

Annexe au préavis No 14/2024 pour le projet de budget pour l'année 2025

Rubrique	Elaboration du budget 2025	Budget 2025		Différence % (2025-2024)	Explications
		charges	revenus		
10.3185	Honoraires et frais juridiques	14'000.00		40.00%	Ajustement du budget en fonction des divers objets en cours et en prévision.
11.3051	Assurance collect. perte gain	12'000.00		76.47%	Ajustement du budget selon charges effectives des années précédentes + Ass. Maternité Fr. 4'000.00.
11.3060	Débours et vacations	1'500.00		50.00%	Débours liés à la formation.
11.3091	Formation professionnelle	10'000.00		100.00%	Formation générale de l'administration.
11.3102	Documentation/Textes légaux	1'000.00		-33.33%	Ajustement du budget selon charges effectives des années précédentes et décisions de la Municipalité.
11.3189	Frais divers	9'000.00		50.00%	Notification frais poursuites.
11.3526.1	Contribution Chablais Agglo	4'800.00		20.00%	Fr. 4.50 au lieu de Fr. 4.00 par habitant (estimation 2025 : 1050 habitants).
11.4359	Ventes/prestations de service		-9'000.00	50.00%	Poursuites, liaison au compte 11.3189.
11.4361	Remboursement charges sociales		-26'000.00		APG Caisse compensation + Vd ass cplt maternité.
16.3145	Frais de floraison	10'000.00		66.67%	Ajustement du budget selon décision Municipale. Floraison supplémentaire souhaitée.
16.3146	Entretien chemins pédestres	12'000.00		71.43%	Réfection chemin piéton + Fr. 4'200.00. + incertitude liée aux bénévoles.
16.3189	Prestations de services diverses	40'000.00		100.00%	OT St-Maurice + TrailWorks Fr. 10'000.00 + 1er août La Tourche
16.4066	Taxe de séjour encaissée		-100'000.00	100.00%	Nouveau règlement dès 2025 taxe séjour Fr. 1.50 à Fr. 3.00.
18.3657.4	Offre CFF - cartes journalières	1'500.00			Offre carte journalière CFF.
18.439	Recettes diverses (Offre carte journalière CFF)		-1'570.00		Offre carte journalière CFF (commission 4.5%).
19.3111	Achat de matériel	5'000.00		66.67%	Ordinateur portable administration + Conseil + imprimante Conseil.
19.3180	Assistance informatique	5'000.00		66.67%	Ajustement du budget selon charges effectives des années précédentes et décisions de la Municipalité.
20.3011	Traitements	73'300.00		24.87%	Collaboratrice bourse afin de libérer du temps pour Bourse MCH2.
20.3060	Débours et vacations	1'000.00		100.00%	Débours cours MCH2 Boursière.
20.3091	Formation professionnelle	5'000.00		66.67%	Cours MCH2 Boursière.
20.3183	Frais contentieux/poursuites	6'000.00		50.00%	Suivi du contentieux et frais de poursuites inhérentes.
20.3185	Honoraires fiduciaire	29'000.00		480.00%	Honoraires et planification financière Fiduciaire ainsi que provision collaboration MCH2 au besoin.

20.4362	Remboursement frais poursuites		-2'000.00	33.33%	Chiffre basé sur les prévisions de l'Etat (ACI).
21.3290	Intérêts rémunérateurs	200.00		100.00%	Chiffre basé sur les prévisions de l'Etat (ACI).
21.3301	Défalcations sur impôts	16'000.00		23.08%	Chiffre basé sur les prévisions de l'Etat (ACI).
21.4003	Impôt à la source		-36'000.00	24.14%	L'estimation des rentrées fiscales se fait avec une méthode qui tient compte des dernières taxations, ainsi que des demandes de modifications d'acomptes et la moyenne des impôts 2019-2023.
21.4011	Impôt sur le bénéfice net		-70'000.00	600.00%	L'estimation des rentrées fiscales se fait avec une méthode qui tient compte des dernières taxations, ainsi que des demandes de modifications d'acomptes et la moyenne des impôts 2019-2023.
21.4012	Impôt s/capital pers. morales		-5'000.00	-37.50%	L'estimation des rentrées fiscales se fait avec une méthode qui tient compte des dernières taxations, ainsi que des demandes de modifications d'acomptes et la moyenne des impôts 2019-2023.
21.4221	Intérêts de retard		-10'000.00	42.86%	L'estimation des rentrées fiscales se fait avec une méthode qui tient compte des dernières taxations, ainsi que des demandes de modifications d'acomptes et la moyenne des impôts 2019-2023.
21.4411	Impôt s/les gains immobiliers		-50'000.00	-50.00%	L'estimation des rentrées fiscales se fait avec une méthode qui tient compte des dernières taxations, ainsi que des demandes de modifications d'acomptes et la moyenne des impôts 2019-2023.
21.4510	Participation cantonale réforme fiscale		-17'249.00	274.98%	L'estimation des rentrées fiscales se fait avec une méthode qui tient compte des dernières taxations, ainsi que des demandes de modifications d'acomptes et la moyenne des impôts 2019-2023.
22.3529	Alimentation du fonds de péréquation	592'400.00		36.67%	NPIV Compensation des charges particulières des villes.
22.4222	Intérêts - Dividendes des titres		-40'000.00	33.33%	Rendement placement UBS en sus des dividendes budget 2024.
22.4520	Retour du fonds de péréquation		-1'718'600.00	171.04%	NPIV Solidarité principale et prélèvements conjoncturels à mettre en relation avec compte 72.3515.
22.4522	Péréquation dépenses thématiques		-151'500.00	-10.79%	NPIV Dotation minimale et péréquation des besoins structurels.
31.3144	Drainage	5'000.00		66.67%	yc compte 31.3146 entretien des terrains + provision drainage 2025 Fr. 1'000.00.
31.4363	Indemnités de tirs		-3'000.00	100.00%	Ajustement du budget selon charges effectives des années précédentes.
32.3146	Frais entretien forêts	12'000.00			Etablissement Plan de gestion des forêts.

32.3146.1	Entretien routes forestières	10'000.00		150.00%	Entretien courant des routes forestières + route forestière Collonges.
32.3189	Frais facturés par des tiers	235'000.00		95.83%	Chaque année, le garde forestier soumet à la Municipalité les chantiers à entreprendre l'année suivante. Il fournit également l'estimation des coûts et des recettes y relatives. En 2025, il est prévu de couper deux forêts supplémentaires car non bostrychées.
32.4355	Produit vente de bois		-79'500.00	231.25%	Ajustement du budget selon charges effectives des années précédentes et décisions de la Municipalité, incluant une vente de copeaux de bois.
32.4390	Recettes diverses		-2'000.00	300.00%	Remboursement impôt sur huiles minérales.
32.4516	Participations et subventions		-132'800.00	84.44%	Subventions escomptées 128'000.00 + Plan Gestion 4'800.00.
33.3141	Entretien des chalets	22'000.00		-37.14%	Ski club, WC (carrelage).
33.3146	Entretien des pâturages	13'900.00		595.00%	Abattage et broyage bois morts secteur Martinaux Fr. 9'900.00 + porte Martinaux source d'eau Fr. 4'000.00.
33.3186	Primes assurances	6'900.00		15.00%	Ajustement du budget selon charges effectives des années précédentes et décisions de la Municipalité.
351.3141	Entretien Praz-Riond	1'000.00		-80.00%	Ajustement du budget selon charges effectives des années précédentes et décisions de la Municipalité.
352.3091	Formation professionnelle			-100.00%	Pas de formation prévue en 2025.
352.3141	Entretien du bâtiment	23'000.00		21.05%	Changement cordages engins + entretien fenêtres.
352.3223	Intérêts dette à long terme	13'000.00		-36.27%	Taux évalué à 3.00% au moment de l'élaboration du budget 2024 et effectif 1.67% par décision Municipalité.
353.3123	Electricité	4'000.00		100.00%	Adaptation budget car PAC en frais chauffage.
353.3141	Entretien du bâtiment	5'000.00		-58.33%	Ajustement du budget selon charges effectives des années précédentes et décisions de la Municipalité.
353.3223	Intérêts dette à long terme	4'750.00		137.50%	Emprunt reconduit en 2025 avec un taux à 1.50% estimé au lieu de 0.55 à ce jour.
354.3011	Traitements	13'800.00		-22.47%	Imputation technicien 10% avec taux activité réduit à 40% en rapport à 2024.
354.3124	Frais de chauffage	9'000.00		50.00%	Nouveau chauffage à pellets, en cours de réglages.
354.3141	Entretien du bâtiment	12'500.00		25.00%	Barrière et peinture de classes.
354.3223	Intérêts dette à long terme	2'400.00		140.00%	Emprunt reconduit en 2025 avec un taux à 1.50% estimé au lieu de 0.55 à ce jour.
42.3011	Traitements	15'000.00		-51.92%	Taux activité technicien à 40% au lieu de 80% budget 2024.
42.3091	Formation professionnelle			-100.00%	Pas de formation prévue.
42.3102	Frais annonces et publications	4'000.00		100.00%	Ajustement du budget selon charges effectives des années précédentes et décisions de la Municipalité.
42.3185.1	Bureau technique	10'000.00		-33.33%	Séances de conciliation PACom terminées, baisse du budget.
42.4313	Taxe permis constr./habiter		-3'000.00	50.00%	Ajustement du budget selon décisions de la Municipalité.
43.3114	Achat mach./matériel exploit.	5'000.00		-23.08%	Pas d'achats extraordinaires prévus.

43.3143	Signalisation routière	8'000.00		-20.00%	Mise à jour signalisation.
43.3163	Locations de véhicules et frais de leasing	2'000.00		-87.65%	Leasing nouveau véhicule Hilux prévu à l'automne 2025.
43.3223	Intérêts dette à long terme	5'300.00		-49.52%	Intérêts 1.50% au lieu de 3.00% en budget 2024.
44.3145.1	Entretien parcs	16'000.00		166.67%	Parc de loisirs en dessous du cimetière Fr. 10'000.00.
44.3145.2	Entretien cimetière	2'000.00		-55.56%	Ajustement du budget selon charges effectives des années précédentes et décisions de la Municipalité.
44.3155	Entretien véhicule et accessoires	2'000.00		-33.33%	Ajustement du budget selon charges effectives des années précédentes et décisions de la Municipalité.
44.3163	Locations de véhicules et frais de leasing			-100.00%	Leasing Piaggio terminé. Pas de nouveau leasing en 2025.
46.3520	Futurostep	12'000.00		20.00%	Participation 2025 au PGEER 1, validé par nos 10 communes.
50.3124	Frais de chauffage	15'000.00		25.00%	Ajustement du budget selon charges effectives des années précédentes et décisions de la Municipalité.
51.4390	Part. Commune Bex frais transport		-1'800.00	50.00%	Listes élèves (Elèves Bex = 4 élèves x Fr. 450.00).
51.4522	Part. Commune Bex ch. enseignement		-9'000.00	-25.00%	Listes élèves (Elèves Bex scolarisés à Lavey = 6 élèves x Fr. 1'500.00).
52.3188	Frais de transport écoliers	8'600.00		-27.73%	Listes élèves (19 élèves à Fr. 450.00).
52.4390	Part. Commune Bex frais transport		-1'800.00	50.00%	Listes élèves (Elèves Bex = 4 élèves x Fr. 450.00).
60.3143	Signalisation routière	300.00		-40.00%	Adaptation budget numérotation maisons.
61.3511	Participation à des charges de sécurité publique	156'500.00		133.67%	NPIV Facture policière.
71.3665	Aide sociale	1'000.00		100.00%	Aide suite incendie, rapatriement urgence.
72.3515	Part. communale aide sociale	1'019'000.00		129.66%	NPIV Participation à la cohésion sociale à mettre en relation avec compte 22.4520.
81.3091	Formation professionnelle	500.00		-66.67%	Ajustement du budget selon charges effectives des années précédentes et décisions de la Municipalité.
81.3114	Achat matériel d'exploitation	2'500.00		-44.44%	Ajustement du budget selon charges effectives des années précédentes et décisions de la Municipalité.
81.3144	Entretien normal du réseau	50'000.00		25.00%	Ajustement du budget selon charges effectives des années précédentes et décisions de la Municipalité.
81.3223	Intérêts dette à long terme	33'300.00		-39.12%	Intérêts futurs emprunts calculés à 1.50% au lieu de 3.00%.
82.3143	Entretien installations élect.	10'000.00		42.86%	Ajustement du budget selon charges effectives des années précédentes et décisions de la Municipalité.
82.4112.1	Redevance - Taxe usage du sol Usine		-100.00	-99.00%	Projet AGEPP finalisé et moins de revenu Kwh en conséquence.