7'000.00		6'663.90	
5791.3090.00 Formation du personnel	270.00		1'000.00		1'510.00	
5791.3100.00 Matériel de bureau	1'024.40		1'400.00		2'217.19	
5791.3102.00 Imprimés, publications	565.40		3'000.00		2'563.10	
5791.3103.00 Journaux, documentation	29.00		500.00		51.25	
5791.3110.00 Achats de mobilier et équipement			1'000.00		16.85	
5791.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA	15'881.05		10'700.00		16'772.50	
5791.3130.00 Prestations de tiers	14'105.50		14'200.00		13'161.95	
5791.3130.01 Frais de réceptions et de manifestations	3'996.85		4'000.00		5'509.95	
5791.3130.02 Frais télécommunications	117.25		500.00		345.10	
5791.3130.07 Animation	18'862.95		21'000.00		16'891.65	
5791.3130.09 Cotisations aux associations	5'835.00		6'000.00		5'883.00	
5791.3134.00 Assurances de choses	1'009.75		1'000.00		1'012.30	
5791.3144.00 Entretien des bâtiments	8'639.40		1'600.00		13'962.80	
5791.3144.01 Entretien des bâtiments conciergerie			1'000.00			
5791.3161.00 Location photocopieurs	600.00		600.00		600.00	
5791.3170.00 Frais de déplacements et autres frais	5'037.30		2'000.00		3'272.35	
5791.3900.00 Imputation interne produits de nettoyage	1'646.01		2'300.00		1'779.78	
5791.3910.01 Imputation interne de frais de personnel UBC	752.85		1'500.00		1'357.80	
5791.4210.00 Emoluments		39'500.00		35'000.00		59'200.00
5791.4231.00 Participations de tiers		86'683.70		83'400.00		98'087.55
5791.4260.01 Remboursements de traitements		11'286.30		9'000.00		7'650.00
5791.4472.00 Produit des locations		3'950.00		2'500.00		7'685.00
5791.4631.00 Subside de l'Etat	106	91'350.35		161'500.00		272'759.65
<b>5792 AUTRES TACHES D'ASSISTANCE</b>	<b>457'392.32</b>	<b>7'818.35</b>	<b>393'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>409'539.30</b>	<b>4'817.40</b>
5792.3130.00 Prestations de tiers	9'570.34		8'000.00		14'293.25	
5792.3160.00 Loyers	16'200.00		19'000.00		17'513.35	
5792.3634.00 Subside au Centre SIPE	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
5792.3636.00 Dons à des oeuvres de bienfaisance	106	87'250.00		73'000.00		71'000.00
5792.3637.00 Participations aux rémunérations de curateur	106	313'936.20		260'000.00		303'732.70
5792.3637.01 Mesures sociales relatives aux déchets		27'435.78		30'000.00		
5792.4260.00 Facturation à des tiers pour loyers				10'000.00		2'732.00
5792.4500.03 Prélèvement au fonds FMAF		2'576.10				2'085.40

Compte de fonctionnement		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>6</b>	<b>TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS</b>	<b>15'802'774.18</b>	<b>5'690'611.00</b>	<b>16'492'300.00</b>	<b>7'900'500.00</b>	<b>16'004'987.46</b>	<b>7'238'271.57</b>
<b>61</b>	<b>CIRCULATION ROUTIERE</b>	<b>12'301'741.53</b>	<b>5'646'524.00</b>	<b>12'919'300.00</b>	<b>7'895'500.00</b>	<b>12'657'876.66</b>	<b>7'191'651.57</b>
<b>613</b>	<b>ROUTES CANTONALES</b>	<b>1'220'102.30</b>		<b>1'270'200.00</b>		<b>1'239'127.90</b>	
<b>6130</b>	<b>ROUTES CANTONALES</b>	<b>1'220'102.30</b>		<b>1'270'200.00</b>		<b>1'239'127.90</b>	
6130.3631.00	Participation entretien	944'025.85		950'000.00		969'263.20	
6130.3660.10	Amortissements planifiés routes	276'076.45		320'200.00		269'864.70	
<b>615</b>	<b>ROUTES COMMUNALES</b>	<b>6'213'615.23</b>	<b>2'017'113.99</b>	<b>6'386'200.00</b>	<b>4'063'600.00</b>	<b>6'453'481.68</b>	<b>3'640'969.97</b>
<b>6150</b>	<b>BUREAUX ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE</b>	<b>1'067'825.71</b>	<b>12'026.75</b>	<b>1'064'200.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>1'158'737.07</b>	
6150.3010.00	Traitements	546'359.15		555'000.00		605'892.95	
6150.3040.00	Allocations de ménage	8'892.00		8'900.00		8'892.00	
6150.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	34'691.55		37'000.00		39'223.90	
6150.3052.00	Cotisations caisses de pension	84'805.15		81'000.00		103'037.30	
6150.3053.00	Cotisations assurances accidents	8'045.65		8'200.00		8'702.20	
6150.3054.00	Cotisations allocations familiales	14'881.00		15'500.00		16'752.70	
6150.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	11'301.55		11'500.00		12'601.35	
6150.3090.00	Formation du personnel	2'297.00		4'000.00		2'370.00	
6150.3100.00	Matériel de bureau	4'781.70		2'000.00		2'755.95	
6150.3101.00	Achats de matériel	370.10		2'000.00		7'980.69	
6150.3103.00	Journaux, documentation	10'674.40		10'000.00		10'734.48	
6150.3130.02	Frais télécommunications	1'542.80		1'200.00		1'654.80	
6150.3130.04	Affranchissements	6'226.80		5'500.00		6'226.80	
6150.3130.09	Cotisations aux associations	4'675.00		4'000.00		4'155.00	
6150.3132.00	Frais d'études et expertises	65'639.00		50'000.00		58'625.25	
6150.3132.01	Travaux des géomètres	432.40		3'000.00		5'000.70	
6150.3150.00	Entretien du mobilier et des machines			1'000.00			
6150.3153.00	Entretien du matériel informatique	6'226.56		4'000.00		6'765.45	
6150.3160.00	Loyers et chauffage	1'847.95		2'000.00		2'058.75	
6150.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	1'435.95		2'600.00		2'671.20	
6150.3920.00	Imputation interne de loyer et charges	246'700.00		249'800.00		246'635.60	
6150.3930.00	Imputation interne de frais administratifs	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
6150.4260.01	Remboursements de traitements		1'680.80		1'500.00		
6150.4612.00	Dédommagements de communes		10'345.95				
<b>6151</b>	<b>RESEAU DES ROUTES COMMUNALES</b>	<b>3'788'059.57</b>	<b>75'546.65</b>	<b>3'889'800.00</b>	<b>62'500.00</b>	<b>3'930'196.45</b>	<b>35'750.75</b>
6151.3030.00	Travailleurs temporaires	26'992.60		5'000.00		66'423.95	
6151.3120.00	Electricité, éclairage public	134'914.75		110'000.00		145'654.65	
6151.3130.00	Prestations de tiers	186.70		9'500.00			
6151.3141.02	Entretien signalisation	80'540.10		75'000.00		118'342.20	
6151.3141.03	Entretien réparations	295'790.95		250'000.00		303'129.57	
6151.3141.04	Entretien revêtements bitumineux	286'813.39		250'000.00		226'816.60	
6151.3141.05	Entretien déneigement	70'219.62		80'000.00		86'150.41	

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6151.3141.06 Entretien sacs dépotoirs	147'098.85		130'000.00		138'608.25	
6151.3141.07 Entretien mobilier urbain	30'846.50		29'000.00		28'874.80	
6151.3141.09 Entretien démarcation	16'248.45		20'000.00		31'516.45	
6151.3300.10 Amortissements planifiés routes	1'523'850.55		1'605'300.00		1'471'300.54	
6151.3320.90 Amortissements planifiés immobilisations incorpor.	82'000.00		93'500.00		164'735.60	
6151.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME	543'308.00		620'000.00		554'629.10	
6151.3930.00 Imputation interne d'élimination des déchets	150'000.00		150'000.00		150'000.00	
6151.3930.01 Imputation interne des coûts d'éclairage public	329'249.11		392'500.00		374'014.33	
6151.3930.10 Imputation interne d'épuration de l'eau	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
6151.4260.00 Remboursement de tiers		22'547.25		57'500.00		16'269.30
6151.4260.02 Dédommagements des assurances		8'410.00				
6151.4260.03 Remboursement de tiers signalisation		7'861.35		5'000.00		2'310.55
6151.4630.00 Subside de la Confédération		36'728.05				17'170.90
<b>6152 PARKINGS</b>	<b>1'357'729.95</b>	<b>1'929'540.59</b>	<b>1'432'200.00</b>	<b>3'999'600.00</b>	<b>1'364'548.16</b>	<b>3'605'219.22</b>
6152.3010.00 Traitements	110'907.80		178'000.00		110'462.00	
6152.3040.00 Allocations de ménage			3'100.00			
6152.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	7'231.15		12'500.00		6'352.20	
6152.3052.00 Cotisations caisses de pension	18'408.00		27'000.00		20'222.45	
6152.3053.00 Cotisations assurances accidents	1'682.85		2'700.00		1'603.70	
6152.3054.00 Cotisations allocations familiales	3'083.20		5'000.00		2'903.70	
6152.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	2'284.70		3'600.00		2'151.60	
6152.3102.00 Imprimés, publications	6'267.60		6'000.00		12'811.05	
6152.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA	53'506.65		70'000.00		28'167.75	
6152.3130.07 Frais de traitement de la monnaie	29'450.29		20'000.00		23'906.90	
6152.3134.00 Assurances de choses	21'726.47		19'000.00		21'333.20	
6152.3141.01 Entretien, facturation de tiers	222'589.84		176'500.00		148'125.53	
6152.3141.02 Entretien signalisation	5'458.25		15'000.00		4'952.95	
6152.3141.09 Entretien démarcation	2'743.60		10'000.00		8'038.30	
6152.3151.00 Entretien des parcomètres factures de tiers	70'152.95		62'000.00		100'815.10	
6152.3160.00 Loyer	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
6152.3170.00 Frais de déplacements et autres frais	486.60				476.00	
6152.3199.00 Réduction impôt préalable TVA REDIP	9'056.00		20'000.00		9'425.73	
6152.3300.10 Amortissements planifiés routes	61'000.00		61'600.00		65'000.00	
6152.3300.40 Amortissements planifiés terrains bâtis	688'000.00		689'200.00		748'000.00	
6152.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME	22'694.00		30'000.00		28'800.00	
6152.3930.00 Imputation interne de frais administratifs	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
6152.4200.00 Contribution pour places de parc manquantes		120'000.00		80'000.00		20'000.00
6152.4240.01 Taxes de parkings non soumises à la TVA		483'776.45		400'000.00		371'416.76
6152.4240.02 Taxes de parkings soumises à la TVA		957'601.59		850'000.00		959'484.95
6152.4260.00 Remboursements de tiers		93'162.55		95'000.00		103'389.00
6152.4260.01 Remboursements de traitements						6'018.75
6152.4270.00 Produit des amendes		275'000.00		275'000.00		60'000.00
6152.4510.00 Prélèvement sur le financement spécial				2'299'600.00		2'084'909.76

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>619 ROUTES, AUTRES</b>	<b>4'868'024.00</b>	<b>3'629'410.01</b>	<b>5'262'900.00</b>	<b>3'831'900.00</b>	<b>4'965'267.08</b>	<b>3'550'681.60</b>
<b>6190 CENTRE D'ENTRETIEN PERSONNEL</b>	<b>3'020'547.91</b>	<b>3'020'547.91</b>	<b>3'235'000.00</b>	<b>3'235'000.00</b>	<b>2'949'733.40</b>	<b>2'949'733.40</b>
6190.3010.00 Traitements	2'359'739.55		2'489'000.00		2'292'346.00	
6190.3040.00 Allocations de ménage	35'620.00		37'000.00		35'360.00	
6190.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	139'246.40		167'000.00		122'846.55	
6190.3052.00 Cotisations caisses de pension	328'548.25		370'000.00		350'313.30	
6190.3053.00 Cotisations assurances accidents	34'782.00		38'000.00		33'986.45	
6190.3054.00 Cotisations allocations familiales	62'725.45		70'000.00		57'679.65	
6190.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	46'595.60		51'000.00		42'864.50	
6190.3090.00 Formation du personnel	7'093.66		8'000.00		8'449.05	
6190.3170.00 Frais de déplacements et autres frais	6'197.00		5'000.00		5'887.90	
6190.4260.01 Remboursements de traitements		102'904.95		60'000.00		163'032.90
6190.4910.02 Imputation interne de frais de personnel IME		2'917'642.96		3'175'000.00		2'786'700.50
<b>6191 CENTRE D'ENTRETIEN VEHICULES ET MACHINES</b>	<b>998'888.80</b>	<b>18'576.15</b>	<b>1'078'300.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>1'075'688.11</b>	<b>10'577.00</b>
6191.3101.00 Achats de carburant	42'937.23		50'000.00		44'516.60	
6191.3101.01 Achats de fournitures pour véhicules	7'995.75		7'100.00		7'656.75	
6191.3101.02 Achats de matériel et matières premières	14'764.84	108	12'000.00		15'608.85	
6191.3111.00 Achats outillage et équipement	94'819.96		89'400.00		26'519.85	
6191.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA	75.05				2'359.20	
6191.3130.02 Concession et entretien réseau radio	240.00		600.00		240.00	
6191.3130.06 Balayage des rues et entretien décharge	49'310.00	108	40'000.00		58'607.74	
6191.3134.00 Assurances de choses	11'000.00				11'104.50	
6191.3151.00 Entretien des véhicules et machines	66'422.11	108	40'000.00		35'825.47	
6191.3151.01 Entretien outillage et équipement	8'679.55		8'500.00		8'121.70	
6191.3151.02 Entretien balayeuses	22'276.91	108	18'000.00		32'325.81	
6191.3162.00 Leasing véhicules et machines	33'986.40	108	57'500.00		57'328.80	
6191.3300.60 Amortissements planifiés biens mobiliers	144'000.00		25'200.00		221'000.00	
6191.3910.01 Imputation interne de frais de personnel UBC					1'416.84	
6191.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME	502'381.00		730'000.00		553'056.00	
6191.4260.00 Dédommagements				500.00		
6191.4470.00 Produit des locations		6'500.00				
6191.4479.00 Locations de mobilier urbain		12'076.15		3'000.00		10'577.00
<b>6192 BATIMENT DES SERVICES TECHNIQUES</b>	<b>848'587.29</b>	<b>590'285.95</b>	<b>949'600.00</b>	<b>593'400.00</b>	<b>939'845.57</b>	<b>590'371.20</b>
6192.3010.00 Traitements conciergerie	28'050.05				26'491.40	
6192.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	1'828.55				1'718.15	
6192.3052.00 Cotisations caisses de pension	53.65					
6192.3053.00 Cotisations assurances accidents	108.95				120.10	
6192.3054.00 Cotisations allocations familiales	779.55				732.70	
6192.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	577.95				519.00	
6192.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA	60'379.75		73'500.00		44'791.85	
6192.3134.00 Assurances de choses	338.15		19'200.00		339.00	
6192.3144.00 Entretien ateliers et dépôts	39'783.26		40'000.00		60'213.24	
6192.3300.40 Amortissements planifiés terrains bâtis	648'000.00		647'900.00		703'734.15	

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6192.3300.60 Amortissements planifiés biens mobiliers	61'000.00		166'500.00		93'600.00	
6192.3900.00 Imputation interne produits de nettoyage	6'901.83		800.00		7'585.98	
6192.3910.01 Imputation interne de frais de personnel UBC	785.60		1'700.00			
6192.4470.00 Produit des locations		226'585.95		222'000.00		226'668.90
6192.4920.00 Imputation interne de loyer et charges		363'700.00		371'400.00		363'702.30
<b>62 TRANSPORTS PUBLICS</b>	<b>3'501'032.65</b>	<b>44'087.00</b>	<b>3'573'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>3'347'110.80</b>	<b>46'620.00</b>
<b>622 ENTREPRISES DE TRAFIC REGIONAL</b>	<b>642'241.55</b>	<b>39'557.00</b>	<b>703'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>666'767.90</b>	<b>41'780.00</b>
<b>6220 ENTREPRISES DE TRAFIC</b>	<b>642'241.55</b>	<b>39'557.00</b>	<b>703'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>666'767.90</b>	<b>41'780.00</b>
6220.3631.00 Participations	642'241.55		653'000.00		666'767.90	
6220.3660.40 Amortissements planifiés invest. entreprises publ.			50'000.00			
6220.4240.00 Participation de tiers		39'557.00		5'000.00		41'780.00
<b>623 TRAFIC D'AGGLOMERATION</b>	<b>2'858'791.10</b>	<b>4'530.00</b>	<b>2'870'000.00</b>		<b>2'680'342.90</b>	<b>4'840.00</b>
<b>6230 TRAFIC</b>	<b>2'858'791.10</b>	<b>4'530.00</b>	<b>2'870'000.00</b>		<b>2'680'342.90</b>	<b>4'840.00</b>
6230.3130.06 Transport public urbain	2'858'791.10		2'870'000.00		2'680'342.90	
6230.4240.00 Recettes		4'530.00				4'840.00

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7 ENVIRONNEMENT</b>	<b>9'302'046.83</b>	<b>8'430'838.23</b>	<b>9'245'100.00</b>	<b>8'517'700.00</b>	<b>8'468'465.95</b>	<b>7'753'844.28</b>
<b>71 APPROVISIONNEMENT EN EAU</b>	<b>2'551'813.97</b>	<b>2'551'813.97</b>	<b>2'482'700.00</b>	<b>2'482'700.00</b>	<b>2'366'736.39</b>	<b>2'366'736.39</b>
<b>710 APPROVISIONNEMENT EN EAU</b>	<b>2'551'813.97</b>	<b>2'551'813.97</b>	<b>2'482'700.00</b>	<b>2'482'700.00</b>	<b>2'366'736.39</b>	<b>2'366'736.39</b>
<b>7100 DIRECTION ET ADMINISTRATION</b>	<b>555'607.60</b>	<b>90'000.00</b>	<b>565'500.00</b>	<b>97'000.00</b>	<b>537'500.40</b>	<b>137'047.07</b>
7100.3010.00 Traitements	313'532.50		320'000.00		312'237.70	
7100.3040.00 Allocations de ménage	9'360.00		9'300.00		9'360.00	
7100.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	20'443.65		21'000.00		20'358.95	
7100.3052.00 Cotisations caisses de pension	43'922.45		48'000.00		48'409.05	
7100.3053.00 Cotisations assurances accidents	4'756.25		4'700.00		4'795.80	
7100.3054.00 Cotisations allocations familiales	8'717.00		8'900.00		8'680.95	
7100.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	6'458.35		6'600.00		6'432.45	
7100.3090.00 Formation du personnel	2'920.00		1'000.00		240.00	
7100.3100.00 Matériel de bureau	627.60		1'000.00		1'110.10	
7100.3101.00 Achats de matériel					6'130.80	
7100.3103.00 Annonces, journaux, documentation	85.45		500.00		217.95	
7100.3103.01 Information			1'000.00		615.00	
7100.3113.00 Achats de matériel informatique	1'953.50		1'000.00		565.00	
7100.3130.00 Prestations de tiers	85'122.90		90'000.00		55'351.45	
7100.3130.02 Frais télécommunications	4'615.20		2'500.00		4'348.40	
7100.3130.04 Affranchissements	1'263.30		1'000.00		1'110.10	
7100.3130.05 Frais de poursuites			1'000.00			
7100.3130.09 Cotisations aux associations	8'805.70		8'500.00		10'377.20	
7100.3132.01 Révision des comptes			400.00			
7100.3134.00 Assurances RC			100.00			
7100.3150.00 Entretien du mobilier			1'000.00			
7100.3153.00 Entretien du matériel informatique	32'195.10		28'000.00		38'901.55	
7100.3170.00 Frais de déplacements et autres frais	609.00		1'000.00		86.50	
7100.3199.00 Réduction impôt préalable TVA REDIP	3'219.65		2'000.00		1'171.45	
7100.3910.07 Imputation interne de traitements	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
7100.3930.00 Imputation interne de frais administratifs	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
7100.4240.00 Taxes d'utilisation et de prestations de services						47'047.07
7100.4260.03 Remboursements frais de contentieux				7'000.00		
7100.4632.00 Dédommagements de communes		90'000.00		90'000.00		90'000.00
<b>7101 BUREAUX ET ATELIERS</b>	<b>59'800.00</b>		<b>61'400.00</b>		<b>59'857.60</b>	
7101.3920.00 Imputation interne de loyer et charges	59'800.00		61'400.00		59'857.60	
<b>7102 PARC DE VEHICULES</b>	<b>21'362.30</b>		<b>10'800.00</b>		<b>9'546.95</b>	
7102.3101.00 Achats de carburant	4'002.70		4'500.00		4'652.00	
7102.3134.00 Assurances			1'300.00		1'121.35	
7102.3151.00 Entretien des véhicules	17'359.60		5'000.00		3'773.60	

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7103 RESEAU, SOURCES ET PUIITS</b>	<b>1'479'603.00</b>	<b>357'752.70</b>	<b>1'471'100.00</b>	<b>485'700.00</b>	<b>1'481'934.97</b>	<b>410'871.79</b>
7103.3010.00 Traitements	338'721.60		365'500.00		275'495.30	
7103.3030.00 Travailleurs temporaires					80'511.65	
7103.3040.00 Allocations de ménage	5'460.00		3'100.00		3'120.00	
7103.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	22'084.70		24'600.00		13'369.25	
7103.3052.00 Cotisations caisses de pension	39'431.35		54'400.00		37'150.55	
7103.3053.00 Cotisations assurances accidents	4'387.40		5'400.00		3'311.35	
7103.3054.00 Cotisations allocations familiales	9'416.30		10'100.00		5'974.65	
7103.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	6'977.45		7'500.00		4'427.35	
7103.3090.00 Formation du personnel	720.02		1'000.00		600.00	
7103.3101.00 Achats de matériel et fournitures	21'764.35		25'000.00		24'567.80	
7103.3111.00 Achats de machines et outillage	2'317.50		2'000.00		725.60	
7103.3120.00 Energie de pompage	152'353.15		70'000.00		116'158.40	
7103.3134.00 Assurances de choses	14'609.60		13'700.00		14'233.25	
7103.3143.00 Entretien du réseau, des sources et des puits	220'075.52		215'200.00		242'907.68	
7103.3151.00 Entretien des machines et de l'outillage	1'304.85		2'000.00		2'158.45	
7103.3300.30 Amortissements planifiés ouvrages génie civil	538'042.81		599'600.00		571'841.69	
7103.3510.00 Attribution au financement spécial	23'710.40					
7103.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME	8'226.00		5'000.00		16'382.00	
7103.3940.00 Imputation interne d'intérêts	70'000.00		67'000.00		69'000.00	
7103.4240.00 Travaux facturés à des tiers						295'633.40
7103.4260.01 Remboursements de traitements						8'448.15
7103.4510.00 Prélèvement sur le financement spécial						106'790.24
7103.4910.07 Imputation interne de frais de personnel						
<b>7104 BRANCHEMENTS</b>	<b>127'444.35</b>	<b>101'414.75</b>	<b>62'000.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>78'220.40</b>	<b>147'452.75</b>
7104.3101.00 Achats de matériel et fournitures	74'802.90		60'000.00		72'212.50	
7104.3130.00 Travaux de branchements factures de tiers	52'641.45		2'000.00		6'007.90	
7104.4240.00 Travaux de branchements facturés		101'414.75		110'000.00		147'452.75
<b>7105 DISTRIBUTION DE L'EAU</b>	<b>174'310.55</b>	<b>2'002'646.52</b>	<b>223'000.00</b>	<b>1'790'000.00</b>	<b>158'880.42</b>	<b>1'671'364.78</b>
7105.3111.00 Achats des compteurs	108'121.15		100'000.00		108'911.40	
7105.3120.01 Achat d'eau potable	64'129.10		90'000.00		48'706.20	
7105.3151.00 Entretien des compteurs			1'000.00			
7105.3181.05 Pertes sur débiteurs	2'060.30		2'000.00		1'262.82	
7105.3910.07 Imputation interne de frais de personnel			30'000.00			
7105.4240.00 Location des compteurs		167'275.41		140'000.00		107'050.67
7105.4250.00 Vente de l'eau		1'835'371.11		1'650'000.00		1'564'314.11
<b>7106 LABORATOIRE</b>	<b>25'949.82</b>		<b>38'900.00</b>		<b>33'855.65</b>	
7106.3010.00 Traitements	14'603.55		20'000.00		12'530.70	
7106.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	-366.25		1'500.00		817.05	
7106.3053.00 Cotisations assurances accidents	56.55		300.00		57.40	
7106.3054.00 Cotisations allocations familiales	151.55		600.00		348.30	
7106.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	112.35		500.00		258.15	
7106.3101.00 Achats de matériel et fournitures	6'534.67		6'000.00		6'182.25	

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7106.3132.00 Analyses factures de tiers	4'857.40		10'000.00		13'661.80	
<b>7107 RECHERCHES D'EAU ET PROTECTION</b>	<b>107'736.35</b>		<b>50'000.00</b>		<b>6'940.00</b>	
7107.3132.00 Frais de recherches, d'études et de protection 109	107'736.35		50'000.00		6'940.00	
<b>72 TRAITEMENT DES EAUX USEES</b>	<b>3'348'518.58</b>	<b>3'348'518.58</b>	<b>3'442'600.00</b>	<b>3'442'600.00</b>	<b>2'771'374.34</b>	<b>2'771'374.34</b>
<b>720 TRAITEMENT DES EAUX USEES</b>	<b>3'348'518.58</b>	<b>3'348'518.58</b>	<b>3'442'600.00</b>	<b>3'442'600.00</b>	<b>2'771'374.34</b>	<b>2'771'374.34</b>
<b>7200 RESEAU D'EGOUTS ET STATION D'EPURATION</b>	<b>3'348'518.58</b>	<b>3'348'518.58</b>	<b>3'442'600.00</b>	<b>3'442'600.00</b>	<b>2'771'374.34</b>	<b>2'771'374.34</b>
7200.3010.00 Traitements	142'142.35		140'500.00		112'769.55	
7200.3040.00 Allocations de ménage	1'404.00		1'300.00		1'404.00	
7200.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	9'268.35		9'200.00		7'351.85	
7200.3052.00 Cotisations caisses de pension	19'534.75		21'100.00		17'304.00	
7200.3053.00 Cotisations assurances accidents	2'156.90		2'100.00		1'731.35	
7200.3054.00 Cotisations allocations familiales	3'951.90		3'900.00		3'135.60	
7200.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	2'928.25		2'900.00		2'323.10	
7200.3090.00 Formation du personnel			1'000.00			
7200.3100.00 Matériel de bureau			1'000.00		974.95	
7200.3101.00 Achats de matériel	36.55		1'000.00			
7200.3110.00 Achats de mobilier			1'000.00			
7200.3113.00 Achats de matériel informatique	70.60		1'000.00		19.15	
7200.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA	4'025.35		5'400.00		5'588.75	
7200.3130.00 Prestations de tiers	68'265.20		91'000.00		96'348.60	
7200.3130.02 Frais télécommunications	511.00				592.70	
7200.3130.04 Affranchissements	1'263.30		1'000.00		1'110.10	
7200.3130.09 Cotisations aux associations	900.00		1'000.00		900.00	
7200.3143.00 Entretien, facturation de tiers	528'928.32		550'000.00		583'929.88	
7200.3143.01 Entretien, facturation de tiers - STEP	231'603.86		250'000.00		202'285.05	
7200.3144.00 Entretien des bureaux et ateliers	938.80				784.00	
7200.3150.00 Entretien du mobilier			2'000.00			
7200.3153.00 Entretien du matériel informatique	2'119.20		10'000.00			
7200.3160.00 Loyers et chauffage			1'500.00			
7200.3170.00 Frais de déplacements et autres frais	448.40		1'100.00		658.70	
7200.3181.05 Pertes sur débiteurs	2'220.17		1'000.00		1'545.24	
7200.3199.00 Réduction impôt préalable TVA REDIP	13'232.00		18'000.00		12'104.63	
7200.3300.30 Amortissements planifiés ouvrages génie civil			135'400.00			
7200.3300.31 Amortissements planifiés de la STEP	135'346.00		129'400.00		-269'680.08	
7200.3320.90 Amortissements planifiés immobilisations incorpor.	178'069.98		50'000.00		124'789.40	
7200.3510.00 Attribution au financement spécial	273'120.90				279'802.62	
7200.3632.00 Part. aux frais d'exploitation de la STEP	1'584'485.15		1'900'000.00		1'456'423.75	
7200.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME	58'958.00		30'000.00		61'765.00	
7200.3920.00 Imputation interne de loyer et charges	24'400.00		24'800.00		24'412.45	
7200.3930.00 Imputation interne de frais administratifs	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
7200.3940.00 Imputation interne d'intérêts	41'000.00		51'000.00		37'000.00	
7200.4240.00 Taxes d'épuration		2'848'060.82		2'610'000.00		2'288'038.90

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7200.4260.02 Remboursements et participations de tiers						3'556.00
7200.4510.00 Prélèvement sur le financement spécial				302'600.00		
7200.4632.00 Dédommagements de communes		250'457.76		280'000.00		229'779.44
7200.4930.10 Imputation interne des participations communales		250'000.00		250'000.00		250'000.00
<b>73 GESTION DES DECHETS</b>	<b>2'438'066.68</b>	<b>2'438'066.68</b>	<b>2'505'600.00</b>	<b>2'505'600.00</b>	<b>2'474'223.55</b>	<b>2'474'223.55</b>
<b>730 GESTION DES DECHETS</b>	<b>2'438'066.68</b>	<b>2'438'066.68</b>	<b>2'505'600.00</b>	<b>2'505'600.00</b>	<b>2'474'223.55</b>	<b>2'474'223.55</b>
<b>7300 ORDURES MENAGERES</b>	<b>2'438'066.68</b>	<b>2'438'066.68</b>	<b>2'505'600.00</b>	<b>2'505'600.00</b>	<b>2'474'223.55</b>	<b>2'474'223.55</b>
7300.3010.00 Traitements	114'234.70		117'000.00		113'716.15	
7300.3030.00 Travailleurs temporaires	48'512.80		55'000.00		53'103.45	
7300.3040.00 Allocations de ménage	4'056.00		4'200.00		4'056.00	
7300.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	7'428.70		7'600.00		7'394.95	
7300.3052.00 Cotisations caisses de pension	15'734.45		17'500.00		17'476.80	
7300.3053.00 Cotisations assurances accidents	1'728.65		1'700.00		1'742.45	
7300.3054.00 Cotisations allocations familiales	3'167.40		3'200.00		3'152.85	
7300.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	2'348.10		2'400.00		2'335.90	
7300.3090.00 Formation du personnel			1'000.00		580.00	
7300.3100.00 Matériel de bureau	3'166.00		2'000.00		3'485.00	
7300.3101.00 Achats de matériel	1'667.15		1'800.00		499.60	
7300.3103.01 Campagne anti-déchets	5'565.70		10'000.00		14'951.40	
7300.3111.00 Achats de matériel bennes, etc.	10'743.85		11'000.00		24'076.00	
7300.3113.00 Achats de matériel informatique			2'000.00			
7300.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA	3'215.85		2'500.00		3'240.85	
7300.3130.04 Affranchissements	7'819.47		13'000.00		7'054.25	
7300.3130.05 Frais de poursuites	58'279.30		40'000.00		13'018.90	
7300.3130.20 Enlèvement ordures ménagères	402'754.35		380'000.00		404'254.50	
7300.3130.21 Enlèvement déchets encombrants	137'434.70	109	90'000.00		87'511.20	
7300.3130.22 Enlèvement papier	102'251.35		100'000.00		107'730.20	
7300.3130.23 Enlèvement verre	48'321.50		60'000.00		48'063.00	
7300.3130.24 Enlèvement compost	368'612.95		340'000.00		418'747.75	
7300.3130.25 Enlèvement déchets inertes	15'691.45		15'000.00		13'522.75	
7300.3130.26 Enlèvement déchets spéciaux	15'559.25		12'000.00		12'118.85	
7300.3134.00 Assurances de choses	1'738.81		1'800.00		1'743.20	
7300.3144.00 Entretien des bureaux et ateliers	79.35					
7300.3144.01 Entretien, facturation de tiers	2'908.50		3'500.00		12'573.10	
7300.3150.00 Entretien du mobilier	1'282.70		1'000.00		1'897.15	
7300.3151.01 Entretien des containers à ordures	220.75		10'000.00		9'936.35	
7300.3153.00 Entretien du matériel informatique	358.80		1'000.00			
7300.3153.01 Maintenance informatique			1'000.00			
7300.3170.00 Frais de déplacements et autres frais	440.30		500.00		210.00	
7300.3181.05 Pertes sur débiteurs	32'915.65		30'000.00		13'541.17	
7300.3199.00 Réduction impôt préalable TVA REDIP	8'847.20		8'000.00		8'007.40	
7300.3300.30 Amortissements planifiés ouvrages génie civil	87'736.00		94'200.00		94'100.00	
7300.3300.60 Amortissements planifiés biens mobiliers					47'960.00	

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7300.3510.00 Attribution au financement spécial	113'519.00		237'800.00		201'444.67	
7300.3612.00 Incinération, facturation SATOM	289'364.85		350'000.00		300'261.41	
7300.3900.00 Imputation interne	390.10					
7300.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME	484'571.00		450'000.00		386'318.00	
7300.3920.00 Imputation interne de loyer et charges	16'400.00		17'900.00		16'398.30	
7300.3930.00 Imputation interne de frais administratifs	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
7300.3940.00 Imputation interne d'intérêts	17'000.00		10'000.00		16'000.00	
7300.4240.02 Taxes d'élimination de base		1'134'431.50		1'100'000.00		1'113'652.50
7300.4240.03 Taxes d'élimination de quantité		1'003'930.39		1'050'000.00		1'063'319.17
7300.4250.00 Produits du recyclage		121'312.02		140'000.00		114'749.81
7300.4260.00 Remboursements de tiers		3'600.20		600.00		3'636.20
7300.4260.01 Remboursements de traitements						101.55
7300.4260.03 Remboursements frais de contentieux		15'583.73		30'000.00		11'795.12
7300.4270.00 Mandats de répression		6'300.00		25'000.00		13'800.00
7300.4290.05 Pertes récupérées		2'908.84		10'000.00		1'269.20
7300.4490.00 Réévaluation PA						1'900.00
7300.4930.00 Imputation interne de la voirie		150'000.00		150'000.00		150'000.00
<b>74 AMENAGEMENTS</b>	<b>639'223.79</b>	<b>74'439.00</b>	<b>525'400.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>574'007.27</b>	<b>130'360.00</b>
<b>741 CORRECTIONS DES COURS D'EAU</b>	<b>639'223.79</b>	<b>74'439.00</b>	<b>525'400.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>574'007.27</b>	<b>130'360.00</b>
<b>7410 RHONE</b>	<b>14'600.65</b>	<b>18'775.80</b>	<b>65'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>87'018.90</b>	<b>16'195.75</b>
7410.3142.00 Entretien, facturation de tiers	13'755.65		14'000.00		15'573.80	
7410.3660.10 Amortissements planifiés subventions aux cantons			45'000.00		62'478.10	
7410.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME			1'000.00		3'686.00	
7410.3910.03 Imputation interne de frais de personnel SF	845.00		5'000.00		5'281.00	
7410.4631.00 Subside de l'Etat		18'775.80		20'000.00		16'195.75
<b>7411 VIEZE ET TORRENTS</b>	<b>616'429.54</b>	<b>55'663.20</b>	<b>445'400.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>471'752.07</b>	<b>114'164.25</b>
7411.3142.00 Entretien, facturation de tiers	75'127.00		49'000.00		109'070.45	
7411.3300.20 Amortissements planifiés aménagement des eaux	536'880.34		348'400.00		321'136.62	
7411.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME	1'689.00		8'000.00		1'052.00	
7411.3910.04 Imputation interne de frais de personnel SF	2'733.20		40'000.00		40'493.00	
7411.4631.00 Subside de l'Etat		55'663.20		50'000.00		114'164.25
<b>7412 CANAUX</b>	<b>8'193.60</b>		<b>15'000.00</b>		<b>15'236.30</b>	
7412.3142.00 Entretien participation consortage	8'193.60		15'000.00		15'236.30	
<b>76 LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT</b>	<b>16'486.40</b>		<b>15'000.00</b>		<b>12'423.05</b>	
<b>761 PROTECTION DE L'AIR ET DU CLIMAT</b>	<b>16'486.40</b>		<b>15'000.00</b>		<b>12'423.05</b>	
<b>7610 PROTECTION DE L'AIR ET DU CLIMAT</b>	<b>16'486.40</b>		<b>15'000.00</b>		<b>12'423.05</b>	
7610.3140.00 Mesures pour le climat en ville	16'486.40		15'000.00		12'423.05	

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>77 ENVIRONNEMENT, AUTRES</b>	<b>321'126.71</b>	<b>18'000.00</b>	<b>273'800.00</b>	<b>16'800.00</b>	<b>269'701.35</b>	<b>11'150.00</b>
<b>771 CIMETIERES, CREMATOIRES</b>	<b>174'476.37</b>	<b>18'000.00</b>	<b>114'700.00</b>	<b>15'300.00</b>	<b>118'505.75</b>	<b>11'150.00</b>
<b>7710 CIMETIERES</b>	<b>174'476.37</b>	<b>18'000.00</b>	<b>114'700.00</b>	<b>15'300.00</b>	<b>118'505.75</b>	<b>11'150.00</b>
7710.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA	3'957.05		2'000.00		2'946.60	
7710.3134.00 Assurances de choses	349.42		400.00		350.30	
7710.3143.00 Entretien des bâtiments	1'962.90		300.00		1'330.00	
7710.3143.01 Entretien, facturation de tiers	52'990.00		42'000.00		36'075.85	
7710.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME	115'217.00		70'000.00		77'803.00	
7710.4240.00 Concessions		18'000.00		15'000.00		11'150.00
7710.4240.01 Taxes et divers				300.00		
<b>779 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES</b>	<b>146'650.34</b>		<b>159'100.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>151'195.60</b>	
<b>7790 BUREAUX ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE</b>	<b>108'116.79</b>		<b>122'600.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>108'437.70</b>	
7790.3010.00 Traitements	70'088.20		72'400.00		70'093.45	
7790.3040.00 Allocations de ménage	1'248.00		1'200.00		1'248.00	
7790.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	4'559.45		4'700.00		4'561.95	
7790.3052.00 Cotisations caisses de pension	7'028.30		10'900.00		7'359.05	
7790.3053.00 Cotisations assurances accidents	1'050.35		1'000.00		1'064.45	
7790.3054.00 Cotisations allocations familiales	1'948.10		2'000.00		1'948.40	
7790.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	1'444.45		1'500.00		1'444.45	
7790.3090.00 Formation du personnel			1'000.00		200.00	
7790.3100.00 Matériel de bureau			2'000.00			
7790.3101.00 Achats de matériel			1'000.00		26.40	
7790.3103.00 Journaux, documentation	497.34		500.00		100.00	
7790.3130.02 Frais télécommunications	252.35		200.00		256.20	
7790.3130.04 Affranchissements			1'000.00			
7790.3130.09 Cotisations aux associations	450.00		500.00		480.00	
7790.3160.00 Loyers et chauffage			1'500.00			
7790.3170.00 Frais de déplacements et autres frais	150.25		700.00		257.00	
7790.3920.00 Imputation interne de loyer et charges	16'400.00		17'500.00		16'398.35	
7790.3930.00 Imputation interne de frais administratifs	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
7790.4260.01 Remboursements de traitements				1'500.00		
<b>7791 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT</b>	<b>14'931.00</b>		<b>9'500.00</b>		<b>1'726.20</b>	
7791.3130.09 Cotisations aux associations	189.00		500.00		689.00	
7791.3140.00 Entretien des zones protégées	8'169.00		9'000.00		1'037.20	
7791.3910.04 Imputation interne de frais de personnel SF	6'573.00					
<b>7792 TOILETTES PUBLIQUES</b>	<b>23'602.55</b>		<b>27'000.00</b>		<b>41'031.70</b>	
7792.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA			2'000.00		882.10	
7792.3120.03 Alimentation/élimination biens-fonds PA	898.10					
7792.3144.00 Entretien, facturation de tiers	6'932.45		5'000.00		4'392.60	
7792.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME	15'772.00		20'000.00		35'757.00	

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8 ECONOMIE PUBLIQUE</b>	<b>3'676'573.15</b>	<b>2'674'804.56</b>	<b>4'066'900.00</b>	<b>3'440'100.00</b>	<b>3'758'459.40</b>	<b>2'779'124.40</b>
<b>81 AGRICULTURE</b>	<b>501.95</b>		<b>700.00</b>		<b>502.30</b>	
<b>810 ELEVAGE ET CULTUTRES</b>	<b>501.95</b>		<b>700.00</b>		<b>502.30</b>	
<b>8100 ELEVAGE ET CULTURES</b>	<b>501.95</b>		<b>700.00</b>		<b>502.30</b>	
8100.3010.00 Traitements	500.00		500.00		502.30	
8100.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC			200.00			
8100.3053.00 Cotisations assurances accidents	1.95					
<b>82 SYLVICULTURE</b>	<b>532'833.22</b>	<b>344'514.90</b>	<b>650'900.00</b>	<b>611'600.00</b>	<b>573'835.40</b>	<b>270'109.95</b>
<b>820 SYLVICULTURE</b>	<b>532'833.22</b>	<b>344'514.90</b>	<b>650'900.00</b>	<b>611'600.00</b>	<b>573'835.40</b>	<b>270'109.95</b>
<b>8200 FORETS</b>	<b>532'833.22</b>	<b>344'514.90</b>	<b>650'900.00</b>	<b>611'600.00</b>	<b>573'835.40</b>	<b>270'109.95</b>
8200.3010.00 Traitements	71'714.90		290'000.00		196'116.25	
8200.3030.00 Travailleurs temporaires	18'239.25				40'807.90	
8200.3040.00 Allocations de ménage			1'300.00			
8200.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	4'676.00		19'000.00		12'772.40	
8200.3052.00 Cotisations caisses de pension	11'597.25		36'300.00		23'366.20	
8200.3053.00 Cotisations assurances accidents	2'243.00		12'000.00		8'156.40	
8200.3054.00 Cotisations allocations familiales	1'993.70		8'000.00		5'449.80	
8200.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	1'477.60		5'900.00		3'289.25	
8200.3090.00 Formation du personnel			1'500.00		1'398.00	
8200.3100.00 Matériel de bureau	1'394.95		2'500.00		1'314.25	
8200.3101.00 Achats de carburant	9'289.45		16'000.00		13'493.65	
8200.3101.01 Achats de fournitures	14'470.95		14'000.00		13'953.60	
8200.3103.00 Annonces, journaux, documentation			500.00			
8200.3111.00 Achats matériel et outillage	10'192.75		12'000.00		9'006.20	
8200.3119.00 Achats de terrains					22'233.50	
8200.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA			3'000.00		318.10	
8200.3130.06 Transports de bois	8'461.70		13'000.00		12'290.00	
8200.3130.09 Cotisations aux associations	5'319.11		7'500.00		5'424.90	
8200.3134.00 Assurances de choses	1'800.46		2'000.00		2'952.30	
8200.3144.00 Entretien des chalets et hangar	4'853.35		4'500.00		6'966.30	
8200.3145.00 Entreprises privées de façonnage	300'909.25		150'000.00		148'999.80	
8200.3151.00 Entretien véhicules et outillage	35'652.75		17'500.00		21'273.80	
8200.3170.00 Frais de déplacements et autres frais	3'206.80		13'500.00		9'946.80	
8200.3300.40 Amortissements planifiés terrains bâtis	11'000.00		10'900.00		12'000.00	
8200.3707.00 Subventions redistribuées			10'000.00			
8200.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME	14'340.00				2'306.00	
8200.4240.00 Travaux facturés à des tiers		37'109.75		80'000.00		53'168.00
8200.4250.00 Ventes de bois		96'116.55		165'000.00		99'675.55
8200.4260.01 Remboursements de traitements				1'500.00		241.40

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8200.4260.02	Dédommagements			100.00		
8200.4470.00	Locations bâtiments	2'205.00		7'000.00		3'820.00
8200.4479.00	Locations véhicules	52'715.00		15'000.00		20'240.00
8200.4631.00	Subsides de l'Etat	152'790.40		220'000.00		-17'442.00
8200.4707.00	Subventions redistribuées			10'000.00		
8200.4910.04	Imputation interne de frais de personnel	3'578.20		113'000.00		110'407.00
<b>84</b>	<b>TOURISME</b>	<b>764'398.12</b>	<b>181'876.45</b>	<b>769'000.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>654'718.52</b>
<b>840</b>	<b>TOURISME</b>	<b>764'398.12</b>	<b>181'876.45</b>	<b>769'000.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>654'718.52</b>
<b>8400</b>	<b>ANIMATIONS, DEVELOPPEMENT ET TOURISME</b>	<b>753'639.72</b>	<b>181'876.45</b>	<b>754'000.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>647'668.82</b>
8400.3010.00	Traitements	250'386.10		268'300.00		265'180.15
8400.3040.00	Allocations de ménage	6'326.80		3'100.00		2'825.35
8400.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG,	15'743.95		17'500.00		16'842.60
8400.3052.00	Cotisations caisses de	23'465.10		40'200.00		16'921.90
8400.3053.00	Cotisations assurances	3'344.70		4'000.00		3'333.65
8400.3054.00	Cotisations allocations	6'740.55		7'500.00		7'181.55
8400.3055.00	Cotisations indemnités	4'923.65		5'500.00		5'496.20
8400.3090.00	Formation du personnel			2'000.00		831.60
8400.3130.00	Charges événements	339'067.86	110	299'800.00		278'258.90
8400.3130.01	Marché du Mercredi	7'393.94		10'000.00		591.15
8400.3130.02	Personnel manifestations	8'632.00		9'000.00		8'168.30
8400.3130.03	Matériel	13'158.31		12'000.00		9'285.07
8400.3130.04	Communication et marketing	55'373.26		50'000.00		6'887.15
8400.3130.05	Accueil et représentation	2'464.35		4'500.00		4'561.50
8400.3151.00	Véhicule	1'856.90		2'600.00		253.90
8400.3160.00	Loyer et charges	2'640.00				2'714.70
8400.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	237.25				389.15
8400.3634.00	Subside à Fartisâna	5'000.00		5'000.00		5'000.00
8400.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	6'885.00		10'000.00		9'566.00
8400.3910.04	Imputation interne de frais de personnel SF			3'000.00		3'380.00
8400.4250.00	Produits événements		110		80'000.00	85'758.70
8400.4250.01	Marché du Mercredi				18'000.00	13'235.00
8400.4260.00	Remboursements de tiers				62'000.00	-70'000.00
8400.4260.01	Remboursements de traitements					868.20
<b>8401</b>	<b>STATION DES GIETTES</b>	<b>10'758.40</b>		<b>15'000.00</b>		<b>7'049.70</b>
8401.3140.00	Entretien et sécurité	2'758.40		9'000.00		1'049.70
8401.3636.00	Subside à l'Ass. Aménag. Sportifs Giettes	8'000.00		6'000.00		6'000.00

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>85</b> <b>INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE</b>	<b>461'241.75</b>	<b>216'187.00</b>	<b>451'700.00</b>	<b>216'000.00</b>	<b>440'474.55</b>	<b>220'454.95</b>
<b>850</b> <b>INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE</b>	<b>461'241.75</b>	<b>216'187.00</b>	<b>451'700.00</b>	<b>216'000.00</b>	<b>440'474.55</b>	<b>220'454.95</b>
<b>8500</b> <b>VIE ECONOMIQUE</b>	<b>437'097.55</b>	<b>187'447.00</b>	<b>443'700.00</b>	<b>191'000.00</b>	<b>421'886.55</b>	<b>201'864.95</b>
8500.3010.00 Traitements	145'588.65		145'500.00		155'622.50	
8500.3040.00 Allocations de ménage	1'040.00				1'820.00	
8500.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	9'493.15		9'700.00		10'065.30	
8500.3052.00 Cotisations caisses de pension	21'349.15		22'400.00		23'828.95	
8500.3053.00 Cotisations assurances accidents	2'209.25		2'200.00		2'276.40	
8500.3054.00 Cotisations allocations familiales	4'047.65		4'200.00		4'326.00	
8500.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	2'999.20		3'000.00		3'205.80	
8500.3130.00 Prestations de tiers	2'000.00		5'000.00		10'596.85	
8500.3130.02 Frais télécommunications	720.00		700.00		720.00	
8500.3660.50 Amortissements planifiés subv. entreprises privées	247'650.50		251'000.00		209'424.75	
8500.4260.00 Remboursements de tiers		187'447.00		191'000.00		201'864.95
<b>8501</b> <b>FOIRES ET MARCHES</b>	<b>7'713.00</b>				<b>13'207.00</b>	
8501.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME	7'713.00				13'207.00	
<b>8502</b> <b>AUTRES ACTIVITES COMMERCIALES</b>	<b>16'431.20</b>	<b>28'740.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>5'381.00</b>	<b>18'590.00</b>
8502.3130.06 Frais de transports pour la fourrière	16'431.20		8'000.00		5'381.00	
8502.4120.00 Visas, patentes ambulantes		11'640.00		15'000.00		11'290.00
8502.4260.00 Remboursements de tiers		17'100.00		10'000.00		7'300.00
<b>87</b> <b>ENERGIE</b>	<b>1'917'598.11</b>	<b>1'932'226.21</b>	<b>2'194'600.00</b>	<b>2'452'500.00</b>	<b>2'088'928.63</b>	<b>2'259'565.80</b>
<b>871</b> <b>ELECTRICITE</b>	<b>1'135'057.95</b>	<b>1'029'640.10</b>	<b>1'287'600.00</b>	<b>1'300'000.00</b>	<b>1'103'945.85</b>	<b>1'077'477.44</b>
<b>8710</b> <b>ELECTRICITE</b>	<b>1'135'057.95</b>	<b>1'029'640.10</b>	<b>1'287'600.00</b>	<b>1'300'000.00</b>	<b>1'103'945.85</b>	<b>1'077'477.44</b>
8710.3137.00 Impôt cantonal					55'358.15	
8710.3300.40 Amortissements planifiés biens immobiliers	1'135'057.95		1'287'600.00		1'048'587.70	
8710.4250.01 Fermage		1'029'640.10		1'300'000.00		1'077'477.44
<b>879</b> <b>AUTRES SOURCES D'ENERGIE, EN GENERAL</b>	<b>782'540.16</b>	<b>902'586.11</b>	<b>907'000.00</b>	<b>1'152'500.00</b>	<b>984'982.78</b>	<b>1'182'088.36</b>
<b>8790</b> <b>PRODUCTION ET DEVELOPPEMENT DURABLE</b>	<b>427'518.60</b>	<b>547'564.55</b>	<b>454'500.00</b>	<b>700'000.00</b>	<b>590'165.05</b>	<b>787'270.63</b>
8790.3130.00 Prestations frais de personnel	111'440.00		110'000.00		111'440.00	
8790.3130.07 Actions et sensibilisation	6'914.30		20'000.00		2'708.20	
8790.3130.08 Frais de licences et taxes	6'973.35		10'000.00		6'060.00	
8790.3132.00 Frais d'études	1'825.20		30'000.00		2'267.50	
8790.3151.00 Entretien des centrales de production	67'284.75				102'294.78	
8790.3199.00 Réduction impôt préalable TVA REDIP	35'090.80				92'440.75	
8790.3300.60 Amortissements planifiés biens mobiliers			34'500.00		3'030.62	
8790.3320.90 Amortissements planifiés immobilisations incorpor.					16'041.10	
8790.3637.00 Programme de subventions efficacité énergétique	197'990.20		250'000.00		253'882.10	

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8790.4250.00 Recettes des centrales de production		530'543.25		700'000.00		685'389.33
8790.4250.02 Recettes des bornes de recharge						66'164.55
8790.4631.00 Subside de l'Etat		17'021.30				35'716.75
<b>8791 ECLAIRAGE PUBLIC</b>	<b>355'021.56</b>	<b>355'021.56</b>	<b>452'500.00</b>	<b>452'500.00</b>	<b>394'817.73</b>	<b>394'817.73</b>
8791.3101.00 Achats de fournitures	31'054.54		50'000.00		27'638.24	
8791.3130.00 Prestations de tiers	119'003.65		110'200.00		105'277.25	
8791.3130.02 Frais télécommunications	2'014.98		1'000.00		1'334.73	
8791.3130.09 Cotisations aux associations	705.00		1'000.00		693.75	
8791.3141.00 Entretien de l'éclairage public	15'054.15		20'000.00		67'380.25	
8791.3141.01 Entretien de l'éclairage de Noël	52'210.55		65'000.00		55'217.15	
8791.3199.00 Réduction impôt préalable TVA REDIP			30'000.00		20'000.00	
8791.3300.10 Amortissements planifiés routes	134'978.69		175'300.00		117'276.36	
8791.4240.00 Travaux facturés à des tiers		21'903.45		60'000.00		20'803.40
8791.4260.02 Dédommagements des assurances		3'869.00				
8791.4930.01 Imputation interne des coûts d'entretien (IME)		329'249.11		392'500.00		374'014.33

Compte de fonctionnement		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>9</b>	<b>FINANCES ET IMPOTS</b>	<b>4'056'670.97</b>	<b>75'157'421.06</b>	<b>3'827'200.00</b>	<b>66'927'800.00</b>	<b>3'634'424.39</b>	<b>69'038'557.39</b>
<b>91</b>	<b>IMPOTS</b>	<b>1'532'507.22</b>	<b>66'015'692.35</b>	<b>1'134'100.00</b>	<b>63'010'000.00</b>	<b>1'144'084.97</b>	<b>65'100'416.02</b>
<b>910</b>	<b>IMPOTS DES PERSONNES PHYSIQUE</b>	<b>1'487'820.42</b>	<b>53'950'370.40</b>	<b>1'124'100.00</b>	<b>49'810'000.00</b>	<b>1'144'084.97</b>	<b>53'279'110.77</b>
<b>9100</b>	<b>IMPOTS DES PERSONNES PHYSIQUES</b>	<b>1'487'820.42</b>	<b>53'950'370.40</b>	<b>1'124'100.00</b>	<b>49'810'000.00</b>	<b>1'144'084.97</b>	<b>53'279'110.77</b>
9100.3181.00	Remises d'impôts	112	40'338.35	10'000.00		21'320.85	
9100.3181.01	Pertes sur débiteurs	112	1'021'093.74	800'000.00		807'979.63	
9100.3602.00	Répartition intercomm. sur immeubles bâtis	112	426'388.33	310'000.00		310'534.49	
9100.3636.00	Subside à la SPA pour les chiens			4'100.00		4'250.00	
9100.4000.00	Impôt sur le revenu	112	37'527'387.05		35'500'000.00		38'959'690.50
9100.4001.00	Impôt sur la fortune	112	5'289'567.30		5'700'000.00		5'442'568.65
9100.4002.00	Impôt à la source	112	2'947'928.01		1'700'000.00		1'567'498.41
9100.4002.01	Impôt des frontaliers		1'304'368.20		840'000.00		1'118'994.65
9100.4008.00	Impôt personnel	112	261'346.55		240'000.00		229'989.25
9100.4021.01	Impôt foncier	112	1'425'086.30		1'600'000.00		1'451'188.46
9100.4022.00	Impôt sur les gains en capital	113	1'566'933.75		1'300'000.00		1'668'991.75
9100.4022.01	Impôt sur les gains immobiliers	113	1'141'197.25		850'000.00		827'522.10
9100.4023.00	Impôts droits de mutation et de timbre	113	1'490'529.84		1'150'000.00		1'242'218.65
9100.4024.00	Impôt sur les successions et donations	113	436'471.25		450'000.00		296'371.95
9100.4033.00	Impôt sur les chiens		131'645.00		120'000.00		117'015.60
9100.4602.00	Répartition intercomm. sur immeubles bâtis	112	427'909.90		360'000.00		357'060.80
<b>911</b>	<b>IMPOTS DES PERSONNES MORALES</b>	<b>44'686.80</b>	<b>12'065'321.95</b>	<b>10'000.00</b>	<b>13'200'000.00</b>		<b>11'821'305.25</b>
<b>9110</b>	<b>IMPOTS DES PERSONNES MORALES</b>	<b>44'686.80</b>	<b>12'065'321.95</b>	<b>10'000.00</b>	<b>13'200'000.00</b>		<b>11'821'305.25</b>
9110.3181.00	Remises d'impôts		44'686.80				
9110.3181.04	Pertes sur débiteurs			10'000.00			
9110.4010.00	Impôt sur le bénéfice		5'990'257.60		7'000'000.00		5'672'573.05
9110.4011.00	Impôt sur le capital		2'486'171.15		2'800'000.00		2'708'083.50
9110.4021.02	Impôt foncier		3'588'893.20		3'400'000.00		3'440'648.70
<b>93</b>	<b>PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES</b>		<b>77'614.00</b>		<b>77'000.00</b>		<b>42'156.00</b>
<b>930</b>	<b>PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATIONS DES CHARGES</b>		<b>77'614.00</b>		<b>77'000.00</b>		<b>42'156.00</b>
<b>9300</b>	<b>PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES</b>		<b>77'614.00</b>		<b>77'000.00</b>		<b>42'156.00</b>
9300.4621.10	Péréquation des ressources		77'614.00		77'000.00		42'156.00

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>95 PART AUX RECETTES, AUTRES</b>	<b>3'146.85</b>	<b>1'083'317.46</b>	<b>2'900.00</b>	<b>1'149'000.00</b>	<b>3'365.75</b>	<b>1'171'642.34</b>
<b>950 QUOTES-PARTS, AUTRES</b>	<b>3'146.85</b>	<b>1'083'317.46</b>	<b>2'900.00</b>	<b>1'149'000.00</b>	<b>3'365.75</b>	<b>1'171'642.34</b>
<b>9500 QUOTES-PARTS, AUTRES</b>	<b>3'146.85</b>	<b>1'083'317.46</b>	<b>2'900.00</b>	<b>1'149'000.00</b>	<b>3'365.75</b>	<b>1'171'642.34</b>
9500.3611.00 Participation au franc du paysage	996.85		1'000.00		935.75	
9500.3632.00 Frais de redevances	2'150.00		1'900.00		2'430.00	
9500.4120.00 Appareils automatiques		14'582.85		14'000.00		13'767.15
9500.4120.01 Redevances hydrauliques		1'020'759.70		1'100'000.00		1'117'451.60
9500.4601.01 Patentes débits de boissons		47'974.91		35'000.00		40'423.59
<b>96 ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DES DETTES</b>	<b>2'521'016.90</b>	<b>3'180'797.25</b>	<b>2'390'200.00</b>	<b>2'684'800.00</b>	<b>2'486'973.67</b>	<b>2'707'271.58</b>
<b>961 INTERETS</b>	<b>2'228'379.36</b>	<b>2'099'041.30</b>	<b>2'150'500.00</b>	<b>1'583'700.00</b>	<b>2'171'458.52</b>	<b>1'945'695.59</b>
<b>9610 INTERETS</b>	<b>2'228'379.36</b>	<b>2'099'041.30</b>	<b>2'150'500.00</b>	<b>1'583'700.00</b>	<b>2'171'458.52</b>	<b>1'945'695.59</b>
9610.3400.00 Engagements courants	19'635.47		500.00		4'608.00	
9610.3401.00 Dettes à court terme	89'264.41		80'000.00		134'530.26	
9610.3406.00 Dettes à moyen et long terme	1'401'931.03		1'500'000.00		1'185'391.33	
9610.3409.00 Engagements envers des entités particulières	200'000.00		200'000.00		220'000.00	
9610.3499.01 Autres intérêts passifs	517'548.45		370'000.00		626'928.93	
9610.4401.00 Intérêts de retard moratoires/compensatoires		759'488.65		690'000.00		848'048.29
9610.4450.00 Prêts				10'000.00		20'186.00
9610.4450.01 Prêts aux entreprises publiques				5'700.00		63'834.65
9610.4451.00 Dividendes des titres du patrimoine administratif		1'211'552.65		750'000.00		891'626.65
9610.4940.00 Imputations d'intérêts aux financements spéciaux		128'000.00		128'000.00		122'000.00
<b>962 FRAIS D'EMISSION</b>	<b>91'827.18</b>		<b>72'000.00</b>		<b>84'617.36</b>	
<b>9620 FRAIS D'EMISSION</b>	<b>91'827.18</b>		<b>72'000.00</b>		<b>84'617.36</b>	
9620.3130.11 Frais bancaires	29'735.22		20'000.00		20'069.69	
9620.3130.12 Frais de comptes postaux	17'604.11		25'000.00		27'981.60	
9620.3130.13 Frais de cartes de crédit	44'487.85		27'000.00		36'566.07	
<b>963 PATRIMOINE FINANCIER</b>	<b>200'810.36</b>	<b>967'587.75</b>	<b>167'700.00</b>	<b>981'100.00</b>	<b>230'897.79</b>	<b>727'004.10</b>
<b>9630 IMMEUBLES ET TITRES DU PATRIMOINE FINANCIER</b>	<b>200'810.36</b>	<b>948'382.35</b>	<b>167'700.00</b>	<b>981'100.00</b>	<b>230'897.79</b>	<b>727'004.10</b>
9630.3130.07 Débours au Registre foncier			500.00			
9630.3132.00 Frais d'actes	23'477.45		25'000.00		74'974.10	
9630.3431.00 Entretien des bâtiments	75'659.25		49'000.00		33'670.70	
9630.3439.00 Alimentation/élimination biens-fonds PF	45'619.70		37'800.00		62'566.10	
9630.3439.10 Assurances de choses	46'815.01		36'900.00		46'933.10	
9630.3910.01 Imputation interne de frais de personnel UBC	8'238.95		17'500.00		11'753.79	
9630.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
9630.4260.00 Remboursements de tiers		38'162.45		25'100.00		990.00
9630.4430.00 Produit des locations de bâtiments		668'370.05		720'000.00		498'968.20

Compte de fonctionnement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9630.4430.01 Produit des locations de terrains		16'209.25		16'000.00		15'228.20
9630.4430.02 Redevances de droits de superficie		225'640.60		220'000.00		211'817.70
<b>9631 REAJUSTEMENT VALEURS PATRIMOINE FINANCIER</b>		<b>19'205.40</b>				
9631.4410.00 Résultat sur transactions revenus	113	19'205.40				
<b>969 PATRIMOINE FINANCIER NON MENTIONNE AILLEURS</b>		<b>114'168.20</b>		<b>120'000.00</b>		<b>34'571.89</b>
<b>9690 AUTRES PRODUITS</b>		<b>114'168.20</b>		<b>120'000.00</b>		<b>34'571.89</b>
9690.4419.00 Pertes d'impôts récupérées		114'168.20		120'000.00		34'571.89
<b>97 REDISTRIBUTIONS</b>				<b>7'000.00</b>		<b>17'071.45</b>
<b>971 REDISTRIBUTIONS LIEES A LA TAXE CO2</b>				<b>7'000.00</b>		<b>17'071.45</b>
<b>9710 REDISTRIBUTIONS LIEES A LA TAXE SUR LE CO2</b>				<b>7'000.00</b>		<b>17'071.45</b>
9710.4699.00 Parts à des recettes fédérales	113			7'000.00		17'071.45
<b>99 POSTES NON REPARTIS</b>		<b>4'800'000.00</b>	<b>300'000.00</b>			
<b>990 AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF EXISTANT</b>		<b>4'800'000.00</b>	<b>300'000.00</b>			
<b>9900 AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF EXISTANT</b>		<b>4'800'000.00</b>				
9900.4894.00 Prélèvement à la réserve de politique budgétaire		4'800'000.00				
<b>9901 CREDIT A DISPOSITION</b>			<b>300'000.00</b>			
9901.3199.00 Crédit à disposition	114		300'000.00			
<b>Total compte de fonctionnement</b>		<b>108'144'086.19</b>	<b>106'914'400.00</b>	<b>102'316'500.00</b>	<b>103'944'130.15</b>	<b>103'954'037.09</b>
<b>Excédent de charges</b>				<b>4'597'900.00</b>		
<b>Excédent de revenus</b>		<b>80'108.23</b>			<b>9'906.94</b>	

Compte des investissements

---

Comptes d'investissement		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>4'104'831.83</b>	<b>5'305.00</b>	<b>2'323'000.00</b>		<b>3'339'302.80</b>	
<b>02</b>	<b>SERVICES GENERAUX</b>	<b>4'104'831.83</b>	<b>5'305.00</b>	<b>2'323'000.00</b>		<b>3'339'302.80</b>	
<b>022</b>	<b>SERVICES GENERAUX</b>	<b>444'828.59</b>		<b>553'000.00</b>		<b>882'110.25</b>	
<b>0220</b>	<b>COMMUNICATION, INFORMATIQUE ET ACHATS</b>	<b>208'603.95</b>		<b>403'000.00</b>		<b>407'309.20</b>	
0220.5200.02	Informatique, mise en oeuvre stratégie	208'603.95		403'000.00		407'309.20	
<b>0224</b>	<b>URBANISME, BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS</b>	<b>236'224.64</b>		<b>150'000.00</b>		<b>474'801.05</b>	
0224.5290.01	Protection du patrimoine	9'370.10				12'792.35	
0224.5290.03	Révision globale du plan de zones	170'200.69		150'000.00		247'930.65	
0224.5290.06	Analyse du registre des bâtiments et logements					7'831.95	
0224.5290.12	Espace vert av. de la Gare-Cinquantoux, étude	56'653.85				206'246.10	
<b>029</b>	<b>IMMEUBLES ADMINISTRATIFS</b>	<b>3'660'003.24</b>	<b>5'305.00</b>	<b>1'770'000.00</b>		<b>2'457'192.55</b>	
<b>0290</b>	<b>BATIMENT ADMINISTRATIF</b>					<b>45'114.00</b>	
0290.5040.03	Bâtiment administratif, réfection façade					9'416.10	
0290.5060.01	Bâtiment administratif, aménagement bureaux, cafétéria					35'697.90	
<b>0291</b>	<b>AUTRES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>	<b>3'660'003.24</b>	<b>5'305.00</b>	<b>1'770'000.00</b>		<b>2'412'078.55</b>	
0291.5040.04	Bâtiment av. du Simplon 6 , transf. et information	2'912'110.19		1'500'000.00		1'663'734.15	
0291.5040.06	Pavillon des Mangettes, achat N° 3060	270'000.00		270'000.00			
0291.5040.07	Maison Hildebrand, transf. et aménagements	477'893.05				663'011.40	
0291.5040.19	Parc immobilier, passage au LED					85'333.00	
0291.6310.22	Maison Hildebrand, subside Etat		5'305.00				

Comptes d'investissement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>1</b> <b>ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE</b>	<b>183'425.10</b>		<b>600'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>172'316.25</b>	<b>398.77</b>
<b>11</b> <b>POLICE MUNICIPALE</b>			<b>600'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>162'737.45</b>	
<b>111</b> <b>POLICE</b>			<b>600'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>162'737.45</b>	
<b>1110</b> <b>CORPS DE POLICE</b>			<b>600'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>162'737.45</b>	
1110.5040.21 Locaux, transformation bât. admin. et amén. du Café Colline <sup>1</sup>			600'000.00			
1110.5060.00 Achats de véhicules					162'737.45	
1110.6340.21 Participation CIMO				300'000.00		
<b>15</b> <b>SERVICE DU FEU</b>	<b>183'425.10</b>				<b>9'578.80</b>	<b>398.77</b>
<b>151</b> <b>SERVICE DU FEU</b>	<b>183'425.10</b>				<b>9'578.80</b>	<b>398.77</b>
<b>1510</b> <b>SERVICE DU FEU ET CSI</b>	<b>183'425.10</b>				<b>9'578.80</b>	<b>398.77</b>
1510.5040.01 Nouvelle caserne du feu, construction (2/3)	68'604.60				9'578.80	
1510.5060.00 Véhicules du service du feu	114'820.50					
1510.6320.01 Nouvelle caserne du feu, participation						398.77

Comptes d'investissement		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>2</b>	<b>FORMATION</b>	<b>281'958.80</b>		<b>8'845'000.00</b>		<b>9'030'721.72</b>	<b>5'000.00</b>
<b>21</b>	<b>SCOLARITE OBLIGATOIRE</b>	<b>281'958.80</b>		<b>8'845'000.00</b>		<b>9'030'721.72</b>	<b>5'000.00</b>
<b>212</b>	<b>DEGRE PRIMAIRE</b>					<b>79'284.28</b>	
<b>2120</b>	<b>ECOLES PRIMAIRES</b>					<b>79'284.28</b>	
2120.5060.00	Equipement informatique					47'990.23	
2120.5060.01	Achats de mobilier					31'294.05	
<b>217</b>	<b>BATIMENTS SCOLAIRES</b>	<b>281'958.80</b>		<b>8'845'000.00</b>		<b>8'951'437.44</b>	<b>5'000.00</b>
<b>2170</b>	<b>BATIMENTS DES ECOLES PRIMAIRES</b>	<b>172'484.85</b>		<b>8'685'000.00</b>		<b>8'771'094.24</b>	
2170.5040.06	Collège Mabillon V	101 -46'992.51		8'000'000.00		8'771'094.24	
2170.5040.22	Collèges, Gare/Europe, Mabillon III/V, amén. urbanistiques	86'999.11		500'000.00			
2170.5060.11	Collège de l'Europe, rempl. des luminaires par des LEDS	56'830.00		90'000.00			
2170.5060.12	Collège de la Gare, rempl. des luminaires par des LEDS	75'648.25		95'000.00			
<b>2171</b>	<b>COLLEGE DU REPOSIEUX</b>	<b>109'473.95</b>		<b>160'000.00</b>		<b>180'343.20</b>	<b>5'000.00</b>
2171.5040.03	Parcelle 1158, démolition et aménagement place					180'343.20	
2171.5060.13	Collège du Reposieux, rempl. des luminaires par des LEDS	109'473.95		160'000.00			
2171.6340.00	Participation de tiers						5'000.00

Comptes d'investissement		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3</b>	<b>CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISE</b>	<b>1'496'766.58</b>		<b>3'800'000.00</b>		<b>7'713'615.44</b>	<b>36'815.00</b>
<b>31</b>	<b>HERITAGE CULTUREL</b>	<b>352'056.80</b>				<b>357'180.30</b>	
<b>312</b>	<b>CONSERVATION DES MONUMENT HIST. T PROTECTION DU PAYSAGE</b>	<b>352'056.80</b>				<b>357'180.30</b>	
<b>3120</b>	<b>AUTRES SALLES ET BATIMENTS CULTURELS</b>	<b>352'056.80</b>				<b>357'180.30</b>	
3120.5040.05	Château, rénovation salles d'expositions	352'056.80				357'180.30	
<b>32</b>	<b>CULTURE</b>	<b>6'983.25</b>				<b>2'221'245.64</b>	
<b>322</b>	<b>CONCERTS ET THEATRE</b>	<b>6'983.25</b>				<b>150'161.45</b>	
<b>3220</b>	<b>THEATRE DU CROCHETAN BATIMENT</b>	<b>6'983.25</b>				<b>150'161.45</b>	
3220.5060.01	Théâtre du Crochetan, rempl. projecteurs LED	6'983.25				150'161.45	
<b>329</b>	<b>CULTURE, AUTRES</b>					<b>2'071'084.19</b>	
<b>3291</b>	<b>ESPACE CULTUREL</b>					<b>2'071'084.19</b>	
3291.5040.00	Nouvel Espace Culture / Tourisme / Médiathèque					2'071'084.19	
<b>34</b>	<b>SPORTS ET LOISIRS</b>	<b>1'141'215.88</b>		<b>3'800'000.00</b>		<b>4'835'189.50</b>	<b>36'815.00</b>
<b>341</b>	<b>SPORTS</b>	<b>1'141'215.88</b>		<b>3'800'000.00</b>		<b>4'752'189.50</b>	<b>36'815.00</b>
<b>3412</b>	<b>TERRAINS ET INSTALLATIONS DE SPORTS</b>	<b>1'141'215.88</b>		<b>3'800'000.00</b>		<b>4'725'877.06</b>	
3412.5040.16	Zone Sports et Loisirs au Verney avec parking	1'020'259.34		1'200'000.00		4'405'275.71	
3412.5040.17	Stade Pottier, réfections vestiaires	18'962.25				265'534.05	
3412.5040.20	Stade Pottier, machines					55'067.30	
3412.5040.23	Zone "sports et loisirs", réalisation 3ème terrain	101'994.29		2'600'000.00			

Comptes d'investissement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3415 TERRAINS ET INSTALLATIONS DE SPORTS, ZONE "VERNEY"</b>					<b>26'312.44</b>	<b>36'815.00</b>
3415.5040.02 Zone "sports et loisirs" réalisation 3ème terrain					26'312.44	
3415.6340.00 Participation de tiers						36'815.00
<b>342 LOISIRS</b>					<b>83'000.00</b>	
<b>3425 PARCS PUBLICS ET CHEMINS PEDESTRES</b>					<b>83'000.00</b>	
3425.5040.25 Tondeuse hélicoïdale					83'000.00	
<b>35 EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES</b>	<b>-3'489.35</b>				<b>300'000.00</b>	
<b>350 EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE</b>	<b>-3'489.35</b>				<b>300'000.00</b>	
<b>3500 EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE</b>	<b>-3'489.35</b>				<b>300'000.00</b>	
3500.5290.00 Chappelle ardente, subv. réfections	-3'489.35				300'000.00	

Comptes d'investissement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4</b> <b>SANTE</b>						<b>21'337'572.09</b>
<b>41</b> <b>HOPITAUX, HOME MEDICALISES</b>						<b>21'337'572.09</b>
<b>412</b> <b>HOMES MEDICALISES</b>						<b>21'337'572.09</b>
<b>4120</b> <b>ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX (EMS)</b>						<b>21'337'572.09</b>
4120.6440.00 Remboursement prêt entr. publique						21'337'572.09

Comptes d'investissement		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>5</b>	<b>PREVOYANCE SOCIALE</b>	<b>13'226'374.62</b>		<b>2'347'000.00</b>	<b>700'000.00</b>	<b>556'405.46</b>	
<b>52</b>	<b>INVALIDITE</b>	<b>137'000.00</b>		<b>130'000.00</b>		<b>132'648.91</b>	
<b>523</b>	<b>FOYERS POUR INVALIDES</b>	<b>137'000.00</b>		<b>130'000.00</b>		<b>132'648.91</b>	
<b>5230</b>	<b>FOYERS POUR INVALIDES</b>	<b>137'000.00</b>		<b>130'000.00</b>		<b>132'648.91</b>	
5230.5610.00	Institutions handicapés /sociales, participations	137'000.00		130'000.00		132'648.91	
<b>54</b>	<b>FAMILLE ET JEUNESSE</b>	<b>13'089'374.62</b>		<b>2'217'000.00</b>	<b>700'000.00</b>	<b>423'756.55</b>	
<b>545</b>	<b>CRECHES ET GARDERIES</b>	<b>13'089'374.62</b>		<b>2'217'000.00</b>	<b>700'000.00</b>	<b>423'756.55</b>	
<b>5450</b>	<b>CRECHE-GARDERIE</b>	<b>1'633'752.22</b>		<b>2'217'000.00</b>	<b>700'000.00</b>	<b>423'756.55</b>	
5450.5040.01	Bâtiment communal, aménagement nurserie	1'633'752.22		2'127'000.00		423'756.55	
5450.5060.00	Nurserie 24 places			90'000.00			
5450.6300.01	Bâtiment communal, nurserie, part. Etat				700'000.00		
<b>5451</b>	<b>UAPE</b>	<b>11'455'622.40</b>					
5451.5040.01	UAPE - Mabillon V	11'455'622.40	106				

Comptes d'investissement		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>6</b>	<b>TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS</b>	<b>3'252'416.00</b>		<b>2'630'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>2'201'597.64</b>	<b>579'096.80</b>
<b>61</b>	<b>CIRCULATION ROUTIERE</b>	<b>3'176'483.60</b>		<b>2'360'000.00</b>		<b>2'062'418.99</b>	<b>410'231.80</b>
<b>613</b>	<b>ROUTES CANTONALES</b>	<b>332'076.45</b>		<b>450'000.00</b>		<b>174'864.70</b>	
<b>6130</b>	<b>ROUTES CANTONALES</b>	<b>332'076.45</b>		<b>450'000.00</b>		<b>174'864.70</b>	
6130.5610.00	Routes cantonales, participations	252'249.90		400'000.00		174'864.70	
6130.5610.01	Route cantonale RC302, Quai de la Vièze	79'826.55		50'000.00			
<b>615</b>	<b>ROUTES COMMUNALES</b>	<b>2'844'407.15</b>		<b>1'910'000.00</b>		<b>1'839'954.29</b>	<b>410'231.80</b>
<b>6151</b>	<b>RESEAU DES ROUTES COMMUNALES</b>	<b>2'844'407.15</b>		<b>1'835'000.00</b>		<b>1'839'954.29</b>	<b>410'231.80</b>
6151.5010.45	Rte du Pont Rouge					61'328.80	
6151.5010.53	Aménagement centre-ville Crédit 2022	-12'277.80				6'138.90	
6151.5010.57	Route d'Outre-Vièze	4'643.50		225'000.00		56'035.20	
6151.5010.58	Itinéraires cyclistes Monthey-Val d'Iliez	402'593.30				82'255.00	
6151.5010.69	Route d'accès au Terminal	177'850.75		700'000.00		1'136'617.19	
6151.5010.70	Bassin de traitement des eaux de routes Castalie					1'589.05	
6151.5010.71	Terminal achat de terrain					389'886.70	
6151.5010.74	Zones de rencontre, îlots de fraîcheur	2'109.95		100'000.00		19'246.80	
6151.5010.75	Quartier du Nant, aménag. des dessertes, yc études	957'016.10		500'000.00		19'825.80	
6151.5010.77	Pistes VTT, construction	4'929.80		50'000.00			
6151.5290.11	Aménagement centre-ville, suite études					6'735.60	
6151.5290.75	Pistes VTT, étude pour homologation tracés					20'295.25	
6151.5540.01	Terminal Combiné SA, capital actions	422'489.00					
6151.5640.00	Passages inférieurs TPC, Foges, participation					40'000.00	
6151.5640.01	Ligne de chemin de fer AQMC	885'052.55		260'000.00			
6151.6310.00	Routes communales, participation du canton						19'274.65
6151.6340.00	Participation de tiers						390'957.15
<b>6152</b>	<b>PARKINGS</b>			75'000.00			
6152.5060.14	Réfection éclairage parking Verrerie			75'000.00			
<b>619</b>	<b>ROUTES, AUTRES</b>					<b>47'600.00</b>	
<b>6191</b>	<b>CENTRE D'ENTRETIEN VEHICULES ET MACHINES</b>					<b>47'600.00</b>	
6191.5060.00	Achats de véhicules					47'600.00	

Comptes d'investissement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>62</b> <b>TRANSPORTS PUBLICS</b>	<b>75'932.40</b>		<b>270'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>139'178.65</b>	<b>168'865.00</b>
<b>623</b> <b>TRAFIC D'AGGLOMERATION</b>	<b>75'932.40</b>		<b>270'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>139'178.65</b>	<b>168'865.00</b>
<b>6230</b> <b>TRAFIC</b>	<b>75'932.40</b>		<b>270'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>139'178.65</b>	<b>168'865.00</b>
6230.5010.02 Aménagement cheminement mobilité douce Castalie	4'138.40				3'995.50	
6230.5010.03 Arrêts de bus LHand, implantation					135'183.15	
6230.5010.76 Arrêts de bus, mise aux normes	71'794.00		270'000.00			
6230.6010.01 Arrêt de bus, participation				70'000.00		
6230.6310.03 Arrêts de bus LHand, implantation, part. cant.						168'865.00

Comptes d'investissement		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>7</b>	<b>ENVIRONNEMENT</b>	<b>4'769'983.63</b>	<b>708'909.50</b>	<b>3'860'000.00</b>	<b>1'200'000.00</b>	<b>6'397'012.89</b>	<b>4'290'386.16</b>
<b>71</b>	<b>APPROVISIONNEMENT EN EAU</b>	<b>492'221.46</b>	<b>425'178.65</b>	<b>840'000.00</b>	<b>600'000.00</b>	<b>530'249.02</b>	<b>959'407.33</b>
<b>710</b>	<b>APPROVISIONNEMENT EN EAU</b>	<b>492'221.46</b>	<b>425'178.65</b>	<b>840'000.00</b>	<b>600'000.00</b>	<b>530'249.02</b>	<b>959'407.33</b>
<b>7103</b>	<b>RESEAU, SOURCES ET PUIITS</b>	<b>492'221.46</b>	<b>425'178.65</b>	<b>840'000.00</b>	<b>600'000.00</b>	<b>530'249.02</b>	<b>959'407.33</b>
7103.5030.00	Assainissement réseau	68'240.90		75'000.00		47'194.35	
7103.5030.09	Interconnexion avec Bex, renforcement					72'534.55	
7103.5030.19	Accès au réservoir de Tresfois					36'352.00	
7103.5030.23	Projet H2O					6'874.48	
7103.5030.29	Quartier du Nant, renouvellement du réseau	31'670.05		110'000.00		2'920.00	
7103.5030.30	Réseau d'eau La Loex, réfection					95'617.70	
7103.5030.31	Réservoir de Malatray, réfect. revêtement int.					185'938.69	
7103.5030.32	Réservoir des Tardys, renouvellement	32'533.23		135'000.00		14'196.05	
7103.5030.33	Réservoir Champian, renouvellement	87'944.23		120'000.00		21'177.85	
7103.5030.34	Avenue de la Plantaud avec CAD	168'658.85		170'000.00			
7103.5030.35	Route de Champex, renouvellement	103'174.20		130'000.00			
7103.5030.36	Clos-Donroux, coordination CAD/TPC			100'000.00			
7103.5290.00	Etude d'impact Rhône 3, puits des Iles					47'443.35	
7103.6310.00	Subsides Etat pour les investissements		10'750.00				272'001.45
7103.6320.00	Participation communes						19'330.00
7103.6370.00	Taxes de raccordement		414'428.65		600'000.00		668'075.88
<b>72</b>	<b>TRAITEMENT DES EAUX USEES</b>	<b>894'511.83</b>	<b>353'096.85</b>	<b>2'320'000.00</b>	<b>600'000.00</b>	<b>270'001.60</b>	<b>751'354.73</b>
<b>720</b>	<b>TRAITEMENT DES EAUX USEES</b>	<b>894'511.83</b>	<b>353'096.85</b>	<b>2'320'000.00</b>	<b>600'000.00</b>	<b>270'001.60</b>	<b>751'354.73</b>
<b>7200</b>	<b>RESEAU D'EGOUTS ET STATION D'EPURATION</b>	<b>894'511.83</b>	<b>353'096.85</b>	<b>2'320'000.00</b>	<b>600'000.00</b>	<b>270'001.60</b>	<b>751'354.73</b>
7200.5030.00	Assainissement réseau	25'160.00		50'000.00			
7200.5030.18	Le Sepey, renouvellement EC/EU	473'511.20		300'000.00		14'493.20	
7200.5030.34	Avenue de la Plantaud avec CAD	74'773.15		490'000.00			
7200.5030.37	Champion, réseau eaux claires	87'997.50		300'000.00		7'719.00	
7200.5030.38	Clos-Donroux, coordination CAD/TPC			800'000.00			
7200.5290.02	FuturoStep, avant-projet	59'939.98		130'000.00		169'399.40	
7200.5290.03	Raccordements privés, contrôle des b-f	173'130.00		100'000.00		78'390.00	
7200.5290.18	FuturoSTEP, études réseau			50'000.00			
7200.5290.19	FuturoSTEP, études STEP			100'000.00			
7200.6320.01	STEP, dédommagements de communes						171'338.13
7200.6370.00	Taxes de raccordement		353'096.85		600'000.00		580'016.60

Comptes d'investissement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>73</b> <b>GESTION DES DECHETS</b>	<b>46'736.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>49'860.00</b>	<b>1'900.00</b>
<b>730</b> <b>GESTION DES DECHETS</b>	<b>46'736.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>49'860.00</b>	<b>1'900.00</b>
<b>7300</b> <b>ORDURES MENAGERES</b>	<b>46'736.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>49'860.00</b>	<b>1'900.00</b>
7300.5060.00 Installation containers à ordures	46'736.00		50'000.00		47'960.00	
7300.5540.01 Satom SA - réévaluation					1'900.00	
7300.6340.00 Participation de tiers						1'900.00
<b>74</b> <b>AMENAGEMENTS</b>	<b>3'336'514.34</b>	<b>-69'366.00</b>	<b>650'000.00</b>		<b>5'542'753.82</b>	<b>2'558'039.10</b>
<b>741</b> <b>CORRECTIONS DES COURS D'EAU</b>	<b>3'336'514.34</b>	<b>-69'366.00</b>	<b>650'000.00</b>		<b>5'542'753.82</b>	<b>2'558'039.10</b>
<b>7410</b> <b>RHONE</b>			<b>50'000.00</b>		<b>62'478.10</b>	
7410.5610.00 3ème correction du Rhône, participation			50'000.00		62'478.10	
<b>7411</b> <b>VIEZE ET TORRENTS</b>	<b>3'336'514.34</b>	<b>-69'366.00</b>	<b>600'000.00</b>		<b>5'480'275.72</b>	<b>2'558'039.10</b>
7411.5020.05 Vièze, sécurisation	3'336'514.34		600'000.00		5'637'112.37	
7411.5020.16 Vièze, mesures urgentes intempéries					-156'836.65	
7411.6310.03 Sécurisation						2'190'558.10
7411.6310.16 Vièze, mesures urgentes intempéries, subside Etat						193'674.10
7411.6340.00 Vièze, participation de tiers						173'806.90
<b>76</b> <b>LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT</b>					<b>4'148.45</b>	<b>19'685.00</b>
<b>761</b> <b>PROTECTION DE L'AIR ET DU CLIMAT</b>					<b>4'148.45</b>	<b>19'685.00</b>
<b>7610</b> <b>PROTECTION DE L'AIR ET DU CLIMAT</b>					<b>4'148.45</b>	<b>19'685.00</b>
7610.5010.00 Mangettes, investigation site pollué					4'148.45	
7610.6010.00 Mangettes, investigation site pollué						19'685.00

Comptes d'investissement		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>8</b>	<b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>	<b>3'799'267.19</b>	<b>635'580.05</b>	<b>5'277'000.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>3'352'855.93</b>	<b>551'995.40</b>
<b>85</b>	<b>INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE</b>	<b>622'650.50</b>		<b>677'000.00</b>		<b>675'924.75</b>	
<b>850</b>	<b>INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE</b>	<b>622'650.50</b>		<b>677'000.00</b>		<b>675'924.75</b>	
<b>8500</b>	<b>VIE ECONOMIQUE</b>	<b>622'650.50</b>		<b>677'000.00</b>		<b>675'924.75</b>	
8500.5640.00	BioArk SA	622'650.50		677'000.00		675'924.75	
<b>87</b>	<b>ENERGIE</b>	<b>3'176'616.69</b>	<b>635'580.05</b>	<b>4'600'000.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>2'676'931.18</b>	<b>551'995.40</b>
<b>871</b>	<b>ELECTRICITE</b>	<b>2'796'638.00</b>	<b>635'580.05</b>	<b>3'970'000.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>2'577'616.70</b>	<b>544'029.00</b>
<b>8710</b>	<b>ELECTRICITE</b>	<b>2'796'638.00</b>	<b>635'580.05</b>	<b>3'970'000.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>2'577'616.70</b>	<b>544'029.00</b>
8710.5030.01	Réseau HT 5.2/16kKV	110 31'649.01		60'000.00		53'472.73	
8710.5030.02	Réseau locaux de distribution	82'327.07		75'000.00		99'824.68	
8710.5030.03	Mérologie parc compteurs et récepteurs TC	110 11'563.06		75'000.00		49'925.27	
8710.5030.04	Assainissement réseau BT	53'302.78		50'000.00		44'489.44	
8710.5030.05	Déploiement des compteurs "smart"	326'350.30		300'000.00		238'458.42	
8710.5030.06	Renouvellements coffrets de distribution BT	111 67'609.07		50'000.00		52'273.66	
8710.5030.07	Assainissement stations transformatrices MT/BT	696'492.58		700'000.00		768'811.03	
8710.5030.08	Infrastructure électrique routes	289'065.02		300'000.00		208'027.35	
8710.5030.10	Liaison Bans-Castalie					1'371.00	
8710.5030.11	Liaison Nant-Secours Cimo					144'816.81	
8710.5030.15	Assainissement infr. quartier Nant de CHOëx	111 204'458.08		300'000.00		16'210.68	
8710.5030.16	Contrôle commande Bans					45'005.79	
8710.5030.17	Retrofit couplage Vièze			50'000.00		2'062.49	
8710.5030.18	Palan pour manutention bobines et divers					110'370.02	
8710.5030.19	Renforcement réseau MT	173'460.91		200'000.00		110'455.63	
8710.5030.20	Gestion des données de charge réseau BT	119'970.82		30'000.00			
8710.5030.21	Station mobile secours MT/BT					97'799.28	
8710.5030.22	Retrofit zone Boeufferant	70'646.32		150'000.00			
8710.5030.23	Projet Verney					135'432.88	
8710.5030.26	Avenue de la Plantaud, renforcement	229'773.37		300'000.00		66'184.93	
8710.5030.39	Fexibilité centrale solaire Scada			60'000.00			
8710.5030.40	Secours Satom, avant-projet			50'000.00			
8710.5030.41	Station neuve Goilles	36'926.46		200'000.00			
8710.5030.42	Station neuve Chili	38'511.47		120'000.00			
8710.5030.43	Station neuve Champian	44'425.41		120'000.00			
8710.5030.44	Station neuve Pré-à-Djeva			200'000.00			

Comptes d'investissement	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
8710.5030.45 Avant-projet RC112			50'000.00			
8710.5030.46 Génératrice de secours	131'076.20		150'000.00			
8710.5030.47 Ligne Combasse-Vergottes-Pré-Verney	131'187.60		200'000.00			
8710.5030.48 Portailbusiness énergétique			80'000.00		17'118.60	
8710.5030.49 Chapelle des Neyres-Esserton			50'000.00			
8710.5030.50 Site Djéva	6'895.98		50'000.00			
8710.5030.51 Système de communication radio sécurisé					4'855.23	
8710.5030.52 Déplacement câbles passerelle près des Bans	111				51'204.44	
8710.5030.53 Alimentation provisoire MT Gessimo					22'898.99	
8710.5030.54 Retrofit Meunière	50'946.49				188'948.56	
8710.5030.55 Station Plantaud					47'598.79	
8710.6340.00 Contributions chauffage électrique	111	49'860.00		30'000.00		107'600.00
8710.6340.01 Contributions aux frais de réseaux	111	481'970.00		200'000.00		287'160.00
8710.6370.00 Taxes de raccordement	111	103'750.05		150'000.00		149'269.00
<b>879 AUTRES SOURCES D'ENERGIE, EN GENERAL</b>	<b>379'978.69</b>		<b>630'000.00</b>		<b>99'314.48</b>	<b>7'966.40</b>
<b>8790 PRODUCTION ET DEVELOPPEMENT DURABLE</b>					<b>27'038.12</b>	<b>7'966.40</b>
8790.5060.08 Projet H2O					3'030.62	
8790.5290.01 Projet Valais-Rénove					24'007.50	
8790.6310.01 Projet Valais-Rénove subside Etat						7'966.40
<b>8791 ECLAIRAGE PUBLIC</b>	<b>379'978.69</b>		<b>630'000.00</b>		<b>72'276.36</b>	
8791.5010.11 Quartier du Nant, aménagements	77'848.13		80'000.00		5'160.00	
8791.5010.12 Changement luminaires LED	124'671.85		200'000.00			
8791.5010.21 Infrastructures éclairage public routes	127'615.39		100'000.00		67'116.36	
8791.5010.30 Eclairage arrêts de bus			50'000.00			
8791.5010.78 Av. Plantaud, rénovation avec CAD	49'843.32		100'000.00			
8791.5010.79 Eclairage route Triboulet avec CAD			60'000.00			
8791.5010.80 Route d'Outre-Vièze, part communale			20'000.00			
8791.5010.81 Route d'Outre-Vièze, part cantonale			20'000.00			

Comptes d'investissement		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
9	FINANCES ET IMPOTS	1'349'794.55	31'115'023.75	300'000.00		26'801'264.22	32'763'828.13
99	POSTES NON REPARTIS	1'349'794.55	31'115'023.75	300'000.00		26'801'264.22	32'763'828.13
990	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF EXISTANT			300'000.00			
9901	CREDIT A DISPOSITION			300'000.00			
9901.5090.00	Crédit à disposition		114	300'000.00			
9999	Total compte d'investissement	31'115'023.75	1'349'794.55	29'942'000.00	2'610'000.00	32'763'828.13	26'801'264.22
	RESULTAT		29'765'229.20		27'332'000.00		5'962'563.91

Commentaires

---

## **Remarques liminaires**

**Commentaires** Les commentaires se rapportent, pour les comptes de fonctionnement, aux écarts entre la prévision budgétaire et le montant ressortant des comptes et, pour les comptes d'investissements, aux écarts constatés au niveau des crédits d'engagement nets pour les projets terminés uniquement.

## **Traitements et charges sociales**

Les salaires du personnel communal tiennent compte des adaptations liées aux années de carrière et des allocations aux jubilaires. Les différentes cotisations liées aux charges salariales sont enregistrées en détail dans les rubriques concernées. De plus, les traitements de la conciergerie ont été directement imputés dans les services concernés.

## **Entretien des bâtiments**

Le service "Urbanisme, Bâtiments & Constructions" dispose d'un crédit global lui permettant de prélever les dépenses, inférieures à Fr. 10'000.-- par cas, pour l'entretien et les réparations des bâtiments communaux. Il est précisé que les charges y afférentes sont imputées directement dans le compte d'entretien du bâtiment concerné, avec un contrôle de l'utilisation de l'enveloppe budgétaire, fixée à Fr. 100'000.-- dans le budget 2025.

## **Alimentation/élimination bien-fonds PA**

Bien que des optimisations et des contrôles réguliers soient effectués, les fluctuations des prix de l'énergie et les variations météorologiques impactent fortement les consommations et demeurent imprévisibles. En 2025, la hausse significative des charges s'explique en grande partie par l'augmentation des prix de l'énergie.

**Amortissements** La valeur retenue pour le calcul des amortissements tient compte de la valeur résiduelle des investissements au bilan au 31 décembre 2024, majorée des investissements nets enregistrés en 2025. Les amortissements, calculés sur cette base et selon les normes du MCH2, sont imputés dans les comptes de fonctionnement des rubriques concernées, lesquelles sont désormais différenciées par natures d'actifs. Dès lors, il n'y a pas lieu de commenter les écarts constatés dans ces comptes.

**Investissements** Avec l'introduction du MCH2, le Conseil municipal a fixé la limite d'activation des investissements à Fr. 50'000.--.

## Administration générale

Compte de fonctionnement	Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	10'326'487.77	10'344'000.00	-17'512.23	-0.2
Revenus	1'911'140.01	1'741'300.00	169'840.01	9.8
Charges nettes	8'415'347.76	8'602'700.00	-187'352.24	-2.2

### Commentaires sur les comptes de fonctionnement

- 0110.3000.00 Vacations**  
Le montant des vacances est supérieur aux prévisions, principalement en raison du démarrage des séances du Conseil général (CG) au début de l'année 2025. En effet, la première année, les vacances sont souvent plus élevées car un certain nombre de réunions et séances doivent être mises en place.
- 0120.3000.00 Vacations**  
Les dépenses liées aux traitements et vacances des membres du Conseil municipal (CM) sont inférieures au budget prévu. Cela est dû à un nombre de vacances moins élevé que ce qui avait été budgétisé, probablement lié à un calendrier de réunions des commissions moins chargé que prévu initialement.
- 0120.3052.00 Cotisation caisse de pension**  
Les cotisations à la caisse de pension sont inférieures aux prévisions, car une partie des conseillers municipaux élus en 2025 sont plus jeunes que ceux de l'année précédente.
- 0120.4260.01 Remboursement et participations de tiers**  
Les jetons de présence ont diminué suite aux différents changements dans les Conseils d'administration.
- 0210.3090.00 Formation du personnel**  
Une formation pour un collaborateur n'a finalement pas eu lieu.
- 0220.3118.00 Achat de licences informatiques**  
Il n'a pas été nécessaire d'acquérir les licences Oracles et un changement de fournisseur pour les licences Office a permis d'économiser sur le budget.

<b>0221.3010.01</b>	<b>Traitements apprentis</b> L'économie réalisée sur ce poste est liée à un changement dans l'imputation des salaires des stagiaires et apprentis. Dans le passé, les trois salaires des stagiaires du bâtiment administratif étaient affectés au budget RH. Depuis 2025, ces salaires sont désormais imputés dans les services respectifs (Finances et Chancellerie).
<b>0221.3090.00</b>	<b>Formation</b> Certaines formations prévues initialement n'ont pas eu lieu.
<b>0221.3099.00</b>	<b>Autres charges du personnel</b> Le remplacement du chef de service IMES a nécessité l'intervention d'une société externe dans le processus de recrutement.
<b>0221.3132.00</b>	<b>Frais d'études et expertises</b> Une partie des travaux, qui étaient initialement destinés à des prestataires externes pour la révision des statuts et règlements de la Commune, ont été réalisés en interne.
<b>0224.3010.00</b>	<b>Traitements</b>
<b>0225.3010.00</b>	<b>Traitements</b> Un transfert de traitement a été fait entre le service UBC et le service d'entretien
<b>0224.3181.05</b>	<b>Pertes sur débiteurs</b> Une société qui avait reçu une amende de construction en 2024 a été déclarée en faillite.
<b>0224.3510.00</b>	<b>Attribution au Fonds pour aménagements publics</b>
<b>0224.4200.00</b>	<b>Taxes d'exemption</b> Le Fonds pour aménagements publics a été reclassé dans les fond propres de la commune.

#### **0225.3144.00 Entretien des bâtiments crédit global**

Le total des charges liées à l'entretien des bâtiments pour l'exercice 2025 excède les prévisions budgétaires. Cette situation s'explique principalement par la réalisation de travaux non planifiés, rendus nécessaires par l'état de certaines infrastructures et par des exigences de mise en conformité :

CRTO : Les toitures, présentant depuis plusieurs années d'importants problèmes d'infiltration d'eau, ont nécessité des interventions urgentes afin de garantir l'exploitation des locaux. Ces dommages ne sont pas couverts par l'assurance. En outre, à la suite du rapport OIBT, des travaux de mise en conformité des installations électriques ont été réalisés. Des mesures d'obturation coupe-feu ont également été mises en œuvre afin de répondre aux normes de protection incendie.

Maison Hildebrand : Des défauts au niveau de la couverture ont nécessité des travaux de réparation de la toiture, ainsi qu'un nettoyage des chéneaux, afin de prévenir tout dommage intérieur. Ces interventions ne sont pas prises en charge par l'assurance.

Petite Ferme : Conformément aux exigences du rapport OIBT, des travaux de mise en conformité des installations électriques ont été effectués.

NOCA : La commune de Collombey-Muraz a procédé à la réfection de la place en gravier et des socles, ainsi qu'à l'entretien des espaces verts.

Collège du Reposieux : Plusieurs interventions ont été réalisées, notamment le remplacement de nombreux rubans de levage des stores sur différentes façades, le renouvellement des nourrices d'alimentation datant de 1971, ainsi que le remplacement de fours électroménagers devenus irréparables. Par ailleurs, à la suite d'une panne du système de ventilation des salles de cuisine, les servomoteurs ont été remplacés.

Salle de gym du Reposieux : Les moteurs de levage des stores intérieurs en toile ont été remplacés à la suite d'une panne. Une intervention a également été effectuée sur le monobloc de ventilation en toiture, en raison d'un problème de condensation.

Piscine du Reposieux : Le bassin présentait depuis plusieurs années des problèmes de sécurité. À la suite de la rupture des grilles de goulotte, celles-ci ont été remplacées afin de garantir la sécurité des usagers et des élèves.

Club-House Tennis : D'importants problèmes d'infiltration d'eau ont été constatés dans les vestiaires, nécessitant des travaux urgents afin de permettre la poursuite de leur exploitation.

Château : Les pans de toiture en ardoises naturelles ont fait l'objet d'une remise en état, incluant la fixation des éléments instables, un contrôle général de la couverture ainsi que le remplacement des ardoises cassées ou fissurées. Une tôle en aluminium a également été posée.

#### **0291.4472.00 Utilisation du domaine public**

L'utilisation du domaine public est dépendante des demandes annuelles et n'est donc pas régulière.

#### **Commentaires sur les comptes d'investissements**

#### **0291.5040.04 Maison Hildebrand, transformation et aménagements**

Les travaux, débutés en 2023, se sont terminés en 2025.

## Ordre et sécurité publics, défense

Compte de fonctionnement	Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	10'157'712.63	10'821'300.00	-663'587.37	-6.1
Revenus	5'082'132.89	4'997'600.00	84'532.89	1.7
Charges nettes	5'075'579.74	5'823'700.00	-748'120.26	-12.8

### Commentaires sur les comptes de fonctionnement

- 1110.3090.00 Formation du personnel**  
Certaines formations prévues initialement n'ont pas eu lieu.
- 1110.3130.02 Frais télécommunications**  
L'excédent provient du fait que la prestation informatique est facturée par la police cantonale selon la nouvelle convention.
- 1110.3130.05 Frais de poursuites**  
La mise en place du nouveau système informatique en 2024 a occasionné un retard dans le traitement des poursuites, retard qui a été rattrapé en 2025.
- 1110.3151.00 Entretien des véhicules**  
Quatre expertises ont dû être effectuées en 2025. De plus, une réparation inattendue a été exécutée sur le véhicule Volvo XC60.
- 1110.3153.00 Entretien installations techniques**  
Suite au renouvellement des radios en 2024, il y a eu moins de maintenance que prévue.
- 1220.3631.00 Participation à l'APEA du Canton**  
L'APEA est en gestion cantonale et dépend du nombre de cas. La Commune n'a pas de marge de manœuvre.
- 1221.4210.00 Emoluments**  
L'augmentation des rémunérations budgétisées pour 2025, en comparaison avec celles de 2024, est liée au nombre de redditions de comptes agendées, plus importante que prévu et que l'année 2024.
- 1400.3132.00 Travaux des géomètres**  
Un important travail de mise à jour a été effectué en 2024, ce qui implique moins de frais pour 2025.

<b>1510.3010.01</b>	<b>Soldes</b> La différence provient de la baisse de temps d'engagement sur les interventions.
<b>1510.3090.00</b>	<b>Formation du personnel</b> Certaines formations prévues initialement n'ont pas eu lieu.
<b>1510.3099.00</b>	<b>Autres charges de personnel</b> Il y a eu moins de visites médicales sur l'année 2025.
<b>1510.3111.00</b>	<b>Achats d'équipement, de matériel et d'engins</b> Suite à l'explosion à Illarsaz, du matériel a dû être remplacé.
<b>1510.3151.00</b>	<b>Entretien des véhicules et du matériel</b> Cet excédent provient de la révision des enregistreurs de fin de course (RAG), d'une importante panne sur la grue d'intervention ainsi qu'au changement imprévu des pneus d'un camion.
<b>1510.3170.00</b>	<b>Frais de déplacements et autres frais</b> Les cours cantonaux n'ont pas eu lieu.
<b>1510.4240.00</b>	<b>Taxes d'utilisation et de prestations de services</b> La facturation des interventions est en légère diminution. De plus, il n'y pas eu de facturation pour les cours cantonaux. (cf.1510.3170.00)
<b>1620.3090.00</b>	<b>Formation du personnel</b> Certaines formations prévues initialement n'ont pas eu lieu.
<b>1620.3144.00</b>	<b>Entretien des bâtiments</b> Il n'y a pas eu de ressources nécessaires au suivi des dossiers des maintenances et entretiens.
<b>1621.3010.00</b>	<b>Traitements</b> La convention avec le Canton n'a pas pu être réalisée.
<b>1621.3090.00</b>	<b>Formation du personnel</b> Au vu de la convention non réalisée avec le Canton, le groupe d'observateurs n'a pas été formé.
<b>1621.3151.00</b>	<b>Entretien du matériel</b> Le matériel didactique n'a pas été remplacé.

## Formation

Compte de fonctionnement	Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	18'750'598.48	18'610'600.00	139'998.48	0.8
Revenus	3'313'964.42	2'893'100.00	420'864.42	14.5
Charges nettes	<u>15'436'634.06</u>	<u>15'717'500.00</u>	<u>-280'865.94</u>	<u>-1.8</u>

### Commentaires sur les comptes de fonctionnement

#### 2120.3104.00 Achats de matériel

Le dépassement du compte 2120.3104.00 s'explique par l'augmentation continue des coûts liés aux fournitures et moyens d'enseignement ces dernières années, notamment en raison de la hausse marquée des prix unitaires de certains ouvrages scolaires. L'exercice concerné a également été impacté par l'accueil d'élèves supplémentaires et l'ouverture de deux classes, nécessitant leur équipement complet. Par ailleurs, un renouvellement important de moyens d'enseignement a été réalisé conformément aux prescriptions cantonales (français, allemand, musique et religion), ainsi que l'acquisition de matériel lié au développement de l'éducation numérique.

#### 2120.3110.00 Achats de mobilier

A la suite de travaux de rénovation réalisés par la régie dans les locaux de l'école d'Arche, le démontage du mobilier existant a mis en évidence sa vétusté avancée, celui-ci ne pouvant être remonté. Le remplacement du mobilier fixe des deux salles de classe a dès lors été nécessaire. Le rééquipement a été effectué selon les standards actuellement appliqués dans les établissements scolaires afin de garantir des conditions de travail homogènes et adaptées.

#### 2120.3113.00 Achats de matériel informatique

Les charges enregistrées sur ce compte concernent principalement les consommables informatiques liés à l'exploitation du parc informatique réparti dans les différents centres scolaires, comprenant notamment un nombre important d'imprimantes générant des frais réguliers de cartouches et de petit matériel. Une partie des dépenses est également liée à l'acquisition de postes informatiques destinés à compléter l'installation de nouveaux locaux dans le nouveau centre scolaire. Ces coûts correspondent ainsi aux besoins courants de fonctionnement et d'équipement minimal du parc informatique. Il est par ailleurs relevé que les investissements numériques bénéficient désormais d'un subventionnement cantonal couvrant une part importante des charges informatiques des établissements scolaires.

#### 2120.3118.00 Achats informatiques logiciels et licences

Les frais inhérents au déploiement d'un logiciel de gestion de parc informatique seront engagés durant l'été 2026, lorsque nous procéderons au renouvellement du parc informatique de notre école.

- 2120.3151.00 Entretien du matériel d'enseignement**  
Le dépassement s'explique principalement par le déplacement et la réinstallation de tableaux interactifs issus du bâtiment Mabillon V, réalisés afin de permettre leur réutilisation dans d'autres classes. Ces opérations techniques spécialisées ont engendré des coûts imprévus. Des réparations nécessaires des installations audiovisuelles de l'auditorium du Collège de l'Europe ont également été effectuées afin d'en garantir le bon fonctionnement.
- 2120.4631.00 Subsidés de l'Etat**  
Les subventions cantonales ont été réajustées sur l'ensemble du canton. Elles permettent à notre commune de couvrir certains frais liés aux fournitures scolaires, aux activités sportives et culturelles, ainsi qu'au matériel numérique.
- 2130.3100.01 Achats de matériel courant**  
Du matériel scolaire a dû être commandé suite à l'inondation des salles de TM le 17 août 2025.
- 2130.3130.00 Prestations de tiers pour le restaurant scolaire**  
Ces charges sont liées au nombre d'élèves fréquentant le restaurant scolaire.
- 2130.3130.06 Frais de transports**  
La charge est liée au nombre d'élèves se déplaçant avec les transports.
- 2130.4260.02 Participation des parents pour restaurant scolaire**  
La participation des parents dépend du nombre d'enfants fréquentant le restaurant scolaire.
- 2130.4631.00 Subsidés de l'Etat**  
Les subventions cantonales ont été réajustées sur l'ensemble du canton. Elles permettent à notre commune de couvrir certains frais liés aux fournitures scolaires, aux activités sportives et culturelles, ainsi qu'au matériel numérique.
- 2170.3300.40 Amortissements planifiés terrains bâtis**  
Avec le transfert de la part d'investissement du Mabillon à l'UAPE en 2025, les amortissements sont moins élevés que prévu, la charge d'amortissement se retrouve dans le compte 5451.3300.00.
- 2193.3130.01 Activités sportives EP**  
Les frais de transports et de location d'équipements ont été moins élevés que prévu.
- 2193.4631.00 Subside de l'Etat**  
Le subside cantonal pour favoriser les sorties neige était plus important que prévu.
- 2201 Centre Pédagogique Spécialisé**  
Le nombre d'élèves en situation de handicap accompagnés par notre CPS est en augmentation constante et les frais qui en découlent également. Ces coûts sont totalement subventionnés par l'Etat du Valais.
- 2300.3634.00 Frais de transports pour les apprentis**  
Cette charge est liée au nombre d'apprentis.

**2302.3637.00 Bourses d'études et d'apprentissage**  
Les bourses sont octroyées selon les demandes, pour autant que les besoins et les critères correspondent au règlement.

**2510.3634.00 Frais de transports du 2ème degré général**  
Ces charges sont liées au nombre d'apprentis.

**2730.3631.00 Participation aux écoles cantonales**  
La participation aux écoles cantonales est dégressive au fil des ans.

#### **Commentaires sur les comptes d'investissements**

**2170.5040.06 Collège Mabillon V**  
En 2025, la part de l'UAPE au Mabillon V a été transférée au service de l'enfance, voir le compte 5451.5040.01 "UAPE - Mabillon V".

## Culture, sports et loisirs, église

Compte de fonctionnement	Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	13'472'615.67	13'428'000.00	44'615.67	0.3
Revenus	1'701'377.84	1'826'500.00	-125'122.16	-6.9
Charges nettes	11'771'237.83	11'601'500.00	169'737.83	1.5

### Commentaires sur les comptes de fonctionnement

- 3220.4470.00**      **Produit des locations**  
Les demandes pour la location du foyer et de la salle sont fluctuantes.
- 3221.4240.01**      **Autres recettes**  
L'option de ne faire plus qu'une seule exposition par année a été prise.
- 3223.3130.01**      **Cachets, déplacements, réceptions contractuelles**  
Les cachets demandés en musique sont en augmentation constante.
- 3223.3161.00**      **Locations d'installations techniques**  
Une panne matérielle au niveau du son a entraîné des coûts de location imprévus.
- 3290.3151.00**      **Entretien équipement pour manifestations**  
Des contrôles et corrections selon l'OIBT ont dû être effectués sur les coffrets de manifestations.
- 3291.3130.01**      **Charges de PPE**  
**3291.4470.00**      **Produit des locations**  
Les charges et produits de PPE ont été reclassés dans les comptes 3210.
- 3412.3010.00**      **Traitements**  
Les salaires de certains collaborateurs ont été transférés du compte 3411.3010.00 au compte 3412.3010.00 qui correspond mieux à leur fonction.
- 3412.3120.00**      **Alimentation/élimination biens-fonds PA**  
Les factures d'eau et d'électricité, auparavant imputées sur le compte 3419, sont depuis 2025 répartis dans plusieurs rubriques différentes soit, 3410.3412, 3413, 3414 et 3415.

- 3413.4240.00 Recettes patinoire**  
Le budget de recettes de la patinoire est à adapter.
- 3419.3130.01 Réceptions et manifestations diverses**  
En raison de la faible fréquentation des soirées culturelles, de la mauvaise organisation et gestion de la partie nourriture et boissons par un partenaire ainsi que des exigences de dernière minute demandées par l'UCI et Vélosolutions, la garantie de déficit pour l'Association des championnats du Monde de Pumptrak a été activée à hauteur de Fr. 212'000.--.
- 3420.3010.00 Traitements**  
Il a été accordé un congé sans solde.
- 3421.3637.00 Colonies de vacances**  
Le nombre d'enfants inscrits est en baisse pour l'année 2025.
- 3425.3111.00 Achats de machines et outillage**  
En séance du 10 février 2025, le Conseil municipal a accordé un crédit extraordinaire de Fr. 33'900.-- permettant d'acquérir une nouvelle tondeuse suite à la fin de vie de la précédente.
- 3425.3140.00 Entretien, facturation de tiers**  
L'entretien des chemins pédestres a été confié au triage forestier de Troistorrents, le service forestier communal ayant été dissous. Ce dépassement est compensé par le compte 3425.3910.04 dans lequel aucun frais de personnel n'a été imputé.
- 3426.3142.00 Entretien, facturation de tiers**  
L'approvisionnement en eau des jardins familiaux a fait l'objet d'une importante fuite.

## Santé

Compte de fonctionnement	Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	5'948'252.89	4'759'800.00	1'188'452.89	25.0
Revenus	258'281.96	171'000.00	87'281.96	51.0
Charges nettes	5'689'970.93	4'588'800.00	1'101'170.93	24.0

### Commentaires sur les comptes de fonctionnement

#### 4120.3634.01 Participation au coût des soins pr résidents EMS

Avec l'entrée en vigueur au 1<sup>er</sup> janvier 2015 de la loi cantonale sur les soins de longue durée, la Commune de Monthey doit participer, à hauteur de 30%, au coût des soins pour les habitants de la commune qui résident dans un établissement médico-social, qu'il s'agisse du Home "Les Tilleuls" ou d'un autre EMS du canton. De plus, cette loi stipule que les subventions aux dépenses d'exploitation doivent être versées par les communes à chaque EMS. Celles-ci sont basées sur le nombre de journées des résidents, le nombre de lits de court séjour ainsi que la formation des stagiaires et apprentis du secteur des soins.

#### 4210.3632.00 Participation au CMS

Le solde de la participation 2024, reçu en 2025, s'élève à Fr. 347'000.--.

#### 4210.3636.00 Contributions résiduelles pour les privés

Il est constaté une progression des organisations privées des soins à domicile et des infirmières indépendantes.

#### 4211.4470.00 Produit des locations

Le rattrapage sur les charges facturées a été effectué pour les années 2023 et 2024.

#### 4330.3637.00 Subsidés soins dentaires orthodontiques

#### 4330.3637.01 Subsidés soins dentaires courants, enfants

#### 4330.3637.02 Subsidés soins dentaires courants, jeunes

Les montants correspondent aux soins effectivement effectués et dépendent du nombre de personnes.

## Prévoyance sociale

Compte de fonctionnement	Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	16'650'353.62	15'319'200.00	1'331'153.62	8.7
Revenus	4'003'622.45	3'900'900.00	102'722.45	2.6
Charges nettes	12'646'731.17	11'418'300.00	1'228'431.17	10.8

### Commentaires sur les comptes de fonctionnement

5230.3631.00

**Subsides**

5320.3631.00

**Participations**

5430.3637.00

**Avances pensions alimentaires**

5720.3637.00

**Participation**

5740.3631.00

**Participation**

Ces dépenses ressortent du décompte de financement des régimes sociaux et d'insertion socio-professionnelle qui est établi par le Service cantonal de l'action sociale. Le taux de participation des communes est fixé à 30% par la loi sur l'harmonisation du financement des régimes sociaux et d'insertion socio-professionnelle.

5340.3634.00

**Participation au Foyer de jour**

Les charges au Foyer de jour de 2021 à 2024 ont été annulées. Les loyers sont dorénavant payés.

5341.3634.01

**Foyer de jour de Collombey-Muraz**

Les provisions pour les années 2022 et 2023 ont été annulées.

5440.3631.00

**Participation communale à la curatelle éducative**

La participation est calculée selon les personnes effectives sous curatelle et est fixée à Fr. 300.-- par mois.

5450.3010.00

**Traitements**

Les engagements ont été progressifs, avec des délais d'engagements parfois repoussés, et des absences pas systématiquement comblées.

5451.3010.00

**Traitements**

Des absences longue durée n'ont pas toujours pu être remplacées, et avec des engagements progressifs au Mabillon V, ajustés aux fréquentations du bâtiment, des économies en personnel ont pu être réalisées.

- 5451.3300.40 Amortissements planifiés terrains bâtis**  
Avec le transfert de la part d'investissement du Mabillon à l'UAPE en 2025, les amortissements sont plus élevés que prévu.
- 5451.4260.01 Remboursements de traitements**  
Cette année a été marquée par un haut volume d'arrêts de longue durée.
- 5452.3636.02 Subsidés aux sociétés locales**  
**5452.3636.03 Subsidés aux institutions privées**  
Les comptes ont été reclassés.
- 5791.4631.00 Subside de l'Etat**  
Dorénavant un forfait de Fr. 66'000.-- est dû au lieu d'un décompte basé sur les dépenses réelles.
- 5792.3636.00 Dons à des oeuvres de bienfaisance**  
Une prestation supplémentaire a été accordée pour l'ouverture de l'épicerie solidaire (OSEO).
- 5792.3637.00 Participations aux rémunérations de curateur**  
Lorsqu'une personne sous curatelle ne dispose pas de ressources suffisantes, il appartient à la collectivité publique, en l'occurrence la commune de domicile, de prendre en charge la rémunération des curateurs. Dès lors, à partir de l'année 2015, les curateurs procèdent à la facturation de leurs émoluments qui sont versés dans le compte du Service officiel de la curatelle ou, au curateur privé.

#### **Commentaires sur les comptes d'investissements**

- 5451.5040.01 UAPE - Mabillon V**  
En 2025, la part de l'UAPE au Mabillon V a été transférée du service bâtiment des écoles primaires, voir le compte 2170.5040.06 "Collège Mabillon V".

## Trafic et télécommunications

Compte de fonctionnement	Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	15'802'774.18	16'492'300.00	-689'525.82	-4.2
Revenus	5'690'611.00	7'900'500.00	-2'209'889.00	-28.0
Charges nettes	10'112'163.18	8'591'800.00	1'520'363.18	17.7

### Commentaires sur les comptes de fonctionnement

- 6150.3132.00 Frais d'études et expertises**  
**6150.4612.00 Dédommagements de communes**  
 Suite à la construction de l'accès nord, un puits d'irrigation d'un agriculteur s'est avéré inutilisable. Des sondages ont été effectués pour compenser cette perte et 35% des frais ont été refacturés.
- 6150.3153.00 Entretien du matériel informatique**  
 La licence ArcGis a dû être renouvelée cette année.
- 6151.3030.00 Travailleurs temporaires**  
 Des travailleurs temporaires sont engagés lors de maladie ou accident d'un collaborateur. Ces frais sont compensés par les remboursements de traitements imputés sous 6190.4260.01.
- 6151.3120.00 Electricité, éclairage public**  
 Malgré les économies d'énergie réalisées par le changement du type d'éclairage, l'importante augmentation des coûts de l'électricité a engendré ce dépassement.
- 6151.3141.03 Entretien, réparations**  
 Un mur sur la route de Chindonne a nécessité une réfection complète car il a menacé de céder sans donner de signe de rupture auparavant.
- 6151.3141.04 Entretien revêtements bitumineux**  
 Des travaux imprévus ont été entrepris sur la route de Champex.
- 6151.3141.06 Entretien sacs dépotoirs**  
 Des travaux imprévus ont été entrepris pour les grilles.
- 6151.4630.00 Subside de la Confédération**  
 La demande de subside pour la piste de mobilité douce à la rue du Monthéolo a été acceptée.

- 6152.3141.01**      **Entretien, facturation de tiers**  
Le dépassement est dû à un rattrapage des frais 2024 de la PPE dont le décompte nous est parvenu trop tard.
- 6152.4240.01**      **Taxes de parkings non soumises à la TVA**  
**6152.4240.02**      **Taxes de parkings soumises à la TVA**  
Il y a eu une augmentation de l'utilisation des horodateurs au centre-ville, due notamment, à un contrôle plus régulier et rigoureux des assistants de sécurité publique.
- 6191.3101.02**      **Achats de matériel et matières premières**  
Ce dépassement est principalement dû à une augmentation de la consommation de gaz.
- 6191.3130.06**      **Balayage des rues et entretien décharge**  
Ces frais dépendent du volume de déchets dans les rues et du coût de leur prise en charge, parfois comme déchets spéciaux.
- 6191.3151.00**      **Entretien des véhicules et machines**  
Suite à une panne, la batterie d'un véhicule électrique a été changée.
- 6191.3151.02**      **Entretien balayeuses**  
L'ancienne balayeuse, changée aujourd'hui, a fait l'objet d'une révision afin de perdurer jusqu'à son remplacement.
- 6191.3162.00**      **Leasing véhicules et machines**  
Un contrat de véhicule électrique a pris fin en avril 2025.

## Environnement

Compte de fonctionnement	Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	9'302'046.83	9'245'100.00	56'946.83	0.6
Revenus	8'430'838.23	8'517'700.00	-86'861.77	-1.0
Charges nettes	871'208.60	727'400.00	143'808.60	19.8

### Commentaires sur les comptes de fonctionnement

- 7100.3090.00 Formation du personnel**  
Un nouveau collaborateur monteur de réseau a suivi un cours de soudure nécessaire à son activité.
- 7103.3120.00 Energie de pompage**  
**7103.4240.00 Travaux facturés à des tiers**  
**7104.3101.00 Achats de matériel et fournitures**  
**7104.3130.00 Travaux de branchements factures de tiers**  
**7104.4240.00 Travaux de branchements facturés**  
Ces comptes dépendent du nombre de nouveaux raccordements privés réalisés.
- 7105.4240.00 Location des compteurs**  
**7105.4250.00 Vente de l'eau**  
L'évolution des montants s'explique par une augmentation du nombre d'habitations.
- 7107.3132.00 Frais de recherches, d'études et de protection**  
La facture de l'entreprise de forage, malgré de multiples rappels, n'est parvenue qu'en 2025.
- 7300.3130.21 Enlèvement déchets encombrants**  
Satom SA a changé son système de refacturation de l'incinération.
- 7411.3142.00 Entretien, facturation de tiers**  
Ces sont principalement les prestations du triage forestier de Troistorrents, auparavant effectuées par le service forestier communal. Ces frais sont compensés par la suppression de prestations en interne du compte 7411.3910.04.
- 7710.3143.00 Entretien des bâtiments**  
Les radiateurs des WC du bâtiment du cimetière ont été changés.
- 7710.3143.01 Entretien, facturation de tiers**  
Ce compte dépend essentiellement du nombre d'enterrements effectués.

## Economie publique

Compte de fonctionnement	Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	3'676'573.15	4'066'900.00	-390'326.85	-9.6
Revenus	2'674'804.56	3'440'100.00	-765'295.44	-22.2
Charges nettes	1'001'768.59	626'800.00	374'968.59	59.8

### Commentaires sur les comptes de fonctionnement

- 8200 Triage forestier**  
Les résultats de l'ensemble des comptes du service forestier ne correspondent pas au budget alloué. En effet, il n'y a plus de service forestier au sein de la commune de Monthey. Les prestations sont réalisées par le triage de Troistorrents et supervisées par le garde forestier de Monthey.
- 8400.3130.00 Charges évènements**  
La campagne pour les championnats du monde de Pumptrack a été inscrite sur ce compte.
- 8400.4250.00 Produits évènements**  
Une partie des frais de vaisselle réutilisable est désormais refacturée.
- 8790.3151.00 Entretien des centrales de production**  
Suite à des conventions avec Monthey Energies SA, un budget est à déterminer.
- 8790.4250.00 Recettes des centrales de production**  
Sur les dernières années, les recettes s'étendent de Fr. 500'000.-- à 650'000.--, selon la production annuelle.

### Commentaires sur les comptes d'investissements

- 8710.5030.01 Réseau HT 5.2/16kKV**  
Les projets concernant les routes communales font l'objet d'une coordination interne par l'intermédiaire des Services Techniques, ce qui n'est pas le cas de nombreux projets émanant de tiers auxquels nous devons prendre part afin de répondre aux besoins et garantir un réseau de distribution HT fiable et performant. Ces besoins apparaissent dans le courant de l'année au gré de l'avancement des projets et des diverses mises à l'enquête. Ils ne sont pas planifiables. Afin de pouvoir répondre aux exiaences de ces proiets. nous prélèverons. au fur et à mesure des besoins. les montants nécessaires.
- 8710.5030.03 Mérologie parc compteurs et récepteurs TC**  
Ce montant permet de répondre aux besoins non planifiables émanant de tiers. Ces besoins apparaissent dans le courant de l'année au gré de l'avancement des projets et des diverses mises à l'enquête (rénovation, construction, etc.). Nous prélèverons, au fur et à mesure des besoins, les montants nécessaires.

- 8710.5030.06**      **Renouvellements coffrets de distribution BT**  
Le développement du réseau, lié aux nouvelles constructions et aux rénovations, nécessite le renouvellement de coffrets de distribution BT.
- 8710.5030.15**      **Assainissement infr. quartier Nant de Choëx**  
Un assainissement du quartier Nant de Choëx a débuté en 2023 par le Service IMES et par la Satom (CAD). Ces travaux se poursuivent, et la réfection de ces routes est mise à profit pour moderniser l'infrastructure électrique et assurer la pérennité du réseau de distribution.
- 8710.5030.52**      **Déplacement câbles passerelle près des Bans**  
Le câble moyenne tension a été déplacé pour donner suite aux travaux de sécurisation de la Vièze ainsi qu'à la pose du nouveau pont CFF.
- 8710.6340.00**      **Contributions chauffage électrique**  
**8710.6340.01**      **Contributions aux frais de réseaux**  
**8710.6370.00**      **Taxes de raccordement**  
Conformément aux dispositions du plan comptable harmonisé, ce genre de recettes est porté directement dans le compte d'investissements et diminue la valeur du réseau inscrite au patrimoine administratif.

## Finances et impôts

Compte de fonctionnement	Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	%
Charges	4'056'670.97	3'827'200.00	229'470.97	6.0
Revenus	75'157'421.06	66'927'800.00	8'229'621.06	12.3
Revenus nets	-71'100'750.09	-63'100'600.00	-8'000'150.09	12.7

### Commentaires sur les comptes de fonctionnement

**9100.3181.00 Remises d'impôts**

Il y a eu plusieurs demandes de remise d'impôts avec des montants importants.

**9100.3181.01 Pertes sur débiteurs**

Le compte "Pertes sur débiteurs" enregistre les pertes qui découlent des encaissements, par voie légale, de taxations fiscales et qui reposent sur des actes de défaut de biens définitifs. Lorsque l'Office des Poursuites délivre un acte de défaut de biens après saisie, la procédure est relancée systématiquement jusqu'au paiement total de la créance ou la délivrance d'un acte de défaut de biens définitif. Une provision spécifique est constituée pour les contribuables faisant l'objet de nombreuses poursuites. Le montant total de la provision pour pertes sur débiteurs est de Fr. 1'800'000.-- au 31 décembre 2025.

**9100.3602.00 Répartition intercomm. sur immeubles bâtis**

**9100.4602.00 Répartition intercomm. sur immeubles bâtis**

La répartition entre les montants facturés par les communes et les montants facturés aux communes sont équivalents mais on observe une augmentation du volume.

**9100.4000.00 Impôt sur le revenu**

**9100.4001.00 Impôt sur la fortune**

**9100.4008.00 Impôt personnel**

**9100.4021.01 Impôt foncier**

Ces impôts sont calculés sur la base de la dernière taxation connue, soit celle relative à l'année 2023. En conséquence, dans l'exercice comptable 2025, il est inscrit une provision pour le solde de la taxation 2024, et une autre pour l'entier de la taxation 2025. Les écarts constatés proviennent des différences entre les impôts estimés et taxés qui concernent le solde de l'année 2023, les taxations traitées pour l'année 2024 ainsi que les correctifs de taxations des années antérieures.

**9100.4002.00 Impôt à la source**

L'excédent constaté s'explique par un décalage administratif lié à la mise en œuvre de la réforme fédérale de l'impôt à la source et à la modernisation des outils informatiques du Canton du Valais. Ce phénomène conjoncturel devrait s'équilibrer prochainement avec la régularisation des décomptes.

<b>9100.4022.00</b>	<b>Impôt sur les gains en capital</b>
<b>9100.4022.01</b>	<b>Impôt sur les gains immobiliers</b>
<b>9100.4023.00</b>	<b>Impôts droits de mutation et de timbre</b>
<b>9100.4024.00</b>	<b>Impôt sur les successions et donations</b>
	Ces impôts sont variables par nature et, par conséquent, non maîtrisables.
<b>9110</b>	<b>Impôt des personnes morales</b>
	Le solde des recettes pour les années 2024 et 2025 résulte de provisions constituées sur la base des dernières taxations connues. Les écarts constatés dans cette rubrique proviennent des différences entre les impôts estimés et taxés, qui concernent le solde de l'année 2023, les taxations traitées pour l'année 2024 ainsi que des correctifs de taxations des années antérieures. Il est également tenu compte des incidences de la réforme fiscale des entreprises.
<b>9610.3499.01</b>	<b>Autres intérêts passifs</b>
<b>9610.4401.00</b>	<b>Intérêts de retard moratoires/compensatoires</b>
	Dans ces comptes sont calculés les intérêts sur la différence entre les acomptes versés et la taxation définitive des personnes morales et physiques.
<b>9610.4450.00</b>	<b>Prêts</b>
	Il n'y a plus d'intérêts calculés sur le Fonds de la Vièze.
<b>9610.4451.00</b>	<b>Dividendes des titres du patrimoine administratif</b>
	Le dividende de Holdigaz SA est supérieur à l'accoutumée.
<b>9620.3130.13</b>	<b>Frais de cartes de crédit</b>
	La possibilité de payer par carte de crédit s'est étendue dans plusieurs services communaux.
<b>9631.4410.00</b>	<b>Résultat sur transactions revenus</b>
	Une succession répudiée est revenue à la commune.
<b>9710.4699.00</b>	<b>Parts à des recettes fédérales</b>
	À la suite de changements dans la législation sur le CO2, la redistribution de la taxe aux milieux économiques pour l'année 2025 est reportée à 2026.

**9901.3199.00****Crédit à disposition**

Chaque utilisation de ce crédit fait l'objet d'une décision du Conseil municipal. Les dépenses qui en découlent sont imputées sur le compte de fonctionnement du chapitre concerné. Le tableau, ci-dessous, offre une vue globale des crédits votés et des charges enregistrées :

<b>Compte</b>	<b>Libellé</b>	<b>Montant</b>	<b>Dépenses enregistrées</b>	<b>Date décision</b>
3220.3144.00	Théâtre, extention de la détection incendie de l'abri PC	fr. 6'572.50	fr. 5'913.90	27.01.2025
3413.3144.00	Patinoire, contrat d'entretien pour la tour de refroidissement	fr. 6'594.10	fr. 6'186.65	03.02.2025
3425.3111.00	Tondeuse de la Zone sportive des Verney, remplacement	fr. 33'900.00	fr. 33'900.00	10.02.2025
3425.3140.00	Pumptrack, aménagements dans la ville	fr. 5'000.00	fr. 5'000.00	05.05.2025
6191.3111.00	Pumptrack, aménagements dans la ville	fr. 6'000.00	fr. 6'000.00	05.05.2025
5792.3636.00	OSEO Valais, création d'une épicerie solidaire	fr. 20'000.00	fr. 20'000.00	07.07.2025
3410.3636.00	Club de Hockey, heures de glace à l'extérieur (Pumptrack)	fr. 2'500.00	fr. 2'500.00	01.09.2025
3410.3636.00	Club de patinage artistique, heures de glace à l'extérieur (Pumptrack)	fr. 2'121.00	fr. 2'121.00	01.09.2025
6151.3141.02	Rue du Bugnon, abaissement de la vitesse à 30 km/h	fr. 14'204.35	fr. 14'204.35	22.09.2025
1510.3111.00	Pompiers, achat de deux véhicules	fr. 30'000.00	fr. 28'115.90	22.09.2025
6151.3141.03	Route de Chindonne, reconstruction du mur suite à son effondrement	fr. 42'499.50	fr. 42'206.40	06.10.2025
5450.3100.00	UAPE, support pour le nouveau programme informatique	fr. 6'000.00	fr. 1'494.40	20.10.2025
5451.3100.00	Crèche, support pour le nouveau programme informatique	fr. 6'000.00	fr. 1'000.00	20.10.2025
7102.3151.00	Subaru XV, remplacement de la Subaru Impreza	fr. 14'000.00	fr. 12'783.65	27.10.2025
		<b>fr. 195'391.45</b>	<b>fr. 181'426.25</b>	

**Commentaires sur les comptes d'investissements****9901.5090.00****Crédit à disposition**

Chaque utilisation de ce crédit fait l'objet d'une décision du Conseil municipal. Les dépenses qui en découlent sont imputées sur le compte d'investissement du chapitre concerné. Pour l'année 2025 il n'y a pas eu d'utilisation du crédit.

Bilan



Détail du bilan

Etat au 31.12.2024

Etat au 31.12.2025

1	Actif	238'898'452.67	256'458'819.74
<b>PATRIMOINE FINANCIER</b>		<b>95'850'709.67</b>	<b>97'939'988.74</b>
100	<b>Disponibilités</b>	<b>4'538'992.13</b>	<b>3'905'426.51</b>
1000	Caisse	71'500.79	62'576.09
1001	Comptes postaux	1'909'461.95	2'242'238.84
1002	Banques	2'570'142.98	1'611'972.42
1004	Cartes de débit et de crédit	-12'113.59	-11'360.84
101	<b>Créances</b>	<b>-28'599'946.76</b>	<b>-35'307'780.77</b>
1010	Créances de tiers	3'094'009.31	4'236'759.34
1011	Comptes courants	1'444'679.15	-294'966.66
1012	Contribuables	-36'667'525.45	-43'515'892.76
1015	Comptes courants internes	28'313.56	190'804.50
1019	Autres créances	3'500'576.67	4'075'514.81
104	<b>Actifs de régularisation</b>	<b>67'877'852.27</b>	<b>75'312'994.35</b>
1041	Charges d'exploitations	204'625.90	241'767.98
1042	Impôts	67'225'000.00	74'533'000.00
1045	Autres revenus d'exploitation	448'226.37	538'226.37
106	<b>Stocks</b>	<b>113'500.00</b>	<b>53'500.00</b>
1061	Stocks	113'500.00	53'500.00
107	<b>Placements financiers</b>	<b>2'900'006.00</b>	<b>2'900'006.00</b>
1070	Actions et parts sociales	200'006.00	200'006.00
1071	Prêts	2'700'000.00	2'700'000.00
108	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>49'020'306.03</b>	<b>51'075'842.65</b>
1080	Terrains et bâtiments	49'020'306.03	51'075'842.65
<b>PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>		<b>143'047'743.00</b>	<b>158'518'831.00</b>
140	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>132'313'004.00</b>	<b>147'203'602.00</b>
1400	Terrains non bâtis	-	-
1401	Routes / voies de communication	21'667'000.00	22'825'000.00
1402	Aménagement des eaux	4'254'000.00	7'123'000.00
1403	Autres ouvrages de génie civil	24'564'001.00	25'198'000.00
1404	Terrains bâtis	80'767'000.00	91'330'600.00
1405	Forêts	1.00	1.00
1406	Bien mobiliers	1'061'002.00	727'001.00
142	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1'174'000.00</b>	<b>922'000.00</b>
1420	Informatique et technologies	365'000.00	286'000.00
1429	Autres immobilisations incorporelles	809'000.00	636'000.00
144	<b>Prêts</b>	<b>562'500.00</b>	<b>500'000.00</b>
1444	Prêts aux entreprises publiques	562'500.00	500'000.00
145	<b>Participation, capital social</b>	<b>4'104'739.00</b>	<b>4'527'228.00</b>
1454	Participation aux entreprises publiques	4'104'737.00	4'527'226.00
1456	Participation aux organisations privées	2.00	2.00
146	<b>Subventions d'investissements</b>	<b>4'893'500.00</b>	<b>5'366'001.00</b>
1461	Canton	2'852'000.00	2'945'000.00
1462	Communes et associations de communes	216'000.00	194'000.00
1463	Entreprises publiques	36'000.00	1.00
1465	Entreprises privées	1'789'500.00	2'227'000.00

Détail du bilan

Etat au 31.12.2024

Etat au 31.12.2025

2	Passif	238'898'452.67	256'458'819.74
<b>CAPITAUX DE TIERS</b>		<b>168'784'722.25</b>	<b>190'200'630.79</b>
200	<b>Engagements courants</b>	<b>17'285'202.95</b>	<b>12'089'370.49</b>
2000	Engagements courants provisoires	17'239'410.12	12'040'775.86
2006	Dépôts et cautions	45'792.83	48'594.63
201	<b>Engagements financiers à court terme</b>	<b>15'500'000.00</b>	<b>12'000'000.00</b>
2010	Emprunts à court terme	15'500'000.00	12'000'000.00
204	<b>Passifs de régularisation</b>	<b>464'702.55</b>	<b>512'549.60</b>
2044	Charges financières	286'490.05	269'730.60
2045	Revenus d'exploitation	178'212.50	242'819.00
205	<b>Provisions à court terme</b>	<b>7'784'742.80</b>	<b>8'601'212.85</b>
2055	Comptes de fonctionnement	1'179'878.10	1'375'212.85
2058	Comptes des investissements	574'864.70	-
2059	Autres provisions à court terme	6'030'000.00	7'226'000.00
206	<b>Engagements financiers à long terme</b>	<b>127'500'000.00</b>	<b>156'750'000.00</b>
2064	Prêts, reconnaissance de dettes	127'500'000.00	156'750'000.00
209	<b>Engagements envers des entités particulières</b>	<b>250'073.95</b>	<b>247'497.85</b>
2090	Capitaux de tiers	-	-
2093	Fonds et fondations	250'073.95	247'497.85
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		<b>70'113'730.42</b>	<b>66'258'188.95</b>
290	<b>Financements spéciaux</b>	<b>3'223'170.22</b>	<b>3'633'520.52</b>
2900	Financements spéciaux du capital propre	3'223'170.22	3'633'520.52
291	<b>Fonds, legs et fondations</b>	<b>-</b>	<b>454'000.00</b>
2910	Fonds, legs et fondations	-	454'000.00
294	<b>Réserve de politique budgétaire</b>	<b>7'000'000.00</b>	<b>2'200'000.00</b>
2940	Réserve de politique budgétaire	7'000'000.00	2'200'000.00
299	<b>Excédent du bilan</b>	<b>59'890'560.20</b>	<b>59'970'668.43</b>
2999	Excédent du bilan	59'890'560.20	59'970'668.43

# Rapport de la fiduciaire



## Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels 2025

Au Conseil général de la

### Ville de Monthey

#### *Opinion d'audit*

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Ville de Monthey, comprenant le bilan au 31 décembre 2025, le compte de résultats, le compte des investissements, le tableau de flux de trésorerie pour l'exercice arrêté à cette date ainsi que l'annexe, y compris un résumé des principales méthodes comptables.

Selon notre appréciation, les comptes annuels (pages 16 à 21, 25 à 96, 121 à 122 et 127 à 136) sont conformes aux prescriptions légales (LCo et OGFCo) et aux règlements y relatifs.

#### *Fondement de notre opinion d'audit*

Nous avons effectué notre audit des comptes annuels conformément aux prescriptions de la LCo et de l'OGFCo et à la recommandation d'audit suisse 60 *Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux* (RA 60). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces dispositions sont plus amplement décrites dans la section intitulée «Responsabilités de l'auditeur relatives à l'audit des comptes annuels» de notre rapport. Nous sommes indépendants de la Ville de Sion, conformément aux dispositions légales cantonales et communales et aux exigences de la profession, et avons satisfait aux autres obligations éthiques professionnelles qui nous incombent dans le respect de ces exigences.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour nous permettre de fonder notre opinion.

#### *Autres Point*

Les comptes annuels de la Ville de Monthey pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2024 ont été audités par un autre organe de révision qui a exprimé une opinion non modifiée sur ces comptes annuels dans le rapport daté du 5 mai 2025.

#### *Autres Informations*

La responsabilité des autres informations incombe au Conseil municipal. Les autres informations comprennent les informations présentées dans la brochure des comptes, à l'exception des comptes annuels et de notre rapport correspondant.

Notre opinion sur les comptes annuels ne s'étend pas aux autres informations et nous n'exprimons aucune conclusion d'audit sous quelque forme que ce soit sur ces informations.

Dans le cadre de notre audit des comptes annuels, notre responsabilité consiste à lire les autres informations et, ce faisant, à apprécier si elles présentent des incohérences significatives par rapport aux comptes annuels ou aux connaissances que nous avons

acquises au cours de notre audit ou si elles semblent par ailleurs comporter des anomalies significatives.

Si, sur la base des travaux que nous avons effectués, nous arrivons à la conclusion que les autres informations présentent une anomalie significative, nous sommes tenus de le déclarer. Nous n'avons aucune remarque à formuler à cet égard.

#### *Responsabilités du Conseil municipal relatives aux comptes annuels*

Le Conseil municipal est responsable de l'établissement des comptes annuels conformément aux prescriptions des art. 74 et ss de la LCo ainsi que de l'OGFCo. Il est en outre responsable des contrôles internes qu'il juge nécessaires pour permettre l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

#### *Responsabilités de l'auditeur relatives à l'audit des comptes annuels*

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et de délivrer un rapport contenant notre opinion d'audit. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, mais ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux dispositions légales cantonales et communales et à la recommandation d'audit suisse 60 *Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux* permettra toujours de détecter une anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou collectivement, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs de ces comptes annuels prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la loi suisse et à la RA 60, nous exerçons notre jugement professionnel tout au long de l'audit et faisons preuve d'esprit critique. En outre:

- nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, des omissions volontaires, de fausses déclarations ou le contournement de contrôles internes.
- nous acquérons une compréhension du système de contrôle interne pertinent pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, mais non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du système de contrôle interne de la commune.

- nous évaluons le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et le caractère raisonnable des estimations comptables ainsi que des informations y afférentes.

Nous communiquons au Conseil municipal notamment l'étendue des travaux d'audit et le calendrier de réalisation prévus ainsi que nos constatations d'audit importantes, y compris toute déficience majeure dans le système de contrôle interne, relevée au cours de notre audit.

#### Rapport sur d'autres dispositions légales et réglementaires

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales et réglementaires de qualification et d'indépendance conformément aux prescriptions de l'art. 83 de la LCo, des art. 89 et 90 de l'OGFCo et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

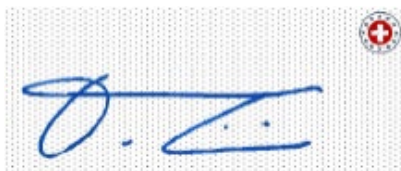
Dans le cadre de notre audit, nous relevons en outre que

- l'évaluation des participations et des autres éléments du patrimoine financier est appropriée ;
- le niveau des amortissements comptables est conforme aux dispositions de l'OGFCo ;
- l'endettement net de la Municipalité est considéré comme important et que, durant l'exercice, il a augmenté par rapport à l'année précédente;
- selon notre appréciation, la Ville est en mesure de faire face à ses engagements ;
- l'entretien final avec le Conseil municipal a eu lieu.

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

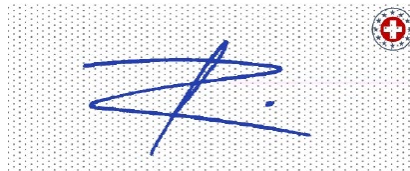
Sion, le 11 mai 2026

BDO SA



Bastien Forré

Expert-réviser agréé  
Réviser responsable



Loïc Rossé

Expert-réviser agréé

# L'annexe aux comptes



# Principes pour la présentation et la tenue du compte de la Commune de Monthey

---

## 1. Base légale

---

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

## 2. Principes MCH2 appliqués et divergences

---

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

La Commune de Monthey se positionne de la manière suivante face à certaines recommandations (RE) avec des choix et des divergences spécifiées ci-après :

### RE 02 Principes comptables

- Les explications sur les principaux comptes du compte de résultats et du compte des investissements figurent dans le message introductif de la brochure des comptes.

### RE 05 Actifs et passifs de régularisation

- La valeur seuil définie à partir de laquelle les opérations de régularisation sont faites est fixée à Fr. 0.

### RE 06 Réévaluations (corrections de valeur)

- Le patrimoine financier est réévalué si une diminution durable de la valeur est prévisible.

### RE 07 Recettes fiscales

- Les recettes fiscales sont comptabilisées selon le principe de la délimitation des impôts, à l'exception des impôts spéciaux qui sont comptabilisés selon le principe de l'échéance des impôts.

### RE 08 Financements spéciaux et préfinancements

- Les préfinancements ne sont pas autorisés.
- Le solde réalisé par une tâche faisant l'objet d'un financement spécial est transféré au bilan par les comptes 35 ou 45.

### RE 09 Provisions et engagements conditionnels

- La valeur seuil définie à partir de laquelle les opérations de provisions sont faites est fixée à Fr. 50'000.

### RE 10 Compte des investissements

- L'activation des investissements se fait selon l'Option 1, c'est-à-dire une activation de l'investissement net au bilan.

### RE 12 Immobilisations et comptabilité des immobilisations

- La limite d'activation des investissements propres est fixée à Fr. 50'000 par objet ou par projet.
- L'amortissement a lieu dès le début des travaux.
- Le taux d'amortissement est appliqué sur la valeur comptable au bilan au 01.01 augmenté de l'investissement net de l'exercice en cours.
- La méthode de l'amortissement dégressif est appliquée.
- Les amortissements supplémentaires ne sont pas autorisés.
- Les terrains morcelés des autres travaux de génie-civil, des bâtiments peuvent être enregistrés dans le compte spécifique des terrains du patrimoine administratif.

#### RE 13 Vision consolidée

- Le tableau des participations doit au minimum figurer dans l'annexe aux comptes.

#### RE 14 Tableau des flux de trésorerie

- Le tableau des flux de trésorerie simplifié est élaboré sur la base du tableau de financement actualisé du MCH1.

#### RE 17 Objectifs et instruments de politique budgétaire

- Une réserve de politique budgétaire assimilable à une réserve conjoncturelle ou d'équilibrage peut être constituée. Les prélèvements ou attributions à cette réserve doivent être comptabilisés à titre de charges ou revenus extraordinaires.
- Le postfinancement de la réserve de politique budgétaire n'est pas autorisé.

#### RE 18 Indicateurs financiers

- Les indicateurs de 1ère et 2ème priorités, recommandés par la Conférence des directrices et directeurs cantonaux des finances, sont présentés dans le message introductif. Les définitions et mode de calcul se trouvent dans le manuel "modèle comptable harmonisé pour les cantons et les communes" dans l'annexe C.

### **3. Principes de la gestion financière**

---

La gestion financière se conforme aux exigences de la légalité, de l'équilibre budgétaire à terme, de l'emploi économe des fonds, de l'urgence, de la rentabilité, de la causalité, de l'indemnisation des avantages, de la non-affectation des impôts généraux, de la gestion axée sur les résultats, du paiement par l'utilisateur et de la transparence financière.

### **4. Principes de tenue des comptes**

---

La tenue des comptes est un enregistrement chronologique et systématique des transactions effectuées avec l'extérieur et des imputations internes. La tenue des comptes est régie par les principes de l'annualité, de la spécialité, et de l'exhaustivité.

### **5. Principes de présentation des comptes**

---

La présentation des comptes doit fournir une image de la situation financière qui corresponde à l'état effectif de la fortune, des finances et des revenus.

La présentation des comptes repose sur les principes de la comparabilité, du produit brut, de la comptabilité d'exercice, de la continuité, de l'importance, de la clarté, de la fiabilité, de la permanence des méthodes comptables et de l'échéance.

### **6. Principes d'évaluation du bilan**

---

#### **6.1. Actif**

##### **6.1.1. Patrimoine financier (PF)**

---

Le patrimoine financier est inscrit au bilan à sa valeur comptable. Il est amorti si des pertes ou des moins-values sont enregistrées. En cas d'acquisition d'immobilisation gratuitement, celle-ci doit être évaluée à sa valeur vénale.

Tous les nouveaux éléments du patrimoine financier sont évalués conformément aux principes d'évaluation ci-dessous.

##### Disponibilités et placements à court terme (compte bilan 100)

---

Les disponibilités et les placements à court terme comprennent les fonds en caisse, les avoirs postaux et bancaires, les soldes des cartes de débit et de crédit et les placements à court terme sur le marché monétaire (moins de 90 jours). Ils sont évalués à leur valeur d'acquisition, valeur nominale, ou, si inférieure, à leur valeur vénale.

#### Créances (compte bilan 101)

---

Les créances à court terme comprennent toutes les créances facturées envers des tiers et impayées.

Une provision générale pour créances douteuses est comptabilisée chaque année au 31 décembre.

En outre, des correctifs d'actifs spécifiques (ducroire) sont enregistrés pour les créances fiscales.

#### Placements financiers à court terme (compte bilan 102)

---

Les placements financiers à court terme sont des actifs monétaires (prêts à court terme, placements à intérêts, dépôts à terme, etc.), qui sont généralement détenus dans le but de faire coïncider les flux de liquidités pouvant générer un rendement. Les échéances varient de 90 jours à un an. Les placements financiers à court terme sont évalués à leur valeur d'acquisition, valeur nominale, ou, si inférieure, à leur valeur vénale.

#### Actifs de régularisation (compte bilan 104)

---

Les actifs de régularisation ont pour but de fournir les chiffres selon la méthode de la comptabilité d'exercice. Les charges, revenus, recettes et dépenses sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel l'engagement a eu lieu. Les comptes d'actifs de régularisation sont évalués à leur valeur nominale. La valeur seuil pour l'enregistrement d'un actif de régularisation est fixée à Fr. 0.

#### Marchandises, fournitures (compte bilan 106)

---

Les articles de commerce et les matières premières et auxiliaires, sont évalués au prix coûtant ou au prix du marché si celui-ci est inférieur.

#### Placements financiers à long terme (compte bilan 107)

---

Les placements financiers à long terme ont une durée supérieure à un an. Ils sont classés dans le patrimoine financier, étant donné qu'ils ne servent pas directement à l'exécution des tâches publiques. Les actions, parts sociales, placements à intérêts (obligations, prêts) et créances à long terme sont comptabilisés à leur juste valeur ou à leur valeur nominale. La distinction de la rubrique au bilan entre le long et le court terme n'est pas adaptée en cours de période du placement.

#### Immobilisations corporelles du patrimoine financier (compte bilan 108)

---

Les immobilisations corporelles détenues au patrimoine financier ne sont pas utilisées directement pour l'exécution des tâches publiques. Les immobilisations du patrimoine financier dans le bilan au coût d'acquisition ou de construction.

#### Créances envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers (compte bilan 109)

---

Les créances résultant de financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers sont comptabilisées à l'actif du bilan et les opérations de comptabilisation ont un effet sur le compte de résultats.

### **6.1.2. Patrimoine administratif (PA)**

---

Les valeurs du patrimoine administratif comprennent les éléments qui servent à l'exécution des tâches publiques et qui découlent du compte des investissements. Le montant du seuil d'activation des investissements propres est fixé à Fr. 50'000 par objet ou par projet.

#### Immobilisations corporelles (compte bilan 1400)

---

Les immobilisations du patrimoine administratif sont inscrites au bilan au coût d'acquisition ou de production. Les immobilisations corporelles détenues au patrimoine administratif qui font l'objet d'une dépréciation du fait de leur utilisation sont amorties par catégorie à leur valeur résiduelle au 31.12.

*Liste des taux d'amortissements planifiés appliqués :*

Terrains : 0 % (compte bilan 1400)

Routes et voies de communication : 7 % (compte bilan 1401)

Aménagement des cours d'eau : 7 % (compte bilan 1402)

Autres travaux de génie-civil : 7 % (compte bilan 1403)

Bâtiments : 8 % (compte bilan 1404)

Forêts : 0 % (compte bilan 1405)

Biens meubles : 35 % (compte bilan 1406)

Autres immobilisations corporelles : 50 % (compte bilan 1409)

#### Immobilisations incorporelles (compte bilan 142)

---

Les immobilisations incorporelles comprennent les logiciels, les licences, les droits d'utilisation et les autres immobilisations incorporelles. Le taux d'amortissement planifié est de 50 %.

#### Prêts (compte bilan 144)

---

Les prêts sont généralement comptabilisés à leur valeur nominale. Si une diminution durable de la valeur est prévisible, une réévaluation de la valeur doit être effectuée.

#### Participations, capital social (compte bilan 145)

---

Les participations et capital social sont des parts dans le capital d'autres sociétés, établissements et institutions détenues en vue d'un investissement permanent. Ils sont comptabilisés au maximum à leur valeur d'acquisition. Si une diminution durable de la valeur est prévisible, une réévaluation de la valeur doit être effectuée.

#### Subventions d'investissement (compte bilan 146)

---

Les subventions d'investissement sont des prestations en argent qui sont utilisées par le bénéficiaire de ces subventions pour acquérir des actifs durables à caractère d'investissement. Le taux d'amortissement planifié est de 10 %.

## 6.2. Passif

### 6.2.1. Capitaux de tiers

#### Engagements courants (compte bilan 200)

---

Les engagements courants sont des dettes monétaires qui doivent généralement être remboursées dans les douze mois qui suivent la clôture. Ces engagements sont comptabilisés à leur valeur nominale.

#### Engagements financiers à court terme (compte bilan 201)

---

Les engagements financiers à court terme sont des dettes résultant d'opérations de financement d'une durée inférieure ou égale à un an. Ces engagements sont comptabilisés à la valeur nominale.

#### Passifs de régularisation (compte bilan 204)

---

Les passifs de régularisation ont pour but de fournir les chiffres selon la méthode de la comptabilité d'exercice. Les charges, revenus, recettes et dépenses sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel l'engagement a eu lieu. Les comptes de passifs de régularisation sont évalués à leur valeur nominale. La valeur seuil pour l'enregistrement d'un passif de régularisation est fixée à Fr. 0.

#### Provisions à court terme (compte bilan 205)

---

Des provisions sont comptabilisées pour les engagements fondés sur un événement survenu dans le passé (avant la date de clôture des comptes), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais peuvent être estimés. Une provision est classée à court terme si la sortie de fonds est probable dans un délai d'un an à compter de la date de clôture. Les provisions sont réévaluées chaque année au 31 décembre. La valeur seuil pour l'enregistrement d'une provision à court terme est fixée à Fr. 50'000.

#### Engagements financiers à long terme (compte bilan 206)

---

Les engagements financiers à long terme sont des passifs liés à des opérations de financement qui doivent généralement être remboursées plus de douze mois après la date de clôture du bilan. Ils sont comptabilisés à la valeur nominale. La distinction de la rubrique au bilan entre le long et le court terme n'est pas adaptée en cours de période de l'engagement.

#### Provisions à long terme (compte bilan 208)

---

Des provisions sont comptabilisées pour les engagements fondés sur un événement survenu dans le passé (avant la date de clôture des comptes), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais qui peuvent être estimés. Une provision est classée à long terme si la sortie de fonds est probable dans un délai de plus de douze mois à compter de la date de clôture. Les provisions font l'objet d'une réévaluation chaque année au 31 décembre. La valeur seuil pour l'enregistrement d'une provision à long terme est fixée à Fr. 50'000.

#### Engagements envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers (compte bilan 209)

---

Un financement spécial est utilisé pour affecter des moyens en vue de l'exécution des tâches publiques. Un financement spécial est inscrit dans les capitaux de tiers si la base juridique ne peut être modifiée ou si la base légale repose sur le droit de rang supérieur. Ils figurent au passif du bilan et les opérations de comptabilisation ont un effet sur le compte de résultats.

## 6.2.2. Capital propre

### Fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre (compte bilan 290 et 291)

---

Un financement spécial est utilisé pour affecter des moyens en vue de l'exécution des tâches publiques. Un financement spécial est inscrit dans le capital propre si la base juridique peut être modifiée ou si la base légale repose sur le droit de rang supérieur, mais laisse une marge de manœuvre considérable à la collectivité publique. Ils figurent au passif du bilan et les opérations de comptabilisation ont un effet sur le compte de résultats. Les avances sur les financements spéciaux classés dans le capital propre sont inscrites en négatif dans les fonds propres. Ils sont remboursables dans un délai de 8 ans à compter de leur première inscription au bilan par de futurs excédents de revenus réalisés par la tâche concernée. Les engagements envers les financements spéciaux et les créances octroyées ne portent pas intérêt.

### Réserves de politique budgétaire (compte bilan 294)

---

Les réserves de politique budgétaire sont des réserves qui peuvent être utilisées pour couvrir des déficits futurs du compte de résultats.

Le postfinancement des réserves de politique budgétaire n'est pas autorisé.

### Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier (compte bilan 296)

---

Le résultat positif de la réévaluation doit être inscrit au bilan dans la réserve liée au retraitement du patrimoine financier. Cette réserve, inscrite dans le bilan dans les fonds propres, ne peut être dissoute qu'en cas de perte de valeur durable ou de vente du patrimoine financier. Le postfinancement de la réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier n'est pas autorisé.

### Excédent ou découvert du bilan (compte bilan 299)

---

Le solde provient des excédents et des déficits cumulés du compte de résultats. En cas de découvert, le poste reste au passif mais avec un signe négatif. Il doit être amorti dans un délai maximum de 4 ans à partir de sa première inscription au bilan.

## 7. Autres indications

---

Un arrêt du Tribunal fédéral, porté à la connaissance de la Commune à fin avril 2026, a mis un terme à un litige fiscal portant sur plusieurs années antérieures. En conséquence, l'exercice 2026 enregistrera un produit extraordinaire découlant de la dissolution de la provision constituée à cet effet. Cette écriture interviendra dès réception de la taxation définitive des années concernées.

## Etat du capital propre

en francs suisse		Solde au 01.01	Attributions	Prélèvements	Solde au 31.12
<b>29</b>	<b>Capital propre</b>	<b>70'113'730</b>	<b>944'459</b>	<b>4'800'000</b>	<b>66'258'189</b>
290	Engagements et avances sur financements spéciaux classés dans le capital propre	3'223'170	410'350		3'633'520
291	Fonds classés dans le capital propre	-	454'000		454'000
294	Réserves de politique budgétaire	7'000'000		4'800'000	2'200'000
296	Réserve liée au retraitement du patrimoine financier	-			-
299	Excédent/découvert du bilan	59'890'560	80'108		59'970'668

## Tableau des provisions

en francs suisses

### 205 Provisions à court terme

Compte	Dénomination	Solde au 01.01.	Création Augmentation	Dissolution Réduction	Solde au 31.12.
2059.02	Pertes sur débiteurs - impôts	2'130'000		330'000	1'800'000
2059.03	Correctifs d'impôts et d'intérêts	3'900'000	1'526'000		5'426'000
					-

### 208 Provisions à long terme

Compte	Dénomination	Solde au 01.01.	Création Augmentation	Dissolution Réduction	Solde au 31.12.
					-
					-
					-

<b>Total provisions à court terme</b>		6'030'000	1'526'000	330'000	7'226'000
<b>Total provisions à long terme</b>		-	-	-	-
<b>Total des provisions</b>		<b>6'030'000</b>	<b>1'526'000</b>	<b>330'000</b>	<b>7'226'000</b>

## Tableau des participations

en francs suisses	Nombre détenu	Part de la commune en %	Valeur nominale totale	Rendement CHF	Valeur comptable au 31.12.2024	Valeur comptable au 31.12.2025
<b>Société anonyme</b>						
BioArk SA	80	80	80'000		1	1
CENTRE DE CAUTIONNEMENT ET DE FINANCEMENT SA	480	0	24'000		1	1
FMV SA	35'734	2	1'786'700	59'557	1	1
Genedis SA	805	5	805'000	72'450	1'006'099	1'006'099
GESSIMO SA	100	100	100'000	100'000	1	1
Groupe CGN SA	100	0	2'500		1	1
Holdinova SA	109'863	5	1'098'630	878'904	1'098'630	1'098'630
Monthey Energies SA	1'000	100	1'000'000	100'000	1'000'000	1'000'000
Monthey Les Tilleuls SA	1'000	100	1'000'000		1'000'000	1'000'000
Portes du Soleil Suisse SA	25'000	2	125'000		200'000	200'000
RADIO CHABLAIS SA	21	0	2'100		1	1
Satom SA	617	6	61'700		1	1
Terminal Combiné de Monthey SA	52	52	52'000		1	422'490
Transports publics du Chablais SA	5'103	1	51'030		1	1
TUNNEL DU GRAND-SAINT-BERNARD S.A.	10	0	5'000	600	1	1
Schweizer Zucker AG	140	0	1'400	42	1	1
VALCHABLAIS INVEST SA	150	15	150'000		1	1
<b>Société coopérative</b>						
AeroBex, société coopérative	20		2'000		1	1
Coopérative Centre Régional Travail & Orientation - CRTO	5		5'000		1	1
<b>Divers</b>						
Association des aménagements sportifs des Giettes	19		19'000		1	1
Association Valaisanne d'Aide aux Invalides (AVAI)	10		2'500		1	1
<b>Totaux</b>			<b>6'373'560</b>	<b>1'211'553</b>	<b>4'304'745</b>	<b>4'727'234</b>

## Tableau des garanties

### Cautionnements

	<b>Engagement</b>	<b>Etat au 31.12.2024</b>	<b>Etat au 31.12.2025</b>
Association de la Piscine de Monthey	10'000'000.00	9'562'500.00	9'281'250.00
BioArk SA	15'450'000.00	10'703'100.00	10'070'300.00
Centre pédiatrique pluridisciplinaire Chablais valaisan (CPPCV) Sàrl	612'000.00	338'900.00	313'000.00
Monthey Energies SA	4'700'000.00	4'000'000.00	4'000'000.00
Association des Aménagements Sportifs des Giettes (AASG)	95'000.00	92'500.00	90'000.00
Association de l'Ecole Suisse de Vitrail et de Création	150'000.00	140'000.00	130'000.00
Terminal Combiné de Monthey SA	9'615'000.00	-	4'000'000.00
Associaition de la Patinoire	150'000.00	150'000.00	150'000.00
Monthey Les Tilleuls SA	20'000'000.00	20'000'000.00	20'000'000.00
		<b>44'987'000.00</b>	<b>48'034'550.00</b>

### Garantie de déficit

	<b>Etat au 01.01.2024</b>	<b>Etat au 31.12.2024</b>	<b>Etat au 31.12.2025</b>
Caisse de pensions du personnel de la commune de Monthey	39'745'000.00	36'755'000.00	34'986'000.00
Association des Championnats du Monde Pumptrack Monthey 2025	250'000.00	250'000.00	-
	<b>39'995'000.00</b>	<b>37'005'000.00</b>	<b>34'986'000.00</b>

## Tableau des immobilisations

Compte No	Intitulé	Solde au 01.01	Dépenses	Recettes	Solde au 31.12	Amortissements	Situation après amortissements
<b>Comptes ordinaires</b>							
1400	Terrains	-			-		-
1401	Routes / voies de communication	21'667'000	2'890'107	12'278	24'544'829	1'719'829	22'825'000
1402	Aménagement des cours d'eau du PA	4'254'000	3'710'151	304'271	7'659'880	536'880	7'123'000
1403	Autres travaux de génie-civil	24'564'001	3'997'037	977'459	27'583'580	2'385'580	25'198'000
1404	Bâtiments du PA	80'767'000	18'078'139	52'298	98'792'842	7'462'242	91'330'600
1405	Forêts PA	1			1	-	1
1406	Biens meubles du PA	1'061'002	121'804		1'182'806	455'805	727'001
1420	Logiciel du PA	365'000	208'604		573'604	287'604	286'000
1429	Autres immobilisations incorporelles	809'000	469'295	3'489	1'274'805	638'805	636'000
144X	Prêts	562'500	63'170		625'670	125'670	500'000
145X	Participation capital social	4'104'739	422'489		4'527'228	-	4'527'228
146X	Subventions d'investissement	4'893'500	1'154'227		6'047'727	681'726	5'366'001
<b>Total comptes ordinaires</b>		<b>143'047'743</b>	<b>31'115'024</b>	<b>1'349'794</b>	<b>172'812'972</b>	<b>14'294'141</b>	<b>158'518'831</b>