

Compte	Désignation	Comptes 2025		Comptes 2024	
		actifs	passifs	actifs	passifs
91	ACTIF	17'781'219.82		17'826'216.08	
910	DISPONIBILITES	3'305'577.52		3'971'723.13	
9100	Caisse	2'977.30		4'058.35	
9100.00	Caisse	2'977.30		4'058.35	
9101	Compte de chèques postaux	2'461'117.16		1'891'830.46	
9101.00	CCP 18-1801-8 - CC	2'461'117.16		1'891'830.46	
9102	Banques	841'483.06		2'075'834.32	
9102.00	BCV - T 0812.23.10 - CC	779'362.06		13'694.07	
9102.1206	BCV - A 5298.22.71 - Collège de Prés-Clos	62'121.00		62'140.25	
9102.4	Placements bancaires			2'000'000.00	
911	DEBITEURS	2'893'568.56		1'935'004.52	
9112	Impôts à encaisser	1'246'729.29		1'217'033.02	
9112.0	ACI, solde fin d'année	32'486.84		48'042.47	
9112.1	ACI, impôts PP, PM & IS	1'130'469.65		1'083'529.61	
9112.3	ACI, impôts IA	83'772.80		85'460.94	
9114	Participations à recevoir	597'318.45			
9114.00	Participations à recevoir	597'318.45			
9115	Débiteurs	524'028.02		197'324.93	
9115.11	Débiteurs divers	409'994.85		99'726.73	
9115.15	Débiteurs sans facturation			8'276.00	
9115.20.1	Débiteurs transmis à société de recouvrement	59'532.22		47'215.40	
9115.45	Débiteurs taxe ordures	54'500.95		42'106.80	
9119	Autres créances	112'208.94		107'362.71	
9119.0	Stock de vins	12'932.72		17'565.06	
9119.00	Impôts anticipés à récupérer	99'276.22		89'197.65	
9119.03	Association la Balle Jaune, avance lancement Association			600.00	
9119.05	Créances à long terme	413'283.86		413'283.86	
912	PLACEMENTS PATRIMOINE FINANCIER	3'430'167.81		3'831'558.11	
9120	Titres & Placements	603'690.70		602'581.00	
9120.00	Titres & Placements	603'690.70		602'581.00	
9122	Prêts			2'500.00	
9122.01	Prêt au FC Roche sans intérêts (remboursement en 4 annuités)			2'500.00	
9123	Terrains & Bâtiments	2'826'477.11		3'226'477.11	
9123.00	Terrains & Bâtiments	2'406'445.00		2'776'445.00	
9123.342.093	Ancien Moulin, rénovation & transformation (Préavis 09/34)	420'032.11		450'032.11	

Compte	Désignation	Comptes 2025		Comptes 2024	
		actifs	passifs	actifs	passifs
913	ACTIFS TRANSITOIRES	479'293.80		770'119.03	
9139	Actifs transitoires	479'293.80		770'119.03	
9139.00	Actifs transitoires	478'304.53		784'482.30	
9139.04	Solde de l'Etabl. scolaire de Villeneuve Haut-Lac	989.27		-14'363.27	
914	PATRIMOINE ADMINISTRATIF	7'672'612.13		7'317'811.29	
9141	Ouvrages de génie civil	1'342'356.30		1'590'188.56	
9141.31.1947	Réfection de chemins et de collecteurs AF, préavis 47/2019			35'001.05	
9141.31.2208	Réfection chemins AF 1ère étape, préavis 08/2022	277'095.00		263'093.55	
9141.31.2430	Etude pont CFF, préavis 30/2024	20'791.75			
9141.31.2431	Etude de réfection chemins AF 2ème étape, préavis 31/2024			26'720.95	
9141.359.131	Collège Prés-Clos, création piste de saut pour athlétisme (1	5'329.90		10'669.90	
9141.42.1434	PPA ZI Les Vernes, volet financier, préavis 34/2014	202'481.20		202'481.20	
9141.42.1834	Elaboration du PGA et de son règlement, préavis 34/2018	154'466.25		159'425.35	
9141.430.153	Aménagement piétonnier, création 128 places parc lieu-dit "P	40'339.25		66'139.25	
9141.430.183	Réaménagement. RC780 et création arrêts de bus, préavis 30/2018	352'522.85		378'622.85	
9141.430.183	Réfection du chemin de l'Alex, préavis 33/2018	67'409.55		72'487.55	
9141.430.231	Réfection RC780 et rue communales préavis 19/2023	64'417.45		67'996.20	
9141.430.232	Prest. Ingénieur civil route de desserte les Vernes (22/2023	24'650.35		13'830.90	
9141.431.153	Réaménagement rue du Grammont, préavis 38/2015	5'864.60		11'733.60	
9141.431.172	Installation éclairage public complémentaire au Grand-Cercle	2'407.50		3'207.50	
9141.431.252	Amélioration de l'éclairage public, préavis 25/2024	107'692.00		140'168.58	
9141.44.2433	Place de jeux au Grand-Cercllet, préavis 33/2024	3'910.55			
9141.44.2434	Aménagement d'une place de rencontre, préavis 34/2024	12'978.10		3'221.40	
9141.47.1936	Participation au financement de la construction du Canal du			108'884.28	

Compte	Désignation	Comptes 2025		Comptes 2024	
		actifs	passifs	actifs	passifs
9143	Bâtiments & Constructions	3'712'453.66		2'994'452.56	
9143.343.172	Remplacement du chauffage de la maison des Vurziers, (21/201	4'246.15		6'746.15	
9143.343.194	Réfection de l'appartement au rez, Maison des Vurziers - Rue	11'646.41		12'940.41	
9143.344.00	Réfection appartement rue des Salines 4 (Préavis 52/2016)			3'600.00	
9143.344.01	Réfection appartement rue des Salines 4 (52/16)			750.00	
9143.344.171	Réfection appartement 1er étage Rue des Salines 4, préavis 1	20'402.00		30'605.00	
9143.348.232	Transformation du bâtiment en une garderie, préavis 20/2023	1'000'495.00		367'678.15	
9143.351.116	Collège des Salines, raccord. centrale de chauffage à distan	33'180.00		37'920.00	
9143.351.216	Changement stores Collège des Salines, préavis 68/2021	3'600.85		7'203.85	
9143.352.131	Rotzérane, raccod. de chauffage à distance (18/2013)	19'320.00		21'480.00	
9143.352.165	Rotzérane, réfection partielle de la salle (53/2016)			6'800.00	
9143.352.243	Crédit d'étude projet scolaire DUO, préavis 36/2024	59'243.25			
9143.352.254	Rénovation Rotzérane, préavis 41/2025	307'471.00			
9143.354.00	MAISON DES SAULNIERS (bâtiment à amortir)	105'696.60		175'696.60	
9143.354.142	Maison des Saulniers, raccod. chauffage à distance (25/2014)	16'900.00		18'800.00	
9143.359.00	Collège Prés-Clos	653'392.40		739'392.40	
9143.359.120	Agrandissement Collège Prés-Clos - 06/2012	1'463'700.00		1'549'800.00	
9143.359.131	Collège Prés-Clos, raccod. de chauffage à distance (18/2013)	13'160.00		15'040.00	
9144	Installations Services Industriels	2'390'354.57		2'490'964.57	
9144.81.1433	Station de traitement source des Lizettes, préavis 33/2014	2'390'354.57		2'490'964.57	
9144.81.2427	Remplacement conduite d'eau "Chambon", préavis 27/2024			26'504.45	
9146	Mobilier, machines	227'447.60		242'205.60	
9146.19.1952	Rempl. logiciels de gestion et serveur, préavis 52/2019	91'984.45		111'278.45	
9146.19.2207	Accès électroniques aux bâtiments communaux, préavis 07/2022	112'222.15		130'927.15	
9146.352.254	Rénovation Rotzérane, préavis 41/2025	23'241.00			

Compte	Désignation	Comptes 2025		Comptes 2024	
		actifs	passifs	actifs	passifs
92	PASSIF		-17'781'219.82		-17'826'216.08
920	ENGAGEMENTS COURANTS		-740'899.47		-767'078.22
9200	Créanciers		-738'799.47		-757'197.12
9200.1	Créanciers-collectifs		-738'799.47		-757'197.12
9201	Créanciers - salaires peronnel				-2'981.10
9201.03	Créanciers - Allocations familiales				2'860.00
9201.04	Créanciers - Retenue de salaires AVS				-5'841.10
9206	Comptes courants créanciers		-2'100.00		-6'900.00
9206.350	Cautions pour locations de salles		-2'100.00		-2'400.00
9206.611	Contribution compensatoire parking				-4'500.00
922	EMPRUNTS MOYEN & LONG TERME		-6'400'000.00		-6'700'000.00
9221	Emprunts par obligation simple		-6'400'000.00		-6'700'000.00
9221.1206	BCV ATF 5300.71.42 Agrand. coll. Prés-Clos				-1'200'000.00
9221.21	CIP, Regroupement de plusieurs emprunts		-6'400'000.00		-5'500'000.00
925	PASSIFS TRANSITOIRES		-590'774.86		-437'180.79
9259	Passifs transitoires		-590'774.86		-437'180.79
9259.00	Passifs transitoires, créanciers		-586'724.86		-437'180.79
9259.01	Recettes encaissés à l'avance		-4'050.00		
928	FONDS DE RESERVE		-8'312'868.64		-8'286'988.50
9280	Fonds de réserve recettes affectées		-1'685'967.32		-1'818'782.26
9280.3	Recettes affectées - Participations des privés aux Abris PC				-182'496.00
9280.4	Recettes affectées - Participations des privés taxes place d		-21'000.00		-16'500.00
9280.5	Recettes affectées - Manifestations touristiques		-22'114.05		-15'565.40
9280.61	Recettes affectées - Gestion des déchets		23'042.04		9'481.77
9280.62	Recettes affectées - Réseau d'eau		-1'417'771.82		-1'369'999.98
9280.63	Recettes affectées - Services industriels		-248'123.49		-243'702.65

Compte	Désignation	Comptes 2025		Comptes 2024	
		actifs	passifs	actifs	passifs
9281	Fonds de renouvellement		-758'877.10		-262'210.10
9281.1	Fonds de renouvellement - Forêts		-57'000.00		-57'000.00
9281.5	Fonds de renouvellement - Tennis Club de Roche		-5'210.10		-5'210.10
9281.6	Réserve de préfinancement - Travaux Rotzéranne		-196'667.00		-200'000.00
9281.7	Réserve de préfinancement - Pont de Chambon		-500'000.00		
9282	Fonds de réserve		-5'868'024.22		-6'205'996.14
9282.1	Fonds de réserve - Energies renouvelables		-183'342.45		-217'688.20
9282.12	Fonds de réserve - Subventions nouvelles énergies		-125'000.00		-125'000.00
9282.14	Fonds de réserve - Renouvellement éclairage public				-150'000.00
9282.2	Fonds de réserve - Domaine et Bâtiments		-1'065'802.29		-1'771'186.57
9282.21	Réserve de préfinancement - Projet Duo		-1'100'000.00		-500'000.00
9282.22	Fonds de réserve - Rattrapage péréquatif		-570'000.00		-570'000.00
9282.25	Fonds de réserve - Soutien économique aux entreprises		-50'000.00		-50'000.00
9282.27	Fonds de réserve - Qualité de vie		-50'000.00		-50'000.00
9282.3	Fonds de réserve - Travaux		-1'437'358.65		-1'616'671.45
9282.4	Fonds de réserve - Abri P.C.		-169'396.00		-169'396.00
9282.5	Fonds de réserve - Nature et patrimoine		-103'132.75		-128'397.90
9282.6	Fonds de réserve - Egouts & épuration		-623'769.88		-467'433.82
9282.61	Fonds de réserve - Spécial "intempéries"		-3'922.20		-3'922.20
9282.7	Fonds de réserve - Débiteurs douteux		-155'300.00		-155'300.00
9282.72	Fonds de réserve - Risque de taxations		-218'000.00		-218'000.00
9282.8	Fonds de réserve - Arbres et plantations (Belotti)		-13'000.00		-13'000.00
929	CAPITAL		-1'736'676.85		-1'634'968.57
9290	CAPITAL		-1'736'676.85		-1'634'968.57
92	TOTALISATION		-17'781'219.82		-17'826'216.08