

Projet de Budget 2026

Présentation au Conseil général

13 octobre 2025

Plan de la présentation

- Contexte général
- Chiffres clés
- Indicateurs financiers MCH2
- Statistiques
- Budget de fonctionnement (compte de résultats)
- Budget des investissements
- Synthèse

CONTEXTE GENERAL

Principaux éléments à retenir du Budget 2026

- **Excédent de charges de Fr. 4,10 millions (- Fr. 3,78 millions au budget 2025)**
 - forte augmentation des recettes fiscales par rapport au budget (+ Fr. 5,64 millions) ;
 - diminution du résultat de l'activité d'achat-vente d'énergies de partenaires (au total Fr. 5,54 millions / - Fr. 5,75 millions par rapport au budget 2025) ;
 - bénéfices extraordinaires sur les ventes de terrains (+ Fr. 3,00 millions) ;
 - utilisation de la réserve de politique budgétaire à hauteur de Fr. 2,50 millions ;
 - très bonne maîtrise des charges ordinaires d'exploitation ;
 - augmentation très importante des charges liées (factures cantonales, ASLAE, EMS, etc.) ;
- **Haut niveau d'investissement net (Fr. 27,30 millions)**

CHIFFRES CLES

Budget de fonctionnement (compte de résultats)



(en millions de francs)

	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026
Revenus	265.82	251.93	262.50
./. Charges	-265.59	-255.71	-266.60
Excédent de revenus (+) / de charges (-)	0.23	-3.78	-4.10

Marge d'autofinancement



(en millions de francs)

	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026
Excédent de revenus (+) / charges (-)	0.23	-3.78	-4.10
Attribution (+) / Prélèvement (-) à la réserve de PB	9.00	0.00	-2.50
+ Variation sur les comptes à FS	2.19	1.43	0.48
+ Amortissements des participations du PA	0.00	0.00	0.07
+ Amortissements planifiés	23.83	21.25	22.59
Marge d'autofinancement	35.25	18.90	16.54

Budget des investissements



(en millions de francs)

	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026
Dépenses d'investissement	47.45	46.39	45.91
./. Recettes d'investissement	-7.02	-17.50	-18.62
Investissements nets	40.43	28.89	27.30

Financement



(en millions de francs)

	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026
Marge d'autofinancement	35.25	18.90	16.54
./. Investissements nets	-40.43	-28.89	-27.30
Excédent (+) / insuffisance (-) de financement	-5.18	-9.99	-10.76

Récapitulatif

Total des revenus	Fr. 262,50 millions
Total des charges	<u>Fr. 266,60 millions</u>
Excédent de charges	Fr. 4,10 millions
Marge d'autofinancement	Fr. 16,54 millions
Investissements nets	<u>Fr. 27,30 millions</u>
Insuffisance de financement	Fr. 10,76 millions
Excédent du bilan (fortune)	Fr. 155,62 millions

INDICATEURS FINANCIERS MCH2

Récapitulatif

Evolution indicateurs	Comptes	Budget	Budget
	2024	2025	2026
1. Taux d'endettement net (I1)	48.05%	57.14%	62.48%
	bon	bon	bon
2. Degré d'autofinancement (I2)	87.19%	65.41%	60.60%
	cas normal	récession	récession
3. Part des charges d'intérêts (I3)	0.30%	0.42%	0.21%
	bon	bon	bon
4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	98.10%	107.73%	108.60%
	bon	moyen	moyen

Evolution indicateurs	Comptes	Budget	Budget
	2024	2025	2026
5. Proportion des investissements (I5)	17.44%	16.97%	16.27%
	eff. d'inv. moyen	eff. d'inv. moyen	eff. d'inv. moyen
6. Part du service de la dette (I6)	9.45%	9.04%	9.12%
	charge acceptable	charge acceptable	charge acceptable
7. Dette nette 1 par habitant (I7)	1822	2063	2322
	endettement moyen	endettement moyen	endettement moyen
8. Taux d'autofinancement (I8)	13.53%	7.67%	6.51%
	moyen	mauvais	mauvais

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

(COMPTE DE RESULTATS)

Compte de résultats selon les dicastères	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Dicastère 1 : Administration générale, RH et Finances	33'936'623.33	148'569'348.31	25'236'000	145'222'000	25'572'000	156'447'000
Dicastère 2 : Economie et énergie	21'952'670.97	38'895'124.51	22'180'000	31'493'000	22'341'000	25'802'000
Dicastère 3 : Culture et formation	51'244'509.33	10'383'467.62	51'544'000	10'126'000	52'600'000	11'018'000
Dicastère 4 : Cohésion sociale	36'079'339.92	1'336'831.30	35'522'000	1'194'000	39'078'000	1'305'000
Dicastère 5 : Population, sécurité et aéroport	14'750'375.20	8'101'503.99	14'395'000	7'181'000	32'123'000	23'577'000
Dicastère 6 : Travaux publics et environnement	51'088'179.00	32'629'033.60	49'883'000	32'551'000	50'705'000	32'902'000
Dicastère 7 : Bâtiments et constructions	8'123'230.43	5'085'394.19	7'487'000	4'615'000	7'552'000	4'322'000
Dicastère 8 : Urbanisme et mobilité	34'882'334.92	18'677'698.61	34'970'000	16'905'000	22'702'000	5'046'000
Dicastère 9 : Sport, jeunesse et loisirs	13'529'948.33	2'140'975.89	14'490'000	2'638'000	13'927'000	2'081'000
Total des charges et des revenus	265'587'211.43	265'819'378.02	255'707'000	251'925'000	266'600'000	262'500'000
Excédent de charges				3'782'000		4'100'000
Excédent de revenus	232 166.59					

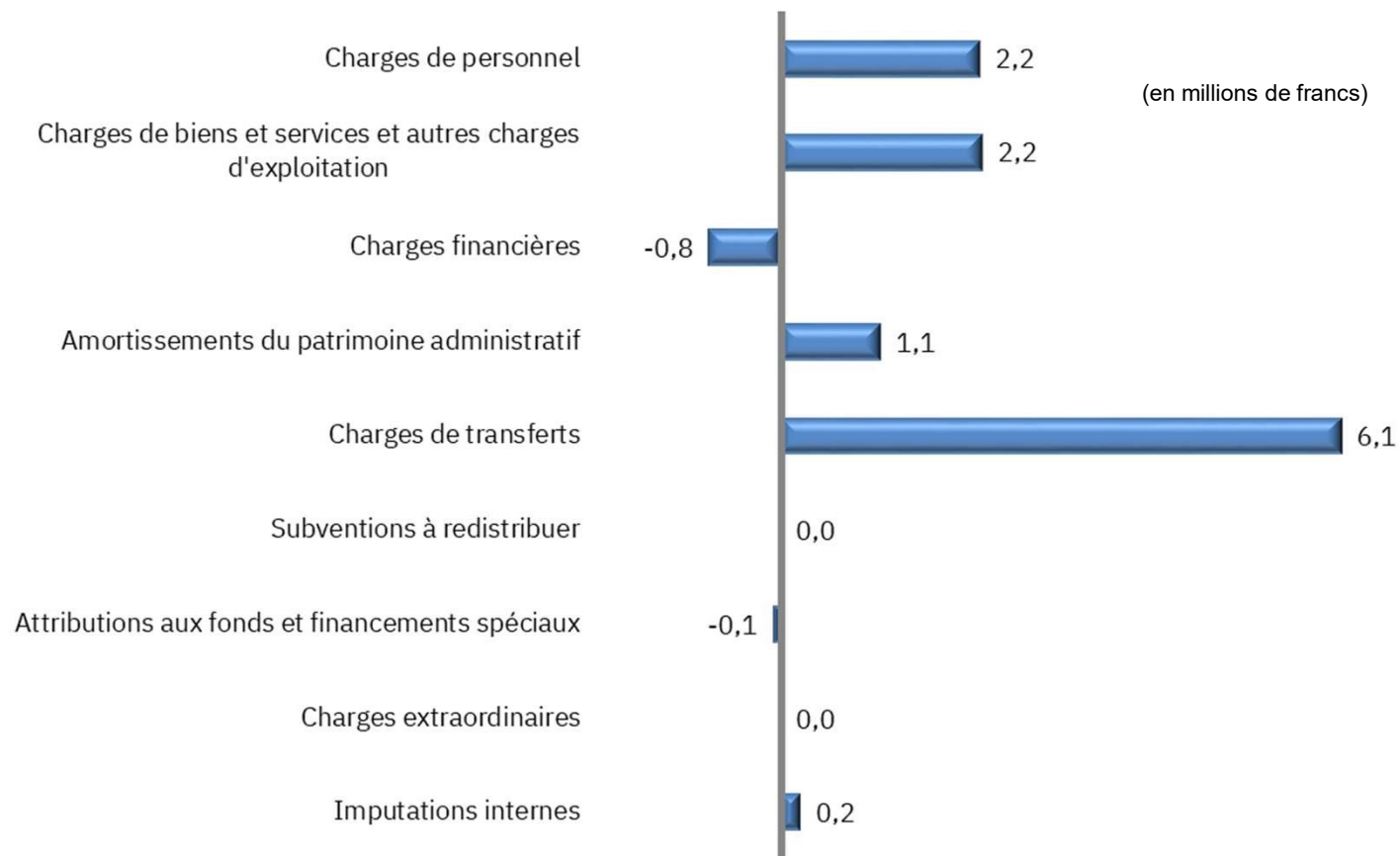
Comparaison des charges/revenus par dicastère (sans amortissements)

Amélioration (vert) ou Détérioration (rouge)

Dicastères	Charges Budget 2025	Charges Budget 2026	Ecart	Revenus Budget 2025	Revenus Budget 2026	Ecart	Résultats écarts
Administration générale, RH et Finances	24'870'000	25'073'000	203'000	145'222'000	156'447'000	11'225'000	11'022'000
Economie et tourisme	21'209'000	21'422'000	213'000	31'493'000	25'802'000	-5'691'000	-5'904'000
Culture et formation	47'918'000	48'907'000	989'000	10'126'000	11'018'000	892'000	-97'000
Cohésion sociale	35'080'000	38'607'000	3'527'000	1'194'000	1'305'000	111'000	-3'416'000
Population, sécurité et aéroport	14'145'000	31'527'000	17'382'000	7'181'000	23'577'000	16'396'000	-986'000
Travaux publics et environnement	41'382'000	42'144'000	762'000	32'551'000	32'902'000	351'000	-411'000
Bâtiments et constructions	6'341'000	6'084'000	-257'000	4'615'000	4'322'000	-293'000	-36'000
Urbanisme et mobilité	31'469'000	18'906'000	-12'563'000	16'905'000	5'046'000	-11'859'000	704'000
Sports, jeunesse et loisirs	12'044'000	11'267'000	-777'000	2'638'000	2'081'000	-557'000	220'000
Total sans amortissements	234'458'000	243'937'000	9'479'000	251'925'000	262'500'000	10'575'000	1'096'000

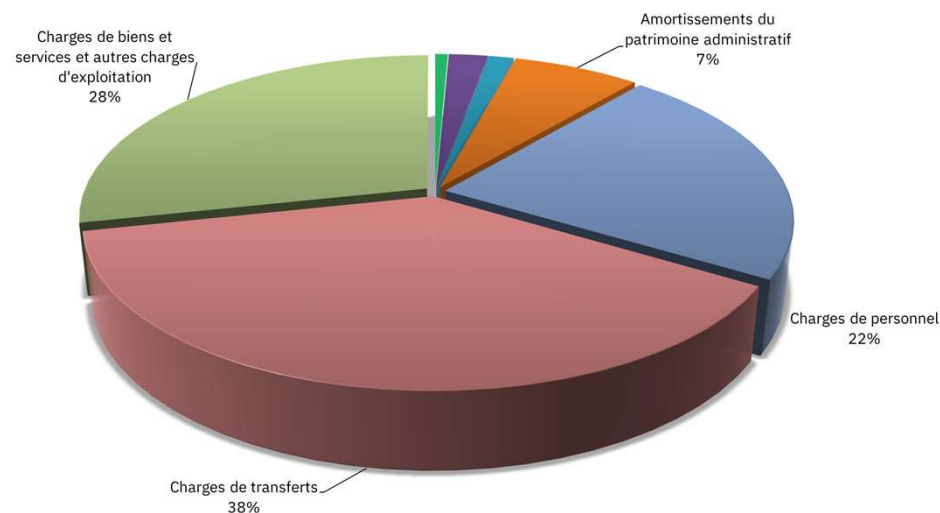
Analyse des charges

Charges par nature - écarts par rapport au budget 2025



Total : + 10,89 millions

Charges par nature – comparaison avec comptes et budgets



(en millions de francs)	2021	En % du total	2022	En % du total	2023	En % du total	2024	En % du total	Budget 2025	En % du total	Budget 2026	En % du total
Charges de personnel	51,3	22,3%	52,2	22,2%	54,1	22,1%	56,8	21,4%	57,7	22,6%	59,9	22,5%
Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	61,5	26,8%	62,5	26,6%	73,2	29,9%	75,1	28,3%	73,3	28,7%	75,5	28,3%
Amortissements du patrimoine administratif	16,6	7,2%	17,4	7,4%	17,0	6,9%	18,2	6,9%	17,6	6,9%	18,7	7,0%
Charges financières	4,4	1,9%	4,2	1,8%	4,2	1,7%	4,3	1,6%	4,4	1,8%	3,6	1,5%
Attributions aux fonds et financements spéciaux	0,7	0,3%	2,8	1,2%	3,0	1,2%	2,8	1,0%	1,9	0,8%	1,9	0,7%
Charges de transferts	80,7	35,1%	84,0	35,8%	87,8	35,9%	94,1	35,4%	95,3	37,3%	101,4	38,0%
Subventions redistribuées	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Charges extraordinaires	10,0	4,4%	6,5	2,8%	0,0	0,0%	9,0	3,4%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Imputations internes	4,7	2,0%	5,4	2,3%	5,2	2,1%	5,3	2,0%	5,5	2,2%	5,8	2,2%
Total	229,9	100,0%	235,0	100,0%	244,5	100,0%	265,6	100,0%	255,7	100,0%	266,6	100,0%

Dotation et variation du personnel



Dotation et variation du personnel par dicastère												
Dicastères	Comptes 2024				Budget 2025				Budget 2026			
	Collaborateurs (EPT)	Auxiliaires (EPT)	Total (EPT)	Variation Comptes 2024 Comptes 2023	Collaborateurs (EPT)	Auxiliaires (EPT)	Total (EPT)	Variation Budget 2025 Comptes 2024	Collaborateurs (EPT)	Auxiliaires (EPT)	Total (EPT)	Variation Budget 2026 Budget 2025
1 Administration générale	14.40	0.20	14.60	-1.04	16.30	0.60	16.90	2.30	18.00	0.60	18.60	1.70
1 Ressources humaines	3.50	1.00	4.50	0.50	4.20	0.00	4.20	-0.30	5.20	0.00	5.20	1.00
1 Finances	11.50	0.00	11.50	0.50	11.60	0.00	11.60	0.10	11.60	0.50	12.10	0.50
2 Economie et énergie	2.00	0.00	2.00	0.00	2.00	0.00	2.00	0.00	2.60	0.00	2.60	0.60
3 Culture et formation	70.51	21.35	91.86	1.84	79.16	20.30	99.46	7.60	82.71	29.96	112.67	13.21
4 Cohésion sociale	18.00	0.20	18.20	0.08	17.90	0.81	18.71	0.51	18.20	0.81	19.01	0.30
5 Population, sécurité et aéroport	44.77	5.67	50.44	0.53	45.88	9.25	55.13	4.69	70.67	13.50	84.17	29.04
6 Travaux publics et environnement	101.05	26.70	127.75	4.69	100.35	22.80	123.15	-4.60	98.35	22.80	121.15	-2.00
7 Bâtiments et constructions	19.80	5.60	25.40	2.02	20.40	1.20	21.60	-3.80	17.70	1.20	18.90	-2.70
8 Urbanisme et mobilité	48.80	19.50	68.30	5.28	58.20	8.50	66.70	-1.60	43.00	2.00	45.00	-21.70
9 Sport, jeunesse et loisirs	40.35	16.33	56.68	4.53	42.42	13.60	56.02	-0.66	43.08	14.60	57.68	1.66
TOTAUX	374.68	96.55	471.23	18.93	398.41	77.06	475.47	4.24	411.11	85.97	497.08	21.61

Remarques :

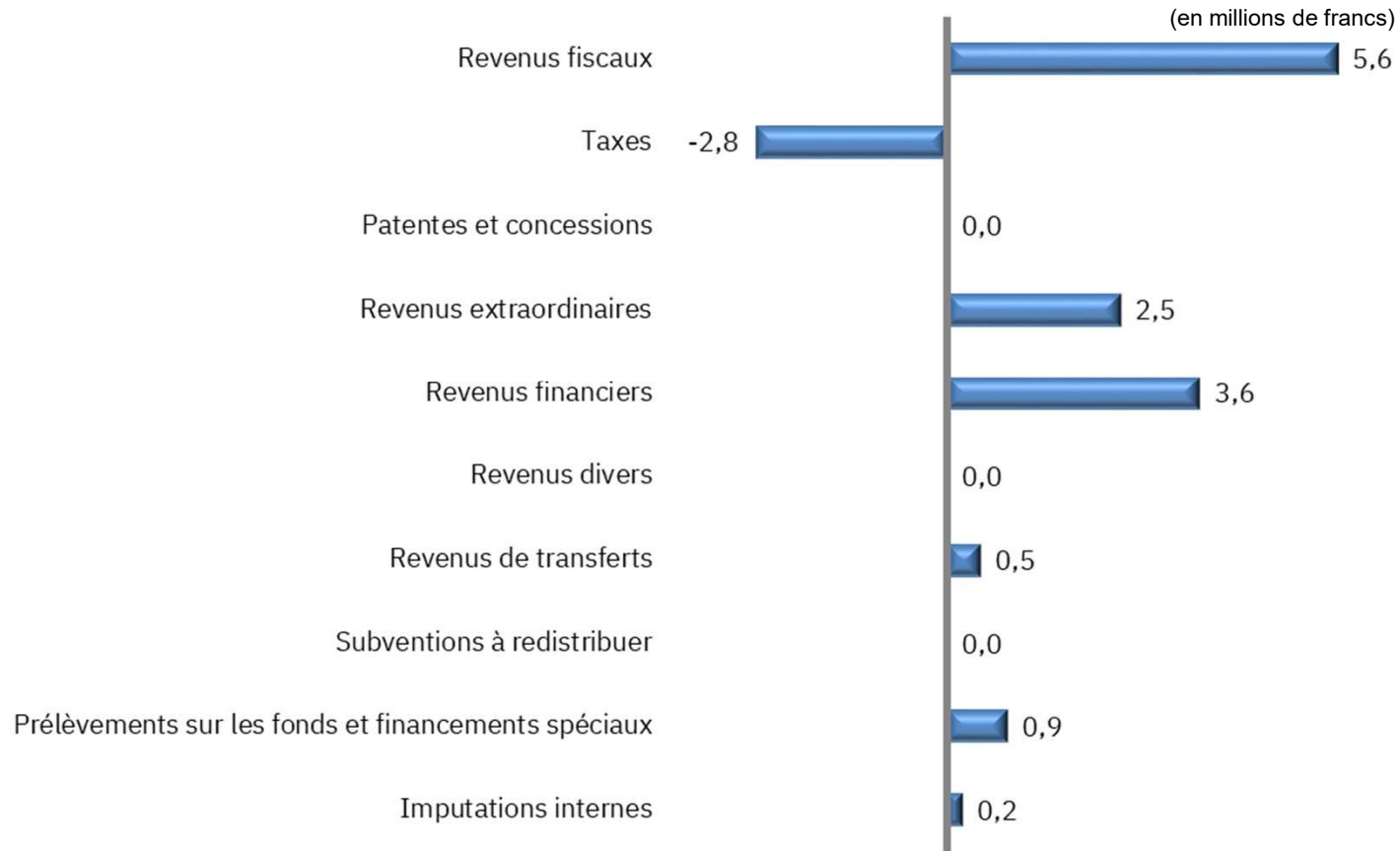
EPT = Equivalent Plein Temps.

2'000 heures/an auxiliaires : 1 EPT.

Les apprentis (13), stagiaires MPE/MSSO (6) et autres stagiaires (28) ne sont pas compris dans ce tableau.

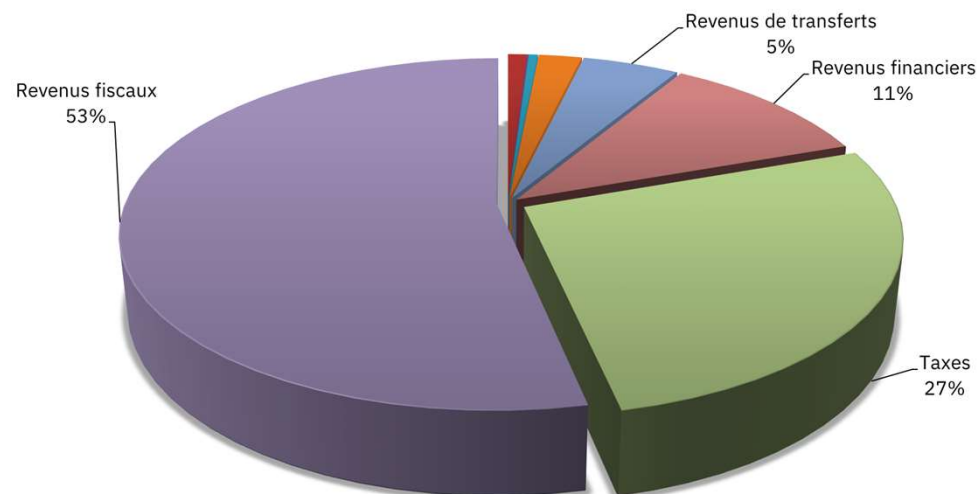
Analyse des revenus

Revenus par nature – écarts par rapport au budget 2025



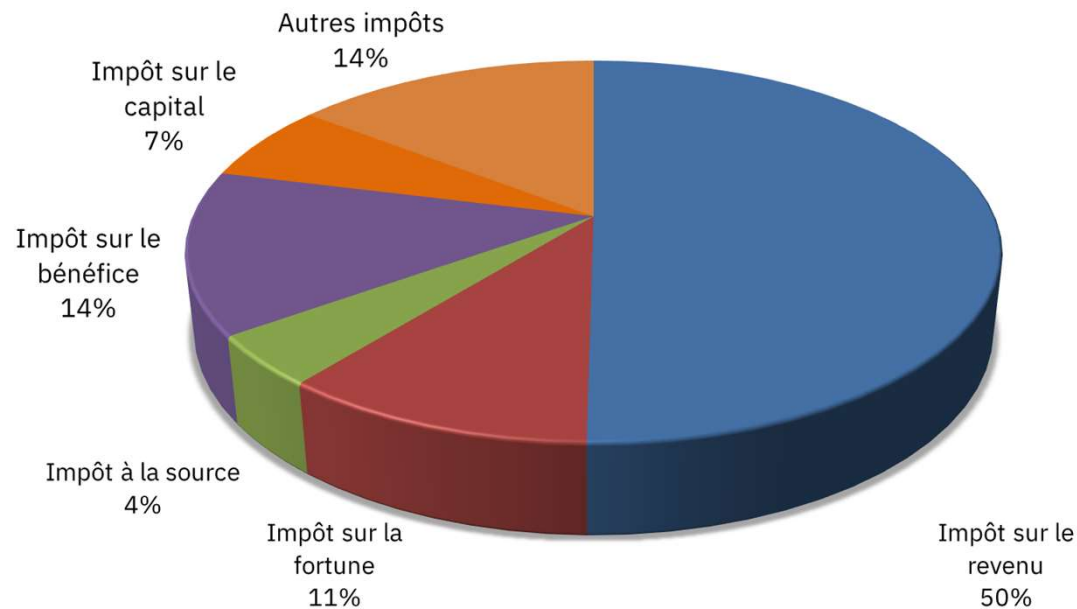
Total : + 10,57 millions

Revenus par nature – comparaison avec comptes et budgets



(en millions de francs)	2021	En % du total	2022	En % du total	2023	En % du total	2024	En % du total	Budget 2025	En % du total	Budget 2026	En % du total
Revenus fiscaux	120,6	52,4%	124,9	53,1%	129,7	52,9%	138,9	52,3%	134,1	53,2%	139,8	53,2%
Patentes et concessions	0,2	0,1%	0,2	0,1%	0,2	0,1%	0,2	0,1%	0,2	0,1%	0,2	0,1%
Taxes	60,5	26,3%	60,4	25,7%	67,5	27,5%	83,2	31,3%	73,7	29,3%	70,9	27,0%
Revenus divers	0,0	0,0%	0,1	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Revenus financiers	31,2	13,6%	31,0	13,2%	27,8	11,3%	23,7	8,9%	25,1	10,0%	28,7	10,9%
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	1,2	0,5%	1,0	0,4%	1,6	0,7%	0,6	0,2%	0,5	0,1%	1,4	0,4%
Revenus de transferts	11,7	5,1%	12,3	5,2%	13,3	5,4%	13,8	5,2%	12,8	5,1%	13,3	5,1%
Subventions à redistribuer	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Revenus extraordinaires	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	2,5	1,0%
Imputations internes	4,7	2,0%	5,4	2,3%	5,2	2,1%	5,3	2,0%	5,5	2,2%	5,8	2,2%
Total	230,1	100,0%	235,3	100,0%	245,2	100,0%	265,8	100,0%	251,9	100,0%	262,5	100,0%

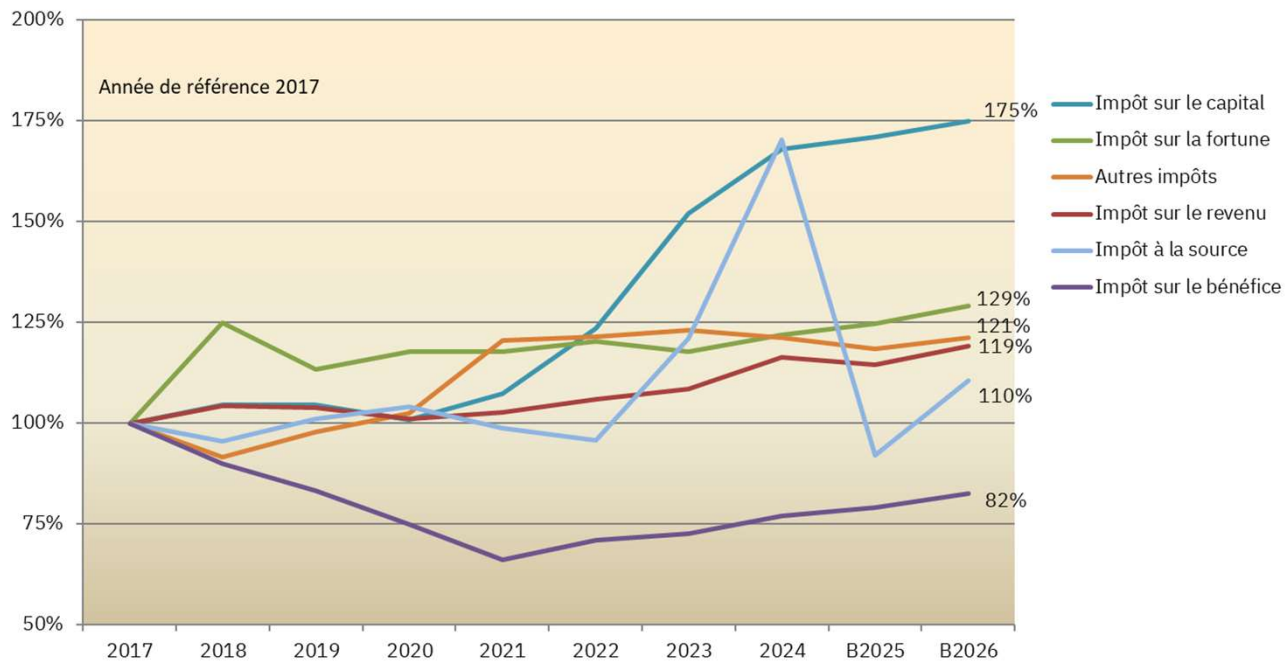
Recettes fiscales par catégorie



Augmentation de Fr. 5,6 millions (+ 4,2%) des impôts par rapport au budget 2025 :

- impôts sur le revenu, la fortune et impôt à la source + Fr. 4,2 millions (+ 4,8%)
- impôts sur le bénéfice et le capital + Fr. 1,0 million (+ 3,6%)
- impôt foncier + autres impôts + Fr. 0,4 million (+ 2,3%)

Evolution des recettes fiscales sur 10 ans



(en millions de francs)	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	B2025	B2026
Impôt sur le revenu	59.0	61.5	61.3	59.6	60.5	62.5	64.0	68.5	67.5	70.2
Impôt sur la fortune	11.5	14.3	13.0	13.5	13.5	13.8	13.5	14.0	14.3	14.8
Impôt à la source	5.4	5.2	5.5	5.7	5.4	5.2	6.6	9.3	5.0	6.0
Impôt sur le bénéfice	23.4	21.1	19.5	17.5	15.5	16.6	17.0	18.0	18.5	19.3
Impôt sur le capital	5.3	5.5	5.5	5.3	5.6	6.5	8.0	8.8	9.0	9.2
Autres impôts	16.7	15.3	16.4	17.1	20.1	20.3	20.6	20.3	19.8	20.3
Recette fiscale totale	121.3	122.9	121.1	118.6	120.6	124.9	129.7	138.9	134.1	139.8

Budget de fonctionnement par dicastère

Dicastère 1 – administration générale, RH et finances

Brochure pages 41 à 53

		Ecart Budget 2025 - Budget 2026		
		Charges	Revenus	Total
100	Conseil municipal	CHF -30 000	CHF -30 000	CHF -
101	Conseil général	CHF -31 000		CHF -31 000
110	Administration	CHF 214 000	CHF -62 000	CHF 276 000
111	Tribunaux et registre foncier	CHF -100 000		CHF -100 000
115	Ressources humaines	CHF 92 000	CHF 18 000	CHF 74 000
116	Informatique	CHF 520 000	CHF 5 000	CHF 515 000
150	Comptabilité générale	CHF -384 000	CHF 5 371 000	CHF -5 755 000
152	Contributions	CHF -45 000	CHF 5 823 000	CHF -5 868 000
154	Culte	CHF 100 000	CHF 100 000	CHF -
	TOTAL	CHF 336 000	CHF 11 225 000	CHF -10 889 000

110.3130	Réception Présidente Grand Conseil	+ Fr. 0,15 million
115.3099	Fête du personnel	+ Fr. 0,10 million
116.3133	Prestations informatiques et Ciges	+ Fr. 0,45 million
150.3401-3406	Intérêts passifs	- Fr. 0,50 million
150.4411	Bénéfice sur ventes de terrains	+ Fr. 3,00 millions
150.4894	Utilisation de la réserve de politique budgétaire	+ Fr. 2,50 millions
152.4	Recettes fiscales	+ Fr. 5,64 millions

Dicastère 2 – économie et énergie

Brochure pages 63 à 66

		Ecart Budget 2025 - Budget 2026		
		Charges	Revenus	Total
260	Economie, innovation et tourisme	CHF -134 000		CHF -134 000
264	Gestion du portefeuille énergétique	CHF 295 000	CHF -5 454 000	CHF 5 749 000
265	Prestations énergétiques		CHF -237 000	CHF 237 000
	TOTAL	CHF 161 000	CHF -5 691 000	CHF 5 852 000

260.3130	Projet cœur de ville	+ Fr. 0,15 million
260.3631	Subvention EPFL	- Fr. 0,37 million
264.4250	Ventes d'énergies de partenaires	- Fr. 5,86 millions

Dicastère 3 – culture et formation

Brochure pages 71 à 82

		Ecart Budget 2025 - Budget 2026				
		Charges		Revenus		Total
300	Administration	CHF	152'000	CHF	5'000	CHF 147'000
301	Ecole 1H à 8H	CHF	819'000	CHF	130'000	CHF 689'000
302	Cycles d'orientation régionaux	CHF	345'000	CHF	65'000	CHF 280'000
303	CPS Bruyère	CHF	677'000	CHF	677'000	CHF -
304	Hautes écoles	CHF	-1'005'000			CHF -1'005'000
305	Lycées et collèges cantonaux	CHF	-	CHF	-	CHF -
306	SMSPP	CHF	-6'000			CHF -6'000
307	Activités parascolaires	CHF	29'000	CHF	-1'000	CHF 30'000
308	Bâtiments scolaires	CHF	-101'000	CHF	16'000	CHF -117'000
320	Culture	CHF	146'000			CHF 146'000
	TOTAL	CHF	1'056'000	CHF	892'000	CHF 164'000

301.3631	Traitement du personnel enseignant primaire	+ Fr. 0,90 million
302.3631+3632	Traitement du personnel enseignant CO + association CO	+ Fr. 0,32 million
303.3010	Traitement du personnel du CPS	+ Fr. 0,59 million
303.4631	Subventions acquises du canton pour le CPS	+ Fr. 0,64 million
304.3631	Révision de la loi cantonale sur le tertiaire	- Fr. 1,00 million

Dicastère 4 – cohésion sociale



Brochure pages 93 à 99

		Ecart Budget 2025 - Budget 2026					
		Charges		Revenus		Total	
400	Administration	CHF	281 000	CHF	120 000	CHF	161 000
401	Prévoyance et assurances sociales	CHF	1 757 000			CHF	1 757 000
402	Crèches et jardins d'enfants	CHF	516 000			CHF	516 000
403	Autorité de protection enfants/ adultes	CHF	191 000			CHF	191 000
404	Intégration	CHF	136 000	CHF	-9 000	CHF	145 000
408	Santé	CHF	675 000			CHF	675 000
	TOTAL	CHF	3 556 000	CHF	111 000	CHF	3 445 000

401.3631	Financement des régimes sociaux	+ Fr. 1,77 million
402.3636	Subventions ASLAE + Agapanthe	+ Fr. 0,55 million
408.3612	Contributions aux EMS	+ Fr. 0,50 million

Dicastère 5 – population, sécurité et aéroport

Brochure pages 109 à 117

		Ecart Budget 2025 - Budget 2026				
		Charges		Revenus		Total
500	Administration	CHF	85 000	CHF	-95 000	CHF 180 000
501	Contrôle des habitants	CHF	132 000	CHF	103 000	CHF 29 000
503	Feu et abris Pci	CHF	166 000	CHF	184 000	CHF -18 000
506	Ambulances	CHF	675 000	CHF	675 000	CHF -
550	Aéroport	CHF	2 025 000	CHF	2 203 000	CHF -178 000
TOTAL		CHF	3 083 000	CHF	3 070 000	CHF 13 000

500.3611	Contribution pour Polycom et Polyalert	+ Fr. 0,14 million
506.3510	Bénéfice du compte à financement spécial	+ Fr. 0,40 million
550.3101	Achats de carburant	+ Fr. 0,61 million
550.3130	Contrôle aérien (skyguide)	+ Fr. 1,28 million
550.4240	Taxes (en particulier skyguide)	+ Fr. 1,37 million
550.4250	Ventes de carburant	+ Fr. 0,93 million

Dicastère 6 – TP et environnement



Brochure pages 127 à 141

		Ecart Budget 2025 - Budget 2026				
		Charges		Revenus		Total
600	Admin., réseau routier et environ.	CHF	729 000	CHF	172 000	CHF 557 000
601	Voirie	CHF	-304 000	CHF	92 000	CHF -396 000
602	Cours d'eau	CHF	328 000	CHF	31 000	CHF 297 000
603	Agriculture et gérance des domaines	CHF	104 000	CHF	97 000	CHF 7 000
604	Cadastre	CHF	13 000	CHF	7 000	CHF 6 000
606	Eaux usées*	CHF	-321 000	CHF	-321 000	CHF -
608	Déchets*	CHF	149 000	CHF	149 000	CHF -
609	Eau potable*	CHF	100 000	CHF	100 000	CHF -
610	Parkings*	CHF	24 000	CHF	24 000	CHF -
TOTAL		CHF	822 000	CHF	351 000	CHF 471 000

600.3631 Entretien des routes cantonales + Fr. 0,48 million
 602.3010 Traitements (nouvelle organisation) + Fr. 0,13 million
 603.4430 Location terrains + DDP + Fr. 0,09 million

606.4510 Perte Eaux usées Fr. 0,77 million
 608.4510 Perte Déchets Fr. 6'000.-
 609.3510 Bénéfice Eau potable Fr. 0,27 million
 610.3510 Bénéfice Parkings Fr. 0,83 million

* Comptes à financements spéciaux (pas d'impact sur le résultat d'exercice)

Dicastère 7 – bâtiments et constructions

Brochure pages 153 à 158

		Ecart Budget 2025 - Budget 2026					
		Charges		Revenus		Total	
700	Administration	CHF	240 000	CHF	50 000	CHF	190 000
701	Bâtiments communaux	CHF	1 410 000	CHF	1 096 000	CHF	314 000
TOTAL		CHF	1 650 000	CHF	1 146 000	CHF	504 000

700.3637	Subventions intra et extra muros	+ Fr. 0,10 million
701.3130	Déménagement	+ Fr. 0,10 million
701.3160	Locations bâtiments	+ Fr. 0,32 million
701.3300	Amortissements comptables	+ Fr. 0,73 million
701.4430	Encaissements loyers	+ Fr. 0,92 million

Dicastère 8 – urbanisme et mobilité



Brochure page 163 à 172

		Ecart Budget 2025 - Budget 2026			
		Charges	Revenus	Total	
850	Administration	CHF -220 000	CHF 3 000	CHF -223 000	
852	Parcs et jardins	CHF 423 000	CHF 104 000	CHF 319 000	
853	Centre funéraire et cimetières	CHF 199 000	CHF -2 000	CHF 201 000	
854	Eclairage public	CHF 49 000	CHF -80 000	CHF 129 000	
856	Mobilité	CHF 447 000	CHF 5 000	CHF 442 000	
858	Voies ferrées industrielles	CHF -106 000	CHF -2 000	CHF -104 000	
TOTAL		CHF 792 000	CHF 28 000	CHF 764 000	

850.3300	Amortissements comptables études	- Fr. 0,21 million
852.3300	Amortissements comptables centre horticole	+ Fr. 0,20 million
856.3634	Nouvelle offre bus sédunois	+ Fr. 0,77 million

Dicastère 9 – sports, jeunesse et loisirs

Brochure pages 179 à 189

		Ecart Budget 2025 - Budget 2026		
		Charges	Revenus	Total
900	Admin. des sports et activités diverses	CHF -466 000	CHF -163 000	CHF -303 000
901	Centres sportifs	CHF -89 000	CHF -390 000	CHF 301 000
902	Piscines	CHF 106 000	CHF -6 000	CHF 112 000
903	Patinoires et jardin des neiges	CHF -64 000	CHF -	CHF -64 000
906	Administration jeunesse	CHF -92 000	CHF -	CHF -92 000
907	Rencontres, Loisirs et Culture	CHF 42 000	CHF 2 000	CHF 40 000
TOTAL		CHF -563 000	CHF -557 000	CHF -6 000

900.3636	Fin subventions WEURO25 – Championnat du monde VTT	- Fr. 0,59 million
900 + 901.4240	Fin recettes liées au WEURO25	- Fr. 0,39 million
902.3144	Entretien des piscines	+ Fr. 0,08 million

Principaux écarts par rapport au Budget 2025

Charges

+ 10,89 millions (+4,26%)

- 5 - skyguide et achats de carburant aéroport + Fr. 1,83
- nouveaux postes (1,45) + renchérissement (0,33) + Fr. 1,78
- 4 - financement des régimes sociaux + Fr. 1,77
- amortissements comptables + Fr. 1,41
- 4 - subventions ASLAE, Agapanthe, EMS, CMS + Fr. 1,16
- 3 - traitements du personnel enseignant + Fr. 1,00
- 8 - offre des bus sédunois + Fr. 0,77
- 6 - entretien des routes cantonales + Fr. 0,48
- 2 - subvention salle Noda BCVs + Fr. 0,46

- 1 - intérêts passifs - Fr. 0,50
- subventions Events 2025 (WEURO, VTT, Schubertiades) - Fr. 0,87
- 3 - contributions communales pour HES et EPFL - Fr. 1,37

Principaux écarts par rapport au Budget 2025

Revenus

+ 10,57 millions (+4,2%)

- 1 - impôt sur le revenu, source et la fortune des PP + Fr. 4,20
- 1 - bénéfice sur la vente de la parcelle de la Step + Fr. 3,00
- 1 - utilisation de la réserve de politique budgétaire + Fr. 2,50
- 5 - taxes et ventes de carburant aéroport + Fr. 2,30
- 1 - impôt sur le bénéfice et le capital des PM + Fr. 1,00
- 7 - encaissements loyers + Fr. 0,92
- 5 - produit des courses ambulances + Fr. 0,51
- 1 - impôt foncier, autres impôts + Fr. 0,44

- 9 - recettes UEFA pour WEURO25 - Fr. 0,57
- 2 - ventes d'énergies de partenaires - Fr. 5,86

Comptes à financements spéciaux



Comptes à financements spéciaux	Bilan 2017	Bilan 2018	Bilan 2019	Bilan 2020	Bilan 2021	Bilan 2022	Bilan 2023	Bilan 2024	Budget 2025	Budget 2026
Culte	271 696	414 471	495 332	528 636	506 398	563 520	642 357	704 533	704 533	704 533
Abris collectifs PCI	4 470 869	4 470 869	4 470 869	4 420 869	4 301 876	4 301 876	4 277 879	4 277 879	4 277 879	4 277 879
Ambulances	83 623	6 593	-179 613	128 291	274 073	702 256	1 599 291	2 446 655	2 791 655	3 169 355
Parkings	3 793 115	1 894 802	1 512 086	1 523 184	1 394 370	2 431 111	3 306 936	4 069 963	4 714 963	5 546 263
Eaux usées	1 869 267	2 665 703	2 861 782	2 322 772	2 669 976	3 286 440	2 916 135	2 570 763	2 337 763	1 569 463
Déchets	1 771 391	1 679 231	1 522 150	1 821 422	1 509 823	1 907 129	1 887 034	1 970 728	1 834 728	1 828 728
Eau potable	3 686 331	2 865 560	1 755 967	624 009	304 138	-362 454	-984 890	-545 769	-253 769	12 231
Transition énergétique							530 859	697 575	1 026 575	898 575
Autres comptes (Taxes bruit aéroport, Vers de la grappe, Voies industrielles, Grand Cru Ville de Sion, Consortage Bisse de Salins, Grand Bisse de Vex)	660 180	901 049	1 868 515	1 760 950	1 629 249	1 577 387	1 637 334	1 813 438	2 001 438	1 906 438
Total (cptes passifs - cptes actifs)	16 606 472	14 898 278	14 307 088	13 130 132	12 589 902	14 407 265	15 812 934	18 005 763	19 435 763	19 913 463

BUDGET DES INVESTISSEMENTS

Principaux investissements 2026 (1/2)

- rénovation immeuble **Ancien hôpital** (bâtiment administratif) Fr. 8,0 millions
- aménagements routiers communaux et cantonaux Fr. 8,0 millions
- accumulation et distribution de l'eau potable (conduites + réservoirs) Fr. 4,0 millions
- travaux de transformation Bâtiment IV Sacré-Cœur Fr. 3,0 millions
- aménagements d'espaces publics Fr. 2,8 millions
(y compris **Place de la Planta** et éclairage public)

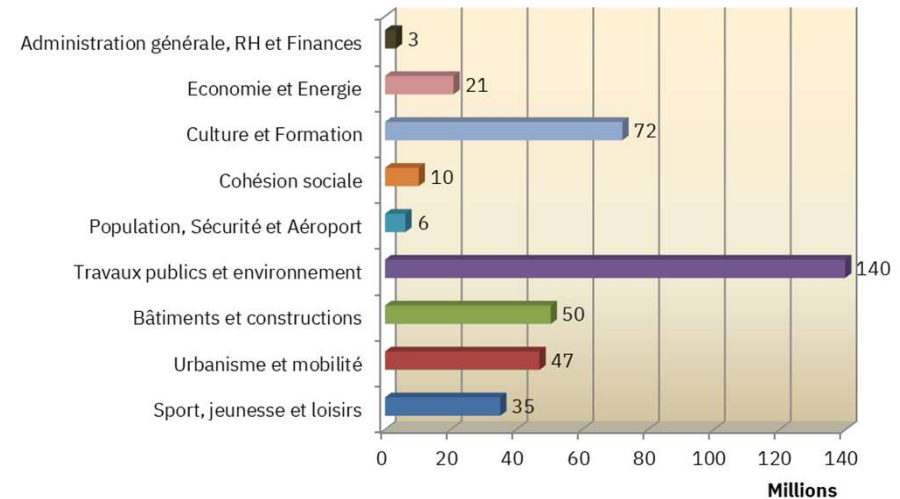
Principaux investissements 2026 (2/2)

- rénovation des centres sportifs (y compris terrain synthétique Bramois) Fr. 2,2 millions
- contributions communales aux établissements scolaires cantonaux (lycée-collège Ella Maillart, EPFL, Pôle musique) Fr. 2,1 millions
- traitement et évacuation des eaux usées Fr. 2,0 millions
- rénovation des bâtiments scolaires Fr. 1,8 million
- ventes de bâtiments administratifs - Fr. 5,3 millions
- vente de la Step de Châteauneuf à l'ASTEC - Fr. 6,4 millions

Evolution 2017-2026

Crédits d'engagement en cours	Crédit global	Crédit utilisé au 31.12.2026	Crédit disponible au 31.12.2026	Taux de réalisation
Pôle musique	17.05	18.90	-1.85	111%
Ancien Hôpital	25.19	22.23	2.96	88%
Centre horticole	9.60	7.36	2.24	77%
Piscine de la Blancherie	8.65	8.19	0.46	95%
Place de la Planta	12.85	1.84	11.01	14%
Total	73.34	58.52	14.82	80%

* En cours de réalisation (y compris B2025 et B2026)



En millions de francs	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	B2025	B2026	2017-2026	Inv. Moyen
Administration générale, RH et Finances	0,2	0,2	0,3	0,2	0,5	0,3	0,4	0,3	0,4	0,6	3,3	0,3
Economie et énergie	4,2	2,1	0,4	2,3	2,4	2,5	2,8	2,3	1,6	0,2	20,8	2,1
Culture et formation	2,7	3,8	4,4	3,4	8,8	17,4	10,3	11,9	5,4	3,9	72,2	7,2
Cohésion sociale	3,2	1,9	2,2	2,3	0,1	0,2	0,1	0,0	0,0	0,3	10,2	1,0
Population, sécurité et aéroport	0,2	0,9	0,3	0,1	0,1	0,2	0,3	0,4	1,4	2,5	6,2	0,6
Travaux publics et environnement	13,5	14,7	12,3	13,2	12,0	14,5	15,0	14,8	12,0	17,8	139,9	14,0
Bâtiments et constructions	2,4	1,5	3,0	1,8	6,6	1,1	2,4	6,0	13,8	11,7	50,4	5,0
Urbanisme et mobilité	4,0	4,7	4,0	1,7	3,6	3,8	5,3	8,7	6,4	4,7	47,0	4,7
Sport, jeunesse et loisirs	3,5	3,6	3,2	3,0	3,0	2,9	3,3	3,1	5,4	4,3	35,0	3,5
Dépenses totales	34,0	33,4	30,0	28,1	37,1	42,8	39,8	47,4	46,4	45,9	385,0	38,5
Recettes totales	5,6	4,2	5,1	3,9	4,0	13,3	11,5	7,0	17,5	18,6	90,7	9,1
Investissements nets	28,4	29,2	24,9	24,2	33,2	29,5	28,3	40,4	28,9	27,3	294,3	29,4

SYNTHESE

Éléments clés du Budget 2026 :

- Excédent de charges de 4'100'000 francs
- Utilisation de la réserve de politique budgétaire
- Haut niveau d'investissement maintenu
- Degré d'autofinancement de 60,60%

La forte augmentation des recettes fiscales et le bénéfice attendu sur les ventes de terrains n'ont pas permis de compenser intégralement l'augmentation des charges liées et la forte baisse des revenus énergétiques.

Des moyens financiers supplémentaires vont permettre **d'améliorer certaines prestations** offertes à la population sédunoise (par exemple : ASLAE, EMS, CMS, bus sédunois, engagements de nouveaux collaborateurs, etc.)



MERCI DE VOTRE ATTENTION