# BUDGET 2027



# BUDGET 2027

## COMMENTAIRES

**Le budget 2027 fait suite à un exercice 2025 solide, marqué par des recettes extraordinaires. Il confirme toutefois la tendance annoncée dans le budget 2026 : une progression des charges de fonctionnement, notamment des « charges liées » sur lesquelles la Commune ne dispose que de très peu de marge de manœuvre.**

Le compte de fonctionnement présente un déficit de CHF 1'168'106.–, tandis que les investissements nets s'élèvent à CHF 1'951'000.– et que la marge d'autofinancement est négative, à hauteur de CHF 320'206.–. Afin d'atténuer l'augmentation des charges, un prélèvement de CHF 700'000.– sur le fonds de réserve de politique budgétaire a été prévu.

Compte tenu de la marge d'autofinancement négative et afin de préserver les importantes liquidités de la Commune, le recours à des emprunts à moyen terme paraît judicieux dans un contexte de taux d'intérêt relativement bas.

Au 31 décembre 2025, les liquidités à court terme atteignaient CHF 6'241'196.–, les engagements à long terme CHF 8'672'000.– et la fortune nette par habitant s'établissait à CHF 1'145.–.

### ÉVOLUTION DU FONCTIONNEMENT COMMUNAL

L'augmentation des charges de fonctionnement reflète une tendance générale observée dans de nombreuses Communes voisines : transfert croissant de charges du Canton vers les Communes et hausse des dépenses liées à la sécurité à la formation, à l'entretien des routes et au secteur social. Cette évolution réduit les marges de manœuvre et pourrait nécessiter, à terme, une adaptation de la fiscalité ainsi qu'une révision de certains règlements communaux afin de garantir la pérennité des recettes.

Le Conseil municipal a approuvé le budget 2027 lors de sa séance du **27 octobre 2026** et le soumet à votre examen, conformément à la loi sur les Communes du 5 février 2004. Il sera présenté pour approbation lors de l'Assemblée primaire du **1er décembre 2026.**

# PRINCIPALES VARIATIONS PAR RAPPORT AU BUDGET 2026 ET AUX COMPTES 2025

## RECETTES FISCALES

Les prévisions de recettes fiscales ont été revues à la hausse de CHF 515'331.– par rapport au budget 2026, pour atteindre CHF 14'538'331.–, hors prélèvement de CHF 700'000.– sur le fonds de réserve de politique budgétaire. Cette estimation repose sur des données de taxation relativement complètes, le taux d'avancement des taxations cantonales atteignant près de 99 % au moment de l'élaboration du budget. À titre d'exemple, l'exercice 2024 avait bénéficié d'une importante augmentation des recettes liée aux taxations des années précédentes (environ CHF 2,5 millions).

Les comptes 2025 affichaient des recettes fiscales totales de CHF 17'518'555.–, incluant un impôt complémentaire conséquent de CHF 2'447'130.–, qui avait permis d'alimenter le fonds de réserve de politique budgétaire à hauteur de CHF 1'600'000.–.

Certains impôts spéciaux, notamment ceux sur les gains immobiliers et les prestations en capital du deuxième pilier (LPP), ont été estimés avec prudence et pourraient améliorer le résultat lors de l'établissement des comptes.

L'impôt sur le bénéfice des sociétés est revu à la hausse pour atteindre CHF 620'000.–, soit CHF 120'000.– de plus que le budget 2026 et CHF 72'364.– de moins que les comptes 2025, compte tenu des taxations en cours.

La péréquation financière, en forte baisse, s'établit à CHF 247'981.–, soit une diminution de CHF 349'669.– par rapport au budget 2026 et de CHF 605'507.– par rapport aux comptes 2025.

## MASSE SALARIALE

La masse salariale s'élève à CHF 6'591'720.–, soit une hausse de CHF 48'541.– par rapport au budget 2026 et de CHF 89'225.– par rapport aux comptes 2025. L'adoption des nouveaux statuts du personnel a contribué à stabiliser la masse salariale et à limiter les ajustements annuels observés ces dernières années.

La masse salariale des structures d'accueil (crèche et UAPE) s'établit à CHF 2'122'135.–, soit une hausse de CHF 75'430.– par rapport au budget 2026 et de CHF 90'988.– par rapport aux comptes 2025. L'extension de la capacité d'accueil en 2025, sur recommandation cantonale, afin de répondre à une demande croissante, entraîne un déficit budgété de CHF 1'105'153.– en 2027.

L'audit réalisé en 2026 devrait contribuer à stabiliser les coûts de fonctionnement au cours des prochaines années, la capacité d'accueil maximale ayant par ailleurs été atteinte.

## SERVICES AUTOFINANCES

- Eaux usées : grâce au nouveau règlement et à l'adaptation progressive des taxes (en 2022 et 2024), l'exercice 2027 devrait afficher un excédent de recettes de CHF 88'255.–, contre un déficit prévu de CHF 65'845.– au budget 2026. Les frais d'étude de la STEP intercommunale ont été inscrits au budget, en collaboration avec les Communes de Vionnaz, Vouvry et Saint-Gingolph. Ce projet vise à optimiser les investissements et les coûts de fonctionnement.
- Eau potable : un excédent de CHF 47'985. – est attendu pour 2027, contre CHF 30'610.– prévus au budget 2026.
- Déchets : un excédent de CHF 36'840.– est attendu pour 2027, alors que le budget 2026 prévoyait un excédent de 97'175.–. Cette évolution intervient dans un contexte d'augmentation annoncée des coûts de traitement des déchets par Satom SA.

## CONTRIBUTIONS INTERCOMMUNALES

- Le coût total est réparti selon la population, à l'exception des charges scolaires, dont la répartition dépend du nombre d'élèves.
- Centre de secours et d'incendie (CSI) : CHF 481'560.–, soit CHF 12'160.– de moins que le budget 2026 et CHF 169'578.– de plus que les comptes 2025. Le report à 2027 de l'engagement des chargés de sécurité AEAI explique notamment l'écart par rapport aux comptes 2025.
- Police intercommunale (PIHL) : CHF 632'980.–, soit CHF 11'230.– de plus que le budget 2026 et CHF 58'794.– de plus que les comptes 2025, en raison notamment de l'augmentation des effectifs.
- Société de curatelle (SOC) : CHF 155'800.–, soit CHF 14'890.– de plus que le budget 2026 et CHF 59'059.– de plus que les comptes 2025. Le nombre de cas traités a considérablement augmenté.
- Cycle d'orientation : CHF 581'810.–, soit CHF 2'420.– de moins que le budget 2026 et CHF 87'256.– de plus que les comptes 2025. Cette évolution s'explique notamment par le report de l'acquisition de nouveaux tableaux interactifs.
- De manière générale, les coûts liés à la formation (scolarité obligatoire, écoles spécialisées et formation professionnelle) atteignent CHF 3'694'440.–, soit une hausse de CHF 49'765.– par rapport au budget 2026 et de CHF 201'442.– par rapport aux comptes 2025.

## CONCLUSION

Malgré la hausse importante des charges et un résultat budgétaire déficitaire, **la situation financière de la Commune demeure satisfaisante.**

La feuille de route présentée par le Conseil municipal définit une vision à long terme, axée sur la modernisation et le développement des infrastructures, tout en recherchant des possibilités d'optimisation des charges de fonctionnement.

Le budget 2027 repose sur une estimation prudente des recettes et traduit la volonté du Conseil municipal de préserver l'équilibre financier à moyen terme.

Grâce à un **fonds de réserve de politique budgétaire solide (CHF 7'256'963.– en 2025)** et à un **endettement modéré**, la Commune dispose des moyens nécessaires pour poursuivre ses engagements et réaliser ses projets structurants.

Le Conseil municipal recommande aux citoyennes et citoyens **d'approuver le budget 2027 tel que présenté.**

**Patrick Ueberschaer**
Conseiller en charge des finances

| Aperçu du compte de résultats et investissements | | | Compte 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Compte de résultats** | | | | | |
| **Résultat avant amortissements comptables** | | | | | |
| Charges financières | - | CHF | 22 929 042.22 | 22 353 831.00 | 23 430 717.00 |
| Revenus financiers | + | CHF | 26 730 543.95 | 22 560 820.00 | 23 110 511.00 |
| **Marge d'autofinancement (négative)** | = | CHF | - | - | 320 206.00 |
| **Marge d'autofinancement** | = | CHF | 3 801 501.73 | 206 989.00 | - |
| **Résultat après amortissements comptables** | | | | | |
| Marge d'autofinancement (négative) | - | CHF | - | - | 320 206.00 |
| Marge d'autofinancement | + | CHF | 3 801 501.73 | 206 989.00 | - |
| Amortissements planifiés | - | CHF | 1 366 785.95 | 1 500 330.00 | 1 524 820.00 |
| Attributions aux fonds et financements spéciaux | - | CHF | 343 416.10 | 127 785.00 | 173 080.00 |
| Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | + | CHF | - | 65 845.00 | 150 000.00 |
| Réévaluations des prêts du PA | - | CHF | - | - | - |
| Réévaluations des participations du PA | - | CHF | 7 300.00 | - | - |
| Attributions au capital propre | - | CHF | 1 600 000.00 | - | - |
| Réévaluations PA | + | CHF | - | - | - |
| Prélèvements sur le capital propre | + | CHF | - | - | 700 000.00 |
| **Excédent de charges** | = | CHF | - | 1 355 281.00 | 1 168 106.00 |
| **Excédent de revenus** | = | CHF | 483 999.68 | - | - |
| **Compte des investissements** | | | | | |
| Dépenses | + | CHF | 1 451 622.67 | 3 135 000.00 | 2 001 000.00 |
| Recettes | - | CHF | 186 377.00 | 50 000.00 | 50 000.00 |
| **Investissements nets** | = | CHF | 1 265 245.67 | 3 085 000.00 | 1 951 000.00 |
| **Investissements nets (négatifs)** | = | CHF | - | - | - |
| **Financement** | | | | | |
| Marge d'autofinancement (négative) | - | CHF | - | - | 320 206.00 |
| Marge d'autofinancement | + | CHF | 3 801 501.73 | 206 989.00 | - |
| Investissements nets | - | CHF | 1 265 245.67 | 3 085 000.00 | 1 951 000.00 |
| Investissements nets (négatifs) | + | CHF | - | - | - |
| **Insuffisance de financement** | = | CHF | - | 2 878 011.00 | 2 271 206.00 |
| **Excédent de financement** | = | CHF | 2 536 256.06 | - | - |

| Compte de résultats échelonné | | Compte 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|---|---|---|---|---|
| Charges d'exploitation | | | | |
| 30 Charges de personnel | CHF | 6 502 495.34 | 6 543 179.00 | 6 591 720.00 |
| 31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | CHF | 7 571 598.17 | 6 427 045.00 | 6 864 890.00 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | CHF | 1 320 293.35 | 1 439 225.00 | 1 456 360.00 |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux | CHF | 343 416.10 | 127 785.00 | 173 080.00 |
| 36 Charges de transferts | CHF | 7 733 335.81 | 8 177 372.00 | 8 734 482.00 |
| 37 Subventions redistribuées | CHF | - | - | - |
| **Total des charges d'exploitation** | CHF | **23 471 138.77** | **22 714 606.00** | **23 820 532.00** |
| Revenus d'exploitation | | | | |
| 40 Revenus fiscaux | CHF | 15 762 346.80 | 12 655 000.00 | 13 332 000.00 |
| 41 Patentes et concessions | CHF | 267 958.56 | 268 000.00 | 268 000.00 |
| 42 Taxes | CHF | 6 250 830.41 | 5 991 670.00 | 5 917 520.00 |
| 43 Revenus divers | CHF | 148 062.27 | 59 400.00 | 59 400.00 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | CHF | - | 65 845.00 | 150 000.00 |
| 46 Revenus de transferts | CHF | 2 402 175.62 | 1 822 710.00 | 1 768 806.00 |
| 47 Subventions à redistribuer | CHF | - | - | - |
| **Total des revenus d'exploitation** | CHF | **24 831 373.66** | **20 862 625.00** | **21 495 726.00** |
| **R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation** | | **1 360 234.89** | **-1 851 981.00** | **-2 324 806.00** |
| 34 Charges financières | CHF | 211 520.33 | 220 150.00 | 312 150.00 |
| 44 Revenus financiers | CHF | 935 285.12 | 716 850.00 | 768 850.00 |
| **R2 Résultat provenant de l'activité de financement** | CHF | **723 764.79** | **496 700.00** | **456 700.00** |
| **O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)** | | **2 083 999.68** | **-1 355 281.00** | **-1 868 106.00** |
| 38 Charges extraordinaires | CHF | 1 600 000.00 | - | - |
| 48 Revenus extraordinaires | CHF | - | - | 700 000.00 |
| **E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire** | CHF | **-1 600 000.00** | **-** | **700 000.00** |
| **Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)** | CHF | **483 999.68** | **-1 355 281.00** | **-1 168 106.00** |

| Compte de résultats selon les tâches | Compte 2025 | | Budget 2026 | | Budget 2027 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 0 Administration générale | 2 477 717.38 | 466 759.09 | 2 456 444.00 | 214 900.00 | 2 364 100.00 | 205 000.00 |
| 1 Ordre et sécurité publics, défense | 1 642 562.61 | 594 763.25 | 1 945 540.00 | 472 600.00 | 1 962 585.00 | 544 100.00 |
| 2 Formation | 3 626 939.98 | 133 941.85 | 3 751 555.00 | 106 880.00 | 3 816 470.00 | 122 030.00 |
| 3 Culture, sports et loisirs, église | 2 960 845.11 | 1 302 800.15 | 3 249 675.00 | 1 365 900.00 | 3 653 505.00 | 1 288 600.00 |
| 4 Santé | 741 103.05 | - | 681 600.00 | - | 857 370.00 | - |
| 5 Prévoyance sociale | 4 855 038.38 | 2 244 027.70 | 4 644 882.00 | 2 090 300.00 | 5 025 412.00 | 2 129 000.00 |
| 6 Trafic et télécommunications | 2 522 646.92 | 1 753 969.78 | 2 808 925.00 | 1 741 090.00 | 2 867 595.00 | 1 708 035.00 |
| 7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire | 2 760 564.53 | 2 210 560.35 | 3 150 240.00 | 2 164 045.00 | 3 185 045.00 | 2 271 915.00 |
| 8 Economie publique | 655 037.84 | 505 166.49 | 742 970.00 | 447 950.00 | 754 395.00 | 453 500.00 |
| 9 Finances et impôts | 4 004 088.47 | 17 518 555.29 | 550 115.00 | 14 023 000.00 | 642 140.00 | 15 238 331.00 |
| **Total des charges et des revenus** | **26 246 544.27** | **26 730 543.95** | **23 981 946.00** | **22 626 665.00** | **25 128 617.00** | **23 960 511.00** |
| **Excédent de charges** | | - | | **1 355 281.00** | | **1 168 106.00** |
| **Excédent de revenus** | **483 999.68** | | - | | - | |

| Compte de résultats selon les natures | Compte 2025 | | Budget 2026 | | Budget 2027 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 30 Charges de personnel | 6 502 495.34 | | 6 543 179.00 | | 6 591 720.00 | |
| 31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | 7 571 598.17 | | 6 427 045.00 | | 6 864 890.00 | |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 1 320 293.35 | | 1 439 225.00 | | 1 456 360.00 | |
| 34 Charges financières | 211 520.33 | | 220 150.00 | | 312 150.00 | |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux | 343 416.10 | | 127 785.00 | | 173 080.00 | |
| 36 Charges de transferts | 7 733 335.81 | | 8 177 372.00 | | 8 734 482.00 | |
| 37 Subventions redistribuées | - | | - | | - | |
| 38 Charges extraordinaires | 1 600 000.00 | | - | | - | |
| 39 Imputations internes | 963 885.17 | | 1 047 190.00 | | 995 935.00 | |
| 40 Revenus fiscaux | | 15 762 346.80 | | 12 655 000.00 | | 13 332 000.00 |
| 41 Patentes et concessions | | 267 958.56 | | 268 000.00 | | 268 000.00 |
| 42 Taxes | | 6 250 830.41 | | 5 991 670.00 | | 5 917 520.00 |
| 43 Revenus divers | | 148 062.27 | | 59 400.00 | | 59 400.00 |
| 44 Revenus financiers | | 935 285.12 | | 716 850.00 | | 768 850.00 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | | - | | 65 845.00 | | 150 000.00 |
| 46 Revenus de transferts | | 2 402 175.62 | | 1 822 710.00 | | 1 768 806.00 |
| 47 Subventions à redistribuer | | - | | - | | - |
| 48 Revenus extraordinaires | | - | | - | | 700 000.00 |
| 49 Imputations internes | | 963 885.17 | | 1 047 190.00 | | 995 935.00 |
| **Total des charges et des revenus** | **26 246 544.27** | **26 730 543.95** | **23 981 946.00** | **22 626 665.00** | **25 128 617.00** | **23 960 511.00** |
| **Excédent de charges** | | - | | **1 355 281.00** | | **1 168 106.00** |
| **Excédent de revenus** | **483 999.68** | | - | | - | |

# Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **0** | **ADMINISTRATION GÉNÉRALE** | **2,477,717.38** | **466,759.09** | **2,456,444.00** | **214,900.00** | **2,364,100.00** | **205,000.00** |
| | | | 2,010,958.29 | | 2,241,544.00 | | 2,159,100.00 |
| **01** | **LÉGISTRATIF & EXÉCUTIF** | **321,828.17** | **1,000.00** | **326,979.00** | | **322,665.00** | |
| **011** | **Législatif** | **23,314.15** | | **24,009.00** | | **25,530.00** | |
| 0110.3000.00 | Scrutateurs | 14,670.00 | | 14,000.00 | | 14,795.00 | |
| 0110.3010.00 | Personnel | 590.35 | | | | 600.00 | |
| 0110.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 39.70 | | | | 30.00 | |
| 0110.3052.00 | Charges sociales LPP | 62.70 | | | | 65.00 | |
| 0110.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 20.35 | | 9.00 | | 10.00 | |
| 0110.3054.00 | Charges sociales AF | 16.15 | | | | 20.00 | |
| 0110.3055.00 | Charges sociales maladie | 11.10 | | | | 10.00 | |
| 0110.3130.00 | Frais de votations et élections | 7,903.80 | | 10,000.00 | | 10,000.00 | |
| **012** | **Exécutif** | **298,514.02** | **1,000.00** | **302,970.00** | | **297,135.00** | |
| 0120.3000.00 | Honoraires du conseil | 231,733.20 | | 236,370.00 | | 231,660.00 | |
| 0120.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 15,911.50 | | 15,880.00 | | 15,880.00 | |
| 0120.3052.00 | Charges sociales LPP | 9,816.60 | | 10,015.00 | | 9,845.00 | |
| 0120.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 3,736.50 | | 3,730.00 | | 3,390.00 | |
| 0120.3054.00 | Charges sociales AF | 6,465.65 | | 6,455.00 | | 6,380.00 | |
| 0120.3099.00 | Autres charges du personnel | 26,668.92 | | 26,520.00 | | 25,980.00 | |
| 0120.3100.00 | Fournitures de bureau | 248.65 | | | | | |
| 0120.3113.00 | Equipement informatique pour le Conseil | 3,933.00 | | 4,000.00 | | 4,000.00 | |
| 0120.4240.00 | Dédommagements de tiers | | 1,000.00 | | | | |
| **02** | **ADMINISTRATION GÉNÉRALE** | **2,155,889.21** | **465,759.09** | **2,129,465.00** | **214,900.00** | **2,041,435.00** | **205,000.00** |
| **022** | **Services généraux** | **1,827,602.52** | **368,362.84** | **1,781,575.00** | **208,900.00** | **1,744,670.00** | **199,000.00** |
| 0220.3000.00 | Commissions communales | 1,522.50 | | 1,440.00 | | 1,550.00 | |
| 0220.3010.00 | Personnel administratif | 850,469.05 | | 867,810.00 | | 859,090.00 | |
| 0220.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 46,461.83 | | 58,160.00 | | 57,690.00 | |
| 0220.3052.00 | Charges sociales LPP | 69,866.35 | | 77,405.00 | | 70,960.00 | |
| 0220.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 13,459.35 | | 13,675.00 | | 13,510.00 | |
| 0220.3054.00 | Charges sociales AF | 25,739.00 | | 23,635.00 | | 23,385.00 | |
| 0220.3055.00 | Charges sociales maladie | 71,716.90 | | 17,530.00 | | 17,405.00 | |

# Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0220.3090.00 | Formation et perfectionne | | | 2,000.00 | | | |
| 0220.3099.00 | Autres charges du personnel | 67,922.67 | | 7,920.00 | | 7,920.00 | |
| 0220.3099.01 | Participation Reka | 6,434.27 | | 6,100.00 | | 6,100.00 | |
| 0220.3100.00 | Fournitures de bureau | 26,292.63 | | 26,000.00 | | 26,000.00 | |
| 0220.3103.00 | Bulletin officiel | | | 95.00 | | | |
| 0220.3109.00 | Autres marchandises du stock | | | 50.00 | | 50.00 | |
| 0220.3110.00 | Achats mobiliers | 13,172.16 | | 18,000.00 | | 18,000.00 | |
| 0220.3130.00 | Frais de communication | 32,075.11 | | 30,000.00 | | 32,000.00 | |
| 0220.3130.01 | Frais de port et du CCP | 55,855.34 | | 50,000.00 | | 50,000.00 | |
| 0220.3130.02 | Frais bancaires | 1,790.32 | | 2,000.00 | | 2,000.00 | |
| 0220.3130.03 | Frais de reception | 48,746.04 | | 50,000.00 | | 50,000.00 | |
| 0220.3130.04 | Dons et cotisations | 18,298.92 | | 20,000.00 | | 20,000.00 | |
| 0220.3130.05 | Frais d'encaissement et juridiques | 48,041.70 | | 50,000.00 | | 50,000.00 | |
| 0220.3132.00 | Honoraires de tiers | 56,747.54 | | 36,000.00 | | 62,000.00 | |
| 0220.3133.00 | Services informatiques | 122,350.95 | | 130,000.00 | | 140,000.00 | |
| 0220.3137.00 | Impôt cantonal | 42,572.00 | | 45,000.00 | | 45,000.00 | |
| 0220.3150.00 | Entretien mobilier et matériel | 7,903.96 | | 20,000.00 | | 15,000.00 | |
| 0220.3170.00 | Frais de déplacements et représentation | 440.20 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 0220.3199.00 | Frais divers | 5,086.92 | | 8,000.00 | | 8,000.00 | |
| 0220.3199.01 | Concept MSST | 1,419.93 | | 7,000.00 | | 7,000.00 | |
| 0220.3300.00 | Amortissements ordinaire terrains non bâtis | 4,361.00 | | 4,055.00 | | 3,770.00 | |
| 0220.3300.20 | Amortissements ordinaire | | | 79,000.00 | | | |
| 0220.3320.00 | Amortissement immobilisations incorporelles | 83,875.30 | | | | 38,470.00 | |
| 0220.3632.00 | Association des communes du Haut-Lac | 97,680.58 | | 129,700.00 | | 118,770.00 | |
| 0220.3650.40 | Rectification participations PA | 7,300.00 | | | | | |
| 0220.4210.00 | Emoluments administratifs | | 5,802.07 | | 6,000.00 | | 6,000.00 |
| 0220.4240.01 | Travaux refacturés aux tiers | | 98,665.15 | | 80,000.00 | | 80,000.00 |
| 0220.4260.00 | Indemnités APG | | 179,412.60 | | 45,000.00 | | 60,000.00 |
| 0220.4260.01 | Frais de recouvrements récupérés | | 30,701.00 | | | | 10,000.00 |
| 0220.4260.02 | Ports postaux facturés | | 5,275.30 | | 4,000.00 | | 4,000.00 |
| 0220.4260.03 | Autres recettes | | 10,467.72 | | 1,000.00 | | 1,000.00 |
| 0220.4270.05 | Amendes fiscales | | | | 1,000.00 | | |
| 0220.4451.00 | Intérêts des titres et di | | 3,664.00 | | 7,000.00 | | 3,500.00 |
| 0220.4451.01 | Dividende s/actions SEBV | | 9,375.00 | | 23,000.00 | | 9,500.00 |
| 0220.4611.00 | Subvention cantonale pour les contributions | | | | 1,600.00 | | |

# Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0220.4612.00 | Part de la Bourgeoisie aux frais administratifs | | | | 300.00 | | |
| 0220.4930.00 | Imputation interne des frais administratifs | | 25,000.00 | | 40,000.00 | | 25,000.00 |
| **029** | **Immeubles administratifs** | **328,286.69** | **97,396.25** | **347,890.00** | **6,000.00** | **296,765.00** | **6,000.00** |
| 0290.3010.00 | Conciergerie et entretien extérieur | 22,419.65 | | 24,710.00 | | 22,640.00 | |
| 0290.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 1,428.15 | | 1,610.00 | | 1,380.00 | |
| 0290.3052.00 | Charges sociales LPP | 1,847.50 | | 2,135.00 | | 1,870.00 | |
| 0290.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 335.40 | | 380.00 | | 300.00 | |
| 0290.3054.00 | Charges sociales AF | 580.40 | | 655.00 | | 560.00 | |
| 0290.3055.00 | Charges sociales maladie | 401.75 | | 450.00 | | 390.00 | |
| 0290.3110.10 | Achats mobiliers | 1,485.00 | | | | | |
| 0290.3120.00 | Eau, énergie, combustible | 27,874.85 | | 25,000.00 | | 28,000.00 | |
| 0290.3120.10 | Eau, énergie, combustible | | | 1,500.00 | | | |
| 0290.3130.04 | Prestations de service nettoyage bâtiment | 33,511.50 | | 42,000.00 | | 35,000.00 | |
| 0290.3134.00 | Assurances choses & RC | 24,618.25 | | 22,500.00 | | 24,000.00 | |
| 0290.3144.00 | Entretien bâtiments Gare | 15,811.69 | | 27,000.00 | | 27,000.00 | |
| 0290.3144.10 | Entretien bâtiments Nauplia | 633.74 | | | | | |
| 0290.3150.10 | Entretiens mobiliers | 209.36 | | | | 5,000.00 | |
| 0290.3300.40 | Amortissements ordinaires terrains bâtis | 171,520.00 | | 157,800.00 | | 145,175.00 | |
| 0290.3910.00 | Imputation interne Services techniques | 25,609.45 | | 42,150.00 | | 5,450.00 | |
| 0290.4309.00 | Indemnisation d'assurance | | 91,396.25 | | | | |
| 0290.4920.00 | Loyer interne des bâtiments | | 6,000.00 | | 6,000.00 | | 6,000.00 |

# Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **1** | **ORDRE ET SECURITE PUBLICS DEFENSE** | **1,642,562.61** | **594,763.25** | **1,945,540.00** | **472,600.00** | **1,962,585.00** | **544,100.00** |
| | | | 1,047,799.36 | | 1,472,940.00 | | 1,418,485.00 |
| **11** | **POLICE** | **723,722.86** | **343,546.85** | **786,815.00** | **234,100.00** | **808,285.00** | **305,600.00** |
| **111** | **Police** | **723,722.86** | **343,546.85** | **786,815.00** | **234,100.00** | **808,285.00** | **305,600.00** |
| 1110.3000.00 | Commission de sécurité | | | 600.00 | | | |
| 1110.3010.00 | Salaires police et auxiliaires | 64,522.20 | | 50,000.00 | | 65,130.00 | |
| 1110.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 2,126.15 | | 1,455.00 | | 2,100.00 | |
| 1110.3052.00 | Charges sociales LPP | 2,473.50 | | 1,220.00 | | 2,510.00 | |
| 1110.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 951.70 | | 725.00 | | 975.00 | |
| 1110.3054.00 | Charges sociales AF | 931.25 | | 615.00 | | 960.00 | |
| 1110.3055.00 | Charges sociales maladie | 1,308.70 | | 995.00 | | 1,305.00 | |
| 1110.3099.00 | Autres charges du personnel | 702.65 | | | | | |
| 1110.3100.00 | Fournitures de bureau | 2,654.59 | | 4,000.00 | | 3,000.00 | |
| 1110.3112.00 | Equipement agent police et auxilliaires | 1,201.25 | | 1,500.00 | | 1,500.00 | |
| 1110.3130.00 | Honoraires et frais Tribunal police | | | 5,000.00 | | 5,000.00 | |
| 1110.3130.01 | Frais d'affranchissement | | | 100.00 | | | |
| 1110.3130.08 | Prestations de service de sécurité | 42,862.50 | | 40,000.00 | | 50,000.00 | |
| 1110.3130.09 | Frais d'encaissement AO | 4,598.53 | | 5,000.00 | | 5,000.00 | |
| 1110.3150.00 | Entretiens mobiliers | 6,613.00 | | 5,000.00 | | 5,000.00 | |
| 1110.3151.00 | Frais véhicule | 1,141.70 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 1110.3158.00 | Equipement informatique | 4,072.50 | | 7,000.00 | | 5,000.00 | |
| 1110.3170.00 | Frais de déplacements | 157.50 | | 230.00 | | 200.00 | |
| 1110.3181.00 | Perte sur débiteurs | 7,704.25 | | 24,000.00 | | 10,000.00 | |
| 1110.3199.00 | Frais divers | 240.00 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 1110.3300.60 | Amortissements ordinaire machine | | | 6,825.00 | | 6,825.00 | |
| 1110.3611.00 | Police cantonale | 5,274.70 | | 8,800.00 | | 8,800.00 | |
| 1110.3632.00 | Police Intercommunale du Haut-Lac | 574,186.19 | | 621,750.00 | | 632,980.00 | |
| 1110.4120.00 | Patentes | | 1,300.00 | | 1,500.00 | | 1,500.00 |
| 1110.4210.00 | Emoluments pour fermeture tardive | | 2,105.00 | | 500.00 | | 2,000.00 |
| 1110.4270.00 | Amendes de parcage | | 336,782.00 | | 230,000.00 | | 300,000.00 |
| 1110.4270.10 | Amendes pour infractions | | 3,000.00 | | 2,000.00 | | 2,000.00 |
| 1110.4290.03 | Récupération perte AO | | 359.85 | | 100.00 | | 100.00 |

# Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **12** | **JUSTICE** | **258,801.94** | **22,195.65** | **263,380.00** | **24,000.00** | **299,190.00** | **24,000.00** |
| **120** | **Justice commune** | **46,267.60** | **23,588.95** | **49,840.00** | **24,000.00** | **45,760.00** | **24,000.00** |
| 1200.3000.00 | Juge et vice-juge | 22,396.00 | | 26,240.00 | | 22,615.00 | |
| 1200.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 1,507.65 | | 1,770.00 | | 1,510.00 | |
| 1200.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 255.25 | | 350.00 | | 245.00 | |
| 1200.3054.00 | Charges sociales AF | 612.75 | | 720.00 | | 630.00 | |
| 1200.3100.00 | Fournitures de bureau | 952.25 | | 400.00 | | 400.00 | |
| 1200.3130.00 | Frais de communication | 2,143.80 | | 400.00 | | 400.00 | |
| 1200.3170.00 | Frais de déplacements | | | 5,460.00 | | 5,460.00 | |
| 1200.3199.00 | Frais divers de justice | 12,399.90 | | 8,500.00 | | 8,500.00 | |
| 1200.3920.00 | Loyer interne | 6,000.00 | | 6,000.00 | | 6,000.00 | |
| 1200.4210.00 | Emoluments administratifs | | 23,588.95 | | 24,000.00 | | 24,000.00 |
| **121** | **Justice district** | **15,772.55** | | **18,130.00** | | **18,130.00** | |
| 1210.3631.10 | Ministère public | 4,954.55 | | 5,000.00 | | 5,000.00 | |
| 1210.3632.00 | Participation tribunaux | 10,818.00 | | 13,130.00 | | 13,130.00 | |
| **122** | **Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte** | **196,761.79** | **-1,393.30** | **195,410.00** | | **235,300.00** | |
| 1220.3132.00 | Honoraires Service de tutelle | 57,219.00 | | 20,000.00 | | 45,000.00 | |
| 1220.3631.00 | Autorités de protection APEA cantonales | 42,801.40 | | 34,500.00 | | 34,500.00 | |
| 1220.3632.00 | SOC Intercommunal | 96,741.39 | | 140,910.00 | | 155,800.00 | |
| 1220.4260.00 | Remboursement de tiers | | -1,393.30 | | | | |
| **14** | **QUESTIONS JURIDIQUES** | **249,989.06** | **139,906.00** | **286,425.00** | **141,500.00** | **263,530.00** | **131,500.00** |
| **140** | **Questions juridiques** | **84,316.66** | **23,211.00** | **113,130.00** | **14,500.00** | **91,960.00** | **14,500.00** |
| 1400.3000.00 | Commissions | 273.70 | | | | 280.00 | |
| 1400.3010.00 | Salaires personnel | 32,587.70 | | 29,885.00 | | 32,970.00 | |
| 1400.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 2,311.25 | | 2,030.00 | | 2,265.00 | |
| 1400.3052.00 | Charges sociales LPP | 3,647.85 | | 3,715.00 | | 3,690.00 | |
| 1400.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 542.80 | | 475.00 | | 555.00 | |
| 1400.3054.00 | Charges sociales AF | 939.30 | | 825.00 | | 920.00 | |
| 1400.3055.00 | Charges sociales maladie | 731.35 | | 650.00 | | 730.00 | |
| 1400.3100.00 | Fournitures de bureau | 1,586.96 | | 400.00 | | 400.00 | |
| 1400.3130.08 | Frais de conservation du cadastre | | | 25,000.00 | | | |
| 1400.3130.10 | Mensuration officielle | 25,575.30 | | 40,000.00 | | 40,000.00 | |

# Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1400.3158.00 | Equipement informatique | 16,120.45 | | 10,000.00 | | 10,000.00 | |
| 1400.3199.00 | Frais divers | | | 150.00 | | 150.00 | |
| 1400.4210.00 | Emoluments du cadastre | | 6,811.00 | | 7,000.00 | | 7,000.00 |
| 1400.4260.00 | Refacturation travaux de géomètre | | 16,400.00 | | 7,500.00 | | 7,500.00 |
| **141** | **Office de la population** | **165,672.40** | **116,695.00** | **173,295.00** | **127,000.00** | **171,570.00** | **117,000.00** |
| 1410.3010.00 | Salaires personnel | 84,667.70 | | 86,360.00 | | 85,475.00 | |
| 1410.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 5,688.10 | | 5,800.00 | | 5,825.00 | |
| 1410.3052.00 | Charges sociales LPP | 7,730.40 | | 8,540.00 | | 7,800.00 | |
| 1410.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 1,335.70 | | 1,360.00 | | 1,305.00 | |
| 1410.3054.00 | Charges sociales AF | 2,311.40 | | 2,360.00 | | 2,335.00 | |
| 1410.3055.00 | Charges sociales maladie | 1,840.10 | | 1,875.00 | | 1,830.00 | |
| 1410.3101.10 | Frais cartes d'didentité et passeports | 6,789.50 | | 7,000.00 | | 7,000.00 | |
| 1410.3130.11 | Frais bureaux étrangers | 55,269.50 | | 60,000.00 | | 60,000.00 | |
| 1410.3181.00 | Perte sur débiteur | 40.00 | | | | | |
| 1410.4210.00 | Permis séjour & établiss. | | | | 10,000.00 | | |
| 1410.4210.03 | Emoluments droit de cité | | 5,100.00 | | 6,000.00 | | 6,000.00 |
| 1410.4210.04 | Dépôt des papiers | | 8,555.00 | | 10,000.00 | | 10,000.00 |
| 1410.4210.05 | Emoluments | | 5,860.00 | | 6,000.00 | | 6,000.00 |
| 1410.4210.10 | Vente cartes d'identités | | 10,640.00 | | 10,000.00 | | 10,000.00 |
| 1410.4210.11 | Permis de séjour | | 86,540.00 | | 85,000.00 | | 85,000.00 |
| **15** | **Service du feu** | **355,343.89** | **71,264.55** | **533,120.00** | **70,000.00** | **521,110.00** | **75,000.00** |
| **150** | **Service du feu** | **43,361.55** | **71,264.55** | **39,400.00** | **70,000.00** | **39,550.00** | **75,000.00** |
| 1500.3010.00 | Service du feu Entretien | 7,409.30 | | 715.00 | | 7,490.00 | |
| 1500.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 499.70 | | 50.00 | | 500.00 | |
| 1500.3052.00 | Charges sociales LPP | 650.90 | | 70.00 | | 660.00 | |
| 1500.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 117.20 | | 10.00 | | 120.00 | |
| 1500.3054.00 | Charges sociales AF | 203.00 | | 20.00 | | 205.00 | |
| 1500.3055.00 | Charges sociales maladie | 140.00 | | 15.00 | | 135.00 | |
| 1500.3099.00 | Autres charges du personnel | 290.00 | | | | | |
| 1500.3109.00 | Autres marchandises du stock | | | 50.00 | | 50.00 | |
| 1500.3130.00 | Frais de communication | 96.80 | | 100.00 | | 100.00 | |
| 1500.3143.00 | Equipement lutte contre incendie | 16,763.95 | | 15,000.00 | | 15,000.00 | |
| 1500.3199.00 | Frais divers | | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 1500.3300.30 | Amortissements ordinaire génie civil | 13,020.00 | | 12,110.00 | | 11,260.00 | |

## Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1500.3910.00 | Imputation interne Services techniques | 4,170.70 | | 10,260.00 | | 3,030.00 | |
| 1500.4200.00 | Taxe d'exemption du feu | | 58,634.55 | | 55,000.00 | | 60,000.00 |
| 1500.4240.00 | Recettes du service du feu | | 10,530.00 | | 15,000.00 | | 15,000.00 |
| 1500.4631.00 | Subside pr service du feu | | 2,100.00 | | | | |
| **151** | **Service du feu, organisation intercommuna** | **311,982.34** | | **493,720.00** | | **481,560.00** | |
| 1510.3632.00 | CSI du Haut-Lac | 311,982.34 | | 493,720.00 | | 481,560.00 | |
| **16** | **Défense** | **54,704.86** | **17,850.20** | **75,800.00** | **3,000.00** | **70,470.00** | **8,000.00** |
| **162** | **Protection civile** | **24,998.36** | **17,850.20** | **36,020.00** | **3,000.00** | **39,120.00** | **8,000.00** |
| 1620.3010.00 | Salaires personnel | 7,835.50 | | 7,250.00 | | 7,935.00 | |
| 1620.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 528.05 | | 490.00 | | 465.00 | |
| 1620.3052.00 | Charges sociales LPP | 689.05 | | 720.00 | | 680.00 | |
| 1620.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 123.30 | | 115.00 | | 80.00 | |
| 1620.3054.00 | Charges sociales AF | 214.35 | | 200.00 | | 220.00 | |
| 1620.3055.00 | Charges sociales maladie | 155.20 | | 145.00 | | 120.00 | |
| 1620.3109.00 | Autres marchandises du stock | | | 50.00 | | 50.00 | |
| 1620.3110.00 | Achats mobiliers | 218.90 | | 11,000.00 | | 11,000.00 | |
| 1620.3120.00 | Eau, énergie, combustible | 4,370.75 | | 5,000.00 | | 5,000.00 | |
| 1620.3134.00 | Assurances choses & RC | | | 150.00 | | 150.00 | |
| 1620.3144.00 | Entretiens bâtiments | 6,781.95 | | 10,000.00 | | 10,000.00 | |
| 1620.3199.00 | Frais divers | 123.60 | | 100.00 | | 100.00 | |
| 1620.3611.00 | Polyalert | 1,131.00 | | 800.00 | | 1,300.00 | |
| 1620.3910.00 | Intérêts imputation interne | 2,826.71 | | | | 2,020.00 | |
| 1620.4240.00 | Location de l'abri et du matériel | | 11,850.20 | | 3,000.00 | | 5,000.00 |
| 1620.4631.00 | Subventions pour la PCI | | 6,000.00 | | | | 3,000.00 |
| **163** | **EMCR** | **29,706.50** | | **39,780.00** | | **31,350.00** | |
| 1630.3111.00 | Matériel de protection | | | 500.00 | | 500.00 | |
| 1630.3632.00 | Etat-Major de conduite régional | 29,706.50 | | 39,280.00 | | 30,850.00 | |

# Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **2** | **FORMATION** | **3,626,939.98** | **133,941.85** | **3,751,555.00** | **106,880.00** | **3,816,470.00** | **122,030.00** |
| | | | 3,492,998.13 | | 3,644,675.00 | | 3,694,440.00 |
| **21** | **Scolarité obligatoire** | **3,521,291.58** | **96,642.70** | **3,592,185.00** | **59,390.00** | **3,653,910.00** | **83,040.00** |
| **212** | **Degré primaire** | **2,095,201.11** | **89,482.70** | **2,038,435.00** | **52,390.00** | **2,028,720.00** | **76,040.00** |
| 2120.3000.00 | Commission scolaire et apprentis | 4,395.10 | | 2,875.00 | | 4,445.00 | |
| 2120.3100.10 | Fournitures de bureau | 4,735.91 | | 5,000.00 | | 5,000.00 | |
| 2120.3100.20 | Fournitures de bureau Bouveret | 8,657.54 | | 8,500.00 | | 8,500.00 | |
| 2120.3100.30 | Fournitures de bureau Evouettes | 4,000.38 | | 3,500.00 | | 3,500.00 | |
| 2120.3104.10 | Matériel scolaire | 14,687.50 | | 10,000.00 | | 10,000.00 | |
| 2120.3104.11 | Activités ACM | 1,739.55 | | 2,250.00 | | 2,250.00 | |
| 2120.3104.20 | Matériel scolaire Bouveret | 36,993.35 | | 39,000.00 | | 39,000.00 | |
| 2120.3104.21 | Activités ACM | 9,451.40 | | 10,000.00 | | 10,000.00 | |
| 2120.3104.30 | Matériel scolaire Evouettes | 9,794.00 | | 10,000.00 | | 10,000.00 | |
| 2120.3110.10 | Achats mobiliers | 664.95 | | 600.00 | | 600.00 | |
| 2120.3110.20 | Achats mobiliers Bouveret | | | 2,000.00 | | 2,000.00 | |
| 2120.3110.30 | Achats mobiliers Evouettes | 127.20 | | | | | |
| 2120.3113.10 | Fournitures informatiques Bouveret | 3,343.45 | | 3,000.00 | | 3,000.00 | |
| 2120.3113.20 | Fournitures informatiques Bouveret | 45,813.90 | | 40,000.00 | | 40,000.00 | |
| 2120.3113.30 | Fournitures informatiques Evouettes | 5,280.60 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 2120.3130.00 | Frais de communication | 91.90 | | 1,500.00 | | 1,500.00 | |
| 2120.3130.02 | Transport des élèves | 145,612.00 | | 148,000.00 | | 148,000.00 | |
| 2120.3150.10 | Entretiens mobiliers | 129.00 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 2120.3161.00 | Leasing TBI | 3,502.40 | | 8,640.00 | | 8,640.00 | |
| 2120.3171.10 | Promenades et divers enfantines | 4,279.51 | | 5,250.00 | | 5,460.00 | |
| 2120.3171.11 | Activités sportives enfantines | 2,690.00 | | 2,600.00 | | 2,600.00 | |
| 2120.3171.20 | Promenades et activités culturelles | 13,290.15 | | 20,500.00 | | 19,540.00 | |
| 2120.3171.21 | Activités sportives primaires | 50,127.30 | | 67,420.00 | | 67,420.00 | |
| 2120.3199.00 | Frais divers | 4,625.00 | | 5,000.00 | | 5,000.00 | |
| 2120.3199.10 | Frais divers | 413.70 | | 1,500.00 | | 1,500.00 | |
| 2120.3631.00 | Participation au Canton Personnel enseignanr | 1,466,652.40 | | 1,416,960.00 | | 1,357,440.00 | |
| 2120.3632.00 | Direction intercommunale des écoles | 166,520.44 | | 210,750.00 | | 177,330.00 | |
| 2120.3632.01 | Contribution intercommuna surveillant piscine | | | 11,590.00 | | 14,130.00 | |

# Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2120.3910.00 | Imputation interne Services techniques | 87,582.48 | | | | 79,865.00 | |
| 2120.4230.00 | Part. aux frais d'écolage | | 13,500.00 | | 2,400.00 | | 2,400.00 |
| 2120.4260.00 | Part. aux frais d'écolage matériel et divers | | 611.20 | | 250.00 | | 250.00 |
| 2120.4260.02 | Produits divers écoles | | 3,690.00 | | | | |
| 2120.4260.10 | Part. parents activités sportives | | 3,984.00 | | 6,900.00 | | 10,200.00 |
| 2120.4631.00 | Subside matériel scolaire | | 52,960.00 | | 28,170.00 | | 49,600.00 |
| 2120.4631.01 | Subsides sportifs et culturels | | 14,737.50 | | 14,670.00 | | 13,590.00 |
| **213** | **Degré secondaire I** | **963,760.22** | **160.00** | **1,073,680.00** | | **1,093,950.00** | |
| 2130.3130.00 | Transports des élèves Cycle d'Orientation | 53,237.20 | | 60,000.00 | | 54,900.00 | |
| 2130.3612.00 | Contribution au CO Sport-Art-Formation | 7,010.00 | | 6,000.00 | | 9,240.00 | |
| 2130.3631.00 | Traitement du pers. Cycle d'Orientation | 408,958.40 | | 423,360.00 | | 448,000.00 | |
| 2130.3632.00 | Contribution au CO régional | 494,554.62 | | 584,320.00 | | 581,810.00 | |
| 2130.4631.00 | Subvention matériel scolaire CO | | 160.00 | | | | |
| **217** | **Bâtiments scolaires** | **462,330.25** | **7,000.00** | **480,070.00** | **7,000.00** | **531,240.00** | **7,000.00** |
| 2170.3000.00 | Commission bâtiments | 146.30 | | | | 150.00 | |
| 2170.3010.00 | Conciergerie | 155,409.05 | | 155,885.00 | | 157,000.00 | |
| 2170.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 10,416.80 | | 10,470.00 | | 10,415.00 | |
| 2170.3052.00 | Charges sociales LPP | 13,694.75 | | 14,775.00 | | 13,820.00 | |
| 2170.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 2,445.85 | | 2,460.00 | | 2,385.00 | |
| 2170.3054.00 | Charges sociales AF | 4,233.55 | | 4,255.00 | | 4,250.00 | |
| 2170.3055.00 | Charges sociales maladie | 3,179.85 | | 3,200.00 | | 3,190.00 | |
| 2170.3101.20 | Prod. nettoyage, matériel Bouveret | 946.24 | | 10,000.00 | | 10,000.00 | |
| 2170.3101.30 | Prod. nettoyage, matériel Evouettes | | | 3,000.00 | | 3,000.00 | |
| 2170.3109.10 | Autres marchandises du stock | 509.00 | | | | | |
| 2170.3120.10 | Eau, énergie, combustible | 9,106.30 | | 15,000.00 | | 10,000.00 | |
| 2170.3120.20 | Eau, énergie, combustible Bouveret | 82,609.19 | | 85,000.00 | | 85,000.00 | |
| 2170.3120.30 | Eau, énergie, combustible Evouettes | 14,936.95 | | 12,000.00 | | 12,000.00 | |
| 2170.3120.40 | Sacs ordures taxés | | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 2170.3134.10 | Assurances choses & RC | 8,744.75 | | 8,000.00 | | 8,000.00 | |
| 2170.3144.10 | Entretiens bâtiments | 5,067.99 | | 15,000.00 | | 48,500.00 | |
| 2170.3144.20 | Entretiens bâtiments Bouveret | 29,229.27 | | 27,000.00 | | 27,000.00 | |
| 2170.3144.21 | Entretien mobilier et CWS Bouveret | 630.08 | | 800.00 | | 800.00 | |
| 2170.3144.30 | Entretiens bâtiments Evouettes | 36,015.90 | | 22,000.00 | | 32,000.00 | |
| 2170.3144.31 | Entretien mobilier et CWS Evouettes | 514.25 | | 250.00 | | 250.00 | |

# Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2170.3300.40 | Amortissement ordinaire terrains bâtis | 36,800.00 | | 41,855.00 | | 54,510.00 | |
| 2170.3910.00 | Imputations interne Service technique | 47,694.18 | | 48,120.00 | | 47,970.00 | |
| 2170.4920.00 | Loyer interne des bâtiments | | 7,000.00 | | 7,000.00 | | 7,000.00 |
| **22** | **ECOLES SPÉCIALISÉES** | **4,250.80** | **160.00** | **53,570.00** | **2,490.00** | **61,270.00** | **2,490.00** |
| **220** | **ECOLES SPECIALISEES** | **4,250.80** | **160.00** | **53,570.00** | **2,490.00** | **61,270.00** | **2,490.00** |
| 2200.3631.00 | Frais écolage spécialisé | 4,250.80 | | 10,000.00 | | 4,500.00 | |
| 2200.3631.01 | Personnel enseignant en institutions | | | 4,320.00 | | 13,440.00 | |
| 2200.3631.02 | Contribution transport élèves avec handicap | | | 39,250.00 | | 43,330.00 | |
| 2200.4260.00 | Part. aux frais d'écolage spécialisé | | | | 2,400.00 | | 2,400.00 |
| 2200.4631.00 | Subside matériel scolaire | | 160.00 | | 90.00 | | 90.00 |
| **23** | **FORMATION PROFESSIONNELLE** | **54,474.90** | **25,183.10** | **57,000.00** | **23,500.00** | **55,000.00** | **24,500.00** |
| **230** | **Formation professionnelle initiale** | **54,474.90** | **25,183.10** | **57,000.00** | **23,500.00** | **55,000.00** | **24,500.00** |
| 2300.3199.00 | Prix du mérite pour apprentis | 1,882.50 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 2300.3199.01 | Promotion formation prof. | | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 2300.3634.00 | Frais d'itinéraires pour apprentis | 52,592.40 | | 55,000.00 | | 53,000.00 | |
| 2300.4260.00 | Participation de tiers | | 500.00 | | | | |
| 2300.4631.00 | Participation du canton transport des apprentis | | 24,683.10 | | 22,500.00 | | 24,500.00 |
| 2300.4632.00 | Subvention pour cours d'appui | | | | 1,000.00 | | |
| **25** | **Ecole de formation générale** | **38,690.00** | **11,956.05** | **43,500.00** | **21,500.00** | **39,500.00** | **12,000.00** |
| **251** | **Ecole de maturité gymnasiale** | **38,690.00** | **11,956.05** | **43,500.00** | **21,500.00** | **39,500.00** | **12,000.00** |
| 2510.3634.00 | Frais de transport des étudiants (0312) | 38,690.00 | | 43,000.00 | | 39,000.00 | |
| 2510.3637.00 | Participation camp sport des ECCG | | | 500.00 | | 500.00 | |
| 2510.4631.00 | Participation du canton transport des étudiants | | 11,956.05 | | 21,500.00 | | 12,000.00 |
| **29** | **AUTRES TÂCHES D'ENSEIGN.** | **8,232.70** | | **5,300.00** | | **6,790.00** | |
| **299** | **FORMATION** | **8,232.70** | | **5,300.00** | | **6,790.00** | |
| 2990.3632.00 | Contribution au CIO | 8,232.70 | | 5,300.00 | | 6,790.00 | |

# Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **3** | **CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISES** | **2,960,845.11** | **1,302,800.15** | **3,249,675.00** | **1,365,900.00** | **3,653,505.00** | **1,288,600.00** |
| | | | 1,658,044.96 | | 1,883,775.00 | | 2,364,905.00 |
| **31** | **Héritage culturel** | | | **35,000.00** | | **10,000.00** | |
| **312** | **Conservation monuments hist. et protect. paysage** | | | **35,000.00** | | **10,000.00** | |
| 3120.3130.00 | Patrimoine bâti | | | 35,000.00 | | 10,000.00 | |
| **32** | **Culture** | **516,604.95** | **9,428.40** | **542,315.00** | **4,000.00** | **528,310.00** | **8,600.00** |
| **321** | **Bibliothèque** | **142,496.02** | **2,510.10** | **123,660.00** | **2,000.00** | **125,570.00** | **2,400.00** |
| **3210.30** | **Bibliothèque** | **55,908.40** | | **57,590.00** | | **56,250.00** | |
| 3210.3010.00 | Salaires personnel | 46,095.05 | | 47,175.00 | | 46,570.00 | |
| 3210.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 3,140.05 | | 3,170.00 | | 3,140.00 | |
| 3210.3052.00 | Charges sociales LPP | 3,276.00 | | 3,620.00 | | 3,300.00 | |
| 3210.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 737.20 | | 745.00 | | 735.00 | |
| 3210.3054.00 | Charges sociales AF | 1,275.90 | | 1,290.00 | | 1,270.00 | |
| 3210.3055.00 | Charges sociales maladie | 1,016.00 | | 1,025.00 | | 1,055.00 | |
| 3210.3090.00 | Frais de formation | 214.10 | | 450.00 | | 25.00 | |
| 3210.3099.00 | Autres charges du personnel | 154.10 | | 115.00 | | 155.00 | |
| 3210.3100.00 | Fournitures de bureau | 353.71 | | 800.00 | | 800.00 | |
| 3210.3101.00 | Achats de matériel | 851.95 | | 850.00 | | 850.00 | |
| 3210.3103.00 | Achats de livres | 7,951.75 | | 8,000.00 | | 8,000.00 | |
| 3210.3120.00 | Eau, énergie, combustible | 9,692.00 | | 10,000.00 | | 10,000.00 | |
| 3210.3130.00 | Frais de communication | 11,884.70 | | 13,000.00 | | 12,000.00 | |
| 3210.3130.01 | Frais d'exploitation de la bibliothèque | 2,644.85 | | 2,000.00 | | 2,000.00 | |
| 3210.3133.00 | Equipement informatique bibliothèque | 2,040.70 | | | | | |
| 3210.3134.00 | Assurances choses & RC | 2,135.85 | | 2,000.00 | | 2,000.00 | |
| 3210.3144.00 | Entretiens bâtiments | 24,723.45 | | 8,500.00 | | 15,000.00 | |
| 3210.3150.00 | Entretiens matériel et mobilier | 35.00 | | | | | |
| 3210.3170.00 | Frais d'animation | 450.00 | | 200.00 | | 200.00 | |
| 3210.3199.00 | Frais divers | 1,155.70 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 3210.3910.00 | Imputation internes services techniques | 15,667.96 | | 12,720.00 | | 10,470.00 | |
| 3210.3920.00 | Loyer interne | 7,000.00 | | 7,000.00 | | 7,000.00 | |
| 3210.4472.00 | Autres recettes | | 65.10 | | | | |

# Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3210.4631.00 | Subside pr bibliothèque | | 2,445.00 | | 2,000.00 | | 2,400.00 |
| **322** | **Concerts et théâtre** | **17,160.40** | | **64,500.00** | | **15,000.00** | |
| 3220.3636.02 | Subvention manifestions extraordinaires | 17,160.40 | | 64,500.00 | | 15,000.00 | |
| **323** | **Ecole de musique** | **5,110.10** | | **6,000.00** | | **6,000.00** | |
| 3230.3637.00 | Subvention écoles de musique | 5,110.10 | | 6,000.00 | | 6,000.00 | |
| **329** | **Culture, autres** | **351,838.43** | **6,918.30** | **348,155.00** | **2,000.00** | **381,740.00** | **6,200.00** |
| 3290.3000.00 | Commission culturelle | 14,868.80 | | 16,065.00 | | 15,025.00 | |
| 3290.3010.00 | Salaires personnel | 16,728.00 | | 17,430.00 | | 16,865.00 | |
| 3290.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 1,125.35 | | 1,175.00 | | 1,055.00 | |
| 3290.3052.00 | Charges sociales LPP | 1,669.75 | | 1,775.00 | | 1,690.00 | |
| 3290.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 264.15 | | 275.00 | | 205.00 | |
| 3290.3054.00 | Charges sociales AF | 457.55 | | 475.00 | | 450.00 | |
| 3290.3055.00 | Charges sociales maladie | 317.30 | | 330.00 | | 300.00 | |
| 3290.3099.00 | Autres charges du personnel | | | 170.00 | | | |
| 3290.3109.00 | Autres marchandises du stock | | | 50.00 | | 50.00 | |
| 3290.3120.00 | Eau, énergie, combustible | 5,180.30 | | 2,500.00 | | 5,000.00 | |
| 3290.3130.00 | Activités culturelles commission communale | 16,447.65 | | 30,000.00 | | 60,000.00 | |
| 3290.3130.01 | Fête nationale commission communale | 6,084.05 | | 10,000.00 | | 15,000.00 | |
| 3290.3130.02 | Fête du 31 juillet | 136,055.00 | | 140,000.00 | | 140,000.00 | |
| 3290.3160.00 | Loyers | 19,728.00 | | 9,800.00 | | 9,800.00 | |
| 3290.3636.00 | Subvention Sociétés Locales | 85,021.40 | | 52,700.00 | | 67,700.00 | |
| 3290.3660.60 | Amortissements ordinaire invest soc. locales | 2,700.00 | | 2,430.00 | | 2,190.00 | |
| 3290.3910.00 | Imputation interne Services techniques | 45,191.13 | | 62,980.00 | | 46,410.00 | |
| 3290.4240.00 | Part de tiers Fête du 31.07. | | 6,724.00 | | 2,000.00 | | 6,000.00 |
| 3290.4240.01 | Part de tiers Sociétés locales | | 194.30 | | | | 200.00 |
| **33** | **MASS MEDIA** | **47,904.13** | | **39,165.00** | **200.00** | **45,165.00** | |
| **332** | **Mass media** | **47,904.13** | | **39,165.00** | **200.00** | **45,165.00** | |
| 3320.3102.00 | Publications officielles | 26,744.48 | | 22,000.00 | | 26,000.00 | |
| 3320.3130.00 | Frais panneau affich. LED | 5,855.05 | | 2,500.00 | | 2,500.00 | |
| 3320.3158.00 | Site internet | 1,552.60 | | 1,000.00 | | 3,000.00 | |
| 3320.3632.00 | MÉDIAS Radio Chablais | 13,752.00 | | | | | |
| 3320.3635.00 | Subvention Radio Chablais | | | 13,665.00 | | 13,665.00 | |
| 3320.4260.00 | Recette panneau LED | | | | 200.00 | | |

# Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **34** | **SPORTS** | **2,132,051.93** | **1,293,371.75** | **2,362,395.00** | **1,361,700.00** | **2,759,730.00** | **1,280,000.00** |
| **341** | **Sports** | **1,493,498.30** | **1,289,274.15** | **1,701,940.00** | **1,361,700.00** | **1,736,405.00** | **1,280,000.00** |
| 3410.3000.00 | Commissions communales | 1,930.80 | | | | 1,945.00 | |
| 3410.3010.00 | Conciergerie | 92,095.25 | | 112,950.00 | | 95,605.00 | |
| 3410.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 5,938.65 | | 7,090.00 | | 6,085.00 | |
| 3410.3052.00 | Charges sociales LPP | 7,425.10 | | 9,870.00 | | 7,715.00 | |
| 3410.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 1,504.75 | | 1,825.00 | | 1,485.00 | |
| 3410.3054.00 | Charges sociales AF | 2,413.95 | | 2,880.00 | | 2,500.00 | |
| 3410.3055.00 | Charges sociales maladie | 1,640.00 | | 1,950.00 | | 1,645.00 | |
| 3410.3099.00 | Autres charges du personnel | 21,250.00 | | | | | |
| 3410.3100.00 | Fournitures de bureau | 780.25 | | 800.00 | | 800.00 | |
| 3410.3101.00 | Carburant et autres marchandises | 1,265.95 | | 1,500.00 | | 1,500.00 | |
| 3410.3101.01 | Matériel et produits de nettoyage | 7,913.75 | | 6,000.00 | | 6,000.00 | |
| 3410.3109.00 | Autres marchandises du stock | 50.25 | | | | | |
| 3410.3110.20 | Achats mobiliers Bouveret | 1,439.00 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 3410.3110.30 | Achats mobiliers Evouettes | 1,853.82 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 3410.3120.20 | Eau, énergie, combustible Bouveret | 839.00 | | 500.00 | | 500.00 | |
| 3410.3120.30 | Eau, énergie, combustible Salle Evouettes | 22,178.55 | | 22,000.00 | | 22,000.00 | |
| 3410.3130.00 | Frais de communication | 1,999.52 | | 2,000.00 | | 2,000.00 | |
| 3410.3134.00 | Assurances choses & RC Salle Bouveret | 11,819.00 | | 7,200.00 | | 11,800.00 | |
| 3410.3134.01 | Assurances choses & RC Salle Evouettes | 5,786.25 | | 5,300.00 | | 5,300.00 | |
| 3410.3134.03 | Assurances choses & RC véhicule | 64.95 | | | | | |
| 3410.3144.20 | Entretiens bâtiments Bouveret | 13,837.90 | | 52,000.00 | | 67,000.00 | |
| 3410.3144.30 | Entretiens bâtiments Evouettes | 14,543.20 | | 6,500.00 | | 81,500.00 | |
| 3410.3144.40 | Entretiens plage | 22,427.83 | | 20,000.00 | | 20,000.00 | |
| 3410.3150.00 | Entretiens mobiliers | 5,703.84 | | 4,500.00 | | 4,500.00 | |
| 3410.3151.00 | Entretien véhicule conciergerie | 931.87 | | 2,500.00 | | 1,000.00 | |
| 3410.3153.00 | Equipement informatique conciergerie | | | 100.00 | | 100.00 | |
| 3410.3199.00 | Frais divers | 1,827.45 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 3410.3300.40 | Amortissement ordinaire terrains bâtis | 9,806.80 | | 58,795.00 | | 63,020.00 | |
| 3410.3636.00 | Subventions aux sociétés sportives | | | 10,000.00 | | 10,000.00 | |
| 3410.3910.00 | Imputation interne Services techniques | 26,955.23 | | | | 45,840.00 | |
| 3410.4240.00 | Travaux refacturés aux tiers | | 7,127.80 | | 40,700.00 | | |
| 3410.4472.00 | Location des salles | | 24,345.00 | | 15,000.00 | | 24,000.00 |

## Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3412.3000.00 | Commissions communales | 1,857.30 | | | | 2,265.00 | |
| 3412.3010.00 | Salaires | 33,478.60 | | 24,950.00 | | 40,875.00 | |
| 3412.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 2,249.45 | | 1,675.00 | | 2,605.00 | |
| 3412.3052.00 | Charges sociales LPP | 3,025.20 | | 2,670.00 | | 3,670.00 | |
| 3412.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 527.10 | | 395.00 | | 560.00 | |
| 3412.3054.00 | Charges sociales AF | 914.05 | | 680.00 | | 1,090.00 | |
| 3412.3055.00 | Charges sociales maladie | 652.45 | | 490.00 | | 765.00 | |
| 3412.3109.00 | Autres marchandises du stock | 305.65 | | | | | |
| 3412.3110.00 | Achats mobiliers | 5,450.40 | | 3,000.00 | | 3,000.00 | |
| 3412.3120.00 | Eau, énergie, combustible | 17,854.70 | | 15,000.00 | | 17,000.00 | |
| 3412.3130.00 | Frais de communication | 1,118.20 | | 1,200.00 | | 1,200.00 | |
| 3412.3134.00 | Assurances choses & RC | 2,083.15 | | 2,600.00 | | 2,100.00 | |
| 3412.3144.00 | Entretien bâtiments | 7,860.45 | | 23,500.00 | | 23,500.00 | |
| 3412.3144.01 | Entretien terrains | 79,537.23 | | 60,000.00 | | 60,000.00 | |
| 3412.3144.02 | Entretien multisports | 19,905.89 | | 20,000.00 | | 20,000.00 | |
| 3412.3144.03 | Entretien tennis | 6,373.85 | | 5,000.00 | | 6,000.00 | |
| 3412.3144.04 | Installation sport hivernal | 1,822.00 | | 30,000.00 | | 30,000.00 | |
| 3412.3150.00 | Entretien mobiliers et machines | 11,477.45 | | 7,000.00 | | 7,000.00 | |
| 3412.3151.00 | Entretien véhicule | | | 500.00 | | 500.00 | |
| 3412.3199.00 | Frais divers | | | 500.00 | | 500.00 | |
| 3412.3300.40 | Amortissement ordinaire terrains bâtis | 38,111.30 | | 51,405.00 | | 45,090.00 | |
| 3412.3300.60 | Amortissements ordinaire machine | 5,600.00 | | 19,565.00 | | 6,470.00 | |
| 3412.3910.00 | Imputation interne Services techniques | 37,817.21 | | | | 34,490.00 | |
| 3412.4472.00 | Location installations | | 36,130.50 | | 20,000.00 | | 30,000.00 |
| 3418.3000.00 | Commissions communales Port | | | 1,200.00 | | | |
| 3418.3010.00 | Salaires | 153,059.45 | | 145,585.00 | | 154,580.00 | |
| 3418.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 10,264.15 | | 9,755.00 | | 10,305.00 | |
| 3418.3052.00 | Charges sociales LPP | 10,790.95 | | 11,580.00 | | 10,905.00 | |
| 3418.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 2,407.25 | | 2,290.00 | | 2,380.00 | |
| 3418.3054.00 | Charges sociales AF | 4,171.25 | | 3,965.00 | | 4,205.00 | |
| 3418.3055.00 | Charges sociales maladie | 2,905.30 | | 2,765.00 | | 2,940.00 | |
| 3418.3099.00 | Autres charges du personnel | 852.50 | | 1,255.00 | | 860.00 | |
| 3418.3101.10 | Achat carburant | 441,740.34 | | 510,000.00 | | 440,000.00 | |
| 3418.3109.00 | Autres marchandises du stock | 1,337.98 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 3418.3111.00 | Achat équipement et matériel, machines | 6.38 | | 27,000.00 | | 27,000.00 | |

## Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3418.3113.00 | Equipement informatique | 756.71 | | 3,000.00 | | 3,000.00 | |
| 3418.3120.00 | Eau, énergie, combustible | 38,892.50 | | 38,000.00 | | 38,000.00 | |
| 3418.3130.00 | Frais de communication | 1,208.06 | | 1,700.00 | | 1,700.00 | |
| 3418.3130.02 | Frais vente carburant commission cartes credit | 5,872.02 | | 6,200.00 | | 6,200.00 | |
| 3418.3130.03 | Sacs ordures taxés | 44.17 | | 40.00 | | 40.00 | |
| 3418.3134.00 | Assurance chose & divers | 6,268.70 | | 5,800.00 | | 6,200.00 | |
| 3418.3143.00 | Entretien des amarrages | 22,468.02 | | 20,000.00 | | 20,000.00 | |
| 3418.3144.00 | Entretien bâtiments port yc extérieur | 21,388.85 | | 15,000.00 | | 15,000.00 | |
| 3418.3151.00 | Entretien matériel yc grue | 8,922.50 | | 10,000.00 | | 10,000.00 | |
| 3418.3151.01 | Entretien station service | 6,751.33 | | 15,000.00 | | 15,000.00 | |
| 3418.3162.00 | Leasing faucardeuse | | | 15,000.00 | | | |
| 3418.3199.00 | Frais divers | 10,404.30 | | 10,000.00 | | 10,000.00 | |
| 3418.3199.10 | RDIP Réduction déduction impôt préalable | | | 3,000.00 | | | |
| 3418.3300.30 | Amortissements ordinaire génie civil | 66,554.20 | | 63,800.00 | | 59,660.00 | |
| 3418.3300.40 | Amortissement ordinaire bâtiments | 2,960.00 | | 7,525.00 | | 6,920.00 | |
| 3418.3300.60 | Amortissements ordinaire installations | 75,950.00 | | 49,370.00 | | 32,090.00 | |
| 3418.3631.00 | Concession Etat du Valais | 3,751.80 | | 50,000.00 | | 50,000.00 | |
| 3418.3910.00 | Imputation interne Services techniques | 29,525.05 | | 39,720.00 | | 28,900.00 | |
| 3418.3930.00 | Frais administratifs imputés | | | 15,000.00 | | | |
| 3418.3940.00 | Intérêts passifs imputés | | | 8,000.00 | | 8,000.00 | |
| 3418.4240.00 | Taxes d'amarrage port | | 557,831.45 | | 526,000.00 | | 526,000.00 |
| 3418.4240.01 | Taxes d'amarrage à forfait | | | | 50,000.00 | | 50,000.00 |
| 3418.4240.02 | Taxes d'amarrage canal | | 29,755.01 | | 31,000.00 | | 31,000.00 |
| 3418.4240.04 | Taxes deriveurs | | 18,512.50 | | 8,000.00 | | 8,000.00 |
| 3418.4240.06 | Taxes d'équipement | | 33,045.40 | | 34,000.00 | | 34,000.00 |
| 3418.4240.08 | Taxes visiteurs | | 22,851.76 | | 12,000.00 | | 12,000.00 |
| 3418.4240.09 | Autres recettes port | | 1,327.90 | | 2,000.00 | | 2,000.00 |
| 3418.4240.10 | Location locaux et grue | | 21,487.95 | | 23,000.00 | | 23,000.00 |
| 3418.4250.00 | Vente de carburant | | 536,858.88 | | 600,000.00 | | 540,000.00 |
| **342** | **PARCS PUBLICS & CHEMINS PÉDESTRES** | **638,553.63** | **4,097.60** | **660,455.00** | | **1,023,325.00** | |
| 3420.3010.00 | Traitement personnel | 75,021.35 | | 56,875.00 | | 73,210.00 | |
| 3420.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 5,029.85 | | 3,805.00 | | 4,825.00 | |
| 3420.3052.00 | Charges sociales LPP | 6,227.20 | | 5,370.00 | | 6,075.00 | |
| 3420.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 1,179.65 | | 895.00 | | 1,040.00 | |
| 3420.3054.00 | Charges sociales AF | 2,044.05 | | 1,545.00 | | 1,995.00 | |

# Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3420.3055.00 | Charges sociales maladie | 1,406.90 | | 1,065.00 | | 1,330.00 | |
| 3420.3101.00 | Décoration et entretien rues, parcs, places | 171,538.49 | | 164,900.00 | | 465,000.00 | |
| 3420.3109.00 | Autres marchandises du stock | 1,238.58 | | 50.00 | | 50.00 | |
| 3420.3111.00 | Achat équipement et matériel, machines | | | 15,000.00 | | 15,000.00 | |
| 3420.3120.00 | Eau, énergie, combustible | 1,193.95 | | 4,000.00 | | 4,000.00 | |
| 3420.3130.00 | Activités commision jeunesse | | | 1,100.00 | | 1,100.00 | |
| 3420.3132.00 | Honoraires de tiers | | | 20,000.00 | | 25,000.00 | |
| 3420.3134.00 | Assurances choses & RC | 2,164.65 | | | | | |
| 3420.3140.00 | Entretien des domaines | 52,973.33 | | 50,000.00 | | 50,000.00 | |
| 3420.3140.01 | Entretien de la place des fêtes | | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 3420.3141.00 | Entretien des chemins pédestres | 31,108.95 | | 20,000.00 | | 20,000.00 | |
| 3420.3144.00 | Entretien des fontaines | 7,596.21 | | 1,500.00 | | 1,500.00 | |
| 3420.3300.10 | Amortissements ordinaires sentiers pédestres | 50,120.00 | | 52,905.00 | | 46,850.00 | |
| 3420.3300.40 | Amortissement ordinaires terrains bâtis | 146,116.10 | | 143,665.00 | | 147,810.00 | |
| 3420.3300.60 | Amort. Décorations, bacs à fleurs | 10,150.00 | | 6,600.00 | | 4,290.00 | |
| 3420.3632.00 | Ludothèque intercommunale | 3,588.00 | | 4,000.00 | | 4,000.00 | |
| 3420.3636.01 | Subvention plage part communale | | | 600.00 | | 600.00 | |
| 3420.3636.02 | Port-Valais Roule | | | 10,000.00 | | 30,000.00 | |
| 3420.3637.00 | Subside Colonie de Vacances | 4,000.00 | | 4,500.00 | | 1,000.00 | |
| 3420.3910.00 | Imputation interne Services techniques | 65,856.37 | | 91,080.00 | | 117,650.00 | |
| 3420.4309.00 | Indemnisation d'assurance | | 1,712.30 | | | | |
| 3420.4472.00 | Produits des domaines et locations | | 2,385.30 | | | | |
| **35** | **Eglises et affaires religieuses** | **264,284.10** | | **270,800.00** | | **310,300.00** | |
| **350** | **EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE** | **183,300.00** | | **189,800.00** | | **229,300.00** | |
| 3500.3199.00 | Frais divers | | | 2,000.00 | | 2,000.00 | |
| 3500.3632.00 | Contribution à l'Eglise Catholique | 183,300.00 | | 187,800.00 | | 227,300.00 | |
| **351** | **Eglise réformée évangélique** | **80,984.10** | | **81,000.00** | | **81,000.00** | |
| 3510.3632.00 | Contribution à l'Eglise réformée | 80,984.10 | | 81,000.00 | | 81,000.00 | |

# Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **4** | **SANTÉ** | **741,103.05** | | **681,600.00** | | **857,370.00** | |
| | | | 741,103.05 | | 681,600.00 | | 857,370.00 |
| **41** | **Homes médicalisés** | **212,486.35** | | **194,000.00** | | **225,570.00** | |
| **412** | **Etablissements médico-sociaux** | **212,486.35** | | **194,000.00** | | **225,570.00** | |
| 4120.3632.00 | Dédommagements Hôpital du Chablais | 503.75 | | | | | |
| 4120.3634.00 | Financement des EMS | 211,982.60 | | 194,000.00 | | 225,570.00 | |
| **42** | **Soins ambulatoires** | **399,512.75** | | **341,000.00** | | **478,600.00** | |
| **421** | **Soins ambulatoires** | **399,512.75** | | **341,000.00** | | **478,600.00** | |
| 4210.3632.00 | Contribution au Centre Medico Social | 399,512.75 | | 341,000.00 | | 478,600.00 | |
| **43** | **Promotion de la santé** | **77,249.20** | | **75,100.00** | | **77,100.00** | |
| **433** | **Service médical scolaire** | **77,249.20** | | **75,100.00** | | **77,100.00** | |
| 4330.3631.00 | Part santé scolaire | 4,964.50 | | 5,100.00 | | 5,100.00 | |
| 4330.3637.00 | Soins dentaires scolaires | 72,284.70 | | 70,000.00 | | 72,000.00 | |
| **49** | **AUTRES DÉPENSES DE SANTÉ** | **51,854.75** | | **71,500.00** | | **76,100.00** | |
| **490** | **Santé publique** | **51,854.75** | | **71,500.00** | | **76,100.00** | |
| 4900.3101.00 | Matériel de secours | 912.50 | | 500.00 | | 500.00 | |
| 4900.3631.00 | Financement dispositif pré-hospitalier cantonal | 50,025.45 | | 71,000.00 | | 74,600.00 | |
| 4900.3631.01 | Secours sanitaires | 916.80 | | | | 1,000.00 | |

## Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **5** | **SECURITE SOCIALE** | **4,855,038.38** | **2,244,027.70** | **4,644,882.00** | **2,090,300.00** | **5,025,412.00** | **2,129,000.00** |
| | | | 2,611,010.68 | | 2,554,582.00 | | 2,896,412.00 |
| **52** | **HANDICAPÉS** | **601,267.12** | | **592,025.00** | | **632,580.00** | |
| **523** | **Foyers pour invalides** | **601,267.12** | | **592,025.00** | | **632,580.00** | |
| 5230.3631.00 | Institutions handicapés et sociales | 599,017.12 | | 590,000.00 | | 627,960.00 | |
| 5230.3660.10 | Amortissement ordinaire institutions cantonales | 2,250.00 | | 2,025.00 | | 4,620.00 | |
| **53** | **AVS & AI** | **411,210.83** | **57,384.10** | **390,500.00** | **51,000.00** | **443,560.00** | **58,500.00** |
| **531** | **Assurance-vieillesse et survivants (AVS)** | | **14,604.00** | | **13,000.00** | | **14,500.00** |
| 5310.4631.00 | Agence AVS | | 14,604.00 | | 13,000.00 | | 14,500.00 |
| **532** | **Prestations complémentaires AVS/AI** | **311,016.75** | | **300,000.00** | | **340,560.00** | |
| 5320.3631.00 | Prestations complém. | 311,016.75 | | 300,000.00 | | 340,560.00 | |
| **535** | **Prestations de vieillesse** | **100,194.08** | **42,780.10** | **90,500.00** | **38,000.00** | **103,000.00** | **44,000.00** |
| 5350.3102.00 | Dépliant Passeport Senior | 7,404.85 | | 10,000.00 | | 10,000.00 | |
| 5350.3130.00 | Service repas à domicile | 18,145.30 | | 20,000.00 | | 20,000.00 | |
| 5350.3130.01 | Journée des ainés et réceptions | 27,452.15 | | 18,500.00 | | 25,000.00 | |
| 5350.3130.09 | Commission sociale Sortie Passeport senior | 40,975.40 | | 34,000.00 | | 40,000.00 | |
| 5350.3130.10 | Sacs ordures taxés | 5,960.80 | | 8,000.00 | | 8,000.00 | |
| 5350.3199.00 | Service d'aide à la personne | 255.58 | | | | | |
| 5350.4260.00 | Repas à domicile refacturés au tiers | | 18,722.00 | | 24,000.00 | | 20,000.00 |
| 5350.4260.01 | Passeport seniors Participation de tiers | | 24,058.10 | | 14,000.00 | | 24,000.00 |
| **54** | **Famille et jeunesse** | **2,771,019.03** | **1,613,249.55** | **2,708,900.00** | **1,569,300.00** | **2,842,485.00** | **1,500,500.00** |
| **543** | **Avance et recouvrement des pensions alimentaires** | **8,666.08** | | **10,000.00** | | **9,490.00** | |
| 5430.3637.00 | Pensions alimentaires | 8,666.08 | | 10,000.00 | | 9,490.00 | |
| **544** | **Protection de la jeunesse (en général)** | **73,792.05** | **3,511.25** | **89,600.00** | | **72,970.00** | |
| 5440.3130.00 | Aide communale famille | 854.00 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 5440.3612.00 | Médiation sociale | 27,732.00 | | 34,000.00 | | 26,670.00 | |
| 5440.3631.00 | Curatelles éducatives | 42,300.00 | | 48,600.00 | | 39,300.00 | |
| 5440.3636.00 | Placement en institutions à caractère social | 2,906.05 | | 6,000.00 | | 6,000.00 | |
| 5440.4260.00 | Part de tiers au placement | | 3,511.25 | | | | |

## Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **545** | **Prestations aux familles (en général)** | **2,688,560.90** | **1,609,738.30** | **2,609,300.00** | **1,569,300.00** | **2,760,025.00** | **1,500,500.00** |
| 5450.3000.00 | Commissions communales | | | 3,100.00 | | | |
| 5450.3010.00 | Personnel de la crèche | 1,144,488.15 | | 1,133,860.00 | | 1,202,860.00 | |
| 5450.3042.00 | Indemnités repas | 9.25 | | | | | |
| 5450.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 75,656.05 | | 76,960.00 | | 79,305.00 | |
| 5450.3052.00 | Charges sociales LPP | 84,879.55 | | 94,315.00 | | 89,145.00 | |
| 5450.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 17,666.35 | | 17,980.00 | | 18,580.00 | |
| 5450.3054.00 | Charges sociales AF | 30,745.15 | | 31,275.00 | | 32,225.00 | |
| 5450.3055.00 | Charges sociales maladie | 24,134.45 | | 24,565.00 | | 25,410.00 | |
| 5450.3090.00 | Formation et perfectionne | 90.00 | | 5,000.00 | | 5,000.00 | |
| 5450.3099.00 | Autres charges du personnel | 20,802.65 | | | | | |
| 5450.3100.00 | Fournitures de bureau | 1,998.05 | | 2,000.00 | | 2,500.00 | |
| 5450.3101.00 | Achat matériel éducatif | 2,188.40 | | 2,500.00 | | 3,500.00 | |
| 5450.3104.00 | Activités hors murs | 1,273.35 | | 2,000.00 | | 2,000.00 | |
| 5450.3105.00 | Marchandises pr repas et goûter | 1,439.55 | | | | | |
| 5450.3109.00 | Autres marchandises du stock | 2,746.83 | | 100.00 | | 100.00 | |
| 5450.3110.00 | Achats mobiliers | 681.40 | | 8,000.00 | | 8,000.00 | |
| 5450.3113.00 | Fournitures informatiques | 644.01 | | 2,000.00 | | 6,000.00 | |
| 5450.3116.00 | Achat matériel de soins | 2,073.90 | | 2,000.00 | | 2,000.00 | |
| 5450.3120.00 | Eau, énergie, combustible | 13,236.95 | | 9,000.00 | | 9,000.00 | |
| 5450.3130.00 | Frais de communication | 919.76 | | 1,500.00 | | 1,500.00 | |
| 5450.3130.01 | Frais d'affranchissement | | | 750.00 | | 750.00 | |
| 5450.3130.04 | Prestations de service nettoyage bâtiment | 70,885.90 | | 68,060.00 | | 68,060.00 | |
| 5450.3130.08 | Abonnements, dons, cotis. | | | 350.00 | | 350.00 | |
| 5450.3130.09 | Honoraires animations | | | 6,000.00 | | 6,000.00 | |
| 5450.3132.00 | Honoraires de tiers | 17,332.25 | | | | | |
| 5450.3134.00 | Assurances choses & RC | 610.00 | | | | | |
| 5450.3144.00 | Entretiens bâtiments | 2,381.45 | | 20,000.00 | | 30,000.00 | |
| 5450.3150.00 | Entretiens mobiliers | 2,104.95 | | 4,000.00 | | 4,000.00 | |
| 5450.3160.00 | Loyers | 124,392.00 | | 141,900.00 | | 141,900.00 | |
| 5450.3170.00 | Frais de déplacements | 293.00 | | 500.00 | | 500.00 | |
| 5450.3199.00 | Frais divers | 1,262.50 | | 500.00 | | 500.00 | |
| 5450.3300.40 | Amortissement ordinaire terrains bâtis | 31,648.00 | | 33,115.00 | | 30,470.00 | |
| 5450.3637.00 | Soutien comm.à la famille correction sous 5440.3631 | | | 100.00 | | 100.00 | |
| 5450.3910.00 | Imputation interne Services techniques | 60,607.84 | | | | 57,880.00 | |

## Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 5450.4240.00 | Part des parents aux frais de garde | | 541,825.60 | | 640,000.00 | | 591,000.00 |
| 5450.4240.01 | Part des parents au matériel et dossier | | 3,450.00 | | 1,000.00 | | 1,000.00 |
| 5450.4631.00 | Subv. s/salaire personnel | | 384,813.40 | | 374,500.00 | | 362,400.00 |
| 5450.4631.01 | Subv. s/matériel éducatif | | 1,680.00 | | 1,680.00 | | 1,680.00 |
| 5451.3010.00 | Personnel de l'UAPE | 529,857.65 | | 521,910.00 | | 556,370.00 | |
| 5451.3042.00 | Indemnités de repas | 9.25 | | 33,520.00 | | | |
| 5451.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 35,422.45 | | 34,770.00 | | 37,175.00 | |
| 5451.3052.00 | Charges sociales LPP | 34,251.30 | | 36,615.00 | | 35,985.00 | |
| 5451.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 8,050.75 | | 7,940.00 | | 8,645.00 | |
| 5451.3054.00 | Charges sociales AF | 14,394.95 | | 14,145.00 | | 15,080.00 | |
| 5451.3055.00 | Charges sociales maladie | 10,515.25 | | 10,400.00 | | 11,355.00 | |
| 5451.3090.00 | Frais de formation | 180.00 | | 3,000.00 | | 5,000.00 | |
| 5451.3100.00 | Fournitures de bureau | 2,477.17 | | 2,000.00 | | 2,500.00 | |
| 5451.3101.00 | Achat matériel cuisine et fournitures | 38,693.69 | | 8,500.00 | | 8,500.00 | |
| 5451.3104.00 | Achat matériel éducatif | | | 3,600.00 | | 4,000.00 | |
| 5451.3105.00 | Marchandises pr repas et goûter | 87,007.87 | | 66,000.00 | | 75,000.00 | |
| 5451.3109.00 | Autres marchandises du stock | 1,839.39 | | 50.00 | | 50.00 | |
| 5451.3110.00 | Achats mobiliers | 5,750.00 | | 3,000.00 | | 6,000.00 | |
| 5451.3113.00 | Fournitures informatiques | 3,445.70 | | | | 17,000.00 | |
| 5451.3130.00 | Frais de communication | 2,682.70 | | | | | |
| 5451.3130.01 | Frais d'affranchissement | | | 300.00 | | 300.00 | |
| 5451.3130.04 | Prestations de service nettoyage bâtiment | 12,456.70 | | 7,380.00 | | 7,380.00 | |
| 5451.3130.08 | Abonnements, dons, cotis. | 938.70 | | 700.00 | | 700.00 | |
| 5451.3130.09 | Honoraires pour animations | | | 3,000.00 | | 3,000.00 | |
| 5451.3134.00 | Assurances choses & RC | | | 100.00 | | 100.00 | |
| 5451.3144.00 | Entretiens bâtiments | 14,644.35 | | 15,000.00 | | 15,000.00 | |
| 5451.3150.00 | Entretiens mobiliers | 663.02 | | 1,500.00 | | 1,500.00 | |
| 5451.3160.00 | Loyers | 83,376.00 | | 75,800.00 | | 75,800.00 | |
| 5451.3170.00 | Frais de déplacements | 96.60 | | 800.00 | | 800.00 | |
| 5451.3199.00 | Frais divers | 488.75 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 5451.3910.00 | Imputation interne Services techniques | 64,126.97 | | 66,840.00 | | 44,150.00 | |
| 5451.4240.00 | Part des parents aux frais de garde | | 441,971.40 | | 357,000.00 | | 357,000.00 |
| 5451.4240.01 | Part des parents au matériel et dossier | | | | 1,000.00 | | 1,000.00 |
| 5451.4250.00 | Contrepartie indemnités de repas | | 35,866.50 | | 33,520.00 | | 33,520.00 |
| 5451.4631.00 | Subv. s/salaire personnel | | 196,111.40 | | 157,000.00 | | 149,300.00 |

# Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 5451.4631.01 | Subv. s/matériel éducatif | | 4,020.00 | | 3,600.00 | | 3,600.00 |
| **57** | **Aide sociale et asile** | **1,071,541.40** | **573,394.05** | **953,457.00** | **470,000.00** | **1,106,787.00** | **570,000.00** |
| **572** | **Aide économique** | **962,418.91** | **573,394.05** | **822,745.00** | **470,000.00** | **975,695.00** | **570,000.00** |
| 5720.3000.00 | Commissions communales | 9,523.00 | | 6,910.00 | | 9,590.00 | |
| 5720.3010.00 | Salaires personnel | 5,011.20 | | 3,385.00 | | 5,060.00 | |
| 5720.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 336.70 | | 230.00 | | 320.00 | |
| 5720.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 79.05 | | 55.00 | | 55.00 | |
| 5720.3054.00 | Charges sociales AF | 136.85 | | 90.00 | | 140.00 | |
| 5720.3055.00 | Charges sociales maladie | 108.90 | | 75.00 | | 110.00 | |
| 5720.3130.00 | Frais de sépulture | 7,237.75 | | 4,500.00 | | 4,500.00 | |
| 5720.3637.00 | Aides sociales avances aux ménages | 570,397.43 | | 470,000.00 | | 570,000.00 | |
| 5720.3637.01 | Aide aux indigents part cantonale | 347,238.03 | | 337,500.00 | | 385,920.00 | |
| 5720.3637.04 | Participation au canton LIAS-LALAVS | 22,350.00 | | | | | |
| 5720.4260.00 | Participation de tiers aux frais de sépulture | | 2,996.60 | | | | |
| 5720.4631.00 | Subvention cantonale d'assistance | | 570,397.45 | | 470,000.00 | | 570,000.00 |
| **574** | **Fonds cantonal pour l'emploi** | **30,437.26** | | **34,000.00** | | **33,330.00** | |
| 5740.3631.00 | Fonds cantonal pr emploi | 30,437.26 | | 34,000.00 | | 33,330.00 | |
| **579** | **Aide sociale** | **78,685.23** | | **96,712.00** | | **97,762.00** | |
| 5790.3632.00 | Intégration des étrangers | 9,835.78 | | 15,270.00 | | 16,320.00 | |
| 5790.3634.00 | Foyer et centre de jour | 37,380.45 | | 48,000.00 | | 48,000.00 | |
| 5790.3636.00 | Ass. régionale parents d'accueil à la journée | 31,469.00 | | 33,442.00 | | 33,442.00 | |

## Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **6** | **TRANSPORT ET TELECOMMUNICATIONS** | **2,522,646.92** | **1,753,969.78** | **2,808,925.00** | **1,741,090.00** | **2,867,595.00** | **1,708,035.00** |
| | | | 768,677.14 | | 1,067,835.00 | | 1,159,560.00 |
| **61** | **ROUTES CANTONALES** | **2,408,844.27** | **1,753,969.78** | **2,673,545.00** | **1,741,090.00** | **2,732,215.00** | **1,708,035.00** |
| **613** | **Routes cantonales** | **270,771.45** | | **275,600.00** | | **282,045.00** | |
| 6130.3631.00 | Entretien rtes cantonales | 233,728.85 | | 223,000.00 | | 224,045.00 | |
| 6130.3660.10 | Amortissements ordinaire routes | 37,042.60 | | 52,600.00 | | 58,000.00 | |
| **615** | **Routes communales** | **778,100.14** | **7,591.55** | **914,560.00** | **36,800.00** | **1,003,870.00** | **36,800.00** |
| 6150.3000.00 | Commission Service technique | 450.00 | | 1,400.00 | | 450.00 | |
| 6150.3010.00 | Traitement personnel TP | 176,283.50 | | 161,990.00 | | 178,065.00 | |
| 6150.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 11,815.55 | | 10,845.00 | | 11,795.00 | |
| 6150.3052.00 | Charges sociales LPP | 13,968.65 | | 13,765.00 | | 14,130.00 | |
| 6150.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 2,772.25 | | 2,545.00 | | 2,740.00 | |
| 6150.3054.00 | Charges sociales AF | 4,801.40 | | 4,405.00 | | 4,850.00 | |
| 6150.3055.00 | Charges sociales maladie | 3,308.20 | | 3,040.00 | | 3,340.00 | |
| 6150.3099.00 | Autres charges du personnel | -21,507.80 | | | | | |
| 6150.3100.00 | Fournitures de bureau | 880.85 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 6150.3101.01 | Carburant et autres marchandises | 2,847.26 | | 8,000.00 | | 8,000.00 | |
| 6150.3109.00 | Autres marchandises du stock | 1,700.86 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 6150.3111.00 | Signalisation routière | 18,118.36 | | 25,000.00 | | 40,000.00 | |
| 6150.3111.01 | Outillage et matériel | 7,893.19 | | | | 3,000.00 | |
| 6150.3112.00 | Equipement pour travaux publics | 5,274.28 | | 7,000.00 | | 7,000.00 | |
| 6150.3120.00 | Eclairage public, energie | 79,239.65 | | 68,000.00 | | 68,000.00 | |
| 6150.3120.01 | Eau, énergie, combustible | 1,770.85 | | | | | |
| 6150.3130.02 | Entretien des routes Travaux de tiers | 29,989.25 | | 40,000.00 | | 50,000.00 | |
| 6150.3130.03 | Entretien chem. vicinaux Travaux de tiers | 3,260.05 | | 10,000.00 | | 10,000.00 | |
| 6150.3130.10 | Sacs ordures taxés | | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 6150.3134.00 | Assurances choses & RC | 5,979.80 | | 21,000.00 | | 21,000.00 | |
| 6150.3141.00 | Déblaiement des neiges et salage | 19,229.46 | | 22,000.00 | | 22,000.00 | |
| 6150.3141.01 | Eclairage public | 37,222.45 | | 65,000.00 | | 65,000.00 | |
| 6150.3141.02 | Entretien des routes Matériel | 3,515.57 | | 15,000.00 | | 15,000.00 | |
| 6150.3141.03 | Entretien chem. vicinaux Matériel | | | 500.00 | | 500.00 | |
| 6150.3144.00 | Entr. bâtiment communal | 756.65 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |

# Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 6150.3151.00 | Entretien véhicules et machines | 4,254.62 | | 5,000.00 | | 7,000.00 | |
| 6150.3151.01 | Entretien véhicules et machines | 201.00 | | 200.00 | | 200.00 | |
| 6150.3161.00 | Location machines | 1,688.05 | | 500.00 | | 500.00 | |
| 6150.3161.01 | Leasing véhicule | | | 57,000.00 | | 57,000.00 | |
| 6150.3161.02 | Leasing tondeuse déblayeuse | | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 6150.3199.00 | Frais divers | 1,669.80 | | 1,500.00 | | 1,500.00 | |
| 6150.3300.10 | Amortissements ordinaire voies de communication | 225,274.65 | | 246,735.00 | | 254,990.00 | |
| 6150.3300.30 | Amortissements ordinaire génie civil | 33,880.00 | | 38,265.00 | | 36,060.00 | |
| 6150.3300.40 | Amortissement ordinaire terrains bâtis | 9,280.00 | | 8,540.00 | | 7,850.00 | |
| 6150.3300.60 | Amortissements ordinaire installations et machines | 5,600.00 | | 3,640.00 | | 23,370.00 | |
| 6150.3632.00 | Part communale Rte Chalavornaire | 26,753.40 | | 5,000.00 | | 5,000.00 | |
| 6150.3660.60 | Amortissements ordinaire subv. d'investissemnts | 4,500.00 | | 4,050.00 | | 3,650.00 | |
| 6150.3910.00 | Imputation interne Services techniques | 55,428.34 | | 59,640.00 | | 76,880.00 | |
| 6150.4240.00 | Part.tiers au déneigement | | | | 2,500.00 | | 2,500.00 |
| 6150.4250.00 | Vente sel et chlorure | | 486.80 | | 7,000.00 | | 7,000.00 |
| 6150.4260.00 | Part.tiers dommages causé | | 4,806.00 | | 27,000.00 | | 27,000.00 |
| 6150.4260.02 | Autres recettes | | 2,298.75 | | 300.00 | | 300.00 |
| **616** | **Places de stationnement** | **381,963.26** | **768,368.81** | **415,595.00** | **636,500.00** | **445,965.00** | **666,500.00** |
| 6160.3000.00 | Commissions communales | 300.00 | | 500.00 | | 300.00 | |
| 6160.3010.00 | Salaires personnel administration parcs | 95,374.00 | | 126,380.00 | | 96,350.00 | |
| 6160.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 5,919.40 | | 7,625.00 | | 6,035.00 | |
| 6160.3052.00 | Charges sociales LPP | 2,700.45 | | 4,485.00 | | 2,745.00 | |
| 6160.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 1,694.95 | | 2,150.00 | | 1,690.00 | |
| 6160.3054.00 | Charges sociales AF | 2,447.40 | | 3,175.00 | | 2,500.00 | |
| 6160.3055.00 | Charges sociales maladie | 1,708.40 | | 2,125.00 | | 1,745.00 | |
| 6160.3099.00 | Autres charges du personnel | | | 1,000.00 | | | |
| 6160.3100.00 | Fourniture de bureau | 745.90 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 6160.3101.10 | Carburant | 976.15 | | 1,500.00 | | 1,500.00 | |
| 6160.3120.00 | Eau, énergie, combustible | 2,460.65 | | 2,700.00 | | 2,700.00 | |
| 6160.3130.00 | Frais de communication | 196.80 | | 1,900.00 | | 500.00 | |
| 6160.3130.01 | Frais bancaires | 1,962.75 | | 3,000.00 | | 2,000.00 | |
| 6160.3130.02 | Frais bancaires commission carte crédit | 472.84 | | 5,000.00 | | 500.00 | |
| 6160.3130.03 | Prestations de service collecte parcmètres | 7,160.55 | | 14,000.00 | | 10,000.00 | |
| 6160.3130.04 | Honoraires sécurité projets / suppléance | 28,147.60 | | | | | |
| 6160.3130.05 | Entretien places de parc | 13,624.38 | | 20,000.00 | | 20,000.00 | |

# Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 6160.3130.06 | Transports passagers, navettes | 92,114.44 | | 110,000.00 | | 110,000.00 | |
| 6160.3134.00 | Assurances choses & RC | 3,775.30 | | 3,600.00 | | 3,600.00 | |
| 6160.3151.00 | Entretien des horodateurs | 11,302.48 | | 12,000.00 | | 10,000.00 | |
| 6160.3151.01 | Entretien des véhicules | 4,207.95 | | 2,000.00 | | 2,000.00 | |
| 6160.3199.00 | Frais divers | 283.68 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 6160.3300.30 | Amortissements ordinaire génie civil | 11,340.00 | | 10,545.00 | | 9,810.00 | |
| 6160.3300.60 | Amortissements ordinaire machine | 51,875.25 | | 37,540.00 | | 126,920.00 | |
| 6160.3910.00 | Imputation interne Services techniques | 41,171.94 | | 42,370.00 | | 33,070.00 | |
| 6160.4240.00 | Recette parcomètres parcs touristiques | | 77,819.00 | | 70,000.00 | | 600,000.00 |
| 6160.4240.01 | Recette parcomètres parcs touristiques CC | | 540,595.80 | | 400,000.00 | | |
| 6160.4240.02 | Recette parcomètres parcs communaux | | 69,910.50 | | 105,000.00 | | |
| 6160.4240.03 | Vente macarons parc | | 71,833.00 | | 60,000.00 | | 65,000.00 |
| 6160.4309.00 | Indemnisation d'assurance | | 88.51 | | | | |
| 6160.4470.00 | Places de parc | | 8,122.00 | | 1,500.00 | | 1,500.00 |
| **617** | **Atelier Service technique** | **978,009.42** | **978,009.42** | **1,067,790.00** | **1,067,790.00** | **1,000,335.00** | **1,004,735.00** |
| 6170.3010.00 | Salaires personnel | 609,294.60 | | 647,395.00 | | 615,365.00 | |
| 6170.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 39,552.80 | | 41,535.00 | | 39,875.00 | |
| 6170.3052.00 | Charges sociales LPP | 48,333.35 | | 57,925.00 | | 52,360.00 | |
| 6170.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 9,259.25 | | 9,765.00 | | 9,335.00 | |
| 6170.3054.00 | Charges sociales AF | 16,074.45 | | 16,880.00 | | 16,250.00 | |
| 6170.3055.00 | Charges sociales maladie | 11,063.95 | | 11,685.00 | | 11,230.00 | |
| 6170.3090.00 | Frais de formation | 1,003.40 | | | | 200.00 | |
| 6170.3099.00 | Autres charges du personnel | | | 105.00 | | | |
| 6170.3100.00 | Fournitures de bureau | 778.90 | | 2,000.00 | | 2,000.00 | |
| 6170.3101.00 | Matériel de stock | 75,980.16 | | 110,000.00 | | 80,000.00 | |
| 6170.3101.10 | Carburant | 24,996.34 | | 32,000.00 | | 32,000.00 | |
| 6170.3109.00 | Autres marchandises du stock | 2,323.45 | | | | | |
| 6170.3111.00 | Achat équipement et matériel, machines | | | 21,000.00 | | 21,000.00 | |
| 6170.3113.00 | Equipement informatique | 40,477.80 | | 19,500.00 | | 19,500.00 | |
| 6170.3120.00 | Eau, énergie, combustible | 10,144.50 | | 2,000.00 | | 10,000.00 | |
| 6170.3130.00 | Frais de communication | 6,275.91 | | 4,000.00 | | 6,220.00 | |
| 6170.3134.00 | Assurances | 18,962.70 | | 15,500.00 | | 15,500.00 | |
| 6170.3144.00 | Entretien dépôt ST | 343.46 | | 10,000.00 | | 2,000.00 | |
| 6170.3144.10 | Entretiens bâtiments | 4,866.15 | | 3,000.00 | | 3,000.00 | |
| 6170.3150.00 | Entretiens mobilier et matériel | 1,171.29 | | | | 1,000.00 | |

## Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Produits | Budget 2026 Charges | Produits | Budget 2027 Charges | Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 6170.3151.00 | Entretien véhicules | 55,169.04 | | 60,000.00 | | 60,000.00 | |
| 6170.3151.01 | Entretien matériel conformité MSST | 568.11 | | 1,500.00 | | 1,500.00 | |
| 6170.3199.00 | Frais divers | 1,369.81 | | 2,000.00 | | 2,000.00 | |
| 6170.4240.00 | Travaux pours tiers | | 22,947.00 | | 46,800.00 | | 20,000.00 |
| 6170.4260.00 | Remboursement de tiers | | 174.00 | | | | |
| 6170.4320.00 | Ventes du magasin | | 54,865.21 | | 59,400.00 | | 59,400.00 |
| 6170.4910.00 | Imputations internes prestations de services | | 900,023.21 | | 961,590.00 | | 925,335.00 |
| **62** | **TRAFIC RÉGIONAL** | **113,802.65** | | **135,380.00** | | **135,380.00** | |
| **622** | **Trafic régional** | **113,802.65** | | **135,380.00** | | **135,380.00** | |
| 6220.3141.00 | Part.frais trafic ferrov. Passage à niveau | 9,082.00 | | 9,080.00 | | 9,080.00 | |
| 6220.3631.00 | Participation au canton déficit transp. publics | 104,720.65 | | 115,500.00 | | 115,500.00 | |
| 6220.3634.00 | Lunabus | | | 5,800.00 | | 5,800.00 | |
| 6220.3634.01 | Etude Sud Léman | | | 5,000.00 | | 5,000.00 | |

## Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **7** | **PROTECTION ENVIRONNEMENT, AMENAGEMENT TERRITOIRE** | **2,760,564.53** | **2,210,560.35** | **3,150,240.00** | **2,164,045.00** | **3,185,045.00** | **2,271,915.00** |
| | | | 550,004.18 | | 986,195.00 | | 913,130.00 |
| **71** | **APPRO.& ALIM. EAU POTABLE** | **208,089.85** | **208,089.85** | **200,000.00** | **200,000.00** | **208,000.00** | **208,000.00** |
| **710** | **APPRO.& ALIM. EAU POTABLE** | **208,089.85** | **208,089.85** | **200,000.00** | **200,000.00** | **208,000.00** | **208,000.00** |
| 7100.3010.00 | Salaires | 11,212.95 | | 25,910.00 | | 11,330.00 | |
| 7100.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 753.55 | | 1,740.00 | | 745.00 | |
| 7100.3052.00 | Charges sociales LPP | 980.70 | | 2,760.00 | | 980.00 | |
| 7100.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 176.85 | | 410.00 | | 160.00 | |
| 7100.3054.00 | Charges sociales AF | 306.15 | | 710.00 | | 300.00 | |
| 7100.3055.00 | Charges sociales maladie | 211.00 | | 490.00 | | 200.00 | |
| 7100.3101.00 | Achat matériel/outillage | | | 500.00 | | 500.00 | |
| 7100.3101.01 | Traitement de l'eau | 132.50 | | 3,500.00 | | 3,500.00 | |
| 7100.3101.10 | Achat eau | 2,464.57 | | 5,000.00 | | 5,000.00 | |
| 7100.3109.00 | Autres marchandises du stock | | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 7100.3120.00 | Electricité | 305.01 | | 3,000.00 | | 3,000.00 | |
| 7100.3130.00 | Frais relevé compteurs | 1,722.00 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 7100.3132.00 | Frais d'analyses des eaux | 7,215.24 | | 2,400.00 | | 7,500.00 | |
| 7100.3132.10 | Honoraires analyse réseau | 6,990.38 | | 11,000.00 | | 10,000.00 | |
| 7100.3134.00 | Assurances choses - R.C. | 1,252.15 | | 600.00 | | 1,200.00 | |
| 7100.3143.00 | Entretien réseau et installation | 17,117.21 | | 15,000.00 | | 15,000.00 | |
| 7100.3143.01 | Entretien réservoir | | | 500.00 | | 500.00 | |
| 7100.3151.00 | Entretien et réparation compteurs | 1,121.62 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 7100.3199.00 | Frais divers | 827.60 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 7100.3300.30 | Amortissement ordinaire génie civil | 56,113.85 | | 74,430.00 | | 80,960.00 | |
| 7100.3510.00 | Attribution financement spécial | 85,099.77 | | 30,610.00 | | 47,985.00 | |
| 7100.3910.00 | Imputation interne Services techniques | 9,635.39 | | 12,440.00 | | 10,140.00 | |
| 7100.3940.00 | Intérêts passifs imputés | 4,451.36 | | 5,000.00 | | 5,000.00 | |
| 7100.4240.00 | Taxes annuelles d'eau potable | | 202,089.85 | | 194,000.00 | | 202,000.00 |
| 7100.4920.00 | Loyer interne des bâtiments | | 6,000.00 | | 6,000.00 | | 6,000.00 |
| **72** | **ASSAINISSEMENT EAUX USÉES** | **879,539.03** | **879,539.03** | **962,745.00** | **962,745.00** | **1,097,615.00** | **1,097,615.00** |
| **720** | **ASSAINISSEMENT EAUX USÉES** | **879,539.03** | **879,539.03** | **962,745.00** | **962,745.00** | **1,097,615.00** | **1,097,615.00** |

## Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 7200.3010.00 | Salaires | 12,045.15 | | 9,895.00 | | 12,160.00 | |
| 7200.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 809.00 | | 665.00 | | 800.00 | |
| 7200.3052.00 | Charges sociales LPP | 1,212.15 | | 1,150.00 | | 1,230.00 | |
| 7200.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 190.45 | | 155.00 | | 155.00 | |
| 7200.3054.00 | Charges sociales AF | 328.70 | | 270.00 | | 315.00 | |
| 7200.3055.00 | Charges sociales maladie | 226.30 | | 185.00 | | 210.00 | |
| 7200.3109.00 | Autres marchandises du stock | | | 50.00 | | 50.00 | |
| 7200.3120.00 | Eau, énergie, combustible | 13,328.79 | | 16,000.00 | | 16,000.00 | |
| 7200.3130.00 | Curage et vidange collecteurs | 21,147.27 | | 10,000.00 | | 15,000.00 | |
| 7200.3130.01 | Entretien station de pompage | 16,577.94 | | 18,000.00 | | 18,000.00 | |
| 7200.3130.02 | Evacuation des boues | | | | | 3,500.00 | |
| 7200.3130.04 | Réfection des pompes | 1,517.99 | | 2,000.00 | | 2,000.00 | |
| 7200.3133.00 | Services informatiques | 1,669.19 | | 8,000.00 | | 8,000.00 | |
| 7200.3143.00 | Entretien des collecteurs | 22,313.76 | | 17,000.00 | | 17,000.00 | |
| 7200.3181.00 | Perte sur débiteur | 1,345.89 | | | | | |
| 7200.3199.00 | Frais divers | 692.05 | | 1,500.00 | | 1,500.00 | |
| 7200.3199.10 | RDIP Réduction déduction impôt préalable | 295.12 | | 450.00 | | 450.00 | |
| 7200.3300.30 | Amortissement ordinaire génie civil | -4,250.40 | | 48,820.00 | | 33,240.00 | |
| 7200.3300.60 | Amortissement ordinaire machines | 7,000.00 | | 4,550.00 | | 4,550.00 | |
| 7200.3510.00 | Attribution financement spécial | 114,592.75 | | | | 88,255.00 | |
| 7200.3910.00 | Imputation interne Services techniques | 21,265.30 | | 14,350.00 | | 16,460.00 | |
| 7200.3930.00 | Frais administratifs imputés | 10,000.00 | | 10,000.00 | | 10,000.00 | |
| 7200.3940.00 | Intérêts passifs imputés | 7,341.83 | | 5,600.00 | | 5,600.00 | |
| 7200.4240.00 | Taxes annuelles épuration | | 375,240.75 | | 396,000.00 | | 396,000.00 |
| 7200.4240.04 | Taxes de base pour traitement eaux usées | | 486,767.85 | | 490,200.00 | | 490,200.00 |
| 7200.4510.00 | Prélèvement sur les financement spéciaux | | | | 65,845.00 | | |
| 7201.3010.00 | Surveillant de la STEP | 85,745.80 | | 95,720.00 | | 86,605.00 | |
| 7201.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 5,759.60 | | 6,430.00 | | 5,780.00 | |
| 7201.3052.00 | Charges sociales LPP | 9,268.00 | | 11,215.00 | | 9,365.00 | |
| 7201.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 1,351.30 | | 1,510.00 | | 1,350.00 | |
| 7201.3054.00 | Charges sociales AF | 2,340.85 | | 2,615.00 | | 2,370.00 | |
| 7201.3055.00 | Charges sociales maladie | 1,611.25 | | 1,800.00 | | 1,610.00 | |
| 7201.3100.00 | Fourniture de bureau | | | 500.00 | | 500.00 | |
| 7201.3109.00 | Autres marchandises du stock | 1,578.05 | | 500.00 | | 500.00 | |
| 7201.3113.00 | Equipement informatique STEP | | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |

# Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 7201.3120.00 | Eau, énergie, combustible | 109,527.39 | | 102,000.00 | | 102,000.00 | |
| 7201.3130.00 | Traitement et évacuation des boues | 39,414.06 | | 42,000.00 | | 42,000.00 | |
| 7201.3132.00 | Analyse des boues | 5,966.00 | | 18,000.00 | | 12,000.00 | |
| 7201.3132.10 | STEP projet intercommunal | 71,144.90 | | 70,000.00 | | 50,000.00 | |
| 7201.3132.11 | Honoraires de tiers | | | 10,000.00 | | 10,000.00 | |
| 7201.3134.00 | Assurances choses - R.C. | 22,746.90 | | 18,000.00 | | 18,000.00 | |
| 7201.3137.00 | Taxes micropolluants | 40,959.00 | | 39,500.00 | | 39,500.00 | |
| 7201.3143.00 | Entretien de la step | 72,372.18 | | 114,000.00 | | 80,000.00 | |
| 7201.3143.01 | Entretien installation Couple-Chaleur-Force | 648.01 | | 2,000.00 | | 2,000.00 | |
| 7201.3199.00 | Frais divers | 1,313.26 | | 2,000.00 | | 2,000.00 | |
| 7201.3199.02 | Péréquation transport | 558.30 | | 2,700.00 | | 2,700.00 | |
| 7201.3300.30 | Amortissement ordinaire génie civil | 11,200.00 | | 10,415.00 | | 9,690.00 | |
| 7201.3910.00 | Imputation interne Services techniques | 74,392.28 | | 153,720.00 | | 73,140.00 | |
| 7201.4100.00 | Rabais acheminement SEBV | | 10,537.66 | | 6,500.00 | | 6,500.00 |
| 7201.4250.00 | Couplage chaleur/force STEP | | 6,992.77 | | 4,200.00 | | 4,200.00 |
| 7202.3010.00 | Salaires personnel | 4,916.05 | | 3,310.00 | | 4,960.00 | |
| 7202.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 330.20 | | 220.00 | | 330.00 | |
| 7202.3052.00 | Charges sociales LPP | 355.50 | | 315.00 | | 355.00 | |
| 7202.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 77.20 | | 50.00 | | 70.00 | |
| 7202.3054.00 | Charges sociales AF | 134.25 | | 90.00 | | 135.00 | |
| 7202.3055.00 | Charges sociales maladie | 92.35 | | 60.00 | | 85.00 | |
| 7202.3109.00 | Autres marchandises du stock | | | 50.00 | | 50.00 | |
| 7202.3143.00 | Entr. réseau d'évacuation des eaux de surface | 1,968.15 | | 5,000.00 | | 5,000.00 | |
| 7202.3300.30 | Amortissement ordinaire génie civil | 63,635.00 | | 79,345.00 | | 78,310.00 | |
| 7202.3910.00 | Imputation interne Services techniques | 483.97 | | 40.00 | | 1,020.00 | |
| 7203.3010.00 | Salaires | | | | | 620.00 | |
| 7203.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | | | | | 40.00 | |
| 7203.3052.00 | Charges sociales LPP | | | | | 30.00 | |
| 7203.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | | | | | 5.00 | |
| 7203.3054.00 | Charges sociales AF | | | | | 10.00 | |
| 7203.3055.00 | Charges sociales maladie | | | | | 10.00 | |
| 7203.3632.00 | Charges projet STEP intercommunale | | | | | 200,000.00 | |
| 7203.4632.00 | Participation des communes projet STEP intercommunale | | | | | | 200,715.00 |
| **73** | **Gestion des déchets** | **758,331.12** | **758,331.12** | **834,000.00** | **834,000.00** | **774,000.00** | **774,000.00** |

# Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **730** | **Gestion des déchets** | **758,331.12** | **758,331.12** | **834,000.00** | **834,000.00** | **774,000.00** | **774,000.00** |
| 7300.3000.00 | Commissions communales | 1,085.40 | | | | 1,085.00 | |
| 7300.3010.00 | Salaires | 8,133.50 | | 6,465.00 | | 8,225.00 | |
| 7300.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 268.50 | | 185.00 | | 235.00 | |
| 7300.3052.00 | Charges sociales LPP | 361.35 | | 260.00 | | 360.00 | |
| 7300.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 62.95 | | 45.00 | | 30.00 | |
| 7300.3054.00 | Charges sociales AF | 109.25 | | 75.00 | | 105.00 | |
| 7300.3055.00 | Charges sociales maladie | 75.25 | | 50.00 | | 70.00 | |
| 7300.3109.00 | Autres marchandises du stock | 4,067.66 | | 50.00 | | 50.00 | |
| 7300.3120.00 | Eau, électricité | 921.83 | | 2,700.00 | | 2,700.00 | |
| 7300.3130.20 | Transport, ramassage des ordures | 129,119.01 | | 130,000.00 | | 130,000.00 | |
| 7300.3130.22 | Transport, ramassage des verres | 17,810.70 | | 20,000.00 | | 20,000.00 | |
| 7300.3130.24 | Transport, ramassage de la ferraille | 9,238.72 | | 9,500.00 | | 9,500.00 | |
| 7300.3130.26 | Transport, ramassage des papiers | 27,886.61 | | 27,000.00 | | 27,000.00 | |
| 7300.3130.28 | Transport, ramassage des déchets encombrants | 24,700.01 | | 25,000.00 | | 25,000.00 | |
| 7300.3130.29 | Transport, ramassage des gravats | 23,420.49 | | 30,000.00 | | 30,000.00 | |
| 7300.3130.30 | Transport, ramassage des huiles usagées | 2,077.46 | | 2,500.00 | | 2,500.00 | |
| 7300.3130.32 | Transport, ramassage du pet | 1,079.97 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 7300.3130.34 | Transport, ramassage de l'aluminium | | | 200.00 | | 200.00 | |
| 7300.3130.35 | Transport, ramassage du gazon | 37,541.57 | | 37,000.00 | | 37,000.00 | |
| 7300.3130.36 | Transport, ramassage du bois | 15,430.11 | | 15,000.00 | | 15,000.00 | |
| 7300.3130.42 | Transport, ramassage des déchets de peinture | 11,857.06 | | 15,000.00 | | 15,000.00 | |
| 7300.3130.50 | Transport, ramassage des déchets balayage | 1,771.14 | | 6,000.00 | | 6,000.00 | |
| 7300.3134.00 | Assurances choses - R.C. | 416.70 | | 500.00 | | 500.00 | |
| 7300.3143.00 | Entretien de la décharge publique | 6,966.46 | | 13,000.00 | | 13,000.00 | |
| 7300.3151.00 | Entretien du matériel | 18,517.64 | | 26,000.00 | | 26,000.00 | |
| 7300.3161.00 | Location compacteur | 490.01 | | | | | |
| 7300.3181.00 | Pertes sur débiteurs | 3,028.93 | | | | | |
| 7300.3199.00 | Frais divers | 1,005.83 | | 5,000.00 | | 20,000.00 | |
| 7300.3199.02 | Péréquation transport | 3,426.78 | | 8,000.00 | | 8,000.00 | |
| 7300.3300.30 | Amortissement ordinaire génie civil | 17,570.00 | | 18,945.00 | | 15,200.00 | |
| 7300.3300.60 | Amortissement ordinaire machines | 9,713.20 | | | | 2,960.00 | |
| 7300.3510.00 | Attribution financement spécial | 143,723.58 | | 97,175.00 | | 36,840.00 | |
| 7300.3612.00 | Incinération des ordures Satom Monthey | 67,580.95 | | 141,000.00 | | 150,000.00 | |
| 7300.3612.01 | Déchets verts Satom Villeneuve | 38,727.27 | | 31,000.00 | | 40,000.00 | |

# Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 7300.3612.02 | Gastrovert | 29,125.04 | | 30,000.00 | | 30,000.00 | |
| 7300.3612.03 | Traitement du papier | | | 5,000.00 | | 5,000.00 | |
| 7300.3910.00 | Imputation interne Services techniques | 83,951.42 | | 113,350.00 | | 78,440.00 | |
| 7300.3930.00 | Frais administratifs imputés | 15,000.00 | | 15,000.00 | | 15,000.00 | |
| 7300.3940.00 | Intérêts passifs imputés | 2,068.77 | | 2,000.00 | | 2,000.00 | |
| 7300.4240.00 | Taxes au sac pour enlèvement des déchets | | 151,877.48 | | 190,000.00 | | 170,000.00 |
| 7300.4240.01 | Taxes annuelles pour déchets du port | | 29,245.45 | | 28,000.00 | | 29,000.00 |
| 7300.4240.02 | Taxes décharge et valorisation déchets | | 9,692.08 | | 35,000.00 | | 10,000.00 |
| 7300.4240.03 | Taxes au poids pour les commerces | | 42,090.55 | | 48,000.00 | | 42,000.00 |
| 7300.4240.04 | Taxes annuelles de base pour collecte des déchets | | 502,178.90 | | 519,000.00 | | 502,000.00 |
| 7300.4240.05 | Travaux refacturés aux tiers | | 1,739.00 | | 2,000.00 | | 2,000.00 |
| 7300.4250.00 | Verre récupéré (Vetro Suisse) | | 18,306.84 | | 11,000.00 | | 18,000.00 |
| 7300.4250.01 | Papier récupéré Ecotri | | 3,200.82 | | 1,000.00 | | 1,000.00 |
| **74** | **Protection contre les dangers naturels** | **219,907.06** | **182,896.95** | **317,920.00** | **56,100.00** | **292,090.00** | **56,100.00** |
| **741** | **Corrections de cours d'eau** | **177,083.15** | **182,896.95** | **269,310.00** | **56,100.00** | **235,570.00** | **56,100.00** |
| 7410.3010.00 | Salaires Canal Stockalper | 41,343.60 | | 39,420.00 | | 41,755.00 | |
| 7410.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 2,773.50 | | 2,640.00 | | 2,745.00 | |
| 7410.3052.00 | Charges sociales LPP | 3,055.40 | | 3,140.00 | | 3,080.00 | |
| 7410.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 650.45 | | 620.00 | | 620.00 | |
| 7410.3054.00 | Charges sociales AF | 1,127.20 | | 1,075.00 | | 1,150.00 | |
| 7410.3055.00 | Charges sociales maladie | 775.80 | | 740.00 | | 750.00 | |
| 7410.3109.00 | Autres marchandises du stock | 23.45 | | 50.00 | | 50.00 | |
| 7410.3111.00 | Achat équipement et matériel, machines | | | 4,900.00 | | 1,000.00 | |
| 7410.3130.00 | Frais de communication | 84.00 | | | | | |
| 7410.3142.00 | Entretien du dépotoir | | | 20,000.00 | | 20,000.00 | |
| 7410.3142.02 | Entretien des canaux | 32,605.00 | | 20,000.00 | | 20,000.00 | |
| 7410.3142.03 | Entretien de la Benna | 7,738.20 | | 20,000.00 | | 10,000.00 | |
| 7410.3142.04 | Entretien du Lac | 7,323.95 | | 5,000.00 | | 10,000.00 | |
| 7410.3142.06 | Entretien des berges du Rhône | 25,806.05 | | 20,000.00 | | 20,000.00 | |
| 7410.3142.08 | Entretien des torrents et rivières | 4,951.75 | | 10,000.00 | | 10,000.00 | |
| 7410.3190.00 | Intempéries | 2,416.00 | | 20,000.00 | | 20,000.00 | |
| 7410.3199.00 | Frais divers | | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 7410.3300.20 | Amortissements ordinaire aménagement des eaux | 30,985.15 | | 41,025.00 | | 50,810.00 | |
| 7410.3910.00 | Imputation interne Services techniques | 15,423.65 | | 59,700.00 | | 22,610.00 | |

# Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 7410.4260.00 | Travaux refacturés au Consortage Stockalper | | 20,936.00 | | | | |
| 7410.4260.01 | Travaux refacturés à des tiers | | 1,000.00 | | 31,050.00 | | 31,050.00 |
| 7410.4631.00 | Redevance du Rhône | | 50.70 | | 50.00 | | 50.00 |
| 7410.4631.02 | Dédommagement du Canton Canal Stockalper | | 38,480.95 | | 20,000.00 | | 20,000.00 |
| 7410.4631.04 | Dédommagement du Canton Torrents et rivières | | 2,342.55 | | 5,000.00 | | 5,000.00 |
| 7410.4631.06 | Dédommagement du Canton Projet Rhône / Crues | | 17,404.95 | | | | |
| 7410.4631.08 | Dédommagement du Canton Intempéries | | 102,681.80 | | | | |
| **745** | **DANGERS NATURELS** | **42,823.91** | | **48,610.00** | | **56,520.00** | |
| 7450.3143.00 | Entretien des ouvrages de protection | 29,877.05 | | 20,000.00 | | 30,000.00 | |
| 7450.3143.01 | Assainissement de la plaine | | | 10,000.00 | | 10,000.00 | |
| 7450.3300.30 | Amortissement ordinaire génie civil | 5,600.00 | | 5,210.00 | | 4,840.00 | |
| 7450.3632.00 | Prévention sécurité hiver Haut-Lac | | | 3,600.00 | | 3,600.00 | |
| 7450.3910.00 | Imputation interne Services techniques | 7,346.86 | | 9,800.00 | | 8,080.00 | |
| **75** | **PROTECTION DE LA NATURE** | **34,487.25** | **9,621.95** | **23,000.00** | | **48,000.00** | |
| **750** | **PROTECTION DE LA NATURE** | **34,487.25** | **9,621.95** | **23,000.00** | | **48,000.00** | |
| 7500.3132.00 | Mesure de lutte contre les pollutions | 6,768.20 | | 7,000.00 | | 7,000.00 | |
| 7500.3132.10 | Honoraires réseau écologique | | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 7500.3132.11 | Honoraires de tiers | 27,719.05 | | 15,000.00 | | 40,000.00 | |
| 7500.4631.00 | Subside réseau écologique | | 9,621.95 | | | | |
| **77** | **PROTECTION ENVIRONNEMENT AUTRE** | **115,590.21** | **9,380.00** | **229,985.00** | **6,500.00** | **260,770.00** | **6,500.00** |
| **771** | **Cimetières, crématoires (en général)** | **31,630.63** | **9,380.00** | **51,045.00** | **6,500.00** | **54,520.00** | **6,500.00** |
| 7710.3010.00 | Salaires | 20,596.80 | | 21,840.00 | | 20,795.00 | |
| 7710.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 1,384.35 | | 1,470.00 | | 1,345.00 | |
| 7710.3052.00 | Charges sociales LPP | 1,947.60 | | 2,180.00 | | 1,955.00 | |
| 7710.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 324.90 | | 345.00 | | 290.00 | |
| 7710.3054.00 | Charges sociales AF | 562.35 | | 595.00 | | 540.00 | |
| 7710.3055.00 | Charges sociales maladie | 387.90 | | 410.00 | | 375.00 | |
| 7710.3101.00 | Jardins du souvenir Plaquettes | 1,651.00 | | 1,500.00 | | 1,500.00 | |
| 7710.3109.00 | Autres marchandises du stock | | | 50.00 | | 50.00 | |
| 7710.3120.00 | Eau, énergie, combustible | 495.60 | | | | 500.00 | |
| 7710.3134.00 | Assurances choses & RC | 453.95 | | | | 500.00 | |
| 7710.3143.00 | Entretiens des cimetières | 1,714.98 | | 20,000.00 | | 20,000.00 | |
| 7710.3144.00 | Entretien de la crypte | | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |

## Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 7710.3300.30 | Amortissements ordinaire génie civil | 1,050.00 | | 975.00 | | 910.00 | |
| 7710.3910.00 | Imputation interne Services techniques | 1,061.20 | | 680.00 | | 4,760.00 | |
| 7710.4240.00 | Concessions de tombes et urnes | | 3,700.00 | | 1,500.00 | | 1,500.00 |
| 7710.4240.01 | Taxes d'inhumation et frais Jardin du Souvenir | | 1,020.00 | | 500.00 | | 500.00 |
| 7710.4240.02 | Taxes d'utilisation de la crypte | | 3,600.00 | | 3,000.00 | | 3,000.00 |
| 7710.4260.00 | Refacturation plaquettes Jardins du souvenir | | 1,060.00 | | 1,500.00 | | 1,500.00 |
| **779** | **Protection de l'environnement** | **83,959.58** | | **178,940.00** | | **206,250.00** | |
| **7790** | **Toilettes publiques** | **83,959.58** | | **115,940.00** | | **158,250.00** | |
| 7790.3010.00 | Salaires personnel | 1,485.15 | | 1,785.00 | | 1,490.00 | |
| 7790.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 99.85 | | 120.00 | | 80.00 | |
| 7790.3052.00 | Charges sociales LPP | 159.15 | | 200.00 | | 140.00 | |
| 7790.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 23.40 | | 30.00 | | 10.00 | |
| 7790.3054.00 | Charges sociales AF | 40.55 | | 50.00 | | 25.00 | |
| 7790.3055.00 | Charges sociales maladie | 28.95 | | 35.00 | | 15.00 | |
| 7790.3109.00 | Autres marchandises du stock | | | 100.00 | | 100.00 | |
| 7790.3120.00 | Eau, énergie, combustible | 5,339.30 | | 4,500.00 | | 4,500.00 | |
| 7790.3130.00 | Déchets carnés | 25.00 | | 500.00 | | 100.00 | |
| 7790.3130.04 | Prestations de service nettoyage WC | 31,783.10 | | 45,000.00 | | 45,000.00 | |
| 7790.3134.00 | Assurances choses & RC | 645.70 | | | | | |
| 7790.3144.00 | Entretien WC publics | 28,120.95 | | 45,000.00 | | 80,000.00 | |
| 7790.3199.00 | Frais divers | | | 500.00 | | 500.00 | |
| 7790.3910.00 | Imputation interne Services techniques | 16,208.48 | | 18,120.00 | | 26,290.00 | |
| **7791** | **Politique énergétique** | | | **63,000.00** | | **48,000.00** | |
| 7791.3132.00 | Honoraires politique énergétique | | | 63,000.00 | | 48,000.00 | |
| **79** | **AMÉNAGEMENT** | **544,620.01** | **162,701.45** | **582,590.00** | **104,700.00** | **504,570.00** | **129,700.00** |
| **790** | **Aménagement du territoire** | **544,620.01** | **162,701.45** | **582,590.00** | **104,700.00** | **504,570.00** | **129,700.00** |
| 7900.3000.00 | Commissions communales | 142.50 | | 2,100.00 | | 145.00 | |
| 7900.3010.00 | Salaires | 255,304.30 | | 260,500.00 | | 257,855.00 | |
| 7900.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 17,069.80 | | 17,365.00 | | 17,260.00 | |
| 7900.3052.00 | Charges sociales LPP | 26,922.90 | | 30,570.00 | | 27,210.00 | |
| 7900.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 4,008.00 | | 4,080.00 | | 4,030.00 | |
| 7900.3054.00 | Charges sociales AF | 6,937.15 | | 7,060.00 | | 6,995.00 | |
| 7900.3055.00 | Charges sociales maladie | 4,961.00 | | 5,045.00 | | 5,015.00 | |

# Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 7900.3099.00 | Autres charges du personnel | 7,250.00 | | | | | |
| 7900.3100.00 | Fournitures de bureau | 839.77 | | 200.00 | | 200.00 | |
| 7900.3109.00 | Autres marchandises du stock | | | 50.00 | | 50.00 | |
| 7900.3113.00 | Equipement informatique | 321.55 | | 2,000.00 | | 2,000.00 | |
| 7900.3130.00 | Mises à l'enquête publique et BO | 1,920.00 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 7900.3130.10 | Autorisations construire cantonales | 20,249.25 | | 25,000.00 | | 25,000.00 | |
| 7900.3130.11 | Cotisation au CREM | 4,500.00 | | | | | |
| 7900.3132.00 | Honoraires de tiers | 35,143.16 | | 50,000.00 | | 25,000.00 | |
| 7900.3132.01 | Géomètre officiel | 9,163.65 | | 12,000.00 | | 12,000.00 | |
| 7900.3132.02 | Plan d'aménagement du territoire | 62,948.08 | | 50,000.00 | | 50,000.00 | |
| 7900.3132.03 | Dénomination des rues | | | 2,500.00 | | 2,500.00 | |
| 7900.3134.00 | Assurances choses & RC | 2,048.20 | | 1,400.00 | | 1,400.00 | |
| 7900.3151.00 | Entretien véhicule | 40.00 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 7900.3612.00 | Plan détaillé du Haut-Lac | 19,526.25 | | 20,000.00 | | 10,000.00 | |
| 7900.3632.00 | Promotion économique et Chablais région | 31,593.00 | | 30,800.00 | | 30,800.00 | |
| 7900.3632.01 | Préfecture du District de Monthey | | | 850.00 | | 850.00 | |
| 7900.3910.00 | Imputation interne Services techniques | 33,731.45 | | 59,070.00 | | 24,260.00 | |
| 7900.4210.00 | Autorisations de bâtir | | 88,200.00 | | 50,000.00 | | 75,000.00 |
| 7900.4260.02 | Refacturation à tiers | | 62,501.45 | | 54,700.00 | | 54,700.00 |
| 7900.4270.00 | Amendes de construction | | 12,000.00 | | | | |

# Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **8** | **ECONOMIE PUBLIQUE** | **655,037.84** | **505,166.49** | **742,970.00** | **447,950.00** | **754,395.00** | **453,500.00** |
| | | | 149,871.35 | | 295,020.00 | | 300,895.00 |
| **81** | **AGRICULTURE** | **648.10** | | **10.00** | | **625.00** | |
| **811** | **Administration, exécution et contrôle** | **648.10** | | **10.00** | | **625.00** | |
| 8110.3000.00 | Commission agricole | 607.50 | | | | 615.00 | |
| 8110.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | | | 10.00 | | 10.00 | |
| 8110.3611.00 | Redevances viticoles | 40.60 | | | | | |
| **82** | **SYLVICULTURE** | **20,122.34** | | **19,000.00** | | **19,000.00** | |
| **820** | **SYLVICULTURE** | **20,122.34** | | **19,000.00** | | **19,000.00** | |
| 8200.3632.00 | Police de la forêt Triage forestier | 20,122.34 | | 19,000.00 | | 19,000.00 | |
| **84** | **TOURISME** | **625,817.55** | **321,184.35** | **706,525.00** | **267,950.00** | **723,335.00** | **273,500.00** |
| **840** | **Tourisme** | **625,817.55** | **321,184.35** | **706,525.00** | **267,950.00** | **723,335.00** | **273,500.00** |
| 8400.3010.00 | Salaires | 281,040.30 | | 316,300.00 | | 343,880.00 | |
| 8400.3042.00 | Indemnités de repas | 1,125.00 | | 1,050.00 | | 1,125.00 | |
| 8400.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 18,845.85 | | 21,200.00 | | 18,980.00 | |
| 8400.3052.00 | Charges sociales LPP | 19,840.15 | | 23,250.00 | | 20,025.00 | |
| 8400.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 4,385.80 | | 4,920.00 | | 4,380.00 | |
| 8400.3054.00 | Charges sociales AF | 7,658.35 | | 8,615.00 | | 7,735.00 | |
| 8400.3055.00 | Charges sociales maladie | 5,797.25 | | 6,515.00 | | 5,860.00 | |
| 8400.3090.00 | Formation et perfectionne | | | 8,000.00 | | 10,000.00 | |
| 8400.3099.00 | Autres charges du personnel | 6,952.65 | | 880.00 | | 1,000.00 | |
| 8400.3100.00 | Fournitures de bureau | 3,862.64 | | 2,000.00 | | 2,000.00 | |
| 8400.3101.01 | Animations de l'office | 139,164.88 | | 150,400.00 | | 150,400.00 | |
| 8400.3101.08 | Parcours historique | 2,162.00 | | 10,000.00 | | | |
| 8400.3101.09 | Signalétique touristique | | | 10,000.00 | | 20,000.00 | |
| 8400.3109.00 | Autres marchandises | 8,316.16 | | 11,500.00 | | 12,000.00 | |
| 8400.3111.00 | Mobilier et matériel touristique | | | 10,120.00 | | 10,120.00 | |
| 8400.3113.00 | Equipement informatique office du tourisme | 12,908.02 | | 24,000.00 | | 20,000.00 | |
| 8400.3120.00 | Eau, énergie, combustible | 129.20 | | | | | |
| 8400.3130.00 | Frais de communication | 5,806.23 | | 50,000.00 | | 6,000.00 | |

## Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 8400.3130.01 | Frais d'affranchissement | 3,184.88 | | 10,000.00 | | 10,000.00 | |
| 8400.3130.02 | Frais bancaires | 285.64 | | 300.00 | | 300.00 | |
| 8400.3132.00 | Promotion touristique | 50,288.05 | | | | 50,000.00 | |
| 8400.3134.00 | Assurances choses & RC | 1,395.30 | | 1,600.00 | | 1,600.00 | |
| 8400.3151.00 | Entretiens mobiliers | 4,700.10 | | 5,220.00 | | 5,220.00 | |
| 8400.3170.00 | Frais de déplacements | 335.55 | | 800.00 | | 1,000.00 | |
| 8400.3199.00 | Frais divers | 3,799.60 | | 2,000.00 | | 2,500.00 | |
| 8400.3300.60 | Amortissements ordinaire | 21,700.00 | | 14,105.00 | | 9,170.00 | |
| 8400.3320.00 | Amortissements ordinaire immob incorporelles | 16,133.95 | | 7,750.00 | | 4,040.00 | |
| 8400.3920.00 | Loyer interne | 6,000.00 | | 6,000.00 | | 6,000.00 | |
| 8400.4039.00 | Taxe de séjour encaissée | | 261,220.45 | | 200,000.00 | | 220,000.00 |
| 8400.4039.10 | Taxe d'hébergement | | 53,759.00 | | 45,000.00 | | 47,000.00 |
| 8400.4240.00 | Part de tiers aux animations | | 5,051.00 | | 10,000.00 | | 5,000.00 |
| 8400.4250.00 | Recettes sur ventes diverses | | 395.94 | | 2,000.00 | | 1,500.00 |
| 8400.4250.01 | Contrepartie indemnités de repas | | | | 950.00 | | |
| 8400.4472.00 | Location scène | | 750.00 | | | | |
| 8400.4830.00 | Revenus de partenariat | | 7.96 | | 10,000.00 | | |
| **87** | **Energie** | **8,449.85** | **183,982.14** | **17,435.00** | **180,000.00** | **11,435.00** | **180,000.00** |
| **871** | **Electricité** | **8,449.85** | **183,982.14** | **17,435.00** | **180,000.00** | **11,435.00** | **180,000.00** |
| 8710.3010.00 | Salaires | 1,483.75 | | 1,590.00 | | 1,495.00 | |
| 8710.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 99.60 | | 110.00 | | 80.00 | |
| 8710.3052.00 | Charges sociales LPP | 131.55 | | 140.00 | | 135.00 | |
| 8710.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 23.45 | | 25.00 | | 5.00 | |
| 8710.3054.00 | Charges sociales AF | 40.55 | | 40.00 | | 35.00 | |
| 8710.3055.00 | Charges sociales maladie | 27.95 | | 30.00 | | 15.00 | |
| 8710.3109.00 | Autres marchandises du stock | 302.39 | | 50.00 | | 50.00 | |
| 8710.3120.00 | Eau, énergie, combustible | 47.20 | | | | | |
| 8710.3130.00 | Frais de communication | 166.50 | | | | | |
| 8710.3143.00 | Entretien des installations | | | 3,000.00 | | 3,000.00 | |
| 8710.3910.00 | Imputation interne Services techniques | 126.91 | | 6,450.00 | | 620.00 | |
| 8710.3920.00 | Loyer interne | 6,000.00 | | 6,000.00 | | 6,000.00 | |
| 8710.4250.00 | Vente de courant | | 183,982.14 | | 180,000.00 | | 180,000.00 |

# Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **9** | **FINANCES ET IMPÔTS** | **4,004,088.47** | **17,518,555.29** | **550,115.00** | **14,023,000.00** | **642,140.00** | **15,238,331.00** |
| | | 13,514,466.82 | | 13,472,885.00 | | 14,596,191.00 | |
| **91** | **Impôts** | **2,133,950.10** | **15,533,038.15** | **260,000.00** | **12,490,000.00** | **260,000.00** | **13,145,000.00** |
| **910** | **Impôts personnes physiques** | **2,133,950.10** | **14,319,171.15** | **260,000.00** | **11,560,000.00** | **260,000.00** | **12,065,000.00** |
| 9100.3180.10 | Prov. débiteurs douteux | 1,853,750.00 | | | | | |
| 9100.3181.00 | Déductions et remises personnes physiques | 172,917.95 | | 170,000.00 | | 170,000.00 | |
| 9100.3602.01 | Impôts sur les immeubles bâtis (Art. 188) | 107,282.15 | | 90,000.00 | | 90,000.00 | |
| 9100.4000.00 | Revenu des personnes physiques | | 8,273,356.50 | | 8,000,000.00 | | 8,100,000.00 |
| 9100.4001.00 | Fortune personnes physiques | | 1,326,840.85 | | 1,400,000.00 | | 1,450,000.00 |
| 9100.4002.00 | Impôt à la source | | 594,406.30 | | 380,000.00 | | 490,000.00 |
| 9100.4008.00 | Impôt personnel | | 44,708.45 | | 40,000.00 | | 40,000.00 |
| 9100.4009.00 | Impôt complémentaire | | 2,447,130.85 | | 330,000.00 | | 515,000.00 |
| 9100.4021.00 | Fonciers s/personnes physiques - Bâtiments | | 420,790.85 | | 380,000.00 | | 390,000.00 |
| 9100.4022.00 | Gains immobiliers | | 644,567.65 | | 400,000.00 | | 500,000.00 |
| 9100.4022.01 | Gains et participations | | | | 15,000.00 | | |
| 9100.4023.00 | Droit de mutation | | 394,236.35 | | 350,000.00 | | 400,000.00 |
| 9100.4024.00 | Successions | | 27,264.50 | | 125,000.00 | | 40,000.00 |
| 9100.4033.00 | Chiens | | 60,198.05 | | 60,000.00 | | 60,000.00 |
| 9100.4602.00 | Impôts s/immeubles bâtis Art. 188 | | 85,670.80 | | 80,000.00 | | 80,000.00 |
| **911** | **Impôts personnes morales** | | **1,213,867.00** | | **930,000.00** | | **1,080,000.00** |
| 9110.4010.00 | Bénéfice des sociétés | | 692,364.55 | | 500,000.00 | | 620,000.00 |
| 9110.4011.00 | Capital des sociétés | | 262,984.70 | | 200,000.00 | | 230,000.00 |
| 9110.4021.00 | Fonciers s/personnes morales - Bâtiments | | 258,517.75 | | 230,000.00 | | 230,000.00 |
| **93** | **PÉRÉQUATION FINANCIÈRE** | | **853,488.00** | | **597,650.00** | | **247,981.00** |
| **930** | **Péréquation financière et compensation des charges** | | **853,488.00** | | **597,650.00** | | **247,981.00** |
| 9300.4621.10 | Répartition du fonds de péréquation financière | | 853,488.00 | | 597,650.00 | | 247,981.00 |
| **95** | **Quotes-parts aux impôts et taxes cantonaux** | | **261,726.92** | | **265,000.00** | | **265,000.00** |
| **950** | **Quotes-parts, autres** | | **261,726.92** | | **265,000.00** | | **265,000.00** |
| 9500.4100.00 | Vente droit d'eau | | 62,427.00 | | 60,000.00 | | 60,000.00 |
| 9500.4120.10 | Redevance de la société électrique | | 193,693.90 | | 200,000.00 | | 200,000.00 |

# Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 9500.4601.00 | Redevance de la LHR | | 5,606.02 | | 5,000.00 | | 5,000.00 |
| **96** | **Administration de la fortune et de la dette** | **1,870,138.37** | **870,302.22** | **290,115.00** | **666,950.00** | **382,140.00** | **726,950.00** |
| **961** | **Intérêts** | **1,701,897.16** | **131,318.92** | **154,800.00** | **100,950.00** | **154,800.00** | **100,950.00** |
| 9610.3400.00 | Intérêts de retard | 1,019.96 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 9610.3406.00 | Intérêts s/dette à moyen et long terme | 96,458.30 | | 103,800.00 | | 103,800.00 | |
| 9610.3499.00 | Intérêts rémunératoires s/impôts | 4,418.90 | | 50,000.00 | | 50,000.00 | |
| 9610.3894.00 | Attribution à la réserve de politique budgétaire | 1,600,000.00 | | | | | |
| 9610.4401.00 | Intérêts créanciers | | 93,042.07 | | 80,000.00 | | 80,000.00 |
| 9610.4402.00 | Intérêts des placements financiers | | 18,604.89 | | | | |
| 9610.4463.00 | Dividende actions FMV | | 5,810.00 | | | | |
| 9610.4469.00 | Intérêts emprunts taux négatifs | | | | 350.00 | | 350.00 |
| 9610.4940.00 | Part eau potable aux intérets | | 4,451.36 | | 5,000.00 | | 5,000.00 |
| 9610.4940.01 | Part eaux usées aux intérets | | 7,341.83 | | 5,600.00 | | 5,600.00 |
| 9610.4940.02 | Part Step aux intérêts | | | | 8,000.00 | | 8,000.00 |
| 9610.4940.03 | Part traitement déchets aux intérêts | | 2,068.77 | | 2,000.00 | | 2,000.00 |
| **963** | **Biens-fonds du patrimoine financier** | **168,241.21** | **673,395.40** | **135,315.00** | **536,000.00** | **227,340.00** | **596,000.00** |
| 9630.3000.00 | Commissions communales | 66.25 | | | | 65.00 | |
| 9630.3010.00 | Salaires personnel | 26,513.75 | | 16,070.00 | | 26,755.00 | |
| 9630.3050.00 | Charges sociales AVS-AC | 1,779.75 | | 1,070.00 | | 1,725.00 | |
| 9630.3052.00 | Charges sociales LPP | 2,437.45 | | 1,850.00 | | 2,440.00 | |
| 9630.3053.00 | Charges sociales AAP/AANP | 417.75 | | 250.00 | | 370.00 | |
| 9630.3054.00 | Charges sociales AF | 723.00 | | 435.00 | | 720.00 | |
| 9630.3055.00 | Charges sociales maladie | 515.35 | | 300.00 | | 475.00 | |
| 9630.3160.00 | Loyers | | | 12,000.00 | | 12,000.00 | |
| 9630.3411.00 | Amortissement patrimoine financier | | | 13,300.00 | | 13,300.00 | |
| 9630.3431.01 | Entretien bâtiments Villa | 2,589.15 | | 3,000.00 | | 3,000.00 | |
| 9630.3431.02 | Entretien bâtiments Barge | 5,130.45 | | 8,000.00 | | 100,000.00 | |
| 9630.3431.03 | Entretien Nauplia | 17,114.20 | | 3,000.00 | | 3,000.00 | |
| 9630.3431.04 | Entretien pavillons | 18,189.30 | | 8,000.00 | | 8,000.00 | |
| 9630.3431.05 | Entretien terrasse du port | 27,700.95 | | 8,000.00 | | 8,000.00 | |
| 9630.3431.06 | Entretien Terminus | 18,441.91 | | 4,000.00 | | 4,000.00 | |
| 9630.3431.07 | Entretien bâtiment Pisciculture | 582.25 | | | | | |
| 9630.3439.00 | Eau, énergie, combustible | 16,540.00 | | 15,000.00 | | 15,000.00 | |
| 9630.3439.01 | Frais divers | 114.21 | | | | | |

# Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 9630.3490.00 | Autres marchandises du stock | | | 50.00 | | 50.00 | |
| 9630.3490.01 | Assurance chose & RC | 3,220.75 | | 3,000.00 | | 3,000.00 | |
| 9630.3910.10 | Imputation interne Services techniques | 26,164.74 | | 37,990.00 | | 25,440.00 | |
| 9630.4411.00 | Gains comptables s/placem du patrimoine financier | | 14,233.40 | | | | |
| 9630.4429.00 | Indemnisation d'assurance | | 717.80 | | | | |
| 9630.4430.00 | Location de terrains et de places | | 160,365.60 | | 200,000.00 | | 150,000.00 |
| 9630.4430.01 | Location de bâtiments | | 294,228.60 | | 250,000.00 | | 250,000.00 |
| 9630.4432.00 | Location de terrasse et droit de superficie | | 197,850.00 | | 80,000.00 | | 190,000.00 |
| 9630.4920.00 | Location interne | | 6,000.00 | | 6,000.00 | | 6,000.00 |
| **969** | **PATRIMOINE FINANCIER** | | **65,587.90** | | **30,000.00** | | **30,000.00** |
| 9690.4419.00 | Récupération perte sur débiteurs | | 65,587.90 | | 30,000.00 | | 30,000.00 |
| **97** | **Redistributions** | | | | **3,400.00** | | **3,400.00** |
| **971** | **Redistributions liées à la taxe sur le CO2** | | | | **3,400.00** | | **3,400.00** |
| 9710.4699.00 | Redistribution taxe CO2 | | | | 3,400.00 | | 3,400.00 |
| **99** | **Clôture** | | | | | | **850,000.00** |
| **990** | **Amortissement du patrimoine administratif** | | | | | | **850,000.00** |
| 9900.4510.00 | Dissolution de la réserve de politique budgétaire | | | | | | 700,000.00 |
| 9900.4510.04 | Dissolution de la réserve Sport et places de jeux | | | | | | 150,000.00 |

# Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 26,246,544.27 | 26,730,543.95 | 23,981,946.00 | 22,626,665.00 | 25,128,617.00 | 23,960,511.00 |
| | Excédent de charge | | | | | | 1,168,106.00 |
| | Excédent de charge | | | | 1,355,281.00 | | |
| | Excédent de revenu | 483,999.68 | | | | | |
| | | 26,730,543.95 | 26,730,543.95 | 23,981,946.00 | 23,981,946.00 | 25,128,617.00 | 25,128,617.00 |

| Compte des investissements selon les tâches | | Compte 2025 | | Budget 2026 | | Budget 2027 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 0 | Administration générale | 41 750.60 | - | 70 000.00 | - | - | - |
| 1 | Ordre et sécurité publics, défense | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Formation | - | - | 100 000.00 | - | 50 000.00 | - |
| 3 | Culture, sports et loisirs, église | 256 518.45 | 30 017.00 | 1 045 000.00 | - | 300 000.00 | - |
| 4 | Santé | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Prévoyance sociale | - | - | 50 000.00 | - | 28 000.00 | - |
| 6 | Trafic et télécommunications | 414 850.24 | - | 620 000.00 | - | 963 000.00 | - |
| 7 | Protection de l'environnement et aménagement du territoire | 706 235.53 | 156 360.00 | 1 250 000.00 | 50 000.00 | 660 000.00 | 50 000.00 |
| 8 | Economie publique | 32 267.85 | - | - | - | - | - |
| 9 | Finances et impôts | - | - | - | - | - | - |
| | **Total des dépenses et des recettes** | **1 451 622.67** | **186 377.00** | **3 135 000.00** | **50 000.00** | **2 001 000.00** | **50 000.00** |
| | **Excédent de dépenses** | | **1 265 245.67** | | **3 085 000.00** | | **1 951 000.00** |
| | **Excédent de recettes** | - | | - | | - | |

| Compte des investissements selon les natures | Compte 2025 | | Budget 2026 | | Budget 2027 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 50 Immobilisations corporelles | 1 274 533.07 | | 2 885 000.00 | | 1 760 000.00 | |
| 51 Investissements pour le compte de tiers | - | | - | | - | |
| 52 Immobilisations incorporelles | 74 018.45 | | 70 000.00 | | - | |
| 54 Prêts | - | | - | | - | |
| 55 Participations et capital social | - | | - | | - | |
| 56 Propres subventions d'investissement | 103 071.15 | | 180 000.00 | | 241 000.00 | |
| 57 Subventions d'investissement redistribuées | - | | - | | - | |
| 60 Transferts au patrimoine financier | | - | | - | | - |
| 61 Remboursements | | - | | - | | - |
| 62 Transferts d'immobilisations incorporelles | | - | | - | | - |
| 63 Subventions d'investissement acquises | | 170 877.00 | | 50 000.00 | | 50 000.00 |
| 64 Remboursement de prêts | | 15 500.00 | | - | | - |
| 65 Transferts de participations | | - | | - | | - |
| 66 Remboursement de subventions d'investissement propres | | - | | - | | - |
| 67 Subventions d'investissement à redistribuer | | - | | - | | - |
| **Total des dépenses et des recettes** | **1 451 622.67** | **186 377.00** | **3 135 000.00** | **50 000.00** | **2 001 000.00** | **50 000.00** |
| **Excédent de dépenses** | | **1 265 245.67** | | **3 085 000.00** | | **1 951 000.00** |
| **Excédent de recettes** | - | | - | | - | |

# Budget d'investissement par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **0** | **Administration générale** | **41,750.60** | | **70,000.00** | | | |
| | | | 41,750.60 | | 70,000.00 | | |
| **02** | **Administration** | **41,750.60** | | **70,000.00** | | | |
| **022** | **ADMINISTRATION GENERALE** | **41,750.60** | | **70,000.00** | | | |
| 0220.5200.00 | Logiciels informatiques | 41,750.60 | | 70,000.00 | | | |

# Budget d'investissement par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | **Ordre et sécurité publics, défense** | | | | | | |

# Budget d'investissement par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **2** | **Formation** | | | **100,000.00** | | **50,000.00** | |
| | | | | | 100,000.00 | | 50,000.00 |
| **21** | **Scolarité obligatoire** | | | **100,000.00** | | **50,000.00** | |
| **217** | **BÂTIMENTS SCOLAIRES** | | | **100,000.00** | | **50,000.00** | |
| 2170.5040.01 | Bâtiment école Les Evouettes | | | 50,000.00 | | 50,000.00 | |
| 2170.5040.02 | Bâtiment école Centre Bouverette | | | 50,000.00 | | | |

## Budget d'investissement par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **3** | **Culture, sports et loisirs, églises** | **256,518.45** | **30,017.00** | **1,045,000.00** | | **300,000.00** | |
| | | | 226,501.45 | | 1,045,000.00 | | 300,000.00 |
| **32** | **Culture** | | **15,500.00** | | | | |
| **329** | **CULTURE** | | **15,500.00** | | | | |
| 3290.6460.01 | Remboursement prêt Cibles électroniques | | 2,000.00 | | | | |
| 3290.6460.02 | Remboursement prêt Sauvetage | | 13,500.00 | | | | |
| **34** | **Sports et loisirs** | **256,518.45** | **14,517.00** | **1,045,000.00** | | **300,000.00** | |
| **341** | **SPORTS** | **228,267.45** | **14,517.00** | **880,000.00** | | **100,000.00** | |
| 3410.5040.00 | Installations sportives | 84,584.80 | | 690,000.00 | | 40,000.00 | |
| 3412.5030.00 | Installations sportives | 72,908.51 | | 130,000.00 | | 30,000.00 | |
| 3412.6310.00 | Subvention complexe sportif | | 14,517.00 | | | | |
| 3418.5030.02 | Port installations et amarrages | 70,774.14 | | | | 30,000.00 | |
| 3418.5040.00 | Bâtiment du port | | | 60,000.00 | | | |
| **342** | **Parcs et jardins, loisirs** | **28,251.00** | | **165,000.00** | | **200,000.00** | |
| 3420.5010.00 | Chemins pedestres | | | | | 50,000.00 | |
| 3420.5040.00 | Terrain affecté à des installations publiques | 28,251.00 | | 50,000.00 | | | |
| 3420.5040.01 | Parcs, zones vertes et jardin d'enfants | | | 115,000.00 | | 150,000.00 | |

## Budget d'investissement par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | Santé | | | | | | |

# Budget d'investissement par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **5** | **Sécurité sociale** | | | **50,000.00** | | **28,000.00** | |
| | | | | | 50,000.00 | | 28,000.00 |
| **52** | **Invalidité** | | | | | **28,000.00** | |
| **523** | **FOYERS POUR INVALIDES** | | | | | **28,000.00** | |
| 5230.5610.00 | Institutions sociales cantonales | | | | | 28,000.00 | |
| **54** | **Famille et jeunesse** | | | **50,000.00** | | | |
| **545** | **STRUCTURES ET PRESTATIONS AUX FAMILLES** | | | **50,000.00** | | | |
| 5451.5060.01 | Mobilier UAPE | | | 50,000.00 | | | |

## Budget d'investissement par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **6** | **Transports** | **414,850.24** | | **620,000.00** | | **963,000.00** | |
| | | | 414,850.24 | | 620,000.00 | | 963,000.00 |
| **61** | **Circulation routière** | **414,850.24** | | **620,000.00** | | **963,000.00** | |
| **613** | **ROUTES CANTONALES, AUTRES** | **60,426.15** | | **130,000.00** | | **163,000.00** | |
| 6130.5610.00 | Routes cantonales | 60,426.15 | | 130,000.00 | | 163,000.00 | |
| **615** | **ROUTES COMMUNALES** | **271,209.15** | | **490,000.00** | | **500,000.00** | |
| 6150.5010.00 | Routes et voies de communication | 271,209.15 | | 440,000.00 | | 450,000.00 | |
| 6150.5030.00 | Eclairage public | | | 50,000.00 | | 50,000.00 | |
| **616** | **PARKINGS** | **83,214.94** | | | | **300,000.00** | |
| 6160.5010.00 | Aménagement parkings | | | | | 300,000.00 | |
| 6160.5060.00 | Horodateurs | 83,214.94 | | | | | |

# Budget d'investissement par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **7** | **Protection environnement aménagement territoire** | **706,235.53** | **156,360.00** | **1,250,000.00** | **50,000.00** | **660,000.00** | **50,000.00** |
| | | | 549,875.53 | | 1,200,000.00 | | 610,000.00 |
| **71** | **Alimentation en eau** | **426,766.77** | **29,640.00** | **250,000.00** | **10,000.00** | **250,000.00** | **10,000.00** |
| **710** | **Gestion de l'eau potable** | **426,766.77** | **29,640.00** | **250,000.00** | **10,000.00** | **250,000.00** | **10,000.00** |
| 7100.5030.00 | Canalisations eau potable | 426,766.77 | | 250,000.00 | | 250,000.00 | |
| 7100.6370.00 | Taxes de raccordement eau potable | | 29,640.00 | | 10,000.00 | | 10,000.00 |
| **72** | **Traitement des eaux usées** | **209,071.77** | **126,720.00** | **900,000.00** | **40,000.00** | **100,000.00** | **40,000.00** |
| **720** | **Gestion des eaux usées** | **209,071.77** | **126,720.00** | **900,000.00** | **40,000.00** | **100,000.00** | **40,000.00** |
| 7200.5030.00 | Réseau, STAP et/ou Collecteurs EU | | | 650,000.00 | | | |
| 7200.6370.00 | Taxes de raccordement eaux usées | | 126,720.00 | | 40,000.00 | | 40,000.00 |
| 7202.5030.00 | PGEE | 209,071.77 | | 250,000.00 | | 100,000.00 | |
| **73** | **Gestion des déchêts** | **27,751.99** | | | | **60,000.00** | |
| **730** | **Gestion des déchêts** | **27,751.99** | | | | **60,000.00** | |
| 7300.5060.00 | Equipement | 27,751.99 | | | | 60,000.00 | |
| **74** | **Protection contre les dangers naturels** | **42,645.00** | | **100,000.00** | | **250,000.00** | |
| **741** | **CORRECTIONS DE COURS D'EAU** | **42,645.00** | | **100,000.00** | | **250,000.00** | |
| 7410.5020.01 | Aménagement torrent Tové | | | 50,000.00 | | 200,000.00 | |
| 7410.5610.00 | Part projet Rhône3 | 42,645.00 | | 50,000.00 | | 50,000.00 | |

## Budget d'investissement par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **8** | **Economie publique** | **32,267.85** | | | | | |
| | | | 32,267.85 | | | | |
| **84** | **TOURISME** | **32,267.85** | | | | | |
| **840** | **TOURISME** | **32,267.85** | | | | | |
| 8400.5200.00 | Site internet Office du tourisme | 32,267.85 | | | | | |

# Budget d'investissement par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **9** | **FINANCES ET IMPÔTS** | **186,377.00** | **1,451,622.67** | | | | |
| | | 1,265,245.67 | | | | | |
| **99** | **Clôture** | **186,377.00** | **1,451,622.67** | | | | |
| **999** | **Clôture** | **186,377.00** | **1,451,622.67** | | | | |
| 9990.5900.00 | Report de recettes au bilan | 186,377.00 | | | | | |
| 9990.6900.00 | Dépenses reportées au bilan | | 1,451,622.67 | | | | |

## Budget d'investissement par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Comptes 2025 Charges | Comptes 2025 Produits | Budget 2026 Charges | Budget 2026 Produits | Budget 2027 Charges | Budget 2027 Produits |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 1,637,999.67 | 1,637,999.67 | 3,135,000.00 | 50,000.00 | 2,001,000.00 | 50,000.00 |
| | Excédent de charge | | | | | | 1,951,000.00 |
| | Excédent de charge | | | | 3,085,000.00 | | |
| | | 1,637,999.67 | 1,637,999.67 | 3,135,000.00 | 3,135,000.00 | 2,001,000.00 | 2,001,000.00 |