Municipalité de Conthey

BUDGET
2026

TABLES DES MATIÈRES

Pages

- **Convocation du Conseil Général 5-6**
- **Message aux membres du Conseil Général 7-19**
- **Indicateurs financiers 20-38**
- **Compte de résultats par classification fonctionnelle 39-76**

0. Administration générale 39
1. Ordre et sécurité publique, défense 43
2. Formation 48
3. Culture, sports et loisirs, églises 52
4. Santé 57
5. Sécurité sociale 58
6. Transport 62
7. Protection de l'environnement et aménagement du territoire 64
8. Economie publique 70
9. Finances et impôts 73

- **Compte des investissements par classification fonctionnelle 77-88**

0. Administration générale 77
1. Ordre et sécurité publique, défense 78
2. Formation 79
3. Culture, sports et loisirs, églises 80
4. Santé 81
5. Sécurité sociale 82
6. Transport 83
7. Protection de l'environnement et aménagement du territoire 84
8. Economie publique 86
9. Finances et impôts 87

- **Compte de résultats par nature 89-96**

3. Charges par nature 89
4. Revenus par nature 93

- **Compte des investissements par nature 97-99**

5. Dépenses par nature 97
6. Recettes par nature 98

- **Tableau des immobilisations 100**
- **Plan financier 101**

Convocation

Approuvé par

Message
concernant le budget 2026 de la commune de Conthey

Le Conseil municipal de la commune de Conthey
au
Conseil général

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les membres du Conseil général,

Conformément aux dispositions de la loi sur les communes, de l'ordonnance sur la gestion financière des communes et du règlement du Conseil général, nous avons l'honneur de soumettre à votre examen et à votre approbation le budget 2026 arrêté par le Conseil municipal.

1. APERCU GENERAL

Avec un total de revenus financiers de **CHF 49'101'100** et un total de charges financières de **CHF 43'268'700**, le compte de résultats dégage une marge d'autofinancement de **CHF 5'832'400**.

Après comptabilisation des amortissements pour **CHF 6'184'300,** des attributions aux financements spéciaux pour **CHF 12'200** et des prélèvements pour **CHF 425'350**, le compte de résultats présente un excédent de revenu de **CHF 61'250.**

Compte de résultats	**Compte 2024**	**Budget 2025**	**Budget 2026**	**Ecart B25_B26**	**Ecart en %**
Charges financières	39'189'397	39'362'500	43'268'700	3'906'200	9.92%
Revenus financiers	48'035'988	44'602'700	49'101'100	4'498'400	10.09%
Marge d'autofinancement	**8'846'591**	**5'240'200**	**5'832'400**	**592'200**	**11.30%**
Amortissements planifiés	5'748'013	5'789'200	6'184'300	395'100	6.82%
Attributions aux fonds et financements spéciaux	596'629	5'500	12'200	6'700	
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	109'035	293'800	425'350	131'550	44.78%
Attributions au capital propre	2'000'000	0	0	0	
Excédent de charges	**0**	**260'700**	**0**	**-260'700**	
Excédent de revenus	**610'985**	**0**	**61'250**	**61'250**	

Avec un total de dépenses de **CHF 14'705'000** et un total de recettes de **CHF 6'335'000**, le compte des investissements présente un résultat net de **CHF 8'370'000.**

Compte des investissements	**Compte 2024**	**Budget 2025**	**Budget 2026**	**Ecart B25_B26**	**Ecart en %**
Dépenses	13'878'120	12'340'000	14'705'000	2'365'000	19.17%
Recettes	5'164'463	4'435'000	6'335'000	1'900'000	42.84%
Investissements nets	**8'713'657**	**7'905'000**	**8'370'000**	**465'000**	**5.88%**

2. EVOLUTION DE LA FORTUNE ET DES ENGAGEMENTS

La marge d'autofinancement ne permettant pas de couvrir les investissements, le compte de financement présente une insuffisance de **CHF 2'537'600** en amélioration de CHF 127'200 par rapport au budget 2025.

Financement	Compte 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart B25_B26	Ecart en %
Marge d'autofinancement	8'846'591	5'240'200	5'832'400	592'200	11.30%
Investissements nets	8'713'657	7'905'000	8'370'000	465'000	5.88%
Insuffisance de financement	**0**	**2'664'800**	**2'537'600**	**-127'200**	**-4.77%**
Excédent de financement	**132'934**	**0**	**0**	**0**	

La fortune qui s'élève à **CHF 42'525'745** au 31.12.2024 se montera à **CHF 42'326'295** au 31.12.2026 selon les prévisions budgétaires. Par rapport au compte 2024, la fortune affiche une diminution de **CHF 199'450**.

Modification de la fortune/découvert	Compte 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart B25_B26	Ecart en %
Excédent revenus (+) charges (-)	610'985	-260'700	61'250	321'950	-123.49%
Excédent /Découvert du bilan	**42'525'745**	**42'265'045**	**42'326'295**	**61'250**	**0.14%**

Les engagements (ou capitaux de tiers) de **CHF 58'085'047** au 31.12.2024 passeront à **CHF 63'237'447** au 31.12.2026 en fonction des insuffisances de financement budgétées. Entre le compte 2024 et le budget 2026 les capitaux de tiers affichent une augmentation de **CHF 5'152'400**.

Modification des engagements	Compte 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart B25_B26	Ecart en %
Variation des capitaux de tiers	-136'934	2'664'800	2'487'600	-177'200	-6.65%
Capitaux de tiers	**58'085'047**	**60'749'847**	**63'237'447**	**2'487'600**	**4.09%**

3. COMPTE DE RESULTATS ECHELONNE

Avec un total de charges de **CHF 46'900'100** et un total de revenus de **CHF 46'316'750**, le résultat de l'activité d'exploitation (R1) présente une perte de **CHF 583'350** en amélioration de **CHF 667'050** par rapport au budget 2025 mais en recul de **CHF 2'349'908** par rapport au compte 2024 qui affichait un bénéfice.

Le résultat de l'activité de financement (R2) présente un bénéfice de **CHF 644'600** inférieur à celui présenté au budget 2025 de **CHF 345'100** et de **CHF 199'827** par rapport au compte 2024.

Le budget 2026 ne présente pas de charges et de revenus extraordinaires.

Ainsi, le total du compte de résultats affiche un bénéfice de **CHF 61'250,** supérieur au résultat prévu au budget 2025 de **CHF 321'950**. Le résultat est inférieur au compte 2024 de **CHF 549'735**.

	Charges d'exploitation	Compte 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart B25_B26	Ecart en %
30	Charges de personnel	11'908'743	13'075'700	14'303'450	1'227'750	9.39%
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	9'312'772	7'992'300	9'036'550	1'044'250	13.07%
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'412'904	5'615'700	6'020'300	404'600	7.20%
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	596'629	5'500	12'200	6'700	121.82%
36	Charges de transferts	15'984'788	16'201'800	17'527'600	1'325'800	8.18%
37	Subventions redistribuées	0	0	0	0	0
	Total des charges d'exploitation	**43'215'834**	**42'891'000**	**46'900'100**	**4'009'100**	**9.35%**
40	Revenus fiscaux	30'270'909	27'390'000	30'820'000	3'430'000	12.52%
41	Patentes et concessions	910'841	842'500	922'500	80'000	9.50%
42	Taxes	9'195'158	8'524'600	9'344'200	819'600	9.61%
43	Revenus divers	55'525	0	0	0	
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	109'035	293'800	425'350	131'550	44.78%
46	Revenus de transferts	4'440'925	4'589'700	4'804'700	215'000	4.68%
47	Subventions à redistribuer	0	0	0	0	
	Total des revenus d'exploitation	**44'982'393**	**41'640'600**	**46'316'750**	**4'676'150**	**11.23%**
R1	**Résultat provenant de l'activité d'exploitation**	**1'766'558**	**-1'250'400**	**-583'350**	**667'050**	**-53.35%**
34	Charges financières	544'416	648'700	657'000	8'300	1.28%
44	Revenus financiers	1'388'843	1'638'400	1'301'600	-336'800	-20.56%
R2	**Résultat provenant de l'activité de financement**	**844'427**	**989'700**	**644'600**	**-345'100**	**-34.87%**
O1	**Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)**	**2'610'985**	**-260'700**	**61'250**	**321'950**	**-123.49%**
38	Charges extraordinaires	2'000'000	0	0		
48	Revenus extraordinaires	0	0	0		
E1	**Résultat provenant de l'activité extraordinaire**	-2'000'000	0	0	0	
	Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	**610'985**	**-260'700**	**61'250**	**321'950**	**-123.49%**

3.1 CHARGES D'EXPLOITATION

Le total des charges d'exploitation est en augmentation de **CHF 4'009'100,** composé principalement par la hausse des charges de personnel, des biens et services et des charges de transfert. Ci-dessous, vous trouverez les explications pour chaque poste.

Charges de personnel (30)

Les charges de personnel enregistrent une progression de **CHF 1'227'750**, soit une augmentation de 9.39 %. La variation en équivalents plein temps (EPT) entre le budget 2026 et le budget 2025 s'élève à 7.85 unités, incluant les structures de la petite enfance. L'ouverture de la nouvelle crèche constitue le principal facteur expliquant l'accroissement des charges de personnel entre le compte 2024 et le budget 2026.

Biens et services et autres charges d'exploitation (31)

Les charges liées aux biens et services augmentent de **CHF 1'044'250**, soit une progression de 13.07 %. Le budget 2026 intègre notamment l'adaptation des charges consécutives à l'ouverture de la crèche-nurserie, ainsi que celles relatives à l'entretien des bâtiments (contrats de maintenance). Comparativement au compte 2024, ces charges affichent toutefois un recul de **CHF 276'222**, traduisant les efforts déployés par les services afin d'en assurer la maîtrise.

Amortissements du patrimoine administratif (33)

Les amortissements des actifs du patrimoine administratif sont calculés en fonction de la durée d'utilisation et de la catégorie d'immobilisations, en application des recommandations du modèle comptable harmonisé MCH2. Ceux-ci affichent une augmentation de **CHF 404'600** en regard du budget 2025. Le tableau des immobilisations est publié en page 100 du présent fascicule.

Attributions aux fonds et financements spéciaux (35)

Le budget 2025 prévoit **CHF 12'200** d'attributions aux financements spéciaux, en augmentation de **CHF 6'700**, selon le détail suivant :

N° compte	Libellé	Compte 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart B26_B25
615.3510.01	Attribution fonds places de parc	30'000	0	0	0
710.3510.01	Attribution fonds eaux potables	0	0	0	0
720.3510.01	Attribution fonds eaux usées	566'629	5'500	12'200	6'700
730.3510.01	Attribution fonds déchets	0	0	0	0
	Total	596'629	5'500	12'200	6'700

La gestion de l'eau potable et des déchets ne génère pas d'excédent à attribuer aux financements spéciaux en 2026. L'états des fonds au 31.12.2026 est détaillé au point « Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (45) ».

Charges de transferts (36)

Les charges de transferts comptabilisent toutes les subventions et contributions versées à des collectivités publiques (canton, communes, associations intercommunales) à des entreprises ou organisations privées (sociétés locales) et aux ménages (aides individuelles, soutiens à la famille).

Elles sont en augmentation de **CHF 1'325'800**.

Nous pouvons notamment citer :

1. **Participations cantonales**

Fonction	Libellé	Compte 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecarts B26_B25
111	Réseau de communication	10'803	11'000	32'000	21'000
122	Participation APEA cantonale	70'067	60'000	85'000	25'000
212	Contribution au traitement des enseignants primaires	3'214'481	3'304'000	3'632'000	328'000
213	Participation aux traitements des enseignants CO	951'716	1'060'000	1'092'000	32'000
220	Transport d'élèves en situation de handicap	101'169	79'000	90'000	11'000
490	Participation aux secours sanitaires	111'541	134'000	158'600	24'600
523	Participation aux mesures en faveur des handicapés	1'374'321	1'357'000	1'381'900	24'900
532	Participation aux prestations complémentaires AVS/AI	651'537	661'000	693'800	32'800

2. Participations intercommunales

Fonction	Libellé	Compte 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecarts B26_B25
122	Participation SOC	277'240	299'000	368'000	69'000
213	Participation aux frais du CO Derborence	807'373	825'000	900'000	75'000
350	Contribution aux paroisses	60'855	50'500	65'100	14'600
544	Participation ASOA	0	0	25'000	25'000
720	Participation à la step intercommunale Vétroz-Conthey	912'744	1'130'000	1'254'400	124'400

3. Participations en faveur des citoyens

Fonction	Libellé	Compte 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecarts B26_B25
122	Participation aux frais d'assistance judiciaire et curatelle	80'999	70'000	80'000	10'000
412	Participation aux soins de longue durée	566'176	500'000	702'000	202'000
572	Aide sociale	662'645	724'000	791'200	67'200

Les soutiens pour l'installation des compteurs et les mesures d'économie d'énergie sont reconduits en 2026 pour des montants identiques à ceux de 2025.

3.2 REVENUS D'EXPLOITATION

Le total des revenus d'exploitation est en augmentation de **CHF 4'676'150 ou 11.23 %.** Ci-dessous, vous trouverez les explications pour chaque poste.

Revenus fiscaux (40)

Le total des revenus fiscaux affiche une progression de **CHF 3'430'000.**

Les impôts directs des personnes physiques enregistrent une progression significative de **CHF 3'022'000** par rapport au budget 2025. En comparaison avec le compte 2024, l'augmentation s'élève à **CHF 340'856**. Les résultats du compte 2024 influencent favorablement les prévisions de recettes fiscales. Cette évolution, qui n'était pas connue lors de l'élaboration du budget 2025, explique l'ampleur de la variation constatée.

Nature	Libellé	Compte 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecarts B26_B25	Ecart B26_C24
4000	Impôts sur le revenu des personnes physiques	19'047'650	16'300'000	19'070'000	2'770'000	22'350
4001	Impôts sur la fortune des personnes physiques	2'796'668	2'780'000	2'930'000	150'000	133'332
4002	Impôts retenus à la source	414'361	500'000	600'000	100'000	185'639
4008	Impôts personnel	112'464	110'000	112'000	2'000	-464
	Total	**22'371'144**	**19'690'000**	**22'712'000**	**3'022'000**	**340'856**

L'indexation des revenus imposables est maintenue à 163%, le coefficient applicable aux taux prévus aux articles 178 et 179 de la Loi fiscale valaisanne est maintenu à 1.2, l'impôt personnel à CHF 24 et l'impôt sur les chiens à CHF 150.

Les impôts fonciers des personnes physiques et morales sont en progression de **CHF 22'000**.

Les impôts directs des personnes morales affichent une augmentation de **CHF 111'000** entre le budget 2025 et le budget 2026.

Nature	Libellé	Compte 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecarts B26_B25
4010	Impôts sur le bénéfice	2'732'502	2'600'000	2'681'000	81'000
4011	Impôts sur le capital	972'802	950'000	980'000	30'000
	Total	**3'705'304**	**3'550'000**	**3'661'000**	**111'000**

Les autres impôts directs sont en hausse de **CHF 275'000** selon le tableau ci-dessous **:**

Nature	Libellé	Compte 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecarts B26_B25
4022	Impôts sur les gains immobiliers	559'250	600'000	700'000	100'000
4022	Impôts sur BN liquidation et prestations en capital	834'805	690'000	900'000	210'000
4023	Droits de mutation additionnels	813'548	890'000	900'000	10'000
4024	Impôts sur les successions	215'544	250'000	200'000	-50'000
4033	Impôts sur les chiens	109'940	110'000	115'000	5'000
	Total	**2'533'087**	**2'540'000**	**2'815'000**	**275'000**

Patentes et concessions (41)

Les patentes et concessions, principalement constituées des redevances hydrauliques et électriques, sont en hausse de **CHF 80'000**. Les redevances hydrauliques varient en fonction des conditions météorologiques.

Taxes (42)

Les taxes causales et redevances d'utilisation facturées aux bénéficiaires de prestations enregistrent une augmentation de CHF 819'600 (+4.11 %).

Cette évolution s'explique principalement par :

- L'adaptation des refacturations aux parents pour les frais de garde en UAPE et en crèche, en lien avec le nombre de places nouvellement créées
- Le budget de l'énergie, établi sur la même base que le compte 2024

Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (45)

Les prélèvements sont en hausse de CHF 131'550.

Les variations estimées de ces fonds entre le **31.12.2024** et le **31.12.2026** se présentent comme suit :

N° Cpte	Libellé	Solde au 31.12.2024	Budget 2025	Budget 2026	Solde au 31.12.2026
2090.00	Fonds de réserve abris PC	2'384'327	0	-50'000	2'334'327
2900.01	Fonds spécial déchets	672'938	-34'500	-167'650	470'788
2900.02	Fonds spécial eau potable	1'049'084	-259'300	-207'700	582'084
2900.03	Fonds spécial eaux à évacuer	-3'913	5'500	12'200	13'787

Revenus de transferts (46)

Les revenus de transferts comptabilisent tous les dédommagements et subventions perçues auprès des collectivités publiques (confédération, canton, communes, associations intercommunales). Ils sont en hausse de **CHF 215'000** constitué principalement des points ci-dessous :

- L'adaptation des subventions cantonales et fédérales en faveur des structures de la petite enfance
- Le budget de l'énergie, établi sur la même base que le compte 2024

3.3 CHARGES ET REVENUS FINANCIERS

Charges financières (34)

Les charges financières enregistrent une légère hausse de **CHF 8'300**, principalement liée aux intérêts sur les emprunts à moyen et long terme. Cette évolution tient compte de l'adaptation des montants aux baisses des taux d'intérêt.

Revenus financiers (44)

Les revenus financiers affichent une diminution de **CHF 336'800**.
Cette évolution s'explique par l'absence, en 2026, de l'indemnisation exceptionnelle de **CHF 370'000** prévue dans le budget 2025 dans le cadre de la sortie de l'association de l'ancien hôpital de Gravelone.

.

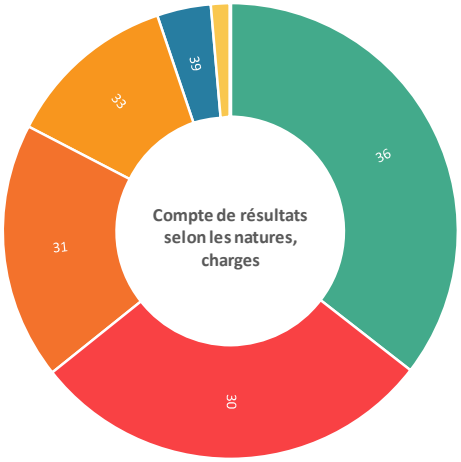
4. REPARTITION DES CHARGES ET REVENUS

Ci-dessous, nous vous présentons les illustrations graphiques des charges et revenus commentés dans les paragraphes précédents.

4.1 PRESENTATION PAR NATURE

Compte de résultats selon les natures, charges

30	Charges de personnel	28.9%	14'303'450
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	18.3%	9'036'550
33	Amortissements du patrimoine administratif	12.2%	6'020'300
34	Charges financières	1.3%	657'000
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	0.0%	12'200
36	Charges de transferts	35.4%	17'527'600
37	Subventions redistribuées	0.0%	0
38	Charges extraordinaires	0.0%	0
39	Imputations internes	3.9%	1'908'100
	Total		**49'465'200**

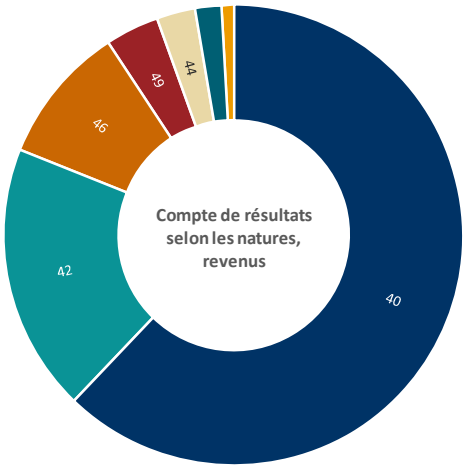


Source : outil indicateur MCH2

La structure des charges montre une prédominance des postes **30 (charges de personnel)** et **36 (transferts et subventions)**, qui représentent ensemble plus de la moitié des dépenses communales. Les **charges de biens et services (31)** ainsi que les **amortissements (33)** constituent des postes significatifs complémentaires. Les autres comptes (34, 39, etc.) restent marginaux dans la répartition globale.

Compte de résultats selon les natures, revenus

40	Revenus fiscaux	62.2%	30'820'000
41	Patentes et concessions	1.9%	922'500
42	Taxes	18.9%	9'344'200
43	Revenus divers	0.0%	0
44	Revenus financiers	2.6%	1'301'600
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	0.9%	425'350
46	Revenus de transferts	9.7%	4'804'700
47	Subventions à redistribuer	0.0%	0
48	Revenus extraordinaires	0.0%	0
49	Imputations internes	3.9%	1'908'100
	Total		**49'526'450**

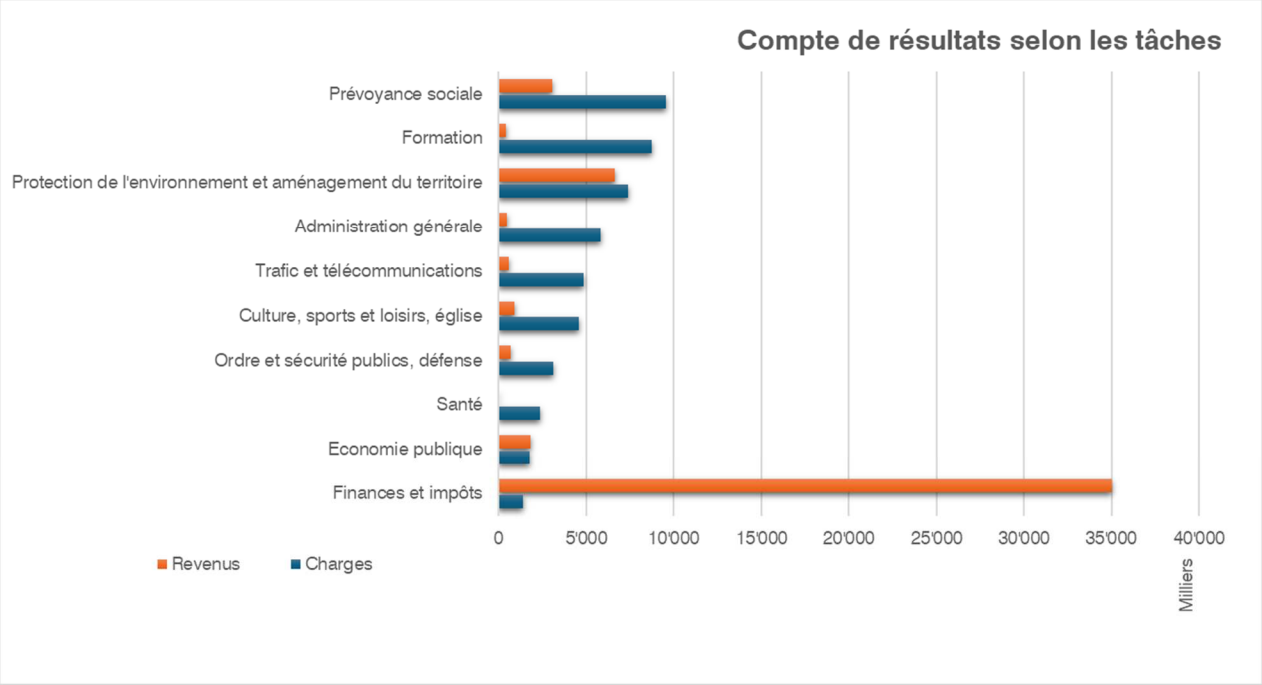


Source : outil indicateur MCH2

Le graphique ci-dessus met en évidence la forte dépendance de la commune aux **recettes fiscales (compte 40)**, qui représentent la part essentielle des revenus. Les **taxes causales et redevances (42)** ainsi que les **transferts et subventions (46)** constituent des sources complémentaires non négligeables. Les autres postes de revenus restent marginaux et n'influencent que faiblement la structure globale.

4.2 PRESENTATION PAR FONCTION (TACHES)

Le graphique ci-dessous illustre la répartition du budget par secteurs d'activité.



La répartition par tâches montre que le domaine **Finances et impôts** constitue la principale source excédentaire et assure l'équilibre global du budget. L'**économie publique** affiche aussi un solde excédentaire, mais sur des montants relativement faibles, de sorte que son impact sur le budget global reste limité. Les principaux déficits concernent la **prévoyance sociale** et surtout la **formation**, dont les charges dépassent largement les recettes. Le secteur **protection de l'environnement et aménagement du territoire** présente également un déficit, mais plus modéré grâce à des recettes spécifiques (taxes, subventions). Les autres domaines (santé, sécurité, administration générale, culture, etc.) affichent aussi des soldes négatifs, mais sur des volumes plus réduits.

5. LE COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR NATURE

Le volume des investissements bruts atteint **CHF 14'705'000,** en augmentation de CHF **2'365'000** par rapport au budget 2025.

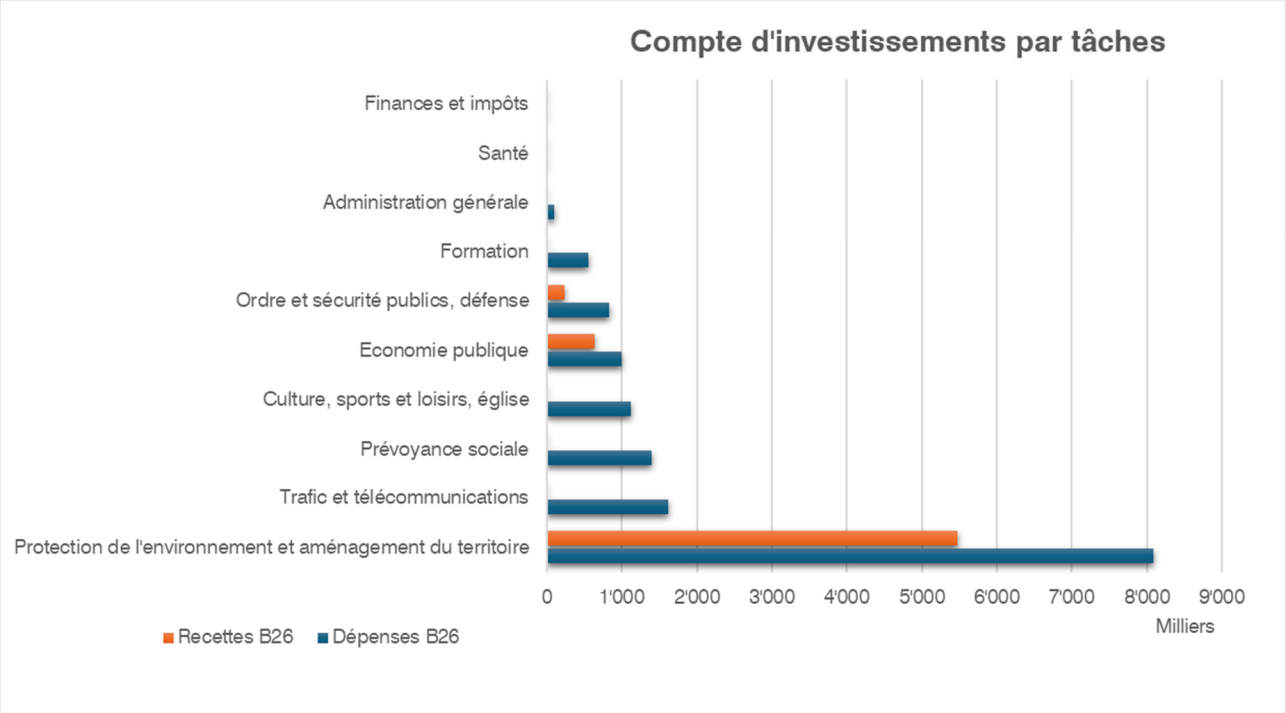
	Dépenses d'investissements selon les natures	Compte 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart B25_B26	Ecart en %
50	Immobilisations corporelles	13'254'531	11'440'000	13'905'000	2'465'000	21.55%
52	Immobilisations incorporelles	14'470	0	0	0	
55	Participations et capital social	60'000	0	0	0	
56	Propres subventions d'investissement	549'119	900'000	800'000	-100'000	-11.11%
	Total des dépenses	**13'878'120**	**12'340'000**	**14'705'000**	**2'365'000**	**19.17%**

	Dépenses d'investissements selon les natures	Compte 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart B25_B26	Ecart en %
60	Transferts au patrimoine financier	4'615	0	0	0	
63	Subventions d'investissement acquises	5'159'848	4'435'000	6'335'000	1'900'000	42.84%
	Total des recettes	**5'164'463**	**4'435'000**	**6'335'000**	**1'900'000**	**42.84%**
	Excédent de dépenses	**8'713'657**	**7'905'000**	**8'370'000**	**465'000**	**5.88%**

Les recettes d'investissement de **CHF 6'335'000** sont en hausse de CHF **1'900'000**. Cela étant, les investissements nets se montent à **CHF 8'370'000,** supérieurs de CHF 465'000 à ceux prévus au budget 2025 et inférieurs de **CHF 343'657** à ceux réalisés en 2024.

6. LE COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR FONCTION (TACHES)

Près de la de la moitié des dépenses brutes d'investissement concerne la protection de l'environnement et l'aménagement du territoire, secteur fortement subventionné (recettes) comme le démontre le graphique ci-dessous.



Parmi les projets d'importance, nous pouvons citer :

Environnement

- Travaux de sécurisation et de revitalisation de la Morge (poursuite des travaux) ;
- Maintien des infrastructures d'alimentation en eau potable ;
- Réfection de la conduite d'amenée d'eau à l'usine de filtration du Petit St-Bernard ;
- Maintien et mise en place des infrastructures prévues par le PGEE ;
- Equipements de la déchetterie et de la décharge de Collombé.

Trafic et télécommunications

- Maintien des infrastructures routières communales ;
- Renouvellement de véhicules et machines pour les travaux publics.

Prévoyance sociale

- Décomptes finaux de la nurserie-crèche à Châteauneuf.

Culture, sports et loisirs

- Réaffectation de la salle de gym de St-Séverin ;
- Amélioration des équipements de la salle polyvalente ;
- Réalisation d'infrastructures sportives en plein air.

Economie publique

- Poursuite de l'assainissement des chemins agricoles ;
- Poursuite du projet « maintien du vignoble en terrasse » ;
- Révision des microcentrales ;
- Equipement des bâtiments publics en panneaux solaires.

Ordre et sécurité publics, défense

- Achat d'un camion pompier ;
- Rénovation et aménagement des locaux pour le corps sapeur-pompier.

Formation

- Poursuite des travaux au cycle d'orientation de Derborence ;
- Rénovation du centre scolaire de Plan-Conthey ;
- Demande de crédit d'engagement pour la rénovation du centre scolaire d'Erde.

Administration générale

- Suivi des projets informatiques (GED, gestion du temps, …).

7. LES INDICATEURS FINANCIERS COMMUNAUX

Grâce aux indicateurs financiers, le Conseil municipal élabore les budgets en tenant compte des risques encourus en matière de gestion financière. Ci-après, nous vous commentons le résultat des indicateurs que vous trouvez en page 33 et suivantes du présent fascicule.

Taux d'endettement : Ce ratio calcule la dette nette en % des revenus fiscaux. Il affiche un résultat de 82.82 %, considéré comme bon grâce à l'amélioration des revenus fiscaux. Il nous permet de connaître le temps nécessaire au remboursement intégral de la dette nette par les revenus fiscaux si ceux-ci lui étaient intégralement consacrés.

Degré d'autofinancement : Ce ratio nous renseigne sur la part d'investissement que la Commune peut financer par ses propres ressources. Il s'élève à 69.68 %, légèrement inférieur à la limite de 80% considérée comme situation normale.

Part des charges d'intérêts : Ce ratio compare le volume des intérêts nets à l'ensemble des revenus courants. Etant donné la faible charge en matière d'intérêts nets, le résultat de 0.91 % est bon.

Dette brute par rapport aux revenus : Ce ratio compare la dette brute en regard des revenus. Il nous permet d'estimer le temps nécessaire au remboursement de la dette si l'intégralité des revenus y était consacrée. Le résultat de 117.71 % nous indique qu'il nous fera un peu plus d'une année pour y parvenir ce qui est considéré comme un résultat moyen.

Proportion des investissements : Ce ratio compare les investissements bruts réalisés aux dépenses totales (dépenses courantes et d'investissement). Le résultat de 26.23 % dénote l'important effort de la politique d'investissements de notre collectivité.

Part du service de la dette : Ce ratio de 13.90 % nous indique la part des revenus qui est absorbée par les charges d'intérêts nets et par les amortissements du patrimoine administratif. En dessous de 15%, il est considéré comme acceptable.

Dette nette par habitant : Ce ratio mesure l'importance de la dette par rapport au nombre d'habitants. Elle s'élèvera à CHF 2'659 par habitant au 31.12.2026, ce qui est considéré comme important.

Taux d'autofinancement : Ce ratio informe sur la part des revenus courants qui nous reste en main pour financer nos investissements. Le résultat de 12.25 % est encore considéré comme moyen.

8. CONCLUSION

Au cours de ces dernières années, la Municipalité a su concrétiser de nombreux projets au service de la population : construction d'une école, rénovation de la Salle polyvalente, nouvelles infrastructures pour la petite enfance, aménagements en faveur de la mobilité douce et de la sécurité, valorisation des espaces naturels, modernisation des réseaux d'eau potable, sans oublier le soutien constant à la vie associative, culturelle et sportive. D'autre part, de nouveaux bâtiments pour l'administration ont également été construits (Maison de Commune à St-Séverin et Halle des Pinèdes pour les services techniques). Ces efforts traduisent la volonté du Conseil municipal d'offrir un cadre de vie de qualité aux habitants, tout en renforçant l'attractivité économique et touristique de la commune.

Les investissements à venir, bien que conséquents, s'inscrivent dans cette continuité : ils visent à répondre aux besoins croissants de la population, à préparer l'avenir des jeunes comme des aînés et à doter la région d'équipements adaptés. Conscient des défis financiers que cela représente, le Conseil municipal entend maintenir une gestion rigoureuse afin de préserver des finances publiques solides, condition indispensable pour envisager l'avenir avec confiance et sérénité.

Au vu de ce qui précède, le Conseil municipal vous invite à approuver le budget 2026 qui présente un excédent de revenus de CHF 61'250 et des investissements nets à hauteur de CHF 8'370'000.

Nous vous présentons, Monsieur le Président du Conseil général, Mesdames et Messieurs les membres du Conseil général, nos plus respectueuses salutations.

Commune de Conthey
Président
Christophe Germanier

Commune de Conthey
Secrétaire
Laure Heger

	Compte de résultats échelonné		Compte 2024	Budget 2025	Budget 2026
	Charges d'exploitation				
30	Charges de personnel	CHF	11'908'742.60	13'075'700.00	14'303'450.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	9'312'771.93	7'992'300.00	9'036'550.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	CHF	5'412'903.71	5'615'700.00	6'020'300.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	596'628.56	5'500.00	12'200.00
36	Charges de transferts	CHF	15'984'787.62	16'201'800.00	17'527'600.00
37	Subventions redistribuées	CHF	-	-	-
	Total des charges d'exploitation	CHF	**43'215'834.42**	**42'891'000.00**	**46'900'100.00**
	Revenus d'exploitation				
40	Revenus fiscaux	CHF	30'270'909.32	27'390'000.00	30'820'000.00
41	Patentes et concessions	CHF	910'840.57	842'500.00	922'500.00
42	Taxes	CHF	9'195'157.67	8'524'600.00	9'344'200.00
43	Revenus divers	CHF	55'525.22	-	-
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	109'035.37	293'800.00	425'350.00
46	Revenus de transferts	CHF	4'440'924.65	4'589'700.00	4'804'700.00
47	Subventions à redistribuer	CHF	-	-	-
	Total des revenus d'exploitation	CHF	**44'982'392.80**	**41'640'600.00**	**46'316'750.00**
R1	**Résultat provenant de l'activité d'exploitation**		**1'766'558.38**	**-1'250'400.00**	**-583'350.00**
34	Charges financières	CHF	544'415.84	648'700.00	657'000.00
44	Revenus financiers	CHF	1'388'842.65	1'638'400.00	1'301'600.00
R2	**Résultat provenant de l'activité de financement**	CHF	**844'426.81**	**989'700.00**	**644'600.00**
O1	**Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)**		**2'610'985.19**	**-260'700.00**	**61'250.00**
38	Charges extraordinaires	CHF	2'000'000.00	-	-
48	Revenus extraordinaires	CHF	-	-	-
E1	**Résultat provenant de l'activité extraordinaire**	CHF	**-2'000'000.00**	**-**	**-**
	Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	CHF	**610'985.19**	**-260'700.00**	**61'250.00**

Aperçu du compte de résultats et investissements			Compte 2024	Budget 2025	Budget 2026
Compte de résultats					
Résultat avant amortissements comptables					
Charges financières	-	CHF	39'189'396.97	39'362'500.00	43'268'700.00
Revenus financiers	+	CHF	48'035'988.29	44'602'700.00	49'101'100.00
Marge d'autofinancement (négative)	=	CHF	**-**	**-**	**-**
Marge d'autofinancement	=	CHF	**8'846'591.32**	**5'240'200.00**	**5'832'400.00**
Résultat après amortissements comptables					
Marge d'autofinancement (négative)	-	CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+	CHF	8'846'591.32	5'240'200.00	5'832'400.00
Amortissements planifiés	-	CHF	5'748'012.94	5'789'200.00	6'184'300.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	-	CHF	596'628.56	5'500.00	12'200.00
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+	CHF	109'035.37	293'800.00	425'350.00
Réévaluations des prêts du PA	-	CHF	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	-	CHF	-	-	-
Attributions au capital propre	-	CHF	2'000'000.00	-	-
Réévaluations PA	+	CHF	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+	CHF	-	-	-
Excédent de charges	=	CHF	**-**	**260'700.00**	**-**
Excédent de revenus	=	CHF	**610'985.19**	**-**	**61'250.00**
Compte des investissements					
Dépenses	+	CHF	13'878'120.06	12'340'000.00	14'705'000.00
Recettes	-	CHF	5'164'463.12	4'435'000.00	6'335'000.00
Investissements nets	=	CHF	**8'713'656.94**	**7'905'000.00**	**8'370'000.00**
Investissements nets (négatifs)	=	CHF	**-**	**-**	**-**
Financement					
Marge d'autofinancement (négative)	-	CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+	CHF	8'846'591.32	5'240'200.00	5'832'400.00
Investissements nets	-	CHF	8'713'656.94	7'905'000.00	8'370'000.00
Investissements nets (négatifs)	+	CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	=	CHF	**-**	**2'664'800.00**	**2'537'600.00**
Excédent de financement	=	CHF	**132'934.38**	**-**	**-**

Aperçu du compte annuel	Compte 2024		Budget 2025		Budget 2026	
Compte de résultats	**Charges**	**Revenus**	**Charges**	**Revenus**	**Charges**	**Revenus**
Total des charges (amortissements inclus)	47'534'038.47		45'157'200.00		49'465'200.00	
Total des revenus		48'145'023.66		44'896'500.00		49'526'450.00
Excédent de revenus	**610'985.19**		**-**		**61'250.00**	
Excédent de charges		**-**		**260'700.00**		**-**
Total	48'145'023.66	48'145'023.66	45'157'200.00	45'157'200.00	49'526'450.00	49'526'450.00
Compte des investissements	**Dépenses**	**Recettes**	**Dépenses**	**Recettes**	**Dépenses**	**Recettes**
Total des dépenses reportées au bilan	13'878'120.06		12'340'000.00		14'705'000.00	
Total des recettes reportées au bilan		5'164'463.12		4'435'000.00		6'335'000.00
Investissements nets 3)		**8'713'656.94**		**7'905'000.00**		**8'370'000.00**
Total	13'878'120.06	13'878'120.06	12'340'000.00	12'340'000.00	14'705'000.00	14'705'000.00
Financement						
Report des investissements nets	8'713'656.94		7'905'000.00		8'370'000.00	
Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif		5'748'012.94		5'789'200.00		6'184'300.00
Report attributions aux fonds et financements spéciaux		596'628.56		5'500.00		12'200.00
Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	109'035.37		293'800.00		425'350.00	
Report réévaluation prêts du PA		-		-		-
Report réévaluation des participations du PA		-		-		-
Report attributions au capital propre		2'000'000.00		-		-
Report réévaluation du PA	-		-		-	
Report prélèvements sur le capital propre	-		-		-	
Excédent de revenus du compte de résultats		610'985.19		-		61'250.00
Excédent de charges du compte de résultats	-		260'700.00		-	
Excédent de financement	**132'934.38**		**-**		**-**	
Insuffisance de financement		**-**		**2'664'800.00**		**2'537'600.00**
Total	8'955'626.69	8'955'626.69	8'459'500.00	8'459'500.00	8'795'350.00	8'795'350.00
Modification du capital						
Report de l'excédent de financement		132'934.38		-		-
Report de l'insuffisance de financement	-		2'664'800.00		2'537'600.00	
Report des dépenses d'investissement au bilan		13'878'120.06		12'340'000.00		14'705'000.00
Report des recettes d'investissement au bilan	5'164'463.12		4'435'000.00		6'335'000.00	
Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif	5'748'012.94		5'789'200.00		6'184'300.00	
Report réévaluation prêts du PA	-		-		-	
Report réévaluation des participations du PA	-		-		-	
Report attributions aux fonds et financements spéciaux capitaux tiers	-		-		-	
Report réévaluation du PA		-		-		-
Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capitaux tiers		4'000.00		-		50'000.00
Augmentation du capital propre	**3'102'578.38**		**-**		**-**	
Diminution du capital propre		**-**		**549'000.00**		**301'900.00**
Total	14'015'054.44	14'015'054.44	12'889'000.00	12'889'000.00	15'056'900.00	15'056'900.00

3) Remarque: si négatif = excédent de recettes du compte des investissements

Compte de résultats selon les tâches		Compte 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Administration générale	5'373'254.44	540'673.42	5'495'600.00	511'000.00	5'842'050.00	477'500.00
1	Ordre et sécurité publics, défense	2'485'492.62	705'799.74	2'568'900.00	649'500.00	3'089'550.00	697'100.00
2	Formation	8'123'458.17	357'162.58	8'254'950.00	369'300.00	8'708'750.00	396'200.00
3	Culture, sports et loisirs, église	3'818'288.19	578'241.48	3'940'100.00	873'000.00	4'567'150.00	912'800.00
4	Santé	2'101'068.50	-	2'090'300.00	-	2'327'000.00	-
5	Prévoyance sociale	7'464'615.39	2'333'925.32	8'486'700.00	2'469'700.00	9'556'750.00	3'031'800.00
6	Trafic et télécommunications	5'223'746.50	710'076.81	4'626'400.00	355'500.00	4'843'650.00	570'600.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	7'656'447.43	6'329'533.66	6'927'550.00	6'110'500.00	7'403'000.00	6'605'150.00
8	Economie publique	1'666'248.77	1'941'225.24	1'488'200.00	1'529'600.00	1'746'800.00	1'811'100.00
9	Finances et impôts	3'621'418.46	34'648'385.41	1'278'500.00	32'028'400.00	1'380'500.00	35'024'200.00
	Total des charges et des revenus	**47'534'038.47**	**48'145'023.66**	**45'157'200.00**	**44'896'500.00**	**49'465'200.00**	**49'526'450.00**
	Excédent de charges		**-**		**260'700.00**		**-**
	Excédent de revenus	**610'985.19**		**-**		**61'250.00**	

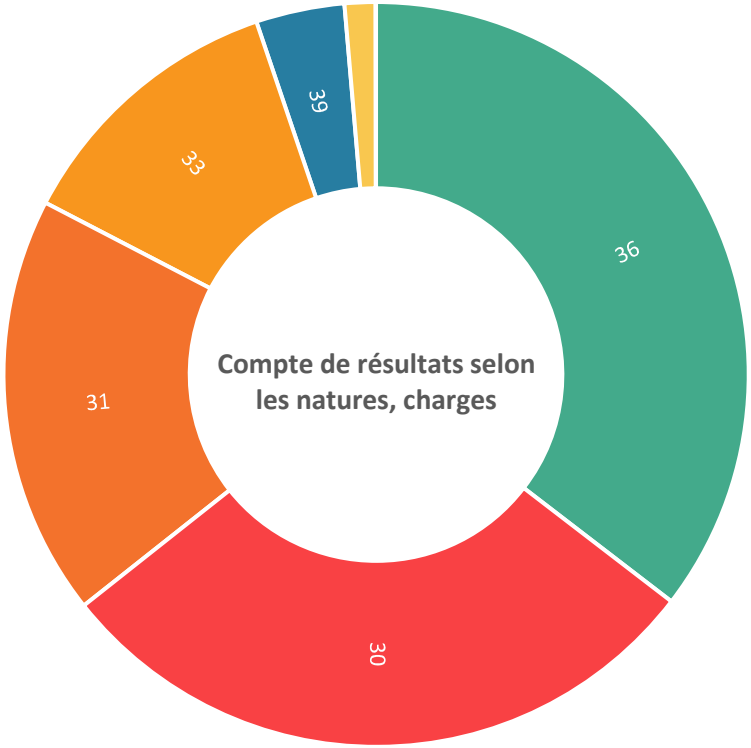
Compte de résultats selon les natures	Compte 2024		Budget 2025		Budget 2026	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	11'908'742.60		13'075'700.00		14'303'450.00	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	9'312'771.93		7'992'300.00		9'036'550.00	
33 Amortissements du patrimoine administratif	5'412'903.71		5'615'700.00		6'020'300.00	
34 Charges financières	544'415.84		648'700.00		657'000.00	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	596'628.56		5'500.00		12'200.00	
36 Charges de transferts	15'984'787.62		16'201'800.00		17'527'600.00	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Charges extraordinaires	2'000'000.00		-		-	
39 Imputations internes	1'773'788.21		1'617'500.00		1'908'100.00	
40 Revenus fiscaux		30'270'909.32		27'390'000.00		30'820'000.00
41 Patentes et concessions		910'840.57		842'500.00		922'500.00
42 Taxes		9'195'157.67		8'524'600.00		9'344'200.00
43 Revenus divers		55'525.22		-		-
44 Revenus financiers		1'388'842.65		1'638'400.00		1'301'600.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		109'035.37		293'800.00		425'350.00
46 Revenus de transferts		4'440'924.65		4'589'700.00		4'804'700.00
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Revenus extraordinaires		-		-		-
49 Imputations internes		1'773'788.21		1'617'500.00		1'908'100.00
Total des charges et des revenus	**47'534'038.47**	**48'145'023.66**	**45'157'200.00**	**44'896'500.00**	**49'465'200.00**	**49'526'450.00**
Excédent de charges		**-**		**260'700.00**		**-**
Excédent de revenus	**610'985.19**		**-**		**61'250.00**	

Compte des investissements selon les tâches		Compte 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	Administration générale	150'589.05	-	330'000.00	-	100'000.00	-
1	Ordre et sécurité publics, défense	60'660.60	7'650.00	60'000.00	30'000.00	825'000.00	230'000.00
2	Formation	311'271.80	15'000.00	550'000.00	50'000.00	550'000.00	-
3	Culture, sports et loisirs, église	551'978.69	1'098'644.90	-	-	1'120'000.00	-
4	Santé	-	-	-	-	-	-
5	Prévoyance sociale	4'285'439.15	-	3'000'000.00	-	1'400'000.00	-
6	Trafic et télécommunications	3'010'787.95	4'615.00	1'430'000.00	-	1'620'000.00	-
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	4'923'889.97	3'833'843.75	6'130'000.00	3'740'000.00	8'090'000.00	5'475'000.00
8	Economie publique	583'502.85	204'709.47	840'000.00	615'000.00	1'000'000.00	630'000.00
9	Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
	Total des dépenses et des recettes	**13'878'120.06**	**5'164'463.12**	**12'340'000.00**	**4'435'000.00**	**14'705'000.00**	**6'335'000.00**
	Excédent de dépenses		**8'713'656.94**		**7'905'000.00**		**8'370'000.00**
	Excédent de recettes	**-**		**-**		**-**	

Compte des investissements selon les natures	Compte 2024		Budget 2025		Budget 2026	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	13'254'531.41		11'440'000.00		13'905'000.00	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	14'469.95		-		-	
54 Prêts	-		-		-	
55 Participations et capital social	60'000.00		-		-	
56 Propres subventions d'investissement	549'118.70		900'000.00		800'000.00	
57 Subventions d'investissement redistribuées	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		4'615.00		-		-
61 Remboursements		-		-		-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles		-		-		-
63 Subventions d'investissement acquises		5'159'848.12		4'435'000.00		6'335'000.00
64 Remboursement de prêts		-		-		-
65 Transferts de participations		-		-		-
66 Remboursement de subventions d'investissement propres		-		-		-
67 Subventions d'investissement à redistribuer		-		-		-
Total des dépenses et des recettes	**13'878'120.06**	**5'164'463.12**	**12'340'000.00**	**4'435'000.00**	**14'705'000.00**	**6'335'000.00**
Excédent de dépenses		**8'713'656.94**		**7'905'000.00**		**8'370'000.00**
Excédent de recettes	**-**		**-**		**-**	

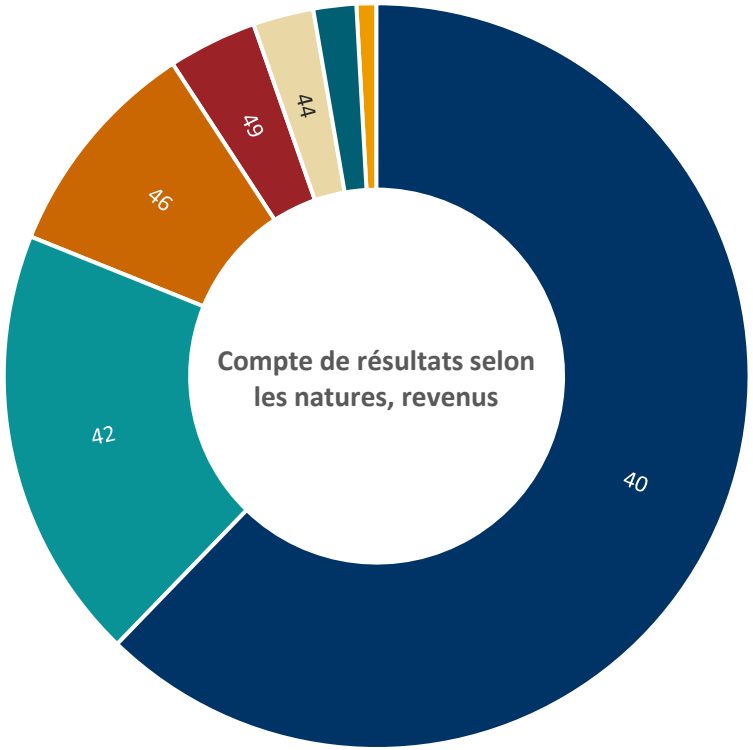
Compte de résultats selon les natures, charges

30	Charges de personnel	28.9%	14'303'450
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	18.3%	9'036'550
33	Amortissements du patrimoine administratif	12.2%	6'020'300
34	Charges financières	1.3%	657'000
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	0.0%	12'200
36	Charges de transferts	35.4%	17'527'600
37	Subventions redistribuées	0.0%	0
38	Charges extraordinaires	0.0%	0
39	Imputations internes	3.9%	1'908'100
Total			**49'465'200**



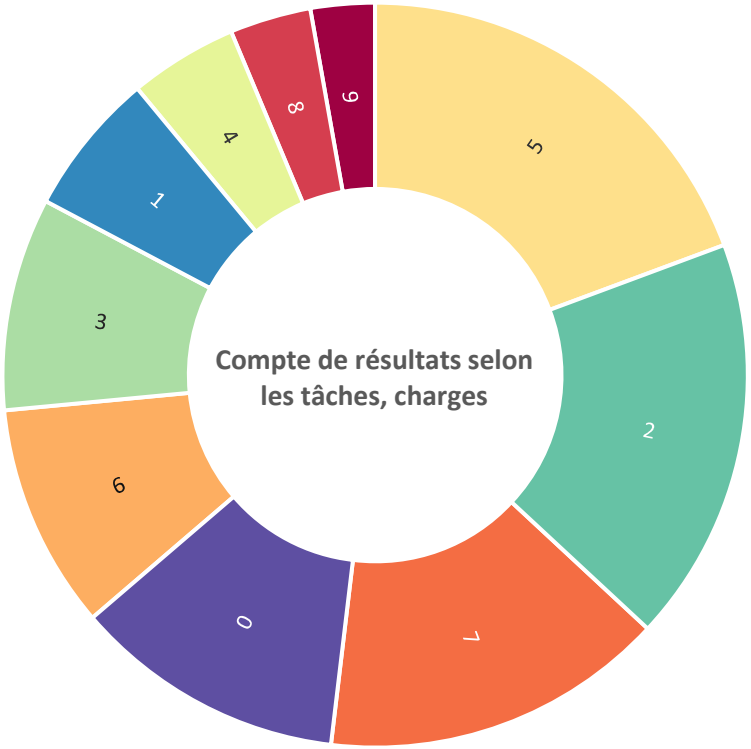
Compte de résultats selon les natures, revenus

40	Revenus fiscaux	62.2%	30'820'000
41	Patentes et concessions	1.9%	922'500
42	Taxes	18.9%	9'344'200
43	Revenus divers	0.0%	0
44	Revenus financiers	2.6%	1'301'600
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	0.9%	425'350
46	Revenus de transferts	9.7%	4'804'700
47	Subventions à redistribuer	0.0%	0
48	Revenus extraordinaires	0.0%	0
49	Imputations internes	3.9%	1'908'100
	Total		**49'526'450**



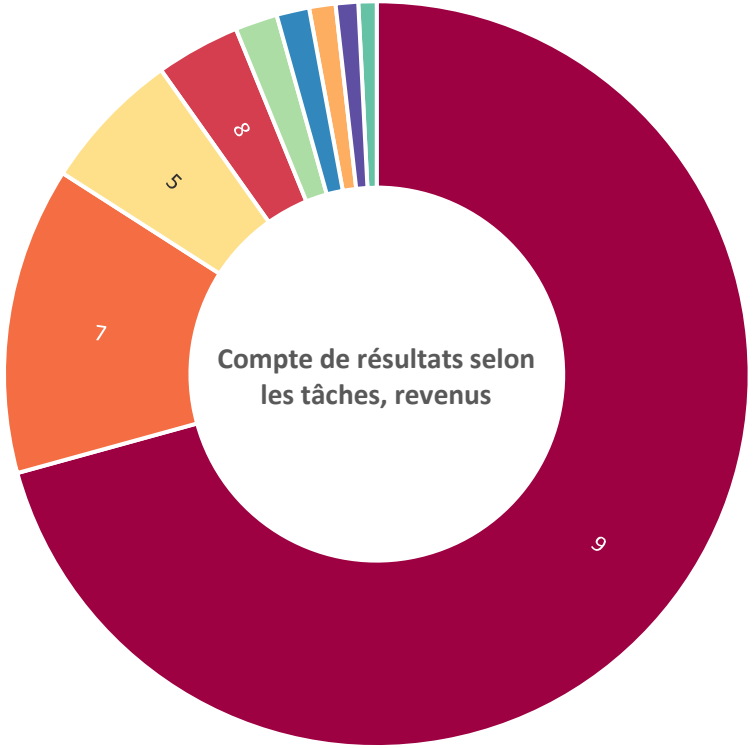
Compte de résultats selon les tâches, charges

0	Administration générale	11.8%	5'842'050
1	Ordre et sécurité publics, défense	6.2%	3'089'550
2	Formation	17.6%	8'708'750
3	Culture, sports et loisirs, église	9.2%	4'567'150
4	Santé	4.7%	2'327'000
5	Prévoyance sociale	19.3%	9'556'750
6	Trafic et télécommunications	9.8%	4'843'650
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	15.0%	7'403'000
8	Economie publique	3.5%	1'746'800
9	Finances et impôts	2.8%	1'380'500
Total			**49'465'200**



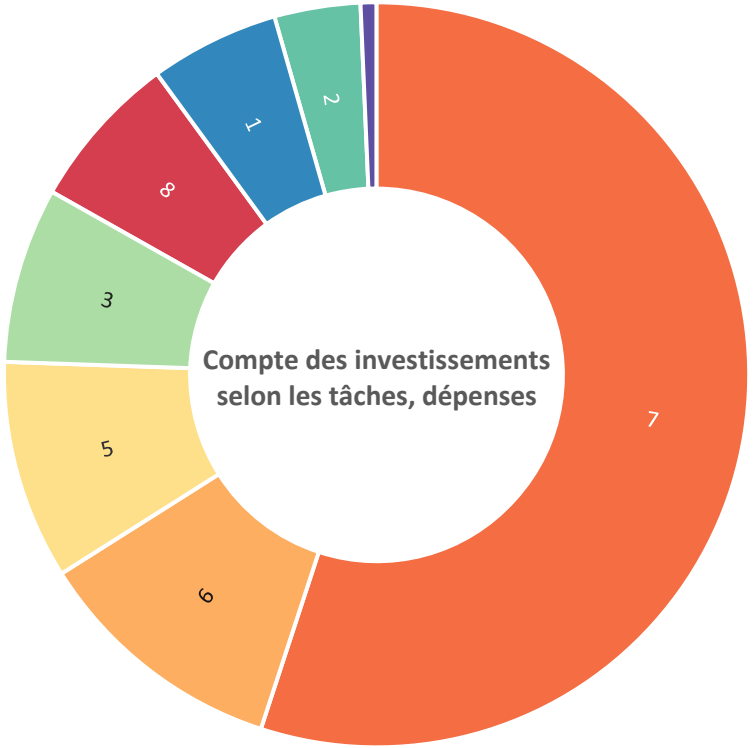
Compte de résultats selon les tâches, revenus

0	Administration générale	1.0%	477'500
1	Ordre et sécurité publics, défense	1.4%	697'100
2	Formation	0.8%	396'200
3	Culture, sports et loisirs, église	1.8%	912'800
4	Santé	0.0%	0
5	Prévoyance sociale	6.1%	3'031'800
6	Trafic et télécommunications	1.2%	570'600
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	13.3%	6'605'150
8	Economie publique	3.7%	1'811'100
9	Finances et impôts	70.7%	35'024'200
Total			**49'526'450**



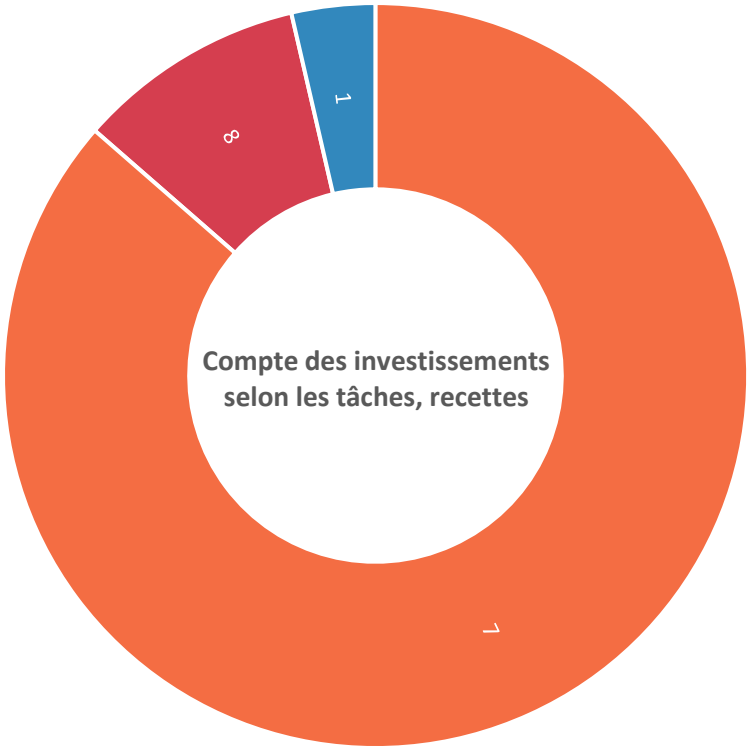
Compte des investissements selon les tâches, dépenses

0	Administration générale	0.7%	100'000
1	Ordre et sécurité publics, défense	5.6%	825'000
2	Formation	3.7%	550'000
3	Culture, sports et loisirs, église	7.6%	1'120'000
4	Santé	0.0%	0
5	Prévoyance sociale	9.5%	1'400'000
6	Trafic et télécommunications	11.0%	1'620'000
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	55.0%	8'090'000
8	Economie publique	6.8%	1'000'000
9	Finances et impôts	0.0%	0
Total			**14'705'000**



Compte des investissements selon les tâches, recettes

0	Administration générale	0.0%	0
1	Ordre et sécurité publics, défense	3.6%	230'000
2	Formation	0.0%	0
3	Culture, sports et loisirs, église	0.0%	0
4	Santé	0.0%	0
5	Prévoyance sociale	0.0%	0
6	Trafic et télécommunications	0.0%	0
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	86.4%	5'475'000
8	Economie publique	9.9%	630'000
9	Finances et impôts	0.0%	0
Total			**6'335'000**



		2024	2025	2026

1. Taux d’endettement net (I1)

Dette nette I	CHF	20'372'304.14	23'037'104.14	25'524'704.14
Revenus fiscaux	CHF	30'270'909.32	27'390'000.00	30'820'000.00
		67.30%	84.11%	82.82%

Valeurs indicatives

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

2. Degré d’autofinancement (I2)

Autofinancement	CHF	8'846'591.32	5'240'200.00	5'832'400.00
investissements nets	CHF	8'713'656.94	7'905'000.00	8'370'000.00
		101.53%	66.29%	69.68%

Valeurs indicatives

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

		2024	2025	2026

3. Part des charges d’intérêts (I3)

Charges d‘intérêts nets	CHF	271'995.14	411'000.00	433'300.00
Revenus courants	CHF	46'371'235.45	43'279'000.00	47'618'350.00
		0.59%	0.95%	0.91%

Valeurs indicatives

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

4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)

Dette brute	CHF	50'897'043.37	53'561'843.37	56'049'443.37
Revenus courants	CHF	46'371'235.45	43'279'000.00	47'618'350.00
		109.76%	123.76%	117.71%

Valeurs indicatives

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

		2024	2025	2026

5. Proportion des investissements (I5)

Investissements bruts	CHF	13'878'120.06	12'340'000.00	14'705'000.00
Dépenses totales	CHF	50'993'728.82	50'085'000.00	56'065'600.00
		27.22%	24.64%	26.23%

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

6. Part du service de la dette (I6)

Service de la dette	CHF	6'020'008.08	6'200'200.00	6'617'600.00
Revenus courants	CHF	46'371'235.45	43'279'000.00	47'618'350.00
		12.98%	14.33%	13.90%

Valeurs indicatives

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

		2024	2025	2026

7. Dette nette 1 par habitant (I7)

Dette nette I	CHF	20'372'304.14	23'037'104.14	25'524'704.14
Population résidante permanente		9'073	9'408	9'600
		2'245	2'449	2'659

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

8. Taux d’autofinancement (I8)

Autofinancement	CHF	8'846'591.32	5'240'200.00	5'832'400.00
Revenus courants	CHF	46'371'235.45	43'279'000.00	47'618'350.00
		19.08%	12.11%	12.25%

Valeurs indicatives

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

Aperçu des indicateurs financiers

	Compte	Budget	Budget	
1. Taux d'endettement net (I1)	2024	2025	2026	Moyenne
Dette nette en % des revenus fiscaux	67.3%	84.1%	82.8%	77.9%

Valeurs indicatives

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

2. Degré d'autofinancement (I2)	2024	2025	2026	Moyenne
Autofinancement en % des investissements nets	101.5%	66.3%	69.7%	79.7%

Valeurs indicatives

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

3. Part des charges d'intérêts (I3)	2024	2025	2026	Moyenne
Charges d'intérêts nets en % des revenus courants	0.6%	0.9%	0.9%	0.8%

Valeurs indicatives

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

4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	2024	2025	2026	Moyenne
Dette brute en % des revenus courants	109.8%	123.8%	117.7%	116.9%

Valeurs indicatives

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

5. Proportion des investissements (I5)	2024	2025	2026	Moyenne
Investissements bruts en % des dépenses totales	27.2%	24.6%	26.2%	26.0%

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

6. Part du service de la dette (I6)	2024	2025	2026	Moyenne
Service de la dette en % des revenus courants	13.0%	14.3%	13.9%	13.7%

Valeurs indicatives

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

7. Dette nette 1 par habitant (I7)	2024	2025	2026	Moyenne
Dette nette I par habitant	2245	2449	2659	2455

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

8. Taux d'autofinancement (I8)	2024	2025	2026	Moyenne
Autofinancement en % des revenus courants	19.1%	12.1%	12.2%	14.5%

Valeurs indicatives

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

Evolution indicateurs	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026
1. Taux d'endettement net (I1)	67.30% bon	84.11% bon	82.82% bon
2. Degré d'autofinancement (I2)	101.53% haute conjoncture	66.29% récession	69.68% récession
3. Part des charges d'intérêts (I3)	0.59% bon	0.95% bon	0.91% bon
4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	109.76% moyen	123.76% moyen	117.71% moyen
5. Proportion des investissements (I5)	27.22% eff. d'inv. élevé	24.64% eff. d'inv. élevé	26.23% eff. d'inv. élevé
6. Part du service de la dette (I6)	12.98% charge acceptable	14.33% charge acceptable	13.90% charge acceptable
7. Dette nette 1 par habitant (I7)	2245 endettement moyen	2449 endettement moyen	2659 endettement important
8. Taux d'autofinancement (I8)	19.08% moyen	12.11% moyen	12.25% moyen

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
0	**Administration générale**	**5,842,050.00**	**477,500.00**	**5,495,600.00**	**511,000.00**	**5,373,254.44**	**540,673.42**
			5,364,550.00		4,984,600.00		4,832,581.02
01	**Législatif et exécutif**	**673,600.00**	**92,000.00**	**693,900.00**	**112,000.00**	**716,403.39**	**108,956.00**
011	**Législatif**	**76,900.00**	**2,000.00**	**94,100.00**	**2,000.00**	**114,270.24**	
011.3000.01	Indemnités du Conseil général	12,000.00		12,000.00		2,510.00	
011.3000.10	Indemnités des bureaux de vote	2,200.00		4,700.00		5,353.15	
011.3001.01	Indemnités du Conseil général non soumis AVS	33,000.00		25,000.00		37,924.05	
011.3001.10	Indemnités des bureaux de vote non soumis AVS	6,000.00		13,700.00		14,692.50	
011.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	700.00		700.00		163.60	
011.3053.01	Cotisations LAA					126.30	
011.3054.01	Cotisations CIVAF					69.75	
011.3100.01	Matériel votations et élections	8,500.00		8,000.00		17,995.31	
011.3130.01	Frais de port	14,500.00		30,000.00		35,435.58	
011.4240.01	Remboursement débours		2,000.00		2,000.00		
012	**Exécutif**	**596,700.00**	**90,000.00**	**599,800.00**	**110,000.00**	**602,133.15**	**108,956.00**
012.3000.01	Rétribution du Conseil municipal	429,500.00		436,600.00		440,338.50	
012.3001.01	Frais de représentation non soumis AVS	33,600.00		33,600.00		33,600.00	
012.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	28,200.00		28,200.00		27,291.90	
012.3052.01	Cotisations LPP	55,000.00		55,000.00		53,741.20	
012.3053.01	Cotisations LAA	4,300.00		4,300.00		4,161.30	
012.3054.01	Cotisations CIVAF	12,700.00		12,700.00		11,754.20	
012.3055.01	Cotisations LAMal	8,600.00		8,600.00		7,499.60	
012.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	2,800.00		2,800.00			
012.3099.01	Autres charges des autorités	22,000.00		18,000.00		23,746.45	
012.4240.01	Remboursements débours		90,000.00		110,000.00		108,956.00
02	**Administration**	**5,168,450.00**	**385,500.00**	**4,801,700.00**	**399,000.00**	**4,656,851.05**	**431,717.42**
021	**Finances et registre des impôts**	**889,900.00**	**140,000.00**	**826,100.00**	**144,500.00**	**784,253.94**	**164,893.82**
021.3010.01	Traitement du personnel	551,150.00		522,400.00		464,729.15	
021.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	35,950.00		34,100.00		30,229.55	
021.3052.01	Cotisations LPP	54,550.00		50,100.00		47,157.25	
021.3053.01	Cotisations LAA	5,550.00		5,200.00		4,481.15	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
021.3054.01	Cotisations CIVAF	15,300.00		15,400.00		12,889.05	
021.3055.01	Cotisations LAMal	11,950.00		10,400.00		8,796.20	
021.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	4,350.00		6,500.00		990.00	
021.3099.01	Autres charges de personnel	500.00				4,643.05	
021.3130.01	Procédures d'encaissement	93,000.00		77,000.00		92,960.30	
021.3130.05	Frais d'envoi (affranchissement)	24,000.00		20,000.00		23,727.05	
021.3130.10	Frais bancaires et postaux	15,900.00		16,000.00		15,944.39	
021.3132.01	Frais fiduciaires	10,800.00		10,700.00		10,850.00	
021.3137.01	Impôts	66,600.00		58,000.00		66,616.80	
021.3170.01	Frais de déplacement	300.00		300.00		240.00	
021.4210.01	Emoluments administratifs		1,000.00		500.00		1,222.75
021.4260.01	Indemnités pour perte de gain						561.00
021.4260.10	Récupération frais d'encaissement		62,000.00		63,000.00		61,370.46
021.4270.01	Amendes fiscales		5,000.00		5,000.00		3,600.00
021.4310.01	Propres prestations pour investissements						27,762.61
021.4612.01	Travaux pour associations intercommunales		12,000.00		15,000.00		12,000.00
021.4910.01	Prestations internes		60,000.00		61,000.00		58,377.00
022	**Administration générale**	**3,057,300.00**	**190,500.00**	**2,751,100.00**	**121,500.00**	**2,697,251.90**	**186,135.01**
022.3010.01	Traitements du personnel	1,727,800.00		1,562,900.00		1,581,339.30	
022.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	112,650.00		101,900.00		100,255.15	
022.3052.01	Cotisations LPP	199,900.00		174,000.00		182,263.63	
022.3053.01	Cotisations LAA	17,450.00		15,600.00		15,312.45	
022.3054.01	Cotisations CIVAF	48,050.00		46,100.00		43,847.30	
022.3055.01	Cotisations LAMal	37,450.00		31,300.00		29,932.30	
022.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	28,000.00		43,900.00		19,170.00	
022.3099.01	Autres charges de personnel	51,200.00		32,700.00		43,033.85	
022.3100.01	Fourniture de bureau	36,500.00		32,500.00		43,532.65	
022.3103.01	Publications, journaux et annonces	42,500.00		35,000.00		42,952.70	
022.3113.01	Matériel informatique	55,000.00		39,500.00		23,890.05	
022.3118.01	Acquisition de logiciels	89,700.00		94,000.00		66,444.20	
022.3130.01	Frais d'envoi (affranchissement)	54,000.00		54,000.00		51,295.24	
022.3130.05	Santé sécurité au travail (MSST)	52,400.00		46,500.00		48,679.45	
022.3130.08	Contrats de maintenance	6,500.00		6,500.00		6,480.80	
022.3130.10	Frais de réception	43,000.00		30,000.00		40,835.40	
022.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	30,000.00		30,000.00		20,414.15	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
022.3132.01	Gestion des archives	20,000.00		20,000.00		7,317.20	
022.3132.05	Honoraires	48,300.00		35,000.00		18,383.45	
022.3132.10	Frais juridiques	20,300.00		18,000.00		20,330.95	
022.3134.01	Assurances RC	27,700.00		29,100.00		27,727.40	
022.3151.01	Frais de véhicule	1,300.00		800.00		1,365.28	
022.3158.01	Services informatiques	187,000.00		134,000.00		183,077.50	
022.3160.01	Loyers salles de conférences	20,000.00		20,000.00		20,000.00	
022.3161.01	Locations machines de bureau	14,000.00		13,000.00		15,818.30	
022.3170.01	Frais de déplacement	3,500.00		3,800.00		3,273.10	
022.3300.60	Amortissements mobiliers et machines	70,100.00		89,000.00		13,200.00	
022.3636.01	Cotisations aux associations	13,000.00		12,000.00		27,080.10	
022.4120.01	Emoluments établissements publics		12,500.00		12,500.00		8,780.00
022.4260.01	Indemnités pour perte de gain						1,811.10
022.4260.05	Recettes diverses		5,000.00		1,000.00		4,450.25
022.4310.01	Propres prestations pour les investissements						27,762.61
022.4612.01	Travaux pour associations intercommunales		38,000.00		8,000.00		8,000.00
022.4910.01	Prestations internes		135,000.00		100,000.00		135,331.05
029	**Immeubles administratifs**	**1,221,250.00**	**55,000.00**	**1,224,500.00**	**133,000.00**	**1,175,345.21**	**80,688.59**
029.3010.01	Traitement du personnel	558,450.00		577,300.00		402,011.25	
029.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	36,400.00		37,600.00		23,418.95	
029.3052.01	Cotisations LPP	56,400.00		55,400.00		36,412.80	
029.3053.01	Cotisations LAA	5,650.00		5,800.00		3,546.15	
029.3054.01	Cotisations CIVAF	15,500.00		17,000.00		9,985.60	
029.3055.01	Cotisations LAMal	12,050.00		11,500.00		7,177.35	
029.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	7,600.00		1,200.00		448.60	
029.3099.01	Autres charges de personnel	500.00		700.00		2,168.75	
029.3101.01	Matériel d'entretien	55,000.00		18,000.00		49,947.89	
029.3111.01	Machines, appareils et véhicules	28,000.00					
029.3120.01	Combustible	20,000.00		16,300.00		42,628.40	
029.3120.10	Electricité	15,800.00		25,000.00		15,827.35	
029.3120.30	Taxes eaux assainissement et déchets	7,800.00		11,000.00		7,871.30	
029.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	2,500.00		4,300.00		3,703.85	
029.3134.01	Assurances	11,200.00		10,400.00		11,223.34	
029.3144.01	Frais d'entretien	45,000.00		50,000.00		41,260.85	
029.3151.01	Frais de véhicule	3,900.00		3,400.00		3,992.06	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
029.3170.01	Frais de déplacement	3,500.00		6,000.00		3,315.20	
029.3300.40	Amortissements immeubles	307,300.00		342,400.00		470,089.05	
029.3910.01	Prestations internes	1,600.00		1,000.00		1,615.00	
029.3940.10	Intérêts passifs	27,100.00		30,200.00		38,701.47	
029.4260.01	Indemnités pour perte de gain						24,993.95
029.4470.01	Revenus immeubles				20,000.00		4,535.00
029.4612.01	Contribution de la Bourgeoisie		15,000.00				14,070.00
029.4910.05	Prestations internes		40,000.00		113,000.00		37,089.64

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
1	**Ordre et sécurité publics, défense**	**3,089,550.00**	**697,100.00**	**2,568,900.00**	**649,500.00**	**2,485,492.62**	**705,799.74**
			2,392,450.00		1,919,400.00		1,779,692.88
11	**Sécurité publique**	**733,700.00**	**88,000.00**	**673,800.00**	**82,000.00**	**665,325.72**	**100,119.25**
111	**Police**	**733,700.00**	**88,000.00**	**673,800.00**	**82,000.00**	**665,325.72**	**100,119.25**
111.3010.01	Traitement du personnel	521,300.00		446,000.00		434,926.25	
111.3010.05	Traitement du personnel des patrouilles scolaires			58,500.00		57,315.50	
111.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	34,000.00		32,900.00		32,173.45	
111.3052.01	Cotisations LPP	56,000.00		50,000.00		52,673.35	
111.3053.01	Cotisations LAA	5,250.00		5,000.00		4,667.10	
111.3054.01	Cotisations CIVAF	14,500.00		14,900.00		13,718.20	
111.3055.01	Cotisations LAMal	11,300.00		10,100.00		9,351.15	
111.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	1,200.00		1,200.00		400.00	
111.3099.01	Autres charges de personnel	150.00				171.00	
111.3101.01	Matériel et équipement	17,200.00		20,200.00		20,830.25	
111.3101.10	Carburants véhicules et machines	4,600.00		4,600.00		5,191.72	
111.3102.01	Annonces	400.00		400.00			
111.3111.01	Véhicules, machines et appareils	1,000.00		1,000.00		1,081.00	
111.3130.01	Frais de détention	1,000.00					
111.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	1,500.00		1,600.00		1,580.30	
111.3132.01	Honoraires	1,800.00		1,800.00		1,657.35	
111.3134.01	Assurances et contrats de maintenance	2,400.00		2,400.00		1,483.96	
111.3151.01	Frais de véhicules	5,500.00		5,500.00		6,757.27	
111.3170.01	Frais de déplacement	900.00		1,000.00		880.00	
111.3199.01	Frais divers					1,675.50	
111.3300.60	Amortissements	20,500.00		4,600.00		7,000.00	
111.3611.01	Réseau de communication	32,000.00		11,000.00		10,803.10	
111.3910.01	Prestations internes	900.00		1,000.00		870.00	
111.3940.00	Intérêts passifs	300.00		100.00		119.27	
111.4240.01	Interventions		18,000.00		12,000.00		16,742.30
111.4240.05	Emoluments stationnement		30,000.00		30,000.00		42,983.20
111.4260.01	Indemnités pour perte de gain						1,763.10
111.4270.01	Amendes		40,000.00		40,000.00		38,630.65

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
12	**Justice**	**701,600.00**	**110,000.00**	**597,900.00**	**116,000.00**	**591,264.53**	**103,036.50**
120	**Justice**	**68,600.00**	**40,000.00**	**68,900.00**	**46,000.00**	**70,642.58**	**38,200.50**
120.3000.01	Juge et greffier	43,000.00		43,000.00		43,133.30	
120.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	2,500.00		2,500.00		2,667.25	
120.3052.01	Cotisations LPP	3,000.00		4,600.00		4,515.60	
120.3053.01	Cotisations LAA	500.00		500.00		362.75	
120.3054.01	Cotisations CIVAF	1,100.00		1,100.00		1,147.35	
120.3055.01	Cotisations LAMal	500.00		500.00		663.60	
120.3099.01	Autres charges de personnel	3,000.00		3,000.00		3,000.00	
120.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	500.00		500.00		353.70	
120.3170.01	Débours et remboursements d'avances	14,500.00		13,200.00		14,799.03	
120.4210.01	Emoluments juge de commune		40,000.00		46,000.00		38,200.50
121	**Justice district**	**100,000.00**	**70,000.00**	**100,000.00**	**70,000.00**	**92,315.20**	**64,836.00**
121.3631.01	Participation aux frais du tribunal de district	100,000.00		100,000.00		92,315.20	
121.4632.01	Participations des communes du district		70,000.00		70,000.00		64,836.00
122	**Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte**	**533,000.00**		**429,000.00**		**428,306.75**	
122.3631.01	Participation APEA cantonale	85,000.00		60,000.00		70,067.40	
122.3632.01	Participation SOC	368,000.00		299,000.00		277,240.00	
122.3637.01	Participation aux frais d'assistance judiciaire et curatelle	80,000.00		70,000.00		80,999.35	
14	**Office de la population et cadastre**	**749,850.00**	**197,000.00**	**711,000.00**	**186,000.00**	**726,663.20**	**230,594.90**
140	**Office de la population et cadastre**	**749,850.00**	**197,000.00**	**711,000.00**	**186,000.00**	**726,663.20**	**230,594.90**
140.3000.05	Commissions	600.00		300.00		600.00	
140.3001.01	Commission non soumis AVS	2,000.00		2,000.00		1,456.00	
140.3010.01	Traitement du personnel	458,200.00		419,250.00		416,792.20	
140.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	29,850.00		27,300.00		26,095.30	
140.3052.01	Cotisations LPP	46,800.00		40,200.00		36,532.90	
140.3053.01	Cotisations LAA	4,650.00		4,200.00		3,863.90	
140.3054.01	Cotisations CIVAF	12,750.00		12,400.00		11,126.70	
140.3055.01	Cotisations LAMal	9,950.00		8,400.00		7,563.95	
140.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	1,950.00		2,400.00			
140.3099.01	Autres charges de personnel	500.00		400.00		500.00	
140.3101.01	Part cantonale permis de séjour	51,800.00		51,800.00		63,157.50	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
140.3101.05	Part cantonale documents d'identité	14,000.00		14,900.00		15,011.40	
140.3130.01	Géoinformation	20,000.00		34,600.00		41,467.15	
140.3132.01	Honoraires (relevés et implantations)	85,000.00		80,000.00		86,871.40	
140.3158.01	Services informatiques	8,100.00		8,100.00		5,079.10	
140.3170.01	Frais de déplacement	200.00		250.00		122.75	
140.3320.90	Amortissements			500.00		1,500.00	
140.3631.01	Mensurations officielles					5,437.95	
140.3910.01	Prestations internes	3,500.00		4,000.00		3,485.00	
140.4210.01	Emoluments cadastre		40,000.00		40,000.00		38,637.50
140.4210.10	Emoluments documents d'identité		24,000.00		25,000.00		24,415.00
140.4210.15	Emoluments permis de séjour		98,000.00		94,000.00		115,633.00
140.4210.20	Emoluments office de la population		25,000.00		20,000.00		22,818.00
140.4210.25	Emoluments droits de cité		10,000.00		7,000.00		11,400.00
140.4260.01	Indemnités pour perte de gain						17,691.40
15	**Service du feu**	**504,350.00**	**156,200.00**	**318,700.00**	**155,000.00**	**321,552.27**	**169,445.80**
150	**Corps des sapeurs pompiers et sécurité incendie**	**504,350.00**	**156,200.00**	**318,700.00**	**155,000.00**	**321,552.27**	**169,445.80**
150.3001.01	Traitement CSP non soumis AVS	97,000.00		99,500.00		96,395.50	
150.3010.01	Traitement du personnel sécurité incendie	70,400.00		69,300.00		65,301.30	
150.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	4,600.00		4,500.00		4,876.75	
150.3052.01	Cotisations LPP	9,150.00		8,000.00		8,440.20	
150.3053.01	Cotisations LAA	700.00		700.00		679.15	
150.3054.01	Cotisations CIVAF	1,950.00		2,000.00		2,079.70	
150.3055.01	Cotisations LAMal	1,550.00		1,400.00		1,237.20	
150.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	7,500.00					
150.3099.01	Autres charges de personnel	2,500.00		1,500.00		1,754.40	
150.3100.01	Matériel de bureau	1,700.00		1,700.00		280.00	
150.3101.01	Frais d'exercices	6,000.00		6,000.00		8,191.45	
150.3101.10	Matériel et équipement	69,500.00		35,500.00		46,615.45	
150.3120.01	Electricité	5,000.00					
150.3132.01	Sécurité bâtiments			2,000.00			
150.3134.01	Assurances et cotisations	11,500.00		8,000.00		8,120.87	
150.3143.01	Contrats de maintenance des bornes hydrantes	20,000.00		30,000.00		32,043.05	
150.3144.01	Frais d'entretien					976.30	
150.3151.01	Entretien véhicules et matériel	18,000.00		9,000.00		4,608.65	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
150.3170.01	Frais de déplacement	500.00		500.00		567.30	
150.3190.01	Sinistres	2,000.00					
150.3300.40	Amortissements local du feu	16,000.00					
150.3300.60	Amortissements véhicule-équipements	145,100.00		25,600.00		30,510.60	
150.3611.01	Réseau de communication	4,500.00		2,600.00		3,530.85	
150.3632.01	Participation au secours régional			1,500.00			
150.3910.01	Prestations internes	5,000.00		9,000.00		5,030.00	
150.3940.10	Intérêts passifs	4,200.00		400.00		313.55	
150.4200.01	Taxes d'exemption service du feu		140,000.00		133,000.00		139,860.80
150.4240.01	Services de parc		5,000.00		10,000.00		9,370.00
150.4631.01	Subventions matériel et équipement CSP		11,200.00		12,000.00		20,215.00
16	**Défense**	**400,050.00**	**145,900.00**	**267,500.00**	**110,500.00**	**180,686.90**	**102,603.29**
161	**Défense militaire**	**1,500.00**		**1,500.00**		**1,505.00**	
161.3612.01	Tirs obligatoires	1,500.00		1,500.00		1,505.00	
162	**Défense civile**	**272,850.00**	**69,000.00**	**123,100.00**	**19,000.00**	**52,636.60**	**24,550.00**
162.3010.01	Traitement du personnel	148,750.00		76,600.00		700.00	
162.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	9,700.00		5,000.00			
162.3052.01	Cotisationa LPP	20,200.00		7,300.00			
162.3053.01	Cotisations LAA	1,500.00		800.00			
162.3054.01	Cotisations CIVAF	4,150.00		2,300.00			
162.3055.01	Cotisations LAMal	3,250.00		1,500.00			
162.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	3,000.00					
162.3099.01	Autres charges de personnel	500.00					
162.3101.01	Matériel et équipement	5,000.00		200.00		11,718.05	
162.3120.01	Electricité	18,500.00		13,500.00		18,504.65	
162.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	1,500.00		500.00			
162.3132.01	Honoraires	1,400.00				1,457.40	
162.3134.01	Assurances abris PC	3,400.00		3,300.00		3,466.30	
162.3144.01	Frais d'entretien	50,000.00		10,000.00		11,322.25	
162.3611.01	Polyalert gestion des alarmes	2,000.00		2,100.00		1,467.95	
162.3637.01	Places protégées abris PC privés					4,000.00	
162.4260.01	Prestations à des tiers		13,000.00		13,000.00		10,000.00
162.4500.01	Prélevement au fond de réserve		50,000.00				4,000.00
162.4631.01	Subventions Abris PCi		6,000.00		6,000.00		10,550.00

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
163	**Etat major de conduite régional**	**125,700.00**	**76,900.00**	**142,900.00**	**91,500.00**	**126,545.30**	**78,053.29**
163.3000.01	Indemnités de l'EMCR	70,000.00		65,000.00		69,987.45	
163.3001.01	Indemnités de l'EMCR non soumis AVS	10,000.00		6,000.00		17,052.50	
163.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	4,400.00		4,400.00		3,446.35	
163.3053.01	Cotisations LAA	400.00		600.00		320.10	
163.3054.01	Cotisations CIVAF	1,700.00		1,900.00		1,452.35	
163.3055.01	Cotisations LAMal			1,300.00			
163.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	2,000.00		3,000.00			
163.3099.01	Autres charges de personnel	1,500.00		10,000.00		1,016.90	
163.3100.01	Matériel de bureau	1,000.00		2,000.00		237.85	
163.3101.01	Matériel et équipement	9,000.00		7,500.00		10,152.15	
163.3130.01	Subsistance	2,000.00		8,000.00		2,894.00	
163.3130.02	Abonnements et communications	4,000.00		10,000.00		3,426.75	
163.3130.05	Communications	2,000.00				1,464.00	
163.3130.10	Exploitation des postes de commandement	12,000.00		13,500.00		10,374.00	
163.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	3,500.00		3,500.00		2,905.90	
163.3132.01	Honoraires	1,000.00		5,000.00		615.00	
163.3910.01	Prestations internes	1,200.00		1,200.00		1,200.00	
163.4632.01	Participations des communes partenaires		76,900.00		91,500.00		78,053.29

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
2	**Formation**	**8,708,750.00**	**396,200.00**	**8,254,950.00**	**369,300.00**	**8,123,458.17**	**357,162.58**
			8,312,550.00		7,885,650.00		7,766,295.59
21	**Scolarité obligatoire**	**8,456,250.00**	**339,200.00**	**8,013,550.00**	**312,300.00**	**7,849,551.32**	**293,855.88**
212	**Degré primaire**	**4,621,400.00**	**245,600.00**	**4,253,600.00**	**226,100.00**	**4,192,045.92**	**213,879.95**
212.3001.01	Frais de commission non soumis AVS	2,500.00		1,000.00		2,870.75	
212.3010.01	Traitement du personnel	98,200.00		114,400.00		94,998.70	
212.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	6,400.00		7,500.00		6,197.40	
212.3052.01	Cotisations LPP	8,600.00		8,000.00		8,167.60	
212.3052.10	Cotisations LPP CPVAL			7,200.00		14,427.60	
212.3053.01	Cotisations LAA	1,000.00		1,100.00		745.15	
212.3054.01	Cotisations CIVAF	2,750.00		3,400.00		2,642.90	
212.3055.01	Cotisations LAMal	2,150.00		2,300.00		1,800.65	
212.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	1,000.00		1,000.00		800.00	
212.3099.01	Autres charges de personnel	4,500.00		4,300.00		4,684.45	
212.3104.01	Matériel scolaire	180,000.00		170,000.00		185,862.10	
212.3110.01	Mobilier et équipements	45,000.00		10,000.00		56,060.45	
212.3113.01	Matériel informatique	85,000.00		85,000.00		25,703.65	
212.3130.20	Informatique	20,000.00		18,000.00		17,687.60	
212.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	17,000.00		16,000.00		21,018.47	
212.3130.50	Activités sportives et culturelles	185,000.00		170,000.00		166,626.40	
212.3130.55	Transport des élèves	279,700.00		274,000.00		279,720.25	
212.3130.60	Prévention	11,500.00		12,000.00		7,313.15	
212.3161.01	Locations et entretiens photocopieurs	20,500.00		21,900.00		20,561.15	
212.3170.01	Frais de déplacement	2,000.00		2,100.00		2,016.00	
212.3199.01	Frais divers	4,000.00		1,000.00		3,477.40	
212.3300.60	Amortissements équipements et mobilier scolaire	12,600.00		19,400.00		29,882.65	
212.3612.05	Participations aux écolages hors-commune					24,300.00	
212.3631.01	Contribution au traitement des enseignants primaires	3,632,000.00		3,304,000.00		3,214,481.45	
212.4260.05	Participations des élèves		2,000.00		2,000.00		1,560.00
212.4612.01	Droits d'écolage		6,600.00		6,600.00		21,600.00
212.4631.01	Subventions matériel et activités		181,000.00		185,000.00		146,077.95
212.4631.10	Subventions aux traitements du personnel		56,000.00		32,500.00		44,642.00

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
213	**Ecoles du degré secondaire I**	**2,496,700.00**	**41,600.00**	**2,393,800.00**	**25,700.00**	**2,258,912.26**	**24,300.00**
213.3130.01	Transport des élèves	233,100.00		226,500.00		233,106.75	
213.3130.05	Transport des élèves hors commune	11,800.00		16,100.00		11,830.00	
213.3300.40	Amortissements immeuble	174,100.00		183,800.00		173,694.40	
213.3612.05	Participations aux écolages hors-commune	56,000.00		52,000.00		62,461.00	
213.3612.10	Locations salle polyvalente	15,000.00		15,000.00		5,000.00	
213.3631.01	Participation aux traitements des enseignants	1,092,000.00		1,060,000.00		951,716.10	
213.3632.01	Participations aux frais du CO Derborence	900,000.00		825,000.00		807,373.15	
213.3940.01	Intérêts passifs	14,700.00		15,400.00		13,730.86	
213.4631.01	Subventions cantonales		41,600.00		25,700.00		24,300.00
217	**Bâtiments scolaires**	**1,293,650.00**	**52,000.00**	**1,326,600.00**	**60,500.00**	**1,348,593.49**	**55,675.93**
217.3010.01	Traitement du personnel	244,550.00		246,100.00		268,829.55	
217.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	15,950.00		16,000.00		17,096.45	
217.3052.01	Cotisations LPP	28,300.00		25,000.00		28,798.80	
217.3053.01	Cotisations LAA	2,450.00		2,500.00		2,525.85	
217.3054.01	Cotisations CIVAF	6,800.00		7,300.00		7,290.20	
217.3055.01	Cotisations LAMal	5,300.00		4,900.00		4,970.05	
217.3099.01	Autres charges de personnel	500.00				474.05	
217.3101.01	Matériel d'entretien	40,000.00		35,000.00		45,104.70	
217.3120.01	Combustible gaz	75,000.00		70,000.00		78,957.19	
217.3120.05	Combustible mazout	25,000.00		50,000.00		39,332.10	
217.3120.10	Electricité	70,000.00		72,900.00		71,749.14	
217.3120.30	Taxes eaux assainissement et déchets	52,900.00		52,500.00		52,973.70	
217.3134.01	Assurances bâtiments scolaires	33,900.00		32,400.00		33,967.20	
217.3144.01	Frais d'entretien des bâtiments scolaires	100,000.00		90,000.00		91,374.25	
217.3144.05	Frais d'entretien des salles de gymnastique	16,000.00		17,000.00		16,084.10	
217.3170.01	Frais de déplacement					580.40	
217.3190.01	Sinistres					2,305.15	
217.3300.40	Amortissements centre scolaire de Erde	27,500.00		26,000.00		6,384.95	
217.3300.41	Amortissements centres scolaires de Châteauneuf	377,900.00		422,900.00		442,109.80	
217.3300.42	Amortissements centre scolaire Plan-Conthey	94,700.00		72,400.00		78,800.00	
217.3910.01	Prestations internes	35,000.00		40,000.00		14,963.63	
217.3940.01	Intérêts passifs	41,900.00		43,700.00		43,922.23	
217.4260.01	Indemnités pour perte de gain						2,878.65

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
217.4260.10	Participations de tiers						3,076.15
217.4470.01	Revenus des immeubles		41,000.00		41,000.00		38,887.50
217.4910.01	Prestations internes		11,000.00		19,500.00		10,833.63
219	**Autres tâches liées à la scolarité obligatoire**	**44,500.00**		**39,550.00**		**49,999.65**	
219.3010.01	Traitements du personnel des études surveillées	4,000.00		4,000.00		2,740.80	
219.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	250.00		300.00		84.65	
219.3053.01	Cotisations LAA	50.00		50.00		10.10	
219.3054.01	Cotisations CIVAF	100.00		100.00		36.10	
219.3055.01	Cotisations LAMal	100.00		100.00			
219.3637.01	Bourses d'études	40,000.00		35,000.00		47,128.00	
22	**Ecoles spécialisées**	**108,000.00**	**2,000.00**	**97,000.00**	**2,000.00**	**128,122.70**	**4,492.00**
220	**Ecoles spécialisées**	**108,000.00**	**2,000.00**	**97,000.00**	**2,000.00**	**128,122.70**	**4,492.00**
220.3631.01	Participation aux frais des élèves en institutions	2,000.00		2,000.00		4,132.00	
220.3631.02	Contribution pour les élèves en institutions	16,000.00		16,000.00		22,821.80	
220.3631.05	Transport d'élèves en situation de handicap	90,000.00		79,000.00		101,168.90	
220.4260.01	Contributions parentales frais élèves en institutions		2,000.00		2,000.00		4,132.00
220.4631.01	Subventions cantonales						360.00
23	**Ecoles professionnelles**	**45,000.00**	**20,000.00**	**44,900.00**	**20,000.00**	**50,175.30**	**24,541.50**
230	**Ecoles professionnelles**	**45,000.00**	**20,000.00**	**44,900.00**	**20,000.00**	**50,175.30**	**24,541.50**
230.3001.01	Frais de commission non soumis AVS	2,500.00		2,000.00		2,561.80	
230.3053.01	Cotisations LAA					10.30	
230.3055.01	Cotisations LAMal					14.90	
230.3199.01	Frais divers (prix d'encouragement)			400.00			
230.3632.01	Cours de soutien	2,500.00		2,500.00		186.55	
230.3634.01	Participation aux frais de transport	40,000.00		40,000.00		47,401.75	
230.4631.01	Participations du canton aux frais de transport		20,000.00		20,000.00		24,541.50
25	**Ecoles du deuxième degré général**	**70,000.00**	**35,000.00**	**70,000.00**	**35,000.00**	**65,883.60**	**34,273.20**
251	**Ecoles du deuxième degré général**	**70,000.00**	**35,000.00**	**70,000.00**	**35,000.00**	**65,883.60**	**34,273.20**
251.3634.01	Participation aux frais de transport	70,000.00		70,000.00		65,883.60	
251.4631.01	Participations du canton aux frais de transport		35,000.00		35,000.00		34,273.20
27	**Hautes écoles**	**27,000.00**		**27,000.00**		**27,219.00**	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
273	**HES**	**27,000.00**		**27,000.00**		**27,219.00**	
273.3631.01	Participation aux frais d'exploitation HESSO	27,000.00		27,000.00		27,219.00	
29	**Autres systèmes éducatifs**	**2,500.00**		**2,500.00**		**2,506.25**	
299	**Autres formations**	**2,500.00**		**2,500.00**		**2,506.25**	
299.3636.01	Contribution au fonds cantonal formation adultes	2,500.00		2,500.00		2,506.25	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
3	**Culture, sports et loisirs, églises**	**4,567,150.00**	**912,800.00**	**3,940,100.00**	**873,000.00**	**3,818,288.19**	**578,241.48**
			3,654,350.00		3,067,100.00		3,240,046.71
31	**Héritage culturel**	**15,400.00**		**14,300.00**		**14,313.20**	
311	**Musée de la Forge**	**15,400.00**		**14,300.00**		**14,313.20**	
311.3111.01	Equipements	1,200.00				1,254.20	
311.3132.05	Prestations de tiers et animations musée	2,200.00		2,300.00		1,059.00	
311.3160.01	Loyers	12,000.00		12,000.00		12,000.00	
32	**Culture**	**2,705,950.00**	**773,000.00**	**2,233,200.00**	**725,700.00**	**2,049,831.20**	**406,464.75**
321	**Bibliothèques**	**185,350.00**	**12,000.00**	**168,400.00**	**13,900.00**	**113,692.25**	**2,524.00**
321.3010.01	Traitement du personnel	118,850.00		105,800.00		72,778.30	
321.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	7,750.00		6,900.00		3,998.20	
321.3052.01	Cotisations LPP	5,450.00		10,000.00		2,926.10	
321.3053.01	Cotisations LAA	1,200.00		1,100.00		471.05	
321.3054.01	Cotisations CIVAF	3,300.00		3,100.00		1,704.70	
321.3055.01	Cotisations LAMal	2,600.00		2,100.00		686.35	
321.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	1,900.00		1,000.00		341.60	
321.3099.01	Autres charges de personnel	500.00		300.00		3,085.25	
321.3103.01	Livres	20,000.00		15,000.00		10,570.35	
321.3110.01	Mobilier et équipement	10,000.00		12,500.00		4,861.70	
321.3130.01	Animations	3,000.00		2,000.00		2,150.00	
321.3130.05	Cotisations	400.00		500.00		400.00	
321.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	1,500.00		1,000.00		1,331.20	
321.3158.01	Services informatiques	7,000.00		5,800.00		6,756.30	
321.3161.01	Locations livres	700.00		700.00		770.00	
321.3170.01	Frais de déplacement	800.00		100.00		447.00	
321.3199.01	Frais divers	400.00		500.00		414.15	
321.4631.01	Subventions cantonales		12,000.00		13,900.00		2,524.00
322	**Salle polyvalente**	**1,601,600.00**	**716,000.00**	**1,414,900.00**	**700,000.00**	**1,384,044.85**	**393,940.75**
322.3010.01	Traitement du personnel	335,550.00		218,800.00		182,435.70	
322.3050.01	Cotisation AVS/AI/AC	21,900.00		14,300.00		10,656.65	
322.3052.01	Cotisations LPP	24,250.00		24,300.00		15,367.30	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
322.3053.01	Cotisations LAA	3,400.00		2,200.00		1,574.35	
322.3054.01	Cotisations CIVAF	9,350.00		6,500.00		4,543.75	
322.3055.01	Cotisations LAMal	7,300.00		4,400.00		3,097.45	
322.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	5,500.00		2,000.00		4,160.00	
322.3099.01	Autres charges de personnel	750.00		500.00		3,034.40	
322.3101.01	Matériel et équipement	56,200.00		23,500.00		28,454.85	
322.3111.01	Mobilier, appareils et machines	51,000.00		1,300.00		7,623.89	
322.3120.10	Electricité	52,500.00		52,500.00		52,334.89	
322.3120.30	Taxes eaux assainissement et déchets	12,000.00		12,000.00		12,493.20	
322.3130.01	Frais de publicité	15,500.00		5,000.00		2,401.99	
322.3130.10	Frais liés prestations de services	8,200.00					
322.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	5,000.00		7,200.00		6,140.93	
322.3134.01	Assurances	14,300.00		13,500.00		14,391.40	
322.3144.01	Frais d'entretien	85,000.00		64,000.00		60,406.67	
322.3170.01	Frais de déplacement	1,300.00		1,000.00		1,322.45	
322.3190.01	Sinistres					4,520.27	
322.3300.40	Amortissements salle polyvalente	724,900.00		864,400.00		851,655.10	
322.3300.60	Amortissements équipements	104,800.00		23,000.00		40,945.54	
322.3940.01	Intérêts passifs	62,900.00		74,500.00		76,484.07	
322.4260.01	Indemnités pour perte de gain						18,986.75
322.4260.05	Remboursement d'assurances et de tiers						3,805.10
322.4260.10	Participations aux frais de fonctionnement		80,000.00		80,000.00		74,738.90
322.4260.15	Prestations de services		6,000.00				
322.4472.01	Locations		470,000.00		425,000.00		196,085.00
322.4920.01	Locations aux sociétés locales		160,000.00		195,000.00		100,325.00
329	**Culture**	**919,000.00**	**45,000.00**	**649,900.00**	**11,800.00**	**552,094.10**	**10,000.00**
329.3001.01	Frais de commission non soumis AVS	1,700.00		1,000.00		1,707.00	
329.3010.01	Traitement du personnel	65,750.00		40,900.00		74,655.00	
329.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	4,300.00		2,700.00		5,103.85	
329.3052.01	Cotisations LPP	8,300.00		4,700.00		6,795.95	
329.3053.01	Cotisations LAA	650.00		400.00		760.35	
329.3054.01	Cotisations CIVAF	1,850.00		1,200.00		2,176.35	
329.3055.01	Cotisations LAMal	1,450.00		800.00		1,483.30	
329.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	600.00					
329.3099.01	Autres charges de personnel	300.00				265.00	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
329.3101.01	Matériel et équipement	70,000.00		37,000.00		43,079.30	
329.3120.30	Taxes eaux assainissement et déchets	1,600.00		800.00		1,677.80	
329.3130.01	Animations	17,000.00		12,000.00		13,279.20	
329.3144.01	Préservation biens culturels et patrimoine	18,000.00		12,000.00		720.00	
329.3160.01	Loyers	6,000.00		6,000.00		6,000.00	
329.3170.01	Frais de déplacement	1,600.00		700.00		1,669.85	
329.3199.01	Cotisations			300.00		30.00	
329.3300.60	Amortissements	77,400.00		15,600.00		17,000.00	
329.3636.01	Subsides aux sociétés culturelles	75,000.00		75,000.00		74,024.15	
329.3636.05	Contributions pour manifestations	28,000.00		17,500.00		13,796.00	
329.3636.10	Soutien aux projets culturels	310,000.00		132,000.00		125,130.00	
329.3910.01	Prestations internes	63,000.00		93,000.00		62,416.00	
329.3920.05	Locations salle polyvalente	160,000.00		195,000.00		100,325.00	
329.3940.01	Intérêts passifs	6,500.00		1,300.00			
329.4260.10	Participations de tiers		30,000.00		1,800.00		
329.4470.01	Locations salles		5,000.00				
329.4612.01	Contribution de la Bourgeoisie		10,000.00		10,000.00		10,000.00
34	**Sports et loisirs**	**1,244,700.00**	**139,800.00**	**1,098,500.00**	**147,300.00**	**1,175,783.74**	**171,776.73**
341	**Sports**	**316,950.00**	**36,300.00**	**258,600.00**	**23,800.00**	**264,814.04**	**29,948.91**
341.3001.01	Frais de commission non soumis AVS	1,500.00		2,000.00		1,170.00	
341.3010.01	Traitement du personnel	30,550.00		15,100.00		21,494.65	
341.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	2,000.00		1,000.00		1,402.50	
341.3053.01	Cotisations LAA	300.00		200.00		83.70	
341.3054.01	Cotisations CIVAF	850.00		400.00		599.35	
341.3055.01	Cotisations LAMal	650.00		300.00		236.65	
341.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	100.00				90.00	
341.3120.30	Taxes eaux assainissement et déchets	4,100.00		4,300.00		4,179.25	
341.3130.01	Matériel divers	15,000.00		3,400.00			
341.3130.05	Animations	10,000.00					
341.3134.01	Assurances	100.00		100.00		102.00	
341.3144.01	Frais d'entretien	800.00		2,700.00		831.50	
341.3158.01	Services informatiques	600.00		600.00		492.95	
341.3160.01	Loyers	120,000.00		120,000.00		120,000.00	
341.3170.01	Frais de déplacement	100.00		100.00		75.00	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
341.3300.40	Amortissements	45,400.00		25,900.00		30,000.00	
341.3636.01	Soutien aux manifestations sportives	11,000.00		11,000.00		16,819.50	
341.3636.05	Subsides aux sociétés sportives	70,000.00		69,200.00		64,740.00	
341.3940.01	Intérêts passifs	3,900.00		2,300.00		2,496.99	
341.4260.01	Indemnités pour perte de gain						850.00
341.4260.10	Sports Kids participation de tiers		36,300.00		23,800.00		29,098.91
342	**Parcs et jardins, loisirs**	**927,750.00**	**103,500.00**	**839,900.00**	**123,500.00**	**910,969.70**	**141,827.82**
342.3010.01	Traitement du personnel	412,950.00		419,700.00		365,601.15	
342.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	26,900.00		27,400.00		22,873.25	
342.3052.01	Cotisations LPP	38,950.00		40,300.00		34,674.90	
342.3053.01	Cotisations LAA	4,150.00		4,200.00		3,503.85	
342.3054.01	Cotisations CIVAF	11,500.00		12,400.00		9,752.50	
342.3055.01	Cotisations LAMal	8,950.00		8,400.00		6,893.05	
342.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	2,050.00		4,400.00		450.00	
342.3099.01	Autres charges de personnel	1,000.00		1,000.00		1,083.00	
342.3101.01	Matériel et équipement	20,700.00		19,100.00		20,768.25	
342.3101.05	Achats de plantes	20,000.00		17,900.00		18,898.15	
342.3101.10	Produits phytosanitaires et engrais	8,000.00		800.00		8,008.15	
342.3111.01	Machines et outillage	13,100.00		10,200.00		13,107.75	
342.3120.30	Taxes eaux assainissement et déchets	15,000.00		4,000.00		15,091.95	
342.3134.01	Assurances	5,400.00		5,300.00		5,450.92	
342.3140.01	Entretien des parcs et jardins	60,000.00		60,000.00		81,241.95	
342.3141.01	Entretien des chemins pédestres	21,200.00		35,000.00		21,210.95	
342.3144.05	Frais d'entretien des couverts	9,200.00		5,000.00		9,208.90	
342.3151.01	Frais de véhicules	15,000.00		15,000.00		7,718.04	
342.3160.01	Loyers	3,000.00		3,000.00		3,000.00	
342.3170.01	Frais de déplacement	1,100.00		1,100.00		1,144.00	
342.3190.01	Sinistres	5,500.00				5,558.10	
342.3300.40	Amortissements parcs et jardins	132,900.00		104,400.00		152,333.15	
342.3636.05	Soutien au passeport vacances					13,740.00	
342.3910.01	Prestations internes	80,000.00		31,000.00		78,884.00	
342.3940.05	Intérêts passifs	11,200.00		10,300.00		10,773.74	
342.4240.01	Travaux pour tiers						22,180.22
342.4260.01	Indemnités pour perte de gain						1,858.65
342.4260.10	Participations de tiers						17,479.95

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
342.4472.01	Locations des couverts		3,500.00		3,500.00		3,027.00
342.4910.01	Prestations internes		100,000.00		120,000.00		97,282.00
35	**Eglises et affaires religieuses**	**601,100.00**		**594,100.00**		**578,360.05**	
350	**Eglise catholique romaine**	**557,100.00**		**549,500.00**		**535,360.05**	
350.3632.01	Contributions aux paroisses	65,100.00		50,500.00		60,855.20	
350.3632.10	Contribution au secteur pastoral "Coteaux du Soleil"	492,000.00		499,000.00		474,504.85	
351	**Eglise réformée évangélique**	**44,000.00**		**44,600.00**		**43,000.00**	
351.3632.01	Contribution à l'église réformée	44,000.00		44,600.00		43,000.00	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
4	**Santé**	**2,327,000.00**		**2,090,300.00**		**2,101,068.50**	
			2,327,000.00		2,090,300.00		2,101,068.50
41	**Hôpitaux, établissements médico-sociaux**	**1,022,000.00**		**840,000.00**		**956,959.85**	
412	**Etablissements médico-sociaux**	**1,022,000.00**		**840,000.00**		**956,959.85**	
412.3632.01	Participation au foyer Haut-de-Cry	320,000.00		340,000.00		390,783.45	
412.3634.01	Participation aux soins de longues durées	702,000.00		500,000.00		566,176.40	
42	**Soins ambulatoires**	**928,700.00**		**915,200.00**		**820,338.90**	
421	**Centre médico social**	**928,700.00**		**915,200.00**		**820,338.90**	
421.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	1,200.00		1,600.00		1,642.50	
421.3160.01	Loyers	10,000.00		9,100.00		11,193.40	
421.3632.01	Participation au CMS	797,000.00		789,000.00		694,169.00	
421.3632.10	Participation infirmières indépendantes	114,000.00		109,000.00		106,788.00	
421.3910.01	Prestations internes	6,500.00		6,500.00		6,546.00	
43	**Promotion de la santé**	**198,000.00**		**181,500.00**		**210,453.30**	
433	**Service médical scolaire**	**198,000.00**		**181,500.00**		**210,453.30**	
433.3631.01	Participation au frais liés à la santé scolaire	13,000.00		11,500.00		11,793.65	
433.3637.01	Participation aux frais dentaires scolaires	185,000.00		170,000.00		198,659.65	
49	**Santé publique**	**178,300.00**		**153,600.00**		**113,316.45**	
490	**Santé publique**	**178,300.00**		**153,600.00**		**113,316.45**	
490.3132.01	Commune en santé	1,700.00		1,600.00		1,775.00	
490.3631.01	Participation aux secours sanitaires	158,600.00		134,000.00		111,541.45	
490.3631.05	Participation aux soins dentaires	18,000.00		18,000.00			

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
5	**Sécurité sociale**	**9,556,750.00**	**3,031,800.00**	**8,486,700.00**	**2,469,700.00**	**7,464,615.39**	**2,333,925.32**
			6,524,950.00		6,017,000.00		5,130,690.07
52	**Invalidité**	**1,381,900.00**		**1,357,000.00**		**1,374,321.06**	
523	**Foyers pour invalides**	**1,381,900.00**		**1,357,000.00**		**1,374,321.06**	
523.3631.01	Participation aux mesures en faveur des handicapés	1,381,900.00		1,357,000.00		1,374,321.06	
53	**Vieillesse et survivants**	**728,000.00**	**32,000.00**	**694,400.00**	**31,000.00**	**684,688.85**	**32,260.50**
531	**Assurance-vieillesse et survivants**	**34,200.00**	**32,000.00**	**33,400.00**	**31,000.00**	**33,151.40**	**32,260.50**
531.3010.01	Traitement du personnel	25,550.00		25,200.00		24,620.90	
531.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	1,650.00		1,600.00		1,562.45	
531.3052.01	Cotisations LPP	2,000.00		2,400.00		2,150.10	
531.3053.01	Cotisations LAA	250.00		300.00		231.00	
531.3054.01	Cotisations CIVAF	700.00		700.00		666.45	
531.3055.01	Cotisations LAMal	550.00		500.00		450.50	
531.3099.01	Autres charges de personnel	100.00		100.00		60.00	
531.3130.01	Frais de taxation	3,400.00		2,600.00		3,410.00	
531.4260.01	Indemnités pour perte de gain						841.50
531.4631.01	Agence AVS		32,000.00		31,000.00		31,419.00
532	**Prestations complémentaires AVS/AI**	**693,800.00**		**661,000.00**		**651,537.45**	
532.3631.01	Participation aux prestations complémentaires AVS/AI	693,800.00		661,000.00		651,537.45	
54	**Famille et jeunesse**	**6,320,450.00**	**2,858,800.00**	**5,378,050.00**	**2,305,200.00**	**4,454,916.43**	**2,183,510.97**
543	**Avance et recouvrement des pensions alimentaires**	**18,900.00**		**27,500.00**		**23,859.14**	
543.3637.10	Participation au recouvrement des pensions alimentaires	18,900.00		27,500.00		23,859.14	
544	**Animation socio culturelle Conth'act**	**674,300.00**	**10,200.00**	**566,900.00**	**40,200.00**	**576,610.93**	**38,359.85**
544.3010.01	Traitement du personnel	312,200.00		267,600.00		268,634.75	
544.3050.01	Cotisation AVS/AI/AC	20,350.00		17,400.00		17,488.50	
544.3052.01	Cotisations LPP	21,250.00		20,000.00		19,521.35	
544.3053.01	Cotisations LAA	3,150.00		2,700.00		2,546.00	
544.3054.01	Cotisations CIVAF	8,700.00		7,900.00		7,457.60	
544.3055.01	Cotisations LAMal	6,800.00		5,400.00		5,008.50	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
544.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	3,150.00		500.00		120.00	
544.3099.01	Autres charges de personnel			2,000.00			
544.3101.01	Marchandises diverses	1,500.00		2,000.00		1,556.80	
544.3104.01	Matériel d'animation	13,600.00		13,000.00		13,663.40	
544.3110.01	Mobilier et équipements	4,500.00		3,500.00		4,571.65	
544.3120.01	Combustible	12,700.00		13,000.00		12,760.35	
544.3120.10	Electricité	2,500.00		2,300.00			
544.3120.30	Taxes eaux assainissement et déchets	3,500.00		3,800.00		3,516.20	
544.3130.10	Projets	114,000.00		90,000.00		94,943.19	
544.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	5,500.00		5,800.00		7,856.35	
544.3134.01	Assurances	3,300.00		3,100.00		3,335.95	
544.3144.01	Frais d'entretien	6,000.00		12,000.00		5,952.55	
544.3151.01	Frais de véhicule	300.00		1,200.00		307.43	
544.3170.01	Frais de déplacement	200.00		700.00		179.00	
544.3300.40	Amortissements immeuble	4,400.00		4,800.00		5,200.00	
544.3612.01	Participation ASOA	25,000.00					
544.3631.01	Contributions aux curatelles éducatives	87,300.00		78,000.00		87,300.00	
544.3910.01	Prestations internes	14,000.00		9,800.00		14,262.00	
544.3940.05	Intérêts passifs	400.00		400.00		429.36	
544.4240.01	Animations		3,000.00		3,000.00		
544.4250.01	Ventes diverses				12,000.00		5,495.35
544.4260.01	Indemnités pour perte de gain						6,400.10
544.4632.01	Participations des communes				18,000.00		19,264.40
544.4920.01	Prestations internes (locaux)		7,200.00		7,200.00		7,200.00
545	**Structures d'accueil et prestations aux familles**	**5,627,250.00**	**2,848,600.00**	**4,783,650.00**	**2,265,000.00**	**3,854,446.36**	**2,145,151.12**
545.3010.01	Traitement du personnel	2,934,400.00		2,418,000.00		2,027,615.40	
545.3010.10	Traitement du personnel d'entretien	112,300.00		134,900.00		63,168.80	
545.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	198,600.00		166,400.00		131,574.40	
545.3052.01	Cotisations LPP	279,100.00		195,400.00		175,030.70	
545.3053.01	Cotisations LAA	30,800.00		25,500.00		19,467.40	
545.3054.01	Cotisations CIVAF	84,700.00		75,300.00		55,803.00	
545.3055.01	Cotisations LAMal	66,150.00		51,100.00		38,542.05	
545.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	11,000.00		15,400.00		4,744.95	
545.3099.01	Autres charges de personnel	5,000.00		6,500.00		2,554.95	
545.3101.01	Matériel d'entretien	55,000.00		15,000.00		9,023.55	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
545.3101.10	Matériel divers	20,000.00		20,000.00		4,953.80	
545.3104.01	UAPE matériel éducatif	11,800.00		5,900.00		6,235.15	
545.3104.05	Crèche matériel éducatif	12,300.00		13,100.00		4,087.30	
545.3110.01	Agencement et mobilier	65,800.00		9,500.00		12,930.90	
545.3113.01	Matériel informatique			45,000.00			
545.3120.01	Electricité	15,400.00		23,200.00		25,810.80	
545.3120.30	Taxes eaux assainissement et déchets	7,200.00		6,700.00		6,219.60	
545.3130.01	UAPE repas	223,400.00		177,000.00		178,291.20	
545.3130.05	Crèche repas	120,300.00		130,500.00		104,834.50	
545.3130.10	Sorties	2,400.00		2,100.00		2,484.15	
545.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	7,500.00		39,000.00		4,357.80	
545.3132.05	Honoraires projets	9,000.00					
545.3134.01	Assurances	5,000.00		2,900.00		3,111.20	
545.3144.01	Frais d'entretien	45,000.00		22,000.00		12,071.15	
545.3158.01	Services informatiques	45,000.00		28,500.00		40,414.95	
545.3161.01	Locations machines de bureau	2,900.00		1,500.00			
545.3170.01	Frais de déplacement	900.00		550.00		962.80	
545.3199.01	Frais divers	3,600.00		2,100.00		3,238.45	
545.3300.40	Amortissements crèches et garderies	817,900.00		687,900.00		529,639.15	
545.3636.01	Participation aux gardes d'enfants par des parents d'accueil	124,000.00		116,000.00		107,503.19	
545.3637.01	Contributions à la famille	230,000.00		228,700.00		240,323.00	
545.3910.01	Prestations internes	11,000.00		59,000.00		10,833.63	
545.3940.05	Intérêts passifs	69,800.00		59,000.00		28,618.44	
545.4240.10	Participations du personnel aux repas		37,000.00				36,400.00
545.4240.20	Participation des parents crèche		841,700.00		750,000.00		617,142.16
545.4240.25	Participation des parents UAPE		958,100.00		615,000.00		630,122.78
545.4260.01	Indemnités pour perte de gain						78,554.20
545.4630.01	Subventions fédérales		158,300.00				
545.4631.01	Subventions cantonales		842,500.00		900,000.00		772,098.35
545.4910.01	Prestations internes		11,000.00				10,833.63
57	**Aide sociale et asile**	**1,126,400.00**	**141,000.00**	**1,057,250.00**	**133,500.00**	**950,689.05**	**118,153.85**
572	**Aide sociale**	**855,600.00**		**825,400.00**		**752,626.72**	**15,138.05**
572.3001.01	Frais de commission non soumis AVS	1,000.00		1,100.00		959.20	
572.3010.01	Traitement du personnel	40,900.00		76,700.00		75,773.45	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
572.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	2,650.00		5,000.00		3,970.70	
572.3052.01	Cotisations LPP	5,200.00		8,000.00		5,721.75	
572.3053.01	Cotisations LAA	400.00		800.00		594.00	
572.3054.01	Cotisations CIVAF	1,150.00		2,300.00		1,693.60	
572.3055.01	Cotisations LAMal	900.00		1,500.00		1,148.85	
572.3170.01	Frais de déplacement	200.00				120.00	
572.3636.01	Cotisations et soutiens	12,000.00		6,000.00			
572.3637.01	Aide sociale	791,200.00		724,000.00		662,645.17	
572.4260.01	Indemnités pour perte de gain						15,138.05
574	**Fonds cantonal pour l'emploi**	**71,000.00**		**69,000.00**		**72,956.88**	
574.3631.01	Participation au fonds cantonal pour l'emploi	71,000.00		69,000.00		72,956.88	
579	**Intégration**	**199,800.00**	**141,000.00**	**162,850.00**	**133,500.00**	**125,105.45**	**103,015.80**
579.3010.01	Traitement du personnel	138,600.00		89,150.00		49,548.30	
579.3010.02	Traitement du personnel sur mandat					38,168.95	
579.3050.01	Cotisation AVS/AI/AC	9,050.00		5,800.00		4,973.15	
579.3052.01	Cotisations LPP	6,450.00		6,500.00		6,369.45	
579.3053.01	Cotisations LAA	1,400.00		900.00		720.10	
579.3054.01	Cotisations CIVAF	3,850.00		2,600.00		2,120.85	
579.3055.01	Cotisations LAMal	2,950.00		1,800.00		1,445.80	
579.3099.01	Autres charges de personnel	600.00		200.00		577.80	
579.3100.01	Matériel de bureau	500.00		1,000.00			
579.3130.01	Projets transversaux	21,100.00		39,500.00		8,237.80	
579.3130.10	Publicité, projets et évènements	6,000.00		6,000.00		4,046.50	
579.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	1,200.00		1,200.00		790.55	
579.3170.01	Frais de déplacement	900.00		1,000.00		906.20	
579.3920.01	Prestations internes (locaux)	7,200.00		7,200.00		7,200.00	
579.4260.01	Indemnités pour perte de gain						3,339.50
579.4631.01	Subventions cantonales délégué		55,000.00		55,000.00		54,068.65
579.4631.02	Subventions cantonales projets		21,000.00		20,500.00		1,321.00
579.4632.01	Participations des communes partenaires		65,000.00		58,000.00		44,286.65

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
6	**Transports**	**4,843,650.00**	**570,600.00**	**4,626,400.00**	**355,500.00**	**5,223,746.50**	**710,076.81**
			4,273,050.00		4,270,900.00		4,513,669.69
61	**Circulation routière**	**4,199,750.00**	**520,000.00**	**4,043,900.00**	**320,000.00**	**4,713,826.16**	**667,087.41**
613	**Routes cantonales**	**650,500.00**		**654,100.00**		**1,087,359.40**	
613.3631.01	Participation aux frais d'entretien des routes cantonales	500,000.00		500,000.00		807,653.15	
613.3660.10	Amortissements routes cantonales	140,100.00		144,300.00		274,580.90	
613.3940.01	Intérêts passifs	10,400.00		9,800.00		5,125.35	
615	**Routes communales**	**3,549,250.00**	**520,000.00**	**3,389,800.00**	**320,000.00**	**3,626,466.76**	**667,087.41**
615.3010.01	Traitement du personnel	942,700.00		1,053,400.00		1,006,971.80	
615.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	61,450.00		68,700.00		64,939.80	
615.3052.01	Cotisations LPP	104,750.00		105,000.00		112,667.80	
615.3053.01	Cotisations LAA	9,500.00		10,500.00		9,609.65	
615.3054.01	Cotisations CIVAF	26,200.00		31,100.00		27,689.75	
615.3055.01	Cotisations LAMal	20,450.00		21,100.00		18,974.15	
615.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	3,600.00		2,000.00		3,650.00	
615.3099.01	Autres charges de personnel	6,000.00		2,300.00		7,135.15	
615.3101.01	Matériaux	80,000.00		74,800.00		108,700.40	
615.3101.10	Carburants véhicules et machines	68,600.00		94,500.00		68,674.03	
615.3110.01	Mobilier de bureau					117.95	
615.3111.01	Machines et outillage	50,000.00		25,000.00		54,455.05	
615.3111.05	Enseignes lumineuses (décoration)	65,000.00		39,800.00		58,312.05	
615.3111.10	Signalisation routière	30,000.00		23,600.00		28,285.85	
615.3120.01	Electricité éclairage publique	90,000.00		83,700.00		93,360.45	
615.3120.02	Electricité bâtiments	11,500.00		12,000.00		11,552.10	
615.3120.30	Taxes eaux assainissement et déchets	60,000.00		1,500.00		113,527.25	
615.3130.01	Balayage des rues	53,000.00		48,000.00		52,598.35	
615.3130.05	Mobilité douce	47,000.00		46,000.00		48,237.50	
615.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	600.00		500.00		492.80	
615.3132.01	Honoraires études	5,000.00					
615.3134.01	Assurances bâtiments	3,900.00		4,000.00		3,905.20	
615.3134.05	Assurances des véhicules	29,300.00		28,400.00		29,374.78	
615.3141.01	Entretien du réseau routier	200,000.00		225,000.00		206,179.30	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
615.3141.05	Entretien éclairage publique	80,000.00		75,000.00		81,014.30	
615.3141.10	Déblaiement des neiges	20,000.00		20,000.00		23,955.90	
615.3151.01	Frais de véhicules	90,000.00		80,000.00		106,644.10	
615.3161.01	Location de machines	6,000.00		6,000.00		5,630.00	
615.3170.01	Frais de déplacement	7,000.00		7,000.00		6,978.00	
615.3190.01	Sinistres, indemnités payées à des tiers					18,286.85	
615.3300.10	Amortissements infrastructures routières	688,900.00		651,700.00		676,152.10	
615.3300.40	Amortissements bâtiments	342,600.00		303,700.00		307,501.15	
615.3300.60	Amortissements véhicules et machines	214,300.00		121,300.00		122,652.85	
615.3510.01	Attribution financement places de parc					30,000.00	
615.3910.01	Prestations internes	35,000.00		32,000.00		34,555.00	
615.3940.05	Intérêts passifs	96,900.00		92,200.00		83,685.35	
615.4200.01	Contributions de remplacement places de parc						30,000.00
615.4240.01	Travaux pour tiers		20,000.00		10,000.00		45,100.40
615.4260.01	Indemnités pour perte de gain						10,758.00
615.4260.05	Remboursements d'assurances et de tiers						13,078.99
615.4631.01	Participations cantonales		30,000.00				49,250.02
615.4632.01	Travaux pour des communes		10,000.00				8,460.00
615.4910.01	Prestations internes		460,000.00		310,000.00		510,440.00
62	**Transports publics**	**643,900.00**	**50,600.00**	**582,500.00**	**35,500.00**	**509,920.34**	**42,989.40**
622	**Trafic régional**	**603,900.00**	**5,600.00**	**554,500.00**	**7,500.00**	**475,258.44**	**6,583.30**
622.3141.01	Entretien voie CFF	70,000.00		10,000.00		7,185.70	
622.3141.05	Entretien abris-bus	17,000.00		3,500.00		249.20	
622.3300.10	Amortissements voies CFF	2,400.00		2,600.00		2,800.00	
622.3300.40	Amortissements gare Châteauneuf	109,100.00		121,700.00		82,885.95	
622.3631.01	Part au déficit des transports publics	380,000.00		390,000.00		359,328.50	
622.3634.01	Participation au Lunabus	16,000.00		16,000.00		16,219.35	
622.3940.01	Intérêts passifs	9,400.00		10,700.00		6,589.74	
622.4240.01	Participations des utilisateurs de la voie CFF		5,600.00		7,500.00		6,583.30
629	**Transports publics**	**40,000.00**	**45,000.00**	**28,000.00**	**28,000.00**	**34,661.90**	**36,406.10**
629.3130.01	Achat cartes CFF	40,000.00		28,000.00		34,661.90	
629.4250.01	Vente cartes CFF		45,000.00		28,000.00		36,406.10

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
7	**Protection de l'environnement et aménagement du territoire**	**7,403,000.00**	**6,605,150.00**	**6,927,550.00**	**6,110,500.00**	**7,656,447.43**	**6,329,533.66**
			797,850.00		817,050.00		1,326,913.77
71	**Alimentation en eau**	**2,303,400.00**	**2,303,400.00**	**2,109,500.00**	**2,109,500.00**	**2,068,815.14**	**2,068,815.14**
710	**Gestion de l'eau potable**	**2,303,400.00**	**2,303,400.00**	**2,109,500.00**	**2,109,500.00**	**2,068,815.14**	**2,068,815.14**
710.3010.01	Traitement du personnel	408,550.00		405,300.00		394,032.55	
710.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	26,650.00		26,400.00		25,614.40	
710.3052.01	Cotisations LPP	45,700.00		42,000.00		43,155.00	
710.3053.01	Cotisations LAA	4,150.00		4,100.00		3,785.30	
710.3054.01	Cotisations CIVAF	11,350.00		12,000.00		10,921.15	
710.3055.01	Cotisations LAMal	8,850.00		8,100.00		7,444.75	
710.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	3,800.00		4,700.00		1,380.00	
710.3099.01	Autres charges de personnel	3,850.00		6,800.00		607.00	
710.3101.01	Matériel et équipement	50,000.00		75,000.00		45,341.11	
710.3101.05	Produits chimiques	5,000.00		3,300.00		5,055.05	
710.3111.01	Outillage	5,000.00		9,600.00		3,297.95	
710.3120.01	Electricité	26,900.00		20,000.00		26,929.47	
710.3120.20	Achat eaux potables	70,900.00		77,500.00		70,990.40	
710.3120.30	Taxes eaux assainissement et déchets			2,000.00			
710.3130.20	Protection des sources (PEA)	25,000.00		10,000.00		24,244.30	
710.3130.25	Réseau informatique	11,800.00		16,700.00		11,800.00	
710.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	16,000.00		26,000.00		7,624.08	
710.3132.01	Analyses bactériologiques	13,000.00		10,100.00		11,355.10	
710.3132.05	Honoraires	30,000.00		6,600.00		35,786.40	
710.3134.01	Assurances bâtiments	24,600.00		23,300.00		24,625.20	
710.3134.05	Assurances des véhicules	3,100.00		3,200.00		3,150.45	
710.3137.01	TVA eaux potables					119.34	
710.3143.01	Contrats de maintenance	52,000.00		20,000.00		26,604.20	
710.3143.10	Exploitation ultra-filtration Rapède	10,000.00		5,000.00		4,434.85	
710.3143.30	Entretien du réseau par des tiers	60,000.00		40,000.00		60,165.35	
710.3143.40	Entretien installations de pompage	25,000.00		5,500.00			
710.3151.01	Frais de véhicules	6,200.00		2,900.00		6,205.20	
710.3170.01	Frais de déplacement	1,700.00		1,800.00		1,650.80	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
710.3190.01	Sinistres eau potable					925.05	
710.3300.30	Amortissements réseau d'eau potable	641,300.00		589,300.00		581,570.10	
710.3300.60	Amortissements véhicule et machines	22,500.00		7,800.00		11,900.00	
710.3320.01	Amortissements zone de protection des sources	4,000.00		4,400.00		15,869.95	
710.3632.01	Participation au consortage de Motelon	81,000.00		72,000.00		66,909.65	
710.3637.01	Soutiens aux propriétaires	400,000.00		400,000.00		341,500.00	
710.3910.01	Prestations internes	143,000.00		110,000.00		142,068.65	
710.3940.05	Intérêts passifs	62,500.00		58,100.00		51,752.34	
710.4240.01	Travaux pour tiers		20,000.00		20,000.00		4,893.82
710.4240.10	Taxes annuelles		1,480,000.00		1,430,000.00		1,477,661.60
710.4240.15	Location compteurs		30,000.00		20,000.00		13,910.70
710.4250.01	Vente d'eau		85,500.00		132,000.00		74,619.30
710.4260.01	Indemnités pour perte de gain						1,177.20
710.4260.05	Prestations d'assurances						43,456.52
710.4470.01	Locations conduites		20,200.00		20,200.00		20,134.00
710.4510.01	Prélèvement sur le fonds		207,700.00		259,300.00		37,528.55
710.4632.01	Travaux pour le consortage de Motelon		55,000.00		45,000.00		34,292.50
710.4910.01	Prestations internes		290,000.00		83,000.00		256,228.00
710.4920.05	Redevances hydrauliques		115,000.00		100,000.00		104,912.95
72	**Traitement des eaux usées**	**2,355,000.00**	**2,355,000.00**	**2,201,000.00**	**2,201,000.00**	**2,370,193.85**	**2,370,193.85**
720	**Gestion des eaux usées**	**2,355,000.00**	**2,355,000.00**	**2,201,000.00**	**2,201,000.00**	**2,370,193.85**	**2,370,193.85**
720.3101.01	Matériel et équipement	1,500.00		1,800.00		1,266.05	
720.3101.05	Produits pour déphosphatation	9,100.00		5,400.00		9,133.90	
720.3111.01	Renouvellement et entretien du matériel	8,000.00		9,500.00		1,601.65	
720.3120.01	Electricité	30,500.00		27,000.00		30,538.35	
720.3120.30	Taxes eaux assainissement et déchets			700.00			
720.3130.01	Frais d'exploitation	59,000.00		55,000.00		57,274.25	
720.3130.05	Enlèvement des boues et des déchets	31,600.00		25,000.00		24,916.50	
720.3130.10	Traitement des déchets et des boues	13,900.00		13,100.00		13,961.05	
720.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	11,500.00		800.00		925.20	
720.3132.01	Analyses	2,000.00		2,000.00		2,060.00	
720.3132.05	Honoraires	50,000.00		55,000.00		12,050.00	
720.3134.01	Assurances	1,500.00		1,600.00		1,515.60	
720.3137.01	Taxes micro-polluants	18,700.00		17,900.00		17,784.00	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
720.3143.01	Entretien des canalisations	230,000.00		385,000.00		258,195.95	
720.3199.01	TVA eaux usées (redip)					-88,843.99	
720.3300.30	Amortissements assainissement, épuration	260,800.00		260,100.00		223,478.15	
720.3510.01	Attribution aux financements spéciaux	12,200.00		5,500.00		566,628.56	
720.3632.01	Participation à la step Intercommunale Vétroz-Conthey	1,254,400.00		1,130,000.00		912,744.20	
720.3910.01	Prestations internes	335,000.00		180,000.00		305,832.00	
720.3940.05	Intérêts passifs	25,300.00		25,600.00		19,132.43	
720.4240.01	Taxes annuelles		2,350,000.00		2,200,000.00		2,370,193.85
720.4240.05	Travaux pour des tiers		5,000.00		1,000.00		
73	**Déchets**	**1,466,650.00**	**1,466,650.00**	**1,323,500.00**	**1,323,500.00**	**1,388,936.42**	**1,388,936.42**
730	**Gestion des déchets**	**1,466,650.00**	**1,466,650.00**	**1,323,500.00**	**1,323,500.00**	**1,388,936.42**	**1,388,936.42**
730.3010.01	Traitement du personnel	133,400.00		113,400.00		131,432.20	
730.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	8,700.00		7,400.00		7,663.05	
730.3052.01	Cotisations LPP	15,700.00		12,500.00		12,027.95	
730.3053.01	Cotisations LAA	1,350.00		1,100.00		1,103.85	
730.3054.01	Cotisations CIVAF	3,700.00		3,300.00		3,266.85	
730.3055.01	Cotisations LAMal	2,900.00		2,300.00		2,227.85	
730.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	2,800.00		1,500.00			
730.3099.01	Autres charges de personnel	200.00		500.00		150.00	
730.3120.01	Electricité	1,000.00		11,800.00		1,046.75	
730.3120.30	Taxes eaux assainissement et déchets	100.00		1,300.00		155.30	
730.3130.01	Déchetteries Ecobois/Beusson	290,000.00		255,000.00		291,367.05	
730.3130.10	Enlèvement des déchets	360,000.00		360,000.00		313,589.55	
730.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	13,000.00		12,000.00		6,684.40	
730.3132.01	Honoraires	3,800.00				3,883.00	
730.3134.01	Assurances	800.00		1,000.00		880.30	
730.3151.01	Entretien déchetterie et éco points	70,000.00		55,000.00		69,415.60	
730.3170.01	Frais de déplacement	600.00		500.00		626.00	
730.3300.30	Amortissements déchetterie	103,700.00		94,900.00		62,926.10	
730.3300.60	Amortissements équipements (containers)	35,200.00		27,200.00		41,900.00	
730.3612.01	Traitement des déchets	293,000.00		293,000.00		317,617.00	
730.3910.01	Prestations internes	116,000.00		64,000.00		116,364.40	
730.3940.05	Intérêts passifs	10,700.00		5,800.00		4,609.22	
730.4240.01	Taxes de base		670,000.00		670,000.00		671,400.65

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
730.4240.03	Taxes au sac		460,000.00		460,000.00		460,380.45
730.4240.05	Taxes au poids entreprises		95,000.00		90,000.00		96,621.00
730.4240.10	Taxes de dépôt		55,000.00		50,000.00		57,586.05
730.4240.30	Travaux pour tiers		4,000.00		4,000.00		4,811.28
730.4250.01	Vente papier		10,000.00		10,000.00		7,852.90
730.4260.01	Indemnités pour perte de gain						17,006.50
730.4270.01	Amendes		5,000.00		5,000.00		5,770.77
730.4510.01	Prélèvement sur le fonds		167,650.00		34,500.00		67,506.82
74	**Protection contre les dangers naturels**	**416,750.00**	**84,500.00**	**496,300.00**	**96,500.00**	**801,153.74**	**137,416.80**
741	**Corrections de cours d'eau**	**321,700.00**	**39,500.00**	**391,300.00**	**51,500.00**	**702,872.15**	**102,682.55**
741.3142.01	Entretien du Rhône	4,500.00		2,100.00		4,561.95	
741.3142.10	Entretien des cours d'eau	75,000.00		77,000.00		111,041.20	
741.3190.01	Sinistres					374,713.50	
741.3300.20	Amortissements cours d'eau	140,800.00		227,700.00		103,102.87	
741.3631.01	Participation correction du Rhône	12,000.00		12,000.00		18,845.20	
741.3910.01	Prestations internes	76,000.00		50,000.00		76,339.00	
741.3940.05	Intérêts passifs	13,400.00		22,500.00		14,268.43	
741.4631.01	Subventions entretien du Rhône		1,500.00		1,500.00		2,150.80
741.4631.05	Subventions entretien des cours d'eau		38,000.00		50,000.00		68,983.50
741.4631.10	Subventions sinistres						31,548.25
745	**Dangers naturels**	**95,050.00**	**45,000.00**	**105,000.00**	**45,000.00**	**98,281.59**	**34,734.25**
745.3010.01	Traitement du personnel	20,000.00		22,000.00		17,273.75	
745.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	1,300.00		1,400.00		991.90	
745.3053.01	Cotisations LAA	200.00		200.00		63.65	
745.3054.01	Cotisations CIVAF	550.00		600.00		441.30	
745.3055.01	Cotisations LAMal	450.00		400.00		327.40	
745.3130.01	Service de sécurité	13,000.00		9,000.00		13,071.70	
745.3132.01	Honoraires bureaux d'ingénieurs	50,000.00		60,000.00		54,712.10	
745.3170.01	Frais de déplacement	150.00		100.00		152.60	
745.3300.30	Amortissements dangers naturels	8,600.00		9,900.00		9,900.00	
745.3940.01	Intérêts passifs	800.00		1,400.00		1,347.19	
745.4631.01	Subventions cantonales		45,000.00		45,000.00		34,734.25
75	**Protection des espèces et du paysage**	**77,450.00**	**20,000.00**	**56,900.00**	**30,000.00**	**150,157.30**	**20,696.60**

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
750	**Protection des espèces et du paysage**	**77,450.00**	**20,000.00**	**56,900.00**	**30,000.00**	**150,157.30**	**20,696.60**
750.3010.01	Traitement du personnel	19,250.00		19,500.00		19,085.15	
750.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	1,250.00		1,300.00		1,244.45	
750.3052.01	Cotisations LPP	1,400.00		1,900.00		1,564.15	
750.3053.01	Cotisations LAA	200.00		200.00		183.95	
750.3054.01	Cotisations CIVAF	550.00		600.00		530.50	
750.3055.01	Cotisations LAMal	400.00		400.00		361.65	
750.3099.01	Autres charges de personnel	800.00		1,000.00		814.20	
750.3130.01	Entretien des sites	10,000.00				21,557.05	
750.3132.01	Honoraires	32,500.00		15,000.00		42,588.00	
750.3170.01	Frais de déplacement	2,500.00		2,500.00		2,539.00	
750.3300.20	Amortissements réserve naturelle Derborence	3,300.00		4,500.00		3,855.05	
750.3611.01	Protection contre les incendies de forêts	5,000.00		10,000.00		1,113.15	
750.3910.01	Prestations internes					54,721.00	
750.3940.01	Intérêts passifs	300.00					
750.4270.01	Amendes						250.00
750.4631.01	Subventions cantonales		20,000.00		30,000.00		20,446.60
77	**Protection de l'environnement, autres**	**154,800.00**	**20,000.00**	**123,000.00**	**10,000.00**	**186,347.25**	**17,777.00**
771	**Cimetières, crypte**	**154,800.00**	**20,000.00**	**123,000.00**	**10,000.00**	**186,347.25**	**17,777.00**
771.3120.10	Electricité	1,500.00		1,000.00		1,552.35	
771.3120.30	Taxes eaux assainissement et déchets	1,800.00		1,700.00		1,840.50	
771.3134.01	Assurances	1,200.00		1,200.00		1,282.60	
771.3143.01	Entretien des cimetières	6,000.00		4,700.00		25,679.00	
771.3144.01	Frais d'entretien de la crypte	5,500.00		2,000.00		4,907.60	
771.3300.30	Amortissements des cimetières	4,200.00		4,500.00		4,800.00	
771.3300.40	Amortissements de la crypte	54,600.00		59,400.00		64,500.00	
771.3910.01	Prestations internes	75,000.00		43,000.00		75,973.64	
771.3940.05	Intérêts passifs	5,000.00		5,500.00		5,811.56	
771.4270.01	Concessions des cimetières		20,000.00		10,000.00		17,777.00
79	**Organisation du territoire**	**628,950.00**	**355,600.00**	**617,350.00**	**340,000.00**	**690,843.73**	**325,697.85**
790	**Aménagement du territoire**	**628,950.00**	**355,600.00**	**617,350.00**	**340,000.00**	**690,843.73**	**325,697.85**
790.3000.01	Commissions	5,000.00				6,045.00	
790.3010.01	Traitement du personnel	198,800.00		195,750.00		190,900.70	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
790.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	12,950.00		12,800.00		12,446.55	
790.3052.01	Cotisations LPP	21,850.00		21,000.00		20,846.40	
790.3053.01	Cotisations LAA	2,000.00		2,000.00		1,861.80	
790.3054.01	Cotisations CIVAF	5,550.00		5,800.00		5,307.10	
790.3055.01	Cotisations LAMal	4,300.00		3,900.00		3,617.50	
790.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	1,000.00		5,000.00		744.00	
790.3099.01	Autres charges de personnel	3,000.00		1,800.00		3,027.15	
790.3102.01	Annonces (enquêtes publiques)	5,000.00		4,800.00		4,980.00	
790.3130.01	Autorisations de construire	68,000.00		56,000.00		67,632.55	
790.3130.05	Contrôles dossiers autorisation de construire	5,000.00		7,100.00		3,297.05	
790.3132.01	Frais d'actes notariés	20,000.00		10,000.00		20,426.15	
790.3132.05	Honoraires (études)	160,000.00		180,000.00		234,311.20	
790.3160.01	Loyers	37,100.00		37,100.00		37,132.00	
790.3170.01	Frais de déplacement	500.00				669.50	
790.3300.30	Amortissements équipements zone à bâtir	32,000.00		28,500.00		29,900.00	
790.3634.01	Participation à l'Agglomération	26,100.00		26,100.00		28,649.00	
790.3940.05	Intérêts passifs	20,800.00		19,700.00		19,050.08	
790.4210.01	Autorisations de construire et émoluments		290,000.00		290,000.00		268,492.90
790.4270.01	Amendes de construction		15,000.00		15,000.00		38,441.50
790.4631.01	Subventions cantonales		50,600.00		35,000.00		18,763.45

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
8	**Economie publique**	**1,746,800.00**	**1,811,100.00**	**1,488,200.00**	**1,529,600.00**	**1,666,248.77**	**1,941,225.24**
		64,300.00		41,400.00		274,976.47	
81	**Agriculture**	**476,900.00**	**116,000.00**	**369,500.00**	**117,000.00**	**644,298.64**	**171,289.30**
811	**Administration, exécution et contrôle**	**150,200.00**	**6,000.00**	**118,400.00**	**6,000.00**	**83,068.37**	**710.45**
811.3001.01	Frais de commission non soumis AVS	1,000.00		1,000.00			
811.3010.01	Traitement du personnel	73,650.00		40,400.00		26,320.90	
811.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	4,800.00		2,600.00		1,711.70	
811.3052.01	Cotisations LPP	5,850.00		4,000.00		1,812.12	
811.3053.01	Cotisations LAA	750.00		400.00		252.80	
811.3054.01	Cotisations CIVAF	2,050.00		1,200.00		729.85	
811.3055.01	Cotisations LAMal	1,600.00		800.00		496.40	
811.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	300.00					
811.3132.01	Honoraires bureaux d'ingénieurs	2,200.00		10,000.00		2,238.85	
811.3635.01	Aides et subventions	38,000.00		38,000.00		35,005.75	
811.3635.05	Subventions pour aménagements agricoles	20,000.00		20,000.00		14,500.00	
811.4240.01	Participations de tiers						595.05
811.4260.01	Indemnités pour perte de gain						115.40
811.4631.01	Subventions cantonales		6,000.00		6,000.00		
812	**Améliorations structurelles**	**138,400.00**		**130,400.00**		**346,474.74**	**60,681.00**
812.3140.01	Entretien chemis agricoles REP	10,000.00					
812.3190.01	Sinistres					184,359.65	
812.3300.10	Amortissements chemins agricoles	93,800.00		90,300.00		91,646.85	
812.3660.70	Amortissements maintien du vignoble en terrasse	23,900.00		29,200.00		60,528.33	
812.3940.01	Intérêts passifs	10,700.00		10,900.00		9,939.91	
812.4631.01	Subventions cantonales						60,681.00
819	**Irrigation**	**188,300.00**	**110,000.00**	**120,700.00**	**111,000.00**	**214,755.53**	**109,897.85**
819.3134.01	Assurances	6,300.00		6,300.00		6,373.60	
819.3137.01	TVA et taxes	100.00		100.00		109.90	
819.3142.01	Entretien du réseau	90,000.00		50,000.00		111,515.00	
819.3300.30	Amortissements	3,300.00		3,900.00		3,854.75	
819.3910.01	Prestations internes	88,300.00		60,000.00		92,727.00	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
819.3940.01	Intérêts passifs	300.00		400.00		175.28	
819.4240.01	Taxes annuelles		110,000.00		111,000.00		109,897.85
82	**Sylviculture**	**81,300.00**		**86,000.00**		**62,873.30**	
820	**Sylviculture**	**81,300.00**		**86,000.00**		**62,873.30**	
820.3612.01	Subventions exploitation forestière	41,300.00		46,000.00		21,250.00	
820.3632.01	Participation au salaire du garde forestier	40,000.00		40,000.00		41,623.30	
84	**Tourisme**	**80,000.00**		**45,000.00**		**44,815.10**	
840	**Tourisme**	**80,000.00**		**45,000.00**		**44,815.10**	
840.3635.01	Contributions touristiques	80,000.00		45,000.00		44,815.10	
85	**Industrie, artisanat et commerce**	**260,000.00**		**260,000.00**		**259,898.00**	
850	**Industrie, artisanat et commerce**	**260,000.00**		**260,000.00**		**259,898.00**	
850.3634.01	Soutiens aux entreprises	200,000.00		200,000.00		200,000.00	
850.3635.01	Subventions à l'économie	60,000.00		60,000.00		59,898.00	
87	**Energie**	**848,600.00**	**1,695,100.00**	**727,700.00**	**1,412,600.00**	**654,363.73**	**1,769,935.94**
871	**Electricité**	**731,300.00**	**1,630,100.00**	**613,900.00**	**1,347,600.00**	**542,159.13**	**1,702,824.99**
871.3120.05	Energie de partenaire Lizerne et Morge	211,600.00		130,000.00		211,698.35	
871.3120.30	Taxes eaux assainissement et déchets			1,000.00			
871.3130.01	Primes de gestion	10,300.00		5,900.00		10,316.09	
871.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	100.00		100.00		120.00	
871.3132.01	Honoraires	17,000.00		30,000.00		38,768.70	
871.3134.01	Assurances micro-centrales	5,700.00		5,700.00		5,741.70	
871.3137.01	TVA et taxes	36,000.00		23,000.00		38,656.90	
871.3143.01	Entretien installations hydrauliques	8,900.00		9,000.00		8,985.60	
871.3143.05	Entretien panneaux photovoltaïques	3,800.00		3,900.00		3,865.19	
871.3300.30	Amortissements	101,400.00		89,700.00		91,763.45	
871.3637.01	Soutiens aux mesures en faveur de l'économie d'énergie	200,000.00		200,000.00		7,085.75	
871.3910.01	Prestations internes	12,000.00		7,000.00		12,386.00	
871.3920.01	Redevances hydrauliques	115,000.00		100,000.00		104,912.95	
871.3940.05	Intérêts passifs	9,500.00		8,600.00		7,858.45	
871.4250.01	Energie des micro-centrales		265,000.00		390,000.00		263,853.33
871.4250.05	Energie Lizerne et Morge		660,000.00		430,000.00		659,925.38

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
871.4260.01	Prestations d'assurances						77,000.00
871.4451.01	Revenus des participation, dividendes		258,500.00		231,000.00		257,571.50
871.4470.01	Revenus des immeubles		6,600.00		6,600.00		2,617.34
871.4630.01	Subventions fédérales		440,000.00		290,000.00		441,857.44
873	**Energie délégué**	**117,300.00**	**65,000.00**	**113,800.00**	**65,000.00**	**112,204.60**	**67,110.95**
873.3010.01	Traitement du personnel	89,050.00		89,000.00		85,247.65	
873.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	5,800.00		5,800.00		5,557.40	
873.3052.01	Cotisations LPP	7,400.00		8,000.00		6,899.40	
873.3053.01	Cotisations LAA	900.00		900.00		821.15	
873.3054.01	Cotisations CIVAF	2,500.00		2,600.00		2,369.85	
873.3055.01	Cotisations LAMal	1,950.00		1,800.00		1,615.75	
873.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	500.00		500.00		198.00	
873.3099.01	Autres charges de personnel	4,000.00				3,912.40	
873.3170.01	Frais de déplacement	200.00		200.00		240.00	
873.3910.01	Prestations internes	5,000.00		5,000.00		5,343.00	
873.4631.01	Subventions cantonales		29,000.00		29,000.00		29,000.00
873.4632.01	Participations des communes partenaires		36,000.00		36,000.00		38,110.95

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
9	**Finances et impôts**	**1,380,500.00**	**35,024,200.00**	**1,278,500.00**	**32,028,400.00**	**3,621,418.46**	**34,648,385.41**
		33,643,700.00		30,749,900.00		31,026,966.95	
91	**Impôts**	**706,000.00**	**31,070,000.00**	**617,000.00**	**27,625,000.00**	**1,056,025.32**	**30,520,136.47**
910	**Impôts personnes physiques**	**706,000.00**	**26,653,000.00**	**617,000.00**	**23,325,000.00**	**1,056,025.32**	**26,050,932.83**
910.3180.05	Rectifications sur créances					300,000.00	
910.3181.01	Pertes sur débiteurs, taxes et émoluments	55,000.00		70,000.00		55,816.30	
910.3181.05	Pertes sur débiteurs, impôts	450,000.00		350,000.00		501,425.67	
910.3181.10	Remise d'impôts	1,000.00		2,000.00		420.60	
910.3602.01	Impôts sur les immeubles bâtis	200,000.00		195,000.00		198,362.75	
910.4000.01	Impôts sur le revenu des personnes physiques		19,070,000.00		16,300,000.00		19,047,649.80
910.4001.01	Impôts sur la fortune des personnes physiques		2,930,000.00		2,780,000.00		2,796,668.45
910.4002.01	Impôts retenu à la source		600,000.00		500,000.00		414,361.33
910.4008.01	Impôts personnel		112,000.00		110,000.00		112,464.00
910.4021.01	Impôts fonciers des personnes physiques		876,000.00		860,000.00		897,475.55
910.4022.01	Impôts sur les gains immobiliers		700,000.00		600,000.00		559,250.15
910.4022.05	Impôts sur BN liquidation et prestations en capital		900,000.00		690,000.00		834,805.20
910.4023.01	Droits de mutation additionnels		900,000.00		890,000.00		813,547.60
910.4024.01	Impôts sur les successions		200,000.00		250,000.00		215,543.60
910.4033.01	Impôts sur les chiens		115,000.00		110,000.00		109,940.00
910.4602.03	Impôts sur les immeubles bâtis		250,000.00		235,000.00		249,227.15
911	**Impôts personnes morales**		**4,417,000.00**		**4,300,000.00**		**4,469,203.64**
911.4010.01	Impôts sur le bénéfice des personnes morales		2,681,000.00		2,600,000.00		2,732,501.89
911.4011.01	Impôts sur le capital des personnes morales		980,000.00		950,000.00		972,802.10
911.4021.01	Impôts foncier des personnes morales		756,000.00		750,000.00		763,899.65
93	**Péréquation financière et compensation des charges**		**2,048,000.00**		**2,182,500.00**		**1,933,877.56**
930	**Péréquation financière et compensation des charges**		**2,023,000.00**		**2,168,500.00**		**1,909,119.00**
930.4621.10	Fonds de péréquation des ressources		1,982,000.00		2,107,000.00		1,827,399.00
930.4621.40	Fonds de péréquation en cas de rigueur		41,000.00		61,500.00		81,720.00
932	**Parts des communes aux régales et patentes**		**25,000.00**		**14,000.00**		**24,758.56**
932.4410.10	Part communale aux autorisations d'exploiter		25,000.00		14,000.00		24,758.56

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
95	**Quotes-parts, autres**	**8,000.00**	**910,000.00**	**8,000.00**	**830,000.00**	**11,364.90**	**902,060.57**
950	**Quotes-parts, autres**	**8,000.00**	**910,000.00**	**8,000.00**	**830,000.00**	**11,364.90**	**902,060.57**
950.3611.01	Fonds de correction des cours d'eau	5,500.00		5,500.00		8,683.85	
950.3611.05	Franc du paysage	2,500.00		2,500.00		2,681.05	
950.4120.01	Redevances hydrauliques		430,000.00		380,000.00		423,046.49
950.4120.05	Redevances électriques		480,000.00		450,000.00		479,014.08
96	**Administration de la fortune et de la dette**	**666,500.00**	**990,700.00**	**653,500.00**	**1,385,900.00**	**554,028.24**	**1,286,512.06**
961	**Intérêts**	**645,000.00**	**742,600.00**	**645,000.00**	**662,800.00**	**532,953.09**	**626,698.17**
961.3401.01	Intérêts des comptes à court terme	5,000.00		15,000.00		1,670.15	
961.3406.01	Intérêts des comptes à moyen et long terme	560,000.00		550,000.00		452,088.54	
961.3499.01	Intérêts impôts	80,000.00		80,000.00		79,194.40	
961.4400.01	Intérêts créditeurs		2,500.00		2,000.00		2,500.00
961.4401.01	Intérêts de retard débiteurs		220,000.00		150,000.00		178,301.70
961.4401.05	Escomptes obtenus		1,200.00		2,000.00		961.16
961.4940.01	Intérêts répartis		518,900.00		508,800.00		444,935.31
962	**Frais d'émission**					**1,284.25**	
962.3420.01	Commissions et émoluments					1,284.25	
963	**Biens-fonds du patrimoine financier**	**21,500.00**	**128,100.00**	**8,500.00**	**603,100.00**	**19,790.90**	**539,032.03**
963.3120.01	Electricité	4,000.00		1,400.00		4,052.80	
963.3120.30	Taxes eaux assainissement et déchets	4,200.00		3,400.00		4,222.80	
963.3134.01	Assurances	1,300.00				1,336.80	
963.3431.01	Frais d'entretien des immeubles	12,000.00		3,700.00		10,178.50	
963.4260.05	Remboursement d'assurances et de tiers						350.00
963.4411.01	Gains ventes immobilisations PF				370,000.00		403,685.98
963.4420.01	Dividendes		75,000.00		180,000.00		75,767.85
963.4430.01	Loyers		53,100.00		53,100.00		59,228.20
969	**Patrimoine financier**		**120,000.00**		**120,000.00**		**120,781.86**
969.4419.01	Impôts récupérés		120,000.00		120,000.00		120,781.86
97	**Redistributions**		**5,500.00**		**5,000.00**		**5,798.75**
971	**Redistributions liées à la taxe sur le CO2**		**5,500.00**		**5,000.00**		**5,798.75**
971.4699.01	Redistribution taxe CO2		5,500.00		5,000.00		5,798.75

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
99	**Clôture**					**2,000,000.00**	
990	**Clôture**					**2,000,000.00**	
990.3894.01	Attribution à la réserve de politique budgétaire					2,000,000.00	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
		49,465,200.00	**49,526,450.00**	**45,157,200.00**	**44,896,500.00**	**47,534,038.47**	**48,145,023.66**
	Excédent de revenu	**61,250.00**					
	Excédent de charge				**260,700.00**		
	Excédent de revenu					**610,985.19**	
		49,526,450.00	**49,526,450.00**	**45,157,200.00**	**45,157,200.00**	**48,145,023.66**	**48,145,023.66**

Budget Compte des investissements par classification fonctio

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
0	**Administration générale**	**100,000.00**		**330,000.00**		**150,589.05**	
			100,000.00		330,000.00		150,589.05
02	**Administration**	**100,000.00**		**330,000.00**		**150,589.05**	
022	**Administration générale**	**100,000.00**		**230,000.00**			
022.5060.05	Informatique	100,000.00		230,000.00			
029	**Immeubles administratifs**			**100,000.00**		**150,589.05**	
029.5040.01	Maison de Commune St-Séverin					45,114.85	
029.5040.10	Site et salle communale de St-Séverin			100,000.00		105,474.20	

Budget Compte des investissements par classification fonctio

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
1	**Ordre et sécurité publics, défense**	**825,000.00**	**230,000.00**	**60,000.00**	**30,000.00**	**60,660.60**	**7,650.00**
			595,000.00		30,000.00		53,010.60
11	**Sécurité publique**	**50,000.00**					
111	**Police**	**50,000.00**					
111.5060.05	Caméras de surveillance	50,000.00					
15	**Service du feu**	**775,000.00**	**230,000.00**	**60,000.00**	**30,000.00**	**60,660.60**	**7,650.00**
150	**Corps des sapeurs pompiers et sécurité incendie**	**775,000.00**	**230,000.00**	**60,000.00**	**30,000.00**	**60,660.60**	**7,650.00**
150.5040.01	Local du feu	200,000.00					
150.5060.01	Achat véhicule feu	515,000.00					
150.5060.05	Bornes hydrantes	60,000.00		60,000.00		60,660.60	
150.6310.01	Subventions cantonales		230,000.00		30,000.00		7,650.00

Budget Compte des investissements par classification fonctio

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
2	**Formation**	**550,000.00**		**550,000.00**	**50,000.00**	**311,271.80**	**15,000.00**
			550,000.00		500,000.00		296,271.80
21	**Scolarité obligatoire**	**550,000.00**		**550,000.00**	**50,000.00**	**311,271.80**	**15,000.00**
212	**Degré primaire**					**51,282.65**	**15,000.00**
212.5060.05	Equipement informatique					51,282.65	
212.6310.01	Subventions matériel scolaire						15,000.00
213	**Ecoles du degré secondaire I**	**200,000.00**		**150,000.00**		**197,394.40**	
213.5040.01	Cycle d'orientation Derborence	200,000.00		150,000.00		197,394.40	
217	**Bâtiments scolaires**	**350,000.00**		**400,000.00**	**50,000.00**	**62,594.75**	
217.5040.01	Centre scolaire de Plan-Conthey	350,000.00					
217.5040.05	Centre scolaire de Erde			350,000.00		52,584.95	
217.5040.15	Centre scolaire de Châteauneuf rénovation			50,000.00		10,009.80	
217.6310.01	Subventions cantonales centres scolaires				50,000.00		

Budget Compte des investissements par classification fonctio

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
3	**Culture, sports et loisirs, églises**	**1,120,000.00**				**551,978.69**	**1,098,644.90**
			1,120,000.00			546,666.21	
32	**Culture**	**800,000.00**				**16,045.54**	**1,098,644.90**
322	**Salle polyvalente**	**300,000.00**				**16,045.54**	**1,098,644.90**
322.5040.01	Salle polyvalente	50,000.00					
322.5060.01	Equipements	250,000.00				16,045.54	
322.6300.01	Récuperation TVA sur investissement						1,098,644.90
329	**Culture**	**500,000.00**					
329.5040.01	Salle de St-Séverin	500,000.00					
34	**Sports et loisirs**	**320,000.00**				**535,933.15**	
341	**Sports**	**270,000.00**					
341.5040.02	Infrastructures sportives	270,000.00					
342	**Parcs et jardins, loisirs**	**50,000.00**				**535,933.15**	
342.5010.01	Chemins pédestres	50,000.00				17,652.70	
342.5040.01	Jardins publics					518,280.45	

Budget Compte des investissements par classification fonctio

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
4	**Santé**						

Budget Compte des investissements par classification fonctio

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
5	**Sécurité sociale**	**1,400,000.00**		**3,000,000.00**		**4,285,439.15**	
			1,400,000.00		3,000,000.00		4,285,439.15
54	**Famille et jeunesse**	**1,400,000.00**		**3,000,000.00**		**4,285,439.15**	
545	**Structures d'accueil et prestations aux familles**	**1,400,000.00**		**3,000,000.00**		**4,285,439.15**	
545.5040.01	Nurserie crèche les P'tits Loups	1,400,000.00		3,000,000.00		4,285,439.15	

Budget Compte des investissements par classification fonctio

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
6	**Transports**	**1,620,000.00**		**1,430,000.00**		**3,010,787.95**	**4,615.00**
			1,620,000.00		1,430,000.00		3,006,172.95
61	**Circulation routière**	**1,620,000.00**		**900,000.00**		**2,792,102.00**	**4,615.00**
613	**Routes cantonales**	**300,000.00**		**400,000.00**		**439,180.90**	
613.5610.01	Routes cantonales	300,000.00		400,000.00		439,180.90	
615	**Routes communales**	**1,320,000.00**		**500,000.00**		**2,352,921.10**	**4,615.00**
615.5010.01	Routes communales	500,000.00		400,000.00		388,094.20	
615.5010.05	Sécurité routière	150,000.00				135,243.30	
615.5010.10	Places de stationnement	50,000.00					
615.5010.20	Installations d'éclairage public	130,000.00		100,000.00		118,951.65	
615.5010.25	Mobilité douce aménagement	100,000.00				123,862.95	
615.5040.06	Les Pinèdes Ateliers					1,524,501.15	
615.5060.01	Véhicules et accessoires	260,000.00				62,267.85	
615.5060.10	Machines	130,000.00					
615.6060.01	Transfert machines et véhicules au PF						4,615.00
62	**Transports publics**			**530,000.00**		**218,685.95**	
622	**Trafic régional**			**530,000.00**		**218,685.95**	
622.5040.02	Gare de Châteauneuf - Place et vélo Station			500,000.00		158,685.95	
622.5040.03	Gare de Châteauneuf - Passerelle			30,000.00			
622.5540.01	Actions TCN SA					60,000.00	

Budget Compte des investissements par classification fonctio

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
7	**Protection de l'environnement et aménagement du territoire**	**8,090,000.00**	**5,475,000.00**	**6,130,000.00**	**3,740,000.00**	**4,923,889.97**	**3,833,843.75**
			2,615,000.00		2,390,000.00		1,090,046.22
71	**Alimentation en eau**	**1,670,000.00**	**500,000.00**	**1,420,000.00**	**500,000.00**	**1,642,087.65**	**283,247.60**
710	**Gestion de l'eau potable**	**1,670,000.00**	**500,000.00**	**1,420,000.00**	**500,000.00**	**1,642,087.65**	**283,247.60**
710.5030.01	Installations d'eau potable	1,200,000.00		1,000,000.00		1,312,726.45	
710.5030.05	Installations Motelon	300,000.00		300,000.00		314,891.25	
710.5030.10	Installations Rapède	120,000.00		120,000.00			
710.5060.01	Véhicule et machines	50,000.00					
710.5290.20	Zones de protection des sources					14,469.95	
710.6370.01	Taxes de raccordement eau potable		500,000.00		500,000.00		283,247.60
72	**Traitement des eaux usées**	**1,000,000.00**	**500,000.00**	**1,000,000.00**	**500,000.00**	**570,931.35**	**196,653.20**
720	**Gestion des eaux usées**	**1,000,000.00**	**500,000.00**	**1,000,000.00**	**500,000.00**	**570,931.35**	**196,653.20**
720.5030.01	PGEE réseau	1,000,000.00		1,000,000.00		570,931.35	
720.6370.01	Taxes de raccordement égoûts		500,000.00		500,000.00		196,653.20
73	**Déchets**	**270,000.00**		**520,000.00**		**600,326.10**	
730	**Gestion des déchets**	**270,000.00**		**520,000.00**		**600,326.10**	
730.5030.01	Déchetteries	220,000.00		520,000.00		600,326.10	
730.5060.10	Equipements Moloks et Ecopoints	50,000.00					
74	**Protection contre les dangers naturels**	**4,950,000.00**	**4,435,000.00**	**3,110,000.00**	**2,740,000.00**	**2,052,882.02**	**3,332,979.15**
741	**Corrections de cours d'eau**	**4,950,000.00**	**4,435,000.00**	**3,110,000.00**	**2,740,000.00**	**2,047,882.02**	**3,332,979.15**
741.5020.01	Cours d'eau et torrents	150,000.00		110,000.00		13,244.95	
741.5020.05	Torrent des Fontaines					6,824.80	
741.5020.10	La Morge	4,800,000.00		3,000,000.00		2,027,812.27	
741.6310.01	Subventions cantonales cours d'eau et torrents		105,000.00		40,000.00		
741.6310.10	Subvention La Morge		3,840,000.00		2,400,000.00		2,702,979.15
741.6370.01	Facturation à des tiers		490,000.00		300,000.00		630,000.00
745	**Dangers naturels**					**5,000.00**	
745.5030.01	Dangers naturels infrastructures					5,000.00	

Budget Compte des investissements par classification fonctio

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
75	**Protection des espèces et du paysage**					**7,018.85**	**20,963.80**
750	**Protection des espèces et du paysage**					**7,018.85**	**20,963.80**
750.5020.01	Réserve naturelle de Derborence					7,018.85	
750.6310.01	Subventions cantonales						20,963.80
79	**Organisation du territoire**	**200,000.00**	**40,000.00**	**80,000.00**		**50,644.00**	
790	**Aménagement du territoire**	**200,000.00**	**40,000.00**	**80,000.00**		**50,644.00**	
790.5000.01	Expropriations et achats de terrains	100,000.00		50,000.00		28,144.00	
790.5030.01	Equipement des zones à bâtir	100,000.00		30,000.00		22,500.00	
790.6370.01	Participations des propriétaires		40,000.00				

Budget Compte des investissements par classification fonctio

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
8	**Economie publique**	**1,000,000.00**	**630,000.00**	**840,000.00**	**615,000.00**	**583,502.85**	**204,709.47**
			370,000.00		225,000.00		378,793.38
81	**Agriculture**	**780,000.00**	**630,000.00**	**760,000.00**	**615,000.00**	**375,139.40**	**204,709.47**
812	**Améliorations structurelles**	**780,000.00**	**630,000.00**	**760,000.00**	**615,000.00**	**320,584.65**	**204,709.47**
812.5010.01	Assainissement chemins agricoles REP	280,000.00		260,000.00		210,646.85	
812.5670.01	Maintien du vignoble en terrasse	500,000.00		500,000.00		109,937.80	
812.6310.01	Subventions chemins agricoles REP		170,000.00		155,000.00		105,000.00
812.6310.05	Subventions vignoble en terrasse		360,000.00		360,000.00		58,866.00
812.6370.01	Participations des propriétaires		100,000.00		100,000.00		40,843.47
819	**Irrigation**					**54,554.75**	
819.5030.01	Réseau d'irrigation					54,554.75	
87	**Energie**	**220,000.00**		**80,000.00**		**208,363.45**	
871	**Electricité**	**220,000.00**		**80,000.00**		**208,363.45**	
871.5030.01	Micro-centrales	120,000.00				148,363.45	
871.5060.01	Panneaux solaires	100,000.00		80,000.00		60,000.00	

Budget Compte des investissements par classification fonctio

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
9	**Finances et impôts**						

Budget Compte des investissements par classification fonctio

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
		14,705,000.00	6,335,000.00	12,340,000.00	4,435,000.00	13,878,120.06	5,164,463.12
	Excédent de charge		8,370,000.00				
	Excédent de charge				7,905,000.00		
	Excédent de charge						8,713,656.94
		14,705,000.00	14,705,000.00	12,340,000.00	12,340,000.00	13,878,120.06	13,878,120.06

Budget Compte de résultats par nature

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
3	**Charges**	**49,465,200.00**		**45,157,200.00**		**47,534,038.47**	
			49,465,200.00		45,157,200.00		47,534,038.47
30	**Charges de personnel**	**14,303,450.00**		**13,075,700.00**		**11,908,742.60**	
300	**Autorités et commissions**	**754,100.00**		**749,500.00**		**778,356.70**	
3000	Traitements, indemnités journalières, jetons de présence	562,300.00		561,600.00		567,967.40	
3001	Paiements à des membres des autorités et des commissions	191,800.00		187,900.00		210,389.30	
301	**Traitements du personnel administratif, d'exploitation**	**10,795,800.00**		**9,847,350.00**		**8,925,444.05**	
3010	Traitements du personnel administratif, d'exploitation	10,795,800.00		9,847,350.00		8,925,444.05	
305	**Cotisations de l'employeur**	**2,544,400.00**		**2,286,250.00**		**2,055,755.50**	
3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	739,600.00		677,800.00		597,769.65	
3052	Cotisations aux caisses de pension	1,131,500.00		990,800.00		940,661.35	
3053	Cotisations aux assurances-accidents	114,200.00		104,050.00		88,445.70	
3054	Cotisations caisse de compensation pour AF	315,750.00		306,200.00		255,813.90	
3055	Cotisations ass. indemnités journalières maladie	243,350.00		207,400.00		173,064.90	
309	**Autres charges de personnel**	**209,150.00**		**192,600.00**		**149,186.35**	
3090	Formation et perfectionnement du personnel	95,700.00		99,000.00		37,687.15	
3099	Autres charges de personnel	113,450.00		93,600.00		111,499.20	
31	**Charges biens et services,autres charges d'exploitation**	**9,036,550.00**		**7,992,300.00**		**9,312,771.93**	
310	**Charges de matériel et de marchandises**	**1,071,500.00**		**886,200.00**		**979,230.76**	
3100	Matériel de bureau	48,200.00		45,200.00		62,045.81	
3101	Matériel d'exploitation, fournitures	737,700.00		583,800.00		648,833.95	
3102	Imprimés, publications	5,400.00		5,200.00		4,980.00	
3103	Littérature spécialisée, magazines	62,500.00		50,000.00		53,523.05	
3104	Matériel didactique	217,700.00		202,000.00		209,847.95	
311	**Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif**	**607,300.00**		**419,000.00**		**363,599.94**	
3110	Meubles et appareils de bureau	125,300.00		35,500.00		78,542.65	
3111	Machines, appareils et véhicules	252,300.00		120,000.00		169,019.39	
3113	Matériel informatique	140,000.00		169,500.00		49,593.70	
3118	Immobilisations incorporelles	89,700.00		94,000.00		66,444.20	

Budget Compte de résultats par nature

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
312	**Alimentation en eau, énergie et combustible**	**930,500.00**		**809,800.00**		**1,033,394.74**	
3120	Alimentation en eau, énergie et combustible	930,500.00		809,800.00		1,033,394.74	
313	**Prestations de services et honoraires**	**3,706,600.00**		**3,459,000.00**		**3,504,563.82**	
3130	Prestations de services de tiers	2,802,300.00		2,619,700.00		2,582,213.86	
3132	Honoraires conseillers ext., experts, spécialistes, etc.	587,000.00		555,100.00		608,496.25	
3134	Primes d'assurance de choses	195,900.00		185,200.00		190,566.77	
3137	Impôts et taxes	121,400.00		99,000.00		123,286.94	
314	**Gros entretien et entretien courant**	**1,443,900.00**		**1,347,400.00**		**1,323,244.76**	
3140	Entretien des terrains	70,000.00		60,000.00		81,241.95	
3141	Entretien des routes / voies de communication	408,200.00		368,500.00		339,795.35	
3142	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	169,500.00		129,100.00		227,118.15	
3143	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	415,700.00		503,100.00		419,973.19	
3144	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	380,500.00		286,700.00		255,116.12	
315	**Entretien biens mobiliers et immob. incorporelles**	**457,900.00**		**349,800.00**		**442,834.43**	
3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	210,200.00		172,800.00		207,013.63	
3158	Entretien des immobilisations incorporelles	247,700.00		177,000.00		235,820.80	
316	**Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation**	**252,200.00**		**250,300.00**		**252,104.85**	
3160	Loyers et fermages des biens-fonds	208,100.00		207,200.00		209,325.40	
3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	44,100.00		43,100.00		42,779.45	
317	**Indemnisations**	**45,150.00**		**44,500.00**		**45,475.98**	
3170	Frais de déplacement et autres frais	45,150.00		44,500.00		45,475.98	
318	**Rectifications sur créances**	**506,000.00**		**422,000.00**		**857,662.57**	
3180	Rectifications sur créances					300,000.00	
3181	Pertes sur créances effectives	506,000.00		422,000.00		557,662.57	
319	**Diverses charges d'exploitation**	**15,500.00**		**4,300.00**		**510,660.08**	
3190	Prestations en dommages-intérêts, sinistres	7,500.00				590,668.57	
3199	Autres charges d'exploitation	8,000.00		4,300.00		-80,008.49	
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**6,020,300.00**		**5,615,700.00**		**5,412,903.71**	
330	**Immobilisations corporelles du patrimoine administratif**	**6,016,300.00**		**5,610,800.00**		**5,395,533.76**	
3300	Amortissements planifiés, immobilisations corporelles	6,016,300.00		5,610,800.00		5,395,533.76	

Budget Compte de résultats par nature

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
332	**Amortissements des immobilisations incorporelles**	**4,000.00**		**4,900.00**		**17,369.95**	
3320	Amortissements planifiés, immob. incorporelles	4,000.00		4,900.00		17,369.95	
34	**Charges financières**	**657,000.00**		**648,700.00**		**544,415.84**	
340	**Charges d'intérêts**	**565,000.00**		**565,000.00**		**453,758.69**	
3401	Intérêts passifs des engagements financiers à court terme	5,000.00		15,000.00		1,670.15	
3406	Intérêts passifs des engagements financiers à long terme	560,000.00		550,000.00		452,088.54	
342	**Frais d'apporvisionnement en capitaux et frais administratif**					**1,284.25**	
3420	Commissions et émoluments					1,284.25	
343	**Entretien du patrimoine financier**	**12,000.00**		**3,700.00**		**10,178.50**	
3431	Entretien courant, biens-fonds	12,000.00		3,700.00		10,178.50	
349	**Différentes charges financières**	**80,000.00**		**80,000.00**		**79,194.40**	
3499	Autres charges financières	80,000.00		80,000.00		79,194.40	
35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**	**12,200.00**		**5,500.00**		**596,628.56**	
351	**Attrib. aux fonds et FS enregistrés comme capitaux propres**	**12,200.00**		**5,500.00**		**596,628.56**	
3510	Attributions aux FS enregistrés comme capitaux propres	12,200.00		5,500.00		596,628.56	
36	**Charges de transfert**	**17,527,600.00**		**16,201,800.00**		**15,984,787.62**	
360	**Quotes-parts de revenus destinées à des tiers**	**200,000.00**		**195,000.00**		**198,362.75**	
3602	QP de revenus destinées aux communes et aux syndicats	200,000.00		195,000.00		198,362.75	
361	**Dédommagements à des collectivités publiques**	**483,300.00**		**441,200.00**		**460,412.95**	
3611	Dédommagements aux cantons et aux concordats	51,500.00		33,700.00		28,279.95	
3612	Dédommagements aux communes et aux syndicats	431,800.00		407,500.00		432,133.00	
363	**Subventions à des collectivités et à des tiers**	**16,680,300.00**		**15,392,100.00**		**14,990,902.69**	
3631	Subventions aux cantons et aux concordats	8,359,600.00		7,878,500.00		7,984,637.14	
3632	Subventions aux communes et aux syndicats de communes	4,478,000.00		4,202,100.00		3,876,177.35	
3634	Subventions aux entreprises publiques	1,054,100.00		852,100.00		924,330.10	
3635	Subventions aux entreprises privées	198,000.00		163,000.00		154,218.85	
3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	645,500.00		441,200.00		445,339.19	
3637	Subventions aux ménages, aides individuelles	1,945,100.00		1,855,200.00		1,606,200.06	
366	**Amortissements des subventions d'investissement**	**164,000.00**		**173,500.00**		**335,109.23**	

Budget Compte de résultats par nature

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
3660	Amortissements des subventions d'investissement	164,000.00		173,500.00		335,109.23	
38	**Charges extraordinaires**					**2,000,000.00**	
389	**Attributions aux capitaux propres**					**2,000,000.00**	
3894	Attributions aux réserves de politique financière					2,000,000.00	
39	**Imputations internes**	**1,908,100.00**		**1,617,500.00**		**1,773,788.21**	
391	**Prestations de services**	**1,107,000.00**		**806,500.00**		**1,116,414.95**	
3910	Imputations internes pour prestations de services	1,107,000.00		806,500.00		1,116,414.95	
392	**Fermages, loyers, frais d'utilisation**	**282,200.00**		**302,200.00**		**212,437.95**	
3920	Imputations internes fermages, loyers, frais d'utilisation	282,200.00		302,200.00		212,437.95	
394	**Intérêts et charges financières standard**	**518,900.00**		**508,800.00**		**444,935.31**	
3940	Imputations internes intérêts	518,900.00		508,800.00		444,935.31	

Budget Compte de résultats par nature

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
4	**Revenus**		**49,526,450.00**		**44,896,500.00**		**48,145,023.66**
		49,526,450.00		44,896,500.00		48,145,023.66	
40	**Revenus fiscaux**		**30,820,000.00**		**27,390,000.00**		**30,270,909.32**
400	**Impôts directs, personnes physiques**		**22,712,000.00**		**19,690,000.00**		**22,371,143.58**
4000	Impôts sur le revenu		19,070,000.00		16,300,000.00		19,047,649.80
4001	Impôts sur la fortune		2,930,000.00		2,780,000.00		2,796,668.45
4002	Impôts à la source		600,000.00		500,000.00		414,361.33
4008	Impôts personnels		112,000.00		110,000.00		112,464.00
401	**Impôts directs, personnes morales**		**3,661,000.00**		**3,550,000.00**		**3,705,303.99**
4010	Impôts sur le bénéfice		2,681,000.00		2,600,000.00		2,732,501.89
4011	Impôts sur le capital		980,000.00		950,000.00		972,802.10
402	**Autres impôts directs**		**4,332,000.00**		**4,040,000.00**		**4,084,521.75**
4021	Impôts fonciers		1,632,000.00		1,610,000.00		1,661,375.20
4022	Impôts sur les gains de fortune		1,600,000.00		1,290,000.00		1,394,055.35
4023	Droits de mutation et timbre		900,000.00		890,000.00		813,547.60
4024	Impôts sur les successions et les donations		200,000.00		250,000.00		215,543.60
403	**Impôts sur la possession et sur la dépense**		**115,000.00**		**110,000.00**		**109,940.00**
4033	Taxes sur les chiens		115,000.00		110,000.00		109,940.00
41	**Revenus régaliens et de concessions**		**922,500.00**		**842,500.00**		**910,840.57**
412	**Revenus de concessions**		**922,500.00**		**842,500.00**		**910,840.57**
4120	Revenus de concessions		922,500.00		842,500.00		910,840.57
42	**Taxes**		**9,344,200.00**		**8,524,600.00**		**9,195,157.67**
420	**Taxes d'exemption**		**140,000.00**		**133,000.00**		**169,860.80**
4200	Taxes d'exemption		140,000.00		133,000.00		169,860.80
421	**Emoluments administratifs**		**528,000.00**		**522,500.00**		**520,819.65**
4210	Emoluments administratifs		528,000.00		522,500.00		520,819.65
424	**Taxes d'utilisation, taxes pour prestations de services**		**7,289,400.00**		**6,605,500.00**		**6,803,532.66**
4240	Taxes d'utilisation, taxes pour prestations de services		7,289,400.00		6,605,500.00		6,803,532.66

Budget Compte de résultats par nature

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
425	**Recettes sur ventes**		**1,065,500.00**		**1,002,000.00**		**1,048,152.36**
4250	Ventes		1,065,500.00		1,002,000.00		1,048,152.36
426	**Remboursements**		**236,300.00**		**186,600.00**		**548,322.28**
4260	Remboursements de tiers		236,300.00		186,600.00		548,322.28
427	**Amendes**		**85,000.00**		**75,000.00**		**104,469.92**
4270	Amendes		85,000.00		75,000.00		104,469.92
43	**Revenus divers**						**55,525.22**
431	**Inscription de prestations propres à l'actif**						**55,525.22**
4310	Prestations propres immob. corporelles portées à l'actif						55,525.22
44	**Revenus financiers**		**1,301,600.00**		**1,638,400.00**		**1,388,842.65**
440	**Revenus des intérêts**		**223,700.00**		**154,000.00**		**181,762.86**
4400	Intérêts des disponibilités		2,500.00		2,000.00		2,500.00
4401	Intérêts des créances et comptes courants		221,200.00		152,000.00		179,262.86
441	**Gains réalisés patrimoine financier**		**145,000.00**		**504,000.00**		**549,226.40**
4410	Gains provenant des ventes de placements financiers		25,000.00		14,000.00		24,758.56
4411	Gains provenant des ventes d'immobilisations corporelles				370,000.00		403,685.98
4419	Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		120,000.00		120,000.00		120,781.86
442	**Revenus de participations patrimoine financier**		**75,000.00**		**180,000.00**		**75,767.85**
4420	Dividendes		75,000.00		180,000.00		75,767.85
443	**Revenus des biens-fonds patrimoine financier**		**53,100.00**		**53,100.00**		**59,228.20**
4430	Loyers et fermages, biens-fonds		53,100.00		53,100.00		59,228.20
445	**Revenus financiers de prêts et de participations PA**		**258,500.00**		**231,000.00**		**257,571.50**
4451	Revenus de participations patrimoine administratif		258,500.00		231,000.00		257,571.50
447	**Revenus des biens-fonds patrimoine administratif**		**546,300.00**		**516,300.00**		**265,285.84**
4470	Loyers et fermages, biens-fonds		72,800.00		87,800.00		66,173.84
4472	Paiements pour utilisation des biens-fonds		473,500.00		428,500.00		199,112.00
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**		**425,350.00**		**293,800.00**		**109,035.37**
450	**Prélèvements fonds et FS enregistrés comme capitaux de tiers**		**50,000.00**				**4,000.00**
4500	Prélèvements sur les FSenregistrés comme capitaux de tiers		50,000.00				4,000.00

Budget Compte de résultats par nature

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
451	**Prélèvements fonds et FS enregistrés comme capitaux propres**		**375,350.00**		**293,800.00**		**105,035.37**
4510	Prélèvements sur les FS enregistrés comme capitaux propres		375,350.00		293,800.00		105,035.37
46	**Revenus de transfert**		**4,804,700.00**		**4,589,700.00**		**4,440,924.65**
460	**Quotes-parts à des revenus**		**250,000.00**		**235,000.00**		**249,227.15**
4602	QP revenus des communes et des syndicats de communes		250,000.00		235,000.00		249,227.15
461	**Dédommagements de collectivités publiques**		**81,600.00**		**39,600.00**		**65,670.00**
4612	Dédommagements des communes et des syndicats		81,600.00		39,600.00		65,670.00
462	**Péréquation financière et compensation des charges**		**2,023,000.00**		**2,168,500.00**		**1,909,119.00**
4621	Péréquation financière cantonale		2,023,000.00		2,168,500.00		1,909,119.00
463	**Subventions des collectivités publiques et des tiers**		**2,444,600.00**		**2,141,600.00**		**2,211,109.75**
4630	Subventions de la Confédération		598,300.00		290,000.00		441,857.44
4631	Subventions des cantons et des concordats		1,533,400.00		1,533,100.00		1,481,948.52
4632	Subventions des communes et des syndicats de communes		312,900.00		318,500.00		287,303.79
469	**Autres revenus de transfert**		**5,500.00**		**5,000.00**		**5,798.75**
4699	Redistributions taxe CO2		5,500.00		5,000.00		5,798.75
49	**Imputations internes**		**1,908,100.00**		**1,617,500.00**		**1,773,788.21**
491	**Prestations de services**		**1,107,000.00**		**806,500.00**		**1,116,414.95**
4910	Imputations internes pour prestations de services		1,107,000.00		806,500.00		1,116,414.95
492	**Fermages, loyers, frais d'utilisation**		**282,200.00**		**302,200.00**		**212,437.95**
4920	Imputations internes fermages, loyers		282,200.00		302,200.00		212,437.95
494	**Intérêts et charges financières**		**518,900.00**		**508,800.00**		**444,935.31**
4940	Imputations internes int. et charges financières standard		518,900.00		508,800.00		444,935.31

Budget Compte de résultats par nature

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
		49,465,200.00	**49,526,450.00**	**45,157,200.00**	**44,896,500.00**	**47,534,038.47**	**48,145,023.66**
	Excédent de revenu	**61,250.00**					
	Excédent de charge				**260,700.00**		
	Excédent de revenu					**610,985.19**	
		49,526,450.00	**49,526,450.00**	**45,157,200.00**	**45,157,200.00**	**48,145,023.66**	**48,145,023.66**

Budget Compte des investissements par nature

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
5	**Dépenses d'investissement**	**14,705,000.00**		**12,340,000.00**		**13,878,120.06**	
			14,705,000.00		12,340,000.00		13,878,120.06
50	**Immobilisations corporelles**	**13,905,000.00**		**11,440,000.00**		**13,254,531.41**	
500	**Terrains**	**100,000.00**		**50,000.00**		**28,144.00**	
5000	Terrains	100,000.00		50,000.00		28,144.00	
501	**Routes / voies de communication**	**1,260,000.00**		**760,000.00**		**994,451.65**	
5010	Routes / voies de communication	1,260,000.00		760,000.00		994,451.65	
502	**Aménagement des eaux**	**4,950,000.00**		**3,110,000.00**		**2,054,900.87**	
5020	Aménagement des eaux	4,950,000.00		3,110,000.00		2,054,900.87	
503	**Autres ouvrages de génie civil**	**3,060,000.00**		**2,970,000.00**		**3,029,293.35**	
5030	Autres ouvrages de génie civil en général	3,060,000.00		2,970,000.00		3,029,293.35	
504	**Terrains bâtis**	**2,970,000.00**		**4,180,000.00**		**6,897,484.90**	
5040	Terrains bâtis	2,970,000.00		4,180,000.00		6,897,484.90	
506	**Biens mobiliers**	**1,565,000.00**		**370,000.00**		**250,256.64**	
5060	Biens mobiliers	1,565,000.00		370,000.00		250,256.64	
52	**Immobilisations incorporelles**					**14,469.95**	
529	**Autres immobilisations incorporelles**					**14,469.95**	
5290	Autres immobilisations incorporelles					14,469.95	
55	**Participations et capital social**					**60,000.00**	
554	**Entreprises publiques**					**60,000.00**	
5540	Participations aux entreprises publiques					60,000.00	
56	**Subventions d'investissement propres**	**800,000.00**		**900,000.00**		**549,118.70**	
561	**Cantons et concordats**	**300,000.00**		**400,000.00**		**439,180.90**	
5610	Subventions d'investissement aux cantons et aux concordats	300,000.00		400,000.00		439,180.90	
567	**Ménages**	**500,000.00**		**500,000.00**		**109,937.80**	
5670	Subventions d'investissement aux ménages	500,000.00		500,000.00		109,937.80	

Budget Compte des investissements par nature

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
6	**Recettes d'investissement**		**6,335,000.00**		**4,435,000.00**		**5,164,463.12**
		6,335,000.00		4,435,000.00		5,164,463.12	
60	**Report d'immobilisations corporelles dans le PF**						**4,615.00**
606	**Report de biens mobiliers**						**4,615.00**
6060	Report de biens mobiliers dans le patrimoine financier						4,615.00
63	**Subventions d'investissement acquises**		**6,335,000.00**		**4,435,000.00**		**5,159,848.12**
630	**Confédération**						**1,098,644.90**
6300	Subventions d'investissement de la Confédération						1,098,644.90
631	**Cantons et concordats**		**4,705,000.00**		**3,035,000.00**		**2,910,458.95**
6310	Subventions d'investissement des cantons et des concordats		4,705,000.00		3,035,000.00		2,910,458.95
637	**Ménages**		**1,630,000.00**		**1,400,000.00**		**1,150,744.27**
6370	Subventions d'investissement des ménages		1,630,000.00		1,400,000.00		1,150,744.27

Budget Compte des investissements par nature

Compte	Libellé	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Budget 2025 Charges	Budget 2025 Revenus	Comptes 2024 Charges	Comptes 2024 Revenus
		14,705,000.00	6,335,000.00	12,340,000.00	4,435,000.00	13,878,120.06	5,164,463.12
	Excédent de charge		8,370,000.00				
	Excédent de charge				7,905,000.00		
	Excédent de charge						8,713,656.94
		14,705,000.00	14,705,000.00	12,340,000.00	12,340,000.00	13,878,120.06	13,878,120.06

Bilan MCH2	Fonction MCH2	Objet	Valeurs au 31.12.2024	Investissements charges B25	Investissements recettes B25	Corrections B25	Solde avant amortissements	% MCH2	Amortissements B25	Valeurs au 31.12.25	Investissements charges B26	Investissements recettes B26	Solde avant amortissements	% MCH2	Amortissements B26	Valeurs au 31.12.26
1400.00	790	Terrains	**2'368'262**	50'000	0		2'418'262	**0**	0	**2'418'300**	100'000	0	2'518'300	**0**	0	**2'518'300**
1401.00	615	Routes communales y.c mobilité douce	**7'757'000**	400'000	0	100'000	8'257'000	**7**	577'990	**7'679'000**	600'000	0	8'279'000	**7**	579'500	**7'699'500**
1401.01	812	Aménagement des chemins REP	**1'217'300**	260'000	-155'000		1'322'300	**7**	92'561	**1'229'700**	280'000	-170'000	1'339'700	**7**	93'800	**1'245'900**
1401.02	615	Places de stationnement	**158'100**	0	0		158'100	**7**	11'067	**147'000**	50'000	0	197'000	**7**	13'800	**183'200**
1401.03	615	Eclairage public	**837'500**	100'000	0		937'500	**7**	65'625	**871'900**	130'000	0	1'001'900	**7**	70'100	**931'800**
1401.04	615	Signalisation sécurité routière	**230'200**	0	0		230'200	**7**	16'114	**214'100**	150'000	0	364'100	**7**	25'500	**338'600**
1401.05	622	Voies CFF	**37'000**	0	0		37'000	**7**	2'590	**34'400**	0	0	34'400	**7**	2'400	**32'000**
1402.00	741	Réfection des torrents et cours d'eau (y.c Fontaine)	**1'204'900**	110'000	-40'000		1'274'900	**7**	89'243	**1'185'700**	150'000	-105'000	1'230'700	**7**	86'100	**1'144'600**
1402.01	741	La Morge	**164'700**	3'000'000	-2'700'000	-130'000	334'700	**7**	23'429	**311'300**	4'800'000	-4'330'000	781'300	**7**	54'700	**726'600**
1402.02	750	Derborence	**51'300**	0	0		51'300	**7**	3'591	**47'700**	0	0	47'700	**7**	3'300	**44'400**
1403.01	710	Installation eau potable (y.c Rapède)	**4'125'200**	1'120'000	-500'000		4'745'200	**7**	332'164	**4'413'000**	1'320'000	-500'000	5'233'000	**7**	366'300	**4'866'700**
1403.02	710	Consortage de Motelon	**2'122'700**	300'000	0		2'422'700	**7**	169'589	**2'253'100**	300'000	0	2'553'100	**7**	178'700	**2'374'400**
1403.03	710	Réservoir de Sensine	**1'140'500**	0	0		1'140'500	**7**	79'835	**1'060'700**	0	0	1'060'700	**7**	74'200	***986'500***
1403.04	710	Réservoir de Blanchette	**339'100**	0	0		339'100	**7**	23'737	**315'400**	0	0	315'400	**7**	22'100	**293'300**
1403.05	819	Réseau d'irrigation	**50'700**	0	0		50'700	**7**	3'549	**47'200**	0	0	47'200	**7**	3'300	**43'900**
1403.06	871	Micro centrales	**1'039'400**	0	0		1'039'400	**7**	72'758	**966'600**	120'000	0	1'086'600	**7**	76'100	**1'010'500**
1403.10	720	Installations eaux usées	**2'969'300**	1'000'000	-500'000		3'469'300	**7**	242'851	**3'226'400**	1'000'000	-500'000	3'726'400	**7**	260'800	**3'465'600**
1403.15	730	Déchetterie (y.c Machines)	**836'700**	520'000	0		1'356'700	**7**	94'969	**1'261'700**	220'000	0	1'481'700	**7**	103'700	**1'378'000**
1403.16	771	Cimetières	**63'900**	0	0		63'900	**7**	4'473	**59'400**	0	0	59'400	**7**	4'200	**55'200**
1403.20	790	Equipements zone à bâtir	**397'400**	30'000	0		427'400	**7**	29'918	**397'500**	100'000	-40'000	457'500	**7**	32'000	**425'500**
1403.21	745	Dangers naturels	**132'200**	0	0		132'200	**7**	9'254	**122'900**	0	0	122'900	**7**	8'600	**114'300**
1403.22	890	Gravières	**0**	0	0		0	**7**	0	**0**	0	0	0	**7**	**0**	**0**
1404.00	342	Parcs et jardins y.c chemins pédestres	**1'751'500**	0	0		1'751'500	**8**	140'120	**1'611'400**	50'000	0	1'661'400	**8**	132'900	**1'528'500**
1404.01	29	Maison de Commune St-Séverin	**4'175'100**	0	0		4'175'100	**8**	334'008	**3'841'100**	0	0	3'841'100	**8**	307'300	**3'533'800**
1404.02	615	Pinèdes administration	**1'019'100**	0	0		1'019'100	**8**	81'528	**937'600**	0	0	937'600	**8**	75'000	**862'600**
1404.03	615	Pinèdes ateliers	**3'536'200**	0	0	100'000	3'636'200	**8**	290'896	**3'345'300**	0	0	3'345'300	**8**	267'600	**3'077'700**
1404.04	329	Salle de St-Séverin	**212'600**	100'000	0		312'600	**8**	25'008	**287'600**	500'000	0	787'600	**8**	63'000	**724'600.00**
1404.10	217	Agrandissement école Châteauneuf	**4'969'500**	0	0		4'969'500	**8**	397'560	**4'571'900**	0	0	4'571'900	**8**	365'800	**4'206'100**
1404.10	217	Rénovation école Châteauneuf	**114'900**	50'000	0		164'900	**8**	13'192	**151'700**	0	0	151'700	**8**	12'100	**139'600**
1404.11	217	Bâtiments scolaires primaires (Erde)	**73'200**	350'000	-50'000		373'200	**8**	29'856	**343'300**	0	0	343'300	**8**	27'500	**315'800**
1404.12	217	Centre scolaire Plan-Conthey	**905'600**	0	0		905'600	**8**	72'448	**833'200**	350'000	0	1'183'200	**8**	94'700	**1'088'500**
1404.13	213	Collège Derborence	**1'997'800**	150'000	0		2'147'800	**8**	171'824	**1'976'000**	200'000	0	2'176'000	**8**	174'100	**2'001'900**
1404.14	545	Crèche garderie "La Marelle" Erde	**447'300**	0	0		447'300	**8**	35'784	**411'500**	0	0	411'500	**8**	32'900	**378'600**
1404.15	545	Crèche Les P'tits Loups	**4'537'200**	3'000'000	0	500'000	8'037'200	**8**	642'976	**7'394'200**	1'400'000	0	8'794'200	**8**	703'500	**8'090'700**
1404.16	545	UAPE Châteauneuf Les Filous	**1'106'700**	0	0		1'106'700	**8**	88'536	**1'018'200**	0	0	1'018'200	**8**	81'500	**936'700**
1404.17	321	Bibliothèque Erde	**0**	0	0		0	**8**	0	**0**	0	0	0	**8**	0	**0**
1404.20	322	Salle polyvalente	**9'794'300**	0	0		9'794'300	**8**	783'544	**9'010'800**	50'000	0	9'060'800	**8**	724'900	**8'335'900**
1404.21	544	Centre culturel	**59'500**	0	0		59'500	**8**	4'760	**54'700**	0	0	54'700	**8**	4'400	**50'300**
1404.22	329	Salle communale La Morge	**195'300**	0	0		195'300	**8**	15'624	**179'700**	0	0	179'700	**8**	14'400	**165'300**
1404.23	341	Vestiaire Sécheron	**152'100**	0	0		152'100	**8**	12'168	**139'900**	0	0	139'900	**8**	11'200	**128'700**
1404.24	341	Infrastructures sportives	**0**	0	0		0	**8**	0	**0**	270'000	0	270'000	**8**	21'600	**248'400**
1404.25	341	Terrains de foot	**193'000**	0	0		193'000	**7**	13'510	**179'500**	0	0	179'500	**7**	12'600	**166'900**
1404.26	871	Installations solaires	**155'500**	80'000	0		235'500	**8**	18'840	**216'700**	100'000	0	316'700	**8**	25'300	**291'400**
1404.30	771	Crypte	**742'000**	0	0		742'000	**8**	59'360	**682'600**	0	0	682'600	**8**	54'600	**628'000**
1404.31	622	Gare Châteauneuf	**952'600**	530'000	0		1'482'600	**8**	118'608	**1'364'000**	0	0	1'364'000	**8**	109'100	**1'254'900**
1404.40	150	Local feu	**0**	0	0		0	**8**	0	**0**	200'000	0	200'000	**8**	16'000	**184'000**
1406.00	22	Machines de bureau (y.c informatique)	**24'400**	230'000	0	-100'000	154'400	**35**	54'040	**100'400**	100'000	0	200'400	**35**	70'100	**130'300**
1406.01	212	Equipement et mobiliers scolaires	**55'400**	0	0		55'400	**35**	19'390	**36'000**	0	0	36'000	**35**	12'600	**23'400**
1406.02	322	Equipement salle polyvalente	**76'100**	0	0		76'100	**35**	26'635	**49'500**	250'000	0	299'500	**35**	104'800	**194'700**
1406.05	730	Moloks et écopoints	**77'700**	0	0		77'700	**35**	27'195	**50'500**	50'000	0	100'500	**35**	35'200	**65'300**
1406.06	615	Véhicules travaux publics	**222'300**	0	0	70'000	292'300	**35**	102'305	**190'000**	260'000	0	450'000	**35**	157'500	**292'500**
1406.07	615	Machines travaux publics	**5'600**	0	0		5'600	**35**	1'960	**3'600**	130'000	0	133'600	**35**	46'800	**86'800**
1406.08	111	Véhicules et équipement Police (caméras de surveillance)	**13'000**	0	0		13'000	**35**	4'550	**8'500**	50'000	0	58'500	**35**	20'500	**38'000**
1406.10	150	Véhicule du feu	**0**	0	0		0	**35**	0	**0**	515'000	-220'000	295'000	**35**	103'300	**191'700**
1406.12	710	Véhicule et machine SE	**22'200**	0	0		22'200	**35**	7'770	**14'400**	50'000	0	64'400	**35**	22'500	**41'900**
1406.13	150	Bornes hydrantes	**56'600**	60'000	-30'000	20'000	106'600	**35**	37'310	**69'300**	60'000	-10'000	119'300	**35**	41'800	**77'500**
1429.00	710	Zones de protection sources	**15'900**	0	0		15'900	**50**	7'950	**8'000**	0	0	8'000	**50**	4'000	**4'000**
1429.01	140	Cadastre	**0**	0	0		0	**50**	0	**0**	0	0	0	**50**	0	**0**
1429.02	140	Cadastre souterrain	**0**	0	0		0	**50**	0	**0**	0	0	0	**50**	0	**0**
1429.03	163	Plan d'intervention	**0**	0	0		0	**50**	0	**0**	0	0	0	**50**	0	**0**
1461	490	Secours sanitaires	**0**	0	0		0	**10**	0	**0**	0	0	0	**10**	0	**0**
1461.01	613	Routes cantonales	**823'600**	400'000	0		1'223'600	**10**	122'360	**1'101'200**	300'000	0	1'401'200	**10**	140'100	**1'261'100**
1461.03	523	Institutions handicapés	**0**	0	0		0	**10**	0	**0**	0	0	0	**10**	0	**0**
1462.01	350	Paroisse	**0**	0	0		0	**25**	0	**0**	0	0	0	**25**	0	**0**
1462.02	150	Stand de tir intercommunal	**0**	0	0		0	**25**	0	**0**	0	0	0	**25**	0	**0**
1467.01	812	Equipement zone agricole (MVT)	**181'600**	500'000	-460'000		221'600	**10**	22'160	**199'400**	500'000	-460'000	239'400	**10**	23'900	**215'500**
	900	**Totaux**	**65'908'762**	**12'340'000.00**	**-4'435'000.00**	**560'000**	**74'373'762**	**7.70**	**5'729'082**	**68'644'700**	**14'705'000**	**-6'335'000**	**77'014'700**	**8.02**	**6'174'300**	**70'840'400**

Plan financier

Résultat	Compte	Budget		Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Prévisions compte de résultats						
Total des charges financières	39'189'397	39'362'500	43'268'700	44'784'500	45'248'300	45'835'200
Total des revenus financiers	48'035'988	44'602'700	49'101'100	49'884'000	50'400'100	50'919'200
Marge d'autofinancement	**8'846'591**	**5'240'200**	**5'832'400**	**5'099'500**	**5'151'800**	**5'084'000**
Amortissements planifiés	5'748'013	5'789'200	6'184'300	6'417'950	6'708'270	6'865'610
Attributions aux fonds et financements spéciaux	596'629	5'500	12'200	-	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	596'629	5'500	12'200	-	-	-
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	109'035	293'800	425'350	400'000	400'000	250'000
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	105'035	293'800	375'350	350'000	350'000	200'000
Réévaluations des prêts du PA	-	-	-	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	-	-	-	-	-	-
Attributions au capital propre	2'000'000	-	-	-	-	-
Réévaluations PA	-	-	-	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	-	-	-	-	-	-
Excédent revenus (+) charges (-)	**610'985**	**-260'700**	**61'250**	**-918'450**	**-1'156'470**	**-1'531'610**
Prévision du compte des investissements						
Total des dépenses	13'878'120	12'340'000	14'705'000	14'260'000	14'520'000	12'180'000
Total des recettes	5'164'463	4'435'000	6'335'000	4'745'000	4'540'000	3'565'000
Investissements nets	**8'713'657**	**7'905'000**	**8'370'000**	**9'515'000**	**9'980'000**	**8'615'000**
Financement des investissements						
Report des investissements nets	8'713'657	7'905'000	8'370'000	9'515'000	9'980'000	8'615'000
Marge d'autofinancement	8'846'591	5'240'200	5'832'400	5'099'500	5'151'800	5'084'000
Excédent (+) découvert (-) de financement	**132'934**	**-2'664'800**	**-2'537'600**	**-4'415'500**	**-4'828'200**	**-3'531'000**
Modification de la fortune/découvert						
Excédent revenus (+) charges (-)	610'985	-260'700	61'250	-918'450	-1'156'470	-1'531'610
Excédent /Découvert du bilan	**42'525'745**	**42'265'045**	**42'326'295**	**41'407'845**	**40'251'375**	**38'719'765**
Modification des engagements						
Variation capitaux de tiers	-136'934	2'664'800	2'487'600	4'365'500	4'778'200	3'481'000
Capitaux de tiers	**58'085'047**	**60'749'847**	**63'237'447**	**67'602'947**	**72'381'147**	**75'862'147**