Saint-Maurice

Commune de Saint-Maurice

Budget 2027

Saint-Maurice

Budget 2027

Table des matières

1 Message du Conseil municipal
2 Aperçu du compte de résultats et des investissements
3 Aperçu du compte de résultats échelonnés
4 Aperçu du compte de résultats selon la classification fonctionnelle
5 Aperçu du compte de résultats selon les natures
6 Aperçu du compte des investissements selon la classification fonctionnelle
7 Aperçu du compte des investissements selon les natures
8 Aperçu des indicateurs
9 Détail du compte de résultats
10 Détail du compte des investissements
11 Annexes
a. Graphiques par classification fonctionnelle
12 Liste des abréviations

01 - Message du Conseil municipal

Madame la Présidente,
Mesdames et Messieurs les Conseillers généraux,

Le budget 2027 a été approuvé par le Conseil municipal en séance du 21 octobre 2026. Conformément aux articles 17 let. b) et 31 al. 1 de la Loi sur les communes, nous avons le plaisir de vous le remettre en annexe afin que vous puissiez l'approuver à votre tour. Par le présent message, nous vous communiquons nos commentaires selon les directives des articles 36 et suivants de l'Ordonnance sur la gestion financière des communes.

I. Résultat du budget

I.1 Considérations générales

Avec des revenus de fonctionnement de CHF 26'457'280.- et des charges de fonctionnement de CHF 26'292'870.-, le budget 2027 prévoit un excédent de revenus, ou une augmentation de la fortune nette au bilan, de CHF 164'410.- (contre une diminution de CHF 514'498.- au budget 2026 et une augmentation de CHF 969'732.18 dans les comptes 2025).

Le compte de fonctionnement du budget 2027 continue de mettre en évidence des exercices difficiles (déficit structurel) si des recettes extraordinaires (ventes) n'étaient perçues, ainsi que d'importants amortissements liés à des investissements conséquents. Pour cet exercice, les hausses qui se poursuivent des charges dites « liées » (voir point II.3) ainsi que quelques hausses de charges diverses (hors charges salariales) ne sont pas couvertes par une augmentation des revenus courants de la Commune. Par rapport aux exercices précédents, les revenus extraordinaires permettent de maintenir de hauts niveaux de revenus bruts, ceux-là même qui permettent à la Commune de présenter des exercices équilibrés ces dernières années. Les ventes en 2027 se réalisent dans le cadre des échanges de terrains pour l'arrivée de la HEP sur le plateau de la Gare, ces mêmes ventes qui étaient déjà prévues dans le budget 2025 et qui n'ont pu se réaliser. Le déficit structurel (hors produits ou recettes extraordinaires) va rester ces prochaines années un point permanent d'attention et de travail du Conseil municipal, avec des efforts constants de tous les services pour améliorer la marge de manœuvre.

Concernant les investissements, le budget 2027 se veut plus modeste, quoique solide, que les précédents tout en se concentrant sur des travaux conséquents pour accueillir la HEP (démolition de l'Arsenal du Scex – mise en place des réseaux sur l'Avenue du Midi supérieure) et la fin des travaux qui ont fait l'objet de crédit d'engagement ou qui en feront (Zone sportive du Scex et Route de la Cime de l'Est notamment). Il poursuit l'ère des investissements importants, nécessaires et primordiaux pour Saint-Maurice.

Nous pouvons donc présenter les investissements dans ces deux catégories :

1. *Les investissements déjà débutés ou initiés et qu'il faut poursuivre* (notamment crédits d'engagement déjà votés ou présentés en décembre) : la seconde partie de la construction du nouveau terrain de football ; la reprise de la Rue de la Cime de l'Est en sous-sol et en surface ; la poursuite de la rénovation des infrastructures d'amenées d'eau potable et de récoltes des eaux claires (séparatifs) et usées (Avenue du Midi), de l'entretien des routes communales et du remplacement de l'éclairage public (LED);

2. *Des investissements d'opportunité* (arrivée de la HEP) : démolition de l'Arsenal et acquisition du terrain de la Gare

En résumé et en chiffres, le Conseil municipal a décidé pour l'année 2027 de concentrer ses efforts sur la finalisation de la zone sportive du Scex (dernier budget), les premiers investissements liés à l'arrivée de la HEP et la finalisation de la Rue de la Cime de l'Est en sous-sol et en surface (report du solde).

I.2 Evolution probable des engagements et de la fortune nette

La fortune nette de la Commune atteint, selon les montants arrondis du plan financier, CHF 11'580'901.- au 31 décembre 2025. En tenant compte des résultats budgétés sur les exercices 2026 et 2027, elle devrait atteindre CHF 11'230'813.- au 31 décembre 2027, contre CHF 11'066'403.- au 31 décembre 2026. A ce montant s'ajoutent notamment les différents fonds au bilan. Cette fortune permet à la Commune de se projeter sur les exercices à venir, qui, comme déjà annoncé plusieurs fois, ne devraient pas être l'équilibre et devraient nécessiter de puiser dans cette fortune.

Toujours selon le plan financier, les capitaux de tiers s'élèvent à CHF 63'181'608.- au 31 décembre 2025 et devraient atteindre CHF 64'262'208.- à fin 2026, puis CHF 63'953'398.- à fin 2027. Ces montants comprennent l'ensemble des capitaux de tiers et ne correspondent donc pas aux seules dettes à moyen et long terme. En 2027, la marge d'autofinancement de CHF 4'788'010.- permet de couvrir les investissements nets de CHF 4'679'200.- et de dégager un excédent de financement de CHF 108'810.-. L'évolution effective de l'endettement dépendra notamment du calendrier des encaissements et des décaissements, ainsi que du renouvellement ou du remboursement des emprunts. Il y a lieu de tenir également compte de la période d'investissements que le plan quadriennal prévoit. Ces investissements nécessaires à préserver les infrastructures de la commune pèseront toutefois sur les engagements à long terme si aucune mesure n'est prise au niveau des comptes de fonctionnement et alourdiront le niveau de l'endettement.

II. Comptes de fonctionnement

II.1 Considérations générales

Comme mentionné précédemment, le budget 2027 prévoit un excédent de revenus de CHF 164'410.-, contre une perte de CHF 514'498.- au budget 2026, soit une amélioration du résultat de CHF 678'908.-. Ce résultat tient compte d'une attribution à la réserve de politique budgétaire de CHF 1'500'000.- ; avant cette attribution, l'excédent de revenus atteindrait CHF 1'664'410.-. Cette attribution permettra de lisser le résultat exceptionnel de 2027 sur les exercices futurs, en cas de mauvaise conjoncture. L'augmentation des revenus de fonctionnement de CHF 1'840'230.- dépasse celle des charges, qui se monte à CHF 1'161'322.-. Ce résultat positif ne doit toutefois pas masquer les difficultés structurelles de la Commune : les ventes de terrains prévues en 2027, évoquées au point I.1, constituent des revenus extraordinaires et le plan financier prévoit à nouveau des déficits dès 2028. Il y a lieu ici de souligner les efforts de tous les services : après la 1ère lecture, le Conseil municipal a chargé les services communaux de retravailler leurs budgets respectifs dans un sens d'économie avec visée à 10%. Résultat : CHF 280'000.- d'économies ont pu être proposées par les services, même si cela pourrait impacter certaines prestations communales.

II.2 Revenus de fonctionnement

Les revenus de fonctionnement se montent à CHF 26'457'280.-, contre CHF 24'617'050.- au budget 2026 et CHF 27'362'501.73 dans les comptes 2025. L'écart entre les budgets 2027 et 2026 est donc de + CHF 1'840'230.-. CHF 1'435'000.- proviennent de la hausse des ventes extraordinaires entre 2026 et 2027.

La hausse des recettes fiscales favorise la hausse des revenus de fonctionnement « ordinaires » que la Commune peut espérer. Les recettes extraordinaires, toujours liées à des ventes de terrains, permettent également à la Commune de maintenir une marge d'autofinancement élevée et des revenus de fonctionnement conséquents. Pour preuve, sur CHF 1'840'230.- de hausse de revenus entre 2026 et 2027, CHF 1'436'000.- proviennent de la hausse des ventes extraordinaires.

Comme annoncé dans le texte sur les objectifs financiers du Conseil municipal, le travail au sujet du compte de fonctionnement va se poursuivre en profondeur notamment concernant les revenus. Ce n'est pas un secret que la Commune souffre d'une structure de contribuables fiscalement modestes en moyenne (59% de l'IVS, le 100% représentant la moyenne des communes valaisannes) et d'une absence totale de revenus hors-fiscalité (concessions hydrauliques, etc.). Il y a donc lieu de réévaluer tous les émoluments facturés pour les prestations communales. L'objectif : couvrir au maximum les coûts d'une prestation par l'émolument y relatif, afin d'alléger autant que faire se peut la part des prestations financées par le « ménage communal », soit les impôts.

Il est évident qu'une hausse significative d'une population à revenus fiscalement intéressants et l'installation d'entreprises dans la zone artisanale et industrielle, hausses que les infrastructures de la commune pourraient absorber sans problème, permettront d'entrevoir une amélioration durable des recettes communales. Toutefois, cette évolution positive dans les revenus fiscaux ne pourra se faire très rapidement même si les nouvelles constructions d'immeubles locatifs et l'arrivée significative de nouvelles entreprises (Perris et Marais) permettent d'espérer améliorer l'ordinaire communal ces prochaines années.

II.3 Charges de fonctionnement

Les charges de fonctionnement se montent à CHF 26'292'870.-, contre CHF 25'131'548.- au budget 2026 et CHF 26'392'769.55 dans les comptes 2025. L'écart entre les budgets 2027 et 2026 se monte à + CHF 1'161'322.-, soit une hausse de 4.6%. Cette évolution comprend l'attribution au capital propre de CHF 1'500'000.- prévue en 2027. Hors cette attribution, les charges atteignent CHF 24'792'870.-, soit CHF 338'678.- de moins que le total des charges du budget 2026. Cette comparaison ne neutralise toutefois pas les éventuelles autres charges extraordinaires des deux exercices. Elle démontre toutefois la bonne maîtrise des charges par l'Administration communale dans son ensemble.

Les charges liées représentent des montants en croissance pour Saint-Maurice comme pour toutes les collectivités publiques. Dans le compte de fonctionnement, si l'on cumule l'entretien des routes cantonales, la part communale aux salaires des enseignants, la participation au CMS du Bas-Valais et le financement des régimes sociaux, on totalise CHF 5'258'187.66 de charges liées, ce qui correspond au 19.7% des charges de fonctionnement totales et **une évolution de CHF 1'490'000.- entre les comptes 2020 et le budget 2027.** La péréquation financière perçue par la Commune a, quant à elle, augmenté de CHF 700'000.- sur la même période mais ne permet pas de couvrir cette hausse.

II.4 Ecart entre budget 2026 et 2027

L'écart entre le résultat 2026 et le résultat 2027 résulte d'éléments importants péjorant ou améliorant notre résultat. Certains éléments ont déjà été présentés ci-dessus, mais notons comme points essentiels :

- Augmentation de la part aux salaires du personnel enseignant
- Augmentation de la part aux institutions sanitaires et sociales
- Attribution à la réserve de politique budgétaire
- Augmentation des recettes fiscales

II.5 Personnel communal

Dans l'optique des efforts de rationalisation depuis l'élaboration des précédents budgets, les charges de personnel sont maîtrisées. Le 1 % d'augmentation prévu au 16 octobre

	2025	B2026	B2027	Δ 26-27	Δ 25-27
Secrétariat municipal	**1**	**1**	**1**	**0**	**0**
SAGRH	**4.5**	**4.5**	**4.5**	**0**	**0**
Administration générale et RH	2.9	2.9	3.2	0.3	0.3
Contrôle des habitants	1.2	1.2	0.9	- 0.3	- 0.3
Intégration	0.4	0.4	0.4	0	0
SFCPE	**8.9**	**9.1**	**9.1**	**0**	**0.2**
Finances	2.8	2.8	2.8	0	0
SOC	6.1	6.3	6.3	0	0.2
SUB	**6.7**	**5.9**	**6.2**	**0.3**	**-0.5**
U&B	2.8	2	2.3	0.3	-0.5
Bâtiments	3.9	3.9	3.9	0	0
SIE	**7**	**6**	**6**	**0**	**-1**
I&E	1	1	1	0	0
TPEV	6	5	5	0	-1
SFJ	**8.98**	**8.93**	**9.05**	**0.12**	**0.07**
F&J	1.83	1.83	1.9	0.07	0.04
Crèche	7.15	7.1	7.15	0.05	0
STCSM	**6.6**	**6.6**	**6.6**	**0**	**0**
TCSM	2.6	2.6	2.6	0	0
Piscine	2.3	2.3	2.3	0	0
Médiathèque	1.7	1.7	1.7	0	0
Total EPT fixes	**43.68**	**42.03**	**42.45**	**0.42**	**-1.23**

2026 est majoritairement lié au remplacement d'un congé maternité dans le service de l'Administration générale et ressources humaines. En effet, dans le dernier trimestre de l'année 2026, une réflexion globale sur la répartition des effectifs administratifs est en cours. Elle devra permettre d'identifier les besoins des différents secteurs et d'envisager une réaffectation des ressources existantes là où elles sont les plus nécessaires, avant de considérer d'éventuels ajustements supplémentaires. Cette démarche vise à concilier efficacité opérationnelle, bonne répartition des tâches et maîtrise durable des charges de personnel, en privilégiant autant que possible les solutions internes plutôt que la création de nouveaux postes.
Les effets ne sont pas visibles au stade du budget mais ces éléments entraîneront sans doute une répercussion positive sur les comptes 2027.

A noter que les effectifs du personnel auxiliaire restent également stables en passant de 9,1 EPT à 9 EPT. En effet, depuis le deuxième trimestre 2026, les livreurs de repas ne font plus partie de l'effectif communal (reprise du service par le CMS Bas-Valais).

II.5 Amortissements

Les amortissements planifiés du patrimoine administratif se montent à CHF 3'259'000.-, contre CHF 3'298'998.- au budget 2026 et CHF 3'184'633.- dans les comptes 2025. Les charges d'amortissements liées aux investissements pèsent sur les comptes communaux de manière significative, puisqu'elles représentent 12.4% des charges de fonctionnement totales en 2027.

III. Comptes d'investissement

Les investissements bruts se montent à CHF 6'718'200.-, contre CHF 4'684'000.- au budget 2026 et CHF 9'225'577.88 dans les comptes 2025. Les recettes d'investissement prévues en 2027 s'élèvent à CHF 2'039'000.-. Les investissements nets se montent donc à CHF 4'679'200.-, contre CHF 3'983'000.- au budget 2026 et CHF 7'537'644.81 dans les comptes 2025. Ils augmentent ainsi de CHF 696'200.-, soit 17.5%, par rapport au budget 2026.
Le budget d'investissements 2027 inclut la première annuité communale à la construction du collège (CHF 270'000.-), la dernière partie du projet de zone sportive du Scex (CHF 1'120'000.-), la démolition de l'arsenal du Scex pour accueillir la HEP (CHF 1'730'000.-) ainsi que la participation de Armasuisse (CHF 1'510'000.-), les achats de terrains nécessaires à l'arrivée de la HEP (CHF 515'200.-), la 2ème partie des travaux de la Rue de la Cime de l'Est (CHF 395'000.-) et la réfection des réseaux souterrains de l'avenue du Midi et de la rue Chanoine Broquet (CHF 1'040'000.-).

IV. Conclusions

Le budget 2027, avec un excédent de revenus de CHF 164'410.- et des investissements nets à hauteur de CHF 4'679'200.-, démontre la capacité de notre commune à maintenir l'équilibre de ses comptes tout en poursuivant les investissements primordiaux qui façonneront son avenir. Ce résultat, atteint notamment grâce à une attribution de CHF 1'500'000.- à la réserve de politique budgétaire destinée à lisser les exercices futurs, ne doit toutefois pas masquer la réalité : il repose en partie sur des revenus extraordinaires liés aux ventes de terrains dans le cadre de l'arrivée de la HEP, et le déficit structurel hors revenus extraordinaires demeure supérieur à un million de francs. Le Conseil municipal en est pleinement conscient et poursuit, avec détermination, le travail de fond engagé avec la commission « avenir financier », dont le rapport intermédiaire a déjà conduit à des décisions concrètes présentées dans la planification financière 2027-2030.

Maîtrise des charges et du personnel.
Les efforts entrepris portent leurs fruits : après une première lecture, les services communaux ont proposé CHF 280'000.- d'économies, les charges de fonctionnement hors attribution s'inscrivent en baisse par rapport au budget 2026 et les effectifs demeurent stables, avec une réorganisation en cours de l'administration générale. La réflexion menée sur les prestations du service Tourisme, culture, sports et manifestations, dont les conclusions seront communiquées en fin d'année, s'inscrit dans cette même volonté d'optimisation continue, sans compromettre la qualité des services essentiels rendus à la population.

Investissements et projets.
Le budget d'investissements 2027 se concentre sur la finalisation de grands chantiers structurants : la zone sportive du Scex, la reprise de la Rue de la Cime de l'Est, la rénovation des réseaux souterrains de l'Avenue du Midi, ainsi que les premiers investissements liés à l'arrivée de la HEP sur le plateau de la Gare. Cette dernière constitue une opportunité historique pour Saint-Maurice, dont les retombées économiques et démographiques bénéficieront durablement à l'ensemble de la commune. Dans le même temps, le Conseil municipal a fait preuve de pragmatisme en reportant ou en renonçant à des projets moins urgents, afin de ramener progressivement les investissements annuels vers un objectif de CHF 4 millions, conforme à la capacité financière espérée de la Commune.

Charges liées.
Un défi structurel. Les charges liées atteignent CHF 5'258'187.66 au budget 2027, soit près de 20% des charges de fonctionnement, en hausse de près de CHF 1.5 million depuis 2020. Cette évolution, qui échappe largement au contrôle communal, obligera le Conseil municipal à rester particulièrement vigilant sur toutes les charges dites « maîtrisables » et à poursuivre la réévaluation des émoluments et de la valorisation du domaine public, afin que chaque prestation trouve son financement au plus près de son coût réel.

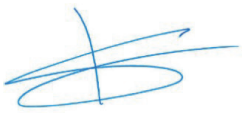
Perspectives d'avenir.
La planification financière 2027-2030 le montre sans détour : avec la fin des revenus extraordinaires, les prochains exercices seront vraisemblablement déficitaires et obligeront à puiser dans la fortune nette de la commune, tout en faisant face au renouvellement d'emprunts à échéance. Le Conseil municipal aborde cette réalité sans tabou, mais avec optimisme et méthode : un patrimoine communal dont la réévaluation est en cours, des mesures de redressement identifiées et déjà partiellement engagées, et un développement économique et immobilier (zones artisanales et industrielles, arrivée de nouvelles entreprises) qui permettra, à terme, d'élargir la base fiscale de la commune.

Le Conseil municipal vous recommande d'approuver le budget 2027 tel qu'il vous est présenté et qui tient compte de la fiscalité fondée sur un coefficient de 1.25 et une indexation à 163%.

Approuvé en séance du Conseil municipal du 21 octobre 2026.

Commune de Saint-Maurice

Le Président	Le Secrétaire
Xavier Lavanchy	Alain Vignon





Saint-Maurice

Budget 2027

Outils indicateurs

2 - Aperçu du compte de résultats et des investissements

		Comptes 2025	Budget 2026	Budget 2027
Compte de résultats				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	-	23 030 871.63	21 663 450.00	21 415 970.00
Revenus financiers	+	27 162 501.73	24 565 850.00	26 203 980.00
Marge d'autofinancement (négative)	=	**-**	**-**	**-**
Marge d'autofinancement	=	**4 131 630.10**	**2 902 400.00**	**4 788 010.00**
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	-	-	-	-
Marge d'autofinancement	+	4 131 630.10	2 902 400.00	4 788 010.00
Amortissements planifiés	-	3 184 633.01	3 298 998.00	3 259 000.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	-	157 264.91	149 100.00	97 900.00
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+	200 000.00	51 200.00	253 300.00
Réévaluations des prêts du PA	-	20 000.00	20 000.00	20 000.00
Réévaluations des participations du PA	-	-	-	-
Attributions au capital propre	-	-	-	1 500 000.00
Réévaluations PA	+	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+	-	-	-
Excédent de charges	=	**-**	**514 498.00**	**-**
Excédent de revenus	=	**969 732.18**	**-**	**164 410.00**
Compte des investissements				
Dépenses	+	9 225 577.88	4 684 000.00	6 718 200.00
Recettes	-	1 687 933.07	701 000.00	2 039 000.00
Investissements nets	=	**7 537 644.81**	**3 983 000.00**	**4 679 200.00**
Investissements nets (négatifs)	=	**-**	**-**	**-**
Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	-	-	-	-
Marge d'autofinancement	+	4 131 630.10	2 902 400.00	4 788 010.00
Investissements nets	-	7 537 644.81	3 983 000.00	4 679 200.00
Investissements nets (négatifs)	+	-	-	-
Insuffisance de financement	=	**3 406 014.71**	**1 080 600.00**	**-**
Excédent de financement	=	**-**	**-**	**108 810.00**

3 - Aperçu du compte de résultats échelonné

		Comptes 2025	Budget 2026	Budget 2027
	Charges d'exploitation			
30	Charges de personnel	5 869 855.25	5 621 600.00	5 739 600.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	4 752 734.42	4 595 150.00	4 314 020.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	3 028 184.31	3 105 998.00	3 032 500.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	157 264.91	149 100.00	97 900.00
36	Charges de transferts	9 727 976.28	9 620 000.00	10 282 650.00
37	Subventions redistribuées	-	-	-
	Total des charges d'exploitation	**23 536 015.17**	**23 091 848.00**	**23 466 670.00**
	Revenus d'exploitation			
40	Revenus fiscaux	11 702 818.64	11 365 000.00	11 335 000.00
41	Patentes et concessions	216 146.80	200 000.00	205 000.00
42	Taxes	5 085 705.82	4 725 350.00	4 802 760.00
43	Revenus divers	266 222.82	144 000.00	141 000.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	200 000.00	51 200.00	253 300.00
46	Revenus de transferts	4 289 502.41	4 560 400.00	4 810 620.00
47	Subventions à redistribuer	-	-	-
	Total des revenus d'exploitation	**21 760 396.49**	**21 045 950.00**	**21 547 680.00**
R1	**Résultat provenant de l'activité d'exploitation**	**-1 775 618.68**	**- 2 045 898.00**	**- 1 918 990.00**
34	Charges financières	2 472 371.47	1 656 000.00	938 500.00
44	Revenus financiers	5 217 722.33	3 187 400.00	4 521 900.00
R2	**Résultat provenant de l'activité de financement**	**2 745 350.86**	**1 531 400.00**	**3 583 400.00**
O1	**Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)**	**969 732.18**	**- 514 498.00**	**1 664 410.00**
38	Charges extraordinaires	-	-	1 500 000.00
48	Revenus extraordinaires	-	-	-
E1	**Résultat provenant de l'activité extraordinaire**	**-**	**-**	**1 500 000.00**
	Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	**969 732.18**	**- 514 498.00**	**164 410.00**

4 - Aperçu du compte de résultats selon les tâches

		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
0	Administration générale	1 753 459.76	326 513.45	1 594 600.00	245 000.00	1 575 200.00	120 500.00
1	Ordre et sécurité publics, défense	1 305 912.19	647 156.13	1 139 800.00	439 950.00	1 357 200.00	641 860.00
2	Formation	5 966 076.82	1 112 777.35	5 784 099.00	1 099 200.00	5 809 100.00	1 076 400.00
3	Culture, sports et loisirs, église	3 121 912.61	428 271.70	3 199 399.00	356 900.00	3 142 250.00	379 400.00
4	Santé	1 249 854.96	-.--	1 231 500.00	-.--	1 337 500.00	-.--
5	Prévoyance sociale	3 460 039.62	1 446 708.41	3 769 650.00	1 331 400.00	3 795 220.00	1 338 320.00
6	Trafic et télécommunications	2 331 107.12	339 352.90	2 421 900.00	282 000.00	2 459 500.00	312 000.00
7	Protection de l environnement et aménagement du territoire	2 862 567.11	2 389 664.88	2 792 100.00	2 360 400.00	2 863 900.00	2 410 300.00
8	Economie publique	727 244.96	204 346.74	718 200.00	117 200.00	697 000.00	134 200.00
9	Finances et impôts	3 614 594.40	20 467 710.17	2 480 300.00	18 385 000.00	3 256 000.00	20 044 300.00
	Total des charges et des revenus	**26 392 769.55**	**27 362 501.73**	**25 131 548.00**	**24 617 050.00**	**26 292 870.00**	**26 457 280.00**
	Excédent de charges		**-**		**514 498.00**		**-**
	Excédent de revenus	**969 732.18**		**-**		**164 410.00**	

5 - Aperçu du compte de résultats selon les natures

30	Charges de personnel	5 869 855.25		5 621 600.00		5 739 600.00	
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	4 752 734.42		4 595 150.00		4 314 020.00	
33	Amortissements du patrimoine administratif	3 028 184.31		3 105 998.00		3 032 500.00	
34	Charges financières	2 472 371.47		1 656 000.00		938 500.00	
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	157 264.91		149 100.00		97 900.00	
36	Charges de transferts	9 727 976.28		9 620 000.00		10 282 650.00	
37	Subventions redistribuées	-		-		-	
38	Charges extraordinaires	-		-		1 500 000.00	
39	Imputations internes	384 382.91		383 700.00		387 700.00	
40	Revenus fiscaux		11 702 818.64		11 365 000.00		11 335 000.00
41	Patentes et concessions		216 146.80		200 000.00		205 000.00
42	Taxes		5 085 705.82		4 725 350.00		4 802 760.00
43	Revenus divers		266 222.82		144 000.00		141 000.00
44	Revenus financiers		5 217 722.33		3 187 400.00		4 521 900.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		200 000.00		51 200.00		253 300.00
46	Revenus de transferts		4 289 502.41		4 560 400.00		4 810 620.00
47	Subventions à redistribuer		-		-		-
48	Revenus extraordinaires		-		-		-
49	Imputations internes		384 382.91		383 700.00		387 700.00
	Total des charges et des revenus	**26 392 769.55**	**27 362 501.73**	**25 131 548.00**	**24 617 050.00**	**26 292 870.00**	**26 457 280.00**
	Excédent de charges		**-**		**514 498.00**		**-**
	Excédent de revenus	**969 732.18**		**-**		**164 410.00**	

6 - Aperçu du compte des investissements selon les tâches

		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
0	Administration générale	86 234.55	-	60 000.00	-	40 000.00	-
1	Ordre et sécurité publics, défense	-	-	-	-	-	-
2	Formation	4 462 856.04	914 937.00	111 000.00	11 000.00	360 000.00	-
3	Culture, sports et loisirs, église	1 731 768.92	-	1 333 000.00	100 000.00	1 225 000.00	139 000.00
4	Santé	-	-	-	-	-	-
5	Prévoyance sociale	1 111 707.10	-	60 000.00	-	40 000.00	-
6	Trafic et télécommunications	160 528.38	-	2 053 000.00	-	3 208 200.00	1 710 000.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1 672 482.89	763 689.92	1 067 000.00	190 000.00	1 845 000.00	190 000.00
8	Economie publique	-	-	-	-	-	-
9	Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses et des recettes		**9 225 577.88**	**1 687 933.07**	**4 684 000.00**	**701 000.00**	**6 718 200.00**	**2 039 000.00**
	Excédent de dépenses		**7 537 644.81**		**3 983 000.00**		**4 679 200.00**
	Excédent de recettes	**-**		**-**		**-**	

7 - Aperçu du compte des investissements selon les natures

50	Immobilisations corporelles	8 908 739.37		4 134 000.00		5 958 200.00	
51	Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52	Immobilisations incorporelles	138 810.06		90 000.00		70 000.00	
54	Prêts	-		-		-	
55	Participations et capital social	-		-		-	
56	Propres subventions d'investissement	177 028.45		460 000.00		690 000.00	
57	Subventions d'investissement redistribuées	-		-		-	
60	Transferts au patrimoine financier		-		-		-
61	Remboursements		-		-		-
62	Transferts d'immobilisations incorporelles		-		-		-
63	Subventions d'investissement acquises		1 687 933.07		701 000.00		2 039 000.00
64	Remboursement de prêts		-		-		-
65	Transferts de participations		-		-		-
66	Remboursement de subventions d'investissement propres		-		-		-
67	Subventions d'investissement à redistribuer		-		-		-
Total des dépenses et des recettes		**9 225 577.88**	**1 687 933.07**	**4 684 000.00**	**701 000.00**	**6 718 200.00**	**2 039 000.00**
	Excédent de dépenses		**7 537 644.81**		**3 983 000.00**		**4 679 200.00**
	Excédent de recettes	**-**		**-**		**-**	

8 - Aperçu des indicateurs

			Comptes 2025	Budget 2026	Budget 2027	Moyenne
1	**Taux d'endettement net (I1)**					
	Dette nette en % des revenus fiscaux		**195.5%**	**210.8%**	**208.7%**	**204.9%**
	Valeurs indicatives	< 100% bon				
		100% - 150% suffisant				
		> 150% mauvais				
2	**Degré d'autofinancement (I2)**					
	Autofinancement en % des investissements nets		**54.8%**	**72.9%**	**102.3%**	**73.0%**
	Valeurs indicatives	> 100% haute conjoncture				
		80% - 100% cas normal				
		50% - 80% récession				
3	**Part des charges d'intérêts (I3)**					
	Charges d'intérêts nets en % des revenus courants		**1.4%**	**1.8%**	**1.7%**	**1.6%**
	Valeurs indicatives	0% – 4% bon				
		4% – 9% suffisant				
		> 9% mauvais				
4	**Dette brute par rapport aux revenus (I4)**					
	Dette brute en % des revenus courants		**195.6%**	**222.2%**	**205.4%**	**207.2%**
	Valeurs indicatives	< 50% très bon				
		50% – 100% bon				
		100% – 150% moyen				
		150% – 200% mauvais				
		> 200% critique				
5	**Proportion des investissements (I5)**					
	Investissements bruts en % des dépenses totales		**30.5%**	**18.0%**	**24.2%**	**24.6%**
	Valeurs indicatives	< 10% eff. d'inv. faible				
		10% – 20% eff. d'inv. moyen				
		20% – 30% eff. d'inv. élevé				
		> 30% eff. d'inv. très élevé				
6	**Part du service de la dette (I6)**					
	Service de la dette en % des revenus courants		**13.3%**	**15.5%**	**14.3%**	**14.3%**
	Valeurs indicatives	< 5% charge faible				
		5% – 15% charge acceptable				
		> 15% charge forte				
7	**Dette nette 1 par habitant (I7)**					
	Dette nette I par habitant		**4 949.-**	**5 146.-**	**5 011.-**	**5 035.-**
	Valeurs indicatives	< 0 CHF patrimoine net				
		0 – 1'000 CHF endettement faible				
		1'001 – 2'500 CHF endettement moyen				
		2'501 – 5'000 CHF endettement important				
		> 5'000 CHF endettement très important				
8	**Taux d'autofinancement (I8)**					
	Autofinancement en % des revenus courants		**15.3%**	**12.0%**	**18.4%**	**15.3%**
	Valeurs indicatives	> 20% bon				
		10% – 20% moyen				
		< 10% mauvais				

Saint-Maurice

Budget 2027

Budget de fonctionnement

Budget 2027

0. Administration générale

022.3130.12
Adaptation du budget pour les frais des offices de poursuites.

022.3158.03
Obligation légale (LIPDA) qui contraint les administrations publiques à se doter d'un DPO (Data Protection Officer). Un mandat a été attribué au prestataire informatique communal CIGES selon un contrat qui implique toutes les communes du district.

029.3120.01
Adaptation du budget en lien avec la mise à disposition du Campus du Scex.

029.4470.01
Le bâtiment du Campus du Scex est mis à disposition, dès le 01 janvier 2027, de CFF Immobilier qui, contre transformation complète du bâtiment à sa charge (investissement), occupera les locaux pendant 3 ans sans loyer.

	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Produits	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Produits	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Produits
0	**ADMINISTRATION GÉNÉRALE**	**1 753 459.76**	**326 513.45**	**1 594 600.00**	**245 000.00**	**1 575 200.00**	**120 500.00**
01	**Législatif et exécutif**	**362 662.83**	**44 987.00**	**347 200.00**	**35 000.00**	**344 600.00**	**40 000.00**
011	**Législatif**	**97 633.36**		**75 200.00**		**74 600.00**	
011.30	**Charges de personnel**	**58 821.76**		**54 700.00**		**55 600.00**	
011.3000.01	Traitements des membres des autorités	27 730.00		25 000.00		25 000.00	
011.3010.01	Traitements du personnel administratif	25 217.50		24 000.00		24 700.00	
011.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	1 774.02		1 600.00		1 700.00	
011.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	2 618.92		2 600.00		2 700.00	
011.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	202.01		300.00		300.00	
011.3054.01	Cotisations AF	867.74		700.00		700.00	
011.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	349.42		400.00		400.00	
011.3099.01	Autres charges de personnel	62.15		100.00		100.00	
011.31	Charges de biens et de services	38 811.60		20 500.00		19 000.00	
011.3100.02	Matériel votations et élections	21 000.30		3 000.00		3 000.00	
011.3130.11	Frais de port	13 857.00		12 500.00		13 000.00	
011.3199.01	Autres charges d'exploitation	3 954.30		5 000.00		3 000.00	
012	**Exécutif**	**265 029.47**	**44 987.00**	**272 000.00**	**35 000.00**	**270 000.00**	**40 000.00**
012.30	**Charges de personnel**	**251 673.72**		**257 000.00**		**257 000.00**	
012.3000.01	Traitements des membres des autorités	88 839.60		88 900.00		89 000.00	
012.3001.01	Frais de représentation	19 882.90		22 000.00		21 000.00	
012.3010.01	Traitements du personnel administratif	99 532.90		100 400.00		101 000.00	
012.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	9 951.85		12 400.00		12 500.00	
012.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	24 124.33		23 800.00		24 100.00	
012.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	1 474.57		1 600.00		1 600.00	
012.3054.01	Cotisations AF	4 866.58		5 300.00		5 000.00	
012.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	2 587.37		2 400.00		2 400.00	
012.3099.01	Autres charges de personnel	413.62		200.00		400.00	
012.31	**Charges de biens et de services**	**13 355.75**		**15 000.00**		**13 000.00**	
012.3130.02	Frais et honoraires de tiers	13 355.75		15 000.00		13 000.00	
012.42	**Taxes - Emoluments - Dédommagements**		**44 987.00**		**35 000.00**		**40 000.00**
012.4240.16	Restitution de vacations		44 987.00		35 000.00		40 000.00
02	**Services généraux**	**1 390 796.93**	**281 526.45**	**1 247 400.00**	**210 000.00**	**1 230 600.00**	**80 500.00**
021	**Administration des finances et des contributions**	**15 188.05**		**15 000.00**		**15 200.00**	
021.31	**Charges de biens et de services**	**15 188.05**		**15 000.00**		**15 200.00**	
021.3132.03	Frais fiduciaire	15 188.05		15 000.00		15 200.00	
022	**Services généraux, autres**	**1 014 537.86**	**91 907.75**	**956 400.00**	**85 000.00**	**960 800.00**	**80 500.00**
022.30	**Charges de personnel**	**423 011.96**		**398 900.00**		**403 300.00**	
022.3010.01	Traitements du personnel administratif	290 829.65		298 800.00		300 000.00	
022.3010.09	Traitements du personnel auxiliaire	3 387.05		1 000.00		1 000.00	
022.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	14 787.91		19 500.00		20 900.00	
022.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	31 548.57		30 900.00		31 600.00	
022.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	2 432.32		2 600.00		2 900.00	
022.3054.01	Cotisations AF	7 277.59		8 400.00		8 900.00	
022.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	4 367.84		4 000.00		4 000.00	
022.3064.01	Rentes transitoires ou de raccordement	40 454.00		14 700.00		14 000.00	
022.3090.01	Formation du personnel	23 940.00		16 000.00		16 000.00	
022.3099.01	Autres charges de personnel	3 987.03		3 000.00		4 000.00	

	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Produits	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Produits	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Produits
022.31	**Charges de biens et de services**	**442 422.30**		**452 500.00**		**440 500.00**	
022.3100.03	Matériel de bureau	21 636.01		25 000.00		22 000.00	
022.3102.03	Imprimés, publications	3 476.78		18 000.00		18 000.00	
022.3103.01	Littérature spécialisée, magazines	17 065.25		4 000.00		3 500.00	
022.3110.01	Mobilier et appareils de bureau	11 216.85		3 000.00		3 000.00	
022.3130.11	Frais de port	30 270.45		40 000.00		33 000.00	
022.3130.12*	Frais d'encaissement	75 294.58		45 000.00		60 000.00	
022.3130.40	Frais de communication	16 884.15		15 000.00		15 000.00	
022.3130.70	Accession à la majorité	2 909.00		3 000.00		3 000.00	
022.3134.01	Assurances choses & RC	16 351.60		22 000.00		22 000.00	
022.3150.01	Entretien mobilier	1 050.40		500.00		500.00	
022.3158.01	Supports et maintenances informatiques	204 023.02		210 000.00		210 000.00	
022.3158.02	Maintenance site internet	3 574.04		2 000.00		2 000.00	
022.3158.03*	Protection des données	5 405.00		30 000.00		17 500.00	
022.3170.05	Frais de réceptions	23 505.27		25 000.00		23 000.00	
022.3199.01	Autres charges d'exploitation	9 759.90		10 000.00		8 000.00	
022.33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**88 361.60**		**48 000.00**		**60 000.00**	
022.3300.60	Amortissements - Matériel	88 361.60		48 000.00		60 000.00	
022.36	**Charges de transfert**	**60 742.00**		**57 000.00**		**57 000.00**	
022.3636.12	Dons et cotisations	13 619.70		10 000.00		10 000.00	
022.3636.13	Cotisation Associations Régionales	47 122.30		47 000.00		47 000.00	
022.42	**Taxes - Emoluments - Dédommagements**		**30 303.20**		**22 500.00**		**16 500.00**
022.4210.02	Emoluments administratifs				1 000.00		1 000.00
022.4240.20	Travaux pour tiers		29 918.45		20 000.00		15 000.00
022.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		384.75		1 500.00		500.00
022.43	**Revenus divers**		**927.70**		**5 000.00**		**2 000.00**
022.4309.01	Contributions diverses		927.70		5 000.00		2 000.00
022.46	**Revenus de transfert**		**18 548.60**		**17 500.00**		**18 000.00**
022.4611.01	Participation CCC - Agence AVS		18 548.60		17 500.00		18 000.00
022.49	**Imputations internes**		**42 128.25**		**40 000.00**		**44 000.00**
022.4930.01	Frais administratifs internes		42 128.25		40 000.00		44 000.00
029	**Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs**	**361 071.02**	**189 618.70**	**276 000.00**	**125 000.00**	**254 600.00**	
029.30	**Charges de personnel**	**26 070.22**		**26 000.00**		**21 100.00**	
029.3010.02	Traitements du personnel TPEV			1 200.00			
029.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie	22 828.45		21 400.00		18 000.00	
029.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	1 172.93		1 400.00		1 100.00	
029.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	1 105.70		1 000.00		1 100.00	
029.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	206.80		200.00		200.00	
029.3054.01	Cotisations AF	573.74		600.00		500.00	
029.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	182.60		200.00		200.00	
029.31	**Charges de biens et de services**	**99 995.48**		**96 000.00**		**46 500.00**	
029.3101.03	Matériel de conciergerie	3 405.35		1 000.00		1 500.00	
029.3120.01*	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	35 029.88		60 000.00		20 000.00	
029.3130.40	Frais de communication	1 110.90		1 000.00		1 000.00	
029.3134.01	Assurances choses & RC	13 438.43		14 000.00		14 000.00	
029.3144.06	Charges et entretien - Campus du Scex	33 031.52		10 000.00			
029.3144.08	Charges et entretien - Maison de Commune	13 979.40		10 000.00		10 000.00	
029.33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**220 371.95**		**144 000.00**		**177 000.00**	
029.3300.44	Amortissements - Tuilerie bâtiments PA	183 000.00		115 000.00		157 000.00	
029.3300.55	Amortissements - Bureau communal	19 000.00		27 000.00		16 000.00	

		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
029.3300.59	Amortissements - Abris PC			2 000.00			
029.3300.62	Amortissements - Véhicule conciergerie	999.00					
029.3320.92	Amortissements - Concept SST	17 372.95				4 000.00	
029.39	**Imputations internes**	**14 633.37**		**10 000.00**		**10 000.00**	
029.3940.01	Part aux intérêts - Campus du Scex	14 633.37		10 000.00		10 000.00	
029.42	**Taxes - Emoluments - Dédommagements**		**18.70**				
029.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		18.70				
029.44	**Revenus financiers**		**189 600.00**		**125 000.00**		
029.4470.01*	Location Campus du Scex		180 000.00		120 000.00		
029.4470.09	Participation s/charges Campus du Scex		9 600.00		5 000.00		

1. Ordre et sécurité publics, défense

111.3632.11
Pour rappel, la participation pour la Commune de Saint-Maurice se monte à CHF 75.- par habitant.

140.3113.01
Participation communale aux frais de gestion centralisée des données cadastrales (projet cantonal, participation de toutes les communes sur 4 ans).

151.3199.01
Intégration des coûts liés aux formations des pompiers valaisans, à la charge de la Commune et non du SDIS.

162.3631.19
Charge à mettre en relation avec les comptes 162.4500.01 et 2090.00. Les communes percevaient, auparavant, des contributions de remplacement pour les places d'abris PC, lorsqu'une nouvelle construction n'était pas équipée d'un abri. Ces contributions alimentaient un fonds au bilan (2090.00) afin de garantir l'entretien, la rénovation et la construction d'abris communaux. Cette responsabilité a depuis été reprise par le Canton et, maintenant, les Communes ont jusqu'en 2028 pour reverser au Canton les fonds mis en réserve. La Commune de Saint-Maurice verse le montant dû par tranche annuelle de CHF 200'000.-.

	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**	**1 305 912.19**	**647 156.13**	**1 139 800.00**	**439 950.00**	**1 357 200.00**	**641 860.00**
11	**Sécurité publique**	**507 211.25**	**233 580.90**	**517 700.00**	**224 250.00**	**523 100.00**	**234 660.00**
111	**Police**	**361 830.46**	**79 808.50**	**370 800.00**	**70 000.00**	**375 800.00**	**80 000.00**
111.30	**Charges de personnel**	**7 926.11**		**12 300.00**		**12 300.00**	
111.3000.01	Traitements des membres des autorités	4 072.80		4 100.00		4 100.00	
111.3010.01	Traitements du personnel administratif			3 500.00		3 500.00	
111.3010.06	Traitements du tribunal de police	2 900.00		3 000.00		3 000.00	
111.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	363.52		300.00		300.00	
111.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension			400.00		400.00	
111.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	9.58		100.00		100.00	
111.3054.01	Cotisations AF	177.76		200.00		200.00	
111.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie			100.00		100.00	
111.3099.01	Autres charges de personnel	402.45		600.00		600.00	
111.31	**Charges de biens et de services**	**1 275.00**		**3 500.00**		**3 500.00**	
111.3101.04	Matériel et équipement	1 275.00					
111.3113.01	Informatique			3 500.00		3 500.00	
111.36	**Charges de transfert**	**352 629.35**		**355 000.00**		**360 000.00**	
111.3611.01	Frais d'exploitation Polycom	5 379.35		5 000.00		5 000.00	
111.3632.11*	Participation Police Municipale	347 250.00		350 000.00		355 000.00	
111.42	**Taxes - Emoluments - Dédommagements**		**79 508.50**		**70 000.00**		**80 000.00**
111.4270.01	Amendes		79 508.50		70 000.00		80 000.00
111.43	**Revenus divers**		**300.00**				
111.4309.01	Contributions diverses		300.00				
113	**Corps de police externe**	**145 380.79**	**153 772.40**	**146 900.00**	**154 250.00**	**147 300.00**	**154 660.00**
113.30	**Charges de personnel**	**145 380.79**		**146 900.00**		**147 300.00**	
113.3010.01	Traitements du personnel administratif	120 758.30		120 800.00		121 000.00	
113.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	6 380.84		7 900.00		7 900.00	
113.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	12 301.16		12 100.00		12 200.00	
113.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	1 005.49		1 100.00		1 100.00	
113.3054.01	Cotisations AF	3 119.53		3 400.00		3 400.00	
113.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	1 815.47		1 600.00		1 700.00	
113.42	**Taxes - Emoluments - Dédommagements**		**153 772.40**		**154 250.00**		**154 660.00**
113.4210.02	Emoluments administratifs		7 322.50		7 350.00		7 360.00
113.4240.52	Refacturation frais du personnel administratif		120 758.30		120 800.00		121 000.00
113.4240.54	Refacturation des charges sociales		25 691.60		26 100.00		26 300.00
12	**Justice**	**180 395.14**	**29 125.03**	**177 200.00**	**33 700.00**	**189 650.00**	**33 700.00**
120	**Justice**	**56 262.47**	**29 125.03**	**58 200.00**	**33 700.00**	**58 650.00**	**33 700.00**
120.30	**Charges de personnel**	**30 744.50**		**33 200.00**		**31 850.00**	
120.3000.01	Traitements des membres des autorités	26 714.50		28 100.00		27 000.00	
120.3010.01	Traitements du personnel administratif	1 362.85		1 400.00		1 400.00	
120.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	1 473.31		2 000.00		1 900.00	
120.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	115.53		200.00		200.00	
120.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	101.33		200.00		200.00	
120.3054.01	Cotisations AF	720.51		900.00		800.00	
120.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	19.97		100.00		100.00	
120.3099.01	Autres charges de personnel	236.50		300.00		250.00	
120.31	**Charges de biens et de services**	**19 517.97**		**19 000.00**		**20 800.00**	
120.3130.02	Frais et honoraires de tiers	6 459.90		6 000.00		6 800.00	

	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Produits	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Produits	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Produits
120.3130.15	Frais de justice	8 335.93		10 000.00		9 000.00	
120.3199.01	Autres charges d'exploitation	4 722.14		3 000.00		5 000.00	
120.39	**Imputations internes**	**6 000.00**		**6 000.00**		**6 000.00**	
120.3920.08	Loyer - Justice inter-communale	6 000.00		6 000.00		6 000.00	
120.42	**Taxes - Emoluments - Dédommagements**		**15 897.48**		**20 000.00**		**20 000.00**
120.4210.01	Emoluments du Juge de commune		15 897.48		20 000.00		20 000.00
120.46	**Revenus de transfert**		**13 227.55**		**13 700.00**		**13 700.00**
120.4612.01	Participation Communes		13 227.55		13 700.00		13 700.00
121	**Justice district**	**83 681.42**		**82 500.00**		**90 000.00**	
121.33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**6 000.00**		**5 000.00**		**5 000.00**	
121.3300.46	Amortissements - Office Instruction pénale	6 000.00		5 000.00		5 000.00	
121.36	**Charges de transfert**	**7 572.00**		**8 500.00**		**16 000.00**	
121.3631.09	Part. Tribunal District Martigny - St-Maurice	7 572.00		8 500.00		16 000.00	
121.39	**Imputations internes**	**70 109.42**		**69 000.00**		**69 000.00**	
121.3920.06	Partic. Ministère public frais de locaux	5 146.52		5 000.00		5 000.00	
121.3920.07	Partic. Ministère public Commune siège	64 962.90		64 000.00		64 000.00	
122	**Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte**	**40 451.25**		**36 500.00**		**41 000.00**	
122.36	**Charges de transfert**	**40 451.25**		**36 500.00**		**41 000.00**	
122.3632.12	Participation APEA cantonale	40 451.25		36 500.00		41 000.00	
14	**Office de la population et cadastre**	**187 360.61**	**91 376.45**	**207 400.00**	**102 000.00**	**207 500.00**	**93 500.00**
140	**Office de la population et cadastre**	**187 360.61**	**91 376.45**	**207 400.00**	**102 000.00**	**207 500.00**	**93 500.00**
140.30	**Charges de personnel**	**127 906.79**		**133 900.00**		**133 500.00**	
140.3010.01	Traitements du personnel administratif	107 723.20		109 400.00		108 000.00	
140.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie			2 600.00		2 600.00	
140.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	5 691.82		7 200.00		7 400.00	
140.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	9 141.89		9 000.00		9 700.00	
140.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	896.59		1 000.00		1 000.00	
140.3054.01	Cotisations AF	2 782.09		3 100.00		3 200.00	
140.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	1 618.80		1 500.00		1 500.00	
140.3099.01	Autres charges de personnel	52.40		100.00		100.00	
140.31	**Charges de biens et de services**	**59 453.82**		**73 500.00**		**74 000.00**	
140.3100.03	Matériel de bureau	1 219.30		500.00		500.00	
140.3101.10	Part cantonale cartes d'identité	6 621.80		8 000.00		7 000.00	
140.3101.15	Part cantonale permis de séjours	23 062.20		25 000.00		24 000.00	
140.3113.01*	Informatique					8 000.00	
140.3130.40	Frais de communication	1 879.85		6 000.00		3 000.00	
140.3132.04	Frais de conservation du cadastre	22 554.32		29 000.00		28 000.00	
140.3199.01	Autres charges d'exploitation	4 116.35		5 000.00		3 500.00	
140.42	**Taxes - Emoluments - Dédommagements**		**91 376.45**		**102 000.00**		**93 500.00**
140.4210.04	Emoluments du cadastre		8 055.00		6 000.00		6 000.00
140.4210.05	Refacturation travaux de géomètre		13 900.00		20 000.00		14 000.00
140.4210.11	Emoluments cartes d'identité		11 497.00		12 000.00		12 000.00
140.4210.15	Emoluments permis de séjours		35 658.00		40 000.00		38 000.00
140.4210.20	Emoluments office de la population		19 216.45		20 000.00		20 000.00
140.4210.25	Emoluments droits de cité		3 050.00		4 000.00		3 500.00

	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Produits	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Produits	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Produits
15	**Service du feu**	**210 355.70**	**89 573.75**	**212 300.00**	**76 500.00**	**213 400.00**	**76 500.00**
151	**Service du feu, organisation intercommunale**	**210 355.70**	**89 573.75**	**212 300.00**	**76 500.00**	**213 400.00**	**76 500.00**
151.30	**Charges de personnel**	**5 245.19**		**5 800.00**		**5 900.00**	
151.3000.01	Traitements des membres des autorités	3 054.60		3 100.00		3 100.00	
151.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie	1 517.70		1 600.00		1 600.00	
151.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	242.03		300.00		400.00	
151.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension			100.00		100.00	
151.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	12.48		100.00		100.00	
151.3054.01	Cotisations AF	118.38		200.00		200.00	
151.3099.01	Autres charges de personnel	300.00		400.00		400.00	
151.31	**Charges de biens et de services**	**59 412.56**		**53 500.00**		**53 500.00**	
151.3100.03	Matériel de bureau	1 291.66					
151.3101.04	Matériel et équipement	23 100.00		23 500.00		23 500.00	
151.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	8 303.15		8 000.00		8 500.00	
151.3130.40	Frais de communication			2 000.00		500.00	
151.3134.01	Assurances choses & RC	6 912.61		5 000.00		7 000.00	
151.3144.01	Charges et entretien - Bâtiment	4 018.80		5 000.00		4 000.00	
151.3199.01	Autres charges d'exploitation	15 786.34		10 000.00		10 000.00	
151.33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**46 000.00**		**40 000.00**		**39 000.00**	
151.3300.42	Amortissements - Caserne pompiers	46 000.00		40 000.00		39 000.00	
151.36	**Charges de transfert**	**99 697.95**		**113 000.00**		**115 000.00**	
151.3632.07*	Participation SDIS Fortifications	99 697.95		113 000.00		115 000.00	
151.42	**Taxes - Emoluments - Dédommagements**		**73 040.40**		**67 000.00**		**67 000.00**
151.4200.01	Taxe d'exemption du feu		48 656.15		50 000.00		50 000.00
151.4240.08	Travaux refacturés aux tiers		24 384.25		17 000.00		17 000.00
151.46	**Revenus de transfert**		**16 533.35**		**9 500.00**		**9 500.00**
151.4631.02	Subvention cantonale		16 533.35		9 500.00		9 500.00
16	**Défense**	**220 589.49**	**203 500.00**	**25 200.00**	**3 500.00**	**223 550.00**	**203 500.00**
162	**Défense civile**	**220 589.49**	**203 500.00**	**25 200.00**	**3 500.00**	**223 550.00**	**203 500.00**
162.30	**Charges de personnel**	**6 634.49**		**5 200.00**		**6 700.00**	
162.3010.01	Traitements du personnel administratif	5 484.25		4 100.00		5 300.00	
162.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	289.56		300.00		400.00	
162.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	563.71		400.00		600.00	
162.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	45.78		100.00		100.00	
162.3054.01	Cotisations AF	140.91		200.00		200.00	
162.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	82.48		100.00		100.00	
162.3099.01	Autres charges de personnel	27.80					
162.31	**Charges de biens et de services**	**4 998.25**		**9 000.00**		**5 700.00**	
162.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	2 395.45		4 000.00		3 000.00	
162.3130.40	Frais de communication	618.60		1 500.00		700.00	
162.3144.01	Charges et entretien - Bâtiment	1 984.20		3 000.00		2 000.00	
162.3199.01	Autres charges d'exploitation			500.00			
162.36	**Charges de transfert**	**208 956.75**		**11 000.00**		**211 150.00**	
162.3611.02	Frais d'exploitation PolyAlert	1 148.90		1 000.00		1 150.00	
162.3631.19*	Fonds de contribution cantonal - Abris PC	200 000.00				200 000.00	
162.3632.01	Frais Etat-Major de crise	7 807.85		10 000.00		10 000.00	
162.45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**		**200 000.00**				**200 000.00**
162.4500.01	Prélèvement sur les fin. spéc. enregistrés		200 000.00				200 000.00
162.46	**Revenus de transfert**		**3 500.00**		**3 500.00**		**3 500.00**
162.4631.02	Subvention cantonale		3 500.00		3 500.00		3 500.00

2. Formation

212.3130.04
Pas de camp de ski en 2027, cette organisation ayant lieu tous les 2 ans. A mettre en relation avec la baisse de revenus du 212.4240.17.

212.3130.55
Le contrat avec le transporteur actuel échoit en 2027. Les estimations de nouvelles courses et de synergies potentielles permettraient une économie de CHF 20'000.-.

212.3144.01
Ce compte, très généraliste, a été supprimé et de nouveaux comptes ont été créés par bâtiment du complexe scolaire primaire, visibles sous 212.3144.16, 212.3144.17 et 212.3144.18.

212.3150.01
Coupe budgétaire réalisée par le service des bâtiments. Le renouvellement du mobilier d'une salle de classe se fera tous les 2 ans.

212.3631.02
Charges liées : masse salariale des enseignants pour la Commune de Saint-Maurice.

	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Produits	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Produits	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Produits
2	**FORMATION**	**5 966 076.82**	**1 112 777.35**	**5 784 099.00**	**1 099 200.00**	**5 809 100.00**	**1 076 400.00**
21	**Scolarité obligatoire**	**5 451 415.35**	**1 070 792.50**	**5 449 499.00**	**1 054 200.00**	**5 454 200.00**	**1 033 900.00**
212	**École primaire**	**3 270 283.65**	**336 292.05**	**3 235 800.00**	**321 000.00**	**3 194 800.00**	**306 000.00**
212.30	**Charges de personnel**	**419 409.88**		**412 800.00**		**417 800.00**	
212.3000.01	Traitements des membres des autorités	11 460.60		8 200.00		10 000.00	
212.3010.01	Traitements du personnel administratif	178 785.85		179 000.00		179 600.00	
212.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie	119 134.55		112 000.00		116 000.00	
212.3010.14	Maître de natation	19 741.15		20 800.00		20 900.00	
212.3010.15	Traitements du personnel - patrouilleurs scolaires	15 424.15		13 000.00		13 000.00	
212.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	17 103.73		20 900.00		20 000.00	
212.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	39 321.60		39 300.00		39 800.00	
212.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	2 644.98		2 800.00		2 800.00	
212.3054.01	Cotisations AF	8 364.62		8 900.00		9 100.00	
212.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	3 429.90		3 100.00		3 100.00	
212.3090.01	Formation du personnel			4 500.00			
212.3099.01	Autres charges de personnel	3 998.75		300.00		3 500.00	
212.31	**Charges de biens et de services**	**550 586.31**		**579 000.00**		**463 000.00**	
212.3101.03	Matériel de conciergerie	24 472.88		15 000.00		17 000.00	
212.3104.01	Matériel pour l'enseignement	108 241.07		110 000.00		105 000.00	
212.3104.04	Fournitures didactiques	2 918.70		1 000.00		1 500.00	
212.3110.01	Mobilier et appareils de bureau	4 789.59		5 000.00		4 500.00	
212.3113.01	Informatique	5 434.60		7 000.00		10 300.00	
212.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	76 863.75		95 000.00		75 000.00	
212.3130.02	Frais et honoraires de tiers	3 988.65		10 000.00		5 000.00	
212.3130.04*	Sports d'hiver / camp de ski	49 785.03		100 000.00		50 000.00	
212.3130.08	Activités sportives et culturelles	20 507.75		30 000.00		26 000.00	
212.3130.13	Activités culturelles Spectacle	54 544.46					
212.3130.40	Frais de communication	1 174.80		1 500.00		1 200.00	
212.3130.55*	Transport des élèves	148 347.55		150 000.00		130 000.00	
212.3130.60	Repas scolaires			500.00			
212.3144.01*	Charges et entretien - Bâtiment	45 238.28		33 000.00			
212.3144.16*	Charges et entretien - GS1					12 000.00	
212.3144.17*	Charges et entretien - GS2					18 000.00	
212.3144.18*	Charges et entretien - Salle gym EP					7 000.00	
212.3150.01*	Entretien mobilier	3 444.20		20 000.00			
212.3199.01	Autres charges d'exploitation	835.00		1 000.00		500.00	
212.33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**636 839.29**		**598 000.00**		**541 000.00**	
212.3300.53	Amortissements - Groupe scolaire	599 602.74		572 000.00		509 000.00	
212.3300.65	Amortissements - Mobilier et Matériel	37 236.55		26 000.00		32 000.00	
212.36	**Charges de transfert**	**1 597 359.45**		**1 579 000.00**		**1 706 000.00**	
212.3612.05	Participation écolages hors-commune	710.00				1 000.00	
212.3612.07	Frais de gestion du parc informatique	15 000.00		15 000.00		15 000.00	
212.3631.02*	Participation communale personnel enseignant	1 581 649.45		1 564 000.00		1 690 000.00	
212.39	**Imputations internes**	**66 088.72**		**67 000.00**		**67 000.00**	
212.3910.01	Entrées piscine - EP	31 590.00		30 000.00		30 000.00	
212.3940.09	Parts aux intérêts - Groupe scolaire	34 498.72		37 000.00		37 000.00	
212.42	**Taxes - Emoluments - Dédommagements**		**78 232.55**		**30 000.00**		
212.4240.17	Participations au camp de ski 7-8H		-360.00		30 000.00		
212.4240.26	Participation spectacle des écoles		60 023.70				
212.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		18 568.85				
212.43	**Revenus divers**		**1 223.00**		**2 000.00**		**2 000.00**
212.4309.01	Contributions diverses		1 223.00		2 000.00		2 000.00

	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Produits	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Produits	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Produits
212.44	**Revenus financiers**		**9 060.00**		**24 000.00**		**24 000.00**
212.4470.14	Location salle de gym		580.00				
212.4470.16	Location Pavillons primaires		8 480.00		24 000.00		24 000.00
212.46	**Revenus de transfert**		**247 776.50**		**265 000.00**		**280 000.00**
212.4612.02	Dédommagements des communes		168 868.50		165 000.00		170 000.00
212.4631.03	Subvention cantonale - Gratuité scolarité		33 705.00		55 000.00		50 000.00
212.4631.04	Subvention cantonale - Matériel scolaire				20 000.00		25 000.00
212.4631.06	Subvention cantonale - Direction des écoles		45 203.00		25 000.00		35 000.00
213	**École du cycle d'orientation**	**2 181 131.70**	**734 500.45**	**2 213 699.00**	**733 200.00**	**2 259 400.00**	**727 900.00**
213.30	**Charges de personnel**	**697 299.79**		**691 700.00**		**700 400.00**	
213.3000.01	Traitements des membres des autorités	1 018.20		1 100.00		1 100.00	
213.3010.01	Traitements du personnel administratif	119 039.20		116 700.00		116 900.00	
213.3010.02	Traitements du personnel TPEV	13 293.15		26 700.00		25 600.00	
213.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie	205 173.35		184 300.00		184 100.00	
213.3010.10	Traitements du personnel enseignant	234 653.70		231 800.00		239 400.00	
213.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	29 616.85		36 600.00		37 000.00	
213.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	68 697.95		67 800.00		69 300.00	
213.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	4 576.51		4 900.00		4 900.00	
213.3054.01	Cotisations AF	14 480.05		15 600.00		15 800.00	
213.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	6 614.13		6 000.00		6 100.00	
213.3099.01	Autres charges de personnel	136.70		200.00		200.00	
213.31	**Charges de biens et de services**	**133 329.51**		**141 000.00**		**126 000.00**	
213.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	43 331.66		60 000.00		45 000.00	
213.3130.23	Frais de repas	4 631.20		5 000.00		5 000.00	
213.3130.55	Transport des élèves	48 109.25		45 000.00		45 000.00	
213.3130.56	Part. frais transport C.O	37 257.40		31 000.00		31 000.00	
213.33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1 000.00**		**999.00**			
213.3300.65	Amortissements - Mobilier et Matériel	1 000.00		999.00			
213.36	**Charges de transfert**	**1 349 502.40**		**1 380 000.00**		**1 433 000.00**	
213.3612.05	Participation écolages hors-commune	15 290.00		15 000.00		15 000.00	
213.3631.02	Participation communale personnel enseignant	571 370.40		600 000.00		648 000.00	
213.3632.08	Taxe écolage CO	762 842.00		765 000.00		770 000.00	
213.42	**Taxes - Emoluments - Dédommagements**		**733 000.45**		**731 700.00**		**726 400.00**
213.4240.51	Refacturation frais de conciergerie + TP +piquet		193 473.65		192 300.00		192 100.00
213.4240.52	Refacturation frais du personnel administratif		149 653.05		116 700.00		116 900.00
213.4240.53	Refacturation frais de Direction		204 039.85		231 800.00		239 400.00
213.4240.54	Refacturation des charges sociales		126 016.25		130 900.00		133 000.00
213.4240.55	Refacturation frais de chauffage		47 397.95		60 000.00		45 000.00
213.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		12 419.70				
213.44	**Revenus financiers**		**1 500.00**		**1 500.00**		**1 500.00**
213.4470.13	Location toiture Installations photo.		1 500.00		1 500.00		1 500.00
22	**Ecoles spécialisées**	**77 409.00**		**77 000.00**		**82 000.00**	
220	**Ecoles spécialisées**	**77 409.00**		**77 000.00**		**82 000.00**	
220.36	**Charges de transfert**	**77 409.00**		**77 000.00**		**82 000.00**	
220.3631.03	Ecoles spécialisées	9 349.40		10 000.00		10 000.00	
220.3631.15	Part. communale charges institution spécialisée	68 059.60		67 000.00		72 000.00	

	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Produits	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Produits	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Produits
23	**Formation professionnelle initiale**	**68 825.92**	**28 584.85**	**77 100.00**	**32 500.00**	**73 900.00**	**30 000.00**
230	**Formation professionnelle**	**68 825.92**	**28 584.85**	**77 100.00**	**32 500.00**	**73 900.00**	**30 000.00**
230.30	**Charges de personnel**	**6 656.22**		**7 100.00**		**8 900.00**	
230.3000.01	Traitements des membres des autorités	1 018.20		1 100.00		1 100.00	
230.3010.01	Traitements du personnel administratif	4 543.05		4 600.00		6 100.00	
230.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	294.18		400.00		500.00	
230.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	385.91		400.00		600.00	
230.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	45.67		100.00		100.00	
230.3054.01	Cotisations AF	143.70		200.00		200.00	
230.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	67.16		100.00		100.00	
230.3099.01	Autres charges de personnel	158.35		200.00		200.00	
230.31	**Charges de biens et de services**	**57 169.70**		**65 000.00**		**60 000.00**	
230.3130.57	Transport des apprentis	57 169.70		65 000.00		60 000.00	
230.36	**Charges de transfert**	**5 000.00**		**5 000.00**		**5 000.00**	
230.3637.05	Bourses pour aide à la formation	5 000.00		5 000.00		5 000.00	
230.46	**Revenus de transfert**		**28 584.85**		**32 500.00**		**30 000.00**
230.4631.02	Subvention cantonale		28 584.85		32 500.00		30 000.00
25	**Ecole de formation générale**	**132 187.15**	**13 400.00**	**126 000.00**	**12 500.00**	**146 000.00**	**12 500.00**
251	**Écoles de maturité gymnasiale**	**103 740.15**		**101 000.00**		**121 000.00**	
251.36	**Charges de transfert**	**103 740.15**		**101 000.00**		**121 000.00**	
251.3631.11	Participation communale - Collège	30 740.15		35 000.00		35 000.00	
251.3660.16	Amortissements - Collège de l'Abbaye	73 000.00		66 000.00		86 000.00	
252	**Écoles de culture générale et autres écoles de formation générale**	**28 447.00**	**13 400.00**	**25 000.00**	**12 500.00**	**25 000.00**	**12 500.00**
252.31	**Charges de biens et de services**	**28 447.00**		**25 000.00**		**25 000.00**	
252.3130.58	Transport des étudiants	28 447.00		25 000.00		25 000.00	
252.46	**Revenus de transfert**		**13 400.00**		**12 500.00**		**12 500.00**
252.4631.02	Subvention cantonale		13 400.00		12 500.00		12 500.00
27	**Hautes écoles**	**229 092.00**		**49 000.00**		**46 000.00**	
272	**Hautes écoles pédagogiques**	**229 092.00**		**49 000.00**		**46 000.00**	
272.33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**44 079.75**		**49 000.00**		**46 000.00**	
272.3300.57	Amortissements - Bâtiments HEP	44 079.75		49 000.00		46 000.00	
272.36	**Charges de transfert**	**185 012.25**					
272.3631.04	Participation communale - HEP	185 012.25					
29	**Formation, autres**	**7 147.40**		**5 500.00**		**7 000.00**	
299	**Formation, non mentionné ailleurs**	**7 147.40**		**5 500.00**		**7 000.00**	
299.36	**Charges de transfert**	**7 147.40**		**5 500.00**		**7 000.00**	
299.3632.06	C.I.O. * (Centre information et orientation)	7 147.40		5 500.00		7 000.00	

3. Culture, sports et loisirs

322.3640.10
Il convient comptablement de distinguer la subvention monétaire versée à la Fondation du Martolet du remboursement du prêt consenti par la Commune. La subvention combinée se monte bien à CHF 65'000.-

341.3143.10
Création d'un nouveau compte (reclassement comptable afin de correspondre au bon chiffre MCH2). Remplace le compte 341.3144.04.

341.3143.11
Création d'un nouveau compte (reclassement comptable afin de correspondre au bon chiffre MCH2). Remplace le compte 341.3151.04.

	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Produits	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Produits	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Produits
3	**CULTURE, SPORT ET LOISIRS**	**3 121 912.61**	**428 271.70**	**3 199 399.00**	**356 900.00**	**3 142 250.00**	**379 400.00**
32	**Culture, autres**	**896 688.31**	**106 659.15**	**857 900.00**	**84 500.00**	**849 150.00**	**82 000.00**
321	**Bibliothèques et littérature**	**272 403.51**	**52 407.55**	**270 200.00**	**49 500.00**	**275 350.00**	**52 000.00**
321.30	**Charges de personnel**	**189 386.27**		**181 200.00**		**191 150.00**	
321.3010.01	Traitements du personnel administratif	118 345.90		117 400.00		117 800.00	
321.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie	42 626.30		34 200.00		42 600.00	
321.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	8 348.96		9 900.00		10 500.00	
321.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	12 543.12		12 400.00		12 900.00	
321.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	1 321.84		1 300.00		1 400.00	
321.3054.01	Cotisations AF	4 081.96		4 300.00		4 000.00	
321.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	1 737.19		1 600.00		1 600.00	
321.3099.01	Autres charges de personnel	381.00		100.00		350.00	
321.31	**Charges de biens et de services**	**81 017.24**		**87 000.00**		**82 200.00**	
321.3101.03	Matériel de conciergerie	2 879.30		4 500.00		3 000.00	
321.3103.01	Littérature spécialisée, magazines	21 938.99		22 000.00		22 000.00	
321.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	9 577.55		12 000.00		10 000.00	
321.3144.01	Charges et entretien - Bâtiment	152.60		1 500.00		500.00	
321.3160.01	Loyers	46 468.80		46 500.00		46 500.00	
321.3199.01	Autres charges d'exploitation			500.00		200.00	
321.33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2 000.00**		**2 000.00**		**2 000.00**	
321.3300.50	Amortissements - Médiathèque	2 000.00		2 000.00		2 000.00	
321.46	**Revenus de transfert**		**52 407.55**		**49 500.00**		**52 000.00**
321.4611.05	Etat VS - Participation conciergerie		40 731.55		38 000.00		40 500.00
321.4631.02	Subvention cantonale		11 676.00		11 500.00		11 500.00
322	**Soutien à la culture**	**583 454.25**	**32 551.60**	**542 500.00**	**35 000.00**	**542 100.00**	**30 000.00**
322.30	**Charges de personnel**	**102 013.48**		**94 500.00**		**101 100.00**	
322.3000.01	Traitements des membres des autorités	4 072.80		4 100.00		4 100.00	
322.3010.01	Traitements du personnel administratif	31 719.20		32 000.00		37 700.00	
322.3010.02	Traitements du personnel TPEV	44 023.50		34 700.00		34 500.00	
322.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie	5 767.10		7 600.00		7 100.00	
322.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	4 211.01		5 100.00		5 500.00	
322.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	7 577.82		7 000.00		7 100.00	
322.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	656.31		700.00		800.00	
322.3054.01	Cotisations AF	2 059.03		2 200.00		2 400.00	
322.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	1 165.46		1 000.00		1 100.00	
322.3099.01	Autres charges de personnel	761.25		100.00		800.00	
322.31	**Charges de biens et de services**	**110 395.58**		**98 000.00**		**106 500.00**	
322.3101.03	Matériel de conciergerie			1 000.00			
322.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	805.35		500.00		500.00	
322.3144.07	Charges et entretien - Bâtiment Epinassey	6 571.10		6 000.00		6 000.00	
322.3144.11	Charges et entretien - Salle communale Mex	9 290.30		5 000.00		5 000.00	
322.3144.12	Charges et entretien - Aula CO Régional	48 115.40		45 000.00		50 000.00	
322.3144.13	Charges et entretien - Tuilerie Nord	38 241.03		38 000.00		40 000.00	
322.3151.02	Entretien matériel manifestations	7 372.40		2 000.00		5 000.00	
322.3199.01	Autres charges d'exploitation			500.00			
322.33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**125 000.00**		**115 000.00**		**112 000.00**	
322.3300.41	Amortissements - Bâtiment Lavigerie	6 000.00		5 000.00		5 000.00	
322.3300.44	Amortissements - Tuilerie bâtiments PA	3 000.00		4 000.00		3 000.00	
322.3300.45	Amortissements - Aula CO régional	113 000.00		104 000.00		95 000.00	
322.3300.49	Amortissements - Bâtiment Scout	2 000.00		1 000.00		1 000.00	
322.3300.56	Amortissements - Ancienne école d'Epinassey	1 000.00		1 000.00		1 000.00	
322.3300.60	Amortissements - Matériel					7 000.00	

	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Produits	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Produits	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Produits
322.36	**Charges de transfert**	**224 627.05**		**221 000.00**		**208 500.00**	
322.3631.07	Collaboration culturelle Villes/canton	2 550.00		2 500.00		2 500.00	
322.3636.02	Soutien colonies vacances	286.00		500.00		1 000.00	
322.3636.09	Subventions diverses	9 600.00		10 000.00		10 000.00	
322.3636.10	Soutien passeport vacances	5 000.00		5 000.00		5 000.00	
322.3636.11	Conservatoire de musique	6 800.00		8 000.00		10 000.00	
322.3636.17	Subventions aux sociétés culturelles	52 100.00		45 000.00		50 000.00	
322.3636.19	Ludothèque	5 000.00		5 000.00		5 000.00	
322.3636.21	Théâtre du Martolet	45 000.00		45 000.00		45 000.00	
322.3636.23	Concours international d'orgues	4 000.00					
322.3636.24	Fondation du Château	50 000.00		50 000.00		50 000.00	
322.3636.25	Littera découverte			15 000.00			
322.3636.28	Nuances Pop	24 291.05		15 000.00		10 000.00	
322.3640.10*	Réévaluation du prêt du Martolet	20 000.00		20 000.00		20 000.00	
322.39	**Imputations internes**	**21 418.14**		**14 000.00**		**14 000.00**	
322.3940.02	Part aux intérêts - Aula CO Régional	21 418.14		14 000.00		14 000.00	
322.42	**Taxes - Emoluments - Dédommagements**		**6 404.60**				
322.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		6 404.60				
322.44	**Revenus financiers**		**26 147.00**		**35 000.00**		**30 000.00**
322.4470.03	Location Tuilerie Nord		9 222.00		10 000.00		10 000.00
322.4470.04	Location salle commune Tuilerie		7 300.00		10 000.00		10 000.00
322.4470.05	Locations mat. manifestat		1 275.00		2 000.00		2 000.00
322.4470.07	Location Epinassey				1 000.00		
322.4470.08	Location Aula Tuilerie		8 350.00		12 000.00		8 000.00
329	**Jumelages**	**40 830.55**	**21 700.00**	**45 200.00**		**31 700.00**	
329.30	**Charges de personnel**	**16 299.35**		**21 700.00**		**21 700.00**	
329.3000.01	Traitements des membres des autorités	2 036.40		2 100.00		2 100.00	
329.3010.01	Traitements du personnel administratif	11 231.35		11 300.00		11 300.00	
329.3010.09	Traitements du personnel auxiliaire			5 000.00		5 000.00	
329.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	701.06		900.00		900.00	
329.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	1 472.46		1 500.00		1 500.00	
329.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	110.08		200.00		200.00	
329.3054.01	Cotisations AF	342.88		400.00		400.00	
329.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	168.87		200.00		200.00	
329.3099.01	Autres charges de personnel	236.25		100.00		100.00	
329.31	**Charges de biens et de services**	**24 531.20**		**23 500.00**		**10 000.00**	
329.3170.01	Jumelage Saint-Maurice Val-de-Marne	2 831.20		20 000.00		10 000.00	
329.3170.03	Jumelage St-Alban-Les- Eaux			500.00			
329.3170.04	Rencontre des Saint-Maurice	21 700.00		3 000.00			
329.42	**Taxes - Emoluments - Dédommagements**		**21 700.00**				
329.4260.01	Participation rencontre des Saint-Maurice		21 700.00				
33	**Médias**	**13 869.00**		**14 000.00**		**14 000.00**	
332	**Mass media**	**13 869.00**		**14 000.00**		**14 000.00**	
332.36	**Charges de transfert**	**13 869.00**		**14 000.00**		**14 000.00**	
332.3636.06	Subside - Radio Chablais	13 869.00		14 000.00		14 000.00	

		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
34	**Sport et loisirs**	**1 887 089.06**	**321 612.55**	**2 009 499.00**	**272 400.00**	**1 962 100.00**	**297 400.00**
341	**Sport**	**1 598 410.52**	**302 584.45**	**1 736 699.00**	**272 400.00**	**1 702 600.00**	**297 400.00**
341.30	**Charges de personnel**	**453 728.84**		**439 900.00**		**450 500.00**	
341.3000.01	Traitements des membres des autorités	3 054.60		3 100.00		3 100.00	
341.3010.01	Traitements du personnel administratif	43 216.30		43 000.00		44 100.00	
341.3010.02	Traitements du personnel TPEV	14 210.15		11 100.00		11 100.00	
341.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie	148 609.75		141 500.00		138 800.00	
341.3010.09	Traitements du personnel auxiliaire	71.80		16 300.00		22 400.00	
341.3010.14	Maître de natation	172 929.80		152 600.00		155 200.00	
341.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	19 868.70		24 000.00		24 500.00	
341.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	32 359.87		30 600.00		31 400.00	
341.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	2 956.01		3 200.00		3 300.00	
341.3054.01	Cotisations AF	9 715.64		10 300.00		10 500.00	
341.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	4 543.12		4 100.00		4 100.00	
341.3099.01	Autres charges de personnel	2 193.10		100.00		2 000.00	
341.31	**Charges de biens et de services**	**654 284.40**		**685 800.00**		**664 100.00**	
341.3100.03	Matériel de bureau	393.00		1 500.00		500.00	
341.3101.02	Régénération de l'eau	1 316.15		1 500.00			
341.3101.03	Matériel de conciergerie	30 679.18		30 000.00		30 000.00	
341.3110.01	Mobilier et appareils de bureau	1 666.69		2 000.00		1 800.00	
341.3111.01	Outils et Matériel	6 212.04		6 500.00		6 500.00	
341.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	368 734.09		400 000.00		375 000.00	
341.3130.40	Frais de communication	1 248.37		1 500.00		1 500.00	
341.3130.45	Frais de gestion Buvette	24 000.00		24 000.00		24 000.00	
341.3134.01	Assurances choses & RC	20 873.72		21 000.00		21 000.00	
341.3137.02	TVA - Méthode forfaitaire	8 198.62		6 000.00		6 000.00	
341.3143.10*	Entretien des terrains de football					55 000.00	
341.3143.11*	Entretien des infrastructures sportives					7 000.00	
341.3144.01	Charges et entretien - Bâtiment	44 456.35		50 000.00		46 500.00	
341.3144.02	Charges et entretien - Vestiaires FC	1 517.70		2 000.00		12 000.00	
341.3144.03	Charges et entretien - Salles sport CO Régional	61 189.60		50 000.00		45 000.00	
341.3144.04	Entretien des terrains de sport	53 012.05		50 000.00			
341.3151.04	Entretien piste Vita urbaine	3 045.00		5 000.00			
341.3151.06	Entretien machines et outillage	15 637.37		20 000.00		20 000.00	
341.3160.01	Loyers	9 815.00		9 800.00		9 800.00	
341.3199.01	Autres charges d'exploitation	2 289.47		5 000.00		2 500.00	
341.33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**425 051.82**		**529 999.00**		**517 000.00**	
341.3300.35	Amortissements - Terrains Tennis	3 000.00		3 000.00		3 000.00	
341.3300.36	Amortissements - Terrains Football	13 000.00		14 000.00		12 000.00	
341.3300.39	Amortissements - Zone sportive du Scex	99 255.30		200 000.00		229 000.00	
341.3300.51	Amortissements - Salles sport CO régional	182 000.00		170 000.00		154 000.00	
341.3300.54	Amortissements - Centre Sportif	126 796.52		142 000.00		119 000.00	
341.3300.63	Amortissements - Piste Vita Urbaine	1 000.00		999.00			
341.36	**Charges de transfert**	**24 493.95**		**35 000.00**		**25 000.00**	
341.3636.16	Subventions aux sociétés sportives	24 493.95		35 000.00		25 000.00	
341.39	**Imputations internes**	**40 851.51**		**46 000.00**		**46 000.00**	
341.3940.03	Part aux intérêts - CSS	19 433.37		18 000.00		18 000.00	
341.3940.04	Part aux intérêts - Salles et terrains de sport	21 418.14		28 000.00		28 000.00	
341.42	**Taxes - Emoluments - Dédommagements**		**230 294.45**		**196 000.00**		**221 000.00**
341.4250.06	Entrées piscine		221 584.39		195 000.00		220 000.00
341.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		8 710.06		1 000.00		1 000.00
341.44	**Revenus financiers**		**40 700.00**		**46 400.00**		**46 400.00**
341.4470.02	Location buvette		24 000.00		24 000.00		24 000.00
341.4470.06	Location appartement CSS		9 600.00		14 400.00		14 400.00

	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Produits	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Produits	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Produits
341.4470.11	Location salle du CSS		7 100.00		8 000.00		8 000.00
341.49	**Imputations internes**		**31 590.00**		**30 000.00**		**30 000.00**
341.4910.01	Entrées piscine - EP		31 590.00		30 000.00		30 000.00
342	**Parcs publics - Loisirs**	**288 678.54**	**19 028.10**	**272 800.00**		**259 500.00**	
342.30	**Charges de personnel**	**179 068.74**		**149 300.00**		**155 500.00**	
342.3010.01	Traitements du personnel administratif	18 697.45		19 000.00		19 000.00	
342.3010.02	Traitements du personnel TPEV	133 357.65		103 600.00		110 000.00	
342.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	7 061.92		8 000.00		8 000.00	
342.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	12 785.18		12 300.00		11 800.00	
342.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	1 109.12		1 100.00		1 200.00	
342.3054.01	Cotisations AF	3 454.79		3 500.00		3 600.00	
342.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	1 921.48		1 700.00		1 800.00	
342.3099.01	Autres charges de personnel	681.15		100.00		100.00	
342.31	**Charges de biens et de services**	**64 392.70**		**96 500.00**		**85 000.00**	
342.3140.01	Entretien rues, parcs, places, fontaines	59 698.35		70 000.00		60 000.00	
342.3140.02	Décoration et Eclairage de fêtes	4 423.40		5 000.00		5 000.00	
342.3140.03	Entretien des espaces verts			20 000.00		20 000.00	
342.3151.06	Entretien machines et outillage	270.95		1 500.00			
342.33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**45 217.10**		**27 000.00**		**19 000.00**	
342.3300.68	Amortissements - Place de Jeux	45 217.10		27 000.00		19 000.00	
342.42	**Taxes - Emoluments - Dédommagements**		**19 028.10**				
342.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		19 028.10				
35	**Eglises et affaires religieuses**	**324 266.24**		**318 000.00**		**317 000.00**	
350	**Eglise catholique romaine**	**265 968.24**		**260 000.00**		**259 000.00**	
350.36	**Charges de transfert**	**265 968.24**		**260 000.00**		**259 000.00**	
350.3636.07	Subventions d'exploitation aux paroisses	254 968.24		250 000.00		250 000.00	
350.3660.17	Amortissements - Salle paroissiale	11 000.00		10 000.00		9 000.00	
351	**Eglise réformée évangélique**	**58 298.00**		**58 000.00**		**58 000.00**	
351.36	**Charges de transfert**	**58 298.00**		**58 000.00**		**58 000.00**	
351.3636.07	Subventions d'exploitation aux paroisses	58 298.00		58 000.00		58 000.00	

4. Santé

412.3632.09
Les coûts du CMS sont une charge importante pour Saint-Maurice, les dossiers à traiter et le personnel nécessaire étant en constante augmentation. Des analyses sont en cours, en collaboration avec le CMS, pour comprendre les raisons de cette charge conséquente pour Saint-Maurice.

433.3637.06
Reclassement comptable de cette charge liée, avec la création d'un compte 490.3637.06.

	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Produits	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Produits	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Produits
4	**SANTÉ**	**1 249 854.96**		**1 231 500.00**		**1 337 500.00**	
41	**Hôpitaux, établissements médico-sociaux**	**1 071 821.41**		**1 054 000.00**		**1 153 000.00**	
412	**Établissements médico-sociaux et foyers pour personnes âgées**	**1 071 821.41**		**1 054 000.00**		**1 153 000.00**	
412.36	**Charges de transfert**	**1 071 821.41**		**1 054 000.00**		**1 153 000.00**	
412.3632.04	Participation Fondation St-Jacques	155 343.00		154 000.00		153 000.00	
412.3632.09*	Participation Centre Médico-Social du District	527 564.25		540 000.00		610 000.00	
412.3634.01	Participation aux soins de longues durées	388 914.16		360 000.00		390 000.00	
43	**Prévention**	**122 971.60**		**101 500.00**		**6 000.00**	
433	**Service médical des écoles**	**122 971.60**		**101 500.00**		**6 000.00**	
433.36	**Charges de transfert**	**122 971.60**		**101 500.00**		**6 000.00**	
433.3631.05	Financement Santé Scolaire	5 684.55		6 500.00		6 000.00	
433.3637.06*	Soins dentaires	117 287.05		95 000.00			
49	**Santé publique, non mentionné ailleurs**	**55 061.95**		**76 000.00**		**178 500.00**	
490	**Santé publique, non mentionné ailleurs**	**55 061.95**		**76 000.00**		**178 500.00**	
490.36	**Charges de transfert**	**55 061.95**		**76 000.00**		**178 500.00**	
490.3631.10	Financement dispositif pré-hospitalier	55 061.95		75 000.00		78 500.00	
490.3637.06*	Soins dentaires					100 000.00	
490.3660.12	Amortissements - Dispositif pré-hospitalier			1 000.00			

5. Prévoyance sociale

523.3631.17
Charge liée : prestation liée aux régimes sociaux facturés par l'Etat du Valais.

532.3631.01
Charge liée : prestation liée aux régimes sociaux facturés par l'Etat du Valais.

572.3637.01
La gestion des livreurs de repas à domicile a été déléguée au CMS Bas-Valais qui se charge désormais de cette prestation.

572.3637.09
Charge liée : prestation liée aux régimes sociaux facturés par l'Etat du Valais et par le CMS Bas-Valais.

	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Produits	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Produits	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Produits
5	**PRÉVOYANCE SOCIALE**	**3 460 039.62**	**1 446 708.41**	**3 769 650.00**	**1 331 400.00**	**3 795 220.00**	**1 338 320.00**
52	**Invalidité**	**779 237.54**		**801 000.00**		**829 000.00**	
523	**Institutions pour personnes handicapées et inadaptées**	**779 237.54**		**801 000.00**		**829 000.00**	
523.36	**Charges de transfert**	**779 237.54**		**801 000.00**		**829 000.00**	
523.3631.17*	Institutions pour handicapés/sociales	767 913.14		785 000.00		813 000.00	
523.3660.14	Amortissements - Institutions handicapés	11 324.40		16 000.00		16 000.00	
53	**Vieillesse et survivants**	**364 675.95**		**385 000.00**		**411 000.00**	
532	**Prestations complémentaires AVS**	**364 675.95**		**385 000.00**		**411 000.00**	
532.36	**Charges de transfert**	**364 675.95**		**385 000.00**		**411 000.00**	
532.3631.01*	Prestations complément. AVS/AI	364 675.95		385 000.00		411 000.00	
54	**Famille et jeunesse**	**1 777 225.64**	**1 269 904.16**	**1 865 650.00**	**1 162 500.00**	**1 775 400.00**	**1 170 500.00**
544	**Protection de la jeunesse**	**873 192.99**	**611 263.50**	**881 400.00**	**572 000.00**	**877 400.00**	**565 000.00**
544.30	**Charges de personnel**	**627 488.08**		**644 900.00**		**665 900.00**	
544.3000.01	Traitements des membres des autorités	8 145.60		8 200.00		8 200.00	
544.3010.01	Traitements du personnel administratif	506 653.75		524 500.00		536 200.00	
544.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie	2 584.40		2 600.00		2 500.00	
544.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	27 418.11		34 900.00		35 700.00	
544.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	44 434.71		44 700.00		45 000.00	
544.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	4 295.64		4 600.00		4 700.00	
544.3054.01	Cotisations AF	13 404.65		14 900.00		15 300.00	
544.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	7 738.97		7 100.00		7 300.00	
544.3090.01	Formation du personnel	4 935.75		3 300.00		4 000.00	
544.3099.01	Autres charges de personnel	7 876.50		100.00		7 000.00	
544.31	**Charges de biens et de services**	**35 375.86**		**41 500.00**		**43 500.00**	
544.3100.03	Matériel de bureau	9 213.68		10 000.00		10 000.00	
544.3113.01	Informatique	11 579.68		12 000.00		18 000.00	
544.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	1 384.95		1 500.00		1 500.00	
544.3130.02	Frais et honoraires de tiers			5 000.00		500.00	
544.3130.11	Frais de port	8 024.85		8 000.00		8 000.00	
544.3130.40	Frais de communication	3 665.64		4 000.00		4 000.00	
544.3199.01	Autres charges d'exploitation	1 507.06		1 000.00		1 500.00	
544.36	**Charges de transfert**	**180 329.05**		**165 000.00**		**138 000.00**	
544.3631.13	Curatelle éducative	57 000.00		55 000.00		50 000.00	
544.3637.07	Honoraires de curatelle à charge de commune	123 329.05		110 000.00		88 000.00	
544.39	**Imputations internes**	**30 000.00**		**30 000.00**		**30 000.00**	
544.3920.05	Loyer - Bureau Curatelle	30 000.00		30 000.00		30 000.00	
544.42	**Taxes - Emoluments - Dédommagements**		**376 145.25**		**322 000.00**		**315 000.00**
544.4260.03	Honoraires pour curatelle		373 285.25		322 000.00		315 000.00
544.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		2 860.00				
544.46	**Revenus de transfert**		**235 118.25**		**250 000.00**		**250 000.00**
544.4612.01	Participation Communes		235 118.25		250 000.00		250 000.00
545	**Garderie et Crèche**	**904 032.65**	**658 640.66**	**984 250.00**	**590 500.00**	**898 000.00**	**605 500.00**
545.30	**Charges de personnel**	**550 162.84**		**559 300.00**		**534 700.00**	
545.3000.01	Traitements des membres des autorités	3 055.20		3 100.00		3 100.00	
545.3010.01	Traitements du personnel administratif	94 472.15		77 700.00		78 800.00	

		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
545.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie	27 880.35		39 000.00		39 000.00	
545.3010.05	Traitements du personnel éducatif	344 552.20		353 200.00		330 100.00	
545.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	24 143.61		30 900.00		28 600.00	
545.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	33 997.94		32 700.00		33 000.00	
545.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	3 836.68		4 100.00		3 900.00	
545.3054.01	Cotisations AF	11 800.32		13 200.00		12 200.00	
545.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	5 793.04		5 300.00		5 500.00	
545.3099.01	Autres charges de personnel	631.35		100.00		500.00	
545.31	**Charges de biens et de services**	**163 197.50**		**196 950.00**		**183 300.00**	
545.3100.03	Matériel de bureau	2 171.16		1 600.00		1 200.00	
545.3101.01	Matériel de bricolage et divers	1 259.45		1 500.00		1 600.00	
545.3101.03	Matériel de conciergerie	4 906.20		8 000.00		6 000.00	
545.3104.05	Matériel éducatif	1 281.59		2 200.00		1 300.00	
545.3104.06	Frais de pharmacie et d'hygiène	99.50		200.00		200.00	
545.3110.01	Mobilier et appareils de bureau	170.65		150.00		5 000.00	
545.3113.01	Informatique	6 779.67		6 000.00		8 600.00	
545.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	12 405.75		20 000.00		17 000.00	
545.3130.11	Frais de port			500.00		500.00	
545.3130.21	Frais de déjeûners goûters, etc.	5 924.85		6 000.00		6 000.00	
545.3130.23	Frais de repas	120 281.45		142 000.00		128 000.00	
545.3130.40	Frais de communication	965.25		800.00		900.00	
545.3134.01	Assurances choses & RC	1 768.53		1 800.00		1 800.00	
545.3144.01	Charges et entretien - Bâtiment	4 783.45		6 000.00		5 000.00	
545.3199.01	Autres charges d'exploitation	400.00		200.00		200.00	
545.33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**124 382.70**		**154 000.00**		**106 000.00**	
545.3300.52	Amortissements - Bâtiment BdG	124 382.70		147 000.00		106 000.00	
545.3300.65	Amortissements - Mobilier et Matériel			7 000.00			
545.36	**Charges de transfert**	**58 308.65**		**64 000.00**		**64 000.00**	
545.3631.14	Placement enfants hors canton			2 000.00		2 000.00	
545.3636.15	APAC	58 308.65		62 000.00		62 000.00	
545.39	**Imputations internes**	**7 980.96**		**10 000.00**		**10 000.00**	
545.3940.05	Part aux intérêts - Garderie BdG	7 980.96		10 000.00		10 000.00	
545.42	**Taxes - Emoluments - Dédommagements**		**437 017.95**		**435 500.00**		**450 500.00**
545.4240.07	Participations Crèche		248 128.85		255 000.00		260 000.00
545.4240.22	Participations UAPE		177 121.05		180 000.00		190 000.00
545.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		11 768.05		500.00		500.00
545.43	**Revenus divers**		**65 484.46**		**5 000.00**		**5 000.00**
545.4309.01	Contributions diverses		65 484.46		5 000.00		5 000.00
545.46	**Revenus de transfert**		**156 138.25**		**150 000.00**		**150 000.00**
545.4631.02	Subvention cantonale		156 138.25		150 000.00		150 000.00
57	**Aide sociale et domaine de l'asile**	**538 900.49**	**176 804.25**	**718 000.00**	**168 900.00**	**779 820.00**	**167 820.00**
572	**Aide matérielle**	**403 317.88**	**102 678.35**	**593 500.00**	**90 000.00**	**630 200.00**	**90 000.00**
572.30	**Charges de personnel**	**23 771.27**		**10 000.00**		**6 700.00**	
572.3000.01	Traitements des membres des autorités	4 718.40		3 900.00		4 000.00	
572.3010.01	Traitements du personnel administratif			4 400.00		1 000.00	
572.3010.08	Traitements de personnel pour livraison repas à domicile	12 683.05					
572.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	687.04		300.00		300.00	
572.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	521.10		600.00		600.00	
572.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	118.25		100.00		100.00	
572.3054.01	Cotisations AF	335.95		200.00		200.00	
572.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	57.18		100.00		100.00	
572.3099.01	Autres charges de personnel	450.00		400.00		400.00	
572.3099.08	Frais déplacements repas à domicile	4 200.30					

	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Produits	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Produits	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Produits
572.36	**Charges de transfert**	**379 546.61**		**583 500.00**		**623 500.00**	
572.3636.12	Dons et cotisations	200.00		1 500.00		1 500.00	
572.3637.01*	Service repas à domicile	80 366.00		90 000.00		90 000.00	
572.3637.02	Prestations pr personnes âgées + nonagénaires	10 275.00		10 000.00		10 000.00	
572.3637.03	Action sacs poubelle	11 751.60		12 000.00		12 000.00	
572.3637.09*	Secours occasionnels - Aide sociale	276 954.01		470 000.00		510 000.00	
572.43	**Revenus divers**		**102 678.35**		**90 000.00**		**90 000.00**
572.4309.01	Contributions diverses		102 678.35		90 000.00		90 000.00
574	**Fonds cantonal pour l'emploi**	**40 857.55**		**42 000.00**		**67 000.00**	
574.36	**Charges de transfert**	**40 857.55**		**42 000.00**		**67 000.00**	
574.3631.18	Fonds cantonal pour l'emploi	40 857.55		42 000.00		67 000.00	
579	**Intégration**	**94 725.06**	**74 125.90**	**82 500.00**	**78 900.00**	**82 620.00**	**77 820.00**
579.30	**Charges de personnel**	**76 524.41**		**53 500.00**		**53 600.00**	
579.3000.01	Traitements des membres des autorités	5 091.00		5 200.00		5 200.00	
579.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie			100.00		100.00	
579.3010.12	Personnel d'intégration	60 411.65		39 000.00		39 200.00	
579.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	3 380.42		2 900.00		2 900.00	
579.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	3 742.26		3 100.00		3 100.00	
579.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	349.49		400.00		400.00	
579.3054.01	Cotisations AF	1 652.54		1 300.00		1 300.00	
579.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	641.00		500.00		600.00	
579.3099.01	Autres charges de personnel	1 256.05		1 000.00		800.00	
579.31	**Charges de biens et de services**	**6 872.40**		**17 300.00**		**17 320.00**	
579.3100.01	Frais du bureau intégration	1 490.45		3 200.00		2 500.00	
579.3104.01	Matériel pour l'enseignement			2 000.00		2 000.00	
579.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets			500.00		500.00	
579.3130.07	Activités du délégué intégration	3 329.45		7 000.00		7 000.00	
579.3130.40	Frais de communication	797.50		500.00		1 000.00	
579.3199.01	Autres charges d'exploitation			500.00		200.00	
579.3199.02	Frais cours de langue	1 255.00		3 600.00		4 120.00	
579.39	**Imputations internes**	**11 328.25**		**11 700.00**		**11 700.00**	
579.3920.03	Loyer - Bureau Intégration	6 000.00		6 000.00		6 000.00	
579.3920.04	Loyer - Bureau PIC	3 700.00		3 700.00		3 700.00	
579.3930.01	Frais administratifs internes	1 628.25		2 000.00		2 000.00	
579.42	**Taxes - Emoluments - Dédommagements**		**17 580.60**		**7 500.00**		**7 000.00**
579.4250.01	Contributions frais de garderie		91.35		1 000.00		500.00
579.4250.04	Recettes cours de langue		9 210.00		6 000.00		6 000.00
579.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		8 279.25		500.00		500.00
579.46	**Revenus de transfert**		**56 545.30**		**71 400.00**		**70 820.00**
579.4612.01	Participation Communes		7 910.45		9 400.00		8 820.00
579.4631.01	Subvention cantonale		18 000.00		18 000.00		18 000.00
579.4631.02	Subvention cantonale		30 634.85		44 000.00		44 000.00

6. Trafic et télécommunications

613.3631.06
Charge liée facturée par l'Etat du Valais.

615.3099.01
Dès cet exercice, un budget est dévolu annuellement à l'engagement de civilistes. De plus, des travaux en collaboration avec le CRTO sont prévus et seront financés via ce compte.

615.3141.01
Coupe budgétaire réalisée par le service.

615.3143.01
Coupe budgétaire réalisée par le service.

	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Produits	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Produits	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Produits
6	**TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS**	**2 331 107.12**	**339 352.90**	**2 421 900.00**	**282 000.00**	**2 459 500.00**	**312 000.00**
61	**Circulation routière**	**1 924 139.32**	**214 352.90**	**2 006 900.00**	**159 000.00**	**2 044 500.00**	**189 000.00**
613	**Routes cantonales**	**325 144.50**		**346 000.00**		**439 500.00**	
613.36	**Charges de transfert**	**325 144.50**		**346 000.00**		**439 500.00**	
613.3631.06*	Part à l'entretien des routes cantonales	283 020.20		260 000.00		340 000.00	
613.3660.13	Amortissements - Routes cantonales	42 124.30		86 000.00		99 500.00	
615	**Routes communales**	**1 598 994.82**	**214 352.90**	**1 660 900.00**	**159 000.00**	**1 605 000.00**	**189 000.00**
615.30	**Charges de personnel**	**347 315.26**		**278 400.00**		**320 100.00**	
615.3000.01	Traitements des membres des autorités	15 273.00		15 300.00		15 400.00	
615.3010.01	Traitements du personnel administratif	44 428.90		39 100.00		45 500.00	
615.3010.02	Traitements du personnel TPEV	212 132.60		174 000.00		176 800.00	
615.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	12 524.31		14 900.00		15 300.00	
615.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	24 976.50		23 500.00		24 000.00	
615.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	1 934.55		2 000.00		2 100.00	
615.3054.01	Cotisations AF	6 126.81		6 400.00		6 500.00	
615.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	3 680.34		3 100.00		3 500.00	
615.3090.01	Formation du personnel	880.00				1 000.00	
615.3099.01*	Autres charges de personnel	25 358.25		100.00		30 000.00	
615.31	**Charges de biens et de services**	**504 034.94**		**541 500.00**		**451 000.00**	
615.3100.03	Matériel de bureau			500.00			
615.3111.01	Outils et Matériel	45 801.97		50 000.00		40 000.00	
615.3111.10	Signalisation routière	7 567.90		15 000.00		8 000.00	
615.3111.20	Equipement et Signalisation touristique	7 815.80		5 000.00		8 000.00	
615.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	81 411.85		90 000.00		82 000.00	
615.3130.40	Frais de communication	1 590.60		500.00		1 500.00	
615.3141.01*	Entretien réseau routier	88 293.08		95 000.00		70 000.00	
615.3141.02	Entretien chemins pédestres	26 530.00		25 000.00		25 000.00	
615.3141.10	Déblaiement des neiges	49 439.95		50 000.00		50 000.00	
615.3143.01*	Eclairage public, entretien	84 661.80		90 000.00		70 000.00	
615.3144.01	Charges et entretien - Bâtiment	5 734.60		8 000.00		6 000.00	
615.3144.10	Parking Val-de-Marne	11 479.73		16 000.00		15 000.00	
615.3151.03	Places de parc - Horodat.	28 308.35		35 000.00		25 000.00	
615.3151.05	Frais de véhicules	64 614.41		60 000.00		50 000.00	
615.3199.01	Autres charges d'exploitation	784.90		1 500.00		500.00	
615.33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**735 697.93**		**822 000.00**		**814 900.00**	
615.3300.10	Amortissements - Routes communales	356 443.13		434 000.00		388 000.00	
615.3300.11	Amortissements - Giratoires	2 000.00		2 000.00		2 000.00	
615.3300.12	Amortissements - Avenue d'Agaune	233 000.00		217 000.00		203 000.00	
615.3300.13	Amortissements - Place de la gare	5 000.00		15 000.00		65 000.00	
615.3300.14	Amortissements - Zones 30 Km/h	14 000.00		14 000.00		12 000.00	
615.3300.15	Amortissements - Parking	18 294.15		18 000.00		16 000.00	
615.3300.16	Amortissements - Grand-Rue	3 738.70		2 000.00		2 000.00	
615.3300.30	Amortissements - Eclairage public	37 163.30		61 000.00		44 000.00	
615.3300.43	Amortissements - Dépôt TPEV	1 000.00		1 000.00		4 000.00	
615.3300.64	Amortissements - Horodateurs	27 058.65		37 000.00		49 900.00	
615.3300.66	Amortissements - Véhicules et Machines	38 000.00		21 000.00		29 000.00	
615.39	**Imputations internes**	**11 946.69**		**19 000.00**		**19 000.00**	
615.3940.06	Part aux intérêts - Routes	11 946.69		19 000.00		19 000.00	
615.42	**Taxes - Emoluments - Dédommagements**		**214 352.90**		**159 000.00**		**189 000.00**
615.4240.10	Taxe de parcage		174 464.96		150 000.00		180 000.00
615.4240.20	Travaux pour tiers		10 254.65		7 000.00		7 000.00
615.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		29 633.29		2 000.00		2 000.00

	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Produits	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Produits	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Produits
62	**Transports publics**	**406 967.80**	**125 000.00**	**415 000.00**	**123 000.00**	**415 000.00**	**123 000.00**
623	**Trafic d'agglomération**	**406 967.80**	**125 000.00**	**415 000.00**	**123 000.00**	**415 000.00**	**123 000.00**
623.36	**Charges de transfert**	**406 967.80**		**415 000.00**		**415 000.00**	
623.3631.08	Part aux frais du trafic ferroviaire	142 213.85		150 000.00		150 000.00	
623.3634.02	Lunabus	14 045.65		15 000.00		15 000.00	
623.3634.04	Part aux frais des lignes de bus	250 708.30		250 000.00		250 000.00	
623.46	**Revenus de transfert**		**125 000.00**		**123 000.00**		**123 000.00**
623.4631.02	Subvention cantonale		125 000.00		123 000.00		123 000.00

7. Protection de l'environnement et aménagement du territoire

710.3143.30
Adaptation du budget pour anticiper les fuites et l'entretien courant du réseau d'eau potable.

710.3143.32
Des travaux sont prévus pour l'entretien des bornes hydrantes en 2027.

710.3510.01
Remboursement de la perte du service d'il y a 8 ans. Le service doit encore essuyer les pertes passées jusqu'en 2029.

720.4510.01
Service déficitaire en 2026. Le nouveau règlement sur l'assainissement urbain est en cours de rédaction, avec une nouvelle tarification.

730.3612.02
Augmentation des coûts d'élimination des déchets auprès de SATOM SA. Cette hausse impacte donc le centre de tri, ainsi que l'élimination des déchets ménagers.

730.3612.09
Augmentation des coûts d'élimination des déchets auprès de SATOM SA.

730.4240.15
En conséquence des augmentations mentionnées ci-dessus, les tarifs 2027 doivent être légèrement revus à la hausse : CHF 15.- de + par ménage, CHF 50.- de + par entreprise « catégorie 2 » et CHF 100.- de + par entreprise « catégorie 3 ».

741.3142.10
Avec les investissements réalisés dans les torrents, il est nécessaire de maintenir la qualité des ouvrages et prévoir un entretien régulier des torrents et dépotoirs communaux.

741.3142.11
Entretien pour les rives du Rhône, ainsi que la participation communale aux frais annuels de la correction du Rhône (facturée par le Canton).

741.4631.02
Les deux précédentes remarques sont à mettre en relation avec ce compte, l'entretien des torrents et des fleuves étant largement subventionné par le Canton.

790.3132.06
Ces honoraires étaient avant imputés dans le compte plus général « Frais et honoraires de tiers » comme coûts réguliers du service Urbanisme & Bâtiments. Avec l'attribution d'un nouveau mandat, il a été décidé de créer un compte spécifique, étant entendu que, en plus, ces coûts ne peuvent être refacturés sous forme d'émoluments.

	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Produits	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Produits	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Produits
7	**PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE**	**2 862 567.11**	**2 389 664.88**	**2 792 100.00**	**2 360 400.00**	**2 863 900.00**	**2 410 300.00**
71	**Approvisionnement en eau**	**653 685.72**	**653 685.72**	**636 700.00**	**636 700.00**	**656 000.00**	**656 000.00**
710	**Approvisionnement en eau**	**653 685.72**	**653 685.72**	**636 700.00**	**636 700.00**	**656 000.00**	**656 000.00**
710.30	**Charges de personnel**	**73 337.69**		**59 700.00**		**60 100.00**	
710.3000.01	Traitements des membres des autorités	5 091.00		5 200.00		5 200.00	
710.3010.01	Traitements du personnel administratif	51 349.55		43 200.00		43 600.00	
710.3010.02	Traitements du personnel TPEV	4 800.00					
710.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie			700.00		700.00	
710.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	3 230.39		3 200.00		3 200.00	
710.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	5 238.91		4 900.00		4 900.00	
710.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	443.71		400.00		400.00	
710.3054.01	Cotisations AF	1 582.21		1 400.00		1 400.00	
710.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	716.37		600.00		600.00	
710.3099.01	Autres charges de personnel	885.55		100.00		100.00	
710.31	**Charges de biens et de services**	**241 201.26**		**234 500.00**		**271 200.00**	
710.3111.01	Outils et Matériel	1 277.71		5 000.00		1 500.00	
710.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	9 926.79		8 000.00		8 000.00	
710.3130.11	Frais de port	2 872.50		2 500.00		2 500.00	
710.3130.40	Frais de communication	739.96		500.00		700.00	
710.3132.01	Frais d'analyses des eaux	3 545.99		3 000.00		3 000.00	
710.3132.02	Numérisation Cadastre	6 533.56		6 000.00		6 000.00	
710.3134.01	Assurances choses & RC	721.89		500.00		500.00	
710.3141.03	Evionnaz / Entretien Route des Hautes	4 749.20		5 000.00		5 000.00	
710.3143.30*	Entretien réseau et installation	183 418.86		180 000.00		200 000.00	
710.3143.32*	Entretien Hydrantes	13 809.72		12 000.00		30 000.00	
710.3158.01	Supports et maintenances informatiques	7 849.96		8 000.00		8 000.00	
710.3181.01	Pertes sur débiteurs - Taxes et Emoluments			3 000.00		3 000.00	
710.3199.01	Autres charges d'exploitation	5 755.12		1 000.00		3 000.00	
710.33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**149 574.06**		**179 000.00**		**180 000.00**	
710.3300.20	Amortissements - Réseau d'eau	149 574.06		179 000.00		180 000.00	
710.35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**	**138 632.63**		**112 500.00**		**91 700.00**	
710.3510.01*	Attributions sur les financements spéciaux	138 632.63		112 500.00		91 700.00	
710.39	**Imputations internes**	**50 940.08**		**51 000.00**		**53 000.00**	
710.3930.01	Frais administratifs internes	14 500.00		14 000.00		16 000.00	
710.3940.07	Part aux intérêts - Service des Eaux	36 440.08		37 000.00		37 000.00	
710.42	**Taxes - Emoluments - Dédommagements**		**653 685.72**		**636 700.00**		**656 000.00**
710.4240.11	Fourniture de l'eau potable		653 685.72		635 000.00		655 000.00
710.4240.20	Travaux pour tiers				1 700.00		1 000.00
72	**Traitement des eaux usées**	**790 352.44**	**790 352.44**	**821 200.00**	**821 200.00**	**831 300.00**	**831 300.00**
720	**Traitement des eaux usées**	**790 352.44**	**790 352.44**	**821 200.00**	**821 200.00**	**831 300.00**	**831 300.00**
720.30	**Charges de personnel**	**157 042.50**		**149 700.00**		**150 100.00**	
720.3000.01	Traitements des membres des autorités	5 091.60		5 200.00		5 200.00	
720.3010.01	Traitements du personnel administratif	64 677.40		59 000.00		59 400.00	
720.3010.02	Traitements du personnel TPEV	1 200.00					
720.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie	59 912.10		58 500.00		58 200.00	
720.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	6 910.61		8 000.00		8 000.00	
720.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	12 489.45		12 700.00		12 700.00	
720.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	1 035.71		1 100.00		1 100.00	
720.3054.01	Cotisations AF	3 381.85		3 500.00		3 500.00	
720.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	1 729.93		1 600.00		1 600.00	
720.3099.01	Autres charges de personnel	613.85		100.00		400.00	

	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Produits	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Produits	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Produits
720.31	**Charges de biens et de services**	**82 188.87**		**95 500.00**		**82 200.00**	
720.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	1 130.25		5 000.00		2 000.00	
720.3143.30	Entretien réseau et installation	80 424.47		90 000.00		80 000.00	
720.3160.01	Loyers	153.00					
720.3199.01	Autres charges d'exploitation	481.15		500.00		200.00	
720.33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**163 378.95**		**188 000.00**		**237 000.00**	
720.3300.33	Amortissements - Assainissement	163 378.95		188 000.00		237 000.00	
720.35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**	**11 248.02**					
720.3510.01	Attributions sur les financements spéciaux	11 248.02					
720.36	**Charges de transfert**	**331 408.33**		**355 000.00**		**318 000.00**	
720.3632.02	STEP SA taxe fédérale	40 761.01		40 000.00		41 000.00	
720.3632.03	STEP SA	290 647.32		315 000.00		277 000.00	
720.39	**Imputations internes**	**45 085.77**		**33 000.00**		**44 000.00**	
720.3930.01	Frais administratifs internes	18 000.00		7 000.00		18 000.00	
720.3940.08	Part aux intérêts - Service Assainissement	27 085.77		26 000.00		26 000.00	
720.42	**Taxes - Emoluments - Dédommagements**		**790 352.44**		**770 000.00**		**778 000.00**
720.4240.14	Taxes annuelles d'égout		678 023.79		670 000.00		670 000.00
720.4240.50	Refacturation frais du personnel		111 104.65		100 000.00		108 000.00
720.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		1 224.00				
720.45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**				**51 200.00**		**53 300.00**
720.4510.01*	Prélèvements sur les financements spéciaux				51 200.00		53 300.00
73	**Gestion des déchets**	**776 332.74**	**776 332.74**	**780 000.00**	**780 000.00**	**795 000.00**	**795 000.00**
730	**Gestion des déchets**	**776 332.74**	**776 332.74**	**780 000.00**	**780 000.00**	**795 000.00**	**795 000.00**
730.30	**Charges de personnel**	**65 301.44**		**45 400.00**		**45 800.00**	
730.3000.01	Traitements des membres des autorités	5 091.00		5 200.00		5 200.00	
730.3010.01	Traitements du personnel administratif	28 769.20		26 100.00		26 500.00	
730.3010.02	Traitements du personnel TPEV	22 425.75		6 500.00		6 500.00	
730.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	2 727.81		2 500.00		2 500.00	
730.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	3 490.85		3 100.00		3 100.00	
730.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	416.08		300.00		300.00	
730.3054.01	Cotisations AF	1 334.99		1 100.00		1 100.00	
730.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	514.21		500.00		500.00	
730.3099.01	Autres charges de personnel	531.55		100.00		100.00	
730.31	**Charges de biens et de services**	**176 952.77**		**157 000.00**		**164 000.00**	
730.3130.20	Transport, ramassage des ordures	150 008.54		140 000.00		150 000.00	
730.3181.01	Pertes sur débiteurs - Taxes et Emoluments	23 153.20		12 000.00		12 000.00	
730.3199.01	Autres charges d'exploitation	3 791.03		5 000.00		2 000.00	
730.33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**12 000.00**		**18 000.00**		**10 000.00**	
730.3300.32	Amortissements - Dechetterie	12 000.00		18 000.00		10 000.00	
730.35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**	**7 384.26**		**36 600.00**		**6 200.00**	
730.3510.01	Attributions sur les financements spéciaux	7 384.26		36 600.00		6 200.00	
730.36	**Charges de transfert**	**506 694.27**		**506 000.00**		**561 000.00**	
730.3612.02*	Centre de tri et compost	346 144.73		350 000.00		380 000.00	
730.3612.03	Déchets de restauration	11 788.04		10 000.00		10 000.00	
730.3612.04	GastroVert Private	66 798.86		55 000.00		60 000.00	
730.3612.08	Déchets spéciaux des ménages	1 123.73		1 000.00		1 000.00	
730.3612.09	Incinération des ordures SATOM	80 838.91		90 000.00		110 000.00	
730.39	**Imputations internes**	**8 000.00**		**17 000.00**		**8 000.00**	
730.3930.01	Frais administratifs internes	8 000.00		17 000.00		8 000.00	

	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Produits	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Produits	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Produits
730.42	**Taxes - Emoluments - Dédommagements**		**732 368.96**		**750 000.00**		**765 000.00**
730.4240.15*	Taxes annuelles de voirie		731 734.72		750 000.00		765 000.00
730.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		634.24				
730.43	**Revenus divers**		**43 963.78**		**30 000.00**		**30 000.00**
730.4309.01	Contributions diverses		43 963.78		30 000.00		30 000.00
74	**Aménagements**	**167 189.40**	**40 396.50**	**128 500.00**	**20 000.00**	**149 000.00**	**20 000.00**
741	**Corrections de cours d'eau**	**167 189.40**	**40 396.50**	**128 500.00**	**20 000.00**	**149 000.00**	**20 000.00**
741.31	**Charges de biens et de services**	**73 924.95**		**55 500.00**		**57 000.00**	
741.3141.04	Evionnaz/entretien Eugine	4 234.27		500.00		2 000.00	
741.3142.01	Entretien des ouvrages de protection	34 154.98		10 000.00		20 000.00	
741.3142.10*	Entretien des torrents et des dépotoirs	18 573.15		30 000.00		20 000.00	
741.3142.11*	Entretien des fleuves	16 962.55		15 000.00		15 000.00	
741.33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**93 264.45**		**73 000.00**		**92 000.00**	
741.3300.31	Amortissements - Digues Mauvoisin	52 794.37		37 000.00		45 000.00	
741.3300.37	Amortissements - Falaises de Fingles	25 364.95		22 000.00		22 000.00	
741.3300.38	Amortissements - Barrage St-Barthélemy	15 105.13		14 000.00		25 000.00	
741.43	**Revenus divers**		**4 970.00**		**5 000.00**		**5 000.00**
741.4309.01	Contributions diverses		4 970.00		5 000.00		5 000.00
741.46	**Revenus de transfert**		**35 426.50**		**15 000.00**		**15 000.00**
741.4631.02*	Subvention cantonale		35 426.50		15 000.00		15 000.00
77	**Protection de l'environnement, autres**	**118 433.67**	**26 333.37**	**109 600.00**	**24 000.00**	**103 200.00**	**22 000.00**
771	**Cimetières, crématoires**	**84 112.77**	**21 823.82**	**76 100.00**	**24 000.00**	**71 200.00**	**22 000.00**
771.30	**Charges de personnel**	**46 372.17**		**42 100.00**		**37 200.00**	
771.3010.01	Traitements du personnel administratif	11 331.45		11 500.00		11 200.00	
771.3010.02	Traitements du personnel TPEV	27 626.00		23 000.00		19 700.00	
771.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	1 819.12		2 300.00		2 100.00	
771.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	3 733.37		3 500.00		2 600.00	
771.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	281.81		300.00		300.00	
771.3054.01	Cotisations AF	889.85		1 000.00		900.00	
771.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	556.07		500.00		400.00	
771.3099.01	Autres charges de personnel	134.50					
771.31	**Charges de biens et de services**	**35 740.60**		**25 000.00**		**25 000.00**	
771.3143.02	Entretien du cimetière	35 740.60		25 000.00		25 000.00	
771.33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2 000.00**		**9 000.00**		**9 000.00**	
771.3300.34	Amortissements - Cimetière	2 000.00		9 000.00		9 000.00	
771.42	**Taxes - Emoluments - Dédommagements**		**21 823.82**		**24 000.00**		**22 000.00**
771.4240.12	Concessions de tombes et colombarium		6 350.00		12 000.00		8 000.00
771.4240.21	Taxes d'inhumation		3 900.00		8 000.00		6 000.00
771.4240.24	Taxes Colombarium		10 280.00		4 000.00		8 000.00
771.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		1 293.82				
779	**Toilettes publiques**	**34 320.90**	**4 509.55**	**33 500.00**		**32 000.00**	
779.30	**Charges de personnel**	**28 983.20**		**26 500.00**		**26 600.00**	
779.3010.01	Traitements du personnel administratif			400.00		700.00	
779.3010.02	Traitements du personnel TPEV	24 438.20		21 500.00		21 300.00	
779.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	1 069.52		1 400.00		1 500.00	
779.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	2 312.64		2 100.00		1 900.00	
779.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	160.78		200.00		200.00	

	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Produits	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Produits	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Produits
779.3054.01	Cotisations AF	522.07		600.00		700.00	
779.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	363.04		300.00		300.00	
779.3099.01	Autres charges de personnel	116.95					
779.31	**Charges de biens et de services**	**1 948.50**		**4 000.00**		**2 400.00**	
779.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	315.20		500.00		400.00	
779.3144.01	Charges et entretien - Bâtiment	1 633.30		3 000.00		2 000.00	
779.3199.01	Autres charges d'exploitation			500.00			
779.33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**3 389.20**		**3 000.00**		**3 000.00**	
779.3300.69	Amortissements - Toilettes publiques	3 389.20		3 000.00		3 000.00	
779.42	**Taxes - Emoluments - Dédommagements**		**4 509.55**				
779.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		4 509.55				
79	**Aménagement du territoire**	**356 573.14**	**102 564.11**	**316 100.00**	**78 500.00**	**329 400.00**	**86 000.00**
790	**Aménagement du territoire**	**356 573.14**	**102 564.11**	**316 100.00**	**78 500.00**	**329 400.00**	**86 000.00**
790.30	**Charges de personnel**	**184 292.38**		**134 600.00**		**156 400.00**	
790.3000.01	Traitements des membres des autorités	20 733.80		18 400.00		18 400.00	
790.3010.01	Traitements du personnel administratif	130 079.95		90 600.00		106 100.00	
790.3010.02	Traitements du personnel TPEV			300.00		300.00	
790.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie			1 300.00		1 300.00	
790.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	7 841.91		7 100.00		8 200.00	
790.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	15 835.28		11 200.00		13 500.00	
790.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	1 202.76		1 000.00		1 100.00	
790.3054.01	Cotisations AF	3 833.49		3 100.00		3 500.00	
790.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	2 169.54		1 500.00		2 000.00	
790.3099.01	Autres charges de personnel	2 595.65		100.00		2 000.00	
790.31	**Charges de biens et de services**	**63 983.25**		**87 500.00**		**103 000.00**	
790.3100.03	Matériel de bureau	1 579.10		2 000.00		1 500.00	
790.3102.01	Mises à l'enquête	1 410.00		4 000.00		1 500.00	
790.3130.01	Autorisations cantonales de bâtir	19 888.00		25 000.00		22 000.00	
790.3130.02	Frais et honoraires de tiers	26 862.90		30 000.00		25 000.00	
790.3132.05	Géomètre officiel	1 448.60		4 000.00		3 000.00	
790.3132.06*	Contrôles périodiques					30 000.00	
790.3158.01	Supports et maintenances informatiques	11 323.50		12 500.00		19 000.00	
790.3199.01	Autres charges d'exploitation	1 471.15		10 000.00		1 000.00	
790.33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**94 575.51**		**79 000.00**		**55 000.00**	
790.3320.90	Amortissements - PAZ	87 575.51		72 000.00		49 000.00	
790.3320.91	Amortissements - Aménagement des Iles	7 000.00		7 000.00		6 000.00	
790.36	**Charges de transfert**	**13 722.00**		**15 000.00**		**15 000.00**	
790.3632.10	Participation Associations régionales	13 722.00		15 000.00		15 000.00	
790.42	**Taxes - Emoluments - Dédommagements**		**79 703.81**		**76 000.00**		**83 000.00**
790.4210.90	Autorisations de bâtir		68 577.00		65 000.00		70 000.00
790.4210.91	Utilisation DP et permis de fouille		900.50		2 000.00		4 000.00
790.4210.92	Permis d'habiter		4 200.00		5 000.00		5 000.00
790.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		76.31				
790.4270.02	Amendes infraction RCCZ		5 950.00		4 000.00		4 000.00
790.43	**Revenus divers**		**19 820.30**		**1 000.00**		**1 000.00**
790.4309.01	Contributions diverses		19 820.30		1 000.00		1 000.00
790.46	**Revenus de transfert**		**3 040.00**		**1 500.00**		**2 000.00**
790.4612.04	Participation communes voisines		3 040.00		1 500.00		2 000.00

8. Économie publique

820.3145.01
Compte créé et budget inscrit après avoir donné mandat au Triage Forestier.

850.4470.12
L'encaissement du loyer va dépendre de la date de réouverture du site touristique.

871.30
Les charges de personnel restantes sont liées à la répartition des salaires du Conseil municipal (le Président siège au conseil d'administration de Genedis).

	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Produits	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Produits	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Produits
8	**ÉCONOMIE PUBLIQUE**	**727 244.96**	**204 346.74**	**718 200.00**	**117 200.00**	**697 000.00**	**134 200.00**
81	**Agriculture**	**106.25**					
811	**Administration, exécution et contrôle**	**106.25**					
811.31	**Charges de biens et de services**	**106.25**					
811.3199.01	Autres charges d'exploitation	106.25					
82	**Sylviculture**	**25 050.50**		**25 000.00**		**45 000.00**	
820	**Sylviculture**	**25 050.50**		**25 000.00**		**45 000.00**	
820.31	**Charges de biens et de services**					**20 000.00**	
820.3145.01*	Entretien et élagage des forêts					20 000.00	
820.36	**Charges de transfert**	**25 050.50**		**25 000.00**		**25 000.00**	
820.3612.06	Triage forestier	25 050.50		25 000.00		25 000.00	
84	**Tourisme**	**535 812.39**	**137 247.76**	**503 700.00**	**87 000.00**	**502 400.00**	**89 000.00**
840	**Tourisme**	**535 812.39**	**137 247.76**	**503 700.00**	**87 000.00**	**502 400.00**	**89 000.00**
840.30	**Charges de personnel**	**252 454.35**		**251 100.00**		**262 200.00**	
840.3000.01	Traitements des membres des autorités	8 146.20		8 200.00		8 200.00	
840.3010.01	Traitements du personnel administratif	193 566.05		195 900.00		200 500.00	
840.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie	6 734.90		3 700.00		6 600.00	
840.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	10 727.35		13 600.00		14 100.00	
840.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	20 125.85		19 100.00		19 400.00	
840.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	1 686.46		1 800.00		1 900.00	
840.3054.01	Cotisations AF	5 243.46		5 800.00		6 000.00	
840.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	3 031.58		2 800.00		3 000.00	
840.3099.01	Autres charges de personnel	3 192.50		200.00		2 500.00	
840.31	**Charges de biens et de services**	**101 959.08**		**111 100.00**		**107 100.00**	
840.3100.03	Matériel de bureau	7 744.50		8 000.00		7 500.00	
840.3101.03	Matériel de conciergerie	1 040.35		500.00		500.00	
840.3102.03	Imprimés, publications	7 038.86		10 000.00		7 000.00	
840.3111.20	Equipement et Signalisation touristique	4 413.95		5 000.00			
840.3113.01	Informatique	7 922.46		9 000.00		12 000.00	
840.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	9 675.15		7 000.00		8 500.00	
840.3130.02	Frais et honoraires de tiers	2 515.50		6 000.00		6 000.00	
840.3130.11	Frais de port	943.10		100.00		1 000.00	
840.3130.40	Frais de communication	1 692.25		2 500.00		1 800.00	
840.3130.80	Fête Nationale	8 233.55		10 000.00		10 000.00	
840.3130.81	Animations diverses	12 422.11		15 000.00		15 000.00	
840.3134.01	Assurances choses & RC	367.50		1 000.00		1 000.00	
840.3160.01	Loyers	35 324.00		35 000.00		35 000.00	
840.3170.05	Frais de réceptions	839.20		1 000.00		800.00	
840.3199.01	Autres charges d'exploitation	1 786.60		1 000.00		1 000.00	
840.33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**9 000.00**		**14 000.00**		**6 600.00**	
840.3300.48	Amortissements - Bureau OT	5 000.00		13 000.00		4 000.00	
840.3300.67	Amortissements - Infrastructures touristiques	4 000.00		1 000.00		2 600.00	
840.36	**Charges de transfert**	**172 398.96**		**127 500.00**		**126 500.00**	
840.3635.01	Subvention rénovation du mobilier de terrasse			5 000.00		1 000.00	
840.3636.03	Promotion touristique et culturelle	94 712.36		50 000.00		50 000.00	
840.3636.04	Subside Société village de Mex	3 000.00		3 000.00		3 000.00	
840.3636.05	Lumina	5 000.00					
840.3636.14	Société de Développement	7 500.00		7 500.00		7 500.00	
840.3636.18	Part. structure régionale	56 186.60		60 000.00		60 000.00	

	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Produits	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Produits	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Produits
840.3660.10	Amortissements - Pro Agauno	6 000.00		2 000.00		5 000.00	
840.42	**Taxes - Emoluments - Dédommagements**		**135 594.06**		**85 000.00**		**87 000.00**
840.4210.40	Taxe de séjour		51 818.20		50 000.00		52 000.00
840.4240.09	Prestations de service		79 522.46		35 000.00		35 000.00
840.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		4 253.40				
840.43	**Revenus divers**		**1 653.70**		**2 000.00**		**2 000.00**
840.4309.01	Contributions diverses		1 653.70		2 000.00		2 000.00
85	**Industrie, artisanat et commerce**	**29 048.30**	**28 184.75**	**60 500.00**		**30 500.00**	**15 000.00**
850	**Industrie, artisanat et commerce**	**29 048.30**	**28 184.75**	**60 500.00**		**30 500.00**	**15 000.00**
850.31	**Charges de biens et de services**	**11 877.95**		**10 500.00**		**10 500.00**	
850.3130.09	Promotion de l'industrie et du commerce			5 000.00		5 000.00	
850.3144.05	Charges et entretien - Bâtiment Grotte aux Fées	11 877.95		5 000.00		5 000.00	
850.3199.01	Autres charges d'exploitation			500.00		500.00	
850.33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1 000.00**		**8 000.00**		**1 000.00**	
850.3300.47	Amortissements - Grotte aux Fées	1 000.00		8 000.00		1 000.00	
850.36	**Charges de transfert**	**16 170.35**		**42 000.00**		**19 000.00**	
850.3637.08	Subside rénovation des façades	3 170.35		30 000.00		8 000.00	
850.3660.11	Amortissements - Bâtiments protégés	13 000.00		12 000.00		11 000.00	
850.44	**Revenus financiers**		**28 184.75**				**15 000.00**
850.4470.12*	Location Grotte-aux-Fées		28 184.75				15 000.00
87	**Combustibles et énergie**	**137 227.52**	**38 914.23**	**129 000.00**	**30 200.00**	**119 100.00**	**30 200.00**
871	**Electricité**			**6 600.00**		**6 600.00**	
871.30*	**Charges de personnel**			**6 600.00**		**6 600.00**	
871.3000.01	Traitements des membres des autorités			4 000.00		4 000.00	
871.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs			600.00		600.00	
871.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension			1 400.00		1 400.00	
871.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents			100.00		100.00	
871.3054.01	Cotisations AF			300.00		300.00	
871.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie			100.00		100.00	
871.3099.01	Autres charges de personnel			100.00		100.00	
874	**Energie renouvelable**	**111 262.97**	**11 006.43**	**96 400.00**	**4 000.00**	**86 800.00**	**4 000.00**
874.30	**Charges de personnel**	**30 675.07**		**31 400.00**		**31 800.00**	
874.3000.01	Traitements des membres des autorités	8 146.20		8 200.00		8 200.00	
874.3010.01	Traitements du personnel administratif	17 547.40		17 600.00		17 700.00	
874.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	1 357.46		1 700.00		1 700.00	
874.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	2 360.31		2 400.00		2 700.00	
874.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	214.08		300.00		300.00	
874.3054.01	Cotisations AF	663.78		800.00		800.00	
874.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	385.84		400.00		400.00	
874.36	**Charges de transfert**	**80 587.90**		**65 000.00**		**55 000.00**	
874.3637.10	Mesures énergétiques	80 587.90		65 000.00		55 000.00	
874.43	**Revenus divers**		**11 006.43**		**4 000.00**		**4 000.00**
874.4309.01	Contributions diverses		11 006.43		4 000.00		4 000.00
879	**Calorabois**	**25 964.55**	**27 907.80**	**26 000.00**	**26 200.00**	**25 700.00**	**26 200.00**
879.30	**Charges de personnel**	**25 964.55**		**26 000.00**		**25 700.00**	

	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Produits	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Produits	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Produits
879.3010.01	Traitements du personnel administratif	5 007.60		5 200.00		5 300.00	
879.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie	16 775.45		16 300.00		15 900.00	
879.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	1 148.98		1 400.00		1 400.00	
879.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	1 972.10		2 000.00		2 000.00	
879.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	178.94		200.00		200.00	
879.3054.01	Cotisations AF	562.40		600.00		600.00	
879.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	319.08		300.00		300.00	
879.42	**Taxes - Emoluments - Dédommagements**		**27 907.80**		**26 200.00**		**26 200.00**
879.4240.50	Refacturation frais du personnel		27 814.10		26 200.00		26 200.00
879.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		93.70				

9. Finances et impôts

950.3894.01
Décision du Conseil municipal d'attribuer un montant à la réserve de politique budgétaire, grâce à la vente de terrains du patrimoine financier.

950.4120.03
Perception des PCP (Prestations pour Collectivités Publiques) par Genedis SA pour le compte de notre Commune.

963.4420.90
Revenus du patrimoine financier liées aux ventes de terrains dans le cadre du plateau de la Gare.

	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Produits	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Produits	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Produits
9	**FINANCES ET IMPÔTS**	**3 614 594.40**	**20 467 710.17**	**2 480 300.00**	**18 385 000.00**	**3 256 000.00**	**20 044 300.00**
91	**Impôts**	**544 690.47**	**11 778 985.34**	**468 300.00**	**11 430 000.00**	**466 200.00**	**11 400 000.00**
910	**Impôts**	**544 690.47**	**10 905 380.39**	**468 300.00**	**10 200 000.00**	**466 200.00**	**10 420 000.00**
910.30	**Charges de personnel**	**60 262.65**		**62 300.00**		**65 200.00**	
910.3010.01	Traitements du personnel administratif	49 893.45		51 000.00		53 100.00	
910.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	2 634.97		3 400.00		3 500.00	
910.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	5 217.66		5 100.00		5 700.00	
910.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	414.55		500.00		500.00	
910.3054.01	Cotisations AF	1 289.55		1 500.00		1 500.00	
910.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	749.27		700.00		800.00	
910.3099.01	Autres charges de personnel	63.20		100.00		100.00	
910.31	**Charges de biens et de services**	**369 882.65**		**271 000.00**		**281 000.00**	
910.3100.03	Matériel de bureau	1 863.35		1 000.00		1 000.00	
910.3180.01	Attribution à la provision pour pertes sur débiteurs	100 000.00					
910.3181.05	Pertes sur débiteurs - Impôts	264 270.15		270 000.00		280 000.00	
910.3199.01	Autres charges d'exploitation	3 749.15					
910.36	**Charges de transfert**	**114 545.17**		**135 000.00**		**120 000.00**	
910.3602.01	Impôts sur imm. bâtis (art. 188)	114 545.17		135 000.00		120 000.00	
910.40	**Revenus fiscaux**		**10 829 213.69**		**10 135 000.00**		**10 355 000.00**
910.4000.01	Impôts sur le revenu des personnes physiques		7 151 657.30		7 040 000.00		7 150 000.00
910.4001.01	Impôts sur la fortune des personnes physiques		1 174 788.85		980 000.00		1 150 000.00
910.4002.01	Impôts retenus à la source		705 905.16		800 000.00		670 000.00
910.4008.01	Impôts personnel		52 644.15		60 000.00		55 000.00
910.4021.02	Impôts fonciers des personnes physiques		366 087.55		320 000.00		340 000.00
910.4022.01	Impôts sur les gains immobiliers		665 257.55		400 000.00		400 000.00
910.4022.05	Impôts sur prestations en capital		387 892.75		250 000.00		300 000.00
910.4023.01	Impôts sur les droits de mutation		227 755.58		200 000.00		200 000.00
910.4024.01	Impôts sur les successions et donations		54 639.60		50 000.00		50 000.00
910.4033.01	Impôts sur les chiens		42 585.20		35 000.00		40 000.00
910.42	**Taxes - Emoluments - Dédommagements**		**16 800.00**		**5 000.00**		**5 000.00**
910.4270.03	Amendes fiscales		16 800.00		5 000.00		5 000.00
910.46	**Revenus de transfert**		**59 366.70**		**60 000.00**		**60 000.00**
910.4602.03	Impôts sur les immeubles bâtis		59 366.70		60 000.00		60 000.00
911	**Impôts sur les personnes morales**		**873 604.95**		**1 230 000.00**		**980 000.00**
911.40	**Revenus fiscaux**		**873 604.95**		**1 230 000.00**		**980 000.00**
911.4010.01	Impôts sur le bénéfice des personnes morales		488 038.25		500 000.00		500 000.00
911.4011.01	Impôts sur le capital des personnes morales		231 449.00		380 000.00		300 000.00
911.4021.01	Impôts fonciers des personnes morales		154 117.70		350 000.00		180 000.00
93	**Péréquation financière intercommunale**		**3 214 678.00**		**3 470 800.00**		**3 705 600.00**
930	**Péréquation financière intercommunale**		**3 214 678.00**		**3 470 800.00**		**3 705 600.00**
930.46	**Revenus de transfert**		**3 214 678.00**		**3 470 800.00**		**3 705 600.00**
930.4621.10	Répartition fonds péréquation des ressources		3 169 984.00		3 441 000.00		3 690 700.00
930.4621.40	Aide transitoire du fonds compensation cas rigueur		44 694.00		29 800.00		14 900.00

	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Produits	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Produits	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Produits
95	**Parts aux recettes, autres**	**338 522.95**	**226 357.81**	**100 000.00**	**211 500.00**	**1 600 000.00**	**216 500.00**
950	**Parts aux recettes sans affectation, autres**	**338 522.95**	**226 357.81**	**100 000.00**	**211 500.00**	**1 600 000.00**	**216 500.00**
950.31	**Charges de biens et de services**	**338 522.95**		**100 000.00**		**100 000.00**	
950.3137.01	Impôts cantonaux	338 522.95		100 000.00		100 000.00	
950.38	**Charges extraordinaires**					**1 500 000.00**	
950.3894.01*	Attribution à la réserve de politique budgétaire					1 500 000.00	
950.41	**Patentes et concessions**		**216 146.80**		**200 000.00**		**205 000.00**
950.4120.01	Redevances hydrauliques Rhône		46 895.70		50 000.00		50 000.00
950.4120.02	Redevances hydrauliques Salanfe		10 897.10				
950.4120.03*	Redevances Genedis SA		158 354.00		150 000.00		155 000.00
950.46	**Revenus de transfert**		**10 211.01**		**11 500.00**		**11 500.00**
950.4601.01	Redevances et patentes Etablissements publics		4 611.01		6 500.00		6 500.00
950.4601.02	Redevances pour appareils et distributeurs		5 600.00		5 000.00		5 000.00
96	**Administration de la fortune et de la dette**	**2 731 380.98**	**5 247 689.02**	**1 912 000.00**	**3 269 200.00**	**1 189 800.00**	**4 718 700.00**
961	**Intérêts**	**635 677.99**	**362 120.88**	**712 000.00**	**389 000.00**	**712 000.00**	**379 000.00**
961.31	**Charges de biens et de services**	**17 371.18**		**15 000.00**		**17 000.00**	
961.3130.10	Frais bancaires	17 371.18		15 000.00		17 000.00	
961.34	**Charges financières**	**618 306.81**		**697 000.00**		**695 000.00**	
961.3401.01	Intérêts sur comptes courants	1 208.33		2 000.00		2 000.00	
961.3401.02	Intérêts avances à terme	35 334.03		45 000.00		40 000.00	
961.3406.01	Intérêts dettes consolidées	518 020.05		580 000.00		585 000.00	
961.3499.01	Intérêts rémunératoires	63 744.40		70 000.00		68 000.00	
961.44	**Revenus financiers**		**167 265.64**		**190 000.00**		**180 000.00**
961.4401.01	Intérêts retard - frais récupérés		164 529.39		190 000.00		180 000.00
961.4401.02	Intérêts créanciers		2 736.25				
961.49	**Imputations internes**		**194 855.24**		**199 000.00**		**199 000.00**
961.4940.01	Parts aux intérêts - Groupe scolaire		34 498.72		37 000.00		37 000.00
961.4940.02	Part aux intérêts - Aula CO Régional		21 418.14		14 000.00		14 000.00
961.4940.03	Part aux intérêts - CSS		19 433.37		18 000.00		18 000.00
961.4940.04	Part aux intérêts - Salles et terrains de sport		21 418.14		28 000.00		28 000.00
961.4940.05	Part aux intérêts - Garderie BdG		7 980.96		10 000.00		10 000.00
961.4940.06	Part aux intérêts - Routes		11 946.69		19 000.00		19 000.00
961.4940.07	Part aux intérêts - Service des Eaux		36 440.08		37 000.00		37 000.00
961.4940.08	Part aux intérêts - Service Assainissement		27 085.77		26 000.00		26 000.00
961.4940.09	Part aux intérêts - Campus du Scex		14 633.37		10 000.00		10 000.00
963	**Immeubles du patrimoine financier**	**2 095 702.99**	**4 840 390.68**	**1 200 000.00**	**2 865 200.00**	**477 800.00**	**4 311 700.00**
963.30	**Charges de personnel**	**172 629.29**		**168 000.00**		**169 300.00**	
963.3000.01	Traitements des membres des autorités	8 145.60		8 200.00		8 200.00	
963.3010.01	Traitements du personnel administratif	70 355.40		67 600.00		70 600.00	
963.3010.02	Traitements du personnel TPEV			100.00		100.00	
963.3010.03	Traitements du personnel de conciergerie	64 772.25		61 800.00		59 400.00	
963.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC et frais administratifs	7 316.24		9 000.00		9 100.00	
963.3052.01	Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	15 100.35		14 600.00		15 200.00	
963.3053.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	1 160.04		1 200.00		1 200.00	
963.3054.01	Cotisations AF	3 572.98		3 900.00		3 900.00	
963.3055.01	Cotisations de l'employeur aux assurances-maladie	1 541.03		1 400.00		1 400.00	
963.3099.01	Autres charges de personnel	665.40		200.00		200.00	

		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
963.31	**Charges de biens et de services**	**69 009.04**		**73 000.00**		**65 000.00**	
963.3101.03	Matériel de conciergerie	35 490.93		42 000.00		37 000.00	
963.3130.02	Frais et honoraires de tiers	5 086.45		2 000.00		1 000.00	
963.3134.01	Assurances choses & RC	20 440.51		19 000.00		19 000.00	
963.3199.01	Autres charges d'exploitation	7 991.15		10 000.00		8 000.00	
963.34	**Charges financières**	**1 854 064.66**		**959 000.00**		**243 500.00**	
963.3431.10	Charges bât. Grd-Rue 40 - Rue Fd Dubois	23 578.15		30 000.00		25 000.00	
963.3431.19	Entretien bât. Gd-Rue 40 - Rue Fd Dubois	4 966.35		5 000.00		5 000.00	
963.3431.20	Charges Maison Pierre	9 851.70		15 000.00		12 000.00	
963.3431.29	Entretien Maison Pierre	2 552.70		2 000.00		2 000.00	
963.3431.40	Charges Tuilerie Sud	21 068.35		30 000.00		23 000.00	
963.3431.49	Entretien Tuilerie Sud	2 000.01		5 000.00		2 000.00	
963.3431.50	Charges Arsenal du Scex	2 167.20		6 000.00		3 000.00	
963.3431.59	Entretien Arsenal du Scex	1 369.00		5 000.00		1 500.00	
963.3431.60	Charges Lavigerie	84 581.29		80 000.00		85 000.00	
963.3431.69	Entretien Lavigerie	11 136.85		5 000.00		8 000.00	
963.3431.70	Charges Bâtiment Duc	23 980.10		25 000.00		25 000.00	
963.3431.79	Entretien Bâtiment Duc	2 625.55		5 000.00		5 000.00	
963.3431.80	Charges Coworking «La Station»	35 397.41		35 000.00		35 000.00	
963.3431.81	Charges Salle du Roxy	11 791.00		11 000.00		12 000.00	
963.3439.01	Démolition patrimoine financier			700 000.00			
963.3440.02	Amortissement de placements financiers	1 616 999.00					
963.42	**Taxes - Emoluments - Dédommagements**		**298.68**				
963.4260.04	Indemnités APG-CM-SUVA		298.68				
963.43	**Revenus divers**		**14 195.10**				
963.4309.01	Contributions diverses		14 195.10				
963.44	**Revenus financiers**		**4 710 087.48**		**2 750 500.00**		**4 197 000.00**
963.4420.02	Dividendes		296 726.00		220 000.00		245 000.00
963.4420.20	Revenu AITEJ		100 000.00		100 000.00		100 000.00
963.4420.90*	Gain patrimoine financier		2 048 960.00		1 538 500.00		2 950 000.00
963.4430.00	Locations bâtiment L'Atelier		-2 900.00				
963.4430.10	Locations Bât.Central + Rue F. Dubois		112 620.00		120 000.00		120 000.00
963.4430.11	Locations Arsenal du Scex		38 628.00		20 000.00		27 000.00
963.4430.14	Locations Salle la Corniche		3 250.00		2 000.00		2 000.00
963.4430.15	Locations Caveau des Vignerons		1 030.00		1 500.00		1 500.00
963.4430.19	Participation s/charges Bât. du Central + Rue F.D		26 281.80		28 000.00		28 000.00
963.4430.20	Locations Maison Pierre		30 000.00		43 000.00		48 000.00
963.4430.29	Participation s/charges Maison de la Pierre		5 250.00		6 000.00		6 000.00
963.4430.31	Panneaux photovoltaïques Tuilerie		14 228.85		6 000.00		12 000.00
963.4430.40	Location Tuilerie Sud		84 670.00		85 000.00		85 000.00
963.4430.49	Participation s/charges Tuilerie Sud		13 420.00		12 000.00		12 000.00
963.4430.50	Locations Lavigerie		104 220.00		130 000.00		130 000.00
963.4430.59	Participation s/charges Lavigerie		12 600.00		12 000.00		12 000.00
963.4430.60	Locations Lavigerie parking		26 250.00		27 500.00		27 500.00
963.4430.69	Lavigerie Participation Bas-Valais		146 433.70		148 000.00		148 000.00
963.4430.70	Location Bâtiment Duc		114 199.80		114 000.00		114 000.00
963.4430.79	Participation s/charges Bâtiment Duc		27 112.80		18 000.00		22 000.00
963.4430.80	Locations terrains + places + DDP		18 037.85		20 000.00		14 000.00
963.4430.81	Location Coworking «La Station»		35 113.90		44 000.00		38 000.00
963.4430.89	DDP Perris		39 861.00		40 000.00		40 000.00
963.4430.91	Locations diverses		14 093.78		15 000.00		15 000.00
963.4440.01	Réévalutation d'engagements financiers		1 400 000.00				
963.49	**Imputations internes**		**115 809.42**		**114 700.00**		**114 700.00**
963.4920.03	Loyer - Bureau Intégration		6 000.00		6 000.00		6 000.00
963.4920.04	Loyer - Bureau PIC		3 700.00		3 700.00		3 700.00
963.4920.05	Loyer - Bureau Curatelle		30 000.00		30 000.00		30 000.00

	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Produits	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Produits	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Produits
963.4920.06	Loyer - Ministère Public		70 109.42		69 000.00		69 000.00
963.4920.07	Loyer - Justice inter-communale		6 000.00		6 000.00		6 000.00
969	**Patrimoine financier, non mentionné ailleurs**		**45 177.46**		**15 000.00**		**28 000.00**
969.44	**Revenus financiers**		**45 177.46**		**15 000.00**		**28 000.00**
969.4419.01	Rachat A.D.B.		45 177.46		15 000.00		28 000.00
97	**Redistributions**				**3 500.00**		**3 500.00**
971	**Redistributions liées à la taxe sur le CO2**				**3 500.00**		**3 500.00**
971.46	**Revenus de transfert**				**3 500.00**		**3 500.00**
971.4699.01	Produit taxe CO2				3 500.00		3 500.00

Détail du Compte d'investissements

Administration Générale

022.5290.05 Suite du déploiement du nouveau plan d'archivage communal

Formation

251.5610.05 Première annuité de la part communale à la construction du nouveau Collège de Saint-Maurice calculée sur 30 ans. Pour rappel, selon la Loi fixant la contribution des communes du siège des collèges et établissements cantonaux, la commune siège doit, selon art. 2 :

- Fournir gratuitement les terrains nécessaires équipés ;
- Participer aux coûts d'achat, de construction, d'agrandissement et de rénovation qui touchent la structure et l'enveloppe du bâtiment à raison de dix pour cent ;
- Le pourcent prévu à la lettre b est en outre applicable en cas de location de locaux nécessaires à l'enseignement.

Sport

341.5040.07 Divers travaux de rénovation du CSS :

CHF 50'000.-	Mise en conformité incendie
CHF 12'000.-	Remplacement du charbon actif de la ventilation de la piscine

341.5040.20 Suite des travaux de la zone sportive du Scex :

CHF 1'120'000.-	Dernière partie des terrains de football
CHF 23'000.-	Traitement du terrain naturel (suite du contrat déjà budgété les années précédentes)

341.6310.01 Subvention du Fonds du Sport pour la construction de la zone sportive du Scex.

Routes communales

615.5010.05 Travaux destinés à l'arrivée des nouveaux bâtiments de la HEP

CHF 1'730'000.-	Démolition de l'arsenal de la Gare
CHF 515'200.-	Achats des terrains aux CFF et à Armasuisse

615.5010.06 Réfection de la 2ème partie de la Rue de la Cime de l'Est

615.6160.01 Participation de Armasuisse à la démolition de l'Arsenal de la Gare

Réseau d'eau

710.5030.02 Travaux sur le réseau d'eau potable

CHF 295'000.-	Avenue du Midi + rue Chanoine Broquet
CHF 100'000.-	Renouvellement des compteurs d'eau sur tout le territoire (projet en 3 ans)
CHF 40'000.-	Mise en conformité du réservoir de Mex

710.5030.14 Réfection des conduites d'eau potable de la Rue de la Cime de l'Est (en lien avec le 615.5010.05)

Traitement des eaux usées

720.5030.04 Travaux de mise en séparatif de l'Avenue du Midi et de la rue Chanoine Broquet

720.5030.14 Travaux de mise en séparatif à la Rue de la Cime de l'Est (en lien avec le 615.5010.05)

741.5020.03 Travaux prévus sur le Saint-Barthélémy (selon convention) + les études pour le digue contre les crues du torrent

	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Produits	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Produits	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Produits
0	**ADMINISTRATION GÉNÉRALE**	**86 234.55**		**60 000.00**		**40 000.00**	
02	**Services généraux**	**86 234.55**		**60 000.00**		**40 000.00**	
022	**Services généraux, autres**	**86 234.55**		**40 000.00**		**40 000.00**	
022.52	**Immobilisations incorporelles**	**86 234.55**		**40 000.00**		**40 000.00**	
022.5200.00	Hôtel de Ville - Informatique	23 175.95		15 000.00		15 000.00	
022.5210.01	Concept SST - Sécurité Santé Travail	20 872.95					
022.5290.05*	Archives communales	42 185.65		25 000.00		25 000.00	
029	**Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs**			**20 000.00**			
029.50	**Immobilisations corporelles**			**20 000.00**			
029.5040.11	Tuilerie - Bâtiment administratif			20 000.00			
2	**FORMATION**	**4 462 856.04**	**914 937.00**	**111 000.00**	**11 000.00**	**360 000.00**	
21	**Scolarité obligatoire**	**4 393 776.29**	**914 937.00**	**56 000.00**	**11 000.00**	**30 000.00**	
212	**École primaire**	**4 393 776.29**	**914 937.00**	**56 000.00**	**11 000.00**	**30 000.00**	
212.50	**Immobilisations corporelles**	**4 393 776.29**		**56 000.00**		**30 000.00**	
212.5040.03	Groupe Scolaire - Enseignement	4 317 451.74					
212.5040.14	Groupe Scolaire - périmètre	15 588.00					
212.5040.15	Groupe Scolaire - gymnastique			20 000.00			
212.5060.02	Mobilier et numérique scolaire	60 736.55		36 000.00		30 000.00	
212.63	**Subventions d'investissement acquises**		**914 937.00**		**11 000.00**		
212.6310.01	Subvention cantonale		914 937.00		11 000.00		
25	**Ecole de formation générale**					**270 000.00**	
251	**Écoles de maturité gymnasiale**					**270 000.00**	
251.56	**Propres subventions d'investissement**					**270 000.00**	
251.5610.05*	Participation - Collège de l'Abbaye					270 000.00	
27	**Hautes écoles**	**69 079.75**		**55 000.00**		**60 000.00**	
272	**Hautes écoles pédagogiques**	**69 079.75**		**55 000.00**		**60 000.00**	
272.56	**Propres subventions d'investissement**	**69 079.75**		**55 000.00**		**60 000.00**	
272.5610.03	Participation - HEP	69 079.75		55 000.00		60 000.00	
3	**CULTURE, SPORT ET LOISIRS**	**1 731 768.92**		**1 333 000.00**	**100 000.00**	**1 225 000.00**	**139 000.00**
32	**Culture, autres**					**20 000.00**	
322	**Soutien à la culture**					**20 000.00**	
322.50	**Immobilisations corporelles**					**20 000.00**	
322.5060.03	Mobilier et Numérique					20 000.00	
34	**Sport et loisirs**	**1 731 768.92**		**1 333 000.00**	**100 000.00**	**1 205 000.00**	**139 000.00**
341	**Sport**	**1 731 768.92**		**1 333 000.00**	**100 000.00**	**1 205 000.00**	**139 000.00**

	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Produits	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Produits	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Produits
341.50	**Immobilisations corporelles**	**1 731 768.92**		**1 333 000.00**		**1 205 000.00**	
341.5040.07*	Centre sportif scolaire	360 796.52		110 000.00		62 000.00	
341.5040.10	Parcs de jeux	30 717.10					
341.5040.20*	Zone sportive du Scex	1 340 255.30		1 223 000.00		1 143 000.00	
341.63	**Subventions d'investissement acquises**				**100 000.00**		**139 000.00**
341.6310.01*	Subvention cantonale						139 000.00
341.6360.01	Participation d'organisations tierces				100 000.00		
5	**PRÉVOYANCE SOCIALE**	**1 111 707.10**		**60 000.00**		**40 000.00**	
52	**Invalidité**	**33 324.40**		**40 000.00**		**40 000.00**	
523	**Institutions pour personnes handicapées et inadaptées**	**33 324.40**		**40 000.00**		**40 000.00**	
523.56	**Propres subventions d'investissement**	**33 324.40**		**40 000.00**		**40 000.00**	
523.5610.01	Part aux institutions pour handicapés	33 324.40		40 000.00		40 000.00	
54	**Famille et jeunesse**	**1 078 382.70**		**20 000.00**			
545	**Garderie et Crèche**	**1 078 382.70**		**20 000.00**			
545.50	**Immobilisations corporelles**	**1 078 382.70**		**20 000.00**			
545.5040.26	Agrandissement UAPE	1 078 382.70					
545.5040.32	Nurserie			20 000.00			
6	**TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS**	**160 528.38**	**9 306.15**	**2 053 000.00**	**400 000.00**	**3 208 200.00**	**1 710 000.00**
61	**Circulation routière**	**160 528.38**	**9 306.15**	**2 053 000.00**	**400 000.00**	**3 208 200.00**	**1 710 000.00**
613	**Routes cantonales**	**74 624.30**		**365 000.00**		**320 000.00**	
613.56	**Propres subventions d'investissement**	**74 624.30**		**365 000.00**		**320 000.00**	
613.5610.04	Part à la construction des routes cantonales	74 624.30		365 000.00		320 000.00	
615	**Routes communales**	**85 904.08**	**9 306.15**	**1 688 000.00**	**400 000.00**	**2 888 200.00**	**1 710 000.00**
615.50	**Immobilisations corporelles**	**85 904.08**		**1 688 000.00**		**2 888 200.00**	
615.5010.01	Routes communales	60 029.08		570 000.00		20 000.00	
615.5010.03	Grand-Rue	40 738.70		30 000.00			
615.5010.04	Chemins pédestres	13 720.20		20 000.00		50 000.00	
615.5010.05*	Plateau de la Gare			150 000.00		2 245 200.00	
615.5010.06*	Rue Cime de l'Est			770 000.00		385 000.00	
615.5010.20	Eclairage public	-93 836.70		90 000.00		90 000.00	
615.5040.09	Parking Val de Marne	25 294.15					
615.5040.27	Aménagement bâtiment voirie					50 000.00	
615.5060.15	Gestion des parkings	39 958.65		58 000.00		10 000.00	
615.5060.21	Véhicule					38 000.00	
615.61	**Remboursements**		**9 306.15**				**1 510 000.00**
615.6160.01*	Participations de tiers		9 306.15				1 510 000.00
615.63	**Subventions d'investissement acquises**				**400 000.00**		**200 000.00**
615.6310.01	Subvention cantonale				400 000.00		200 000.00

	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Produits	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Produits	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Produits
7	**PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE**	**1 672 482.89**	**763 689.92**	**1 067 000.00**	**190 000.00**	**1 845 000.00**	**190 000.00**
71	**Approvisionnement en eau**	**574 774.06**	**12 200.00**	**247 000.00**	**15 000.00**	**535 000.00**	**15 000.00**
710	**Approvisionnement en eau**	**574 774.06**	**12 200.00**	**247 000.00**	**15 000.00**	**535 000.00**	**15 000.00**
710.50	**Immobilisations corporelles**	**574 774.06**		**247 000.00**		**535 000.00**	
710.5030.02*	Réseau d'eau	574 774.06		47 000.00		435 000.00	
710.5030.14*	Rue Cime de l'Est - Réseaux souterrains			200 000.00		100 000.00	
710.63	**Subventions d'investissement acquises**		**12 200.00**		**15 000.00**		**15 000.00**
710.6370.01	Taxes de raccordement		12 200.00		15 000.00		15 000.00
72	**Traitement des eaux usées**	**583 208.17**	**146 829.22**	**470 000.00**	**15 000.00**	**970 000.00**	**15 000.00**
720	**Traitement des eaux usées**	**583 208.17**	**146 829.22**	**470 000.00**	**15 000.00**	**970 000.00**	**15 000.00**
720.50	**Immobilisations corporelles**	**583 208.17**		**470 000.00**		**970 000.00**	
720.5030.04	Canalisations eaux claires et usées	583 208.17		250 000.00		860 000.00	
720.5030.14*	Rue Cime de l'Est - Réseaux souterrains			220 000.00		110 000.00	
720.61	**Remboursements**		**92 614.57**				
720.6160.01	Participations de tiers		92 614.57				
720.63	**Subventions d'investissement acquises**		**54 214.65**		**15 000.00**		**15 000.00**
720.6370.01	Taxes de raccordement		54 214.65		15 000.00		15 000.00
74	**Aménagements**	**460 925.15**	**604 660.70**	**200 000.00**	**160 000.00**	**300 000.00**	**160 000.00**
741	**Corrections de cours d'eau**	**257 753.55**	**493 854.05**	**200 000.00**	**160 000.00**	**300 000.00**	**160 000.00**
741.50	**Immobilisations corporelles**	**257 753.55**		**200 000.00**		**300 000.00**	
741.5020.02	Barrages St-Barthélémy	52 105.13					
741.5020.03*	Torrent du St-Barthélémy	205 648.42		200 000.00		300 000.00	
741.61	**Remboursements**		**481 759.15**		**160 000.00**		**160 000.00**
741.6160.02	Participations de tiers Torrent St-Barthélémy		481 759.15		160 000.00		160 000.00
741.63	**Subventions d'investissement acquises**		**12 094.90**				
741.6310.01	Subvention cantonale		12 094.90				
745	**Dangers naturels**	**203 171.60**	**110 806.65**				
745.50	**Immobilisations corporelles**	**203 171.60**					
745.5030.07	Falaises - Fingles	203 171.60					
745.63	**Subventions d'investissement acquises**		**110 806.65**				
745.6310.01	Subvention cantonale		110 806.65				
77	**Protection de l'environnement, autres**			**100 000.00**		**10 000.00**	
771	**Cimetières, crématoires**			**100 000.00**		**10 000.00**	
771.50	**Immobilisations corporelles**			**100 000.00**		**10 000.00**	
771.5030.13	Cimetière			100 000.00		10 000.00	
79	**Aménagement du territoire**	**53 575.51**		**50 000.00**		**30 000.00**	
790	**Aménagement du territoire**	**53 575.51**		**50 000.00**		**30 000.00**	

	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Produits	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Produits	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Produits
790.52	**Immobilisations incorporelles**	**53 575.51**		**50 000.00**		**30 000.00**	
790.5290.01	Aménagement du territoire (PAZ, ...)	53 575.51		50 000.00		30 000.00	
	* voir commentaire						

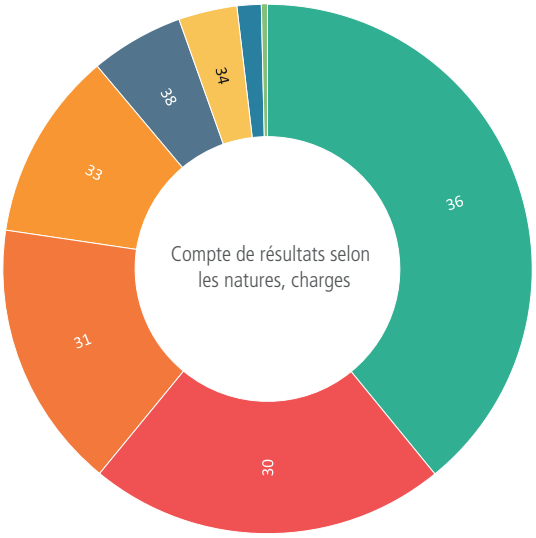
Budget 2027

11 - Annexes

11a - Graphiques par classification fonctionnelle et par nature

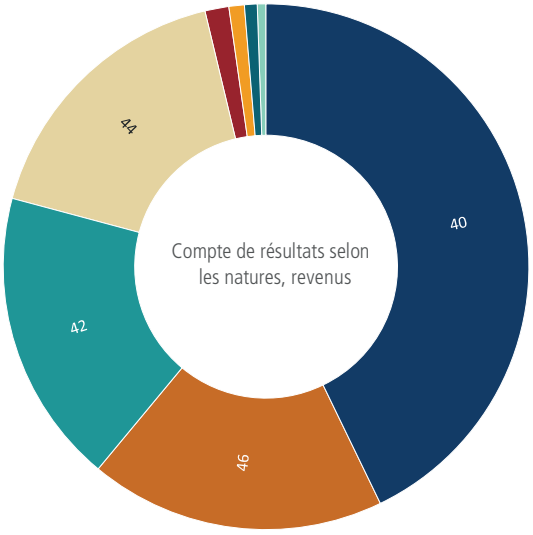
COMPTES DE RÉSULTATS SELON LES NATURES, CHARGES

30	Charges de personnel	21.8 %	5 739 600
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	16.4 %	4 314 020
33	Amortissements du patrimoine administratif	11.5 %	3 032 500
34	Charges financières	3.6 %	938 500
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	0.4 %	97 900
36	Charges de transferts	39.1 %	10 282 650
37	Subventions redistribuées	0.0 %	0
38	Charges extraordinaires	5.7 %	1 500 000
39	Imputations internes	1.5 %	383 700
	TOTAL		**26 292 870**



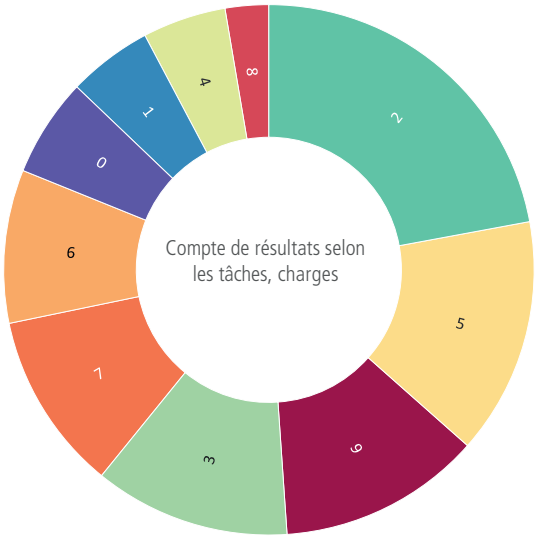
COMPTES DE RÉSULTATS SELON LES NATURES, REVENUS

40	Revenus fiscaux	42.8 %	11 335 000
41	Patentes et concessions	0.8 %	205 000
42	Taxes	18.2 %	4 802 760
43	Revenus divers	0.5 %	141 000
44	Revenus financiers	17.1 %	4 521 900
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	1.0 %	253 300
46	Revenus de transferts	18.2 %	4 810 620
47	Subventions à redistribuer	0.0 %	0
48	Revenus extraordinaires	0.0 %	0
49	Imputations internes	1.5 %	387 700
	Total		**24 457 280**



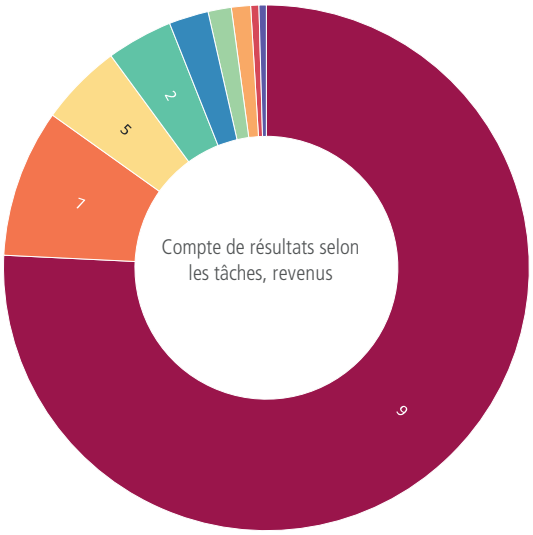
COMPTES DE RÉSULTATS SELON LES TÂCHES, CHARGES

0	Administration générale	6.0 %	1 575 200
1	Ordre et sécurité publics, défense	5.2 %	1 357 200
2	Formation	22.1 %	5 809 100
3	Culture, sports et loisirs, église	12.0 %	3 142 250
4	Santé	5.1 %	1 337 500
5	Prévoyance sociale	14.4 %	3 795 220
6	Trafic et télécommunications	9.4 %	2 459 500
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	10.9 %	2 863 900
8	Economie publique	2.7 %	697 000
9	Finances et impôts	12.4 %	3 256 000
	Total		**26 292 870**



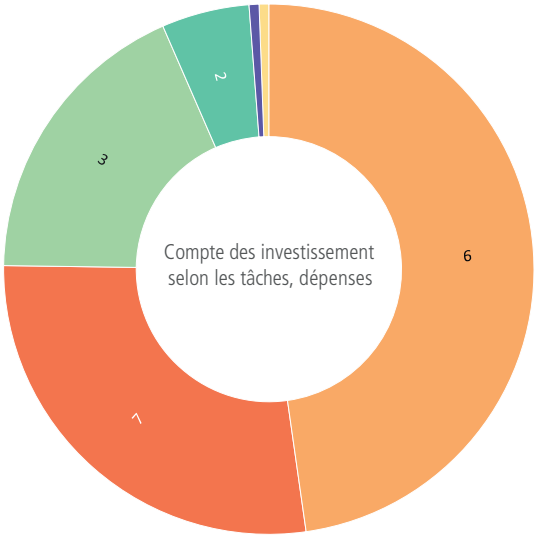
COMPTES DE RÉSULTATS SELON LES TÂCHES, REVENUS

0	Administration générale	0.5 %	120 500
1	Ordre et sécurité publics, défense	2.4 %	641 860
2	Formation	4.1 %	1 076 400
3	Culture, sports et loisirs, église	1.4 %	379 400
4	Santé	0.0 %	0
5	Prévoyance sociale	5.1 %	1 338 320
6	Trafic et télécommunications	1.2 %	312 000
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	9.1 %	2 410 300
8	Economie publique	0.5 %	134 200
9	Finances et impôts	75.8 %	20 044 300
	Total		**26 457 280**



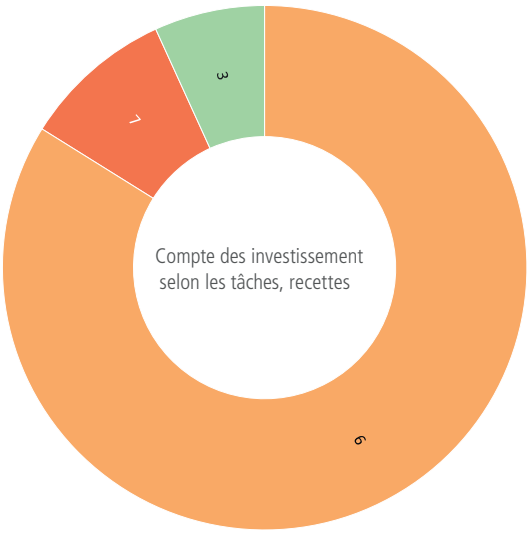
COMPTES DES INVESTISSEMENTS SELON LES TÂCHES, DÉPENSES

0	Administration générale	0.6 %	40 000
1	Ordre et sécurité publics, défense	0.0 %	0
2	Formation	5.4 %	360 000
3	Culture, sports et loisirs, église	18.2 %	1 225 000
4	Santé	0.0 %	0
5	Prévoyance sociale	0.6 %	40 000
6	Trafic et télécommunications	47.8 %	3 208 200
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	27.5 %	1 845 000
8	Economie publique	0.0 %	0
9	Finances et impôts	0.0 %	0
	Total		**6 718 000**



COMPTES DES INVESTISSEMENTS SELON LES TÂCHES, RECETTES

0	Administration générale	0.0 %	0
1	Ordre et sécurité publics, défense	0.0 %	0
2	Formation	0.0 %	0
3	Culture, sports et loisirs, église	6.8 %	139 000
4	Santé	0.0 %	0
5	Prévoyance sociale	0.0 %	0
6	Trafic et télécommunications	83.9 %	1 710 000
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	9.3 %	190 000
8	Economie publique	0.0 %	0
9	Finances et impôts	0.0 %	0
	Total		**2 039 000**



12 - Liste des abréviations

A.D.B.	Actes de défaut de bien
AANP	Assurance accident non-professionnel
AAP	Assurance accident professionnel
AF	Allocations familiales
AITEJ	Association intercommunale du turbinage des eaux du Jorat
Amal	Assurance maladie
APAC	Association des parents d'accueil
APEA	Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte
APG	Allocations pour perte de gain
AVS	Assurance vieillesse et survivants
B.O.	Bulletin officiel
C.O.	Cycle d'orientation
C.S.I	Contrôle de secours incendie
CCC	Caisse de compensation du canton
CCP	Compte courant postal
CM	Caisse maladie
CMS	Centre médico-social
CSS	Centre sportif scolaire
DDP	Droit distinct et permanent (droit de superficie)
E.P.	Ecole primaire
EM Salentin	Etat-major du Salentin
EMS	Etablissement médico-social
EP	Eclairage public
EPP	Ecole pré-professionnelle
GS	Groupe scolaire
HEP	Haute école pédagogique
LPP	Loi sur la prévoyance professionnelle
MCH2	Modèle comptable harmonisé no 2
O.T.	Office du tourisme
OFROU	Office fédéral des routes
PA	Patrimoine administratif
Partic.	Participation
PAZ	Plan d'affectation de zone
PCi	Protection civile
PDDE	Plan directeur de la distribution de l'eau
PF	Patrimoine financier
PGEE	Plan général d'évacuation des eaux
PIC	Programme d'intégration cantonal
PP	Personnes physiques
RC	Responsabilité civile
RPC	Redevance à prix coutant
SAGRH	Service « Administration générale & ressources humaines »
SDIS	Service de défense incendie et secours
SFCPE	Service « Finances, contributions & promotion économique »
SFJ	Service « Formation & jeunesse »
SIE	Service « Infrastructures & énergies »
SOC	Service officiel de la curatelle
SUB	Service « Urbanisme & bâtiments »
STCSM	Service « Tourisme, culture, sports & manifestations »
TPEV	Travaux publics et espaces verts
TSHM	Travailleur social hors mur
UAPE	Unité d'accueil de la petite enfance
Vest. FC	Vestiaires du terrain de football
Zone I.G.	Zone d'intérêt général