Municipalité de Conthey

BUDGET
2027

TABLES DES MATIÈRES

Pages

- **Convocation du Conseil Général 5-6**
- **Message aux membres du Conseil Général 7-23**
- **Indicateurs financiers 24-42**
- **Compte de résultats par classification fonctionnelle 43-79**

0. Administration générale 43
1. Ordre et sécurité publique, défense 47
2. Formation 52
3. Culture, sports et loisirs, églises 56
4. Santé 61
5. Sécurité sociale 62
6. Transport 66
7. Protection de l'environnement et aménagement du territoire 68
8. Economie publique 74
9. Finances et impôts 77

- **Compte des investissements par classification fonctionnelle 80-91**

0. Administration générale 80
1. Ordre et sécurité publique, défense 81
2. Formation 82
3. Culture, sports et loisirs, églises 83
4. Santé 84
5. Sécurité sociale 85
6. Transport 86
7. Protection de l'environnement et aménagement du territoire 87
8. Economie publique 89
9. Finances et impôts 90

- **Compte de résultats par nature 92-99**

3. Charges par nature 92
4. Revenus par nature 96

- **Compte des investissements par nature 100-102**

5. Dépenses par nature 100
6. Recettes par nature 101

- **Tableau des immobilisations 103**
- **Plan financier 104**

COMMUNE DE
Conthey
VALAIS ★ SUISSE

St-Séverin, le 25 novembre 2026

Aux membres du
Conseil général

_____

Nos références
CG/gd

Convocation

Mesdames, Messieurs,

Vous êtes convoqués en séance plénière du Conseil général, le

Mardi 15 décembre 2026 à 19h30

À la **Salle Polyvalente** à Conthey.

Ordre du jour :

1) Désignation d'un secrétaire ad hoc pour la séance
2) Approbation de l'ordre du jour
3) Approbation du Procès-verbal de la séance du 13 octobre 2026
4) Planification financière 2027-2030
5) Budget 2027 de la municipalité :
    a. Examen du budget 2027 de la municipalité
    b. Rapport de la Commission de gestion
    c. Approbation du budget 2027 de la municipalité
6) Commission EEE / Rapport d'activité 2026
7) Commission Agglo-Mobilité / Rapport d'activité 2026
8) Postulat 02/26 (Alliance) : Emplacements d'affichage dédiés sur la Commune
9) Postulat 03/26 (Les Verts/PS) : Pour une plateforme locale favorisant l'emploi occasionnel des jeunes à Conthey
10) Question écrite : Retour sur le rapport – Contrôle du fonctionnement du dicastère de la Sécurité
11) Réponse au Postulat 05-2025 : Ilots de chaleur
12) Réponse de la municipalité au courrier du 09.10.2026 d'un citoyen Contheysan
13) Réponse à la question de Sabrina Ruchat concernant les déjections canines
14) Sécurité : Etat des lieux
15) Informations de la Municipalité
16) Divers

Annexes :

- EEE Rapport Commission 2026
- Agglo mobilité rapport Commission
- Postulat 02-26 Emplacement d'affichage dédiés sur la Commune
- Postulat 03-26 Pour une plateforme locale favorisant l'emploi occasionnel des jeunes à Conthey
- Procès-verbal de la séance plénière du 13 octobre 2026
- Rapport budget 2027
- Question écrite : Contrôle du fonctionnement du dicastère de la Sécurité

Nous comptons sur votre participation et dans cette attente, nous vous prions d'agréer, Mesdames, Messieurs, nos salutations les meilleures.

Jean-Daniel Vergères
Président du Conseil général

CHANCELLERIE
Route de Savoie 54
CH-1975 St-Séverin
T +41 (0)27 345 56 01
chancellerie@conthey.ch
www.conthey.ch

Valais excellence CERTIFIED

Approuvé le

Message concernant le budget 2027 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 2027 arrêté par le Conseil municipal.

1. APERÇU GÉNÉRAL

Avec des revenus financiers de **CHF 47'644'150** et des charges financières de **CHF 42'944'200**, le compte de résultats dégage une marge d'autofinancement de **CHF 4'699'950**.

Après les amortissements planifiés de **CHF 6'480'600**, aucune attribution aux financements spéciaux et des prélèvements de **CHF 300'900**, le budget présente un excédent de charges de **CHF 1'479'750**.

Compte de résultat	Compte 2025	Budget 2026	Budget 2027	Écart B27 – B26	Écart en %
Charges financières (aperçu)	40'771'782	43'268'700	42'944'200	-324'500	-0.75 %
Revenus financiers (aperçu)	46'698'075	49'101'100	47'644'150	-1'456'950	-2.97 %
Marge d'autofinancement	**5'926'293**	**5'832'400**	**4'699'950**	**-1'132'450**	**-19.42 %**
Amortissements planifiés	5'978'337	6'184'300	6'480'600	+296'300	4.79 %
Attributions aux fonds / financements spéciaux	128'346	12'200	0	-12'200	-100.00 %
Prélèvements sur fonds / financements spéciaux	286'504	425'350	300'900	-124'450	-29.26 %
Attributions au capital propre	0	0	0	0	
Excédent de charges	**0**	**0**	**1'479'750**	**+1'479'750**	
Excédent de revenus	**106'114**	**61'250**	**0**	**-61'250**	

Les investissements bruts atteignent **CHF 12'562'000**, pour des recettes de **CHF 5'351'000** et des investissements nets de **CHF 7'211'000**.

Compte des investissements	Compte 2025	Budget 2026	Budget 2027	Écart B27 – B26	Écart en %
Dépenses d'investissement	13'849'112	14'705'000	12'562'000	-2'143'000	-14.57 %
Recettes d'investissement	1'976'715	6'335'000	5'351'000	-984'000	-15.53 %
Investissements nets	**11'872'397**	**8'370'000**	**7'211'000**	**-1'159'000**	**-13.85 %**

2. ÉVOLUTION DE LA FORTUNE ET DES ENGAGEMENTS

Financement des investissements

La marge d'autofinancement ne couvre pas entièrement les investissements nets. L'insuffisance de financement atteint **CHF 2'511'050**, en amélioration de CHF 26'550 par rapport au budget 2026. La baisse des investissements nets de CHF 1'159'000 compense la diminution de l'autofinancement de CHF 1'132'450.

Financement	Compte 2025	Budget 2026	Budget 2027	Écart B27 – B26	Écart en %
Marge d'autofinancement	5'926'293	5'832'400	4'699'950	-1'132'450	-19.42 %
Investissements nets	11'872'397	8'370'000	7'211'000	-1'159'000	-13.85 %
Insuffisance de financement	**5'946'105**	**2'537'600**	**2'511'050**	**-26'550**	**-1.05 %**
Excédent de financement	0	0	0	0	

Fortune

La fortune de **CHF 42'631'859** au 31 décembre 2025 passerait à **CHF 42'693'109** à fin 2026, puis à **CHF 41'213'359** à fin 2027. La diminution cumulée par rapport au compte 2025 s'élève à **CHF 1'418'500**.

Modification de la fortune	Compte 2025	Budget 2026	Budget 2027	Écart B27 – B26	Écart en %
Excédent de revenus (+) / charges (–)	106'114	61'250	-1'479'750	-1'541'000	
Excédent du bilan en fin d'exercice	**42'631'859**	**42'693'109**	**41'213'359**	**-1'479'750**	**-3.47 %**

Engagements : capitaux de tiers

Les capitaux de tiers de **CHF 60'637'699** au 31 décembre 2025 sont projetés à **CHF 63'125'299** à fin 2026 et à **CHF 65'636'349** à fin 2027, soit une progression cumulée de **CHF 4'998'650**.

Modification des engagements	Compte 2025	Budget 2026	Budget 2027	Écart B27 – B26	Écart en %
Variation issue du financement	5'921'105	2'487'600	2'511'050	+23'450	0.94 %
Capitaux de tiers en fin d'exercice	**60'637'699**	**63'125'299**	**65'636'349**	**+2'511'050**	**3.98 %**

3. COMPTE DE RÉSULTATS ÉCHELONNÉ

Les charges d'exploitation de **CHF 47'028'800** et les revenus d'exploitation de **CHF 45'030'250** conduisent à une perte d'exploitation (R1) de **CHF 1'998'550**. Celle-ci est en hausse de **CHF 1'415'200** par rapport au budget 2026 et de **CHF 1'270'984** par rapport au compte 2025.

Charges d'exploitation

Nature	Compte 2025	Budget 2026	Budget 2027	Écart B27 – B26	Écart en %
30 Charges de personnel	12'822'589	14'303'450	14'452'700	+149'250	1.04 %
31 Biens et services / autres charges	8'512'722	9'036'550	8'351'100	-685'450	-7.59 %
33 Amortissements du PA	5'811'496	6'020'300	6'220'900	+200'600	3.33 %
35 Attributions aux fonds	128'346	12'200	0	-12'200	-100.00 %
36 Charges de transferts	17'182'363	17'527'600	18'004'100	+476'500	2.72 %
37 Subventions redistribuées	0	0	0	0	
Total des charges d'exploitation	**44'457'516**	**46'900'100**	**47'028'800**	**+128'700**	**0.27 %**

Revenus d'exploitation

Nature	Compte 2025	Budget 2026	Budget 2027	Écart B27 – B26	Écart en %
40 Revenus fiscaux	29'075'011	30'820'000	30'043'000	-777'000	-2.52 %
41 Patentes et concessions	837'946	922'500	856'100	-66'400	-7.20 %
42 Taxes	8'746'640	9'344'200	8'884'000	-460'200	-4.92 %
43 Revenus divers	0	0	0	0	n.s.
45 Prélèvements sur les fonds	286'504	425'350	300'900	-124'450	-29.26 %
46 Revenus de transferts	4'783'849	4'804'700	4'946'250	+141'550	2.95 %
47 Subventions à redistribuer	0	0	0	0	
Total des revenus d'exploitation	**43'729'950**	**46'316'750**	**45'030'250**	**-1'286'500**	**-2.78 %**

Résultats intermédiaires et résultat total

Nature	Compte 2025	Budget 2026	Budget 2027	Écart B27 – B26	Écart en %
R1 Activité d'exploitation	**-727'566**	**-583'350**	**-1'998'550**	**-1'415'200**	
34 Charges financières	508'408	657'000	574'500	-82'500	-12.56 %
44 Revenus financiers	1'342'088	1'301'600	1'093'300	-208'300	-16.00 %
R2 Activité de financement	**833'680**	**644'600**	**518'800**	**-125'800**	**-19.52 %**
O1 Activité opérationnelle (R1 + R2)	**106'114**	**61'250**	**-1'479'750**	**-1'541'000**	
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0	
48 Revenus extraordinaires	0	0	0	0	
E1 Activité extraordinaire	**0**	**0**	**0**	**0**	
Résultat total (O1 + E1)	**106'114**	**61'250**	**-1'479'750**	**-1'541'000**	

L'activité de financement (R2) dégage un bénéfice de **CHF 518'800**, en recul de **CHF 125'800**. Aucune charge ni aucun revenu extraordinaire n'est inscrit. Le résultat total est en recul de **CHF 1'541'000** par rapport au budget 2026 et de **CHF 1'585'864** par rapport au compte 2025.

3.1 CHARGES D'EXPLOITATION

Les charges d'exploitation augmentent de **CHF 128'700 (0.27 %)**. La hausse des charges de personnel, des amortissements et des charges de transferts est en grande partie compensée par la baisse des biens et services et par l'absence d'attributions aux fonds.

Charges de personnel (30)

Les charges de personnel atteignent **CHF 14'452'700**, en hausse de **CHF 149'250** (1.04 %) par rapport au budget 2026. Elles sont supérieures de **CHF 1'630'111** aux comptes 2025.

Le budget 2027 prévoit un renchérissement salarial de 1 %. Aucune augmentation du nombre d'EPT n'est prévue entre le budget 2027 et le budget 2026. L'écart avec les comptes 2025 s'explique principalement par l'ouverture de la crèche Les P'tits Loups au 1er janvier 2026.

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

Les charges de biens et services s'élèvent à **CHF 8'351'100**, soit une diminution de **CHF 685'450** (7.59 %) par rapport au budget 2026. Elles sont également inférieures au compte 2025 de **CHF 161'622**.

Cette évolution s'explique principalement par l'adaptation des prévisions aux charges effectivement réalisées en 2025. Ces dernières comprenaient toutefois plus de CHF 250'000 de charges exceptionnelles liées à des sinistres. Les budgets 2027 ont ainsi été établis sur la base des dépenses réalisées, tout en tenant compte de ces éléments exceptionnels, ce qui explique l'écart marqué par rapport au budget 2026.

Amortissements du patrimoine administratif (33)

Les amortissements passent à CHF 6'220'900, en augmentation de CHF 200'600. Les amortissements des subventions d'investissement (nature 366), compris dans les charges de transferts, atteignent CHF 259'700, contre CHF 164'000 au budget 2026. Les amortissements planifiés totaux s'élèvent ainsi à **CHF 6'480'600**, en hausse de **CHF 296'300**.

Attributions aux fonds et financements spéciaux (35)

Le budget 2027 ne prévoit aucune attribution aux fonds et financements spéciaux, contre **CHF 12'200** au budget 2026 issue de la gestion des eaux à évacuer.

Les variations sur les fonds sont présentées au point prélèvement sur les fonds et financement spéciaux dans la partie revenus (45).

Charges de transferts (36)

Les charges de transferts comprennent les subventions et contributions versées aux collectivités publiques, aux entreprises et organisations privées ainsi qu'aux ménages. Elles atteignent **CHF 18'004'100**, en progression de **CHF 476'500** (2.72 %) par rapport au budget 2026. Elles sont détaillées dans le tableau ci-dessous :

Nature	Compte 2025	Budget 2026	Budget 2027	Écart B27 – B26	Écart en %
360 Parts de revenus destinées à des tiers	236'159	200'000	236'000	+36'000	18.00 %
361 Dédommagements à des collectivités	407'123	483'300	452'000	-31'300	-6.48 %
363 Subventions aux collectivités et tiers	16'372'240	16'680'300	17'056'400	+376'100	2.25 %
366 Amortissements des subventions d'investissement	166'841	164'000	259'700	+95'700	58.35 %
Total des charges de transferts	**17'182'363**	**17'527'600**	**18'004'100**	**+476'500**	**2.72 %**

Les tableaux suivants précisent les subventions octroyées aux collectivités et aux tiers (363)

Participations cantonales (3631)

Les participations cantonales sont en augmentation de **CHF 377'400**. Les principaux postes concernés sont présentés ci-dessous :

Fction	Participation	Compte 2025	Budget 2026	Budget 2027	Écart B27 – B26
212	Contribution au traitement des enseignants primaires	3'881'242	3'632'000	3'799'000	167'000
523	Participation aux mesures en faveur des handicapés	1'335'093	1'381'900	1'471'500	89'600
532	Participation aux prestations complémentaires AVS/AI	655'931	693'800	765'300	71'500
574	Participation au fonds cantonal pour l'emploi	65'034	71'000	116'200	45'200
213	Participation aux traitements des enseignants secondaire I	1'040'281	1'092'000	1'118'000	26'000
544	Contributions aux curatelles éducatives	95'100	87'300	105'600	18'300
613	Participation aux frais d'entretien des routes cantonales	600'786	500'000	510'000	10'000

Participations intercommunales (3632)

Globalement les participations aux associations intercommunales affichent une diminution de **CHF 69'000**.

Fction	Participation	Compte 2025	Budget 2026	Budget 2027	Écart B27 – B26
122	Participation SOC	348’171	368’000	357’100	-10’900
350	Contribution aux paroisses	45’073	65’100	58’500	-6’600
412	Participation au foyer Haut-de-Cry	316’422	320’000	260’000	-60’000
710	Participation consortage de Motelon	63’274	81’000	67’200	-13’800
720	Participation à la step intercommunale Vétroz-Conthey	1’006’340	1’254’400	1’262’000	+7’600

Participations en faveur des citoyens (3637)

Les soutiens en faveur des propriétaires (compteurs | économie énergie) ont été estimés sur la base des dossiers en cours. Leur diminution compense la hausse des mesures sociales (soins en EMS | aide sociale).

Fction	Participation	Compte 2025	Budget 2026	Budget 2027	Écart B27 – B26
122	Participation aux frais d'assistance judiciaire et curatelle	138’640	80’000	100’000	+20’000
412	Participation aux soins de longue durée	767’941	702’000	720’000	+18’000
572	Aide sociale	714’051	791’200	962’200	+171’000
710	Soutien pose des compteurs	458’000	400’000	250’000	-150’000
871	Soutien mesures économie énergie	139’680	200’000	150’000	-50’000

3.2 REVENUS D'EXPLOITATION

Les revenus d'exploitation diminuent de **CHF 1'286'500** (2.78 %) pour atteindre **CHF 45'030'250**.

Revenus fiscaux (40)

Les revenus fiscaux s'élèvent à **CHF 30'043'000**, soit une diminution de **CHF 777'000** (2.52 %) par rapport au budget 2026. Ils restent supérieurs au compte 2025 de **CHF 967'989**.

Impôts directs des personnes physiques

Nature	Compte 2025	Budget 2026	Budget 2027	Écart B27 – B26	Écart en %
4000 Impôt sur le revenu	17'450'793	19'070'000	17'600'000	-1'470'000	-7.71 %
4001 Impôt sur la fortune	2'612'829	2'930'000	2'840'000	-90'000	-3.07 %
4002 Impôt à la source	1'279'242	600'000	1'300'000	+700'000	116.67 %
4008 Impôt personnel	107'789	112'000	112'000	0	0.00 %
Total personnes physiques (400)	**21'450'654**	**22'712'000**	**21'852'000**	**-860'000**	**-3.79 %**

Le total des impôts directs des personnes physiques diminue de CHF 860'000 par rapport au budget 2026. Cette évolution s'explique principalement par la baisse de l'impôt sur le revenu (- CHF 1'470'000) et de l'impôt sur la fortune (- CHF 90'000), partiellement compensée par une hausse de l'impôt à la source de CHF 700'000.

La diminution de l'impôt sur le revenu et de l'impôt sur la fortune tient notamment aux allégements fiscaux introduits progressivement dans la loi fiscale valaisanne dès 2024. Les projections ont également été ajustées sur la base des résultats fiscaux 2024 et 2025, le budget 2026 ayant été établi sur des hypothèses de croissance qui ne se sont pas confirmées.

Malgré cette baisse, les recettes budgétées restent supérieures de CHF 401'346 aux comptes 2025.

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.

Impôts directs des personnes morales

Nature	Compte 2025	Budget 2026	Budget 2027	Écart B27 – B26	Écart en %
4010 Impôt sur le bénéfice	2'679'579	2'681'000	2'700'000	+19'000	0.71 %
4011 Impôt sur le capital	845'337	980'000	980'000	0	0.00 %
Total personnes morales (401)	**3'524'916**	**3'661'000**	**3'680'000**	**+19'000**	**0.52 %**

Les impôts directs des personnes morales augmentent de **CHF 19'000**, uniquement sur l'impôt sur le bénéfice. L'impôt sur le capital reste inchangé.

Impôts fonciers

Nature	Compte 2025	Budget 2026	Budget 2027	Écart B27 – B26	Écart en %
910.4021.01 Personnes physiques	834'903	876'000	878'000	+2'000	0.23 %
911.4021.01 Personnes morales	593'594	756'000	695'000	-61'000	-8.07 %
Total impôts fonciers (4021)	**1'428'496**	**1'632'000**	**1'573'000**	**-59'000**	**-3.62 %**

Les impôts fonciers des personnes physiques et morales diminuent de **CHF 59'000**.

Autres impôts directs :

Les autres recettes fiscales augmentent de **CHF 123'000**. Le budget 2027 enregistre pour la première fois les taxes de séjour et d'hébergement sous réserve de l'approbation du règlement par le Conseil d'Etat en 2027.

Compte / rubrique	Compte 2025	Budget 2026	Budget 2027	Écart B27 – B26	Écart en %
4022.01 Gains immobiliers	711'892	700'000	700'000	0	0.00 %
4022.05 BN de liquidation / prestations en capital	837'644	900'000	900'000	0	0.00 %
4023 Droits de mutation additionnels	773'309	900'000	900'000	0	0.00 %
4024 Successions et donations	230'304	200'000	230'000	+30'000	15.00 %
403 Impôts sur la propriété et les charges	117'795	115'000	208'000	+93'000	80.87 %
4033 Impôts sur les chiens	117'795	115'000	118'000	+3'000	2.61 %
4039 Taxes de séjour et d'hébergement	0	0	90'000	+90'000	
Total	**2'670'944**	**2'815'000**	**2'938'000**	**+123'000**	**4.37 %**

Patentes et concessions (41)

Les patentes et concessions atteignent **CHF 856’100**, en diminution de **CHF 66’400** (7.20 %) par rapport au budget 2026. Le montant est supérieur de **CHF 18’154** au compte 2025.

Cette baisse s’explique principalement par la diminution de CHF 80’000 des redevances hydrauliques, estimées sur la base des résultats 2025.

Taxes (42)

Les taxes causales et redevances d’utilisation se montent à **CHF 8’884’000**, soit une baisse de **CHF 460’200** (4.92 %) par rapport au budget 2026. Elles restent supérieures au compte 2025 de **CHF 137’360**.

Cette évolution s’explique principalement par :

- **545 – Structures de la petite enfance** : adaptation des participations des parents sur la base des inscriptions 2025 et 2026 ;
- **720 – Eaux à évacuer** : adaptation des taxes annuelles en fonction de la mise à jour des surfaces imperméables soumises à la taxe.

Prélèvement sur les fonds et financements spéciaux (45)

Les prélèvements sur les fonds et financements spéciaux atteignent **CHF 300’900**, soit une diminution de **CHF 124’450** par rapport au budget 2026. Ils concernent intégralement les fonds classés dans le capital propre (nature 451). Aucun prélèvement n’est inscrit en 2027 dans la nature 450, contre CHF 50’000 en 2026.

Compte / rubrique	Compte 2025	Budget 2026	Budget 2027	Écart B27 – B26	Écart en %
162.4500.01 Abris PC	25’000	50’000	0	-50’000	-100.00 %
710.4510.01 Eau potable	112’539	207’700	128’900	-78’800	-37.94 %
720.4510.01 Eaux à évacuer	0	0	5’700	+5’700	.
730.4510.01 Déchets	148’965	167’650	166’300	-1’350	-0.81 %
Total des prélèvements (45)	**286’504**	**425’350**	**300’900**	**-124’450**	**-29.26 %**

Projection des fonds

Compte / fonds	Solde 31.12.2025	Mouvement budget 2026	Mouvement budget 2027	Solde projeté 31.12.2027
2090.00 Fonds de réserve abris PC	2'359’327	-50’000	0	2'309’327.
2900.01 Fonds spécial déchets	523'973	-167’650	-166’300	190’023
2900.02 Fonds spécial eau potable	936’545	-207’700	-128’900	599’945
2900.03 Fonds spécial eaux à évacuer	124’433	12’200	-5’700	130’933

Par rapport au budget 2026, le prélèvement diminue de CHF 78’800 pour l’eau potable et de CHF 1’350 pour les déchets. Pour les eaux à évacuer, une attribution de CHF 12’200 est remplacée par un prélèvement de CHF 5’700.

Revenus de transferts (46)

Les revenus de transferts regroupent les dédommagements et subventions reçus des collectivités publiques. Ils s'élèvent à **CHF 4'946'250**, soit une hausse de **CHF 141'550** (2.95 %) par rapport au budget 2026 et de **CHF 162'401** par rapport au compte 2025.

Cette progression s'explique principalement par :

- Les versements de la péréquation financière, en progression de CHF 130'700 ;
- Les subventions cantonales et fédérales en faveur de la petite enfance, en hausse de CHF 30'800 ;
- Les variations des subventions cantonales et fédérales ainsi que des participations d'autres communes estimées sur la base des travaux projetés.

3.3 Charges et revenus financiers

Charges financières (34)

Les charges financières de la nature 34 se montent à **CHF 574'500**, en diminution de **CHF 82'500** (12.56 %) par rapport au budget 2026. Elles restent supérieures au compte 2025 de **CHF 66'092**.

Les intérêts des comptes à moyen et long terme ont été adaptés aux conditions des emprunts en cours.

Revenus financiers (44)

Les revenus financiers s'élèvent à **CHF 1'093'300**, soit un recul de **CHF 208'300** (16.00 %) par rapport au budget 2026.

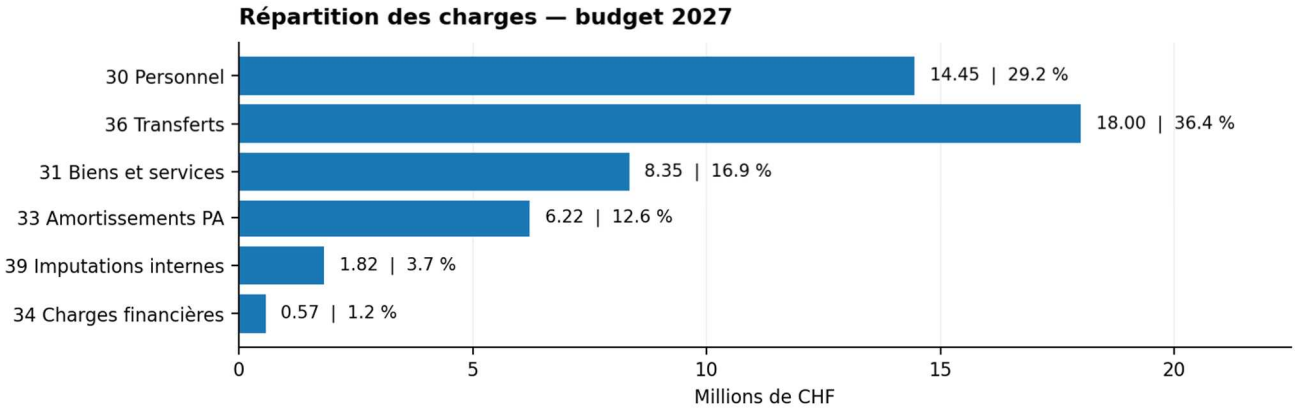
Compte / rubrique	Compte 2025	Budget 2026	Budget 2027	Écart B27 – B26	Écart en %
440 Revenus des intérêts	209'787	223'700	208'600	-15'100	-6.75 %
441 Gains réalisés sur le PF	451'433	145'000	90'000	-55'000	-37.93 %
442 Revenus des participations	75'767	75'000	75'800	+800	1.07 %
443 Produits des immeubles	57'270	53'100	60'000	+6'900	12.99 %
445 Revenus des prêts / participations PF	227'458	258'500	216'500	-42'000	-16.25 %
447 Produits des immeubles du PA	320'373	546'300	442'400	-103'900	-19.02 %
Total des revenus financiers (44)	**1'342'088**	**1'301'600**	**1'093'300**	**-208'300**	**-16.00 %**

441 : Estimation des montants récupérés sur les créances sur la base du compte 2025
445 : Estimation des dividendes à recevoir sur la base du compte 2025
447 : Estimation des locations de la salle polyvalente sur la base des contrats en cours

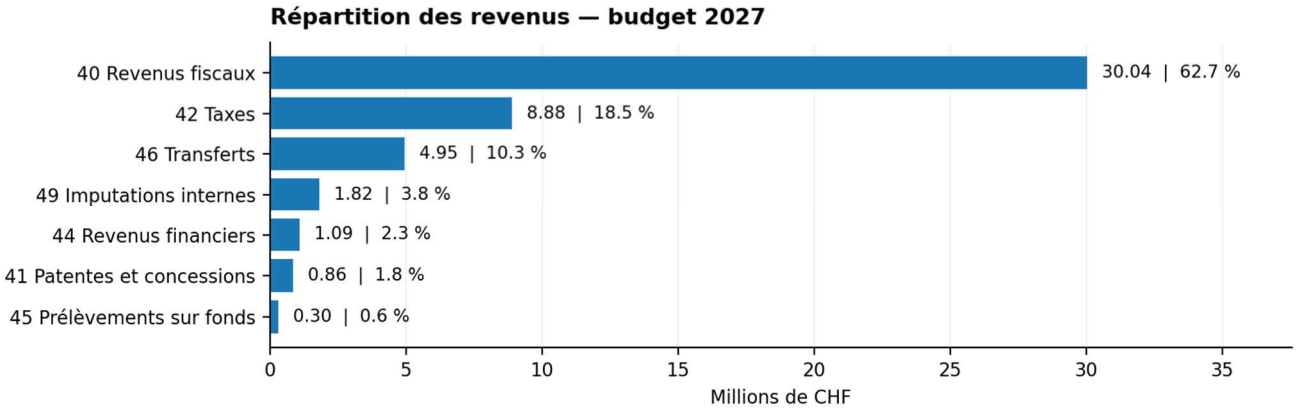
4. RÉPARTITION DES CHARGES ET DES REVENUS

4.1 Présentation par nature

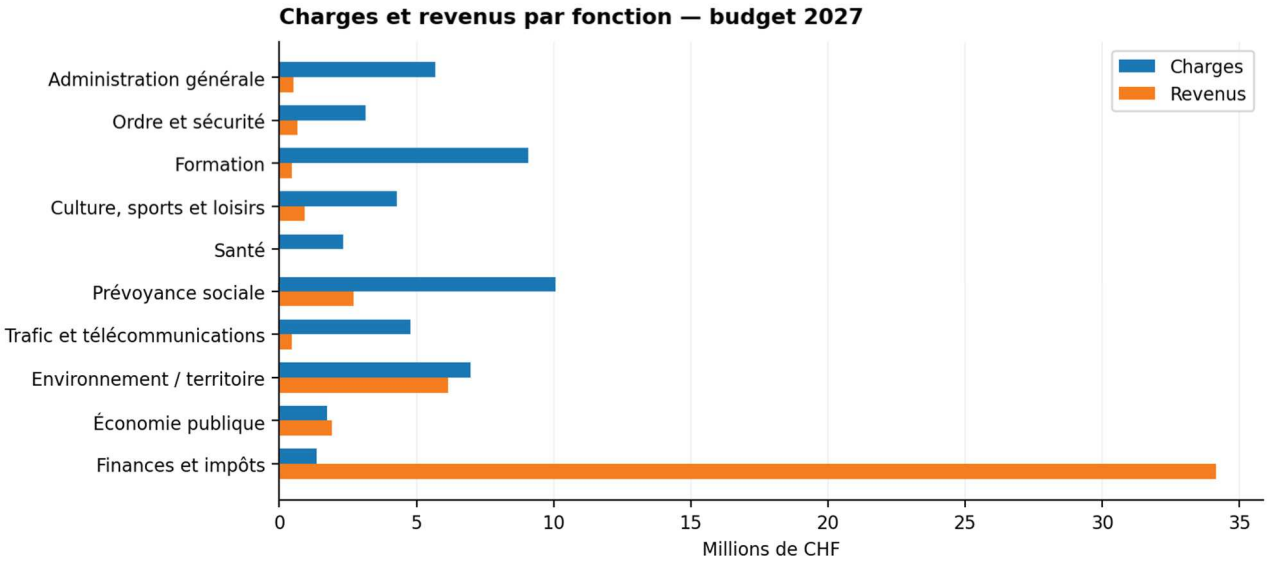
Les charges de personnel et de transferts représentent ensemble **65.67 %** des charges totales de **CHF 49'424'800**. Les biens et services et les amortissements du patrimoine administratif restent les deux autres postes les plus importants.



Les revenus fiscaux constituent **62.66 %** des revenus totaux de **CHF 47'945'050**. Les taxes et les transferts représentent respectivement 18.53 % et 10.32 %.



4.2 Présentation par fonction (tâches)



La fonction Finances et impôts dégage un excédent de CHF 32’781'900 ; l’économie publique affiche également un solde positif de CHF 193’650. Ces excédents ne suffisent pas à couvrir l’ensemble des charges nettes des autres domaines.

Les charges nettes les plus importantes concernent la formation (CHF 8’632’050) et la prévoyance sociale (CHF 7’347’650). Cette dernière enregistre une hausse de CHF 822’700 par rapport au budget 2026, notamment en lien avec la gestion des structures de la petite enfance. L’ouverture de la crèche Les P’tits Loups en 2026 a entraîné une augmentation significative des coûts. Dans ce contexte, une réflexion est en cours, afin de mieux tenir compte des prestations offertes et des coûts qu’elles engendrent.

Le solde de la fonction Finances et impôts diminue parallèlement de CHF 861’800.

5. LE COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR NATURE

Les investissements bruts s'élèvent à **CHF 12'562'000**, en diminution de **CHF 2'143'000** (14.57 %) par rapport au budget 2026.

Dépenses d'investissement

Compte / rubrique	Compte 2025	Budget 2026	Budget 2027	Écart B27 − B26	Écart en %
50 Immobilisations corporelles	13'036'071	13'905'000	11'610'000	-2'295'000	-16.50 %
52 Immobilisations incorporelles	0	0	0	0	
55 Participations et capital social	0	0	0	0	
56 Propres subventions d'investissement	813'041	800'000	952'000	+152'000	19.00 %
Total des dépenses	**13'849'112**	**14'705'000**	**12'562'000**	**-2'143'000**	**-14.57 %**

Les immobilisations corporelles représentent 92.42 % des dépenses. Elles diminuent de **CHF 2'295'000**, tandis que les propres subventions d'investissement augmentent de **CHF 152'000**.

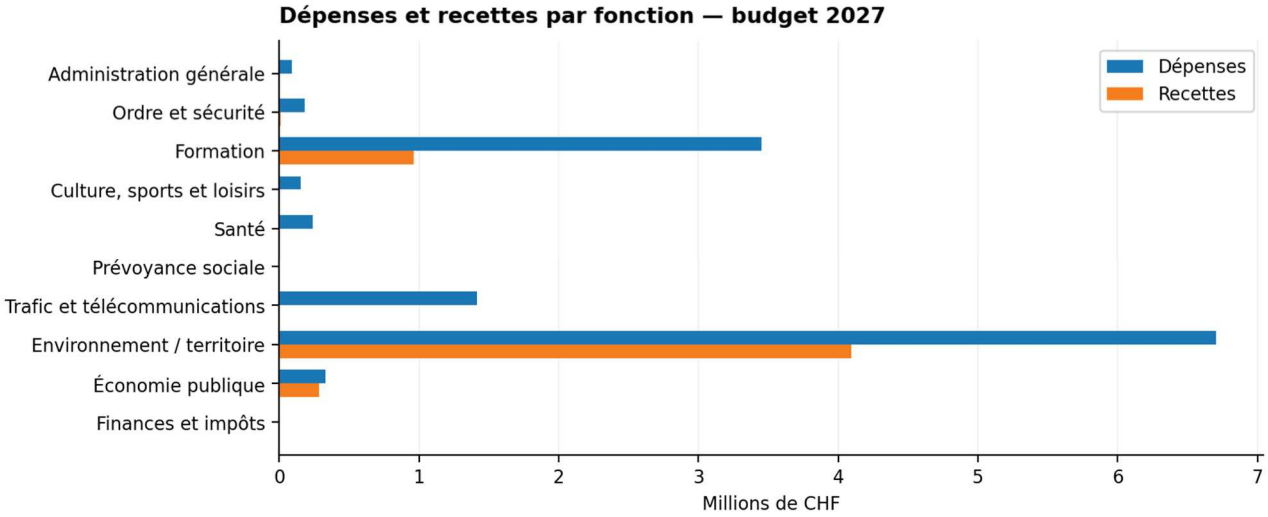
Recettes d'investissement

Compte / rubrique	Compte 2025	Budget 2026	Budget 2027	Écart B27 − B26	Écart en %
60 Transferts au patrimoine financier	0	0	0	0	n.s.
63 Subventions d'investissement acquises	1'976'715	6'335'000	5'351'000	-984'000	-15.53 %
Total des recettes	**1'976'715**	**6'335'000**	**5'351'000**	**-984'000**	**-15.53 %**
Investissements nets	**11'872'397**	**8'370'000**	**7'211'000**	**-1'159'000**	**-13.85 %**

Les recettes de **CHF 5'351'000** reculent de **CHF 984'000** (15.53 %). Les investissements nets de **CHF 7'211'000** diminuent ainsi de **CHF 1'159'000** (13.85 %) par rapport au budget 2026 et de **CHF 4'661'397** par rapport au compte 2025.

Les recettes couvrent 42.60 % des dépenses brutes d'investissement prévues pour 2027.

6. LE COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR FONCTION



La formation représente **CHF 3'450'000** de dépenses et **CHF 960'000** de recettes, soit un investissement net de **CHF 2'490'000**. La protection de l'environnement et l'aménagement du territoire concentrent **CHF 6'705'000**, soit 53.38 % des dépenses brutes, avec **CHF 4'095'000** de recettes.

6.1 DÉTAIL DES INVESTISSEMENTS BUDGÉTÉS EN 2027

Les dépenses brutes prévues sont :

Secteur	Comptes / dépenses inscrites au budget 2027 (CHF)	Total brut 2027 du secteur
Environnement / territoire	710.5030.01 Installations d'eau potable : 1’200’000 710.5030.05 Installations Motelon : 380’000 710.5030.10 Installations Rapède : 125’000 720.5030.01 PGEE réseau : 800’000 730.5060.10 Equipements Moloks et Ecopoints : 350’000 741.5020.01 Cours d'eau et torrents : 100’000 741.5020.10 La Morge : 3’500’000 745.5030.01 Dangers naturels infrastructures : 50’000 790.5000.01 Expropriations et achats de terrains : 100’000 790.5030.01 Equipement des zones à bâtir : 100’000	6’705’000
Formation	213.5040.01 Cycle d'orientation Derborence : 150’000 217.5040.01 Centre scolaire de Plan-Conthey : 100’000 217.5040.05 Centre scolaire de Erde : 3’200’000	3’450’000
Trafic / télécommunications	613.5610.01 Routes cantonales : 370’000 615.5010.01 Routes communales : 650’000 615.5010.05 Sécurité routière : 25’000 615.5010.20 Installations d'éclairage public : 100’000 615.5060.01 Véhicules et accessoires : 220’000 615.5060.10 Machines : 50’000	1’415’000
Économie publique	812.5010.01 Assainissement chemins agricoles REP : 80’000 812.5670.01 Maintien du vignoble en terrasse : 250’000	330’000
Santé	412.5620.01 Subventions Foyer Haut de Cry : 240’000	240’000
Ordre et sécurité	111.5060.05 Caméras de surveillance : 30’000 140.5610.01 Gestion centralisée du cadastre : 92’000 150.5060.05 Bornes hydrantes : 60’000	182’000
Culture, sports et loisirs	322.5060.01 Equipements salle polyvalente : 50’000 342.5060.01 Véhicules et machines parcs et jardins : 100’000	150’000
Administration générale	022.5060.05 Informatique : 90’000	90’000
Prévoyance sociale	Aucune dépense inscrite au budget 2027.	0

Le budget présenté n’intègre pas la rénovation de la salle de gymnastique de St-Séverin qui fera l’objet d’une demande de crédit d’engagement auprès du Conseil général en 2027.

7. LES INDICATEURS FINANCIERS COMMUNAUX

Indicateur	Compte 2025	Budget 2026	Budget 2027	Lecture du budget 2027
I1 Taux d'endettement net	90.43 %	93.38 %	104.16 %	Suffisant
I2 Degré d'autofinancement	49.92 %	69.68 %	65.18 %	Sous le cas normal (80–100 %)
I3 Part des charges d'intérêts	0.48 %	0.91 %	0.82 %	Bon
I4 Dette brute / revenus	118.88 %	117.75 %	127.01 %	Moyen
I5 Proportion des investissements	26.27 %	26.23 %	23.40 %	Effort d'investissement élevé
I6 Part du service de la dette	13.74 %	13.90 %	14.87 %	Charge acceptable
I7 Dette nette par habitant	2'898 CHF	2'979 CHF	3'177 CHF	Endettement important
I8 Taux d'autofinancement	13.15 %	12.25 %	10.19 %	Moyen, proche du seuil de 10 %

Taux d'endettement net (I1)

Ce ratio rapporte la dette nette aux revenus fiscaux. Il atteint **104.16 %**, contre 93.38 % au budget 2026. La dette nette projetée de **CHF 31'292'059** dépasse les revenus fiscaux annuels. L'indicateur passe de bon à suffisant.

Degré d'autofinancement (I2)

La commune finance **65.18 %** de ses investissements nets par sa marge d'autofinancement, contre 69.68 % au budget 2026. Le solde de 34.82 % correspond à une insuffisance de financement de CHF 2'511'050. Le résultat se situe sous la plage de 80 à 100 % considérée comme situation normale.

Part des charges d'intérêts (I3)

Les intérêts nets de **CHF 378'400**, représentent **0.82 %** des revenus courants de CHF 46'123'550. Le résultat reste dans la plage « bon » (0 à 4 %).

Dette brute par rapport aux revenus (I4)

La dette brute projetée de **CHF 58'580'978** représente **127.01 %** des revenus courants, contre 117.75 % au budget 2026. Cet indicateur reste « moyen » dans la plage de 100 à 150 %.

Proportion des investissements (I5)

Les investissements bruts de CHF 12'562'000 représentent **23.40 %** des dépenses totales de CHF 53'684'700. Le résultat, contre 26.23 % au budget 2026, traduit toujours un effort d'investissement élevé.

Part du service de la dette (I6)

Le service de la dette, composé des intérêts nets et des amortissements planifiés, atteint **14.87 %** des revenus courants, contre 13.90 % au budget 2026. La charge reste dans la plage « acceptable » (5 à 15 %), mais se rapproche de sa limite supérieure.

Dette nette par habitant (I7)

La dette nette projetée atteint **CHF 3'177 par habitant** à fin 2027, contre CHF 2'979 au budget 2026. Elle est considérée comme importante (CHF 2'501 à CHF 5'000).

Taux d'autofinancement (I8)

La marge d'autofinancement représente **10.19 %** des revenus courants, contre 12.25 % au budget 2026. Le résultat reste « moyen », mais proche du seuil de 10 %.

8. CONCLUSION

Le budget 2027 s'inscrit dans un contexte financier exigeant, marqué par un volume d'investissements important et une capacité d'autofinancement en recul. Malgré les efforts consentis sur les charges de fonctionnement, le budget présente un excédent de charges de **CHF 1'479'750**.

Les investissements nets, arrêtés à **CHF 7'211'000**, ne peuvent être entièrement couverts par les ressources propres, générant une insuffisance de financement de **CHF 2'511'050**.

Dans ce contexte, le Conseil municipal entend poursuivre ses efforts pour renforcer les recettes et maîtriser les charges. Le fonctionnement de la Municipalité a fait l'objet d'un examen attentif afin de limiter les dépenses de biens et services aux besoins nécessaires au bon fonctionnement des services. Sur le plan des investissements, leur priorisation se poursuit afin de concilier les besoins de développement de la Commune avec ses capacités financières.

Face à la croissance démographique de la Commune et aux perspectives économiques incertaines, le Conseil municipal entend maintenir une gestion prudente et prospective des finances communales. L'objectif est de préserver durablement l'équilibre financier de la Commune tout en poursuivant les investissements nécessaires au développement et à la qualité de vie de la population.

Au vu de ce qui précède, le Conseil municipal vous invite à approuver le budget 2027 qui présente un excédent de charges de **CHF 1'479'750** et des investissements nets de **CHF 7'211'000**.

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 2025	Budget 2026	Budget 2027
	Charges d'exploitation				
30	Charges de personnel	CHF	12'822'588.77	14'303'450.00	14'452'700.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	8'512'721.99	9'036'550.00	8'351'100.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	CHF	5'811'496.15	6'020'300.00	6'220'900.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	128'345.78	12'200.00	-
36	Charges de transferts	CHF	17'182'362.97	17'527'600.00	18'004'100.00
37	Subventions redistribuées	CHF	-	-	-
	Total des charges d'exploitation	CHF	**44'457'515.66**	**46'900'100.00**	**47'028'800.00**
	Revenus d'exploitation				
40	Revenus fiscaux	CHF	29'075'010.51	30'820'000.00	30'043'000.00
41	Patentes et concessions	CHF	837'945.95	922'500.00	856'100.00
42	Taxes	CHF	8'746'640.06	9'344'200.00	8'884'000.00
43	Revenus divers	CHF	-	-	-
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	286'504.06	425'350.00	300'900.00
46	Revenus de transferts	CHF	4'783'849.00	4'804'700.00	4'946'250.00
47	Subventions à redistribuer	CHF	-	-	-
	Total des revenus d'exploitation	CHF	**43'729'949.58**	**46'316'750.00**	**45'030'250.00**
R1	**Résultat provenant de l'activité d'exploitation**		**-727'566.08**	**-583'350.00**	**-1'998'550.00**
34	Charges financières	CHF	508'407.73	657'000.00	574'500.00
44	Revenus financiers	CHF	1'342'087.55	1'301'600.00	1'093'300.00
R2	**Résultat provenant de l'activité de financement**	CHF	**833'679.82**	**644'600.00**	**518'800.00**
O1	**Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)**		**106'113.74**	**61'250.00**	**-1'479'750.00**
38	Charges extraordinaires	CHF	-	-	-
48	Revenus extraordinaires	CHF	-	-	-
E1	**Résultat provenant de l'activité extraordinaire**	CHF	**-**	**-**	**-**
	Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	CHF	**106'113.74**	**61'250.00**	**-1'479'750.00**

Aperçu du compte de résultats et investissements			Compte 2025	Budget 2026	Budget 2027
Compte de résultats					
Résultat avant amortissements comptables					
Charges financières	-	CHF	40'771'782.25	43'268'700.00	42'944'200.00
Revenus financiers	+	CHF	46'698'074.86	49'101'100.00	47'644'150.00
Marge d'autofinancement (négative)	=	CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	=	CHF	**5'926'292.61**	**5'832'400.00**	**4'699'950.00**
Résultat après amortissements comptables					
Marge d'autofinancement (négative)	-	CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+	CHF	5'926'292.61	5'832'400.00	4'699'950.00
Amortissements planifiés	-	CHF	5'978'337.15	6'184'300.00	6'480'600.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	-	CHF	128'345.78	12'200.00	-
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+	CHF	286'504.06	425'350.00	300'900.00
Réévaluations des prêts du PA	-	CHF	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	-	CHF	-	-	-
Attributions au capital propre	-	CHF	-	-	-
Réévaluations PA	+	CHF	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+	CHF	-	-	-
Excédent de charges	=	CHF	-	-	**1'479'750.00**
Excédent de revenus	=	CHF	**106'113.74**	**61'250.00**	-
Compte des investissements					
Dépenses	+	CHF	13'849'112.00	14'705'000.00	12'562'000.00
Recettes	-	CHF	1'976'714.85	6'335'000.00	5'351'000.00
Investissements nets	=	CHF	**11'872'397.15**	**8'370'000.00**	**7'211'000.00**
Investissements nets (négatifs)	=	CHF	-	-	-
Financement					
Marge d'autofinancement (négative)	-	CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+	CHF	5'926'292.61	5'832'400.00	4'699'950.00
Investissements nets	-	CHF	11'872'397.15	8'370'000.00	7'211'000.00
Investissements nets (négatifs)	+	CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	=	CHF	**5'946'104.54**	**2'537'600.00**	**2'511'050.00**
Excédent de financement	=	CHF	-	-	-

Aperçu du compte annuel	Compte 2025		Budget 2026		Budget 2027	
Compte de résultats	**Charges**	**Revenus**	**Charges**	**Revenus**	**Charges**	**Revenus**
Total des charges (amortissements inclus)	46'878'465.18		49'465'200.00		49'424'800.00	
Total des revenus		46'984'578.92		49'526'450.00		47'945'050.00
Excédent de revenus	**106'113.74**		**61'250.00**		**-**	
Excédent de charges		**-**		**-**		**1'479'750.00**
Total	46'984'578.92	46'984'578.92	49'526'450.00	49'526'450.00	49'424'800.00	49'424'800.00
Compte des investissements	**Dépenses**	**Recettes**	**Dépenses**	**Recettes**	**Dépenses**	**Recettes**
Total des dépenses reportées au bilan	13'849'112.00		14'705'000.00		12'562'000.00	
Total des recettes reportées au bilan		1'976'714.85		6'335'000.00		5'351'000.00
Investissements nets 3)		**11'872'397.15**		**8'370'000.00**		**7'211'000.00**
Total	13'849'112.00	13'849'112.00	14'705'000.00	14'705'000.00	12'562'000.00	12'562'000.00
Financement						
Report des investissements nets	11'872'397.15		8'370'000.00		7'211'000.00	
Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif		5'978'337.15		6'184'300.00		6'480'600.00
Report attributions aux fonds et financements spéciaux		128'345.78		12'200.00		-
Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	286'504.06		425'350.00		300'900.00	
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		106'113.74		61'250.00		-
Excédent de charges du compte de résultats	-		-		1'479'750.00	
Excédent de financement	**-**		**-**		**-**	
Insuffisance de financement		**5'946'104.54**		**2'537'600.00**		**2'511'050.00**
Total	12'158'901.21	12'158'901.21	8'795'350.00	8'795'350.00	8'991'650.00	8'991'650.00
Modification du capital						
Report de l'excédent de financement		-		-		-
Report de l'insuffisance de financement	5'946'104.54		2'537'600.00		2'511'050.00	
Report des dépenses d'investissement au bilan		13'849'112.00		14'705'000.00		12'562'000.00
Report des recettes d'investissement au bilan	1'976'714.85		6'335'000.00		5'351'000.00	
Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif	5'978'337.15		6'184'300.00		6'480'600.00	
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		25'000.00		50'000.00		-
Augmentation du capital propre	**-**		**-**		**-**	
Diminution du capital propre		**27'044.54**		**301'900.00**		**1'780'650.00**
Total	13'901'156.54	13'901'156.54	15'056'900.00	15'056'900.00	14'342'650.00	14'342'650.00

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

Compte de résultats selon les tâches		Compte 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Administration générale	5'683'592.82	537'356.62	5'842'050.00	477'500.00	5'698'650.00	512'600.00
1	Ordre et sécurité publics, défense	2'776'511.30	696'556.53	3'089'550.00	697'100.00	3'140'500.00	666'350.00
2	Formation	8'918'382.71	481'646.30	8'708'750.00	396'200.00	9'077'550.00	445'500.00
3	Culture, sports et loisirs, église	4'088'839.59	834'596.77	4'567'150.00	912'800.00	4'289'800.00	925'300.00
4	Santé	2'349'980.20	-	2'327'000.00	-	2'312'500.00	-
5	Prévoyance sociale	8'171'171.40	2'405'064.30	9'556'750.00	3'031'800.00	10'054'550.00	2'706'900.00
6	Trafic et télécommunications	4'764'602.40	479'171.10	4'843'650.00	570'600.00	4'778'050.00	464'300.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	7'157'585.18	6'141'450.35	7'403'000.00	6'605'150.00	6'978'350.00	6'153'700.00
8	Economie publique	1'568'100.36	1'854'155.68	1'746'800.00	1'811'100.00	1'732'150.00	1'925'800.00
9	Finances et impôts	1'399'699.22	33'554'581.27	1'380'500.00	35'024'200.00	1'362'700.00	34'144'600.00
	Total des charges et des revenus	**46'878'465.18**	**46'984'578.92**	**49'465'200.00**	**49'526'450.00**	**49'424'800.00**	**47'945'050.00**
	Excédent de charges		**-**		**-**		**1'479'750.00**
	Excédent de revenus	**106'113.74**		**61'250.00**		**-**	

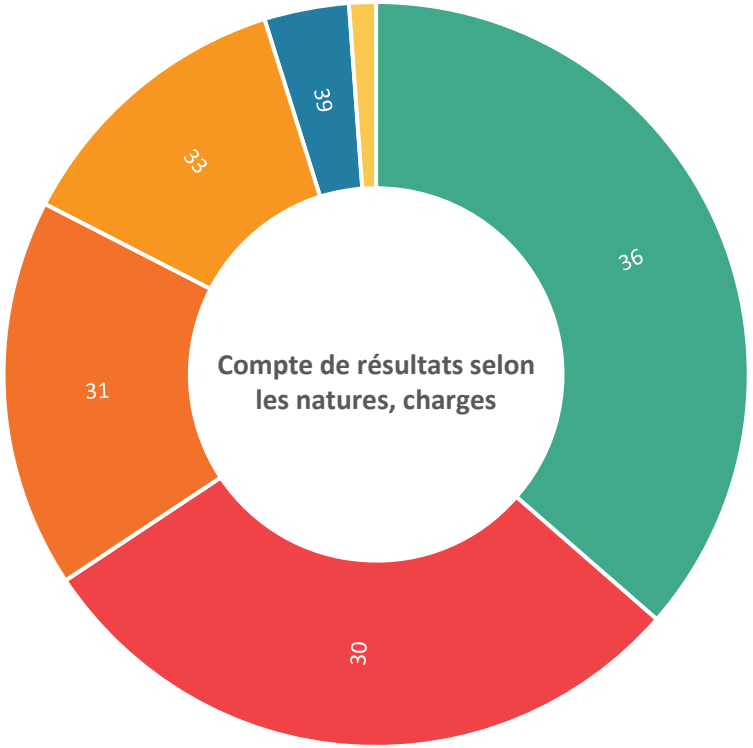
Compte de résultats selon les natures	Compte 2025		Budget 2026		Budget 2027	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	12'822'588.77		14'303'450.00		14'452'700.00	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	8'512'721.99		9'036'550.00		8'351'100.00	
33 Amortissements du patrimoine administratif	5'811'496.15		6'020'300.00		6'220'900.00	
34 Charges financières	508'407.73		657'000.00		574'500.00	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	128'345.78		12'200.00		-	
36 Charges de transferts	17'182'362.97		17'527'600.00		18'004'100.00	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Charges extraordinaires	-		-		-	
39 Imputations internes	1'912'541.79		1'908'100.00		1'821'500.00	
40 Revenus fiscaux		29'075'010.51		30'820'000.00		30'043'000.00
41 Patentes et concessions		837'945.95		922'500.00		856'100.00
42 Taxes		8'746'640.06		9'344'200.00		8'884'000.00
43 Revenus divers		-		-		-
44 Revenus financiers		1'342'087.55		1'301'600.00		1'093'300.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		286'504.06		425'350.00		300'900.00
46 Revenus de transferts		4'783'849.00		4'804'700.00		4'946'250.00
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Revenus extraordinaires		-		-		-
49 Imputations internes		1'912'541.79		1'908'100.00		1'821'500.00
Total des charges et des revenus	**46'878'465.18**	**46'984'578.92**	**49'465'200.00**	**49'526'450.00**	**49'424'800.00**	**47'945'050.00**
Excédent de charges		**-**		**-**		**1'479'750.00**
Excédent de revenus	**106'113.74**		**61'250.00**		**-**	

Compte des investissements selon les tâches		Compte 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	Administration générale	481'319.60	-	100'000.00	-	90'000.00	-
1	Ordre et sécurité publics, défense	62'743.90	10'350.00	825'000.00	230'000.00	182'000.00	10'000.00
2	Formation	421'256.55	172'207.25	550'000.00	-	3'450'000.00	960'000.00
3	Culture, sports et loisirs, église	44'406.10	-	1'120'000.00	-	150'000.00	-
4	Santé	-	-	-	-	240'000.00	-
5	Prévoyance sociale	4'486'528.70	-	1'400'000.00	-	-	-
6	Trafic et télécommunications	2'329'720.73	-	1'620'000.00	-	1'415'000.00	-
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	5'661'913.07	1'606'686.40	8'090'000.00	5'475'000.00	6'705'000.00	4'095'000.00
8	Economie publique	361'223.35	187'471.20	1'000'000.00	630'000.00	330'000.00	286'000.00
9	Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
	Total des dépenses et des recettes	**13'849'112.00**	**1'976'714.85**	**14'705'000.00**	**6'335'000.00**	**12'562'000.00**	**5'351'000.00**
	Excédent de dépenses		**11'872'397.15**		**8'370'000.00**		**7'211'000.00**
	Excédent de recettes	**-**		**-**		**-**	

Compte des investissements selon les natures	Compte 2025		Budget 2026		Budget 2027	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	13'036'071.00		13'905'000.00		11'610'000.00	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	-		-		-	
54 Prêts	-		-		-	
55 Participations et capital social	-		-		-	
56 Propres subventions d'investissement	813'041.00		800'000.00		952'000.00	
57 Subventions d'investissement redistribuées	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		-		-		-
61 Remboursements		-		-		-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles		-		-		-
63 Subventions d'investissement acquises		1'976'714.85		6'335'000.00		5'351'000.00
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	**13'849'112.00**	**1'976'714.85**	**14'705'000.00**	**6'335'000.00**	**12'562'000.00**	**5'351'000.00**
Excédent de dépenses		**11'872'397.15**		**8'370'000.00**		**7'211'000.00**
Excédent de recettes	**-**		**-**		**-**	

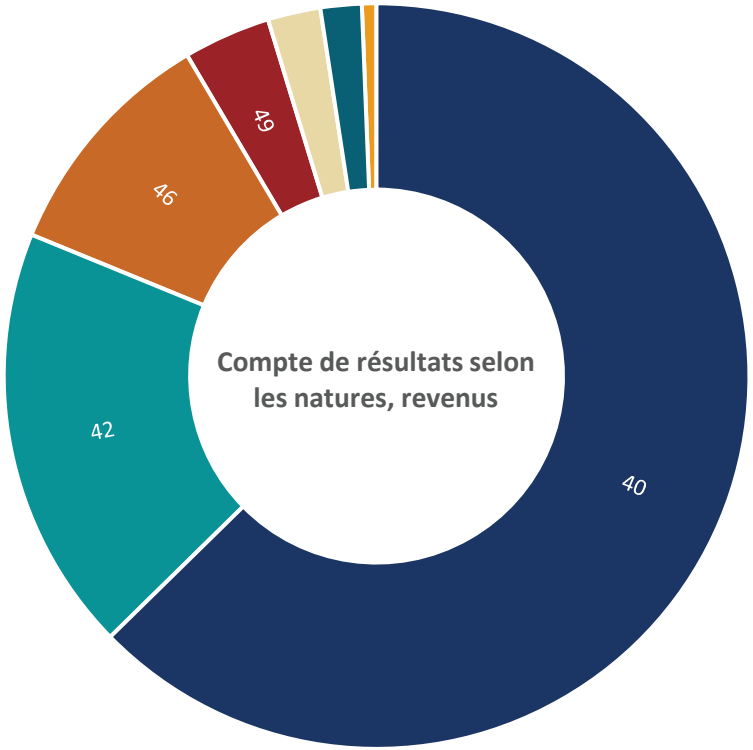
Compte de résultats selon les natures, charges

30	Charges de personnel	29.2%	14'452'700
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	16.9%	8'351'100
33	Amortissements du patrimoine administratif	12.6%	6'220'900
34	Charges financières	1.2%	574'500
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	0.0%	0
36	Charges de transferts	36.4%	18'004'100
37	Subventions redistribuées	0.0%	0
38	Charges extraordinaires	0.0%	0
39	Imputations internes	3.7%	1'821'500
Total			**49'424'800**



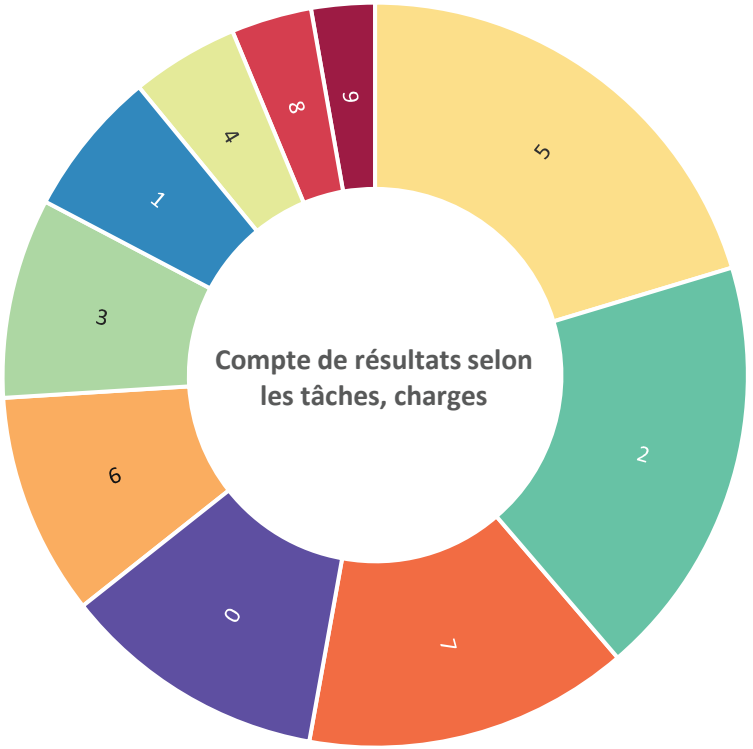
Compte de résultats selon les natures, revenus

40	Revenus fiscaux	62.7%	30'043'000
41	Patentes et concessions	1.8%	856'100
42	Taxes	18.5%	8'884'000
43	Revenus divers	0.0%	0
44	Revenus financiers	2.3%	1'093'300
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	0.6%	300'900
46	Revenus de transferts	10.3%	4'946'250
47	Subventions à redistribuer	0.0%	0
48	Revenus extraordinaires	0.0%	0
49	Imputations internes	3.8%	1'821'500
	Total		**47'945'050**



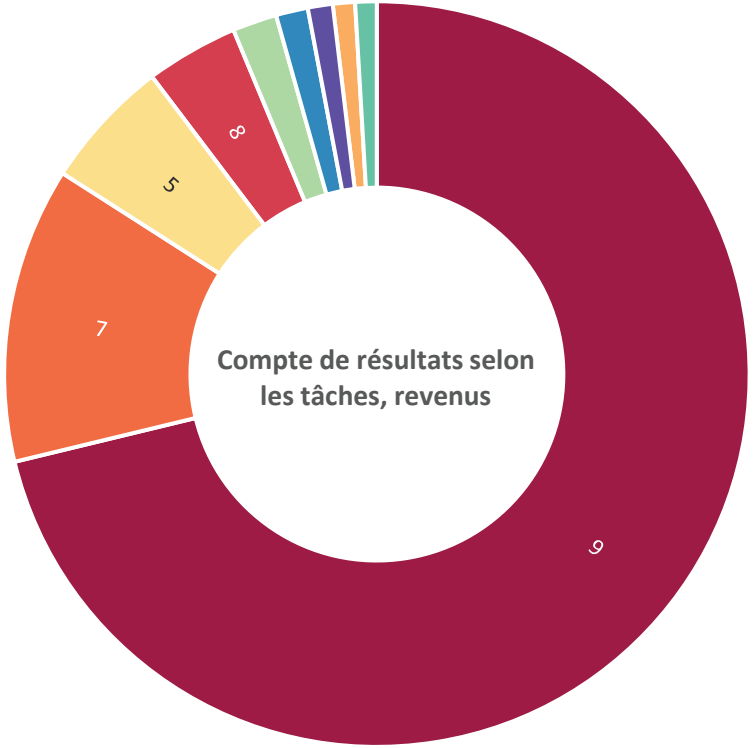
Compte de résultats selon les tâches, charges

0	Administration générale	11.5%	5'698'650
1	Ordre et sécurité publics, défense	6.4%	3'140'500
2	Formation	18.4%	9'077'550
3	Culture, sports et loisirs, église	8.7%	4'289'800
	Santé	4.7%	2'312'500
5	Prévoyance sociale	20.3%	10'054'550
6	Trafic et télécommunications	9.7%	4'778'050
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	14.1%	6'978'350
8	Economie publique	3.5%	1'732'150
9	Finances et impôts	2.8%	1'362'700
Total			**49'424'800**



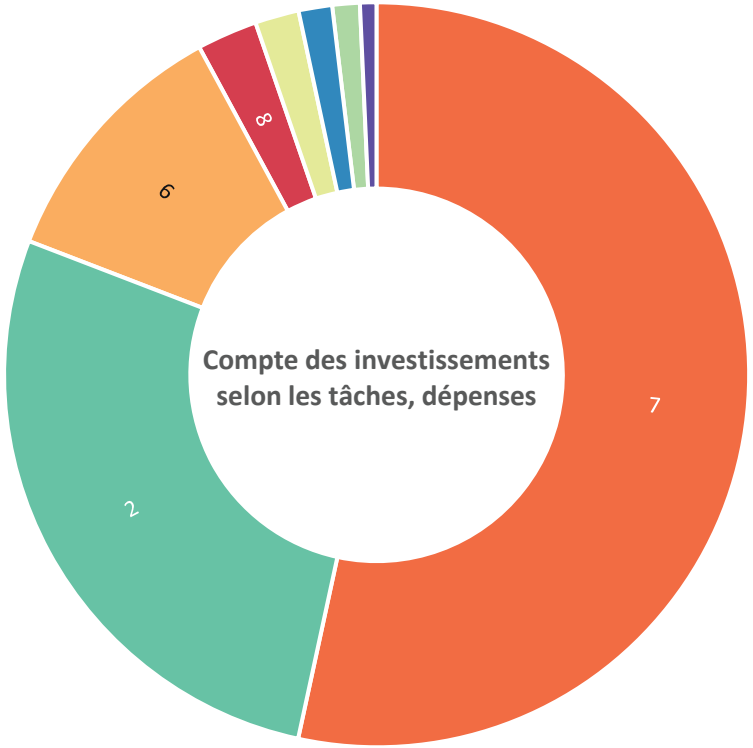
Compte de résultats selon les tâches, revenus

0	Administration générale	1.1%	512'600
1	Ordre et sécurité publics, défense	1.4%	666'350
2	Formation	0.9%	445'500
3	Culture, sports et loisirs, église	1.9%	925'300
	Santé	0.0%	0
5	Prévoyance sociale	5.6%	2'706'900
6	Trafic et télécommunications	1.0%	464'300
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	12.8%	6'153'700
8	Economie publique	4.0%	1'925'800
9	Finances et impôts	71.2%	34'144'600
Total			**47'945'050**



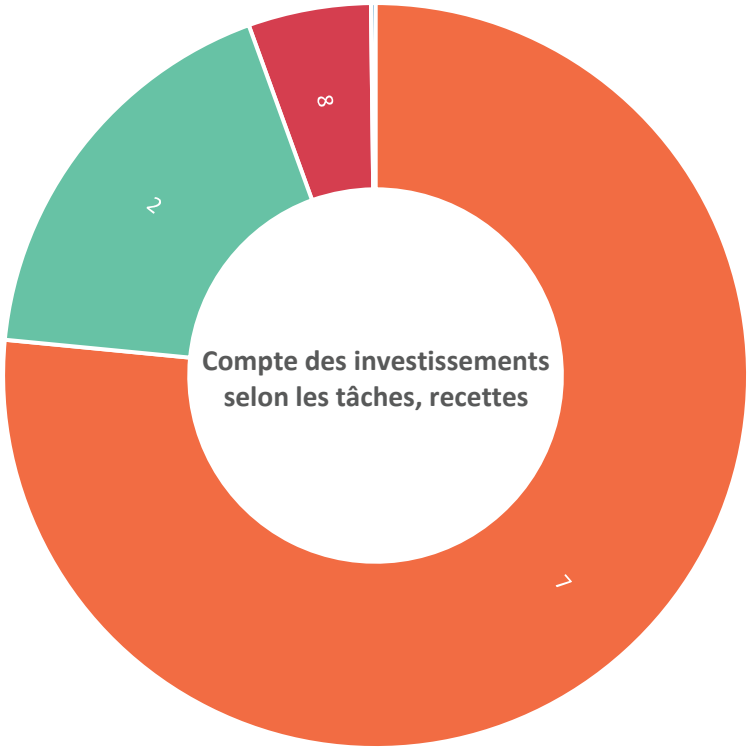
Compte des investissements selon les tâches, dépenses

0	Administration générale	0.7%	90'000
1	Ordre et sécurité publics, défense	1.4%	182'000
2	Formation	27.5%	3'450'000
3	Culture, sports et loisirs, église	1.2%	150'000
	Santé	1.9%	240'000
5	Prévoyance sociale	0.0%	0
6	Trafic et télécommunications	11.3%	1'415'000
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	53.4%	6'705'000
8	Economie publique	2.6%	330'000
9	Finances et impôts	0.0%	0
Total			**12'562'000**



Compte des investissements selon les tâches, recettes

0	Administration générale	0.0%	0
1	Ordre et sécurité publics, défense	0.2%	10'000
2	Formation	17.9%	960'000
3	Culture, sports et loisirs, église	0.0%	0
	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	76.5%	4'095'000
8	Economie publique	5.3%	286'000
9	Finances et impôts	0.0%	0
Total			**5'351'000**



		2025	2026	2027

1. Taux d’endettement net (I1)

Dette nette I	CHF	26'293'408.68	28'781'008.68	31'292'058.68
Revenus fiscaux	CHF	29'075'010.51	30'820'000.00	30'043'000.00
		90.43%	93.38%	104.16%

Valeurs indicatives

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

2. Degré d’autofinancement (I2)

Autofinancement	CHF	5'926'292.61	5'832'400.00	4'699'950.00
investissements nets	CHF	11'872'397.15	8'370'000.00	7'211'000.00
		49.92%	69.68%	65.18%

Valeurs indicatives

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

		2025	2026	2027

3. Part des charges d’intérêts (I3)

Charges d‘intérêts nets	CHF	215'329.68	433'300.00	378'400.00
Revenus courants	CHF	45'072'037.13	47'618'350.00	46'123'550.00
		0.48%	0.91%	0.82%

Valeurs indicatives

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

4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)

Dette brute	CHF	53'582'328.17	56'069'928.17	58'580'978.17
Revenus courants	CHF	45'072'037.13	47'618'350.00	46'123'550.00
		118.88%	117.75%	127.01%

Valeurs indicatives

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

		2025	2026	2027

5. Proportion des investissements (I5)

Investissements bruts	CHF	13'849'112.00	14'705'000.00	12'562'000.00
Dépenses totales	CHF	52'708'352.46	56'065'600.00	53'684'700.00
		26.27%	26.23%	23.40%

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	6'193'666.83	6'617'600.00	6'859'000.00
Revenus courants	CHF	45'072'037.13	47'618'350.00	46'123'550.00
		13.74%	13.90%	14.87%

Valeurs indicatives

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

		2025	2026	2027

7. Dette nette 1 par habitant (I7)

Dette nette I	CHF	26'293'408.68	28'781'008.68	31'292'058.68
Population résidante permanente		9'073	9'661	9'850
		2'898	2'979	3'177

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	5'926'292.61	5'832'400.00	4'699'950.00
Revenus courants	CHF	45'072'037.13	47'618'350.00	46'123'550.00
		13.15%	12.25%	10.19%

Valeurs indicatives

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

Aperçu des indicateurs financiers

	Compte	Budget	Budget

1. Taux d'endettement net (I1)	2025	2026	2027	Moyenne
Dette nette en % des revenus fiscaux	90.4%	93.4%	104.2%	96.0%

Valeurs indicatives

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

2. Degré d'autofinancement (I2)	2025	2026	2027	Moyenne
Autofinancement en % des investissements nets	49.9%	69.7%	65.2%	60.0%

Valeurs indicatives

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

3. Part des charges d'intérêts (I3)	2025	2026	2027	Moyenne
Charges d'intérêts nets en % des revenus courants	0.5%	0.9%	0.8%	0.7%

Valeurs indicatives

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

4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	2025	2026	2027	Moyenne
Dette brute en % des revenus courants	118.9%	117.7%	127.0%	121.2%

Valeurs indicatives

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

5. Proportion des investissements (I5)	2025	2026	2027	Moyenne
Investissements bruts en % des dépenses totales	26.3%	26.2%	23.4%	25.3%

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)	2025	2026	2027	Moyenne
Service de la dette en % des revenus courants	13.7%	13.9%	14.9%	14.2%

Valeurs indicatives

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

7. Dette nette 1 par habitant (I7)	2025	2026	2027	Moyenne
Dette nette I par habitant	2898	2979	3177	3021

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)	2025	2026	2027	Moyenne
Autofinancement en % des revenus courants	13.1%	12.2%	10.2%	11.9%

Valeurs indicatives

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

Evolution indicateurs	Comptes 2025	Budget 2026	Budget 2027
1. Taux d'endettement net (I1)	90.43% bon	93.38% bon	104.16% suffisant
2. Degré d'autofinancement (I2)	49.92% récession	69.68% récession	65.18% récession
3. Part des charges d'intérêts (I3)	0.48% bon	0.91% bon	0.82% bon
4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	118.88% moyen	117.75% moyen	127.01% moyen
5. Proportion des investissements (I5)	26.27% eff. d'inv. élevé	26.23% eff. d'inv. élevé	23.40% eff. d'inv. élevé
6. Part du service de la dette (I6)	13.74% charge acceptable	13.90% charge acceptable	14.87% charge acceptable
7. Dette nette 1 par habitant (I7)	2898 endettement important	2979 endettement important	3177 endettement important
8. Taux d'autofinancement (I8)	13.15% moyen	12.25% moyen	10.19% moyen

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
0	**Administration générale**	**5,698,650.00**	**512,600.00**	**5,789,650.00**	**477,500.00**	**5,683,592.82**	**537,356.62**
			5,186,050.00		5,312,150.00		5,146,236.20
01	**Législatif et exécutif**	**691,900.00**	**100,000.00**	**673,600.00**	**92,000.00**	**699,236.42**	**100,482.00**
011	**Législatif**	**95,000.00**		**76,900.00**	**2,000.00**	**95,807.37**	
011.3000.01	Indemnités du Conseil général	21,000.00		12,000.00		21,160.00	
011.3000.10	Indemnités des bureaux de vote	4,000.00		2,200.00		4,103.90	
011.3001.01	Indemnités du Conseil général non soumis AVS	33,000.00		33,000.00		32,952.55	
011.3001.10	Indemnités des bureaux de vote non soumis AVS	9,500.00		6,000.00		9,300.00	
011.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	700.00		700.00		1,196.50	
011.3053.01	Cotisations LAA					196.75	
011.3054.01	Cotisations CIVAF					510.15	
011.3100.01	Matériel votations et élections	9,000.00		8,500.00		8,551.20	
011.3130.01	Frais de port	17,800.00		14,500.00		17,836.32	
011.4240.01	Remboursement débours				2,000.00		
012	**Exécutif**	**596,900.00**	**100,000.00**	**596,700.00**	**90,000.00**	**603,429.05**	**100,482.00**
012.3000.01	Rétribution du Conseil municipal	437,500.00		429,500.00		437,936.75	
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		28,351.80	
012.3052.01	Cotisations LPP	55,000.00		55,000.00		52,800.60	
012.3053.01	Cotisations LAA	4,300.00		4,300.00		7,686.55	
012.3054.01	Cotisations CIVAF	12,700.00		12,700.00		12,116.55	
012.3055.01	Cotisations LAMal	8,600.00		8,600.00		9,303.90	
012.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel			2,800.00		5,000.00	
012.3099.01	Autres charges des autorités	17,000.00		22,000.00		16,632.90	
012.4240.01	Remboursements débours		100,000.00		90,000.00		99,966.50
012.4260.01	Indemnités pour perte de gain						515.50
02	**Administration**	**5,006,750.00**	**412,600.00**	**5,116,050.00**	**385,500.00**	**4,984,356.40**	**436,874.62**
021	**Finances et registre des impôts**	**840,250.00**	**155,000.00**	**889,900.00**	**140,000.00**	**824,123.14**	**155,111.38**
021.3001.01	Frais de commission non soumis AVS					1,279.20	
021.3010.01	Traitement du personnel	527,500.00		551,150.00		506,580.55	
021.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	34,400.00		35,950.00		33,063.15	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
021.3052.01	Cotisations LPP	51,800.00		54,550.00		49,028.05	
021.3053.01	Cotisations LAA	5,350.00		5,550.00		8,606.45	
021.3054.01	Cotisations CIVAF	14,650.00		15,300.00		14,097.75	
021.3055.01	Cotisations LAMal	10,550.00		11,950.00		10,927.00	
021.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	2,000.00		4,350.00		6,776.60	
021.3099.01	Autres charges de personnel	500.00		500.00		345.50	
021.3130.01	Procédures d'encaissement	75,000.00		93,000.00		74,989.05	
021.3130.05	Frais d'envoi (affranchissement)	22,800.00		24,000.00		22,797.59	
021.3130.10	Frais bancaires et postaux	17,300.00		15,900.00		17,323.95	
021.3132.01	Frais fiduciaires	10,800.00		10,800.00		10,810.00	
021.3137.01	Impôts	67,300.00		66,600.00		67,258.30	
021.3170.01	Frais de déplacement	300.00		300.00		240.00	
021.4210.01	Emoluments administratifs		4,900.00		1,000.00		4,876.45
021.4260.01	Indemnités pour perte de gain						1,407.05
021.4260.10	Récupération frais d'encaissement		61,700.00		62,000.00		61,727.88
021.4270.01	Amendes fiscales		9,600.00		5,000.00		9,620.00
021.4612.01	Travaux pour associations intercommunales		12,000.00		12,000.00		12,000.00
021.4910.01	Prestations internes		66,800.00		60,000.00		65,480.00
022	**Administration générale**	**3,025,050.00**	**193,300.00**	**3,004,900.00**	**190,500.00**	**2,809,856.66**	**189,416.60**
022.3010.01	Traitements du personnel	1,717,500.00		1,727,800.00		1,638,384.75	
022.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	112,000.00		112,650.00		103,152.60	
022.3052.01	Cotisations LPP	210,100.00		199,900.00		173,684.37	
022.3053.01	Cotisations LAA	17,350.00		17,450.00		29,364.00	
022.3054.01	Cotisations CIVAF	47,750.00		48,050.00		45,162.80	
022.3055.01	Cotisations LAMal	34,350.00		37,450.00		35,462.05	
022.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	23,000.00		28,000.00		22,017.55	
022.3099.01	Autres charges de personnel	37,600.00		51,200.00		37,569.00	
022.3100.01	Fourniture de bureau	38,500.00		36,500.00		39,875.85	
022.3103.01	Publications, journaux et annonces	45,000.00		42,500.00		39,660.65	
022.3110.01	Mobilier de bureau	3,900.00				3,891.50	
022.3113.01	Matériel informatique	35,000.00		55,000.00		43,275.45	
022.3118.01	Acquisition de logiciels	136,000.00		89,700.00		74,098.30	
022.3130.01	Frais d'envoi (affranchissement)	50,000.00		54,000.00		46,678.89	
022.3130.08	Contrats de maintenance	6,600.00		6,500.00		6,511.65	
022.3130.10	Frais de réception	43,000.00		43,000.00		36,286.10	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
022.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	20,000.00		30,000.00		19,045.99	
022.3132.01	Gestion des archives	9,800.00		20,000.00		7,379.70	
022.3132.05	Honoraires	37,300.00		48,300.00		36,637.90	
022.3132.10	Frais juridiques	19,000.00		20,300.00		18,281.90	
022.3134.01	Assurances RC	28,700.00		27,700.00		28,682.40	
022.3151.01	Frais de véhicule	2,300.00		1,300.00		2,337.91	
022.3158.01	Services informatiques	220,000.00		187,000.00		170,913.60	
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		14,000.00		13,050.95	
022.3170.01	Frais de déplacement	3,000.00		3,500.00		2,780.10	
022.3300.60	Amortissements mobiliers et machines	77,700.00		70,100.00		55,585.80	
022.3636.01	Cotisations aux associations	15,600.00		13,000.00		12,981.10	
022.4120.01	Emoluments établissements publics		11,100.00		12,500.00		11,085.00
022.4260.01	Indemnités pour perte de gain						5,064.10
022.4260.05	Recettes diverses		10,200.00		5,000.00		10,221.45
022.4612.01	Travaux pour associations intercommunales		32,000.00		38,000.00		23,080.00
022.4910.01	Prestations internes		140,000.00		135,000.00		139,966.05
029	**Immeubles administratifs**	**1,141,450.00**	**64,300.00**	**1,221,250.00**	**55,000.00**	**1,350,376.60**	**92,346.64**
029.3010.01	Traitement du personnel	540,600.00		558,450.00		583,133.05	
029.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	35,250.00		36,400.00		36,548.90	
029.3052.01	Cotisations LPP	56,600.00		56,400.00		60,603.80	
029.3053.01	Cotisations LAA	5,450.00		5,650.00		6,854.85	
029.3054.01	Cotisations CIVAF	15,050.00		15,500.00		15,584.25	
029.3055.01	Cotisations LAMal	10,800.00		12,050.00		12,165.00	
029.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	2,400.00		7,600.00		2,377.45	
029.3099.01	Autres charges de personnel	500.00		500.00		460.00	
029.3101.01	Matériel d'entretien	48,000.00		55,000.00		47,795.25	
029.3111.01	Machines, appareils et véhicules			28,000.00			
029.3120.01	Combustible			20,000.00		-10,631.40	
029.3120.10	Electricité	13,000.00		15,800.00		14,422.75	
029.3120.30	Taxes eaux assainissement et déchets	6,400.00		7,800.00		6,419.95	
029.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	2,500.00		2,500.00		3,776.00	
029.3134.01	Assurances	13,700.00		11,200.00		13,699.65	
029.3144.01	Frais d'entretien	48,000.00		45,000.00		47,975.30	
029.3151.01	Frais de véhicule	4,100.00		3,900.00		4,105.10	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
029.3170.01	Frais de déplacement	3,800.00		3,500.00		2,341.20	
029.3190.01	Sinistres					9,910.15	
029.3300.40	Amortissements immeubles	312,900.00		307,300.00		460,333.80	
029.3910.01	Prestations internes	500.00		1,600.00		530.00	
029.3940.10	Intérêts passifs	21,900.00		27,100.00		31,971.55	
029.4260.01	Indemnités pour perte de gain						9,848.35
029.4260.05	Remboursement d'assurances et de tiers						7,010.15
029.4470.01	Revenus immeubles						4,690.50
029.4612.01	Contribution de la Bourgeoisie		14,100.00		15,000.00		14,070.00
029.4910.05	Prestations internes		50,200.00		40,000.00		56,727.64

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
1	**Ordre et sécurité publics, défense**	**3,140,500.00**	**666,350.00**	**3,141,950.00**	**697,100.00**	**2,776,511.30**	**696,556.53**
			2,474,150.00		2,444,850.00		2,079,954.77
11	**Sécurité publique**	**761,650.00**	**95,000.00**	**733,700.00**	**88,000.00**	**688,970.23**	**95,670.90**
111	**Police**	**761,650.00**	**95,000.00**	**733,700.00**	**88,000.00**	**688,970.23**	**95,670.90**
111.3010.01	Traitement du personnel	540,600.00		521,300.00		461,797.45	
111.3010.05	Traitement du personnel des patrouilles scolaires					57,973.25	
111.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	35,250.00		34,000.00		33,999.20	
111.3052.01	Cotisations LPP	60,600.00		56,000.00		53,549.10	
111.3053.01	Cotisations LAA	5,450.00		5,250.00		7,632.90	
111.3054.01	Cotisations CIVAF	15,050.00		14,500.00		14,495.80	
111.3055.01	Cotisations LAMal	10,800.00		11,300.00		11,315.25	
111.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	1,000.00		1,200.00		400.00	
111.3099.01	Autres charges de personnel	100.00		150.00			
111.3101.01	Matériel et équipement	15,000.00		17,200.00		15,863.55	
111.3101.10	Carburants véhicules et machines	4,600.00		4,600.00		5,308.14	
111.3102.01	Annonces	400.00		400.00			
111.3111.01	Véhicules, machines et appareils			1,000.00			
111.3130.01	Frais de détention	1,000.00		1,000.00			
111.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	1,500.00		1,500.00		1,537.91	
111.3132.01	Honoraires	2,500.00		1,800.00		2,703.50	
111.3134.01	Assurances et contrats de maintenance	2,400.00		2,400.00		2,427.85	
111.3151.01	Frais de véhicules	5,500.00		5,500.00		4,174.30	
111.3170.01	Frais de déplacement	500.00		900.00		480.00	
111.3199.01	Frais divers	1,000.00					
111.3300.60	Amortissements	23,800.00		20,500.00		4,500.00	
111.3611.01	Réseau de communication	34,000.00		32,000.00		10,670.55	
111.3910.01	Prestations internes	100.00		900.00		78.00	
111.3940.00	Intérêts passifs	500.00		300.00		63.48	
111.4240.01	Interventions		25,000.00		18,000.00		23,682.00
111.4240.05	Emoluments stationnement		30,000.00		30,000.00		29,456.00
111.4260.01	Indemnités pour perte de gain						2,215.60
111.4270.01	Amendes		40,000.00		40,000.00		40,317.30

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
12	**Justice**	**706,500.00**	**103,100.00**	**701,600.00**	**110,000.00**	**737,272.86**	**105,548.80**
120	**Justice**	**71,800.00**	**38,400.00**	**68,600.00**	**40,000.00**	**72,926.35**	**40,873.75**
120.3000.01	Juge et greffier	43,000.00		43,000.00		42,798.25	
120.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	2,500.00		2,500.00		2,492.90	
120.3052.01	Cotisations LPP	3,000.00		3,000.00		4,515.60	
120.3053.01	Cotisations LAA	500.00		500.00		360.00	
120.3054.01	Cotisations CIVAF	1,100.00		1,100.00		1,062.90	
120.3055.01	Cotisations LAMal	500.00		500.00		705.45	
120.3099.01	Autres charges de personnel	3,000.00		3,000.00		3,000.00	
120.3130.01	Débours et remboursements d'avances	17,700.00		14,500.00		17,672.44	
120.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	500.00		500.00		318.81	
120.4210.01	Emoluments juge de commune		38,400.00		40,000.00		38,448.20
120.4260.01	Indemnités pour perte de gain						2,425.55
121	**Justice district**	**91,600.00**	**64,700.00**	**100,000.00**	**70,000.00**	**91,592.35**	**64,675.05**
121.3631.01	Participation aux frais du tribunal de district	91,600.00		100,000.00		91,592.35	
121.4632.01	Participations des communes du district		64,700.00		70,000.00		64,675.05
122	**Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte**	**543,100.00**		**533,000.00**		**572,754.16**	
122.3631.01	Participation APEA cantonale	86,000.00		85,000.00		85,943.20	
122.3632.01	Participation SOC	357,100.00		368,000.00		348,171.11	
122.3637.01	Participation aux frais d'assistance judiciaire et curatelle	100,000.00		80,000.00		138,639.85	
14	**Office de la population et cadastre**	**771,750.00**	**202,000.00**	**749,850.00**	**197,000.00**	**740,853.75**	**209,226.10**
140	**Office de la population et cadastre**	**771,750.00**	**202,000.00**	**749,850.00**	**197,000.00**	**740,853.75**	**209,226.10**
140.3000.05	Commissions	600.00		600.00		600.00	
140.3001.01	Commission non soumis AVS	2,000.00		2,000.00		2,112.00	
140.3010.01	Traitement du personnel	461,600.00		458,200.00		455,598.55	
140.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	30,100.00		29,850.00		29,374.15	
140.3052.01	Cotisations LPP	43,700.00		46,800.00		43,482.95	
140.3053.01	Cotisations LAA	4,650.00		4,650.00		5,365.35	
140.3054.01	Cotisations CIVAF	12,850.00		12,750.00		12,524.80	
140.3055.01	Cotisations LAMal	9,250.00		9,950.00		9,749.25	
140.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	2,000.00		1,950.00		2,054.80	
140.3099.01	Autres charges de personnel	600.00		500.00		600.00	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
140.3101.01	Part cantonale permis de séjour	52,000.00		51,800.00		51,987.50	
140.3101.05	Part cantonale documents d'identité	14,000.00		14,000.00		14,293.30	
140.3130.01	Géoinformation	27,000.00		20,000.00		16,894.25	
140.3132.01	Honoraires (relevés et implantations)	85,000.00		85,000.00		91,820.35	
140.3158.01	Services informatiques	8,100.00		8,100.00		3,676.50	
140.3170.01	Frais de déplacement	200.00		200.00		120.00	
140.3660.01	Amortissements	17,500.00					
140.3910.01	Prestations internes	600.00		3,500.00		600.00	
140.4210.01	Emoluments cadastre		42,500.00		40,000.00		42,532.50
140.4210.10	Emoluments documents d'identité		22,500.00		24,000.00		22,613.00
140.4210.15	Emoluments permis de séjour		105,000.00		98,000.00		106,080.90
140.4210.20	Emoluments office de la population		22,000.00		25,000.00		22,762.70
140.4210.25	Emoluments droits de cité		10,000.00		10,000.00		8,900.00
140.4260.01	Indemnités pour perte de gain						6,337.00
15	**Service du feu**	**488,200.00**	**170,850.00**	**504,350.00**	**156,200.00**	**359,111.96**	**166,702.00**
150	**Corps des sapeurs pompiers et sécurité incendie**	**488,200.00**	**170,850.00**	**504,350.00**	**156,200.00**	**359,111.96**	**166,702.00**
150.3001.01	Traitement CSP non soumis AVS	98,000.00		97,000.00		106,878.00	
150.3010.01	Traitement du personnel sécurité incendie	71,700.00		70,400.00		69,636.45	
150.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	4,650.00		4,600.00		5,045.05	
150.3052.01	Cotisations LPP	9,400.00		9,150.00		9,046.80	
150.3053.01	Cotisations LAA	700.00		700.00		739.35	
150.3054.01	Cotisations CIVAF	2,000.00		1,950.00		2,151.10	
150.3055.01	Cotisations LAMal	1,450.00		1,550.00		1,472.85	
150.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	4,500.00		7,500.00			
150.3099.01	Autres charges de personnel	2,500.00		2,500.00		1,832.60	
150.3100.01	Matériel de bureau			1,700.00			
150.3101.01	Frais d'exercices	6,000.00		6,000.00		7,932.55	
150.3101.10	Matériel et équipement	38,500.00		69,500.00		38,199.50	
150.3101.15	Matériel sécurité	3,500.00					
150.3120.01	Electricité	6,300.00		5,000.00		6,336.90	
150.3120.30	Taxes eaux assainissement et déchets	600.00				571.25	
150.3132.01	Honoraires sécurité	30,000.00				3,526.10	
150.3134.01	Assurances et cotisations	11,500.00		11,500.00		8,234.10	
150.3143.01	Contrats de maintenance des bornes hydrantes	32,700.00		20,000.00		32,707.95	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
150.3144.01	Frais d'entretien					432.40	
150.3151.01	Entretien véhicules et matériel	13,000.00		18,000.00		3,920.85	
150.3170.01	Frais de déplacement	100.00		500.00		84.00	
150.3190.01	Sinistres			2,000.00			
150.3300.40	Amortissements local du feu	14,700.00		16,000.00			
150.3300.60	Amortissements véhicule-équipements	112,100.00		145,100.00		38,193.90	
150.3611.01	Réseau de communication	2,400.00		4,500.00		2,367.08	
150.3632.01	Participation au secours régional	1,500.00				1,500.00	
150.3910.01	Prestations internes	17,900.00		5,000.00		17,927.00	
150.3940.10	Intérêts passifs	2,500.00		4,200.00		376.18	
150.4200.01	Taxes d'exemption service du feu		141,000.00		140,000.00		141,265.70
150.4240.01	Services de parc		15,000.00		5,000.00		19,480.80
150.4260.01	Indemnités pour perte de gain						1,760.20
150.4631.01	Subventions matériel et équipement CSP		14,850.00		11,200.00		4,195.30
16	**Défense**	**412,400.00**	**95,400.00**	**452,450.00**	**145,900.00**	**250,302.50**	**119,408.73**
161	**Défense militaire**	**11,500.00**		**1,500.00**		**1,505.00**	
161.3612.01	Tirs obligatoires	11,500.00		1,500.00		1,505.00	
162	**Défense civile**	**271,200.00**	**16,000.00**	**325,250.00**	**69,000.00**	**136,577.90**	**41,050.00**
162.3010.01	Traitement du personnel	151,500.00		148,750.00		59,716.90	
162.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	9,900.00		9,700.00		3,866.20	
162.3052.01	Cotisationa LPP	20,600.00		20,200.00		5,813.05	
162.3053.01	Cotisations LAA	1,550.00		1,500.00		2,856.60	
162.3054.01	Cotisations CIVAF	4,200.00		4,150.00		1,648.40	
162.3055.01	Cotisations LAMal	3,050.00		3,250.00		1,286.70	
162.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	2,000.00		3,000.00			
162.3099.01	Autres charges de personnel	500.00		500.00		7,770.25	
162.3101.01	Matériel et équipement	3,000.00		5,000.00		2,868.00	
162.3120.01	Electricité	10,500.00		18,500.00		11,563.90	
162.3130.05	Santé sécurité au travail (MSST)	50,000.00		52,400.00		47,103.80	
162.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	1,500.00		1,500.00			
162.3132.01	Honoraires	1,400.00		1,400.00			
162.3134.01	Assurances abris PC	3,700.00		3,400.00		3,719.00	
162.3144.01	Frais d'entretien	5,000.00		50,000.00		8,010.85	
162.3170.01	Frais de déplacement	500.00				120.00	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
162.3611.01	Polyalert gestion des alarmes	2,300.00		2,000.00		2,338.05	
162.3637.01	Places protégées abris PC privés					25,000.00	
162.4260.01	Prestations à des tiers		10,000.00		13,000.00		10,000.00
162.4500.01	Prélevement au fond de réserve				50,000.00		25,000.00
162.4631.01	Subventions Abris PCi		6,000.00		6,000.00		6,050.00
163	**Etat major de conduite régional**	**129,700.00**	**79,400.00**	**125,700.00**	**76,900.00**	**112,219.60**	**78,358.73**
163.3000.01	Indemnités de l'EMCR	70,000.00		70,000.00		67,580.00	
163.3001.01	Indemnités de l'EMCR non soumis AVS	10,000.00		10,000.00		11,205.00	
163.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	3,500.00		4,400.00		3,321.75	
163.3053.01	Cotisations LAA	500.00		400.00		306.70	
163.3054.01	Cotisations CIVAF	1,500.00		1,700.00		1,423.35	
163.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	4,000.00		2,000.00			
163.3099.01	Autres charges de personnel	1,500.00		1,500.00		4,829.00	
163.3100.01	Matériel de bureau	1,000.00		1,000.00			
163.3101.01	Matériel et équipement	10,000.00		9,000.00		2,125.25	
163.3111.01	Infrastructures	2,000.00					
163.3130.01	Subsistance	2,000.00		2,000.00		874.05	
163.3130.02	Abonnements et communications	3,000.00		4,000.00		2,702.50	
163.3130.05	Communications	2,500.00		2,000.00		2,496.00	
163.3130.10	Exploitation des postes de commandement	12,000.00		12,000.00		10,000.00	
163.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	3,500.00		3,500.00		2,905.80	
163.3132.01	Honoraires	1,500.00		1,000.00		1,250.20	
163.3910.01	Prestations internes	1,200.00		1,200.00		1,200.00	
163.4632.01	Participations des communes partenaires		79,400.00		76,900.00		78,358.73

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
2	**Formation**	**9,077,550.00**	**445,500.00**	**8,708,750.00**	**396,200.00**	**8,918,382.71**	**481,646.30**
			8,632,050.00		8,312,550.00		8,436,736.41
21	**Scolarité obligatoire**	**8,820,450.00**	**383,500.00**	**8,456,250.00**	**339,200.00**	**8,659,033.81**	**412,627.45**
212	**Degré primaire**	**4,785,200.00**	**252,600.00**	**4,621,400.00**	**245,600.00**	**4,877,934.82**	**242,232.65**
212.3001.01	Frais de commission non soumis AVS	2,000.00		2,500.00		1,416.10	
212.3010.01	Traitement du personnel	103,800.00		98,200.00		99,531.35	
212.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	6,750.00		6,400.00		6,529.25	
212.3052.01	Cotisations LPP	8,700.00		8,600.00		8,575.20	
212.3052.10	Cotisations LPP CPVAL					7,257.60	
212.3053.01	Cotisations LAA	1,050.00		1,000.00		821.50	
212.3054.01	Cotisations CIVAF	2,900.00		2,750.00		2,782.90	
212.3055.01	Cotisations LAMal	2,100.00		2,150.00		2,128.00	
212.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	1,000.00		1,000.00		900.00	
212.3099.01	Autres charges de personnel	4,500.00		4,500.00		4,502.60	
212.3104.01	Matériel scolaire	180,000.00		180,000.00		173,387.70	
212.3110.01	Mobilier et équipements	8,000.00		45,000.00		7,169.65	
212.3113.01	Matériel informatique	85,000.00		85,000.00		98,887.20	
212.3130.20	Informatique	18,000.00		20,000.00		18,608.65	
212.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	17,000.00		17,000.00		21,438.92	
212.3130.50	Activités sportives et culturelles	182,400.00		185,000.00		182,691.75	
212.3130.55	Transport des élèves	290,000.00		279,700.00		291,994.50	
212.3130.60	Prévention	35,000.00		11,500.00		14,824.05	
212.3161.01	Locations et entretiens photocopieurs	21,000.00		20,500.00		21,740.30	
212.3170.01	Frais de déplacement	2,000.00		2,000.00		2,024.00	
212.3199.01	Frais divers	4,000.00		4,000.00		4,316.40	
212.3300.60	Amortissements équipements et mobilier scolaire	10,400.00		12,600.00		24,600.00	
212.3631.01	Contribution au traitement des enseignants primaires	3,799,000.00		3,632,000.00		3,881,242.20	
212.3910.01	Prestations internes	600.00				565.00	
212.4260.05	Participations des élèves et de tiers		2,200.00		2,000.00		2,080.00
212.4612.01	Droits d'écolage		6,600.00		6,600.00		7,200.00
212.4631.01	Subventions matériel et activités		188,800.00		181,000.00		190,538.75
212.4631.10	Subventions aux traitements du personnel		55,000.00		56,000.00		42,413.90

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
213	**Ecoles du degré secondaire I**	**2,499,700.00**	**41,600.00**	**2,496,700.00**	**41,600.00**	**2,361,040.94**	**56,041.40**
213.3130.01	Transport des élèves	235,000.00		233,100.00		235,750.30	
213.3130.05	Transport des élèves hors commune	12,000.00		11,800.00		12,046.00	
213.3300.40	Amortissements immeuble	156,900.00		174,100.00		153,768.10	
213.3612.05	Participations aux écolages hors-commune	62,000.00		56,000.00		53,036.40	
213.3612.10	Locations salle polyvalente	5,000.00		15,000.00		2,500.00	
213.3631.01	Participation aux traitements des enseignants	1,118,000.00		1,092,000.00		1,040,280.80	
213.3632.01	Participations aux frais du CO Derborence	899,600.00		900,000.00		852,537.30	
213.3940.01	Intérêts passifs	11,200.00		14,700.00		11,122.04	
213.4631.01	Subventions cantonales		41,600.00		41,600.00		56,041.40
217	**Bâtiments scolaires**	**1,492,150.00**	**89,300.00**	**1,293,650.00**	**52,000.00**	**1,377,973.15**	**114,353.40**
217.3010.01	Traitement du personnel	257,000.00		244,550.00		240,459.05	
217.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	16,750.00		15,950.00		14,125.55	
217.3052.01	Cotisations LPP	30,800.00		28,300.00		26,094.80	
217.3053.01	Cotisations LAA	2,600.00		2,450.00		2,192.25	
217.3054.01	Cotisations CIVAF	7,150.00		6,800.00		6,022.10	
217.3055.01	Cotisations LAMal	5,150.00		5,300.00		4,696.15	
217.3099.01	Autres charges de personnel	100.00		500.00		49.60	
217.3101.01	Matériel d'entretien	60,000.00		40,000.00		40,996.05	
217.3120.01	Combustible gaz	80,000.00		75,000.00		80,319.57	
217.3120.05	Combustible mazout	19,000.00		25,000.00		14,056.00	
217.3120.10	Electricité	65,000.00		70,000.00		65,868.11	
217.3120.30	Taxes eaux assainissement et déchets	59,200.00		52,900.00		59,190.50	
217.3134.01	Assurances bâtiments scolaires	36,800.00		33,900.00		36,825.70	
217.3144.01	Frais d'entretien des bâtiments scolaires	100,000.00		100,000.00		124,077.05	
217.3144.05	Frais d'entretien des salles de gymnastique	15,000.00		16,000.00		11,556.90	
217.3170.01	Frais de déplacement	1,400.00				452.50	
217.3190.01	Sinistres					67,103.60	
217.3300.40	Amortissements centre scolaire de Erde	227,300.00		27,500.00		20,282.05	
217.3300.41	Amortissements centres scolaires de Châteauneuf	353,000.00		377,900.00		417,099.15	
217.3300.42	Amortissements centre scolaire Plan-Conthey	73,000.00		94,700.00		72,400.00	
217.3910.01	Prestations internes	38,600.00		35,000.00		38,594.00	
217.3940.01	Intérêts passifs	44,300.00		41,900.00		35,512.47	
217.4260.01	Indemnités pour perte de gain						20,380.75

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
217.4260.10	Participations de tiers						19,642.65
217.4470.01	Revenus des immeubles		41,600.00		41,000.00		41,600.00
217.4631.01	Subventions entretien bâtiments scolaires		15,000.00				
217.4910.01	Prestations internes		32,700.00		11,000.00		32,730.00
219	**Autres tâches liées à la scolarité obligatoire**	**43,400.00**		**44,500.00**		**42,084.90**	
219.3010.01	Traitements du personnel des études surveillées	3,000.00		4,000.00		2,640.85	
219.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	200.00		250.00		172.40	
219.3053.01	Cotisations LAA	50.00		50.00		10.25	
219.3054.01	Cotisations CIVAF	100.00		100.00		73.40	
219.3055.01	Cotisations LAMal	50.00		100.00			
219.3637.01	Bourses d'études	40,000.00		40,000.00		39,188.00	
22	**Ecoles spécialisées**	**101,800.00**	**2,000.00**	**108,000.00**	**2,000.00**	**98,235.80**	**5,388.00**
220	**Ecoles spécialisées**	**101,800.00**	**2,000.00**	**108,000.00**	**2,000.00**	**98,235.80**	**5,388.00**
220.3631.01	Participation aux frais des élèves en institutions	2,000.00		2,000.00		5,068.00	
220.3631.02	Contribution pour les élèves en institutions	8,600.00		16,000.00		881.60	
220.3631.05	Transport d'élèves en situation de handicap	91,200.00		90,000.00		92,286.20	
220.4260.01	Contributions parentales frais élèves en institutions		2,000.00		2,000.00		5,068.00
220.4631.01	Subventions cantonales						320.00
23	**Ecoles professionnelles**	**54,800.00**	**25,000.00**	**45,000.00**	**20,000.00**	**58,570.55**	**27,277.80**
230	**Ecoles professionnelles**	**54,800.00**	**25,000.00**	**45,000.00**	**20,000.00**	**58,570.55**	**27,277.80**
230.3001.01	Frais de commission non soumis AVS	2,500.00		2,500.00		2,647.50	
230.3053.01	Cotisations LAA					5.10	
230.3632.01	Cours de soutien	2,300.00		2,500.00		2,274.95	
230.3634.01	Participation aux frais de transport	50,000.00		40,000.00		53,643.00	
230.4631.01	Participations du canton aux frais de transport		25,000.00		20,000.00		27,277.80
25	**Ecoles du deuxième degré général**	**70,000.00**	**35,000.00**	**70,000.00**	**35,000.00**	**71,841.60**	**36,353.05**
251	**Ecoles du deuxième degré général**	**70,000.00**	**35,000.00**	**70,000.00**	**35,000.00**	**71,841.60**	**36,353.05**
251.3634.01	Participation aux frais de transport	70,000.00		70,000.00		71,841.60	
251.4631.01	Participations du canton aux frais de transport		35,000.00		35,000.00		36,353.05
27	**Hautes écoles**	**28,000.00**		**27,000.00**		**28,224.00**	
273	**HES**	**28,000.00**		**27,000.00**		**28,224.00**	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
273.3631.01	Participation aux frais d'exploitation HESSO	28,000.00		27,000.00		28,224.00	
29	**Autres systèmes éducatifs**	**2,500.00**		**2,500.00**		**2,476.95**	
299	**Autres formations**	**2,500.00**		**2,500.00**		**2,476.95**	
299.3636.01	Contribution au fonds cantonal formation adultes	2,500.00		2,500.00		2,476.95	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
3	**Culture, sports et loisirs, églises**	**4,289,800.00**	**925,300.00**	**4,567,150.00**	**912,800.00**	**4,088,839.59**	**834,596.77**
			3,364,500.00		3,654,350.00		3,254,242.82
31	**Héritage culturel**	**14,200.00**		**15,400.00**		**14,178.15**	
311	**Musée de la Forge**	**14,200.00**		**15,400.00**		**14,178.15**	
311.3111.01	Equipements			1,200.00			
311.3132.05	Prestations de tiers et animations musée	2,200.00		2,200.00		2,178.15	
311.3160.01	Loyers	12,000.00		12,000.00		12,000.00	
32	**Culture**	**2,442,300.00**	**704,000.00**	**2,705,950.00**	**773,000.00**	**2,341,215.11**	**634,463.28**
321	**Bibliothèques**	**179,350.00**	**12,000.00**	**185,350.00**	**12,000.00**	**174,057.11**	**6,634.00**
321.3010.01	Traitement du personnel	121,300.00		118,850.00		114,503.95	
321.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	7,900.00		7,750.00		6,984.30	
321.3052.01	Cotisations LPP	5,700.00		5,450.00		4,479.00	
321.3053.01	Cotisations LAA	1,250.00		1,200.00		1,686.05	
321.3054.01	Cotisations CIVAF	3,350.00		3,300.00		2,977.95	
321.3055.01	Cotisations LAMal	2,450.00		2,600.00		1,993.15	
321.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	1,900.00		1,900.00		592.00	
321.3099.01	Autres charges de personnel	500.00		500.00		479.20	
321.3103.01	Livres	15,000.00		20,000.00		15,055.85	
321.3110.01	Mobilier et équipement	10,000.00		10,000.00		11,048.00	
321.3130.01	Animations	1,000.00		3,000.00		1,040.00	
321.3130.05	Cotisations	400.00		400.00		400.00	
321.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	1,500.00		1,500.00		1,417.26	
321.3158.01	Services informatiques	5,800.00		7,000.00		9,272.85	
321.3161.01	Locations livres			700.00		770.00	
321.3170.01	Frais de déplacement	1,000.00		800.00		1,052.10	
321.3199.01	Frais divers	300.00		400.00		305.45	
321.4631.01	Subventions cantonales		12,000.00		12,000.00		6,634.00
322	**Salle polyvalente**	**1,438,450.00**	**647,000.00**	**1,601,600.00**	**716,000.00**	**1,398,386.85**	**561,825.58**
322.3010.01	Traitement du personnel	313,700.00		335,550.00		211,294.20	
322.3050.01	Cotisation AVS/AI/AC	20,450.00		21,900.00		13,320.85	
322.3052.01	Cotisations LPP	25,500.00		24,250.00		16,482.90	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
322.3053.01	Cotisations LAA	3,150.00		3,400.00		3,474.10	
322.3054.01	Cotisations CIVAF	8,700.00		9,350.00		5,680.35	
322.3055.01	Cotisations LAMal	6,250.00		7,300.00		4,433.40	
322.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	2,500.00		5,500.00		500.00	
322.3099.01	Autres charges de personnel	500.00		750.00		500.00	
322.3101.01	Matériel et équipement	50,000.00		56,200.00		41,887.90	
322.3111.01	Mobilier, appareils et machines	28,000.00		51,000.00		2,230.00	
322.3120.10	Electricité	28,800.00		52,500.00		25,967.77	
322.3120.30	Taxes eaux assainissement et déchets	12,000.00		12,000.00		12,212.85	
322.3130.01	Frais de publicité	19,000.00		15,500.00		4,305.25	
322.3130.10	Frais liés prestations de services	15,000.00		8,200.00		15,042.55	
322.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	7,000.00		5,000.00		6,317.65	
322.3134.01	Assurances	15,500.00		14,300.00		15,515.80	
322.3144.01	Frais d'entretien	80,000.00		85,000.00		123,062.04	
322.3170.01	Frais de déplacement	1,300.00		1,300.00		1,312.40	
322.3190.01	Sinistres					27,152.35	
322.3300.40	Amortissements salle polyvalente	666,900.00		724,900.00		783,500.00	
322.3300.60	Amortissements équipements	85,600.00		104,800.00		26,600.00	
322.3910.01	Prestations internes	600.00				590.00	
322.3940.01	Intérêts passifs	48,000.00		62,900.00		57,004.49	
322.4260.05	Remboursement d'assurances et de tiers						13,261.75
322.4260.10	Participations aux frais de fonctionnement		125,000.00		80,000.00		111,471.35
322.4260.15	Prestations de services		22,000.00		6,000.00		22,161.65
322.4472.01	Locations		365,000.00		470,000.00		245,305.83
322.4920.01	Locations aux sociétés locales		135,000.00		160,000.00		169,625.00
329	**Culture**	**824,500.00**	**45,000.00**	**919,000.00**	**45,000.00**	**768,771.15**	**66,003.70**
329.3001.01	Frais de commission non soumis AVS	1,000.00		1,700.00		900.00	
329.3010.01	Traitement du personnel	69,000.00		65,750.00		88,028.70	
329.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	4,500.00		4,300.00		5,913.00	
329.3052.01	Cotisations LPP	6,200.00		8,300.00		8,354.00	
329.3053.01	Cotisations LAA	700.00		650.00		844.25	
329.3054.01	Cotisations CIVAF	1,900.00		1,850.00		2,521.30	
329.3055.01	Cotisations LAMal	1,400.00		1,450.00		1,968.05	
329.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	1,700.00		600.00			
329.3099.01	Autres charges de personnel	100.00		300.00			

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
329.3101.01	Matériel et équipement	48,500.00		70,000.00		68,707.00	
329.3105.01	Achat marchandise	19,500.00					
329.3120.30	Taxes eaux assainissement et déchets	1,700.00		1,600.00		1,737.90	
329.3130.01	Animations	24,000.00		17,000.00		17,209.40	
329.3144.01	Préservation biens culturels et patrimoine	7,000.00		18,000.00		3,671.00	
329.3160.01	Loyers	6,000.00		6,000.00		6,000.00	
329.3170.01	Frais de déplacement	200.00		1,600.00		60.00	
329.3300.60	Amortissements	46,600.00		77,400.00		15,600.00	
329.3636.01	Subsides aux sociétés culturelles	76,000.00		75,000.00		77,518.25	
329.3636.05	Contributions pour manifestations	46,000.00		28,000.00		30,600.00	
329.3636.10	Soutien aux projets culturels	260,000.00		310,000.00		206,540.30	
329.3910.01	Prestations internes	63,000.00		63,000.00		62,973.00	
329.3920.05	Locations salle polyvalente	135,000.00		160,000.00		169,625.00	
329.3940.01	Intérêts passifs	4,500.00		6,500.00			
329.4260.01	Indemnités pour perte de gain						14,516.80
329.4260.10	Participations de tiers		30,000.00		30,000.00		41,486.90
329.4470.01	Locations salles		5,000.00		5,000.00		
329.4612.01	Contribution de la Bourgeoisie		10,000.00		10,000.00		10,000.00
34	**Sports et loisirs**	**1,234,900.00**	**221,300.00**	**1,244,700.00**	**139,800.00**	**1,152,848.43**	**200,133.49**
341	**Sports**	**327,500.00**	**58,100.00**	**316,950.00**	**36,300.00**	**301,907.83**	**30,498.69**
341.3001.01	Frais de commission non soumis AVS	2,600.00		1,500.00		2,670.00	
341.3010.01	Traitement du personnel	45,800.00		30,550.00		30,900.20	
341.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	2,200.00		2,000.00		1,405.80	
341.3053.01	Cotisations LAA	350.00		300.00		137.60	
341.3054.01	Cotisations CIVAF	950.00		850.00		599.20	
341.3055.01	Cotisations LAMal	700.00		650.00		369.30	
341.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel			100.00			
341.3101.01	Matériel divers	11,000.00		15,000.00		22,695.10	
341.3105.01	Achat marchandise	1,000.00					
341.3120.30	Taxes eaux assainissement et déchets	1,400.00		4,100.00		1,378.30	
341.3130.05	Animations	8,000.00		10,000.00			
341.3134.01	Assurances	500.00		100.00		305.40	
341.3144.01	Frais d'entretien	2,500.00		800.00		1,022.35	
341.3158.01	Services informatiques	600.00		600.00		786.95	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
341.3160.01	Loyers	120,000.00		120,000.00		120,000.00	
341.3170.01	Frais de déplacement	100.00		100.00		60.00	
341.3300.40	Amortissements	41,800.00		45,400.00		27,600.00	
341.3636.01	Soutien aux manifestations sportives	11,000.00		11,000.00		24,515.00	
341.3636.05	Subsides aux sociétés sportives	65,000.00		70,000.00		65,506.15	
341.3910.01	Prestations internes	9,000.00					
341.3940.01	Intérêts passifs	3,000.00		3,900.00		1,956.48	
341.4260.01	Indemnités pour perte de gain						6,096.19
341.4260.10	Participation de tiers		58,100.00		36,300.00		24,402.50
342	**Parcs et jardins, loisirs**	**907,400.00**	**163,200.00**	**927,750.00**	**103,500.00**	**850,940.60**	**169,634.80**
342.3010.01	Traitement du personnel	416,100.00		412,950.00		386,830.75	
342.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	27,150.00		26,900.00		24,457.60	
342.3052.01	Cotisations LPP	36,900.00		38,950.00		36,302.35	
342.3053.01	Cotisations LAA	4,200.00		4,150.00		3,909.60	
342.3054.01	Cotisations CIVAF	11,550.00		11,500.00		10,427.90	
342.3055.01	Cotisations LAMal	8,300.00		8,950.00		8,106.65	
342.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	1,700.00		2,050.00		1,550.00	
342.3099.01	Autres charges de personnel	1,000.00		1,000.00		3,215.10	
342.3101.01	Matériel et équipement	18,000.00		20,700.00		18,192.20	
342.3101.05	Achats de plantes	30,000.00		20,000.00		18,007.15	
342.3101.10	Produits phytosanitaires et engrais	12,000.00		8,000.00		8,012.30	
342.3111.01	Machines et outillage	8,000.00		13,100.00		7,978.50	
342.3120.30	Taxes eaux assainissement et déchets	7,200.00		15,000.00		7,218.65	
342.3130.40	Frais de téléphone et multimédia					31.50	
342.3132.01	Honoraires projets					270.25	
342.3134.01	Assurances	6,100.00		5,400.00		6,124.50	
342.3140.01	Entretien des parcs et jardins	60,000.00		60,000.00		62,487.95	
342.3141.01	Entretien des chemins pédestres	14,000.00		21,200.00		14,036.10	
342.3144.05	Frais d'entretien des couverts			9,200.00			
342.3151.01	Frais de véhicules	11,500.00		15,000.00		11,355.40	
342.3160.01	Loyers	3,000.00		3,000.00		3,000.00	
342.3170.01	Frais de déplacement	2,000.00		1,100.00		2,987.85	
342.3190.01	Sinistres			5,500.00			
342.3300.40	Amortissements parcs et jardins	121,600.00		132,900.00		143,706.10	
342.3300.60	Amoritssements véhicule	35,000.00					

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
342.3910.01	Prestations internes	62,700.00		80,000.00		62,682.00	
342.3940.05	Intérêts passifs	9,400.00		11,200.00		10,050.20	
342.4260.01	Indemnités pour perte de gain						6,257.80
342.4260.10	Participations de tiers						120.00
342.4472.01	Locations des couverts		3,700.00		3,500.00		3,742.00
342.4910.01	Prestations internes		159,500.00		100,000.00		159,515.00
35	**Eglises et affaires religieuses**	**598,400.00**		**601,100.00**		**580,597.90**	
350	**Eglise catholique romaine**	**549,500.00**		**557,100.00**		**531,722.90**	
350.3632.01	Contributions aux paroisses	58,500.00		65,100.00		45,073.15	
350.3632.10	Contribution au secteur pastoral "Coteaux du Soleil"	491,000.00		492,000.00		486,649.75	
351	**Eglise réformée évangélique**	**48,900.00**		**44,000.00**		**48,875.00**	
351.3632.01	Contribution à l'église réformée	48,900.00		44,000.00		48,875.00	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
4	**Santé**	**2,312,500.00**		**2,327,000.00**		**2,349,980.20**	
			2,312,500.00		2,327,000.00		2,349,980.20
41	**Hôpitaux, établissements médico-sociaux**	**1,017,500.00**		**1,022,000.00**		**1,084,362.65**	
412	**Etablissements médico-sociaux**	**1,017,500.00**		**1,022,000.00**		**1,084,362.65**	
412.3632.01	Participation au foyer Haut-de-Cry	260,000.00		320,000.00		316,421.95	
412.3634.01	Participation aux soins de longues durées	720,000.00		702,000.00		767,940.70	
412.3660.01	Amortissements	37,500.00					
42	**Soins ambulatoires**	**920,400.00**		**928,700.00**		**873,602.60**	
421	**Centre médico social**	**920,400.00**		**928,700.00**		**873,602.60**	
421.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	1,200.00		1,200.00		1,604.35	
421.3160.01	Loyers			10,000.00		10,531.45	
421.3632.01	Participation au CMS	797,000.00		797,000.00		739,311.80	
421.3632.10	Participation infirmières indépendantes	122,200.00		114,000.00		115,609.00	
421.3910.01	Prestations internes			6,500.00		6,546.00	
43	**Promotion de la santé**	**213,000.00**		**198,000.00**		**278,252.50**	
433	**Service médical scolaire**	**213,000.00**		**198,000.00**		**278,252.50**	
433.3631.01	Participation au frais liés à la santé scolaire	13,000.00		13,000.00		12,561.25	
433.3637.01	Participation aux frais dentaires scolaires	200,000.00		185,000.00		265,691.25	
49	**Santé publique**	**161,600.00**		**178,300.00**		**113,762.45**	
490	**Santé publique**	**161,600.00**		**178,300.00**		**113,762.45**	
490.3132.01	Commune en santé	2,600.00		1,700.00		2,600.00	
490.3631.01	Participation aux secours sanitaires	159,000.00		158,600.00		111,162.45	
490.3631.05	Participation aux soins dentaires			18,000.00			

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
5	**Sécurité sociale**	**10,054,550.00**	**2,706,900.00**	**9,556,750.00**	**3,031,800.00**	**8,171,171.40**	**2,405,064.30**
			7,347,650.00		6,524,950.00		5,766,107.10
52	**Invalidité**	**1,471,500.00**		**1,381,900.00**		**1,335,093.04**	
523	**Foyers pour invalides**	**1,471,500.00**		**1,381,900.00**		**1,335,093.04**	
523.3631.01	Participation aux mesures en faveur des handicapés	1,471,500.00		1,381,900.00		1,335,093.04	
53	**Vieillesse et survivants**	**802,100.00**	**34,600.00**	**728,000.00**	**32,000.00**	**691,765.61**	**34,593.60**
531	**Assurance-vieillesse et survivants**	**36,800.00**	**34,600.00**	**34,200.00**	**32,000.00**	**35,834.90**	**34,593.60**
531.3010.01	Traitement du personnel	26,100.00		25,550.00		25,370.80	
531.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	1,700.00		1,650.00		1,659.40	
531.3052.01	Cotisations LPP	2,100.00		2,000.00		1,723.05	
531.3053.01	Cotisations LAA	250.00		250.00		478.85	
531.3054.01	Cotisations CIVAF	750.00		700.00		707.45	
531.3055.01	Cotisations LAMal	500.00		550.00		550.55	
531.3099.01	Autres charges de personnel	100.00		100.00		60.00	
531.3130.01	Frais de taxation	5,300.00		3,400.00		5,284.80	
531.4631.01	Agence AVS		34,600.00		32,000.00		34,593.60
532	**Prestations complémentaires AVS/AI**	**765,300.00**		**693,800.00**		**655,930.71**	
532.3631.01	Participation aux prestations complémentaires AVS/AI	765,300.00		693,800.00		655,930.71	
54	**Famille et jeunesse**	**6,463,700.00**	**2,525,600.00**	**6,320,450.00**	**2,858,800.00**	**5,147,977.66**	**2,236,554.70**
543	**Avance et recouvrement des pensions alimentaires**	**19,400.00**		**18,900.00**		**15,763.76**	
543.3637.10	Participation au recouvrement des pensions alimentaires	19,400.00		18,900.00		15,763.76	
544	**Animation socio culturelle Conth'act**	**562,300.00**	**10,700.00**	**674,300.00**	**10,200.00**	**604,731.35**	**67,239.85**
544.3010.01	Traitement du personnel	261,100.00		312,200.00		288,539.70	
544.3050.01	Cotisation AVS/AI/AC	17,000.00		20,350.00		17,700.30	
544.3052.01	Cotisations LPP	17,600.00		21,250.00		23,402.20	
544.3053.01	Cotisations LAA	2,650.00		3,150.00		2,552.05	
544.3054.01	Cotisations CIVAF	7,250.00		8,700.00		7,546.85	
544.3055.01	Cotisations LAMal	5,200.00		6,800.00		5,799.40	
544.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	1,200.00		3,150.00		190.00	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
544.3101.01	Marchandises diverses	2,000.00		1,500.00		2,044.80	
544.3104.01	Matériel d'animation	5,600.00		13,600.00		4,687.14	
544.3110.01	Mobilier et équipements	3,000.00		4,500.00		2,748.97	
544.3120.01	Combustible	12,000.00		12,700.00		10,302.95	
544.3120.10	Electricité	2,500.00		2,500.00		2,744.60	
544.3120.30	Taxes eaux assainissement et déchets	3,500.00		3,500.00		3,328.70	
544.3130.10	Projets	82,000.00		114,000.00		89,316.67	
544.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	5,500.00		5,500.00		5,402.77	
544.3134.01	Assurances	3,000.00		3,300.00		2,766.70	
544.3144.01	Frais d'entretien	6,000.00		6,000.00		19,054.15	
544.3151.01	Frais de véhicule	2,000.00		300.00		3,107.85	
544.3170.01	Frais de déplacement	200.00		200.00		166.35	
544.3300.40	Amortissements immeuble	4,000.00		4,400.00		4,800.00	
544.3612.01	Participation ASOA			25,000.00			
544.3631.01	Contributions aux curatelles éducatives	105,600.00		87,300.00		95,100.00	
544.3910.01	Prestations internes	13,100.00		14,000.00		13,092.00	
544.3940.05	Intérêts passifs	300.00		400.00		337.20	
544.4240.01	Animations		3,000.00		3,000.00		6,944.00
544.4250.01	Ventes diverses		500.00				120.50
544.4260.01	Indemnités pour perte de gain						39,247.30
544.4632.01	Participations des communes						13,728.05
544.4920.01	Prestations internes (locaux)		7,200.00		7,200.00		7,200.00
545	**Structures d'accueil et prestations aux familles**	**5,882,000.00**	**2,514,900.00**	**5,627,250.00**	**2,848,600.00**	**4,527,482.55**	**2,169,314.85**
545.3010.01	Traitement du personnel	3,178,800.00		2,934,400.00		2,203,821.85	
545.3010.10	Traitement du personnel d'entretien	112,300.00		112,300.00		83,133.00	
545.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	207,250.00		198,600.00		143,577.35	
545.3052.01	Cotisations LPP	290,600.00		279,100.00		203,586.25	
545.3053.01	Cotisations LAA	32,100.00		30,800.00		29,247.20	
545.3054.01	Cotisations CIVAF	88,350.00		84,700.00		61,007.60	
545.3055.01	Cotisations LAMal	63,600.00		66,150.00		48,700.50	
545.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	8,000.00		11,000.00		12,005.80	
545.3099.01	Autres charges de personnel	5,000.00		5,000.00		5,897.45	
545.3101.01	Matériel conciergerie	25,000.00		55,000.00		9,045.05	
545.3101.10	Matériel divers structures	23,000.00		20,000.00		23,110.85	
545.3104.01	UAPE matériel éducatif	17,200.00		11,800.00		6,196.45	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
545.3104.05	Crèche matériel éducatif	12,000.00		12,300.00		8,855.10	
545.3110.01	Agencement et mobilier	22,200.00		65,800.00		15,687.30	
545.3113.01	Matériel informatique					20,143.80	
545.3120.01	Electricité	14,000.00		15,400.00		24,817.00	
545.3120.30	Taxes eaux assainissement et déchets	12,000.00		7,200.00		6,869.80	
545.3130.01	UAPE repas	187,000.00		223,400.00		171,969.20	
545.3130.05	Crèche repas	151,000.00		120,300.00		102,173.85	
545.3130.10	Sorties	3,800.00		2,400.00		3,119.00	
545.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	7,500.00		7,500.00		4,931.40	
545.3132.05	Honoraires projets			9,000.00			
545.3134.01	Assurances	10,300.00		5,000.00		3,364.30	
545.3144.01	Frais d'entretien	50,000.00		45,000.00		16,970.60	
545.3158.01	Services informatiques	47,000.00		45,000.00		40,719.65	
545.3161.01	Locations machines de bureau	3,600.00		2,900.00		464.85	
545.3170.01	Frais de déplacement	1,000.00		900.00		965.85	
545.3190.01	Sinistres					14,620.35	
545.3199.01	Frais divers	2,600.00		3,600.00		2,640.90	
545.3300.40	Amortissements crèches et garderies	830,100.00		817,900.00		846,128.70	
545.3636.01	Participation aux gardes d'enfants par des parents d'accueil	156,800.00		124,000.00		106,011.54	
545.3637.01	Contributions à la famille	230,000.00		230,000.00		227,570.45	
545.3910.01	Prestations internes	32,700.00		11,000.00		32,730.00	
545.3940.05	Intérêts passifs	57,200.00		69,800.00		47,399.56	
545.4240.10	Participations du personnel aux repas		30,700.00		37,000.00		30,680.00
545.4240.20	Participation des parents crèche		723,600.00		841,700.00		608,353.40
545.4240.25	Participation des parents UAPE		742,400.00		958,100.00		643,657.35
545.4240.30	Participation des parents Halte-Garderie		22,000.00				
545.4260.01	Indemnités pour perte de gain						47,686.85
545.4260.05	Remboursements d'assurances						13,620.35
545.4630.01	Subventions fédérales		70,000.00		158,300.00		
545.4631.01	Subventions cantonales		900,000.00		842,500.00		799,132.90
545.4910.01	Prestations internes		26,200.00		11,000.00		26,184.00
57	**Aide sociale et asile**	**1,317,250.00**	**146,700.00**	**1,126,400.00**	**141,000.00**	**996,335.09**	**133,916.00**
572	**Aide sociale**	**1,027,400.00**		**855,600.00**		**779,228.22**	
572.3001.01	Frais de commission non soumis AVS	1,000.00		1,000.00		600.00	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
572.3010.01	Traitement du personnel	41,300.00		40,900.00		41,698.40	
572.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	2,700.00		2,650.00		2,718.80	
572.3052.01	Cotisations LPP	5,400.00		5,200.00		4,475.80	
572.3053.01	Cotisations LAA	400.00		400.00		1,220.35	
572.3054.01	Cotisations CIVAF	1,150.00		1,150.00		1,159.20	
572.3055.01	Cotisations LAMal	850.00		900.00		905.05	
572.3170.01	Frais de déplacement	100.00		200.00		120.00	
572.3636.01	Cotisations et soutiens	12,300.00		12,000.00		12,280.00	
572.3637.01	Aide sociale	962,200.00		791,200.00		714,050.62	
574	**Fonds cantonal pour l'emploi**	**116,200.00**		**71,000.00**		**65,033.93**	
574.3631.01	Participation au fonds cantonal pour l'emploi	116,200.00		71,000.00		65,033.93	
579	**Intégration**	**173,650.00**	**146,700.00**	**199,800.00**	**141,000.00**	**152,072.94**	**133,916.00**
579.3010.01	Traitement du personnel	115,100.00		138,600.00		103,868.60	
579.3050.01	Cotisation AVS/AI/AC	7,500.00		9,050.00		5,498.05	
579.3052.01	Cotisations LPP	6,000.00		6,450.00		5,663.15	
579.3053.01	Cotisations LAA	1,150.00		1,400.00		1,769.60	
579.3054.01	Cotisations CIVAF	3,200.00		3,850.00		2,344.30	
579.3055.01	Cotisations LAMal	2,300.00		2,950.00		1,670.90	
579.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	1,000.00					
579.3099.01	Autres charges de personnel	1,000.00		600.00		1,937.90	
579.3100.01	Matériel de bureau	500.00		500.00			
579.3130.01	Projets transversaux	20,600.00		21,100.00		18,881.65	
579.3130.10	Publicité, projets et évènements	4,000.00		6,000.00		1,631.50	
579.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	800.00		1,200.00		614.19	
579.3170.01	Frais de déplacement	2,000.00		900.00		993.10	
579.3910.01	Prestations internes (services)	1,300.00					
579.3920.01	Prestations internes (locaux)	7,200.00		7,200.00		7,200.00	
579.4231.01	Taxe de cours (cours de français)		10,000.00				7,475.00
579.4260.01	Indemnités pour perte de gain						1,971.75
579.4631.01	Subventions cantonales délégué		55,000.00		55,000.00		55,000.00
579.4631.02	Subventions cantonales projets		21,000.00		21,000.00		19,500.00
579.4632.01	Participations des communes partenaires		60,700.00		65,000.00		49,969.25

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
6	**Transports**	**4,778,050.00**	**464,300.00**	**4,843,650.00**	**570,600.00**	**4,764,602.40**	**479,171.10**
			4,313,750.00		4,273,050.00		4,285,431.30
61	**Circulation routière**	**4,214,650.00**	**418,200.00**	**4,199,750.00**	**520,000.00**	**4,185,424.75**	**436,172.10**
613	**Routes cantonales**	**702,700.00**		**650,500.00**		**752,401.82**	
613.3631.01	Participation aux frais d'entretien des routes cantonales	510,000.00		500,000.00		600,785.50	
613.3660.10	Amortissements routes cantonales	182,200.00		140,100.00		145,952.10	
613.3940.01	Intérêts passifs	10,500.00		10,400.00		5,664.22	
615	**Routes communales**	**3,511,950.00**	**418,200.00**	**3,549,250.00**	**520,000.00**	**3,433,022.93**	**436,172.10**
615.3010.01	Traitement du personnel	950,100.00		942,700.00		968,079.10	
615.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	61,950.00		61,450.00		61,208.55	
615.3052.01	Cotisations LPP	99,300.00		104,750.00		101,232.30	
615.3053.01	Cotisations LAA	9,600.00		9,500.00		13,661.40	
615.3054.01	Cotisations CIVAF	26,400.00		26,200.00		26,097.40	
615.3055.01	Cotisations LAMal	19,000.00		20,450.00		20,359.75	
615.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	2,000.00		3,600.00		670.00	
615.3099.01	Autres charges de personnel	5,500.00		6,000.00		8,997.80	
615.3101.01	Matériaux	65,000.00		80,000.00		67,151.20	
615.3101.10	Carburants véhicules et machines	69,800.00		68,600.00		69,827.50	
615.3110.01	Mobilier de bureau	500.00				1,571.05	
615.3111.01	Machines et outillage	21,000.00		50,000.00		21,391.60	
615.3111.05	Enseignes lumineuses (décoration)	65,000.00		65,000.00		65,159.35	
615.3111.10	Signalisation routière	30,000.00		30,000.00		70,676.45	
615.3120.01	Electricité éclairage publique	70,000.00		90,000.00		76,199.30	
615.3120.02	Electricité bâtiments	10,500.00		11,500.00		11,790.75	
615.3120.30	Taxes eaux assainissement et déchets	60,000.00		60,000.00		62,840.65	
615.3130.01	Balayage des rues	50,000.00		53,000.00		45,942.50	
615.3130.05	Mobilité douce	50,000.00		47,000.00		50,109.20	
615.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	600.00		600.00		2,789.00	
615.3132.01	Honoraires études			5,000.00			
615.3134.01	Assurances bâtiments	6,800.00		3,900.00		6,848.70	
615.3134.05	Assurances des véhicules	28,800.00		29,300.00		28,846.65	
615.3141.01	Entretien du réseau routier	160,000.00		200,000.00		163,323.00	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
615.3141.05	Entretien éclairage publique	80,000.00		80,000.00		113,572.75	
615.3141.10	Déblaiement des neiges	15,000.00		20,000.00		11,652.70	
615.3144.01	Frais d'entretien bâtiment	18,000.00				5,167.75	
615.3151.01	Frais de véhicules	100,000.00		90,000.00		100,295.40	
615.3161.01	Location de machines	4,000.00		6,000.00		4,150.25	
615.3170.01	Frais de déplacement	6,500.00		7,000.00		6,467.00	
615.3190.01	Sinistres, indemnités payées à des tiers					4,364.85	
615.3300.10	Amortissements infrastructures routières	698,000.00		688,900.00		681,864.33	
615.3300.40	Amortissements bâtiments	325,700.00		342,600.00		303,265.80	
615.3300.60	Amortissements véhicules et machines	216,900.00		214,300.00		79,800.00	
615.3910.01	Prestations internes	103,600.00		35,000.00		102,618.00	
615.3940.05	Intérêts passifs	82,400.00		96,900.00		75,030.90	
615.4240.01	Travaux pour tiers		29,800.00		20,000.00		29,754.15
615.4260.01	Indemnités pour perte de gain						27,043.90
615.4260.05	Remboursements d'assurances et de tiers						1,407.01
615.4631.01	Participations cantonales		20,000.00		30,000.00		21,310.04
615.4632.01	Travaux pour des communes		5,000.00		10,000.00		2,310.00
615.4910.01	Prestations internes		363,400.00		460,000.00		354,347.00
62	**Transports publics**	**563,400.00**	**46,100.00**	**643,900.00**	**50,600.00**	**579,177.65**	**42,999.00**
622	**Trafic régional**	**523,400.00**	**1,100.00**	**603,900.00**	**5,600.00**	**539,353.60**	**1,119.00**
622.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	2,400.00				2,378.20	
622.3141.01	Entretien voie CFF	9,000.00		70,000.00		8,980.40	
622.3141.05	Entretien abris-bus	15,000.00		17,000.00		16,095.55	
622.3300.10	Amortissements voies CFF	2,200.00		2,400.00		2,600.00	
622.3300.40	Amortissements gare Châteauneuf	110,600.00		109,100.00		130,638.50	
622.3631.01	Part au déficit des transports publics	360,000.00		380,000.00		354,938.75	
622.3634.01	Participation au Lunabus	16,300.00		16,000.00		16,261.25	
622.3940.01	Intérêts passifs	7,900.00		9,400.00		7,460.95	
622.4240.01	Participations des utilisateurs de la voie CFF		1,100.00		5,600.00		1,119.00
629	**Transports publics**	**40,000.00**	**45,000.00**	**40,000.00**	**45,000.00**	**39,824.05**	**41,880.00**
629.3130.01	Achat cartes CFF	40,000.00		40,000.00		39,824.05	
629.4250.01	Vente cartes CFF		45,000.00		45,000.00		41,880.00

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
7	**Protection de l'environnement et aménagement du territoire**	**6,978,350.00**	**6,153,700.00**	**7,403,000.00**	**6,605,150.00**	**7,157,585.18**	**6,141,450.35**
			824,650.00		797,850.00		1,016,134.83
71	**Alimentation en eau**	**2,167,000.00**	**2,167,000.00**	**2,303,400.00**	**2,303,400.00**	**2,253,327.93**	**2,253,327.93**
710	**Gestion de l'eau potable**	**2,167,000.00**	**2,167,000.00**	**2,303,400.00**	**2,303,400.00**	**2,253,327.93**	**2,253,327.93**
710.3010.01	Traitement du personnel	414,900.00		408,550.00		407,868.85	
710.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	27,050.00		26,650.00		26,343.00	
710.3052.01	Cotisations LPP	46,000.00		45,700.00		40,715.15	
710.3053.01	Cotisations LAA	4,200.00		4,150.00		9,465.75	
710.3054.01	Cotisations CIVAF	11,550.00		11,350.00		11,232.35	
710.3055.01	Cotisations LAMal	8,300.00		8,850.00		8,767.45	
710.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	1,000.00		3,800.00		3,544.00	
710.3099.01	Autres charges de personnel	4,000.00		3,850.00		3,931.15	
710.3101.01	Matériel et équipement	63,000.00		50,000.00		62,338.07	
710.3101.05	Produits chimiques	6,300.00		5,000.00		6,288.90	
710.3111.01	Outillage	7,400.00		5,000.00		7,416.00	
710.3120.01	Electricité	14,500.00		26,900.00		15,646.04	
710.3120.20	Achat eaux potables	70,300.00		70,900.00		70,320.75	
710.3130.20	Protection des sources (PEA)	10,000.00		25,000.00		9,419.15	
710.3130.25	Réseau informatique	11,800.00		11,800.00		11,800.00	
710.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	6,000.00		16,000.00		6,681.03	
710.3132.01	Analyses bactériologiques	12,000.00		13,000.00		11,002.20	
710.3132.05	Honoraires	1,700.00		30,000.00			
710.3134.01	Assurances bâtiments	25,900.00		24,600.00		25,896.40	
710.3134.05	Assurances des véhicules	2,000.00		3,100.00		2,011.65	
710.3143.01	Contrats de maintenance	55,400.00		52,000.00		11,107.55	
710.3143.10	Exploitation ultra-filtration Rapède	10,600.00		10,000.00		10,551.00	
710.3143.30	Entretien du réseau par des tiers	20,000.00		60,000.00		56,963.10	
710.3143.40	Entretien installations de pompage			25,000.00			
710.3151.01	Frais de véhicules	6,000.00		6,200.00		8,237.85	
710.3161.01	Location Antennes LoRa	35,000.00				23,148.00	
710.3170.01	Frais de déplacement	1,700.00		1,700.00		1,714.00	
710.3190.01	Sinistres eau potable					4,135.50	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
710.3300.30	Amortissements réseau d'eau potable	744,000.00		641,300.00		658,147.99	
710.3300.60	Amortissements véhicule et machines	14,700.00		22,500.00		7,800.00	
710.3320.01	Amortissements zone de protection des sources	2,000.00		4,000.00		7,900.00	
710.3632.01	Participation au consortage de Motelon	67,200.00		81,000.00		63,274.50	
710.3637.01	Soutiens aux propriétaires	250,000.00		400,000.00		458,000.00	
710.3910.01	Prestations internes	152,800.00		143,000.00		152,792.60	
710.3940.05	Intérêts passifs	59,700.00		62,500.00		48,867.95	
710.4240.01	Travaux pour tiers		24,000.00		20,000.00		24,123.50
710.4240.10	Taxes annuelles		1,420,000.00		1,480,000.00		1,418,445.20
710.4240.15	Location compteurs		75,000.00		30,000.00		59,538.00
710.4250.01	Vente d'eau		67,500.00		85,500.00		76,717.50
710.4260.01	Indemnités pour perte de gain						3,831.95
710.4260.05	Prestations d'assurances						2,470.40
710.4470.01	Locations conduites		20,100.00		20,200.00		20,134.00
710.4510.01	Prélèvement sur le fonds		128,900.00		207,700.00		112,539.28
710.4632.01	Travaux pour le consortage de Motelon		41,500.00		55,000.00		41,487.50
710.4910.01	Prestations internes		220,000.00		290,000.00		323,279.00
710.4920.05	Redevances hydrauliques		170,000.00		115,000.00		170,761.60
72	**Traitement des eaux usées**	**2,130,700.00**	**2,130,700.00**	**2,355,000.00**	**2,355,000.00**	**2,090,036.50**	**2,090,036.50**
720	**Gestion des eaux usées**	**2,130,700.00**	**2,130,700.00**	**2,355,000.00**	**2,355,000.00**	**2,090,036.50**	**2,090,036.50**
720.3101.01	Matériel et équipement	400.00		1,500.00		350.31	
720.3101.05	Produits pour déphosphatation	9,100.00		9,100.00		9,086.80	
720.3111.01	Renouvellement et entretien du matériel	5,000.00		8,000.00		421.75	
720.3120.01	Electricité	26,000.00		30,500.00		28,299.15	
720.3130.01	Frais d'exploitation	54,000.00		59,000.00		54,934.45	
720.3130.05	Enlèvement des boues et des déchets	28,000.00		31,600.00		26,680.00	
720.3130.10	Traitement des déchets et des boues	13,800.00		13,900.00		13,821.34	
720.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	800.00		11,500.00		795.70	
720.3132.01	Analyses	2,000.00		2,000.00		140.40	
720.3132.05	Honoraires	15,000.00		50,000.00		703.45	
720.3134.01	Assurances	1,500.00		1,500.00		1,472.80	
720.3137.01	Taxes micro-polluants	19,500.00		18,700.00		18,630.00	
720.3143.01	Entretien des canalisations	110,000.00		230,000.00		153,118.50	
720.3300.30	Amortissements assainissement, épuration	292,300.00		260,800.00		255,858.83	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
720.3510.01	Attribution aux financements spéciaux			12,200.00		128,345.78	
720.3632.01	Participation à la step Intercommunale Vétroz-Conthey	1,262,000.00		1,254,400.00		1,006,339.95	
720.3910.01	Prestations internes	267,900.00		335,000.00		372,235.50	
720.3940.05	Intérêts passifs	23,400.00		25,300.00		18,801.79	
720.4240.01	Taxes annuelles		2,120,000.00		2,350,000.00		2,084,913.50
720.4240.05	Travaux pour des tiers		5,000.00		5,000.00		5,123.00
720.4510.01	Prélèvement sur le fonds		5,700.00				
73	**Déchets**	**1,451,900.00**	**1,451,900.00**	**1,466,650.00**	**1,466,650.00**	**1,422,706.57**	**1,422,706.57**
730	**Gestion des déchets**	**1,451,900.00**	**1,451,900.00**	**1,466,650.00**	**1,466,650.00**	**1,422,706.57**	**1,422,706.57**
730.3010.01	Traitement du personnel	138,400.00		133,400.00		114,941.25	
730.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	9,000.00		8,700.00		7,494.10	
730.3052.01	Cotisations LPP	14,900.00		15,700.00		12,334.80	
730.3053.01	Cotisations LAA	1,400.00		1,350.00		1,140.10	
730.3054.01	Cotisations CIVAF	3,850.00		3,700.00		3,194.65	
730.3055.01	Cotisations LAMal	2,750.00		2,900.00		2,494.30	
730.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	8,000.00		2,800.00			
730.3099.01	Autres charges de personnel	200.00		200.00		1,256.40	
730.3120.01	Electricité	1,200.00		1,000.00		1,203.80	
730.3120.30	Taxes eaux assainissement et déchets	1,800.00		100.00		1,798.00	
730.3130.01	Déchetteries Ecobois/Beusson	284,000.00		290,000.00		283,983.63	
730.3130.10	Enlèvement des déchets	380,000.00		360,000.00		381,216.47	
730.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	13,000.00		13,000.00		7,784.40	
730.3132.01	Honoraires	3,000.00		3,800.00		6,117.00	
730.3134.01	Assurances	2,000.00		800.00		1,988.20	
730.3151.01	Entretien déchetterie et éco points	60,000.00		70,000.00		59,026.85	
730.3170.01	Frais de déplacement	600.00		600.00		613.00	
730.3300.30	Amortissements déchetterie	131,800.00		103,700.00		135,916.65	
730.3300.60	Amortissements équipements (containers)	24,700.00		35,200.00		31,637.65	
730.3612.01	Traitement des déchets	280,000.00		293,000.00		279,878.73	
730.3910.01	Prestations internes	80,400.00		116,000.00		80,396.80	
730.3940.05	Intérêts passifs	10,900.00		10,700.00		8,289.79	
730.4240.01	Taxes de base		650,000.00		670,000.00		638,803.90
730.4240.03	Taxes au sac		470,000.00		460,000.00		468,182.21
730.4240.05	Taxes au poids entreprises		90,000.00		95,000.00		88,851.85

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
730.4240.10	Taxes de dépôt		63,000.00		55,000.00		62,689.10
730.4240.30	Travaux pour tiers				4,000.00		
730.4250.01	Vente papier		8,500.00		10,000.00		8,630.80
730.4260.01	Indemnités pour perte de gain						2,485.90
730.4270.01	Amendes		4,100.00		5,000.00		4,098.03
730.4510.01	Prélèvement sur le fonds		166,300.00		167,650.00		148,964.78
74	**Protection contre les dangers naturels**	**433,850.00**	**57,500.00**	**416,750.00**	**84,500.00**	**396,608.39**	**95,699.55**
741	**Corrections de cours d'eau**	**345,800.00**	**32,500.00**	**321,700.00**	**39,500.00**	**299,232.95**	**70,727.70**
741.3132.01	Honoraires bureaux d'ingénieurs	10,000.00					
741.3142.01	Entretien du Rhône	10,000.00		4,500.00		11,192.80	
741.3142.10	Entretien des cours d'eau	40,000.00		75,000.00		37,510.65	
741.3190.01	Sinistres					21,004.30	
741.3300.20	Amortissements cours d'eau	184,200.00		140,800.00		132,972.15	
741.3631.01	Participation correction du Rhône	12,000.00		12,000.00		12,000.00	
741.3910.01	Prestations internes	75,300.00		76,000.00		75,293.00	
741.3940.05	Intérêts passifs	14,300.00		13,400.00		9,260.05	
741.4631.01	Subventions entretien du Rhône		4,500.00		1,500.00		4,480.05
741.4631.05	Subventions entretien des cours d'eau		28,000.00		38,000.00		66,247.65
745	**Dangers naturels**	**88,050.00**	**25,000.00**	**95,050.00**	**45,000.00**	**97,375.44**	**24,971.85**
745.3010.01	Traitement du personnel	20,200.00		20,000.00		17,135.10	
745.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	1,300.00		1,300.00		793.20	
745.3053.01	Cotisations LAA	200.00		200.00		66.35	
745.3054.01	Cotisations CIVAF	550.00		550.00		338.20	
745.3055.01	Cotisations LAMal	400.00		450.00			
745.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel					2,480.00	
745.3130.01	Service de sécurité	16,200.00		13,000.00		16,241.15	
745.3132.01	Honoraires bureaux d'ingénieurs	30,000.00		50,000.00		40,029.00	
745.3170.01	Frais de déplacement	100.00		150.00		89.60	
745.3300.30	Amortissements dangers naturels	7,400.00		8,600.00		8,131.25	
745.3910.01	Prestations internes	11,100.00				11,065.00	
745.3940.01	Intérêts passifs	600.00		800.00		1,006.59	
745.4631.01	Subventions cantonales		25,000.00		45,000.00		24,971.85
75	**Protection des espèces et du paysage**	**70,550.00**	**17,900.00**	**77,450.00**	**20,000.00**	**42,564.25**	**17,875.50**

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
750	**Protection des espèces et du paysage**	**70,550.00**	**17,900.00**	**77,450.00**	**20,000.00**	**42,564.25**	**17,875.50**
750.3010.01	Traitement du personnel	19,800.00		19,250.00		16,726.40	
750.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	1,300.00		1,250.00		1,090.40	
750.3052.01	Cotisations LPP	1,900.00		1,400.00		1,353.60	
750.3053.01	Cotisations LAA	200.00		200.00		169.25	
750.3054.01	Cotisations CIVAF	550.00		550.00		465.15	
750.3055.01	Cotisations LAMal	400.00		400.00		363.00	
750.3099.01	Autres charges de personnel	1,000.00		800.00		1,200.00	
750.3101.01	Matériel site Derborence	5,200.00				5,150.35	
750.3130.01	Entretien des sites	800.00		10,000.00		836.50	
750.3132.01	Honoraires	30,000.00		32,500.00		7,192.00	
750.3170.01	Frais de déplacement	2,500.00		2,500.00		800.45	
750.3300.20	Amortissements réserve naturelle Derborence	3,000.00		3,300.00		3,502.15	
750.3611.01	Protection contre les incendies de forêts			5,000.00			
750.3910.01	Prestations internes	3,700.00				3,715.00	
750.3940.01	Intérêts passifs	200.00		300.00			
750.4270.01	Amendes		300.00				250.00
750.4631.01	Subventions cantonales		17,600.00		20,000.00		17,625.50
77	**Protection de l'environnement, autres**	**100,200.00**	**9,100.00**	**154,800.00**	**20,000.00**	**110,890.70**	**9,127.00**
771	**Cimetières, crypte**	**100,200.00**	**9,100.00**	**154,800.00**	**20,000.00**	**110,890.70**	**9,127.00**
771.3120.10	Electricité	1,200.00		1,500.00		1,287.60	
771.3120.30	Taxes eaux assainissement et déchets	1,900.00		1,800.00		1,947.55	
771.3134.01	Assurances	1,400.00		1,200.00		1,389.60	
771.3143.01	Entretien des cimetières	6,000.00		6,000.00		6,034.23	
771.3144.01	Frais d'entretien de la crypte	3,400.00		5,500.00		3,390.55	
771.3300.30	Amortissements des cimetières	3,900.00		4,200.00		4,500.00	
771.3300.40	Amortissements de la crypte	50,200.00		54,600.00		59,400.00	
771.3910.01	Prestations internes	28,400.00		75,000.00		28,370.64	
771.3940.05	Intérêts passifs	3,800.00		5,000.00		4,570.53	
771.4270.01	Concessions des cimetières		9,100.00		20,000.00		9,127.00
79	**Organisation du territoire**	**624,150.00**	**319,600.00**	**628,950.00**	**355,600.00**	**841,450.84**	**252,677.30**
790	**Aménagement du territoire**	**624,150.00**	**319,600.00**	**628,950.00**	**355,600.00**	**841,450.84**	**252,677.30**
790.3000.01	Commissions			5,000.00			

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
790.3010.01	Traitement du personnel	177,200.00		198,800.00		197,310.00	
790.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	11,550.00		12,950.00		12,864.85	
790.3052.01	Cotisations LPP	14,500.00		21,850.00		21,398.40	
790.3053.01	Cotisations LAA	1,800.00		2,000.00		1,997.95	
790.3054.01	Cotisations CIVAF	4,950.00		5,550.00		5,485.30	
790.3055.01	Cotisations LAMal	3,550.00		4,300.00		4,281.60	
790.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	500.00		1,000.00		250.00	
790.3099.01	Autres charges de personnel	3,000.00		3,000.00		2,701.65	
790.3102.01	Annonces (enquêtes publiques)	4,100.00		5,000.00		4,080.00	
790.3130.01	Autorisations de construire	55,000.00		68,000.00		40,122.75	
790.3130.05	Contrôles dossiers autorisation de construire	17,700.00		5,000.00		17,702.60	
790.3132.01	Frais d'actes notariés	15,000.00		20,000.00		17,318.90	
790.3132.05	Honoraires (études)	200,000.00		160,000.00		296,704.40	
790.3160.01	Loyers	37,100.00		37,100.00		37,132.00	
790.3170.01	Frais de déplacement	200.00		500.00			
790.3190.01	Sinistres					110,640.40	
790.3300.30	Amortissements équipements zone à bâtir	32,200.00		32,000.00		27,800.00	
790.3634.01	Participation à l'Agglomération	28,000.00		26,100.00		27,219.00	
790.3940.05	Intérêts passifs	17,800.00		20,800.00		16,441.04	
790.4210.01	Autorisations de construire et émoluments		290,000.00		290,000.00		210,052.40
790.4270.01	Amendes de construction		4,600.00		15,000.00		4,624.90
790.4631.01	Subventions cantonales		25,000.00		50,600.00		38,000.00

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
8	**Economie publique**	**1,732,150.00**	**1,925,800.00**	**1,746,800.00**	**1,811,100.00**	**1,568,100.36**	**1,854,155.68**
		193,650.00		64,300.00		286,055.32	
81	**Agriculture**	**425,850.00**	**105,500.00**	**476,900.00**	**116,000.00**	**390,840.07**	**107,351.00**
811	**Administration, exécution et contrôle**	**154,850.00**		**150,200.00**	**6,000.00**	**117,006.10**	**1,841.75**
811.3001.01	Frais de commission non soumis AVS	1,000.00		1,000.00		800.00	
811.3010.01	Traitement du personnel	56,200.00		73,650.00		42,125.35	
811.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	3,650.00		4,800.00		2,634.35	
811.3052.01	Cotisations LPP	4,500.00		5,850.00		2,912.45	
811.3053.01	Cotisations LAA	550.00		750.00		926.90	
811.3054.01	Cotisations CIVAF	1,550.00		2,050.00		1,123.30	
811.3055.01	Cotisations LAMal	1,100.00		1,600.00		876.10	
811.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	1,200.00		300.00		1,300.00	
811.3130.01	Prestations de tiers	1,100.00				1,070.10	
811.3132.01	Honoraires bureaux d'ingénieurs	3,800.00		2,200.00		3,824.55	
811.3170.01	Frais de déplacement	200.00					
811.3635.01	Aides et subventions	30,000.00		38,000.00		7,959.00	
811.3635.05	Subventions pour aménagements agricoles	50,000.00		20,000.00		51,454.00	
811.4240.01	Participations de tiers						80.00
811.4260.01	Indemnités pour perte de gain						1,761.75
811.4631.01	Subventions cantonales				6,000.00		
812	**Améliorations structurelles**	**116,000.00**		**138,400.00**		**117,650.28**	
812.3140.01	Entretien chemins agricoles REP			10,000.00			
812.3300.10	Amortissements chemins agricoles	85,200.00		93,800.00		88,371.20	
812.3660.70	Amortissements maintien du vignoble en terrasse	22,500.00		23,900.00		20,888.90	
812.3940.01	Intérêts passifs	8,300.00		10,700.00		8,390.18	
819	**Irrigation**	**155,000.00**	**105,500.00**	**188,300.00**	**110,000.00**	**156,183.69**	**105,509.25**
819.3134.01	Assurances	6,900.00		6,300.00		6,904.20	
819.3137.01	TVA et taxes	100.00		100.00		105.50	
819.3142.01	Entretien du réseau	61,600.00		90,000.00		61,553.90	
819.3190.01	Sinistres					1,000.00	
819.3300.30	Amortissements	3,300.00		3,300.00		3,728.45	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
819.3910.01	Prestations internes	82,600.00		88,300.00		82,594.00	
819.3940.01	Intérêts passifs	500.00		300.00		297.64	
819.4240.01	Taxes annuelles		105,500.00		110,000.00		105,509.25
82	**Sylviculture**	**82,900.00**		**81,300.00**		**82,836.40**	
820	**Sylviculture**	**82,900.00**		**81,300.00**		**82,836.40**	
820.3612.01	Subventions exploitation forestière	41,300.00		41,300.00		41,250.00	
820.3632.01	Participation au salaire du garde forestier	41,600.00		40,000.00		41,586.40	
84	**Tourisme**	**126,350.00**	**90,000.00**	**80,000.00**		**16,760.00**	
840	**Tourisme**	**126,350.00**	**90,000.00**	**80,000.00**		**16,760.00**	
840.3010.01	Traitements du personnel	32,800.00					
840.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	2,150.00					
840.3052.01	Cotisations LPP	4,500.00					
840.3053.01	Cotisations LAA	350.00					
840.3054.01	Cotisations CIVAF	900.00					
840.3055.01	Cotisations LAMal	650.00					
840.3635.01	Contributions touristiques	85,000.00		80,000.00		16,760.00	
840.4039.01	Taxes de séjour et d'hébergement		90,000.00				
85	**Industrie, artisanat et commerce**	**261,400.00**		**260,000.00**		**261,398.00**	
850	**Industrie, artisanat et commerce**	**261,400.00**		**260,000.00**		**261,398.00**	
850.3634.01	Soutiens aux entreprises	200,000.00		200,000.00		200,000.00	
850.3635.01	Subventions à l'économie	61,400.00		60,000.00		61,398.00	
87	**Energie**	**825,650.00**	**1,720,300.00**	**848,600.00**	**1,695,100.00**	**808,637.04**	**1,736,804.68**
871	**Electricité**	**708,100.00**	**1,652,200.00**	**731,300.00**	**1,630,100.00**	**693,818.09**	**1,668,190.78**
871.3120.05	Energie de partenaire Lizerne et Morge	202,300.00		211,600.00		202,316.85	
871.3130.01	Primes de gestion	12,100.00		10,300.00		12,144.00	
871.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	100.00		100.00		123.00	
871.3132.01	Honoraires	9,500.00		17,000.00		2,390.00	
871.3134.01	Assurances micro-centrales	5,100.00		5,700.00		5,132.50	
871.3137.01	TVA et taxes	25,800.00		36,000.00		25,806.50	
871.3143.01	Entretien installations hydrauliques	18,000.00		8,900.00		18,030.80	
871.3143.05	Entretien panneaux photovoltaïques	4,000.00		3,800.00		3,967.02	

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
871.3190.01	Sinistres					8,075.05	
871.3300.30	Amortissements	95,200.00		101,400.00		92,963.60	
871.3636.01	Cotisations	3,000.00					
871.3637.01	Soutiens aux mesures en faveur de l'économie d'énergie	150,000.00		200,000.00		139,680.95	
871.3910.01	Prestations internes	5,600.00		12,000.00		5,575.00	
871.3920.01	Redevances hydrauliques	170,000.00		115,000.00		170,761.60	
871.3940.05	Intérêts passifs	7,400.00		9,500.00		6,851.22	
871.4250.01	Energie des micro-centrales		371,200.00		265,000.00		371,206.88
871.4250.05	Energie Lizerne et Morge		571,000.00		660,000.00		571,046.09
871.4260.01	Prestations d'assurances						7,075.07
871.4451.01	Revenus des participation, dividendes		216,500.00		258,500.00		227,457.75
871.4470.01	Revenus des immeubles		7,000.00		6,600.00		4,900.91
871.4630.01	Subventions fédérales		486,500.00		440,000.00		486,504.08
873	**Energie délégué**	**117,550.00**	**68,100.00**	**117,300.00**	**65,000.00**	**114,818.95**	**68,613.90**
873.3001.01	Frais de commission non soumis AVS					200.00	
873.3010.01	Traitement du personnel	92,100.00		89,050.00		89,706.30	
873.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	6,000.00		5,800.00		5,812.55	
873.3052.01	Cotisations LPP	7,500.00		7,400.00		7,266.00	
873.3053.01	Cotisations LAA	950.00		900.00		903.30	
873.3054.01	Cotisations CIVAF	2,550.00		2,500.00		2,478.10	
873.3055.01	Cotisations LAMal	1,850.00		1,950.00		1,934.15	
873.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	400.00		500.00		350.00	
873.3099.01	Autres charges de personnel			4,000.00		462.40	
873.3158.01	Services informatiques	500.00					
873.3170.01	Frais de déplacement	200.00		200.00		240.00	
873.3910.01	Prestations internes	5,500.00		5,000.00		5,466.15	
873.4260.01	Indemnités pour perte de gain						560.10
873.4631.01	Subventions cantonales		29,000.00		29,000.00		29,000.00
873.4632.01	Participations des communes partenaires		39,100.00		36,000.00		39,053.80
89	**Autres exploitations artisanales**	**10,000.00**	**10,000.00**			**7,628.85**	**10,000.00**
890	**Autres exploitations artisanales**	**10,000.00**	**10,000.00**			**7,628.85**	**10,000.00**
890.3132.01	Honoraires	10,000.00				7,628.85	
890.4120.01	Location de gravière		10,000.00				10,000.00

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
9	**Finances et impôts**	**1,362,700.00**	**34,144,600.00**	**1,380,500.00**	**35,024,200.00**	**1,399,699.22**	**33,554,581.27**
		32,781,900.00		33,643,700.00		32,154,882.05	
91	**Impôts**	**766,000.00**	**30,246,000.00**	**706,000.00**	**31,070,000.00**	**868,569.04**	**29,368,292.26**
910	**Impôts personnes physiques**	**766,000.00**	**25,871,000.00**	**706,000.00**	**26,653,000.00**	**868,569.04**	**25,249,782.41**
910.3180.05	Rectifications sur créances					100,000.00	
910.3181.01	Pertes sur débiteurs, taxes et émoluments	54,000.00		55,000.00		53,823.00	
910.3181.05	Pertes sur débiteurs, impôts	471,000.00		450,000.00		471,474.14	
910.3181.10	Remise d'impôts	5,000.00		1,000.00		7,112.80	
910.3602.01	Impôts sur les immeubles bâtis	236,000.00		200,000.00		236,159.10	
910.4000.01	Impôts sur le revenu des personnes physiques		17,600,000.00		19,070,000.00		17,450,793.40
910.4001.01	Impôts sur la fortune des personnes physiques		2,840,000.00		2,930,000.00		2,612,828.75
910.4002.01	Impôts retenu à la source		1,300,000.00		600,000.00		1,279,242.16
910.4008.01	Impôts personnel		112,000.00		112,000.00		107,789.35
910.4021.01	Impôts fonciers des personnes physiques		878,000.00		876,000.00		834,902.70
910.4022.01	Impôts sur les gains immobiliers		700,000.00		700,000.00		711,891.65
910.4022.05	Impôts sur BN liquidation et prestations en capital		900,000.00		900,000.00		837,644.40
910.4023.01	Droits de mutation additionnels		900,000.00		900,000.00		773,308.95
910.4024.01	Impôts sur les successions		230,000.00		200,000.00		230,304.30
910.4033.01	Impôts sur les chiens		118,000.00		115,000.00		117,795.00
910.4602.03	Impôts sur les immeubles bâtis		293,000.00		250,000.00		293,281.75
911	**Impôts personnes morales**		**4,375,000.00**		**4,417,000.00**		**4,118,509.85**
911.4010.01	Impôts sur le bénéfice des personnes morales		2,700,000.00		2,681,000.00		2,679,579.30
911.4011.01	Impôts sur le capital des personnes morales		980,000.00		980,000.00		845,337.05
911.4021.01	Impôts foncier des personnes morales		695,000.00		756,000.00		593,593.50
93	**Péréquation financière et compensation des charges**		**2,193,700.00**		**2,048,000.00**		**2,202,967.55**
930	**Péréquation financière et compensation des charges**		**2,153,700.00**		**2,023,000.00**		**2,163,445.00**
930.4621.10	Fonds de péréquation des ressources		2,133,200.00		1,982,000.00		2,102,135.00
930.4621.40	Fonds de péréquation en cas de rigueur		20,500.00		41,000.00		61,310.00
932	**Parts des communes aux régales et patentes**		**40,000.00**		**25,000.00**		**39,522.55**
932.4410.10	Part communale aux autorisations d'exploiter		40,000.00		25,000.00		39,522.55

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Revenus	Budget 2026 Charges	Revenus	Comptes 2025 Charges	Revenus
95	**Quotes-parts, autres**	**13,500.00**	**855,000.00**	**8,000.00**	**910,000.00**	**13,577.50**	**816,860.95**
950	**Quotes-parts, autres**	**13,500.00**	**855,000.00**	**8,000.00**	**910,000.00**	**13,577.50**	**816,860.95**
950.3611.01	Fonds de correction des cours d'eau	10,600.00		5,500.00		10,641.25	
950.3611.05	Franc du paysage	2,900.00		2,500.00		2,936.25	
950.4120.01	Redevances hydrauliques		350,000.00		430,000.00		321,270.19
950.4120.05	Redevances électriques		485,000.00		480,000.00		495,590.76
950.4601.10	Part au revenu des redevances hydrauliques		20,000.00				
96	**Administration de la fortune et de la dette**	**583,200.00**	**844,900.00**	**666,500.00**	**990,700.00**	**517,552.68**	**1,161,460.51**
961	**Intérêts**	**560,000.00**	**659,100.00**	**645,000.00**	**742,600.00**	**493,912.98**	**616,513.65**
961.3401.01	Intérêts des comptes à court terme	5,000.00		5,000.00		12,280.55	
961.3406.01	Intérêts des comptes à moyen et long terme	485,000.00		560,000.00		412,836.28	
961.3499.01	Intérêts impôts	70,000.00		80,000.00		68,796.15	
961.4400.01	Intérêts créditeurs		2,500.00		2,500.00		2,500.00
961.4401.01	Intérêts de retard débiteurs		205,000.00		220,000.00		206,190.85
961.4401.05	Escomptes obtenus		1,100.00		1,200.00		1,096.30
961.4940.01	Intérêts répartis		450,500.00		518,900.00		406,726.50
962	**Frais d'émission**	**1,300.00**				**1,284.25**	
962.3420.01	Commissions et émoluments	1,300.00				1,284.25	
963	**Biens-fonds du patrimoine financier**	**21,900.00**	**135,800.00**	**21,500.00**	**128,100.00**	**22,355.45**	**494,743.16**
963.3120.01	Electricité	4,500.00		4,000.00		4,885.65	
963.3120.30	Taxes eaux assainissement et déchets	2,800.00		4,200.00		2,811.70	
963.3134.01	Assurances	1,400.00		1,300.00		1,447.60	
963.3431.01	Frais d'entretien des immeubles	13,200.00		12,000.00		13,210.50	
963.4411.01	Gains ventes immobilisations PF						361,706.51
963.4420.01	Dividendes		75,800.00		75,000.00		75,766.85
963.4430.01	Loyers		60,000.00		53,100.00		57,269.80
969	**Patrimoine financier**		**50,000.00**		**120,000.00**		**50,203.70**
969.4419.01	Impôts récupérés		50,000.00		120,000.00		50,203.70
97	**Redistributions**		**5,000.00**		**5,500.00**		**5,000.00**
971	**Redistributions liées à la taxe sur le CO2**		**5,000.00**		**5,500.00**		**5,000.00**
971.4699.01	Redistribution taxe CO2		5,000.00		5,500.00		5,000.00

Budget Compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
		49,424,800.00	**47,945,050.00**	**49,465,200.00**	**49,526,450.00**	**46,878,465.18**	**46,984,578.92**
	Excédent de charge		**1,479,750.00**				
	Excédent de revenu			**61,250.00**			
	Excédent de revenu					**106,113.74**	
		49,424,800.00	**49,424,800.00**	**49,526,450.00**	**49,526,450.00**	**46,984,578.92**	**46,984,578.92**

Budget Compte des investissements par classification fonctio

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
0	**Administration générale**	**90,000.00**		**100,000.00**		**481,319.60**	
			90,000.00		100,000.00		481,319.60
02	**Administration**	**90,000.00**		**100,000.00**		**481,319.60**	
022	**Administration générale**	**90,000.00**		**100,000.00**		**134,485.80**	
022.5060.05	Informatique	90,000.00		100,000.00		134,485.80	
029	**Immeubles administratifs**					**346,833.80**	
029.5040.01	Maison de Commune St-Séverin					337,983.80	
029.5040.10	Site et salle communale de St-Séverin					8,850.00	

Budget Compte des investissements par classification fonctio

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
1	**Ordre et sécurité publics, défense**	**182,000.00**	**10,000.00**	**825,000.00**	**230,000.00**	**62,743.90**	**10,350.00**
			172,000.00		595,000.00		52,393.90
11	**Sécurité publique**	**30,000.00**		**50,000.00**			
111	**Police**	**30,000.00**		**50,000.00**			
111.5060.05	Caméras de surveillance	30,000.00		50,000.00			
14	**Office de la population et cadastre**	**92,000.00**					
140	**Office de la population et cadastre**	**92,000.00**					
140.5610.01	Gestion centralisée du cadastre	92,000.00					
15	**Service du feu**	**60,000.00**	**10,000.00**	**775,000.00**	**230,000.00**	**62,743.90**	**10,350.00**
150	**Corps des sapeurs pompiers et sécurité incendie**	**60,000.00**	**10,000.00**	**775,000.00**	**230,000.00**	**62,743.90**	**10,350.00**
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		62,743.90	
150.6310.01	Subventions cantonales		10,000.00		230,000.00		10,350.00

Budget Compte des investissements par classification fonctio

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
2	**Formation**	**3,450,000.00**	**960,000.00**	**550,000.00**		**421,256.55**	**172,207.25**
			2,490,000.00		550,000.00		249,049.30
21	**Scolarité obligatoire**	**3,450,000.00**	**960,000.00**	**550,000.00**		**421,256.55**	**172,207.25**
212	**Degré primaire**						**-15,000.00**
212.6310.01	Subventions matériel scolaire						-15,000.00
213	**Ecoles du degré secondaire I**	**150,000.00**		**200,000.00**		**112,075.35**	**187,207.25**
213.5040.01	Cycle d'orientation Derborence	150,000.00		200,000.00		112,075.35	
213.6310.01	Subventions cantonales						187,207.25
217	**Bâtiments scolaires**	**3,300,000.00**	**960,000.00**	**350,000.00**		**309,181.20**	
217.5040.01	Centre scolaire de Plan-Conthey	100,000.00		350,000.00			
217.5040.05	Centre scolaire de Erde	3,200,000.00				180,482.05	
217.5040.15	Centre scolaire de Châteauneuf rénovation					128,699.15	
217.6310.01	Subventions cantonales centres scolaires		960,000.00				

Budget Compte des investissements par classification fonctio

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
3	**Culture, sports et loisirs, églises**	**150,000.00**		**1,120,000.00**		**44,406.10**	
			150,000.00		1,120,000.00		44,406.10
32	**Culture**	**50,000.00**		**800,000.00**			
322	**Salle polyvalente**	**50,000.00**		**300,000.00**			
322.5040.01	Salle polyvalente			50,000.00			
322.5060.01	Equipements	50,000.00		250,000.00			
329	**Culture**			**500,000.00**			
329.5040.01	Salle de St-Séverin			500,000.00			
34	**Sports et loisirs**	**100,000.00**		**320,000.00**		**44,406.10**	
341	**Sports**			**270,000.00**			
341.5040.02	Infrastructures sportives			270,000.00			
342	**Parcs et jardins, loisirs**	**100,000.00**		**50,000.00**		**44,406.10**	
342.5010.01	Chemins pédestres			50,000.00		-5,000.00	
342.5040.01	Jardins publics					2,506.10	
342.5040.05	Aménagements extérieurs centre Erde					46,900.00	
342.5060.01	Véhicules et machines	100,000.00					

Budget Compte des investissements par classification fonctio

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
4	**Santé**	**240,000.00**					
			240,000.00				
412.5620.01	Subventions Foyer Haut de Cry	240,000.00					

Budget Compte des investissements par classification fonctio

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
5	**Sécurité sociale**			**1,400,000.00**		**4,486,528.70**	
					1,400,000.00		4,486,528.70
54	**Famille et jeunesse**			**1,400,000.00**		**4,486,528.70**	
545	**Structures d'accueil et prestations aux familles**			**1,400,000.00**		**4,486,528.70**	
545.5040.01	Nurserie crèche les P'tits Loups			1,400,000.00		4,367,027.45	
545.5040.15	UAPE La Marelle Erde					119,501.25	

Budget Compte des investissements par classification fonctio

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
6	**Transports**	**1,415,000.00**		**1,620,000.00**		**2,329,720.73**	
			1,415,000.00		1,620,000.00		2,329,720.73
61	**Circulation routière**	**1,415,000.00**		**1,620,000.00**		**1,648,882.23**	
613	**Routes cantonales**	**370,000.00**		**300,000.00**		**636,052.10**	
613.5610.01	Routes cantonales	370,000.00		300,000.00		636,052.10	
615	**Routes communales**	**1,045,000.00**		**1,320,000.00**		**1,012,830.13**	
615.5010.01	Routes communales	650,000.00		500,000.00		647,425.83	
615.5010.05	Sécurité routière	25,000.00		150,000.00		19,324.60	
615.5010.10	Places de stationnement			50,000.00			
615.5010.20	Installations d'éclairage public	100,000.00		130,000.00		86,480.00	
615.5010.25	Mobilité douce aménagement			100,000.00		5,333.90	
615.5040.06	Les Pinèdes Ateliers					254,265.80	
615.5060.01	Véhicules et accessoires	220,000.00		260,000.00			
615.5060.10	Machines	50,000.00		130,000.00			
62	**Transports publics**					**680,838.50**	
622	**Trafic régional**					**680,838.50**	
622.5040.02	Gare de Châteauneuf - Place et vélo Station					680,838.50	

Budget Compte des investissements par classification fonctio

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
7	**Protection de l'environnement et aménagement du territoire**	**6,705,000.00**	**4,095,000.00**	**8,090,000.00**	**5,475,000.00**	**5,661,913.07**	**1,606,686.40**
			2,610,000.00		2,615,000.00		4,055,226.67
71	**Alimentation en eau**	**1,705,000.00**	**250,000.00**	**1,670,000.00**	**500,000.00**	**2,101,215.14**	**426,167.15**
710	**Gestion de l'eau potable**	**1,705,000.00**	**250,000.00**	**1,670,000.00**	**500,000.00**	**2,101,215.14**	**426,167.15**
710.5030.01	Installations d'eau potable	1,200,000.00		1,200,000.00		1,258,302.89	
710.5030.05	Installations Motelon	380,000.00		300,000.00		734,352.25	
710.5030.10	Installations Rapède	125,000.00		120,000.00		108,560.00	
710.5060.01	Véhicule et machines			50,000.00			
710.6310.01	Canton						336,844.15
710.6370.01	Taxes de raccordement eau potable		250,000.00		500,000.00		89,323.00
72	**Traitement des eaux usées**	**800,000.00**	**250,000.00**	**1,000,000.00**	**500,000.00**	**778,307.78**	**92,948.95**
720	**Gestion des eaux usées**	**800,000.00**	**250,000.00**	**1,000,000.00**	**500,000.00**	**778,307.78**	**92,948.95**
720.5030.01	PGEE réseau	800,000.00		1,000,000.00		778,307.78	
720.6370.01	Taxes de raccordement égoûts		250,000.00		500,000.00		92,948.95
73	**Déchets**	**350,000.00**	**350,000.00**	**270,000.00**		**1,117,054.30**	
730	**Gestion des déchets**	**350,000.00**	**350,000.00**	**270,000.00**		**1,117,054.30**	
730.5030.01	Déchetterie			220,000.00		1,104,416.65	
730.5060.10	Equipements Moloks et Ecopoints	350,000.00		50,000.00		12,637.65	
730.6370.01	Travaux pour des tiers		350,000.00				
74	**Protection contre les dangers naturels**	**3,650,000.00**	**3,205,000.00**	**4,950,000.00**	**4,435,000.00**	**1,600,775.85**	**1,086,272.45**
741	**Corrections de cours d'eau**	**3,600,000.00**	**3,160,000.00**	**4,950,000.00**	**4,435,000.00**	**1,605,775.85**	**1,075,903.70**
741.5020.01	Cours d'eau et torrents	100,000.00		150,000.00		23,449.10	
741.5020.10	La Morge	3,500,000.00		4,800,000.00		1,582,326.75	
741.6310.01	Subventions cantonales cours d'eau et torrents				105,000.00		
741.6310.10	Subvention La Morge		2,800,000.00		3,840,000.00		975,903.70
741.6370.01	Facturation à des tiers		360,000.00		490,000.00		100,000.00
745	**Dangers naturels**	**50,000.00**	**45,000.00**			**-5,000.00**	**10,368.75**
745.5030.01	Dangers naturels infrastructures	50,000.00				-5,000.00	
745.6310.01	Subventions cantonales dangers naturels		45,000.00				10,368.75

Budget Compte des investissements par classification fonctio

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
75	**Protection des espèces et du paysage**						**1,297.85**
750	**Protection des espèces et du paysage**						**1,297.85**
750.6310.01	Subventions cantonales						1,297.85
79	**Organisation du territoire**	**200,000.00**	**40,000.00**	**200,000.00**	**40,000.00**	**64,560.00**	
790	**Aménagement du territoire**	**200,000.00**	**40,000.00**	**200,000.00**	**40,000.00**	**64,560.00**	
790.5000.01	Expropriations et achats de terrains	100,000.00		100,000.00		64,560.00	
790.5030.01	Equipement des zones à bâtir	100,000.00		100,000.00			
790.6370.01	Participations des propriétaires		40,000.00		40,000.00		

Budget Compte des investissements par classification fonctio

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
8	**Economie publique**	**330,000.00**	**286,000.00**	**1,000,000.00**	**630,000.00**	**361,223.35**	**187,471.20**
			44,000.00		370,000.00		173,752.15
81	**Agriculture**	**330,000.00**	**286,000.00**	**780,000.00**	**630,000.00**	**262,359.75**	**187,471.20**
812	**Améliorations structurelles**	**330,000.00**	**286,000.00**	**780,000.00**	**630,000.00**	**259,231.30**	**187,471.20**
812.5010.01	Assainissement chemins agricoles REP	80,000.00		280,000.00		82,242.40	
812.5670.01	Maintien du vignoble en terrasse	250,000.00		500,000.00		176,988.90	
812.6310.01	Subventions chemins agricoles REP		56,000.00		170,000.00		37,471.20
812.6310.05	Subventions vignoble en terrasse		180,000.00		360,000.00		120,000.00
812.6370.01	Participations des propriétaires		50,000.00		100,000.00		30,000.00
819	**Irrigation**					**3,128.45**	
819.5030.01	Réseau d'irrigation					3,128.45	
87	**Energie**			**220,000.00**		**98,863.60**	
871	**Electricité**			**220,000.00**		**98,863.60**	
871.5030.01	Micro-centrales			120,000.00		16,863.60	
871.5060.01	Panneaux solaires			100,000.00		82,000.00	

Budget Compte des investissements par classification fonctio

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
9	**Finances et impôts**						

Budget Compte des investissements par classification fonctio

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
		12,562,000.00	5,351,000.00	14,705,000.00	6,335,000.00	13,849,112.00	1,976,714.85
	Excédent de charge		7,211,000.00				
	Excédent de charge				8,370,000.00		
	Excédent de charge						11,872,397.15
		12,562,000.00	12,562,000.00	14,705,000.00	14,705,000.00	13,849,112.00	13,849,112.00

Budget Compte de résultats par nature

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
3	**Charges**	**49,424,800.00**		**49,465,200.00**		**46,878,465.18**	
			49,424,800.00		49,465,200.00		46,878,465.18
30	**Charges de personnel**	**14,452,700.00**		**14,303,450.00**		**12,822,588.77**	
300	**Autorités et commissions**	**772,300.00**		**754,100.00**		**780,739.25**	
3000	Traitements, indemnités journalières, jetons de présence	576,100.00		562,300.00		574,178.90	
3001	Paiements à des membres des autorités et des commissions	196,200.00		191,800.00		206,560.35	
301	**Traitements du personnel administratif, d'exploitation**	**10,977,100.00**		**10,795,800.00**		**9,607,334.70**	
3010	Traitements du personnel administratif, d'exploitation	10,977,100.00		10,795,800.00		9,607,334.70	
305	**Cotisations de l'employeur**	**2,540,000.00**		**2,544,400.00**		**2,263,326.12**	
3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	742,450.00		739,600.00		642,715.85	
3052	Cotisations aux caisses de pension	1,139,400.00		1,131,500.00		986,133.32	
3053	Cotisations aux assurances-accidents	114,950.00		114,200.00		146,649.25	
3054	Cotisations caisse de compensation pour AF	317,000.00		315,750.00		275,042.80	
3055	Cotisations ass. indemnités journalières maladie	226,200.00		243,350.00		212,784.90	
309	**Autres charges de personnel**	**163,300.00**		**209,150.00**		**171,188.70**	
3090	Formation et perfectionnement du personnel	73,000.00		95,700.00		62,958.20	
3099	Autres charges de personnel	90,300.00		113,450.00		108,230.50	
31	**Charges biens et services,autres charges d'exploitation**	**8,351,100.00**		**9,036,550.00**		**8,512,721.99**	
310	**Charges de matériel et de marchandises**	**1,041,700.00**		**1,086,500.00**		**936,919.41**	
3100	Matériel de bureau	49,000.00		48,200.00		48,427.05	
3101	Matériel d'exploitation, fournitures	692,900.00		752,700.00		636,569.47	
3102	Imprimés, publications	4,500.00		5,400.00		4,080.00	
3103	Littérature spécialisée, magazines	60,000.00		62,500.00		54,716.50	
3104	Matériel didactique	214,800.00		217,700.00		193,126.39	
3105	Denrées alimentaires	20,500.00					
311	**Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif**	**470,000.00**		**607,300.00**		**453,794.87**	
3110	Meubles et appareils de bureau	47,600.00		125,300.00		42,116.47	
3111	Machines, appareils et véhicules	166,400.00		252,300.00		175,273.65	
3113	Matériel informatique	120,000.00		140,000.00		162,306.45	

Budget Compte de résultats par nature

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
3118	Immobilisations incorporelles	136,000.00		89,700.00		74,098.30	
312	**Alimentation en eau, énergie et combustible**	**822,100.00**		**930,500.00**		**826,043.84**	
3120	Alimentation en eau, énergie et combustible	822,100.00		930,500.00		826,043.84	
313	**Prestations de services et honoraires**	**3,629,400.00**		**3,706,100.00**		**3,493,132.94**	
3130	Prestations de services de tiers	2,758,600.00		2,801,800.00		2,607,220.14	
3132	Honoraires conseillers ext., experts, spécialistes, etc.	544,100.00		587,000.00		570,508.80	
3134	Primes d'assurance de choses	214,000.00		195,900.00		203,603.70	
3137	Impôts et taxes	112,700.00		121,400.00		111,800.30	
314	**Gros entretien et entretien courant**	**1,056,200.00**		**1,443,900.00**		**1,157,276.89**	
3140	Entretien des terrains	60,000.00		70,000.00		62,487.95	
3141	Entretien des routes / voies de communication	293,000.00		408,200.00		327,660.50	
3142	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	111,600.00		169,500.00		110,257.35	
3143	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	256,700.00		415,700.00		292,480.15	
3144	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	334,900.00		380,500.00		364,390.94	
315	**Entretien biens mobiliers et immob. incorporelles**	**486,400.00**		**457,900.00**		**421,931.06**	
3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	204,400.00		210,200.00		196,561.51	
3158	Entretien des immobilisations incorporelles	282,000.00		247,700.00		225,369.55	
316	**Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation**	**275,700.00**		**252,200.00**		**271,987.80**	
3160	Loyers et fermages des biens-fonds	198,100.00		208,100.00		208,663.45	
3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	77,600.00		44,100.00		63,324.35	
317	**Indemnisations**	**31,700.00**		**30,650.00**		**43,955.94**	
3170	Frais de déplacement et autres frais	31,700.00		30,650.00		43,955.94	
318	**Rectifications sur créances**	**530,000.00**		**506,000.00**		**632,409.94**	
3180	Rectifications sur créances					100,000.00	
3181	Pertes sur créances effectives	530,000.00		506,000.00		532,409.94	
319	**Diverses charges d'exploitation**	**7,900.00**		**15,500.00**		**275,269.30**	
3190	Prestations en dommages-intérêts, sinistres			7,500.00		268,006.55	
3199	Autres charges d'exploitation	7,900.00		8,000.00		7,262.75	
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**6,220,900.00**		**6,020,300.00**		**5,811,496.15**	
330	**Immobilisations corporelles du patrimoine administratif**	**6,218,900.00**		**6,016,300.00**		**5,803,596.15**	

Budget Compte de résultats par nature

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
3300	Amortissements planifiés, immobilisations corporelles	6,218,900.00		6,016,300.00		5,803,596.15	
332	**Amortissements des immobilisations incorporelles**	**2,000.00**		**4,000.00**		**7,900.00**	
3320	Amortissements planifiés, immob. incorporelles	2,000.00		4,000.00		7,900.00	
34	**Charges financières**	**574,500.00**		**657,000.00**		**508,407.73**	
340	**Charges d'intérêts**	**490,000.00**		**565,000.00**		**425,116.83**	
3401	Intérêts passifs des engagements financiers à court terme	5,000.00		5,000.00		12,280.55	
3406	Intérêts passifs des engagements financiers à long terme	485,000.00		560,000.00		412,836.28	
342	**Frais d'apporvisionnement en capitaux et frais administratif**	**1,300.00**				**1,284.25**	
3420	Commissions et émoluments	1,300.00				1,284.25	
343	**Entretien du patrimoine financier**	**13,200.00**		**12,000.00**		**13,210.50**	
3431	Entretien courant, biens-fonds	13,200.00		12,000.00		13,210.50	
349	**Différentes charges financières**	**70,000.00**		**80,000.00**		**68,796.15**	
3499	Autres charges financières	70,000.00		80,000.00		68,796.15	
35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**			**12,200.00**		**128,345.78**	
351	**Attrib. aux fonds et FS enregistrés comme capitaux propres**			**12,200.00**		**128,345.78**	
3510	Attributions aux FS enregistrés comme capitaux propres			12,200.00		128,345.78	
36	**Charges de transfert**	**18,004,100.00**		**17,527,600.00**		**17,182,362.97**	
360	**Quotes-parts de revenus destinées à des tiers**	**236,000.00**		**200,000.00**		**236,159.10**	
3602	QP de revenus destinées aux communes et aux syndicats	236,000.00		200,000.00		236,159.10	
361	**Dédommagements à des collectivités publiques**	**452,000.00**		**483,300.00**		**407,123.31**	
3611	Dédommagements aux cantons et aux concordats	52,200.00		51,500.00		28,953.18	
3612	Dédommagements aux communes et aux syndicats	399,800.00		431,800.00		378,170.13	
363	**Subventions à des collectivités et à des tiers**	**17,056,400.00**		**16,680,300.00**		**16,372,239.56**	
3631	Subventions aux cantons et aux concordats	8,737,000.00		8,359,600.00		8,468,123.98	
3632	Subventions aux communes et aux syndicats de communes	4,408,900.00		4,478,000.00		4,067,624.86	
3634	Subventions aux entreprises publiques	1,084,300.00		1,054,100.00		1,136,905.55	
3635	Subventions aux entreprises privées	226,400.00		198,000.00		137,571.00	
3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	648,200.00		645,500.00		538,429.29	
3637	Subventions aux ménages, aides individuelles	1,951,600.00		1,945,100.00		2,023,584.88	

Budget Compte de résultats par nature

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
366	**Amortissements des subventions d'investissement**	**259,700.00**		**164,000.00**		**166,841.00**	
3660	Amortissements des subventions d'investissement	259,700.00		164,000.00		166,841.00	
39	**Imputations internes**	**1,821,500.00**		**1,908,100.00**		**1,912,541.79**	
391	**Prestations de services**	**1,058,800.00**		**1,107,000.00**		**1,158,228.69**	
3910	Imputations internes pour prestations de services	1,058,800.00		1,107,000.00		1,158,228.69	
392	**Fermages, loyers, frais d'utilisation**	**312,200.00**		**282,200.00**		**347,586.60**	
3920	Imputations internes fermages, loyers, frais d'utilisation	312,200.00		282,200.00		347,586.60	
394	**Intérêts et charges financières standard**	**450,500.00**		**518,900.00**		**406,726.50**	
3940	Imputations internes intérêts	450,500.00		518,900.00		406,726.50	

Budget Compte de résultats par nature

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
4	**Revenus**		**47,945,050.00**		**49,526,450.00**		**46,984,578.92**
		47,945,050.00		49,526,450.00		46,984,578.92	
40	**Revenus fiscaux**		**30,043,000.00**		**30,820,000.00**		**29,075,010.51**
400	**Impôts directs, personnes physiques**		**21,852,000.00**		**22,712,000.00**		**21,450,653.66**
4000	Impôts sur le revenu		17,600,000.00		19,070,000.00		17,450,793.40
4001	Impôts sur la fortune		2,840,000.00		2,930,000.00		2,612,828.75
4002	Impôts à la source		1,300,000.00		600,000.00		1,279,242.16
4008	Impôts personnels		112,000.00		112,000.00		107,789.35
401	**Impôts directs, personnes morales**		**3,680,000.00**		**3,661,000.00**		**3,524,916.35**
4010	Impôts sur le bénéfice		2,700,000.00		2,681,000.00		2,679,579.30
4011	Impôts sur le capital		980,000.00		980,000.00		845,337.05
402	**Autres impôts directs**		**4,303,000.00**		**4,332,000.00**		**3,981,645.50**
4021	Impôts fonciers		1,573,000.00		1,632,000.00		1,428,496.20
4022	Impôts sur les gains de fortune		1,600,000.00		1,600,000.00		1,549,536.05
4023	Droits de mutation et timbre		900,000.00		900,000.00		773,308.95
4024	Impôts sur les successions et les donations		230,000.00		200,000.00		230,304.30
403	**Impôts sur la possession et sur la dépense**		**208,000.00**		**115,000.00**		**117,795.00**
4033	Taxes sur les chiens		118,000.00		115,000.00		117,795.00
4039	Autres impôts sur la propriété et sur les charges		90,000.00				
41	**Revenus régaliens et de concessions**		**856,100.00**		**922,500.00**		**837,945.95**
412	**Revenus de concessions**		**856,100.00**		**922,500.00**		**837,945.95**
4120	Revenus de concessions		856,100.00		922,500.00		837,945.95
42	**Taxes**		**8,884,000.00**		**9,344,200.00**		**8,746,640.06**
420	**Taxes d'exemption**		**141,000.00**		**140,000.00**		**141,265.70**
4200	Taxes d'exemption		141,000.00		140,000.00		141,265.70
421	**Emoluments administratifs**		**535,300.00**		**528,000.00**		**456,266.15**
4210	Emoluments administratifs		535,300.00		528,000.00		456,266.15
423	**Ecolages et taxes de cours**		**10,000.00**				**7,475.00**

Budget Compte de résultats par nature

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
4231	Taxes de cours		10,000.00				7,475.00
424	**Taxes d'utilisation, taxes pour prestations de services**		**6,745,100.00**		**7,289,400.00**		**6,449,352.71**
4240	Taxes d'utilisation, taxes pour prestations de services		6,745,100.00		7,289,400.00		6,449,352.71
425	**Recettes sur ventes**		**1,063,700.00**		**1,065,500.00**		**1,069,601.77**
4250	Ventes		1,063,700.00		1,065,500.00		1,069,601.77
426	**Remboursements**		**321,200.00**		**236,300.00**		**554,641.50**
4260	Remboursements de tiers		321,200.00		236,300.00		554,641.50
427	**Amendes**		**67,700.00**		**85,000.00**		**68,037.23**
4270	Amendes		67,700.00		85,000.00		68,037.23
44	**Revenus financiers**		**1,093,300.00**		**1,301,600.00**		**1,342,087.55**
440	**Revenus des intérêts**		**208,600.00**		**223,700.00**		**209,787.15**
4400	Intérêts des disponibilités		2,500.00		2,500.00		2,500.00
4401	Intérêts des créances et comptes courants		206,100.00		221,200.00		207,287.15
441	**Gains réalisés patrimoine financier**		**90,000.00**		**145,000.00**		**451,432.76**
4410	Gains provenant des ventes de placements financiers		40,000.00		25,000.00		39,522.55
4411	Gains provenant des ventes d'immobilisations corporelles						361,706.51
4419	Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		50,000.00		120,000.00		50,203.70
442	**Revenus de participations patrimoine financier**		**75,800.00**		**75,000.00**		**75,766.85**
4420	Dividendes		75,800.00		75,000.00		75,766.85
443	**Revenus des biens-fonds patrimoine financier**		**60,000.00**		**53,100.00**		**57,269.80**
4430	Loyers et fermages, biens-fonds		60,000.00		53,100.00		57,269.80
445	**Revenus financiers de prêts et de participations PA**		**216,500.00**		**258,500.00**		**227,457.75**
4451	Revenus de participations patrimoine administratif		216,500.00		258,500.00		227,457.75
447	**Revenus des biens-fonds patrimoine administratif**		**442,400.00**		**546,300.00**		**320,373.24**
4470	Loyers et fermages, biens-fonds		73,700.00		72,800.00		71,325.41
4472	Paiements pour utilisation des biens-fonds		368,700.00		473,500.00		249,047.83
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**		**300,900.00**		**425,350.00**		**286,504.06**
450	**Prélèvements fonds et FS enregistrés comme capitaux de tiers**				**50,000.00**		**25,000.00**
4500	Prélèvements sur les FSenregistrés comme capitaux de tiers				50,000.00		25,000.00

Budget Compte de résultats par nature

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
451	**Prélèvements fonds et FS enregistrés comme capitaux propres**		**300,900.00**		**375,350.00**		**261,504.06**
4510	Prélèvements sur les FS enregistrés comme capitaux propres		300,900.00		375,350.00		261,504.06
46	**Revenus de transfert**		**4,946,250.00**		**4,804,700.00**		**4,783,849.00**
460	**Quotes-parts à des revenus**		**313,000.00**		**250,000.00**		**293,281.75**
4601	QP aux revenus des cantons et des concordats		20,000.00				
4602	QP revenus des communes et des syndicats de communes		293,000.00		250,000.00		293,281.75
461	**Dédommagements de collectivités publiques**		**74,700.00**		**81,600.00**		**66,350.00**
4612	Dédommagements des communes et des syndicats		74,700.00		81,600.00		66,350.00
462	**Péréquation financière et compensation des charges**		**2,153,700.00**		**2,023,000.00**		**2,163,445.00**
4621	Péréquation financière cantonale		2,153,700.00		2,023,000.00		2,163,445.00
463	**Subventions des collectivités publiques et des tiers**		**2,399,850.00**		**2,444,600.00**		**2,255,772.25**
4630	Subventions de la Confédération		556,500.00		598,300.00		486,504.08
4631	Subventions des cantons et des concordats		1,552,950.00		1,533,400.00		1,479,685.79
4632	Subventions des communes et des syndicats de communes		290,400.00		312,900.00		289,582.38
469	**Autres revenus de transfert**		**5,000.00**		**5,500.00**		**5,000.00**
4699	Redistributions taxe CO2		5,000.00		5,500.00		5,000.00
49	**Imputations internes**		**1,821,500.00**		**1,908,100.00**		**1,912,541.79**
491	**Prestations de services**		**1,058,800.00**		**1,107,000.00**		**1,158,228.69**
4910	Imputations internes pour prestations de services		1,058,800.00		1,107,000.00		1,158,228.69
492	**Fermages, loyers, frais d'utilisation**		**312,200.00**		**282,200.00**		**347,586.60**
4920	Imputations internes fermages, loyers		312,200.00		282,200.00		347,586.60
494	**Intérêts et charges financières**		**450,500.00**		**518,900.00**		**406,726.50**
4940	Imputations internes int. et charges financières standard		450,500.00		518,900.00		406,726.50

Budget Compte de résultats par nature

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
		49,424,800.00	**47,945,050.00**	**49,465,200.00**	**49,526,450.00**	**46,878,465.18**	**46,984,578.92**
	Excédent de charge		**1,479,750.00**				
	Excédent de revenu			**61,250.00**			
	Excédent de revenu					**106,113.74**	
		49,424,800.00	**49,424,800.00**	**49,526,450.00**	**49,526,450.00**	**46,984,578.92**	**46,984,578.92**

Budget Compte des investissements par nature

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
5	**Dépenses d'investissement**	**12,562,000.00**		**14,705,000.00**		**13,849,112.00**	
			12,562,000.00		14,705,000.00		13,849,112.00
50	**Immobilisations corporelles**	**11,610,000.00**		**13,905,000.00**		**13,036,071.00**	
500	**Terrains**	**100,000.00**		**100,000.00**		**64,560.00**	
5000	Terrains	100,000.00		100,000.00		64,560.00	
501	**Routes / voies de communication**	**855,000.00**		**1,260,000.00**		**835,806.73**	
5010	Routes / voies de communication	855,000.00		1,260,000.00		835,806.73	
502	**Aménagement des eaux**	**3,600,000.00**		**4,950,000.00**		**1,605,775.85**	
5020	Aménagement des eaux	3,600,000.00		4,950,000.00		1,605,775.85	
503	**Autres ouvrages de génie civil**	**2,655,000.00**		**3,060,000.00**		**3,998,931.62**	
5030	Autres ouvrages de génie civil en général	2,655,000.00		3,060,000.00		3,998,931.62	
504	**Terrains bâtis**	**3,450,000.00**		**2,970,000.00**		**6,239,129.45**	
5040	Terrains bâtis	3,450,000.00		2,970,000.00		6,239,129.45	
506	**Biens mobiliers**	**950,000.00**		**1,565,000.00**		**291,867.35**	
5060	Biens mobiliers	950,000.00		1,565,000.00		291,867.35	
56	**Subventions d'investissement propres**	**952,000.00**		**800,000.00**		**813,041.00**	
561	**Cantons et concordats**	**462,000.00**		**300,000.00**		**636,052.10**	
5610	Subventions d'investissement aux cantons et aux concordats	462,000.00		300,000.00		636,052.10	
562	**Communes et syndicats de communes**	**240,000.00**					
5620	Subventions investissement communes et aux syndicats	240,000.00					
567	**Ménages**	**250,000.00**		**500,000.00**		**176,988.90**	
5670	Subventions d'investissement aux ménages	250,000.00		500,000.00		176,988.90	

Budget Compte des investissements par nature

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
6	**Recettes d'investissement**		**5,351,000.00**		**6,335,000.00**		**1,976,714.85**
		5,351,000.00		6,335,000.00		1,976,714.85	
63	**Subventions d'investissement acquises**		**5,351,000.00**		**6,335,000.00**		**1,976,714.85**
631	**Cantons et concordats**		**4,051,000.00**		**4,705,000.00**		**1,664,442.90**
6310	Subventions d'investissement des cantons et des concordats		4,051,000.00		4,705,000.00		1,664,442.90
637	**Ménages**		**1,300,000.00**		**1,630,000.00**		**312,271.95**
6370	Subventions d'investissement des ménages		1,300,000.00		1,630,000.00		312,271.95

Budget Compte des investissements par nature

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
		12,562,000.00	5,351,000.00	14,705,000.00	6,335,000.00	13,849,112.00	1,976,714.85
	Excédent de charge		7,211,000.00				
	Excédent de charge				8,370,000.00		
	Excédent de charge						11,872,397.15
		12,562,000.00	12,562,000.00	14,705,000.00	14,705,000.00	13,849,112.00	13,849,112.00

Bilan MCH2	Fonction MCH2	Objet	Valeurs au 31.12.2025	Investissements charges B26	Investissements recettes B26	Corrections B26	Solde avant amortissements	% MCH2	Amortissements B26	Valeurs au 31.12.26	Investissements charges B27	Investissements recettes B27	Solde avant amortissements	% MCH2	Amortissements B27	Valeurs au 31.12.27
1406.00	22	Machines de bureau (y.c informatique)	**103'300**	100'000	0		203'300	**35**	71'155	**132'100**	90'000	0	222'100	**35**	77'700	**144'400**
1404.01	29	Maison de Commune St-Séverin	**4'152'000**	0	0	100'000	4'252'000	**8**	340'160	**3'911'800**	0	0	3'911'800	**8**	312'900	**3'598'900**
1406.08	111	Véhicules et équipement Police (caméras de surveillance)	**8'500**	50'000	0		58'500	**35**	20'475	**38'000**	30'000	0	68'000	**35**	23'800	**44'200**
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**
1461.05	140	Gestion centralisée cadastre	**0**	0	0	92'000	92'000	**10**	9'200	**82'800**	92'000	0	174'800	**10**	17'500	**157'300**
1404.40	150	Local feu	**0**	200'000	0		200'000	**8**	16'000	**184'000**	0	0	184'000	**8**	14'700	**169'300**
1406.10	150	Véhicule du feu	**0**	515'000	-220'000		295'000	**35**	103'250	**191'800**	0	0	191'800	**35**	67'100	**124'700**
1406.13	150	Bornes hydrantes	**70'800**	60'000	-10'000		120'800	**35**	42'280	**78'500**	60'000	-10'000	128'500	**35**	45'000	**83'500**
1462.02	150	Stand de tir intercommunal	**0**	0	0		0	**10**	0	**0**	0	0	0	**25**	0	**0**
1429.03	163	Plan d'intervention	**0**	0	0		0	**50**	0	**0**	0	0	0	**50**	0	**0**
1406.01	212	Equipement et mobiliers scolaires	**45'800**	0	0		45'800	**35**	16'030	**29'800**	0	0	29'800	**35**	10'400	**19'400**
1404.13	213	Collège Derborence	**1'768'900**	200'000	0		1'968'900	**8**	157'512	**1'811'400**	150'000	0	1'961'400	**8**	156'900	**1'804'500**
1404.10	217	Agrandissement école Châteauneuf	**4'571'900**	0	0		4'571'900	**8**	365'752	**4'206'100**	0	0	4'206'100	**8**	336'500	**3'869'600**
1404.10	217	Rénovation école Châteauneuf	**224'100**	0	0		224'100	**8**	17'928	**206'200**	0	0	206'200	**8**	16'500	**189'700**
1404.11	217	Centre scolaire Erde	**233'400**	0	0	420'000	653'400	**8**	52'272	**601'100**	3'200'000	-960'000	2'841'100	**8**	227'300	**2'613'800**
1404.12	217	Centre scolaire Plan-Conthey	**833'200**	350'000	0	-300'000	883'200	**8**	70'656	**812'500**	100'000	0	912'500	**8**	73'000	**839'500**
1404.17	321	Bibliothèque Erde	**0**	0	0		0	**8**	0	**0**	0	0	0	**8**	0	**0**
1404.20	322	Salle polyvalente	**9'010'800**	50'000	0		9'060'800	**8**	724'864	**8'335'900**	0	0	8'335'900	**8**	666'900	**7'669'000**
1406.02	322	Equipement salle polyvalente	**49'500**	250'000	0		299'500	**35**	104'825	**194'700**	50'000	0	244'700	**35**	85'600	**159'100**
1404.04	329	Salle de St-Séverin	**203'700**	500'000	0	-250'000	453'700	**8**	36'296	**417'400**	0	0	417'400	**8**	33'400	**384'000.00**
1404.22	329	Salle communale La Morge	**179'700**	0	0		179'700	**8**	14'376	**165'300**	0	0	165'300	**8**	13'200	**152'100**
1404.23	341	Vestiaire Sécheron	**139'900**	0	0		139'900	**8**	11'192	**128'700**	0	0	128'700	**8**	10'300	**118'400**
1404.24	341	Infrastructures sportives	**0**	270'000	0		270'000	**8**	21'600	**248'400**	0	0	248'400	**8**	19'900	**228'500**
1404.25	341	Terrains de foot	**177'600**	0	0		177'600	**7**	12'432	**165'200**	0	0	165'200	**7**	11'600	**153'600**
1404.00	342	Parcs et jardins y.c chemins pédestres	**1'609'100**	50'000	0	-50'000	1'609'100	**8**	128'728	**1'480'400**	0	0	1'480'400	**8**	118'400	**1'362'000**
1404.00	342	Aménagements extérieurs centre Erde	**43'100**	0	0		43'100	**8**	3'448	**39'700**	0	0	39'700	**8**	3'200	**36'500**
1406.14	342	Véhicules et machines	**0**	0	0		0	**35**	0	**0**	100'000	0	100'000	**35**	35'000	**65'000**
1462.01	350	Paroisse	**0**	0	0		0	**10**	0	**0**	0	0	0	**25**	0	**0**
1462.03	412	Foyer Haut de Cry	**0**			150'000	150'000	**10**	15'000	**135'000**	240'000		375'000	**10**	37'500	**337'500**
1461.00	490	Secours sanitaires	**0**	0	0		0	**10**	0	**0**	0	0	0	**10**	0	**0**
1461.03	523	Institutions handicapés	**0**	0	0		0	**10**	0	**0**	0	0	0	**10**	0	**0**
1404.21	544	Centre culturel	**54'700**	0	0		54'700	**8**	4'376	**50'300**	0	0	50'300	**8**	4'000	**46'300**
1404.14	545	Crèche garderie "La Marelle" Erde	**521'500**	0	0		521'500	**8**	41'720	**479'800**	0	0	479'800	**8**	38'400	**441'400**
1404.15	545	Crèche Les P'tits Loups	**8'191'900**	1'400'000	0		9'591'900	**8**	767'352	**8'824'500**	0	0	8'824'500	**8**	706'000	**8'118'500**
1404.16	545	UAPE Châteauneuf Les Filous	**1'018'200**	0	0		1'018'200	**8**	81'456	**936'700**		0	936'700	**8**	74'900	**861'800**
1461.01	613	Routes cantonales	**1'313'700**	300'000	0		1'613'700	**10**	161'370	**1'452'300**	370'000	0	1'822'300	**10**	182'200	**1'640'100**
1401.00	615	Routes communales y.c mobilité douce	**7'821'100**	600'000	0	-100'000	8'321'100	**7**	582'477	**7'738'600**	650'000	0	8'388'600	**7**	587'200	**7'801'400**
1401.02	615	Places de stationnement	**147'000**	50'000	0		197'000	**7**	13'790	**183'200**	0	0	183'200	**7**	12'800	**170'400**
1401.03	615	Eclairage public	**859'300**	130'000	0		989'300	**7**	69'251	**920'000**	100'000	0	1'020'000	**7**	71'400	**948'600**
1401.04	615	Signalisation sécurité routière	**232'100**	150'000	0		382'100	**7**	26'747	**355'400**	25'000	0	380'400	**7**	26'600	**353'800**
1404.02	615	Pinèdes administration	**937'600**	0	0		937'600	**8**	75'008	**862'600**	0	0	862'600	**8**	69'000	**793'600**
1404.03	615	Pinèdes ateliers	**3'487'200**	0	0		3'487'200	**8**	278'976	**3'208'200**	0	0	3'208'200	**8**	256'700	**2'951'500**
1406.06	615	Véhicules travaux publics	**144'500**	260'000	0		404'500	**35**	141'575	**262'900**	220'000	0	482'900	**35**	169'000	**313'900**
1406.07	615	Machines travaux publics	**3'600**	130'000	0		133'600	**35**	46'760	**86'800**	50'000	0	136'800	**35**	47'900	**88'900**
1401.05	622	Voies CFF	**34'400**	0	0		34'400	**7**	2'408	**32'000**	0	0	32'000	**7**	2'200	**29'800**
1404.31	622	Gare Châteauneuf	**1'502'800**	0	0		1'502'800	**8**	120'224	**1'382'600**	0	0	1'382'600	**8**	110'600	**1'272'000**
1403.01	710	Installation eau potable (y.c Rapède)	**5'024'500**	1'320'000	-500'000		5'844'500	**7**	409'115	**5'435'400**	1'325'000	-250'000	6'510'400	**7**	455'700	**6'054'700**
1403.02	710	Consortage de Motelon	**2'343'800**	300'000	0		2'643'800	**7**	185'066	**2'458'700**	380'000	0	2'838'700	**7**	198'700	**2'640'000**
1403.03	710	Réservoir de Sensine	**1'060'700**	0	0		1'060'700	**7**	74'249	**986'500**	0	0	986'500	**7**	69'100	***917'400***
1403.04	710	Réservoir de Blanchette	**315'400**	0	0		315'400	**7**	22'078	**293'300**	0	0	293'300	**7**	20'500	**272'800**
1406.12	710	Véhicule et machine SE	**14'400**	50'000	0		64'400	**35**	22'540	**41'900**	0	0	41'900	**35**	14'700	**27'200**
1429.00	710	Zones de protection sources	**8'000**	0	0		8'000	**50**	4'000	**4'000**	0	0	4'000	**50**	2'000	**2'000**
1403.10	720	Installations eaux usées	**3'398'800**	1'000'000	-500'000		3'898'800	**7**	272'916	**3'625'900**	800'000	-250'000	4'175'900	**7**	292'300	**3'883'600**
1403.15	730	Déchetterie (y.c Machines)	**1'805'200**	220'000	0		2'025'200	**7**	141'764	**1'883'400**	0	0	1'883'400	**7**	131'800	**1'751'600**
1406.05	730	Moloks et écopoints	**58'700**	50'000	0		108'700	**35**	38'045	**70'700**	350'000	-350'000	70'700	**35**	24'700	**46'000**
1402.00	741	Réfection des torrents et cours d'eau (y.c Fontaine)	**1'142'400**	150'000	-105'000	225'000	1'412'400	**7**	98'868	**1'313'500**	100'000		1'413'500	**7**	98'900	**1'314'600**
1402.01	741	La Morge	**624'100**	4'800'000	-4'330'000	-150'000	944'100	**7**	66'087	**878'000**	3'500'000	-3'160'000	1'218'000	**7**	85'300	**1'132'700**
1403.21	745	Dangers naturels	**108'700**	0	0		108'700	**7**	7'609	**101'100**	50'000	-45'000	106'100	**7**	7'400	**98'700**
1402.02	750	Derborence	**46'500**	0	0		46'500	**7**	3'255	**43'200**	0	0	43'200	**7**	3'000	**40'200**
1403.16	771	Cimetières	**59'400**	0	0		59'400	**7**	4'158	**55'200**	0	0	55'200	**7**	3'900	**51'300**
1404.30	771	Crypte	**682'600**	0	0		682'600	**8**	54'608	**628'000**	0	0	628'000	**8**	50'200	**577'800**
1400.00	790	Terrains	**2'432'822**	100'000	0		2'532'822	**0**	0	**2'532'800**	100'000	0	2'632'800	**0**	0	**2'632'800**
1403.20	790	Equipements zone à bâtir	**369'600**	100'000	-40'000		429'600	**7**	30'072	**399'500**	100'000	-40'000	459'500	**7**	32'200	**427'300**
1401.01	812	Aménagement des chemins REP	**1'173'700**	280'000	-170'000		1'283'700	**7**	89'859	**1'193'800**	80'000	-56'000	1'217'800	**7**	85'200	**1'132'600**
1467.01	812	Equipement zone agricole (MVT)	**187'700**	500'000	-460'000		227'700	**10**	22'770	**204'900**	250'000	-230'000	224'900	**10**	22'500	**202'400**
1403.05	819	Réseau d'irrigation	**50'100**	0	0		50'100	**7**	3'507	**46'600**	0	0	46'600	**7**	3'300	**43'300**
1403.06	871	Micro centrales	**982'300**	120'000	0		1'102'300	**7**	77'161	**1'025'100**	0	0	1'025'100	**7**	71'800	**953'300**
1404.26	871	Installations solaires	**218'500**	100'000	0		318'500	**8**	25'480	**293'000**	0	0	293'000	**8**	23'400	**269'600**
1403.22	890	Gravières	**0**	0	0		0	**7**	0	**0**	0	0	0	**7**	**0**	**0**
	900	**Totaux**	**71'802'822**	**14'705'000.00**	**-6'335'000.00**	**137'000**	**80'309'822**	**8.00**	**6'422'128**	**73'887'200**	**12'562'000**	**-5'351'000**	**81'098'200**	**7.98**	Reversion	**74'628'400**

Plan financier

Résultat	Compte	Budget		Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Prévisions compte de résultats						
Total des charges financières	40'771'782	43'268'700	42'944'200	43'653'400	44'233'400	44'818'400
Total des revenus financiers	46'698'075	49'101'100	47'644'150	48'492'000	48'999'000	49'536'000
Marge d'autofinancement	**5'926'293**	**5'832'400**	**4'699'950**	**4'838'600**	**4'765'600**	**4'717'600**
Amortissements planifiés	5'978'337	6'184'300	6'480'600	6'865'000	6'938'000	6'920'000
Attributions aux fonds et financements spéciaux	128'346	12'200	-	-	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	128'346	12'200	-	-	-	-
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	286'504	425'350	300'900	400'000	400'000	400'000
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	261'504	375'350	300'900	400'000	400'000	400'000
Réévaluations des prêts du PA	-	-	-	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	-	-	-	-	-	-
Attributions au capital propre	-	-	-	-	-	-
Réévaluations PA	-	-	-	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	-	-	-	-	-	-
Excédent revenus (+) charges (-)	**106'114**	**61'250**	**-1'479'750**	**-1'626'400**	**-1'772'400**	**-1'802'400**
Prévision du compte des investissements						
Total des dépenses	13'849'112	14'705'000	12'562'000	12'647'000	11'497'000	9'520'000
Total des recettes	1'976'715	6'335'000	5'351'000	4'535'000	3'830'000	2'953'000
Investissements nets	**11'872'397**	**8'370'000**	**7'211'000**	**8'112'000**	**7'667'000**	**6'567'000**
Financement des investissements						
Report des investissements nets	11'872'397	8'370'000	7'211'000	8'112'000	7'667'000	6'567'000
Marge d'autofinancement	5'926'293	5'832'400	4'699'950	4'838'600	4'765'600	4'717'600
Excédent (+) découvert (-) de financement	**-5'946'105**	**-2'537'600**	**-2'511'050**	**-3'273'400**	**-2'901'400**	**-1'849'400**
Modification de la fortune/découvert						
Excédent revenus (+) charges (-)	106'114	61'250	-1'479'750	-1'626'400	-1'772'400	-1'802'400
Excédent /Découvert du bilan	**42'631'859**	**42'693'109**	**41'213'359**	**39'586'959**	**37'814'559**	**36'012'159**
Modification des engagements						
Variation capitaux de tiers	5'921'105	2'487'600	2'511'050	3'273'400	2'901'400	1'849'400
Capitaux de tiers	**60'637'699**	**63'125'299**	**65'636'349**	**68'909'749**	**71'811'149**	**73'660'549**