

Annexe au préavis No 03/2026 pour le rapport de la municipalité sur la gestion et les comptes de l'année 2025

No Compte	Libellé du compte	Comptes 2025	Budget 2025	Différence CHF	Différence en %	Explications
10.3101	Imprimés et fournitures Bureau du Conseil	0.00	2'000.00	-2'000.00	-100%	Aucune charge n'a été enregistrée
10.3170	Réceptions et manifestations	25'561.20	25'000.00	561.20	2.24%	Une participation pour la réception du Président Grand Conseil a été versée pour Fr. 1014.-
10.3185	Honoraires et frais juridiques	4'550.65	14'000.00	-9'449.35	-67.50%	Les honoraires ont été moins élevés au regard du budget évalué
10.4361	Remboursement de traitements et charges sociales	-590.00	-300.00	290.00	96.67%	Les jetons de présences ORPCi 2024 et 2025 ont été versés en 2025
10.4390	Recettes diverses	-492.00	0.00	492.00	100.00%	Réception du Président du Grand Conseil, note de crédit comptabilisée en lien avec la charge dans le compte 10.3170
11.3051	Assurance collect. perte gain	16'056.65	12'000.00	4'056.65	33.81%	Les primes pour l'assurance maternité 2025 ont été calculées par la Vaudoise assurance sur une masse salariale féminine 2023
11.3182	Frais de téléphone (024 485 12 33)	3'961.79	2'600.00	1'361.79	52.38%	L'administration a opté pour de nouveaux appareils téléphoniques suite à l'obsolescence annoncée des anciens appareils et un nouvel opérateur a été choisi pour un abonnement
11.3189	Frais divers	3'798.40	9'000.00	-5'201.60	-57.80%	Les notifications en poursuites ont été moins élevées au regard du budget évalué
11.3650	Aide et dons divers	17'569.80	10'000.00	7'569.80	75.70%	Plusieurs donations non prévues dans le budget ont été effectuées comme un soutien à la commune de Blatten, l'Académie de Police et la commune de St-Maurice (soutien spectacle)
11.3650.1	Aide et dons divers - Fonds "Edouard Chesaux"	500.00	2'000.00	-1'500.00	-75.00%	Les frais d'aides ont été moins élevés au regard du budget évalué
11.4359	Ventes/prestations de service	-5'910.00	-9'000.00	-3'090.00	-34.33%	Ce compte est à mettre en relation avec le compte 11.3189
11.4361	Remboursement charges sociales	-44'025.90	-26'000.00	18'025.90	69.33%	Des indemnités accidents et pertes de gain ont été touchées en plus de l'indemnité maternité prévue au budget
15.3653	Subventions aux stés locales	11'158.20	15'000.00	-3'841.80	-25.61%	Les subventions ont été moins élevées au regard du budget évalué
16.3109	Charges diverses	2'225.70	1'500.00	725.70	48.38%	Des panneaux de mise à ban pour le couvert des amoureux ont été installés
16.3141	Entretien	3'102.26	1'500.00	1'602.26	106.82%	Le placement et l'enlèvement des décorations de Noël ont été effectués grâce à une location de nacelle
16.3145	Frais de floraison	4'941.20	10'000.00	-5'058.80	-50.59%	Les frais de floraison ont été moins élevés au regard du budget évalué
16.3170	Réceptions et manifestations	18'367.53	35'000.00	-16'632.47	-47.52%	Les frais de réceptions et manifestations ont été moins élevés au regard du budget évalué
16.3810	Attribution à la réserve	58'145.51	0.00	58'145.51	100.00%	Une attribution à la réserve a été effectuée
16.4817	Prélèvement à la réserve	0.00	-6'300.00	-6'300.00	-100.00%	Un prélèvement à la réserve avait été budgété
18.3657.4	Offre CFF - cartes journalières	3'879.80	1'500.00	2'379.80	158.65%	L'offre CFF pour l'achat de la carte journalière est à mettre en relation avec le compte 18.4390
18.3657.5	Ligne CarPostal LLB - St-Maurice	449.20	0.00	449.20	100.00%	Frais de navettes pour handicapés au départ de l'arrêt de bus Lavey-Les-Bains
18.4390	Recettes diverses (Offre carte journalière CFF)	-4'045.00	-1'570.00	2'475.00	157.64%	L'offre CFF pour la vente de la carte journalière est à mettre en relation avec le compte 18.3657.4
20.3183	Frais contentieux/poursuites	9'676.44	6'000.00	3'676.44	61.27%	Les frais OP pour l'Etat représentent CHF 4145.-, le solde représente les frais OP Commune. Ce compte est à mettre en relation avec le compte 20.4362
20.3185	Honoraires fiduciaire	39'737.55	29'000.00	10'737.55	37.03%	La planification financière ainsi que le budget 2026 ont été établis par notre fiduciaire, ce dernier poste en l'absence de la boursière, en relation avec le compte 20.4361
20.4361	Remboursement charges sociales	-29'481.10	0.00	29'481.10	100.00%	Des indemnités accident ont été perçues à la suite de l'accident de notre boursière
20.4362	Remboursement frais poursuites	-5'145.48	-2'000.00	3'145.48	157.27%	Les revenus OP sont à mettre en relation avec le compte 20.3183
21.3290	Intérêts rémunérateurs	894.00	200.00	694.00	347.00%	Ces montants proviennent des décomptes établis par l'administration cantonale des impôts
21.3301	Défalcations sur impôts	27'177.48	16'000.00	11'177.48	69.86%	Ces montants proviennent des décomptes établis par l'administration cantonale des impôts
21.4003	Impôt à la source	-50'487.52	-36'000.00	14'487.52	40.24%	Ces montants proviennent des décomptes établis par l'administration cantonale des impôts
21.4004	Impôt frontaliers	-58'337.10	-2'000.00	56'337.10	2816.86%	Ces montants proviennent des décomptes établis par l'administration cantonale des impôts
21.4011	Impôt sur le bénéfice net	-164'909.70	-70'000.00	94'909.70	135.59%	Ces montants proviennent des décomptes établis par l'administration cantonale des impôts
21.4013	Impôt s'immeubles pers. morale	-10'439.50	-6'000.00	4'439.50	73.99%	Ces montants proviennent des décomptes établis par l'administration cantonale des impôts

Annexe au préavis No 03/2026 pour le rapport de la municipalité sur la gestion et les comptes de l'année 2025

No Compte	Libellé du compte	Comptes 2025	Budget 2025	Différence CHF	Différence en %	Explications
21.4040	Droits de mutation	-75'270.95	-20'000.00	55'270.95	276.35%	Ces montants proviennent des décomptes établis par l'administration cantonale des impôts
21.4050	Impôt s/successions-donations	-21'235.30	-70'000.00	-48'764.70	-69.66%	Ces montants proviennent des décomptes établis par l'administration cantonale des impôts
21.4064	Taxes s/appareils automatiques	-300.00	0.00	300.00	100.00%	Des autorisations pour appareils automatiques sont facturées
21.4090	Impôt récupéré après défalcatons	-342.31	0.00	342.31	100.00%	Ces montants proviennent des décomptes établis par l'administration cantonale des impôts
21.4101	Patentes boissons et tabacs	-2'725.00	-1'000.00	1'725.00	172.50%	Des émoluments de surveillance et permis temporaires sont facturés
21.4221	Intérêts de retard	-15'734.32	-10'000.00	5'734.32	57.34%	Ces montants proviennent des décomptes établis par l'administration cantonale des impôts
21.4411	Impôt s/les gains immobiliers	-96'668.40	-50'000.00	46'668.40	93.34%	Ces montants proviennent des décomptes établis par l'administration cantonale des impôts
22.3809	Attribution à la réserve	140'000.00	0.00	140'000.00	100.00%	Attribution réserve pertes sur débiteurs Fr. 50'000.- + réserve péréquation Fr. 90'000.-
22.3809.1	Attribution au fonds Edouard Chesaux	33.30	0.00	33.30	100.00%	Une attribution des intérêts au fonds E. Chesaux a été comptabilisée
22.4221	Revenus Edouard Chesaux	-33.30	0.00	33.30	100.00%	Les intérêts BCVs ont été comptabilisés
22.4222	Intérêts - Dividendes des titres	-54'642.62	-40'000.00	14'642.62	36.61%	Les intérêts mensuels du placement financier UBS ont été versés en sus des dividendes habituels
22.4510	Dotation minimale et besoins structurels	-118'107.00	0.00	118'107.00	100.00%	NPIV 2025 : la Dotation minimale et la péréquation des besoins structurels composent ce poste issu du projet de décompte final 2025 reçu de l'Etat
22.4520	Retour du fonds de péréquation	-1'522'122.00	-1'718'600.00	-15'687.00	-11.43%	NPIV 2025 : la Solidarité principale et les prélèvements conjoncturels composent ce poste issu du projet de décompte final 2025 reçu de l'Etat. Après révision, une provision a été constituée de CHF 180'791 par prudence en raison des recours de communes en cours.
22.4521	Péréquation décompte année précédente	-82'791.00	0.00	82'791.00	100.00%	Encaissement de la péréquation 2024
22.4522	Péréquation dépenses thématiques	0.00	-138'900.00	-138'900.00	-100.00%	Les dépenses thématiques ne font plus partie de la NPIV 2025, voir nouveau compte 22.4510
22.4809.1	Prélèvement au fonds Edouard Chesaux	-500.00	-2'000.00	-1'500.00	-75.00%	Une contribution pour un soutien a été comptabilisée
31.3144	Drainage	0.00	5'000.00	-5'000.00	-100.00%	Aucune charge n'a été enregistrée
31.4363	Indemnités de tirs	-1'324.18	-3'000.00	-1'675.82	-55.86%	Les indemnités coups tirés ont été encaissés en 2025
32.3109	Frais divers	3'805.10	500.00	3'305.10	661.02%	Une contribution à une certification 2025-2030 a été réglée
32.3146	Frais entretien des forêts	0.00	12'000.00	-12'000.00	-100.00%	Aucune charge n'a été enregistrée
32.3146.1	Entretien routes forestières	0.00	10'000.00	-10'000.00	-100.00%	Aucune charge n'a été enregistrée
32.3188	Frais transport et débardage	540.50	5'000.00	-4'459.50	-89.19%	Les frais de transports ont été moins élevés au regard du budget évalué
32.3518	Redevance service forestier	0.00	500.00	-500.00	-100.00%	Aucune charge n'a été enregistrée
32.4363	Remboursement des dommages	-2'699.49	0.00	2'699.49	100.00%	Une perte sur la valeur de notre bois a été indemnisée par le DDPS
32.4516.1	Subventions dangers avalanches	0.00	-2'400.00	-2'400.00	-100.00%	Une demande pour une nouvelle subvention est en cours pour les années 2026 et futures
33.3141	Entretien des chalets	9'007.55	22'000.00	-12'992.45	-59.06%	Les travaux de carrelage pour l'entretien d'un chalet n'ont pas été effectués en 2025
33.3191	Impôts et taxes	107.95	50.00	57.95	115.90%	Une taxe a été payée en faveur de la Confrérie des Vignerons
33.3303	Amortissement chalets	0.00	3'440.00	-3'440.00	-100.00%	L'amortissement du Chalet Plan Essert a été effectué en totalité au boucllement 2024, soit après l'élaboration du budget 2025
33.4355.2	Revenu de la récolte	-4'645.00	-3'000.00	1'645.00	54.83%	La vendange a été encaissée pour les années 2024-2025
351.3303	Amortissement ancien arsenal	0.00	2'200.00	-2'200.00	-100.00%	L'amortissement du chalet Praz-Riond a été effectué en totalité au boucllement 2024, soit après l'élaboration du budget 2025
352.3093	Frais sanitaires	0.00	100.00	-100.00	-100.00%	Aucune charge n'a été enregistrée
352.3154	Entretien des machines	0.00	2'000.00	-2'000.00	-100.00%	Aucune charge n'a été enregistrée
352.3182	Frais Téléphone SP (079 453 68 77)	82.95	150.00	-67.05	-44.70%	Une modification du contrat téléphonique a été exécutée afin d'abaisser les coûts
352.3189	Divers travaux de tiers	4'492.60	2'000.00	2'492.60	124.63%	Le nettoyage du linge est lié à la location de l'abri PC, en liaison avec le compte 352.42711
352.42710	Location des locaux	-14'545.40	-3'000.00	11'545.40	384.85%	Les locations de la salle polyvalente sont plus élevées qu'escomptées au budget

Annexe au préavis No 03/2026 pour le rapport de la municipalité sur la gestion et les comptes de l'année 2025

No Compte	Libellé du compte	Comptes 2025	Budget 2025	Différence CHF	Différence en %	Explications
352.42711	Location abri PC	-32'140.70	-1'000.00	31'140.70	3114.07%	Les locations de l'abri PC sont plus élevées qu'escomptées au budget
352.4361	Remboursement charges sociales	-348.40	0.00	348.40	100.00%	Les encaissements indemnités accident sont à mettre en relation avec compte 352.3011
352.4363	Remboursement des dommages	-1'966.00	0.00	1'966.00	100.00%	Facturation des dommages et matériel emprunté à la salle polyvalente et abri PC
352.4390	Recettes diverses	-47.00	0.00	47.00	100.00%	Facturation de location de tables
353.3133	Achat produit/fourn. nettoyage	167.95	500.00	-332.05	-66.41%	Les frais d'entretien ont été moins importants que le montant budgété
353.3141	Entretien du bâtiment	2'880.65	5'000.00	-2'119.35	-42.39%	Les frais d'entretien du bâtiment ont été moins importants que le montant budgété
354.3011	Traitements	17'367.25	13'800.00	3'567.25	25.85%	Le salaire inhérent à l'entretien du Pavillon a été refacturé par le compte 354.4390
354.3133	Achat produit/fourn. nettoyage	895.20	2'000.00	-1'104.80	-55.24%	Les frais d'entretien ont été moins importants que le montant budgété
354.3141	Entretien du bâtiment	31'086.85	12'500.00	18'586.85	148.69%	Des remises en état tels la porte du collège, la réparation du plafond après dégâts d'eau, la réparation garde-corps, la rénovation des murs en salle de classe ont été payés
354.3182	Frais de téléphone (079 648 27 26)	388.85	1'000.00	-611.15	-61.12%	Une modification du contrat téléphonique a été exécutée afin d'abaisser les coûts
354.4361	Remboursement charges sociales	-1'129.60	0.00	1'129.60	100.00%	Les encaissements d'indemnités accident sont liées au compte 354.3011
354.4363	Remboursements des dommages	-6'697.10	0.00	6'697.10	100.00%	Les encaissements d'indemnités sont liées au compte 354.3141
354.4390	Recettes diverses	-1'365.10	0.00	1'365.10	100.00%	Voir compte 354.3011
355.3141	Entretien	915.10	500.00	415.10	83.02%	La location d'une camionnette-nacelle a été nécessaire pour la remise en état (fuite d'eau)
359.4242	Gains comptables sur immeuble PF	-20'000.00	0.00	20'000.00	100.00%	Gain sur revente Toveyres
41.3185	Honoraires et frais d'expertise	983.70	30'000.00	-29'016.30	-96.72%	La provision budgétée pour d'éventuels recours administratifs n'as pas été dépensée
42.3011	Traitements	29'881.80	15'000.00	14'881.80	99.21%	Les traitements inhérents sont refacturés en partie à la commune de Bex, en lien avec compte 42.4309
42.3030	Cotisations AVS-AF-AC	2'785.00	1'400.00	1'385.00	98.93%	Les charges sociales inhérentes sont refacturés en partie à la commune de Bex, en lien avec compte 42.4309
42.3040	Caisse de pension	2'663.80	2'400.00	263.80	10.99%	Les charges sociales inhérentes sont refacturés en partie à la commune de Bex, en lien avec compte 42.4309
42.3050	Assurance collective accidents	354.15	200.00	154.15	77.08%	Les charges sociales inhérentes sont refacturés en partie à la commune de Bex, en lien avec compte 42.4309
42.3051	Assurance collect. Perte gain	1'015.10	500.00	515.10	103.02%	Les charges sociales inhérentes sont refacturés en partie à la commune de Bex, en lien avec compte 42.4309
42.3060	Débours et vacations	121.15	500.00	-378.85	-75.77%	Les débours et vacations ont été moins importants que le montant budgété
42.3102	Frais annonces et publications	1'650.65	4'000.00	-2'349.35	-58.73%	Les annonces et publications ont été moins importants que le montant budgété
42.4309	Recettes diverses	-49'295.60	0.00	49'295.60	100.00%	Commune de Bex, refacturation salaires et charges sociales Technique en lien avec compte 42.3011
42.4313	Taxe permis constr./habiter	-15'926.50	-3'000.00	12'926.50	430.88%	Ce compte contient les permis de construire, les permis d'habiter ainsi que les permis d'utiliser, plus importants que les montants budgétés
42.4361	Remboursement charges sociales	-1'393.80	0.00	1'393.80	100.00%	Encaissement d'indemnités assurances accident
42.4362	Remboursement frais administr.	-5'261.80	-10'000.00	-4'738.20	-47.38%	Ce compte contient les facturations de frais administratifs liés à des permis et des dispenses d'enquête
43.3011	Traitements	203'054.80	188'200.00	14'854.80	7.89%	Les traitements inhérents sont refacturés en partie à la commune de Bex, en lien avec compte 42.4309
43.3091	Formation professionnelle	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00%	Aucune charge n'a été enregistrée
43.3133	Achat produits et fournitures de nettoyage et désinfection	98.85	200.00	-101.15	-50.58%	Les frais d'entretien ont été moins important que le montant budgété
43.3143	Signalisation routière	1'768.40	8'000.00	-6'231.60	-77.90%	Les frais de signalisation routière ont été moins importants que le montant budgété
43.3155	Entretien véhicule (10102)	5'533.50	4'000.00	1'533.50	38.34%	Les frais d'essence plus élevés sont liés aux déplacements réguliers des équipes à Morcles lors des pollutions de l'eau
43.3163	Locations de véhicules et frais de leasing	0.00	2'000.00	-2'000.00	-100.00%	Aucune charge n'a été enregistrée

Annexe au préavis No 03/2026 pour le rapport de la municipalité sur la gestion et les comptes de l'année 2025

No Compte	Libellé du compte	Comptes 2025	Budget 2025	Différence CHF	Différence en %	Explications
43.3223	Intérêts dette à long terme	0.00	5'300.00	-5'300.00	-100.00%	Aucun nouvel emprunt n'a été effectué
43.3311.7	Amortissement Route Neuve	0.00	8'250.00	-8'250.00	-100.00%	L'amortissement sera effectif dès la fin des travaux
43.3802	Attribution fonds traversée Canal de Fuite	200'000.00	0.00	200'000.00	100.00%	Attribution fonds traversée Canal de Fuite
43.4361	Remboursement charges sociales	-2'691.25	0.00	2'691.25	100.00%	Encaissement d'indemnités assurances accident
43.4363	Remboursement des dommages	-7'702.50	0.00	7'702.50	100.00%	Encaissement d'indemnités assurances dommage
43.4390	Recettes diverses	-305.10	-15'600.00	-15'294.90	-98.04%	La vente du véhicule Hilux avait été budgétée sans réalisation
44.3114	Achat mach./matériel exploit.	310.25	3'000.00	-2'689.75	-89.66%	Les frais d'achat machine et matériel sont moins importants que le montant budgété
44.3154	Entretien mach./mat. exploit.	524.35	1'000.00	-475.65	-47.57%	Les frais d'entretien machine et matériel exploitation sont moins importants que le montant budgété
45.3114	Achat matériel et conteneurs	682.00	1'500.00	-818.00	-54.53%	Les frais d'achat matériel et conteneurs sont moins importants que le montant budgété
45.3141	Entretien décharges communales	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00%	Aucune charge n'a été enregistrée
45.4354	Vente produits de récupération	0.00	-500.00	-500.00	-100.00%	Le PET est récupéré en direct par STEP SA
45.4362	Remboursements de frais administratifs (amendes)	-223.20	0.00	223.20	100.00%	Encaissement comptabilisé des pertes de carte déchetterie
45.4656	Participation & subvention de tiers	0.00	-2'000.00	-2'000.00	-100.00%	Vetroswiss (collecte du verre) est désormais encaissé en direct par STEP SA
45.4812	Prél. au fonds de réserve	39.27	0.00	-39.27	-100.00%	Prélèvement au fonds de réserve effectué
46.3144	Entretien normal du réseau	4'349.12	3'000.00	1'349.12	44.97%	Des recherches et séances dans un réseau d'épuration ont provoqué des frais non budgétés
46.3151	Entretien, maintenance et hébergement - SIT	542.65	1'200.00	-657.35	-54.78%	Les frais d'entretien, maintenance sont moins importants que le montant budgété
46.4341	Taxe unique de raccordement	0.00	-8'000.00	-8'000.00	-100.00%	Aucune facturation n'a été établie
47.3147	Entretien des cours d'eau	2'585.00	5'000.00	-2'415.00	-48.30%	Les frais d'entretien des cours d'eau sont moins importants que le montant budgété
52.3188	Frais de transport écoliers	17'713.00	8'600.00	9'113.00	105.97%	Les frais de de transports sont calculés sur la base des listings 24/25 fournis par l'administration des écoles au moment de l'élaboration du budget
58.3141.1	Entretien Temple	1'019.70	2'000.00	-980.30	-49.02%	Les frais d'entretien du temple sont moins importants que le montant budgété
58.3189.1	Frais divers Temple	235.80	500.00	-264.20	-52.84%	Les frais divers du temple sont moins importants que le montant budgété
58.3189.2	Frais divers Eglise catholique	0.00	500.00	-500.00	-100.00%	Aucune charge n'a été enregistrée
60.3143	Signalisation routière	0.00	300.00	-300.00	-100.00%	Aucune charge n'a été enregistrée
60.4311	Emoluments divers	-30.00	0.00	30.00	100.00%	Prolongation heures d'ouverture facturée
60.4370	Amendes	-2'530.00	-500.00	2'030.00	406.00%	Des amendes d'ordre ainsi que des ordonnances pénales ont été facturées
63.3524	Part. charges hyg. & santé pub	762.15	300.00	462.15	154.05%	Des flyers en faveur de la lutte contre le frelon asiatique ont été édités et distribués à la population
64.3188	Pompes funèbres	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00%	Aucune charge n'a été enregistrée
65.3141	Entretien du bâtiment	403.60	0.00	403.60	100.00%	Participation communale enregistrée à hauteur de 1/3 des frais de l'entretien de l'immeuble
66.3154	Entretien des installations	313.45	1'000.00	-686.55	-68.66%	Les frais d'entretien des installations sont moins importants que le montant budgété
71.3665	Aide sociale	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00%	Aucune charge n'a été enregistrée
81.3091	Formation professionnelle	0.00	500.00	-500.00	-100.00%	Aucune charge n'a été enregistrée
81.3121	Consommation eau Bex	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00%	Aucune charge n'a été enregistrée

Annexe au préavis No 03/2026 pour le rapport de la municipalité sur la gestion et les comptes de l'année 2025

No Compte	Libellé du compte	Comptes 2025	Budget 2025	Différence CHF	Différence en %	Explications
81.3133	Achats produits et fournitures nettoyage et désinfection	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00%	Aucune charge n'a été enregistrée
81.3144	Entretien normal du réseau	41'170.93	50'000.00	-8'829.07	-17.66%	Ce compte est à mettre en lien avec le compte 81.3189
81.3170	Frais de réception et manifes.	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00%	Aucune charge n'a été enregistrée
81.3185	Frais d'étude	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00%	Aucune charge n'a été enregistrée
81.3189	Fontainier et travaux de tiers	25'542.00	20'000.00	5'542.00	27.71%	Ce compte est à mettre en lien avec le compte 81.3144
81.3223	Intérêts dette à long terme	12'170.63	33'300.00	-21'129.37	-63.45%	Aucun nouvel emprunt n'a été effectué
81.4341	Taxe raccord. réseau eau	0.00	-10'000.00	-10'000.00	-100.00%	Aucune facturation n'a été établie
82.3143	Entretien installations élect.	15'091.35	10'000.00	5'091.35	50.91%	Le remplacement de deux candélabres a dû être effectué. Le remboursement des frais liés à l'endommagement d'un candélabre par un tiers est intervenu en 2026