Commune de Massongex
Tél. 024.471.37.12 – info@massongex.ch
www.massongex.ch

COMMUNE DE MASSONGEX

Budget 2027

Place de l'Eglise 1 – Case Postale 1 – 1869 Massongex

Commune de Massongex

Budget 2027 – Message introductif

Municipalité - Budget de résultats

Le budget de résultats de la Municipalité pour l'exercice 2027 prévoit une marge d'autofinancement de CHF 903'307.--.
Les principaux éléments ayant une incidence sur l'élaboration de ce budget ainsi que les variations significatives par rapport au budget 2026 et comptes 2025 précédents, sont présentés ci-après :

Administration générale - 0
Au niveau de la conciergerie (029.3010.01), la diminution des charges salariales s'explique par un changement de personnel.
Concernant les bâtiments communaux (029.3144.00), plusieurs interventions sont prévues en 2027. Un audit énergétique PEIK (conseil énergétique professionnel pour les PME) sera réalisé sur le bâtiment administratif afin d'analyser les possibilités d'amélioration thermique, notamment en matière de rafraichissement des locaux, ainsi que les mesures permettant de réduire les consommations d'électricité et de mazout. Un audit de sécurité sera également effectué. A la crèche, l'installation de ventilateurs est prévue afin d'améliorer le confort durant les périodes estivales.
Pour la salle polyvalente (029.3144.01), le remplacement de certains réfrigérateurs ainsi que la pose d'un film de protection contre les rayons UV à l'étage sont inscrits au budget.
Les charges d'amortissement (029.3300.40) diminuent en raison de l'évolution des investissements réalisés dans les bâtiments communaux.

Ordre et Sécurité publique - 1
Comme mentionné dans les comptes 2025, la participation communale au financement du déficit du Service officiel de la curatelle du district de Saint-Maurice (SOC) a été comptabilisée conformément aux décisions prises à l'échelle régionale (122.3632.15). Le montant correspondant, inscrit au bilan sous la rubrique 2064.13, fera l'objet d'un amortissement sur une période de huit ans.
Concernant le chargé de sécurité (150.3010.02), il s'agit d'un transfert de charges salariales du service technique (790.3010.00). Les coûts ont été estimés sur la base du nombre d'heures prévisionnelles, en remplacement d'un transfert forfaitaire. S'agissant du Centre de secours incendie (CSI) Chablais-Valais, une diminution des charges est anticipée pour 2027 et s'explique par une surestimation des coûts dans le budget 2026 du CSI. La commune de Massongex participe à hauteur de 6,68% aux frais de fonctionnement et aux investissements de cette structure (150.3130.44).

Formation - 2
Les frais de transport des élèves de l'école primaire (212.3130.09) sont en augmentation par rapport au budget 2026. Cette évolution découle de la hausse des tarifs de transport intervenue à la fin de l'année 2025, laquelle n'avait pas encore pu être intégrée dans le budget 2026.
Les charges relatives au personnel enseignant de l'école primaire (212.3631.05) diminuent en raison de la baisse du nombre d'élèves. À l'inverse, les contributions liées au cycle d'orientation (213.3612.01) ainsi que le traitement du personnel enseignant (213.3631.05) augmentent, en lien avec la progression des effectifs. Il convient toutefois de relever que, depuis 2026, le résultat bénéficiaire du cycle d'orientation est redistribué aux communes de l'association au prorata du nombre d'élèves. Pour 2027, une restitution estimée à CHF 45'000.– est ainsi prise en compte, en complément des subventions cantonales habituelles (213.4631.00).

Par ailleurs, l'installation de systèmes de refroidissement dans les salles de classe est prévue (217.3144.00), dans le but d'améliorer le confort des élèves et du personnel enseignant durant les périodes de fortes chaleurs.

Santé - 4
La participation communale au financement du CMS (421.3632.04) connaît une augmentation particulièrement importante. Cette évolution est principalement liée à la hausse continue des contributions résiduelles à charge des communes. En comparaison avec les comptes 2025, les charges correspondantes enregistrent une progression d'environ 35 %, ce qui représente une augmentation significative des dépenses dans le domaine de la santé.

Prévoyance sociale - 5
Concernant la structure pop e poppa (545.3636.06), le budget 2027 présente une augmentation par rapport à l'exercice précédent. Celle-ci s'explique principalement par l'évolution des charges salariales du personnel (augmentation du pourcentage à la direction et changement échelons employés) ainsi que la prise en charge des repas du personnel éducatif.
Après déduction de la participation cantonale (545.4631.02), la charge nette supportée par la commune s'élève à CHF 495'516.--.

Trafic et télécommunications - 6
En matière d'éclairage public (615.3141.02), plusieurs travaux d'assainissement qui n'ont pas pu être réalisés en 2026 sont reportés sur l'exercice 2027.
Les subventions destinées au transport régional (622.3634.03) présentent, quant à elles, une diminution exceptionnelle en 2027. Celle-ci résulte de la dissolution d'une réserve, dont le montant vient en déduction des indemnités Mobichablais à couvrir par les communes pour l'exercice concerné.

Protection de l'environnement et aménagement du territoire - 7
Approvisionnement en eau – 71
Le service de l'eau potable présente un excédent de charges de CHF 57'469.– (710.4510.00).
L'augmentation des frais d'entretien du réseau s'explique notamment par l'élaboration du nouveau règlement communal sur l'approvisionnement en eau potable, dont la réalisation est prévue en 2027. Une enveloppe de CHF 24'000.– est inscrite à cet effet (710.3143.01).
Par ailleurs, les charges d'amortissement (710.3300.30) sont en hausse, en raison des investissements planifiés dans ce dicastère.
Traitement des eaux usées - 72
En 2025, la rétrocession de la TVA avait permis une attribution exceptionnelle au financement spécial (720.3510.00).
Pour l'exercice 2027, un prélèvement au financement spécial supérieur à CHF 187'000.– est prévu (720.4510.00). Cette situation s'explique principalement par l'augmentation des amortissements découlant des investissements réalisés ces deux années sur le secteur de Daviaz.
Les recettes provenant des taxes (720.4240.05) ont, quant à elles, pu être estimées sur la base d'une année complète de perception, à la suite de l'entrée en vigueur du nouveau règlement communal.
Gestion des déchets – 73
Les charges liées à la gestion des déchets demeurent stables depuis 2019. La situation financière de ce service permet de maintenir son autofinancement, tout en prévoyant une attribution de CHF 27'501.– au financement spécial (730.3510.00).
Corrections des cours d'eau – 74
La contribution communale relative au financement du projet de la troisième correction du Rhône est déterminée conformément à la deuxième période de perception 2025-2034, prévue par la loi sur le financement de la troisième correction du Rhône (LFinR3) (741.3631.15).

Economie publique - 8
Une augmentation des charges est prévue en 2027 dans le domaine de la promotion touristique. Celle-ci concerne notamment l'élaboration du concept de jeu d'aventure en plein air « Terra Helvetica » (850.3130.30). Ce projet vise à développer des parcours ludiques, interactifs et gratuits pour les utilisateurs, destinés à faire découvrir au public les richesses touristiques, culturelles et patrimoniales de la région, tout en valorisant des lieux et des sites parfois méconnus.
Concernant les indemnités FAMSA (890.4039.00), le montant inscrit au budget 2027 a été établi sur la base de la moyenne des contributions versées au cours des exercices 2024 et 2025.

Finances et Impôts - 9
Les recettes fiscales liées à l'impôt sur le revenu de l'année 2025 comprennent notamment des montants relatifs aux périodes fiscales 2022 à 2024, pour un total d'environ CHF 150'000.–.

Par ailleurs, les dernières projections concernant les recettes fiscales inscrites au budget 2026 laissent apparaître une sous-estimation d'environ CHF 150'000.– (910.4000.01).
S'agissant de la péréquation financière intercommunale (930), le montant annoncé pour 2027 s'élève à CHF 1'084'360.–, représentant plus de 10 % des revenus communaux. Ce montant est déterminé en fonction du potentiel de ressources fiscales par habitant de chaque commune, comparé à la moyenne cantonale. Enfin, les charges d'intérêts des emprunts (961.3401.01) connaissent une augmentation progressive, en adéquation avec les nouveaux emprunts contractés pour financer les investissements communaux.

Municipalité - Budget des investissements

Les investissements nets totalisent **CHF 2'630'200.—**. Les principaux projets sont les suivants :

Places Centre Village – 029.5000.04
Les arbres situés devant l'église seront remplacés et une partie du revêtement végétalisée. Des escaliers seront aménagés afin de faciliter l'accès entre la place de l'église et l'aire de jeux. Des bacs à fleurs viendront également compléter les aménagements de la rue Quartéry, dans la continuité de ceux déjà installés à la rue Comte-Riant.
Complexe polyvalent – 029.5040.02
La deuxième étape de mise en conformité des portes sera réalisée en 2027. Des mesures complémentaires en matière de sécurité incendie seront également mises en œuvre, de même que les travaux nécessaires à la sécurisation parasismique du bâtiment.
Autres bâtiments communaux – 029.5040.05
L'aménagement de toilettes publiques à proximité de la place de jeux est envisagé.
Bâtiment scolaire – 217.5040.03
Le remplacement des luminaires est prévu dans l'ensemble des salles de classe. Par ailleurs, une étude portant sur l'agrandissement du bâtiment scolaire sera réalisée en 2027.
Routes cantonales – 613.5610.01
Ce montant correspond à la participation financière de la commune aux travaux de construction et d'aménagement des routes principales et intercantonales.
Eclairage public – 615.5010.05
Ce montant représente le solde de l'investissement réalisé en 2025 sur le chemin de la Loënaz, concernant la pose de bornes de connexion.
Passage inférieur – 615.5010.14
Le montant inscrit concerne les honoraires et frais d'études liés au dossier de mise à l'enquête publique du passage inférieur aux Ilettes, dont la réalisation est prévue en 2028.
Routes communales – 615.5010.16
Un nouveau chemin piétonnier sera aménagé à Daviaz afin de sécuriser le trajet scolaire des enfants entre le chemin de la Rogneuse et l'abribus. Ce projet bénéficiera d'une subvention de l'Etat du Valais d'au moins 20 % (615.6310.00).
Parking – 615.5010.18
Le montant prévu correspond au projet qui avait été présenté et accepté lors de l'assemblée primaire extraordinaire d'octobre 2025, pour la réalisation d'un parking provisoire au chemin du Bras.
Daviaz – 615.5030.06 - 710.5030.06 – 720.5030.06
Ces investissements concernent la suite du crédit d'engagement pour la mise en séparatif des réseaux d'eaux usées et d'eaux claires dans le village de Daviaz approuvé lors de l'assemblée primaire de décembre 2025. Le projet est réparti en quatre tronçons, dont deux ont été réalisés en 2026. Les deux derniers tronçons seront exécutés en 2027.
STAP (station de pompage) les Moulins – 710.5030.09
Le projet prévoit la réalisation d'une nouvelle chambre de réunion, de traitement et de pompage afin de renforcer et de sécuriser l'approvisionnement en eau potable du secteur de Daviaz.
A la suite de l'établissement du PGA (plan général d'approvisionnement), les faiblesses principales du réseau de distribution d'eau potable de Massongex ont été mises en évidence et des mesures d'actions ont été préconisées selon leur degré de priorité.
Réseau d'eau potable – 710.5030.00
Ce montant correspond au solde des travaux prévus sur les sources de Vésenaux, qui n'ont pas pu être réalisés en 2026 et sont reportés.
Taxes de raccordement – 710/720.6370.00
En raison du retard pris dans plusieurs projets de construction privés, les taxes de raccordement correspondantes aux montants inscrits sous 2026 seront encaissées en 2027.
PAZ – 790.5290.02
Montants reportés et destinés aux études supplémentaires nécessaires à la finalisation du PAZ (plan d'affectation de zones) et du RCCZ (règlement communal des constructions et des zones).

Evolution des engagements et de la fortune

Le budget présente une marge d'autofinancement de CHF 903'307.– prévue pour 2027, contre CHF 679'365.– au budget 2026.
Après prise en compte des amortissements planifiés, des attributions et des prélèvements sur les fonds, le budget 2027 laisse apparaître un excédent de revenus de CHF 157'878.–.
Du côté des investissements, les dépenses nettes prévues s'élèvent à CHF 2'630'200.– pour 2027, soit un volume d'investissements supérieur à celui du budget 2026.
Le budget 2027 présente un compte de fonctionnement bénéficiaire et une capacité d'autofinancement en progression. Toutefois, l'importance des investissements prévus entraîne un besoin de financement supplémentaire. La Commune continue ainsi ses efforts en matière de gestion rigoureuse des finances communales, tout en en poursuivant les investissements nécessaires au développement et à l'entretien des infrastructures communales.

Les comptes indicateurs démontrent que le **taux d'endettement net** de la commune augmente progressivement de -4,78% en 2025 à 85,83% en 2030, traduisant un recours croissant à l'endettement. Il reste toutefois inférieur au seuil de 100%, ce qui indique une situation encore favorable, mais nécessitant une vigilance accrue.

		2025	2026	2027	2028	2029	2030
1. Taux d'endettement net (I1)							
Dette nette I	CHF	-298 515.99	936 269.01	2 663 162.01	4 230 962.01	4 836 712.01	5 557 212.01
Revenus fiscaux	CHF	6 243 015.64	5 795 673.00	6 117 807.00	6 275 000.00	6 375 000.00	6 475 000.00
		-4.78%	16.15%	43.53%	67.43%	75.87%	85.83%

Valeurs indicatives

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

Le degré d'autofinancement fluctue fortement sur la période, passant de 147,64% en 2025 à 34,34% en 2027, avant de remonter progressivement à 65,95% en 2030. Il traduit une capacité d'autofinancement globalement insuffisante pour couvrir les investissements, nécessitant un recours à l'emprunt.

		2025	2026	2027	2028	2029	2030
2. Degré d'autofinancement (I2)							
Autofinancement	CHF	1 351 305.93	679 365.00	903 307.00	1 167 200.00	1 244 250.00	1 395 750.00
investissements nets	CHF	915 250.98	1 914 150.00	2 630 200.00	2 735 000.00	1 850 000.00	2 116 250.00
		147.64%	35.49%	34.34%	42.68%	67.26%	65.95%

Valeurs indicatives

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

La part des charges d'intérêts reste très faible sur toute la période, passant de 0,08% en 2025 à 1,27% en 2030. Elle demeure largement inférieure au seuil de 4%, ce qui témoigne d'une bonne capacité à supporter les charges financières liées à l'endettement.

		2025	2026	2027	2028	2029	2030
3. Part des charges d'intérêts (I3)							
Charges d'intérêts nets	CHF	7 374.42	1 733.00	45 369.00	81 370.00	115 000.00	128 000.00
Revenus courants	CHF	9 373 136.40	9 025 390.00	9 722 878.00	9 969 250.00	10 016 250.00	10 116 250.00
		0.08%	0.02%	0.47%	0.82%	1.15%	1.27%

Valeurs indicatives

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

La dette brute augmente régulièrement, passant de 87,03% des revenus courants en 2025 à 138,52% en 2030. Cette évolution traduit une dégradation de la situation financière et un endettement croissant, nécessitant une vigilance quant à la capacité de remboursement de la commune.

		2025	2026	2027	2028	2029	2030
4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)							
Dette brute	CHF	8 157 167.56	9 391 952.56	11 118 845.56	12 686 645.56	13 292 395.56	14 012 895.56
Revenus courants	CHF	9 373 136.40	9 025 390.00	9 722 878.00	9 969 250.00	10 016 250.00	10 116 250.00
		87.03%	104.06%	114.36%	127.26%	132.71%	138.52%

Valeurs indicatives

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

La proportion des investissements augmente fortement de 10,86% en 2025 à 32,75% en 2028, traduisant un effort d'investissement particulièrement important. Elle diminue ensuite à 18,20% en 2029 avant de remonter à 21,18% en 2030, maintenant un niveau d'investissement globalement élevé.

		2025	2026	2027	2028	2029	2030
5. Proportion des investissements (I5)							
Investissements bruts	CHF	965 223.06	2 121 500.00	2 825 950.00	4 135 000.00	1 900 000.00	2 286 250.00
Dépenses totales	CHF	8 887 724.23	10 337 615.00	11 327 949.00	12 624 050.00	10 442 000.00	10 796 750.00
		10.86%	20.52%	24.95%	32.75%	18.20%	21.18%

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

La part du service de la dette augmente régulièrement, passant de 9,12% en 2025 à 15,15% en 2030. La charge reste acceptable jusqu'en 2029, mais dépasse le seuil de 15% en 2030.

		2025	2026	2027	2028	2029	2030
6. Part du service de la dette (I6)							
Service de la dette	CHF	854 394.85	916 333.00	1 007 869.00	1 195 070.00	1 373 700.00	1 533 000.00
Revenus courants	CHF	9 373 136.40	9 025 390.00	9 722 878.00	9 969 250.00	10 016 250.00	10 116 250.00
		9.12%	10.15%	10.37%	11.99%	13.71%	15.15%

Valeurs indicatives

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

La dette nette par habitant augmente fortement, passant de CHF -140.-- en 2025 à CHF 2'268.-- en 2030, traduisant une dégradation progressive de la situation financière. L'endettement reste toutefois dans la catégorie « moyen » à l'horizon 2030.

		2025	2026	2027	2028	2029	2030
7. Dette nette 1 par habitant (I7)							
Dette nette I	CHF	-298 515.99	936 269.01	2 663 162.01	4 230 962.01	4 836 712.01	5 557 212.01
Population résidante permanente		2 126	2 149	2 200	2 230	2 400	2 450
		-140	436	1 211	1 897	2 015	2 268

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

Le taux d'autofinancement reste globalement moyen, malgré une baisse marquée en 2026 et 2027, où il passe sous le seuil de 10%. Il remonte progressivement pour atteindre 13,80% en 2030, mais demeure insuffisant pour être considéré comme bon.

		2025	2026	2027	2028	2029	2030
8. Taux d'autofinancement (I8)							
Autofinancement	CHF	1 351 305.93	679 365.00	903 307.00	1 167 200.00	1 244 250.00	1 395 750.00
Revenus courants	CHF	9 373 136.40	9 025 390.00	9 722 878.00	9 969 250.00	10 016 250.00	10 116 250.00
		14.42%	7.53%	9.29%	11.71%	12.42%	13.80%

Valeurs indicatives

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

Malgré une situation qui reste globalement maîtrisée, la hausse du service de la dette et la capacité d'autofinancement encore limitée nécessitent une vigilance particulière. Il conviendra de veiller à maîtriser les dépenses et les investissements afin de préserver les marges de manœuvre financières de la commune à long terme.

Le plan financier présente une marge d'autofinancement qui s'améliore progressivement jusqu'en 2030. Toutefois, les investissements importants génèrent des besoins de financement conséquents, entraînant une augmentation continue des capitaux de tiers. La gestion des dépenses courantes et la maîtrise des investissements et de l'endettement constitueront donc des enjeux majeurs afin de préserver l'équilibre financier et les capacités d'action futures de la commune.

Les budgets d'investissement et de fonctionnement ont été acceptés par la commission des finances le 12 novembre 2026 puis par le Conseil municipal le 23 novembre 2026.
Nous vous invitons à participer nombreux à cette assemblée primaire où vous serez informés plus en détails sur le budget 2027 qui, on vous le rappelle, est soumis à votre approbation.

L'Administration communale / 24.11.2026

Sylviane Coquoz
Présidente

Céline Morisod
Responsable des finances

Plan financier

Résultat	Compte	Budget		Plan financier	Plan financier	Plan financier	Plan financier	Plan financier	Plan financier	Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Prévisions compte de résultats												
Total des charges financières	8 144 216	8 460 498	8 772 568	8 800 620	8 886 520	8 868 520	-	-	-	-	-	-
Total des revenus financiers	9 495 522	9 139 863	9 675 875	9 967 820	10 130 770	10 264 270	-	-	-	-	-	-
Marge d'autofinancement	1 351 306	679 365	903 307	1 167 200	1 244 250	1 395 750	-	-	-	-	-	-
Amortissements planifiés	847 020	914 600	962 500	1 113 700	1 258 700	1 405 000	-	-	-	-	-	-
Attributions aux fonds et financements spéciaux	115 417	8 840	27 501	5 000	5 000	5 000	-	-	-	-	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	115 417	8 840	27 501	5 000	5 000	5 000	-	-	-	-	-	-
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	18 391	56 910	244 572	238 000	155 000	135 000	-	-	-	-	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	18 391	56 910	244 572	238 000	155 000	135 000	-	-	-	-	-	-
Réévaluations des prêts du PA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Attributions au capital propre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Réévaluations PA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Excédent revenus (+) charges (-)	407 259	-187 165	157 878	286 500	135 550	120 750	0	0	0	0	0	0
Prévision du compte des investissements												
Total des dépenses	965 223	2 121 500	2 825 950	4 135 000	1 900 000	2 286 250	-	-	-	-	-	-
Total des recettes	49 972	207 350	195 750	1 400 000	50 000	170 000	-	-	-	-	-	-
Investissements nets	915 251	1 914 150	2 630 200	2 735 000	1 850 000	2 116 250	0	0	0	0	0	0
Financement des investissements												
Report des investissements nets	915 251	1 914 150	2 630 200	2 735 000	1 850 000	2 116 250	-	-	-	-	-	-
Marge d'autofinancement	1 351 306	679 365	903 307	1 167 200	1 244 250	1 395 750	-	-	-	-	-	-
Excédent (+) découvert (-) de financement	436 055	-1 234 785	-1 726 893	-1 567 800	-605 750	-720 500	0	0	0	0	0	0
Modification de la fortune/découvert												
Excédent revenus (+) charges (-)	407 259	-187 165	157 878	286 500	135 550	120 750	-	-	-	-	-	-
Excédent /Découvert du bilan	10 680 120	10 492 955	10 650 833	10 937 333	11 072 883	11 193 633	0	0	0	0	0	0
Modification des engagements												
Variation capitaux de tiers	-436 055	1 234 785	1 726 893	1 567 800	605 750	720 500	-	-	-	-	-	-
Capitaux de tiers	8 941 736	10 176 521	11 903 414	13 471 214	14 076 964	14 797 464	0	0	0	0	0	0

Aperçu du compte de résultats et investissements			Compte 2025	Budget 2026	Budget 2027
Compte de résultats					
Résultat avant amortissements comptables					
Charges financières	-	CHF	8 144 215.61	8 460 498.00	8 772 568.00
Revenus financiers	+	CHF	9 495 521.54	9 139 863.00	9 675 875.00
Marge d'autofinancement (négative)	=	CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	=	CHF	**1 351 305.93**	**679 365.00**	**903 307.00**
Résultat après amortissements comptables					
Marge d'autofinancement (négative)	-	CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+	CHF	1 351 305.93	679 365.00	903 307.00
Amortissements planifiés	-	CHF	847 020.43	914 600.00	962 500.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	-	CHF	115 416.88	8 840.00	27 501.00
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+	CHF	18 390.61	56 910.00	244 572.00
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	-	-	-
Excédent de charges	=	CHF	-	**187 165.00**	-
Excédent de revenus	=	CHF	**407 259.23**	-	**157 878.00**
Compte des investissements					
Dépenses	+	CHF	965 223.06	2 121 500.00	2 825 950.00
Recettes	-	CHF	49 972.08	207 350.00	195 750.00
Investissements nets	=	CHF	**915 250.98**	**1 914 150.00**	**2 630 200.00**
Investissements nets (négatifs)	=	CHF	-	-	-
Financement					
Marge d'autofinancement (négative)	-	CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+	CHF	1 351 305.93	679 365.00	903 307.00
Investissements nets	-	CHF	915 250.98	1 914 150.00	2 630 200.00
Investissements nets (négatifs)	+	CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	=	CHF	-	**1 234 785.00**	**1 726 893.00**
Excédent de financement	=	CHF	**436 054.95**	-	-

Compte de résultats échelonné		Compte 2025	Budget 2026	Budget 2027
Charges d'exploitation				
30 Charges de personnel	CHF	1 106 180.40	1 132 615.00	1 120 847.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	1 577 483.53	1 859 375.00	1 904 125.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	CHF	847 020.43	909 000.00	961 100.00
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	115 416.88	8 840.00	27 501.00
36 Charges de transferts	CHF	5 167 494.53	5 146 217.00	5 383 383.00
37 Subventions redistribuées	CHF	-	-	-
Total des charges d'exploitation	CHF	**8 813 595.77**	**9 056 047.00**	**9 396 956.00**
Revenus d'exploitation				
40 Revenus fiscaux	CHF	6 243 015.64	5 795 673.00	6 117 807.00
41 Patentes et concessions	CHF	67 659.15	66 000.00	68 500.00
42 Taxes	CHF	987 787.05	1 086 525.00	1 066 675.00
43 Revenus divers	CHF	-	-	-
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	18 390.61	56 910.00	244 572.00
46 Revenus de transferts	CHF	1 804 185.15	1 735 468.00	1 968 860.00
47 Subventions à redistribuer	CHF	-	-	-
Total des revenus d'exploitation	CHF	**9 121 037.60**	**8 740 576.00**	**9 466 414.00**
R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation		**307 441.83**	**-315 471.00**	**69 458.00**
34 Charges financières	CHF	152 281.40	156 508.00	168 044.00
44 Revenus financiers	CHF	252 098.80	284 814.00	256 464.00
R2 Résultat provenant de l'activité de financement	CHF	**99 817.40**	**128 306.00**	**88 420.00**
O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)		**407 259.23**	**-187 165.00**	**157 878.00**
38 Charges extraordinaires	CHF	-	-	-
48 Revenus extraordinaires	CHF	-	-	-
E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire	CHF	-	-	-
Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	CHF	**407 259.23**	**-187 165.00**	**157 878.00**

Compte de résultats selon les tâches		Compte 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Administration générale	1 077 707.83	21 935.00	1 083 158.00	17 200.00	1 118 680.00	18 250.00
1	Ordre et sécurité publics, défense	625 844.00	107 120.50	563 480.00	117 350.00	535 098.00	110 350.00
2	Formation	2 307 982.73	86 806.00	2 267 732.00	74 660.00	2 363 230.00	116 960.00
3	Culture, sports et loisirs, église	341 991.60	19 052.30	312 780.00	20 175.00	306 185.00	18 775.00
4	Santé	449 442.85	-	446 522.00	-	524 187.00	-
5	Prévoyance sociale	1 717 335.24	765 652.30	1 877 070.00	678 406.00	1 973 566.00	761 490.00
6	Trafic et télécommunications	1 031 311.95	18 057.35	1 064 100.00	10 715.00	1 004 265.00	11 915.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1 134 304.61	868 222.91	1 340 163.00	1 002 560.00	1 468 379.00	1 177 722.00
8	Economie publique	113 551.10	352 152.95	129 360.00	287 200.00	148 370.00	317 200.00
9	Finances et impôts	307 181.01	7 274 912.84	299 573.00	6 988 507.00	320 609.00	7 387 785.00
	Total des charges et des revenus	**9 106 652.92**	**9 513 912.15**	**9 383 938.00**	**9 196 773.00**	**9 762 569.00**	**9 920 447.00**
	Excédent de charges		-		**187 165.00**		-
	Excédent de revenus	**407 259.23**		-		**157 878.00**	

Compte de résultats selon les natures	Compte 2025		Budget 2026		Budget 2027	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	1 106 180.40		1 132 615.00		1 120 847.00	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1 577 483.53		1 859 375.00		1 904 125.00	
33 Amortissements du patrimoine administratif	847 020.43		909 000.00		961 100.00	
34 Charges financières	152 281.40		156 508.00		168 044.00	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	115 416.88		8 840.00		27 501.00	
36 Charges de transferts	5 167 494.53		5 146 217.00		5 383 383.00	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Charges extraordinaires	-		-		-	
39 Imputations internes	140 775.75		171 383.00		197 569.00	
40 Revenus fiscaux		6 243 015.64		5 795 673.00		6 117 807.00
41 Patentes et concessions		67 659.15		66 000.00		68 500.00
42 Taxes		987 787.05		1 086 525.00		1 066 675.00
43 Revenus divers		-		-		-
44 Revenus financiers		252 098.80		284 814.00		256 464.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		18 390.61		56 910.00		244 572.00
46 Revenus de transferts		1 804 185.15		1 735 468.00		1 968 860.00
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Revenus extraordinaires		-		-		-
49 Imputations internes		140 775.75		171 383.00		197 569.00
Total des charges et des revenus	**9 106 652.92**	**9 513 912.15**	**9 383 938.00**	**9 196 773.00**	**9 762 569.00**	**9 920 447.00**
Excédent de charges		**-**		**187 165.00**		**-**
Excédent de revenus	**407 259.23**		**-**		**157 878.00**	

Compte des investissements selon les tâches		Compte 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	Administration générale	512 805.93	1 000.00	185 000.00	1 000.00	292 200.00	1 000.00
1	Ordre et sécurité publics, défense	-	-	-	-	-	-
2	Formation	-	-	100 000.00	-	209 000.00	-
3	Culture, sports et loisirs, église	-	28 040.00	-	28 000.00	-	28 000.00
4	Santé	-	-	-	-	-	-
5	Prévoyance sociale	-	-	5 600.00	-	14 000.00	-
6	Trafic et télécommunications	199 968.40	-	354 000.00	50 000.00	549 000.00	75 000.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	252 448.73	20 932.08	1 476 900.00	128 350.00	1 761 750.00	91 750.00
8	Economie publique	-	-	-	-	-	-
9	Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
	Total des dépenses et des recettes	**965 223.06**	**49 972.08**	**2 121 500.00**	**207 350.00**	**2 825 950.00**	**195 750.00**
	Excédent de dépenses		**915 250.98**		**1 914 150.00**		**2 630 200.00**
	Excédent de recettes	**-**		**-**		**-**	

Compte des investissements selon les natures	Compte 2025		Budget 2026		Budget 2027	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	899 851.56		1 861 900.00		2 665 300.00	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	7 055.95		120 000.00		31 650.00	
54 Prêts	-		-		-	
55 Participations et capital social	-		-		-	
56 Propres subventions d'investissement	58 315.55		139 600.00		129 000.00	
57 Subventions d'investissement redistribuées	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		-		-		-
61 Remboursements		-		-		-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles		-		-		-
63 Subventions d'investissement acquises		20 932.08		178 350.00		166 750.00
64 Remboursement de prêts		29 040.00		29 000.00		29 000.00
65 Transferts de participations		-		-		-
66 Remboursement de subventions d'investissement propres		-		-		-
67 Subventions d'investissement à redistribuer		-		-		-
Total des dépenses et des recettes	**965 223.06**	**49 972.08**	**2 121 500.00**	**207 350.00**	**2 825 950.00**	**195 750.00**
Excédent de dépenses		**915 250.98**		**1 914 150.00**		**2 630 200.00**
Excédent de recettes	**-**		**-**		**-**	

Commune de Massongex
Tél. 024.471.37.12 – info@massongex.ch
www.massongex.ch

Budget de résultats 2027

Place de l'Eglise 1 – Case Postale 1 – 1869 Massongex

Massongex - Budget de fonctionnement

315-Budget de fonctionnement
Massongex

Compte	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus
0	**ADMINSTRATION GENERALE**	**1 077 707,83**	**21 935,00**	**1 083 158**	**17 200**	**1 118 680**	**18 250**
01	**Législatif et exécutif**	**160 765,40**		**157 765**		**156 780**	
011	**Législatif**	**7 295,35**		**8 220**		**8 200**	
011.3000.00	Indemnités commissions	7 219,80		8 000		8 000	
011.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC, frais administratifs	60,75		150		150	
011.3052.00	Cotisations LPP	14,80		70		50	
012	**Exécutif**	**153 470,05**		**149 545**		**148 580**	
012.3000.00	Indemnités commissions	134 280,00		134 130		134 265	
012.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC, frais administratifs	10 670,80		9 815		9 815	
012.3052.00	Cotisations LPP	4 214,80		5 600		4 500	
012.3099.00	Autres charges de personnel	4 304,45					
02	**Services généraux**	**916 942,43**	**21 935,00**	**925 393**	**17 200**	**961 900**	**18 250**
022	**Services généraux**	**516 598,75**	**19 460,85**	**523 215**	**13 200**	**542 570**	**14 750**
022.3010.00	Salaires du personnel administratif	222 851,00		227 750		227 555	
022.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC, frais administratifs	23 184,70		23 220		22 765	
022.3052.00	Cotisations LPP	16 826,60		18 045		22 750	
022.3053.00	Cotisations Assurances-accidents	17 116,70		19 400		18 050	
022.3055.00	Cotisations Indemnité journalière maladie	14 336,25		15 000		14 500	
022.3090.00	Frais de formation	6 190,00		450		11 000	
022.3091.00	Recrutement	729,70		1 500		1 500	
022.3099.00	Autres charges de personnel	699,90		1 500			
022.3100.00	Fournitures et matériel de bureau	5 970,75		5 850		6 000	
022.3102.00	Imprimés et publications	35 564,15		23 000		26 000	
022.3110.00	Mobilier et équipement de bureau	1 213,50		1 500		10 050	
022.3130.00	Frais de port et CCP	19 021,59		24 800		19 300	
022.3130.01	Frais d'encaissement	23 553,10		21 000		24 000	
022.3130.02	Frais de manifestations et divers	20 120,00		19 500		19 500	
022.3130.04	Frais de téléphone et multimédia	15 332,80		13 400		17 350	
022.3132.00	Honoraires fiduciaire	8 485,85		8 500		8 500	
022.3134.01	Assurances	4 583,45		4 950		5 350	
022.3137.01	Impôt cantonal	1 653,95		3 500		2 500	
022.3153.00	Entretien du matériel informatique	5 924,65		9 500		16 000	
022.3158.00	Frais de licences et logiciels informatique	52 691,00		64 500		52 000	
022.3161.00	Location photocopieuse	5 068,36		5 190		5 500	
022.3170.00	Frais de déplacement	1 436,95		3 200		3 200	
022.3199.50	Don Commune Blatten	4 400,00					
022.3612.02	Participation Cmne aux frais Bourgeoisie	1 000,00		1 000		1 000	
022.3632.14	Contribution Cmnes au District	4 088,00		4 000		4 100	
022.3636.00	Cotisations et dons	4 555,80		2 960		4 100	
022.4260.00	Contribution Agents AVS		7 373,60		6 500		7 400
022.4260.01	Contribution divers comités ou autre		8 863,00		6 200		6 450

Massongex - Budget de fonctionnement

315-Budget de fonctionnement
Massongex

Compte	Libellé	Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
022.4260.02	Contributions diverses		3 224,25		200		600
022.4270.01	Amendes fiscales				300		300
029	**Immeubles administratifs**	**400 343,68**	**2 474,15**	**402 178**	**4 000**	**419 330**	**3 500**
029.3010.01	Salaires du personnel d'exploitation	48 017,45		49 295		32 350	
029.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC, frais administratifs	4 435,90		4 585		3 006	
029.3052.00	Cotisations LPP	1 614,30		1 700		1 725	
029.3101.01	Matériel de netttoyage	7 600,85		5 000		5 000	
029.3120.00	Frais de Chauffage	50 625,10		46 000		51 550	
029.3120.01	Frais d'électricité	12 118,55		17 750		11 980	
029.3130.06	Achat de sacs taxés	2 020,80		1 500		1 500	
029.3134.01	Assurances	20 081,20		23 265		21 800	
029.3144.00	Entretien bâtiments	24 871,45		15 050		52 550	
029.3144.01	Entretien Salle polyvalente	16 391,55		23 680		36 450	
029.3151.00	Entretien machines et appareils salle polyvalente	8 495,60		1 000		1 000	
029.3300.40	Amortissement	177 605,93		182 600		166 600	
029.3940.00	Intérêts bancaires	26 465,00		30 753		33 819	
029.4472.00	Location complexe polyvalent		2 474,15		4 000		3 500

Massongex - Budget de fonctionnement

315-Budget de fonctionnement
Massongex

Compte	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus
1	**ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE**	**625 844,00**	**107 120,50**	**563 480**	**117 350**	**535 098**	**110 350**
11	**Sécurité publique**	**169 125,70**	**38 817,13**	**174 315**	**35 150**	**169 600**	**38 150**
111	**Police**	**169 125,70**	**38 817,13**	**174 315**	**35 150**	**169 600**	**38 150**
111.3000.00	Indemnités commissions	651,70		620		650	
111.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC, frais administratifs	38,80				40	
111.3111.03	Horodateurs	2 606,30		1 310		1 310	
111.3611.00	Participation au réseau POLYCOM	2 403,90		7 185		2 400	
111.3612.00	Participation Police intercommunale	163 425,00		165 000		165 000	
111.3632.10	Autres frais de police intercommunale			200		200	
111.4210.04	Autorisation manifestations		165,00		150		150
111.4240.00	Vignette de stationnement + horodateurs		26 685,13		30 000		30 000
111.4270.00	Amendes		11 967,00		5 000		8 000
12	**Justice**	**257 188,85**		**106 830**		**118 930**	
120	**Justice commune**	**80,00**		**9 280**		**7 860**	
120.3000.03	Salaires Juge et Vice-juge			8 800		5 800	
120.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC, frais administratifs			400		580	
120.3102.01	Frais divers	80,00		80		1 480	
121	**Justice district**	**6 049,75**		**6 100**		**9 770**	
121.3631.00	Participation au tribunal de district	6 049,75		6 100		9 770	
122	**Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte**	**251 059,10**		**91 450**		**101 300**	
122.3632.00	Participation à l'APEA + SOC	100 424,70		91 450		101 300	
122.3632.15	Participation déficit SOC 2015-2024	150 634,40					
14	**Questions juridiques**	**110 033,55**	**31 553,92**	**156 680**	**49 200**	**144 045**	**39 200**
140	**Questions juridiques**	**110 033,55**	**31 553,92**	**156 680**	**49 200**	**144 045**	**39 200**
140.3000.02	commission naturalisation	325,00		725		745	
140.3010.00	Salaires du personnel administratif	77 824,65		78 555		75 105	
140.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC, frais administratifs	6 240,00		6 350		6 025	
140.3052.00	Cotisations LPP	3 861,00		4 250		4 420	
140.3101.02	Part cantonal Permis et Cartes d'identité	9 471,50		14 000		9 500	
140.3132.01	Conservation du cadastre	12 311,40		31 550		32 000	
140.3132.11	Délégué Protection des données - DPO			21 250		16 250	
140.4210.00	Emoluments cadastre		3 440,00		4 500		3 500
140.4210.01	Emoluments naturalisations				1 200		1 200
140.4210.02	Emoluments Permis et Cartes d'identité		24 447,62		33 500		27 000
140.4260.10	Emoluments MàJ documents cadastraux		3 666,30		10 000		7 500
15	**Service du feu**	**85 227,55**	**36 749,45**	**120 050**	**33 000**	**97 373**	**33 000**

Massongex - Budget de fonctionnement

315-Budget de fonctionnement
Massongex

Compte	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus
150	**Service du feu**	**85 227,55**	**36 749,45**	**120 050**	**33 000**	**97 373**	**33 000**
150.3000.00	Indemnités commissions	2 657,50		2 270		2 345	
150.3010.02	Chargé de sécurité	4 500,00		4 500		15 500	
150.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC, frais administratifs	585,75		145		1 573	
150.3052.00	Cotisations LPP					1 150	
150.3130.22	Alarmes / radios	259,20		300		300	
150.3130.23	SAV	1 357,20		700		2 050	
150.3130.44	CSI - Centre secours incendie	58 034,45		82 690		63 900	
150.3134.02	Assurances	38,85		475		45	
150.3143.00	Entretien des hydrants	10 564,60		22 250		4 250	
150.3300.33	Défense incendie	6 600,00		6 100		5 600	
150.3940.00	Intérêts bancaires	630,00		620		660	
150.4200.00	Taxe d'exemption service du feu		35 249,45		33 000		33 000
150.4611.02	Subvention cantonale		1 500,00				
16	**Défense**	**4 268,35**		**5 605**		**5 150**	
162	**Dépense civile**	**528,35**		**1 000**		**550**	
162.3130.08	Frais de contrôle Abris PC			500			
162.3611.01	Système alarme POLYALERT	528,35		500		550	
163	**EMCR**	**3 740,00**		**4 605**		**4 600**	
163.3632.08	EMCR	3 740,00		4 605		4 600	

Massongex - Budget de fonctionnement

315-Budget de fonctionnement
Massongex

Compte	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus
2	**FORMATION**	**2 307 982,73**	**86 806,00**	**2 267 732**	**74 660**	**2 363 230**	**116 960**
21	**Scolarité obligatoire**	**2 244 153,16**	**67 603,00**	**2 202 255**	**56 000**	**2 297 060**	**98 300**
212	**Degré primaire**	**1 288 462,21**	**51 023,00**	**1 183 015**	**45 600**	**1 169 315**	**41 460**
212.3000.00	Indemnités commissions	5 048,80		3 365		3 365	
212.3010.04	Salaires enseignants spécialisés (piscine)	4 031,35		4 500		4 500	
212.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC, frais administratifs	363,80		220		220	
212.3091.00	Recrutement	1 191,00		1 000		1 000	
212.3104.00	Matériel scolaire	55 927,65		53 450		55 000	
212.3110.00	Mobilier et équipement de bureau	19 930,35		24 500		1 500	
212.3130.03	Activités sportives et éducatives	38 159,90		38 000		38 000	
212.3130.04	Frais de téléphone et multimédia	1 850,05		1 800		1 800	
212.3130.09	Transports des élèves	111 911,50		94 000		113 600	
212.3153.00	Entretien du matériel informatique	47 234,60		28 300		21 000	
212.3161.00	Location photocopieuse	5 071,21		5 080		6 450	
212.3631.05	Traitement du personnel enseignant	997 742,00		928 800		922 880	
212.4230.00	Finance d'écolage		3 709,50		8 200		5 000
212.4260.02	Contributions diverses		14 673,50		3 000		3 500
212.4631.00	Subvention scolaire		32 640,00		34 400		32 960
213	**Degré secondaire I CO**	**634 709,70**	**16 580,00**	**686 620**	**10 400**	**793 892**	**56 840**
213.3130.09	Transports des élèves	34 896,00		30 800		37 800	
213.3130.24	Repas scolaires	7 567,70		4 500		4 500	
213.3612.01	Cycle d'orientation	349 509,60		370 520		420 072	
213.3631.05	Traitement du personnel enseignant	242 736,40		280 800		331 520	
213.4631.00	Subvention scolaire		16 580,00		10 400		56 840
217	**Bâtiments scolaires**	**267 336,30**		**278 270**		**279 503**	
217.3010.01	Salaires du personnel d'exploitation	34 724,95		37 025		32 350	
217.3010.03	Salaires du personnel auxiliaire	15 312,00		18 920		17 500	
217.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC, frais administratifs	4 621,05		5 345		4 758	
217.3052.00	Cotisations LPP	1 614,30		1 700		1 725	
217.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures, nettoyage	6 632,50		6 000		6 000	
217.3120.00	Frais de Chauffage	42 068,90		40 500		35 500	
217.3120.01	Frais d'électricité	6 904,30		7 000		7 000	
217.3134.02	Assurances	7 771,75		5 400		8 700	
217.3140.04	Place de jeux	2 964,45		3 900			
217.3144.00	Entretien bâtiments	23 282,10		30 800		36 430	
217.3300.40	Amortissement	112 000,00		111 800		117 600	
217.3940.00	Intérêts bancaires	9 440,00		9 880		11 940	
219	**Scolarité obligatoire non mentionnée ailleurs**	**53 644,95**		**54 350**		**54 350**	
219.3632.09	Salaires direction des écoles	53 644,95		54 350		54 350	

Massongex - Budget de fonctionnement

315-Budget de fonctionnement
Massongex

Compte	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus
22	**Ecoles spécialisées**	**22 420,62**	**-90,00**	**24 942**	**160**	**24 885**	**160**
220	**Ecoles spécialisées**	**22 420,62**	**-90,00**	**24 942**	**160**	**24 885**	**160**
220.3631.10	Trspt élèves en situation de handicap	18 219,82		20 622		20 565	
220.3631.12	Enseignement Institutions spécialisées	4 200,80		4 320		4 320	
220.4631.00	Subvention scolaire		-90,00		160		160
23	**Formation professionnelle initiale**	**26 418,95**	**13 544,00**	**25 500**	**12 500**	**25 500**	**12 500**
230	**Formation professionnelle initiale**	**26 418,95**	**13 544,00**	**25 500**	**12 500**	**25 500**	**12 500**
230.3132.02	Cours d'appui	160,45		500		500	
230.3634.00	Frais de transports apprentis	26 258,50		25 000		25 000	
230.4240.02	Participation aux cours d'appui		27,00				
230.4631.01	Participation cant. frais transports		13 517,00		12 500		12 500
25	**Ecole de formation générale**	**11 238,00**	**5 749,00**	**12 000**	**6 000**	**12 000**	**6 000**
251	**Ecole de maturité gymnasiale**	**11 238,00**	**5 749,00**	**12 000**	**6 000**	**12 000**	**6 000**
251.3634.01	Frais de transports 2ème degré	11 238,00		12 000		12 000	
251.4631.01	Participation cant. frais transports		5 749,00		6 000		6 000
29	**Autres système éducatifs**	**3 752,00**		**3 035**		**3 785**	
299	**Formation non-mentionnée ailleurs**	**3 752,00**		**3 035**		**3 785**	
299.3632.01	C.I.O - orientation adultes	3 194,00		2 475		3 225	
299.3636.05	Part.formation des adultes	558,00		560		560	

Massongex - Budget de fonctionnement

315-Budget de fonctionnement
Massongex

Compte	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus
3	**CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE**	**341 991,60**	**19 052,30**	**312 780**	**20 175**	**306 185**	**18 775**
32	**Culture, autres**	**92 549,70**	**2 691,00**	**100 350**	**3 150**	**87 555**	**1 750**
321	**Bibliothèques et littérature**	**23 709,35**	**1 661,00**	**27 550**	**2 500**	**26 475**	**1 500**
321.3010.00	Salaires du personnel administratif	13 864,00		16 550		15 200	
321.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC, frais administratifs	1 280,55		1 550		1 500	
321.3103.00	Acquisition ouvrages bibliothèque	5 288,10		4 375		5 875	
321.3130.04	Frais de téléphone et multimédia	1 419,90		1 400		1 400	
321.3130.10	Animations	170,50		500		500	
321.3153.00	Entretien du matériel informatique	1 686,30		3 175		2 000	
321.4631.02	Participation cantonale		1 661,00		2 500		1 500
323	**Ecole de musique**	**800,00**		**500**		**800**	
323.3636.01	Subvention Conservatoire	800,00		500		800	
329	**Culture, autres**	**68 040,35**	**1 030,00**	**72 300**	**650**	**60 280**	**250**
329.3000.00	Indemnités commissions	16 300,00		19 840		17 000	
329.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC, frais administratifs	581,90		1 480		630	
329.3130.11	Maché de l'Avent	3 798,65		3 500		3 500	
329.3130.12	Fête Automne	1 705,55		3 500			
329.3130.13	Fête-Dieu	1 539,20		1 500		1 500	
329.3130.14	1er Août	3 264,89		5 000		5 000	
329.3130.17	Décoration des rues	23 107,20		1 500		1 500	
329.3130.21	Calendrier de l'Avent - Vin chaud	4 303,00		5 000		5 000	
329.3130.33	Marché Pâques	1 878,56		3 000			
329.3130.34	Halloween	3 011,40		3 000		3 000	
329.3130.37	La Fugue			1 500			
329.3130.38	Swissbouge			5 000		5 000	
329.3130.39	Evénements TDH			1 000		1 000	
329.3130.46	Animations musicales					5 000	
329.3300.00	Amortissements	1 800,00		10 600		5 300	
329.3636.02	Subvention sociétés	6 600,00		6 800		6 800	
329.3940.00	Intérêts bancaires	150,00		80		50	
329.4260.02	Contributions diverses		1 030,00		650		250
33	**Médias**	**7 743,10**		**7 300**		**7 800**	
332	**Mass media**	**7 743,10**		**7 300**		**7 800**	
332.3158.01	Site Internet	1 206,10		1 200		1 200	
332.3635.01	Contribution Radio Chablais	6 537,00		6 100		6 600	
34	**Sport et loisirs**	**122 024,45**	**16 361,30**	**114 900**	**17 025**	**117 150**	**17 025**
341	**Sports**	**32 974,70**		**32 600**		**32 600**	
341.3120.03	Frais de chauffage et électricité FC	14 854,70		13 000		13 000	

Massongex - Budget de fonctionnement

315-Budget de fonctionnement
Massongex

Compte	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus
341.3140.02	Bois de Châtillon	520,00		2 000		2 000	
341.3636.02	Subvention sociétés	17 600,00		17 600		17 600	
342	**Loisirs**	**89 049,75**	**16 361,30**	**82 300**	**17 025**	**84 550**	**17 025**
342.3000.05	Heures activités Intergénération	1 347,90		1 000		1 250	
342.3140.00	Entretien des parcs et jardins	50 762,80		40 000		42 000	
342.3141.00	Entretien des chemins pédestres	6 877,80		6 000		6 000	
342.3636.03	Activités intergénérations	24 790,75		30 150		30 150	
342.3637.03	Colonie de vacances			150		150	
342.3910.00	Prestations de service imputées (entretien places)	4 270,50		4 000		4 000	
342.3920.02	Loyer Jardin Taranis service imputé	1 000,00		1 000		1 000	
342.4260.05	Participation Activités intergénérations		15 361,30		16 025		16 025
342.4920.02	Loyer Jardin Taranis service imputé		1 000,00		1 000		1 000
35	**Eglises et affaires religieuses**	**119 674,35**		**90 230**		**93 680**	
350	**Eglise catholique romaine**	**95 540,35**		**67 730**		**68 680**	
350.3000.00	Indemnités commissions	525,00		525		525	
350.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC, frais administratifs	15,35		55		55	
350.3632.02	Subvention Eglise catholique	95 000,00		67 150		68 100	
351	**Eglise réformée évangélique**	**24 134,00**		**22 500**		**25 000**	
351.3632.03	Subvention Eglise réformée	24 134,00		22 500		25 000	

Massongex - Budget de fonctionnement

315-Budget de fonctionnement
Massongex

Compte	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus
4	**SANTE**	**449 442,85**		**446 522**		**524 187**	
41	**Hôpitaux, homes médicalisés**	**166 171,20**		**156 157**		**168 157**	
412	**Homes médicalisés et maison pour personnes âgées**	**166 171,20**		**156 157**		**168 157**	
412.3632.05	Participation Foyer St-Jacques	52 777,00		53 157		53 157	
412.3634.02	Subventions EMS	113 394,20		103 000		115 000	
42	**Soins ambulatoires**	**160 295,45**		**159 192**		**222 050**	
421	**Soins ambulatoires**	**159 259,65**		**158 202**		**221 000**	
421.3632.04	CMS	159 259,65		158 202		221 000	
422	**Services de sauvetage**	**1 035,80**		**990**		**1 050**	
422.3116.00	Défibrilateurs	600,00		600		600	
422.3634.04	Participation OCVS	435,80		390		450	
43	**Prévention**	**99 752,70**		**99 400**		**99 850**	
433	**Service médical scolaire**	**99 752,70**		**99 400**		**99 850**	
433.3631.09	Santé scolaire	3 315,15		2 900		3 350	
433.3637.02	Soins dentaires scolaires	96 437,55		96 500		96 500	
49	**Santé publique non mentionnée ailleurs**	**23 223,50**		**31 773**		**34 130**	
490	**Santé publique**	**23 223,50**		**31 773**		**34 130**	
490.3000.00	Indemnités commissions	210,00		210		210	
490.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC, frais administratifs	19,40		30		20	
490.3631.11	Secours sanitaires	22 994,10		31 533		33 900	

Massongex - Budget de fonctionnement

315-Budget de fonctionnement
Massongex

Compte	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus
5	**PREVOYANCE SOCIALE**	**1 717 335,24**	**765 652,30**	**1 877 070**	**678 406**	**1 973 566**	**761 490**
52	**Invalidité**	**274 193,35**		**290 600**		**276 400**	
523	**Foyers pour invalides**	**274 193,35**		**290 600**		**276 400**	
523.3631.01	Institutions handicapés	274 193,35		285 000		275 000	
523.3660.01	Amortissement Institutions handicapés			5 600		1 400	
53	**Vieillesse et survivants**	**159 101,00**	**1 220,00**	**161 935**	**1 450**	**171 385**	**1 450**
532	**Prestations complémentaires à l'AVS / AI**	**142 364,40**		**137 500**		**147 000**	
532.3631.02	PC AVS/AI	133 333,70		128 500		137 500	
532.3631.04	Allocations familiales personnes sans activité	9 030,70		9 000		9 500	
535	**Prestations de vieillesse**	**16 736,60**	**1 220,00**	**24 435**	**1 450**	**24 385**	**1 450**
535.3130.15	Sortie et Noël Ainés	11 169,40		14 300		14 300	
535.3130.42	BRIC Seniors	4 518,30		4 835		4 835	
535.3199.01	Nonagénaires	1 048,90		5 300		5 250	
535.4260.02	Contributions diverses		1 020,00		1 250		1 250
535.4632.01	Don Bourgeoisie pour Ainés		200,00		200		200
54	**Famille et jeunesse**	**844 501,50**	**488 665,15**	**1 073 060**	**464 856**	**1 106 526**	**547 940**
543	**Avance et recouvrement des pensions alimentaires**	**3 966,80**		**3 000**		**4 000**	
543.3637.01	Avance des pensions alimentaires	3 966,80		3 000		4 000	
544	**Protection de la jeunesse (en général)**	**24 320,00**		**23 600**		**23 070**	
544.3631.07	Assistance/Curatelle éducative	22 760,00		21 500		21 300	
544.3636.00	Cotisations et dons	1 560,00		2 100		1 770	
545	**Prestations aux familles (en général)**	**816 214,70**	**488 665,15**	**1 046 460**	**464 856**	**1 079 456**	**547 940**
545.3110.00	Mobilier et équipement de bureau			1 000		1 000	
545.3130.25	Cours baby-sitting	980,00		170		850	
545.3636.06	Crèche/UAPE	735 696,00		946 090		978 256	
545.3636.07	APAC	25 613,10		30 000		30 000	
545.3637.04	Distrib. sacs taxés(naissance/ainés)	4 125,60		4 000		4 150	
545.3920.00	Loyer + chauffage Crèche/UAPE	49 800,00		65 200		65 200	
545.4631.02	Participation cantonale		424 865,15		385 656		466 740
545.4632.00	Participation Commune Vérossaz		14 000,00		14 000		16 000
545.4920.00	Loyer + chauffage Garderie service imputé		49 800,00		65 200		65 200
57	**Aide sociale et domaine de l'asile**	**439 539,39**	**275 767,15**	**351 475**	**212 100**	**419 255**	**212 100**
572	**Aide sociale (économique)**	**398 835,24**	**263 822,00**	**310 900**	**200 000**	**365 400**	**200 000**
572.3637.00	Aide sociale	395 318,19		305 500		360 000	
572.3637.06	Frais de sépulture			2 000		2 000	

Massongex - Budget de fonctionnement

315-Budget de fonctionnement
Massongex

Compte	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus
572.3930.01	Prestations de service imputées (TDH)	3 517,05		3 400		3 400	
572.4631.02	Participation cantonale		263 822,00		200 000		200 000
574	**Fonds cantonal pour l'emploi**	**13 932,30**		**15 050**		**24 000**	
574.3631.03	Fond cantonal pour l'emploi	13 932,30		15 050		24 000	
579	**Assistance non mentionné ailleurs**	**26 771,85**	**11 945,15**	**25 525**	**12 100**	**29 855**	**12 100**
579.3000.00	Indemnités commissions	8 145,00		7 955		10 075	
579.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC, frais administratifs	206,95		370		580	
579.3130.16	Repas communautaires	10 415,15		10 000		10 000	
579.3130.19	Epicerie solidaire					1 000	
579.3130.28	Noël ensemble			500		500	
579.3632.06	Subvention bureau de l'intégration	1 844,85		2 100		2 100	
579.3632.12	Intégration - Tous ensemble	2 093,60		1 000		2 000	
579.3637.08	Thé dansant	466,30					
579.3920.01	Loyer Epicerie service imputé	3 600,00		3 600		3 600	
579.4260.07	Participation Repas communautaires		8 345,15		8 500		8 500
579.4920.01	Loyer Epicerie service imputé		3 600,00		3 600		3 600

Massongex - Budget de fonctionnement

315-Budget de fonctionnement
Massongex

Compte	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus
6	**TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS**	**1 031 311,95**	**18 057,35**	**1 064 100**	**10 715**	**1 004 265**	**11 915**
61	**Circulation routière**	**732 457,20**	**14 941,85**	**747 580**	**8 715**	**757 700**	**8 715**
613	**Routes cantonales**	**154 336,05**		**182 800**		**188 100**	
613.3300.10	Amortissement Routes	7 315,55		20 300		23 100	
613.3631.06	Frais d'entretien routes cantonales	139 548,40		160 000		160 000	
613.3631.14	Entretien routes cantonales intérieur localité	7 472,10		2 500		5 000	
615	**Routes communales**	**578 121,15**	**14 941,85**	**564 780**	**8 715**	**569 600**	**8 715**
615.3000.00	Indemnités commissions	5 610,00		8 630		8 800	
615.3010.01	Salaires du personnel d'exploitation	137 824,95		120 115		139 075	
615.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC, frais administratifs	11 330,10		13 485		15 157	
615.3052.00	Cotisations LPP	6 301,50		8 545		11 023	
615.3090.00	Frais de formation			650			
615.3099.00	Autres charges de personnel	1 950,00					
615.3101.03	Matériel	8 153,25		4 000		4 000	
615.3101.04	Carburant	4 833,30		6 000		5 000	
615.3111.00	Achat machine, outillage	5 803,30		10 000		10 000	
615.3111.01	Signalisation routière	15 815,65		15 000		15 000	
615.3112.00	Equipement personnel	3 135,85		1 000		1 000	
615.3120.04	EL Eclairage public	13 857,65		15 400		14 450	
615.3130.20	Déneigement	39 975,35		57 300		43 500	
615.3141.01	Entretien du réseau routier	9 343,20		28 835		18 835	
615.3141.02	Eclairage public	30 171,15		62 500		55 200	
615.3151.01	Entretien véhicules et machines	22 877,00		18 500		18 550	
615.3300.10	Amortissement Routes	244 048,00		174 600		185 300	
615.3930.02	Prestations de service imputées (Déchets TP publics)	910,90		2 200		2 200	
615.3940.00	Intérêts bancaires	16 180,00		18 020		22 510	
615.4260.03	Remboursements et participations de tiers		6 272,95				
615.4470.00	Location de places		8 668,90		8 715		8 715
62	**Transports publics**	**298 854,75**	**3 115,50**	**316 520**	**2 000**	**246 565**	**3 200**
622	**Trafic régional**	**298 854,75**	**3 115,50**	**316 520**	**2 000**	**246 565**	**3 200**
622.3000.00	Indemnités commissions	4 011,25		3 150		3 150	
622.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC, frais administratifs	290,90				315	
622.3130.36	Achat cartes journalières	5 000,80		2 700		3 200	
622.3634.03	Subvention au transport régional	289 551,80		310 670		239 900	
622.4250.02	Ventes cartes journalières		3 115,50		2 000		3 200

Massongex - Budget de fonctionnement

315-Budget de fonctionnement
Massongex

Compte	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus
7	**PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**	**1 134 304,61**	**868 222,91**	**1 340 163**	**1 002 560**	**1 468 379**	**1 177 722**
71	**Approvisionnement en eau**	**206 091,21**	**206 091,21**	**199 750**	**199 750**	**268 219**	**268 219**
710	**Approvisionnement en eau**	**206 091,21**	**206 091,21**	**199 750**	**199 750**	**268 219**	**268 219**
710.3000.00	Indemnités commissions	2 310,00		2 310		2 310	
710.3010.00	Salaires du personnel administratif	8 557,00		8 810		4 735	
710.3010.01	Salaires du personnel d'exploitation	7 328,70		8 095		8 275	
710.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC, frais administratifs	1 704,15		1 760		1 404	
710.3052.00	Cotisations LPP	1 100,70		1 180		985	
710.3120.05	Electricité	4 729,09		5 500		5 000	
710.3120.06	Achat d'eau potable			10 000		10 000	
710.3134.02	Assurances	409,30		50		460	
710.3143.01	Entretien et exploitation réseau	110 490,24		88 625		123 100	
710.3300.30	Amortissement réseau et installations	63 302,03		65 700		100 200	
710.3510.00	Attribution financement spécial			1 020			
710.3940.00	Intérêts bancaires	6 160,00		6 700		11 750	
710.4240.03	Taxes eau		186 653,15		199 000		210 000
710.4510.00	Prélèvement au financement spécial		18 390,61				57 469
710.4612.00	Frais récupérés		750,00		750		750
710.4612.02	Utilisation bornes hydrantes		297,45				
72	**Traitement des eaux usées**	**354 071,29**	**354 071,29**	**498 210**	**498 210**	**588 403**	**588 403**
720	**Traitement des eaux usées**	**354 071,29**	**354 071,29**	**498 210**	**498 210**	**588 403**	**588 403**
720.3010.00	Salaires du personnel administratif	8 557,00		8 810		4 735	
720.3010.01	Salaires du personnel d'exploitation	7 328,70		8 095		8 275	
720.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC, frais administratifs	1 471,45		1 570		1 214	
720.3052.00	Cotisations LPP	1 100,10		1 180		984	
720.3120.05	Electricité	18 080,89		20 750		19 050	
720.3132.09	Etude Futurostep	10 723,77		7 700		24 200	
720.3134.01	Assurances	438,75		485		485	
720.3137.00	TVA	-158 727,29					
720.3143.01	Entretien et exploitation réseau	46 727,38		50 500		50 500	
720.3143.02	Entretien STEP	5 877,34		5 000		6 000	
720.3300.30	Amortissement réseau et installations	147 743,32		209 700		278 200	
720.3510.00	Attribution financement spécial	88 260,19					
720.3632.07	Coût STEP Monthey	162 529,69		163 000		162 100	
720.3940.00	Intérêts bancaires	13 960,00		21 420		32 660	
720.4240.05	Taxes eaux usées		347 718,09		440 000		400 000
720.4510.00	Prélèvement au financement spécial				56 910		187 103
720.4612.00	Frais récupérés		6 353,20		1 300		1 300
73	**Gestion des déchets**	**262 900,36**	**262 900,36**	**267 950**	**267 950**	**284 450**	**284 450**

Massongex - Budget de fonctionnement

315-Budget de fonctionnement
Massongex

Compte	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus
730	**Gestion des déchets**	**262 900,36**	**262 900,36**	**267 950**	**267 950**	**284 450**	**284 450**
730.3010.00	Salaires du personnel administratif	4 000,00		6 000		6 000	
730.3010.01	Salaires du personnel d'exploitation	7 328,70		8 095		8 275	
730.3010.03	Salaires du personnel auxiliaire	11 971,50		14 000		14 000	
730.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC, frais administratifs	2 430,95		2 750		2 769	
730.3052.00	Cotisations LPP	1 347,45		1 505		1 495	
730.3130.26	Enlèvement et transport des déchets	42 400,00		41 000		42 500	
730.3143.03	Entretien de la déchetterie	77 182,19		97 600		80 000	
730.3300.50	Amortissement Déchetterie	26 000,00		24 200		24 200	
730.3510.00	Attribution financement spécial	27 156,69		7 820		27 501	
730.3612.03	SATOM - Ordures ménagères	22 460,94		21 500		30 500	
730.3612.04	SATOM - Autres déchets	8 389,84		10 000		13 000	
730.3612.05	GASTROVERT	29 702,10		31 010		31 380	
730.3940.00	Intérêts bancaires	2 530,00		2 470		2 830	
730.4240.01	Rétrocession taxe sur les déchets		80 054,78		100 500		100 500
730.4240.06	Taxes voirie		159 155,60		156 000		165 000
730.4240.07	Taxes containeurs (vente plombs)		-74,03		350		350
730.4250.00	Recyclage papier + recettes diverses		2 243,50		1 000		1 750
730.4250.01	Recyclage pet, verres, fer etc.		6 877,27		150		7 000
730.4260.03	Remboursements et participations de tiers		5 312,49				
730.4260.11	Participation Gastrovert Entreprises		260,00		350		250
730.4910.04	Entretien places publics service imputé		4 270,50		4 000		4 000
730.4930.01	Déchets publics service imputé		1 283,20		2 200		2 200
730.4930.02	Gastrovert TDH service imputé		3 517,05		3 400		3 400
74	**Aménagements**	**63 355,55**	**24 210,10**	**72 018**	**17 650**	**75 408**	**17 650**
741	**Corrections de cours d'eau**	**63 355,55**	**24 210,10**	**72 018**	**17 650**	**75 408**	**17 650**
741.3142.00	Entretien du Rhône	17 245,50		20 000		20 000	
741.3142.01	Entretien des torrents	4 472,15		6 000		6 000	
741.3142.02	Entretien des canaux	5 115,95		10 500		10 500	
741.3142.03	Entretien Canal Stockalper	13 671,40		10 000		15 000	
741.3300.20	Amortissement Cours d'eau	4 132,55		6 800			
741.3631.15	3ème correction du Rhône	18 718,00		18 718		23 908	
741.4631.02	Participation cantonale		24 210,10		17 650		17 650
75	**Protection des espèces et du paysage**			**500**		**500**	
750	**Protection des espèces et du paysage**			**500**		**500**	
750.3130.41	Projets biodiversités			500		500	
77	**Protection de l'environnement, autres**	**23 469,65**	**6 614,95**	**27 020**	**2 000**	**27 460**	**2 000**
771	**Cimetières, crématoires (en général)**	**23 469,65**	**6 614,95**	**27 020**	**2 000**	**27 460**	**2 000**
771.3143.04	Entretien du cimetière	14 520,25		19 300		19 300	
771.3300.80	Amortissement Cimetière	7 817,10		7 000		7 300	
771.3930.00	Frais d'exploitation Retripa	372,30					
771.3940.00	Intérêts bancaires	760,00		720		860	

Massongex - Budget de fonctionnement

315-Budget de fonctionnement
Massongex

Compte	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus
771.4240.08	Taxes inhumation, crémation		6 614,95		2 000		2 000
79	**Aménagement du territoire**	**224 416,55**	**14 335,00**	**274 715**	**17 000**	**223 939**	**17 000**
790	**Aménagement du territoire**	**224 416,55**	**14 335,00**	**274 715**	**17 000**	**223 939**	**17 000**
790.3000.00	Indemnités commissions	14 497,50		15 850		16 500	
790.3010.00	Salaires du personnel administratif	106 274,30		108 750		93 169	
790.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC, frais administratifs	10 854,30		11 615		9 460	
790.3052.00	Cotisations LPP	6 306,40		6 500		7 600	
790.3130.07	Cotisations	1 073,85		590		790	
790.3130.27	Autorisation de contruire cantonale + Frais B.O.	7 323,00		10 500		10 500	
790.3132.04	Honoraires bureau technique	17 448,50		20 000		25 000	
790.3320.90	Amortissement Plans d'aménagement du territoire	37 255,95		79 300		37 400	
790.3632.13	Contribution Cmnes Antenne/Plan directeu	23 102,75		21 000		23 250	
790.3940.00	Intérêts bancaires	280,00		610		270	
790.4210.03	Autorisation de contruire et émolument		14 335,00		17 000		17 000

Massongex - Budget de fonctionnement

315-Budget de fonctionnement
Massongex

Compte	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus
8	**ECONOMIE PUBLIQUE**	**113 551,10**	**352 152,95**	**129 360**	**287 200**	**148 370**	**317 200**
81	**Agriculture**	**22 016,60**		**14 122**		**16 297**	
811	**Administration, exécution et contrôle**	**2 920,35**		**1 112**		**3 177**	
811.3000.00	Indemnités commissions	462,00		462		462	
811.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC, frais administratifs	46,25				45	
811.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures, nettoyage			100		100	
811.3109.00	Frais divers	118,70		50		70	
811.3130.32	Animaux nuisibles + Déchets carnés	2 293,40		500		2 500	
812	**Améliorations structurelles**	**16 884,25**		**11 010**		**11 120**	
812.3130.40	Mise en place réseau écologique	4 734,25					
812.3300.30	Amortissement réseau et installations	11 400,00		10 300		10 300	
812.3940.00	Intérêts bancaires	750,00		710		820	
813	**Améliorations de l'élevage**	**2 212,00**		**2 000**		**2 000**	
813.3635.00	Subventions Insémination artificielle	2 212,00		2 000		2 000	
82	**Sylviculture**	**11 489,75**		**12 500**		**12 500**	
820	**Sylviculture**	**11 489,75**		**12 500**		**12 500**	
820.3612.07	Participation à l'entretien des forêts de protection	6 121,50		6 500		6 500	
820.3632.11	Participation aux frais du Triage	5 368,25		6 000		6 000	
84	**Tourisme**	**4 994,70**		**6 038**		**6 183**	
840	**Tourisme**	**4 994,70**		**6 038**		**6 183**	
840.3000.00	Indemnités commissions	4 631,25		5 638		5 783	
840.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC, frais administratifs	363,45		400		400	
85	**Industrie, artisanat et commerce**	**8 242,00**		**8 500**		**17 315**	
850	**Industrie, artisanat et commerce**	**8 242,00**		**8 500**		**17 315**	
850.3130.30	Promotion Tourisme,industrie et commerce	8 242,00		8 500		17 315	
87	**Combustibles et énergie**	**66 808,05**	**6 565,15**	**88 200**	**7 200**	**96 075**	**7 200**
879	**Autres sources d'énergie (en général)**	**66 808,05**	**6 565,15**	**88 200**	**7 200**	**96 075**	**7 200**
879.3000.00	Indemnités commissions	5 597,90		5 725		5 600	
879.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC, frais administratifs	436,35		475		475	
879.3130.31	Programme d'enouragement et sensibilisation à l'économie d'énergie	24 188,00		45 000		45 000	
879.3130.42	Evénements et communication	1 848,75		2 000		1 000	
879.3132.10	Honoraires Délégué à l'Energie	28 700,55		28 700		28 700	
879.3132.12	Etudes					6 500	
879.3151.03	Photovoltaïque					5 000	

Massongex - Budget de fonctionnement

315-Budget de fonctionnement
Massongex

Compte	Libellé	Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
879.3634.05	CREM - Service conseil en énergie	2 500,00		2 500			
879.3635.06	Label Cité de l'Energie	3 536,50		3 800		3 800	
879.4120.01	Redevance Energie		3 565,15		4 500		4 500
879.4611.02	Subvention cantonale		3 000,00		2 700		2 700
89	**Autres exploitations artisanales**		**345 587,80**		**280 000**		**310 000**
890	**Autres exploitations artisanales**		**345 587,80**		**280 000**		**310 000**
890.4039.00	Contribution diverse		345 587,80		280 000		310 000

Massongex - Budget de fonctionnement

315-Budget de fonctionnement
Massongex

Compte	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus
9	**FINANCES ET IMPOTS**	**307 181,01**	**7 274 912,84**	**299 573**	**6 988 507**	**320 609**	**7 387 785**
91	**Impôts**	**135 057,69**	**5 965 630,69**	**120 500**	**5 582 673**	**130 000**	**5 876 007**
910	**Impôts personnes physiques**	**135 057,69**	**5 241 834,84**	**120 500**	**4 787 245**	**130 000**	**5 121 457**
910.3181.00	Pertes fiscales	80 938,69		70 500		70 500	
910.3181.01	Remise d'impôts			2 500		2 500	
910.3602.00	Impôt payé s/immeubles bâtis, art. 188	54 119,00		47 500		57 000	
910.4000.01	Impôts sur le revenu, personnes physiques		3 884 102,85		3 678 095		3 888 742
910.4001.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques		472 425,65		458 200		488 350
910.4002.00	Impôts à la source		207 157,54		100 000		140 000
910.4008.00	Impôt personnel		14 720,10		15 200		15 915
910.4021.01	Impôts fonciers personnes physiques		190 254,10		188 750		198 750
910.4022.00	Impôts s/gains immobiliers		149 095,30		50 000		90 000
910.4022.01	Impôts s/BN de liquidation et prestations en capital		112 703,80		100 000		100 000
910.4023.00	Droits de mutations		112 825,10		100 000		100 000
910.4024.00	Impôts sur les successions et les donations		3 942,55		5 000		5 000
910.4033.00	Impôts sur les chiens		26 405,00		25 000		26 500
910.4602.00	Impôts s/immeubles bâtis, art. 188		68 202,85		67 000		68 200
911	**Impôts personnes morales**		**723 795,85**		**795 428**		**754 550**
911.4010.00	Impôts sur le bénéfice, personnes morales		463 499,30		518 628		486 500
911.4011.00	Impôts sur le capital, personnes morales		176 182,10		165 500		181 000
911.4021.02	Impôts fonciers personnes morales		84 114,45		111 300		87 050
93	**Péréquation financière et compensation des charges**		**926 004,00**		**979 252**		**1 084 360**
930	**Péréquation financière et compensation des charges**		**926 004,00**		**979 252**		**1 084 360**
930.4621.10	Répartition Fonds Péréquation		892 611,00		956 975		1 073 200
930.4621.40	Compensation cas de rigueur		33 393,00		22 277		11 160
95	**Part aux recettes, autres**		**65 017,40**		**62 500**		**65 000**
950	**Quotes-parts, autres**		**65 017,40**		**62 500**		**65 000**
950.4120.00	Redevance pour utilisation du sol PCP		64 094,00		61 500		64 000
950.4601.00	Part aux patentes		923,40		1 000		1 000
96	**Administration de la fortune et de la dette**	**172 123,32**	**318 260,75**	**179 073**	**364 082**	**190 609**	**362 418**
961	**Intérêts**	**96 834,05**	**147 363,58**	**124 283**	**182 533**	**143 369**	**191 169**
961.3401.00	Intérêts et frais des c/c	128,00		300		200	
961.3401.01	Intérêts des emprunts bancaires	77 305,00		91 983		118 169	
961.3499.00	Intérêts de remboursement	19 401,05		32 000		25 000	
961.4400.00	Intérêts des c/c et placements		918,48		1 550		1 000
961.4401.00	Intérêts de retard récupérés		69 140,10		89 000		72 000
961.4940.00	Intérêts passifs imputés		77 305,00		91 983		118 169

Massongex - Budget de fonctionnement

315-Budget de fonctionnement
Massongex

Compte	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus
962	**Frais d'émission**		**51 437,00**		**48 369**		**32 169**
962.4420.00	Dividendes		51 437,00		48 369		32 169
963	**Immeubles et titres du patrimoine financier**	**75 289,27**	**109 630,35**	**54 790**	**122 180**	**47 240**	**128 080**
963.3132.07	PPE LE Central	19 841,92		22 565		22 565	
963.3431.00	Frais entretien Magasin	7 233,85		6 060		9 560	
963.3431.01	Frais entretien Appartement Pl.Tanaie	1 097,95		1 000		1 000	
963.3431.02	Frais entretien Restaurant Le Central	34 688,25		13 550		2 500	
963.3431.03	Frais entretien Appartement Comte Riant	305,10					
963.3431.05	Frais entretien Appartement Gabriel-Donnet	1 522,10		1 000		1 000	
963.3431.06	Frais entretien Chalet Pl. Eglise	721,95		1 000		1 000	
963.3439.00	Charges Magasin	5 888,60		6 250		6 250	
963.3439.03	Charges Appartement Comte Riant	152,05					
963.3439.06	Charges Chalet Pl. Eglise	3 837,50		3 365		3 365	
963.4430.01	Loyers Appartements		50 030,35		62 300		72 200
963.4430.02	Loyers Magasin		24 800,00		25 080		21 080
963.4430.03	Loyers Restaurant Le Central		34 800,00		34 800		34 800
969	**Patrimoine financier non mentionné ailleurs**		**9 829,82**		**11 000**		**11 000**
969.4419.00	Récupération ADB		9 829,82		11 000		11 000

Massongex - Budget de résultat

315-Budget de fonctionnement - Recap par dicastère
Massongex

	Libellé	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus
0	ADMINSTRATION GENERALE	1 077 707,83	21 935,00 1 055 772,83	1 083 158	17 200 1 065 958	1 118 680	18 250 1 100 430
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	625 844,00	107 120,50 518 723,50	563 480	117 350 446 130	535 098	110 350 424 748
2	FORMATION	2 307 982,73	86 806,00 2 221 176,73	2 267 732	74 660 2 193 072	2 363 230	116 960 2 246 270
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE	341 991,60	19 052,30 322 939,30	312 780	20 175 292 605	306 185	18 775 287 410
4	SANTE	449 442,85	449 442,85	446 522	446 522	524 187	524 187
5	PREVOYANCE SOCIALE	1 717 335,24	765 652,30 951 682,94	1 877 070	678 406 1 198 664	1 973 566	761 490 1 212 076
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	1 031 311,95	18 057,35 1 013 254,60	1 064 100	10 715 1 053 385	1 004 265	11 915 992 350
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	1 134 304,61	868 222,91 266 081,70	1 340 163	1 002 560 337 603	1 468 379	1 177 722 290 657
8	ECONOMIE PUBLIQUE	113 551,10 238 601,85	352 152,95	129 360 157 840	287 200	148 370 168 830	317 200
9	FINANCES ET IMPOTS	307 181,01 6 967 731,83	7 274 912,84	299 573 6 688 934	6 988 507	320 609 7 067 176	7 387 785
	TOTAL	9 106 652,92 407 259,23	9 513 912,15	9 383 938	9 196 773 187 165	9 762 569 157 878	9 920 447

Commune de Massongex
Tél. 024.471.37.12 – info@massongex.ch
www.massongex.ch

Budget d'investissements 2027

Place de l'Eglise 1 – Case Postale 1 – 1869 Massongex

Massongex - Budget des investissements

315-Budget d'investissement
Massongex

Compte	Libellé	Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	**ADMINSTRATION GENERALE**	**512 805,93**	**1 000,00**	**185 000**	**1 000**	**292 200**	**1 000**
02	**Services généraux**	**512 805,93**	**1 000,00**	**185 000**	**1 000**	**292 200**	**1 000**
022	**Services généraux**	**-1 160,75**	**1 000,00**		**1 000**		**1 000**
022.5060.00	Acquisition de mobilier de bureau et logiciels	-1 160,75					
022.6420.01	Remboursement Bourgeoisie		1 000,00		1 000		1 000
029	**Immeubles administratifs**	**513 966,68**		**185 000**		**292 200**	
029.5000.04	Places Centre Village					46 900	
029.5040.01	Garderie	441 489,13					
029.5040.02	Complexe polyvalent	72 477,55				209 800	
029.5040.05	Autres bâtiments communaux			185 000		35 500	

Massongex - Budget des investissements

315-Budget d'investissement
Massongex

Compte	Libellé	Comptes 2025 Dépenses	Comptes 2025 Recettes	Budget 2026 Dépenses	Budget 2026 Recettes	Budget 2027 Dépenses	Budget 2027 Recettes
2	**FORMATION**			**100 000**		**209 000**	
21	**Scolarité obligatoire**			**100 000**		**209 000**	
217	**Bâtiments scolaires**			**100 000**		**209 000**	
217.5040.03	Bâtiment scolaire			100 000		209 000	

Massongex - Budget des investissements

315-Budget d'investissement
Massongex

Compte	Libellé	Comptes 2025 Dépenses	Comptes 2025 Recettes	Budget 2026 Dépenses	Budget 2026 Recettes	Budget 2027 Dépenses	Budget 2027 Recettes
3	**CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE**		**28 040,00**		**28 000**		**28 000**
35	**Eglises et affaires religieuses**		**28 040,00**		**28 000**		**28 000**
350	**Eglise catholique romaine**		**28 040,00**		**28 000**		**28 000**
350.6420.00	Remboursement Paroisse		28 040,00		28 000		28 000

Massongex - Budget des investissements

315-Budget d'investissement
Massongex

Compte	Libellé	Comptes 2025 Dépenses	Comptes 2025 Recettes	Budget 2026 Dépenses	Budget 2026 Recettes	Budget 2027 Dépenses	Budget 2027 Recettes
5	**PREVOYANCE SOCIALE**			**5 600**		**14 000**	
52	**Invalidité**			**5 600**		**14 000**	
523	**Foyers pour invalides**			**5 600**		**14 000**	
523.5610.00	Institutions handicapés			5 600		14 000	

Massongex - Budget des investissements

315-Budget d'investissement
Massongex

Compte	Libellé	Comptes 2025 Dépenses	Comptes 2025 Recettes	Budget 2026 Dépenses	Budget 2026 Recettes	Budget 2027 Dépenses	Budget 2027 Recettes
6	**TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS**	**199 968,40**		**354 000**	**50 000**	**549 000**	**75 000**
61	**Circulation routière**	**199 968,40**		**354 000**	**50 000**	**549 000**	**75 000**
613	**Routes cantonales**	**58 315,55**		**134 000**		**115 000**	
613.5610.01	Routes cantonales	58 315,55		134 000		115 000	
615	**Routes communales**	**141 652,85**		**220 000**	**50 000**	**434 000**	**75 000**
615.5010.05	Eclairage public	46 720,75				10 000	
615.5010.14	Passage inférieur					49 000	
615.5010.16	Routes communales					125 000	
615.5010.17	Chemin du Canal			120 000			
615.5010.18	Parking					150 000	
615.5030.06	Daviaz	94 932,10		100 000		100 000	
615.6310.00	Participation cantonale				50 000		75 000

Massongex - Budget des investissements

315-Budget d'investissement
Massongex

Compte	Libellé	Comptes 2025 Dépenses	Comptes 2025 Recettes	Budget 2026 Dépenses	Budget 2026 Recettes	Budget 2027 Dépenses	Budget 2027 Recettes
7	**PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**	**252 448,73**	**20 932,08**	**1 476 900**	**128 350**	**1 761 750**	**91 750**
71	**Approvisionnement en eau**	**120 836,43**	**6 734,40**	**153 500**	**39 250**	**630 100**	**39 250**
710	**Approvisionnement en eau**	**120 836,43**	**6 734,40**	**153 500**	**39 250**	**630 100**	**39 250**
710.5030.00	Réseau d'eau potable	65 202,78		16 000		30 000	
710.5030.06	Daviaz			125 000		125 000	
710.5030.09	STAP LES MOULINS					472 600	
710.5060.07	Compteurs d'eau	55 633,65		12 500		2 500	
710.6370.00	Taxes de raccordement		6 734,40		39 250		39 250
72	**Traitement des eaux usées**	**2 141,00**	**14 197,68**	**1 160 000**	**52 500**	**1 100 000**	**52 500**
720	**Traitement des eaux usées**	**2 141,00**	**14 197,68**	**1 160 000**	**52 500**	**1 100 000**	**52 500**
720.5030.02	Réseau des eaux usées			60 000			
720.5030.06	Daviaz	2 141,00		1 100 000		1 100 000	
720.6310.00	Participation cantonale		15 451,43				
720.6370.00	Taxes de raccordement		-1 253,75		52 500		52 500
74	**Aménagements**	**10 498,25**		**43 400**	**36 600**		
741	**Corrections de cours d'eau**	**10 498,25**		**43 400**	**36 600**		
741.5020.00	Protection contre les crues	10 498,25		43 400			
741.6310.00	Participation cantonale				36 600		
77	**Protection de l'environnement, autres**	**111 917,10**					
771	**Cimetières, crématoires (en général)**	**111 917,10**					
771.5010.15	Cimetière	111 917,10					
79	**Aménagement du territoire**	**7 055,95**		**120 000**		**31 650**	
790	**Aménagement du territoire**	**7 055,95**		**120 000**		**31 650**	
790.5290.02	PAZ	4 632,85		120 000		31 650	
790.5290.06	Carte des dangers	2 423,10					

Massongex - Budget des investissements

315-Budget d'investissement - Recap par dicastère
Massongex

	Libellé	Comptes 2025 Dépenses	Comptes 2025 Recettes	Budget 2026 Dépenses	Budget 2026 Recettes	Budget 2027 Dépenses	Budget 2027 Recettes
0	ADMINSTRATION GENERALE	**512 805,93**	**1 000,00**	**185 000**	**1 000**	**292 200**	**1 000**
			511 805,93		184 000		291 200
2	FORMATION			**100 000**		**209 000**	
					100 000		209 000
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE		**28 040,00**		**28 000**		**28 000**
		28 040,00		28 000		28 000	
5	PREVOYANCE SOCIALE			**5 600**		**14 000**	
					5 600		14 000
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	**199 968,40**		**354 000**	**50 000**	**549 000**	**75 000**
			199 968,40		304 000		474 000
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	**252 448,73**	**20 932,08**	**1 476 900**	**128 350**	**1 761 750**	**91 750**
			231 516,65		1 348 550		1 670 000
	TOTAL	**965 223,06**	**49 972,08**	**2 121 500**	**207 350**	**2 825 950**	**195 750**
			915 250,98		1 914 150		2 630 200