

Bourgeoisie de Conthey

# **BUDGET 2026**



## TABLE DES MATIÈRES

*Pages*

▪ Convocation.....	5
▪ Message.....	7-11
▪ Indicateurs financiers .....	12-30
▪ Compte de fonctionnement par classification fonctionnelle .....	31-36
0. Administration générale .....	31
8. Economie publique .....	32
9. Finances .....	34
▪ Compte d'investissement par classification fonctionnelle .....	37-39
8. Economie publique .....	37
9. Finances .....	38
▪ Compte de fonctionnement par nature .....	40-45
3. Charges par nature .....	40
4. Revenus par nature .....	43
▪ Compte d'investissement par nature .....	46-48
5. Dépenses par nature.....	46
6. Recettes par nature .....	47
▪ Investissements du patrimoine financier .....	49
▪ Tableaux des amortissements.....	50
▪ Plan financier.....	51



# Convocation

L'Assemblée bourgeoisiale est convoquée le

**Mardi 16 décembre 2025 à 18h45**

à la Salle polyvalente à Châteauneuf/Conthey

## **Ordre du jour :**

1. Lecture du procès-verbal de la dernière assemblée du 16 juin 2025
2. Approbation de l'engagement du montant de CHF 250'000.- ayant trait au réaménagement du site de la Tour Lombarde
3. Budget 2026 de la Bourgeoisie
  - 2.1 Présentation du budget 2026 de la Bourgeoisie
  - 2.2 Rapport de la Commission bourgeoisiale
  - 2.3 Approbation du budget 2026
4. Constitution de la Commission bourgeoisiale
5. Divers

Les documents y relatifs sont à disposition auprès de la Chancellerie et sur le site internet  
[www.conthey.ch](http://www.conthey.ch)

**ADMINISTRATION BOURGEOISIALE DE CONTHEY**

**Le Président : Christophe Germanier**



St-Séverin, le 26 novembre 2025

Approuvé par

## Message concernant le budget 2026 de la Bourgeoisie de Conthey

*Le Conseil bourgeoisial de Conthey  
A l'Assemblée bourgeoisiale*

Mesdames et Messieurs les membres de la Commission bourgeoisiale,  
Mesdames et Messieurs,

Conformément à la législation en vigueur, nous avons l'honneur de soumettre à votre examen et à votre approbation le budget 2026 arrêté par le Conseil bourgeoisial.

### 1. APERCU GENERAL

Avec un total de revenus financiers de **CHF 1'410'800** et un total de charges financières de **CHF 1'357'300**, le compte de résultat présente une marge d'autofinancement de **CHF 53'500**. Après comptabilisation des amortissements pour **CHF 27'700**, le compte de résultat présente un excédent de revenu de **CHF 25'800**.

Aperçu du compte de résultats et investissements		Compte 2024	Budget 2025	Budget 2026
Compte de résultats				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	1'387'797.15	1'290'800.00	1'357'300.00
Revenus financiers	+ CHF	1'446'790.92	1'401'300.00	1'410'800.00
<b>Marge d'autofinancement (négative)</b>	= CHF	-	-	-
<b>Marge d'autofinancement</b>	= CHF	58'993.77	110'500.00	53'500.00
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	58'993.77	110'500.00	53'500.00
Amortissements planifiés	- CHF	36'100.00	35'900.00	27'700.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	70'050.00	-	-
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	60.00	-	-
Réévaluations des prêts du PA	- CHF	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	- CHF	-	-	-
Attributions au capital propre	- CHF	-	-	-
Réévaluations PA	+ CHF	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+ CHF	-	-	-
<b>Excédent de charges</b>	= CHF	47'096.23	-	-
<b>Excédent de revenus</b>	= CHF	-	74'600.00	25'800.00
Compte des investissements				
Dépenses	+ CHF	-	135'000.00	-
Recettes	- CHF	-	-	-
<b>Investissements nets</b>	= CHF	-	135'000.00	-
<b>Investissements nets (négatifs)</b>	= CHF	-	-	-

Le budget 2026 ne prévoit pas d'investissement du patrimoine administratif. En page 49, vous trouverez les investissements du patrimoine financier qui se montent à CHF 250'000 pour 2026.

## 2. LE COMPTE DE RESULTAT SELON LES TACHES :

Compte de résultats selon les tâches		Compte 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale		62'409.50	-	71'400.00	-	72'600.00	-
8 Economie publique		1'111'136.27	1'073'671.97	1'028'500.00	997'900.00	1'064'200.00	1'010'500.00
9 Finances et impôts		320'401.38	373'178.95	226'800.00	403'400.00	248'200.00	400'300.00
<b>Total des charges et des revenus</b>		<b>1'493'947.15</b>	<b>1'446'850.92</b>	<b>1'326'700.00</b>	<b>1'401'300.00</b>	<b>1'385'000.00</b>	<b>1'410'800.00</b>
<b>Excédent de charges</b>			<b>47'096.23</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>Excédent de revenus</b>		<b>-</b>		<b>74'600.00</b>		<b>25'800.00</b>	

### 0 Administration générale

#### 022 Services généraux

Le total des frais généraux enregistre une augmentation de **CHF 1'200** par rapport au budget 2025. Cette variation s'explique principalement par l'ouverture d'un nouveau compte 0220.3134.01, destiné à l'assurance protection juridique ainsi qu'à la répartition de la prime du contrat RC Commune/Bourgeoisie (+ CHF 4'000). En parallèle, les impôts ont été estimés en tenant compte des charges d'immeubles déductibles, ce qui entraîne une diminution de CHF 2'800.

### 8. Economie publique

#### 820 Sylviculture

Le compte de la sylviculture affiche un excédent de charge **CHF 53'700**, supérieur au résultat du budget 2025 de **CHF 23'100** ou de **CHF 16'236** par rapport au compte 2024.

Ci-dessous, nous comparons les charges du service forestier par nature entre le compte 2024, le budget 2025 et le budget 2026.

N° Cpte	Libellé	Compte 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart B26_B25	Ecart en %
8200.30	Charges de personnel	519'430	537'200	573'100	35'900	6.68%
8200.31	Biens et service	298'114	260'400	297'000	36'600	14.06%
8200.33	Amortissements	36'100	35'900	27'700	-8'200	-22.84%
8200.34	Intérêts	1'020	0	0	0	
8200.35	Attribution au fonds forestier	70'050	0	0	0	
8200.36	Charges de transfert	186'422	195'000	166'400	-28'600	-14.67%
<b>Total des charges</b>		<b>1'111'136</b>	<b>1'028'500</b>	<b>1'064'200</b>	<b>35'700</b>	<b>3.47%</b>
8200.42	Ventes et prestations de service	-877'566	-577'400	-629'200	-51'800	8.97%
8200.43	Revenus divers	-1'676	0	0	0	
8200.45	Prélèvement sur fonds forestier	-60	0	0	0	
8200.46	Revenus de transfert	-194'370	-420'500	-381'300	39'200	-9.32%
<b>Total des revenus</b>		<b>-1'073'672</b>	<b>-997'900</b>	<b>-1'010'500</b>	<b>-12'600</b>	<b>1.26%</b>
<b>Excédent de charge</b>		<b>37'464</b>	<b>30'600</b>	<b>53'700</b>	<b>23'100</b>	<b>75.49%</b>

#### 8200.30 Charges de personnel

Les charges de personnel augmentent de **CHF 35'900**. Cette évolution s'explique par l'engagement, en 2026, d'un forestier expérimenté à plein temps (12 mois), alors qu'en 2025 le budget prévoyait un poste de 9 mois occupé par un collaborateur moins expérimenté.



### 8200.31 Biens et services

De manière générale, les charges des biens et services sont corrélées aux travaux prévus, soit pour des tiers, soit pour nos partenaires (Ardon et Vétroz), soit pour l'entretien des forêts de protection.

Le budget 2026 présente une hausse de **CHF 36'600**, répartie principalement comme suit :

- **8200.3101.30 – Achat de bois (+ CHF 10'000)** : Cette augmentation résulte de l'acquisition de bois scié (scie industrielle, coût moindre) destiné à la fabrication de mobilier urbain, barrières, ponts et passerelles. La demande des communes partenaires est en progression, notamment en lien avec les aménagements favorisant la biodiversité.
- **8200.3130.20 – Travaux pour tiers (+ CHF 7'100)** : Les frais incluent désormais également ceux liés aux prestations réalisées pour les partenaires.
- **8200.3151.10 – Entretien du matériel (+ CHF 14'000)** : Le remplacement des pneus du débusqueur (tracteur forestier), rendu nécessaire par l'usure, est prévu au budget 2026.

### 8200.33 Amortissements

Les amortissements, calculés sur la base des investissements réalisés et projetés, sont en diminution de **CHF 8'200**. Vous trouverez le tableau des amortissements en page 50 du présent fascicule.

### 8200.34 Intérêts

Les intérêts des emprunts sont dorénavant tous comptabilisés sous le chapitre 910 pour un meilleur suivi.

### 8200.36 Charges de transfert

Les charges de transfert, qui incluent l'ensemble des frais liés à l'entretien des forêts de protection, s'élèvent à **CHF 166'400**. Elles enregistrent une diminution de CHF 28'600 entre le budget 2025 et 2026, due à la réduction des surfaces traitées, passant de 37 à 33 hectares.

### 8200.42 Ventes, prestations de services

Les produits provenant des prestations de services et des ventes augmentent de CHF 51'800. Cette évolution s'explique par la hausse des demandes des partenaires, en particulier pour des aménagements tels que tables, bancs et autres éléments de mobilier urbain

### 8200.45 Prélèvement sur le fonds forestier

Aucun prélèvement n'est prévu en 2026.

### 8200.46 Subventions

Les subventions enregistrent une baisse de **CHF 39'200** par rapport au budget 2025. Cette diminution découle de la réduction des surfaces traitées, passant de 37 à 33 hectares, partiellement compensée par une légère hausse de la subvention à l'hectare (CHF 9'500 en 2026 contre CHF 9'180 en 2025)

## 9. Finances

Le chapitre des Finances regroupe l'administration des biens du patrimoine financier de la Bourgeoisie dont les résultats par fonction s'illustrent comme suit :

Fonction	Libellé	Compte 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart B26_B25	Ecart en % B25_B24
9610	Admin. fortune et dette	23'997	39'200	39'200	0	0.00%
9630	Immeubles du PF	-147'145	-279'800	-262'700	17'100	-6.11%
9631	Galerie et musée	10'473	5'400	8'400	3'000	55.56%
9632	Caveau	60'473	58'900	64'400	5'500	9.34%
9690	Patrimoine financier	-243	0	0	0	0.00%
9710	Redistribution taxes CO2	-333	-300	-300	0	0.00%
<b>EXCEDENT DE REVENUS</b>		<b>-129'552</b>	<b>-392'400</b>	<b>-341'200</b>	<b>51'200</b>	<b>-129'552</b>

Les résultats négatifs sont le reflet d'un excédent de revenus et les résultats entiers d'un excédent de charges.

### 9610 Administration de la fortune et des dettes

Les intérêts des emprunts de la Bourgeoisie sont réunis sous cette fonction pour un meilleur suivi.

### 9630 Immeubles du patrimoine financier

Le résultat de ce secteur est en diminution de **CHF 17'100** entre le budget 2026 et le budget 2025 principalement en raison de l'augmentation des taxes d'eau potable et eaux à évacuer (surfaces imperméables des routes) facturées à la Bourgeoisie .

### 9631 Galerie et musée

L'augmentation des charges de la galerie et du musée provient de la facturation des taxes communales.

### 9632 Caveau

Le budget 2026 a été élaboré en tenant compte des modalités de la convention de mise en gérance des espaces de la Tour Lombarde.

## 2. EVOLUTION DE LA FORTUNE ET DES ENGAGEMENTS

Aperçu du compte de résultats et investissements		Compte 2024	Budget 2025	Budget 2026
Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	58'993.77	110'500.00	53'500.00
Investissements nets	- CHF	-	135'000.00	-
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	-
<b>Insuffisance de financement</b>	= CHF	-	<b>24'500.00</b>	-
<b>Excédent de financement</b>	= CHF	<b>58'993.77</b>	-	<b>53'500.00</b>

La marge d'autofinancement permet de couvrir des investissements à hauteur de CHF 53'500. Toutefois, compte tenu des investissements liés au patrimoine financier, d'un montant de CHF 250'000, il en résulte une insuffisance de financement de CHF 197'000. Cette insuffisance n'est pas publiée dans les indicateurs cantonaux qui ne tiennent compte que des investissements du patrimoine administratif.

Résultat	Compte	Budget	
	2024	2025	2026
Modification de la fortune/découvert			
Excédent revenus (+) charges (-)	-47'096	74'600	25'800
<b>Excédent /Découvert du bilan</b>	<b>1'238'154</b>	<b>1'312'754</b>	<b>1'338'554</b>

La fortune qui s'élève à **CHF 1'238'154** au 31.12.2024 se montera à **CHF 1'338'554** au 31.12.2026 selon les prévisions budgétaires. Par rapport au compte 2024, la fortune affiche une augmentation de **CHF 100'400**.

Résultat	Compte	Budget	
	2024	2025	2026
Modification des engagements			
Variation capitaux de tiers	11'056	24'500	-53'500
<b>Capitaux de tiers</b>	<b>4'576'901</b>	<b>4'601'401</b>	<b>4'547'901</b>

Les engagements (ou capitaux de tiers) de **CHF 4'576'901** au 31.12.2024 passeront à **CHF 4'547'901** au 31.12.2026 en fonction des excédents et des insuffisances de financement budgétées. Cette variation ne tient pas compte de l'insuffisance de financement des investissements du patrimoine financier de **CHF 197'000**.

### 3. CONCLUSION

Le budget 2026 est marqué par la volonté du Conseil bourgeoisial d'aller de l'avant avec le projet d'aménagement du site de la Tour Lombarde.

Les honoraires de CHF 250'000 inscrits au budget représentent un investissement essentiel pour la poursuite du projet, visant à valoriser le caractère historique du site et son ancrage viticole, tout en renforçant l'attractivité touristique et patrimoniale de la Bourgeoisie.

Le financement global n'étant toutefois pas encore garanti, le Conseil bourgeoisial recherche activement des solutions. Dans ce contexte, une large réflexion doit être entreprise pour trouver d'éventuelles sources de financement, en passant notamment par l'analyse des terrains qui sont propriétés de la Bourgeoisie, et en parallèle ceux de la Commune. Cela doit permettre d'assurer une gestion durable, en veillant à ce que les nouvelles infrastructures n'engendrent pas de charges excessives qui pèseraient sur les finances et la fortune de la Bourgeoisie.

Au vu de ce qui précède, le Conseil bourgeoisial vous prie d'approuver le budget 2026 qui présente un excédent de revenus de **CHF 25'800** et une fortune au 31.12.2026 de **CHF 1'338'554**.

Nous vous remercions de votre collaboration et vous présentons, Mesdames et Messieurs les membres de la Commission bourgeoisiale, Mesdames et Messieurs, nos plus respectueuses salutations.

Conseil bourgeoisial  
Président  
**Christophe Germanier**



Conseil bourgeoisial  
Secrétaire  
**Laure Heger**



Compte de résultats échelonné		Compte 2024	Budget 2025	Budget 2026
Charges d'exploitation				
30 Charges de personnel	CHF	588'524.90	607'900.00	644'200.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	498'021.00	362'100.00	460'400.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	CHF	36'100.00	35'900.00	27'700.00
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	70'050.00	-	-
36 Charges de transferts	CHF	196'422.40	205'000.00	176'400.00
37 Subventions redistribuées	CHF	-	-	-
<b>Total des charges d'exploitation</b>	CHF	<b>1'389'118.30</b>	<b>1'210'900.00</b>	<b>1'308'700.00</b>
Revenus d'exploitation				
41 Patentes et concessions	CHF	-	-	-
42 Taxes	CHF	884'413.20	582'400.00	634'200.00
43 Revenus divers	CHF	1'675.67	-	-
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	60.00	-	-
46 Revenus de transferts	CHF	194'702.90	420'800.00	381'600.00
47 Subventions à redistribuer	CHF	-	-	-
<b>Total des revenus d'exploitation</b>	CHF	<b>1'080'851.77</b>	<b>1'003'200.00</b>	<b>1'015'800.00</b>
<b>R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation</b>		<b>-308'266.53</b>	<b>-207'700.00</b>	<b>-292'900.00</b>
34 Charges financières	CHF	92'768.05	103'500.00	64'000.00
44 Revenus financiers	CHF	353'938.35	385'800.00	382'700.00
<b>R2 Résultat provenant de l'activité de financement</b>	CHF	<b>261'170.30</b>	<b>282'300.00</b>	<b>318'700.00</b>
<b>O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)</b>		<b>-47'096.23</b>	<b>74'600.00</b>	<b>25'800.00</b>
38 Charges extraordinaires	CHF	-	-	-
48 Revenus extraordinaires	CHF	-	-	-
<b>E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire</b>	CHF	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)</b>	CHF	<b>-47'096.23</b>	<b>74'600.00</b>	<b>25'800.00</b>

Aperçu du compte de résultats et investissements		Compte 2024	Budget 2025	Budget 2026
Compte de résultats				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	1'387'797.15	1'290'800.00	1'357'300.00
Revenus financiers	+ CHF	1'446'790.92	1'401'300.00	1'410'800.00
<b>Marge d'autofinancement (négative)</b>	= CHF	-	-	-
<b>Marge d'autofinancement</b>	= CHF	58'993.77	110'500.00	53'500.00
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	58'993.77	110'500.00	53'500.00
Amortissements planifiés	- CHF	36'100.00	35'900.00	27'700.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	70'050.00	-	-
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	60.00	-	-
Réévaluations des prêts du PA	- CHF	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	- CHF	-	-	-
Attributions au capital propre	- CHF	-	-	-
Réévaluations PA	+ CHF	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+ CHF	-	-	-
<b>Excédent de charges</b>	= CHF	47'096.23	-	-
<b>Excédent de revenus</b>	= CHF	-	74'600.00	25'800.00
Compte des investissements				
Dépenses	+ CHF	-	135'000.00	-
Recettes	- CHF	-	-	-
<b>Investissements nets</b>	= CHF	-	135'000.00	-
<b>Investissements nets (négatifs)</b>	= CHF	-	-	-
Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	58'993.77	110'500.00	53'500.00
Investissements nets	- CHF	-	135'000.00	-
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	-
<b>Insuffisance de financement</b>	= CHF	-	24'500.00	-
<b>Excédent de financement</b>	= CHF	58'993.77	-	53'500.00

Aperçu du compte annuel		Compte 2024		Budget 2025		Budget 2026	
Compte de résultats		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Total des charges (amortissements inclus)		1'493'947.15		1'326'700.00		1'385'000.00	
Total des revenus			1'446'850.92		1'401'300.00		1'410'800.00
<b>Excédent de revenus</b>		-		<b>74'600.00</b>		<b>25'800.00</b>	
<b>Excédent de charges</b>			<b>47'096.23</b>		-		-
<b>Total</b>		<b>1'493'947.15</b>	<b>1'493'947.15</b>	<b>1'401'300.00</b>	<b>1'401'300.00</b>	<b>1'410'800.00</b>	<b>1'410'800.00</b>
Compte des investissements		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Total des dépenses reportées au bilan		-		135'000.00		-	
Total des recettes reportées au bilan			-		-		-
<b>Investissements nets 3)</b>			-		<b>135'000.00</b>		-
<b>Total</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>135'000.00</b>	<b>135'000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Financement							
Report des investissements nets		-		135'000.00		-	
Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif			36'100.00		35'900.00		27'700.00
Report attributions aux fonds et financements spéciaux			70'050.00		-		-
Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		60.00		-		-	
Report réévaluation prêts du PA			-		-		-
Report réévaluation des participations du PA			-		-		-
Report attributions au capital propre			-		-		-
Report réévaluation du PA		-		-		-	
Report prélèvements sur le capital propre		-		-		-	
Excédent de revenus du compte de résultats			-		74'600.00		25'800.00
Excédent de charges du compte de résultats		47'096.23		-		-	
<b>Excédent de financement</b>		<b>58'993.77</b>		<b>-</b>		<b>53'500.00</b>	
<b>Insuffisance de financement</b>			-		<b>24'500.00</b>		-
<b>Total</b>		<b>106'150.00</b>	<b>106'150.00</b>	<b>135'000.00</b>	<b>135'000.00</b>	<b>53'500.00</b>	<b>53'500.00</b>
Modification du capital							
Report de l'excédent de financement			58'993.77		-		53'500.00
Report de l'insuffisance de financement		-		24'500.00		-	
Report des dépenses d'investissement au bilan			-		135'000.00		-
Report des recettes d'investissement au bilan		-		-		-	
Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif		36'100.00		35'900.00		27'700.00	
Report réévaluation prêts du PA		-		-		-	
Report réévaluation des participations du PA		-		-		-	
Report attributions aux fonds et financements spéciaux capitaux tiers		70'050.00		-		-	
Report réévaluation du PA			-		-		-
Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capitaux tiers			-		-		-
<b>Augmentation du capital propre</b>		<b>-</b>		<b>74'600.00</b>		<b>25'800.00</b>	
<b>Diminution du capital propre</b>			<b>47'156.23</b>		-		-
<b>Total</b>		<b>106'150.00</b>	<b>106'150.00</b>	<b>135'000.00</b>	<b>135'000.00</b>	<b>53'500.00</b>	<b>53'500.00</b>

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	62'409.50	-	71'400.00	-	72'600.00	-
8	Economie publique	1'111'136.27	1'073'671.97	1'028'500.00	997'900.00	1'064'200.00	1'010'500.00
9	Finances et impôts	320'401.38	373'178.95	226'800.00	403'400.00	248'200.00	400'300.00
<b>Total des charges et des revenus</b>		<b>1'493'947.15</b>	<b>1'446'850.92</b>	<b>1'326'700.00</b>	<b>1'401'300.00</b>	<b>1'385'000.00</b>	<b>1'410'800.00</b>
<b>Excédent de charges</b>			<b>47'096.23</b>		-		-
<b>Excédent de revenus</b>		-		<b>74'600.00</b>		<b>25'800.00</b>	

Compte de résultats selon les natures		Compte 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel		588'524.90		607'900.00		644'200.00	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation		498'021.00		362'100.00		460'400.00	
33 Amortissements du patrimoine administratif		36'100.00		35'900.00		27'700.00	
34 Charges financières		92'768.05		103'500.00		64'000.00	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux		70'050.00		-		-	
36 Charges de transferts		196'422.40		205'000.00		176'400.00	
37 Subventions redistribuées		-		-		-	
38 Charges extraordinaires		-		-		-	
39 Imputations internes		12'060.80		12'300.00		12'300.00	
41 Patentes et concessions			-		-		-
42 Taxes			884'413.20		582'400.00		634'200.00
43 Revenus divers			1'675.67		-		-
44 Revenus financiers			353'938.35		385'800.00		382'700.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux			60.00		-		-
46 Revenus de transferts			194'702.90		420'800.00		381'600.00
47 Subventions à redistribuer			-		-		-
48 Revenus extraordinaires			-		-		-
49 Imputations internes			12'060.80		12'300.00		12'300.00
<b>Total des charges et des revenus</b>		<b>1'493'947.15</b>	<b>1'446'850.92</b>	<b>1'326'700.00</b>	<b>1'401'300.00</b>	<b>1'385'000.00</b>	<b>1'410'800.00</b>
<b>Excédent de charges</b>			<b>47'096.23</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>Excédent de revenus</b>		<b>-</b>		<b>74'600.00</b>		<b>25'800.00</b>	



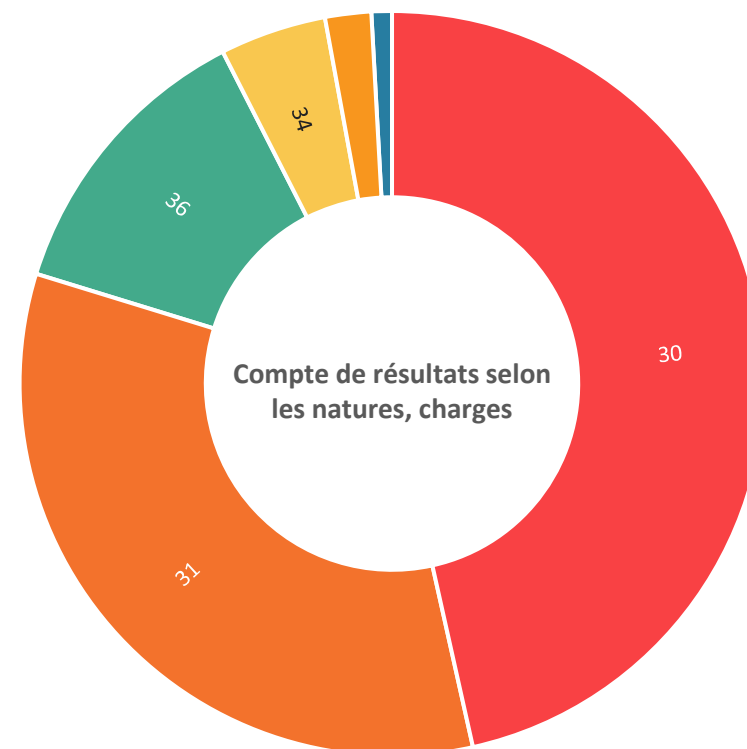
Compte des investissements selon les tâches		Compte 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	Administration générale	-	-	-	-	-	-
8	Economie publique	-	-	135'000.00	-	-	-
9	Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>		-	-	135'000.00	-	-	-
<b>Excédent de dépenses</b>			-		135'000.00		-
<b>Excédent de recettes</b>		-		-		-	

Compte des investissements selon les natures		Compte 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	-			135'000.00		-	
51 Investissements pour le compte de tiers	-			-		-	
52 Immobilisations incorporelles	-			-		-	
54 Prêts	-			-		-	
55 Participations et capital social	-			-		-	
56 Propres subventions d'investissement	-			-		-	
57 Subventions d'investissement redistribuées	-			-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		-			-		-
61 Remboursements		-			-		-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles		-			-		-
63 Subventions d'investissement acquises		-			-		-
64 Remboursement de prêts		-			-		-
65 Transferts de participations		-			-		-
66 Remboursement de subventions d'investissement propres		-			-		-
67 Subventions d'investissement à redistribuer		-			-		-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	-	-		135'000.00	-	-	-
<b>Excédent de dépenses</b>			-		135'000.00		-
<b>Excédent de recettes</b>	-			-		-	

## Compte de résultats selon les natures, charges

30	Charges de personnel	46.5%	644'200
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	33.2%	460'400
33	Amortissements du patrimoine administratif	2.0%	27'700
34	Charges financières	4.6%	64'000
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	0.0%	0
36	Charges de transferts	12.7%	176'400
37	Subventions redistribuées	0.0%	0
38	Charges extraordinaires	0.0%	0
39	Imputations internes	0.9%	12'300

**Total** **1'385'000**

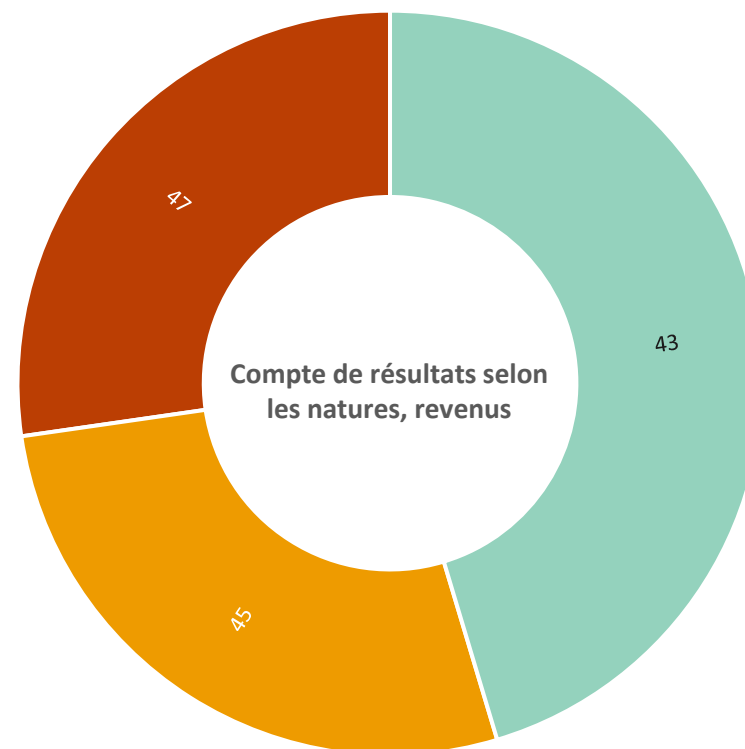


## Compte de résultats selon les natures, revenus

41	Patentes et concessions	0.0%	0
42	Taxes	45.0%	634'200
43	Revenus divers	0.0%	0
44	Revenus financiers	27.1%	382'700
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	0.0%	0
46	Revenus de transferts	27.0%	381'600
47	Subventions à redistribuer	0.0%	0
48	Revenus extraordinaires	0.0%	0
49	Imputations internes	0.9%	12'300

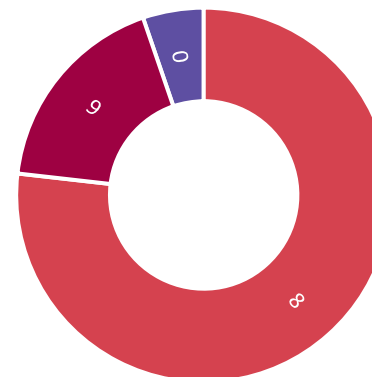
**Total**

**1'410'800**



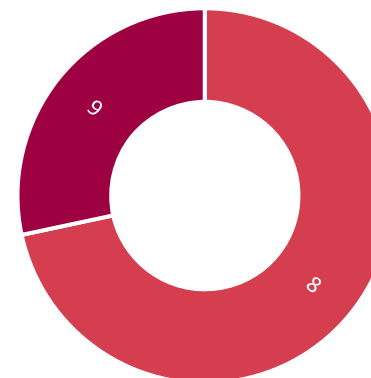
## Compte de résultats selon les tâches, charges

0	Administration générale	5.2%	72'600
8	Economie publique	76.8%	1'064'200
9	Finances et impôts	17.9%	248'200
<b>Total</b>			<b>1'385'000</b>



## Compte de résultats selon les tâches, revenus

0	Administration générale	0.0%	0
8	Economie publique	71.6%	1'010'500
9	Finances et impôts	28.4%	400'300
<b>Total</b>			<b>1'410'800</b>



## Compte des investissements selon les tâches, dépenses

0	Administration générale	0.0%	0
8	Economie publique	0.0%	0
9	Finances et impôts	0.0%	0
<b>Total</b>			<b>0</b>

## Compte des investissements selon les tâches, recettes

0	Administration générale	0.0%	0
8	Economie publique	0.0%	0
9	Finances et impôts	0.0%	0
<b>Total</b>			<b>0</b>



	2024	2025	2026
--	------	------	------

## 1. Taux d'endettement net (I1)

La bourgeoisie ne disposant point de revenus fiscaux (nature 40), cet indicateur n'a pas lieu d'être calculé.

## 2. Degré d'autofinancement (I2)

Autofinancement	CHF	58'993.77	110'500.00	53'500.00
investissements nets	CHF	-	135'000.00	-
			81.85%	

### 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	27'417.15	39'200.00	41'300.00
Revenus courants	CHF	1'434'790.12	1'389'000.00	1'398'500.00
		1.91%	2.82%	2.95%

#### Valeurs indicatives

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

### 4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)

Dette brute	CHF	4'290'240.46	4'314'740.46	4'261'240.46
Revenus courants	CHF	1'434'790.12	1'389'000.00	1'398'500.00
		299.02%	310.64%	304.70%

#### 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	-	135'000.00	-
Dépenses totales	CHF	1'375'736.35	1'413'500.00	1'345'000.00
			9.55%	

### 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	63'517.15	75'100.00	69'000.00
Revenus courants	CHF	1'434'790.12	1'389'000.00	1'398'500.00
		4.43%	5.41%	4.93%

### 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	-392'528.90	-368'028.90	-421'528.90
Population résidante permanente		9'073	9'408	9'600
		-43	-39	-44

### 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	58'993.77	110'500.00	53'500.00
Revenus courants	CHF	1'434'790.12	1'389'000.00	1'398'500.00
		4.11%	7.96%	3.83%

### Valeurs indicatives

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

## Aperçu des indicateurs financiers

Compte	Budget	Budget
--------	--------	--------

2. Degré d'autofinancement (I2)	2024	2025	2026	Moyenne
Autofinancement en % des investissements nets		81.9%		165.2%

### 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	1.9%	2.8%	3.0%	2.6%

### 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	299.0%	310.6%	304.7%	304.7%

### 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	0.0%	9.6%	0.0%	3.3%

### 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	4.4%	5.4%	4.9%	4.9%

### 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	-43	-39	-44	-42

### 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	4.1%	8.0%	3.8%	5.3%

### Valeurs indicatives

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

Evolution indicateurs	Comptes	Budget	Budget
	2024	2025	2026
2. Degré d'autofinancement (I2)		81.85%	
		cas normal	
3. Part des charges d'intérêts (I3)	1.91%	2.82%	2.95%
	bon	bon	bon
4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	299.02%	310.64%	304.70%
	critique	critique	
5. Proportion des investissements (I5)	0.00%	9.55%	0.00%
	eff. d'inv. faible	eff. d'inv. faible	
6. Part du service de la dette (I6)	4.43%	5.41%	4.93%
	charge faible	charge acceptable	charge faible
7. Dette nette 1 par habitant (I7)	-43	-39	-44
	patrimoine net	patrimoine net	
8. Taux d'autofinancement (I8)	4.11%	7.96%	3.83%
	mauvais	mauvais	

Budget de fonctionnement par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
0	ADMINISTRATION GENERALE	72,600.00		71,400.00		62,409.50	
			72,600.00		71,400.00		62,409.50
02	Services généraux	72,600.00		71,400.00		62,409.50	
022	Services généraux	72,600.00		71,400.00		62,409.50	
0220	Services généraux	72,600.00		71,400.00		62,409.50	
0220.3001.01	Indemnités du Conseil bourgeoisial non soumis AVS	50,000.00		50,000.00		50,000.00	
0220.3132.10	Frais de fiduciaire	2,200.00		2,200.00		2,170.00	
0220.3132.30	Frais d'actes notariés	2,000.00		2,000.00			
0220.3134.01	Assurances	4,000.00					
0220.3137.01	Impôts cantonaux et communaux	14,400.00		17,200.00		10,239.50	

## Budget de fonctionnement par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
<b>8</b>	<b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>	<b>1,064,200.00</b>	<b>1,010,500.00</b>	<b>1,028,500.00</b>	<b>997,900.00</b>	<b>1,111,136.27</b>	<b>1,073,671.97</b>
			53,700.00		30,600.00		37,464.30
<b>82</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>1,064,200.00</b>	<b>1,010,500.00</b>	<b>1,028,500.00</b>	<b>997,900.00</b>	<b>1,111,136.27</b>	<b>1,073,671.97</b>
<b>820</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>1,064,200.00</b>	<b>1,010,500.00</b>	<b>1,028,500.00</b>	<b>997,900.00</b>	<b>1,111,136.27</b>	<b>1,073,671.97</b>
<b>8200</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>1,064,200.00</b>	<b>1,010,500.00</b>	<b>1,028,500.00</b>	<b>997,900.00</b>	<b>1,111,136.27</b>	<b>1,073,671.97</b>
8200.3010.04	Traitement du personnel	449,000.00		423,000.00		404,933.20	
8200.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	30,000.00		28,000.00		25,859.10	
8200.3052.01	Prévoyance professionnelle LPP	40,000.00		35,500.00		36,973.50	
8200.3053.01	Assurances LAA	14,000.00		13,700.00		13,102.50	
8200.3054.10	Cotisations CIVAF	12,500.00		11,800.00		10,892.70	
8200.3055.10	Assurances LAMal	9,700.00		8,100.00		7,668.55	
8200.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	3,000.00		4,800.00		4,160.00	
8200.3099.01	Autres charges du personnel	14,900.00		12,300.00		15,840.30	
8200.3100.01	Matériel de bureau	5,200.00		5,100.00		5,265.30	
8200.3101.01	Matériaux et outillage	23,600.00		24,000.00		25,669.00	
8200.3101.10	Carburants	30,000.00		29,000.00		24,940.10	
8200.3101.30	Achat de bois	48,600.00		38,600.00		54,430.25	
8200.3120.01	Electricité	5,000.00		5,000.00		4,244.70	
8200.3120.30	Taxes eaux assainissement et déchets	2,500.00				2,480.50	
8200.3130.20	Frais liés aux travaux tiers et partenaires	94,600.00		87,500.00		89,885.49	
8200.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	800.00		600.00		748.00	
8200.3134.30	Assurances des véhicules	9,900.00		8,700.00		9,712.78	
8200.3134.35	Assurances bâtiment	300.00		300.00		378.50	
8200.3137.01	TVA exploitation forestière	22,700.00		20,000.00		37,449.05	
8200.3144.01	Dépôt du Petit Pont	4,000.00		2,000.00		2,402.60	
8200.3145.40	Dégâts aux forêts	5,000.00		10,000.00			
8200.3151.01	Entretien matériel et véhicules	33,000.00		18,000.00		22,695.90	
8200.3160.10	Loyers	3,800.00		3,800.00		3,800.00	
8200.3170.01	Frais de repas et déplacements	7,000.00		5,800.00		7,884.00	
8200.3181.01	Perte sur débiteurs					1,712.45	
8200.3190.01	Sinistres					4,024.00	
8200.3199.10	Frais divers	1,000.00		2,000.00		391.40	



## Budget de fonctionnement par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
8200.3300.40	Amortissements dépôt	14,900.00		16,100.00		5,800.00	
8200.3300.60	Amortissements machines et outillages	12,800.00		19,800.00		30,300.00	
8200.3401.01	Intérêts bancaires					1,020.00	
8200.3511.01	Attribution au fonds de reboisement					70,050.00	
8200.3612.01	Forêt de protection	155,400.00		184,000.00		176,786.20	
8200.3612.05	Prestations de la Commune	5,000.00		5,000.00		5,000.00	
8200.3636.05	Cotisations	6,000.00		6,000.00		4,636.20	
8200.4240.01	Travaux pour la commune de Conthey		130,000.00		100,000.00		191,967.45
8200.4240.05	Part de la commune aux travaux forestier		40,000.00		40,000.00		41,623.30
8200.4240.10	Travaux pour tiers (privés)		230,000.00		230,000.00		205,345.95
8200.4240.20	Travaux pour des partenaires (Ardon - Vétroz)		70,000.00		50,000.00		308,275.05
8200.4240.30	Travaux de menuiserie		50,000.00		50,000.00		29,859.50
8200.4240.40	Remboursements débours						240.00
8200.4250.10	Vente bois propre exploitation		58,000.00		60,000.00		32,149.10
8200.4250.15	Vente de bois		51,200.00		47,400.00		67,071.90
8200.4260.01	Indemnités pour pertes de gains						1,034.15
8200.4309.05	Prestations d'assurance						1,675.67
8200.4511.01	Prélèvement sur fonds de reboisement						60.00
8200.4630.01	Subventions fédérales		1,500.00		1,500.00		1,358.90
8200.4631.01	Subventions cantonales		313,500.00		339,700.00		154,224.00
8200.4631.05	Tâches de police et de surveillance		17,000.00		17,000.00		17,537.00
8200.4631.10	Subventions pour dégâts aux forêts		8,000.00		16,000.00		
8200.4632.01	Subventions communales		41,300.00		46,300.00		21,250.00

## Budget de fonctionnement par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
<b>9</b>	<b>FINANCES ET IMPOTS</b>	<b>248,200.00</b>	<b>400,300.00</b>	<b>226,800.00</b>	<b>403,400.00</b>	<b>320,401.38</b>	<b>373,178.95</b>
		152,100.00		176,600.00		52,777.57	
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>248,200.00</b>	<b>400,000.00</b>	<b>226,800.00</b>	<b>403,100.00</b>	<b>320,401.38</b>	<b>372,845.95</b>
<b>961</b>	<b>Intérêts</b>	<b>39,200.00</b>		<b>39,200.00</b>		<b>23,997.15</b>	
<b>9610</b>	<b>Intérêts</b>	<b>39,200.00</b>		<b>39,200.00</b>		<b>23,997.15</b>	
9610.3401.01	Intérêts des engagements financiers	39,200.00		39,200.00		23,997.15	
<b>963</b>	<b>Immeubles et titres du patrimoine financier</b>	<b>209,000.00</b>	<b>400,000.00</b>	<b>187,600.00</b>	<b>403,100.00</b>	<b>296,404.23</b>	<b>372,602.95</b>
<b>9630</b>	<b>Immeubles du patrimoine financier</b>	<b>84,000.00</b>	<b>346,700.00</b>	<b>70,000.00</b>	<b>349,800.00</b>	<b>175,397.60</b>	<b>322,542.15</b>
9630.3120.30	Taxes eaux assainissement et déchets	46,000.00				89,784.35	
9630.3130.01	Prestations MEP	5,000.00		5,000.00			
9630.3144.01	Charges d'immeubles	31,000.00		25,000.00		40,696.80	
9630.3439.30	Assurances	2,000.00					
9630.3441.01	Amortissements patrimoine financier			40,000.00		44,916.45	
9630.4260.01	Participations de tiers						4,588.80
9630.4430.01	Locations de terrains		69,900.00		73,000.00		57,951.35
9630.4430.05	Locations de gravières		10,000.00		10,000.00		10,000.00
9630.4430.10	Locations de dépôts		13,800.00		13,800.00		13,800.00
9630.4430.15	Locations à la Commune		163,000.00		163,000.00		163,132.00
9630.4430.20	Locations d'appartements		90,000.00		90,000.00		73,070.00
<b>9631</b>	<b>Galerie et Musée</b>	<b>28,300.00</b>	<b>21,000.00</b>	<b>26,400.00</b>	<b>21,000.00</b>	<b>28,472.93</b>	<b>18,000.00</b>
9631.3102.01	Publicité	3,000.00		2,500.00		2,772.45	
9631.3110.01	Mobilier et équipements	500.00		500.00			
9631.3120.30	Taxes eaux assainissement et déchets	2,100.00				2,154.50	
9631.3130.01	Frais bancaires et postaux					219.98	
9631.3401.01	Intérêts bancaires					1,056.00	
9631.3439.30	Assurances	400.00		1,100.00		209.20	
9631.3612.01	Prestations de la Commune	10,000.00		10,000.00		10,000.00	
9631.3910.01	Prestations internes	12,300.00		12,300.00		12,060.80	
9631.4250.01	Commissions sur exposition		5,000.00		5,000.00		2,015.00
9631.4432.01	Locations salles		16,000.00		16,000.00		15,985.00

## Budget de fonctionnement par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
<b>9632</b>	<b>Caveau</b>	<b>96,700.00</b>	<b>32,300.00</b>	<b>91,200.00</b>	<b>32,300.00</b>	<b>92,533.70</b>	<b>32,060.80</b>
9632.3010.04	Traitement du personnel	18,700.00		18,400.00		16,965.45	
9632.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	1,200.00		1,200.00		1,122.95	
9632.3053.01	Assurances LAA	300.00		200.00		214.05	
9632.3054.10	Cotisations CIVAF	500.00		500.00		471.40	
9632.3055.10	Assurances LAMal	400.00		400.00		321.20	
9632.3100.01	Matériel de bureau	1,000.00		1,000.00			
9632.3102.01	Frais de publicité	1,000.00		500.00		640.50	
9632.3110.01	Mobilier et équipements	2,000.00		2,000.00		384.00	
9632.3120.01	Electricité	8,000.00		8,000.00		9,415.95	
9632.3120.30	Taxes eaux assainissement et déchets	1,200.00				1,155.00	
9632.3130.10	Frais bancaires et postaux			1,200.00			
9632.3130.40	Informatique téléphonie et multimédia	3,000.00		2,600.00		3,197.60	
9632.3132.01	Honoraires	37,000.00		32,000.00		36,884.35	
9632.3199.10	Frais divers					192.00	
9632.3401.01	Intérêts bancaires					1,344.00	
9632.3431.20	Entretien du bâtiment	20,000.00		20,000.00		17,994.95	
9632.3439.30	Assurances Bâtiment	2,400.00		3,200.00		2,230.30	
9632.4432.05	Salles louées à la Commune		20,000.00		20,000.00		20,000.00
9632.4910.01	Prestations internes		12,300.00		12,300.00		12,060.80
<b>9690</b>	<b>Patrimoine financier</b>						<b>243.00</b>
9690.4260.01	Récupération frais d'encaissement						243.00
<b>97</b>	<b>Redistributions</b>		<b>300.00</b>		<b>300.00</b>		<b>333.00</b>
<b>9710</b>	<b>Redistributions liées à la taxe sur le CO2</b>		<b>300.00</b>		<b>300.00</b>		<b>333.00</b>
9710.4699.01	Redistributions taxe CO2		300.00		300.00		333.00

Budget de fonctionnement par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
		1,385,000.00	1,410,800.00	1,326,700.00	1,401,300.00	1,493,947.15	1,446,850.92
	Excédent de revenu	25,800.00					
	Excédent de revenu			74,600.00			
	Excédent de charge						47,096.23
		1,410,800.00	1,410,800.00	1,401,300.00	1,401,300.00	1,493,947.15	1,493,947.15

Budget d'Investissement par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
8	ECONOMIE PUBLIQUE			135,000.00			
					135,000.00		
82	Sylviculture			135,000.00			
820	Sylviculture			135,000.00			
8200	Sylviculture			135,000.00			
8200.5040.01	Dépôt forestier Petit-Pont			135,000.00			

Budget d'Investissement par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits

9 FINANCES ET IMPOTS

Budget d'Investissement par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
				135,000.00			
	Excédent de charge				135,000.00		
				135,000.00	135,000.00		

## Budget de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
<b>3</b>	<b>Charges</b>	<b>1,385,000.00</b>		<b>1,326,700.00</b>		<b>1,493,947.15</b>	
			1,385,000.00		1,326,700.00		1,493,947.15
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>644,200.00</b>		<b>607,900.00</b>		<b>588,524.90</b>	
<b>300</b>	<b>Autorités et commissions</b>	<b>50,000.00</b>		<b>50,000.00</b>		<b>50,000.00</b>	
3001	Paielements à des membres des autorités et des commissions	50,000.00		50,000.00		50,000.00	
<b>301</b>	<b>Traitements du personnel administratif, d'exploitation</b>	<b>467,700.00</b>		<b>441,400.00</b>		<b>421,898.65</b>	
3010	Traitements du personnel administratif, d'exploitation	467,700.00		441,400.00		421,898.65	
<b>305</b>	<b>Cotisations de l'employeur</b>	<b>108,600.00</b>		<b>99,400.00</b>		<b>96,625.95</b>	
3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	31,200.00		29,200.00		26,982.05	
3052	Cotisations aux caisses de pension	40,000.00		35,500.00		36,973.50	
3053	Cotisations aux assurances-accidents	14,300.00		13,900.00		13,316.55	
3054	Cotisations caisse de compensation pour AF	13,000.00		12,300.00		11,364.10	
3055	Cotisations ass. indemnités journalières maladie	10,100.00		8,500.00		7,989.75	
<b>309</b>	<b>Autres charges de personnel</b>	<b>17,900.00</b>		<b>17,100.00</b>		<b>20,000.30</b>	
3090	Formation et perfectionnement du personnel	3,000.00		4,800.00		4,160.00	
3099	Autres charges de personnel	14,900.00		12,300.00		15,840.30	
<b>31</b>	<b>Charges biens et services, autres charges d'exploitation</b>	<b>460,400.00</b>		<b>362,100.00</b>		<b>498,021.00</b>	
<b>310</b>	<b>Charges de matériel et de marchandises</b>	<b>112,400.00</b>		<b>100,700.00</b>		<b>113,717.60</b>	
3100	Matériel de bureau	6,200.00		6,100.00		5,265.30	
3101	Matériel d'exploitation, fournitures	102,200.00		91,600.00		105,039.35	
3102	Imprimés, publications	4,000.00		3,000.00		3,412.95	
<b>311</b>	<b>Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif</b>	<b>2,500.00</b>		<b>2,500.00</b>		<b>384.00</b>	
3110	Meubles et appareils de bureau	2,500.00		2,500.00		384.00	
<b>312</b>	<b>Alimentation en eau, énergie et combustible</b>	<b>64,800.00</b>		<b>13,000.00</b>		<b>109,235.00</b>	
3120	Alimentation en eau, énergie et combustible	64,800.00		13,000.00		109,235.00	
<b>313</b>	<b>Prestations de services et honoraires</b>	<b>195,900.00</b>		<b>179,300.00</b>		<b>190,885.25</b>	
3130	Prestations de services de tiers	103,400.00		96,900.00		94,051.07	
3132	Honoraires conseillers ext., experts, spécialistes, etc.	41,200.00		36,200.00		39,054.35	



## Budget de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
3134	Primes d'assurance de choses	14,200.00		9,000.00		10,091.28	
3137	Impôts et taxes	37,100.00		37,200.00		47,688.55	
<b>314</b>	<b>Gros entretien et entretien courant</b>	<b>40,000.00</b>		<b>37,000.00</b>		<b>43,099.40</b>	
3144	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	35,000.00		27,000.00		43,099.40	
3145	Entretien des forêts	5,000.00		10,000.00			
<b>315</b>	<b>Entretien biens mobiliers et immob. incorporelles</b>	<b>33,000.00</b>		<b>18,000.00</b>		<b>22,695.90</b>	
3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	33,000.00		18,000.00		22,695.90	
<b>316</b>	<b>Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation</b>	<b>3,800.00</b>		<b>3,800.00</b>		<b>3,800.00</b>	
3160	Loyers et fermages des biens-fonds	3,800.00		3,800.00		3,800.00	
<b>317</b>	<b>Indemnisations</b>	<b>7,000.00</b>		<b>5,800.00</b>		<b>7,884.00</b>	
3170	Frais de déplacement et autres frais	7,000.00		5,800.00		7,884.00	
<b>318</b>	<b>Rectifications sur créances</b>					<b>1,712.45</b>	
3181	Pertes sur créances effectives					1,712.45	
<b>319</b>	<b>Diverses charges d'exploitation</b>	<b>1,000.00</b>		<b>2,000.00</b>		<b>4,607.40</b>	
3190	Prestations en dommages-intérêts, sinistres					4,024.00	
3199	Autres charges d'exploitation	1,000.00		2,000.00		583.40	
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>27,700.00</b>		<b>35,900.00</b>		<b>36,100.00</b>	
<b>330</b>	<b>Immobilisations corporelles du patrimoine administratif</b>	<b>27,700.00</b>		<b>35,900.00</b>		<b>36,100.00</b>	
3300	Amortissements planifiés, immobilisations corporelles	27,700.00		35,900.00		36,100.00	
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>64,000.00</b>		<b>103,500.00</b>		<b>92,768.05</b>	
<b>340</b>	<b>Charges d'intérêts</b>	<b>39,200.00</b>		<b>39,200.00</b>		<b>27,417.15</b>	
3401	Intérêts passifs des engagements financiers à court terme	39,200.00		39,200.00		27,417.15	
<b>343</b>	<b>Entretien du patrimoine financier</b>	<b>24,800.00</b>		<b>24,300.00</b>		<b>20,434.45</b>	
3431	Entretien courant, biens-fonds	20,000.00		20,000.00		17,994.95	
3439	Autres charges des biens-fonds	4,800.00		4,300.00		2,439.50	
<b>344</b>	<b>Réévaluation immobilisations patrimoine financier</b>			<b>40,000.00</b>		<b>44,916.45</b>	
3441	Amortissements, immobilisations corporelles			40,000.00		44,916.45	
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>					<b>70,050.00</b>	
<b>351</b>	<b>Attrib. aux fonds et FS enregistrés comme capitaux propres</b>					<b>70,050.00</b>	

Budget de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
3511	Attributions aux fonds du capital propre					70,050.00	
36	Charges de transfert	176,400.00		205,000.00		196,422.40	
361	Dédommagements à des collectivités publiques	170,400.00		199,000.00		191,786.20	
3612	Dédommagements aux communes et aux syndicats	170,400.00		199,000.00		191,786.20	
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	6,000.00		6,000.00		4,636.20	
3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	6,000.00		6,000.00		4,636.20	
39	Imputations internes	12,300.00		12,300.00		12,060.80	
391	Prestations de services	12,300.00		12,300.00		12,060.80	
3910	Imputations internes pour prestations de services	12,300.00		12,300.00		12,060.80	

## Budget de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
<b>4</b>	<b>Revenus</b>		<b>1,410,800.00</b>		<b>1,401,300.00</b>		<b>1,446,850.92</b>
		1,410,800.00		1,401,300.00		1,446,850.92	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>		<b>634,200.00</b>		<b>582,400.00</b>		<b>884,413.20</b>
<b>424</b>	<b>Taxes d'utilisation, taxes pour prestations de services</b>		<b>520,000.00</b>		<b>470,000.00</b>		<b>777,311.25</b>
4240	Taxes d'utilisation, taxes pour prestations de services		520,000.00		470,000.00		777,311.25
<b>425</b>	<b>Recettes sur ventes</b>		<b>114,200.00</b>		<b>112,400.00</b>		<b>101,236.00</b>
4250	Ventes		114,200.00		112,400.00		101,236.00
<b>426</b>	<b>Remboursements</b>						<b>5,865.95</b>
4260	Remboursements de tiers						5,865.95
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>						<b>1,675.67</b>
<b>430</b>	<b>Revenus d'exploitation divers</b>						<b>1,675.67</b>
4309	Autres revenus d'exploitation						1,675.67
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>		<b>382,700.00</b>		<b>385,800.00</b>		<b>353,938.35</b>
<b>443</b>	<b>Revenus des biens-fonds patrimoine financier</b>		<b>382,700.00</b>		<b>385,800.00</b>		<b>353,938.35</b>
4430	Loyers et fermages, biens-fonds		346,700.00		349,800.00		317,953.35
4432	Paievements pour utilisation des biens-fonds		36,000.00		36,000.00		35,985.00
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>						<b>60.00</b>
<b>451</b>	<b>Prélèvements fonds et FS enregistrés comme capitaux propres</b>						<b>60.00</b>
4511	Prélèvements sur des fonds du capital propre						60.00
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>		<b>381,600.00</b>		<b>420,800.00</b>		<b>194,702.90</b>
<b>463</b>	<b>Subventions des collectivités publiques et des tiers</b>		<b>381,300.00</b>		<b>420,500.00</b>		<b>194,369.90</b>
4630	Subventions de la Confédération		1,500.00		1,500.00		1,358.90
4631	Subventions des cantons et des concordats		338,500.00		372,700.00		171,761.00
4632	Subventions des communes et des syndicats de communes		41,300.00		46,300.00		21,250.00
<b>469</b>	<b>Autres revenus de transfert</b>		<b>300.00</b>		<b>300.00</b>		<b>333.00</b>
4699	Redistributions taxe CO2		300.00		300.00		333.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>		<b>12,300.00</b>		<b>12,300.00</b>		<b>12,060.80</b>

Budget de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
491	Prestations de services		12,300.00		12,300.00		12,060.80
4910	Imputations internes pour prestations de services		12,300.00		12,300.00		12,060.80

Budget de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
		1,385,000.00	1,410,800.00	1,326,700.00	1,401,300.00	1,493,947.15	1,446,850.92
	Excédent de revenu	25,800.00					
	Excédent de revenu			74,600.00			
	Excédent de charge						47,096.23
		1,410,800.00	1,410,800.00	1,401,300.00	1,401,300.00	1,493,947.15	1,493,947.15

Budget d'Investissement par nature

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
5	Dépenses d'investissement			135,000.00			
					135,000.00		
50	Immobilisations corporelles			135,000.00			
504	Terrains bâtis			135,000.00			
5040	Terrains bâtis			135,000.00			

Budget d'Investissement par nature

Compte	Libellé	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits

6	Recettes d'investissement						
---	---------------------------	--	--	--	--	--	--

Budget d'Investissement par nature

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
				135,000.00			
	Excédent de charge				135,000.00		
				135,000.00	135,000.00		



## Budget d'investissement patrimoine financier

Compte	Libellé	Budget 2026		Budget 2025		Compte 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
108	Immobilisation corporelle PF	250'000.00		40'000.00		44'916.45	
1084	Bâtiments PF	250'000.00		40'000.00		44'916.45	
1084.10	Tour Lombarde	250'000.00	0.00	40'000.00	0.00	44'916.45	0.00
	- Mandat d'étude parallèle	250'000.00		40'000.00		44'916.45	

## 1. Amortissements du patrimoine administratif

Bilan	Chapitre	Objet	Valeur	Invest. 2025	Amortissements 2025	Solde au 31.12.25	Invest. 2026	Solde avant amo. 2026	Amort. 2026		Valeur
			31.12.2024						%	Fr	31.12.2026
1404.05	8200	Dépôt forestier	66'808.40	135'000.00	16'100.00	185'708.40	0.00	185'708.40	8%	14'900.00	170'800.00
1406.00	8200	Véhicules	49'716.00	0.00	17'400.00	32'316.00	0.00	32'316.00	35%	11'300.00	21'000.00
1406.01	8200	Mobiliers et machines	6'819.90	0.00	2'400.00	4'419.90	0.00	4'419.90	35%	1'500.00	2'900.00
		<b>Total</b>	<b>123'344.30</b>	<b>135'000.00</b>	<b>35'900.00</b>	<b>222'444.30</b>	<b>0.00</b>	<b>222'444.30</b>	<b>12%</b>	<b>27'700.00</b>	<b>194'700.00</b>

## 2. Amortissements du patrimoine financier

Bilan	Chapitre	Objet	Valeur	Invest. 2025	Amortissements 2025	Solde au 31.12.25	Invest. 2026	Solde avant amo. 2026	Amort. 2026		Valeur
			31.12.2024						%	Fr	31.12.2026
1084.00	9632	Tour Lombarde Caveau + salle des Bourgeois	321'431.67	0.00	0.00	321'431.67	0.00	321'431.67	0%	0.00	321'431.67
1084.02	9631	Tour Lombarde salles expositions	160'665.83	0.00	0.00	160'665.83	0.00	160'665.83	0%	0.00	160'665.83
1084.05	9632	Tour Lombarde salles de conférence	416'959.75	0.00	0.00	416'959.75	0.00	416'959.75	0%	0.00	416'959.75
1084.06	9631	Tour Lombarde musée Forge	416'959.75	0.00	0.00	416'959.75	0.00	416'959.75	0%	0.00	416'959.75
1084.10	9630	Tour Lombarde MEP	0.00	40'000.00	40'000.00	0.00	150'000.00	150'000.00	0%	0.00	150'000.00
		<b>Total</b>	<b>1'316'017.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>1'316'017.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>1'466'017.00</b>		<b>0.00</b>	<b>1'466'017.00</b>

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	1'387'797	1'290'800	1'357'300	1'388'200	1'420'500	1'453'200
Total des revenus financiers	1'446'791	1'401'300	1'410'800	1'437'000	1'437'000	1'437'000
<b>Marge d'autofinancement</b>	<b>58'994</b>	<b>110'500</b>	<b>53'500</b>	<b>48'800</b>	<b>16'500</b>	<b>-16'200</b>
Amortissements planifiés	36'100	35'900	27'700	23'300	20'500	18'100
Attributions aux fonds et financements spéciaux	70'050	-	-	-	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	-	-	-	-	-	-
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	60	-	-	-	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	60	-	-	-	-	-
Réévaluations des prêts du PA	-	-	-	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	-	-	-	-	-	-
Attributions au capital propre	-	-	-	-	-	-
Réévaluations PA	-	-	-	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	-	-	-	-	-	-
<b>Excédent revenus (+) charges (-)</b>	<b>-47'096</b>	<b>74'600</b>	<b>25'800</b>	<b>25'500</b>	<b>-4'000</b>	<b>-34'300</b>
Prévision du compte des investissements						
Total des dépenses	-	135'000	-	-	-	-
Total des recettes	-	-	-	-	-	-
<b>Investissements nets</b>	<b>0</b>	<b>135'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Financement des investissements						
Report des investissements nets	-	135'000	-	-	-	-
Marge d'autofinancement	58'994	110'500	53'500	48'800	16'500	-16'200
<b>Excédent (+) découvert (-) de financement</b>	<b>58'994</b>	<b>-24'500</b>	<b>53'500</b>	<b>48'800</b>	<b>16'500</b>	<b>-16'200</b>
Modification de la fortune/découvert						
Excédent revenus (+) charges (-)	-47'096	74'600	25'800	25'500	-4'000	-34'300
<b>Excédent /Découvert du bilan</b>	<b>1'238'154</b>	<b>1'312'754</b>	<b>1'338'554</b>	<b>1'364'054</b>	<b>1'360'054</b>	<b>1'325'754</b>
Modification des engagements						
Variation capitaux de tiers	11'056	24'500	-53'500	-48'800	-16'500	16'200
<b>Capitaux de tiers</b>	<b>4'576'901</b>	<b>4'601'401</b>	<b>4'547'901</b>	<b>4'499'101</b>	<b>4'482'601</b>	<b>4'498'801</b>