

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

| Rubrique  | Elaboration du budget 2025                      | Budget 2025 |             | Différence %<br>(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.  |