



# **BUDGET 2025**

**Municipalité**



**Aux Bourgeoises & Bourgeois  
de la commune d'Arbaz**

**Aux Citoyennes & Citoyens  
de la commune d'Arbaz**

Arbaz, le 03 février 2025

Mesdames, Mesdemoiselles, Messieurs,

Les Citoyen(ne)s sont invité(e)s à participer à **l'assemblée primaire municipale** le

**MERCREDI 26 FEVRIER 2025 A 19H00**

au foyer de la salle polyvalente.

### **ORDRE DU JOUR**

1. Procès-verbal de l'assemblée du 12 juin 2024 : Approbation
2. Plan financier quadriennal 2025 – 2028 : Présentation
3. Communication des décisions fiscales applicables à l'exercice 2025 – Indexation des revenus – Art. 178 al. 5 & 6 LF : Décision
4. Budget 2025 – Présentation
5. Budget 2025 – Approbation – Crédit d'engagement y-compris les financements y afférents
6. Nomination de l'instance de révision
7. Divers

Les Bourgeois(e)s sont invité(e)s à participer à **l'assemblée primaire bourgeoisiale** le

**VENDREDI 28 FEVRIER 2025 A 19H00**

au foyer de la salle polyvalente.

### **ORDRE DU JOUR**

1. Procès-verbal de l'assemblée du 12 juin 2024
2. Budget 2025 – Assainissement et remplacement des filtres de la station d'ultrafiltration – Crédit d'engagement y-compris les financements y afférents : Approbation
3. Budget 2025 – Assainissement de la conduite Procatrué – Pragy – Crédit d'engagement y compris les financements y afférents : Approbation
4. Plan financier quadriennal 2025-2028 : Présentation
5. Budget 2025 – Présentation
6. Budget 2025 – Approbation – Crédit d'engagement y-compris les financements y afférents
7. Nomination de la commission bourgeoisiale
8. Nomination de l'instance de révision
9. Demandes d'agrégation
10. Divers

Nous nous réjouissons de vous rencontrer et vous remercions d'avance de votre participation.

**Les budgets 2025 de la municipalité et de la bourgeoisie et les p.-v. des assemblées de décembre 2024 sont disponibles au bureau communal, pendant les heures habituelles d'ouvertures du guichet, 20 jours avant l'assemblée, ils peuvent aussi être consultés sur le site Internet de la commune.**

**Les citoyennes et citoyens sont invités à poser leurs questions par écrit ou directement à [secretariat@arbaz.ch](mailto:secretariat@arbaz.ch) jusqu'au dimanche soir précédant l'assemblée. Ainsi le Conseil sera en mesure d'y répondre de manière référencée.**

Nous vous prions de croire, Mesdames, Mesdemoiselles, Messieurs, à l'expression de nos sentiments les meilleurs.

**COMMUNE & BOURGEOISIE D'ARBAZ**

Le Président

Jean-Michel BONVIN

Le Secrétaire

John TORRENT

# MESSAGE INTRODUCTIF

Mesdames et Messieurs,

Conformément à l'art. 7 a. 1 de la loi sur les communes du 05 février 2004, le conseil communal a l'honneur de vous présenter le budget de la municipalité pour l'année 2025. Celui-ci a été adopté en séance du Conseil et sera soumis à votre approbation selon les dispositions légales en vigueur.

Dans la volonté de présenter la gestion financière de la commune de manière claire, l'administration communale publie la présente brochure. Le détail des budgets de fonctionnement et d'investissements 2025 peut être consulté sur le site internet de la commune ou obtenu auprès du secrétariat communal.

## 1. APERCU GENERAL

Avec un total de revenus financiers de **CHF 8'595'300** et un total de charges financières de **CHF 8'007'450**, le compte de résultats dégage une marge d'autofinancement de **CHF 587'850**. Avec un taux de progression de 5.5 % par rapport au budget 2024, les charges financières sont partiellement maîtrisées. Elles sont aussi supérieures aux charges de l'exercice 2023. Les revenus financiers, estimés de manière prudente sont en augmentation de 5.1 % par rapport au budget 2024 mais demeurent inférieures de 3.6% à l'exercice 2023.

Après comptabilisation des amortissements pour **CHF 1'020'100** et des attributions et prélèvements sur les fonds de financements spéciaux de **CHF 95'600**, le compte de résultats présente une perte de **CHF 336'650**, inférieure au budget 2024.

Compte de résultats	Compte 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ecart B24_B25	Ecart en %
Charges financières	7'367'519.03	7'593'100.00	8'007'450.00	414'350.00	5.5%
Revenus financiers	8'904'618.01	8'176'850.00	8'595'300.00	418'450.00	5.1%
<b>Marge d'autofinancement</b>	<b>1'537'098.98</b>	<b>583'750.00</b>	<b>587'850.00</b>	<b>4'100.00</b>	<b>0.7%</b>
Amortissements planifiés	780'269.88	1'042'700.00	1'020'100.00	-22'600.00	-2.2%
Attribution aux fds financement spéc.	-32'584.61		-37'250.00		
Prélèvements s/fds financement spéc.	128'970.18		132'850.00		
Réévaluation des participations du PA	-	-	-	0.00	
<b>Excédent de charges (-)</b>	<b>853'214.67</b>	<b>-458'950.00</b>	<b>-336'650.00</b>	<b>122'300.00</b>	<b>-26.6%</b>

Avec un total de dépenses de **CHF 1'060'000** et un total de recettes de **CHF 99'000**, le compte d'investissements présente un résultat net de **CHF 961'000**.

Compte des investissements	Compte 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ecart B23_B24	Ecart en %
Dépenses	1'250'656.13	3'830'000.00	1'060'000.00	-2'770'000.00	-72.3%
Recettes	201'285.95	78'000.00	99'000.00	21'000.00	26.9%
<b>Investissements nets</b>	<b>1'049'370.18</b>	<b>3'752'000.00</b>	<b>961'000.00</b>	<b>-2'791'000.00</b>	<b>-74.4%</b>

## 2. EVOLUTIONS DE LA FORTUNE ET DES ENGAGEMENTS

La marge d'autofinancement de **CHF 587'850** ne suffisant pas à couvrir les investissements nets, le compte de financement présente une insuffisance de **CHF 373'150**.

Financement	Compte 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ecart B23_B24	Ecart en %
Marge d'autofinancement	1'537'098.98	583'750.00	587'850.00	4'100.00	0.7%
Investissements nets	1'049'370.18	3'752'000.00	961'000.00	-2'791'000.00	-74.4%
<b>Insuffisance de financement (-)</b>	<b>487'728.80</b>	<b>-3'168'250.00</b>	<b>-373'150.00</b>	<b>-2'795'100.00</b>	<b>-88.2%</b>

La fortune qui se montait à **CHF 8'027'405** au 31.12.2023 diminuera à **CHF 7'231'805** au 31.12.2025 selon les prévisions budgétaires.

Modification de fortune	Compte 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ecart B23_B24	Ecart en %
Excédent de revenus, charges (-)	487'728.80	-458'950.00	-336'650.00	122'300.00	-26.6%
<b>Excédent, découvert du bilan</b>	<b>8'027'405.00</b>	<b>7'568'455.00</b>	<b>7'231'805.00</b>	<b>-336'650.00</b>	<b>-4.4%</b>

La dette brute ou les engagements de **CHF 5'465'220** au 31.12.2023 passeront à **CHF 9'006'620** en fonction des insuffisances de financement budgétées. *(A condition toutefois que tous les investissements prévus en 2024 et 2025 soient réalisés. Aussi il n'est pas tenu compte dans cette estimation des amortissements des dettes et prêts sans intérêts)*

Modification des engagements	Compte 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ecart B23_B24	Ecart en %
Variation capitaux de tiers	-487'728.80	3'168'250.00	373'150.00	-2'795'100.00	-88.2%
<b>Capitaux de tiers</b>	<b>5'465'220.00</b>	<b>8'633'470.00</b>	<b>9'006'620.00</b>	<b>373'150.00</b>	<b>4.3%</b>

## 3. COMPTE DE RESULTATS ECHELONNE

Le compte de résultats prévoit deux niveaux de résultats. Le premier renseigne sur le résultat opérationnel (exploitation et financement **O1**) et le deuxième sur le résultat extraordinaire (**E1**). Le résultat total du compte modifie l'excédent ou le découvert au bilan. Les imputations internes ne sont pas présentées.

Les charges d'exploitation, amortissements compris, ont augmenté de **CHF 387'450** entre le budget 2024 et le budget 2025, ce qui représente une augmentation de 4,8 %. Les revenus d'exploitation ont augmenté de **CHF 679'200**, soit de 9.2 %.

Ainsi, le résultat provenant de l'activité d'exploitation présente une perte de **CHF 471'150** inférieure au budget 2024. Le résultat provenant de l'activité de financement (charges et revenus financiers) est en diminution de **CHF 169'450**. Le budget 2025 ne présente pas de charges et de revenus extraordinaires. Ainsi le total du compte de résultats affiche une perte de **CHF 336'650** en diminution de **CHF 122'300** par rapport au budget 2024.

Compte de résultats échelonnés	Compte 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ecart B24_B25	Ecart en %
30 Charges de personnel	2'071'425.24	2'294'600.00	2'397'100.00	102'500.00	4.5%
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'966'529.94	1'907'500.00	1'946'550.00	39'050.00	2.0%
33 Amortissements du patrimoine administratif	756'269.88	993'200.00	971'300.00	-21'900.00	-2.2%
35 Attributions aux fonds de financements spéciaux	32'584.61	-	37'250.00	37'250.00	
36 Charges de transferts	2'808'745.70	2'948'000.00	3'178'550.00	230'550.00	7.8%
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>7'635'555.37</b>	<b>8'143'300.00</b>	<b>8'530'750.00</b>	<b>387'450.00</b>	<b>4.8%</b>
40 Revenus fiscaux	6'220'027.91	5'478'000.00	5'996'500.00	518'500.00	9.5%
41 Patentes et concessions	69'964.68	65'300.00	73'800.00	8'500.00	13.0%
42 Taxes	1'291'752.37	1'208'800.00	1'217'900.00	9'100.00	0.8%
43 Revenus divers	133'573.10	3'000.00	2'000.00	-1'000.00	-33.3%
45 Prélèvements s/fds financements sp.	128'970.18	-	132'850.00	132'850.00	
46 Revenus de transferts	512'751.43	625'300.00	636'550.00	11'250.00	1.8%
<b>Total des revenus d'exploitation</b>	<b>8'357'039.67</b>	<b>7'380'400.00</b>	<b>8'059'600.00</b>	<b>679'200.00</b>	<b>9.2%</b>
<b>R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation</b>	<b>721'484.30</b>	<b>-762'900.00</b>	<b>-471'150.00</b>	<b>-291'750.00</b>	<b>-38.2%</b>
34 Charges financières	63'518.15	53'000.00	53'300.00	300.00	0.6%
44 Revenus financiers	195'248.52	356'950.00	187'800.00	-169'150.00	-47.4%
<b>R2 Résultat provenant de l'activité de financement</b>	<b>131'730.37</b>	<b>303'950.00</b>	<b>134'500.00</b>	<b>-169'450.00</b>	<b>-55.7%</b>
<b>O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)</b>	<b>853'214.67</b>	<b>-458'950.00</b>	<b>-336'650.00</b>	<b>-122'300.00</b>	<b>-26.6%</b>
38 Charges extraordinaires	-	-	-	0.00	
48 Revenus extraordinaires	-	-	-	0.00	
<b>E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	
<b>Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)</b>	<b>853'214.67</b>	<b>-458'950.00</b>	<b>-336'650.00</b>	<b>-122'300.00</b>	<b>-26.6%</b>

### 3.1 CHARGES D'EXPLOITATION

#### Charges de personnel (30)

Les charges de personnel marquent une progression de CHF102'500. Une hausse moyenne de 1.5 % a été calculée sur l'ensemble des salaires pour compenser l'augmentation du coût de la vie. Au niveau de l'administration générale, les salaires des autorités communales ont été adaptés conformément à la proposition de la commission des finances (+ 23'100), la réorganisation du secrétariat a permis de diminuer la charge salariale (- 80'050) qui sera toutefois compensée par une augmentation des charges de transfert. La réorganisation du personnel d'entretien des bâtiments a aussi permis d'enregistrer une diminution (- 22'150). L'augmentation croissante de la fréquentation de la structure d'accueil crée aussi un besoin supplémentaire en ressources de personnel (+ 106'200). Enfin pour répondre aux demandes toujours plus importantes de la population, le service des travaux publics et de la construction a dû recourir à de nouvelles ressources. (+ 72'400)

#### Biens et services et autres charges d'exploitation (31)

les efforts consentis pour préserver les finances communales permettent en général aux charges d'exploitation de demeurer stables, de diminuer ou d'enregistrer une légère augmentation

notamment dans l'administration générale pour gestion des différents programmes informatiques. La progression de 2% représente un montant de CHF 39'050.

### Amortissements du patrimoine administratif (33)

Les nouveaux taux d'amortissements sont définis dans le MCH2 et figurent dans l'annexe de l'Ordonnance cantonale sur la gestion financière des communes qui est entrée en vigueur en 2022. Les amortissements des actifs du patrimoine administratif s'effectuent en fonction de la durée d'utilisation et de la catégorie d'immobilisations. Cet amortissement est comptabilisé comme charge au titre d'amortissement ordinaire.

Dès lors, le conseil communal a retenu les taux d'amortissements suivants :

- 0 % sur les terrains et les forêts ;
- 8 % sur les terrains bâtis, bâtiments et les constructions
- 7 % sur les routes/voies de communication, parkings ;
- 7 % sur l'aménagement des eaux ;
- 7 % sur les autres ouvrages de génie civil ;
- 10 % sur les subventions d'investissement ;
- 35 % pour les biens mobiliers (meubles, machines, véhicules et matériel informatique) ;
- 50 % pour les autres immobilisations corporelles, les immobilisations incorporelles, les études et les logiciels informatiques ;
- Selon les risques pour les prêts et participation capital social.

En fonction des taux fixés, les amortissements planifiés au budget 2025 s'élèvent à CHF 971'300. Ces derniers comprennent aussi et en partie les amortissements sur les investissements prévus et non réalisés en 2024 pour lesquels l'assemblée primaire a accordé des crédits d'engagement. Les amortissements des subventions d'investissements figurent dans les charges de transfert (36) pour un total de CHF 48'800. Au total, ils représentent le 8.3 % de la valeur estimée du patrimoine administratif au 31 décembre 2025.

### Charges de transferts (36)

Les charges de transferts comptabilisent toutes les subventions et contributions versées à des collectivités publiques (canton, communes, associations intercommunales), à des entreprises ou organisations privées (sociétés locales, associations) et aux ménages (aides individuelles, soutiens à la famille). Celles-ci sont en hausse de CHF 230'550.

La Municipalité n'a que peu d'emprise sur la progression de ces charges liées en constante augmentation. Part versée à la commune de Grimisuat pour le personnel partagé (+ 60'700), éducation et enseignement (+ 75'100), santé, CMS Sion-Hérens-Conthey, soins longues durées, frais dentaires scolaires, (+ 26'250), prévoyance sociale (+ 18'700), participation à la STEP de Châteauneuf (+ 39'600).

Elles se détaillent ainsi :

Charges de transfert		Compte	Budget	Budget	Ecart	Ecart en %
Libellés		2023	2024	2025	B24_B25	
3602	Parts de revenus destinés aux communes et aux associations intercommunales	64'238.44	60'000.00	60'000.00	0.00	0.0%
3611	Dédommagements aux cantons et concordats	1'875.20	2'300.00	4'100.00	1'800.00	78.3%
3612	Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	35'703.05	32'600.00	36'600.00	4'000.00	12.3%
3631	Subventions aux cantons et concordats	936'530.39	979'100.00	1'039'300.00	60'200.00	6.1%
3632	Subventions aux communes et aux associations intercommunales	879'265.08	885'300.00	1'021'150.00	135'850.00	15.3%
3634	Subventions aux entreprises publiques	481'657.64	502'900.00	522'800.00	19'900.00	4.0%
3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	42'058.58	44'100.00	43'100.00	-1'000.00	-2.3%
3637	Subventions aux ménages privés	343'417.32	392'200.00	402'700.00	10'500.00	2.7%
3660	Amortissements planifiés, subventions d'investissements	24'000.00	49'500.00	48'800.00	-700.00	-1.4%
<b>Total</b>		<b>2'808'745.70</b>	<b>2'948'000.00</b>	<b>3'178'550.00</b>	<b>230'550.00</b>	<b>7.8%</b>

## 3.2 REVENUS D'EXPLOITATION

### Revenus fiscaux (40)

Les revenus fiscaux totalisent les impôts des personnes physiques et ceux des personnes morales. Les impôts à recevoir ont été estimés prudemment, sur la base des chiffres de la période fiscale 2022, tout en tenant compte de l'évolution du nombre des habitants et des incertitudes du contexte économique actuel, des modifications de la loi fiscale dont toutes les incidences ne sont pas connues à ce jour et de l'évolution du taux d'indexation. Le taux d'impôt sera corrigé de 3% et l'indexation s'élèvera ainsi à 143% dès la période fiscale 2023 et à 146% dès la période fiscale 2025, en application de l'art. 32 al. 4 LF.

Le total des revenus fiscaux affiche une hausse de CHF 518'500 par rapport au budget 2024 ou 9,5 %. Cette augmentation provient essentiellement des impôts directs des personnes physiques, des personnes morales et des impôts sur les gains immobiliers et les droits de timbre.

### Patentes et concessions (41)

Les patentes et concessions, principalement constituées par les redevances électriques et solaires sont légèrement supérieures au budget 2024.

### Taxes et redevances (42)

Les diverses taxes causales et redevances d'utilisation facturées aux bénéficiaires d'une prestation sont pratiquement identiques au budget 2024. Ces taxes et redevances concernent principalement les participations des parents pour frais de garde et repas, les taxes pour l'eau potable, le traitement des eaux usées et les déchets.

### Revenus divers (43)

Les revenus divers comptabilisent des émoluments et contributions diverses des services généraux et demeurent quasi identiques au budget 2023.

### Revenus de transferts (46)

Les revenus de transferts comptabilisent tous les dédommagements et subventions perçus auprès des collectivités publiques (confédération, canton, communes, associations intercommunales). Ceux-ci sont en hausse de CHF 11'250. Ils proviennent essentiellement de la subvention cantonale des salaires du personnel de la structure d'accueil (+ CHF 14'000).

## 3.3 CHARGES ET REVENUS FINANCIERS

### Charges financières (34)

Les charges financières de CHF 53'300 sont identiques au budget 2023. Celles-ci sont constituées par les intérêts payés pour les emprunts en cours et les intérêts de remboursement effectués en faveur des contribuables.

### Revenus financiers (44)

Les revenus financiers sont composés essentiellement des intérêts de retard et frais récupérés, des intérêts des prêts du patrimoine financier, des encaissements ou rachats d'actes de défaut de biens, des dividendes, des intérêts des prêts et des revenus des locations des immeubles du patrimoine administratif. Ils sont inférieurs de CHF 169'150 au budget 2024. Un dividende d'Oiken SA supérieur (+30'000) et un gain extraordinaire réalisé en 2024 par la vente d'un bien du patrimoine financier justifient cette différence.

## 4. LE COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR NATURE

Le volume des investissements bruts atteint **CHF 1'060'000** en diminution de **CHF 2'791'000** par rapport au budget 2024.

Les liquidités de la municipalité permettront de couvrir les investissements prévus. Les investissements prévus en 2024 et non réalisés ont été validés par l'assemblée primaire de

décembre 2023 et seront listés au bouclage des comptes 2024 sur le tableau des crédits d'engagement.

Les recettes d'investissement sont supérieures au budget 2024 de CHF 21'000 correspondant au remboursement d'un prêt accordé à Comba Energies SA. Pour le solde elles concernent des taxes de raccordement aux réseaux d'eau potable et d'eaux usées.

Dépenses d'investissements selon les natures	Compte 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ecart B24_B25	Ecart en %
50 Immobilisations corporelles	1'166'437.63	3'450'000.00	570'000.00	-2'880'000.00	-83.5%
52 Immobilisations incorporelles	58'218.50	130'000.00	240'000.00	110'000.00	84.6%
55 Participations et capital social	26'000.00	0.00	0.00	0.00	
56 Propres subventions d'investissement	0.00	250'000.00	250'000.00	0.00	0.0%
<b>Total des dépenses</b>	<b>1'250'656.13</b>	<b>3'830'000.00</b>	<b>1'060'000.00</b>	<b>-2'770'000.00</b>	<b>-72.3%</b>

  

Recettes d'investissements selon les natures	Compte 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ecart B24_B25	Ecart en %
60 Transfert au patrimoine financier	18'600.00	78'000.00	78'000.00	0.00	0.0%
63 Subventions d'investissement acquises	72'635.95	78'000.00	78'000.00	0.00	0.0%
64 Remboursement de prêts	85'800.00		21'000.00	21'000.00	
65 Transfert de participations	24'250.00			0.00	
<b>Total des recettes</b>	<b>201'285.95</b>	<b>78'000.00</b>	<b>99'000.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>26.9%</b>

  

<b>Excédent de dépenses</b>	<b>1'049'370.18</b>	<b>3'752'000.00</b>	<b>961'000.00</b>	<b>-2'791'000.00</b>	<b>-74.4%</b>
-----------------------------	---------------------	---------------------	-------------------	----------------------	---------------

Les principaux investissements (> CHF 50'000) que souhaite et/ou doit engager le conseil communal en 2025, sont les suivants :

- Acquisition des logiciels Innosolcity (contrôle de l'habitant) et Abacus (finances) CHF 110'000
- Projet du village CHF 100'000
- Réalisation d'un livre sur l'histoire de notre commune, 2<sup>ème</sup> étape CHF 50'000
- Participation à la réfection des routes cantonales CHF 250'000
- Réfection des routes communales CHF 200'000
- Réseau d'eau potable, détection de fuites, modélisation CHF 100'000

## 5. COUTS INDUITS

L'article 10, Ofinco du 16 juin 2004, concernant la transparence financière lors de la prise de décision mentionne que l'organe appelé à prendre une décision générant immédiatement ou ultérieurement des charges ou des revenus pour la commune doit être informé au préalable des coûts, des coûts induits, du financement et des répercussions sur l'équilibre des finances.

L'acquisition de nouveaux logiciels au goût du jour et plus conviviaux permettra d'améliorer les conditions de travail du personnel sans générer de coûts supplémentaires.

Le projet du village suit son cours. Aucune charge induite n'est prévue au budget 2025. Les charges seront calculées et paraîtront dans le budget 2026 en fonction des affectations des différentes parcelles ou autres bâtiments.

Les investissements pour la réfection des routes cantonales et communales permettront de diminuer les coûts d'entretien annuels.

La recherche de fuite sur le réseau d'eau potable permettra de diminuer le montant d'achat d'eau à la bourgeoisie.

Les investissements prévus en 2025 pourront en principe être réalisés sans recours à un emprunt.

Aucun autre coût induit n'est à signaler pour le budget 2025.

## 6. LES INDICATEURS FINANCIERS COMMUNAUX

Pour évaluer la situation financière des communes valaisannes, 8 indicateurs financiers ont été retenus et portent principalement sur la problématique de l'endettement. Ils servent à analyser l'équilibre budgétaire de la collectivité, la qualité de la gestion financière et l'importance de l'endettement. Les résultats obtenus s'expriment en % ou en francs et sont notés sur la base des moyennes actualisées retenues par le canton du Valais.

Grâce aux indicateurs financiers, le Conseil communal peut élaborer son budget en tenant compte des risques encourus en matière de gestion financière.

Ci-après, nous vous présentons le résultat des indicateurs pour les comptes 2023 et les budgets 2024 et 2025.

Evolution indicateurs	Comptes 2023	Budget 2024	Budget 2025
1. Taux d'endettement net (I1)	25.79% bon	87.12% bon	85.81% bon
2. Degré d'autofinancement (I2)	146.48% haute conjoncture	15.56% récession	61.17% récession
3. Part des charges d'intérêts (I3)	-0.32% bon	-0.22% bon	-0.28% bon
4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	49.02% très bon	95.13% bon	93.77% bon
5. Proportion des investissements (I5)	15.37% eff. d'inv. Moyen	34.87% eff. d'inv. élevé	12.34% eff. d'inv. moyen
6. Part du service de la dette (I6)	8.80% charge accpetable	13.26% charge acceptable	12.09% charge acceptable
7. Dette nette 1 par habitant (I7)	1514 endettement moyen	3264 endettement important	3522 endettement important
8. Taux d'autofinancement (I8)	17.97% moyne	7.54% mauvais	7.13% mauvais

## 7. CONCLUSIONS

Le budget 2025 s'inscrit dans un contexte économique à l'avenir incertain. Il est notamment difficile de prévoir l'évolution des recettes fiscales car toutes les incidences des différentes modifications de la loi fiscale ne sont pas connues, raison pour laquelle les estimations sont toujours prudentes.

Comme vous aurez pu le constater les charges liées ou de transfert, sur lesquelles l'autorité communale n'a que très peu d'emprise, sont importantes et ne cessent d'augmenter.

Le budget 2025 présente donc une perte de **CHF 336'650**. La fortune de plus de CHF 8 millions au 31.12.2023 permet d'absorber cet excédent de dépenses.

La marge d'autofinancement ne permet pas de financer la totalité des investissements prévus mais les liquidités de la commune permettront en principe de les réaliser sans avoir recours à un emprunt. L'endettement net par habitant augmentera et devrait s'élever à plus de CHF 3'000 fin 2025, pour atteindre un endettement important selon les valeurs indicatives cantonales, ceci bien entendu à condition que les investissements prévus en 2024 et en 2025 soient réalisés dans leur totalité.

En ce qui concerne les services autofinancés, il peut être relevé que ceux de l'approvisionnement en eau potable et du traitement des déchets sont autofinancés et que celui du traitement des eaux usées déficitaire de CHF 132'850.

Les nouveaux règlements de ces services sont en cours d'élaboration et le montant des taxes devra être corrigé à la hausse.

L'exécutif communal s'est efforcé de définir ses priorités et sur cette base, d'allouer les ressources nécessaires de manière ciblée, de maintenir une politique d'investissement ambitieuse et de soutenir ainsi l'économie communale et locale. Sa volonté de mener à bien certains projets afin de répondre aux ambitions du plan de législature dépendra de la capacité financière de la commune et de sa disposition à l'endettement.

Le plan financier 2025-2028, conformément aux dispositions de la loi sur les communes du 5 février 2004 et de l'ordonnance sur la gestion financière des communes du 24 février 2021 sera présenté à l'assemblée primaire.

Par ce budget 2025 et le plan financier 2025-2028, le conseil réaffirme sa volonté de maintenir un équilibre financier tout en améliorant la qualité des services et des infrastructures communales. Fort de votre confiance et de votre soutien, il s'engage pour un développement harmonieux de la commune d'Arbaz.

Nous vous souhaitons bonne lecture et demeurons à votre disposition pour tout renseignement complémentaire que vous souhaiteriez.

Avec nos cordiales salutations.

Arbaz, janvier 2025

**La commune d'Arbaz**

Compte de résultats échelonné		Compte 2023	Budget 2024	Budget 2025
<b>Charges d'exploitation</b>				
30 Charges de personnel	CHF	2'071'425.24	2'294'600.00	2'397'100.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	1'966'529.94	1'907'500.00	1'946'550.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	CHF	756'269.88	993'200.00	971'300.00
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	32'584.61	-	37'250.00
36 Charges de transferts	CHF	2'808'745.70	2'948'000.00	3'178'550.00
37 Subventions redistribuées	CHF	-	-	-
<b>Total des charges d'exploitation</b>	CHF	<b>7'635'555.37</b>	<b>8'143'300.00</b>	<b>8'530'750.00</b>
<b>Revenus d'exploitation</b>				
40 Revenus fiscaux	CHF	6'220'027.91	5'478'000.00	5'996'500.00
41 Patentes et concessions	CHF	69'964.68	65'300.00	73'800.00
42 Taxes	CHF	1'291'752.37	1'208'800.00	1'217'900.00
43 Revenus divers	CHF	133'573.10	3'000.00	2'000.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	128'970.18	-	132'850.00
46 Revenus de transferts	CHF	512'751.43	625'300.00	636'550.00
47 Subventions à redistribuer	CHF	-	-	-
<b>Total des revenus d'exploitation</b>	CHF	<b>8'357'039.67</b>	<b>7'380'400.00</b>	<b>8'059'600.00</b>
<b>R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation</b>		<b>721'484.30</b>	<b>-762'900.00</b>	<b>-471'150.00</b>
34 Charges financières	CHF	63'518.15	53'000.00	53'300.00
44 Revenus financiers	CHF	195'248.52	356'950.00	187'800.00
<b>R2 Résultat provenant de l'activité de financement</b>	CHF	<b>131'730.37</b>	<b>303'950.00</b>	<b>134'500.00</b>
<b>O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)</b>		<b>853'214.67</b>	<b>-458'950.00</b>	<b>-336'650.00</b>
38 Charges extraordinaires	CHF	-	-	-
48 Revenus extraordinaires	CHF	-	-	-
<b>E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire</b>	CHF	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)</b>	CHF	<b>853'214.67</b>	<b>-458'950.00</b>	<b>-336'650.00</b>

Aperçu du compte de résultats et investissements	Compte 2023	Budget 2024	Budget 2025
--	----------------	----------------	----------------

Compte de résultats			
<b>Résultat avant amortissements comptables</b>			
Charges financières	- CHF	7'367'519.03	7'593'100.00
Revenus financiers	+ CHF	8'904'618.01	8'176'850.00
<b>Marge d'autofinancement (négative)</b>	= CHF	-	-
<b>Marge d'autofinancement</b>	= CHF	<b>1'537'098.98</b>	<b>583'750.00</b>
<b>Résultat après amortissements comptables</b>			
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	1'537'098.98	583'750.00
Amortissements planifiés	- CHF	780'269.88	1'042'700.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	32'584.61	-
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	128'970.18	-
Réévaluations des prêts du PA	- CHF	-	-
Réévaluations des participations du PA	- CHF	-	-
Attributions au capital propre	- CHF	-	-
Réévaluations PA	+ CHF	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+ CHF	-	-
<b>Excédent de charges</b>	= CHF	-	<b>458'950.00</b>
<b>Excédent de revenus</b>	= CHF	<b>853'214.67</b>	-

Compte des investissements			
Dépenses	+ CHF	1'250'656.13	3'830'000.00
Recettes	- CHF	201'285.95	78'000.00
<b>Investissements nets</b>	= CHF	<b>1'049'370.18</b>	<b>3'752'000.00</b>
<b>Investissements nets (négatifs)</b>	= CHF	-	-

Financement			
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	1'537'098.98	583'750.00
Investissements nets	- CHF	1'049'370.18	3'752'000.00
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-
<b>Insuffisance de financement</b>	= CHF	-	<b>3'168'250.00</b>
<b>Excédent de financement</b>	= CHF	<b>487'728.80</b>	-

Compte de résultats selon les tâches	Compte 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	964'602.04	157'253.00	1'215'500.00	83'000.00	1'254'700.00	77'500.00
1 Ordre et sécurité publics, défense	400'005.83	50'331.85	386'650.00	52'000.00	383'950.00	48'500.00
2 Formation	1'199'155.90	40'598.80	1'246'500.00	33'500.00	1'245'050.00	32'500.00
3 Culture, sports et loisirs, église	403'988.14	21'700.00	425'800.00	6'300.00	472'650.00	6'300.00
4 Santé	280'861.94	-	309'150.00	-	335'400.00	-
5 Prévoyance sociale	1'383'249.33	522'790.15	1'470'050.00	624'200.00	1'665'150.00	643'650.00
6 Trafic et télécommunications	1'675'051.10	529'326.10	1'835'850.00	469'000.00	1'811'300.00	512'500.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1'192'037.50	943'636.85	1'120'150.00	839'200.00	1'267'200.00	963'750.00
8 Economie publique	430'215.25	417'701.50	447'150.00	384'500.00	452'600.00	434'000.00
9 Finances et impôts	251'206.49	6'350'249.94	179'000.00	5'685'150.00	176'800.00	6'009'450.00
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>8'180'373.52</b>	<b>9'033'588.19</b>	<b>8'635'800.00</b>	<b>8'176'850.00</b>	<b>9'064'800.00</b>	<b>8'728'150.00</b>
<b>Excédent de charges</b>		-		<b>458'950.00</b>		<b>336'650.00</b>
<b>Excédent de revenus</b>	<b>853'214.67</b>		-		-	

## Compte de résultats selon les natures

Compte 2023

Budget 2024

Budget 2025

	Compte 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	2'071'425.24		2'294'600.00		2'397'100.00	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'966'529.94		1'907'500.00		1'946'550.00	
33 Amortissements du patrimoine administratif	756'269.88		993'200.00		971'300.00	
34 Charges financières	63'518.15		53'000.00		53'300.00	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	32'584.61		-		37'250.00	
36 Charges de transferts	2'808'745.70		2'948'000.00		3'178'550.00	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Charges extraordinaires	-		-		-	
39 Imputations internes	481'300.00		439'500.00		480'750.00	
40 Revenus fiscaux		6'220'027.91		5'478'000.00		5'996'500.00
41 Patentes et concessions		69'964.68		65'300.00		73'800.00
42 Taxes		1'291'752.37		1'208'800.00		1'217'900.00
43 Revenus divers		133'573.10		3'000.00		2'000.00
44 Revenus financiers		195'248.52		356'950.00		187'800.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		128'970.18		-		132'850.00
46 Revenus de transferts		512'751.43		625'300.00		636'550.00
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Revenus extraordinaires		-		-		-
49 Imputations internes		481'300.00		439'500.00		480'750.00
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>8'180'373.52</b>	<b>9'033'588.19</b>	<b>8'635'800.00</b>	<b>8'176'850.00</b>	<b>9'064'800.00</b>	<b>8'728'150.00</b>
<b>Excédent de charges</b>		-		<b>458'950.00</b>		<b>336'650.00</b>
<b>Excédent de revenus</b>	<b>853'214.67</b>		-		-	

Compte des investissements selon les tâches		Compte 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	Administration générale	892'454.68	42'850.00	350'000.00	-	210'000.00	-
1	Ordre et sécurité publics, défense	-	-	-	-	-	-
2	Formation	-	-	1'200'000.00	-	-	-
3	Culture, sports et loisirs, église	28'979.45	-	50'000.00	-	50'000.00	-
4	Santé	-	-	-	-	-	-
5	Prévoyance sociale	36'399.40	-	-	-	-	-
6	Trafic et télécommunications	129'546.41	-	1'920'000.00	-	490'000.00	-
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	163'276.19	72'635.95	280'000.00	78'000.00	280'000.00	78'000.00
8	Economie publique	-	85'800.00	30'000.00	-	30'000.00	21'000.00
9	Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>		<b>1'250'656.13</b>	<b>201'285.95</b>	<b>3'830'000.00</b>	<b>78'000.00</b>	<b>1'060'000.00</b>	<b>99'000.00</b>
<b>Excédent de dépenses</b>			<b>1'049'370.18</b>		<b>3'752'000.00</b>		<b>961'000.00</b>
<b>Excédent de recettes</b>		-		-		-	

Compte des investissements selon les natures	Compte 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	1'166'437.63		3'450'000.00		570'000.00	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	58'218.50		130'000.00		240'000.00	
54 Prêts	-		-		-	
55 Participations et capital social	26'000.00		-		-	
56 Propres subventions d'investissement	-		250'000.00		250'000.00	
57 Subventions d'investissement redistribuées	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		18'600.00		-		-
61 Remboursements		-		-		-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles		-		-		-
63 Subventions d'investissement acquises		72'635.95		78'000.00		78'000.00
64 Remboursement de prêts		85'800.00		-		21'000.00
65 Transferts de participations		24'250.00		-		-
66 Remboursement de subventions d'investissement propres		-		-		-
67 Subventions d'investissement à redistribuer		-		-		-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>1'250'656.13</b>	<b>201'285.95</b>	<b>3'830'000.00</b>	<b>78'000.00</b>	<b>1'060'000.00</b>	<b>99'000.00</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>1'049'370.18</b>		<b>3'752'000.00</b>		<b>961'000.00</b>
<b>Excédent de recettes</b>	-		-		-	

## Aperçu des indicateurs financiers

	Compte	Budget	Budget	
<b>1. Taux d'endettement net (I1)</b>	2023	2024	2025	Moyenne
Dettes nettes en % des revenus fiscaux	25.8%	87.1%	85.8%	65.1%

### Valeurs indicatives

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

<b>2. Degré d'autofinancement (I2)</b>	2023	2024	2025	Moyenne
Autofinancement en % des investissements nets	146.5%	15.6%	61.2%	47.0%

### Valeurs indicatives

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

<b>3. Part des charges d'intérêts (I3)</b>	2023	2024	2025	Moyenne
Charges d'intérêts nets en % des revenus courants	-0.3%	-0.2%	-0.3%	-0.3%

### Valeurs indicatives

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

<b>4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)</b>	2023	2024	2025	Moyenne
Dettes brutes en % des revenus courants	49.0%	95.1%	93.8%	78.6%

### Valeurs indicatives

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

<b>5. Proportion des investissements (I5)</b>	2023	2024	2025	Moyenne
Investissements bruts en % des dépenses totales	15.4%	34.9%	12.3%	22.2%

### 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

<b>6. Part du service de la dette (I6)</b>	2023	2024	2025	Moyenne
Service de la dette en % des revenus courants	8.8%	13.3%	12.1%	11.3%

### Valeurs indicatives

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

<b>7. Dette nette 1 par habitant (I7)</b>	2023	2024	2025	Moyenne
Dettes nettes I par habitant	1154	3264	3522	2671

### 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

<b>8. Taux d'autofinancement (I8)</b>	2023	2024	2025	Moyenne
Autofinancement en % des revenus courants	18.0%	7.5%	7.1%	11.0%

### Valeurs indicatives

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

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>0 ADMINISTRATION GENERALE</b>				
964 602.04	1 215 500	Charges	1 254 700		39 200 +	3.23
157 253.00	83 000	Revenus		77 500	5 500 -	6.63
807 349.04 -	1 132 500 -	Excédent de charges		1 177 200		
		<b>01 Législatif et exécutif</b>				
177 627.50	188 200	Charges	213 100		24 900 +	13.23
177 627.50 -	188 200 -	Revenus		213 100		
		Excédent de charges				
		<b>011 Législatif</b>				
5 927.25	10 400	Charges	10 400			
5 927.25 -	10 400 -	Revenus		10 400		
		Excédent de charges				
5 469.40	9 400	<b>30 Charges de personnel</b>	9 400			
5 300.00	9 000	<b>300 Autorités et commissions</b>	9 000			
5 300.00	9 000	<b>3000 Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités</b>	9 000			
5 300.00	9 000	3000.04 Indemnités bureau de vote	9 000			
169.40	400	<b>305 Cotisations patronales</b>	400			
85.50	200	<b>3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs</b>	200			
85.50	200	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	200			
7.80	50	<b>3053 Cotisations patronales aux assurances-ac cidents</b>	50			
7.80	50	3053.01 Cotisations LAA	50			
36.10	100	<b>3054 Cotisations patronales aux caisses de co mpensation pour allocations familiales</b>	100			
36.10	100	3054.01 Cotisations CIVAF	100			
40.00	50	<b>3055 Cotisations patronales aux assurances d' indemnités journalières en cas de maladi</b>	50			
40.00	50	3055.01 Cotisations LAMal	50			
457.85	1 000	<b>31 Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation</b>	1 000			
457.85	1 000	<b>313 Prestations de services et honoraires</b>	1 000			
457.85	1 000	<b>3130 Prestations de services de tiers</b>	1 000			
457.85	1 000	3130.08 Frais mise sous pli votations - élection s	1 000			

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>012 Exécutif</b>				
171 700.25	177 800	Charges	202 700		24 900 +	14.00
171 700.25 -	177 800 -	Revenus		202 700		
		Excédent de charges				
170 744.00	177 800	<b>30 Charges de personnel</b>	202 700		24 900 +	14.00
145 634.80	150 000	<b>300 Autorités et commissions</b>	173 100		23 100 +	15.40
127 634.80	132 000	<b>3000 Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités</b>	153 200		21 200 +	16.06
127 634.80	132 000	3000.01 Rétribution Conseil municipal	153 200		21 200 +	16.06
18 000.00	18 000	<b>3001 Paiements à des membres d'autorités et de commissions (ne faisant pas partie du</b>	19 900		1 900 +	10.56
18 000.00	18 000	3001.01 Frais de représentation	19 900		1 900 +	10.56
25 109.20	25 800	<b>305 Cotisations patronales</b>	27 600		1 800 +	6.98
8 398.40	8 700	<b>3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs</b>	8 300		400 -	4.60
8 398.40	8 700	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	8 300		400 -	4.60
8 466.10	8 500	<b>3052 Cotisations patronales aux caisses de pension</b>	9 700		1 200 +	14.12
8 466.10	8 500	3052.01 Cotisations LPP	9 700		1 200 +	14.12
766.60	800	<b>3053 Cotisations patronales aux assurances-ac cidents</b>	600		200 -	25.00
766.60	800	3053.01 Cotisations LAA	600		200 -	25.00
3 547.00	3 700	<b>3054 Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales</b>	4 300		600 +	16.22
3 547.00	3 700	3054.01 Cotisations CIVAF	4 300		600 +	16.22
3 931.10	4 100	<b>3055 Cotisations patronales aux assurances d' indemnités journalières en cas de maladi</b>	4 700		600 +	14.63
3 931.10	4 100	3055.01 Cotisations LAMal	4 700		600 +	14.63
	2 000	<b>309 Autres charges de personnel</b>	2 000			
	2 000	<b>3099 Autres charges de personnel</b>	2 000			
	2 000	3099.01 Autres charges de personnel	2 000			
956.25		<b>31 Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation</b>				
956.25		<b>317 Dédommagements</b>				
956.25		<b>3170 Frais de déplacement et autres frais</b>				
956.25		3170.01 Frais de déplacement et autres frais				

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>02 Services généraux</b>				
786 974.54	1 027 300	Charges	1 041 600		14 300 +	1.39
157 253.00	83 000	Revenus		77 500	5 500 -	6.63
629 721.54 -	944 300 -	Excédent de charges		964 100		
		<b>022 Services généraux</b>				
501 778.76	707 500	Charges	723 500		16 000 +	2.26
109 283.00	54 500	Revenus		55 900	1 400 +	2.57
392 495.76 -	653 000 -	Excédent de charges		667 600		
268 857.50	447 300	<b>30 Charges de personnel</b>	362 900		84 400 -	18.87
1 140.00	1 800	<b>300 Autorités et commissions</b>	1 800			
1 140.00	1 800	<b>3000 Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités</b>	1 800			
1 140.00	1 800	3000.02 Indemnités des commissions	1 800			
216 595.50	350 000	<b>301 Salaires du personnel administratif et d 'exploitation</b>	270 350		79 650 -	22.76
216 595.50	350 000	<b>3010 Salaires du personnel administratif et d 'exploitation</b>	270 350		79 650 -	22.76
216 595.50	350 000	3010.01 Traitement du personnel administratif	270 350		79 650 -	22.76
50 302.00	93 500	<b>305 Cotisations patronales</b>	73 750		19 750 -	21.12
11 587.75	23 000	<b>3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs</b>	17 700		5 300 -	23.04
11 587.75	23 000	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	17 700		5 300 -	23.04
18 380.05	38 200	<b>3052 Cotisations patronales aux caisses de pe nsion</b>	29 100		9 100 -	23.82
18 380.05	38 200	3052.01 Cotisations LPP	29 100		9 100 -	23.82
9 877.10	11 800	<b>3053 Cotisations patronales aux assurances-ac cidents</b>	11 150		650 -	5.51
9 877.10	11 800	3053.01 Cotisations LAA	11 150		650 -	5.51
4 991.20	9 700	<b>3054 Cotisations patronales aux caisses de co mpensation pour allocations familiales</b>	7 500		2 200 -	22.68
4 991.20	9 700	3054.01 Cotisations CIVAF	7 500		2 200 -	22.68
5 465.90	10 800	<b>3055 Cotisations patronales aux assurances d' indemnités journalières en cas de maladi</b>	8 300		2 500 -	23.15
5 465.90	10 800	3055.01 Cotisations LAMal	8 300		2 500 -	23.15
820.00	2 000	<b>309 Autres charges de personnel</b>	17 000		15 000 +	750.00
820.00	2 000	<b>3099 Autres charges de personnel</b>	17 000		15 000 +	750.00
820.00	2 000	3099.01 Autres charges de personnel	17 000		15 000 +	750.00
206 760.06	232 500	<b>31 Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation</b>	275 200		42 700 +	18.37

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>022 Services généraux</b>				
<b>9 049.98</b>	<b>17 500</b>	<b>310 Charges de matériel et de marchandises</b>	<b>18 500</b>		<b>1 000 +</b>	<b>5.71</b>
<b>5 093.98</b>	<b>10 000</b>	<b>3100 Matériel de bureau</b>	<b>11 000</b>		<b>1 000 +</b>	<b>10.00</b>
5 093.98	10 000	3100.01 Fournitures de bureau	11 000		1 000 +	10.00
<b>3 956.00</b>	<b>7 500</b>	<b>3102 Imprimés, publications</b>	<b>7 500</b>			
3 956.00	7 500	3102.01 Imprimés, publications, bo	7 500			
<b>3 853.39</b>	<b>5 000</b>	<b>311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif</b>	<b>8 000</b>		<b>3 000 +</b>	<b>60.00</b>
<b>1 709.99</b>	<b>2 000</b>	<b>3110 Meubles et appareils de bureau</b>	<b>2 000</b>			
1 709.99	2 000	3110.01 Mobilier et appareils de bureau	2 000			
<b>2 143.40</b>	<b>3 000</b>	<b>3113 Matériel informatique</b>	<b>6 000</b>		<b>3 000 +</b>	<b>100.00</b>
2 143.40	3 000	3113.01 Matériel informatique	6 000		3 000 +	100.00
<b>130 878.19</b>	<b>120 100</b>	<b>313 Prestations de services et honoraires</b>	<b>168 700</b>		<b>48 600 +</b>	<b>40.47</b>
<b>59 327.24</b>	<b>56 700</b>	<b>3130 Prestations de services de tiers</b>	<b>57 700</b>		<b>1 000 +</b>	<b>1.76</b>
23 825.40	20 000	3130.01 Frais de réception et représentation	20 000			
6 638.50	6 500	3130.03 Frais de téléphone et multimédia	7 000		500 +	7.69
6 630.00	6 700	3130.04 Frais de ligne pour ordinateurs	6 700			
5 193.54	7 000	3130.05 Frais d'encaissement et de contentieux	7 000			
15 952.76	16 000	3130.07 Frais de port et CCP	16 000			
1 087.04	500	3130.17 Frais bancaires	1 000		500 +	100.00
<b>54 439.60</b>	<b>46 300</b>	<b>3132 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.</b>	<b>94 000</b>		<b>47 700 +</b>	<b>103.02</b>
15 616.50	14 000	3132.01 Frais fiduciaires	14 000			
15 933.30	25 000	3132.02 Frais d'assistance juridique & technique	25 000			
22 889.80	7 300	3132.05 Frais informatiques	40 000		32 700 +	447.95
		3132.10 Frais délégué protection des données	15 000		15 000 +	
<b>12 079.20</b>	<b>12 100</b>	<b>3134 Primes d'assurances de choses</b>	<b>12 000</b>		<b>100 -</b>	<b>0.83</b>
12 079.20	12 100	3134.01 Primes d'assurances	12 000		100 -	0.83
<b>5 032.15</b>	<b>5 000</b>	<b>3137 Impôts et taxes</b>	<b>5 000</b>			
5 032.15	5 000	3137.01 Impôt cantonal	5 000			
<b>62 459.10</b>	<b>87 400</b>	<b>315 Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles</b>	<b>77 400</b>		<b>10 000 -</b>	<b>11.44</b>
<b>4 613.25</b>	<b>5 000</b>	<b>3150 Entretien de meubles et appareils de bureau</b>	<b>5 000</b>			
4 613.25	5 000	3150.01 Frais entre. mobilier & appareils bureau	5 000			
<b>57 845.85</b>	<b>82 400</b>	<b>3158 Entretien des immobilisations incorporelles</b>	<b>72 400</b>		<b>10 000 -</b>	<b>12.14</b>
57 845.85	82 400	3158.01 Services informatiques	72 400		10 000 -	12.14

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>022 Services généraux</b>				
<b>519.40</b>	<b>500</b>	<b>317 Dédommagements</b>	<b>600</b>		<b>100 +</b>	<b>20.00</b>
<b>519.40</b>	<b>500</b>	<b>3170 Frais de déplacement et autres frais</b>	<b>600</b>		<b>100 +</b>	<b>20.00</b>
519.40	500	3170.01 Frais de déplacement et autres frais	600		100 +	20.00
	<b>2 000</b>	<b>319 Diverses charges d'exploitation</b>	<b>2 000</b>			
	<b>2 000</b>	<b>3199 Autres charges d'exploitation</b>	<b>2 000</b>			
	2 000	3199.01 Frais divers	2 000			
<b>6 000.00</b>	<b>3 000</b>	<b>33 Amortissements du patrimoine administratif PA</b>			<b>3 000 -</b>	
6 000.00	3 000	3300.91 Amortissement archivage			3 000 -	
<b>20 161.20</b>	<b>24 700</b>	<b>36 Charges de transfert</b>	<b>85 400</b>		<b>60 700 +</b>	<b>245.75</b>
<b>20 161.20</b>	<b>24 700</b>	<b>363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers</b>	<b>85 400</b>		<b>60 700 +</b>	<b>245.75</b>
4 146.00	4 300	3632.20 Participation district de Sion	4 400		100 +	2.33
5 767.70	9 400	3632.23 Part Grimisuat salaires personnel	70 000		60 600 +	644.68
<b>10 247.50</b>	<b>11 000</b>	<b>3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>11 000</b>			
5 687.50	6 000	3636.01 Cotisations aux associations	6 000			
4 560.00	5 000	3636.02 Dons divers	5 000			
<b>47 333.90</b>	<b>4 500</b>	<b>42 Taxes et redevances</b>		<b>6 900</b>	<b>2 400 +</b>	<b>53.33</b>
<b>4 000.00</b>	<b>4 000</b>	<b>424 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service</b>		<b>4 400</b>	<b>400 +</b>	<b>10.00</b>
<b>4 000.00</b>	<b>4 000</b>	<b>4240 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services</b>		<b>4 400</b>	<b>400 +</b>	<b>10.00</b>
4 000.00	4 000	4240.09 Prestations admin. Comba & Sionne SA		4 400	400 +	10.00
322.30	500	4250.03 Ventes diverses		500		
<b>41 011.60</b>		<b>426 Remboursements</b>				
<b>41 011.60</b>		<b>4260 Remboursements et participations de tiers</b>				
41 011.60		4260.01 Indemnités perte de gain				
<b>2 000.00</b>		<b>427 Amendes</b>		<b>2 000</b>	<b>2 000 +</b>	
<b>2 000.00</b>		<b>4270 Amendes</b>		<b>2 000</b>	<b>2 000 +</b>	
2 000.00		4270.01 Amendes		2 000	2 000 +	
<b>3 949.10</b>	<b>3 000</b>	<b>43 Revenus divers</b>		<b>2 000</b>	<b>1 000 -</b>	<b>33.33</b>
<b>3 949.10</b>	<b>3 000</b>	<b>430 Revenus d'exploitation divers</b>		<b>2 000</b>	<b>1 000 -</b>	<b>33.33</b>
<b>3 949.10</b>	<b>3 000</b>	<b>4309 Autres revenus d'exploitation</b>		<b>2 000</b>	<b>1 000 -</b>	<b>33.33</b>
3 949.10	3 000	4309.01 Emoluments et contributions diverses		2 000	1 000 -	33.33
<b>8 000.00</b>	<b>8 000</b>	<b>46 Revenus de transferts</b>		<b>8 000</b>		
<b>8 000.00</b>	<b>8 000</b>	<b>461 Dédommagements de collectivités publiques</b>		<b>8 000</b>		

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>022 Services généraux</b>				
<b>8 000.00</b>	<b>8 000</b>	<b>4612 Dédommagements des collectivités publiques locales</b>		<b>8 000</b>		
8 000.00	8 000	4612.01 Part. bourgeoisie aux frais administr.		8 000		
<b>50 000.00</b>	<b>39 000</b>	<b>49 Imputations internes</b>		<b>39 000</b>		
<b>50 000.00</b>	<b>39 000</b>	<b>493 Frais administratifs et d'exploitation</b>		<b>39 000</b>		
<b>50 000.00</b>	<b>39 000</b>	<b>4930 Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation</b>		<b>39 000</b>		
50 000.00	39 000	4930.01 Imputations internes pour frais admin.		39 000		
		<b>029 Immeubles administratifs</b>				
<b>285 195.78</b>	<b>319 800</b>	<b>Charges</b>	<b>318 100</b>		<b>1 700 -</b>	<b>0.53</b>
<b>47 970.00</b>	<b>28 500</b>	<b>Revenus</b>		<b>21 600</b>	<b>6 900 -</b>	<b>24.21</b>
<b>237 225.78 -</b>	<b>291 300 -</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>296 500</b>		
<b>24 143.80</b>	<b>22 200</b>	<b>30 Charges de personnel</b>	<b>21 500</b>		<b>700 -</b>	<b>3.15</b>
<b>19 666.00</b>	<b>17 800</b>	<b>301 Salaires du personnel administratif et d'exploitation</b>	<b>17 400</b>		<b>400 -</b>	<b>2.25</b>
<b>19 666.00</b>	<b>17 800</b>	<b>3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation</b>	<b>17 400</b>		<b>400 -</b>	<b>2.25</b>
19 666.00	17 800	3010.03 Traitement du personnel d'entretien	17 400		400 -	2.25
<b>4 477.80</b>	<b>4 400</b>	<b>305 Cotisations patronales</b>	<b>4 100</b>		<b>300 -</b>	<b>6.82</b>
<b>1 180.30</b>	<b>1 200</b>	<b>3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs</b>	<b>1 150</b>		<b>50 -</b>	<b>4.17</b>
1 180.30	1 200	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	1 150		50 -	4.17
<b>2 075.10</b>	<b>2 100</b>	<b>3052 Cotisations patronales aux caisses de pension</b>	<b>1 850</b>		<b>250 -</b>	<b>11.90</b>
2 075.10	2 100	3052.01 Cotisations LPP	1 850		250 -	11.90
<b>118.20</b>	<b>100</b>	<b>3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents</b>	<b>100</b>			
118.20	100	3053.01 Cotisations LAA	100			
<b>498.50</b>	<b>500</b>	<b>3054 Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales</b>	<b>500</b>			
498.50	500	3054.01 Cotisations CIVAF	500			
<b>605.70</b>	<b>500</b>	<b>3055 Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie</b>	<b>500</b>			
605.70	500	3055.01 Cotisations LAMal	500			
<b>43 347.60</b>	<b>43 100</b>	<b>31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>44 600</b>		<b>1 500 +</b>	<b>3.48</b>
<b>17 868.25</b>	<b>17 000</b>	<b>312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA</b>	<b>17 000</b>			
<b>17 868.25</b>	<b>17 000</b>	<b>3120 Alimentation et élimination, biens-fonds PA</b>	<b>17 000</b>			

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>029 Immeubles administratifs</b>				
13 499.25	14 000	3120.01 Electricité	14 000			
4 369.00	3 000	3120.02 Combustibles	3 000			
<b>4 936.20</b>	<b>6 100</b>	<b>313 Prestations de services et honoraires</b>	<b>5 600</b>		<b>500 -</b>	<b>8.20</b>
<b>4 936.20</b>	<b>6 100</b>	<b>3134 Primes d'assurances de choses</b>	<b>5 600</b>		<b>500 -</b>	<b>8.20</b>
4 936.20	6 100	3134.01 Primes d'assurances	5 600		500 -	8.20
<b>20 543.15</b>	<b>20 000</b>	<b>314 Réfection et entretien courants</b>	<b>22 000</b>		<b>2 000 +</b>	<b>10.00</b>
<b>20 543.15</b>	<b>20 000</b>	<b>3144 Entretien des bâtiments et immeubles</b>	<b>22 000</b>		<b>2 000 +</b>	<b>10.00</b>
20 543.15	20 000	3144.01 Frais d'entretien des bâtiments	22 000		2 000 +	10.00
<b>217 704.38</b>	<b>254 500</b>	<b>33 Amortissements du patrimoine administratif PA</b>	<b>252 000</b>		<b>2 500 -</b>	<b>0.98</b>
<b>179 704.38</b>	<b>180 500</b>	<b>330 Amortissements des immobilisations corporelles du PA</b>	<b>171 100</b>		<b>9 400 -</b>	<b>5.21</b>
<b>179 704.38</b>	<b>180 500</b>	<b>3300 Amortissements planifiés, immobilisations corporelles</b>	<b>171 100</b>		<b>9 400 -</b>	<b>5.21</b>
174 704.38	177 800	3300.40 Amortissement ordinaire terrains bâtis	168 600		9 200 -	5.17
5 000.00	2 700	3300.60 Amortissement panneaux solaires	2 500		200 -	7.41
<b>38 000.00</b>	<b>74 000</b>	<b>332 Amortissements des immobilisations incorporelles du PA</b>	<b>80 900</b>		<b>6 900 +</b>	<b>9.32</b>
<b>38 000.00</b>	<b>74 000</b>	<b>3320 Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles</b>	<b>80 900</b>		<b>6 900 +</b>	<b>9.32</b>
38 000.00	74 000	3320.90 Amortissements études, plans	80 900		6 900 +	9.32
<b>47 970.00</b>	<b>28 500</b>	<b>44 Revenus financiers</b>		<b>21 600</b>	<b>6 900 -</b>	<b>24.21</b>
<b>47 970.00</b>	<b>28 500</b>	<b>447 Revenus des immeubles PA</b>		<b>21 600</b>	<b>6 900 -</b>	<b>24.21</b>
<b>42 020.00</b>	<b>23 500</b>	<b>4470 Loyers et fermages, immeubles PA</b>		<b>15 600</b>	<b>7 900 -</b>	<b>33.62</b>
42 020.00	23 500	4470.05 Revenus locations		15 600	7 900 -	33.62
<b>5 950.00</b>	<b>5 000</b>	<b>4472 Paiements pour utilisation d'immeubles PA</b>		<b>6 000</b>	<b>1 000 +</b>	<b>20.00</b>
5 950.00	5 000	4472.01 Revenus locations salles communales		6 000	1 000 +	20.00

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>1</b>	<b>ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE</b>			
400 005.83	386 650	Charges	383 950		2 700 -	0.70
50 331.85	52 000	Revenus		48 500	3 500 -	6.73
349 673.98 -	334 650 -	Excédent de charges		335 450		
		<b>11</b>	<b>Sécurité publique</b>			
168 136.04	163 000	Charges	163 000			
1 020.00	3 000	Revenus		3 000		
167 116.04 -	160 000 -	Excédent de charges		160 000		
		<b>111</b>	<b>Police</b>			
168 136.04	163 000	Charges	163 000			
1 020.00	3 000	Revenus		3 000		
167 116.04 -	160 000 -	Excédent de charges		160 000		
		<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>			
168 136.04	163 000		163 000			
1 648.30	2 000	<b>361</b>	<b>Dédommagements à des collectivités publiques</b>			
1 648.30	2 000	<b>3611</b>	<b>Dédommagements aux cantons et aux concors dats</b>			
1 648.30	2 000	3611.01	Part. réseau communication Polycom			
166 487.74	161 000	<b>363</b>	<b>Subventions à des collectivités publiques et à des tiers</b>			
166 487.74	161 000	<b>3632</b>	<b>Subventions aux communes et aux associations intercommunales</b>			
166 487.74	161 000	3632.02	Participation police intercommunale			
1 020.00	3 000	<b>42</b>	<b>Taxes et redevances</b>			
1 020.00	3 000	<b>427</b>	<b>Amendes</b>			
1 020.00	3 000	<b>4270</b>	<b>Amendes</b>			
1 020.00	3 000	4270.01	Amendes			
		<b>12</b>	<b>Justice</b>			
31 088.84	43 150	Charges	34 900		8 250 -	19.12
8 000.00	3 000	Revenus		5 000	2 000 +	66.67
23 088.84 -	40 150 -	Excédent de charges		29 900		

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>120 Justice commune</b>				
<b>13 036.19</b>	<b>6 150</b>	<b>Charges</b>	<b>12 900</b>		<b>6 750 +</b>	<b>109.76</b>
<b>8 000.00</b>	<b>3 000</b>	<b>Revenus</b>		<b>5 000</b>	<b>2 000 +</b>	<b>66.67</b>
<b>5 036.19 -</b>	<b>3 150 -</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>7 900</b>		
<b>12 644.30</b>	<b>5 650</b>	<b>30 Charges de personnel</b>	<b>12 400</b>		<b>6 750 +</b>	<b>119.47</b>
<b>11 196.80</b>	<b>5 000</b>	<b>300 Autorités et commissions</b>	<b>11 000</b>		<b>6 000 +</b>	<b>120.00</b>
<b>11 196.80</b>	<b>5 000</b>	<b>3000 Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités</b>	<b>11 000</b>		<b>6 000 +</b>	<b>120.00</b>
11 196.80	5 000	3000.03 Indemnités autorités judiciaires	11 000		6 000 +	120.00
<b>1 447.50</b>	<b>650</b>	<b>305 Cotisations patronales</b>	<b>1 400</b>		<b>750 +</b>	<b>115.38</b>
<b>730.40</b>	<b>300</b>	<b>3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs</b>	<b>700</b>		<b>400 +</b>	<b>133.33</b>
730.40	300	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	700		400 +	133.33
<b>66.70</b>	<b>50</b>	<b>3053 Cotisations patronales aux assurances-ac cidents</b>	<b>50</b>			
66.70	50	3053.01 Cotisations LAA	50			
<b>308.50</b>	<b>150</b>	<b>3054 Cotisations patronales aux caisses de co mpensation pour allocations familiales</b>	<b>300</b>		<b>150 +</b>	<b>100.00</b>
308.50	150	3054.01 Cotisations CIVAF	300		150 +	100.00
<b>341.90</b>	<b>150</b>	<b>3055 Cotisations patronales aux assurances d' indemnités journalières en cas de maladi</b>	<b>350</b>		<b>200 +</b>	<b>133.33</b>
341.90	150	3055.01 Cotisations LAMal	350		200 +	133.33
<b>391.89</b>	<b>500</b>	<b>31 Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation</b>	<b>500</b>			
<b>391.89</b>	<b>250</b>	<b>310 Charges de matériel et de marchandises</b>	<b>250</b>			
<b>391.89</b>	<b>250</b>	<b>3100 Matériel de bureau</b>	<b>250</b>			
391.89	250	3100.01 Fournitures de bureau	250			
	<b>250</b>	<b>313 Prestations de services et honoraires</b>	<b>250</b>			
	<b>250</b>	<b>3130 Prestations de services de tiers</b>	<b>250</b>			
	250	3130.07 Frais de port et CCP	250			
<b>8 000.00</b>	<b>3 000</b>	<b>42 Taxes et redevances</b>		<b>5 000</b>	<b>2 000 +</b>	<b>66.67</b>
<b>8 000.00</b>	<b>3 000</b>	<b>421 Emoluments pour actes administratifs</b>		<b>5 000</b>	<b>2 000 +</b>	<b>66.67</b>
<b>8 000.00</b>	<b>3 000</b>	<b>4210 Emoluments administratifs</b>		<b>5 000</b>	<b>2 000 +</b>	<b>66.67</b>
8 000.00	3 000	4210.05 Emoluments juge de commune		5 000	2 000 +	66.67

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>122</b>				
		<b>Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte</b>				
<b>18 052.65</b>	<b>37 000</b>	<b>Charges</b>	<b>22 000</b>		<b>15 000 -</b>	<b>40.54</b>
		<b>Revenus</b>				
<b>18 052.65 -</b>	<b>37 000 -</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>22 000</b>		
<b>18 052.65</b>	<b>37 000</b>	<b>36 Charges de transfert</b>	<b>22 000</b>		<b>15 000 -</b>	<b>40.54</b>
<b>18 052.65</b>	<b>37 000</b>	<b>363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers</b>	<b>22 000</b>		<b>15 000 -</b>	<b>40.54</b>
10 216.50	18 500	3631.20 Participation APEA cantonale	12 000		6 500 -	35.14
<b>7 836.15</b>	<b>18 500</b>	<b>3632 Subventions aux communes et aux associations intercommunales</b>	<b>10 000</b>		<b>8 500 -</b>	<b>45.95</b>
7 836.15	18 500	3632.01 Participation APEA intercommunale	10 000		8 500 -	45.95
		<b>14</b>				
		<b>Questions juridiques</b>				
<b>115 279.40</b>	<b>85 100</b>	<b>Charges</b>	<b>84 550</b>		<b>550 -</b>	<b>0.65</b>
<b>22 179.00</b>	<b>23 000</b>	<b>Revenus</b>		<b>20 000</b>	<b>3 000 -</b>	<b>13.04</b>
<b>93 100.40 -</b>	<b>62 100 -</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>64 550</b>		
		<b>140</b>				
		<b>Questions juridiques</b>				
<b>115 279.40</b>	<b>85 100</b>	<b>Charges</b>	<b>84 550</b>		<b>550 -</b>	<b>0.65</b>
<b>22 179.00</b>	<b>23 000</b>	<b>Revenus</b>		<b>20 000</b>	<b>3 000 -</b>	<b>13.04</b>
<b>93 100.40 -</b>	<b>62 100 -</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>64 550</b>		
<b>23 084.00</b>	<b>19 300</b>	<b>30 Charges de personnel</b>	<b>19 250</b>		<b>50 -</b>	<b>0.26</b>
<b>615.00</b>	<b>2 000</b>	<b>300 Autorités et commissions</b>	<b>2 000</b>			
<b>615.00</b>	<b>2 000</b>	<b>3000 Salaires, indemnités journalières et jetons de présence des membres d'autorités</b>	<b>2 000</b>			
615.00	2 000	3000.02 Indemnités des commissions	2 000			
<b>19 863.30</b>	<b>15 300</b>	<b>301 Salaires du personnel administratif et d'exploitation</b>	<b>15 300</b>			
<b>19 863.30</b>	<b>15 300</b>	<b>3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation</b>	<b>15 300</b>			
19 863.30	15 300	3010.01 Traitement du personnel administratif	15 300			
<b>2 605.70</b>	<b>2 000</b>	<b>305 Cotisations patronales</b>	<b>1 950</b>		<b>50 -</b>	<b>2.50</b>
<b>1 314.90</b>	<b>1 000</b>	<b>3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs</b>	<b>1 000</b>			
1 314.90	1 000	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	1 000			
<b>120.00</b>	<b>100</b>	<b>3053 Cotisations patronales aux assurances-acidents</b>	<b>50</b>		<b>50 -</b>	<b>50.00</b>
120.00	100	3053.01 Cotisations LAA	50		50 -	50.00

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024		
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%	
		<b>140</b>					
		<b>Questions juridiques</b>					
<b>555.30</b>	<b>400</b>	<b>3054</b>	<b>400</b>				
		<b>Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales</b>					
555.30	400	3054.01	400				
<b>615.50</b>	<b>500</b>	<b>3055</b>	<b>500</b>				
		<b>Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie</b>					
615.50	500	3055.01	500				
<b>92 195.40</b>	<b>65 800</b>	<b>31</b>	<b>65 300</b>			<b>500 -</b>	<b>0.76</b>
		<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>					
<b>6 672.75</b>	<b>6 100</b>	<b>310</b>	<b>6 100</b>				
		<b>Charges de matériel et de marchandises</b>					
<b>88.85</b>	<b>100</b>	<b>3100</b>	<b>100</b>				
		<b>Matériel de bureau</b>					
88.85	100	3100.01	100				
<b>6 583.90</b>	<b>6 000</b>	<b>3101</b>	<b>6 000</b>				
		<b>Matériel d'exploitation, fournitures</b>					
6 583.90	6 000	3101.03	6 000				
<b>80 955.10</b>	<b>55 000</b>	<b>313</b>	<b>55 000</b>				
		<b>Prestations de services et honoraires</b>					
<b>484.00</b>		<b>3130</b>					
		<b>Prestations de services de tiers</b>					
484.00		3130.03					
<b>80 471.10</b>	<b>55 000</b>	<b>3132</b>	<b>55 000</b>				
		<b>Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.</b>					
57 432.05	35 000	3132.03	35 000				
23 039.05	20 000	3132.05	20 000				
<b>4 567.55</b>	<b>4 500</b>	<b>315</b>	<b>4 000</b>			<b>500 -</b>	<b>11.11</b>
		<b>Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles</b>					
<b>4 567.55</b>	<b>4 500</b>	<b>3150</b>	<b>4 000</b>			<b>500 -</b>	<b>11.11</b>
		<b>Entretien de meubles et appareils de bureau</b>					
4 567.55	4 500	3150.01	4 000			500 -	11.11
		<b>317</b>	<b>200</b>			<b>200 +</b>	
		<b>Dédommagements</b>					
		<b>3170</b>	<b>200</b>			<b>200 +</b>	
		<b>Frais de déplacement et autres frais</b>					
		3170.01	200			200 +	
	<b>200</b>	<b>319</b>				<b>200 -</b>	
		<b>Diverses charges d'exploitation</b>					
	<b>200</b>	<b>3199</b>				<b>200 -</b>	
		<b>Autres charges d'exploitation</b>					
	200	3199.01				200 -	
<b>22 179.00</b>	<b>23 000</b>	<b>42</b>		<b>20 000</b>		<b>3 000 -</b>	<b>13.04</b>
		<b>Taxes et redevances</b>					
<b>22 179.00</b>	<b>23 000</b>	<b>421</b>		<b>20 000</b>		<b>3 000 -</b>	<b>13.04</b>
		<b>Emoluments pour actes administratifs</b>					
<b>22 179.00</b>	<b>23 000</b>	<b>4210</b>		<b>20 000</b>		<b>3 000 -</b>	<b>13.04</b>
		<b>Emoluments administratifs</b>					
8 699.00	11 000	4210.02		8 000		3 000 -	27.27
		Emoluments cadastraux					

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>140</b>	<b>Questions juridiques</b>			
10 980.00	10 000	4210.03		10 000		
2 500.00	2 000	4210.04		2 000		
		<b>15</b>	<b>Service du feu</b>			
<b>74 576.05</b>	<b>79 600</b>	<b>Charges</b>	<b>85 700</b>		<b>6 100 +</b>	<b>7.66</b>
<b>19 132.85</b>	<b>23 000</b>	<b>Revenus</b>		<b>20 500</b>	<b>2 500 -</b>	<b>10.87</b>
<b>55 443.20 -</b>	<b>56 600 -</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>65 200</b>		
		<b>150</b>	<b>Service du feu</b>			
<b>19 235.80</b>	<b>25 000</b>	<b>Charges</b>	<b>20 000</b>		<b>5 000 -</b>	<b>20.00</b>
<b>17 632.85</b>	<b>18 000</b>	<b>Revenus</b>		<b>19 000</b>	<b>1 000 +</b>	<b>5.56</b>
<b>1 602.95 -</b>	<b>7 000 -</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>1 000</b>		
<b>19 235.80</b>	<b>25 000</b>	<b>31</b>	<b>20 000</b>		<b>5 000 -</b>	<b>20.00</b>
<b>526.00</b>		<b>Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation</b>				
<b>526.00</b>		<b>313</b>				
526.00		<b>Prestations de services et honoraires</b>				
<b>18 709.80</b>	<b>25 000</b>	<b>3130</b>				
<b>18 709.80</b>	<b>25 000</b>	<b>Prestations de services de tiers</b>				
18 709.80	25 000	3130.39				
<b>17 632.85</b>	<b>18 000</b>	Frais de sinistre				
<b>17 632.85</b>	<b>18 000</b>	<b>314</b>	<b>20 000</b>		<b>5 000 -</b>	<b>20.00</b>
17 632.85	18 000	<b>Réfection et entretien courants</b>				
17 632.85	18 000	<b>3143</b>	<b>20 000</b>		<b>5 000 -</b>	<b>20.00</b>
17 632.85	18 000	<b>Entretien d'autres ouvrages de génie civ il</b>				
17 632.85	18 000	3143.01	20 000		5 000 -	20.00
		<b>42</b>		<b>19 000</b>	<b>1 000 +</b>	<b>5.56</b>
		<b>Taxes et redevances</b>				
		<b>420</b>		<b>19 000</b>	<b>1 000 +</b>	<b>5.56</b>
		<b>Taxes de compensation</b>				
		<b>4200</b>		<b>19 000</b>	<b>1 000 +</b>	<b>5.56</b>
		<b>Taxes de compensation</b>				
		4200.01		19 000	1 000 +	5.56
		<b>4200.01</b>				
		<b>Taxe d'exemption service du feu</b>				
		<b>151</b>	<b>Service du feu, organisation intercommun ale</b>			
<b>55 340.25</b>	<b>54 600</b>	<b>Charges</b>	<b>65 700</b>		<b>11 100 +</b>	<b>20.33</b>
<b>1 500.00</b>	<b>5 000</b>	<b>Revenus</b>		<b>1 500</b>	<b>3 500 -</b>	<b>70.00</b>
<b>53 840.25 -</b>	<b>49 600 -</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>64 200</b>		
<b>53 340.25</b>	<b>52 600</b>	<b>36</b>	<b>63 700</b>		<b>11 100 +</b>	<b>21.10</b>
<b>53 340.25</b>	<b>52 600</b>	<b>Charges de transfert</b>				
		<b>363</b>	<b>63 700</b>		<b>11 100 +</b>	<b>21.10</b>
		<b>Subventions à des collectivités publique s et à des tiers</b>				

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>151 Service du feu, organisation intercommunale</b>				
<b>53 340.25</b>	<b>52 600</b>	<b>3632 Subventions aux communes et aux associations intercommunales</b>	<b>63 700</b>		<b>11 100 +</b>	<b>21.10</b>
53 340.25	52 600	3632.03 Part. au CSI Adret & chargé de sécurité	63 700		11 100 +	21.10
<b>2 000.00</b>	<b>2 000</b>	<b>39 Imputations internes</b>	<b>2 000</b>			
<b>2 000.00</b>	<b>2 000</b>	<b>390 Approvisionnement en matériel et en marchandises</b>	<b>2 000</b>			
<b>2 000.00</b>	<b>2 000</b>	<b>3900 Imputations internes pour approvisionnement en matériel et en marchandises</b>	<b>2 000</b>			
2 000.00	2 000	3900.01 Imput. internes matériel et marchandises	2 000			
<b>1 500.00</b>	<b>5 000</b>	<b>46 Revenus de transferts</b>		<b>1 500</b>	<b>3 500 -</b>	<b>70.00</b>
<b>1 500.00</b>	<b>5 000</b>	<b>463 Subventions de collectivités publiques et de tiers</b>		<b>1 500</b>	<b>3 500 -</b>	<b>70.00</b>
<b>1 500.00</b>	<b>5 000</b>	<b>4631 Subventions des cantons et des concordats</b>		<b>1 500</b>	<b>3 500 -</b>	<b>70.00</b>
1 500.00	5 000	4631.01 Subvention service du feu		1 500	3 500 -	70.00
		<b>16 Défense</b>				
<b>10 925.50</b>	<b>15 800</b>	<b>Charges</b>	<b>15 800</b>			
		<b>Revenus</b>				
<b>10 925.50 -</b>	<b>15 800 -</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>15 800</b>		
		<b>161 Défense militaire</b>				
<b>1 700.00</b>	<b>1 700</b>	<b>Charges</b>	<b>1 700</b>			
		<b>Revenus</b>				
<b>1 700.00 -</b>	<b>1 700 -</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>1 700</b>		
<b>1 700.00</b>	<b>1 700</b>	<b>36 Charges de transfert</b>	<b>1 700</b>			
<b>1 700.00</b>	<b>1 700</b>	<b>361 Dédommagements à des collectivités publiques</b>	<b>1 700</b>			
<b>1 700.00</b>	<b>1 700</b>	<b>3612 Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales</b>	<b>1 700</b>			
1 700.00	1 700	3612.04 Participation au stand de tir	1 700			
		<b>162 Dépense civile</b>				
<b>4 682.60</b>	<b>5 600</b>	<b>Charges</b>	<b>5 600</b>			
		<b>Revenus</b>				
<b>4 682.60 -</b>	<b>5 600 -</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>5 600</b>		

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>162</b>	<b>Dépense civile</b>			
4 455.70	5 300	31	5 300			
1 000.00	1 300	312	1 300			
1 000.00	1 300	3120	1 300			
1 000.00	1 300	3120.01	1 300			
3 000.00	3 000	313	3 000			
3 000.00	3 000	3134	3 000			
3 000.00	3 000	3134.01	3 000			
455.70	1 000	314	1 000			
455.70	1 000	3144	1 000			
455.70	1 000	3144.01	1 000			
226.90	300	3611.02	300			
		<b>163</b>	<b>EMCR</b>			
4 542.90	8 500		8 500			
4 542.90 -	8 500 -				8 500	
4 542.90	8 500	36	8 500			
4 542.90	8 500	363	8 500			
4 542.90	8 500	3632	8 500			
4 542.90	8 500	3632.14	8 500			

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>2</b>	<b>FORMATION</b>			
1 199 155.90	1 246 500		Charges	1 245 050	1 450 -	0.12
40 598.80	33 500		Revenus	32 500	1 000 -	2.99
1 158 557.10 -	1 213 000 -		Excédent de charges	1 212 550		
		<b>21</b>	<b>Scolarité obligatoire</b>			
1 147 549.35	1 191 350		Charges	1 186 250	5 100 -	0.43
30 460.60	22 900		Revenus	21 900	1 000 -	4.37
1 117 088.75 -	1 168 450 -		Excédent de charges	1 164 350		
		<b>212</b>	<b>Degré primaire</b>			
554 094.73	557 250		Charges	616 400	59 150 +	10.61
15 608.00	10 500		Revenus	10 100	400 -	3.81
538 486.73 -	546 750 -		Excédent de charges	606 300		
1 580.90	3 150	<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>		3 150	
1 440.00	3 000	<b>300</b>	<b>Autorités et commissions</b>		3 000	
1 440.00	3 000	<b>3000</b>	<b>Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités</b>		3 000	
1 440.00	3 000	3000.02	Indemnités des commissions		3 000	
71.10	100	3050.01	Cotisations AVS/AI/AC		100	
6.50		3053.01	Cotisations LAA			
30.00	50	3054.01	Cotisations CIVAF		50	
33.30		3055.01	Cotisations LAMal			
45 081.43	49 300	<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation</b>		29 400	19 900 - 40.37
350.00	6 800	<b>310</b>	<b>Charges de matériel et de marchandises</b>		6 600	200 - 2.94
	1 000	<b>3100</b>	<b>Matériel de bureau</b>		1 000	
	1 000	3100.01	Fournitures de bureau		1 000	
350.00	5 800	<b>3104</b>	<b>Matériel didactique</b>		5 600	200 - 3.45
350.00	5 800	3104.01	Matériel scolaire		5 600	200 - 3.45
3 944.49		<b>311</b>	<b>Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif</b>		10 000	10 000 +
1 478.49		<b>3110</b>	<b>Meubles et appareils de bureau</b>			
1 478.49		3110.01	Mobilier et appareils de bureau			
2 466.00		<b>3113</b>	<b>Matériel informatique</b>		10 000	10 000 +
2 466.00		3113.01	Matériel informatique		10 000	10 000 +

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>212 Degré primaire</b>				
<b>38 622.90</b>	<b>36 000</b>	<b>313 Prestations de services et honoraires</b>	<b>6 300</b>		<b>29 700 -</b>	<b>82.50</b>
<b>37 626.90</b>	<b>35 000</b>	<b>3130 Prestations de services de tiers</b>	<b>5 300</b>		<b>29 700 -</b>	<b>84.86</b>
		3130.03 Frais de téléphone et multimédia	300		300 +	
4 843.00		3130.10 Frais activités sportives et éducatives	5 000		5 000 +	
32 783.90	35 000	3130.11 Frais de transports H			35 000 -	
<b>996.00</b>	<b>1 000</b>	<b>3134 Primes d'assurances de choses</b>	<b>1 000</b>			
996.00	1 000	3134.01 Primes d'assurances	1 000			
<b>2 164.04</b>	<b>6 000</b>	<b>315 Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles</b>	<b>6 000</b>			
<b>2 164.04</b>	<b>6 000</b>	<b>3150 Entretien de meubles et appareils de bureau</b>	<b>6 000</b>			
2 164.04	6 000	3150.01 Frais entr. mobilier & appareils bureau	6 000			
	<b>500</b>	<b>319 Diverses charges d'exploitation</b>	<b>500</b>			
	<b>500</b>	<b>3199 Autres charges d'exploitation</b>	<b>500</b>			
	500	3199.01 Frais divers	500			
<b>507 432.40</b>	<b>504 800</b>	<b>36 Charges de transfert</b>	<b>583 850</b>		<b>79 050 +</b>	<b>15.66</b>
<b>507 432.40</b>	<b>504 800</b>	<b>363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers</b>	<b>583 850</b>		<b>79 050 +</b>	<b>15.66</b>
<b>398 662.10</b>	<b>449 700</b>	<b>3631 Subventions aux cantons et aux concordats</b>	<b>494 000</b>		<b>44 300 +</b>	<b>9.85</b>
398 662.10	449 700	3631.07 Participation au traitement du personnel enseignant H	494 000		44 300 +	9.85
<b>108 770.30</b>	<b>55 100</b>	<b>3632 Subventions aux communes et aux associations intercommunales</b>	<b>89 850</b>		<b>34 750 +</b>	<b>63.07</b>
106 070.30	55 100	3632.05 Part. au centre scolaire intercommunal	84 450		29 350 +	53.27
2 700.00		3632.24 Frais d'écolage Harnos	5 400		5 400 +	
<b>15 608.00</b>	<b>10 500</b>	<b>46 Revenus de transferts</b>		<b>10 100</b>	<b>400 -</b>	<b>3.81</b>
<b>15 608.00</b>	<b>10 500</b>	<b>463 Subventions de collectivités publiques et de tiers</b>		<b>10 100</b>	<b>400 -</b>	<b>3.81</b>
<b>15 608.00</b>	<b>10 500</b>	<b>4631 Subventions des cantons et des concordats</b>		<b>10 100</b>	<b>400 -</b>	<b>3.81</b>
15 608.00	10 500	4631.02 Subvention matériel scolaire H		10 100	400 -	3.81
		<b>213 Degré secondaire I</b>				
		<b>CO</b>				
<b>333 692.70</b>	<b>330 300</b>	<b>Charges</b>	<b>320 000</b>		<b>10 300 -</b>	<b>3.12</b>
<b>13 263.00</b>	<b>12 400</b>	<b>Revenus</b>		<b>11 800</b>	<b>600 -</b>	<b>4.84</b>
<b>320 429.70 -</b>	<b>317 900 -</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>308 200</b>		

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>213</b>				
		<b>Degré secondaire I</b>				
		<b>CO</b>				
<b>61 351.00</b>	<b>64 100</b>	<b>31</b>	<b>61 400</b>		<b>2 700 -</b>	<b>4.21</b>
		<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>				
<b>200.00 -</b>	<b>3 100</b>	<b>310</b>	<b>2 900</b>		<b>200 -</b>	<b>6.45</b>
<b>200.00 -</b>	<b>3 100</b>	<b>3104</b>	<b>2 900</b>		<b>200 -</b>	<b>6.45</b>
200.00 -	3 100	3104.01	2 900		200 -	6.45
<b>61 551.00</b>	<b>61 000</b>	<b>313</b>	<b>58 500</b>		<b>2 500 -</b>	<b>4.10</b>
<b>61 551.00</b>	<b>61 000</b>	<b>3130</b>	<b>58 500</b>		<b>2 500 -</b>	<b>4.10</b>
61 551.00	61 000	3130.12	58 500		2 500 -	4.10
<b>272 341.70</b>	<b>266 200</b>	<b>36</b>	<b>258 600</b>		<b>7 600 -</b>	<b>2.85</b>
<b>1 530.00</b>	<b>2 400</b>	<b>361</b>	<b>2 400</b>			
<b>1 530.00</b>	<b>2 400</b>	<b>3612</b>	<b>2 400</b>			
1 530.00	2 400	3612.05	2 400			
<b>270 811.70</b>	<b>263 800</b>	<b>363</b>	<b>256 200</b>		<b>7 600 -</b>	<b>2.88</b>
<b>126 451.70</b>	<b>117 800</b>	<b>3631</b>	<b>127 900</b>		<b>10 100 +</b>	<b>8.57</b>
126 451.70	117 800	3631.08	127 900		10 100 +	8.57
<b>144 360.00</b>	<b>146 000</b>	<b>3632</b>	<b>128 300</b>		<b>17 700 -</b>	<b>12.12</b>
144 360.00	146 000	3632.06	128 300		17 700 -	12.12
<b>10 473.00</b>	<b>9 600</b>	<b>42</b>		<b>9 200</b>	<b>400 -</b>	<b>4.17</b>
<b>10 473.00</b>	<b>9 600</b>	<b>426</b>		<b>9 200</b>	<b>400 -</b>	<b>4.17</b>
<b>10 473.00</b>	<b>9 600</b>	<b>4260</b>		<b>9 200</b>	<b>400 -</b>	<b>4.17</b>
10 473.00	9 600	4260.06		9 200	400 -	4.17
<b>2 790.00</b>	<b>2 800</b>	<b>46</b>		<b>2 600</b>	<b>200 -</b>	<b>7.14</b>
<b>2 790.00</b>	<b>2 800</b>	<b>463</b>		<b>2 600</b>	<b>200 -</b>	<b>7.14</b>
<b>2 790.00</b>	<b>2 800</b>	<b>4631</b>		<b>2 600</b>	<b>200 -</b>	<b>7.14</b>
2 790.00	2 800	4631.03		2 600	200 -	7.14
		<b>217</b>				
		<b>Bâtiments scolaires</b>				
<b>259 761.92</b>	<b>303 800</b>	<b>Charges</b>	<b>249 850</b>		<b>53 950 -</b>	<b>17.76</b>
<b>1 589.60</b>		<b>Revenus</b>				
<b>258 172.32 -</b>	<b>303 800 -</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>249 850</b>		

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024			
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%		
		<b>217</b>						
		<b>Bâtiments scolaires</b>						
<b>100 223.90</b>	<b>99 000</b>	<b>30</b>	<b>76 850</b>		<b>22 150 -</b>	<b>22.37</b>		
<b>82 787.90</b>	<b>79 600</b>	<b>301</b>	<b>62 100</b>		<b>17 500 -</b>	<b>21.98</b>		
<b>82 787.90</b>	<b>79 600</b>	<b>3010</b>	<b>62 100</b>		<b>17 500 -</b>	<b>21.98</b>		
82 787.90	79 600	3010.03	62 100		17 500 -	21.98		
<b>17 436.00</b>	<b>19 400</b>	<b>305</b>	<b>14 750</b>		<b>4 650 -</b>	<b>23.97</b>		
<b>4 584.40</b>	<b>5 200</b>	<b>3050</b>	<b>4 100</b>		<b>1 100 -</b>	<b>21.15</b>		
		<b>Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs</b>						
4 584.40	5 200	3050.01	4 100		1 100 -	21.15		
<b>7 969.80</b>	<b>9 200</b>	<b>3052</b>	<b>6 800</b>		<b>2 400 -</b>	<b>26.09</b>		
7 969.80	9 200	3052.01	6 800		2 400 -	26.09		
<b>491.20</b>	<b>500</b>	<b>3053</b>	<b>250</b>		<b>250 -</b>	<b>50.00</b>		
491.20	500	3053.01	250		250 -	50.00		
<b>1 936.10</b>	<b>2 200</b>	<b>3054</b>	<b>1 700</b>		<b>500 -</b>	<b>22.73</b>		
		<b>Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales</b>						
1 936.10	2 200	3054.01	1 700		500 -	22.73		
<b>2 454.50</b>	<b>2 300</b>	<b>3055</b>	<b>1 900</b>		<b>400 -</b>	<b>17.39</b>		
		<b>Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie</b>						
2 454.50	2 300	3055.01	1 900		400 -	17.39		
<b>133 538.02</b>	<b>81 700</b>	<b>31</b>	<b>94 500</b>		<b>12 800 +</b>	<b>15.67</b>		
		<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>						
<b>18 394.75</b>	<b>13 000</b>	<b>310</b>	<b>13 000</b>					
<b>18 394.75</b>	<b>13 000</b>	<b>3101</b>	<b>13 000</b>					
18 394.75	13 000	3101.01	13 000					
<b>6 519.40</b>	<b>2 000</b>	<b>311</b>	<b>2 000</b>					
<b>6 519.40</b>	<b>2 000</b>	<b>3111</b>	<b>2 000</b>					
6 519.40	2 000	3111.05	2 000					
<b>36 320.01</b>	<b>31 100</b>	<b>312</b>	<b>42 600</b>		<b>11 500 +</b>	<b>36.98</b>		
<b>36 320.01</b>	<b>31 100</b>	<b>3120</b>	<b>42 600</b>		<b>11 500 +</b>	<b>36.98</b>		
13 728.96	16 700	3120.01	20 500		3 800 +	22.75		
22 591.05	14 400	3120.02	22 100		7 700 +	53.47		
<b>5 603.70</b>	<b>5 600</b>	<b>313</b>	<b>6 900</b>		<b>1 300 +</b>	<b>23.21</b>		
<b>5 603.70</b>	<b>5 600</b>	<b>3134</b>	<b>6 900</b>		<b>1 300 +</b>	<b>23.21</b>		
5 603.70	5 600	3134.01	6 900		1 300 +	23.21		
<b>66 700.16</b>	<b>30 000</b>	<b>314</b>	<b>30 000</b>					
		<b>Réfection et entretien courants</b>						

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>217 Bâtiments scolaires</b>				
66 700.16	30 000	<b>3144 Entretien des bâtiments et immeubles</b>	30 000			
66 700.16	30 000	3144.01 Frais d'entretien des bâtiments	30 000			
<b>26 000.00</b>	<b>123 100</b>	<b>33 Amortissements du patrimoine administratif PA</b>	<b>78 500</b>		<b>44 600 -</b>	<b>36.23</b>
<b>26 000.00</b>	<b>123 100</b>	<b>330 Amortissements des immobilisations corporelles du PA</b>	<b>78 500</b>		<b>44 600 -</b>	<b>36.23</b>
<b>26 000.00</b>	<b>123 100</b>	<b>3300 Amortissements planifiés, immobilisations corporelles</b>	<b>78 500</b>		<b>44 600 -</b>	<b>36.23</b>
26 000.00	123 100	3300.40 Amortissement ordinaire terrains bâtis	78 500		44 600 -	36.23
<b>1 589.60</b>		<b>42 Taxes et redevances</b>				
400.00		4250.03 Ventes diverses				
<b>1 189.60</b>		<b>426 Remboursements</b>				
<b>1 189.60</b>		<b>4260 Remboursements et participations de tiers</b>				
1 189.60		4260.01 Indemnités perte de gain				
		<b>22 Ecoles spécialisées</b>				
<b>12 095.60</b>	<b>13 300</b>	<b>Charges</b>	<b>17 900</b>		<b>4 600 +</b>	<b>34.59</b>
	<b>100</b>	<b>Revenus</b>		<b>100</b>		
<b>12 095.60 -</b>	<b>13 200 -</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>17 800</b>		
		<b>220 Ecoles spécialisées</b>				
<b>12 095.60</b>	<b>13 300</b>	<b>Charges</b>	<b>17 900</b>		<b>4 600 +</b>	<b>34.59</b>
	<b>100</b>	<b>Revenus</b>		<b>100</b>		
<b>12 095.60 -</b>	<b>13 200 -</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>17 800</b>		
<b>12 095.60</b>	<b>13 300</b>	<b>36 Charges de transfert</b>	<b>17 900</b>		<b>4 600 +</b>	<b>34.59</b>
<b>12 095.60</b>	<b>13 300</b>	<b>363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers</b>	<b>17 900</b>		<b>4 600 +</b>	<b>34.59</b>
<b>12 095.60</b>	<b>13 300</b>	<b>3631 Subventions aux cantons et aux concordats</b>	<b>17 900</b>		<b>4 600 +</b>	<b>34.59</b>
	3 900	3631.09 Contrib. pour élèves en institutions spécialisées	4 400		500 +	12.82
12 095.60	9 400	3631.15 Part. aux frais de transport élèves en situation de handicap	13 500		4 100 +	43.62
	<b>100</b>	<b>46 Revenus de transferts</b>		<b>100</b>		
	<b>100</b>	<b>463 Subventions de collectivités publiques et de tiers</b>		<b>100</b>		
	<b>100</b>	<b>4631 Subventions des cantons et des concordats</b>		<b>100</b>		
	100	4631.09 Subv. mat. scolaire écoles spécialisées		100		

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>23</b>	<b>Formation professionnelle initiale</b>			
8 604.40	10 000		<b>Charges</b>	<b>10 000</b>		
4 302.20	5 000		<b>Revenus</b>		<b>5 000</b>	
4 302.20 -	5 000 -		<b>Excédent de charges</b>		<b>5 000</b>	
		<b>230</b>	<b>Formation professionnelle initiale</b>			
8 604.40	10 000		<b>Charges</b>	<b>10 000</b>		
4 302.20	5 000		<b>Revenus</b>		<b>5 000</b>	
4 302.20 -	5 000 -		<b>Excédent de charges</b>		<b>5 000</b>	
8 604.40	10 000	<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>10 000</b>		
8 604.40	10 000	<b>363</b>	<b>Subventions à des collectivités publiques et à des tiers</b>	<b>10 000</b>		
8 604.40	10 000	<b>3634</b>	<b>Subventions aux entreprises publiques</b>	<b>10 000</b>		
8 604.40	10 000	3634.02	Part. frais de transport apprentis	10 000		
4 302.20	5 000	<b>46</b>	<b>Revenus de transferts</b>		<b>5 000</b>	
4 302.20	5 000	<b>463</b>	<b>Subventions de collectivités publiques et de tiers</b>		<b>5 000</b>	
4 302.20	5 000	<b>4631</b>	<b>Subventions des cantons et des concordats</b>		<b>5 000</b>	
4 302.20	5 000	4631.04	Subvention frais de transport apprentis		5 000	
		<b>25</b>	<b>Ecole de formation générale</b>			
11 471.75	11 000		<b>Charges</b>	<b>11 000</b>		
5 836.00	5 500		<b>Revenus</b>		<b>5 500</b>	
5 635.75 -	5 500 -		<b>Excédent de charges</b>		<b>5 500</b>	
		<b>251</b>	<b>Ecole de maturité gymnasiale</b>			
11 471.75	11 000		<b>Charges</b>	<b>11 000</b>		
5 836.00	5 500		<b>Revenus</b>		<b>5 500</b>	
5 635.75 -	5 500 -		<b>Excédent de charges</b>		<b>5 500</b>	
11 471.75	11 000	<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>11 000</b>		
11 471.75	11 000	<b>363</b>	<b>Subventions à des collectivités publiques et à des tiers</b>	<b>11 000</b>		
11 471.75	11 000	<b>3634</b>	<b>Subventions aux entreprises publiques</b>	<b>11 000</b>		
11 471.75	11 000	3634.03	Part. frais de transport étudiants	11 000		
5 836.00	5 500	<b>46</b>	<b>Revenus de transferts</b>		<b>5 500</b>	
5 836.00	5 500	<b>463</b>	<b>Subventions de collectivités publiques et de tiers</b>		<b>5 500</b>	
5 836.00	5 500	<b>4631</b>	<b>Subventions des cantons et des concordats</b>		<b>5 500</b>	

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>251</b>	<b>Ecole de maturité gymnasiale</b>			
5 836.00	5 500	4631.05			5 500	
		<b>27</b>	<b>Hautes écoles</b>			
<b>4 170.00</b>	<b>4 350</b>		<b>Charges</b>	<b>4 400</b>		<b>50 + 1.15</b>
<b>4 170.00 -</b>	<b>4 350 -</b>		<b>Revenus</b>			
			<b>Excédent de charges</b>		<b>4 400</b>	
		<b>273</b>	<b>Hautes écoles spécialisées</b>			
<b>4 170.00</b>	<b>4 350</b>		<b>Charges</b>	<b>4 400</b>		<b>50 + 1.15</b>
<b>4 170.00 -</b>	<b>4 350 -</b>		<b>Revenus</b>			
			<b>Excédent de charges</b>		<b>4 400</b>	
<b>4 170.00</b>	<b>4 350</b>	<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>			<b>50 + 1.15</b>
<b>4 170.00</b>	<b>4 350</b>	<b>363</b>	<b>Subventions à des collectivités publiques et à des tiers</b>			<b>50 + 1.15</b>
<b>4 170.00</b>	<b>4 350</b>	<b>3631</b>	<b>Subventions aux cantons et aux concordats</b>			<b>50 + 1.15</b>
4 170.00	4 350	3631.17	Part. aux frais d'exploitation HES-SO		4 400	50 + 1.15
		<b>29</b>	<b>Autres système éducatifs</b>			
<b>15 264.80</b>	<b>16 500</b>		<b>Charges</b>	<b>15 500</b>		<b>1 000 - 6.06</b>
<b>15 264.80 -</b>	<b>16 500 -</b>		<b>Revenus</b>			
			<b>Excédent de charges</b>		<b>15 500</b>	
		<b>291</b>	<b>Administration</b>			
<b>13 800.00</b>	<b>15 000</b>		<b>Charges</b>	<b>14 000</b>		<b>1 000 - 6.67</b>
<b>13 800.00 -</b>	<b>15 000 -</b>		<b>Revenus</b>			
			<b>Excédent de charges</b>		<b>14 000</b>	
<b>13 800.00</b>	<b>15 000</b>	<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>			<b>1 000 - 6.67</b>
<b>13 800.00</b>	<b>15 000</b>	<b>363</b>	<b>Subventions à des collectivités publiques et à des tiers</b>			<b>1 000 - 6.67</b>
<b>13 800.00</b>	<b>15 000</b>	<b>3637</b>	<b>Subventions aux ménages privés</b>			<b>1 000 - 6.67</b>
13 800.00	15 000	3637.02	Subvention apprentis et étudiants		14 000	1 000 - 6.67

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025 Charges Fr.	2025 Revenus Fr.	Ecart s 2025-2024 Fr. %
1 464.80	1 500	<b>299</b>			
			<b>1 500</b>		
1 464.80 -	1 500 -			<b>1 500</b>	
1 464.80	1 500	<b>36</b>	<b>1 500</b>		
1 464.80	1 500	<b>363</b>	<b>1 500</b>		
1 073.70	1 100	<b>3632</b>	<b>1 100</b>		
1 073.70	1 100	3632.13	1 100		
391.10	400	<b>3636</b>	<b>400</b>		
391.10	400	3636.06	400		

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>3</b>	<b>CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE</b>			
403 988.14	425 800		Charges	472 650	46 850 +	11.00
21 700.00	6 300		Revenus	6 300		
382 288.14 -	419 500 -		Excédent de charges	466 350		
		<b>32</b>	<b>Culture, autres</b>			
95 754.95	124 300		Charges	147 000	22 700 +	18.26
95 754.95 -	124 300 -		Revenus			
			Excédent de charges	147 000		
		<b>329</b>	<b>Culture, autres</b>			
95 754.95	124 300		Charges	147 000	22 700 +	18.26
95 754.95 -	124 300 -		Revenus			
			Excédent de charges	147 000		
5 033.40	5 700	<b>30</b>	Charges de personnel		5 800	100 + 1.75
4 704.90	5 500	<b>300</b>	Autorités et commissions		5 500	
4 704.90	5 500	<b>3000</b>	Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités		5 500	
4 704.90	5 500	3000.02	Indemnités des commissions		5 500	
328.50	200	<b>305</b>	Cotisations patronales		300	100 + 50.00
165.80	100	<b>3050</b>	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs		200	100 + 100.00
165.80	100	3050.01	Cotisations AVS/AI/AC		200	100 + 100.00
15.10		<b>3053</b>	Cotisations patronales aux assurances-ac cidents			
15.10		3053.01	Cotisations LAA			
70.00	50	<b>3054</b>	Cotisations patronales aux caisses de co mpensation pour allocations familiales		50	
70.00	50	3054.01	Cotisations CIVAF		50	
77.60	50	<b>3055</b>	Cotisations patronales aux assurances d' indemnités journalières en cas de maladi		50	
77.60	50	3055.01	Cotisations LAMal		50	
14 001.57	22 000	<b>31</b>	Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation		23 300	1 300 + 5.91
1 107.35	2 000	3119.01	Oeuvres d'art		2 000	
12 894.22	20 000	<b>313</b>	Prestations de services et honoraires		21 300	1 300 + 6.50
11 751.82	20 000	<b>3130</b>	Prestations de services de tiers		20 000	

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>329 Culture, autres</b>				
11 751.82	20 000	3130.02 Frais de manifestation	20 000			
1 142.40		3134.01 Primes d'assurances	1 300		1 300 +	
<b>59 000.00</b>	<b>77 600</b>	<b>33 Amortissements du patrimoine administratif PA</b>	<b>99 900</b>		<b>22 300 +</b>	<b>28.74</b>
<b>59 000.00</b>	<b>77 600</b>	<b>330 Amortissements des immobilisations corporelles du PA</b>	<b>99 900</b>		<b>22 300 +</b>	<b>28.74</b>
<b>59 000.00</b>	<b>77 600</b>	<b>3300 Amortissements planifiés, immobilisations corporelles</b>	<b>99 900</b>		<b>22 300 +</b>	<b>28.74</b>
56 000.00	51 100	3300.40 Amortissement ordinaire terrains bâtis	51 100			
3 000.00	26 500	3300.90 Amortissement ordinaire œuvres d'art	48 800		22 300 +	84.15
<b>17 719.98</b>	<b>19 000</b>	<b>36 Charges de transfert</b>	<b>18 000</b>		<b>1 000 -</b>	<b>5.26</b>
<b>17 719.98</b>	<b>19 000</b>	<b>363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers</b>	<b>18 000</b>		<b>1 000 -</b>	<b>5.26</b>
<b>17 719.98</b>	<b>19 000</b>	<b>3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>18 000</b>		<b>1 000 -</b>	<b>5.26</b>
17 719.98	19 000	3636.04 Subv. stés culturelles & écoles musique	18 000		1 000 -	5.26
		<b>33 Médias</b>				
<b>14 979.45</b>		<b>Charges</b>				
<b>14 979.45 -</b>		<b>Revenus</b>				
		<b>Excédent de charges</b>				
		<b>332 Mass media</b>				
<b>14 979.45</b>		<b>Charges</b>				
<b>14 979.45 -</b>		<b>Revenus</b>				
		<b>Excédent de charges</b>				
14 979.45		3300.92 Amortissement livre d'Arbaz				
		<b>34 Sport et loisirs</b>				
<b>177 562.50</b>	<b>171 600</b>	<b>Charges</b>	<b>194 500</b>		<b>22 900 +</b>	<b>13.34</b>
<b>177 562.50 -</b>	<b>171 600 -</b>	<b>Revenus</b>		<b>194 500</b>		
		<b>Excédent de charges</b>				

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>341 Sports</b>				
40 761.60	56 600	Charges	64 500		7 900 +	13.96
40 761.60 -	56 600 -	Revenus		64 500		
		Excédent de charges				
40 761.60	56 600	<b>3 CHARGES</b>	64 500		7 900 +	13.96
10 661.60	15 000	<b>31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	20 600		5 600 +	37.33
		3134.01 Primes d'assurances	600		600 +	
10 661.60	15 000	<b>314 Réfection et entretien courants</b>	20 000		5 000 +	33.33
10 661.60	15 000	<b>3140 Entretien des terrains</b>	20 000		5 000 +	33.33
10 661.60	15 000	3140.02 Entretien places de sports	20 000		5 000 +	33.33
1 000.00	6 900	<b>33 Amortissements du patrimoine administratif PA</b>	9 200		2 300 +	33.33
1 000.00	6 900	<b>330 Amortissements des immobilisations corporelles du PA</b>	9 200		2 300 +	33.33
		<b>3300 Amortissements planifiés, immobilisations corporelles</b>	9 200		2 300 +	33.33
1 000.00	6 900	3300.40 Amortissement ordinaire terrains bâtis	9 200		2 300 +	33.33
13 700.00	13 700	<b>36 Charges de transfert</b>	13 700			
13 700.00	13 700	<b>363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers</b>	13 700			
13 700.00	13 700	<b>3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	13 700			
13 700.00	13 700	3636.05 Subventions sportives	13 700			
15 400.00	21 000	<b>39 Imputations internes</b>	21 000			
15 400.00	21 000	<b>391 Prestations de service</b>	21 000			
15 400.00	21 000	<b>3910 Imputations internes pour prestations de services</b>	21 000			
15 400.00	21 000	3910.01 Imput. internes prestations de services	21 000			
		<b>342 Loisirs</b>				
136 800.90	115 000	Charges	130 000		15 000 +	13.04
136 800.90 -	115 000 -	Revenus		130 000		
		Excédent de charges				
46 800.90	30 000	<b>31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	45 000		15 000 +	50.00
46 800.90	30 000	<b>314 Réfection et entretien courants</b>	45 000		15 000 +	50.00
27 016.25	25 000	<b>3140 Entretien des terrains</b>	25 000			

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>342 Loisirs</b>				
27 016.25	25 000	3140.01 Entretien places et fontaines	25 000			
<b>19 784.65</b>	<b>5 000</b>	<b>3141 Entretien des routes / voies de communication</b>	<b>20 000</b>		<b>15 000 +</b>	<b>300.00</b>
19 784.65	5 000	3141.05 Entretien chemins pédestres, cyclo, VTT	20 000		15 000 +	300.00
<b>90 000.00</b>	<b>85 000</b>	<b>39 Imputations internes</b>	<b>85 000</b>			
<b>10 000.00</b>	<b>10 000</b>	<b>390 Approvisionnement en matériel et en marchandises</b>	<b>10 000</b>			
<b>10 000.00</b>	<b>10 000</b>	<b>3900 Imputations internes pour approvisionnement en matériel et en marchandises</b>	<b>10 000</b>			
10 000.00	10 000	3900.01 Imput. internes matériel & marchandises	10 000			
<b>80 000.00</b>	<b>75 000</b>	<b>391 Prestations de service</b>	<b>75 000</b>			
<b>80 000.00</b>	<b>75 000</b>	<b>3910 Imputations internes pour prestations de services</b>	<b>75 000</b>			
80 000.00	75 000	3910.01 Imput. internes prestations de services	75 000			
		<b>35 Eglises et affaires religieuses</b>				
<b>115 691.24</b>	<b>129 900</b>	<b>Charges</b>	<b>131 150</b>		<b>1 250 +</b>	<b>0.96</b>
<b>21 700.00</b>	<b>6 300</b>	<b>Revenus</b>		<b>6 300</b>		
<b>93 991.24 -</b>	<b>123 600 -</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>124 850</b>		
		<b>350 Eglise catholique romaine</b>				
<b>105 091.24</b>	<b>117 900</b>	<b>Charges</b>	<b>120 150</b>		<b>2 250 +</b>	<b>1.91</b>
<b>21 700.00</b>	<b>6 300</b>	<b>Revenus</b>		<b>6 300</b>		
<b>83 391.24 -</b>	<b>111 600 -</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>113 850</b>		
<b>863.40</b>	<b>650</b>	<b>30 Charges de personnel</b>	<b>650</b>			
<b>840.00</b>	<b>600</b>	<b>300 Autorités et commissions</b>	<b>600</b>			
<b>840.00</b>	<b>600</b>	<b>3000 Salaires, indemnités journalières et jetons de présence des membres d'autorités</b>	<b>600</b>			
840.00	600	3000.02 Indemnités des commissions	600			
<b>23.40</b>	<b>50</b>	<b>305 Cotisations patronales</b>	<b>50</b>			
<b>11.80</b>	<b>50</b>	<b>3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs</b>	<b>50</b>			
11.80	50	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	50			
<b>1.10</b>		<b>3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents</b>				
1.10		3053.01 Cotisations LAA				

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024		
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%	
		<b>350</b>					
		<b>Eglise catholique romaine</b>					
		<b>3054 Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales</b>					
5.00		3054.01 Cotisations CIVAF					
<b>5.50</b>		<b>3055 Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie</b>					
5.50		3055.01 Cotisations LAMal					
<b>25 369.70</b>	<b>28 750</b>	<b>31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>31 100</b>		<b>2 350 +</b>	<b>8.17</b>	
<b>8 100.70</b>	<b>7 100</b>	<b>312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA</b>	<b>8 600</b>		<b>1 500 +</b>	<b>21.13</b>	
<b>8 100.70</b>	<b>7 100</b>	<b>3120 Alimentation et élimination, biens-fonds PA</b>	<b>8 600</b>		<b>1 500 +</b>	<b>21.13</b>	
1 017.95	1 600	3120.01 Electricité	1 600				
7 082.75	5 500	3120.02 Combustibles	7 000		1 500 +	27.27	
<b>16 918.40</b>	<b>16 650</b>	<b>313 Prestations de services et honoraires</b>	<b>17 500</b>		<b>850 +</b>	<b>5.11</b>	
<b>11 283.60</b>	<b>11 000</b>	<b>3130 Prestations de services de tiers</b>	<b>11 000</b>				
11 283.60	11 000	3130.02 Frais de manifestation	11 000				
<b>5 634.80</b>	<b>5 650</b>	<b>3134 Primes d'assurances de choses</b>	<b>6 500</b>		<b>850 +</b>	<b>15.04</b>	
5 634.80	5 650	3134.01 Primes d'assurances	6 500		850 +	15.04	
<b>350.60</b>	<b>5 000</b>	<b>314 Réfection et entretien courants</b>	<b>5 000</b>				
<b>350.60</b>	<b>5 000</b>	<b>3144 Entretien des bâtiments et immeubles</b>	<b>5 000</b>				
350.60	5 000	3144.01 Frais d'entretien des bâtiments	5 000				
<b>2 000.00</b>	<b>1 500</b>	<b>33 Amortissements du patrimoine administratif PA</b>	<b>1 400</b>		<b>100 -</b>	<b>6.67</b>	
<b>2 000.00</b>	<b>1 500</b>	<b>330 Amortissements des immobilisations corporelles du PA</b>	<b>1 400</b>		<b>100 -</b>	<b>6.67</b>	
<b>2 000.00</b>	<b>1 500</b>	<b>3300 Amortissements planifiés, immobilisations corporelles</b>	<b>1 400</b>		<b>100 -</b>	<b>6.67</b>	
2 000.00	1 500	3300.40 Amortissement ordinaire terrains bâtis	1 400		100 -	6.67	
<b>76 858.14</b>	<b>87 000</b>	<b>36 Charges de transfert</b>	<b>87 000</b>				
<b>76 858.14</b>	<b>87 000</b>	<b>363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers</b>	<b>87 000</b>				
<b>76 858.14</b>	<b>87 000</b>	<b>3632 Subventions aux communes et aux associations intercommunales</b>	<b>87 000</b>				
76 858.14	87 000	3632.15 Paroisse catholique Arbaz	87 000				
<b>6 300.00</b>	<b>6 300</b>	<b>44 Revenus financiers</b>		<b>6 300</b>			
<b>6 300.00</b>	<b>6 300</b>	<b>447 Revenus des immeubles PA</b>		<b>6 300</b>			
<b>6 300.00</b>	<b>6 300</b>	<b>4470 Loyers et fermages, immeubles PA</b>		<b>6 300</b>			
6 300.00	6 300	4470.02 Revenus location clocher église		6 300			

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>350</b>	<b>Eglise catholique romaine</b>			
<b>15 400.00</b>		<b>46</b>	<b>Revenus de transferts</b>			
<b>15 400.00</b>		<b>463</b>	<b>Subventions de collectivités publiques et de tiers</b>			
<b>15 400.00</b>		<b>4632</b>	<b>Subventions des collectivités publiques locales</b>			
15 400.00		4632.01	Revenus location cure			
		<b>351</b>	<b>Eglise réformée évangélique</b>			
<b>10 600.00</b>	<b>12 000</b>		<b>Charges</b>	<b>11 000</b>	<b>1 000 -</b>	<b>8.33</b>
<b>10 600.00 -</b>	<b>12 000 -</b>		<b>Revenus</b>			
			<b>Excédent de charges</b>	<b>11 000</b>		
<b>10 600.00</b>	<b>12 000</b>	<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>		<b>1 000 -</b>	<b>8.33</b>
<b>10 600.00</b>	<b>12 000</b>	<b>363</b>	<b>Subventions à des collectivités publiques et à des tiers</b>		<b>1 000 -</b>	<b>8.33</b>
<b>10 600.00</b>	<b>12 000</b>	<b>3632</b>	<b>Subventions aux communes et aux associations intercommunales</b>		<b>1 000 -</b>	<b>8.33</b>
10 600.00	12 000	3632.16	Paroisse protestante de Sion		1 000 -	8.33

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024			
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%		
		<b>4</b>						
280 861.94	309 150							
280 861.94 -	309 150 -							
		<b>41</b>						
100 986.94	110 000							
100 986.94 -	110 000 -							
		<b>412</b>						
100 986.94	110 000							
100 986.94 -	110 000 -							
100 986.94	110 000	36						
100 986.94	110 000	363						
100 986.94	110 000	3634						
100 986.94	110 000	3634.04						
		<b>42</b>						
122 823.10	142 000							
122 823.10 -	142 000 -							
		<b>421</b>						
121 323.10	140 500							
121 323.10 -	140 500 -							
121 323.10	140 500	36						
121 323.10	140 500	363						
121 323.10	140 500	3632						
121 323.10	140 500	3632.08						

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>422 Services de sauvetage</b>				
1 500.00	1 500	Charges	1 500			
1 500.00 -	1 500 -	Revenus				
		Excédent de charges		1 500		
1 500.00	1 500	36 Charges de transfert	1 500			
1 500.00	1 500	361 Dédommagements à des collectivités publiques	1 500			
1 500.00	1 500	3612 Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	1 500			
1 500.00	1 500	3612.01 Participation secours régional Anzère	1 500			
		<b>43 Prévention</b>				
34 431.25	28 800	Charges	32 000		3 200 +	11.11
34 431.25 -	28 800 -	Revenus				
		Excédent de charges		32 000		
		<b>433 Service médical scolaire</b>				
34 431.25	28 800	Charges	32 000		3 200 +	11.11
34 431.25 -	28 800 -	Revenus				
		Excédent de charges		32 000		
34 431.25	28 800	36 Charges de transfert	32 000		3 200 +	11.11
34 431.25	28 800	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	32 000		3 200 +	11.11
1 468.20	1 800	3631 Subventions aux cantons et aux concordats	2 000		200 +	11.11
1 468.20	1 800	3631.12 Participation aux frais santé scolaire	2 000		200 +	11.11
32 963.05	27 000	3637 Subventions aux ménages privés	30 000		3 000 +	11.11
32 963.05	27 000	3637.01 Part. aux frais dentaires scolaires	30 000		3 000 +	11.11
		<b>49 Santé publique non mentionnée ailleurs</b>				
22 620.65	28 350	Charges	27 600		750 -	2.65
22 620.65 -	28 350 -	Revenus				
		Excédent de charges		27 600		

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024		
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%	
		<b>490</b>					
		<b>Santé publique</b>					
<b>22 620.65</b>	<b>28 350</b>	<b>Charges</b>	<b>27 600</b>		<b>750 -</b>	<b>2.65</b>	
		<b>Revenus</b>					
<b>22 620.65 -</b>	<b>28 350 -</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>27 600</b>			
<b>2 347.80</b>	<b>2 800</b>	<b>30 Charges de personnel</b>	<b>2 800</b>				
<b>2 160.00</b>	<b>2 600</b>	<b>300 Autorités et commissions</b>	<b>2 600</b>				
<b>2 160.00</b>	<b>2 600</b>	<b>3000 Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités</b>	<b>2 600</b>				
2 160.00	2 600	3000.02 Indemnités des commissions	2 600				
<b>187.80</b>	<b>200</b>	<b>305 Cotisations patronales</b>	<b>200</b>				
<b>94.80</b>	<b>100</b>	<b>3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs</b>	<b>100</b>				
94.80	100	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	100				
<b>8.60</b>		<b>3053 Cotisations patronales aux assurances-ac cidents</b>					
8.60		3053.01 Cotisations LAA					
<b>40.00</b>	<b>50</b>	<b>3054 Cotisations patronales aux caisses de co mpensation pour allocations familiales</b>	<b>50</b>				
40.00	50	3054.01 Cotisations CIVAF	50				
<b>44.40</b>	<b>50</b>	<b>3055 Cotisations patronales aux assurances d' indemnités journalières en cas de maladi</b>	<b>50</b>				
44.40	50	3055.01 Cotisations LAMal	50				
<b>20 272.85</b>	<b>25 550</b>	<b>36 Charges de transfert</b>	<b>24 800</b>		<b>750 -</b>	<b>2.94</b>	
		<b>361 Dédommagements à des collectivités publi ques</b>	<b>1 800</b>		<b>1 800 +</b>		
		3611.03 Soins dentaires	1 800		1 800 +		
<b>20 272.85</b>	<b>25 550</b>	<b>363 Subventions à des collectivités publique s et à des tiers</b>	<b>23 000</b>		<b>2 550 -</b>	<b>9.98</b>	
<b>20 272.85</b>	<b>25 550</b>	<b>3631 Subventions aux cantons et aux concordat s</b>	<b>23 000</b>		<b>2 550 -</b>	<b>9.98</b>	
20 272.85	25 550	3631.04 Participation au financement des secours sanitaires	23 000		2 550 -	9.98	

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>5</b>	<b>PREVOYANCE SOCIALE</b>			
1 383 249.33	1 470 050		1 665 150		195 100 +	13.27
522 790.15	624 200			643 650	19 450 +	3.12
860 459.18 -	845 850 -			1 021 500		
		<b>52</b>	<b>Invalidité</b>			
140 331.78	152 300		161 000		8 700 +	5.71
140 331.78 -	152 300 -			161 000		
		<b>523</b>	<b>Foyers pour invalides</b>			
140 331.78	152 300		161 000		8 700 +	5.71
140 331.78 -	152 300 -			161 000		
140 331.78	152 300	<b>36</b>	161 000		8 700 +	5.71
140 331.78	152 300	<b>363</b>	161 000		8 700 +	5.71
140 331.78	152 300	<b>3631</b>	161 000		8 700 +	5.71
140 331.78	152 300	3631.02	161 000		8 700 +	5.71
		<b>53</b>	<b>Vieillesse et survivants</b>			
86 668.74	85 400		89 600		4 200 +	4.92
6 343.70	6 000			6 200	200 +	3.33
80 325.04 -	79 400 -			83 400		
		<b>531</b>	<b>Assurance-vieillesse et survivants (AVS)</b>			
6 343.70	6 000			6 200	200 +	3.33
6 343.70 +	6 000 +		6 200			
6 343.70	6 000	<b>46</b>		6 200	200 +	3.33
6 343.70	6 000	<b>463</b>		6 200	200 +	3.33
6 343.70	6 000	<b>4631</b>		6 200	200 +	3.33
6 343.70	6 000	4631.08		6 200	200 +	3.33

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>532 Prestations complémentaires à l'AVS / AI</b>				
75 362.74	74 300	Charges	78 500		4 200 +	5.65
75 362.74 -	74 300 -	Revenus		78 500		
		Excédent de charges				
75 362.74	74 300	36 Charges de transfert	78 500		4 200 +	5.65
75 362.74	74 300	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	78 500		4 200 +	5.65
75 362.74	74 300	3631 Subventions aux cantons et aux concordats	78 500		4 200 +	5.65
75 362.74	74 300	3631.03 Part. aux prest. complémentaires AVS AI	78 500		4 200 +	5.65
		<b>535 Prestations de vieillesse</b>				
11 306.00	11 100	Charges	11 100			
11 306.00 -	11 100 -	Revenus		11 100		
		Excédent de charges				
11 306.00	11 100	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	11 100			
7 088.20	9 000	313 Prestations de services et honoraires	9 000			
7 088.20	9 000	3130 Prestations de services de tiers	9 000			
7 088.20	9 000	3130.02 Frais de manifestation	9 000			
4 217.80	2 100	319 Diverses charges d'exploitation	2 100			
4 217.80	2 100	3199 Autres charges d'exploitation	2 100			
4 217.80	2 100	3199.02 Cadeaux nonagénaires	2 100			
		<b>54 Famille et jeunesse</b>				
991 193.33	1 001 150	Charges	1 181 450		180 300 +	18.01
449 294.70	486 200	Revenus		505 450	19 250 +	3.96
541 898.63 -	514 950 -	Excédent de charges		676 000		
		<b>543 Avance et recouvrement des pensions alimentaires</b>				
2 676.96	3 400	Charges	3 300		100 -	2.94
2 676.96 -	3 400 -	Revenus		3 300		
		Excédent de charges				

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>543</b>	<b>Avance et recouvrement des pensions alimentaires</b>			
2 676.96	3 400	36	3 300		100 -	2.94
2 676.96	3 400	363	3 300		100 -	2.94
2 676.96	3 400	3637	3 300		100 -	2.94
2 676.96	3 400	3637.05	3 300		100 -	2.94
		<b>544</b>	<b>Protection de la jeunesse (en général)</b>			
16 829.00	14 100		22 500		8 400 +	59.57
16 829.00 -	14 100 -			22 500		
16 829.00	14 100	36	22 500		8 400 +	59.57
16 829.00	14 100	363	22 500		8 400 +	59.57
13 800.00	5 400	3631	13 800		8 400 +	155.56
13 800.00	5 400	3631.05	13 800		8 400 +	155.56
3 029.00	8 700	3632.17	8 700			
		<b>545</b>	<b>Prestations aux familles (en général)</b>			
971 687.37	983 650		1 155 650		172 000 +	17.49
449 294.70	486 200			505 450	19 250 +	3.96
522 392.67 -	497 450 -			650 200		
148 250.40	79 500	36	148 100		68 600 +	86.29
148 250.40	79 500	363	148 100		68 600 +	86.29
18 499.00	28 000	3632	22 400		5 600 -	20.00
18 499.00	28 000	3632.09	20 000		8 000 -	28.57
		3632.25	2 400		2 400 +	
129 751.40	51 500	3637	125 700		74 200 +	144.08
28 423.00	23 000	3637.03	23 000			
24 434.25	24 000	3637.04	25 000		1 000 +	4.17
4 231.10	4 500	3637.06	4 700		200 +	4.44
72 663.05		3637.09	73 000		73 000 +	
10 143.00	5 500	44		5 500		

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>545 Prestations aux familles (en général)</b>				
10 143.00	5 500	447 Revenus des immeubles PA		5 500		
10 143.00	5 500	4479 Autres revenus d'immeubles PA		5 500		
10 143.00	5 500	4479.01 Ristourne Télé Anzère Magic Pass		5 500		
		<b>5450 Structure d'accueil</b>				
823 436.97	904 150	<b>Charges</b>	1 007 550		103 400 +	11.44
439 151.70	480 700	<b>Revenus</b>		499 950	19 250 +	4.00
384 285.27 -	423 450 -	<b>Excédent de charges</b>		507 600		
14 424.20	8 600	3010.03 Traitement du personnel d'entretien	7 500		1 100 -	12.79
492 196.37	548 100	3010.04 Traitement personnel structure d'accueil	638 700		90 600 +	16.53
32 471.70	36 700	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	42 300		5 600 +	15.26
33 444.35	36 000	3052.01 Cotisations LPP	47 350		11 350 +	31.53
2 974.70	3 150	3053.01 Cotisations LAA	2 550		600 -	19.05
13 714.10	15 400	3054.01 Cotisations CIVAF	18 000		2 600 +	16.88
15 252.80	17 200	3055.01 Cotisations LAMal	19 950		2 750 +	15.99
3 563.10	7 000	3090.01 Formation & perfection. du personnel	3 000		4 000 -	57.14
500.00	3 000	3099.01 Autres charges de personnel	2 000		1 000 -	33.33
1 441.40	2 000	3100.01 Fournitures de bureau	2 000			
883.67	500	3101.07 Produits de nettoyage & hygiène	500			
3 003.00	5 800	3104.02 Matériel éducatif et pédagogique	5 000		800 -	13.79
13 278.62	13 000	3105.01 Frais de repas et collations	13 000			
481.25	1 000	3106.01 Frais pharmacie	500		500 -	50.00
8 155.80	7 700	3110.01 Mobilier et appareils de bureau	5 000		2 700 -	35.06
9 783.01	17 500	3111.04 Matériel de cuisine	17 500			
3 682.25	4 500	3120.01 Electricité	5 400		900 +	20.00
5 647.75	3 600	3120.02 Combustibles	5 500		1 900 +	52.78
624.30	2 700	3130.03 Frais de téléphone et multimédia	1 000		1 700 -	62.96
88 134.00	88 000	3130.12 Frais de transports et repas	92 900		4 900 +	5.57
2 371.70	2 000	3130.37 Frais loisirs et sortie Arbaz'lète	2 500		500 +	25.00
12 887.80	4 000	3132.05 Frais informatiques	5 000		1 000 +	25.00
914.10	900	3134.01 Primes d'assurances	1 100		200 +	22.22
48 506.10	61 500	3144.01 Frais d'entretien des bâtiments	55 000		6 500 -	10.57

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>5450</b>	<b>Structure d'accueil</b>			
2 139.15	2 000	3150.01	Frais entretien mobilier et appareils de bureau	2 000		
562.35	1 300	3199.01	Frais divers	1 300		
12 399.40	11 000	3300.40	Amortissement ordinaire terrains bâtis	11 000		
74 611.00	72 500	4240.01	Participation des parents aux repas		75 400	2 900 + 4.00
189 399.75	190 000	4240.08	Participation des parents frais de garde		192 000	2 000 + 1.05
19 766.10		4260.01	Indemnités perte de gain			
2 220.00	2 200	4631.06	Subv. matériel éducatif petite enfance		2 550	350 + 15.91
153 154.85	216 000	4631.10	Subvention salaires structure d'accueil		230 000	14 000 + 6.48
		<b>57</b>	<b>Aide sociale et domaine de l'asile</b>			
<b>165 055.48</b>	<b>231 200</b>		<b>Charges</b>	<b>233 100</b>		<b>1 900 + 0.82</b>
<b>67 151.75</b>	<b>132 000</b>		<b>Revenus</b>		<b>132 000</b>	
<b>97 903.73 -</b>	<b>99 200 -</b>		<b>Excédent de charges</b>		<b>101 100</b>	
		<b>572</b>	<b>Aide sociale (économique)</b>			
<b>152 795.36</b>	<b>215 700</b>		<b>Charges</b>	<b>217 900</b>		<b>2 200 + 1.02</b>
<b>67 151.75</b>	<b>132 000</b>		<b>Revenus</b>		<b>132 000</b>	
<b>85 643.61 -</b>	<b>83 700 -</b>		<b>Excédent de charges</b>		<b>85 900</b>	
<b>152 795.36</b>	<b>215 700</b>	<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>217 900</b>		<b>2 200 + 1.02</b>
<b>152 795.36</b>	<b>215 700</b>	<b>363</b>	<b>Subventions à des collectivités publiques et à des tiers</b>	<b>217 900</b>		<b>2 200 + 1.02</b>
<b>152 795.36</b>	<b>215 700</b>	<b>3637</b>	<b>Subventions aux ménages privés</b>	<b>217 900</b>		<b>2 200 + 1.02</b>
74 051.75	132 000	3637.07	Avances aide sociale	132 000		
78 743.61	83 700	3637.08	Aide sociale	85 900		2 200 + 2.63
<b>3 650.00</b>		<b>42</b>	<b>Taxes et redevances</b>			
<b>3 650.00</b>		<b>426</b>	<b>Remboursements</b>			
<b>3 650.00</b>		<b>4260</b>	<b>Remboursements et participations de tiers</b>			
3 650.00		4260.03	Rbst de particuliers			
<b>63 501.75</b>	<b>132 000</b>	<b>46</b>	<b>Revenus de transferts</b>		<b>132 000</b>	
<b>63 501.75</b>	<b>132 000</b>	<b>463</b>	<b>Subventions de collectivités publiques et de tiers</b>		<b>132 000</b>	
<b>63 501.75</b>	<b>132 000</b>	<b>4631</b>	<b>Subventions des cantons et des concordats</b>		<b>132 000</b>	
63 501.75	132 000	4631.12	Subvention aide sociale		132 000	

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>574</b>	<b>Fonds cantonal pour l'emploi</b>			
9 480.62	8 400		Charges	8 200		200 - 2.38
			Revenus			
9 480.62 -	8 400 -		Excédent de charges	8 200		
9 480.62	8 400	36	Charges de transfert	8 200		200 - 2.38
9 480.62	8 400	363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	8 200		200 - 2.38
9 480.62	8 400	3631	Subventions aux cantons et aux concordats	8 200		200 - 2.38
9 480.62	8 400	3631.06	Part. au fds cantonal pour l'emploi	8 200		200 - 2.38
		<b>579</b>	<b>Assistance non mentionné ailleurs</b>			
2 779.50	7 100		Charges	7 000		100 - 1.41
			Revenus			
2 779.50 -	7 100 -		Excédent de charges	7 000		
2 779.50	7 100	36	Charges de transfert	7 000		100 - 1.41
2 779.50	7 100	363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	7 000		100 - 1.41
2 779.50	7 100	3632	Subventions aux communes et aux associations intercommunales	7 000		100 - 1.41
2 779.50	7 100	3632.18	Subventions intégration (PIC)	7 000		100 - 1.41

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>6 TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS</b>				
1 675 051.10	1 835 850	Charges	1 811 300		24 550 -	1.34
529 326.10	469 000	Revenus		512 500	43 500 +	9.28
1 145 725.00 -	1 366 850 -	Excédent de charges		1 298 800		
		<b>61 Circulation routière</b>				
1 646 028.85	1 801 350	Charges	1 780 300		21 050 -	1.17
529 326.10	469 000	Revenus		512 500	43 500 +	9.28
1 116 702.75 -	1 332 350 -	Excédent de charges		1 267 800		
		<b>613 Routes cantonales</b>				
123 401.25	130 700	Charges	115 100		15 600 -	11.94
123 401.25 -	130 700 -	Revenus				
		Excédent de charges		115 100		
123 401.25	130 700	36 Charges de transfert	115 100		15 600 -	11.94
99 401.25	81 200	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	66 300		14 900 -	18.35
99 401.25	81 200	3631 Subventions aux cantons et aux concordats	66 300		14 900 -	18.35
98 366.15	75 200	3631.01 Subventions entretien routes cantonales	60 300		14 900 -	19.81
1 035.10	6 000	3631.14 Subv. signalisation routes cantonales	6 000			
24 000.00	49 500	366 Amortissements, subventions d'investissements	48 800		700 -	1.41
24 000.00	49 500	3660 Amortissements planifiés, subventions d'investissements	48 800		700 -	1.41
24 000.00	49 500	3660.10 Amortissement subvention canton	48 800		700 -	1.41
		<b>615 Routes communales</b>				
1 390 510.85	1 548 000	Charges	1 542 500		5 500 -	0.36
523 686.10	459 000	Revenus		507 000	48 000 +	10.46
866 824.75 -	1 089 000 -	Excédent de charges		1 035 500		
825 950.52	815 000	30 Charges de personnel	887 400		72 400 +	8.88
	1 200	300 Autorités et commissions	1 200			
	1 200	3000 Salaires, indemnités journalières et jetons de présence des membres d'autorités	1 200			
	1 200	3000.02 Indemnités des commissions	1 200			
657 554.35	654 100	301 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	709 300		55 200 +	8.44

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>615</b>				
		<b>Routes communales</b>				
<b>657 554.35</b>	<b>654 100</b>	<b>3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation</b>	<b>709 300</b>		<b>55 200 +</b>	<b>8.44</b>
657 554.35	654 100	3010.02 Traitement du personnel d'exploitation	709 300		55 200 +	8.44
<b>159 453.40</b>	<b>156 700</b>	<b>305 Cotisations patronales</b>	<b>161 400</b>		<b>4 700 +</b>	<b>3.00</b>
<b>41 643.40</b>	<b>42 700</b>	<b>3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs</b>	<b>46 100</b>		<b>3 400 +</b>	<b>7.96</b>
41 643.40	42 700	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	46 100		3 400 +	7.96
<b>77 188.50</b>	<b>72 500</b>	<b>3052 Cotisations patronales aux caisses de pension</b>	<b>71 500</b>		<b>1 000 -</b>	<b>1.38</b>
77 188.50	72 500	3052.01 Cotisations LPP	71 500		1 000 -	1.38
<b>3 812.10</b>	<b>3 700</b>	<b>3053 Cotisations patronales aux assurances-acidents</b>	<b>2 700</b>		<b>1 000 -</b>	<b>27.03</b>
3 812.10	3 700	3053.01 Cotisations LAA	2 700		1 000 -	27.03
<b>17 587.80</b>	<b>18 000</b>	<b>3054 Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales</b>	<b>19 600</b>		<b>1 600 +</b>	<b>8.89</b>
17 587.80	18 000	3054.01 Cotisations CIVAF	19 600		1 600 +	8.89
<b>19 221.60</b>	<b>19 800</b>	<b>3055 Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie</b>	<b>21 500</b>		<b>1 700 +</b>	<b>8.59</b>
19 221.60	19 800	3055.01 Cotisations LAMal	21 500		1 700 +	8.59
<b>8 942.77</b>	<b>3 000</b>	<b>309 Autres charges de personnel</b>	<b>15 500</b>		<b>12 500 +</b>	<b>416.67</b>
8 840.15		3090.00 Formation et perfect. du personnel	15 000		15 000 +	
<b>102.62</b>	<b>3 000</b>	<b>3099 Autres charges de personnel</b>	<b>500</b>		<b>2 500 -</b>	<b>83.33</b>
102.62	3 000	3099.01 Autres charges de personnel	500		2 500 -	83.33
<b>377 013.92</b>	<b>433 000</b>	<b>31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>413 000</b>		<b>20 000 -</b>	<b>4.62</b>
<b>75 452.18</b>	<b>70 500</b>	<b>310 Charges de matériel et de marchandises</b>	<b>74 000</b>		<b>3 500 +</b>	<b>4.96</b>
<b>1 804.68</b>	<b>500</b>	<b>3100 Matériel de bureau</b>	<b>1 000</b>		<b>500 +</b>	<b>100.00</b>
1 804.68	500	3100.01 Fournitures de bureau	1 000		500 +	100.00
<b>73 647.50</b>	<b>70 000</b>	<b>3101 Matériel d'exploitation, fournitures</b>	<b>73 000</b>		<b>3 000 +</b>	<b>4.29</b>
20 408.52	11 000	3101.01 Matériel d'exploitation et équipement	11 000			
10 457.75	15 000	3101.02 Carburants véhicules et machines	13 000		2 000 -	13.33
42 781.23	44 000	3101.04 Achat de sel et gravier	49 000		5 000 +	11.36
<b>12 032.45</b>	<b>500</b>	<b>311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif</b>	<b>10 500</b>		<b>10 000 +</b>	<b>2000.00</b>
<b>12 032.45</b>	<b>500</b>	<b>3111 Machines, appareils, véhicules, outils</b>	<b>10 500</b>		<b>10 000 +</b>	<b>2000.00</b>
11 705.90		3111.01 Machines et outillage	10 000		10 000 +	
326.55	500	3111.03 Achat numéros d'immeubles	500			
<b>7 457.05</b>	<b>7 500</b>	<b>312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA</b>	<b>7 500</b>			

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024		
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%	
		<b>615</b>					
		<b>Routes communales</b>					
<b>7 457.05</b>	<b>7 500</b>	<b>3120</b>	<b>7 500</b>				
7 457.05	7 500	3120.01	7 500				
<b>11 342.05</b>	<b>14 000</b>	<b>313</b>	<b>14 000</b>				
<b>2 724.10</b>	<b>3 000</b>	<b>3130</b>	<b>2 000</b>			<b>1 000 -</b>	<b>33.33</b>
2 724.10	3 000	3130.03	2 000			1 000 -	33.33
<b>8 617.95</b>	<b>11 000</b>	<b>3134</b>	<b>12 000</b>			<b>1 000 +</b>	<b>9.09</b>
8 617.95	11 000	3134.01	12 000			1 000 +	9.09
<b>252 143.69</b>	<b>320 000</b>	<b>314</b>	<b>290 000</b>			<b>30 000 -</b>	<b>9.38</b>
<b>252 143.69</b>	<b>320 000</b>	<b>3141</b>	<b>290 000</b>			<b>30 000 -</b>	<b>9.38</b>
85 125.80	150 000	3141.01	110 000			40 000 -	26.67
150 305.69	155 000	3141.02	165 000			10 000 +	6.45
16 712.20	15 000	3141.04	15 000				
<b>16 861.40</b>	<b>20 000</b>	<b>315</b>	<b>15 000</b>			<b>5 000 -</b>	<b>25.00</b>
<b>16 861.40</b>	<b>20 000</b>	<b>3151</b>	<b>15 000</b>			<b>5 000 -</b>	<b>25.00</b>
16 861.40	20 000	3151.01	15 000			5 000 -	25.00
<b>1 725.10</b>	<b>500</b>	<b>317</b>	<b>2 000</b>			<b>1 500 +</b>	<b>300.00</b>
<b>1 725.10</b>	<b>500</b>	<b>3170</b>	<b>2 000</b>			<b>1 500 +</b>	<b>300.00</b>
1 725.10	500	3170.01	2 000			1 500 +	300.00
<b>187 546.41</b>	<b>300 000</b>	<b>33</b>	<b>242 100</b>			<b>57 900 -</b>	<b>19.30</b>
<b>187 546.41</b>	<b>300 000</b>	<b>330</b>	<b>242 100</b>			<b>57 900 -</b>	<b>19.30</b>
<b>187 546.41</b>	<b>300 000</b>	<b>3300</b>	<b>242 100</b>			<b>57 900 -</b>	<b>19.30</b>
149 614.26	181 900	3300.10	195 700			13 800 +	7.59
932.15	80 000	3300.40	8 200			71 800 -	89.75
37 000.00	38 100	3300.60	38 200			100 +	0.26
<b>75 386.10</b>	<b>40 000</b>	<b>42</b>		<b>47 000</b>		<b>7 000 +</b>	<b>17.50</b>
<b>20 374.80</b>	<b>7 000</b>	<b>424</b>		<b>9 000</b>		<b>2 000 +</b>	<b>28.57</b>
<b>20 374.80</b>	<b>7 000</b>	<b>4240</b>		<b>9 000</b>		<b>2 000 +</b>	<b>28.57</b>
8 874.80	7 000	4240.10		9 000		2 000 +	28.57
11 500.00		4240.13					
<b>34 059.30</b>	<b>33 000</b>	<b>425</b>		<b>38 000</b>		<b>5 000 +</b>	<b>15.15</b>
<b>34 059.30</b>	<b>33 000</b>	<b>4250</b>		<b>38 000</b>		<b>5 000 +</b>	<b>15.15</b>

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>615 Routes communales</b>				
34 059.30	33 000	4250.01 Ventes de sel		38 000	5 000 +	15.15
<b>20 952.00</b>		<b>426 Remboursements</b>				
<b>20 952.00</b>		<b>4260 Remboursements et participations de tiers</b>				
20 952.00		4260.01 Indemnités perte de gain				
<b>33 800.00</b>	<b>35 000</b>	<b>46 Revenus de transferts</b>		<b>35 000</b>		
<b>33 800.00</b>	<b>35 000</b>	<b>461 Dédommagements de collectivités publiques</b>		<b>35 000</b>		
<b>33 800.00</b>	<b>35 000</b>	<b>4612 Dédommagements des collectivités publiques locales</b>		<b>35 000</b>		
33 800.00	35 000	4612.03 Part. bourgeoisie pour prestations de services		35 000		
<b>414 500.00</b>	<b>384 000</b>	<b>49 Imputations internes</b>		<b>425 000</b>	<b>41 000 +</b>	<b>10.68</b>
<b>414 500.00</b>	<b>384 000</b>	<b>491 Prestations de service</b>		<b>425 000</b>	<b>41 000 +</b>	<b>10.68</b>
<b>414 500.00</b>	<b>384 000</b>	<b>4910 Imputations internes pour prestations de services</b>		<b>425 000</b>	<b>41 000 +</b>	<b>10.68</b>
414 500.00	384 000	4910.01 Imput. internes prestations de services		425 000	41 000 +	10.68
		<b>616 Parkings</b>				
		Charges				
<b>5 640.00</b>		Revenus		<b>5 500</b>	<b>5 500 +</b>	
<b>5 640.00 +</b>		Excédent de revenus	<b>5 500</b>			
5 640.00		4240.12 Taxes de parcage		5 500	5 500 +	
		<b>617 Atelier et centre d'entretien</b>				
		Charges	<b>122 700</b>		<b>50 +</b>	<b>0.04</b>
<b>132 116.75</b>	<b>122 650</b>	Revenus			<b>10 000 -</b>	
	<b>10 000</b>	Excédent de charges		<b>122 700</b>		
<b>132 116.75 -</b>	<b>112 650 -</b>					
<b>8 116.75</b>	<b>8 350</b>	<b>31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>8 400</b>		<b>50 +</b>	<b>0.60</b>
<b>2 736.40</b>	<b>3 000</b>	<b>312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA</b>	<b>3 000</b>			
<b>2 736.40</b>	<b>3 000</b>	<b>3120 Alimentation et élimination, biens-fonds PA</b>	<b>3 000</b>			
2 736.40	3 000	3120.01 Electricité	3 000			
<b>2 253.80</b>	<b>2 350</b>	<b>313 Prestations de services et honoraires</b>	<b>2 400</b>		<b>50 +</b>	<b>2.13</b>
<b>135.00</b>	<b>150</b>	<b>3130 Prestations de services de tiers</b>	<b>100</b>		<b>50 -</b>	<b>33.33</b>
135.00	150	3130.03 Frais de téléphone et multimédia	100		50 -	33.33
<b>2 118.80</b>	<b>2 200</b>	<b>3134 Primes d'assurances de choses</b>	<b>2 300</b>		<b>100 +</b>	<b>4.55</b>

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>617</b>	<b>Atelier et centre d'entretien</b>			
2 118.80	2 200	3134.01	Primes d'assurances	2 300	100 +	4.55
<b>3 126.55</b>	<b>3 000</b>	<b>314</b>	<b>Réfection et entretien courants</b>	<b>3 000</b>		
<b>3 126.55</b>	<b>3 000</b>	<b>3144</b>	<b>Entretien des bâtiments et immeubles</b>	<b>3 000</b>		
3 126.55	3 000	3144.01	Frais d'entretien des bâtiments	3 000		
<b>124 000.00</b>	<b>114 300</b>	<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif PA</b>	<b>114 300</b>		
<b>124 000.00</b>	<b>114 300</b>	<b>330</b>	<b>Amortissements des immobilisations corporelles du PA</b>	<b>114 300</b>		
<b>124 000.00</b>	<b>114 300</b>	<b>3300</b>	<b>Amortissements planifiés, immobilisations corporelles</b>	<b>114 300</b>		
124 000.00	114 300	3300.40	Amortissement ordinaire terrains bâtis	114 300		
	10 000	4470.05	Revenus locations		10 000 -	
		<b>62</b>	<b>Transports publics</b>			
<b>29 022.25</b>	<b>34 500</b>		<b>Charges</b>	<b>31 000</b>	<b>3 500 -</b>	<b>10.14</b>
<b>29 022.25 -</b>	<b>34 500 -</b>		<b>Revenus</b>			
			<b>Excédent de charges</b>	<b>31 000</b>		
		<b>622</b>	<b>Trafic régional</b>			
<b>29 022.25</b>	<b>34 500</b>		<b>Charges</b>	<b>31 000</b>	<b>3 500 -</b>	<b>10.14</b>
<b>29 022.25 -</b>	<b>34 500 -</b>		<b>Revenus</b>			
			<b>Excédent de charges</b>	<b>31 000</b>		
<b>29 022.25</b>	<b>34 500</b>	<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>31 000</b>	<b>3 500 -</b>	<b>10.14</b>
<b>29 022.25</b>	<b>34 500</b>	<b>363</b>	<b>Subventions à des collectivités publiques et à des tiers</b>	<b>31 000</b>	<b>3 500 -</b>	<b>10.14</b>
<b>21 311.45</b>	<b>23 000</b>	<b>3631</b>	<b>Subventions aux cantons et aux concordats</b>	<b>23 000</b>		
21 311.45	23 000	3631.13	Participation au déficit des transports publics	23 000		
<b>7 710.80</b>	<b>11 500</b>	<b>3634</b>	<b>Subventions aux entreprises publiques</b>	<b>8 000</b>	<b>3 500 -</b>	<b>30.43</b>
5 436.50	6 500	3634.01	Participation au Lunabus	5 500	1 000 -	15.38
2 274.30	5 000	3634.07	Participation ligne suppl. CarPostal	2 500	2 500 -	50.00

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>7</b>	<b>PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>			
<b>1 192 037.50</b>	<b>1 120 150</b>		<b>1 267 200</b>		<b>147 050 +</b>	<b>13.13</b>
<b>943 636.85</b>	<b>839 200</b>			<b>963 750</b>	<b>124 550 +</b>	<b>14.84</b>
<b>248 400.65 -</b>	<b>280 950 -</b>			<b>303 450</b>		
		<b>71</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>			
<b>286 313.85</b>	<b>302 500</b>		<b>258 500</b>		<b>44 000 -</b>	<b>14.55</b>
<b>286 313.85</b>	<b>243 500</b>			<b>258 500</b>	<b>15 000 +</b>	<b>6.16</b>
	<b>59 000 -</b>					
		<b>710</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>			
<b>286 313.85</b>	<b>302 500</b>		<b>258 500</b>		<b>44 000 -</b>	<b>14.55</b>
<b>286 313.85</b>	<b>243 500</b>			<b>258 500</b>	<b>15 000 +</b>	<b>6.16</b>
	<b>59 000 -</b>					
<b>181 648.40</b>	<b>161 500</b>	<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>		<b>3 500 +</b>	<b>2.17</b>
<b>6 616.75</b>	<b>7 500</b>	<b>311</b>	<b>Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif</b>		<b>2 500 +</b>	<b>33.33</b>
<b>6 616.75</b>	<b>7 500</b>	<b>3111</b>	<b>Machines, appareils, véhicules, outils</b>		<b>2 500 +</b>	<b>33.33</b>
6 616.75	7 500	3111.02	Achat de compteurs d'eau		2 500 +	33.33
<b>100 000.00</b>	<b>100 000</b>	<b>312</b>	<b>Alimentation et élimination, biens-fonds PA</b>			
<b>100 000.00</b>	<b>100 000</b>	<b>3120</b>	<b>Alimentation et élimination, biens-fonds PA</b>			
100 000.00	100 000	3120.03	Achat eau bourgeoisie			
34 346.30	2 000	3132.05	Frais informatiques		1 000 +	50.00
<b>40 685.35</b>	<b>50 000</b>	<b>314</b>	<b>Réfection et entretien courants</b>			
<b>40 685.35</b>	<b>50 000</b>	<b>3143</b>	<b>Entretien d'autres ouvrages de génie civil</b>			
40 685.35	50 000	3143.02	Entretien réseau eau potable			
	<b>2 000</b>	<b>318</b>	<b>Réévaluations sur créances</b>			
	<b>2 000</b>	<b>3181</b>	<b>Pertes sur créances effectives</b>			
	2 000	3181.06	Pertes sur débiteurs divers			
<b>34 965.45</b>	<b>35 000</b>	<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif PA</b>		<b>400 +</b>	<b>1.14</b>
<b>34 965.45</b>	<b>35 000</b>	<b>330</b>	<b>Amortissements des immobilisations corporelles du PA</b>		<b>400 +</b>	<b>1.14</b>
<b>34 965.45</b>	<b>35 000</b>	<b>3300</b>	<b>Amortissements planifiés, immobilisations corporelles</b>		<b>400 +</b>	<b>1.14</b>
34 965.45	35 000	3300.30	Amortissement ordinaire génie civil		400 +	1.14

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>710 Approvisionnement en eau</b>				
		<b>35 Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>10 100</b>		<b>10 100 +</b>	
		3510.01 Attributions aux financements spéciaux du capital propre	10 100		10 100 +	
	<b>63 000</b>	<b>36 Charges de transfert</b>			<b>63 000 -</b>	
	<b>63 000</b>	<b>363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers</b>			<b>63 000 -</b>	
	<b>63 000</b>	<b>3637 Subventions aux ménages privés</b>			<b>63 000 -</b>	
	63 000	3637.09 Subvention liée à la taxe eau potable			63 000 -	
<b>69 700.00</b>	<b>43 000</b>	<b>39 Imputations internes</b>	<b>48 000</b>		<b>5 000 +</b>	<b>11.63</b>
<b>44 700.00</b>	<b>30 000</b>	<b>391 Prestations de service</b>	<b>35 000</b>		<b>5 000 +</b>	<b>16.67</b>
<b>44 700.00</b>	<b>30 000</b>	<b>3910 Imputations internes pour prestations de services</b>	<b>35 000</b>		<b>5 000 +</b>	<b>16.67</b>
44 700.00	30 000	3910.01 Imput. internes prestations de services	35 000		5 000 +	16.67
<b>25 000.00</b>	<b>13 000</b>	<b>393 Frais administratifs et d'exploitation</b>	<b>13 000</b>			
<b>25 000.00</b>	<b>13 000</b>	<b>3930 Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation</b>	<b>13 000</b>			
25 000.00	13 000	3930.01 Imputations internes frais administratifs	13 000			
<b>247 860.58</b>	<b>231 500</b>	<b>42 Taxes et redevances</b>		<b>246 500</b>	<b>15 000 +</b>	<b>6.48</b>
<b>241 845.38</b>	<b>230 000</b>	<b>424 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service</b>		<b>245 000</b>	<b>15 000 +</b>	<b>6.52</b>
<b>241 845.38</b>	<b>230 000</b>	<b>4240 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services</b>		<b>245 000</b>	<b>15 000 +</b>	<b>6.52</b>
241 845.38	230 000	4240.02 Taxes eau potable		245 000	15 000 +	6.52
<b>6 015.20</b>	<b>1 500</b>	<b>426 Remboursements</b>		<b>1 500</b>		
<b>6 015.20</b>	<b>1 500</b>	<b>4260 Remboursements et participations de tiers</b>		<b>1 500</b>		
6 015.20	1 500	4260.04 Part de tiers pour divers travaux		1 500		
<b>26 453.27</b>		<b>45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>				
26 453.27		4510.10 Prélèvements sur les financements spéciaux comme capital propre				
<b>12 000.00</b>	<b>12 000</b>	<b>49 Imputations internes</b>		<b>12 000</b>		
<b>12 000.00</b>	<b>12 000</b>	<b>490 Approvisionnement en matériel et en marchandises</b>		<b>12 000</b>		
<b>12 000.00</b>	<b>12 000</b>	<b>4900 Imputations internes pour approvisionnement en matériel et en marchandises</b>		<b>12 000</b>		
12 000.00	12 000	4900.01 Imput. internes matériel & marchandises		12 000		

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024			
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%		
		<b>72</b>						
		<b>Traitement des eaux usées</b>						
258 741.64	250 300	Charges	292 250		41 950 +	16.76		
258 741.64	170 000	Revenus		292 250	122 250 +	71.91		
	80 300 -	Excédent de charges						
		<b>720</b>						
		<b>Traitement des eaux usées</b>						
258 741.64	250 300	Charges	292 250		41 950 +	16.76		
258 741.64	170 000	Revenus		292 250	122 250 +	71.91		
	80 300 -	Excédent de charges						
95 170.10	77 700	<b>31</b>	78 600		900 +	1.16		
		<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>						
4 448.15	3 500	<b>312</b>	4 500		1 000 +	28.57		
4 448.15	3 500	<b>3120</b>	4 500		1 000 +	28.57		
4 448.15	3 500	3120.01	4 500		1 000 +	28.57		
738.10	700	<b>313</b>	600		100 -	14.29		
738.10	700	<b>3134</b>	600		100 -	14.29		
738.10	700	3134.01	600		100 -	14.29		
68 443.85	50 000	<b>314</b>	50 000					
68 443.85	50 000	<b>3143</b>	50 000					
42 913.10	30 000	3143.03	30 000					
25 530.75	20 000	3143.08	20 000					
21 540.00	21 500	<b>316</b>	21 500					
21 540.00	21 500	<b>3161</b>	21 500					
21 540.00	21 500	3161.01	21 500					
	2 000	<b>318</b>	2 000					
	2 000	<b>3181</b>	2 000					
	2 000	3181.06	2 000					
9 711.94	10 800	<b>33</b>	12 000		1 200 +	11.11		
9 711.94	10 800	<b>330</b>	12 000		1 200 +	11.11		
9 711.94	10 800	<b>3300</b>	12 000		1 200 +	11.11		
9 711.94	10 800	3300.30	12 000		1 200 +	11.11		
133 359.60	137 300	<b>36</b>	176 900		39 600 +	28.84		
133 359.60	137 300	<b>363</b>	176 900		39 600 +	28.84		
		<b>Subventions à des collectivités publiques et à des tiers</b>						

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>720</b>				
		<b>Traitement des eaux usées</b>				
<b>133 359.60</b>	<b>137 300</b>	<b>3632</b>	<b>176 900</b>		<b>39 600 +</b>	<b>28.84</b>
		<b>Subventions aux communes et aux associations intercommunales</b>				
133 359.60	137 300	3632.10	176 900		39 600 +	28.84
<b>20 500.00</b>	<b>24 500</b>	<b>39</b>	<b>24 750</b>		<b>250 +</b>	<b>1.02</b>
		<b>Imputations internes</b>				
<b>6 200.00</b>	<b>10 000</b>	<b>391</b>	<b>10 000</b>			
		<b>Prestations de service</b>				
<b>6 200.00</b>	<b>10 000</b>	<b>3910</b>	<b>10 000</b>			
		<b>Imputations internes pour prestations de services</b>				
6 200.00	10 000	3910.01	10 000			
<b>12 500.00</b>	<b>13 000</b>	<b>393</b>	<b>13 000</b>			
		<b>Frais administratifs et d'exploitation</b>				
<b>12 500.00</b>	<b>13 000</b>	<b>3930</b>	<b>13 000</b>			
		<b>Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation</b>				
12 500.00	13 000	3930.01	13 000			
<b>1 800.00</b>	<b>1 500</b>	<b>394</b>	<b>1 750</b>		<b>250 +</b>	<b>16.67</b>
		<b>Intérêts et charges financières théoriques</b>				
<b>1 800.00</b>	<b>1 500</b>	<b>3940</b>	<b>1 750</b>		<b>250 +</b>	<b>16.67</b>
		<b>Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques</b>				
1 800.00	1 500	3940.01	1 750		250 +	16.67
<b>156 224.73</b>	<b>170 000</b>	<b>42</b>		<b>159 400</b>	<b>10 600 -</b>	<b>6.24</b>
		<b>Taxes et redevances</b>				
<b>156 224.73</b>	<b>170 000</b>	<b>424</b>		<b>159 400</b>	<b>10 600 -</b>	<b>6.24</b>
		<b>Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service</b>				
<b>156 224.73</b>	<b>170 000</b>	<b>4240</b>		<b>159 400</b>	<b>10 600 -</b>	<b>6.24</b>
		<b>Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services</b>				
156 224.73	170 000	4240.03		159 400	10 600 -	6.24
<b>102 516.91</b>		<b>45</b>		<b>132 850</b>	<b>132 850 +</b>	
		<b>Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>				
102 516.91		4510.20		132 850	132 850 +	
		Prélèvements sur les financements spéciaux comme capital propre				
		<b>73</b>				
		<b>Gestion des déchets</b>				
<b>329 022.91</b>	<b>298 100</b>	<b>Charges</b>	<b>341 000</b>		<b>42 900 +</b>	<b>14.39</b>
<b>329 022.91</b>	<b>346 700</b>	<b>Revenus</b>		<b>341 000</b>	<b>5 700 -</b>	<b>1.64</b>
	<b>48 600 +</b>	<b>Excédent de revenus</b>				
		<b>730</b>				
		<b>Gestion des déchets</b>				
<b>329 022.91</b>	<b>298 100</b>	<b>Charges</b>	<b>341 000</b>		<b>42 900 +</b>	<b>14.39</b>
<b>329 022.91</b>	<b>346 700</b>	<b>Revenus</b>		<b>341 000</b>	<b>5 700 -</b>	<b>1.64</b>
	<b>48 600 +</b>	<b>Excédent de revenus</b>				

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024		
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%	
		<b>730</b>					
		<b>Gestion des déchets</b>					
<b>166 865.25</b>	<b>159 500</b>	<b>31</b>	<b>171 250</b>		<b>11 750 +</b>	<b>7.37</b>	
		<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>					
<b>157 291.25</b>	<b>142 500</b>	<b>313</b>	<b>154 250</b>		<b>11 750 +</b>	<b>8.25</b>	
<b>156 457.80</b>	<b>141 500</b>	<b>3130</b>	<b>153 300</b>		<b>11 800 +</b>	<b>8.34</b>	
24 663.60	23 000	3130.20	29 400		6 400 +	27.83	
3 698.70	3 500	3130.21	4 800		1 300 +	37.14	
12 439.30	20 000	3130.22	12 400		7 600 -	38.00	
20 273.50	22 000	3130.23	28 500		6 500 +	29.55	
27 160.05	26 000	3130.24	27 400		1 400 +	5.38	
1 130.85	500	3130.25	3 600		3 100 +	620.00	
35 169.20	20 000	3130.32	20 000				
20 195.10	16 000	3130.33	19 700		3 700 +	23.13	
2 842.60	3 000	3130.34			3 000 -		
8 884.90	7 500	3130.35	7 500				
<b>310.95</b>	<b>500</b>	<b>3132</b>	<b>500</b>				
		<b>Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.</b>					
310.95	500	3132.05	500				
<b>522.50</b>	<b>500</b>	<b>3134</b>	<b>450</b>		<b>50 -</b>	<b>10.00</b>	
522.50	500	3134.01	450		50 -	10.00	
<b>9 574.00</b>	<b>15 000</b>	<b>314</b>	<b>15 000</b>				
<b>9 574.00</b>	<b>15 000</b>	<b>3143</b>	<b>15 000</b>				
9 574.00	15 000	3143.04	15 000				
	<b>2 000</b>	<b>318</b>	<b>2 000</b>				
	<b>2 000</b>	<b>3181</b>	<b>2 000</b>				
	2 000	3181.06	2 000				
<b>13 000.00</b>	<b>15 600</b>	<b>33</b>	<b>15 600</b>				
<b>13 000.00</b>	<b>15 600</b>	<b>330</b>	<b>15 600</b>				
		<b>Amortissements du patrimoine administratif PA</b>					
<b>13 000.00</b>	<b>15 600</b>	<b>3300</b>	<b>15 600</b>				
13 000.00	15 600	3300.30	15 600				
<b>32 584.61</b>		<b>35</b>	<b>27 150</b>		<b>27 150 +</b>		
32 584.61		3510.01	27 150		27 150 +		
<b>30 973.05</b>	<b>27 000</b>	<b>36</b>	<b>31 000</b>		<b>4 000 +</b>	<b>14.81</b>	
<b>30 973.05</b>	<b>27 000</b>	<b>361</b>	<b>31 000</b>		<b>4 000 +</b>	<b>14.81</b>	
		<b>Charges de transfert</b>					
		<b>Dédommagements à des collectivités publiques</b>					

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>730</b>	<b>Gestion des déchets</b>			
<b>30 973.05</b>	<b>27 000</b>	<b>3612</b>	<b>Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales</b>	<b>31 000</b>		<b>4 000 + 14.81</b>
30 973.05	27 000	3612.03	Frais incinération des ordures UTO	31 000		4 000 + 14.81
<b>85 600.00</b>	<b>96 000</b>	<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>96 000</b>		
<b>70 100.00</b>	<b>80 000</b>	<b>391</b>	<b>Prestations de service</b>	<b>80 000</b>		
<b>70 100.00</b>	<b>80 000</b>	<b>3910</b>	<b>Imputations internes pour prestations de services</b>	<b>80 000</b>		
70 100.00	80 000	3910.01	Imput. internes prestations de services	80 000		
<b>12 500.00</b>	<b>13 000</b>	<b>393</b>	<b>Frais administratifs et d'exploitation</b>	<b>13 000</b>		
<b>12 500.00</b>	<b>13 000</b>	<b>3930</b>	<b>Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation</b>	<b>13 000</b>		
12 500.00	13 000	3930.01	Imput. internes frais administratifs	13 000		
<b>3 000.00</b>	<b>3 000</b>	<b>394</b>	<b>Intérêts et charges financières théoriques</b>	<b>3 000</b>		
<b>3 000.00</b>	<b>3 000</b>	<b>3940</b>	<b>Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques</b>	<b>3 000</b>		
3 000.00	3 000	3940.01	Imputations internes intérêts	3 000		
<b>329 022.91</b>	<b>346 700</b>	<b>42</b>	<b>Taxes et redevances</b>		<b>341 000</b>	<b>5 700 - 1.64</b>
<b>329 022.91</b>	<b>346 700</b>	<b>424</b>	<b>Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service</b>		<b>339 000</b>	<b>7 700 - 2.22</b>
<b>329 022.91</b>	<b>346 700</b>	<b>4240</b>	<b>Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services</b>		<b>339 000</b>	<b>7 700 - 2.22</b>
272 589.43	273 000	4240.04	Taxes traitement des déchets		281 000	8 000 + 2.93
56 433.48	73 700	4240.07	Rétrocession taxes s/les déchets urbains		58 000	15 700 - 21.30
		<b>425</b>	<b>Recette sur ventes</b>		<b>2 000</b>	<b>2 000 +</b>
		<b>4250</b>	<b>Ventes</b>		<b>2 000</b>	<b>2 000 +</b>
		4250.02	Ristounes recyclage papier		2 000	2 000 +
		<b>74</b>	<b>Aménagements</b>			
<b>61 156.29</b>	<b>63 100</b>		<b>Charges</b>	<b>69 000</b>		<b>5 900 + 9.35</b>
<b>17 945.30</b>	<b>11 000</b>		<b>Revenus</b>		<b>14 000</b>	<b>3 000 + 27.27</b>
<b>43 210.99 -</b>	<b>52 100 -</b>		<b>Excédent de charges</b>		<b>55 000</b>	
		<b>741</b>	<b>Corrections de cours d'eau</b>			
<b>61 064.75</b>	<b>60 600</b>		<b>Charges</b>	<b>68 000</b>		<b>7 400 + 12.21</b>
<b>17 945.30</b>	<b>11 000</b>		<b>Revenus</b>		<b>14 000</b>	<b>3 000 + 27.27</b>
<b>43 119.45 -</b>	<b>49 600 -</b>		<b>Excédent de charges</b>		<b>54 000</b>	

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>741</b>				
		<b>Corrections de cours d'eau</b>				
<b>28 633.45</b>	<b>30 000</b>	<b>31</b>	<b>30 000</b>			
		<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>				
<b>28 633.45</b>	<b>30 000</b>	<b>314</b>	<b>30 000</b>			
		<b>Réfection et entretien courants</b>				
<b>28 633.45</b>	<b>30 000</b>	<b>3142</b>	<b>30 000</b>			
		<b>Entretien des ouvrages d'aménagement des cours d'eau</b>				
28 633.45	30 000	3142.01	30 000			
		Entretien torrents et cours d'eau				
<b>3 825.70</b>	<b>2 100</b>	<b>33</b>	<b>5 700</b>			<b>3 600 + 171.43</b>
		<b>Amortissements du patrimoine administratif PA</b>				
<b>3 825.70</b>	<b>2 100</b>	<b>330</b>	<b>5 700</b>			<b>3 600 + 171.43</b>
		<b>Amortissements des immobilisations corporelles du PA</b>				
3 825.70		3300.20				
		Amortissement ordinaire terrains				
	2 100	3300.30	5 700			3 600 + 171.43
		Amortissement ordinaire génie civil				
3 505.60	3 500	3631.18	7 300			3 800 + 108.57
		Participation correction du Rhône				
<b>25 100.00</b>	<b>25 000</b>	<b>39</b>	<b>25 000</b>			
		<b>Imputations internes</b>				
<b>25 100.00</b>	<b>25 000</b>	<b>391</b>	<b>25 000</b>			
		<b>Prestations de service</b>				
<b>25 100.00</b>	<b>25 000</b>	<b>3910</b>	<b>25 000</b>			
		<b>Imputations internes pour prestations de services</b>				
25 100.00	25 000	3910.01	25 000			
		Imput. internes prestations de services				
<b>4 000.00</b>	<b>4 000</b>	<b>44</b>		<b>4 000</b>		
		<b>Revenus financiers</b>				
<b>4 000.00</b>	<b>4 000</b>	<b>447</b>		<b>4 000</b>		
		<b>Revenus des immeubles PA</b>				
<b>4 000.00</b>	<b>4 000</b>	<b>4470</b>		<b>4 000</b>		
		<b>Loyers et fermages, immeubles PA</b>				
4 000.00	4 000	4470.03		4 000		
		Revenus location dessableur de la Sionne				
<b>13 945.30</b>	<b>7 000</b>	<b>46</b>		<b>10 000</b>		<b>3 000 + 42.86</b>
		<b>Revenus de transferts</b>				
<b>13 945.30</b>	<b>7 000</b>	<b>463</b>		<b>10 000</b>		<b>3 000 + 42.86</b>
		<b>Subventions de collectivités publiques et de tiers</b>				
<b>13 945.30</b>	<b>7 000</b>	<b>4631</b>		<b>10 000</b>		<b>3 000 + 42.86</b>
		<b>Subventions des cantons et des concordats</b>				
13 945.30	7 000	4631.07		10 000		3 000 + 42.86
		Subvention entretien des cours d'eau				
		<b>742</b>				
		<b>Ouvrages protection autres</b>				
<b>91.54</b>	<b>2 500</b>		<b>1 000</b>			<b>1 500 - 60.00</b>
		<b>Charges</b>				
<b>91.54 -</b>	<b>2 500 -</b>	<b>Revenus</b>		<b>1 000</b>		
		<b>Excédent de charges</b>				
<b>91.54</b>	<b>2 500</b>	<b>31</b>	<b>1 000</b>			<b>1 500 - 60.00</b>
		<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>				
<b>91.54</b>	<b>2 500</b>	<b>314</b>	<b>1 000</b>			<b>1 500 - 60.00</b>
		<b>Réfection et entretien courants</b>				
<b>91.54</b>	<b>2 500</b>	<b>3143</b>	<b>1 000</b>			<b>1 500 - 60.00</b>
		<b>Entretien d'autres ouvrages de génie civil</b>				

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>742 Ouvrages protection autres</b>				
91.54	2 500	3143.06 Entretien ouvrages de protection	1 000		1 500 -	60.00
		<b>75 Protection des espèces et du paysage</b>				
<b>897.95</b>	<b>10 000</b>	<b>Charges</b>	<b>10 000</b>			
<b>150.00</b>		<b>Revenus</b>				
<b>747.95 -</b>	<b>10 000 -</b>	<b>Excédent de charges</b>				<b>10 000</b>
		<b>750 Protection des espèces et du paysage</b>				
<b>897.95</b>	<b>10 000</b>	<b>Charges</b>	<b>10 000</b>			
<b>150.00</b>		<b>Revenus</b>				
<b>747.95 -</b>	<b>10 000 -</b>	<b>Excédent de charges</b>				<b>10 000</b>
<b>897.95</b>	<b>10 000</b>	<b>31 Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation</b>	<b>10 000</b>			
<b>897.95</b>	<b>10 000</b>	<b>313 Prestations de services et honoraires</b>	<b>10 000</b>			
<b>897.95</b>	<b>10 000</b>	<b>3130 Prestations de services de tiers</b>	<b>10 000</b>			
897.95	10 000	3130.36 Entr. du territoire, biodiversité, RAE	10 000			
<b>150.00</b>		<b>42 Taxes et redevances</b>				
<b>150.00</b>		<b>424 Taxes d'utilisation et taxes pour presta tions de service</b>				
<b>150.00</b>		<b>4240 Taxes d'utilisation et taxes pour presta tions de services</b>				
150.00		4240.11 Part de tiers pour divers travaux				
		<b>77 Protection de l'environnement, autres</b>				
<b>27 699.75</b>	<b>39 000</b>	<b>Charges</b>	<b>39 000</b>			
<b>5 000.00</b>	<b>5 000</b>	<b>Revenus</b>				<b>5 000</b>
<b>22 699.75 -</b>	<b>34 000 -</b>	<b>Excédent de charges</b>				<b>34 000</b>
		<b>771 Cimetières, crématoires (en général)</b>				
<b>27 699.75</b>	<b>39 000</b>	<b>Charges</b>	<b>39 000</b>			
<b>5 000.00</b>	<b>5 000</b>	<b>Revenus</b>				<b>5 000</b>
<b>22 699.75 -</b>	<b>34 000 -</b>	<b>Excédent de charges</b>				<b>34 000</b>

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>771 Cimetières, crématoires (en général)</b>				
11 299.75	14 000	<b>31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	14 000			
4 699.75	5 000	<b>310 Charges de matériel et de marchandises</b>	5 000			
4 699.75	5 000	<b>3101 Matériel d'exploitation, fournitures</b>	5 000			
4 699.75	5 000	3101.06 Achat plaquettes collumbarium	5 000			
6 600.00	7 000	<b>313 Prestations de services et honoraires</b>	7 000			
6 600.00	7 000	<b>3130 Prestations de services de tiers</b>	7 000			
6 600.00	7 000	3130.15 Frais d'inhumation	7 000			
	2 000	<b>314 Réfection et entretien courants</b>	2 000			
	2 000	<b>3143 Entretien d'autres ouvrages de génie civil</b>	2 000			
	2 000	3143.05 Entretien du cimetière	2 000			
16 400.00	25 000	<b>39 Imputations internes</b>	25 000			
16 400.00	25 000	<b>391 Prestations de service</b>	25 000			
16 400.00	25 000	<b>3910 Imputations internes pour prestations de services</b>	25 000			
16 400.00	25 000	3910.01 Imput. internes prestations de services	25 000			
5 000.00	5 000	<b>42 Taxes et redevances</b>		5 000		
5 000.00	5 000	<b>426 Remboursements</b>		5 000		
5 000.00	5 000	<b>4260 Remboursements et participations de tiers</b>		5 000		
5 000.00	5 000	4260.02 Part. des familles plaquette et urne		5 000		
		<b>79 Aménagement du territoire</b>				
228 205.11	157 150	<b>Charges</b>	257 450		100 300 +	63.82
46 463.15	63 000	<b>Revenus</b>		53 000	10 000 -	15.87
181 741.96 -	94 150 -	<b>Excédent de charges</b>		204 450		
		<b>790 Aménagement du territoire</b>				
228 205.11	157 150	<b>Charges</b>	257 450		100 300 +	63.82
46 463.15	63 000	<b>Revenus</b>		53 000	10 000 -	15.87
181 741.96 -	94 150 -	<b>Excédent de charges</b>		204 450		
13 578.50	7 550	<b>30 Charges de personnel</b>	7 550			
12 409.40	7 000	<b>300 Autorités et commissions</b>	7 000			
12 409.40	7 000	<b>3000 Salaires, indemnités journalières et jetons de présence des membres d'autorités</b>	7 000			

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.			Budget 2025		Ecart 2025-2024	
				Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>790</b>	<b>Aménagement du territoire</b>				
12 409.40	7 000	3000.02	Indemnités des commissions	7 000			
<b>1 169.10</b>	<b>550</b>	<b>305</b>	<b>Cotisations patronales</b>	<b>550</b>			
<b>613.20</b>	<b>300</b>	<b>3050</b>	<b>Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs</b>	<b>300</b>			
613.20	300	3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	300			
<b>56.00</b>	<b>50</b>	<b>3053</b>	<b>Cotisations patronales aux assurances-ac cidents</b>	<b>50</b>			
56.00	50	3053.01	Cotisations LAA	50			
<b>259.10</b>	<b>100</b>	<b>3054</b>	<b>Cotisations patronales aux caisses de co mpensation pour allocations familiales</b>	<b>100</b>			
259.10	100	3054.01	Cotisations CIVAF	100			
<b>240.80</b>	<b>100</b>	<b>3055</b>	<b>Cotisations patronales aux assurances d' indemnités journalières en cas de maladi</b>	<b>100</b>			
240.80	100	3055.01	Cotisations LAMal	100			
<b>28 897.46</b>	<b>28 500</b>	<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation</b>	<b>27 000</b>		<b>1 500 -</b>	<b>5.26</b>
<b>1 779.14</b>	<b>3 500</b>	<b>310</b>	<b>Charges de matériel et de marchandises</b>	<b>2 000</b>		<b>1 500 -</b>	<b>42.86</b>
<b>72.95</b>	<b>500</b>	<b>3100</b>	<b>Matériel de bureau</b>	<b>500</b>			
72.95	500	3100.01	Fournitures de bureau	500			
<b>1 706.19</b>	<b>3 000</b>	<b>3102</b>	<b>Imprimés, publications</b>	<b>1 500</b>		<b>1 500 -</b>	<b>50.00</b>
1 706.19	3 000	3102.01	Imprimés, publications, bo	1 500		1 500 -	50.00
<b>27 118.32</b>	<b>25 000</b>	<b>313</b>	<b>Prestations de services et honoraires</b>	<b>25 000</b>			
<b>13 215.35</b>	<b>20 000</b>	<b>3130</b>	<b>Prestations de services de tiers</b>	<b>15 000</b>		<b>5 000 -</b>	<b>25.00</b>
13 215.35	20 000	3130.16	Emoluments cantonaux autorisation de construire	15 000		5 000 -	25.00
<b>13 902.97</b>	<b>5 000</b>	<b>3132</b>	<b>Honoraires de conseillers externes, expe rts, spécialistes, etc.</b>	<b>10 000</b>		<b>5 000 +</b>	<b>100.00</b>
10 815.85	5 000	3132.04	Frais d'implantation et levé de profils	10 000		5 000 +	100.00
3 087.12		3132.08	Projet Agglo Valais central				
<b>44 137.15</b>	<b>35 700</b>	<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administrat if PA</b>	<b>92 100</b>		<b>56 400 +</b>	<b>157.98</b>
<b>44 137.15</b>	<b>35 700</b>	<b>332</b>	<b>Amortissements des immobilisations incor porelles du PA</b>	<b>92 100</b>		<b>56 400 +</b>	<b>157.98</b>
<b>44 137.15</b>	<b>35 700</b>	<b>3320</b>	<b>Amortissements planifiés, immobilisation s incorporelles</b>	<b>92 100</b>		<b>56 400 +</b>	<b>157.98</b>
44 137.15	35 700	3320.90	Amortissements études, plans	92 100		56 400 +	157.98
<b>8 292.00</b>	<b>8 400</b>	<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>8 800</b>		<b>400 +</b>	<b>4.76</b>
<b>8 292.00</b>	<b>8 400</b>	<b>363</b>	<b>Subventions à des collectivités publique s et à des tiers</b>	<b>8 800</b>		<b>400 +</b>	<b>4.76</b>

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>790 Aménagement du territoire</b>				
4 146.00		3632.21 Participation antenne région Valais				
4 146.00		3632.22 Contributin Agglo Valais central				
	<b>8 400</b>	<b>3634 Subventions aux entreprises publiques</b>	<b>8 800</b>		<b>400 +</b>	<b>4.76</b>
	4 200	3634.08 Participation Antenne Région VS Romand	4 400		200 +	4.76
	4 200	3634.09 Contribution Agglo Valais central	4 400		200 +	4.76
<b>133 300.00</b>	<b>77 000</b>	<b>39 Imputations internes</b>	<b>122 000</b>		<b>45 000 +</b>	<b>58.44</b>
<b>133 300.00</b>	<b>77 000</b>	<b>391 Prestations de service</b>	<b>122 000</b>		<b>45 000 +</b>	<b>58.44</b>
<b>133 300.00</b>	<b>77 000</b>	<b>3910 Imputations internes pour prestations de services</b>	<b>122 000</b>		<b>45 000 +</b>	<b>58.44</b>
133 300.00	77 000	3910.01 Imput. internes prestations de services	122 000		45 000 +	58.44
<b>46 463.15</b>	<b>63 000</b>	<b>42 Taxes et redevances</b>		<b>53 000</b>	<b>10 000 -</b>	<b>15.87</b>
<b>46 463.15</b>	<b>60 000</b>	<b>421 Emoluments pour actes administratifs</b>		<b>50 000</b>	<b>10 000 -</b>	<b>16.67</b>
<b>46 463.15</b>	<b>60 000</b>	<b>4210 Emoluments administratifs</b>		<b>50 000</b>	<b>10 000 -</b>	<b>16.67</b>
46 463.15	60 000	4210.06 Emoluments autorisations de construire		50 000	10 000 -	16.67
	<b>3 000</b>	<b>427 Amendes</b>		<b>3 000</b>		
	<b>3 000</b>	<b>4270 Amendes</b>		<b>3 000</b>		
	3 000	4270.01 Amendes		3 000		

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>8 ECONOMIE PUBLIQUE</b>				
430 215.25	447 150	Charges	452 600		5 450 +	1.22
417 701.50	384 500	Revenus		434 000	49 500 +	12.87
12 513.75 -	62 650 -	Excédent de charges		18 600		
		<b>81 Agriculture</b>				
42 621.50	64 550	Charges	53 750		10 800 -	16.73
30 349.70	29 000	Revenus		30 000	1 000 +	3.45
12 271.80 -	35 550 -	Excédent de charges		23 750		
		<b>811 Administration, exécution et contrôle</b>				
1 000.00	2 850	Charges	2 850			
1 000.00 -	2 850 -	Revenus				
		Excédent de charges		2 850		
	1 850	30 Charges de personnel	1 850			
	1 800	300 Autorités et commissions	1 800			
	1 800	3000 Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités	1 800			
	1 800	3000.02 Indemnités des commissions	1 800			
	50	305 Cotisations patronales	50			
	50	3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	50			
	50	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC	50			
1 000.00	1 000	39 Imputations internes	1 000			
1 000.00	1 000	391 Prestations de service	1 000			
1 000.00	1 000	3910 Imputations internes pour prestations de services	1 000			
1 000.00	1 000	3910.01 Imput. internes prestations de services	1 000			
		<b>819 Irrigation</b>				
41 621.50	61 700	Charges	50 900		10 800 -	17.50
30 349.70	29 000	Revenus		30 000	1 000 +	3.45
11 271.80 -	32 700 -	Excédent de charges		20 900		
		<b>31 Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation</b>				
12 490.95	13 000	31 Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation	11 000		2 000 -	15.38
915.45	3 000	3132.07 Frais géomètre pour facturation	1 000		2 000 -	66.67

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>819 Irrigation</b>				
11 575.50	10 000	314 Réfection et entretien courants	10 000			
11 575.50	10 000	3143 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	10 000			
11 575.50	10 000	3143.07 Entretien réseau d'irrigation	10 000			
	2 100	3300.30 Amortissement ordinaire génie civil	2 100			
6 830.55	6 600	36 Charges de transfert	6 800		200 +	3.03
6 830.55	6 600	363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	6 800		200 +	3.03
6 830.55	6 600	3637 Subventions aux ménages privés	6 800		200 +	3.03
6 830.55	6 600	3637.11 Subvention agriculteurs pour irrigation	6 800		200 +	3.03
22 300.00	40 000	39 Imputations internes	31 000		9 000 -	22.50
22 300.00	40 000	391 Prestations de service	31 000		9 000 -	22.50
22 300.00	40 000	3910 Imputations internes pour prestations de services	31 000		9 000 -	22.50
22 300.00	40 000	3910.01 Imput. internes prestations de services	31 000		9 000 -	22.50
30 349.70	29 000	42 Taxes et redevances		30 000	1 000 +	3.45
30 349.70	29 000	424 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service		30 000	1 000 +	3.45
30 349.70	29 000	4240 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		30 000	1 000 +	3.45
30 349.70	29 000	4240.06 Taxes eau d'irrigation		30 000	1 000 +	3.45
		<b>82 Sylviculture</b>				
15 467.50	8 750	Charges	12 000		3 250 +	37.14
15 467.50 -	8 750 -	Revenus		12 000		
		Excédent de charges				
		<b>820 Sylviculture</b>				
15 467.50	8 750	Charges	12 000		3 250 +	37.14
15 467.50 -	8 750 -	Revenus		12 000		
		Excédent de charges				
7 267.50	550	30 Charges de personnel			550 -	
6 360.00	500	300 Autorités et commissions			500 -	
6 360.00	500	3000 Salaires, indemnités journalières et jetons de présence des membres d'autorités			500 -	
6 360.00	500	3000.02 Indemnités des commissions			500 -	
907.50	50	305 Cotisations patronales			50 -	

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>820 Sylviculture</b>				
457.90	50	<b>3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs</b>			50 -	
457.90	50	3050.01 Cotisations AVS/AI/AC			50 -	
41.80		<b>3053 Cotisations patronales aux assurances-ac cidents</b>				
41.80		3053.01 Cotisations LAA				
193.50		<b>3054 Cotisations patronales aux caisses de co mpensation pour allocations familiales</b>				
193.50		3054.01 Cotisations CIVAF				
214.30		<b>3055 Cotisations patronales aux assurances d' indemnités journalières en cas de maladi</b>				
214.30		3055.01 Cotisations LAMal				
8 200.00	8 200	<b>36 Charges de transfert</b>	12 000		3 800 +	46.34
8 200.00	8 200	<b>363 Subventions à des collectivités publique s et à des tiers</b>	12 000		3 800 +	46.34
8 200.00	8 200	<b>3632 Subventions aux communes et aux associat ions intercommunales</b>	12 000		3 800 +	46.34
8 200.00	8 200	3632.12 Participation à la police forestière	12 000		3 800 +	46.34
		<b>83 Chasse et pêche</b>				
1 540.00	1 500	<b>Charges</b>	1 500			
2 240.00	2 200	<b>Revenus</b>		2 200		
700.00 +	700 +	<b>Excédent de revenus</b>	700			
		<b>830 Chasse et pêche</b>				
1 540.00	1 500	<b>Charges</b>	1 500			
2 240.00	2 200	<b>Revenus</b>		2 200		
700.00 +	700 +	<b>Excédent de revenus</b>	700			
1 540.00	1 500	<b>31 Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation</b>	1 500			
1 540.00	1 500	<b>316 Loyers, leasing, baux à ferme, frais d'u tilisation</b>	1 500			
1 540.00	1 500	<b>3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds</b>	1 500			
1 540.00	1 500	3160.02 Location des étangs	1 500			
2 240.00	2 200	<b>44 Revenus financiers</b>		2 200		
2 240.00	2 200	<b>447 Revenus des immeubles PA</b>		2 200		
2 240.00	2 200	<b>4470 Loyers et fermages, immeubles PA</b>		2 200		

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>830</b>	<b>Chasse et pêche</b>			
2 240.00	2 200	4470.04		Revenus location des étangs	2 200	
		<b>84</b>	<b>Tourisme</b>			
<b>365 986.25</b>	<b>362 350</b>		<b>380 350</b>	<b>Charges</b>		<b>18 000 + 4.97</b>
<b>352 883.75</b>	<b>352 000</b>			<b>Revenus</b>	<b>370 000</b>	<b>18 000 + 5.11</b>
<b>13 102.50 -</b>	<b>10 350 -</b>			<b>Excédent de charges</b>	<b>10 350</b>	
		<b>840</b>	<b>Tourisme</b>			
<b>365 986.25</b>	<b>362 350</b>		<b>380 350</b>	<b>Charges</b>		<b>18 000 + 4.97</b>
<b>352 883.75</b>	<b>352 000</b>			<b>Revenus</b>	<b>370 000</b>	<b>18 000 + 5.11</b>
<b>13 102.50 -</b>	<b>10 350 -</b>			<b>Excédent de charges</b>	<b>10 350</b>	
<b>1 095.00</b>	<b>1 550</b>	<b>30</b>	<b>1 550</b>	<b>Charges de personnel</b>		
<b>1 095.00</b>	<b>1 500</b>	<b>300</b>	<b>1 500</b>	<b>Autorités et commissions</b>		
<b>1 095.00</b>	<b>1 500</b>	<b>3000</b>	<b>1 500</b>	<b>Salaires, indemnités journalières et jet ons de présence des membres d'autorités</b>		
1 095.00	1 500	3000.02	1 500	Indemnités des commissions		
	<b>50</b>	<b>305</b>	<b>50</b>	<b>Cotisations patronales</b>		
	<b>50</b>	<b>3050</b>	<b>50</b>	<b>Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs</b>		
	50	3050.01	50	Cotisations AVS/AI/AC		
<b>12 007.50</b>	<b>8 800</b>	<b>31</b>	<b>8 800</b>	<b>Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation</b>		
<b>11 652.10</b>	<b>5 800</b>	<b>313</b>	<b>5 800</b>	<b>Prestations de services et honoraires</b>		
<b>11 652.10</b>	<b>5 800</b>	<b>3130</b>	<b>5 800</b>	<b>Prestations de services de tiers</b>		
11 652.10	5 800	3130.38	5 800	Bisse de Sion		
<b>355.40</b>	<b>1 000</b>	<b>315</b>	<b>1 000</b>	<b>Entretien des biens meubles et immobilis ations incorporelles</b>		
<b>355.40</b>	<b>1 000</b>	<b>3158</b>	<b>1 000</b>	<b>Entretien des immobilisations incorporel les</b>		
355.40	1 000	3158.01	1 000	Services informatiques		
	<b>2 000</b>	<b>318</b>	<b>2 000</b>	<b>Réévaluations sur créances</b>		
	<b>2 000</b>	<b>3181</b>	<b>2 000</b>	<b>Pertes sur créances effectives</b>		
	2 000	3181.06	2 000	Pertes sur débiteurs divers		
<b>352 883.75</b>	<b>352 000</b>	<b>36</b>	<b>370 000</b>	<b>Charges de transfert</b>		<b>18 000 + 5.11</b>

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024		
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%	
		<b>840</b>					
		<b>Tourisme</b>					
352 883.75	352 000	363	370 000		18 000 +	5.11	
352 883.75	352 000	3634	370 000		18 000 +	5.11	
352 883.75	352 000	3634.06	370 000		18 000 +	5.11	
352 883.75	352 000	40		370 000	18 000 +	5.11	
352 883.75	352 000	403		370 000	18 000 +	5.11	
352 883.75	352 000	4039		370 000	18 000 +	5.11	
352 883.75	352 000	4039.01		370 000	18 000 +	5.11	
		<b>87</b>					
		<b>Combustibles et énergie</b>					
4 600.00	10 000	Charges	5 000		5 000 -	50.00	
32 228.05	1 300	Revenus		31 800	30 500 +	2346.15	
	8 700 -	Excédent de charges					
27 628.05 +		Excédent de revenus	26 800				
		<b>871</b>					
		<b>Electricité</b>					
		Charges					
30 450.00		Revenus		30 000	30 000 +		
30 450.00 +		Excédent de revenus	30 000				
30 450.00		44		30 000	30 000 +		
30 450.00		4451.00		30 000	30 000 +		
		<b>873</b>					
		<b>Energie non électrique</b>					
4 600.00	10 000	Charges	5 000		5 000 -	50.00	
1 778.05	1 300	Revenus		1 800	500 +	38.46	
2 821.95 -	8 700 -	Excédent de charges		3 200			
4 600.00	10 000	36	5 000		5 000 -	50.00	
4 600.00	10 000	363	5 000		5 000 -	50.00	
4 600.00	10 000	3637	5 000		5 000 -	50.00	
4 600.00	10 000	3637.10	5 000		5 000 -	50.00	
1 778.05	1 300	41		1 800	500 +	38.46	
1 778.05	1 300	412		1 800	500 +	38.46	
1 778.05	1 300	4120		1 800	500 +	38.46	

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.			Budget 2025 Charges Fr. Revenus Fr.		Ecart s 2025-2024 Fr. %	
1 778.05	1 300	<b>873</b>	<b>Energie non électrique</b>			1 800	500 + 38.46
		4120.02	Rachat électricité panneaux solaires			500 +	38.46

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>9 FINANCES ET IMPOTS</b>				
251 206.49	179 000	Charges	176 800		2 200 -	1.23
6 350 249.94	5 685 150	Revenus		6 009 450	324 300 +	5.70
6 099 043.45 +	5 506 150 +	Excédent de revenus	5 832 650			
		<b>91 Impôts</b>				
187 688.34	126 000	Charges	123 500		2 500 -	1.98
5 906 661.16	5 167 000	Revenus		5 666 500	499 500 +	9.67
5 718 972.82 +	5 041 000 +	Excédent de revenus	5 543 000			
		<b>910 Impôts personnes physiques</b>				
187 688.34	121 000	Charges	121 000			
5 752 858.01	5 022 000	Revenus		5 473 000	451 000 +	8.98
5 565 169.67 +	4 901 000 +	Excédent de revenus	5 352 000			
123 449.90	61 000	<b>31 Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation</b>	61 000			
123 449.90	61 000	<b>318 Réévaluations sur créances</b>	61 000			
123 449.90	61 000	<b>3181 Pertes sur créances effectives</b>	61 000			
	5 000	3181.01 Remise d'impôts personnes physiques	5 000			
72 824.85	55 000	3181.02 Pertes fiscales personnes physiques	55 000			
625.05	1 000	3181.03 Pertes fiscales autres impôts	1 000			
50 000.00		3181.07 Provision pour pertes sur débiteurs				
64 238.44	60 000	<b>36 Charges de transfert</b>	60 000			
64 238.44	60 000	<b>360 Parts de revenus destinés à des tiers</b>	60 000			
64 238.44	60 000	<b>3602 Parts de revenus destinés aux communes e t aux associations intercommunales</b>	60 000			
64 238.44	60 000	3602.01 Impôts sur les immeubles bâtis art. 188 LF	60 000			
5 713 341.01	4 981 000	<b>40 Revenus fiscaux</b>		5 433 000	452 000 +	9.07
4 872 289.91	4 386 000	<b>400 Impôts directs, personnes physiques</b>		4 756 500	370 500 +	8.45
3 755 547.85	3 300 000	<b>4000 Impôts sur le revenu, personnes physique s</b>		3 550 000	250 000 +	7.58
3 755 547.85	3 300 000	4000.01 Impôts s/le revenu personnes physiques		3 550 000	250 000 +	7.58
989 891.75	950 000	<b>4001 Impôts sur la fortune, personnes physiqu es</b>		1 025 000	75 000 +	7.89
989 891.75	950 000	4001.01 Impôts s/la fortune personnes physiques		1 025 000	75 000 +	7.89
31 491.46	50 000	<b>4002 Impôts à la source, personnes physiques</b>		50 000		
31 491.46	50 000	4002.01 Impôts retenus à la source		50 000		

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>910 Impôts personnes physiques</b>				
<b>16 277.65</b>	<b>16 000</b>	<b>4008 Impôts et taxes sur la personne</b>		<b>16 500</b>	<b>500 +</b>	<b>3.13</b>
16 277.65	16 000	4008.01 Impôt personnel		16 500	500 +	3.13
<b>79 081.20</b>	<b>70 000</b>	<b>4009 Autres impôts directs, personnes physiques</b>		<b>115 000</b>	<b>45 000 +</b>	<b>64.29</b>
79 081.20	70 000	4009.01 Impôt à forfait - impôt global		115 000	45 000 +	64.29
<b>826 933.10</b>	<b>581 000</b>	<b>402 Autres impôts directs</b>		<b>661 000</b>	<b>80 000 +</b>	<b>13.77</b>
<b>209 856.70</b>	<b>240 000</b>	<b>4021 Contribution immobilière</b>		<b>240 000</b>		
209 856.70	240 000	4021.01 Impôts fonciers personnes physiques		240 000		
<b>411 297.10</b>	<b>211 000</b>	<b>4022 Impôts sur les gains de fortune</b>		<b>241 000</b>	<b>30 000 +</b>	<b>14.22</b>
184 732.95	90 000	4022.01 Impôts sur les gains immobiliers		100 000	10 000 +	11.11
226 564.15	120 000	4022.02 Impôts sur les prestations en capital		140 000	20 000 +	16.67
	500	4022.03 Impôts sur les gains de loterie		500		
	500	4022.04 Impôts sur les bénéfices de liquidation		500		
<b>194 201.80</b>	<b>100 000</b>	<b>4023 Droits de mutation et de timbre</b>		<b>150 000</b>	<b>50 000 +</b>	<b>50.00</b>
194 201.80	100 000	4023.01 Droits de mutation et de timbre		150 000	50 000 +	50.00
<b>11 577.50</b>	<b>30 000</b>	<b>4024 Impôts sur les successions et les donations</b>		<b>30 000</b>		
11 577.50	30 000	4024.01 Impôts s/les successions & donations		30 000		
<b>14 118.00</b>	<b>14 000</b>	<b>403 Impôts sur la propriété et sur les charges</b>		<b>15 500</b>	<b>1 500 +</b>	<b>10.71</b>
<b>14 118.00</b>	<b>14 000</b>	<b>4033 Impôts sur les chiens</b>		<b>15 500</b>	<b>1 500 +</b>	<b>10.71</b>
14 118.00	14 000	4033.01 Impôts sur les chiens		15 500	1 500 +	10.71
<b>39 517.00</b>	<b>41 000</b>	<b>46 Revenus de transferts</b>		<b>40 000</b>	<b>1 000 -</b>	<b>2.44</b>
<b>39 517.00</b>	<b>41 000</b>	<b>460 Parts à des revenus de tiers</b>		<b>40 000</b>	<b>1 000 -</b>	<b>2.44</b>
<b>39 517.00</b>	<b>41 000</b>	<b>4602 Parts aux revenus des collectivités publiques locales</b>		<b>40 000</b>	<b>1 000 -</b>	<b>2.44</b>
39 517.00	41 000	4602.01 Impôts sur immeubles bâtis (art. 188 LF)		40 000	1 000 -	2.44
		<b>911 Impôts personnes morales</b>				
	<b>5 000</b>	<b>Charges</b>	<b>2 500</b>		<b>2 500 -</b>	<b>50.00</b>
<b>153 803.15</b>	<b>145 000</b>	<b>Revenus</b>		<b>193 500</b>	<b>48 500 +</b>	<b>33.45</b>
<b>153 803.15 +</b>	<b>140 000 +</b>	<b>Excédent de revenus</b>	<b>191 000</b>			
	<b>5 000</b>	<b>31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>2 500</b>		<b>2 500 -</b>	<b>50.00</b>
	<b>5 000</b>	<b>318 Réévaluations sur créances</b>	<b>2 500</b>		<b>2 500 -</b>	<b>50.00</b>
	<b>5 000</b>	<b>3181 Pertes sur créances effectives</b>	<b>2 500</b>		<b>2 500 -</b>	<b>50.00</b>

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>911 Impôts personnes morales</b>				
	5 000	3181.05 Pertes fiscales personnes morales	2 500		2 500 -	50.00
<b>153 803.15</b>	<b>145 000</b>	<b>40 Revenus fiscaux</b>		<b>193 500</b>	<b>48 500 +</b>	<b>33.45</b>
<b>135 060.20</b>	<b>120 000</b>	<b>401 Impôts directs, personnes morales</b>		<b>168 000</b>	<b>48 000 +</b>	<b>40.00</b>
<b>86 072.60</b>	<b>75 000</b>	<b>4010 Impôts sur le bénéfice, personnes morale s</b>		<b>110 000</b>	<b>35 000 +</b>	<b>46.67</b>
86 072.60	75 000	4010.01 Impôt s/le bénéfice personnes morales		110 000	35 000 +	46.67
<b>48 987.60</b>	<b>45 000</b>	<b>4011 Impôts sur le capital, personnes morales</b>		<b>58 000</b>	<b>13 000 +</b>	<b>28.89</b>
48 987.60	45 000	4011.01 Impôt sur le capital personnes morales		58 000	13 000 +	28.89
<b>18 742.95</b>	<b>25 000</b>	<b>402 Autres impôts directs</b>		<b>25 500</b>	<b>500 +</b>	<b>2.00</b>
<b>18 742.95</b>	<b>25 000</b>	<b>4021 Contribution immobilière</b>		<b>25 500</b>	<b>500 +</b>	<b>2.00</b>
18 742.95	25 000	4021.02 Impôts fonciers personnes morales		25 500	500 +	2.00
		<b>93 Péréquation financière et compensation d es charges</b>				
		<b>Charges</b>				
<b>151 311.00</b>	<b>147 800</b>	<b>Revenus</b>		<b>146 550</b>	<b>1 250 -</b>	<b>0.85</b>
<b>151 311.00 +</b>	<b>147 800 +</b>	<b>Excédent de revenus</b>	<b>146 550</b>			
		<b>930 Péréquation financière et compensation d es charges</b>				
		<b>Charges</b>				
<b>151 311.00</b>	<b>147 800</b>	<b>Revenus</b>		<b>146 550</b>	<b>1 250 -</b>	<b>0.85</b>
<b>151 311.00 +</b>	<b>147 800 +</b>	<b>Excédent de revenus</b>	<b>146 550</b>			
<b>151 311.00</b>	<b>147 800</b>	<b>46 Revenus de transferts</b>		<b>146 550</b>	<b>1 250 -</b>	<b>0.85</b>
<b>151 311.00</b>	<b>147 800</b>	<b>462 Péréquation financière intercommunale</b>		<b>146 550</b>	<b>1 250 -</b>	<b>0.85</b>
<b>151 311.00</b>	<b>147 800</b>	<b>4621 Péréquation financière intercommunale - instrument des besoins</b>		<b>146 550</b>	<b>1 250 -</b>	<b>0.85</b>
20 731.00	25 700	4621.10 Fonds de péréquation des ressources		14 950	10 750 -	41.83
130 580.00	122 100	4621.20 Fonds de péréquation des charges		131 600	9 500 +	7.78
		<b>95 Part aux recettes, autres</b>				
		<b>Charges</b>				
<b>62 781.06</b>	<b>64 400</b>	<b>Revenus</b>		<b>72 400</b>	<b>8 000 +</b>	<b>12.42</b>
<b>62 781.06 +</b>	<b>64 400 +</b>	<b>Excédent de revenus</b>	<b>72 400</b>			

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024		
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%	
		<b>950</b>					
		<b>Quotes-parts, autres</b>					
		<b>Charges</b>					
62 781.06	64 400	<b>Revenus</b>		72 400	8 000 +	12.42	
62 781.06 +	64 400 +	<b>Excédent de revenus</b>	72 400				
68 186.63	64 000	41 <b>Patentes et concessions</b>		72 000	8 000 +	12.50	
68 186.63	64 000	412 <b>Concessions</b>		72 000	8 000 +	12.50	
68 186.63	64 000	4120 <b>Concessions</b>		72 000	8 000 +	12.50	
68 186.63	64 000	4120.01 Redevances PCP Oiken		72 000	8 000 +	12.50	
5 405.57 -	400	46 <b>Revenus de transferts</b>		400			
5 405.57 -	400	460 <b>Parts à des revenus de tiers</b>		400			
5 405.57 -	400	4601 <b>Parts aux revenus des cantons et des concordats</b>		400			
5 405.57 -	400	4601.01 Part communale autorisation d'exploiter + appareils distribution		400			
		<b>96</b>					
		<b>Administration de la fortune et de la dette</b>					
		<b>Charges</b>	53 300		300 +	0.57	
63 518.15	53 000	<b>Revenus</b>		122 950	182 000 -	59.68	
228 569.52	304 950	<b>Excédent de revenus</b>	69 650				
165 051.37 +	251 950 +						
		<b>961</b>					
		<b>Intérêts</b>					
		<b>Charges</b>	53 300		300 +	0.57	
63 518.15	53 000	<b>Revenus</b>		74 650	25 750 -	25.65	
89 275.07	100 400	<b>Excédent de revenus</b>	21 350				
25 756.92 +	47 400 +						
63 518.15	53 000	34 <b>Charges financières</b>	53 300		300 +	0.57	
29 786.65	28 000	340 <b>Charges d'intérêts</b>	28 300		300 +	1.07	
29 786.65	28 000	3406.01 Intérêts des prêts et dettes	28 300		300 +	1.07	
33 731.50	25 000	349 <b>Diverses charges financières</b>	25 000				
33 731.50	25 000	3499 <b>Autres charges financières</b>	25 000				
33 731.50	25 000	3499.01 Intérêts rémunérateurs & compensatoires	25 000				
84 475.07	95 900	44 <b>Revenus financiers</b>		69 900	26 000 -	27.11	
57 340.72	45 000	440 <b>Revenus des intérêts</b>		51 000	6 000 +	13.33	
57 340.72	45 000	4401 <b>Intérêts des créances et comptes courants</b>		51 000	6 000 +	13.33	
57 340.72	45 000	4401.01 Intérêts de retard et frais récupérés		51 000	6 000 +	13.33	
27 134.35	50 900	445 <b>Revenus financiers de prêts et de participations du PA</b>		18 900	32 000 -	62.87	

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>961 Intérêts</b>				
<b>18 533.20</b>	<b>17 900</b>	<b>4450 Revenus de prêts PA</b>		<b>10 750</b>	<b>7 150 -</b>	<b>39.94</b>
18 533.20	17 900	4450.02 Intérêts prêt Comba Energies SA		10 750	7 150 -	39.94
<b>8 601.15</b>	<b>33 000</b>	<b>4451 Revenus de participations PA</b>		<b>8 150</b>	<b>24 850 -</b>	<b>75.30</b>
8 601.15	33 000	4451.01 Dividendes patrimoine administratif		8 150	24 850 -	75.30
<b>4 800.00</b>	<b>4 500</b>	<b>49 Imputations internes</b>		<b>4 750</b>	<b>250 +</b>	<b>5.56</b>
<b>4 800.00</b>	<b>4 500</b>	<b>494 Intérêts et charges financières théoriques</b>		<b>4 750</b>	<b>250 +</b>	<b>5.56</b>
<b>4 800.00</b>	<b>4 500</b>	<b>4940 Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques</b>		<b>4 750</b>	<b>250 +</b>	<b>5.56</b>
4 800.00	4 500	4940.01 Imputations internes intérêts		4 750	250 +	5.56
		<b>963 Immeubles et titres du patrimoine financier</b>				
		<b>Charges</b>				
<b>130 203.05</b>	<b>200 550</b>	<b>Revenus</b>		<b>44 300</b>	<b>156 250 -</b>	<b>77.91</b>
<b>130 203.05 +</b>	<b>200 550 +</b>	<b>Excédent de revenus</b>	<b>44 300</b>			
		<b>43 Revenus divers</b>				
<b>129 624.00</b>		<b>439 Autres revenus divers</b>				
129 624.00		4390.00 Autres revenus divers				
<b>579.05</b>	<b>200 550</b>	<b>44 Revenus financiers</b>		<b>44 300</b>	<b>156 250 -</b>	<b>77.91</b>
<b>46.55</b>	<b>50</b>	<b>440 Revenus des intérêts</b>			<b>50 -</b>	
<b>46.55</b>	<b>50</b>	<b>4402 Intérêts des placements financiers</b>			<b>50 -</b>	
46.55	50	4402.01 Intérêts des prêts PF			50 -	
	<b>200 000</b>	<b>441 Gains réalisés sur PF</b>		<b>43 800</b>	<b>156 200 -</b>	<b>78.10</b>
	<b>200 000</b>	<b>4411 Gains provenant des ventes d'immobilisations corporelles PF</b>		<b>43 800</b>	<b>156 200 -</b>	<b>78.10</b>
	200 000	4411.01 Gains sur ventes de biens du PF !!!		43 800	156 200 -	78.10
<b>532.50</b>	<b>500</b>	<b>442 Revenus de participations PF</b>		<b>500</b>		
<b>532.50</b>	<b>500</b>	<b>4420 Dividendes</b>		<b>500</b>		
532.50	500	4420.01 Dividendes patrimoine financier		500		
		<b>969 Patrimoine financier non mentionné ailleurs</b>				
		<b>Charges</b>				
<b>9 091.40</b>	<b>4 000</b>	<b>Revenus</b>		<b>4 000</b>		
<b>9 091.40 +</b>	<b>4 000 +</b>	<b>Excédent de revenus</b>	<b>4 000</b>			

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025		Ecart 2025-2024	
			Charges Fr.	Revenus Fr.	Fr.	%
		<b>969</b>	<b>Patrimoine financier non mentionné ailleurs</b>			
<b>9 091.40</b>	<b>4 000</b>	<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>4 000</b>		
<b>9 091.40</b>	<b>4 000</b>	<b>441</b>	<b>Gains réalisés sur PF</b>	<b>4 000</b>		
<b>9 091.40</b>	<b>4 000</b>	<b>4419</b>	<b>Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier</b>	<b>4 000</b>		
9 091.40	4 000	4419.01	Encaissement et rachat ADB	4 000		
		<b>97</b>	<b>Redistributions</b>			
			<b>Charges</b>			
<b>927.20</b>	<b>1 000</b>		<b>Revenus</b>	<b>1 050</b>	<b>50 +</b>	<b>5.00</b>
<b>927.20 +</b>	<b>1 000 +</b>		<b>Excédent de revenus</b>	<b>1 050</b>		
		<b>971</b>	<b>Redistributions liées à la taxe sur le CO2</b>			
			<b>Charges</b>			
<b>927.20</b>	<b>1 000</b>		<b>Revenus</b>	<b>1 050</b>	<b>50 +</b>	<b>5.00</b>
<b>927.20 +</b>	<b>1 000 +</b>		<b>Excédent de revenus</b>	<b>1 050</b>		
<b>927.20</b>	<b>1 000</b>	<b>46</b>	<b>Revenus de transferts</b>	<b>1 050</b>	<b>50 +</b>	<b>5.00</b>
<b>927.20</b>	<b>1 000</b>	<b>469</b>	<b>Autres revenus de transfert</b>	<b>1 050</b>	<b>50 +</b>	<b>5.00</b>
<b>927.20</b>	<b>1 000</b>	<b>4699</b>	<b>Redistributions</b>	<b>1 050</b>	<b>50 +</b>	<b>5.00</b>
927.20	1 000	4699.01	Redistributions taxes sur le CO2	1 050	50 +	5.00

<u>Comptes 2023</u> Fr.	<u>Budget 2024</u> Fr.		<u>Budget 2025</u>	
			<u>Charges</u> Fr.	<u>Revenus</u> Fr.
		<b>0 ADMINISTRATION GENERALE</b>		
892 454.68	350 000	Dépenses	210 000	
42 850.00		Recettes		
849 604.68 -	350 000 -	Investissements nets		210 000
		<b>02 Services généraux</b>		
892 454.68	350 000	Dépenses	210 000	
42 850.00		Recettes		
849 604.68 -	350 000 -	Investissements nets		210 000
		<b>022 Services généraux</b>		
26 000.00		Dépenses	110 000	
24 250.00		Recettes		
1 750.00 -		Investissements nets		110 000
		<b>52 Immobilisations incorporelles</b>	110 000	
		<b>520 Logiciels</b>	110 000	
		- Logiciels	110 000	
26 000.00		<b>55 Participations et capital social</b>		
26 000.00		<b>5550 Participations aux entreprises privées</b>		
26 000.00		- Participations aux entreprises privées		
24 250.00		<b>65 Transferts de participations</b>		
24 250.00		<b>654 Entreprises publiques</b>		
24 250.00		- Report part aux entreprises publiques PF		
		<b>029 Immeubles administratifs</b>		
866 454.68	350 000	Dépenses	100 000	
18 600.00		Recettes		
847 854.68 -	350 000 -	Investissements nets		100 000

<u>Comptes 2023</u> Fr.	<u>Budget 2024</u> Fr.		<u>Budget 2025</u>
			<u>Charges Fr.</u> <u>Revenus Fr.</u>
		<b>029 Immeubles administratifs</b>	
<b>866 454.68</b>	<b>250 000</b>	<b>50 Immobilisations corporelles</b>	
<b>260 750.30</b>		<b>500 Terrains</b>	
260 750.30		- Parcelles Bonvin, la Biola	
<b>605 704.38</b>	<b>250 000</b>	<b>504 Bâtiments</b>	
<b>605 704.38</b>	<b>250 000</b>	<b>5040 Bâtiments</b>	
605 704.38	250 000	- Projet centre village, parcelles & bât	
	<b>100 000</b>	<b>52 Immobilisations incorporelles</b>	<b>100 000</b>
	<b>100 000</b>	<b>529 Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>100 000</b>
	<b>100 000</b>	<b>5290 Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>100 000</b>
	100 000	- Etudes projet centre du village	100 000
<b>18 600.00</b>		<b>60 Transfert d'immobilisations corporelles dans le patrimoine financier PF</b>	
<b>18 600.00</b>		<b>600 Transfert de terrains</b>	
<b>18 600.00</b>		<b>6000 Transfert de terrains dans le patrimoine financier</b>	
18 600.00		- Transfert de terrains dans le patrimoine financier	

<u>Comptes 2023</u> Fr.	<u>Budget 2024</u> Fr.		<u>Budget 2025</u>	
			<u>Charges</u> Fr.	<u>Revenus</u> Fr.
		<b>2</b>		
	<b>1 200 000</b>			
	<b>1 200 000 -</b>			
		<b>21</b>		
	<b>1 200 000</b>			
	<b>1 200 000 -</b>			
		<b>217</b>		
	<b>1 200 000</b>			
	<b>1 200 000 -</b>			
		<b>50</b>		
	<b>1 200 000</b>			
		<b>504</b>		
	<b>1 200 000</b>			
		<b>5040</b>		
	<b>1 200 000</b>			
	<b>1 200 000</b>	-		

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025 Charges Fr.	Revenus Fr.
		<b>3</b>	<b>CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE</b>	
28 979.45	50 000		50 000	
28 979.45 -	50 000 -			50 000
		<b>33</b>	<b>Médias</b>	
28 979.45	50 000		50 000	
28 979.45 -	50 000 -			50 000
		<b>332</b>	<b>Mass media</b>	
28 979.45	50 000		50 000	
28 979.45 -	50 000 -			50 000
28 979.45	50 000	<b>50</b>	50 000	
28 979.45	50 000	<b>509</b>	50 000	
28 979.45	50 000	- Livre d'Arbaz	50 000	

<u>Comptes 2023</u> Fr.	<u>Budget 2024</u> Fr.		<u>Budget 2025</u>
			<u>Charges</u> Fr. <u>Revenus</u> Fr.
		<b>5</b>	
		<b>PREVOYANCE SOCIALE</b>	
		Dépenses	
		Recettes	
		Investissements nets	
36 399.40			
36 399.40 -			
		<b>54</b>	
		<b>Famille et jeunesse</b>	
		Dépenses	
		Recettes	
		Investissements nets	
36 399.40			
36 399.40 -			
		<b>545</b>	
		<b>Prestations aux familles (en général)</b>	
		Dépenses	
		Recettes	
		Investissements nets	
36 399.40			
36 399.40 -			
		<b>5450</b>	
		<b>Structure d'accueil</b>	
		Dépenses	
		Recettes	
		Investissements nets	
36 399.40			
36 399.40 -			
36 399.40		- Crèche et unité d'accueil pour les élèves	

<u>Comptes 2023</u> Fr.	<u>Budget 2024</u> Fr.		<u>Budget 2025</u>	
			<u>Charges</u> Fr.	<u>Revenus</u> Fr.
		<b>6 TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS</b>		
129 546.41	1 920 000	Dépenses	490 000	
129 546.41 -	1 920 000 -	Recettes		490 000
		Investissements nets		
		<b>61 Circulation routière</b>		
129 546.41	1 920 000	Dépenses	490 000	
129 546.41 -	1 920 000 -	Recettes		490 000
		Investissements nets		
		<b>613 Routes cantonales</b>		
	250 000	Dépenses	250 000	
	250 000 -	Recettes		250 000
		Investissements nets		
	250 000	<b>56 Propres subventions d'investissements</b>	250 000	
	250 000	<b>561 Cantons et concordats</b>	250 000	
	250 000	<b>5610 Subventions d'investissements aux cantons et aux concordats</b>	250 000	
	250 000	- Financement constructions routes cantonales	250 000	
		<b>615 Routes communales</b>		
126 614.26	640 000	Dépenses	240 000	
126 614.26 -	640 000 -	Recettes		240 000
		Investissements nets		
126 614.26	640 000	<b>50 Immobilisations corporelles</b>	240 000	
104 614.26	600 000	<b>501 Routes et voies de communication</b>	200 000	
104 614.26	600 000	<b>5010 Routes et voies de communication</b>	200 000	
59 122.11	200 000	- Routes communales	200 000	
28 705.65		- Eclairage public		
12 500.00	300 000	- Aménagement centre du village		
4 286.50	100 000	- Signalétique routes du village		

<u>Comptes 2023</u> Fr.	<u>Budget 2024</u> Fr.		<u>Budget 2025</u>
			<u>Charges</u> Fr. <u>Revenus</u> Fr.
		<b>615</b>	
		<b>Routes communales</b>	
22 000.00	40 000	506	40 000
		<b>Biens meubles</b>	
22 000.00	40 000	5060	40 000
22 000.00	40 000	- Véhicules & machines	40 000
		<b>616</b>	
		<b>Parkings</b>	
2 932.15	1 030 000	Dépenses	
2 932.15 -	1 030 000 -	Recettes	
		Investissements nets	
2 932.15	1 030 000	50	
		<b>Immobilisations corporelles</b>	
	30 000	501	
		<b>Routes et voies de communication</b>	
	30 000	5010	
	30 000	- Places de parc non couvertes	
2 932.15	1 000 000	504	
2 932.15	1 000 000	<b>Bâtiments</b>	
		- Parking couvert	

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025	
			Charges Fr.	Revenus Fr.
		<b>7</b>	<b>PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>	
163 276.19	280 000		280 000	
72 635.95	78 000			78 000
90 640.24 -	202 000 -			202 000
		<b>71</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	
21 775.95	100 000		100 000	
40 810.50	45 000			45 000
19 034.55 +	55 000 -			55 000
		<b>710</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	
21 775.95	100 000		100 000	
40 810.50	45 000			45 000
19 034.55 +	55 000 -			55 000
21 775.95	100 000	<b>50</b>	100 000	
21 775.95	100 000	<b>503</b>	100 000	
21 775.95	100 000	<b>5030</b>	100 000	
21 775.95	100 000	- Réseau d'eau potable	100 000	
40 810.50	45 000	<b>63</b>		45 000
40 810.50	45 000	<b>637</b>		45 000
40 810.50	45 000	<b>6370</b>		45 000
40 810.50	45 000	- Taxes de raccordement		45 000
		<b>72</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	
28 456.04	70 000		70 000	
28 744.10	33 000			33 000
288.06 +	37 000 -			37 000

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025	
			Charges Fr.	Revenus Fr.
		<b>720</b>		
<b>28 456.04</b>	<b>70 000</b>		<b>70 000</b>	
<b>28 744.10</b>	<b>33 000</b>			<b>33 000</b>
<b>288.06 +</b>	<b>37 000 -</b>			<b>37 000</b>
<b>28 456.04</b>	<b>70 000</b>	<b>50</b>	<b>70 000</b>	
<b>28 456.04</b>	<b>70 000</b>	<b>503</b>	<b>70 000</b>	
<b>28 456.04</b>	<b>70 000</b>	<b>5030</b>	<b>70 000</b>	
8 077.50	40 000	- Réseau d'eaux usées	40 000	
20 378.54	30 000	- Eaux de surface, grilles	30 000	
<b>28 744.10</b>	<b>33 000</b>	<b>63</b>		<b>33 000</b>
<b>28 744.10</b>	<b>33 000</b>	<b>637</b>		<b>33 000</b>
<b>28 744.10</b>	<b>33 000</b>	<b>6370</b>		<b>33 000</b>
28 744.10	33 000	- Taxes de raccordement		33 000
		<b>73</b>		
	<b>50 000</b>		<b>50 000</b>	
	<b>50 000 -</b>			<b>50 000</b>
		<b>730</b>		
	<b>50 000</b>		<b>50 000</b>	
	<b>50 000 -</b>			<b>50 000</b>
	<b>50 000</b>	<b>50</b>	<b>50 000</b>	
	<b>50 000</b>	<b>503</b>	<b>50 000</b>	
	<b>50 000</b>	<b>5030</b>	<b>50 000</b>	
50 000	50 000	- Déchetterie - Centre de tri	50 000	

Comptes 2023 Fr.	Budget 2024 Fr.		Budget 2025 Charges Fr.	Revenus Fr.
54 825.70	30 000	<b>74 Aménagements</b>		
		Dépenses	30 000	
54 825.70 -	30 000 -	Recettes		
		Investissements nets		30 000
		<b>741 Corrections de cours d'eau</b>		
54 825.70	30 000	Dépenses	30 000	
		Recettes		
54 825.70 -	30 000 -	Investissements nets		30 000
54 825.70	30 000	<b>50 Immobilisations corporelles</b>	30 000	
54 825.70	30 000	- Cours d'eau	30 000	
		<b>79 Aménagement du territoire</b>		
58 218.50	30 000	Dépenses	30 000	
3 081.35		Recettes		
55 137.15 -	30 000 -	Investissements nets		30 000
		<b>790 Aménagement du territoire</b>		
58 218.50	30 000	Dépenses	30 000	
3 081.35		Recettes		
55 137.15 -	30 000 -	Investissements nets		30 000
58 218.50	30 000	<b>52 Immobilisations incorporelles</b>	30 000	
58 218.50	30 000	<b>529 Autres immobilisations incorporelles</b>	30 000	
58 218.50	30 000	<b>5290 Autres immobilisations incorporelles</b>	30 000	
58 218.50	30 000	- Aménagement du territoire (LAT)	30 000	
3 081.35		<b>63 Subventions d'investissements acquises</b>		
3 081.35		<b>631 Cantons et concordats</b>		
3 081.35		<b>6310 Subventions d'investissements des cantons et des concordats</b>		
3 081.35		- Subventions cantonales		

<u>Comptes 2023</u> Fr.	<u>Budget 2024</u> Fr.		<u>Budget 2025</u>	
			<u>Charges</u> Fr.	<u>Revenus</u> Fr.
		<b>8</b>		
	<b>30 000</b>	<b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>		
		<b>Dépenses</b>	<b>30 000</b>	
<b>85 800.00</b>		<b>Recettes</b>		<b>21 000</b>
<b>85 800.00 +</b>	<b>30 000 -</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>9 000</b>
		<b>81</b>		
		<b>Agriculture</b>		
	<b>30 000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>30 000</b>	
		<b>Recettes</b>		
	<b>30 000 -</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>30 000</b>
		<b>819</b>		
		<b>Irrigation</b>		
	<b>30 000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>30 000</b>	
		<b>Recettes</b>		
	<b>30 000 -</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>30 000</b>
	<b>30 000</b>	- Réseau d'irrigation	<b>30 000</b>	
		<b>87</b>		
		<b>Combustibles et énergie</b>		
		<b>Dépenses</b>		
<b>85 800.00</b>		<b>Recettes</b>		<b>21 000</b>
<b>85 800.00 +</b>		<b>Investissements nets</b>	<b>21 000</b>	
		<b>873</b>		
		<b>Energie non électrique</b>		
		<b>Dépenses</b>		
<b>85 800.00</b>		<b>Recettes</b>		<b>21 000</b>
<b>85 800.00 +</b>		<b>Investissements nets</b>	<b>21 000</b>	
<b>85 800.00</b>		<b>64</b>		<b>21 000</b>
		<b>Remboursements de prêts</b>		
<b>85 800.00</b>		<b>644</b>		<b>21 000</b>
		<b>Entreprises publiques</b>		
<b>85 800.00</b>		<b>6440</b>		<b>21 000</b>
<b>85 800.00</b>		<b>Remboursement de prêts aux entreprises p ubliques</b>		<b>21 000</b>
		- Remboursement prêt Comba Energies SA		<b>21 000</b>