



Budget

**20
26**

www.monthey.ch

BUDGET 2026

MODIFICATIONS

Le budget 2026 est modifié comme suit :

	Dépenses	Recettes
Compte d'investissement		
0291.xxxx.xx Bâtiment Simplon 6, aménagements extérieurs	400'000.00	400'000.00

A la suite des corrections susmentionnées, les principaux chiffres modifiés du budget sont les suivants :

	Dépenses	Recettes
Total investissements	26'586'000.00	3'491'000.00

Budget fixé tel que présenté par le conseil municipal en séance du 27 octobre 2025.

Le Président :



F. Thétaz

Le Secrétaire :



S. Schwery

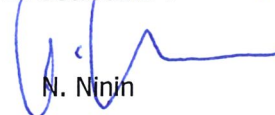
Budget approuvé tel que présenté, avec les modifications susmentionnées, par le conseil général en séance du 1^{er} décembre 2025.

Le Président :



D. Mariétan

La Secrétaire :



N. Ninin

TABLE DES MATIERES

Message du Conseil municipal au Conseil général	6-12
Résultats	14-17
- Compte de résultats selon les tâches	14
- Compte de résultats selon les natures	15
- Compte des investissements selon les tâches	16
- Compte des investissements selon les natures	17
Compte de fonctionnement	19-77
- Administration générale	19
- Ordre et sécurité publics, défense	26
- Formation	33
- Culture, sports et loisirs, église	41
- Santé	51
- Prévoyance sociale	53
- Trafic et télécommunications	59
- Environnement	63
- Economie publique	70
- Finances et impôts	74
Compte des investissements	79-97
- Administration générale	79
- Ordre et sécurité publics, défense	80
- Formation	81
- Culture, sports et loisirs, église	82
- Santé	84
- Prévoyance sociale	85
- Trafic et télécommunications	86
- Environnement	88
- Economie publique	91
- Finances et impôts	94
- Investissements pluriannuels	95
- Investissements du patrimoine financier	96

Commentaires	99-117
- Remarques liminaires	99
- Administration générale	100
- Ordre et sécurité publics, défense	102
- Formation	104
- Culture, sports et loisirs, église	106
- Santé	108
- Prévoyance sociale	109
- Trafic et télécommunications	110
- Environnement	111
- Economie publique	113
- Finances et impôts	116

**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 examen et à votre approbation le budget 2026, tel qu'il a été fixé par le Conseil municipal lors de sa séance du 27 octobre 2025.

La présentation et le contenu du budget doivent correspondre aux exigences définies dans la loi cantonale sur les communes ainsi que dans l'ordonnance sur la gestion financière des communes. Il est souligné que cette présentation est nécessaire en matière de coordination des politiques budgétaires (Canton/Communes), d'établissement de la péréquation financière (données comparables), de transparence et de statistique financière.

Le message du Conseil municipal met ainsi en évidence l'évolution générale des finances communales. Il décrit également les paramètres d'appréciation globaux du budget.

1. APERCU GENERAL

Aperçu du compte de résultats et investissements		Compte 2024	Budget 2025	Budget 2026
Compte de résultats				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	90'786'249.86	92'679'600.00	95'609'700.00
Revenus financiers	+ CHF	99'708'684.79	99'475'600.00	104'379'400.00
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF	8'922'434.93	6'796'000.00	8'769'700.00
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	8'922'434.93	6'796'000.00	8'769'700.00
Amortissements planifiés	- CHF	12'676'633.00	14'017'000.00	13'651'600.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	481'247.29	237'800.00	206'000.00
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	4'245'352.30	2'840'900.00	111'300.00
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	-	-	-
Excédent de charges	= CHF	-	4'617'900.00	4'976'600.00
Excédent de revenus	= CHF	9'906.94	-	-
Compte des investissements				
Dépenses	+ CHF	32'763'828.13	29'942'000.00	26'186'000.00
Recettes	- CHF	26'801'264.22	2'610'000.00	3'091'000.00
Investissements nets	= CHF	5'962'563.91	27'332'000.00	23'095'000.00
Investissements nets (négatifs)	= CHF	-	-	-

Les principaux éléments à mettre en évidence dans ce budget sont les suivants :

- le budget de fonctionnement dégage un excédent de charges de Fr. 4'976'600.--, en augmentation de Fr. 358'700.-- par rapport au budget 2025, alors que les comptes 2024 présentaient un bénéfice de Fr. 9'906.94;
- la marge d'autofinancement, qui s'élève à Fr. 8'769'700.--, est supérieure de Fr. 1'973'700.-- à celle budgétée en 2025. Elle est cependant inférieure à celle des comptes 2024 qui s'élevait à Fr. 8'922'434.93;
- les crédits d'investissements nets de Fr. 23'095'000.-- diminuent de Fr. 4'237'000.-- par rapport au budget précédent et sont également en diminution de Fr. 4'205'136.-- par rapport aux comptes 2024;
- la marge d'autofinancement ne permet pas d'assurer la totalité des crédits destinés aux investissements retenus, ce qui impliquera le recours à l'emprunt;
- les amortissements planifiés atteignent Fr. 13'651'600.--. Dès lors, ils sont en diminution de Fr. 365'400.-- par rapport au budget précédent et en progression de Fr. 974'967.-- par rapport aux derniers comptes;
- le service autofinancé de l'eau présente un résultat déficitaire, qui sera prélevé sur sa fortune au bilan;
- le service autofinancé des égouts devrait présenter un résultat positif à la fin de l'année 2026;
- le service autofinancé de traitement des déchets présente un résultat bénéficiaire lui permettant de créer une réserve pour de futurs investissements;
- la participation aux charges liées pour la part aux traitements de l'enseignement, les régimes sociaux ainsi que le CMS, pour un total de Fr. 18'374'000.--, est en augmentation de Fr. 1'171'000.-- par rapport au budget 2025;
- la participation au déficit de "Monthey Les Tilleuls SA" a été fixée à Fr. 950'000.--, en diminution de Fr. 50'000.-- par rapport au budget 2025;
- pour "Monthey Energie SA", le revenu provenant du fermage a été fixé à Fr. 1'300'000.--;
- L'UAPE du Mabillon V est fonctionnelle depuis la rentrée 2025/2026, le budget 2026 est ainsi la première année complète d'exploitation;
- les recettes fiscales tiennent compte des effets de la progression à froid, qui permet ainsi au contribuable de maintenir son pouvoir d'achat, ainsi que des allègements fiscaux acceptés par le Grand Conseil en septembre 2024.

2. 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	Budget 2026
Charges d'exploitation				
30 Charges de personnel	CHF	32'501'427.61	35'994'100.00	37'455'800.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	21'442'186.32	21'296'300.00	21'002'400.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	CHF	12'037'216.54	13'267'200.00	12'915'100.00
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	481'247.29	237'800.00	206'000.00
36 Charges de transferts	CHF	30'488'655.62	28'618'700.00	29'126'900.00
37 Subventions redistribuées	CHF	-	10'000.00	-
Total des charges d'exploitation	CHF	96'950'733.38	99'424'100.00	100'706'200.00
Revenus d'exploitation				
40 Revenus fiscaux	CHF	64'743'355.22	62'650'000.00	63'980'000.00
41 Patentes et concessions	CHF	1'192'508.75	1'181'000.00	1'234'000.00
42 Taxes	CHF	17'178'058.22	18'053'200.00	18'763'300.00
43 Revenus divers	CHF	-	-	-
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	4'245'352.30	2'840'900.00	111'300.00
46 Revenus de transferts	CHF	8'095'556.65	8'582'000.00	10'227'800.00
47 Subventions à redistribuer	CHF	-	10'000.00	-
Total des revenus d'exploitation	CHF	95'454'831.14	93'317'100.00	94'316'400.00
R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation		-1'495'902.24	-6'107'000.00	-6'389'800.00
34 Charges financières	CHF	2'314'628.42	2'274'200.00	2'451'000.00
44 Revenus financiers	CHF	3'820'437.60	3'763'300.00	3'864'200.00
R2 Résultat provenant de l'activité de financement	CHF	1'505'809.18	1'489'100.00	1'413'200.00
O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)		9'906.94	-4'617'900.00	-4'976'600.00
38 Charges extraordinaires	CHF	-	-	-
48 Revenus extraordinaires	CHF	-	-	-
E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire	CHF	-	-	-
Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	CHF	9'906.94	-4'617'900.00	-4'976'600.00

Résultats de la Commune

Après les attributions/prélèvements aux/sur les fonds et financements spéciaux, le résultat prévu 2026 provenant de l'activité d'exploitation (R1) de la Commune présente un excédent de charges de 6.4 millions de francs.

Le déficit provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2) est en augmentation de Fr. 358'700.-- par rapport au budget précédent.

La réserve de politique budgétaire, alimentée en 2021 et 2023 respectivement à hauteur de 4 millions et 3 millions de francs, pourrait être utilisée, dans le cadre du bouclage des comptes, pour atténuer des déficits du compte de résultat.

Résultats des services autofinancés

Au sujet des résultats des services autofinancés, ceux-ci sont présentés, ci-après, dans le tableau qui présente l'évolution des réserves des financements spéciaux figurant au bilan, à savoir :

Services autofinancés		Situation au 31.12.2024	Résultat Budget 2025	Résultat Budget 2026	Situation au 31.12.2026
Egouts	CHF	747'185.16	-302'600.00	14'400.00	458'985.16
Déchets	CHF	-23'769.73	237'800.00	191'600.00	405'630.27
Eaux	CHF	2'499'754.79	-238'700.00	-111'300.00	2'149'754.79
Total	CHF	3'223'170.22	-303'500.00	94'700.00	3'014'370.22

Au sujet du service des déchets, les mesures apportées les années précédentes permettent de créer une fortune positive, nécessaire aux futurs investissements.

Le service des eaux, bien que disposant d'une fortune suffisante, enregistre des résultats négatifs. Si ces pertes persistent, des mesures devront être prises afin de préserver la pérennité de sa fortune.

Au sujet du service des égouts, il est relevé que les tarifs ont été augmentés, dès le 1^{er} janvier 2025, au maximum des fourchettes autorisées par le Conseil général. Les règlements y relatifs devront être adaptés pour assurer le maintien du capital propre et l'autofinancement de ce financement spécial, si la perte prévue se confirme dans les comptes 2025.

Les recettes fiscales

Les sommes budgétisées reposent sur les derniers éléments connus, soit la taxation 2023 et les statistiques fiscales établies par l'Etat du Valais. Elles tiennent compte aussi de l'environnement économique et de l'accroissement de la population, ainsi que des allègements fiscaux acceptés le 12 septembre 2024 par le Grand Conseil.

En regard de celles arrêtées en 2025, les recettes fiscales, prises dans leur ensemble selon le tableau du compte de fonctionnement par nature, marquent une augmentation de 2.1 millions de francs. En comparaison avec les derniers comptes, ces recettes sont également en augmentation de 0.7 millions de francs.

Il est rappelé que le barème d'indexation est passé de 165 % à 170 % en 2025, en raison de la progression à froid.

Les amortissements comptables

Les fourchettes des nouveaux taux d'amortissements sont définies dans le MCH2 et figurent dans l'annexe 1 de l'Ordonnance cantonale sur la gestion financière des communes, qui est entrée en vigueur au 1^{er} mars 2021. Le patrimoine administratif, après déduction de la valeur comptable des prêts, des participations permanentes et du capital social, est amorti de sa valeur résiduelle, selon le type d'actif et la durée d'utilisation des installations. Cet amortissement est comptabilisé comme charge au titre d'amortissement ordinaire (comptes par nature 330, 332 et 366).

En fonction des taux fixés par le Conseil municipal, les amortissements planifiés au budget 2026 s'élèvent à 13.7 millions de francs. Ils représentent le 7.9 % de la valeur des investissements amortissables.

3. LES INVESTISSEMENTS

Les investissements nets 2026 sont inférieurs de 4.2 millions de francs par rapport au budget 2025. En raison de recettes supplémentaires liées à la reprise de dettes par "Monthey Les Tilleuls SA", ceux de 2024 sont inférieurs de 17.1 millions de francs par rapport au présent budget.

Aperçu du compte des investissements		Compte 2024	Budget 2025	Budget 2026
Dépenses	+ CHF	32'763'828.00	29'942'000.00	26'186'000.00
Recettes	- CHF	26'801'264.00	2'610'000.00	3'091'000.00
Investissements nets	= CHF	5'962'564.00	27'332'000.00	23'095'000.00

Les principales dépenses d'investissements portent sur :

- les travaux pour la réalisation du complexe Mabillon V (Fr. 8'000'000.--);
- la réalisation du 3^{ème} terrain de la Zone "sports & loisirs du Verney" (Fr. 3'080'000.--);
- le maintien et le développement du réseau routier communal (Fr. 2'130'000.--);
- la ligne de chemin de fer AOMC (Fr. 1'000'000.--);
- la réalisation du nouvel accès au Terminal (Fr. 700'000.--);
- le maintien et le développement de l'approvisionnement en eau (Fr. 500'000.--) et des infrastructures du réseau d'égouts (Fr. 1'770'000.--);
- le projet d'aménagement et de sécurisation de la Vièze (Fr. 800'000.--);
- le maintien et le développement des infrastructures du réseau électrique (Fr. 3'635'000.--).

Les nouveaux crédits d'engagement bruts significatifs sont :

- la création d'un "Hôtel de police" à la maison du Cotterg (Fr. 2'920'000.--);
- la réfection de l'Eglise (Fr. 1'000'000.--).

Au sujet des investissements du patrimoine financier, l'assainissement et la mise en valeur des terrains au Clos-Donroux est inscrit au budget 2026 pour un montant de Fr. 2'000'000.--.

Pour rappel, et à la demande de l'autorité cantonale de surveillance des communes, ce fascicule présente un tableau qui mentionne uniquement les investissements pluriannuels. Quant au compte des investissements, il liste les investissements ayant un caractère annuel, lesquels doivent être réalisés durant l'année budgétaire concernée, ainsi que les dépenses annuelles estimées pour les investissements pluriannuels.

Objets soumis à l'information du Conseil Général et au référendum facultatif

En application de l'art. 5 du Règlement communal d'organisation, un crédit d'engagement dont le montant est supérieur à 2.5 % des recettes brutes du dernier exercice fait l'objet d'une information spécifique au Conseil général. Ces recettes brutes, au sens du règlement, se chiffrent dans les comptes communaux 2024, dernier résultat connu, à 99.2 millions de francs. Dans ce cas, la limite est fixée à 2.48 millions de francs.

- Deux crédits sont soumis à cette information, à savoir la réalisation du 3^{ème} terrain dans la Zone sports et loisirs et l'aménagement d'un "Hôtel de police" à la Maison du Cotterg.

En application des art. 17, 69 et 70 de la loi cantonale sur les communes du 5 février 2004, les investissements sont soumis au référendum facultatif s'ils dépassent le 5 % des recettes brutes du dernier exercice. La limite est ainsi fixée à 4.96 millions de francs.

- Compte tenu des critères légaux susmentionnés, aucun crédit porté dans le budget 2026 n'est soumis à cette procédure.

4. EVOLUTION DES ENGAGEMENTS ET DU CAPITAL PROPRE

Les évolutions des engagements et du capital propre ainsi que le besoin de trésorerie présentés dans ce chapitre n'ont qu'une valeur indicative. En effet, les événements qui interviendront durant les années 2025 et 2026, notamment d'inévitables crédits reportés, modifieront ces projections.

Trésorerie

Les investissements nets budgétés 2026 sont autofinancés à hauteur de 38 %. Ceux de l'année 2025 sont autofinancés à hauteur de 25 %, alors que l'autofinancement des investissements réalisés en 2024 a été de 47 %.

Financement		Compte 2024	Budget 2025	Budget 2026
Marge d'autofinancement	+ CHF	10'956'198.81	6'796'000.00	8'769'700.00
Investissements nets	- CHF	23'369'894.76	27'332'000.00	23'095'000.00
Insuffisance de financement	= CHF	12'413'695.95	20'536'000.00	14'325'300.00

Le budget 2026 présente un besoin de financement de 14.3 millions de francs, qui résulte des importants investissements budgétés diminués de la marge d'autofinancement. En y ajoutant les investissements immobiliers du patrimoine financier (Fr. 2'000'000.--) ainsi que les amortissements financiers contractuels (Fr. 1'490'000.--), on atteint la somme de 17.79 millions de francs qu'il sera nécessaire d'emprunter, en 2026, pour la Commune.

Trois emprunts, totalisant Fr. 14'250'000.--, arriveront à échéance en 2026 et impliqueront leur renouvellement.

Dette nette

L'endettement net s'obtient en déduisant le patrimoine financier des fonds étrangers. Il s'élevait au 31 décembre 2024 à 72.9 millions de francs. Il devrait augmenter de 20.5 millions de francs durant l'exercice 2025. Pour 2026, l'insuffisance de financement s'élève à 14.3 millions de francs. Dès lors, à fin 2026, cet endettement net est estimé à 107.7 millions de francs.

Capitaux de tiers

Les capitaux de tiers représentent l'ensemble des engagements de la Commune, comprenant les dettes ainsi que les provisions et les passifs transitoires. Les capitaux de tiers d'un montant de 168.8 millions de francs au 31 décembre 2024 sont estimés à 203.6 millions de francs au 31 décembre 2026, en fonction des insuffisances de financement budgétées en 2025 et 2026.

Capital propre

Le capital propre de la Commune, qui est de 71.1 millions de francs au 31 décembre 2024, est estimé à 61.5 millions de francs au 31 décembre 2026. Ce capital propre se compose des engagements et avances des services autofinancés, de la réserve de politique budgétaire et de l'excédent du bilan.

L'excédent du bilan et la réserve de politique budgétaire, soit la fortune de la Commune, se situaient à 66.9 millions de francs au 31 décembre 2024. Avec des prévisions budgétaires déficitaires de 4.6 millions de francs pour 2025 et de 4.9 millions de francs pour 2026, la fortune de la Commune devrait être ramenée à 57.4 millions de francs au 31 décembre 2026.

5. CONCLUSION

Le budget 2026 présente un déficit qui est dû, d'une part, à des amortissements comptables élevés découlant des importants investissements en cours de réalisation et, d'autre part, à une marge d'autofinancement insuffisante.

Par rapport au précédent budget et aux derniers comptes, la marge d'autofinancement est encore une fois pénalisée par l'augmentation de charges liées à la santé, à la prévoyance sociale, à la participation au traitement du personnel enseignant ainsi qu'aux allègements fiscaux décidés par le Grand Conseil.

Dans ce contexte, la capacité d'autofinancement se révèle insuffisante pour assurer le financement des investissements inscrits dans la planification financière. Dès lors, il est nécessaire d'avoir recours à des emprunts supplémentaires.

La fortune de la Commune, constituée de l'excédent du bilan et de la réserve de politique budgétaire, demeure à un niveau confortable et permet d'absorber les pertes substantielles au cours de ces prochaines années.

Par ailleurs, au vu de l'évolution de la marge d'autofinancement qui ne permettra pas de réduire l'endettement communal après la fin du cycle d'investissements, la Commune devra adopter un programme d'assainissement de ses finances.

Il est donc important de donner la priorité, d'une part, aux investissements nécessaires pour préserver la valeur du patrimoine et des infrastructures communales et, d'autre part, à un programme visant à assainir le fonctionnement courant de la Commune.

Fondé sur les considérations qui précèdent et sur la base des commentaires spéciaux figurant dans ce fascicule, le Conseil municipal invite le Conseil général à approuver le budget 2026, tel que présenté, à fixer le coefficient d'impôt à 1.20 ainsi que le barème d'indexation à 170 et, enfin, à autoriser l'Exécutif à contracter les emprunts que ce budget implique.

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 27 octobre 2025

AU NOM DU CONSEIL MUNICIPAL

Le Président :

F. Thétaz

Le Secrétaire :

S. Schwery

Résultats

Compte de résultats selon les tâches		Compte 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		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	11'417'100.00	3'027'100.00
1	Ordre et sécurité publics, défense	12'015'893.99	7'296'516.33	10'821'300.00	4'997'600.00	10'504'300.00	5'462'400.00
2	Formation	17'499'496.67	2'549'807.88	18'610'600.00	2'893'100.00	18'649'400.00	3'639'000.00
3	Culture, sports et loisirs, église	13'521'499.19	1'964'646.73	13'428'000.00	1'826'500.00	13'556'400.00	1'970'900.00
4	Santé	5'143'190.56	206'693.40	4'759'800.00	171'000.00	5'015'700.00	-
5	Prévoyance sociale	14'347'162.95	3'511'319.25	15'319'200.00	3'900'900.00	17'928'300.00	4'943'900.00
6	Trafic et télécommunications	16'004'987.46	7'238'271.57	16'492'300.00	7'900'500.00	15'993'800.00	5'656'100.00
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	8'674'900.00	7'987'700.00
8	Economie publique	3'758'459.40	2'779'124.40	4'086'900.00	3'440'100.00	3'636'200.00	3'202'500.00
9	Finances et impôts	3'634'424.39	69'038'557.39	3'827'200.00	66'927'800.00	4'091'200.00	68'601'100.00
Total des charges et des revenus		103'944'130.15	103'954'037.09	106'934'400.00	102'316'500.00	109'467'300.00	104'490'700.00
Excédent de charges			-		4'617'900.00		4'976'600.00
Excédent de revenus		9'906.94		-		-	

Compte de résultats selon les natures		Compte 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel		32'501'427.61		35'994'100.00		37'455'800.00	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation		21'442'186.32		21'296'300.00		21'002'400.00	
33 Amortissements du patrimoine administratif		12'037'216.54		13'267'200.00		12'915'100.00	
34 Charges financières		2'314'628.42		2'274'200.00		2'451'000.00	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux		481'247.29		237'800.00		206'000.00	
36 Charges de transferts		30'488'655.62		28'618'700.00		29'126'900.00	
37 Subventions redistribuées		-		10'000.00		-	
38 Charges extraordinaires		-		-		-	
39 Imputations internes		4'678'768.35		5'236'100.00		6'310'100.00	
40 Revenus fiscaux			64'743'355.22		62'650'000.00		63'980'000.00
41 Patentes et concessions			1'192'508.75		1'181'000.00		1'234'000.00
42 Taxes			17'178'058.22		18'053'200.00		18'763'300.00
43 Revenus divers			-		-		-
44 Revenus financiers			3'820'437.60		3'763'300.00		3'864'200.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux			4'245'352.30		2'840'900.00		111'300.00
46 Revenus de transferts			8'095'556.65		8'582'000.00		10'227'800.00
47 Subventions à redistribuer			-		10'000.00		-
48 Revenus extraordinaires			-		-		-
49 Imputations internes			4'678'768.35		5'236'100.00		6'310'100.00
Total des charges et des revenus		103'944'130.15	103'954'037.09	106'934'400.00	102'316'500.00	109'467'300.00	104'490'700.00
Excédent de charges			-		4'617'900.00		4'976'600.00
Excédent de revenus		9'906.94		-		-	

Compte des investissements selon les tâches		Compte 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	Administration générale	3'339'302.80	-	2'323'000.00	-	880'000.00	-
1	Ordre et sécurité publics, défense	172'316.25	398.77	600'000.00	300'000.00	675'000.00	171'000.00
2	Formation	9'030'721.72	5'000.00	8'845'000.00	-	8'572'000.00	-
3	Culture, sports et loisirs, église	7'713'615.44	36'815.00	3'800'000.00	-	3'640'000.00	20'000.00
4	Santé	-	21'337'572.09	-	-	-	-
5	Prévoyance sociale	556'405.46	-	2'347'000.00	700'000.00	130'000.00	-
6	Trafic et télécommunications	2'201'597.64	579'096.80	2'630'000.00	70'000.00	4'040'000.00	1'270'000.00
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	3'280'000.00	1'300'000.00
8	Economie publique	3'352'855.93	551'995.40	5'237'000.00	340'000.00	4'669'000.00	330'000.00
9	Finances et impôts	-	-	300'000.00	-	300'000.00	-
Total des dépenses et des recettes		32'763'828.13	26'801'264.22	29'942'000.00	2'610'000.00	26'186'000.00	3'091'000.00
Excédent de dépenses			5'962'563.91		27'332'000.00		23'095'000.00
Excédent de recettes		-		-		-	

Compte des investissements selon les natures	Compte 2024		Budget 2025		Budget 2026	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	30'147'630.32		27'442'000.00		22'394'000.00	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	1'528'381.35		933'000.00		1'185'000.00	
54 Prêts	-		-		-	
55 Participations et capital social	1'900.00		-		-	
56 Propres subventions d'investissement	1'085'916.46		1'567'000.00		2'607'000.00	
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		3'091'000.00
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		-		-		-
Total des dépenses et des recettes	32'763'828.13	26'801'264.22	29'942'000.00	2'610'000.00	26'186'000.00	3'091'000.00
Excédent de dépenses		5'962'563.91		27'332'000.00		23'095'000.00
Excédent de recettes	-		-		-	

Compte de fonctionnement

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GENERALE	11'417'100.00	3'027'100.00	10'344'000.00	1'741'300.00	9'550'549.59	1'615'255.86
01	LEGISLATIF ET EXECUTIF	1'047'300.00	80'000.00	1'124'100.00	110'000.00	1'132'096.98	155'587.30
011	LEGISLATIF	131'200.00		177'500.00		197'369.93	
0110	CONSEIL GENERAL ET SES COMMISSIONS	65'900.00		68'000.00		68'851.80	
0110.3000.00	Vacations	50'000.00		50'000.00		52'635.00	
0110.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	500.00		500.00		519.65	
0110.3053.00	Cotisations assurances accidents	200.00		300.00		417.65	
0110.3054.00	Cotisations allocations familiales	200.00		200.00		221.65	
0110.3118.00	Informatique	6'000.00		8'000.00		5'726.95	
0110.3170.00	Dédommagements et frais	9'000.00		9'000.00		9'330.90	
0111	BUREAUX ELECTORAUX	65'300.00		109'500.00		128'518.13	
0111.3000.00	Vacations	9'000.00		26'000.00		30'757.50	
0111.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	1'000.00					
0111.3100.00	Matériel de bureau	5'000.00		6'700.00		26'342.65	
0111.3130.00	Prestations de tiers	3'800.00		3'800.00		6'053.40	
0111.3130.04	Frais de port	25'000.00		49'000.00		41'862.23	
0111.3170.00	Dédommagements et frais	6'500.00		7'000.00		7'545.35	
0111.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	15'000.00		17'000.00		15'957.00	
012	EXECUTIF	916'100.00	80'000.00	946'600.00	110'000.00	934'727.05	155'587.30
0120	CONSEIL MUNICIPAL ET SES COMMISSIONS	916'100.00	80'000.00	946'600.00	110'000.00	934'727.05	155'587.30
0120.3000.00	Traitements et vacations	664'000.00		668'000.00		651'570.25	
0120.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	45'000.00		45'000.00		50'683.40	
0120.3052.00	Cotisations caisses de pension	95'000.00		116'000.00		110'883.00	
0120.3053.00	Cotisations assurances accidents	3'100.00		3'600.00		2'682.35	
0120.3054.00	Cotisations allocations familiales	20'000.00		20'000.00		17'676.80	
0120.3130.01	Frais de réceptions	50'000.00		55'000.00		59'292.25	
0120.3170.00	Dédommagements et frais	39'000.00		39'000.00		41'939.00	
0120.4260.01	Remboursements et participations de tiers		80'000.00		110'000.00		155'587.30

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02	SERVICES GENERAUX	10'369'800.00	2'947'100.00	9'219'900.00	1'631'300.00	8'418'452.61	1'459'668.56
021		1'582'200.00	305'000.00	1'660'800.00	306'000.00	1'539'349.92	222'323.54
0210	FINANCES	1'582'200.00	305'000.00	1'660'800.00	306'000.00	1'539'349.92	222'323.54
0210.3010.00	Traitements	982'100.00		1'026'000.00		992'445.80	
0210.3040.00	Allocations de ménage	15'600.00		15'600.00		15'600.00	
0210.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	64'200.00		67'000.00		61'377.15	
0210.3052.00	Cotisations caisses de pension	135'000.00		154'000.00		154'972.25	
0210.3053.00	Cotisations assurances accidents	15'000.00		15'300.00		14'046.10	
0210.3054.00	Cotisations allocations familiales	27'400.00		28'600.00		26'890.30	
0210.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	20'300.00		21'200.00		20'182.75	
0210.3090.00	Formation du personnel	3'000.00		13'000.00		2'960.22	
0210.3103.00	Journaux, documentation	1'000.00		1'000.00		767.80	
0210.3130.05	Frais de poursuites	200'000.00		200'000.00		135'990.85	
0210.3130.09	Cotisations aux associations	600.00		600.00		520.00	
0210.3132.01	Honoraires fiduciaire	21'500.00		22'000.00		20'539.00	
0210.3137.00	Impôt cantonal	95'000.00		95'000.00		91'600.00	
0210.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	1'500.00		1'500.00		1'457.70	
0210.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services		1'000.00		1'000.00		
0210.4260.01	Remboursements de traitements		2'000.00		3'000.00		21'328.20
0210.4260.03	Intérêts et frais récupérés		230'000.00		230'000.00		130'295.34
0210.4270.00	Amendes fiscales		20'000.00		20'000.00		18'700.00
0210.4611.00	Dédommagements du canton		52'000.00		52'000.00		52'000.00
022	SERVICES GENERAUX	7'515'600.00	2'304'900.00	6'155'200.00	988'100.00	5'885'360.44	901'373.04
0220	COMMUNICATION, INFORMATIQUE ET ACHATS	2'336'400.00	95'000.00	2'423'300.00	102'500.00	2'068'676.23	86'226.25
0220.3010.00	Traitements	628'100.00		617'000.00		475'843.20	
0220.3040.00	Allocations de ménage	6'300.00		3'200.00		6'240.00	
0220.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	40'000.00		39'000.00		30'917.00	
0220.3052.00	Cotisations caisses de pension	100'600.00		90'200.00		75'538.15	
0220.3053.00	Cotisations assurances accidents	9'000.00		9'000.00		7'294.80	
0220.3054.00	Cotisations allocations familiales	17'000.00		17'000.00		13'207.50	
0220.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	12'500.00		12'500.00		9'786.85	
0220.3090.00	Formation du personnel	3'000.00		8'000.00		2'002.57	
0220.3100.00	Matériel de bureau	15'000.00		25'000.00		10'697.76	
0220.3102.00	Imprimés, publications	19'000.00		20'000.00		19'002.32	

Compte de Fonctionnement			Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0220.3103.00	Journaux, documentation		1'000.00		1'000.00		923.20	
0220.3103.01	Information	100	60'000.00		45'000.00		44'980.03	
0220.3110.00	Achats de mobilier et appareils de bureau		15'000.00		30'000.00		29'298.80	
0220.3113.00	Achats de matériel informatique		55'000.00		80'000.00		52'078.85	
0220.3118.00	Achats licences informatiques		220'000.00		263'700.00		127'251.22	
0220.3120.01	Electricité panneaux d'information		3'000.00		3'000.00		4'534.65	
0220.3130.02	Frais télécommunications	100	95'000.00		85'000.00		99'816.05	
0220.3130.09	Cotisations aux associations		100.00		500.00		50.00	
0220.3130.10	Maintenance et entretien téléphoniques		6'000.00		5'000.00		8'497.15	
0220.3133.00	Charges d'utilisation pour l'informatique		34'000.00		35'000.00		33'093.60	
0220.3134.00	Assurances de choses		15'600.00		2'500.00		2'410.30	
0220.3150.00	Entretien du mobilier et des appareils de bureau		8'000.00		10'000.00		7'292.75	
0220.3153.00	Entretien du matériel informatique		29'000.00		29'000.00		29'576.55	
0220.3158.00	Maintenance des logiciels		440'000.00		440'000.00		381'798.23	
0220.3161.00	Location photocopieurs	100	70'000.00		60'000.00		78'271.75	
0220.3170.00	Frais de déplacements et autres frais		1'500.00		2'000.00		1'266.85	
0220.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers		40'700.00		108'200.00		151'696.90	
0220.3320.00	Amortissements planifiés logiciels et autres		392'000.00		382'500.00		365'309.20	
0220.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services			95'000.00		102'500.00		85'466.70
0220.4260.01	Remboursements de traitements							759.55
0221	RESSOURCES HUMAINES		591'900.00	24'000.00	621'200.00	33'100.00	567'426.20	46'808.80
0221.3010.00	Traitements		371'900.00		369'000.00		360'099.80	
0221.3010.01	Traitements apprentis		10'000.00		33'000.00		20'366.65	
0221.3040.00	Allocations de ménage		16'000.00		16'000.00		13'845.00	
0221.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		24'700.00		26'500.00		24'004.90	
0221.3052.00	Cotisations caisses de pension		58'800.00		55'000.00		54'222.50	
0221.3053.00	Cotisations assurances accidents		5'700.00		5'800.00		5'483.90	
0221.3054.00	Cotisations allocations familiales		10'300.00		10'200.00		10'414.45	
0221.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		7'800.00		8'000.00		7'931.05	
0221.3090.00	Formation du personnel		6'200.00		20'000.00		860.00	
0221.3091.00	Recrutement du personnel		30'000.00		30'000.00		26'243.30	
0221.3099.00	Autres charges de personnel		38'000.00		35'000.00		39'673.35	
0221.3102.00	Annonces		2'000.00		2'200.00		1'678.45	
0221.3103.00	Journaux, documentation		500.00		1'500.00		2'033.85	
0221.3130.09	Cotisations aux associations		1'500.00		500.00		554.00	
0221.3132.00	Frais d'études et expertises		8'000.00		8'000.00			
0221.3170.00	Frais de déplacements et autres frais		500.00		500.00		15.00	
0221.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services	100				9'100.00		9'100.00

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0221.4260.01	Remboursements de traitements						14'708.80
0221.4260.02	Remboursements de primes d'assurances		1'000.00		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
0222	CHANCELLERIE	1'201'800.00	6'000.00	1'130'200.00	6'000.00	1'175'620.52	10'719.15
0222.3010.00	Traitements	565'300.00		518'000.00		533'038.85	
0222.3040.00	Allocations de ménage	12'500.00		12'500.00		12'480.00	
0222.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	38'000.00		34'000.00		34'608.95	
0222.3052.00	Cotisations caisses de pension	84'900.00		71'500.00		76'154.35	
0222.3053.00	Cotisations assurances accidents	8'000.00		7'000.00		7'886.45	
0222.3054.00	Cotisations allocations familiales	15'000.00		13'000.00		14'794.40	
0222.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	11'000.00		9'800.00		11'085.10	
0222.3090.00	Formation du personnel	9'000.00		3'000.00		7'430.00	
0222.3102.00	Annonces	600.00		1'000.00		2'816.55	
0222.3103.00	Journaux, documentation	2'500.00		3'000.00		2'935.10	
0222.3130.00	Prestations de tiers	20'000.00		20'000.00		39'935.55	
0222.3130.04	Frais de port et prestations de tiers	100'000.00		109'200.00		98'341.02	
0222.3130.09	Cotisations aux associations	265'000.00		260'200.00		244'460.40	
0222.3132.00	Frais de procédures	4'000.00		2'000.00		20'918.90	
0222.3134.00	Assurances de choses et RC	65'000.00		65'000.00		67'591.40	
0222.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	1'000.00		1'000.00		1'143.50	
0222.4210.00	Emoluments de chancellerie		6'000.00		6'000.00		4'660.00
0222.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services						6'059.15
0224	URBANISME, BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS	1'298'600.00	255'000.00	1'188'800.00	250'000.00	1'499'975.35	263'831.90
0224.3010.00	Traitements	622'100.00		607'200.00		584'168.85	
0224.3040.00	Allocations de ménage	9'500.00		12'500.00		6'240.00	
0224.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	40'000.00		38'700.00		38'058.95	
0224.3052.00	Cotisations caisses de pension	100'700.00		91'200.00		88'608.30	
0224.3053.00	Cotisations assurances accidents	9'500.00		9'100.00		8'969.20	
0224.3054.00	Cotisations allocations familiales	17'500.00		17'000.00		16'234.05	
0224.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	13'000.00		12'600.00		12'029.20	
0224.3090.00	Formation du personnel	500.00		3'000.00		1'860.00	
0224.3102.00	Imprimés, publications	1'000.00		3'000.00		617.85	
0224.3102.01	Annonces	6'000.00		6'000.00		5'689.00	
0224.3103.00	Journaux, documentation	1'000.00		1'000.00		617.50	
0224.3130.07	Permis de construire part de l'Etat	65'000.00		60'000.00		68'256.25	
0224.3130.09	Cotisations aux associations	2'500.00		2'500.00		27'949.05	

Compte de Fonctionnement			Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0224.3132.00	Frais d'études et expertises	100	80'000.00		50'000.00		102'504.30	
0224.3132.01	Frais de préavis pour justificatifs thermiques		35'000.00		35'000.00		11'577.95	
0224.3170.00	Dédommagements		2'000.00		2'000.00		1'793.85	
0224.3320.90	Amortissements planifiés immobilisations incorpor.		293'300.00		238'000.00		524'801.05	
0224.4210.00	Permis de construire Commune et Etat			160'000.00		160'000.00		156'338.35
0224.4210.01	Vente de règlements et attestations diverses			5'000.00		5'000.00		3'868.85
0224.4260.00	Remboursements de tiers pour annonces			10'000.00		10'000.00		5'220.85
0224.4260.01	Remboursements de traitements							212.25
0224.4260.04	Remboursements préavis justificatifs thermiques			35'000.00		35'000.00		
0224.4270.00	Amendes de construction			45'000.00		40'000.00		98'191.60
0225	SERVICE D'ENTRETIEN		506'600.00	411'000.00	434'100.00	334'900.00	239'473.10	239'473.10
0225.3010.00	Traitements		307'800.00		254'000.00		179'584.55	
0225.3040.00	Allocations de ménage		9'400.00		9'400.00		3'900.00	
0225.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		19'900.00		16'700.00		11'708.65	
0225.3052.00	Cotisations caisses de pension		49'800.00		38'100.00		31'818.50	
0225.3053.00	Cotisations assurances accidents		4'700.00		3'400.00		2'759.30	
0225.3054.00	Cotisations allocations familiales		8'600.00		7'200.00		4'992.65	
0225.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		6'400.00		5'300.00		3'699.45	
0225.3144.00	Entretien des bâtiments crédit global		100'000.00		100'000.00			
0225.3170.00	Dédommagements						1'010.00	
0225.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services			800.00		800.00		
0225.4910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC			410'200.00		334'100.00		239'473.10
0226	SERVICE DE CONCIERGERIE	100	1'528'200.00	1'513'900.00	304'700.00	261'600.00	278'762.98	254'313.84
0226.3010.00	Traitements		1'086'400.00		82'000.00		79'692.25	
0226.3040.00	Allocations de ménage		7'100.00		3'100.00		3'120.00	
0226.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		71'900.00		5'500.00		5'192.60	
0226.3052.00	Cotisations caisses de pension		84'000.00		12'000.00		10'390.15	
0226.3053.00	Cotisations assurances accidents		17'400.00		1'200.00		1'213.80	
0226.3054.00	Cotisations allocations familiales		30'800.00		2'200.00		2'214.35	
0226.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie		23'200.00		1'700.00		1'640.85	
0226.3090.00	Formation du personnel		2'500.00		600.00			
0226.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures		180'000.00		165'000.00		150'849.84	
0226.3101.01	Achats de carburant essence		1'000.00		1'500.00		1'124.20	
0226.3111.00	Achats de machines et matériel		15'000.00		20'000.00		13'545.00	
0226.3134.00	Assurances de choses		400.00		400.00		320.25	
0226.3151.00	Entretien du matériel et des machines		5'000.00		7'000.00		4'956.14	
0226.3151.01	Entretien des véhicules		2'500.00		1'500.00		4'203.55	

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0226.3170.00	Dédommagements	1'000.00		1'000.00		300.00	
0226.4900.00	Imputation interne de matériel et fournitures		185'200.00		179'600.00		150'849.84
0226.4910.13	Imputation interne frais personnel		1'328'700.00		82'000.00		103'464.00
0227	VEHICULES ET MACHINES URBANISME	52'100.00		52'900.00		55'426.06	
0227.3101.01	Achats de carburant essence	2'500.00		5'500.00		1'872.20	
0227.3134.00	Assurances de choses	2'400.00		2'400.00		1'044.25	
0227.3151.00	Entretien du matériel et des machines	40'000.00		40'000.00		40'343.35	
0227.3151.01	Entretien des véhicules	5'000.00		3'000.00		9'391.65	
0227.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	2'200.00		2'000.00		2'774.61	
029	IMMEUBLES ADMINISTRATIFS	1'272'000.00	337'200.00	1'403'900.00	337'200.00	993'742.25	335'971.98
0290	BATIMENT ADMINISTRATIF	265'400.00		280'100.00		316'635.32	1'365.15
0290.3010.00	Traitements conciergerie			38'500.00		38'177.75	
0290.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC			2'700.00		2'396.30	
0290.3052.00	Cotisations caisses de pension			3'100.00		2'584.70	
0290.3053.00	Cotisations assurances accidents			500.00		175.85	
0290.3054.00	Cotisations allocations familiales			1'100.00		1'072.10	
0290.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie			800.00		794.55	
0290.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	43'400.00		46'700.00		60'433.85	
0290.3134.00	Assurances de choses	9'200.00		9'200.00		9'072.00	
0290.3144.00	Entretien du bâtiment	16'600.00		17'200.00		35'846.95	
0290.3144.01	Entretien du bâtiment conciergerie	10'700.00		6'000.00			
0290.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	116'700.00		126'800.00		138'416.10	
0290.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	10'700.00		10'700.00		10'746.48	
0290.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	9'800.00		10'300.00		11'098.49	
0290.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	800.00		1'500.00		647.00	
0290.3910.03	Imputation interne personnel conciergerie	47'500.00		5'000.00		5'173.20	
0290.4260.01	Remboursements de traitements						1'365.15
0291	AUTRES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	1'006'600.00	337'200.00	1'123'800.00	337'200.00	677'106.93	334'606.83
0291.3010.00	Traitements conciergerie			4'000.00		1'661.20	
0291.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC			300.00		102.20	
0291.3052.00	Cotisations caisses de pension			100.00			
0291.3053.00	Cotisations assurances accidents			100.00		7.10	
0291.3054.00	Cotisations allocations familiales			100.00		43.55	
0291.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie			100.00		32.30	
0291.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	128'200.00		118'700.00		137'296.75	

Compte de Fonctionnement	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0291.3134.00 Assurances de choses	24'600.00		24'600.00		26'141.30	
0291.3140.00 Entretien de terrains	3'000.00		5'000.00		7'495.25	
0291.3144.00 Entretien des bâtiments	65'000.00		80'300.00		89'500.37	
0291.3144.04 Entretien des aménagements extérieurs	2'000.00					
0291.3160.00 Locations	3'500.00		3'500.00		3'490.25	
0291.3300.40 Amortissements planifiés terrains bâtis	538'300.00		598'600.00		257'011.40	
0291.3300.60 Amortissements planifiés biens mobiliers	78'500.00		121'000.00			
0291.3900.00 Imputation interne produits de nettoyage	400.00		400.00		211.28	
0291.3910.01 Imputation interne de frais de personnel UBC	21'600.00		17'000.00		12'535.98	
0291.3910.02 Imputation interne de frais de personnel IME	1'500.00		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		209'700.00		209'700.00		227'161.20
0291.4472.00 Utilisation du domaine public		120'000.00		120'000.00		102'288.35
0291.4920.00 Imputation interne de frais de chauffage		7'500.00		7'500.00		5'157.28

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	10'504'300.00	5'462'400.00	10'821'300.00	4'997'600.00	12'015'893.99	7'296'516.33
11	POLICE MUNICIPALE	6'414'000.00	2'938'000.00	6'783'100.00	2'804'000.00	6'144'648.04	2'821'933.19
111	POLICE	6'414'000.00	2'938'000.00	6'783'100.00	2'804'000.00	6'144'648.04	2'821'933.19
1110	CORPS DE POLICE	6'408'500.00	2'938'000.00	6'777'600.00	2'804'000.00	6'138'800.09	2'821'933.19
1110.3010.00	Traitements	4'509'300.00		4'721'000.00		4'256'541.95	
1110.3040.00	Allocations de ménage	50'000.00		50'000.00		60'216.00	
1110.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	293'300.00		305'500.00		257'583.10	
1110.3052.00	Cotisations caisses de pension	722'900.00		701'200.00		579'919.05	
1110.3053.00	Cotisations assurances accidents	68'000.00		69'500.00		62'661.50	
1110.3054.00	Cotisations allocations familiales	125'000.00		130'000.00		113'672.00	
1110.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	92'400.00		96'300.00		84'230.00	
1110.3090.00	Formation du personnel	63'000.00		217'500.00		202'674.47	
1110.3099.00	Autres charges de personnel	4'000.00					
1110.3101.00	Achats de carburant	25'000.00		28'000.00		30'441.83	
1110.3101.01	Achats de matériel et fournitures	7'000.00		8'000.00		9'563.00	
1110.3102.00	Imprimés, publications	3'000.00		3'000.00		10'382.30	
1110.3103.00	Journaux, documentation	500.00		500.00		645.80	
1110.3111.00	Achats machines, appareils et véhicules légers	5'000.00		5'000.00			
1110.3112.00	Uniformes et équipements des agents	80'000.00		97'000.00		104'799.50	
1110.3130.00	Prestations de tiers	37'000.00		37'000.00		16'591.95	
1110.3130.02	Frais télécommunications	22'000.00		22'000.00		21'291.95	
1110.3130.05	Frais de poursuites	27'000.00		27'000.00		43'780.59	
1110.3130.09	Cotisations aux associations	4'400.00		5'000.00		2'840.00	
1110.3134.00	Assurances de choses	5'500.00		6'000.00		5'261.20	
1110.3150.00	Entretien de meubles et d'appareils de bureau	7'000.00		8'000.00		6'848.65	
1110.3151.00	Entretien des véhicules	39'000.00		39'600.00		48'574.10	
1110.3153.00	Entretien installations techniques	33'000.00		31'000.00		35'992.55	
1110.3160.00	Loyer	8'000.00		32'000.00		7'800.00	
1110.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	14'000.00		14'000.00		16'576.75	
1110.3181.05	Pertes sur débiteurs	14'000.00		15'000.00		5'602.25	
1110.3300.40	Amortissements planifiés			24'000.00			
1110.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers	85'200.00		61'500.00		129'070.45	
1110.3611.00	Participation au réseau de radiocommunication	64'000.00		23'000.00		25'239.15	
1110.4210.00	Autorisations de danse et diverses		30'000.00		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		130'000.00		100'000.00		156'945.70

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1110.4260.00	Remboursements de tiers				24'000.00		
1110.4260.01	Remboursements de traitements		120'000.00		60'000.00		121'273.70
1110.4260.02	Dédommagements des assurances		1'000.00		1'000.00		
1110.4260.03	Remboursements de formation						1'923.35
1110.4270.00	Produit des amendes		550'000.00		500'000.00		485'099.69
1110.4290.05	Pertes récupérées		10'000.00		10'000.00		5'115.75
1110.4612.00	Dédommagements de communes		2'097'000.00		2'079'000.00		2'025'625.00
1111	AUTRES TACHES DE POLICE	5'500.00		5'500.00		5'847.95	
1111.3090.00	Patrouilleurs scolaires formation	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
1111.3100.00	Matériel de bureau imprimés	1'500.00		1'500.00		1'320.45	
1111.3104.00	Achats de matériel	3'000.00		3'000.00		3'527.50	
12	JUSTICE	1'540'000.00	588'900.00	1'522'500.00	510'100.00	1'483'244.45	565'781.26
120	JUSTICE COMMUNE	81'200.00	65'000.00	71'900.00	65'000.00	75'664.08	49'928.41
1200	JUGE DE COMMUNE	81'200.00	65'000.00	71'900.00	65'000.00	75'664.08	49'928.41
1200.3000.00	Traitements	61'000.00		55'000.00		55'161.60	
1200.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	4'000.00		3'700.00		3'597.00	
1200.3052.00	Cotisations caisses de pension	9'500.00		8'300.00		2'960.40	
1200.3053.00	Cotisations assurances accidents	900.00		800.00		251.90	
1200.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'700.00		1'400.00		1'533.60	
1200.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	1'200.00		1'200.00			
1200.3100.00	Matériel de bureau	400.00		500.00			
1200.3130.00	Prestations de tiers					9'155.18	
1200.3130.04	Affranchissements	2'500.00		1'000.00		3'004.40	
1200.4210.00	Emoluments et frais		65'000.00		65'000.00		49'928.41
121	JUSTICE DISTRICT	84'300.00	86'000.00	104'400.00	86'000.00	88'651.25	83'829.00
1210	TRIBUNAL DE DISTRICT	84'300.00	86'000.00	104'400.00	86'000.00	88'651.25	83'829.00
1210.3010.00	Traitements conciergerie			39'000.00		22'775.95	
1210.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC			2'600.00		1'422.15	
1210.3052.00	Cotisations caisses de pension			2'700.00			
1210.3053.00	Cotisations assurances accidents			500.00		99.50	

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1210.3054.00	Cotisations allocations familiales			1'000.00		606.35	
1210.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie			600.00		447.35	
1210.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	14'700.00		15'000.00		15'142.05	
1210.3134.00	Assurances de choses	2'400.00		2'400.00			
1210.3144.00	Entretien du bâtiment	2'800.00		2'800.00		7'357.40	
1210.3144.01	Entretien du bâtiment conciergerie					540.00	
1210.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	30'300.00		33'100.00		36'000.00	
1210.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	3'200.00		3'200.00		1'691.91	
1210.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	1'000.00		1'500.00		2'568.59	
1210.3910.03	Imputation interne personnel conciergerie	29'900.00					
1210.4632.00	Contribution des communes aux frais du Tribunal		86'000.00		86'000.00		83'829.00
122	AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET DE L'ADULTE	1'262'700.00	375'900.00	1'241'900.00	307'100.00	1'229'322.12	387'185.75
1220	AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET DE L'ADULTE	160'000.00		137'000.00		158'422.40	
1220.3631.00	Participation à l'APEA du Canton	160'000.00		137'000.00		158'422.40	
1221	SERVICE OFFICIEL DE LA CURATELLE	1'102'700.00	375'900.00	1'104'900.00	307'100.00	1'070'899.72	387'185.75
1221.3010.00	Traitements	780'000.00		778'800.00		754'427.70	
1221.3010.01	Traitements conciergerie			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	51'000.00		51'200.00		49'453.15	
1221.3052.00	Cotisations caisses de pension	126'200.00		118'000.00		115'211.85	
1221.3053.00	Cotisations assurances accidents	11'900.00		11'600.00		10'988.90	
1221.3054.00	Cotisations allocations familiales	21'800.00		21'600.00		21'085.50	
1221.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	16'100.00		16'000.00		15'656.80	
1221.3090.00	Formation du personnel	4'000.00		5'000.00		4'720.00	
1221.3100.00	Matériel de bureau	3'000.00		6'400.00		4'578.14	
1221.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	1'300.00		1'900.00		3'667.65	
1221.3130.04	Affranchissements	4'000.00		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	1'000.00		2'000.00			
1221.3160.00	Loyer	49'000.00		49'000.00		44'940.50	
1221.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	15'000.00		15'000.00		15'710.05	
1221.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	1'400.00		1'400.00		1'145.78	
1221.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	100.00		100.00			
1221.4210.00	Emoluments		260'000.00		196'000.00		276'635.00
1221.4260.01	Remboursements de traitements		15'000.00		12'600.00		9'690.75
1221.4632.00	Dédommagements de communes		100'900.00		98'500.00		100'860.00

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
129	AUTRES TÂCHES DE JUSTICE	111'800.00	62'000.00	104'300.00	52'000.00	89'607.00	44'838.10
1290	TRIBUNAL DE POLICE	91'800.00	62'000.00	84'300.00	52'000.00	68'413.00	44'838.10
1290.3000.00	Traitements	62'000.00		52'000.00		52'447.30	
1290.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	3'800.00		3'800.00		3'317.35	
1290.3052.00	Cotisations caisses de pension	12'500.00		11'100.00		7'377.60	
1290.3053.00	Cotisations assurances accidents	900.00		800.00		751.55	
1290.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'500.00		1'500.00		1'414.50	
1290.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	1'100.00		1'100.00		994.25	
1290.3130.00	Frais de détention	10'000.00		14'000.00		2'074.95	
1290.3170.00	Frais de déplacements et autres frais					35.50	
1290.4210.00	Emoluments		12'000.00		12'000.00		11'650.00
1290.4270.00	Amendes		50'000.00		40'000.00		33'188.10
1291	MINISTERE PUBLIC	20'000.00		20'000.00		21'194.00	
1291.3632.00	Participation aux Tribunaux de la région	20'000.00		20'000.00		21'194.00	
14	QUESTIONS JURIDIQUES	610'700.00	517'000.00	598'200.00	511'000.00	643'002.85	484'606.15
140	QUESTIONS JURIDIQUES	610'700.00	517'000.00	598'200.00	511'000.00	643'002.85	484'606.15
1400	REGISTRE FONCIER, CADASTRE	141'500.00	172'000.00	137'600.00	169'000.00	172'907.95	140'823.05
1400.3132.00	Travaux des géomètres	80'000.00		80'000.00		120'710.60	
1400.3144.01	Entretien du bâtiment conciergerie	3'900.00					
1400.3631.00	Participation au Registre Foncier	56'300.00		56'300.00		51'390.55	
1400.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	1'300.00		1'300.00		806.80	
1400.4120.00	Affichage public		55'000.00		52'000.00		50'000.00
1400.4210.00	Mutations au cadastre		22'000.00		22'000.00		17'930.00
1400.4240.00	Facturation à des tiers		95'000.00		95'000.00		72'893.05
1401	OFFICE DE LA POPULATION	469'200.00	345'000.00	460'600.00	342'000.00	470'094.90	343'783.10
1401.3010.00	Traitements	244'300.00		247'000.00		240'827.20	
1401.3040.00	Allocations de ménage	9'500.00		9'500.00		6'240.00	
1401.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	15'700.00		15'500.00		15'701.60	
1401.3052.00	Cotisations caisses de pension	38'900.00		36'000.00		33'638.85	
1401.3053.00	Cotisations assurances accidents	3'700.00		3'500.00		3'698.55	
1401.3054.00	Cotisations allocations familiales	6'700.00		6'600.00		6'694.45	
1401.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	5'000.00		5'000.00		4'961.15	

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1401.3090.00	Formation du personnel			1'000.00		200.00	
1401.3101.00	Part cantonale pour permis de séjour	120'000.00		105'000.00		132'780.80	
1401.3101.01	Achats de cartes d'identité	25'000.00		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	400.00		500.00		453.40	
1401.4210.00	Emoluments divers		80'000.00		75'000.00		79'574.10
1401.4210.01	Permis de séjour et d'établissement		220'000.00		210'000.00		226'084.00
1401.4210.02	Emoluments - cartes d'identité		45'000.00		57'000.00		38'125.00
15	SERVICE DU FEU	1'822'500.00	1'388'000.00	1'790'400.00	1'115'000.00	1'842'813.87	1'314'940.33
151	SERVICE DU FEU	1'822'500.00	1'388'000.00	1'790'400.00	1'115'000.00	1'842'813.87	1'314'940.33
1510	SERVICE DU FEU ET CSI	1'822'500.00	1'388'000.00	1'790'400.00	1'115'000.00	1'842'813.87	1'314'940.33
1510.3010.00	Traitements	496'100.00		557'600.00		509'886.30	
1510.3010.01	Soldes	516'000.00		351'000.00		326'125.95	
1510.3040.00	Allocations de ménage	15'600.00		15'600.00		15'704.00	
1510.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	47'500.00		54'000.00		42'847.60	
1510.3052.00	Cotisations caisses de pension	81'100.00		94'000.00		71'211.70	
1510.3053.00	Cotisations assurances accidents	7'600.00		9'300.00		7'896.55	
1510.3054.00	Cotisations allocations familiales	13'900.00		17'500.00		14'347.55	
1510.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	10'300.00		13'000.00		10'631.15	
1510.3090.00	Formation du personnel	9'000.00		15'000.00		12'462.80	
1510.3099.00	Autres charges de personnel	10'500.00		15'000.00		30'762.00	
1510.3100.00	Matériel de bureau	1'500.00		1'500.00		1'170.75	
1510.3101.00	Achats de carburant	20'000.00		20'000.00		19'870.20	
1510.3102.00	Imprimés, publications	2'000.00		500.00			
1510.3103.00	Journaux, documentation	1'000.00		1'000.00		319.00	
1510.3111.00	Achats d'équipement, de matériel et d'engins	60'000.00		53'500.00		119'506.38	
1510.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	26'000.00		29'000.00		31'251.20	
1510.3130.00	Prestations de tiers	55'000.00		65'000.00		84'173.55	
1510.3130.02	Frais télécommunications et de concessions	13'000.00		13'000.00		8'733.11	
1510.3130.09	Cotisations aux associations	6'000.00		6'000.00		7'908.80	
1510.3134.00	Assurances de choses	25'000.00		25'000.00		20'794.25	
1510.3144.00	Entretien des bâtiments	29'500.00		34'500.00		45'693.97	
1510.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie	40'000.00		40'000.00		40'343.45	
1510.3151.00	Entretien des véhicules et du matériel	57'000.00		70'000.00		68'780.73	
1510.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	21'000.00		26'000.00		29'629.85	
1510.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	212'400.00		229'200.00		249'180.03	

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1510.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers	32'900.00		27'600.00		67'999.00	
1510.3611.00	Participation communale au SMT	4'500.00		4'500.00		4'584.00	
1510.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	7'100.00		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		310'000.00		290'000.00		336'721.75
1510.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services		180'000.00		170'000.00		147'615.47
1510.4260.01	Remboursements de traitements						3'772.95
1510.4612.00	Dédommagements de communes		750'000.00		537'000.00		648'002.01
1510.4631.00	Subsides de l'Etat		148'000.00		118'000.00		178'828.15
16	DEFENSE	117'100.00	30'500.00	127'100.00	57'500.00	1'902'184.78	2'109'255.40
161	DEFENSE MILITAIRE	32'900.00		35'500.00		46'248.35	
1610	STAND DE TIR CHABLE-CROIX	32'900.00		35'500.00		46'248.35	
1610.3144.01	Entretien stand de tir	13'500.00		13'500.00		22'248.35	
1610.3660.02	Amortissements du patrimoine administratif	19'400.00		22'000.00		24'000.00	
162	DEFENSE CIVILE	84'200.00	30'500.00	91'600.00	57'500.00	1'855'936.43	2'109'255.40
1620	PROTECTION CIVILE	22'400.00	20'500.00	38'800.00	50'500.00	1'802'683.80	2'075'937.40
1620.3010.00	Traitements	2'000.00		2'000.00		1'942.10	
1620.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC					125.15	
1620.3053.00	Cotisations assurances accidents					25.25	
1620.3054.00	Cotisations allocations familiales					53.40	
1620.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie					39.50	
1620.3090.00	Formation du personnel	1'000.00		1'000.00			
1620.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	6'800.00		7'200.00		8'756.75	
1620.3130.02	Frais télécommunications et de concessions	5'500.00		1'500.00		354.50	
1620.3134.00	Assurances de choses	700.00		700.00		650.10	
1620.3144.00	Entretien des bâtiments	5'000.00		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	900.00		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		14'500.00		14'500.00		14'200.00
1620.4500.00	Prélèvement sur le fonds des abris publics						2'051'566.90
1620.4631.00	Subsides de l'Etat		6'000.00		36'000.00		3'000.00

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1621	AUTRES TACHES CIVILES DE PROTECTION	61'800.00	10'000.00	52'800.00	7'000.00	53'252.63	33'318.00
1621.3010.00	Traitements	12'000.00		12'000.00			
1621.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	1'300.00		1'300.00			
1621.3090.00	Formation du personnel	8'000.00		9'500.00		6'988.95	
1621.3104.00	Achats d'équipement et matériel	24'000.00		9'000.00		29'783.88	
1621.3130.02	Frais télécommunications et de concessions	4'500.00		4'500.00		6'228.65	
1621.3132.00	Prestations de tiers	7'000.00		10'000.00		6'475.20	
1621.3151.00	Entretien du matériel	5'000.00		6'500.00		3'775.95	
1621.4631.00	Subsides de l'Etat						16'500.00
1621.4632.00	Dédommagements de communes		10'000.00		7'000.00		16'818.00

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FORMATION	18'649'400.00	3'639'000.00	18'610'600.00	2'893'100.00	17'499'496.67	2'549'807.88
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE	15'010'400.00	740'100.00	15'708'200.00	641'300.00	14'945'380.09	687'026.60
212	DEGRE PRIMAIRE	6'882'200.00	250'000.00	6'487'000.00	182'900.00	6'345'847.48	182'090.95
2120	ECOLES PRIMAIRES	6'882'200.00	250'000.00	6'487'000.00	182'900.00	6'345'847.48	182'090.95
2120.3104.00	Achats de matériel	295'000.00		265'000.00		299'721.88	
2120.3104.01	Achats de matériel audiovisuel	5'900.00		7'900.00		443.85	
2120.3118.00	Achats informatiques logiciels et licences	10'000.00		18'000.00		2'248.50	
2120.3130.04	Affranchissements	400.00				275.75	
2120.3130.06	Frais de transports	149'000.00		155'000.00		136'574.05	
2120.3151.00	Entretien du matériel d'enseignement	5'000.00		4'000.00		4'696.34	
2120.3161.00	Location de matériel informatique	40'000.00		63'000.00		63'153.93	
2120.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers	108'400.00		70'600.00		80'284.28	
2120.3612.00	Finances d'écologie	2'000.00		2'000.00			
2120.3631.00	Part au traitement du personnel enseignant	6'265'000.00		5'900'000.00		5'758'367.90	
2120.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	1'500.00		1'500.00		81.00	
2120.4230.00	Finances d'écologie		2'000.00		2'000.00		
2120.4260.01	Remboursements de traitements						3'501.75
2120.4631.00	Subsides de l'Etat		248'000.00		180'900.00		178'589.20
213	DEGRE SECONDAIRE	2'571'000.00	221'000.00	2'717'000.00	192'800.00	2'682'778.47	176'595.45
2130	CYCLE D'ORIENTATION	2'571'000.00	221'000.00	2'717'000.00	192'800.00	2'682'778.47	176'595.45
2130.3100.01	Achats de matériel courant	159'000.00		160'000.00		139'958.11	
2130.3104.01	Achats de matériel d'enseignement	30'000.00		14'000.00		1'088.60	
2130.3104.02	Achats de fournitures EF / TM	20'000.00		21'000.00		24'706.75	
2130.3110.00	Achats de mobilier	19'000.00		20'000.00		38'329.84	
2130.3118.00	Achats de matériel informatique	40'000.00		39'000.00		43'849.07	
2130.3130.00	Prestations de tiers pour le restaurant scolaire	110'000.00		100'000.00		107'381.85	
2130.3130.06	Frais de transports	105'000.00		105'000.00		139'423.20	
2130.3151.00	Entretien du matériel d'enseignement	10'000.00		10'000.00		12'604.95	
2130.3612.00	Finances d'écologie	48'000.00		48'000.00		39'755.00	
2130.3631.00	Part au traitement du personnel enseignant	2'030'000.00		2'200'000.00		2'135'681.10	
2130.4230.00	Finances d'écologie		32'000.00		32'000.00		18'550.00
2130.4260.00	Participation des élèves		4'000.00		4'000.00		3'411.45
2130.4260.02	Participation des parents pour restaurant scolaire		100'000.00		100'000.00		102'974.00
2130.4631.00	Subsides de l'Etat		85'000.00		56'800.00		51'660.00

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
217	BATIMENTS SCOLAIRES	3'497'500.00	38'700.00	4'428'600.00	37'700.00	3'895'934.04	115'970.10
2170	BATIMENTS DES ECOLES PRIMAIRES	1'776'600.00	20'500.00	2'644'200.00	20'500.00	1'992'077.83	25'028.65
2170.3010.00	Traitements			334'700.00		232'352.55	
2170.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC			22'000.00		13'523.20	
2170.3052.00	Cotisations caisses de pension			19'000.00		9'108.20	
2170.3053.00	Cotisations assurances accidents			3'800.00		1'034.60	
2170.3054.00	Cotisations allocations familiales			7'500.00		6'048.20	
2170.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie			5'500.00		4'510.35	
2170.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	228'000.00		177'000.00		171'013.03	
2170.3134.00	Assurances de choses	31'400.00		24'600.00		24'250.40	
2170.3144.00	Entretien des bâtiments	94'200.00		82'100.00		97'348.60	
2170.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie	50'000.00		60'000.00		33'401.75	
2170.3160.00	Loyers pour locaux scolaires	35'500.00		35'500.00		35'064.00	
2170.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	1'000.00		1'000.00		1'180.10	
2170.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	755'700.00		1'705'200.00		1'239'094.24	
2170.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	47'500.00		47'700.00		40'332.40	
2170.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	106'200.00		97'800.00		58'370.41	
2170.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	4'500.00		4'000.00		4'753.00	
2170.3910.03	Imputation interne personnel conciergerie	422'600.00		16'800.00		20'692.80	
2170.4260.01	Remboursements de traitements						7'602.05
2170.4260.02	Dédommagements des assurances						6'485.95
2170.4470.00	Produit des locations		500.00		500.00		560.65
2170.4631.00	Subsides de l'Etat		20'000.00		20'000.00		10'380.00
2171	COLLEGE DU REPOSIEUX	820'300.00		874'700.00		917'749.34	38'607.40
2171.3010.00	Traitements			208'000.00		166'107.70	
2171.3040.00	Allocations de ménage					1'040.00	
2171.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC			13'200.00		8'967.35	
2171.3052.00	Cotisations caisses de pension			16'000.00		7'263.20	
2171.3053.00	Cotisations assurances accidents			2'800.00		1'003.65	
2171.3054.00	Cotisations allocations familiales			5'600.00		4'197.90	
2171.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie			4'200.00		3'295.65	
2171.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	85'500.00		77'500.00		81'024.24	
2171.3134.00	Assurances de choses	19'700.00		19'700.00		19'391.80	
2171.3144.00	Entretien des bâtiments	83'000.00		77'100.00		192'674.85	
2171.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie	28'200.00		28'200.00		128.10	
2171.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	324'700.00		352'400.00		384'343.20	

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2171.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	20'000.00		17'000.00		19'420.99	
2171.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	52'000.00		41'000.00		17'775.31	
2171.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	4'000.00		4'000.00		769.00	
2171.3910.03	Imputation interne personnel conciergerie	203'200.00		8'000.00		10'346.40	
2171.4260.00	Remboursements de tiers						5'000.00
2171.4260.01	Remboursements de traitements						12'007.40
2171.4631.00	Subsides de l'Etat						21'600.00
2172	SALLE DE GYMNASTIQUE DU REPOSIEUX	309'900.00	6'600.00	351'000.00	9'600.00	342'438.72	35'086.15
2172.3010.00	Traitements			72'600.00		52'082.55	
2172.3040.00	Allocations de ménage					520.00	
2172.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC			4'000.00		2'636.15	
2172.3052.00	Cotisations caisses de pension			5'500.00		3'483.40	
2172.3053.00	Cotisations assurances accidents			900.00		361.15	
2172.3054.00	Cotisations allocations familiales			1'900.00		1'295.85	
2172.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie			1'400.00		959.80	
2172.3111.00	Achats d'engins et matériel	4'000.00		5'000.00		8'200.75	
2172.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	57'000.00		43'800.00		59'149.92	
2172.3134.00	Assurances de choses Reposieux	9'700.00		9'700.00		9'900.80	
2172.3144.00	Entretien des bâtiments et salles	10'000.00		15'400.00		21'995.70	
2172.3144.01	Entretien des bâtiments et salles - conciergerie	16'000.00		16'000.00		84.00	
2172.3144.04	Entretien des aménagements extérieurs	4'500.00					
2172.3151.00	Entretien des engins de gymnastique	8'000.00		8'000.00		6'546.25	
2172.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	124'700.00		135'600.00		148'000.00	
2172.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	5'000.00		5'000.00		2'721.98	
2172.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	27'200.00		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	41'800.00		3'200.00		5'173.20	
2172.4260.00	Remboursements de tiers						6'169.20
2172.4260.01	Remboursements de traitements						7'934.75
2172.4472.00	Produit des locations		4'000.00		7'000.00		3'300.00
2172.4631.00	Subsides de l'Etat		2'600.00		2'600.00		17'682.20
2173	AUTRES SALLES DE GYMNASTIQUE	161'800.00	7'200.00	183'500.00	3'200.00	236'670.97	7'247.20
2173.3010.00	Traitements			59'000.00		54'981.15	
2173.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC			4'000.00		3'276.50	
2173.3052.00	Cotisations caisses de pension			4'100.00		3'070.20	
2173.3053.00	Cotisations assurances accidents			1'000.00		244.65	
2173.3054.00	Cotisations allocations familiales			1'900.00		1'484.25	

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2173.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie			1'400.00		1'099.95	
2173.3111.00	Achats d'engins et matériel	3'000.00		5'000.00		8'418.10	
2173.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	46'400.00		45'700.00		49'769.47	
2173.3134.00	Assurances de choses	8'800.00		8'800.00		8'678.60	
2173.3144.00	Entretien des bâtiments et salles	9'000.00		6'300.00		60'989.70	
2173.3144.01	Entretien des bâtiments et salles - conciergerie	7'000.00		7'000.00		6'978.85	
2173.3151.00	Entretien des engins de gymnastique	6'000.00				5'819.95	
2173.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	6'500.00		6'500.00		5'471.84	
2173.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	21'800.00		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	51'300.00		8'000.00		10'346.40	
2173.4472.00	Produit des locations		4'500.00		500.00		6'265.00
2173.4631.00	Subsides de l'Etat		2'700.00		2'700.00		982.20
2174	PISCINE COUVERTE	428'900.00	4'400.00	375'200.00	4'400.00	406'997.18	10'000.70
2174.3010.00	Traitements	69'300.00		89'500.00		88'131.20	
2174.3040.00	Allocations de ménage					520.00	
2174.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	4'100.00		5'600.00		4'968.45	
2174.3052.00	Cotisations caisses de pension	3'900.00		5'600.00		5'095.55	
2174.3053.00	Cotisations assurances accidents	1'600.00		1'800.00		526.80	
2174.3054.00	Cotisations allocations familiales	2'600.00		2'900.00		2'301.40	
2174.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	1'900.00		2'200.00		1'520.85	
2174.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	117'300.00		109'100.00		122'057.09	
2174.3134.00	Assurances de choses	3'400.00		3'400.00		3'867.40	
2174.3144.00	Entretien	42'800.00		35'000.00		58'896.36	
2174.3144.01	Entretien - conciergerie	21'000.00		21'000.00		17'227.00	
2174.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	72'800.00		80'000.00		86'000.00	
2174.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	4'400.00		4'400.00		2'958.29	
2174.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	27'700.00		14'200.00		12'426.79	
2174.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	500.00		500.00		500.00	
2174.3910.03	Imputation interne personnel conciergerie	55'600.00					
2174.4240.00	Finances d'entrées		4'400.00		4'400.00		4'121.00
2174.4260.01	Remboursements de traitements						5'879.70
219	AUTRES TACHES SCOLARITE OBLIGATOIRE	2'059'700.00	230'400.00	2'075'600.00	227'900.00	2'020'820.10	212'370.10
2190	DIRECTION/ADMINISTRATION ECOLES PRIMAIRES	807'100.00	104'000.00	823'500.00	100'000.00	831'725.95	97'830.05
2190.3010.00	Traitements	612'200.00		634'000.00		628'379.45	
2190.3040.00	Allocations de ménage	7'000.00		9'000.00		6'240.00	

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2190.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	40'000.00		39'000.00		40'518.40	
2190.3052.00	Cotisations caisses de pension	88'200.00		85'000.00		93'201.15	
2190.3053.00	Cotisations assurances accidents	9'000.00		7'500.00		9'190.10	
2190.3054.00	Cotisations allocations familiales	17'000.00		16'000.00		17'398.60	
2190.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	12'000.00		11'000.00		12'406.80	
2190.3090.00	Formation du personnel	5'000.00		5'000.00		4'888.10	
2190.3099.00	Autres charges de personnel	2'000.00		2'000.00		3'159.80	
2190.3100.00	Matériel de bureau	1'000.00		1'000.00		757.55	
2190.3102.00	Annonces	1'500.00		1'500.00		1'658.50	
2190.3130.04	Affranchissements	3'000.00		3'000.00		3'600.00	
2190.3130.09	Cotisations aux associations	5'000.00		5'200.00		4'830.00	
2190.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	4'200.00		4'300.00		5'497.50	
2190.4631.00	Subsides de l'Etat		104'000.00		100'000.00		97'830.05
2191	DIRECTION/ADMINISTRATION CYCLE D'ORIENTATION	626'600.00	60'000.00	628'000.00	60'000.00	615'776.70	57'862.75
2191.3010.00	Traitements	473'600.00		475'000.00		464'478.35	
2191.3040.00	Allocations de ménage	10'000.00		10'000.00		3'120.00	
2191.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	33'000.00		33'000.00		29'235.00	
2191.3052.00	Cotisations caisses de pension	57'000.00		60'000.00		68'512.60	
2191.3053.00	Cotisations assurances accidents	7'000.00		7'000.00		5'931.50	
2191.3054.00	Cotisations allocations familiales	14'000.00		14'000.00		12'547.85	
2191.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	9'000.00		9'000.00		8'961.85	
2191.3090.00	Formation du personnel	10'000.00		8'000.00		1'781.60	
2191.3099.00	Autres charges de personnel	1'000.00		1'000.00		1'072.85	
2191.3100.00	Matériel de bureau	1'000.00		1'000.00		1'189.00	
2191.3102.00	Annonces	1'000.00		1'000.00		991.05	
2191.3103.00	Journaux, documentation	1'000.00		1'000.00		1'683.00	
2191.3130.04	Affranchissements	1'000.00		1'000.00		550.00	
2191.3130.09	Cotisations aux associations	2'000.00		2'000.00		2'350.00	
2191.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	6'000.00		5'000.00		13'372.05	
2191.4631.00	Subsides de l'Etat		60'000.00		60'000.00		57'862.75
2192	MUSEE ET CENTRE DIDACTIQUE	7'100.00		4'600.00		4'842.89	
2192.3010.00	Traitements	4'500.00		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		200.00			
2192.3053.00	Cotisations assurances accidents	100.00		100.00		19.80	
2192.3054.00	Cotisations allocations familiales					119.50	
2192.3104.00	Achats matériel	2'000.00		2'000.00		127.79	

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2193	SPORTS	438'900.00	60'400.00	432'000.00	61'900.00	388'954.76	56'277.30
2193.3010.00	Traitements	203'400.00		204'000.00		204'400.70	
2193.3040.00	Allocations de ménage	500.00		500.00			
2193.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	13'000.00		13'000.00		13'074.75	
2193.3052.00	Cotisations caisses de pension	27'000.00		27'000.00		28'329.45	
2193.3053.00	Cotisations assurances accidents	2'500.00		2'500.00		2'519.55	
2193.3054.00	Cotisations allocations familiales	5'500.00		5'500.00		5'574.95	
2193.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	4'000.00		3'500.00		3'539.35	
2193.3111.01	Achats d'équipement et matériel EP	5'000.00		5'500.00		5'125.41	
2193.3111.02	Achats d'équipement et matériel CO	5'000.00		5'500.00		5'160.40	
2193.3130.01	Activités sportives EP	118'000.00		115'000.00		87'967.95	
2193.3130.02	Activités sportives CO	55'000.00		50'000.00		33'262.25	
2193.4260.00	Participation des élèves		10'000.00		10'000.00		12'668.55
2193.4631.00	Subside de l'Etat		50'400.00		51'900.00		43'481.25
2193.4636.00	Autres subventions						127.50
2199	AUTRES ACTIVITES SCOLAIRES	180'000.00	6'000.00	187'500.00	6'000.00	179'519.80	400.00
2199.3130.18	Frais d'éducation et de prévention EP	20'000.00		13'000.00		10'795.65	
2199.3130.19	Frais d'éducation et de prévention CO	13'000.00		14'000.00			
2199.3130.20	Frais des activités culturelles EP	10'000.00		10'000.00		20'866.20	
2199.3130.21	Frais des activités culturelles CO	44'000.00		45'000.00		62'799.75	
2199.3130.22	Frais animation scolaire au théâtre	24'000.00		35'000.00		25'210.00	
2199.3171.00	Participation retraites, échanges et religion	5'000.00		7'500.00		3'353.75	
2199.3171.01	Participation et frais promenades/promotions EP	45'000.00		44'000.00		40'378.00	
2199.3171.02	Participation et frais promenades CO	19'000.00		19'000.00		16'116.45	
2199.4250.00	Recettes Choeur du CO		1'000.00		1'000.00		
2199.4260.00	Participations de tiers						400.00
2199.4631.00	Subside de l'Etat pour la culture EP		4'000.00		4'000.00		
2199.4631.01	Subside de l'Etat pour la culture CO		1'000.00		1'000.00		
22	ECOLES SPECIALISEES	2'995'900.00	2'713'900.00	2'246'300.00	2'066'800.00	1'918'326.48	1'685'791.45
220	ECOLES SPECIALISEES	2'995'900.00	2'713'900.00	2'246'300.00	2'066'800.00	1'918'326.48	1'685'791.45
2200	INSTITUTIONS SPECIALISEES	302'000.00	20'000.00	205'000.00	35'000.00	239'098.30	6'949.00
2200.3631.00	Part aux charges des institutions spécialisées	275'000.00		170'000.00		215'756.30	
2200.3634.00	Frais de pension	27'000.00		35'000.00		23'342.00	
2200.4260.00	Participation des parents		20'000.00		35'000.00		5'509.00

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2200.4631.00	Subsides de l'Etat						1'440.00
2201	CENTRE PEDAGOGIQUE SPECIALISE	2'693'900.00	2'693'900.00	2'041'300.00	2'031'800.00	1'679'228.18	1'678'842.45
2201.3020.00	Traitements	2'200'000.00		1'600'000.00		1'262'010.25	
2201.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	110'000.00		90'000.00		81'574.65	
2201.3052.00	Cotisations caisses de pension	23'700.00		20'000.00		18'743.40	
2201.3053.00	Cotisations assurances accidents	28'000.00		13'000.00		17'638.90	
2201.3054.00	Cotisations allocations familiales	55'000.00		30'000.00		34'783.65	
2201.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	2'200.00		5'000.00		1'968.45	
2201.3104.00	Achats de matériel	6'000.00		9'500.00		3'442.45	
2201.3130.00	Fournitures des repas et prises en charge	8'000.00		7'800.00		3'796.00	
2201.3130.06	Frais de transports des élèves	195'000.00		180'000.00		219'626.83	
2201.3132.01	Honoraires fiduciaire	2'000.00		2'000.00		1'513.40	
2201.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	64'000.00		84'000.00		34'130.20	
2201.4260.01	Remboursements de traitements						135.75
2201.4260.02	Participation des parents		6'400.00		6'400.00		10'655.00
2201.4631.00	Participation du canton		2'687'500.00		2'025'400.00		1'668'051.70
23	FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE	391'200.00	135'000.00	396'500.00	135'000.00	385'415.75	129'292.33
230	FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE	391'200.00	135'000.00	396'500.00	135'000.00	385'415.75	129'292.33
2300	COURS PROFESSIONNELS	321'200.00	135'000.00	321'500.00	135'000.00	321'815.75	129'292.33
2300.3020.00	Traitements	60'000.00		60'000.00		65'957.20	
2300.3040.00	Allocations de ménage					3'120.00	
2300.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	4'300.00		4'300.00		4'300.15	
2300.3052.00	Cotisations caisses de pension	6'200.00		6'500.00		5'862.00	
2300.3053.00	Cotisations assurances accidents	800.00		800.00		770.70	
2300.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'900.00		1'900.00		1'833.75	
2300.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	1'000.00		1'000.00		894.75	
2300.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	1'000.00		1'000.00		2'485.00	
2300.3199.00	Prix aux apprentis méritants	6'000.00		6'000.00		3'733.35	
2300.3634.00	Frais de transports pour les apprentis	240'000.00		240'000.00		232'858.85	
2300.4260.00	Participation de tiers aux cours d'appui		4'000.00		4'000.00		9'747.10
2300.4612.00	Dédommagements de communes		1'000.00		1'000.00		
2300.4631.00	Subside de l'Etat		130'000.00		130'000.00		119'545.23
2301	ECOLE SUISSE DE VITRAIL ET CREATION	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
2301.3160.00	Participation	30'000.00		30'000.00		30'000.00	

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2302	BOURSES D'ETUDES ET D'APPRENTISSAGE	40'000.00		45'000.00		33'600.00	
2302.3637.00	Bourses d'études et d'apprentissage	40'000.00		45'000.00		33'600.00	
25	ECOLE DE FORMATION GENERALE	132'500.00	50'000.00	132'500.00	50'000.00	143'919.90	47'697.50
251	ECOLE DE MATURITE GYMNASIALE	130'000.00	50'000.00	130'000.00	50'000.00	141'619.90	47'697.50
2510	ECOLE DE MATURITE GYMNASIALE	130'000.00	50'000.00	130'000.00	50'000.00	141'619.90	47'697.50
2510.3631.00	Participation aux écoles cantonales	40'000.00		40'000.00		41'330.70	
2510.3634.00	Frais de transport du 2ème degré général	90'000.00		90'000.00		100'289.20	
2510.4631.00	Subside de l'Etat		50'000.00		50'000.00		47'697.50
252	ECOLE DE CULTURE GENERALE	2'500.00		2'500.00		2'300.00	
2520	ECOLE DE CULTURE GENERALE	2'500.00		2'500.00		2'300.00	
2520.3631.00	Participation aux écoles cantonales	2'500.00		2'500.00		2'300.00	
27	HAUTES ECOLES	84'300.00		92'000.00		71'800.30	
273	HAUTES ECOLES SPECIALISEES	84'300.00		92'000.00		71'800.30	
2730	HAUTES ECOLES SPECIALISEES	84'300.00		92'000.00		71'800.30	
2730.3631.00	Participation aux écoles cantonales	80'000.00		80'000.00		55'800.30	
2730.3660.10	Amortissements planifiés subventions aux cantons	4'300.00		12'000.00		16'000.00	
29	AUTRES SYSTEMES EDUCATIFS	35'100.00		35'100.00		34'654.15	
299	FORMATION NON-MENTIONNEE AILLEURS	35'100.00		35'100.00		34'654.15	
2990	FORMATION, AUTRES	35'100.00		35'100.00		34'654.15	
2990.3632.00	Part. au Centre régional Information / Orientation	29'500.00		29'500.00		29'507.70	
2990.3636.01	Fonds cantonal formation continue des adultes	5'600.00		5'600.00		5'146.45	

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISE	13'556'400.00	1'970'900.00	13'428'000.00	1'826'500.00	13'521'499.19	1'964'646.73
31	HERITAGE CULTUREL	742'700.00	150'000.00	652'400.00	120'000.00	718'188.13	116'071.00
312	PAYSAGE	742'700.00	150'000.00	652'400.00	120'000.00	718'188.13	116'071.00
3120	AUTRES SALLES ET BATIMENTS CULTURELS	742'700.00	150'000.00	652'400.00	120'000.00	718'188.13	116'071.00
3120.3010.00	Traitements	142'200.00		142'600.00		128'483.20	
3120.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	10'000.00		10'000.00		8'375.25	
3120.3052.00	Cotisations caisses de pension	17'500.00		18'500.00		18'899.70	
3120.3053.00	Cotisations assurances accidents	1'600.00		1'600.00		1'661.00	
3120.3054.00	Cotisations allocations familiales	3'100.00		3'100.00		3'571.05	
3120.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	3'000.00		3'000.00		2'626.35	
3120.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	64'000.00		60'000.00		64'627.75	
3120.3134.00	Assurances de choses	9'900.00		9'900.00		12'368.10	
3120.3144.00	Entretien des bâtiments	34'600.00		34'900.00		109'981.83	
3120.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie	2'000.00		2'000.00			
3120.3151.00	Entretien de l'équipement et du matériel	1'000.00		4'000.00		568.00	
3120.3170.00	Frais de déplacements et autres frais					523.35	
3120.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	279'500.00		323'400.00		332'180.30	
3120.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	9'400.00		9'400.00		8'736.89	
3120.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	18'500.00		19'500.00		19'012.08	
3120.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	1'500.00		3'000.00		1'416.00	
3120.3910.03	Imputation interne personnel conciergerie	137'400.00					
3120.3920.00	Imputation interne de frais de chauffage	7'500.00		7'500.00		5'157.28	
3120.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services						1'361.00
3120.4470.00	Produit des locations		150'000.00		120'000.00		114'710.00
32	CULTURE	5'293'000.00	1'442'700.00	5'182'800.00	1'352'600.00	5'367'763.06	1'375'150.15
321	BIBLIOTHEQUE	1'411'400.00	99'200.00	1'368'800.00	91'900.00	1'259'371.57	93'597.15
3210	MEDIATHEQUE	1'411'400.00	99'200.00	1'368'800.00	91'900.00	1'259'371.57	93'597.15
3210.3010.00	Traitements	491'700.00		491'600.00		460'775.15	
3210.3010.01	Traitements conciergerie			53'500.00		32'549.10	
3210.3040.00	Allocations de ménage	12'500.00		12'500.00		10'140.00	
3210.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	32'200.00		31'400.00		30'042.10	
3210.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC			3'500.00		2'116.95	
3210.3052.00	Cotisations caisses de pension	77'600.00		72'300.00		64'678.25	

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3210.3052.01	Cotisations caisses de pension			3'000.00		579.60	
3210.3053.00	Cotisations assurances accidents	7'500.00		7'100.00		6'868.50	
3210.3053.01	Cotisations assurances accidents			700.00		149.25	
3210.3054.00	Cotisations allocations familiales	13'700.00		13'400.00		12'808.90	
3210.3054.01	Cotisations allocations familiales			1'300.00		902.65	
3210.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	10'200.00		9'900.00		9'489.15	
3210.3055.01	Cotisations indemnités journalières maladie			900.00		669.15	
3210.3090.00	Formation du personnel	1'000.00		2'000.00		1'615.22	
3210.3100.00	Matériel de bureau	20'000.00		20'000.00		29'294.91	
3210.3103.00	Achats livres, abonnement journaux	60'000.00		60'000.00		60'578.70	
3210.3105.00	Charges cafétéria	3'000.00		3'000.00		3'274.60	
3210.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	19'800.00		20'800.00		22'602.45	
3210.3130.00	Frais d'animations	15'000.00		15'000.00		16'150.05	
3210.3130.01	Autres charges de PPE	70'000.00		70'000.00		61'672.95	
3210.3130.02	Frais télécommunications	500.00		500.00		659.95	
3210.3130.04	Affranchissements	10'000.00		10'000.00		9'794.40	
3210.3130.09	Cotisations aux associations	1'300.00		1'300.00		1'325.00	
3210.3134.00	Assurances de choses	2'300.00		2'300.00		2'112.15	
3210.3144.00	Entretien du bâtiment	20'000.00		18'100.00		10'955.22	
3210.3144.01	Entretien du bâtiment conciergerie	5'000.00		5'000.00			
3210.3158.00	Maintenance des logiciels et internet	20'000.00		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	500.00		1'000.00		464.90	
3210.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	453'800.00		395'300.00		330'084.19	
3210.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	7'200.00		7'200.00		6'093.63	
3210.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	9'400.00		4'400.00		5'025.01	
3210.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	1'500.00		2'500.00		485.00	
3210.3910.03	Imputation interne personnel conciergerie	45'100.00		4'000.00		5'173.20	
3210.4210.00	Recettes		15'000.00		15'000.00		14'538.80
3210.4240.00	Recettes cafétéria		10'000.00		5'000.00		6'783.75
3210.4470.00	Produit des locations		25'000.00		22'700.00		25'034.60
3210.4614.00	Dédommagement des entre. publiques						1'742.00
3210.4631.00	Subside de l'Etat		49'200.00		49'200.00		45'498.00
322	CONCERTS ET THEATRE	3'391'200.00	1'294'500.00	3'275'600.00	1'211'700.00	3'660'790.66	1'229'244.00
3220	THEATRE DU CROCHETAN BATIMENT	639'100.00	135'500.00	599'700.00	123'700.00	783'795.27	121'034.55
3220.3010.00	Traitements	155'100.00		137'500.00		139'396.40	

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3220.3030.00	Travailleurs temporaires	3'000.00		3'000.00		172.95	
3220.3040.00	Allocations de ménage	6'100.00		6'200.00		3'120.00	
3220.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	10'000.00		8'900.00		8'956.75	
3220.3052.00	Cotisations caisses de pension	22'700.00		18'700.00		14'915.35	
3220.3053.00	Cotisations assurances accidents	2'300.00		2'000.00		1'554.20	
3220.3054.00	Cotisations allocations familiales	4'300.00		3'800.00		3'819.55	
3220.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	3'200.00		2'800.00		3'070.45	
3220.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	76'000.00		66'000.00		99'580.40	
3220.3134.00	Assurances de choses	22'000.00		22'000.00		21'694.20	
3220.3144.00	Entretien du bâtiment	48'000.00		48'700.00		103'401.71	
3220.3144.01	Entretien du Restaurant	17'500.00		17'500.00		46'910.33	
3220.3144.02	Entretien du bâtiment conciergerie	3'000.00		3'000.00			
3220.3150.00	Entretien du mobilier et des installations	15'000.00		15'000.00		19'791.44	
3220.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	207'500.00		225'800.00		246'000.00	
3220.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers	22'100.00				53'161.45	
3220.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	7'900.00		7'900.00		6'123.85	
3220.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	11'900.00		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	
3220.4260.03	Remboursements de charges		5'500.00		5'500.00		
3220.4470.00	Produit des locations		130'000.00		118'200.00		121'034.55
3221	PROGRAMME CULTUREL DU CROCHETAN	2'189'300.00	950'000.00	2'177'200.00	894'000.00	2'293'770.21	963'500.04
3221.3010.00	Traitements	857'500.00		842'300.00		840'098.10	
3221.3030.00	Travailleurs temporaires	33'000.00		33'000.00		42'084.95	
3221.3040.00	Allocations de ménage	12'500.00		12'500.00		6'240.00	
3221.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	55'500.00		54'400.00		52'710.30	
3221.3052.00	Cotisations caisses de pension	123'300.00		111'100.00		110'617.90	
3221.3053.00	Cotisations assurances accidents	12'900.00		12'300.00		11'420.00	
3221.3054.00	Cotisations allocations familiales	23'700.00		23'200.00		23'125.75	
3221.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	17'500.00		17'200.00		15'967.90	
3221.3090.00	Formation du personnel	1'000.00		2'000.00		3'446.84	
3221.3100.00	Matériel de bureau	2'000.00		3'000.00		6'488.39	
3221.3102.00	Publicité, affichage, imprimés	115'000.00		115'000.00		123'381.44	
3221.3103.00	Journaux, documentation	500.00		500.00		989.95	
3221.3105.00	Achats marchandises pour le bar	40'000.00		40'000.00		39'926.00	
3221.3111.00	Achats équipement et matériel	15'000.00		17'800.00		24'260.27	
3221.3130.00	Prestations de tiers	20'000.00		25'000.00		10'196.70	
3221.3130.01	Réceptions contractuelles des artistes	80'000.00		80'000.00		112'323.09	
3221.3130.02	Frais télécommunications	1'000.00		1'000.00		1'487.85	

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3221.3130.03	Billetterie	10'000.00		10'000.00		11'120.81	
3221.3130.04	Affranchissements	1'000.00		2'000.00		2'047.80	
3221.3130.07	Cachets et commissions d'agence	600'000.00		607'000.00		656'411.81	
3221.3130.09	Cotisations aux associations	4'200.00		4'200.00		5'873.00	
3221.3130.11	Frais bancaires et postaux	1'500.00		1'500.00			
3221.3137.00	Droits d'auteurs, impôts	80'000.00		80'000.00		88'978.35	
3221.3151.00	Entretien de l'équipement et du matériel	9'700.00		9'700.00		10'374.70	
3221.3161.00	Location photocopieurs	2'500.00		2'500.00			
3221.3161.01	Location d'installations techniques	60'000.00		60'000.00		83'707.81	
3221.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	10'000.00		10'000.00		10'490.50	
3221.4240.00	Recettes d'abonnements et finances d'entrées		580'000.00		550'000.00		645'690.09
3221.4240.01	Autres recettes		65'000.00		65'000.00		18'328.60
3221.4250.00	Recettes du bar		80'000.00		80'000.00		58'007.90
3221.4631.00	Subside de l'Etat et sponsoring		55'000.00		49'000.00		71'473.45
3221.4634.00	Don Loterie Romande		170'000.00		150'000.00		170'000.00
3222	SOCIETES CULTURELLES LOCALES	178'000.00		196'000.00		220'700.00	
3222.3636.00	Subsides ordinaires aux sociétés locales	98'000.00		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	Subsides ponctuels aux sociétés locales	30'000.00		30'000.00		27'700.00	
3223	CENTRE CULTUREL DU PONT ROUGE	384'800.00	209'000.00	302'700.00	194'000.00	362'525.18	144'709.41
3223.3010.00	Traitements	90'700.00		89'200.00		114'195.50	
3223.3030.00	Travailleurs temporaires	1'000.00		1'000.00		6'635.50	
3223.3040.00	Allocations de ménage	3'100.00		3'100.00		3'120.00	
3223.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	5'900.00		5'800.00		7'091.40	
3223.3052.00	Cotisations caisses de pension	13'300.00		12'200.00		12'739.20	
3223.3053.00	Cotisations assurances accidents	1'400.00		1'300.00		1'512.20	
3223.3054.00	Cotisations allocations familiales	2'500.00		2'500.00		3'077.75	
3223.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	1'900.00		1'900.00		2'280.60	
3223.3102.00	Publicité, affichage, imprimés	12'000.00		15'000.00		14'399.70	
3223.3103.00	Journaux, documentation	300.00		300.00		423.70	
3223.3105.00	Achats de marchandises pour le bar	20'000.00		30'000.00		19'701.50	
3223.3111.00	Achats équipement et matériel	4'000.00		5'000.00		5'070.75	
3223.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	19'000.00		15'000.00		34'742.75	
3223.3130.01	Cachets, déplacements, réceptions contractuelles	80'000.00		80'000.00		90'697.81	
3223.3130.02	Frais télécommunications	1'100.00		1'100.00		1'815.35	
3223.3130.04	Affranchissements	100.00		100.00		41.50	
3223.3130.07	Frais de sécurité	9'000.00		13'000.00		15'116.71	

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3223.3130.09	Cotisations aux associations	400.00		400.00		400.00	
3223.3130.11	Commissions et frais d'encaissements	2'500.00		5'000.00		2'483.25	
3223.3134.00	Assurances de choses	1'500.00		1'500.00		1'466.90	
3223.3137.00	Droits d'auteurs, impôts	5'000.00		5'000.00		8'005.15	
3223.3144.00	Entretien du bâtiment	4'300.00		5'800.00		11'085.35	
3223.3144.01	Entretien du bâtiment conciergerie	1'000.00		1'000.00		86.00	
3223.3151.00	Entretien de l'équipement et du matériel	1'000.00		1'000.00		324.50	
3223.3161.00	Locations d'installations techniques	1'600.00		1'600.00		2'734.49	
3223.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	1'000.00		1'000.00		838.00	
3223.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers	36'800.00					
3223.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	2'200.00		2'200.00		1'022.78	
3223.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	3'700.00		1'700.00		1'416.84	
3223.3910.03	Imputation interne personnel conciergerie	58'500.00					
3223.4240.00	Finances d'entrées		85'000.00		70'000.00		80'290.41
3223.4250.00	Recettes du bar		70'000.00		70'000.00		45'032.15
3223.4260.01	Remboursements de traitements						1'536.85
3223.4472.00	Produit des locations		20'000.00		20'000.00		7'850.00
3223.4631.00	Subside de l'Etat et sponsoring		14'000.00		14'000.00		10'000.00
3223.4634.00	Don Loterie Romande		20'000.00		20'000.00		
323	ECOLE DE MUSIQUE	60'000.00		60'000.00		70'476.00	
3230	ECOLE DE MUSIQUE	60'000.00		60'000.00		70'476.00	
3230.3637.00	Participation communale au conservatoire	60'000.00		60'000.00		70'476.00	
329	CULTURE, AUTRES	430'400.00	49'000.00	478'400.00	49'000.00	377'124.83	52'309.00
3290	AUTRES TACHES CULTURELLES	395'400.00	27'000.00	443'400.00	27'000.00	377'124.83	52'309.00
3290.3010.00	Traitements	116'000.00		120'500.00		78'091.75	
3290.3040.00	Allocations de ménage	3'100.00		3'100.00		3'120.00	
3290.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	7'500.00		7'800.00		5'091.45	
3290.3052.00	Cotisations caisses de pension	17'500.00		16'000.00		11'340.60	
3290.3053.00	Cotisations assurances accidents	1'800.00		1'800.00		1'174.25	
3290.3054.00	Cotisations allocations familiales	4'500.00		4'600.00		2'171.25	
3290.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	2'400.00		2'500.00		1'559.45	
3290.3111.00	Achats équipements pour manifestations	10'000.00		10'000.00		10'295.45	
3290.3120.00	Electricité manifestations	30'000.00		35'000.00		42'157.55	
3290.3130.00	Prestations de tiers	15'000.00					
3290.3130.16	Prestations pour jumelage	1'000.00		3'000.00		3'795.54	

106

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3290.3130.17	Manifestations culturelles	15'000.00		50'000.00		65'789.77	
3290.3130.18	Manifestation pour l'accession à la majorité	4'000.00		6'000.00		2'909.65	
3290.3151.00	Entretien équipement pour manifestations	2'500.00		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	5'100.00		5'100.00		10'024.07	
3290.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	150'000.00		165'000.00		123'086.00	
3290.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services		15'000.00		15'000.00		44'809.00
3290.4631.00	Subsides de l'Etat		12'000.00		12'000.00		7'500.00
3291	ESPACE CULTUREL	35'000.00	22'000.00	35'000.00	22'000.00		
3291.3130.01	Charges de PPE	35'000.00		35'000.00			
3291.4470.00	Produit des locations		22'000.00		22'000.00		
33	MEDIAS	76'500.00		75'000.00		77'126.90	
332	MASS MEDIA	76'500.00		75'000.00		77'126.90	
3320	RADIO LOCALE	76'500.00		75'000.00		77'126.90	
3320.3160.00	Loyer	18'000.00		18'000.00		19'970.90	
3320.3635.00	Participation	58'500.00		57'000.00		57'156.00	
34	SPORTS ET LOISIRS	6'394'200.00	378'200.00	6'477'800.00	353'900.00	6'293'423.10	473'425.58
341	SPORTS	4'285'200.00	344'700.00	4'327'900.00	320'400.00	4'000'734.38	336'404.27
3410	PROMOTION DU SPORT	478'700.00		558'400.00		507'643.27	10'292.00
3410.3010.00	Traitements	177'000.00		221'500.00		199'053.20	
3410.3040.00	Allocations de ménage	3'100.00		3'100.00		3'120.00	
3410.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	11'200.00		16'000.00		12'958.25	
3410.3052.00	Cotisations caisses de pension	28'500.00		34'000.00		29'320.70	
3410.3053.00	Cotisations assurances accidents	2'600.00		3'200.00		3'028.65	
3410.3054.00	Cotisations allocations familiales	4'800.00		6'300.00		5'533.25	
3410.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	3'500.00		4'600.00		4'100.00	
3410.3090.00	Formation du personnel	1'500.00		2'000.00			
3410.3100.00	Matériel de bureau	100.00		800.00		2'650.22	
3410.3120.03	Electricité manifestations sportives	40'000.00		40'000.00		59'704.55	

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3410.3130.00	Honoraires et prestations de services	6'000.00		10'000.00		5'512.05	
3410.3130.01	Réceptions et manif. diverses	18'500.00		34'000.00		26'019.55	
3410.3130.02	Cérémonie des mérites sportifs	5'000.00		5'000.00		4'596.05	
3410.3130.09	Cotisations aux associations	500.00		500.00			
3410.3161.00	Location photocopieurs			1'000.00		1'000.00	
3410.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	400.00		400.00		384.80	
3410.3636.00	Subsides aux sociétés sportives	97'000.00		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		29'000.00		9'162.00	
3410.4240.00	Taxes d'utilisation et de prestations de services						10'292.00
3411	SOCIETES SPORTIVES LOCALES	677'500.00	87'700.00	616'600.00	52'700.00	496'668.60	123'720.10
3411.3010.00	Traitements	537'400.00		465'000.00		399'960.15	
3411.3040.00	Allocations de ménage					6'240.00	
3411.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG,	35'000.00		30'000.00		26'077.45	
3411.3052.00	Cotisations caisses de pension	68'300.00		69'000.00		40'831.10	
3411.3053.00	Cotisations assurances accidents	8'200.00		6'900.00		3'772.05	
3411.3054.00	Cotisations allocations familiales	15'000.00		13'000.00		11'119.10	
3411.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	11'100.00		9'600.00		8'147.05	
3411.3090.00	Formation du personnel	1'500.00		1'500.00			
3411.3101.00	Matériel d'exploitation	1'000.00		21'600.00		521.70	
3411.4250.00	Facturation à des tiers		87'700.00		52'700.00		74'791.05
3411.4260.01	Remboursements						48'929.05
3412	TERRAINS ET INSTALLATIONS DE SPORTS	503'400.00		573'700.00		597'652.60	
3412.3010.00	Traitements	9'200.00		9'200.00		41'644.40	
3412.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	1'000.00		1'000.00		2'715.40	
3412.3052.00	Cotisations caisses de pension	1'000.00		1'100.00		2'621.75	
3412.3053.00	Cotisations assurances accidents	200.00		200.00		190.55	
3412.3054.00	Cotisations allocations familiales	300.00		300.00		1'157.50	
3412.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	200.00		200.00		857.80	
3412.3101.00	Achats de carburant	3'500.00		4'500.00		5'050.90	
3412.3111.00	Achats machines	3'000.00		6'000.00		4'971.15	
3412.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	28'600.00		25'500.00		29'400.85	
3412.3134.00	Assurances de choses	3'800.00		3'800.00		2'119.30	
3412.3140.00	Entretien terrains et places, factures de tiers	125'000.00		148'000.00		106'500.32	
3412.3144.00	Entretien des bâtiments	18'400.00		17'400.00		30'527.60	
3412.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie	4'000.00		4'000.00			
3412.3151.00	Entretien véhicules et machines	10'000.00		12'000.00		10'652.45	

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3412.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	172'800.00		147'100.00		234'601.65	
3412.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	3'900.00		3'900.00		3'668.33	
3412.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	3'500.00		4'500.00		6'198.65	
3412.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	115'000.00		185'000.00		114'774.00	
3413	PATINOIRE, ZONE "VERNEY"	279'600.00	177'000.00	342'800.00	192'700.00	420'879.21	136'074.80
3413.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	140'600.00		148'000.00		236'302.25	
3413.3134.00	Assurances de choses	13'200.00		13'200.00		7'356.00	
3413.3144.00	Entretien des bâtiments	66'700.00		107'000.00		141'681.43	
3413.3151.00	Entretien du matériel	25'000.00		50'000.00		25'868.04	
3413.3900.00	Imputation interne de matériel et fournitures SJI	17'600.00		17'600.00		9'671.49	
3413.3910.01	Imputation interne de matériel et fournitures UBC	16'500.00		7'000.00			
3413.4240.00	Recettes patinoire		130'000.00		146'200.00		103'521.20
3413.4250.00	Recettes kiosque		2'000.00		1'500.00		4'795.15
3413.4260.00	Remboursements de tiers						58.45
3413.4470.00	Locations café-restaurant		45'000.00		45'000.00		27'700.00
3414	HALLE DE TENNIS, ZONE "VERNEY"	21'300.00	70'000.00	44'800.00	60'000.00	21'745.50	66'317.37
3414.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	9'500.00		32'000.00		8'912.15	
3414.3134.00	Assurances de choses	6'800.00		6'800.00		3'789.00	
3414.3144.00	Entretien des bâtiments	3'000.00		3'000.00		9'044.35	
3414.3151.00	Entretien machines	1'000.00		2'000.00			
3414.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	1'000.00		1'000.00			
3414.4472.00	Recettes		70'000.00		60'000.00		66'317.37
3415	TERRAINS ET INSTALLATIONS DE SPORTS, ZONE "VERNEY"	1'517'700.00	10'000.00	1'394'600.00	15'000.00	1'191'005.50	
3415.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	10'900.00		9'000.00		34'556.90	
3415.3134.00	Assurances de choses	500.00		500.00		278.00	
3415.3140.00	Entretien terrains et places, factures de tiers	40'000.00		55'000.00		84'189.75	
3415.3144.00	Entretien des bâtiments	5'400.00		25'000.00		10'208.00	
3415.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	1'453'400.00		1'300'100.00		1'061'772.85	
3415.3910.01	Imputation interne de matériel et fournitures UBC	7'500.00		5'000.00			
3415.4472.00	Locations		10'000.00		15'000.00		
3419	AUTRES TACHES SPORTIVES	807'000.00		797'000.00		765'139.70	
3419.3634.00	Piscine à ciel ouvert, part. au déficit	797'000.00		797'000.00		797'000.00	
3419.3634.01	Patinoire et halle de tennis, part. au déficit					-22'698.30	
3419.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	10'000.00				-9'162.00	

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
342	LOISIRS	2'109'000.00	33'500.00	2'149'900.00	33'500.00	2'292'688.72	137'021.31
3420	SERVICE ANIMATION JEUNESSE	658'300.00	20'000.00	681'800.00	20'000.00	770'442.42	113'266.81
3420.3010.00	Traitements	445'700.00		464'000.00		522'334.30	
3420.3010.01	Traitements conciergerie			18'000.00		12'845.95	
3420.3040.00	Allocations de ménage	7'000.00		3'200.00		4'326.40	
3420.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	30'000.00		30'000.00		33'924.55	
3420.3052.00	Cotisations caisses de pension	56'900.00		62'000.00		60'500.05	
3420.3053.00	Cotisations assurances accidents	6'300.00		6'800.00		7'142.30	
3420.3054.00	Cotisations allocations familiales	11'500.00		12'800.00		14'489.85	
3420.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	9'000.00		9'500.00		10'492.70	
3420.3090.00	Formation du personnel	2'000.00		1'500.00		4'480.00	
3420.3110.00	Achats de mobilier et équipement	10'000.00		6'600.00		4'562.30	
3420.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	12'000.00		12'600.00		15'906.25	
3420.3130.07	Animation	40'000.00		40'000.00		37'312.94	
3420.3134.00	Assurances de choses	1'500.00		1'100.00		1'600.50	
3420.3144.00	Entretien du bâtiment	700.00		700.00		7'466.10	
3420.3144.01	Entretien du bâtiment conciergerie	5'000.00		500.00			
3420.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	2'000.00		2'000.00		22'382.65	
3420.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	5'300.00		5'500.00		1'626.76	
3420.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	1'000.00		1'000.00		3'875.62	
3420.3910.03	Imputation interne personnel conciergerie	12'400.00		4'000.00		5'173.20	
3420.4240.00	Recettes		10'000.00		10'000.00		8'291.81
3420.4260.01	Remboursements de traitements		10'000.00		10'000.00		3'825.00
3420.4612.00	Dédommagements de communes						101'150.00
3421	AUTRES LOISIRS PARTICIPATIONS	50'000.00		50'000.00		41'142.50	
3421.3634.00	Fugue Chablaisienne	19'000.00		19'000.00		19'052.00	
3421.3636.00	Passeport-Vacances	6'000.00		6'000.00		3'000.00	
3421.3637.00	Colonies de vacances	25'000.00		25'000.00		19'090.50	
3425	PARCS PUBLICS ET CHEMINS PEDESTRES	1'323'300.00	13'500.00	1'354'600.00	13'500.00	1'417'159.45	23'754.50
3425.3030.00	Travailleurs temporaires	65'000.00		70'000.00		96'777.45	
3425.3101.00	Achats de carburant	4'000.00		4'000.00		4'289.55	
3425.3101.01	Achats d'arbres	28'000.00		30'000.00		36'837.10	
3425.3111.00	Achats de machines et outillage	13'000.00		14'000.00		14'427.00	
3425.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	32'300.00		31'000.00		32'641.75	
3425.3134.00	Assurances de choses	2'700.00		200.00		2'743.20	

Compte de Fonctionnement			Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3425.3140.00	Entretien, facturation de tiers	106	260'000.00	13'500.00	213'800.00	13'500.00	234'973.30	23'754.50
3425.3144.00	Entretien bâtiments et serres		15'200.00		15'200.00		12'223.45	
3425.3151.00	Entretien véhicules et machines		15'000.00		18'000.00		14'444.25	
3425.3300.30	Amortissements planifiés ouvrages génie civil		9'800.00		3'940.00		5'000.00	
3425.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis		124'300.00		138'960.00		150'000.00	
3425.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME		751'500.00		750'500.00		753'779.40	
3425.3910.04	Imputation interne de frais de personnel SF		2'500.00		65'000.00		59'023.00	
3425.4240.00	Frais facturés à des tiers							
3426	FONTAINES PUBLIQUES		77'400.00		63'500.00		63'944.35	
3426.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA		1'900.00		2'000.00		565.05	
3426.3142.00	Entretien, facturation de tiers	106	17'500.00		6'500.00		9'101.30	
3426.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME		18'000.00		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	
35	EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES		1'050'000.00		1'040'000.00		1'064'998.00	
350	EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE		830'000.00		820'000.00		846'118.00	
3500	EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE		830'000.00		820'000.00		846'118.00	
3500.3632.00	Subside		830'000.00		820'000.00		816'118.00	
3500.3660.40	Amortissements planifiés subv. entreprises publ.						30'000.00	
351	EGLISE REFORMEE EVANGELIQUE		220'000.00		220'000.00		218'880.00	
3510	EGLISE REFORMEE EVANGELIQUE		220'000.00		220'000.00		218'880.00	
3510.3632.00	Subside		220'000.00		220'000.00		218'880.00	

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	SANTE	5'015'700.00		4'759'800.00	171'000.00	5'143'190.56	206'693.40
41	HOPITAUX, HOME MEDICALISES	2'450'000.00		2'200'000.00		2'557'539.98	
412	HOMES MEDICALISES	2'450'000.00		2'200'000.00		2'557'539.98	
4120	ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX (EMS)	2'450'000.00		2'200'000.00		2'557'539.98	
4120.3634.00	Participation au coût du Home Les Tilleuls	950'000.00		1'000'000.00		929'307.05	
4120.3634.01	Participation au coût des soins pour résidents EMS	1'500'000.00	108	1'200'000.00		1'628'232.93	
42	SOINS AMBULATOIRES	1'978'700.00		1'965'800.00	171'000.00	1'879'796.64	206'343.40
421	SOINS AMBULATOIRES	1'978'700.00		1'965'800.00	171'000.00	1'879'796.64	206'343.40
4210	CENTRE MEDICO-SOCIAL REGIONAL	1'875'000.00		1'850'000.00		1'741'853.59	
4210.3632.00	Participation au CMS	1'650'000.00		1'650'000.00		1'516'649.00	
4210.3636.00	Contributions résiduelles pour les privés	225'000.00		200'000.00		225'204.59	
4211	BATIMENT DU CENTRE MEDICO-SOCIAL	103'700.00		115'800.00	171'000.00	137'943.05	206'343.40
4211.3010.00	Traitements conciergerie			34'000.00		32'648.15	
4211.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC			2'100.00		2'142.45	
4211.3052.00	Cotisations caisses de pension			3'000.00		3'608.40	
4211.3053.00	Cotisations assurances accidents			500.00		150.20	
4211.3054.00	Cotisations allocations familiales			900.00		913.40	
4211.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie			700.00		676.95	
4211.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	30'900.00		21'000.00		32'711.05	
4211.3134.00	Assurances de choses	2'900.00		2'900.00		2'872.70	
4211.3144.00	Entretien des bâtiments	6'400.00		6'400.00		12'622.50	
4211.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie	3'500.00		3'500.00			
4211.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	46'400.00		24'400.00		27'000.00	
4211.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	3'400.00		3'400.00		3'135.41	
4211.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	1'200.00		3'500.00		7'615.44	
4211.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	1'000.00		1'500.00		1'500.00	
4211.3910.03	Imputation interne personnel conciergerie	8'000.00		8'000.00		10'346.40	
4211.4470.00	Produit des locations		108		171'000.00		206'343.40

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
43	PROMOTION DE LA SANTE	333'000.00		350'000.00		464'101.60	
433	SERVICE MEDICAL SCOLAIRE	333'000.00		350'000.00		464'101.60	
4330	SERVICE MEDICAL SCOLAIRE	333'000.00		350'000.00		464'101.60	
4330.3631.00	Financement de la santé scolaire	23'000.00		20'000.00		23'824.35	
4330.3637.00	Subsides soins dentaires orthodontiques	210'000.00		210'000.00		277'727.85	
4330.3637.01	Subsides soins dentaires courants, enfants	100'000.00		100'000.00		130'189.75	
4330.3637.02	Subsides soins dentaires courants, jeunes			20'000.00		32'359.65	
49	SANTE PUBLIQUE NON MENTIONNEE AILLEURS	254'000.00		244'000.00		241'752.34	350.00
490	SANTE PUBLIQUE	254'000.00		244'000.00		241'752.34	350.00
4900	AUTRES DEPENSES DE SANTE	254'000.00		244'000.00		241'752.34	350.00
4900.3109.00	Lutte contre l'épidémie, mesures d'hygiène	1'000.00		1'000.00			
4900.3130.00	Prestations de tiers	12'000.00		12'000.00		12'568.99	
4900.3631.00	Financement du dispositif pré-hospitalier	240'000.00		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						350.00

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	PREVOYANCE SOCIALE	17'928'300.00	4'943'900.00	15'319'200.00	3'900'900.00	14'347'162.95	3'511'319.25
52	INVALIDITE	3'258'800.00		3'049'600.00		3'250'468.73	
523	FOYERS POUR INVALIDES	3'258'800.00		3'049'600.00		3'250'468.73	
5230	FOYERS POUR INVALIDES	3'258'800.00		3'049'600.00		3'250'468.73	
5230.3631.00	Subsides	3'200'000.00		3'000'000.00		3'222'819.82	
5230.3660.10	Amortissements planifiés subventions aux cantons	58'800.00		49'600.00		27'648.91	
53	VIEILLESSE ET SURVIVANTS	1'738'400.00	36'000.00	1'771'300.00	36'000.00	1'811'975.75	36'000.00
532	PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES	1'650'000.00		1'600'000.00		1'637'050.12	
5320	PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES AVS/AI	1'650'000.00		1'600'000.00		1'637'050.12	
5320.3631.00	Participations	1'650'000.00		1'600'000.00		1'637'050.12	
533	PRESTATIONS AUX RETRAITES	30'000.00		33'000.00		35'475.10	
5330	PRESTATIONS AUX RETRAITES	30'000.00		33'000.00		35'475.10	
5330.3056.00	Participations primes caisses-maladie	30'000.00		33'000.00		35'475.10	
534	LOGEMENTS SOCIAUX	58'400.00	36'000.00	138'300.00	36'000.00	139'450.53	36'000.00
5340	FOYER DE JOUR DOUBLE-CROCHE	58'400.00	36'000.00	128'300.00	36'000.00	132'450.53	36'000.00
5340.3010.00	Traitements conciergerie			15'800.00		13'354.15	
5340.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC			1'200.00		827.85	
5340.3052.00	Cotisations caisses de pension			1'100.00			
5340.3053.00	Cotisations assurances accidents			200.00		57.95	
5340.3054.00	Cotisations allocations familiales			400.00		353.00	
5340.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie			300.00		261.65	
5340.3134.00	Assurances de choses	1'000.00		3'000.00		78.00	
5340.3144.00	Entretien du bâtiment	4'800.00		4'800.00		45'744.35	
5340.3144.01	Entretien du bâtiment conciergerie	2'500.00		2'500.00			
5340.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	44'500.00		48'400.00		53'000.00	
5340.3634.00	Participation au Foyer de jour			46'000.00		16'000.00	
5340.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	2'100.00		2'100.00		1'640.12	
5340.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	3'500.00		2'500.00		1'133.46	
5340.4470.00	Loyer et charges		36'000.00		36'000.00		36'000.00

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5341	AUTRES FOYERS DE JOUR			10'000.00		7'000.00	
5341.3634.01	Foyer de jour de Collombey-Muraz			10'000.00		7'000.00	
54	FAMILLE ET JEUNESSE	9'932'100.00	4'614'000.00	7'684'800.00	3'563'500.00	6'241'099.44	3'025'119.65
543	AVANCE ET RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIMENTAIRES	50'000.00		70'000.00		75'496.74	
5430	AVANCES ET RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIMENTAIRES	50'000.00		70'000.00		75'496.74	
5430.3637.00	Avances pensions alimentaires	50'000.00		70'000.00		75'496.74	
544	PROTECTION DE LA JEUNESSE EN GENERAL	356'100.00	1'000.00	300'600.00	43'500.00	420'364.84	39'720.03
5440	PROTECTION DE LA JEUNESSE	190'000.00	1'000.00	179'000.00	1'000.00	371'812.75	
5440.3631.00	Participation communale à la curatelle éducative	190'000.00		179'000.00		199'200.00	
5440.3636.00	Subsides aux institutions privées					172'612.75	
5440.4260.00	Facturation à des tiers		1'000.00		1'000.00		
5441	TRAVAIL SOCIAL HORS MURS	166'100.00		121'600.00	42'500.00	48'552.09	39'720.03
5441.3010.00	Traitements	125'600.00		91'500.00		39'639.65	
5441.3040.00	Allocations de ménage	200.00					
5441.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	7'600.00		6'000.00		2'584.55	
5441.3052.00	Cotisations caisses de pension	19'000.00		13'000.00		2'323.55	
5441.3053.00	Cotisations assurances accidents	1'800.00		1'400.00		233.35	
5441.3054.00	Cotisations allocations familiales	3'300.00		2'500.00		1'101.85	
5441.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	2'400.00		1'800.00		816.45	
5441.3090.00	Formation du personnel	1'000.00		1'000.00			
5441.3099.00	Autres charges de personnel	3'000.00		1'200.00		68.75	
5441.3130.00	Prestations de tiers	1'500.00		2'100.00		1'414.04	
5441.3130.02	Frais télécommunications	600.00		1'000.00		269.90	
5441.3130.09	Cotisations aux associations	100.00		100.00		100.00	
5441.4632.00	Participations des communes				42'500.00		39'720.03
545	CRECHES ET GARDERIES	9'526'000.00	4'613'000.00	7'314'200.00	3'520'000.00	5'745'237.86	2'985'399.62
5450	CRECHE-GARDERIE	5'267'300.00	2'511'000.00	4'092'800.00	1'740'000.00	3'355'795.99	1'551'365.40
5450.3010.00	Traitements	3'439'700.00		2'585'700.00		2'243'519.10	
5450.3010.01	Traitements conciergerie			22'000.00		21'819.85	
5450.3030.00	Travailleurs temporaires	7'000.00		7'000.00		6'124.15	

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5450.3040.00	Allocations de ménage	120'000.00		88'300.00		64'558.00	
5450.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	227'200.00		172'600.00		144'591.30	
5450.3052.00	Cotisations caisses de pension	526'500.00		364'700.00		279'661.25	
5450.3053.00	Cotisations assurances accidents	53'000.00		43'200.00		31'765.95	
5450.3054.00	Cotisations allocations familiales	96'000.00		73'400.00		62'368.80	
5450.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	73'000.00		53'500.00		46'093.75	
5450.3090.00	Formation du personnel	18'000.00		26'800.00		15'462.82	
5450.3100.00	Matériel de bureau	10'000.00		10'500.00		10'356.00	
5450.3104.00	Achat matériel éducatif	6'000.00		8'000.00		4'320.04	
5450.3104.01	Matériel d'animation	10'000.00		10'200.00		6'014.18	
5450.3106.00	Achats de médicaments et matériel de soins	5'000.00		6'000.00		2'581.40	
5450.3110.00	Achats de mobilier	8'000.00		8'000.00		13'710.44	
5450.3112.00	Matériel de ménage et literie	12'500.00		15'000.00		4'334.90	
5450.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	28'400.00		29'900.00		32'703.15	
5450.3130.00	Fournitures des repas et frais d'alimentation	335'000.00		240'000.00		177'525.80	
5450.3130.02	Frais télécommunications	4'000.00		4'000.00		2'009.10	
5450.3130.04	Affranchissements	1'900.00		2'900.00		5'568.77	
5450.3134.00	Assurances de choses	3'400.00		3'300.00		2'483.70	
5450.3144.00	Entretien du bâtiment	17'200.00		66'700.00		33'758.45	
5450.3144.01	Entretien du bâtiment conciergerie	20'000.00		20'000.00		10'175.20	
5450.3144.04	Entretien des aménagements extérieurs	2'000.00					
5450.3161.00	Location photocopieurs	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
5450.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	3'500.00		10'000.00		1'673.70	
5450.3181.05	Pertes sur débiteurs	4'000.00		3'000.00			
5450.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	195'200.00		187'700.00		106'756.55	
5450.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	9'000.00		9'000.00		6'196.55	
5450.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	9'200.00		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	19'600.00		9'000.00		10'346.40	
5450.4240.00	Participation des parents		1'263'000.00		945'000.00		869'328.90
5450.4260.00	Remboursements de tiers						4'088.00
5450.4260.01	Remboursements de traitements		50'000.00		45'000.00		64'545.45
5450.4260.05	Pertes récupérées						178.20
5450.4631.00	Subside de l'Etat		1'198'000.00		750'000.00		613'224.85
5451	UAPE	4'085'200.00	2'102'000.00	3'051'900.00	1'780'000.00	2'389'441.87	1'434'034.22
5451.3010.00	Traitements	1'844'500.00		1'723'600.00		1'381'788.05	
5451.3010.01	Traitements conciergerie			60'500.00		55'375.35	
5451.3030.00	Travailleurs temporaires	3'000.00		3'000.00			

Compte de Fonctionnement	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5451.3040.00 Allocations de ménage	63'000.00		65'400.00		37'102.00	
5451.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC	123'000.00		119'800.00		90'210.25	
5451.3052.00 Cotisations caisses de pension	265'600.00		238'400.00		174'961.85	
5451.3053.00 Cotisations assurances accidents	29'000.00		27'300.00		18'906.35	
5451.3054.00 Cotisations allocations familiales	54'000.00		50'700.00		39'310.60	
5451.3055.00 Cotisations indemnités journalières maladie	39'500.00		37'100.00		28'446.45	
5451.3090.00 Formation du personnel	16'300.00		20'000.00		4'516.67	
5451.3100.00 Matériel de bureau	5'000.00		6'000.00		3'104.45	
5451.3104.00 Achat matériel éducatif	5'000.00		7'000.00		2'878.30	
5451.3104.01 Matériel d'animation	9'000.00		9'000.00		8'699.94	
5451.3106.00 Achats de médicaments et matériel de soins	5'000.00		6'000.00		2'148.30	
5451.3110.00 Achats de mobilier	7'000.00		14'000.00		9'872.10	
5451.3112.00 Matériel de ménage	7'000.00		11'000.00		1'391.50	
5451.3120.00 Alimentation/élimination biens-fonds PA	12'500.00		9'600.00		14'427.50	
5451.3130.00 Fournitures des repas et frais d'alimentation	620'000.00		483'000.00		374'253.65	
5451.3130.02 Frais télécommunications	5'400.00		6'500.00		3'085.70	
5451.3130.04 Affranchissements	2'800.00		3'600.00		2'268.28	
5451.3130.06 Frais de transports			20'000.00		30'680.00	
5451.3134.00 Assurances de choses	1'900.00		1'500.00		1'166.50	
5451.3144.00 Entretien des bâtiments	1'600.00		16'800.00		10'484.05	
5451.3144.01 Entretien des bâtiments conciergerie	5'000.00		5'000.00			
5451.3144.04 Entretien des aménagements extérieurs	8'000.00					
5451.3160.00 Loyer			28'200.00		32'702.90	
5451.3161.00 Location photocopieurs	1'100.00		900.00		300.00	
5451.3170.00 Frais de déplacements et autres frais	2'500.00		12'000.00		940.35	
5451.3181.05 Pertes sur débiteurs	4'300.00		4'300.00			
5451.3300.40 Amortissements planifiés terrains bâtis	826'800.00		23'300.00		26'000.00	
5451.3900.00 Imputation interne produits de nettoyage	13'400.00		9'800.00		6'946.17	
5451.3910.01 Imputation interne de frais de personnel UBC	13'300.00		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	88'700.00		16'000.00		20'692.80	
5451.4240.00 Participation des parents		1'411'000.00		1'250'000.00		991'095.72
5451.4260.00 Remboursements de tiers						167.40
5451.4260.01 Remboursements de traitements		41'000.00		35'000.00		58'471.10
5451.4470.00 Produit des locations						6'500.00
5451.4631.00 Subside de l'Etat		650'000.00		495'000.00		377'800.00

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5452	AUTRES PRESTATIONS	173'500.00		169'500.00			
5452.3636.00	Subside ARPAJ	131'000.00		132'000.00			
5452.3636.02	Subsides aux sociétés locales	42'500.00					
5452.3636.03	Subsides aux institutions privées			37'500.00			
57	AIDE SOCIALE ET ASILE	2'999'000.00	293'900.00	2'813'500.00	301'400.00	3'043'619.03	450'199.60
572	AIDE SOCIALE (ECONOMIQUE)	1'800'000.00		1'700'000.00		1'903'800.51	
5720.3637.00	Participation	1'800'000.00		1'700'000.00		1'903'800.51	
574	FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI	170'000.00		170'000.00		184'388.25	
5740	FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI	170'000.00		170'000.00		184'388.25	
5740.3631.00	Participation	170'000.00		170'000.00		184'388.25	
579	AIDE SOCIALE, AUTRES	1'029'000.00	293'900.00	943'500.00	301'400.00	955'430.27	450'199.60
5790	SERVICE SOCIAL	43'100.00		46'000.00		42'827.60	
5790.3130.01	Frais de réceptions non agénaires/centenaires	32'100.00		35'000.00		32'078.95	
5790.3612.00	Participation traitements	11'000.00		11'000.00		10'748.65	
5791	INTEGRATION	590'000.00	283'900.00	504'500.00	291'400.00	503'063.37	445'382.20
5791.3010.00	Traitements	385'800.00		347'400.00		338'269.00	
5791.3040.00	Allocations de ménage	4'000.00		3'700.00		5'033.60	
5791.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	24'900.00		22'900.00		21'991.35	
5791.3052.00	Cotisations caisses de pension	60'500.00		35'900.00		31'336.30	
5791.3053.00	Cotisations assurances accidents	5'800.00		4'700.00		3'485.10	
5791.3054.00	Cotisations allocations familiales	10'700.00		9'600.00		9'376.55	
5791.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	7'900.00		7'000.00		6'663.90	
5791.3090.00	Formation du personnel	1'000.00		1'000.00		1'510.00	
5791.3100.00	Matériel de bureau	1'000.00		1'400.00		2'217.19	
5791.3102.00	Imprimés, publications	2'000.00		3'000.00		2'563.10	
5791.3103.00	Journaux, documentation	500.00		500.00		51.25	
5791.3110.00	Achats de mobilier et équipement	3'000.00		1'000.00		16.85	
5791.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	11'400.00		10'700.00		16'772.50	
5791.3130.00	Prestations de tiers	11'000.00		14'200.00		13'161.95	
5791.3130.01	Frais de réceptions et de manifestations	4'000.00		4'000.00		5'509.95	
5791.3130.02	Frais télécommunications	300.00		500.00		345.10	
5791.3130.07	Animation	20'000.00		21'000.00		16'891.65	

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5791.3130.09	Cotisations aux associations	6'000.00		6'000.00		5'883.00	
5791.3134.00	Assurances de choses	1'000.00		1'000.00		1'012.30	
5791.3144.00	Entretien des bâtiments	600.00		1'600.00		13'962.80	
5791.3144.01	Entretien des bâtiments conciergerie	1'000.00		1'000.00			
5791.3161.00	Location photocopieurs	400.00		600.00		600.00	
5791.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	2'000.00		2'000.00		3'272.35	
5791.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	1'700.00		2'300.00		1'779.78	
5791.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	1'000.00		1'500.00		1'357.80	
5791.3910.03	Imputation interne personnel conciergerie	22'500.00					
5791.4210.00	Emoluments		35'000.00		35'000.00		59'200.00
5791.4231.00	Participations de tiers		83'400.00		83'400.00		98'087.55
5791.4260.01	Remboursements de traitements		4'000.00		9'000.00		7'650.00
5791.4472.00	Produit des locations				2'500.00		7'685.00
5791.4631.00	Subside de l'Etat		161'500.00		161'500.00		272'759.65
5792	AUTRES TACHES D'ASSISTANCE	395'900.00	10'000.00	393'000.00	10'000.00	409'539.30	4'817.40
5792.3130.00	Prestations de tiers	5'900.00		8'000.00		14'293.25	
5792.3160.00	Loyers	19'000.00		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	73'000.00		73'000.00		71'000.00	
5792.3637.00	Participations aux rémunérations de curateur	270'000.00		260'000.00		303'732.70	
5792.3637.01	Mesures sociales relatives aux déchets	25'000.00		30'000.00			
5792.4260.00	Facturation à des tiers pour loyers		10'000.00		10'000.00		2'732.00
5792.4500.03	Prélèvement au fonds FMAF						2'085.40

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	15'993'800.00	5'656'100.00	16'492'300.00	7'900'500.00	16'004'987.46	7'238'271.57
61	CIRCULATION ROUTIERE	12'335'600.00	5'646'100.00	12'919'300.00	7'895'500.00	12'657'876.66	7'191'651.57
613	ROUTES CANTONALES	1'238'800.00		1'270'200.00		1'239'127.90	
6130	ROUTES CANTONALES	1'238'800.00		1'270'200.00		1'239'127.90	
6130.3631.00	Participation entretien	910'000.00		950'000.00		969'263.20	
6130.3660.10	Amortissements planifiés routes	328'800.00		320'200.00		269'864.70	
615	ROUTES COMMUNALES	6'018'000.00	1'884'000.00	6'386'200.00	4'063'600.00	6'453'481.68	3'640'969.97
6150	BUREAUX ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE	1'020'300.00	1'500.00	1'064'200.00	1'500.00	1'158'737.07	
6150.3010.00	Traitements	538'400.00		555'000.00		605'892.95	
6150.3040.00	Allocations de ménage	8'900.00		8'900.00		8'892.00	
6150.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	35'000.00		37'000.00		39'223.90	
6150.3052.00	Cotisations caisses de pension	84'400.00		81'000.00		103'037.30	
6150.3053.00	Cotisations assurances accidents	8'200.00		8'200.00		8'702.20	
6150.3054.00	Cotisations allocations familiales	15'000.00		15'500.00		16'752.70	
6150.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	11'000.00		11'500.00		12'601.35	
6150.3090.00	Formation du personnel	2'500.00		4'000.00		2'370.00	
6150.3100.00	Matériel de bureau	1'500.00		2'000.00		2'755.95	
6150.3101.00	Achats de matériel	1'000.00		2'000.00		7'980.69	
6150.3103.00	Journaux, documentation	7'000.00		10'000.00		10'734.48	
6150.3130.02	Frais télécommunications	1'000.00		1'200.00		1'654.80	
6150.3130.04	Affranchissements	5'500.00		5'500.00		6'226.80	
6150.3130.09	Cotisations aux associations	4'000.00		4'000.00		4'155.00	
6150.3132.00	Frais d'études et expertises	30'000.00		50'000.00		58'625.25	
6150.3132.01	Travaux des géomètres	1'500.00		3'000.00		5'000.70	
6150.3150.00	Entretien du mobilier et des machines	1'000.00		1'000.00			
6150.3153.00	Entretien du matériel informatique	4'000.00		4'000.00		6'765.45	
6150.3160.00	Loyers et chauffage	2'000.00		2'000.00		2'058.75	
6150.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	2'600.00		2'600.00		2'671.20	
6150.3920.00	Imputation interne de loyer et charges	249'800.00		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		1'500.00		1'500.00		
6151	RESEAU DES ROUTES COMMUNALES	3'663'700.00	62'500.00	3'889'800.00	62'500.00	3'930'196.45	35'750.75
6151.3030.00	Travailleurs temporaires	2'000.00		5'000.00		66'423.95	

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6151.3120.00	Electricité, éclairage public	110'000.00		110'000.00		145'654.65	
6151.3130.00	Prestations de tiers			9'500.00			
6151.3141.02	Entretien signalisation	75'000.00		75'000.00		118'342.20	
6151.3141.03	Entretien réparations	200'000.00		250'000.00		303'129.57	
6151.3141.04	Entretien revêtements bitumineux	200'000.00		250'000.00		226'816.60	
6151.3141.05	Entretien déneigement	70'000.00		80'000.00		86'150.41	
6151.3141.06	Entretien sacs dépotoirs	120'000.00		130'000.00		138'608.25	
6151.3141.07	Entretien mobilier urbain	25'000.00		29'000.00		28'874.80	
6151.3141.09	Entretien démarcation	20'000.00		20'000.00		31'516.45	
6151.3300.10	Amortissements planifiés routes	1'426'300.00		1'605'300.00		1'471'300.54	
6151.3320.90	Amortissements planifiés immobilisations incorpor.	233'300.00		93'500.00		164'735.60	
6151.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	617'200.00		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	344'900.00		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		57'500.00		57'500.00		16'269.30
6151.4260.03	Remboursement de tiers signalisation		5'000.00		5'000.00		2'310.55
6151.4630.00	Subside de la Confédération						17'170.90
6152	PARKINGS	1'334'000.00	1'820'000.00	1'432'200.00	3'999'600.00	1'364'548.16	3'605'219.22
6152.3010.00	Traitements	181'000.00		178'000.00		110'462.00	
6152.3040.00	Allocations de ménage	3'100.00		3'100.00			
6152.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	12'800.00		12'500.00		6'352.20	
6152.3052.00	Cotisations caisses de pension	29'400.00		27'000.00		20'222.45	
6152.3053.00	Cotisations assurances accidents	2'800.00		2'700.00		1'603.70	
6152.3054.00	Cotisations allocations familiales	5'000.00		5'000.00		2'903.70	
6152.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	3'800.00		3'600.00		2'151.60	
6152.3102.00	Imprimés, publications	6'000.00		6'000.00		12'811.05	
6152.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	66'500.00		70'000.00		28'167.75	
6152.3130.07	Frais de traitement de la monnaie	20'000.00		20'000.00		23'906.90	
6152.3134.00	Assurances de choses	19'000.00		19'000.00		21'333.20	
6152.3141.01	Entretien, facturation de tiers	162'000.00		176'500.00		148'125.53	
6152.3141.02	Entretien signalisation	5'000.00		15'000.00		4'952.95	
6152.3141.09	Entretien démarcation			10'000.00		8'038.30	
6152.3151.00	Entretien des parcomètres factures de tiers	60'000.00		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					476.00	
6152.3199.00	Réduction impôt préalable TVA REDIP	20'000.00		20'000.00		9'425.73	
6152.3300.10	Amortissements planifiés routes	55'600.00		61'600.00		65'000.00	

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6152.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	631'000.00		689'200.00		748'000.00	
6152.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	30'000.00		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		80'000.00		80'000.00		20'000.00
6152.4240.01	Taxes de parkings non soumises à la TVA		420'000.00		400'000.00		371'416.76
6152.4240.02	Taxes de parkings soumises à la TVA		950'000.00		850'000.00		959'484.95
6152.4260.00	Remboursements de tiers		95'000.00		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
619	ROUTES, AUTRES	5'078'800.00	3'762'100.00	5'262'900.00	3'831'900.00	4'965'267.08	3'550'681.60
6190	CENTRE D'ENTRETIEN PERSONNEL	3'165'200.00	3'165'200.00	3'235'000.00	3'235'000.00	2'949'733.40	2'949'733.40
6190.3010.00	Traitements	2'413'800.00		2'489'000.00		2'292'346.00	
6190.3040.00	Allocations de ménage	40'600.00		37'000.00		35'360.00	
6190.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	162'700.00		167'000.00		122'846.55	
6190.3052.00	Cotisations caisses de pension	386'100.00		370'000.00		350'313.30	
6190.3053.00	Cotisations assurances accidents	35'000.00		38'000.00		33'986.45	
6190.3054.00	Cotisations allocations familiales	67'000.00		70'000.00		57'679.65	
6190.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	50'000.00		51'000.00		42'864.50	
6190.3090.00	Formation du personnel	6'000.00		8'000.00		8'449.05	
6190.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	4'000.00		5'000.00		5'887.90	
6190.4260.01	Remboursements de traitements		60'000.00		60'000.00		163'032.90
6190.4910.02	Imputation interne de frais de personnel IME		3'105'200.00		3'175'000.00		2'786'700.50
6191	CENTRE D'ENTRETIEN VEHICULES ET MACHINES	1'022'200.00	3'500.00	1'078'300.00	3'500.00	1'075'688.11	10'577.00
6191.3101.00	Achats de carburant	40'000.00		50'000.00		44'516.60	
6191.3101.01	Achats de fournitures pour véhicules	6'600.00		7'100.00		7'656.75	
6191.3101.02	Achats de matériel et matières premières	11'000.00		12'000.00		15'608.85	
6191.3111.00	Achats outillage et équipement	60'900.00		89'400.00		26'519.85	
6191.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA					2'359.20	
6191.3130.02	Concession et entretien réseau radio	600.00		600.00		240.00	
6191.3130.06	Balayage des rues et entretien décharge	35'000.00		40'000.00		58'607.74	
6191.3134.00	Assurances de choses					11'104.50	
6191.3151.00	Entretien des véhicules et machines	35'000.00		40'000.00		35'825.47	
6191.3151.01	Entretien outillage et équipement	7'500.00		8'500.00		8'121.70	
6191.3151.02	Entretien balayeuses	15'000.00		18'000.00		32'325.81	
6191.3162.00	Leasing véhicules et machines	62'400.00		57'500.00		57'328.80	

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6191.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers	28'200.00		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	720'000.00		730'000.00		553'056.00	
6191.4260.00	Dédommagements		500.00		500.00		
6191.4479.00	Locations de mobilier urbain		3'000.00		3'000.00		10'577.00
6192	BATIMENT DES SERVICES TECHNIQUES	891'400.00	593'400.00	949'600.00	593'400.00	939'845.57	590'371.20
6192.3010.00	Traitements conciergerie					26'491.40	
6192.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC					1'718.15	
6192.3053.00	Cotisations assurances accidents					120.10	
6192.3054.00	Cotisations allocations familiales					732.70	
6192.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie					519.00	
6192.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	71'700.00		73'500.00		44'791.85	
6192.3134.00	Assurances de choses	19'200.00		19'200.00		339.00	
6192.3144.00	Entretien ateliers et dépôts	40'000.00		40'000.00		60'213.24	
6192.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	595'000.00		647'900.00		703'734.15	
6192.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers	121'400.00		166'500.00		93'600.00	
6192.3900.00	Imputation interne produits de nettoyage	800.00		800.00		7'585.98	
6192.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	2'700.00		1'700.00			
6192.3910.03	Imputation interne personnel conciergerie	40'600.00					
6192.4470.00	Produit des locations		222'000.00		222'000.00		226'668.90
6192.4920.00	Imputation interne de loyer et charges		371'400.00		371'400.00		363'702.30
62	TRANSPORTS PUBLICS	3'658'200.00	10'000.00	3'573'000.00	5'000.00	3'347'110.80	46'620.00
622	ENTREPRISES DE TRAFIC REGIONAL	748'200.00	5'000.00	703'000.00	5'000.00	666'767.90	41'780.00
6220	ENTREPRISES DE TRAFIC	748'200.00	5'000.00	703'000.00	5'000.00	666'767.90	41'780.00
6220.3631.00	Participations	650'000.00		653'000.00		666'767.90	
6220.3660.00	Amortissements planifiés invest. Confédération	30'000.00					
6220.3660.40	Amortissements planifiés invest. entreprises publ.	68'200.00		50'000.00			
6220.4240.00	Participation de tiers		5'000.00		5'000.00		41'780.00
623	TRAFIC D'AGGLOMERATION	2'910'000.00	5'000.00	2'870'000.00		2'680'342.90	4'840.00
6230	TRAFIC	2'910'000.00	5'000.00	2'870'000.00		2'680'342.90	4'840.00
6230.3130.06	Transport public urbain	2'910'000.00		2'870'000.00		2'680'342.90	
6230.4240.00	Recettes		5'000.00				4'840.00

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	ENVIRONNEMENT	8'674'900.00	7'987'700.00	9'245'100.00	8'517'700.00	8'468'465.95	7'753'844.28
71	APPROVISIONNEMENT EN EAU	2'269'300.00	2'269'300.00	2'482'700.00	2'482'700.00	2'366'736.39	2'366'736.39
710	APPROVISIONNEMENT EN EAU	2'269'300.00	2'269'300.00	2'482'700.00	2'482'700.00	2'366'736.39	2'366'736.39
7100	DIRECTION ET ADMINISTRATION	567'200.00	91'000.00	565'500.00	97'000.00	537'500.40	137'047.07
7100.3010.00	Traitements	319'000.00		320'000.00		312'237.70	
7100.3040.00	Allocations de ménage	9'300.00		9'300.00		9'360.00	
7100.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	21'000.00		21'000.00		20'358.95	
7100.3052.00	Cotisations caisses de pension	52'200.00		48'000.00		48'409.05	
7100.3053.00	Cotisations assurances accidents	4'900.00		4'700.00		4'795.80	
7100.3054.00	Cotisations allocations familiales	8'900.00		8'900.00		8'680.95	
7100.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	6'600.00		6'600.00		6'432.45	
7100.3090.00	Formation du personnel	1'000.00		1'000.00		240.00	
7100.3100.00	Matériel de bureau	1'000.00		1'000.00		1'110.10	
7100.3101.00	Achats de matériel					6'130.80	
7100.3103.00	Annonces, journaux, documentation	500.00		500.00		217.95	
7100.3103.01	Information	1'000.00		1'000.00		615.00	
7100.3113.00	Achats de matériel informatique	1'000.00		1'000.00		565.00	
7100.3130.00	Prestations de tiers	90'000.00		90'000.00		55'351.45	
7100.3130.02	Frais télécommunications	2'500.00		2'500.00		4'348.40	
7100.3130.04	Affranchissements	1'000.00		1'000.00		1'110.10	
7100.3130.05	Frais de poursuites	200.00		1'000.00			
7100.3130.09	Cotisations aux associations	8'500.00		8'500.00		10'377.20	
7100.3132.01	Révision des comptes			400.00			
7100.3134.00	Assurances RC	100.00		100.00			
7100.3150.00	Entretien du mobilier	500.00		1'000.00			
7100.3153.00	Entretien du matériel informatique	28'000.00		28'000.00		38'901.55	
7100.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	1'000.00		1'000.00		86.50	
7100.3199.00	Réduction impôt préalable TVA REDIP	2'000.00		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		1'000.00		7'000.00		
7100.4632.00	Dédommagements de communes		90'000.00		90'000.00		90'000.00

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7101	BUREAUX ET ATELIERS	61'400.00		61'400.00		59'857.60	
7101.3920.00	Imputation interne de loyer et charges	61'400.00		61'400.00		59'857.60	
7102	PARC DE VEHICULES	10'700.00		10'800.00		9'546.95	
7102.3101.00	Achats de carburant	4'500.00		4'500.00		4'652.00	
7102.3134.00	Assurances	1'200.00		1'300.00		1'121.35	
7102.3151.00	Entretien des véhicules	5'000.00		5'000.00		3'773.60	
7103	RESEAU, SOURCES ET PUIITS	1'287'200.00	328'300.00	1'471'100.00	485'700.00	1'481'934.97	410'871.79
7103.3010.00	Traitements	268'500.00		365'500.00		275'495.30	
7103.3030.00	Travailleurs temporaires					80'511.65	
7103.3040.00	Allocations de ménage	6'200.00		3'100.00		3'120.00	
7103.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	18'100.00		24'600.00		13'369.25	
7103.3052.00	Cotisations caisses de pension	42'200.00		54'400.00		37'150.55	
7103.3053.00	Cotisations assurances accidents	4'000.00		5'400.00		3'311.35	
7103.3054.00	Cotisations allocations familiales	7'300.00		10'100.00		5'974.65	
7103.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	5'400.00		7'500.00		4'427.35	
7103.3090.00	Formation du personnel	11'200.00		1'000.00		600.00	
7103.3101.00	Achats de matériel et fournitures	25'000.00		25'000.00		24'567.80	
7103.3111.00	Achats de machines et outillage	2'000.00		2'000.00		725.60	
7103.3120.00	Energie de pompage	90'000.00		70'000.00		116'158.40	
7103.3134.00	Assurances de choses	13'700.00		13'700.00		14'233.25	
7103.3143.00	Entretien du réseau, des sources et des puits	215'200.00		215'200.00		242'907.68	
7103.3151.00	Entretien des machines et de l'outillage	2'000.00		2'000.00		2'158.45	
7103.3300.30	Amortissements planifiés ouvrages génie civil	500'400.00		599'600.00		571'841.69	
7103.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	9'000.00		5'000.00		16'382.00	
7103.3940.00	Imputation interne d'intérêts	67'000.00		67'000.00		69'000.00	
7103.4240.00	Travaux facturés à des tiers		217'000.00		217'000.00		295'633.40
7103.4260.01	Remboursements de traitements						8'448.15
7103.4510.00	Prélèvement sur le financement spécial		111'300.00		238'700.00		106'790.24
7103.4910.07	Imputation interne de frais de personnel				30'000.00		
7104	BRANCHEMENTS	62'000.00	110'000.00	62'000.00	110'000.00	78'220.40	147'452.75
7104.3101.00	Achats de matériel et fournitures	60'000.00		60'000.00		72'212.50	
7104.3130.00	Travaux de branchements factures de tiers	2'000.00		2'000.00		6'007.90	
7104.4240.00	Travaux de branchements facturés		110'000.00		110'000.00		147'452.75
7105	DISTRIBUTION DE L'EAU	193'000.00	1'740'000.00	223'000.00	1'790'000.00	158'880.42	1'671'364.78
7105.3111.00	Achats des compteurs	100'000.00		100'000.00		108'911.40	
7105.3120.01	Achat d'eau potable	90'000.00		90'000.00		48'706.20	

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7105.3151.00	Entretien des compteurs	1'000.00		1'000.00			
7105.3181.05	Pertes sur débiteurs	2'000.00		2'000.00		1'262.82	
7105.3910.07	Imputation interne de frais de personnel			30'000.00			
7105.4240.00	Location des compteurs		140'000.00		140'000.00		107'050.67
7105.4250.00	Vente de l'eau		1'600'000.00		1'650'000.00		1'564'314.11
7106	LABORATOIRE	37'800.00		38'900.00		33'855.65	
7106.3010.00	Traitements	19'900.00		20'000.00		12'530.70	
7106.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	1'500.00		1'500.00		817.05	
7106.3053.00	Cotisations assurances accidents	300.00		300.00		57.40	
7106.3054.00	Cotisations allocations familiales	600.00		600.00		348.30	
7106.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	500.00		500.00		258.15	
7106.3101.00	Achats de matériel et fournitures	5'000.00		6'000.00		6'182.25	
7106.3132.00	Analyses factures de tiers	10'000.00		10'000.00		13'661.80	
7107	RECHERCHES D'EAU ET PROTECTION	50'000.00		50'000.00		6'940.00	
7107.3132.00	Frais de recherches, d'études et de protection	50'000.00		50'000.00		6'940.00	
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES	3'130'000.00	3'130'000.00	3'442'600.00	3'442'600.00	2'771'374.34	2'771'374.34
720	TRAITEMENT DES EAUX USEES	3'130'000.00	3'130'000.00	3'442'600.00	3'442'600.00	2'771'374.34	2'771'374.34
7200	RESEAU D'EGOUTS ET STATION D'EPURATION	3'130'000.00	3'130'000.00	3'442'600.00	3'442'600.00	2'771'374.34	2'771'374.34
7200.3010.00	Traitements	139'900.00		140'500.00		112'769.55	
7200.3040.00	Allocations de ménage	1'300.00		1'300.00		1'404.00	
7200.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	9'200.00		9'200.00		7'351.85	
7200.3052.00	Cotisations caisses de pension	22'400.00		21'100.00		17'304.00	
7200.3053.00	Cotisations assurances accidents	2'100.00		2'100.00		1'731.35	
7200.3054.00	Cotisations allocations familiales	3'900.00		3'900.00		3'135.60	
7200.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	2'900.00		2'900.00		2'323.10	
7200.3090.00	Formation du personnel	1'000.00		1'000.00			
7200.3100.00	Matériel de bureau	1'000.00		1'000.00		974.95	
7200.3101.00	Achats de matériel	1'000.00		1'000.00			
7200.3110.00	Achats de mobilier	1'000.00		1'000.00			
7200.3113.00	Achats de matériel informatique	1'000.00		1'000.00		19.15	
7200.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	5'100.00		5'400.00		5'588.75	
7200.3130.00	Prestations de tiers	91'000.00		91'000.00		96'348.60	
7200.3130.02	Frais télécommunications	500.00				592.70	
7200.3130.04	Affranchissements	1'000.00		1'000.00		1'110.10	

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7200.3130.09	Cotisations aux associations	1'000.00		1'000.00		900.00	
7200.3143.00	Entretien, facturation de tiers	600'000.00		550'000.00		583'929.88	
7200.3143.01	Entretien, facturation de tiers - STEP	250'000.00		250'000.00		202'285.05	
7200.3144.00	Entretien des bureaux et ateliers					784.00	
7200.3150.00	Entretien du mobilier	2'000.00		2'000.00			
7200.3153.00	Entretien du matériel informatique	5'000.00		10'000.00			
7200.3160.00	Loyers et chauffage	500.00		1'500.00			
7200.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	1'100.00		1'100.00		658.70	
7200.3181.05	Pertes sur débiteurs	1'000.00		1'000.00		1'545.24	
7200.3199.00	Réduction impôt préalable TVA REDIP	18'000.00		18'000.00		12'104.63	
7200.3300.30	Amortissements planifiés ouvrages génie civil	172'500.00		135'400.00			
7200.3300.31	Amortissements planifiés de la STEP	104'600.00		129'400.00		-269'680.08	
7200.3320.90	Amortissements planifiés immobilisations incorpor.	30'800.00		50'000.00		124'789.40	
7200.3510.00	Attribution au financement spécial	14'400.00				279'802.62	
7200.3632.00	Part. aux frais d'exploitation de la STEP	1'500'000.00		1'900'000.00		1'456'423.75	
7200.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	65'000.00		30'000.00		61'765.00	
7200.3920.00	Imputation interne de loyer et charges	24'800.00		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	51'000.00		51'000.00		37'000.00	
7200.4240.00	Taxes d'épuration		2'600'000.00		2'610'000.00		2'288'038.90
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		280'000.00		280'000.00		229'779.44
7200.4930.10	Imputation interne des participations communales		250'000.00		250'000.00		250'000.00
73	GESTION DES DECHETS	2'485'600.00	2'485'600.00	2'505'600.00	2'505'600.00	2'474'223.55	2'474'223.55
730	GESTION DES DECHETS	2'485'600.00	2'485'600.00	2'505'600.00	2'505'600.00	2'474'223.55	2'474'223.55
7300	ORDURES MENAGERES	2'485'600.00	2'485'600.00	2'505'600.00	2'505'600.00	2'474'223.55	2'474'223.55
7300.3010.00	Traitements	115'800.00		117'000.00		113'716.15	
7300.3030.00	Travailleurs temporaires	55'000.00		55'000.00		53'103.45	
7300.3040.00	Allocations de ménage	4'200.00		4'200.00		4'056.00	
7300.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	7'600.00		7'600.00		7'394.95	
7300.3052.00	Cotisations caisses de pension	18'500.00		17'500.00		17'476.80	
7300.3053.00	Cotisations assurances accidents	1'700.00		1'700.00		1'742.45	
7300.3054.00	Cotisations allocations familiales	3'200.00		3'200.00		3'152.85	
7300.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	2'400.00		2'400.00		2'335.90	
7300.3090.00	Formation du personnel	1'000.00		1'000.00		580.00	

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7300.3100.00	Matériel de bureau	2'000.00		2'000.00		3'485.00	
7300.3101.00	Achats de matériel	1'800.00		1'800.00		499.60	
7300.3103.01	Campagne anti-déchets	13'000.00		10'000.00		14'951.40	
7300.3111.00	Achats de matériel bennes, etc.	11'000.00		11'000.00		24'076.00	
7300.3113.00	Achats de matériel informatique	2'000.00		2'000.00			
7300.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	2'400.00		2'500.00		3'240.85	
7300.3130.04	Affranchissements	10'000.00		13'000.00		7'054.25	
7300.3130.05	Frais de poursuites	40'000.00		40'000.00		13'018.90	
7300.3130.20	Enlèvement ordures ménagères	390'000.00		380'000.00		404'254.50	
7300.3130.21	Enlèvement déchets encombrants	80'000.00		90'000.00		87'511.20	
7300.3130.22	Enlèvement papier	100'000.00		100'000.00		107'730.20	
7300.3130.23	Enlèvement verre	50'000.00		60'000.00		48'063.00	
7300.3130.24	Enlèvement compost	340'000.00		340'000.00		418'747.75	
7300.3130.25	Enlèvement déchets inertes	15'000.00		15'000.00		13'522.75	
7300.3130.26	Enlèvement déchets spéciaux	12'000.00		12'000.00		12'118.85	
7300.3134.00	Assurances de choses	1'800.00		1'800.00		1'743.20	
7300.3144.01	Entretien, facturation de tiers	45'500.00		3'500.00		12'573.10	
7300.3150.00	Entretien du mobilier	1'000.00		1'000.00		1'897.15	
7300.3151.01	Entretien des containers à ordures	10'000.00		10'000.00		9'936.35	
7300.3153.00	Entretien du matériel informatique	1'000.00		1'000.00			
7300.3153.01	Maintenance informatique	1'000.00		1'000.00			
7300.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	500.00		500.00		210.00	
7300.3181.05	Pertes sur débiteurs	30'000.00		30'000.00		13'541.17	
7300.3199.00	Réduction impôt préalable TVA REDIP	6'000.00		6'000.00		8'007.40	
7300.3300.30	Amortissements planifiés ouvrages génie civil	88'700.00		94'200.00		94'100.00	
7300.3300.60	Amortissements planifiés biens mobiliers					47'960.00	
7300.3510.00	Attribution au financement spécial	191'600.00		237'800.00		201'444.67	
7300.3612.00	Incinération, facturation SATOM	350'000.00		350'000.00		300'261.41	
7300.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	450'000.00		450'000.00		386'318.00	
7300.3920.00	Imputation interne de loyer et charges	17'900.00		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	10'000.00		10'000.00		16'000.00	
7300.4240.02	Taxes d'élimination de base		1'100'000.00		1'100'000.00		1'113'652.50
7300.4240.03	Taxes d'élimination de quantité		1'050'000.00		1'050'000.00		1'063'319.17
7300.4250.00	Produits du recyclage		120'000.00		140'000.00		114'749.81
7300.4260.00	Remboursements de tiers		600.00		600.00		3'636.20
7300.4260.01	Remboursements de traitements						101.55
7300.4260.03	Remboursements frais de contentieux		30'000.00		30'000.00		11'795.12
7300.4270.00	Mandats de répression		25'000.00		25'000.00		13'800.00

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7300.4290.05	Pertes récupérées		10'000.00		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
74	AMENAGEMENTS	506'800.00	86'000.00	525'400.00	70'000.00	574'007.27	130'360.00
741	CORRECTIONS DES COURS D'EAU	506'800.00	86'000.00	525'400.00	70'000.00	574'007.27	130'360.00
7410	RHONE	25'000.00	16'000.00	65'000.00	20'000.00	87'018.90	16'195.75
7410.3142.00	Entretien, facturation de tiers	16'000.00		14'000.00		15'573.80	
7410.3660.10	Amortissements planifiés subventions aux cantons	5'000.00		45'000.00		62'478.10	
7410.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	3'000.00		1'000.00		3'686.00	
7410.3910.03	Imputation interne de frais de personnel SF	1'000.00		5'000.00		5'281.00	
7410.4631.00	Subside de l'Etat		16'000.00		20'000.00		16'195.75
7411	VIEZE ET TORRENTS	463'800.00	70'000.00	445'400.00	50'000.00	471'752.07	114'164.25
7411.3142.00	Entretien, facturation de tiers	85'000.00		49'000.00		109'070.45	
7411.3300.20	Amortissements planifiés aménagement des eaux	375'300.00		348'400.00		321'136.62	
7411.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	1'500.00		8'000.00		1'052.00	
7411.3910.04	Imputation interne de frais de personnel SF	2'000.00		40'000.00		40'493.00	
7411.4631.00	Subside de l'Etat		70'000.00		50'000.00		114'164.25
7412	CANAU	18'000.00		15'000.00		15'236.30	
7412.3142.00	Entretien participation consortage	18'000.00		15'000.00		15'236.30	
76	LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT	5'000.00		15'000.00		12'423.05	
761	PROTECTION DE L'AIR ET DU CLIMAT	5'000.00		15'000.00		12'423.05	
7610	PROTECTION DE L'AIR ET DU CLIMAT	5'000.00		15'000.00		12'423.05	
7610.3140.00	Mesures pour le climat en ville	5'000.00		15'000.00		12'423.05	
77	ENVIRONNEMENT, AUTRES	278'200.00	16'800.00	273'800.00	16'800.00	269'701.35	11'150.00
771	CIMETIERES, CREMATOIRES	122'100.00	15'300.00	114'700.00	15'300.00	118'505.75	11'150.00
7710	CIMETIERES	122'100.00	15'300.00	114'700.00	15'300.00	118'505.75	11'150.00
7710.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	1'900.00		2'000.00		2'946.60	
7710.3134.00	Assurances de choses	400.00		400.00		350.30	

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7710.3143.00	Entretien des bâtiments	300.00		300.00		1'330.00	
7710.3143.01	Entretien, facturation de tiers	39'500.00		42'000.00		36'075.85	
7710.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	80'000.00		70'000.00		77'803.00	
7710.4240.00	Concessions		15'000.00		15'000.00		11'150.00
7710.4240.01	Taxes et divers		300.00		300.00		
779	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES	156'100.00	1'500.00	159'100.00	1'500.00	151'195.60	
7790	BUREAUX ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE	117'600.00	1'500.00	122'600.00	1'500.00	108'437.70	
7790.3010.00	Traitements	72'200.00		72'400.00		70'093.45	
7790.3040.00	Allocations de ménage	1'200.00		1'200.00		1'248.00	
7790.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	4'700.00		4'700.00		4'561.95	
7790.3052.00	Cotisations caisses de pension	10'300.00		10'900.00		7'359.05	
7790.3053.00	Cotisations assurances accidents	1'000.00		1'000.00		1'064.45	
7790.3054.00	Cotisations allocations familiales	2'000.00		2'000.00		1'948.40	
7790.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	1'500.00		1'500.00		1'444.45	
7790.3090.00	Formation du personnel	500.00		1'000.00		200.00	
7790.3100.00	Matériel de bureau	500.00		2'000.00			
7790.3101.00	Achats de matériel	500.00		1'000.00		26.40	
7790.3103.00	Journaux, documentation	500.00		500.00		100.00	
7790.3130.02	Frais télécommunications	200.00		200.00		256.20	
7790.3130.04	Affranchissements	500.00		1'000.00			
7790.3130.09	Cotisations aux associations	500.00		500.00		480.00	
7790.3160.00	Loyers et chauffage	500.00		1'500.00			
7790.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	500.00		700.00		257.00	
7790.3920.00	Imputation interne de loyer et charges	17'500.00		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		1'500.00		
7791	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT	3'500.00		9'500.00		1'726.20	
7791.3130.09	Cotisations aux associations	500.00		500.00		689.00	
7791.3140.00	Entretien des zones protégées	3'000.00		9'000.00		1'037.20	
7792	TOILETTES PUBLIQUES	35'000.00		27'000.00		41'031.70	
7792.3120.00	Alimentation/élimination biens-fonds PA	1'000.00		2'000.00		882.10	
7792.3144.00	Entretien, facturation de tiers	4'000.00		5'000.00		4'392.60	
7792.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	30'000.00		20'000.00		35'757.00	

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	ECONOMIE PUBLIQUE	3'636'200.00	3'202'500.00	4'086'900.00	3'440'100.00	3'758'459.40	2'779'124.40
81	AGRICULTURE	500.00		700.00		502.30	
810	ELEVAGE ET CULTUTRES	500.00		700.00		502.30	
8100	ELEVAGE ET CULTURES	500.00		700.00		502.30	
8100.3010.00	Traitements	500.00		500.00		502.30	
8100.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC			200.00			
82	SYLVICULTURE	288'800.00	402'600.00	650'900.00	611'600.00	573'835.40	270'109.95
820	SYLVICULTURE	288'800.00	402'600.00	650'900.00	611'600.00	573'835.40	270'109.95
8200	FORETS	288'800.00	402'600.00	650'900.00	611'600.00	573'835.40	270'109.95
8200.3010.00	Traitements	37'900.00		290'000.00		196'116.25	
8200.3030.00	Travailleurs temporaires					40'807.90	
8200.3040.00	Allocations de ménage			1'300.00			
8200.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	2'500.00		19'000.00		12'772.40	
8200.3052.00	Cotisations caisses de pension	6'100.00		36'300.00		23'366.20	
8200.3053.00	Cotisations assurances accidents	600.00		12'000.00		8'156.40	
8200.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'100.00		8'000.00		5'449.80	
8200.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	800.00		5'900.00		3'289.25	
8200.3090.00	Formation du personnel			1'500.00		1'398.00	
8200.3100.00	Matériel de bureau	500.00		2'500.00		1'314.25	
8200.3101.00	Achats de carburant	10'000.00		16'000.00		13'493.65	
8200.3101.01	Achats de fournitures	5'000.00		14'000.00		13'953.60	
8200.3103.00	Annonces, journaux, documentation	500.00		500.00			
8200.3111.00	Achats matériel et outillage	1'000.00		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	7'000.00		13'000.00		12'290.00	
8200.3130.09	Cotisations aux associations	6'500.00		7'500.00		5'424.90	
8200.3134.00	Assurances de choses	2'000.00		2'000.00		2'952.30	
8200.3144.00	Entretien des chalets et hangar	1'000.00		4'500.00		6'966.30	
8200.3145.00	Entreprises privées de façonnage	180'000.00		150'000.00		148'999.80	
8200.3151.00	Entretien véhicules et outillage	15'000.00		17'500.00		21'273.80	
8200.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	2'000.00		13'500.00		9'946.80	
8200.3300.40	Amortissements planifiés terrains bâtis	9'300.00		10'900.00		12'000.00	

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8200.3707.00	Subventions redistribuées			10'000.00			
8200.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME					2'306.00	
8200.4240.00	Travaux facturés à des tiers		40'000.00		80'000.00		53'168.00
8200.4250.00	Ventes de bois		135'000.00		165'000.00		99'675.55
8200.4260.01	Remboursements de traitements		1'500.00		1'500.00		241.40
8200.4260.02	Dédommagements		100.00		100.00		
8200.4470.00	Locations bâtiments		3'000.00		7'000.00		3'820.00
8200.4479.00	Locations véhicules		65'000.00		15'000.00		20'240.00
8200.4631.00	Subsides de l'Etat		152'000.00		220'000.00		-17'442.00
8200.4707.00	Subventions redistribuées				10'000.00		
8200.4910.04	Imputation interne de frais de personnel		6'000.00		113'000.00		110'407.00
84	TOURISME	705'900.00	177'000.00	769'000.00	160'000.00	654'718.52	28'993.70
840	TOURISME	705'900.00	177'000.00	769'000.00	160'000.00	654'718.52	28'993.70
8400	ANIMATIONS, DEVELOPPEMENT ET TOURISME	697'900.00	177'000.00	754'000.00	160'000.00	647'668.82	28'993.70
8400.3010.00	Traitements	292'000.00		268'300.00		265'180.15	
8400.3040.00	Allocations de ménage	9'400.00		3'100.00		2'825.35	
8400.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG,	19'100.00		17'500.00		16'842.60	
8400.3052.00	Cotisations caisses de pension	44'300.00		40'200.00		16'921.90	
8400.3053.00	Cotisations assurances	4'400.00		4'000.00		3'333.65	
8400.3054.00	Cotisations allocations	8'100.00		7'500.00		7'181.55	
8400.3055.00	Cotisations indemnités	6'000.00		5'500.00		5'496.20	
8400.3090.00	Formation du personnel	1'000.00		2'000.00		831.60	
8400.3130.00	Frais évènements	215'000.00		299'800.00		278'258.90	
8400.3130.01	Marchés du Mercredi	10'000.00		10'000.00		591.15	
8400.3130.02	Personnel de manifestations	9'000.00		9'000.00		8'168.30	
8400.3130.03	Matériel	9'000.00		12'000.00		9'285.07	
8400.3130.04	Communication et marketing	50'000.00		50'000.00		6'887.15	
8400.3130.05	Accueil et représentation	4'500.00		4'500.00		4'561.50	
8400.3151.00	Entretien du matériel	2'600.00		2'600.00		253.90	
8400.3160.00	Locations					2'714.70	
8400.3170.00	Dédommagements et frais					389.15	
8400.3634.00	Subsides à Fartisâna / Société de Développement	3'000.00		5'000.00		5'000.00	
8400.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	10'000.00		10'000.00		9'566.00	
8400.3910.04	Imputation interne de frais de personnel SF	500.00		3'000.00		3'380.00	
8400.4250.00	Produits évènements		92'000.00		80'000.00		85'758.70
8400.4250.01	Marché du Mercredi		20'000.00		18'000.00		13'235.00

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8400.4260.00	Remboursements de tiers		65'000.00		62'000.00		-70'000.00
8401	STATION DES GIETTES	8'000.00		15'000.00		7'049.70	
8401.3140.00	Entretien et sécurité	2'000.00		9'000.00		1'049.70	
8401.3636.00	Subside à l'Ass. Aménag. Sportifs Giettes	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
85	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE	485'600.00	218'000.00	471'700.00	216'000.00	440'474.55	220'454.95
850	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE	485'600.00	218'000.00	471'700.00	216'000.00	440'474.55	220'454.95
8500	VIE ECONOMIQUE	470'600.00	191'000.00	463'700.00	191'000.00	421'886.55	201'864.95
8500.3010.00	Traitements	145'200.00		145'500.00		155'622.50	
8500.3040.00	Allocations de ménage					1'820.00	
8500.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	9'600.00		9'700.00		10'065.30	
8500.3052.00	Cotisations caisses de pension	23'700.00		22'400.00		23'828.95	
8500.3053.00	Cotisations assurances accidents	2'200.00		2'200.00		2'276.40	
8500.3054.00	Cotisations allocations familiales	4'200.00		4'200.00		4'326.00	
8500.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	3'000.00		3'000.00		3'205.80	
8500.3130.00	Prestations de tiers	60'000.00		25'000.00		10'596.85	
8500.3130.02	Frais télécommunications	700.00		700.00		720.00	
8500.3660.50	Amortissements planifiés subv. entreprises privées	222'000.00		251'000.00		209'424.75	
8500.4260.00	Remboursements de tiers		191'000.00		191'000.00		201'864.95
8501	FOIRES ET MARCHES	7'000.00				13'207.00	
8501.3910.02	Imputation interne de frais de personnel IME	7'000.00				13'207.00	
8502	AUTRES ACTIVITES COMMERCIALES	8'000.00	27'000.00	8'000.00	25'000.00	5'381.00	18'590.00
8502.3130.06	Frais de transports pour la fourrière	8'000.00		8'000.00		5'381.00	
8502.4120.00	Visas, patentes ambulantes		15'000.00		15'000.00		11'290.00
8502.4260.00	Remboursements de tiers		12'000.00		10'000.00		7'300.00
87	ENERGIE	2'155'400.00	2'404'900.00	2'194'600.00	2'452'500.00	2'088'928.63	2'259'565.80
871	ELECTRICITE	1'305'500.00	1'300'000.00	1'287'600.00	1'300'000.00	1'103'945.85	1'077'477.44
8710	ELECTRICITE	1'305'500.00	1'300'000.00	1'287'600.00	1'300'000.00	1'103'945.85	1'077'477.44
8710.3137.00	Impôt cantonal					55'358.15	
8710.3300.40	Amortissements planifiés biens immobiliers	1'305'500.00		1'287'600.00		1'048'587.70	
8710.4250.01	Fermage		1'300'000.00		1'300'000.00		1'077'477.44

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
879	AUTRES SOURCES D'ENERGIE, EN GENERAL	849'900.00	1'104'900.00	907'000.00	1'152'500.00	984'982.78	1'182'088.36
8790	PRODUCTION ET DEVELOPPEMENT DURABLE	415'000.00	700'000.00	454'500.00	700'000.00	590'165.05	787'270.63
8790.3130.00	Prestations frais de personnel	110'000.00		110'000.00		111'440.00	
8790.3130.07	Actions et sensibilisation	15'000.00		20'000.00		2'708.20	
8790.3130.08	Frais de licences et taxes	10'000.00		10'000.00		6'060.00	
8790.3132.00	Frais d'études	30'000.00		30'000.00		2'267.50	
8790.3151.00	Entretien des centrales de production					102'294.78	
8790.3199.00	Réduction impôt préalable TVA REDIP					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	250'000.00		250'000.00		253'882.10	
8790.4250.00	Recettes des centrales de production		700'000.00		700'000.00		685'389.33
8790.4250.02	Recettes des bornes de recharge						66'164.55
8790.4631.00	Subside de l'Etat						35'716.75
8791	ECLAIRAGE PUBLIC	434'900.00	404'900.00	452'500.00	452'500.00	394'817.73	394'817.73
8791.3101.00	Achats de fournitures	30'000.00		50'000.00		27'638.24	
8791.3130.00	Prestations de tiers	110'200.00		110'200.00		105'277.25	
8791.3130.02	Frais télécommunications	1'000.00		1'000.00		1'334.73	
8791.3130.09	Cotisations aux associations	1'000.00		1'000.00		693.75	
8791.3141.00	Entretien de l'éclairage public	50'000.00		20'000.00		67'380.25	
8791.3141.01	Entretien de l'éclairage de Noël	55'000.00		65'000.00		55'217.15	
8791.3199.00	Réduction impôt préalable TVA REDIP	30'000.00		30'000.00		20'000.00	
8791.3300.10	Amortissements planifiés routes	157'700.00		175'300.00		117'276.36	
8791.4240.00	Travaux facturés à des tiers		60'000.00		60'000.00		20'803.40
8791.4930.01	Imputation interne des coûts d'entretien (IME)		344'900.00		392'500.00		374'014.33

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	FINANCES ET IMPOTS	4'091'200.00	68'601'100.00	3'827'200.00	66'927'800.00	3'634'424.39	69'038'557.39
91	IMPOTS	1'194'100.00	64'410'000.00	1'134'100.00	63'010'000.00	1'144'084.97	65'100'416.02
910	IMPOTS DES PERSONNES PHYSIQUE	1'184'100.00	52'210'000.00	1'124'100.00	49'810'000.00	1'144'084.97	53'279'110.77
9100	IMPOTS DES PERSONNES PHYSIQUES	1'184'100.00	52'210'000.00	1'124'100.00	49'810'000.00	1'144'084.97	53'279'110.77
9100.3181.00	Remises d'impôts	10'000.00		10'000.00		21'320.85	
9100.3181.01	Pertes sur débiteurs	800'000.00		800'000.00		807'979.63	
9100.3602.00	Répartition intercomm. sur immeubles bâtis	370'000.00		310'000.00		310'534.49	
9100.3636.00	Subside à la SPA pour les chiens	4'100.00		4'100.00		4'250.00	
9100.4000.00	Impôt sur le revenu		37'500'000.00		35'500'000.00		38'959'690.50
9100.4001.00	Impôt sur la fortune		5'500'000.00		5'700'000.00		5'442'568.65
9100.4002.00	Impôt à la source		1'800'000.00		1'700'000.00		1'567'498.41
9100.4002.01	Impôt des frontaliers		1'100'000.00		840'000.00		1'118'994.65
9100.4008.00	Impôt personnel		250'000.00		240'000.00		229'989.25
9100.4021.01	Impôt foncier		1'600'000.00		1'600'000.00		1'451'188.46
9100.4022.00	Impôt sur les gains en capital		1'400'000.00		1'300'000.00		1'668'991.75
9100.4022.01	Impôt sur les gains immobiliers		850'000.00		850'000.00		827'522.10
9100.4023.00	Impôts droits de mutation et de timbre		1'250'000.00		1'150'000.00		1'242'218.65
9100.4024.00	Impôt sur les successions et donations		400'000.00		450'000.00		296'371.95
9100.4033.00	Impôt sur les chiens		130'000.00		120'000.00		117'015.60
9100.4602.00	Répartition intercomm. sur immeubles bâtis		430'000.00		360'000.00		357'060.80
911	IMPOTS DES PERSONNES MORALES	10'000.00	12'200'000.00	10'000.00	13'200'000.00		11'821'305.25
9110	IMPOTS DES PERSONNES MORALES	10'000.00	12'200'000.00	10'000.00	13'200'000.00		11'821'305.25
9110.3181.04	Pertes sur débiteurs	10'000.00		10'000.00			
9110.4010.00	Impôt sur le bénéfice		6'000'000.00		7'000'000.00		5'672'573.05
9110.4011.00	Impôt sur le capital		2'700'000.00		2'800'000.00		2'708'083.50
9110.4021.02	Impôt foncier		3'500'000.00		3'400'000.00		3'440'648.70

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
93	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES		117'000.00		77'000.00		42'156.00
930	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATIONS DES CHARGES		117'000.00		77'000.00		42'156.00
9300	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES		117'000.00		77'000.00		42'156.00
9300.4621.10	Péréquation des ressources 116		117'000.00		77'000.00		42'156.00
95	PART AUX RECETTES, AUTRES	2'900.00	1'204'000.00	2'900.00	1'149'000.00	3'365.75	1'171'642.34
950	QUOTES-PARTS, AUTRES	2'900.00	1'204'000.00	2'900.00	1'149'000.00	3'365.75	1'171'642.34
9500	QUOTES-PARTS, AUTRES	2'900.00	1'204'000.00	2'900.00	1'149'000.00	3'365.75	1'171'642.34
9500.3611.00	Participation au franc du paysage	1'000.00		1'000.00		935.75	
9500.3632.00	Frais de redevances	1'900.00		1'900.00		2'430.00	
9500.4120.00	Appareils automatiques		14'000.00		14'000.00		13'767.15
9500.4120.01	Redevances hydrauliques		1'150'000.00		1'100'000.00		1'117'451.60
9500.4601.01	Patentes débits de boissons		40'000.00		35'000.00		40'423.59
96	ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DES DETTES	2'594'200.00	2'863'100.00	2'390'200.00	2'684'800.00	2'486'973.67	2'707'271.58
961	INTERETS	2'327'500.00	1'788'000.00	2'150'500.00	1'583'700.00	2'171'458.52	1'945'695.59
9610	INTERETS	2'327'500.00	1'788'000.00	2'150'500.00	1'583'700.00	2'171'458.52	1'945'695.59
9610.3400.00	Engagements courants	500.00		500.00		4'608.00	
9610.3401.00	Dettes à court terme 116	127'000.00		80'000.00		134'530.26	
9610.3406.00	Dettes à moyen et long terme 116	1'500'000.00		1'500'000.00		1'185'391.33	
9610.3409.00	Engagements envers des entités particulières	100'000.00		200'000.00		220'000.00	
9610.3499.01	Autres intérêts passifs 116	600'000.00		370'000.00		626'928.93	
9610.4401.00	Intérêts de retard moratoires/compensatoires 116		800'000.00		690'000.00		848'048.29
9610.4450.00	Prêts		10'000.00		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		850'000.00		750'000.00		891'626.65
9610.4940.00	Imputations d'intérêts aux financements spéciaux		128'000.00		128'000.00		122'000.00

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
962	FRAIS D'EMISSION	82'000.00		72'000.00		84'617.36	
9620	FRAIS D'EMISSION	82'000.00		72'000.00		84'617.36	
9620.3130.11	Frais bancaires	20'000.00		20'000.00		20'069.69	
9620.3130.12	Frais de comptes postaux	26'000.00		25'000.00		27'981.60	
9620.3130.13	Frais de cartes de crédit	36'000.00		27'000.00		36'566.07	
963	PATRIMOINE FINANCIER	184'700.00	975'100.00	167'700.00	981'100.00	230'897.79	727'004.10
9630	IMMEUBLES ET TITRES DU PATRIMOINE FINANCIER	184'700.00	975'100.00	167'700.00	981'100.00	230'897.79	727'004.10
9630.3130.07	Débours au Registre foncier	500.00		500.00			
9630.3132.00	Frais d'actes	25'000.00		25'000.00		74'974.10	
9630.3431.00	Entretien des bâtiments	25'000.00		49'000.00		33'670.70	
9630.3431.04	Entretien des aménagements extérieurs	15'000.00					
9630.3439.00	Alimentation/élimination biens-fonds PF	46'600.00		37'800.00		62'566.10	
9630.3439.10	Assurances de choses	36'900.00		36'900.00		46'933.10	
9630.3910.01	Imputation interne de frais de personnel UBC	24'500.00		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	
9630.3910.03	Imputation interne personnel conciergerie	10'200.00					
9630.4260.00	Remboursements de tiers		25'100.00		25'100.00		990.00
9630.4430.00	Produit des locations de bâtiments		714'000.00		720'000.00		498'968.20
9630.4430.01	Produit des locations de terrains		16'000.00		16'000.00		15'228.20
9630.4430.02	Redevances de droits de superficie		220'000.00		220'000.00		211'817.70
969	PATRIMOINE FINANCIER NON MENTIONNE AILLEURS		100'000.00		120'000.00		34'571.89
9690	AUTRES PRODUITS		100'000.00		120'000.00		34'571.89
9690.4419.00	Pertes d'impôts récupérées		100'000.00		120'000.00		34'571.89
97	REDISTRIBUTIONS		7'000.00		7'000.00		17'071.45
971	REDISTRIBUTIONS LIEES A LA TAXE CO2		7'000.00		7'000.00		17'071.45
9710	REDISTRIBUTIONS LIEES A LA TAXE SUR LE CO2		7'000.00		7'000.00		17'071.45
9710.4699.00	Parts à des recettes fédérales		7'000.00		7'000.00		17'071.45

Compte de Fonctionnement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
99	POSTES NON REPARTIS	300'000.00		300'000.00			
990	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF EXISTANT	300'000.00		300'000.00			
9901	CREDIT A DISPOSITION	300'000.00		300'000.00			
9901.3199.00	Crédit à disposition	300'000.00		300'000.00			
Total compte de fonctionnement		109'467'300.00	104'490'700.00	106'934'400.00	102'316'500.00	103'944'130.15	103'954'037.09
Excédent de revenus						9'906.94	
Excédent de charges			4'976'600.00		4'617'900.00		

Compte des investissements

Comptes d'Investissement				Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
				Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	ADMINISTRATION GENERALE			880'000.00		2'323'000.00		3'339'302.80	
02	SERVICES GENERAUX			880'000.00		2'323'000.00		3'339'302.80	
022	SERVICES GENERAUX			550'000.00		553'000.00		882'110.25	
0220	COMMUNICATION, INFORMATIQUE ET ACHATS			400'000.00		403'000.00		407'309.20	
0220.5200.02	Informatique, mise en oeuvre stratégie	100		400'000.00		403'000.00		407'309.20	
0224	URBANISME, BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS			150'000.00		150'000.00		474'801.05	
0224.5290.01	Protection du patrimoine							12'792.35	
0224.5290.03	Révision globale du plan de zones	101		150'000.00		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							206'246.10	
029	IMMEUBLES ADMINISTRATIFS			330'000.00		1'770'000.00		2'457'192.55	
0290	BATIMENT ADMINISTRATIF							45'114.00	
0290.5040.03	Bâtiment administratif, réfection façade							9'416.10	
0290.5060.01	Bâtiment administratif, aménagement bureaux, cafétéria							35'697.90	
0291	AUTRES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF			330'000.00		1'770'000.00		2'412'078.55	
0291.5040.04	Bâtiment av. du Simplon 6 , transf. et information					1'500'000.00		1'663'734.15	
0291.5040.06	Réalisation d'un couvert aux Mangettes					270'000.00			
0291.5040.07	Maison Hildebrand, transf. et aménagements							663'011.40	
0291.5040.19	Parc immobilier, passage au LED							85'333.00	
0291.5040.21	Cinquant. Tilleuls, salle de la gare et Tonk., étape 1	101		100'000.00					
0291.5290.00	Bâtiment CRTO, étude	101		100'000.00					
0291.5290.18	PAD place de la Gare, étude	101		50'000.00					
0291.5290.19	FuturoSTEP, études STEP			80'000.00					

Comptes d'Investissement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	675'000.00	171'000.00	600'000.00	300'000.00	172'316.25	398.77
11	POLICE MUNICIPALE	390'000.00		600'000.00	300'000.00	162'737.45	
111	POLICE	390'000.00		600'000.00	300'000.00	162'737.45	
1110	CORPS DE POLICE	390'000.00		600'000.00	300'000.00	162'737.45	
1110.5040.21	Locaux, transformation bât. admin. et amén. du Café Colline1			600'000.00			
1110.5040.22	Maison du Cotterg, création d'un Hôtel de police	103	300'000.00				
1110.5060.00	Achats de véhicules					162'737.45	
1110.5060.14	Nouveaux uniformes KEP	103	90'000.00				
1110.6340.21	Participation CIMO				300'000.00		
15	SERVICE DU FEU	285'000.00	171'000.00			9'578.80	398.77
151	SERVICE DU FEU	285'000.00	171'000.00			9'578.80	398.77
1510	SERVICE DU FEU ET CSI	285'000.00	171'000.00			9'578.80	398.77
1510.5040.01	Nouvelle caserne du feu, construction (2/3)					9'578.80	
1510.5060.00	Véhicules du service du feu	103	85'000.00				
1510.5060.12	Caserne, inst. test ergonomique et piste de prot. respir.	103	100'000.00				
1510.5060.13	Engin de sauvetage et de travail aérien de district	103	100'000.00				
1510.6310.00	Véhicules du service du feu, subsides Etat	103			56'000.00		
1510.6310.22	Caserne, inst. test ergonomique et piste de prot. resp, subv	103			80'000.00		
1510.6310.23	Engins de sauvetage et de travail aérien de district, subv.	103			35'000.00		
1510.6320.01	Nouvelle caserne du feu, participation						398.77

Comptes d'Investissement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2	FORMATION	8'572'000.00		8'845'000.00		9'030'721.72	5'000.00
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE	8'572'000.00		8'845'000.00		9'030'721.72	5'000.00
212	DEGRE PRIMAIRE	272'000.00				79'284.28	
2120	ECOLES PRIMAIRES	272'000.00				79'284.28	
2120.5060.00	Equipement informatique	272'000.00				47'990.23	
2120.5060.01	Achats de mobilier					31'294.05	
217	BATIMENTS SCOLAIRES	8'300'000.00		8'845'000.00		8'951'437.44	5'000.00
2170	BATIMENTS DES ECOLES PRIMAIRES	8'300'000.00		8'685'000.00		8'771'094.24	
2170.5030.60	Quartier des écoles, étude et réalisation pour sécurisation	300'000.00					
2170.5040.06	Collège Mabillon V	8'000'000.00		8'000'000.00		8'771'094.24	
2170.5040.22	Collèges, Gare/Europe, Mabillon III/V, amén. urbanistiques			500'000.00			
2170.5060.11	Collège de l'Europe, rempl. des luminaires par des LEDS			90'000.00			
2170.5060.12	Collège de la Gare, rempl. des luminaires par des LEDS			95'000.00			
2171	COLLEGE DU REPOSIEUX			160'000.00		180'343.20	5'000.00
2171.5040.03	Parcelle 1158, démolition et aménagement place					180'343.20	
2171.5060.13	Collège du Reposieux, rempl. des luminaires par des LEDS			160'000.00			
2171.6340.00	Participation de tiers						5'000.00

Comptes d'Investissement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISE	3'640'000.00	20'000.00	3'800'000.00		7'713'615.44	36'815.00
31	HERITAGE CULTUREL					357'180.30	
312	PAYSAGE					357'180.30	
3120	AUTRES SALLES ET BATIMENTS CULTURELS					357'180.30	
3120.5040.05	Château, rénovation salles d'expositions					357'180.30	
32	CULTURE	185'000.00	20'000.00			2'221'245.64	
321	BIBLIOTHEQUE	80'000.00	20'000.00				
3210	MEDIATHEQUE	80'000.00	20'000.00				
3210.5040.26	Casa Nova, PPE du Fay, modernisation ascenseur	106	80'000.00				
3210.6350.01	Casa Nova, PPE du Fay, modernisation ascenseur, part PPE	106	20'000.00				
322	CONCERTS ET THEATRE	105'000.00				150'161.45	
3220	THEATRE DU CROCHETAN BATIMENT					150'161.45	
3220.5060.01	Théâtre du Crochetan, rempl. projecteurs LED					150'161.45	
3223	CENTRE CULTUREL DU PONT ROUGE	105'000.00					
3223.5060.15	Pont Rouge, remplacement de l'équipement son	107	105'000.00				
329	CULTURE, AUTRES					2'071'084.19	
3291	ESPACE CULTUREL					2'071'084.19	
3291.5040.00	Nouvel Espace Culture / Tourisme / Médiathèque					2'071'084.19	

Comptes d'Investissement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
34	SPORTS ET LOISIRS	3'405'000.00		3'800'000.00		4'835'189.50	36'815.00
341	SPORTS	3'405'000.00		3'800'000.00		4'752'189.50	36'815.00
3412	TERRAINS ET INSTALLATIONS DE SPORTS			3'800'000.00		4'725'877.06	
3412.5040.16	Zone Sports et Loisirs au Verney avec parking			1'200'000.00		4'405'275.71	
3412.5040.17	Stade Pottier, réfections vestiaires					265'534.05	
3412.5040.20	Stade Pottier, machines					55'067.30	
3412.5040.23	Zone "sports et loisirs", réalisation 3ème terrain			2'600'000.00			
3413	PATINOIRE, ZONE "VERNEY"	325'000.00					
3413.5040.27	Patinoire, diagnostic global	107	150'000.00				
3413.5040.29	Patinoire, remplacement projecteurs LED	107	55'000.00				
3413.5040.30	Patinoire, toiture	107	120'000.00				
3415	TERRAINS ET INSTALLATIONS DE SPORTS, ZONE "VERNEY"	3'080'000.00				26'312.44	36'815.00
3415.5040.02	Zone "sports et loisirs" réalisation 3ème terrain	107	2'680'000.00			26'312.44	
3415.5040.75	Zone "sports et loisirs", 3ème terrain, complément	107	400'000.00				
3415.6340.00	Participation de tiers						36'815.00
342	LOISIRS					83'000.00	
3425	PARCS PUBLICS ET CHEMINS PEDESTRES					83'000.00	
3425.5040.25	Tondeuse hélicoïdale					83'000.00	
35	EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES	50'000.00				300'000.00	
350	EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE	50'000.00				300'000.00	
3500	EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE	50'000.00				300'000.00	
3500.5290.00	Chappelle ardente, subv. réfections					300'000.00	
3500.5620.02	Eglise, réfection	107	50'000.00				

Comptes d'Investissement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
4	SANTE						21'337'572.09
41	HOPITAUX, HOME MEDICALISES						21'337'572.09
412	HOMES MEDICALISES						21'337'572.09
4120	ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX (EMS)						21'337'572.09
4120.6440.00	Remboursement prêt entr. publique						21'337'572.09

Comptes d'Investissement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
5	PREVOYANCE SOCIALE	130'000.00		2'347'000.00	700'000.00	556'405.46	
52	INVALIDITE	130'000.00		130'000.00		132'648.91	
523	FOYERS POUR INVALIDES	130'000.00		130'000.00		132'648.91	
5230	FOYERS POUR INVALIDES	130'000.00		130'000.00		132'648.91	
5230.5610.00	Institutions handicapés /sociales, participations	130'000.00		130'000.00		132'648.91	
54	FAMILLE ET JEUNESSE			2'217'000.00	700'000.00	423'756.55	
545	CRECHES ET GARDERIES			2'217'000.00	700'000.00	423'756.55	
5450	CRECHE-GARDERIE			2'217'000.00	700'000.00	423'756.55	
5450.5040.01	Bâtiment communal, aménagement nurserie			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		

Comptes d'Investissement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	4'040'000.00	1'270'000.00	2'630'000.00	70'000.00	2'201'597.64	579'096.80
61	CIRCULATION ROUTIERE	3'880'000.00	1'270'000.00	2'360'000.00		2'062'418.99	410'231.80
613	ROUTES CANTONALES	700'000.00		450'000.00		174'864.70	
6130	ROUTES CANTONALES	700'000.00		450'000.00		174'864.70	
6130.5610.00	Routes cantonales, participation	400'000.00		400'000.00		174'864.70	
6130.5610.01	Route cantonale RC302, Quai de la Vièze			50'000.00			
6130.5610.02	Route cantonale RC302, compléments	300'000.00					
615	ROUTES COMMUNALES	3'130'000.00	1'270'000.00	1'910'000.00		1'839'954.29	410'231.80
6151	RESEAU DES ROUTES COMMUNALES	3'130'000.00	1'270'000.00	1'835'000.00		1'839'954.29	410'231.80
6151.5010.45	Rte du Pont Rouge					61'328.80	
6151.5010.53	Aménagement centre-ville Crédit 2022					6'138.90	
6151.5010.57	Route d'Outre-Vièze	400'000.00		225'000.00		56'035.20	
6151.5010.58	Itinéraires cyclistes Monthey-Val d'Illiez					82'255.00	
6151.5010.69	Route d'accès au Terminal			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	490'000.00		100'000.00		19'246.80	
6151.5010.75	Quartier du Nant, aménag. des dessertes, yc études	750'000.00		500'000.00		19'825.80	
6151.5010.77	Piste VTT, construction	100'000.00		50'000.00			
6151.5010.78	Route de Montet, réfection	90'000.00					
6151.5010.79	VTT, création d'infrastructures	300'000.00					
6151.5290.11	Aménagement centre-ville, suite études					6'735.60	
6151.5290.75	Pistes VTT, étude pour homologation tracés					20'295.25	
6151.5640.00	Passages inférieurs TPC, Foges, participation					40'000.00	
6151.5640.01	Ligne de chemin de fer AOMC	1'000'000.00		260'000.00			
6151.6310.00	Routes communales, participation du canton						19'274.65
6151.6310.69	Route d'accès au Terminal participation du canton		1'270'000.00				
6151.6340.00	Participation de tiers						390'957.15
6152	PARKINGS			75'000.00			
6152.5060.14	Réfection éclairage parking Verrerie			75'000.00			

Comptes d'Investissement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
619	ROUTES, AUTRES	50'000.00				47'600.00	
6191	CENTRE D'ENTRETIEN VEHICULES ET MACHINES	50'000.00				47'600.00	
6191.5060.00	Achats de véhicules	50'000.00				47'600.00	
62	TRANSPORTS PUBLICS	160'000.00		270'000.00	70'000.00	139'178.65	168'865.00
623	TRAFIC D'AGGLOMERATION	160'000.00		270'000.00	70'000.00	139'178.65	168'865.00
6230	TRAFIC	160'000.00		270'000.00	70'000.00	139'178.65	168'865.00
6230.5010.02	Aménagement cheminement mobilité douce Castalie	160'000.00				3'995.50	
6230.5010.03	Arrêts de bus LHand, implantation					135'183.15	
6230.5010.76	Arrêts de bus, mise aux normes			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		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
7	ENVIRONNEMENT	3'280'000.00	1'300'000.00	3'860'000.00	1'200'000.00	6'397'012.89	4'290'386.16
71	APPROVISIONNEMENT EN EAU	500'000.00	650'000.00	840'000.00	600'000.00	530'249.02	959'407.33
710	APPROVISIONNEMENT EN EAU	500'000.00	650'000.00	840'000.00	600'000.00	530'249.02	959'407.33
7103	RESEAU, SOURCES ET PUIT	500'000.00	650'000.00	840'000.00	600'000.00	530'249.02	959'407.33
7103.5030.00	Assainissement réseau	75'000.00		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			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	45'000.00		135'000.00		14'196.05	
7103.5030.33	Réservoir Champian, renouvellement	20'000.00		120'000.00		21'177.85	
7103.5030.34	Avenue de la Plantaud avec CAD	20'000.00		170'000.00			
7103.5030.35	Route de Champex, renouvellement	20'000.00		130'000.00			
7103.5030.36	Clos-Donroux, coordination CAD/TPC	150'000.00		100'000.00			
7103.5030.61	Gare-Produits, remplacement de la conduite	170'000.00					
7103.5290.00	Etude d'impact Rhône 3, puits des Iles					47'443.35	
7103.6310.00	Subsides Etat pour les investissements						272'001.45
7103.6320.00	Participation communes						19'330.00
7103.6370.00	Taxes de raccordement		650'000.00		600'000.00		668'075.88
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES	1'770'000.00	650'000.00	2'320'000.00	600'000.00	270'001.60	751'354.73
720	TRAITEMENT DES EAUX USEES	1'770'000.00	650'000.00	2'320'000.00	600'000.00	270'001.60	751'354.73
7200	RESEAU D'EGOUTS ET STATION D'EPURATION	1'770'000.00	650'000.00	2'320'000.00	600'000.00	270'001.60	751'354.73
7200.5030.00	Assainissement réseau	50'000.00		50'000.00			
7200.5030.18	Le Sepey, renouvellement EC/EU	500'000.00		300'000.00		14'493.20	
7200.5030.34	Avenue de la Plantaud avec CAD	190'000.00		490'000.00			
7200.5030.37	Champion, réseau eaux claires	175'000.00		300'000.00		7'719.00	
7200.5030.38	Clos-Donroux, coordination CAD/TPC	330'000.00		800'000.00			
7200.5030.39	Outre-Vièze, évacuation des eaux	150'000.00					
7200.5030.62	Castalie, bassin de traitement des eaux de routes	20'000.00					
7200.5290.02	FuturoStep, avant-projet			130'000.00		169'399.40	

Comptes d'Investissement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
7200.5290.03	Raccordements privés, contrôle des b-f	100'000.00		100'000.00		78'390.00	
7200.5290.18	FuturoSTEP, études réseau	75'000.00		50'000.00			
7200.5290.19	FuturoSTEP, études STEP	100'000.00		100'000.00			
7200.5290.20	Etude concept réfection DO11	80'000.00					
7200.6320.01	FuturoStep, participation des communes						171'338.13
7200.6370.00	Taxes de raccordement		650'000.00		600'000.00		580'016.60
73	GESTION DES DECHETS	70'000.00		50'000.00		49'860.00	1'900.00
730	GESTION DES DECHETS	70'000.00		50'000.00		49'860.00	1'900.00
7300	ORDURES MENAGERES	70'000.00		50'000.00		49'860.00	1'900.00
7300.5060.00	Installation containers à ordures	70'000.00		50'000.00		47'960.00	
7300.5540.01	Satom SA - réévaluation					1'900.00	
7300.6340.00	Participation de tiers						1'900.00
74	AMENAGEMENTS	850'000.00		650'000.00		5'542'753.82	2'558'039.10
741	CORRECTIONS DES COURS D'EAU	850'000.00		650'000.00		5'542'753.82	2'558'039.10
7410	RHONE	50'000.00		50'000.00		62'478.10	
7410.5610.00	3ème correction du Rhône, participation	50'000.00		50'000.00		62'478.10	
7411	VIEZE ET TORRENTS	800'000.00		600'000.00		5'480'275.72	2'558'039.10
7411.5020.05	Vièze, sécurisation	800'000.00		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
76	LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT					4'148.45	19'685.00
761	PROTECTION DE L'AIR ET DU CLIMAT					4'148.45	19'685.00
7610	PROTECTION DE L'AIR ET DU CLIMAT					4'148.45	19'685.00
7610.5010.00	Manettes, investigation site pollué					4'148.45	
7610.6010.00	Manettes, investigation site pollué						19'685.00

Comptes d'Investissement				Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
				Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
77	ENVIRONNEMENT, AUTRES			90'000.00					
771	CIMETIERES, CREMATOIRES			90'000.00					
7710	CIMETIERES			90'000.00					
7710.5030.56	Fourniture et pose de nouvelles concessions cinéraires	112		90'000.00					

Comptes d'Investissement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
8	ECONOMIE PUBLIQUE	4'669'000.00	330'000.00	5'277'000.00	380'000.00	3'352'855.93	551'995.40
85	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE	677'000.00		677'000.00		675'924.75	
850	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE	677'000.00		677'000.00		675'924.75	
8500	VIE ECONOMIQUE	677'000.00		677'000.00		675'924.75	
8500.5640.00	BioArk SA	677'000.00		677'000.00		675'924.75	
87	ENERGIE	3'992'000.00	330'000.00	4'600'000.00	380'000.00	2'676'931.18	551'995.40
871	ELECTRICITE	3'635'000.00	330'000.00	3'970'000.00	380'000.00	2'577'616.70	544'029.00
8710	ELECTRICITE	3'635'000.00	330'000.00	3'970'000.00	380'000.00	2'577'616.70	544'029.00
8710.5030.01	Réseau HT 5.2/16kKV	113	50'000.00	60'000.00		53'472.73	
8710.5030.02	Réseau locaux de distribution	113	100'000.00	75'000.00		99'824.68	
8710.5030.03	Méetrologie parc compteurs et récepteurs TC	113	75'000.00	75'000.00		49'925.27	
8710.5030.04	Assainissement réseau BT	114	70'000.00	50'000.00		44'489.44	
8710.5030.05	Déploiement des compteurs "smart"	114	250'000.00	300'000.00		238'458.42	
8710.5030.06	Renouvellements coffrets de distribution BT	114	50'000.00	50'000.00		52'273.66	
8710.5030.07	Assainissement stations transformatrices MT/BT	114	770'000.00	700'000.00		768'811.03	
8710.5030.08	Infrastructure électrique routes		270'000.00	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	114	200'000.00	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	114	200'000.00	200'000.00		110'455.63	
8710.5030.20	Gestion des données de charge réseau BT			30'000.00			
8710.5030.21	Station mobile secours MT/BT					97'799.28	
8710.5030.22	Retrofit zone Boeufferant			150'000.00			
8710.5030.23	Route de Vérossaz 100 - Les Giettes (dégâts naturels)					135'432.88	
8710.5030.24	Station Larag	114	300'000.00				
8710.5030.26	Avenue de la Plantaud, renforcement		150'000.00	300'000.00		66'184.93	
8710.5030.39	Fexibilité centrale solaire Scada			60'000.00			
8710.5030.40	Secours Satom, avant-projet	114	150'000.00	50'000.00			
8710.5030.41	Station neuve Goilles			200'000.00			

Comptes d'Investissement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
8710.5030.42	Station neuve Chili			120'000.00			
8710.5030.43	Station neuve Champian			120'000.00			
8710.5030.44	Station neuve Pré-à-Djeva			200'000.00			
8710.5030.45	Avant-projet RC112			50'000.00			
8710.5030.46	Génératrice de secours			150'000.00			
8710.5030.47	Ligne Combasse-Vergottes-Pré-Verney			200'000.00			
8710.5030.48	Portailbusiness énergétique			80'000.00		17'118.60	
8710.5030.49	Chapelle des Neyres-Esserton	114	50'000.00	50'000.00			
8710.5030.50	Site Djéva	114	50'000.00	50'000.00			
8710.5030.51	Système de communication radio sécurisé					4'855.23	
8710.5030.52	Déplacement câbles passerelle près des Bans					51'204.44	
8710.5030.53	Alimentation provisoire MT Gessimo					22'898.99	
8710.5030.54	Retrofit Meunière					188'948.56	
8710.5030.55	Station Plantaud					47'598.79	
8710.5030.63	Châssis dérouleur/enrouleur	115	50'000.00				
8710.5030.64	Station neuve Puits des Dailles	115	150'000.00				
8710.5030.65	Ligne aérienne Seppey	115	50'000.00				
8710.5030.66	Cellules MT Bans	115	50'000.00				
8710.5030.67	Maintenance transformateurs HT Bans	115	50'000.00				
8710.5030.68	TPC nouveau tracé, route, gare et rails	115	500'000.00				
8710.5290.21	Etude pilotage TCC	115	50'000.00				
8710.6340.00	Contributions chauffage électrique		30'000.00		30'000.00		107'600.00
8710.6340.01	Contributions aux frais de réseau		200'000.00		200'000.00		287'160.00
8710.6370.00	Taxes de raccordement		100'000.00		150'000.00		149'269.00

Comptes d'Investissement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
879	AUTRES SOURCES D'ENERGIE, EN GENERAL	357'000.00		630'000.00		99'314.48	7'966.40
8790	PRODUCTION ET DEVELOPPEMENT DURABLE					27'038.12	7'966.40
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
8791	ECLAIRAGE PUBLIC	357'000.00		630'000.00		72'276.36	
8791.5010.11	Chemin du Nant et de la Vièze	60'000.00		80'000.00		5'160.00	
8791.5010.12	Changement luminaires LED	100'000.00		200'000.00			
8791.5010.21	Infrastructures éclairage public routes	100'000.00		100'000.00		67'116.36	
8791.5010.30	Eclairage arrêts de bus			50'000.00			
8791.5010.78	Av. Plantaud, rénovation avec CAD			100'000.00			
8791.5010.79	Eclairage route Triboulet avec CAD			60'000.00			
8791.5010.80	Route d'Outre-Vièze, part communale	30'000.00		20'000.00			
8791.5010.81	Route d'Outre-Vièze, part cantonale	30'000.00		20'000.00			
8791.5010.82	Avenue de la Gare avec CAD	115 10'000.00					
8791.5010.83	Sécurisation de l'enclenchement écl. public	115 27'000.00					

Comptes d'Investissement		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
9	FINANCES ET IMPOTS	300'000.00		300'000.00			
99	POSTES NON REPARTIS	300'000.00		300'000.00			
990	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF EXISTANT	300'000.00		300'000.00			
9901	CREDIT A DISPOSITION	300'000.00		300'000.00			
9901.5090.00	Crédit à disposition	300'000.00		300'000.00			
9	FINANCES ET IMPOTS	300'000.00		300'000.00			
Total compte d'investissement		26'186'000.00	3'091'000.00	29'982'000.00	2'650'000.00	32'763'828.00	26'801'264.00
Résultat			23'095'000.00		27'332'000.00		5'962'564.00

Investissements pluriannuels

Année décision	Nature	Crédits d'engagements			Antérieur	2026	2027	2028	2029	2030	2031
		Bruts	Recettes	Nets							
2024	Aministration générale										
2025	Informatique, mise en œuvre stratégique numérique	1'703'000		1'703'000	403'000	400'000	400'000	500'000			
	PAD Gare Nord, concours et avant-projet	400'000		400'000		80'000	120'000	100'000	100'000		
2025	Sécurité publique										
	Maison du Cotterg, création d'un hôtel de police	2'920'000		2'920'000		300'000	1'500'000	1'120'000			
2012/20	Enseignement et formation										
	Complexe du Mabilon V, construction bâtiments	49'600'000	8'000'000	41'600'000	27'000'000	8'000'000	4'500'000	2'100'000			
2023	Culture, loisirs et culte										
2025	Zone "sports et loisirs" - réalisation 3ème terrain	2'900'000	150'000	2'750'000	70'000	2'680'000					
2025	Zone "sports et loisirs" - réalisation 3ème terrain - compléments	400'000		400'000		400'000					
2025	Eglise, réfection	1'000'000		1'000'000		50'000	400'000	400'000	150'000		
2023/2024	Trafic										
2024/2025	Quartier du Nant, réaménagement des dessertes, yc études	2'750'000		2'750'000	1'500'000	750'000	500'000				
2024	Route cantonale RC302, compléments	2'500'000	750'000	1'750'000	50'000	300'000	900'000	500'000			
2024	Pistes VTT, construction	150'000		150'000	50'000	100'000					
2023/2024	Route d'Outre-Vièze, aménagement 1ère étape	6'300'000		6'300'000	100'000	400'000	1'300'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	
2022/2024	Terminal, accès nouvelle route	1'900'000	1'470'000	430'000	1'700'000	-1'270'000					
2024	Zone rencontre, îlot de fraîcheur	590'000		590'000	100'000	490'000					
2024	Ligne de chemin de fer AOMC, participation réfection	6'010'000	310'000	5'700'000	1'200'000	1'000'000	1'300'000	1'100'000	800'000	300'000	
2025	VTT, création d'infrastructures	1'200'000		1'200'000		300'000	550'000	350'000			
2024	Castalie, aménagement cheminement mobilité douce	360'000		360'000	200'000	160'000					
	Environnement										
	<u>Service des eaux</u>										
2024	Route de Champex, renouvellement	150'000		150'000	130'000	20'000					
2024	Clos-Donroux, coordination CAD/TPC	300'000		300'000	50'000	150'000	100'000				
2025	Plantaud avec CAD	170'000		170'000	150'000	20'000					
2025	Réseau Champian, renouvellement	170'000		170'000	150'000	20'000					
2025	Tardys avec TCM SA	200'000		200'000	155'000	45'000					
2025	Gare - Produits, remplac. de la conduite	220'000		220'000		170'000	50'000				
	<u>Service des égouts</u>										
2024	FuturoSTEP, études STEP	250'000		250'000	100'000	100'000	50'000				
2024	FuturoSTEP, études réseau	175'000		175'000	50'000	75'000	50'000				
2025	Clos-Donroux, coordination CAD/TPC	350'000		350'000	20'000	330'000					
2025	Plantaud avec CAD	490'000		490'000	300'000	190'000					
2025	Champion, réseau eaux claires	350'000		350'000	175'000	175'000					
2022	Le Sepey, renouvellement EC/EU	1'500'000		1'500'000	500'000	500'000	500'000				
2025	Outre-Vièze, évacuation des eaux (cantonale)	250'000		250'000		150'000	100'000				
2024	Castalie, bassin de traitement des eaux de routes	100'000		100'000	80'000	20'000					
	<u>Environnement (autres)</u>										
2017	3ème correction du Rhône, participation 1ère phase	808'000		808'000	208'000	50'000	50'000	50'000	50'000	400'000	
2019	Vièze, sécurisation	19'500'000	12'675'000	6'825'000	6'025'000	800'000					

Investissements pluriannuels

Année décision	Nature	Crédits d'engagements			Antérieur	2026	2027	2028	2029	2030	2031
		Bruts	Recettes	Nets							
	Economie publique										
	<u>Service de l'électricité</u>										
2024	Chapelle des Neyres - Esserton	100'000		100'000	50'000	50'000					
2023/2024	Renforcement Av. de la Plantaud	500'000		500'000	350'000	150'000					
2023/2024	Assainissement infrastructure quartier Nant de Chœx	500'000		500'000	300'000	200'000					
2024	Site Djéva	300'000		300'000	50'000	50'000	100'000	100'000			
2025	Avant-projet secours Satom	1'300'000		1'300'000	50'000	150'000	600'000	500'000			
2025	TPC, nouveau tracé, route, gare et rails	1'000'000.00		1'000'000.00		500'000	500'000				
	<u>Eclairage public</u>										
2023/2024	Quartier du Nant, aménagements	150'000		150'000	90'000	60'000					
2024	Route d'Outre-Vièze, part communale	100'000		100'000	20'000	30'000	30'000	20'000			
2024	Route d'Outre-Vièze, part cantonale	100'000		100'000	20'000	30'000	30'000	20'000			
2026	Avenue de la Gare avec CAD	70'000		70'000		10'000	60'000				
2026	Sécurisation de l'enclenchement éclairage public	52'000		52'000		27'000	25'000				
		109'838'000	23'355'000	86'483'000	41'396'000	18'212'000	13'715'000	8'360'000	2'600'000	2'200'000	0

Investissements du patrimoine financier

Année décision	Nature		Bruts	Crédits Recettes	Nets	Antérieur	2026	2027	2028	2029	2030	2031
2023/2024	<i>Crédits d'engagements</i> Terrains Clos-Donroux, assainissement & mise en valeur		6'250'000	1'750'000	4'500'000	500'000	2'000'000	2'000'000				
						500'000	2'000'000	2'000'000	0	0	0	0

Commentaires

Remarques liminaires

Commentaires Les commentaires se rapportent, pour les comptes de fonctionnement, aux écarts entre la nouvelle prévision budgétaire et le budget précédent et, pour les comptes d'investissements, aux nouveaux crédits d'engagements ainsi qu'aux crédits budgétaires de l'année 2026.

Traitements Les salaires du personnel communal tiennent compte d'une adaptation du coût de la vie (+ 0.5 %), ainsi que des adaptations liées aux années de carrière (+ 2 %) et des allocations aux jubilaires. En cas de variations au niveau des postes de travail, un commentaire approprié figure dans la rubrique concernée.

Entretien des bâtiments

Le Service "Urbanisme, Bâtiments & Constructions" dispose d'un crédit global lui permettant de prélever les dépenses, inférieures à Fr. 5'000.-- 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. Dans le présent budget, le crédit global a été fixé à Fr. 100'000.--.

Charges de biens et services

Pour l'élaboration du budget 2026, et selon la décision du Conseil Municipal du 8 septembre 2025, il a été demandé aux services de réduire, de manière significative, les charges de cette nature. Il en résulte des écarts notoires dans les comptes xxxx.31xx.xx entre les budgets 2025 et 2026.

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 retenus dans les budgets 2025, pour autant que les travaux aient commencé, ainsi que les investissements 2026. Les amortissements, calculés sur cette base et selon les normes du MCH2, sont imputés dans les comptes de fonctionnement des rubriques concernées.

Investissements Avec l'introduction du MCH2 en 2021, le Conseil municipal a fixé la limite d'activation des investissements à Fr. 50'000.--.
Le compte d'investissement comprend deux types de dépenses. Il s'agit, d'une part, des crédits budgétaires qui sont une dépense à réaliser dans l'année d'inscription et, d'autre part, des dépenses annuelles estimées des crédits d'engagements nets qui concernent les investissements pluriannuels. L'avancement des travaux des crédits d'engagements peut influencer sur les dépenses portées au budget et seront mises à jour lors de l'élaboration du prochain budget.

Administration générale

Compte de fonctionnement	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
	Fr.	Fr.	Fr.
Charges	11'417'100.00	10'344'000.00	9'550'549.59
Revenus	3'027'100.00	1'741'300.00	1'615'255.86
Charges nettes	8'390'000.00	8'602'700.00	7'935'293.73

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

0120.4260.01 Remboursements et participations de tiers

Dans l'exercice de leurs fonctions, les conseillers municipaux perçoivent des jetons de présence au titre de leur participation aux différents conseils d'administration dont ils sont membres. Selon leur attribution, les montants sont amenés à évoluer.

0220.3103.01 Information

La Commune ambitionne de poursuivre la diversification de sa communication, notamment par voie digitale.

0220.3130.02 Frais télécommunications

0220.3161.00 Location photocopieurs

La mise en service du complexe "Mabillon" avec les Ecoles et l'UAPE en 2025, a induit une augmentation de ces postes.

0221.4240.00 Taxes d'utilisation et de prestations de services

La convention de prestations entre Monthey Energies SA et la Commune de Monthey a été résiliée pour 2026.

0224.3132.00 Frais d'études et expertises

Au vu du nombre grandissant de demandes, le montant a été adapté.

0226 Service de conciergerie

Pour le budget 2026, un changement de méthode a été effectué. Dorénavant, les salaires sont regroupés dans ce compte pour être ensuite ventilés dans les différents centres de charges par le biais des imputations internes.

Commentaires sur les comptes d'investissements

0220.5200.02 Informatique, mise en oeuvre stratégie

La mise en oeuvre de la stratégie informatique se poursuit notamment dans le domaine infrastructurel. Le site internet communal nécessite également une refonte particulièrement importante.

- 0224.5290.03 Révision globale du plan de zones**
Les coûts de ce dossier sont maîtrisés. Des études complémentaires pourraient être demandées lors de la demande d’avis de principe. Ce montant permet également de poursuivre les différentes démarches liées à la procédure.
- 0291.5040.21 Cinquant. Tilleuls, Salle de la Gare et Tonk., étape 1**
Les aménagements extérieurs autour du Home des Tilleuls s’inscrivent dans le cadre du plan directeur du « super Cinquantoux ». L’extension de la Tonkinelle ainsi que la transformation de la Salle de la Gare étant désormais achevées, il est nécessaire de créer un espace extérieur sécurisé, cohérent et de qualité.
- 0291.5290.00 Bâtiment CRTO, étude**
Les toitures doivent être assainies pour des raisons de salubrité et de sécurité. Une surélévation du bâtiment a été étudiée afin de créer de nouveaux espaces modulables avec des possibilités d’extension.
- 0291.5290.18 PAD place de la Gare, étude**
Une étude est nécessaire pour garantir un aménagement de qualité de ce secteur stratégique.

Ordre et sécurité publics, défense

Compte de fonctionnement	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
	Fr.	Fr.	Fr.
Charges	10'504'300.00	10'821'300.00	12'015'893.99
Revenus	5'462'400.00	4'997'600.00	7'296'516.33
Charges nettes	5'041'900.00	5'823'700.00	4'719'377.66

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

1110.3010.00 Traitements

La stratégie mise en place depuis plusieurs années avec l'engagement de jeunes aspirants fait diminuer le montant des salaires bruts.

1110.3090.00 Formation du personnel

Pour l'année 2026, il est prévu un nombre moins important d'aspirants en formation que les années précédentes.

1110.3611.00 Participation au réseau de radiocommunication

A la suite des chutes de neige d'avril 2025, il est nécessaire d'adapter toutes les génératrices pour augmenter leur autonomie au minimum jusqu'à 72 heures comme le prévoient les directives de la Confédération. Selon le courrier reçu du Canton du Valais, il y a lieu de prendre en considération une participation de Fr. 3.38 par habitant.

1220.3631.00 Participation à l'APEA du Canton

Selon le courrier du Service des affaires intérieures et communales du 29 août 2025, la participation 2026 de la Commune de Monthey doit se fonder sur la facture effective 2024.

1290.3000.00 Traitements

Il est prévu une augmentaiton du taux d'activité du secrétariat de 10 %.

1510.3010.00 Traitements

Suite au départ d'un collaborateur et une réorganisation interne, le poste ne sera pas repourvu dans sa totalité.

1510.3010.01 Soldes

1510.4612.00 Dédommagement des communes

Il est prévu la mise en place du projet "Génération SP Z-Alpha" pour une permanence 24h/24 en caserne avec CIMO. Ce projet est répartie avec les communes partenaires du CSI.

1620.3144.00 Entretien des bâtiments

1620.4631.00 Subsidés de l'Etat

Depuis le 1er janvier 2024, la nouvelle loi sur la protection civile est entrée en vigueur. La gestion de l'exploitation relève désormais du Canton du Valais.

1621.3104.00 Achats d'équipement et matériel

Suite à la panne massive de Polycom, une planification pour la mise en place d'un réseau numérique est prévue.

Commentaires sur les comptes d'investissements

1110.5040.22 Maison du Cotterg, création d'un Hôtel de police

Le bâtiment du Cotterg se libère suite au déménagement du CMS. Il semble stratégique que le Service "Sécurité" occupe la totalité de ce bâtiment. Pour se faire, des travaux d'assainissement doivent être effectués et le bâtiment doit être adapté à cette nouvelle fonction.

1110.5060.14 Nouveaux uniformes KEP

Toutes les polices suisses doivent acquérir, dans les trois ans, un nouvel équipement nommé KEP.

1510.5060.00 Véhicules du service du feu

1510.6310.00 Véhicules du service du feu, subsides Etat

Un véhicule type pick-up est prévu dans la dotation cantonale de renouvellement.

1510.5060.12 Caserne, inst. test ergonomique et piste de prot. respir.

1510.6310.22 Caserne, inst. test ergonomique et piste de prot. respir, subv

Un projet de piste d'entraînement pour les porteurs d'appareils respiratoires est en cours d'élaboration. Ce projet sera subventionné à 80 % par l'Office cantonal du feu.

1510.5060.13 Engin de sauvetage et de travail aérien de district

1510.6310.23 Engin de sauvetage et de travail aérien de district, subvention

Il est prévu l'entretien décennal obligatoire de l'Engin de Sauvetage et de Travail Aérien (ESTA) commun entre le CSI du Haut-Lac et le CSI Chablais-VS.

Formation

Compte de fonctionnement	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
	Fr.	Fr.	Fr.
Charges	18'649'400.00	18'610'600.00	17'499'496.67
Revenus	3'639'000.00	2'893'100.00	2'549'807.88
Charges nettes	15'010'400.00	15'717'500.00	14'949'688.79

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

2120.3104.00 Achat de matériel

La mise en service du complexe "Mabillon V" induit une augmentation de ce poste.

2120.3631.00 Part au traitement du personnel enseignant

2130.3631.00 Part au traitement du personnel enseignant

Chaque commune participe à hauteur de 30 % au traitement du personnel enseignant, au prorata du nombre d'élèves scolarisés. Les mesures adoptées par le Grand Conseil pour améliorer les conditions de travail du personnel enseignant génère une augmentation significative de la participation communale. Ainsi, le prix par élève passe de Fr. 4'110.-- en 2025 à Fr. 4'320.-- pour 2026.

2120.4631.00 Subsidies de l'Etat

Le nouveau règlement définit les modalités de prise en charge des ressources pédagogiques numériques et matérielles par les collectivités publiques dans le cadre de la scolarité obligatoire. Il fixe les responsabilités des communes, les standards d'équipement à respecter et les conditions d'octroi d'une subvention cantonale de 30 % par élève.

2130.3104.01 Achats de matériel d'enseignement

Les achats n'ont pas été opérés ces dernières années, accumulant un retard dans le renouvellement du matériel.

2200.3631.00 Part aux charges des institutions spécialisées

2200.4260.00 Participations des parents

Ces montants dépendent du nombre d'élèves pris en charge en institution et fluctuent à chaque année scolaire.

2201.3020.00 Traitements

Les besoins d'accompagnement pour les enfants à besoins particuliers ont augmenté de manière considérable ces dernières années. De ce fait, le nombre de stagiaires et d'aides à la vie scolaire augmente.

Commentaires sur les comptes d'investissements

2120.5060.00 Equipement informatique

Actuellement, l'équipement informatique est en leasing. Il est prévu, pour la rentrée scolaire 2026/2027, d'acquérir le matériel au sein de la Commune.

2170.5030.60 Quartier des écoles, étude et réalisation pour sécurisation

Il est nécessaire d'aménager temporairement les chaussées et extérieurs de manière sécurisée.

Culture, sports et loisirs, église

Compte de fonctionnement	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
	Fr.	Fr.	Fr.
Charges	13'556'400.00	13'428'000.00	13'521'499.19
Revenus	1'970'900.00	1'826'500.00	1'964'646.73
Charges nettes	11'585'500.00	11'601'500.00	11'556'852.46

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

3220.3010.00 Traitements

L'augmentation correspond à un pourcentage supplémentaire du personnel d'intendance du Théâtre du Crochetan.

3290.3130.00 Prestations de tiers

Ce montant correspond à des mandats externes pour la gestion des archives communales.

3411.3010.00 Traitements

3411.4250.00 Facturation à des tiers

Il est prévu l'engagement d'un employé technique dont un pourcentage sera attribué et refacturé à l'Association de la Piscine de Monthey.

3413.4240.00 Recettes patinoire

Après deux ans complets d'exploitation, le budget a été adapté à la réalité.

3425.3140.00 Entretien, facturation de tiers

Les prestations du Service forestier communal imputées sur le compte 3425.3910.04 ont été transférées sur ce compte, ces prestations étant désormais externalisées.

3426.3142.00 Entretien, facturation de tiers

Les fontaines du Tribunal et de l'école de Choëx ne sont plus étanches et une réparation doit être faite.

Commentaires sur les comptes d'investissements

3210.5040.26 Casa Nova, PPE du Fay, modernisation ascenseur

3210.6350.01 Casa Nova, PPE du Fay, modernisation ascenseur, part PPE

Suite à l'obsolescence des éléments de commande de l'ascenseur, son bon fonctionnement n'est plus garanti.

- 3223.5060.15 Pont Rouge, remplacement de l'équipement son**
L'équipement son du Pont Rouge ainsi que la table de régie lumière sont en fin de vie. Plusieurs pannes successives ont eu lieu, ce qui a nécessité de louer du matériel.
- 3413.5040.27 Patinoire, diagnostic global**
Une analyse de l'état général du bâtiment et de ses infrastructures techniques a été réalisée en 2005. Cette étude datant de plus de 20 ans, il est aujourd'hui indispensable de procéder à un nouveau diagnostic global. Celui-ci portera sur l'enveloppe du bâtiment, les structures, ainsi que sur l'ensemble des installations techniques.
- 3413.5040.29 Patinoire, remplacement projecteurs LED**
Les éclairages actuels sont obsolètes, ne peuvent pas être réglés et sont énergivores.
- 3413.5040.30 Patinoire, toiture**
La toiture présente de nombreuses fissures, causant des infiltrations qui détériorent la structure et perturbent le bon fonctionnement de la patinoire.
- 3415.5040.02 Zone "sports et loisirs" réalisation 3ème terrain**
3415.5040.75 Zone "sports et loisirs", 3ème terrain, complément
Ce complément est principalement dû aux mouvements de terre supplémentaires nécessaires à garantir la planie du terrain ainsi qu'à l'adaptation des réseaux préparant les aménagements futurs de la zone.
- 3500.5620.02 Eglise, réfection**
Selon décision du Conseil municipal du 29 septembre 2025, un crédit d'engagement d'un million sur 4 ans a été octroyé aux Paroisses Catholiques de Monthey et de Chöex pour la rénovation de l'Eglise de Monthey.

Santé

Compte de fonctionnement	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
	Fr.	Fr.	Fr.
Charges	5'015'700.00	4'759'800.00	5'143'190.56
Revenus	-	171'000.00	206'693.40
Charges nettes	5'015'700.00	4'588'800.00	4'936'497.16

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

4120.3634.01 Participation au coût des soins pour résidents EMS

Pour être au plus proche de la réalité, une moyenne des exercices 2023 et 2024 a été effectuée.

4211.4470.00 Produits des locations

Le CMS ayant déménagé, le bâtiment n'a pas été reloué.

4330.3637.02 Subsidés soins dentaires courants, jeunes

Par décision du Conseil municipal du 7 juillet 2025, les subsidés dentaires courants pour jeunes de 15 à 20 ans ont été supprimés.

4900.3631.00 Financement du dispositif pré-hospitalier

Les communes financent le 30 % des coûts relevant des secours sanitaires, conformément à l'article 14 alinéa 3bis de la loi sur l'organisation des secours sanitaires (LOSS). Les coûts englobent les frais d'exploitation et d'investissement en lien avec le fonctionnement de l'OCVS, de la centrale 144 et du dispositif pré-hospitalier.

Prévoyance sociale

Compte de fonctionnement	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
	Fr.	Fr.	Fr.
Charges	17'928'300.00	15'319'200.00	14'347'162.95
Revenus	4'943'900.00	3'900'900.00	3'511'319.25
Charges nettes	12'984'400.00	11'418'300.00	10'835'843.70

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

5230.3631.00 Subsidies
5320.3631.00 Participations
5720.3637.00 Participations
5740.3631.00 Participations

Ces dépenses, qui sont des charges liées, ressortent du décompte de financement des régimes sociaux et d'insertion socio-professionnelle qui a été établi par le Service cantonal de l'action sociale. Le taux de participation des communes est fixé à 30 % par la loi cantonale sur les soins de longue durée, laquelle est entrée en vigueur au 1er janvier 2015.

5441.3010.00 Traitements

Les frais de traitement pour la direction (cheffe de service et 2 adjoints) sont répartis proportionnellement entre les secteurs de l'enfance, la jeunesse et l'intégration.

5441.4632.00 Participations des communes

Pour l'exercice 2026, la Commune de Collombey-Muraz est sortie du fonctionnement du service.

5450 Crèche-garderie

L'agrandissement de la crèche La Tonkinelle permet d'accueillir davantage d'enfants. Cette extension entraîne une hausse des charges, mais également une augmentation des recettes grâce à la capacité d'accueil élargie.

5451 UAPE

L'UAPE du Mabillon V est opérationnelle depuis août 2025. Le budget 2026 correspond donc à sa première année complète d'activité, ce qui justifie une croissance à la fois des charges et des revenus liés au fonctionnement sur 12 mois.

Trafic et télécommunications

Compte de fonctionnement	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
	Fr.	Fr.	Fr.
Charges	15'993'800.00	16'492'300.00	16'004'987.46
Revenus	5'656'100.00	7'900'500.00	7'238'271.57
Charges nettes	10'337'700.00	8'591'800.00	8'766'715.89

Commentaires sur les comptes d'investissements

6151.5010.78 Route de Montet, réfection

Cette route est fortement endommagée et son tracé devra être corrigé afin de garantir la sécurité des usagers.

6151.5640.01 Ligne de chemin de fer AOMC

Selon la convention établie entre toutes les parties, la Commune de Monthey devra prendre en charge 3 % des coûts.

6191.5060.00 Achats de véhicules

Depuis deux ans, de nombreuses réparations ont été faites sur un véhicule de type Piaggio, acheté en 2002. Les interventions n'étant plus possibles, il est proposé de le remplacer par un véhicule de même type.

Protection de l'environnement et aménagement du territoire

Compte de fonctionnement	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
	Fr.	Fr.	Fr.
Charges	8'674'900.00	9'245'100.00	8'468'465.95
Revenus	7'987'700.00	8'517'700.00	7'753'844.28
Charges nettes	687'200.00	727'400.00	714'621.67

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

7103.3090.00 Formation du personnel

Après la nomination d'un collaborateur au titre de fontainier, il est prévu sa formation au cours fédéral durant l'année 2026.

7103.3120.00 Energie de pompage

L'estimation a été adaptée aux facturations effectives.

7300.3144.01 Entretien, facturation de tiers

La surface de roulement de la déchèterie présentant de significatifs défauts d'étanchéité, il est nécessaire d'y refaire les joints.

7300.4250.00 Produits du recyclage

Les estimations ont été adaptées aux recettes effectives.

7411.3142.00 Entretien, facturation de tiers

Les prestations du Service forestier ont été transférées du compte d'imputation interne 7411.3910.04.

Il est également prévu de réaliser un diagnostic des points faibles des cours d'eau latéraux.

Commentaires sur les comptes d'investissements

7103.5030.61 Gare-Produits, remplacement de la conduite

La conduite doit être remplacée afin d'éviter les fuites régulières sur cette portion de réseau.

7200.5030.39 Outre-Vièze, évacuation des eaux

Le Canton du Valais envisage de réaménager la route d'Outre-Vièze entre l'école de Choëx et la route de Massillon. Dans ce cadre un collecteur d'évacuation des eaux claires sera mis en place. La Commune participe pour la partie permettant la prise en charge des eaux des zones à bâtir.

7200.5290.20 Etude concept réfection D011

Cet ouvrage est sous-dimensionné provoquant des pollutions dans le réseau des eaux claires lors d'orages.

7710.5030.56 Fourniture et pose de nouvelles concessions cinéraires

Le cimetière ne disposant plus de places suffisantes, il est nécessaire de désaffecter et de créer de nouveaux secteurs pour les tombes cinéraires.

Economie publique

Compte de fonctionnement	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
	Fr.	Fr.	Fr.
Charges	3'636'200.00	4'086'900.00	3'758'459.40
Revenus	3'202'500.00	3'440'100.00	2'779'124.40
Charges nettes	433'700.00	646'800.00	979'335.00

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

8200 Forêts

La majorité des prestations du Service forestier communal a été externalisée au profit du Triage forestier de Troistorrents avec qui nous collaborons depuis de nombreuses années.

8500.3130.00 Prestations de tiers

Il est prévu la mise en place d'une étude afin de répondre au postulat portant sur "L'équation du centre-ville : mobilité, commerces et synergies".

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 exigences de ces projets, nous préleverons, au fur et à mesure des besoins, les montants nécessaires.

8710.5030.02 Réseau locaux de distribution

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 BT 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 exigences de ces projets, nous préleverons, au fur et à mesure des besoins, les montants nécessaires.

8710.5030.03 Métrologie 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 préleverons, au fur et à mesure des besoins, les montants nécessaires.

- 8710.5030.04 Assainissement réseau BT**
Ce montant permet de profiter des opportunités liées aux travaux menés sur le territoire communal pour renouveler et réorganiser le réseau de distribution BT. Ces travaux ne sont pas planifiables, cependant cette synergie permet de mutualiser les coûts et de limiter les nuisances.
- 8710.5030.05 Déploiement des compteurs "smart"**
Pour répondre aux exigences de la nouvelle ordonnance sur l’approvisionnement en électricité (OApEI), en vigueur depuis le 1er janvier 2018, 1'200 compteurs doivent être remplacés annuellement d’ici 2027. Le déploiement consiste à installer des compteurs « smart » ou intelligents avec son système de communication.
- 8710.5030.06 Renouvellements coffrets de distribution BT**
Le développement du réseau, lié aux nouvelles constructions, nécessite le renouvellement de coffrets de distribution BT. Les coffrets actuellement en place ne répondent plus aux normes de sécurité en cas de coupure et ne peuvent pas supporter les nouvelles installations.
- 8710.5030.07 Assainissement stations transformatrices MT/BT**
Ce montant permet de profiter des opportunités liées aux travaux menés sur le territoire communal pour renouveler et réorganiser le réseau de distribution BT. Ces travaux ne sont pas planifiables, cependant cette synergie permet de mutualiser les coûts et de limiter les nuisances.
- 8710.5030.15 Assainissement infr. quartier Nant de Choëx**
Un assainissement du quartier Nant de Choëx a débuté en 2023 par le Service IME et par la Satom (CAD). Ces travaux se poursuivent en 2026. Nous profitons de la réfection de ces routes pour améliorer notre infrastructure électrique afin de pérenniser le réseau de distribution. Cette synergie permet de mutualiser les coûts et de limiter les nuisances.
- 8710.5030.19 Renforcement réseau MT**
Le réseau MT de la Ville de Monthey, construit il y a plus de 70 ans, nécessite des investissements afin de garantir la sécurité d’approvisionnement de nos clients et de pouvoir absorber les nouvelles installations de production ainsi que les nouveaux besoins liés à la mobilité électrique.
- 8710.5030.24 Station Larag**
Pour donner suite à une demande de raccordement pour deux bornes de recharge rapide provenant d’un client, une nouvelle station électrique va devoir être construite. Une nouvelle ligne d’alimentation 16kV permettra l’alimentation de la station.
- 8710.5030.40 Secours Satom, avant-projet**
Des discussions avec la Satom ont abouti sur la possibilité de profiter des synergies permettant un secours MT mutuel.
- 8710.5030.49 Chapelle des Neyres-Esserton**
Cette nouvelle liaison va permettre de supprimer la station de la chapelle des Neyres qui est désuète.
- 8710.5030.50 Site Djéva**
Le site de Djéva fait l’objet de discussions entre la Ville de Monthey, la Satom et Cimo. Ce montant permettra de réaliser des travaux, selon les besoins, afin d’alimenter certaines halles existantes du site Djéva qui sont actuellement alimentées par Cimo.

- 8710.5030.63 Châssis dérouleur/enrouleur**
Lors de tirage de câble, des châssis permettant de supporter le poids des bobines de câble doivent être loués à des prestataires tiers. Cet investissement permettra d'acquérir du matériel permettant de gagner en réactivité lors de tirage de câble et d'économiser à l'avenir en location de matériel.
- 8710.5030.64 Station neuve Puits des Dailles**
La station électrique existante est obsolète et située dans un ancien puits de captage d'eau potable. De ce fait, elle doit être remplacée au plus vite.
- 8710.5030.65 Ligne aérienne Seppey**
Une augmentation de puissance de raccordement doit être effectuée. Pour ce faire, la ligne aérienne doit être renforcée en vue de supporter la future consommation des clients.
- 8710.5030.66 Cellules MT Bans**
Le fournisseur des cellules MT « Siemens » a décidé de stopper la fabrication des cellules moyenne tension actuellement installées au poste des Bans. De ce fait, des pièces de réserve doivent être commandées afin de poursuivre l'exploitation durant toute la durée de vie technique des cellules.
- 8710.5030.67 Maintenance transformateurs HT Bans**
Les transformateurs HT des Bans datant de 1989, un diagnostic complet doit être effectué afin de s'assurer de la fiabilité de cet équipement stratégique pour le réseau électrique.
- 8710.5030.68 TPC nouveau tracé, route, gare et rails**
Ce montant permettra d'assurer la première phase des travaux liés au TPC notamment concernant la route RC112 ainsi que l'installation d'un câble d'alimentation permettant d'anticiper les besoins énergétiques de la future halte de Clos-Donroux.
- 8710.5290.21 Etude pilotage TCC**
La télécommande centralisée (TCC) est amenée à disparaître. Des solutions tierces doivent être étudiées afin de palier à sa future suppression.
- 8791.5010.82 Avenue de la Gare avec CAD**
SATOM projette de densifier son réseau à l'avenue de la Gare en direction de la place Tübingen.
- 8791.5010.83 Sécurisation de l'enclenchement écl. public**
Il s'agit de densifier les postes d'enclenchement de l'éclairage public afin qu'un dysfonctionnement n'entraîne pas une réaction en cascade sur pratiquement l'ensemble de la ville.

Finances et impôts

Compte de fonctionnement	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
	Fr.	Fr.	Fr.
Charges	4'091'200.00	3'827'200.00	3'634'424.39
Revenus	68'601'100.00	66'927'800.00	69'038'557.39
Revenus nets	-64'509'900.00	-63'100'600.00	-65'404'133.00

Commentaires sur les comptes de fonctionnement

9100.4000.00 Impôt sur le revenu

La somme retenue est fondée sur la taxation 2023. La majoration de l'impôt sur le revenu pour les années 2024 à 2026 est estimée à 2.5 % par année et comprend également le facteur d'augmentation de la population. De plus, il est également tenu compte, dans le présent budget, des allègements fiscaux acceptés par le Grand Conseil ainsi que de la progression à froid de 5 %, ce qui a porté le barème d'indexation de 165 à 170 en 2025.

9100.4001.00 Impôt sur la fortune

Par rapport à la dernière taxation connue de l'année 2023, il a été retenu un accroissement raisonnable pour les années 2024 à 2026.

9100.4022.01 Impôt sur les gains immobiliers

Ces impôts sont variables par nature et non maîtrisables. Ces montants ont été ajustés sur la base des comptes des années antérieures.

9110 Impôt des personnes morales

Les recettes escomptées sont fondées sur l'examen détaillé des bordereaux d'imposition de la dernière taxation, soit ceux de l'année 2023.

9300.4621.10 Péréquation des ressources

Selon l'arrêté du Conseil d'Etat du 4 juin 2025, le montant provisoire est fixé à Fr. 117'000.-- pour la Commune de Monthey.

9610.3401.00 Dettes à court terme

9610.3406.00 Dettes à moyen et long terme

Dans ces comptes sont intégrés les calculs d'intérêts sur les dettes existantes. Les intérêts pour les renouvellements d'emprunts et les nouveaux emprunts sont intégrés avec un taux de 1.7 %.

9610.3499.01 Autres intérêts passifs

9610.4401.00 Intérêts de retard moratoires/compensatoires

Il est constaté une augmentation de ces postes sur les dernières années, les montants ont ainsi été adaptés aux charges et recettes effectives.

9630.3431.04 Entretien des aménagements extérieurs

Il est prévu un entretien minimum pour les bâtiments du patrimoine financier comme des barrières, réfections diverses.

9901.3199.00 Crédit à disposition

L'utilisation des crédits à disposition du Conseil municipal pour des charges extraordinaires et imprévues en cours d'exercice donnera lieu, chaque fois, à une décision du Conseil municipal. Les charges qui en découleront seront imputées dans le compte de fonctionnement du chapitre concerné.

Commentaires sur les comptes d'investissements

9901.5090.00 Crédit à disposition

L'utilisation des crédits à disposition du Conseil municipal pour des dépenses extraordinaires et imprévues en cours d'exercice donnera lieu, chaque fois, à une décision du Conseil municipal. Les dépenses qui en découleront seront imputées dans le compte d'investissements du chapitre concerné.