

C O M M U N E D E
CUDR  FiN

préavis 121-2026

Rapport des comptes

2025

Table des matières

1. Introduction et cadre général

1.1 Message de la Municipalité	1
1.2 Principes régissant l'établissement des comptes annuels	2 à 4

2. Synthèse des résultats financiers

2.1 Compte de résultat échelonné	5
2.2 Compte de résultat regroupé par fonction	6
2.3 Écarts (comptes/budget) par nature	7 à 10
2.4 Tableau des indicateurs financiers	11 à 13

3. États financiers principaux

3.1 Bilan	14
3.2 Bilan détaillé	15 à 22
3.3 Compte de résultat	23 à 79
3.4 Tableau de flux de trésorerie	80

4. Actifs et investissements

4.1 Tableau des investissements	81 à 82
4.2 Tableau des immobilisations (patrimoine administratif)	83 à 85
4.3 Tableau des immobilisations (patrimoine financier)	86 à 87
4.4 Tableau des amortissements	88 à 89
4.5 Tableau des titres et des participations	90

5. Endettement et financement

5.1 Tableau des emprunts	91
5.2 Évolution de la dette par habitant	92

6. Fonds propres et réserves

6.1 État du capital propre	93
6.2 Tableau des financements spéciaux et des fonds de réserve	94

7. Planification et prospective

7.1 Prévision des investissements de la législature	95 à 97
7.2 Graphique du plafond d'endettement	98

8. Données complémentaires

8.1 Tableau de l'évolution des impôts	99
8.2 Tableau des associations de communes	100
8.3 Performance financière du camping communal	101
8.4 Performance financière des ports	102
8.5 Performance financière des parkings	103
8.6 Performance financière des droits de superficie (DDP)	104
8.7 Performance financière des immeubles du patrimoine financier	105

9. Validation externe

9.1 Rapport de l'organe de révision	106
-------------------------------------	-----

1.1 Message de la Municipalité

L'exercice comptable 2025 de la commune s'est déroulé dans un contexte macroéconomique marqué par une croissance modérée du PIB suisse, accompagnée d'une inflation désormais stabilisée. Selon les dernières prévisions du SECO, l'économie helvétique a continué de faire preuve de résilience malgré un environnement international encore incertain, notamment en raison des tensions géopolitiques persistantes et du ralentissement de certaines économies européennes. Face à ce contexte, la commune a poursuivi une gestion financière prudente, privilégiant la maîtrise des dépenses et une utilisation efficiente des ressources communales, tout en maintenant sa capacité d'investissement pour les projets structurants nécessaires au développement local à moyen terme.

Les comptes présentent un excédent de revenus de CHF 19'067.11, soit un résultat sensiblement meilleur que les prévisions budgétaires initiales. Cette évolution favorable s'explique principalement par une bonne tenue des revenus fiscaux, par des revenus financiers supérieurs aux attentes ainsi que par une maîtrise globale des charges d'exploitation. Les revenus fiscaux se sont élevés à CHF 4'653'932.88, confirmant la stabilité de la base fiscale communale malgré un environnement économique fluctuant.

Les charges d'exploitation atteignent CHF 10'976'218.35 et se répartissent principalement entre les charges de transfert (CHF 4'784'319.55), les charges de biens et services (CHF 2'727'209.98) ainsi que les charges de personnel (CHF 2'501'480.62). Les revenus d'exploitation totalisent quant à eux CHF 9'345'538.07. À cela s'ajoutent des revenus financiers particulièrement soutenus de CHF 2'559'070.81, qui ont contribué de manière déterminante à l'équilibre global des comptes. L'exercice a également été marqué par des charges extraordinaires de CHF 570'000.00, principalement liées à des opérations de préfinancement destinées à anticiper les besoins futurs de la commune et à limiter l'impact des amortissements sur les exercices à venir.

Le volet investissements présente une activité soutenue avec un volume brut d'investissements réalisés de CHF 1'154'000.00 durant l'exercice. Plusieurs projets ont connu une avancée significative, notamment la rénovation du port du Chablais, l'alimentation en eau de Champmartin, la mise à jour de l'éclairage public et des équipements du quartier Champs-de-Rive ainsi que différents travaux liés aux infrastructures communales et aux réseaux techniques. Des investissements ont également été engagés pour la mise en séparatif du chemin Pré-de-Riaux ainsi que pour la modernisation des installations électriques du camping communal. Cette politique d'investissement reflète la volonté de la Municipalité de maintenir des infrastructures adaptées aux besoins de la population tout en préparant le développement futur de la commune.

Il convient également de souligner que certains écarts entre les comptes et le budget proviennent des décomptes transmis par les associations intercommunales, dont les prévisions demeurent parfois difficiles à anticiper avec précision. La Municipalité poursuivra ses démarches afin d'améliorer la qualité des estimations budgétaires et de renforcer la planification financière à moyen terme.

Dans une perspective pluriannuelle, la commune poursuit sa stratégie de développement maîtrisé, conciliant maintien d'un niveau de prestations adapté aux attentes des administrés et rigueur dans la gestion des finances publiques. Cette approche équilibrée permet de préserver durablement la capacité d'investissement communale tout en garantissant la stabilité financière de la collectivité.

Adopté en séance de Municipalité du 18 mai 2026.

Le Syndic
Richard Emmenegger



Le Secrétaire
Florian Metraux

1.2 Principes régissant l'établissement des comptes annuels

Bases légales appliquées

Les comptes sont présentés conformément à la loi sur les communes du 28 février 1956 (LC) et au règlement sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979 (RCCom), ainsi qu'aux dispositions du manuel de base MCH2 pour les communes vaudoises, manuel élaboré à partir des recommandations du manuel MCH2 publié par la Conférence des directrices et des directeurs des finances (CDF).

Principes comptables généraux

Les comptes sont établis de manière à donner une image de la situation financière qui soit la plus conforme possible à l'état réel des finances du patrimoine administratif. Ils respectent également les principes comptables suivants définis dans la recommandation n° 2 MCH2 : produit brut, comptabilité d'exercice, continuité, importance, clarté, fiabilité, comparabilité et permanence des méthodes.

Régularisation des recettes fiscales

Les recettes fiscales sont régularisées selon les principes de l'échéance. À la fin de l'année, toutes les créances fiscales relatives à l'année sont comptabilisées, même si elles ne sont pas encore payées. La différence entre l'impôt facturé et l'impôt définitivement dû ne fait l'objet d'aucune estimation.

Périmètre de présentation des comptes annuels

Ces comptes comprennent uniquement les comptes de la commune. Il n'y a pas de consolidation des comptes des associations de communes ou des autres organisations ou sociétés auxquelles elle est liée. L'annexe donne les informations nécessaires à apprécier les relations financières qui encourent entre la commune et lesdites associations de communes, organisations et sociétés.

Structure des comptes

Les comptes de la commune se composent d'un compte de résultat à deux niveaux, du compte des investissements, du bilan, du tableau des flux de trésorerie et de l'annexe aux comptes annuels.

Compte de résultats

A l'instar du budget, les natures du compte de résultats sont présentées principalement selon la classification fonctionnelle.

En dérogation à la recommandation N° 8 MCH2, les excédents de charges ou de revenus des financements spéciaux, des fonds, des legs et des fondations constatés pour l'exercice font l'objet d'un prélèvement (groupe de comptes 45) ou d'une attribution (groupe compte 35) au capital propre (comptes 290 et 291).

Compte des investissements

Le compte des investissements repose essentiellement sur le plan comptable MCH2 de la CDF.

Bilan

La structure du bilan prévoit les dérogations suivantes au plan comptable MCH2 de la CDF :

1. Les engagements envers les fonds, les financements spéciaux, les legs et les fondations sans personnalité juridique sous capitaux de tiers n'ont pas de comptes spécifiques. Ceux-ci sont inscrits dans les groupes de comptes relatifs à ces mêmes éléments du capital propre (comptes 290 et 291).
2. Conformément à la pratique de l'Etat de Vaud et en partant du constat que les instruments relatifs aux passifs de régularisation et aux engagements conditionnels sont suffisants pour renseigner sur les engagements vis-à-vis de tiers, les communes vaudoises ne peuvent pas constituer des provisions.
3. Conformément à la pratique de l'Etat de Vaud, il n'y a pas de compte prévu pour l'enregistrement des excédents provenant des enveloppes budgétaires. Ces excédents influencent donc le résultat.
4. Les amortissements supplémentaires sont autorisés, mais traités comme des préfinancements. Il n'y a donc pas de compte prévu pour l'enregistrement des amortissements supplémentaires cumulés.

Annexe aux comptes

L'annexe présente l'état du capital propre, le tableau des associations de communes, le tableau des titres et des participations, le tableau des prêts et des engagements hors bilan, le tableau des immobilisations, ainsi que le tableau des indicateurs financiers.

Patrimoine administratif

Les actifs du patrimoine administratif n'ont pas été retraités lors du passage à MCH2.

L'inscription à l'actif du patrimoine administratif des dépenses d'investissement doit passer par le compte des investissements, soit les groupes de comptes 5 et 6. Les dépenses d'investissement inférieures à CHF 50'000.00 par objet sont portées au compte de résultats à travers le groupe de comptes 311.

Les immobilisations du patrimoine administratif sont inscrites au bilan, nettes des subventions d'investissement acquises et sont obligatoirement amorties de manière linéaire, dès la première utilisation de l'actif concerné.

La durée d'amortissement dépend de la catégorie d'immobilisation concernée, selon le tableau des durées d'amortissement présent dans l'annexe du Règlement sur la comptabilité des communes (RCCom). Si les circonstances l'exigent, un amortissement non planifié peut être comptabilisé.

Les crédits d'études en vue de l'acquisition, la réalisation ou la rénovation d'un actif appartenant au patrimoine administratif sont amortis, à condition d'être inscrits au bilan, dès l'aboutissement des études financées par le crédit, également sur 10 ans. Si le projet d'investissement concerné par le crédit d'étude est abandonné, la valeur résiduelle du crédit d'étude est amortie dans son intégralité l'année durant laquelle l'abandon du projet a été décidé.

Aux fins de la détermination des prestations propres en lien avec des investissements du patrimoine administratif devant faire l'objet d'une activation, le seuil d'importance est fixé à CHF 50'000.00.

Patrimoine financier

Les communes vaudoises ne sont pas autorisées à procéder à un retraitement du patrimoine financier au sens défini par le MCH2. En effet, les actifs du patrimoine financier ne peuvent pas être évalués au-dessus de leur prix de revient. Par conséquent, le principe de l'image fidèle n'est ici pas respecté.

Les actifs du patrimoine financier ne font pas l'objet d'un amortissement planifié. Si la valeur vénale d'un actif du patrimoine financier se trouve de manière durable en dessous de sa valeur au bilan, une correction est effectuée via le compte 344. Aucune correction à la hausse n'est en revanche autorisée si, par la suite, l'actif devait récupérer une partie ou la totalité de sa valeur d'avant la correction.

Financements spéciaux, fonds, legs et fondations sans personnalité juridique

Les financements spéciaux et les fonds sont des capitaux destinés à un but spécifique (affectés). Les financements spéciaux, à la différence des fonds, sont liés à des domaines qui doivent être obligatoirement autofinancés et sont alimentés par des recettes affectées. Les deux doivent reposer sur une base légale. Les financements spéciaux sont équilibrés par le biais de prélèvements (4510) et attributions (3510) inscrits dans le compte de résultats. Ils ne font donc pas l'objet d'écritures de clôture séparées comme préconisé par le plan comptable MCH2 de la CDF.

De leur côté, les legs et les fondations sans personnalité juridique correspondent à des capitaux cédés à la commune par des tiers avec obligation de les affecter aux buts voulus par ces mêmes tiers.

Préfinancements et amortissements supplémentaires

Un préfinancement est une constitution de réserve pour une immobilisation du patrimoine administratif pas encore concrétisée. Le préfinancement de charges courantes n'est pas autorisé. En revanche, un amortissement supplémentaire est une constitution de réserve visant une couverture anticipée des charges d'amortissement planifiées d'une immobilisation dont l'amortissement est déjà en cours.

La constitution de ces réserves peut être prévue au moment du bouclage, uniquement s'il existe un excédent de revenus. Son montant ne peut pas dépasser l'excédent constaté. Elle nécessite une validation du Conseil communal, validation qui peut avoir lieu dans le cadre de l'adoption des comptes annuels. Comptablement, la constitution de ces réserves passe par l'inscription d'une charge extraordinaire en faveur du capital propre (compte 2930). La dissolution se fait en même temps que les amortissements planifiés (qui ne sont pas modifiés), par l'inscription de revenus extraordinaires.

Réserve de politique budgétaire

Les attributions à la réserve de politique budgétaire et les prélèvements sur celle-ci doivent être comptabilisés soit comme des charges extraordinaires soit comme des revenus extraordinaires. Au bilan, la réserve de politique budgétaire est inscrite au capital propre de la commune (compte 2940).

Les attributions à la réserve de politique budgétaire ne peuvent jamais dépasser l'excédent de revenus de l'exercice après la prise en compte des autres écritures extraordinaires. En revanche, un prélèvement sur la réserve de politique budgétaire doit obligatoirement être effectué lorsque l'exercice prévoit un excédent de charges, si possible de manière à le neutraliser. Dès que le résultat cumulé est à l'équilibre, cette réserve peut financer des préfinancements ou des amortissements extraordinaires.

2.1 Compte de résultat échelonné

Synthèse des produits et des charges

[31.12.2025](#)

Charges d'exploitation	10'976'218.35
30 Charges de personnel	2'501'480.62
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2'727'209.98
33 Amortissements	663'902.35
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	57'299.29
36 Charges de transfert	4'784'319.55
39 Imputations internes	242'006.56
Revenus d'exploitation	-9'345'538.07
40 Revenus fiscaux	-4'653'932.88
41 Patentes et concessions	-491'171.18
42 Taxes	-1'517'688.36
43 Revenus divers	0.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-275'348.18
46 Revenus de transfert	-2'165'390.91
49 Imputations internes	-242'006.56
Résultat d'exploitation	1'630'680.28
34 Charges financières	348'839.34
44 Revenus financiers	-2'559'070.81
Résultat financier	-2'210'231.47
Résultat opérationnel	-579'551.19
38 Charges extraordinaires	570'000.00
48 Revenus extraordinaires	9'515.92
Résultat extraordinaire	560'484.08
Résultat total du compte de résultat échelonné	-19'067.11

2.2 Compte de résultat regroupé par fonction

Synthèse des produits et des charges par fonction

		Comptes 2025		Budget 2025		Différence		%
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
0	Administration générale	1'772'483.23	78'355.68	1'773'594.37	194'000.00	-1'111.14	115'644.32	-0.06
1	Ordre et sécurité publique	453'101.30	131'011.95	469'342.20	60'000.00	-16'240.90	-71'011.95	-3.58
2	Formation	1'897'449.81	520'702.75	2'195'497.83	492'872.20	-298'048.02	-27'830.55	-15.71
3	Culture, sports, loisirs et églises	1'169'882.46	1'875'495.83	1'179'404.23	1'949'645.70	-9'521.77	74'149.87	-0.81
5	Sécurité sociale	24'298.00	0.00	25'200.00	0.00	-902.00	0.00	-3.71
6	Trafic	1'252'979.66	759'382.98	1'154'595.00	912'850.00	98'384.66	153'467.02	7.85
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1'347'862.00	1'046'063.02	1'460'415.06	1'172'646.01	-112'553.06	126'582.99	-8.35
8	Economie publique	157'068.60	200'449.05	169'000.00	137'500.00	-11'931.40	-62'949.05	-7.60
9	Finances et impôts	3'819'932.63	7'302'663.54	3'205'157.50	6'627'109.00	614'775.13	-675'554.54	16.09
Total		11'895'057.69	11'914'124.80	11'632'206.19	11'546'622.91	262'851.50	-367'501.89	2.21
Excédent		19'067.11			-85'583.28		104'650.39	-

2.3 Ecart (comptes/budget) par nature

Analyse des écarts entre prévisions et réalité

		<u>Comptes</u> <u>31.12.2025</u>	<u>Budget</u> <u>2025</u>	<u>Ecart</u>	<u>Remarques</u>
30	Charges de personnel	2'501'480.62	2'536'672.81	-35'192.19	<u>diminution (trop budgeté) :</u> <i>commissions, jetons de présence, conseil (trop budgeté)</i> <i>bourse (analytique)</i> <i>contrôle des habitants (analytique)</i> <i>sécurité publique (trop budgeté)</i> <i>service du camping (analytique)</i> <i>service de déchetterie (analytique)</i> <i>service technique (place vacante)</i> <u>augmentation (pas suffisamment budgeté) :</u> <i>administration (analytique)</i> <i>secrétariat municipal (analytique)</i> <i>service de voirie (analytique- modification ventilation)</i> <i>service des ports (analytique)</i>
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2'727'209.98	2'685'479.05	41'730.93	<u>diminution (trop budgeté) :</u> <i>poids publics (rénovation)</i> <i>sécurité publique (videosurveillance)</i> <i>abri PC (contrats d'entretien)</i> <i>crèche La Ruche (électricité)</i> <i>tennis (contrats d'entretien)</i> <i>camping (électricité)</i> <i>tentes (achat tentes)</i> <i>service des parcs (matériel et machines)</i> <i>service de voirie (achat véhicule)</i> <i>cimetière (honoraires et entretien)</i> <i>service de l'urbanisme (PACOM)</i> <i>service technique (honoraires)</i> <i>énergie (plan énergétique climat)</i> <u>augmentation (pas suffisamment budgeté) :</u> <i>bourse (réévaluation du croire)</i> <i>administration (honoraires)</i> <i>Informatique (support et migration)</i> <i>salle de réunion Champmartin (entretien)</i> <i>locaux SDIS (électricité et honoraires)</i> <i>collège La Rose des Vents (électricité)</i> <i>camping (matériel et entretiens)</i> <i>piscine (matériel et honoraires)</i> <i>église St-Théodule (réparation chauffage)</i> <i>routes (contrat éclairage public)</i> <i>service de voirie (entretien véhicules)</i> <i>port de Cudrefin (entretien)</i> <i>jet d'eau (électricité)</i> <i>réseau d'égouts (honoraires et entretien)</i> <i>déchetteries (signalétique et achat de cartes)</i> <i>terrains agricoles (honoraires)</i>
33	Amortissements	663'902.35	697'489.28	-33'586.93	<u>diminution (trop budgeté) :</u> <i>recalculation des amortissements suite au bouclage de certains préavis</i>

	<u>Comptes</u> <u>31.12.2025</u>	<u>Budget</u> <u>2025</u>	<u>Ecart</u>	<u>Remarques</u>
34	Charges financières	348'839.34	353'326.50	-4'487.16 <u>diminution (trop budgeté) :</u> <i>taux d'intérêt (en baisse)</i>
35	Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	57'299.29	51'619.05	5'680.24 <u>augmentation (pas suffisamment budgeté) :</u> <i>attributions aux financements spéciaux (eaux)</i>
36	Charges de transferts	4'784'319.55	5'095'349.50	-311'029.95 <u>diminution (trop budgeté) :</u> <i>arpeje</i> <i>affaires culturelles et loisirs (subventions)</i> <i>participation église</i> <i>transports publics</i> <u>augmentation (pas suffisamment budgeté) :</u> <i>protection civile</i> <i>tennis (subvention)</i> <i>participation à la cohésion sociale</i>
38	Charges extraordinaires	570'000.00	0.00	570'000.00 <u>augmentation (pas budgeté) :</u> <i>rénovation du port du Chablais</i> <i>rénovation de l'électricité du camping (préfinancements)</i>
39	Imputations internes	242'006.56	212'270.00	29'736.56 <u>augmentation (pas budgeté) :</u> <i>taxes de séjour</i> <i>services (analytique)</i>
Total des charges		11'895'057.69	11'632'206.19	262'851.50

	<u>Comptes</u> <u>31.12.2025</u>	<u>Budget</u> <u>2025</u>	<u>Ecart</u>	<u>Remarques</u>
40 Revenus fiscaux	-4'653'932.88	-4'555'500.00	98'432.88	<u>augmentation (pas suffisamment budgété) :</u> <i>impôt sur le revenu des personnes physiques</i> <i>impôt à la source</i> <i>impôts fonciers</i> <u>diminution (trop budgété) :</u> <i>impôt sur le bénéfice des personnes morales</i> <i>droits de mutation</i>
41 Patentes et concessions	-491'171.18	-565'132.25	-73'961.07	<u>diminution (trop budgété) :</u> <i>port de Cudrefin (nouveau règlement)</i> <i>port du Chablais (nouveau règlement)</i>
42 Taxes	-1'517'688.36	-1'497'012.00	20'676.36	<u>augmentation (pas suffisamment budgété) :</u> <i>amendes</i> <i>émoluments pour actes admin. (camping, routes, parkings, ports, service technique)</i> <i>taxes forfaitaires des instal. élect. (camping)</i> <i>revenus (parkings du camping et de la place des remorques)</i> <i>taxe d'électricité (port de Cudrefin)</i> <i>taxe de séjour</i> <u>diminution (trop budgété) :</u> <i>consommation d'électricité des locataires (camping)</i> <i>vente goodies (analytique)</i> <i>revenus (parking zone artisanale)</i> <i>émoluments pour actes admin. (CFF, cimetières)</i> <i>taxe d'électricité (port du Chablais)</i> <i>permis de construire (service des eaux, réseau d'égouts)</i> <i>taxes ordures ménagères (cartes magnétiques)</i> <i>retrocessions (ordures ménagères et déchets)</i> <i>taxe d'utilisation (cimetières)</i>
43 Revenus divers	0.00	-6'000.00	-6'000.00	<u>diminution (trop budgété) :</u> <i>rétributions photovoltaïques</i>
44 Revenus financiers	-2'559'070.81	-2'605'887.90	-46'817.09	<u>augmentation (pas suffisamment budgété) :</u> <i>loyers et fermages (locaux SDIS)</i> <i>intérêts de retard (impôts)</i> <u>diminution (trop budgété) :</u> <i>location de salles (halle polyvalente, refuge, pavillon)</i> <i>nuitées (camping, mobilhomes, pods, tentes, bateaux)</i> <i>intérêts des placements financiers</i> <i>dividendes (titres)</i>
45 Prélèvements sur les fonds et aux financements spéciaux	-275'348.18	-500'731.76	-225'383.58	<u>augmentation (pas suffisamment budgété) :</u> <i>prélèvement sur les financements spéciaux (épuration)</i> <i>prélèvement sur les financements spéciaux (déchets)</i> <u>diminution (trop budgété) :</u> <i>prélèvements à la réserve de politique budgétaire</i>

	<u>Comptes</u> <u>31.12.2025</u>	<u>Budget</u> <u>2025</u>	<u>Ecart</u>	<u>Remarques</u>
46 Revenus de transferts	-2'165'390.91	-1'604'089.00	561'301.91	<u>augmentation (pas suffisamment budgété) :</u> <i>église St-Théodule (participation Vully-les-Lacs)</i> <i>cultes (décompte paroisse)</i> <i>ruisseaux (subvention)</i> <i>convention sur les forêts</i> <i>péréquation financière</i> <i>impôt sur les gains immobiliers</i> <u>diminution (trop budgété) :</u> <i>urbanisme (subvention PACom)</i> <i>réforme fiscale et financement de l'AVS</i>
48 Revenus extraordinaires	-9'515.92	0.00	9'515.92	<u>augmentation (pas suffisamment budgété) :</u> <i>Prélèvement à la réserve de politique budgétaire</i>
49 Imputations internes	-242'006.56	-212'270.00	29'736.56	<u>augmentation (pas budgété) :</u> <i>informatique et télécommunication</i> <i>service du camping</i> <i>services (analytique)</i>
Total des revenus	-11'914'124.80	-11'546'622.91	367'501.89	

2.4 Tableau des indicateurs financiers

Taux d'endettement net (en %)

MCH2	MCH2	MCH1	MCH1	MCH1	
2025	2024	2023	2022	2021	2021 - 2025
95.00%	101.00%	90.00%	52.00%	46.00%	78.00%

< 100% : bon

100% – 150% : acceptable

150% – 200% : mauvais

> 200% : problématique

La différence entre les engagements de la commune et son patrimoine financier représente sa dette nette ou, si négative, sa fortune nette. Il est tenu compte des dettes nettes des associations de communes. Afin de déterminer si la dette nette d'une commune est supportable, celle-ci est rapportée à ses revenus fiscaux retraités pour tenir compte des effets redistributifs de la péréquation.

Cet indicateur passe d'acceptable à bon en 2025 (95.00%). Malgré une moyenne quinquennale bonne (78.00%), la tendance haussière depuis 2021 réduit la marge de manœuvre financière.

Degré d'autofinancement (en %)

MCH2	MCH2	MCH1	MCH1	MCH1	
2025	2024	2023	2022	2021	2021 - 2025
70.00%	63.00%	51.00%	42.00%	411.00%	68.00%

≥ 100% : optimal

80% – 100% : acceptable à bon

50% – 80% : insuffisant

< 50% : problématique

Indique la part des investissements nets de la commune financée directement par la marge d'autofinancement provenant de son exploitation annuelle.

Cet indicateur est insuffisant selon les critères établis (entre 50% et 80%). Il indique que seulement 70.00% des investissements nets sont financés directement par la marge d'autofinancement. Néanmoins, il est en constante amélioration depuis 2022. Les années 2020 et 2021 avaient connu des taux exceptionnellement élevés (192,47% et 411,29%).

Degré de couverture de charges (%)

MCH2 2025	MCH2 2024	MCH1 2023	MCH1 2022	MCH1 2021	Moyenne 2023 - 2025
103.28%	103.30%	117.48%	103.56%	111.77%	108.06%

≥ 100% : pas d'excédent de charges 99% – 99,9% : Indique le rapport entre revenus et charges courantes. Selon la « règle d'or » de la gestion financière, revenus et charges courantes devraient s'équilibrer à moyen terme. À la différence des autres indicateurs, la moyenne est calculée sur 3 ans.
 95% – 99% : insuffisante
 < 95% : problématique

Cet indicateur est très bon (≥100% signifie pas d'excédent de charges). Il signifie que la commune génère plus de revenus que de charges, ce qui est très positif. Ce niveau s'est maintenu au-dessus de 100% sur les 5 dernières années, avec une moyenne de 107.88% sur la période 2021 à 2025. Cela témoigne d'une gestion financière saine respectant la "règle d'or" de l'équilibre budgétaire.

Taux d'autofinancement (en %)

MCH2 2025	MCH2 2024	MCH1 2023	MCH1 2022	MCH1 2021	Moyenne 2021 - 2025
9.77%	9.45%	19.14%	6.51%	13.27%	11.96%

> 10% : bon
 6% – 10% : suffisant
 3% – 6% : insuffisant
 < 3% : mauvais
 Indique la part des revenus courants qu'une collectivité publique peut utiliser pour financer ses investissements, c'est-à-dire sans recourir à l'emprunt.

Cet indicateur est à la limite d'être insuffisant (entre 6% et 10%). Il montre que la commune peut utiliser 9.77% de ses revenus courants pour financer ses investissements sans recourir à l'emprunt. En hausse par rapport à 2024 (9.45%), il reste bon avec une moyenne sur 5 ans est de 11.96%.

Proportion des investissements (en %)

MCH2 2025	MCH2 2024	MCH1 2023	MCH1 2022	MCH1 2021	Moyenne 2021 - 2025
15.90%	16.47%	33.08%	14.12%	3.68%	18.06%

> 20% : élevée
 10% – 20% : moyenne
 5% – 10% : faible
 < 5% : très faible
 Indique l'intensité de l'effort d'investissement déployé par la collectivité publique.

Cet indicateur est considéré comme moyen (entre 10% et 20%). Il reflète un effort d'investissement important de la commune. En baisse par rapport à 2023 (33,08%) et à 2024 (16.47%), il est en hausse par rapport aux années précédentes. Cet indicateur se stabilise par rapport à 2024 et devrait continuer les prochaines années (moins de variation d'année en année).

Dette brute par rapport aux revenus (en %)

MCH2 2025	MCH2 2024	MCH1 2023	MCH1 2022	MCH1 2021	Moyenne 2021 - 2025
177.00%	164.00%	111.00%	161.00%	157.00%	153.00%

< 100% : bon

100% – 150% : acceptable

150% – 200% : mauvais

> 200% : problématique

Renseigne sur la part des revenus courants qui serait nécessaire pour amortir complètement la dette brute de la collectivité publique. Il est tenu compte des dettes brutes des associations de communes.

Cet indicateur est mauvais (entre 150% et 200%). Il indique qu'il faudrait 177.00% des revenus courants pour amortir complètement la dette brute. Une très légère détérioration par rapport à 2024 (164.00%). La moyenne sur 5 ans est de 153.00% est considérée comme mauvaise.

Part des charges d'intérêts (en %)

MCH2 2025	MCH2 2024	MCH1 2023	MCH1 2022	MCH1 2021	Moyenne 2021 - 2025
0.68%	0.60%	0.31%	-0.17%	0.12%	0.32%

< 2% : bonne

2% – 5% : acceptable

5% – 8% : forte

> 8% : mauvaise

Indique quelle proportion des revenus courants est affectée au paiement des charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre budgétaire est élevée.

Cet indicateur est excellent (<2% est considéré comme bon). Il montre que seulement 0,68% des revenus courants sont affectés au paiement des charges d'intérêts. Quasiment stable par rapport à 2024 (0,60%), il reste à des niveaux très favorables. La moyenne sur 5 ans est de 0,32%, ce qui est extrêmement positif.

Part du service de la dette (en %)

MCH2 2025	MCH2 2024	MCH1 2023	MCH1 2022	MCH1 2021	Moyenne 2021 - 2025
6.51%	7.18%	4.57%	2.90%	2.86%	4.83%

< 5% : faible

5% – 10% : acceptable

10 – 15% : élevée

> 15% : excessive

Indique dans quelle mesure le service des intérêts et ses amortissements grèvent les revenus courants. Une part élevée résulte en un amoindrissement de la marge de manœuvre budgétaire.

Cet indicateur est acceptable (entre 5% et 10%), il est en légère amélioration par rapport à 2024. Il renseigne sur la part des revenus nécessaire au service de la dette (intérêts et amortissements). La moyenne sur 5 ans est de 4,83%, ce qui serait considéré comme faible.

3.1 Bilan

Vue synthétique de la situation financière

		<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
	Actifs	27'320'188.25	24'154'988.53
100	Disponibilités et placements à court terme	6'019'712.99	5'087'448.95
101	Créances	2'520'984.91	1'438'825.05
104	Actifs de régularisation	1'148'941.38	913'212.48
107	Placements financiers	201'096.60	191'865.60
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier	4'625'000.00	4'625'000.00
140	Immobilisations corporelles PA	12'790'036.47	11'868'396.55
142	Immobilisations incorporelles PA	14'415.90	30'239.90
	Passifs	-27'320'188.25	-24'154'988.53
200	Engagements courants	-3'474'480.31	-1'027'295.35
201	Engagements financiers à court terme	-1'775'000.00	-1'189'531.70
204	Passifs de régularisation	-69'263.71	-160'089.90
206	Engagements financiers à long terme	-10'464'320.22	-10'602'449.87
290	Financements spéciaux, engagements et avances	-2'377'800.49	-2'606'348.38
291	Fonds	-791'105.85	-780'606.85
293	Préfinancements	-870'000.00	-300'000.00
294	Réserve de politique budgétaire	-5'360'577.24	-5'370'093.16
299	Excédent/découvert du bilan	-2'137'640.43	-2'118'573.32

3.2 Bilan détaillé

Ventilation complète des postes du bilan

		<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
	Actifs	27'320'188.25	24'167'284.30
10	Patrimoine financier	14'515'735.88	12'268'647.85
100	Disponibilités et placements à court terme	6'019'712.99	5'087'448.95
1000	Caisse	50'265.54	5'048.35
1000.00	Caisse - Commune	46'935.60	2'559.50
1000.02	Caisse - Camping	2'391.49	1'952.85
1000.03	Caisse - Contrôle des habitants	938.45	536.00
1001	Poste	3'317'602.88	1'996'166.62
1001.00	Postfinance - CH35 0900 0000 1001 5948 5	3'274'391.54	1'968'876.28
1001.01	Postfinance - CH19 0900 0000 1606 5333 8	43'211.34	27'290.34
1002	Banque	1'151'844.57	1'084'841.98
1002.00	BCV - CH28 0076 7000 U052 2256 0	164'961.57	321'487.06
1002.01	BCV - CH18 0076 70000 A550 7770 4	18'108.70	16'316.40
1002.02	BCV Fontanellaz - CH45 0076 7000 U507 1370 2	85'885.62	85'891.57
1002.03	BCV Fontanellaz - CH79 0076 7000 C550 7770 5	4'022.00	3'327.70
1002.10	Raiffeisen - CH19 8080 8008 0686 3339 2	443'002.09	424'118.04
1002.20	Crédit Suisse - CH26 0483 5131 1129 9100 0	435'864.59	233'701.21
1003	Placements à court terme sur le marché monétaire	1'500'000.00	2'000'000.00
1003.00	Raiffeisen - placements	1'500'000.00	2'000'000.00
1004	Cartes de débit et de crédit	0.00	1'392.00
1004.01	Encaissement par cartes - Réception	0.00	1'392.00

		<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
101	Créances	2'520'984.91	1'451'120.82
1010	Créances	1'258'918.57	147'796.20
1010.00	Débiteurs divers	1'430'440.59	275'329.11
1010.03	Ducroire	-171'522.02	-127'532.91
1010.99	Débiteurs - reprise BDI	0.00	0.00
1012	Créances fiscales	1'051'630.10	1'126'946.33
1012.00	Impôts à encaisser	1'260'941.10	1'293'099.33
1012.99	Ducroire (impôts)	-209'311.00	-166'153.00
1015	Comptes courants internes	101'559.18	12'350.05
1015.02	Compte de passage - Transfert de fonds	0.00	0.00
1015.04	Compte de passage - Sinistres / assurances	4'975.00	11'878.35
1015.05	Compte de passage - Salaires	3'729.50	0.00
1015.07	Compte de passage - Acomptes	0.00	471.70
1015.09	Compte de passage - TVA	92'854.68	0.00
1019	Autres créances	108'877.06	164'028.24
1019.20	Impôt préalable, épuration (8.1%)	0.00	2'448.82
1019.30	Impôt préalable, ordures ménagères et déchets (8.1%)	0.00	64.81
1019.90	Administration fédérale des contributions	1'499.15	1'418.55
1019.91	Impôt anticipé à récupérer	107'377.91	160'096.06
104	Actifs de régularisation	1'148'941.38	913'212.48
1044	Charges financières ou revenus financiers	525'374.00	256'100.00
1044.00	Charges financières ou revenus financiers	525'374.00	256'100.00
1046	Investissements	24'636.30	220'102.00
1046.00	Investissements	24'636.30	220'102.00
1049	Autres actifs de régularisation, compte de résultats	598'931.08	437'010.48
1049.00	Autres actifs de régularisation, compte de résultats	598'931.08	437'010.48

		<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
107	Placements financiers	201'096.60	191'865.60
1070	Actions et parts sociales	201'096.60	191'865.60
1070.00	Titres et placements Fontanellaz	114'912.60	109'830.60
1070.01	Titres et placements	86'184.00	82'035.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier	4'625'000.00	4'625'000.00
1080	Terrains PF	3'108'533.60	3'108'533.60
1080.00	Terrains PF	3'108'533.60	3'108'533.60
1084	Bâtiments PF	1'516'466.40	1'516'466.40
1084.00	Bâtiments PF	1'516'466.40	1'516'466.40
14	Patrimoine administratif	12'804'452.37	11'898'636.45
140	Immobilisations corporelles PA	12'790'036.47	11'868'396.55
1400	Terrains PA	219'845.72	906.11
1400.00	Terrain de football d'entrainement et place gravelée	129'444.50	129'444.50
1400.01	Correction de valeur	-129'444.50	-129'444.50
1400.02	Etude - rénovation des installations électriques - camping	139'597.68	906.11
1400.03	Correction de valeur	-16'000.00	0.00
1400.04	Etude divers aspects environnementaux de la zone sportive	12'121.20	0.00
1400.05	Correction de valeur	-1'212.15	0.00
1400.06	Mise à niveau électricité camping - phase 1	85'338.99	0.00
1401	Routes / voies de communication	3'219'058.12	3'354'413.17
1401.00	Revêtement phono-absorbant centre ville	1'074'921.65	1'074'921.65
1401.01	Correction de valeur	-852'419.10	-816'588.35
1401.02	Rues M.-Mayor / Reine-Berthe	441'059.35	441'059.35
1401.03	Correction de valeur	-269'428.05	-254'726.05
1401.04	Parking et gare routière	1'499'779.93	1'499'779.93
1401.05	Correction de valeur	-104'826.00	-54'833.35
1401.06	Paroi anti-bruit	141'313.53	141'313.53
1401.07	Correction de valeur	-9'377.10	-4'666.65

		<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
1401.08	Zone de dépose	812'658.85	812'658.85
1401.09	Correction de valeur	-56'255.30	-29'166.65
1401.10	Trottoir rte N'tel + réf.Impasse des Helvètes	62'816.70	62'816.70
1401.11	Correction de valeur	-4'187.79	-2'093.89
1401.12	Cudrefin - La Sauge	499'088.75	497'290.75
1401.13	Correction de valeur	-41'636.30	-25'000.00
1401.14	Etude - réfection des routes de Montet-Vallamand	25'549.00	11'647.35
1402	Ports et aménagements des cours d'eau PA	580'834.26	239'038.58
1402.00	Berge du camping (érosion)	9'347.41	193'501.81
1402.01	Correction de valeur	-934.75	0.00
1402.02	Etude pour la rénovation du Port du Chablais	78'852.13	45'536.77
1402.03	Correction de valeur	-7'885.20	0.00
1402.06	Rénovation du port du Chablais	443'730.94	0.00
1402.08	Travaux de dragage du port de Cudrefin	57'723.73	0.00
1403	Autres ouvrages de génie civil	1'136'518.32	294'330.34
1403.00	Canalisations Lot. des Chavannes	2'632'530.89	2'632'530.89
1403.01	Correction de valeur	-2'632'530.89	-2'582'530.89
1403.02	Alimentation en eau de Champmartin	46'355.01	46'355.01
1403.03	Correction de valeur	-3'149.72	-1'604.57
1403.04	Défense incendie à la Sauge	86'252.00	690.00
1403.05	Correction de valeur	-13'000.00	0.00
1403.06	Remplacement de la conduite d'EC au lieu-dit "Le Pautey"	198'889.90	198'889.90
1403.07	Correction de valeur	-3'314.85	0.00
1403.08	Mise en séparatif au chemin Pré-de-Riaux	19'294.75	0.00
1403.12	Réparation des coll. EC et réfection de la route du Moulin 12	70'344.31	0.00
1403.13	Correction de valeur	-1'172.40	0.00
1403.14	Eclairage public et équipement quartier Champs-de-Rive	132'275.55	0.00
1403.16	Alimentation Champmartin eau potable et défense incendie	603'743.77	0.00
1404	Bâtiments PA	7'456'494.20	7'758'868.50
1404.00	Collège "La Rose des Vents"	7'451'368.15	7'451'368.15
1404.01	Correction de valeur	-3'729'965.80	-3'481'586.85
1404.02	Crèche "La Ruche"	3'980'553.95	3'967'817.05

		<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
1404.03	Correction de valeur	-397'782.10	-265'097.10
1404.04	Halle polyvalente, toiture et luminaires	108'205.75	108'205.75
1404.05	Correction de valeur	-108'205.75	-108'205.75
1404.06	Réfection des WC et du revêtements de sol de la salle de gym	95'101.75	86'367.25
1404.07	Correction de valeur	-9'510.20	0.00
1404.08	Séparateur d'huile pour l'Hôtel de ville	67'859.45	0.00
1404.09	Correction de valeur	-1'131.00	0.00
1405	Forêts, alpages et vignes du PA	100'000.00	100'000.00
1405.00	Forêts	100'000.00	100'000.00
1409	Autres immobilisations corporelles	77'285.85	120'839.85
1409.00	Street workout	102'539.85	135'839.85
1409.01	Correction de valeur	-25'254.00	-15'000.00
142	Immobilisations incorporelles PA	14'415.90	30'239.90
1420	Logiciels PA	14'415.90	30'239.90
1420.00	Programme informatique (abacus/innosolv)	158'239.90	158'239.90
1420.01	Correction de valeur	-143'824.00	-128'000.00
	Passifs	-27'320'188.25	-24'167'284.30
20	Capitaux de tiers	-15'783'064.24	-12'991'662.59
200	Engagements courants	-3'474'480.31	-1'039'591.12
2000	Engagements courants	-778'120.56	-607'119.35
2000.00	Fournisseurs	-778'120.56	-607'119.35
2002	Impôts	-9'860.54	-1'183.87
2002.10	TVA en fav.de l'admin.féd.des contributions (Camping)	-9'860.54	0.00
2002.20	TVA en fav. de l'admin. féd. des contributions (Epuration)	0.00	0.00
2002.40	TVA en fav. de l'admin. féd. des contributions (Eaux)	0.00	0.00
1012.01	Réforme fisc.et financem.de l'AVS RFFA	0.00	-1'183.87

		<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
2005	Comptes courants internes	-35'529.95	-11'111.90
2005.00	Compte de passage - Débiteurs	0.00	-8'311.90
2005.01	Compte de passage - Fournisseurs	0.00	-2'800.00
2005.02	Comptes courant - ASLC	-19'843.70	0.00
2005.03	Compte courant - Débiteurs	-15'686.25	0.00
2006	Dépôts et cautions	-2'650'969.26	-420'176.00
2006.00	Dépôt de garantie - camping	-269'000.00	-253'000.00
2006.01	Dépôt - gaz (camping)	-4'766.00	-4'576.00
2006.02	Dépôt - clés (historique)	-3'000.00	-3'900.00
2006.03	Dépôt - carte magnétique (déchetterie)	-103'550.00	-100'150.00
2006.04	Dépôt - parking camping (badge)	-47'850.00	-46'350.00
2006.05	Dépôt - parking communal	0.00	0.00
2006.06	Dépôt - clés (crèche "La Ruche")	-2'700.00	-2'900.00
2006.07	Dépôt - clés (collège "Rose des Vents")	-700.00	-200.00
2006.08	Dépôt - clés (halle polyvalente)	-9'400.00	-9'100.00
2006.09	Dépôt - clés (salles)	-100.00	0.00
2006.10	Droit de boucle - port du Chablais	-2'201'660.10	0.00
2009.00	Autres engagements courants (RFFA)	-8'243.16	0.00
201	Engagements financiers à court terme	-1'775'000.00	-1'189'531.70
2014	Part à court terme d'engagements à long terme	-1'775'000.00	-1'120'000.00
2014.00	Part à court terme d'engagements à long terme	-1'775'000.00	-1'120'000.00
2019	Autres engagements financiers à court terme	0.00	-69'531.70
2019.00	Etat de Vaud - abris PCi	0.00	-69'531.70
204	Passifs de régularisation	-69'263.71	-160'089.90
2044	Charges financières ou revenus financiers	-42'376.00	-124'781.00
2044.00	Charges financières ou revenus financiers	-42'376.00	-124'781.00
2049	Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-26'887.71	-35'308.90
2049.00	Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-26'887.71	-35'308.90

		<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
206	Engagements financiers à long terme	-10'464'320.22	-10'602'449.87
2064	Prêts, reconnaissances de dettes	-10'259'500.00	-10'403'400.00
2064.02	Raiffeisen 414.592.977.6	0.00	-540'000.00
2064.06	PF.004608	0.00	-620'000.00
2064.07	PF.006254	0.00	-500'000.00
2064.08	BCV R 5338.78.88	-1'180'000.00	-1'260'000.00
2064.09	PF.007362	-1'400'000.00	-1'400'000.00
2064.10	BCV Z 5353.12.67	-1'530'000.00	-1'700'000.00
2064.12	Raiffeisen 677.530.623.1	0.00	-454'000.00
2064.13	BCGE 5111.87.37	-1'475'000.00	-1'535'000.00
2064.14	SUVA 82828201	-1'275'000.00	-1'275'000.00
2064.16	BCN K20241216/23490	0.00	-1'000'000.00
2064.17	Swissquote - 29741/1	-2'000'000.00	0.00
2064.18	SUVA 31357/1	-1'300'000.00	0.00
2064.80	Prêt LDER Zone artisanale Courtes Parties	-99'500.00	-119'400.00
2064.81	Etat de Vaud - abris PCi	0.00	0.00
2069	Autres engagements financiers à long terme	-204'820.22	-199'049.87
2069.00	Fonds succession héritage Fontanellaz	-204'820.22	-199'049.87
29	Capitaux propres	-11'537'124.01	-11'175'621.71
290	Financements spéciaux, engagements et avances	-2'377'800.49	-2'606'348.38
2900	Financements spéciaux	-2'377'800.49	-2'606'348.38
2900.00	Taxes de séjour	-187'324.85	-187'324.85
2900.01	Epuration	-1'751'041.15	-1'886'341.92
2900.02	Eau	-520'773.23	-509'543.94
2900.03	Ordures ménagères et déchets	81'338.74	-23'137.67
291	Fonds	-791'105.85	-780'606.85
2910	Fonds	-791'105.85	-780'606.85
2910.00	Bâtiments PF	-780'832.35	-774'333.35
2910.01	ASLC	-10'273.50	-6'273.50

		<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
293	Préfinancements	-870'000.00	-300'000.00
2930	Préfinancements	-870'000.00	-300'000.00
2930.00	Rénovation du port du Chablais	-600'000.00	-300'000.00
2930.01	Rénovation électricité du camping	-270'000.00	0.00
294	Réserve de politique budgétaire	-5'360'577.24	-5'370'093.16
2940	Réserve de politique budgétaire	-5'360'577.24	-5'370'093.16
2940.00	Réserve de politique budgétaire	-5'360'577.24	-5'370'093.16
299	Excédent/découvert du bilan	-2'137'640.43	-2'118'573.32
2990	Résultat annuel	-19'067.11	-22'613.32
2990.00	Résultat annuel	-19'067.11	-22'613.32
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-2'118'573.32	-2'095'960.00
2999.00	Résultats cumulés des années précédentes	-2'118'573.32	-2'095'960.00

3.3 Compte de résultat

Détail des recettes et des dépenses de fonctionnement

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
10	Fonctionnelle	19'067.11	-85'583.28	104'650.39	-122.28	22'613.32
0	Administration Générale	1'694'127.55	1'579'594.37	114'533.18	7.25	1'525'023.37
01	Législatif et exécutif	209'608.80	231'123.80	-21'515.00	-9.31	206'771.45
011	Législatif	19'023.65	34'030.00	-15'006.35	-44.10	17'270.00
0110	Législatif	19'023.65	34'030.00	-15'006.35	-44.10	17'270.00
0110.00	Conseil communal	19'023.65	34'030.00	-15'006.35	-44.10	17'270.00
0110.00.3000.00	Salaires des autorités et commissions	14'282.90	25'000.00	-10'717.10	-42.87	3'500.00
0110.00.3000.01	Jetons de présence des autorités et commissions	1'950.00	0.00	1'950.00	-	9'915.00
0110.00.3001.00	Palements aux autorités et commissions	210.00	0.00	210.00	-	720.00
0110.00.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	17.90	30.00	-12.10	-40.33	18.70
0110.00.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	30.00	0.00	30.00	-	0.00
0110.00.3099.00	Autres charges de personnel	160.00	0.00	160.00	-	0.00
0110.00.3102.00	Imprimés, publications	544.45	0.00	544.45	-	0.00
0110.00.3105.00	Denrées alimentaires	0.00	3'000.00	-3'000.00	-100.00	0.00
0110.00.3130.00	Prestations de services de tiers	0.00	6'000.00	-6'000.00	-100.00	0.00

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
0110.00.3130.11	Cotisations	50.00	0.00	50.00	-	0.00
0110.00.3199.01	Frais de réception	1'778.40	0.00	1'778.40	-	3'116.30
012	Exécutif	190'585.15	197'093.80	-6'508.65	-3.30	189'501.45
0120	Exécutif	190'585.15	197'093.80	-6'508.65	-3.30	189'501.45
0120.00	Municipalité	190'585.15	197'093.80	-6'508.65	-3.30	189'501.45
0120.00.3000.00	Salaires des autorités et commissions	157'774.60	160'073.80	-2'299.20	-1.44	\$
0120.00.3001.00	Paiements aux autorités et commissions	0.00	0.00	0.00	-	1'673.60
0120.00.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	225.00	0.00	225.00	-	0.00
0120.00.3049.01	Forfait téléphone	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00	3'000.00
0120.00.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	11'550.50	14'700.00	-3'149.50	-21.43	12'546.40
0120.00.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	5'171.40	6'000.00	-828.60	-13.81	5'171.40
0120.00.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'515.25	4'600.00	-2'084.75	-45.32	2'560.40
0120.00.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	2'364.90	0.00	2'364.90	-	2'308.80
0120.00.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	150.00	2'000.00	-1'850.00	-92.50	2'690.35
0120.00.3099.00	Autres charges de personnel	400.00	0.00	400.00	-	528.50
0120.00.3130.00	Prestations de services de tiers	400.00	0.00	400.00	-	0.00
0120.00.3134.00	Primes d'assurances choses	0.00	170.00	-170.00	-100.00	166.30
0120.00.3158.00	Charges d'utilisation informatiques	2'864.65	0.00	2'864.65	-	0.00
0120.00.3162.00	Primes de leasing opérationnel	0.00	4'050.00	-4'050.00	-100.00	4'040.20
0120.00.3170.00	Remboursements de frais effectifs	261.10	3'000.00	-2'738.90	-91.30	3'012.60
0120.00.3199.01	Frais de réception	5'037.75	2'000.00	3'037.75	151.89	1'030.20
0120.00.4612.00	Dédommagements des communes et associations intercommunales	-1'130.00	-2'500.00	1'370.00	-54.80	-1'598.60

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
02	Services généraux	1'484'518.75	1'348'470.57	136'048.18	10.09	1'318'251.92
021	Administration des finances et des contributions	260'180.77	207'430.45	52'750.32	25.43	227'810.77
0210	Administration des finances et des contributions	260'180.77	207'430.45	52'750.32	25.43	227'810.77
0210.00	Bourse communale	260'180.77	207'430.45	52'750.32	25.43	227'810.77
0210.00.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	146'594.55	150'140.45	-3'545.90	-2.36	154'694.90
0210.00.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	1'200.00	0.00	1'200.00	-	0.00
0210.00.3049.01	Forfait téléphone	685.00	900.00	-215.00	-23.89	737.40
0210.00.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	13'602.15	13'700.00	-97.85	-0.71	14'568.60
0210.00.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	8'994.70	6'800.00	2'194.70	32.28	8'974.25
0210.00.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'276.40	4'900.00	-2'623.60	-53.54	1'947.45
0210.00.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	2'532.80	0.00	2'532.80	-	3'106.95
0210.00.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	371.10	1'500.00	-1'128.90	-75.26	1'699.50
0210.00.3099.00	Autres charges de personnel	160.00	200.00	-40.00	-20.00	192.80
0210.00.3102.00	Imprimés, publications	0.00	0.00	0.00	-	1'297.20
0210.00.3102.01	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	0.00	500.00	-500.00	-100.00	400.00
0210.00.3110.00	Meubles et appareils de bureau	1'963.20	2'000.00	-36.80	-1.84	4'216.00
0210.00.3111.00	Machines, appareils et véhicules	7'541.00	7'450.00	91.00	1.22	0.00
0210.00.3113.00	Matériel informatique	1'941.10	2'000.00	-58.90	-2.94	0.00
0210.00.3130.11	Cotisations	40.00	40.00	0.00	0.00	40.00
0210.00.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	10'996.40	8'200.00	2'796.40	34.10	8'582.20
0210.00.3132.01	Frais de contentieux et de poursuites	1'179.50	2'500.00	-1'320.50	-52.82	3'919.63
0210.00.3134.00	Primes d'assurances choses	663.05	600.00	63.05	10.51	603.92

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
0210.00.3170.00	Remboursements de frais effectifs	1'623.10	2'000.00	-376.90	-18.85	1'100.90
0210.00.3180.00	Réévaluations sur créances	43'989.11	0.00	43'989.11	-	4'419.62
0210.00.3181.00	Pertes sur créances effectives	773.34	1'000.00	-226.66	-22.67	11'603.76
0210.00.3199.01	Frais de réception	163.00	0.00	163.00	-	0.00
0210.00.3420.01	Frais bancaires	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00	2'479.82
0210.00.3499.02	Différences de caisse	7'891.27	0.00	7'891.27	-	482.82
0210.00.3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00
0210.00.4260.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	0.00	0.00	-	-36.15
0210.00.4400.00	Intérêts des liquidités	0.00	-3'000.00	3'000.00	-100.00	0.00
0210.00.4409.00	Autres intérêts du patrimoine financier	0.00	0.00	0.00	-	-2'220.80
022	Services généraux, autres	864'364.29	847'132.55	17'231.74	2.03	775'866.22
0220	Administration générale	555'586.81	526'868.00	28'718.81	5.45	533'595.62
0220.00	Administration générale	311'141.21	287'388.00	23'753.21	8.27	221'087.66
0220.00.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	127'108.10	135'390.00	-8'281.90	-6.12	102'290.50
0220.00.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	1'309.95	0.00	1'309.95	-	0.00
0220.00.3049.01	Forfait téléphone	15.00	300.00	-285.00	-95.00	187.50
0220.00.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	11'463.30	12'500.00	-1'036.70	-8.29	9'250.60
0220.00.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	9'751.10	16'500.00	-6'748.90	-40.90	10'302.55
0220.00.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'951.25	4'600.00	-2'648.75	-57.58	2'496.25
0220.00.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	2'247.90	0.00	2'247.90	-	991.30
0220.00.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'299.10	4'300.00	-1'000.90	-23.28	2'466.45
0220.00.3099.00	Autres charges de personnel	2'682.30	3'300.00	-617.70	-18.72	403.80

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
0220.00.3100.00	Matériel de bureau	11'094.00	9'000.00	2'094.00	23.27	7'471.10
0220.00.3102.00	Imprimés, publications	6'859.82	6'500.00	359.82	5.54	1'497.85
0220.00.3102.01	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	7'177.20	3'500.00	3'677.20	105.06	4'103.35
0220.00.3110.00	Meubles et appareils de bureau	12'410.08	10'950.00	1'460.08	13.33	8'795.85
0220.00.3111.00	Machines, appareils et véhicules	5'180.67	4'500.00	680.67	15.13	313.50
0220.00.3112.00	Vêtements, linges, rideaux, vaisselle	3'738.85	0.00	3'738.85	-	12.50
0220.00.3113.00	Matériel informatique	3'864.66	1'500.00	2'364.66	157.64	0.00
0220.00.3130.01	Frais de télécommunications	3'018.55	4'500.00	-1'481.45	-32.92	4'235.95
0220.00.3130.11	Cotisations	25'003.80	25'963.00	-959.20	-3.69	29'474.35
0220.00.3130.12	Frais d'affranchissements	9'157.67	9'000.00	157.67	1.75	11'547.90
0220.00.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	18'718.75	10'000.00	8'718.75	87.19	13'636.25
0220.00.3134.00	Primes d'assurances choses	6'752.01	7'800.00	-1'047.99	-13.44	7'064.06
0220.00.3153.00	Entretien informatique, matériel	0.00	0.00	0.00	-	4'107.80
0220.00.3158.00	Charges d'utilisation informatiques	2'175.90	6'000.00	-3'824.10	-63.74	3'568.65
0220.00.3162.00	Primes de leasing opérationnel	11'785.90	13'785.00	-1'999.10	-14.50	14'484.35
0220.00.3170.00	Remboursements de frais effectifs	341.85	500.00	-158.15	-31.63	216.85
0220.00.3199.01	Frais de réception	18'125.61	15'000.00	3'125.61	20.84	17'412.60
0220.00.3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00
0220.00.4250.00	Ventes	-334.00	-2'500.00	2'166.00	-86.64	-248.00
0220.00.4260.00	Remboursements et participations de tiers	-3'298.11	-25'000.00	21'701.89	-86.81	-44'116.20
0220.00.4270.00	Amendes	-460.00	-500.00	40.00	-8.00	-880.00
0220.01	Secrétariat municipal	244'445.60	239'480.00	4'965.60	2.07	312'507.96
0220.01.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	191'463.30	187'560.00	3'903.30	2.08	247'641.10
0220.01.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	0.00	0.00	0.00	-	33.00

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
0220.01.3049.01	Forfait téléphone	700.00	900.00	-200.00	-22.22	712.50
0220.01.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	17'036.40	17'500.00	-463.60	-2.65	23'323.05
0220.01.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	15'299.05	12'800.00	2'499.05	19.52	20'518.35
0220.01.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'832.80	6'700.00	-3'867.20	-57.72	3'228.90
0220.01.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	3'240.05	0.00	3'240.05	-	5'070.90
0220.01.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	410.00	1'500.00	-1'090.00	-72.67	2'118.05
0220.01.3099.00	Autres charges de personnel	160.00	200.00	-40.00	-20.00	254.70
0220.01.3110.00	Meubles et appareils de bureau	5'048.60	4'400.00	648.60	14.74	3'872.05
0220.01.3113.00	Matériel informatique	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00
0220.01.3130.11	Cotisations	0.00	120.00	-120.00	-100.00	0.00
0220.01.3134.00	Primes d'assurances choses	663.05	300.00	363.05	121.02	301.96
0220.01.3170.00	Remboursements de frais effectifs	592.35	500.00	92.35	18.47	288.40
0220.01.3199.01	Frais de réception	0.00	0.00	0.00	-	145.00
0220.01.3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00
0221	Contrôle des habitants	110'297.48	139'950.00	-29'652.52	-21.19	113'241.41
0221.00	Contrôle des habitants	110'297.48	139'950.00	-29'652.52	-21.19	113'241.41
0221.00.3000.00	Salaires des autorités et commissions	0.00	0.00	0.00	-	400.00
0221.00.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	92'856.70	115'675.00	-22'818.30	-19.73	89'470.20
0221.00.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	0.00	0.00	0.00	-	34.00
0221.00.3049.01	Forfait téléphone	40.00	0.00	40.00	-	42.60
0221.00.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	8'794.40	10'600.00	-1'805.60	-17.03	8'393.40
0221.00.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	9'066.35	12'700.00	-3'633.65	-28.61	9'239.35
0221.00.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'503.70	4'025.00	-2'521.30	-62.64	1'648.60

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
0221.00.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	1'641.70	0.00	1'641.70	-	1'444.20
0221.00.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	570.00	500.00	70.00	14.00	671.50
0221.00.3099.00	Autres charges de personnel	160.00	200.00	-40.00	-20.00	84.90
0221.00.3100.00	Matériel de bureau	117.20	0.00	117.20	-	0.00
0221.00.3110.00	Meubles et appareils de bureau	1'195.00	2'000.00	-805.00	-40.25	7'764.05
0221.00.3130.11	Cotisations	100.00	100.00	0.00	0.00	100.00
0221.00.3134.00	Primes d'assurances choses	426.25	300.00	126.25	42.08	301.96
0221.00.3158.00	Charges d'utilisation informatiques	0.00	350.00	-350.00	-100.00	0.00
0221.00.3170.00	Remboursements de frais effectifs	205.00	500.00	-295.00	-59.00	537.60
0221.00.3601.01	Frais - cartes d'identité	2'442.25	3'000.00	-557.75	-18.59	2'628.55
0221.00.3601.02	Frais - permis	6'062.50	7'000.00	-937.50	-13.39	7'286.50
0221.00.3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00
0221.00.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-7'931.57	-8'000.00	68.43	-0.86	-7'440.00
0221.00.4260.01	Emoluments - cartes d'identité	-4'340.00	-6'000.00	1'660.00	-27.67	-4'655.00
0221.00.4260.02	Emoluments - permis	-7'612.00	-8'000.00	388.00	-4.85	-9'711.00
0223	Informatique et télécommunication	192'474.15	173'114.55	19'359.60	11.18	122'055.73
0223.00	Informatique et télécommunication	192'474.15	173'114.55	19'359.60	11.18	122'055.73
0223.00.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	38'953.20	39'000.00	-46.80	-0.12	26'000.00
0223.00.3049.01	Forfait téléphone	175.00	180.00	-5.00	-2.78	120.00
0223.00.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	3'857.00	3'550.00	307.00	8.65	2'448.60
0223.00.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	1'930.85	2'000.00	-69.15	-3.46	1'321.80
0223.00.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	640.40	1'200.00	-559.60	-46.63	804.60
0223.00.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	575.35	0.00	575.35	-	0.00

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
0223.00.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'108.15	2'000.00	-891.85	-44.59	390.00
0223.00.3110.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	0.00	0.00	-	1'639.05
0223.00.3113.00	Matériel informatique	4'945.15	4'000.00	945.15	23.63	0.00
0223.00.3130.10	Site internet	17'987.70	13'225.00	4'762.70	36.01	16'765.25
0223.00.3130.11	Cotisations	1'178.85	0.00	1'178.85	-	0.00
0223.00.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	34'294.25	20'000.00	14'294.25	71.47	16'410.30
0223.00.3134.00	Primes d'assurances choses	5'870.10	5'700.00	170.10	2.98	1'265.95
0223.00.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	265.95	0.00	265.95	-	0.00
0223.00.3158.00	Charges d'utilisation informatiques	72'752.95	66'000.00	6'752.95	10.23	56'773.51
0223.00.3162.00	Primes de leasing opérationnel	1'615.25	1'900.00	-284.75	-14.99	1'744.00
0223.00.3170.00	Remboursements de frais effectifs	0.00	300.00	-300.00	-100.00	0.00
0223.00.3320.00	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles PA	15'824.00	14'059.55	1'764.45	12.55	14'059.55
0223.00.4930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	-9'500.00	0.00	-9'500.00	-	-17'686.88
0229	Services généraux, autres	6'005.85	7'200.00	-1'194.15	-16.59	6'973.46
0229.00	Communication	6'005.85	7'200.00	-1'194.15	-16.59	6'973.46
0229.00.3102.00	Imprimés, publications	6'005.85	6'000.00	5.85	0.10	5'632.16
0229.00.3130.12	Frais d'affranchissements	0.00	1'200.00	-1'200.00	-100.00	1'341.30
029	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs	359'973.69	293'907.57	66'066.12	22.48	314'574.93
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs	359'973.69	293'907.57	66'066.12	22.48	314'574.93

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
0290.01	Halle polyvalente	65'112.99	5'100.00	60'012.99	1'176.73	32'817.49
0290.01.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	723.00	5'000.00	-4'277.00	-85.54	2'516.75
0290.01.3111.00	Machines, appareils et véhicules	3'650.00	3'000.00	650.00	21.67	0.00
0290.01.3112.00	Vêtements, linges, rideaux, vaisselle	0.00	0.00	0.00	-	45.40
0290.01.3120.00	Achats d'électricité	21'858.35	20'500.00	1'358.35	6.63	24'854.30
0290.01.3130.01	Frais de télécommunications	1'467.60	1'500.00	-32.40	-2.16	1'420.80
0290.01.3130.03	Frais de surveillance	4'975.55	4'000.00	975.55	24.39	4'201.30
0290.01.3134.00	Primes d'assurances choses	7'915.14	7'600.00	315.14	4.15	7'495.89
0290.01.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	36'484.40	28'000.00	8'484.40	30.30	26'440.35
0290.01.3144.01	Contrats d'entretien	9'288.15	9'600.00	-311.85	-3.25	1'895.55
0290.01.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	3'640.60	2'200.00	1'440.60	65.48	1'534.20
0290.01.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	9'510.20	10'000.00	-489.80	-4.90	3'833.35
0290.01.4260.00	Remboursements et participations de tiers	-1'000.00	-5'000.00	4'000.00	-80.00	0.00
0290.01.4309.00	Rétributions photovoltaïques	0.00	-6'000.00	6'000.00	-100.00	-2'916.00
0290.01.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA	-27'300.00	-28'500.00	1'200.00	-4.21	-23'600.40
0290.01.4472.01	Locations de salle	-5'300.00	-18'000.00	12'700.00	-70.56	-14'104.00
0290.01.4511.00	Prélèvements sur fonds	0.00	-28'000.00	28'000.00	-100.00	0.00
0290.01.4930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	-800.00	-800.00	0.00	0.00	-800.00
0290.02	Refuge	-5'077.40	-5'770.00	692.60	-12.00	-2'145.52
0290.02.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	800.00	-800.00	-100.00	677.55
0290.02.3134.00	Primes d'assurances choses	225.85	215.00	10.85	5.05	214.53
0290.02.3144.01	Contrats d'entretien	196.75	215.00	-18.25	-8.49	212.40
0290.02.4472.01	Locations de salle	-5'500.00	-7'000.00	1'500.00	-21.43	-3'250.00

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
0290.03	Four de Montet	5'421.80	5'400.00	21.80	0.40	1'221.62
0290.03.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0.00	0.00	-	306.35
0290.03.3111.00	Machines, appareils et véhicules	4'005.45	4'500.00	-494.55	-10.99	0.00
0290.03.3120.00	Achats d'électricité	902.60	400.00	502.60	125.65	422.65
0290.03.3134.00	Primes d'assurances choses	225.35	210.00	15.35	7.31	204.22
0290.03.3144.01	Contrats d'entretien	288.40	290.00	-1.60	-0.55	288.40
0290.04	Poids publics	312.55	270.00	42.55	15.76	187.37
0290.04.3120.00	Achats d'électricité	236.50	200.00	36.50	18.25	118.45
0290.04.3134.00	Primes d'assurances choses	76.05	70.00	6.05	8.64	68.92
0290.04.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	0.00	40'000.00	-40'000.00	-100.00	0.00
0290.04.4511.00	Prélèvements sur fonds	0.00	-40'000.00	40'000.00	-100.00	0.00
0290.05	Salle de réunion, Champmartin	4'189.00	4'500.00	-311.00	-6.91	251.95
0290.05.3111.00	Machines, appareils et véhicules	3'090.55	4'500.00	-1'409.45	-31.32	0.00
0290.05.3120.00	Achats d'électricité	405.65	300.00	105.65	35.22	601.25
0290.05.3120.02	Achats de mazout et/ou gaz	0.00	600.00	-600.00	-100.00	405.00
0290.05.3134.00	Primes d'assurances choses	142.05	130.00	12.05	9.27	128.70
0290.05.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	4'400.75	3'000.00	1'400.75	46.69	0.00
0290.05.3144.01	Contrats d'entretien	0.00	170.00	-170.00	-100.00	167.00
0290.05.4472.01	Locations de salle	-3'850.00	-4'200.00	350.00	-8.33	-1'050.00
0290.06	Ancienne station de pompage	4'301.75	5'340.00	-1'038.25	-19.44	3'239.38
0290.06.3120.00	Achats d'électricité	3'965.30	5'000.00	-1'034.70	-20.69	2'902.78
0290.06.3134.00	Primes d'assurances choses	336.45	340.00	-3.55	-1.04	336.60

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
0290.99	Service de conciergerie	285'713.00	279'067.57	6'645.43	2.38	279'002.64
0290.99.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	211'492.40	208'027.57	3'464.83	1.67	209'373.95
0290.99.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	0.00	1'440.00	-1'440.00	-100.00	1'440.00
0290.99.3049.01	Forfait téléphone	300.00	300.00	0.00	0.00	300.00
0290.99.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	19'112.00	18'900.00	212.00	1.12	18'417.70
0290.99.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	16'370.40	15'400.00	970.40	6.30	14'186.40
0290.99.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'277.40	6'500.00	-3'222.60	-49.58	3'454.25
0290.99.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	3'205.95	0.00	3'205.95	-	3'268.65
0290.99.3099.00	Autres charges de personnel	1'760.00	500.00	1'260.00	252.00	409.60
0290.99.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'051.50	1'000.00	1'051.50	105.15	2'371.30
0290.99.3111.00	Machines, appareils et véhicules	3'300.50	3'500.00	-199.50	-5.70	10'981.80
0290.99.3112.00	Vêtements, linges, rideaux, vaisselle	2'285.05	3'500.00	-1'214.95	-34.71	3'500.45
0290.99.3130.01	Frais de télécommunications	2.15	0.00	2.15	-	0.00
0290.99.3134.00	Primes d'assurances choses	1'226.65	1'500.00	-273.35	-18.22	1'509.79
0290.99.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	0.00	0.00	0.00	-	23.35
0290.99.3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	18'000.00	18'000.00	0.00	0.00	18'000.00
0290.99.3930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	3'329.00	1'500.00	1'829.00	121.93	2'776.55
0290.99.4260.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	-1'000.00	1'000.00	-100.00	-11'011.15
1	Ordre et sécurité publique	322'089.35	409'342.20	-87'252.85	-21.32	278'151.33
11	Sécurité publique	194'754.30	271'339.00	-76'584.70	-28.22	172'210.14
111	Police et sécurité publique	194'754.30	271'339.00	-76'584.70	-28.22	172'210.14

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
1110	Police et sécurité publique	194'754.30	271'339.00	-76'584.70	-28.22	172'210.14
1110.00	Sécurité publique	194'754.30	271'339.00	-76'584.70	-28.22	172'210.14
1110.00.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	7'198.10	12'000.00	-4'801.90	-40.02	6'309.15
1110.00.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	33.60	220.00	-186.40	-84.73	30.85
1110.00.3099.00	Autres charges de personnel	80.00	100.00	-20.00	-20.00	84.90
1110.00.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00	24.30
1110.00.3111.00	Machines, appareils et véhicules	6'749.30	15'000.00	-8'250.70	-55.00	13'387.00
1110.00.3130.01	Frais de télécommunications	263.45	300.00	-36.55	-12.18	306.99
1110.00.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	200.00	0.00	200.00	-	200.00
1110.00.3134.00	Primes d'assurances choses	0.00	535.00	-535.00	-100.00	529.56
1110.00.3158.00	Charges d'utilisation informatiques	2'706.60	2'600.00	106.60	4.10	2'948.75
1110.00.3170.00	Remboursements de frais effectifs	127.40	0.00	127.40	-	0.00
1110.00.3420.01	Frais bancaires	114.80	0.00	114.80	-	381.24
1110.00.3611.01	Facture policière	300'047.00	299'584.00	463.00	0.15	202'663.00
1110.00.4270.00	Amendes	-122'765.95	-45'000.00	-77'765.95	172.81	-54'655.60
1110.00.4511.00	Prélèvements sur fonds	0.00	-15'000.00	15'000.00	-100.00	0.00
15	Service du feu	99'274.15	105'315.00	-6'040.85	-5.74	76'362.36
150	Service du feu	99'274.15	105'315.00	-6'040.85	-5.74	76'362.36
1500	Service du feu	99'274.15	105'315.00	-6'040.85	-5.74	76'362.36

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
1500.00	Service du feu	99'228.90	100'300.00	-1'071.10	-1.07	68'611.00
1500.00.3320.00	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles PA	13'000.00	13'000.00	0.00	0.00	0.00
1500.00.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	86'128.90	87'300.00	-1'171.10	-1.34	68'611.00
1500.00.3930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	100.00	0.00	100.00	-	0.00
1500.01	Locaux SDIS	45.25	5'015.00	-4'969.75	-99.10	7'751.36
1500.01.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	104.75	0.00	104.75	-	0.00
1500.01.3120.00	Achats d'électricité	5'897.40	4'300.00	1'597.40	37.15	7'038.80
1500.01.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	1'370.15	0.00	1'370.15	-	0.00
1500.01.3134.00	Primes d'assurances choses	709.45	715.00	-5.55	-0.78	712.56
1500.01.3159.00	Entretien d'autres biens meubles et immobilisations incorporelles	113.50	0.00	113.50	-	0.00
1500.01.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA	-8'150.00	0.00	-8'150.00	-	0.00
16	Défense	28'060.90	32'688.20	-4'627.30	-14.16	29'578.83
161	Défense militaire	1'759.95	2'380.00	-620.05	-26.05	3'039.03
1610	Stands de tir	1'759.95	2'380.00	-620.05	-26.05	3'039.03
1610.00	Stand de tir	1'759.95	2'380.00	-620.05	-26.05	3'039.03
1610.00.3120.00	Achats d'électricité	816.00	800.00	16.00	2.00	734.70
1610.00.3134.00	Primes d'assurances choses	943.95	830.00	113.95	13.73	820.88
1610.00.3144.01	Contrats d'entretien	0.00	750.00	-750.00	-100.00	0.00
1610.00.3159.00	Entretien d'autres biens meubles et immobilisations incorporelles	0.00	0.00	0.00	-	1'483.45

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
162	Défense civile	26'300.95	30'308.20	-4'007.25	-13.22	26'539.80
1620	Défense civile	26'300.95	30'308.20	-4'007.25	-13.22	26'539.80
1620.00	Protection civile	26'312.95	29'824.20	-3'511.25	-11.77	26'389.65
1620.00.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	26'312.95	29'824.20	-3'511.25	-11.77	26'389.65
1620.01	Abris de protection civile	-12.00	484.00	-496.00	-102.48	150.15
1620.01.3130.01	Frais de télécommunications	84.00	84.00	0.00	0.00	84.00
1620.01.3144.01	Contrats d'entretien	0.00	400.00	-400.00	-100.00	162.15
1620.01.4260.00	Remboursements et participations de tiers	-96.00	0.00	-96.00	-	-96.00
2	Formation	1'376'747.06	1'702'625.63	-325'878.57	-19.14	1'408'064.78
21	Scolarité obligatoire	1'374'199.06	1'700'125.63	-325'926.57	-19.17	1'405'641.53
212	Degré primaire	867.00	1'500.00	-633.00	-42.20	1'027.80
2120	Degré primaire	867.00	1'500.00	-633.00	-42.20	1'027.80
2120.01	Pédibus	867.00	1'500.00	-633.00	-42.20	1'027.80
2120.01.3199.01	Frais de réception	867.00	1'500.00	-633.00	-42.20	1'027.80

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
217	Bâtiments scolaires	-56'506.14	-36'144.67	-20'361.47	56.33	-60'918.17
2170	Bâtiments scolaires	-56'506.14	-36'144.67	-20'361.47	56.33	-60'918.17
2170.00	Collège La Rose des Vents	-54'033.94	-46'751.06	-7'282.88	15.58	-53'440.67
2170.00.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'985.65	6'000.00	-14.35	-0.24	4'360.80
2170.00.3120.00	Achats d'électricité	30'039.55	18'000.00	12'039.55	66.89	10'800.05
2170.00.3120.01	Achats d'eau (bâtiments/terrains)	507.15	0.00	507.15	-	483.85
2170.00.3130.01	Frais de télécommunications	2'818.70	3'000.00	-181.30	-6.04	2'706.05
2170.00.3130.03	Frais de surveillance	4'000.00	4'000.00	0.00	0.00	4'201.30
2170.00.3134.00	Primes d'assurances choses	7'755.71	7'320.00	435.71	5.95	7'870.13
2170.00.3140.00	Entretien des terrains	0.00	6'000.00	-6'000.00	-100.00	0.00
2170.00.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	0.00	0.00	0.00	-	2'508.60
2170.00.3144.01	Contrats d'entretien	4'955.85	4'550.00	405.85	8.92	4'550.75
2170.00.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	5'198.40	4'400.00	798.40	18.15	4'482.80
2170.00.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	248'378.95	248'378.94	0.01	0.00	264'333.35
2170.00.4260.00	Remboursements et participations de tiers	-15'273.90	0.00	-15'273.90	-	-11'338.35
2170.00.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA	-330'400.00	-330'400.00	0.00	0.00	-330'400.00
2170.00.4920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	-18'000.00	-18'000.00	0.00	0.00	-18'000.00
2170.01	Crèche La Ruche	-2'472.20	10'606.39	-13'078.59	-123.31	-7'477.50
2170.01.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'687.45	1'000.00	687.45	68.75	768.25
2170.01.3120.00	Achats d'électricité	11'922.70	17'500.00	-5'577.30	-31.87	14'166.00
2170.01.3120.01	Achats d'eau (bâtiments/terrains)	633.95	0.00	633.95	-	562.65
2170.01.3134.00	Primes d'assurances choses	3'912.20	2'114.60	1'797.60	85.01	2'114.60

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
2170.01.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	220.40	0.00	220.40	-	1'563.30
2170.01.3144.01	Contrats d'entretien	3'494.95	3'500.00	-5.05	-0.14	0.00
2170.01.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	132'685.00	130'963.99	1'721.01	1.31	132'548.55
2170.01.4260.00	Remboursements et participations de tiers	-12'556.65	0.00	-12'556.65	-	-14'728.65
2170.01.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA	-144'472.20	-144'472.20	0.00	0.00	-144'472.20
218	Accueil de jour	9'425.00	9'380.00	45.00	0.48	9'390.00
2180	Accueil de jour	9'425.00	9'380.00	45.00	0.48	9'390.00
2180.00	Accueil de jour	9'425.00	9'380.00	45.00	0.48	9'390.00
2180.00.3612.01	Participation FAJE	9'425.00	9'380.00	45.00	0.48	9'390.00
219	École obligatoire, non mentionné ailleurs	1'420'413.20	1'725'390.30	-304'977.10	-17.68	1'456'141.90
2191	Transports d'élèves	0.00	500.00	-500.00	-100.00	0.00
2191.00	Transports d'élèves	0.00	500.00	-500.00	-100.00	0.00
2191.00.3130.09	Frais de transport	0.00	500.00	-500.00	-100.00	0.00
2199	École obligatoire, non mentionné ailleurs	1'420'413.20	1'724'890.30	-304'477.10	-17.65	1'456'141.90
2199.00	Arpeje - Scolaire	1'031'287.25	1'187'943.35	-156'656.10	-13.19	1'050'366.00
2199.00.3612.02	Participation ARPEJE	1'031'287.25	1'187'943.35	-156'656.10	-13.19	1'050'366.00

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
2199.01	Arpeje - Accueil de jour	344'703.35	483'772.00	-139'068.65	-28.75	374'115.95
2199.01.3612.02	Participation ARPEJE	344'703.35	483'772.00	-139'068.65	-28.75	374'115.95
2199.02	Arpeje - Centre des jeunes	27'146.85	37'641.85	-10'495.00	-27.88	31'659.95
2199.02.3612.02	Participation ARPEJE	27'146.85	37'641.85	-10'495.00	-27.88	31'659.95
2199.03	Arpeje - Bibliothèques	17'275.75	15'533.10	1'742.65	11.22	0.00
2199.03.3612.02	Participation ARPEJE	17'275.75	15'533.10	1'742.65	11.22	0.00
29	Formation, autres	2'548.00	2'500.00	48.00	1.92	2'423.25
299	Formation, non mentionné ailleurs	2'548.00	2'500.00	48.00	1.92	2'423.25
		0.00	0.00			0.00
2990	Formation, non mentionné ailleurs	2'548.00	2'500.00	48.00	1.92	2'423.25
2990.00	Office d'orientation professionnelle	2'548.00	2'500.00	48.00	1.92	2'423.25
2990.00.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	2'548.00	2'500.00	48.00	1.92	2'423.25
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	-705'613.37	-770'241.47	64'628.10	-8.39	-664'662.51
32	Culture, autres	11'200.00	11'200.00	0.00	0.00	11'200.00
322	Musique et théâtre	11'200.00	11'200.00	0.00	0.00	11'200.00
3220	Musique et théâtre	11'200.00	11'200.00	0.00	0.00	11'200.00

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
3220.00	Fanfare "La Persévérance"	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00	2'000.00
3220.00.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	0.00	2'000.00	-2'000.00	-100.00	0.00
3220.00.3636.01	Subventions aux sociétés	2'000.00	0.00	2'000.00	-	2'000.00
3220.01	Lakevoices	9'200.00	9'200.00	0.00	0.00	9'200.00
3220.01.3930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	9'200.00	9'200.00	0.00	0.00	9'200.00
33	Médias	6'541.20	7'000.00	-458.80	-6.55	0.00
331	Film et cinéma	6'541.20	7'000.00	-458.80	-6.55	0.00
3310	Film et cinéma	6'541.20	7'000.00	-458.80	-6.55	0.00
3310.00	Cinéma plein air	6'541.20	7'000.00	-458.80	-6.55	0.00
3310.00.3130.00	Prestations de services de tiers	6'325.00	7'000.00	-675.00	-9.64	0.00
3310.00.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	216.20	0.00	216.20	-	0.00
34	Sports et loisirs	-768'279.91	-808'286.47	40'006.56	-4.95	-697'220.05
341	Sports	26'688.75	26'520.00	168.75	0.64	24'717.95
3410	Sports	26'688.75	26'520.00	168.75	0.64	24'717.95
3410.01	Football	21'771.15	20'520.00	1'251.15	6.10	20'198.60
3410.01.3134.00	Primes d'assurances choses	559.00	520.00	39.00	7.50	515.90

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
3410.01.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	0.00	0.00	0.00	-	770.55
3410.01.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	1'212.15	0.00	1'212.15	-	3'912.15
3410.01.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00	15'000.00
3410.02	Tennis	4'917.60	6'000.00	-1'082.40	-18.04	4'519.35
3410.02.3111.00	Machines, appareils et véhicules	0.00	500.00	-500.00	-100.00	0.00
3410.02.3144.01	Contrats d'entretien	4'417.60	5'500.00	-1'082.40	-19.68	4'519.35
3410.02.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	500.00	0.00	500.00	-	0.00
342	Loisirs	-794'968.66	-834'806.47	39'837.81	-4.77	-721'938.00
3420	Parcs et promenades	-857'930.86	-914'756.47	56'825.61	-6.21	-800'683.73
3420.00	Camping	-1'428'592.39	-1'445'374.30	16'781.91	-1.16	-1'353'294.76
3420.00.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	7'966.42	8'000.00	-33.58	-0.42	6'467.75
3420.00.3101.02	Appareils et matériels destinés à la revente	29'666.07	30'000.00	-333.93	-1.11	25'551.97
3420.00.3102.00	Imprimés, publications	0.00	3'000.00	-3'000.00	-100.00	0.00
3420.00.3111.00	Machines, appareils et véhicules	0.00	0.00	0.00	-	3'200.00
3420.00.3120.00	Achats d'électricité	71'812.97	65'000.00	6'812.97	10.48	76'446.32
3420.00.3130.00	Prestations de services de tiers	971.32	2'500.00	-1'528.68	-61.15	1'200.00
3420.00.3130.01	Frais de télécommunications	1'029.91	7'200.00	-6'170.09	-85.70	2'270.66
3420.00.3130.03	Frais de surveillance	17'164.75	16'000.00	1'164.75	7.28	15'546.02
3420.00.3130.04	Abonnements tv	33'908.14	35'100.00	-1'191.86	-3.40	35'056.34
3420.00.3130.11	Cotisations	296.02	300.00	-3.98	-1.33	296.02
3420.00.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	325.00	1'825.00	-1'500.00	-82.19	4'125.00

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
3420.00.3134.00	Primes d'assurances choses	372.60	330.00	42.60	12.91	1'035.08
3420.00.3140.00	Entretien des terrains	15'367.13	9'830.00	5'537.13	56.33	21'252.52
3420.00.3144.01	Contrats d'entretien	1'134.64	1'000.00	134.64	13.46	1'813.04
3420.00.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	0.00	0.00	0.00	-	4'909.29
3420.00.3199.00	Autres charges d'exploitation	401.20	0.00	401.20	-	0.00
3420.00.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	20'710.45	20'811.40	-100.95	-0.49	0.00
3420.00.3511.00	Attributions aux fonds	0.00	0.00	0.00	-	30'000.00
3420.00.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-12'136.40	0.00	-12'136.40	-	0.00
3420.00.4240.01	Revenus parking	-59'900.00	-58'000.00	-1'900.00	3.28	-57'700.00
3420.00.4240.03	Location du compteur électrique des loc.du camping	-8'836.15	-8'820.00	-16.15	0.18	-8'816.45
3420.00.4240.04	Taxes forfaitaires des installations électriques	-21'586.34	-6'300.00	-15'286.34	242.64	-19'257.90
3420.00.4240.05	Taxes forfaitaires sur les chiens	-5'572.82	-3'600.00	-1'972.82	54.80	-5'785.17
3420.00.4240.11	Consommations d'électricité des locataires	-68'045.60	-82'500.00	14'454.40	-17.52	-65'538.05
3420.00.4250.00	Ventes	-631.85	-18'000.00	17'368.15	-96.49	-2'013.98
3420.00.4250.01	Ventes de gaz	-21'806.23	-25'000.00	3'193.77	-12.78	-21'451.05
3420.00.4250.03	Abonnements tv	-34'631.99	-37'000.00	2'368.01	-6.40	-36'763.19
3420.00.4260.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	-1'000.00	1'000.00	-100.00	0.00
3420.00.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA	-1'178'938.93	-1'181'050.70	2'111.77	-0.18	-1'178'369.40
3420.00.4472.04	Nuitées	-187'408.70	-195'000.00	7'591.30	-3.89	-170'953.58
3420.00.4930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	-30'224.00	-30'000.00	-224.00	0.75	-15'816.00
3420.01	Bâtiment camping	-9'372.15	-21'990.00	12'617.85	-57.38	-711.67
3420.01.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	209.99	0.00	209.99	-	631.35
3420.01.3110.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	0.00	0.00	-	922.02
3420.01.3111.00	Machines, appareils et véhicules	1'105.42	1'000.00	105.42	10.54	316.37

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
3420.01.3120.00	Achats d'électricité	871.29	2'000.00	-1'128.71	-56.44	875.29
3420.01.3120.01	Achats d'eau (bâtiments/terrains)	295.60	0.00	295.60	-	297.95
3420.01.3120.02	Achats de mazout et/ou gaz	3'493.38	2'000.00	1'493.38	74.67	777.94
3420.01.3130.01	Frais de télécommunications	1'009.07	1'200.00	-190.93	-15.91	1'195.85
3420.01.3130.02	Frais de nettoyage	6'239.96	5'000.00	1'239.96	24.80	5'500.33
3420.01.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	2'750.00	2'000.00	750.00	37.50	0.00
3420.01.3134.00	Primes d'assurances choses	1'053.34	1'090.00	-36.66	-3.36	1'069.28
3420.01.3140.00	Entretien des terrains	7'141.54	7'720.00	-578.46	-7.49	0.00
3420.01.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	9'460.91	10'000.00	-539.09	-5.39	24'882.89
3420.01.3144.01	Contrats d'entretien	590.01	500.00	90.01	18.00	1'059.99
3420.01.4472.04	Nuitées	-24'092.66	-25'000.00	907.34	-3.63	-20'240.93
3420.01.4511.00	Prélèvements sur fonds	0.00	-10'000.00	10'000.00	-100.00	0.00
3420.01.4631.00	Subventions des cantons et concordats	-1'500.00	-1'500.00	0.00	0.00	0.00
3420.01.4920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	-18'000.00	-18'000.00	0.00	0.00	-18'000.00
3420.02	Mobilhomes	-34'356.58	-58'810.00	24'453.42	-41.58	-43'312.61
3420.02.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	377.25	1'000.00	-622.75	-62.28	1'151.29
3420.02.3111.00	Machines, appareils et véhicules	0.00	2'000.00	-2'000.00	-100.00	555.05
3420.02.3112.00	Vêtements, linges, rideaux, vaisselle	0.00	0.00	0.00	-	155.09
3420.02.3120.00	Achats d'électricité	2'560.30	0.00	2'560.30	-	0.00
3420.02.3130.02	Frais de nettoyage	10'375.14	5'000.00	5'375.14	107.50	5'840.06
3420.02.3134.00	Primes d'assurances choses	1'573.60	1'440.00	133.60	9.28	1'389.05
3420.02.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	3'269.70	1'750.00	1'519.70	86.84	937.66
3420.02.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	399.03	0.00	399.03	-	0.00
3420.02.4472.04	Nuitées	-52'911.60	-70'000.00	17'088.40	-24.41	-53'340.81

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
3420.03	Pods	-12'234.58	-12'370.00	135.42	-1.09	24'349.93
3420.03.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	64.48	2'000.00	-1'935.52	-96.78	698.66
3420.03.3111.00	Machines, appareils et véhicules	0.00	0.00	0.00	-	24'475.30
3420.03.3130.02	Frais de nettoyage	1'660.09	3'000.00	-1'339.91	-44.66	4'140.06
3420.03.3134.00	Primes d'assurances choses	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00	0.00
3420.03.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	1'507.86	1'630.00	-122.14	-7.49	3'060.81
3420.03.4472.04	Nuitées	-15'467.01	-20'000.00	4'532.99	-22.66	-8'024.90
3420.04	Pavillon	13'008.59	4'000.00	9'008.59	225.21	11'388.76
3420.04.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0.00	0.00	-	620.95
3420.04.3111.00	Machines, appareils et véhicules	43.48	0.00	43.48	-	424.61
3420.04.3134.00	Primes d'assurances choses	464.25	470.00	-5.75	-1.22	433.94
3420.04.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	14'468.45	9'420.00	5'048.45	53.59	13'863.18
3420.04.3144.01	Contrats d'entretien	202.04	110.00	92.04	83.67	307.68
3420.04.3930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	224.00	2'000.00	-1'776.00	-88.80	816.00
3420.04.4472.01	Locations de salle	-2'393.63	-8'000.00	5'606.37	-70.08	-5'077.60
3420.05	Restaurant Castor	-8'483.30	-7'990.00	-493.30	6.17	-7'708.21
3420.05.3111.00	Machines, appareils et véhicules	0.00	0.00	0.00	-	950.37
3420.05.3134.00	Primes d'assurances choses	186.00	185.00	1.00	0.54	173.45
3420.05.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	705.70	1'200.00	-494.30	-41.19	542.97
3420.05.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA	-9'375.00	-9'375.00	0.00	0.00	-9'375.00
3420.06	Piscine	8'640.28	4'000.00	4'640.28	116.01	3'600.73
3420.06.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'507.26	1'000.00	3'507.26	350.73	1'163.97

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
3420.06.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	4'133.02	3'000.00	1'133.02	37.77	5'736.76
3420.06.4930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	0.00	0.00	0.00	-	-3'300.00
3420.07	Blocs sanitaires	80'891.01	75'050.00	5'841.01	7.78	84'926.08
3420.07.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	7'718.77	10'000.00	-2'281.23	-22.81	5'178.18
3420.07.3120.02	Achats de mazout et/ou gaz	4'933.21	5'000.00	-66.79	-1.34	6'860.36
3420.07.3130.02	Frais de nettoyage	52'699.97	60'000.00	-7'300.03	-12.17	52'520.23
3420.07.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	0.00	500.00	-500.00	-100.00	277.52
3420.07.3134.00	Primes d'assurances choses	1'233.05	1'150.00	83.05	7.22	1'148.78
3420.07.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	14'306.01	10'500.00	3'806.01	36.25	18'941.01
3420.07.4511.00	Prélèvements sur fonds	0.00	-12'100.00	12'100.00	-100.00	0.00
3420.08	Tentes	-1'225.19	-15'000.00	13'774.81	-91.83	0.00
3420.08.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	296.07	0.00	296.07	-	0.00
3420.08.3111.00	Machines, appareils et véhicules	3'622.75	12'000.00	-8'377.25	-69.81	0.00
3420.08.3130.02	Frais de nettoyage	540.01	0.00	540.01	-	0.00
3420.08.4472.04	Nuitées	-5'684.02	-15'000.00	9'315.98	-62.11	0.00
3420.08.4511.00	Prélèvements sur fonds	0.00	-12'000.00	12'000.00	-100.00	0.00
3420.09	Service du camping	464'588.65	449'078.38	15'510.27	3.45	403'476.75
3420.09.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	334'077.15	324'773.38	9'303.77	2.86	306'745.50
3420.09.3049.01	Forfait téléphone	600.00	600.00	0.00	0.00	600.00
3420.09.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	29'634.95	28'000.00	1'634.95	5.84	28'248.85
3420.09.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	22'211.00	28'000.00	-5'789.00	-20.68	25'532.60
3420.09.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	7'660.45	11'500.00	-3'839.55	-33.39	7'426.40

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
3420.09.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	4'077.65	0.00	4'077.65	-	3'716.70
3420.09.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	100.00	0.00	100.00	-	100.00
3420.09.3099.00	Autres charges de personnel	677.99	2'000.00	-1'322.01	-66.10	1'157.80
3420.09.3100.00	Matériel de bureau	1'514.30	2'000.00	-485.70	-24.29	1'075.95
3420.09.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'314.73	2'000.00	3'314.73	165.74	3'757.02
3420.09.3101.01	Carburants	2'166.89	2'000.00	166.89	8.34	1'388.16
3420.09.3102.01	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	0.00	0.00	0.00	-	848.47
3420.09.3110.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	0.00	0.00	-	350.37
3420.09.3111.00	Machines, appareils et véhicules	12'937.74	15'500.00	-2'562.26	-16.53	7'774.69
3420.09.3112.00	Vêtements, linges, rideaux, vaisselle	2'933.24	4'000.00	-1'066.76	-26.67	1'651.53
3420.09.3113.00	Matériel informatique	3'550.04	3'000.00	550.04	18.33	0.00
3420.09.3130.01	Frais de télécommunications	240.33	300.00	-59.67	-19.89	276.96
3420.09.3130.10	Site internet	13'371.65	12'000.00	1'371.65	11.43	19'250.04
3420.09.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	1'950.00	3'000.00	-1'050.00	-35.00	3'200.00
3420.09.3134.00	Primes d'assurances choses	3'083.00	2'555.00	528.00	20.67	2'192.46
3420.09.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	7'120.45	8'000.00	-879.55	-10.99	1'327.88
3420.09.3158.00	Charges d'utilisation informatiques	2'993.17	2'650.00	343.17	12.95	2'490.88
3420.09.3162.00	Primes de leasing opérationnel	6'543.12	1'600.00	4'943.12	308.95	1'228.10
3420.09.3170.00	Remboursements de frais effectifs	250.60	600.00	-349.40	-58.23	100.80
3420.09.3199.01	Frais de réception	1'616.24	2'000.00	-383.76	-19.19	581.88
3420.09.3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	18'000.00	18'000.00	0.00	0.00	18'000.00
3420.09.3930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	8'534.96	3'000.00	5'534.96	184.50	5'515.75
3420.09.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-18'501.40	-14'000.00	-4'501.40	32.15	-26'062.04
3420.09.4511.00	Prélèvements sur fonds	0.00	-14'000.00	14'000.00	-100.00	0.00
3420.09.4930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	-8'069.60	0.00	-8'069.60	-	-15'000.00

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
3420.10	Parcs, plages et promenades	1'354.25	11'301.75	-9'947.50	-88.02	8'850.01
3420.10.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	8'245.35	12'000.00	-3'754.65	-31.29	2'085.80
3420.10.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	170.00	0.00	170.00	-	1'899.60
3420.10.3137.02	Taxes cantonales	1'346.80	80.00	1'266.80	1'583.50	80.00
3420.10.3140.00	Entretien des terrains	39'657.35	39'000.00	657.35	1.69	34'784.61
3420.10.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	934.75	9'221.75	-8'287.00	-89.86	0.00
3420.10.4930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	-49'000.00	-49'000.00	0.00	0.00	-30'000.00
3420.11	Place de jeux	5'216.60	5'500.00	-283.40	-5.15	0.00
3420.11.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	5'216.60	5'500.00	-283.40	-5.15	0.00
3420.12	Street workout	10'254.00	15'000.00	-4'746.00	-31.64	15'000.00
3420.12.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	10'254.00	15'000.00	-4'746.00	-31.64	15'000.00
3420.19	Service des parcs, plages et promenades	52'379.95	82'847.70	-30'467.75	-36.78	52'751.26
3420.19.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	35'644.25	33'821.70	1'822.55	5.39	33'893.15
3420.19.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	216.00	0.00	216.00	-	0.00
3420.19.3049.01	Forfait téléphone	105.00	300.00	-195.00	-65.00	120.00
3420.19.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	3'317.75	3'100.00	217.75	7.02	3'191.75
3420.19.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	2'511.80	3'700.00	-1'188.20	-32.11	2'726.40
3420.19.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'096.25	1'630.00	-533.75	-32.75	1'627.00
3420.19.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	535.20	0.00	535.20	-	0.00
3420.19.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	400.00	3'000.00	-2'600.00	-86.67	3'026.60
3420.19.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	135.95	5'346.00	-5'210.05	-97.46	0.00
3420.19.3111.00	Machines, appareils et véhicules	1'032.00	4'250.00	-3'218.00	-75.72	0.00

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
3420.19.3112.00	Vêtements, linges, rideaux, vaisselle	0.00	2'000.00	-2'000.00	-100.00	62.50
3420.19.3134.00	Primes d'assurances choses	2'339.80	2'200.00	139.80	6.35	2'154.81
3420.19.3162.00	Primes de leasing opérationnel	0.00	20'000.00	-20'000.00	-100.00	0.00
3420.19.3930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	5'045.95	3'500.00	1'545.95	44.17	5'949.05
3429	Loisirs, non mentionné ailleurs	62'962.20	79'950.00	-16'987.80	-21.25	78'745.73
3429.00	Affaires culturelles et loisirs	22'313.05	35'950.00	-13'636.95	-37.93	37'907.10
3429.00.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'533.90	0.00	1'533.90	-	0.00
3429.00.3102.00	Imprimés, publications	227.00	0.00	227.00	-	0.00
3429.00.3111.00	Machines, appareils et véhicules	7.95	3'000.00	-2'992.05	-99.74	4'450.95
3429.00.3120.00	Achats d'électricité	387.15	500.00	-112.85	-22.57	439.15
3429.00.3130.00	Prestations de services de tiers	150.00	0.00	150.00	-	0.00
3429.00.3199.01	Frais de réception	2'119.55	600.00	1'519.55	253.26	576.00
3429.00.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	18'407.50	17'850.00	557.50	3.12	18'441.00
3429.00.3636.01	Subventions aux sociétés	500.00	14'000.00	-13'500.00	-96.43	14'000.00
3429.00.3637.00	Subventions accordées aux ménages privés	900.00	0.00	900.00	-	0.00
3429.00.4260.00	Remboursements et participations de tiers	-1'920.00	0.00	-1'920.00	-	0.00
3429.01	Fête nationale	29'202.95	30'000.00	-797.05	-2.66	28'128.45
3429.01.3130.00	Prestations de services de tiers	29'102.95	28'000.00	1'102.95	3.94	26'078.45
3429.01.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	0.00	0.00	0.00	-	50.00
3429.01.3137.02	Taxes cantonales	100.00	0.00	100.00	-	0.00
3429.01.3636.01	Subventions aux sociétés	0.00	2'000.00	-2'000.00	-100.00	2'000.00

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
3429.02	Fête du camping	7'446.20	10'000.00	-2'553.80	-25.54	8'710.18
3429.02.3130.00	Prestations de services de tiers	7'446.20	8'000.00	-553.80	-6.92	6'710.18
3429.02.3636.01	Subventions aux sociétés	0.00	2'000.00	-2'000.00	-100.00	2'000.00
3429.03	Fête du bourg	4'000.00	4'000.00	0.00	0.00	4'000.00
3429.03.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0.00	0.00	-	1'182.60
3429.03.3511.00	Attributions aux fonds	4'000.00	4'000.00	0.00	0.00	4'000.00
3429.03.3636.01	Subventions aux sociétés	0.00	0.00	0.00	-	23'543.90
3429.03.4511.00	Prélèvements sur fonds	0.00	0.00	0.00	-	-24'726.50
35	Eglises et affaires religieuses	44'925.34	19'845.00	25'080.34	126.38	21'357.54
350	Eglises et affaires religieuses	44'925.34	19'845.00	25'080.34	126.38	21'357.54
3500	Églises et affaires religieuses	44'925.34	19'845.00	25'080.34	126.38	21'357.54
3500.00	Eglise St-Théodule (temple)	28'747.00	9'200.00	19'547.00	212.47	19'288.90
3500.00.3120.00	Achats d'électricité	8'915.20	8'000.00	915.20	11.44	7'008.30
3500.00.3134.00	Primes d'assurances choses	1'680.70	1'700.00	-19.30	-1.14	1'681.55
3500.00.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	49'799.95	16'500.00	33'299.95	201.82	26'783.20
3500.00.3144.01	Contrats d'entretien	975.10	0.00	975.10	-	0.00
3500.00.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	1'056.25	0.00	1'056.25	-	0.00
3500.00.4511.00	Prélèvements sur fonds	0.00	-11'500.00	11'500.00	-100.00	0.00
3500.00.4612.00	Dédommagements des communes et associations intercommunales	-33'680.20	-5'500.00	-28'180.20	512.37	-16'184.15

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
3500.01	Tour et chapelle	-2'263.11	-5'055.00	2'791.89	-55.23	-4'367.06
3500.01.3120.00	Achats d'électricité	3'587.30	2'000.00	1'587.30	79.37	2'558.00
3500.01.3134.00	Primes d'assurances choses	1'335.49	1'345.00	-9.51	-0.71	1'336.14
3500.01.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	1'074.50	0.00	1'074.50	-	0.00
3500.01.3144.01	Contrats d'entretien	139.60	0.00	139.60	-	138.80
3500.01.4930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	-8'400.00	-8'400.00	0.00	0.00	-8'400.00
3500.02	Cultes	18'441.45	15'700.00	2'741.45	17.46	6'435.70
3500.02.3632.01	Participation pour l'église protestante	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00
3500.02.3632.02	Participation pour l'église catholique	12'186.40	12'200.00	-13.60	-0.11	6'435.70
3500.02.3632.03	Participation pour la paroisse de langue allemande	1'036.75	1'500.00	-463.25	-30.88	0.00
3500.02.4612.00	Dédommagements des communes et associations intercommunales	3'218.30	0.00	3'218.30	-	0.00
5	Sécurité sociale	24'298.00	25'200.00	-902.00	-3.58	23'420.90
53	Vieillesse et survivants	10'229.70	9'000.00	1'229.70	13.66	11'444.35
535	Prestations et contributions seniors	10'229.70	9'000.00	1'229.70	13.66	11'444.35
5350	Prestations et contributions seniors	10'229.70	9'000.00	1'229.70	13.66	11'444.35
5350.00	Ainés	10'229.70	9'000.00	1'229.70	13.66	11'444.35
5350.00.3199.01	Frais de réception	10'229.70	9'000.00	1'229.70	13.66	11'444.35

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
57	Aide sociale et domaine de l'asile	14'068.30	16'200.00	-2'131.70	-13.16	11'976.55
571	Aide sociale et domaine de l'asile	13'129.30	15'000.00	-1'870.70	-12.47	11'038.55
5710	Aides, non mentionné ailleurs	13'129.30	15'000.00	-1'870.70	-12.47	11'038.55
5710.00	Service social communal	13'129.30	15'000.00	-1'870.70	-12.47	11'038.55
5710.00.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	0.00	0.00	0.00	-	2'339.15
5710.00.3199.01	Frais de réception	2'675.30	5'000.00	-2'324.70	-46.49	2'339.80
5710.00.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	10'454.00	10'000.00	454.00	4.54	6'359.60
579	Assistance, non mentionné ailleurs	939.00	1'200.00	-261.00	-21.75	938.00
5790	Administration des services sociaux	939.00	1'200.00	-261.00	-21.75	938.00
5790.00	ARAS	939.00	1'200.00	-261.00	-21.75	938.00
5790.00.3612.03	Participation ARAS Broye-Vully	939.00	1'200.00	-261.00	-21.75	938.00
6	Trafic	493'596.68	241'745.00	251'851.68	104.18	574'180.00
61	Circulation routière	606'651.52	452'844.00	153'807.52	33.96	536'376.81
615	Routes communales	606'651.52	452'844.00	153'807.52	33.96	536'376.81
6150	Routes communales	719'240.40	550'669.00	168'571.40	30.61	646'172.41

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
6150.00	Routes	199'679.45	212'186.95	-12'507.50	-5.89	279'055.09
6150.00.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'151.50	0.00	1'151.50	-	0.00
6150.00.3120.00	Achats d'électricité	11'742.95	12'000.00	-257.05	-2.14	16'890.90
6150.00.3137.02	Taxes cantonales	1'719.00	3'300.00	-1'581.00	-47.91	1'719.00
6150.00.3141.00	Entretien des routes	17'720.95	15'000.00	2'720.95	18.14	21'144.70
6150.00.3141.01	Entretien de la signalisation routière et de l'éclairage public	5'255.00	5'000.00	255.00	5.10	40'614.70
6150.00.3141.02	Déneigements	8'175.20	8'000.00	175.20	2.19	10'791.40
6150.00.3144.01	Contrats d'entretien	8'170.60	0.00	8'170.60	-	0.00
6150.00.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	146'344.25	170'886.95	-24'542.70	-14.36	165'927.24
6150.00.3511.00	Attributions aux fonds	0.00	0.00	0.00	-	30'000.00
6150.00.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	0.00	-2'000.00	2'000.00	-100.00	-600.00
6150.00.4260.00	Remboursements et participations de tiers	-600.00	0.00	-600.00	-	-7'432.85
6150.01	Bâtiment voirie	-35'358.14	-32'755.00	-2'603.14	7.95	-37'950.61
6150.01.3120.00	Achats d'électricité	1'148.85	3'000.00	-1'851.15	-61.71	977.30
6150.01.3120.02	Achats de mazout et/ou gaz	6'255.40	7'000.00	-744.60	-10.64	4'388.95
6150.01.3130.01	Frais de télécommunications	1'200.60	1'300.00	-99.40	-7.65	1'284.25
6150.01.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	0.00	0.00	0.00	-	2'500.00
6150.01.3134.00	Primes d'assurances choses	2'821.86	2'745.00	76.86	2.80	2'847.04
6150.01.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	3'165.90	2'500.00	665.90	26.64	1'252.10
6150.01.3144.01	Contrats d'entretien	679.25	1'220.00	-540.75	-44.32	819.75
6150.01.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA	-32'630.00	-32'520.00	-110.00	0.34	-32'520.00
6150.01.4631.00	Subventions des cantons et concordats	0.00	0.00	0.00	-	-1'500.00
6150.01.4920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	-18'000.00	-18'000.00	0.00	0.00	-18'000.00

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
6150.99	Service de voirie	554'919.09	371'237.05	183'682.04	49.48	405'067.93
6150.99.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	328'761.60	202'932.05	125'829.55	62.01	209'476.15
6150.99.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	1'944.00	0.00	1'944.00	-	0.00
6150.99.3049.01	Forfait téléphone	945.00	720.00	225.00	31.25	720.00
6150.99.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	30'088.05	22'135.00	7'953.05	35.93	19'152.65
6150.99.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	22'604.10	22'500.00	104.10	0.46	16'357.20
6150.99.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	10'135.70	9'750.00	385.70	3.96	4'735.35
6150.99.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	4'827.00	0.00	4'827.00	-	5'235.80
6150.99.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	9'123.20	8'800.00	323.20	3.67	9'144.65
6150.99.3099.00	Autres charges de personnel	400.00	1'000.00	-600.00	-60.00	489.50
6150.99.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	23'169.69	20'000.00	3'169.69	15.85	19'022.55
6150.99.3101.01	Carburants	13'577.30	14'000.00	-422.70	-3.02	18'684.70
6150.99.3111.00	Machines, appareils et véhicules	47'711.35	93'300.00	-45'588.65	-48.86	41'603.75
6150.99.3112.00	Vêtements, linges, rideaux, vaisselle	8'448.00	8'000.00	448.00	5.60	5'468.45
6150.99.3130.01	Frais de télécommunications	249.75	0.00	249.75	-	216.40
6150.99.3134.00	Primes d'assurances choses	5'023.85	5'300.00	-276.15	-5.21	5'233.45
6150.99.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	28'443.35	15'000.00	13'443.35	89.62	20'389.35
6150.99.3162.00	Primes de leasing opérationnel	1'783.65	10'500.00	-8'716.35	-83.01	1'616.15
6150.99.3170.00	Remboursements de frais effectifs	681.10	300.00	381.10	127.03	252.00
6150.99.3199.01	Frais de réception	862.40	1'000.00	-137.60	-13.76	224.80
6150.99.3511.00	Attributions aux fonds	0.00	0.00	0.00	-	10'000.00
6150.99.3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	18'000.00	18'000.00	0.00	0.00	18'000.00
6150.99.3930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	3'500.00	0.00	3'500.00	-	2'974.48
6150.99.4260.00	Remboursements et participations de tiers	-5'360.00	0.00	-5'360.00	-	-3'929.45
6150.99.4511.00	Prélèvements sur fonds	0.00	-82'000.00	82'000.00	-100.00	0.00

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
6151	Places de stationnement	-112'588.88	-97'825.00	-14'763.88	15.09	-109'795.60
6151.00	Parking du Port	-73'645.10	-65'950.00	-7'695.10	11.67	-77'017.33
6151.00.3120.00	Achats d'électricité	0.00	1'600.00	-1'600.00	-100.00	614.00
6151.00.3130.01	Frais de télécommunications	349.95	450.00	-100.05	-22.23	433.75
6151.00.3134.00	Primes d'assurances choses	0.00	0.00	0.00	-	281.27
6151.00.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	2'393.65	5'000.00	-2'606.35	-52.13	2'240.65
6151.00.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-4'050.00	-3'000.00	-1'050.00	35.00	-7'150.00
6151.00.4240.01	Revenus parking	-72'338.70	-70'000.00	-2'338.70	3.34	-73'437.00
6151.01	Parking de la Zone sportive	-11'945.95	-14'675.00	2'729.05	-18.60	-8'072.65
6151.01.3120.00	Achats d'électricité	1'629.85	325.00	1'304.85	401.49	1'098.55
6151.01.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	0.00	2'000.00	-2'000.00	-100.00	143.50
6151.01.4240.01	Revenus parking	-13'575.80	-12'000.00	-1'575.80	13.13	-9'314.70
6151.01.4260.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	-5'000.00	5'000.00	-100.00	0.00
6151.02	Parking de la Zone artisanale	-1'825.60	-1'800.00	-25.60	1.42	-1'140.10
6151.02.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	0.00	1'200.00	-1'200.00	-100.00	143.50
6151.02.4240.01	Revenus parking	-1'825.60	-3'000.00	1'174.40	-39.15	-1'283.60
6151.03	Parking du Camping	-25'172.23	-15'400.00	-9'772.23	63.46	-23'565.52
6151.03.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	11'835.97	4'600.00	7'235.97	157.30	7'224.31
6151.03.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-1'545.00	0.00	-1'545.00	-	0.00
6151.03.4240.01	Revenus parking	-35'463.20	-20'000.00	-15'463.20	77.32	-30'789.83

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
62	Transports publics	115'640.70	128'309.00	-12'668.30	-9.87	103'981.50
621	Infrastructures des transports publics	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00	1'244.00
6210	Infrastructures des transports publics	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00	1'244.00
6210.00	Abribus	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00	1'244.00
6210.00.3149.00	Entretien d'autres immobilisations corporelles	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00	1'244.00
629	Transports publics, non mentionné ailleurs	115'640.70	127'309.00	-11'668.30	-9.17	102'737.50
6291	Transports publics urbains	115'759.55	128'509.00	-12'749.45	-9.92	103'827.30
6291.00	Transports publics	115'759.55	128'509.00	-12'749.45	-9.92	103'827.30
6291.00.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	115'759.55	128'509.00	-12'749.45	-9.92	103'827.30
6299	Transports publics, non mentionné ailleurs	-118.85	-1'200.00	1'081.15	-90.10	-1'089.80
6299.00	CFF	-613.85	-2'000.00	1'386.15	-69.31	-1'089.80
6299.00.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0.00	0.00	-	871.15
6299.00.3101.02	Appareils et matériels destinés à la revente	10'856.15	10'000.00	856.15	8.56	11'639.05
6299.00.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-613.85	-2'000.00	1'386.15	-69.31	-1'960.95
6299.00.4250.00	Ventes	-10'856.15	-10'000.00	-856.15	8.56	-11'639.05

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
6299.01	Bateaux Lac de Neuchâtel	495.00	800.00	-305.00	-38.13	0.00
6299.01.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'300.00	3'300.00	0.00	0.00	3'300.00
6299.01.4250.00	Ventes	-2'805.00	-2'500.00	-305.00	12.20	-2'265.00
6299.01.4930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	0.00	0.00	0.00	-	-1'035.00
63	Trafic, autres	-218'695.54	-329'408.00	110'712.46	-33.61	-56'178.31
631	Navigation	-218'695.54	-329'408.00	110'712.46	-33.61	-56'178.31
6310	Navigation	-218'695.54	-329'408.00	110'712.46	-33.61	-56'178.31
6310.00	Port de Cudrefin	-158'414.23	-177'195.00	18'780.77	-10.60	-86'144.01
6310.00.3120.00	Achats d'électricité	343.06	1'700.00	-1'356.94	-79.82	1'445.65
6310.00.3130.01	Frais de télécommunications	770.54	1'000.00	-229.46	-22.95	581.79
6310.00.3130.03	Frais de surveillance	8'303.01	8'500.00	-196.99	-2.32	7'773.03
6310.00.3134.00	Primes d'assurances choses	645.10	530.00	115.10	21.72	523.06
6310.00.3137.02	Taxes cantonales	1'613.60	1'615.00	-1.40	-0.09	1'613.60
6310.00.3142.00	Entretien des ports et aménagements de cours d'eau	36'219.89	31'030.00	5'189.89	16.73	49'117.44
6310.00.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00	0.00
6310.00.3511.00	Attributions aux fonds	0.00	0.00	0.00	-	40'000.00
6310.00.4120.02	Locations des places d'amarrage à l'eau	-155'861.00	-170'000.00	14'139.00	-8.32	-142'210.35
6310.00.4120.03	Locations des places d'amarrage à terre	-11'114.50	-13'000.00	1'885.50	-14.50	-9'845.00
6310.00.4120.04	Locations - hivernages	-534.88	-1'000.00	465.12	-46.51	-1'480.15
6310.00.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-100.00	0.00	-100.00	-	0.00
6310.00.4240.02	Taxes d'électricité	-7'497.67	-4'000.00	-3'497.67	87.44	-4'059.73

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
6310.00.4260.00	Remboursements et participations de tiers	-149.50	0.00	-149.50	-	-20.35
6310.00.4260.03	Prestations pour élimination des matières féc.	-355.20	-500.00	144.80	-28.96	-344.10
6310.00.4472.02	Nuitées (bateaux)	-12'947.43	-16'500.00	3'552.57	-21.53	-6'114.95
6310.00.4472.03	Nuitées (personnes)	-4'649.25	-4'500.00	-149.25	3.32	-3'053.95
6310.00.4930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	-13'100.00	-13'070.00	-30.00	0.23	-20'070.00
6310.01	Port du Chablais	-253'771.73	-314'643.00	60'871.27	-19.35	-136'307.17
6310.01.3137.02	Taxes cantonales	1'875.00	1'875.00	0.00	0.00	1'875.00
6310.01.3142.00	Entretien des ports et aménagements de cours d'eau	12'868.32	12'482.00	386.32	3.10	77'994.03
6310.01.3162.00	Primes de leasing opérationnel	400.00	0.00	400.00	-	0.00
6310.01.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	7'885.20	8'000.00	-114.80	-1.44	0.00
6310.01.3511.00	Attributions aux fonds	0.00	0.00	0.00	-	40'000.00
6310.01.4120.02	Locations des places d'amarrage à l'eau	-249'195.25	-277'000.00	27'804.75	-10.04	-234'726.20
6310.01.4120.03	Locations des places d'amarrage à terre	-15'140.00	-17'000.00	1'860.00	-10.94	-14'000.00
6310.01.4120.04	Locations - hivernages	0.00	-30'000.00	30'000.00	-100.00	0.00
6310.01.4240.02	Taxes d'électricité	-4'165.00	-5'000.00	835.00	-16.70	-2'450.00
6310.01.4260.00	Remboursements et participations de tiers	-300.00	0.00	-300.00	-	0.00
6310.01.4930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	-8'000.00	-8'000.00	0.00	0.00	-5'000.00
6310.02	Port des Chavannes	-1'144.00	-1'220.00	76.00	-6.23	-1'224.00
6310.02.3137.02	Taxes cantonales	536.00	540.00	-4.00	-0.74	536.00
6310.02.4120.02	Locations des places d'amarrage à l'eau	-1'680.00	-1'760.00	80.00	-4.55	-1'760.00
6310.03	Capitainerie	-2'299.28	-3'710.00	1'410.72	-38.02	-2'857.69
6310.03.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	384.33	500.00	-115.67	-23.13	61.89

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
6310.03.3120.00	Achats d'électricité	1'930.00	2'000.00	-70.00	-3.50	3'213.23
6310.03.3134.00	Primes d'assurances choses	226.40	290.00	-63.60	-21.93	537.40
6310.03.3142.00	Entretien des ports et aménagements de cours d'eau	2'159.99	500.00	1'659.99	332.00	329.79
6310.03.4920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	-7'000.00	-7'000.00	0.00	0.00	-7'000.00
6310.05	Place des remorques	-28'013.17	-16'590.00	-11'423.17	68.86	1'188.07
6310.05.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0.00	0.00	-	73.91
6310.05.3102.00	Imprimés, publications	556.00	650.00	-94.00	-14.46	660.00
6310.05.3142.00	Entretien des ports et aménagements de cours d'eau	24'560.83	28'760.00	-4'199.17	-14.60	13'704.16
6310.05.4120.04	Locations - hivernages	-37'750.00	-34'000.00	-3'750.00	11.03	0.00
6310.05.4240.01	Revenus parking	-15'380.00	-12'000.00	-3'380.00	28.17	-8'250.00
6310.05.4930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	0.00	0.00	0.00	-	-5'000.00
6310.99	Service des ports	224'946.87	183'950.00	40'996.87	22.29	169'166.49
6310.99.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	145'945.95	129'000.00	16'945.95	13.14	111'307.95
6310.99.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	13'225.00	11'800.00	1'425.00	12.08	9'931.40
6310.99.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	9'997.35	6'000.00	3'997.35	66.62	8'331.60
6310.99.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'034.40	4'600.00	-565.60	-12.30	2'674.70
6310.99.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	1'956.45	0.00	1'956.45	-	1'357.50
6310.99.3099.00	Autres charges de personnel	155.84	300.00	-144.16	-48.05	269.80
6310.99.3100.00	Matériel de bureau	352.22	0.00	352.22	-	0.00
6310.99.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'481.27	5'000.00	-2'518.73	-50.37	4'494.57
6310.99.3101.01	Carburants	684.22	500.00	184.22	36.84	462.42
6310.99.3102.00	Imprimés, publications	150.00	2'200.00	-2'050.00	-93.18	0.00
6310.99.3110.00	Meubles et appareils de bureau	360.78	0.00	360.78	-	367.25

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
6310.99.3111.00	Machines, appareils et véhicules	23'145.32	30'000.00	-6'854.68	-22.85	11'748.47
6310.99.3112.00	Vêtements, linges, rideaux, vaisselle	2'469.98	1'200.00	1'269.98	105.83	714.71
6310.99.3113.00	Matériel informatique	0.00	0.00	0.00	-	149.86
6310.99.3130.01	Frais de télécommunications	340.00	600.00	-260.00	-43.33	551.92
6310.99.3130.12	Frais d'affranchissements	1'287.70	0.00	1'287.70	-	0.00
6310.99.3134.00	Primes d'assurances choses	2'007.40	2'250.00	-242.60	-10.78	2'230.44
6310.99.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	1'430.29	500.00	930.29	186.06	757.51
6310.99.3158.00	Charges d'utilisation informatiques	4'194.15	2'500.00	1'694.15	67.77	5'424.02
6310.99.3199.01	Frais de réception	125.50	0.00	125.50	-	0.00
6310.99.3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	12'000.00	12'000.00	0.00	0.00	12'000.00
6310.99.3930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	3'403.05	2'000.00	1'403.05	70.15	3'142.37
6310.99.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-4'800.00	-1'500.00	-3'300.00	220.00	-6'300.00
6310.99.4260.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	0.00	0.00	-	-450.00
6310.99.4511.00	Prélèvements sur fonds	0.00	-25'000.00	25'000.00	-100.00	0.00
64	Télécommunications	-10'000.00	-10'000.00	0.00	0.00	-10'000.00
640	Télécommunications	-10'000.00	-10'000.00	0.00	0.00	-10'000.00
6400	Télécommunications	-10'000.00	-10'000.00	0.00	0.00	-10'000.00
6400.00	Antenne Swisscom	-10'000.00	-10'000.00	0.00	0.00	-10'000.00
6400.00.4120.00	Patentes et concessions	-10'000.00	-10'000.00	0.00	0.00	-10'000.00

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	301'798.98	287'769.05	14'029.93	4.88	315'682.17
71	Approvisionnement en eau	9'515.92	0.00	9'515.92	0.00	0.00
710	Approvisionnement en eau	9'515.92	0.00	9'515.92	0.00	0.00
7100	Approvisionnement en eau	0.00	-500.00	500.00	-100.00	0.00
7100.00	Service des eaux	0.00	-836.60	836.60	-100.00	-336.23
7100.00.3101.03	Achats d'eau	222'786.77	230'000.00	-7'213.23	-3.14	206'474.57
7100.00.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	6'462.13	6'000.00	462.13	7.70	7'540.71
7100.00.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil	25'026.60	30'000.00	-4'973.40	-16.58	19'785.21
7100.00.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	6'390.01	12'700.00	-6'309.99	-49.68	12'025.66
7100.00.3199.01	Frais de réception	0.00	0.00	0.00	-	959.99
7100.00.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	1'545.15	1'833.35	-288.20	-15.72	1'604.57
7100.00.3510.00	Attributions aux financements spéciaux	11'600.29	5'920.05	5'680.24	95.95	11'840.51
7100.00.4240.06	Taxes - permis de construction	0.00	-10'000.00	10'000.00	-100.00	0.00
7100.00.4240.07	Taxes d'utilisation et prestations de service (résidences secondaires)	-19'260.00	-18'000.00	-1'260.00	7.00	-18'180.00
7100.00.4240.08	Taxes d'utilisation et prestations de service (domiciliés)	-157'843.15	-162'000.00	4'156.85	-2.57	-145'233.30
7100.00.4240.10	Taxes d'abonnement par unité locative	-18'599.10	-20'000.00	1'400.90	-7.00	-18'635.05
7100.00.4240.17	Taxes d'utilisation et prestations de service (camping)	-50'280.00	-50'640.00	360.00	-0.71	-50'520.00
7100.00.4240.18	Taxes d'utilisation et prestations de service (piscine)	0.00	-1'000.00	1'000.00	-100.00	-84.00
7100.00.4240.19	Taxes d'utilisation et prestations de service (lot. des Chavannes)	-12'860.00	-13'170.00	310.00	-2.35	-13'040.00
7100.00.4240.20	Taxes d'utilisation et prestations de service (lot. du port)	-1'980.00	-1'980.00	0.00	0.00	-1'980.00
7100.00.4260.00	Remboursements et participations de tiers	-12'988.70	-10'500.00	-2'488.70	23.70	-12'895.10

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
7100.01	Reservoir d'eau, Champmartin	0.00	336.60	-336.60	-100.00	336.23
7100.01.3134.00	Primes d'assurances choses	371.00	336.60	34.40	10.22	336.23
7100.01.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-371.00	0.00	-371.00	-	0.00
7101	Fontaines publiques	9'515.92	500.00	9'015.92	1'803.18	0.00
7101.00	Jet d'eau	9'515.92	500.00	9'015.92	1'803.18	0.00
7101.00.3120.00	Achats d'électricité	9'515.92	200.00	9'315.92	4'657.96	171.51
7101.00.3142.00	Entretien des ports et aménagements de cours d'eau	0.00	300.00	-300.00	-100.00	98.01
7101.00.3511.00	Attributions aux fonds	0.00	0.00	0.00	-	-269.52
72	Traitement des eaux usées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
720	Traitement des eaux usées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7200	Traitement des eaux usées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7200.01	Réseau d'égouts	15'225.10	24'880.15	-9'655.05	-38.81	38'714.96
7200.01.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	59'269.98	50'000.00	9'269.98	18.54	25'000.00
7200.01.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil	41'122.04	35'700.00	5'422.04	15.19	30'217.99
7200.01.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	55'618.25	55'333.35	284.90	0.51	87'817.60
7200.01.4120.00	Patentes et concessions	-668.15	-722.25	54.10	-7.49	0.00
7200.01.4240.00	Taxes d'utilisation et prestations de service	-4'816.25	-15'000.00	10'183.75	-67.89	-3'199.25
7200.01.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-135'300.77	-100'430.95	-34'869.82	34.72	-101'121.38

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
7200.02	Station d'épuration	-21'858.34	-32'898.15	11'039.81	-33.56	-42'014.89
7200.02.3120.00	Achats d'électricité	13'380.39	12'500.00	880.39	7.04	17'600.17
7200.02.3130.01	Frais de télécommunications	217.54	360.00	-142.46	-39.57	276.42
7200.02.3130.08	Elimination et séchage des boues	31'974.52	25'000.00	6'974.52	27.90	30'696.95
7200.02.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	1'760.00	0.00	1'760.00	-	0.00
7200.02.3132.04	Etude pour l'analyse stratégique de la STEP	7'751.53	0.00	7'751.53	-	6'152.60
7200.02.3134.00	Primes d'assurances choses	3'139.25	3'001.85	137.40	4.58	2'999.84
7200.02.3137.02	Taxes cantonales	40.00	40.00	0.00	0.00	40.00
7200.02.3137.04	Taxe OFEV sur les micropolluants	16'749.00	17'000.00	-251.00	-1.48	16'659.00
7200.02.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil	73'456.18	72'000.00	1'456.18	2.02	61'379.03
7200.02.3144.01	Contrats d'entretien	58.60	0.00	58.60	-	0.00
7200.02.3199.01	Frais de réception	1'312.30	0.00	1'312.30	-	0.00
7200.02.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	14'368.55	20'000.00	-5'631.45	-28.16	14'282.15
7200.02.4240.07	Taxes d'utilisation et prestations de service (résidences secondaires)	-8'850.00	-9'000.00	150.00	-1.67	-7'950.00
7200.02.4240.08	Taxes d'utilisation et prestations de service (domiciliés)	-133'199.20	-130'000.00	-3'199.20	2.46	-133'912.85
7200.02.4240.09	Taxes fédérales sur les eaux usées	-17'847.00	-17'000.00	-847.00	4.98	-17'774.70
7200.02.4240.17	Taxes d'utilisation et prestations de service (camping)	-13'720.00	-14'000.00	280.00	-2.00	-13'800.00
7200.02.4240.19	Taxes d'utilisation et prestations de service (lot. des Chavannes)	-10'800.00	-11'000.00	200.00	-1.82	-10'950.00
7200.02.4240.20	Taxes d'utilisation et prestations de service (lot. du port)	-1'650.00	-1'800.00	150.00	-8.33	-1'650.00
7200.02.4612.00	Dédommagements des communes et associations intercommunales	0.00	0.00	0.00	-	-6'063.50
7200.03	Station de pompage Chavannes	1'265.31	840.00	425.31	50.63	909.18
7200.03.3120.00	Achats d'électricité	454.66	700.00	-245.34	-35.05	687.70
7200.03.3130.01	Frais de télécommunications	83.16	100.00	-16.84	-16.84	83.48
7200.03.3137.02	Taxes cantonales	115.00	40.00	75.00	187.50	40.00

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
7200.03.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil	612.49	0.00	612.49	-	0.00
7200.03.3144.01	Contrats d'entretien	0.00	0.00	0.00	-	98.00
7200.04	Station de pompage Zone artisanale	310.73	1'130.00	-819.27	-72.50	1'842.12
7200.04.3120.00	Achats d'électricité	227.57	600.00	-372.43	-62.07	1'521.79
7200.04.3130.01	Frais de télécommunications	83.16	530.00	-446.84	-84.31	222.33
7200.04.3144.01	Contrats d'entretien	0.00	0.00	0.00	-	98.00
7200.05	Station de pompage Camping	83.16	100.00	-16.84	-16.84	1'707.99
7200.05.3130.01	Frais de télécommunications	83.16	100.00	-16.84	-16.84	91.07
7200.05.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil	0.00	0.00	0.00	-	1'518.92
7200.05.3144.01	Contrats d'entretien	0.00	0.00	0.00	-	98.00
7200.06	Station de pompage Crèche	0.00	100.00	-100.00	-100.00	0.00
7200.06.3130.01	Frais de télécommunications	0.00	100.00	-100.00	-100.00	0.00
7200.07	Station de relevage des marais (Tannenhof)	4'974.04	5'848.00	-873.96	-14.94	-1'159.36
7200.07.3120.00	Achats d'électricité	7'449.18	8'500.00	-1'050.82	-12.36	9'259.72
7200.07.3130.01	Frais de télécommunications	83.21	100.00	-16.79	-16.79	91.07
7200.07.3144.01	Contrats d'entretien	0.00	0.00	0.00	-	98.00
7200.07.4260.00	Remboursements et participations de tiers	-2'558.35	-2'752.00	193.65	-7.04	-10'608.15
73	Gestion des déchets	885.95	0.00	885.95	-	2'215.06
730	Gestion des déchets	885.95	0.00	885.95	-	2'215.06

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
7300	Gestion des déchets urbains	0.00	-1'000.00	1'000.00	-100.00	0.00
7300.00	Ordures ménagères et déchets	-147'900.47	-182'650.00	34'749.53	-19.03	-166'844.70
7300.00.3101.02	Appareils et matériels destinés à la revente	3'103.15	0.00	3'103.15	-	0.00
7300.00.3130.05	Transport des déchets	0.00	60'000.00	-60'000.00	-100.00	0.00
7300.00.3130.06	Transport des déchets verts	9'982.49	10'000.00	-17.51	-0.18	0.00
7300.00.3130.14	Elimination des déchets - ordures ménagères (compacteurs)	34'451.01	38'000.00	-3'548.99	-9.34	39'430.05
7300.00.3130.15	Elimination des déchets - encombrants	21'471.56	23'000.00	-1'528.44	-6.65	21'592.66
7300.00.3130.16	Elimination des déchets - verres	3'225.93	3'500.00	-274.07	-7.83	3'069.71
7300.00.3130.17	Elimination des déchets - bois	12'644.21	11'000.00	1'644.21	14.95	15'577.76
7300.00.3130.18	Elimination des déchets - spéciaux ménagers (huiles)	4'526.54	5'000.00	-473.46	-9.47	164.49
7300.00.3130.19	Elimination des déchets - inertes (démolition)	13'974.29	8'500.00	5'474.29	64.40	7'902.52
7300.00.3130.20	Elimination des déchets - verts	53'387.05	39'000.00	14'387.05	36.89	32'904.19
7300.00.3130.21	Elimination des déchets - eternit	205.46	0.00	205.46	-	249.60
7300.00.3130.25	Elimination des déchets - terres	1'085.01	0.00	1'085.01	-	558.70
7300.00.3130.27	Elimination des déchets - matériel d'incinération	0.00	0.00	0.00	-	7.50
7300.00.3130.29	Elimination des déchets - bouteilles de gaz	0.00	0.00	0.00	-	158.24
7300.00.3130.32	Elimination des déchets - pneus	178.08	0.00	178.08	-	0.00
7300.00.3130.40	Transports des déchets - ordures ménagères (compacteurs)	8'450.24	0.00	8'450.24	-	6'221.00
7300.00.3130.41	Transports des déchets - encombrants	11'419.87	0.00	11'419.87	-	11'710.34
7300.00.3130.42	Transports des déchets - verres	3'803.68	0.00	3'803.68	-	3'960.00
7300.00.3130.43	Transports des déchets - spéciaux ménagers (huiles)	858.28	0.00	858.28	-	596.03
7300.00.3130.44	Transports des déchets - inertes (démolition)	5'029.82	0.00	5'029.82	-	3'300.40
7300.00.3130.45	Transports des déchets - verts	5'712.00	0.00	5'712.00	-	7'344.00
7300.00.3130.46	Transports des déchets - eternit	270.02	0.00	270.02	-	475.00

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
7300.00.3130.47	Transports des déchets - ferraille	1'903.42	0.00	1'903.42	-	2'060.00
7300.00.3130.48	Transports des déchets - papiers	6'820.03	0.00	6'820.03	-	5'768.45
7300.00.3130.50	Transports des déchets - terres	1'050.00	0.00	1'050.00	-	1'270.00
7300.00.3130.56	Transports des déchets - électroménagers	489.96	0.00	489.96	-	660.00
7300.00.3130.57	Transports des déchets - bois	6'820.03	0.00	6'820.03	-	6'600.00
7300.00.3637.00	Subventions accordées aux ménages privés	4'038.00	5'000.00	-962.00	-19.24	4'960.00
7300.00.4240.07	Taxes d'utilisation et prestations de service (résidences secondaires)	-21'450.00	-25'000.00	3'550.00	-14.20	-20'250.00
7300.00.4240.08	Taxes d'utilisation et prestations de service (domiciliés)	-74'507.30	-76'000.00	1'492.70	-1.96	-75'660.55
7300.00.4240.12	Taxes d'ordures ménagères (cartes magnétiques)	-40'192.98	-120'000.00	79'807.02	-66.51	-94'250.14
7300.00.4240.13	Taxes d'utilisation et prestations de service (entreprises)	-10'700.00	-14'200.00	3'500.00	-24.65	-11'600.00
7300.00.4240.17	Taxes d'utilisation et prestations de service (camping)	-55'900.74	-50'400.00	-5'500.74	10.91	-55'438.23
7300.00.4240.19	Taxes d'utilisation et prestations de service (lot. des Chavannes)	-10'950.00	-11'100.00	150.00	-1.35	-10'950.00
7300.00.4240.20	Taxes d'utilisation et prestations de service (lot. du port)	-1'950.00	-1'950.00	0.00	0.00	-1'950.00
7300.00.4240.24	Taxe d'ordures ménagères (sacs Leo)	-479.60	0.00	-479.60	-	0.00
7300.00.4260.00	Remboursements et participations de tiers	-5'621.27	-25'000.00	19'378.73	-77.51	0.00
7300.00.4260.04	Rétrocessions - sacs Leo	-154.80	0.00	-154.80	-	0.00
7300.00.4260.10	Retrocessions - ordures ménagères	0.00	0.00	0.00	-	-5'789.27
7300.00.4260.11	Rétrocessions - verres	-6'675.90	0.00	-6'675.90	-	-7'936.03
7300.00.4260.12	Rétrocessions - ferraille	-1'533.64	0.00	-1'533.64	-	-4'017.70
7300.00.4260.13	Rétrocessions - papiers	-1'976.48	0.00	-1'976.48	-	-1'550.02
7300.00.4260.14	Rétrocessions - PET	-1'763.06	0.00	-1'763.06	-	-2'106.71
7300.00.4260.15	Rétrocessions - swisco, sens et piles	-555.46	0.00	-555.46	-	-149.44
7300.00.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-104'476.41	-50'000.00	-54'476.41	108.95	-31'379.05
7300.00.4930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	-23'912.96	-12'000.00	-11'912.96	99.27	-20'358.20

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
7300.01	Déchetteries	87'084.78	12'075.19	75'009.59	621.19	17'353.69
7300.01.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	7'971.22	2'000.00	5'971.22	298.56	6'465.41
7300.01.3111.00	Machines, appareils et véhicules	36'798.98	36'500.00	298.98	0.82	25'995.00
7300.01.3120.00	Achats d'électricité	579.64	1'000.00	-420.36	-42.04	868.87
7300.01.3130.01	Frais de télécommunications	521.14	400.00	121.14	30.29	401.21
7300.01.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	1'500.00	1'616.00	-116.00	-7.18	1'500.00
7300.01.3134.00	Primes d'assurances choses	553.60	560.00	-6.40	-1.14	553.90
7300.01.3140.00	Entretien des terrains	27'154.15	20'500.00	6'654.15	32.46	0.00
7300.01.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	12'006.05	6'500.00	5'506.05	84.71	7'055.53
7300.01.3159.00	Entretien d'autres biens meubles et immobilisations incorporelles	0.00	0.00	0.00	-	345.00
7300.01.3162.00	Primes de leasing opérationnel	0.00	2'000.00	-2'000.00	-100.00	2'168.77
7300.01.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	0.00	0.00	-	-28'000.00
7300.01.4511.00	Prélèvements sur fonds	0.00	-59'000.81	59'000.81	-100.00	0.00
7300.99	Service de déchetterie	60'815.69	169'574.81	-108'759.12	-64.14	149'491.01
7300.99.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	22'238.65	121'464.81	-99'226.16	-81.69	121'993.40
7300.99.3049.01	Forfait téléphone	0.00	360.00	-360.00	-100.00	360.00
7300.99.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	2'070.15	11'100.00	-9'029.85	-81.35	11'490.20
7300.99.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	0.00	11'250.00	-11'250.00	-100.00	8'178.40
7300.99.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	653.15	5'900.00	-5'246.85	-88.93	5'522.55
7300.99.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	503.20	2'250.00	-1'746.80	-77.64	648.00
7300.99.3099.00	Autres charges de personnel	155.84	0.00	155.84	-	0.00
7300.99.3111.00	Machines, appareils et véhicules	30'755.97	15'000.00	15'755.97	105.04	0.00
7300.99.3112.00	Vêtements, linges, rideaux, vaisselle	117.21	1'000.00	-882.79	-88.28	72.29
7300.99.3134.00	Primes d'assurances choses	1'800.30	1'250.00	550.30	44.02	1'226.17

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
7300.99.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	2'521.22	0.00	2'521.22	-	0.00
7301	Gestion des déchets non urbains	885.95	1'000.00	-114.05	-11.41	2'215.06
7301.00	Gestion des déchets non urbains (déchets carnés)	885.95	1'000.00	-114.05	-11.41	2'215.06
7301.00.3130.13	Déchets carnés	1'957.55	2'000.00	-42.45	-2.12	2'569.61
7301.00.4260.00	Remboursements et participations de tiers	-1'071.60	-1'000.00	-71.60	7.16	-354.55
74	Aménagements	-9'228.65	3'800.00	-13'028.65	-342.86	-15'991.00
741	Corrections de cours d'eau	-9'228.65	3'800.00	-13'028.65	-342.86	-15'991.00
7410	Corrections de cours d'eau	-9'228.65	3'800.00	-13'028.65	-342.86	-15'991.00
7410.00	Ruisseaux	-9'228.65	3'800.00	-13'028.65	-342.86	-15'991.00
7410.00.3142.00	Entretien des ports et aménagements de cours d'eau	8'473.40	10'000.00	-1'526.60	-15.27	0.00
7410.00.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	500.00
7410.00.4631.00	Subventions des cantons et concordats	-17'702.05	-6'200.00	-11'502.05	185.52	-16'491.00
77	Protection de l'environnement, autres	10'602.80	17'190.00	-6'587.20	-38.32	11'406.24
771	Cimetières, crématoires	413.75	8'200.00	-7'786.25	-94.95	887.75
7710	Cimetières, crématoires	413.75	8'200.00	-7'786.25	-94.95	887.75

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
7710.00	Cimetières	413.75	8'200.00	-7'786.25	-94.95	887.75
7710.00.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0.00	0.00	-	308.10
7710.00.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	250.00	5'000.00	-4'750.00	-95.00	0.00
7710.00.3140.00	Entretien des terrains	213.75	5'000.00	-4'786.25	-95.73	1'259.65
7710.00.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	0.00	-300.00	300.00	-100.00	-30.00
7710.00.4240.00	Taxes d'utilisation et prestations de service	-50.00	-1'500.00	1'450.00	-96.67	-650.00
779	Protection de l'environnement, non mentionné ailleurs	10'189.05	8'990.00	1'199.05	13.34	10'518.49
7790	Protection de l'environnement, non mentionné ailleurs	10'189.05	8'990.00	1'199.05	13.34	10'518.49
7790.00	WC publics	10'189.05	8'990.00	1'199.05	13.34	10'518.49
7790.00.3120.00	Achats d'électricité	931.95	800.00	131.95	16.49	1'151.00
7790.00.3130.02	Frais de nettoyage	8'302.00	8'000.00	302.00	3.78	8'301.45
7790.00.3134.00	Primes d'assurances choses	198.10	190.00	8.10	4.26	182.29
7790.00.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	757.00	0.00	757.00	-	883.75
79	Aménagement du territoire	290'022.96	266'779.05	23'243.91	8.71	318'051.87
790	Aménagement du territoire	290'022.96	266'779.05	23'243.91	8.71	318'051.87
7900	Aménagement du territoire, urbanisme et police des constructions	55'492.20	0.00	55'492.20	-	89'434.05
7900.00	Service de l'urbanisme	55'492.20	0.00	55'492.20	-	89'434.05
7900.00.3132.08	PACom	55'492.20	80'000.00	-24'507.80	-30.63	89'434.05

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
7900.00.4631.00	Subventions des cantons et concordats	0.00	-80'000.00	80'000.00	-100.00	0.00
7901	Service technique, d'ingénierie et du cadastre	234'530.76	266'779.05	-32'248.29	-12.09	228'617.82
7901.00	Service technique	234'530.76	266'779.05	-32'248.29	-12.09	228'617.82
7901.00.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	214'571.10	212'119.05	2'452.05	1.16	175'642.10
7901.00.3049.01	Forfait téléphone	485.00	650.00	-165.00	-25.38	628.00
7901.00.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	19'045.10	19'305.00	-259.90	-1.35	17'711.15
7901.00.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	15'715.50	26'500.00	-10'784.50	-40.70	16'181.40
7901.00.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'902.65	7'900.00	-4'997.35	-63.26	3'122.05
7901.00.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	2'841.90	0.00	2'841.90	-	2'984.75
7901.00.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'317.90	5'000.00	-3'682.10	-73.64	2'500.00
7901.00.3099.00	Autres charges de personnel	80.00	300.00	-220.00	-73.33	254.70
7901.00.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	369.55	0.00	369.55	-	0.00
7901.00.3102.01	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	1'559.90	1'000.00	559.90	55.99	469.65
7901.00.3110.00	Meubles et appareils de bureau	4'833.86	6'000.00	-1'166.14	-19.44	2'478.60
7901.00.3111.00	Machines, appareils et véhicules	1'912.75	2'000.00	-87.25	-4.36	8'000.00
7901.00.3113.00	Matériel informatique	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00	0.00
7901.00.3118.00	Immobilisations incorporelles	0.00	0.00	0.00	-	18'158.30
7901.00.3130.01	Frais de télécommunications	374.25	300.00	74.25	24.75	456.00
7901.00.3130.11	Cotisations	120.00	0.00	120.00	-	120.00
7901.00.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	5'419.05	15'000.00	-9'580.95	-63.87	7'530.75
7901.00.3134.00	Primes d'assurances choses	947.20	605.00	342.20	56.56	603.92
7901.00.3137.02	Taxes cantonales	130.00	0.00	130.00	-	115.00
7901.00.3137.03	Emoluments autorisations de construire	0.00	2'000.00	-2'000.00	-100.00	0.00

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
7901.00.3158.00	Charges d'utilisation informatiques	18'581.35	14'300.00	4'281.35	29.94	15'773.95
7901.00.3170.00	Remboursements de frais effectifs	847.60	800.00	47.60	5.95	437.95
7901.00.3199.01	Frais de réception	323.20	0.00	323.20	-	0.00
7901.00.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-26'539.40	-50'000.00	23'460.60	-46.92	-44'550.45
7901.00.4260.00	Remboursements et participations de tiers	-34'307.70	0.00	-34'307.70	-	0.00
8	Economie publique	-43'380.45	31'500.00	-74'880.45	-237.72	-24'287.25
82	Sylviculture	-43'380.45	19'000.00	-62'380.45	-328.32	-24'287.25
820	Sylviculture	-43'380.45	19'000.00	-62'380.45	-328.32	-24'287.25
8200	Sylviculture	-43'380.45	19'000.00	-62'380.45	-328.32	-24'287.25
8200.00	Forêts et pâturages	-43'380.45	19'000.00	-62'380.45	-328.32	-24'287.25
8200.00.3145.00	Entretien des forêts, alpages et vignes	17'019.55	19'000.00	-1'980.45	-10.42	17'072.75
8200.00.4260.00	Remboursements et participations de tiers	-1'000.00	0.00	-1'000.00	-	-1'000.00
8200.00.4611.00	Dédommagements des cantons et concordats	-59'400.00	0.00	-59'400.00	-	-40'360.00
84	Tourisme	0.00	0.00	0.00	-	0.00
840	Tourisme	0.00	0.00	0.00	-	0.00
8400	Tourisme	0.00	0.00	0.00	-	0.00

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
8400.00	Tourisme	0.00	0.00	0.00	-	0.00
8400.00.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	0.00	0.00	0.00	-	4'954.20
8400.00.3132.07	Honoraires fontaines pascales	1'745.45	750.00	995.45	132.73	545.65
8400.00.3137.06	Frais pour promotion touristique	20'634.00	24'180.00	-3'546.00	-14.67	20'628.00
8400.00.3930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	117'669.60	100'070.00	17'599.60	17.59	112'091.88
8400.00.4240.14	Taxes de séjour - camping (forfait)	-48'185.00	-49'000.00	815.00	-1.66	-48'415.00
8400.00.4240.15	Taxes de séjour - résidences secondaires (forfait)	-42'636.00	-40'000.00	-2'636.00	6.59	-41'327.00
8400.00.4240.16	Taxes de séjour - ports (forfait)	-12'900.00	-15'000.00	2'100.00	-14.00	-14'599.50
8400.00.4240.21	Taxes de séjour - pensions, auberges et colonies de vacances (nuitées)	-1'949.40	-1'000.00	-949.40	94.94	-939.60
8400.00.4240.22	Taxes de séjour - hôtels et airbnb (nuitées)	-9'235.60	-4'000.00	-5'235.60	130.89	-11'663.80
8400.00.4240.23	Taxes de séjour - tourisme (nuitées)	-23'294.25	-16'000.00	-7'294.25	45.59	-21'274.83
8400.00.4250.00	Ventes	-1'848.80	0.00	-1'848.80	-	0.00
87	Combustibles et énergie	0.00	12'500.00	-12'500.00	-100.00	0.00
879	Énergie, non mentionné ailleurs	0.00	12'500.00	-12'500.00	-100.00	0.00
8790	Énergie, non mentionné ailleurs	0.00	12'500.00	-12'500.00	-100.00	0.00
8790.00	Energie, non mentionné ailleurs	0.00	12'500.00	-12'500.00	-100.00	0.00
8790.00.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	0.00	25'000.00	-25'000.00	-100.00	0.00
8790.00.4611.00	Dédommagements des cantons et concordats	0.00	-12'500.00	12'500.00	-100.00	0.00

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
9	Finances et impôts	-3'482'730.91	-3'421'951.50	-60'779.41	1.78	-3'458'186.11
91	Impôts	-4'530'527.94	-4'455'500.00	-75'027.94	1.68	-4'492'026.75
910	Impôts	-4'530'527.94	-4'455'500.00	-75'027.94	1.68	-4'492'026.75
9100	Impôts	-4'530'527.94	-4'455'500.00	-75'027.94	1.68	-4'492'026.75
9100.00	Impôts	-4'530'527.94	-4'455'500.00	-75'027.94	1.68	-4'492'026.75
9100.00.3137.00	Impôts, taxes et émoluments	50'322.23	45'000.00	5'322.23	11.83	43'165.06
9100.00.3137.05	Impôts et taxes payés à d'autres communes et au canton	6'974.50	7'500.00	-525.50	-7.01	7'512.00
9100.00.3180.00	Réévaluations sur créances	43'158.00	0.00	43'158.00	-	-39'697.00
9100.00.3181.00	Pertes sur créances effectives	7'709.78	40'000.00	-32'290.22	-80.73	78'155.70
9100.00.3499.00	Autres charges financières	0.00	0.00	0.00	-	1'148.59
9100.00.4000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques	-3'388'172.05	-3'200'000.00	-188'172.05	5.88	-3'232'494.66
9100.00.4001.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques	-341'212.43	-350'000.00	8'787.57	-2.51	-359'506.79
9100.00.4002.00	Impôts à la source, personnes physiques	-29'185.90	-25'000.00	-4'185.90	16.74	-103'250.65
9100.00.4009.00	Autres impôts directs, personnes physiques	-357.90	0.00	-357.90	-	-3'988.02
9100.00.4010.00	Impôts sur les bénéfices, personnes morales	-16'326.55	-100'000.00	83'673.45	-83.67	-50'631.80
9100.00.4011.00	Impôts sur le capital, personnes morales	-13'344.75	-3'000.00	-10'344.75	344.83	-5'455.25
9100.00.4019.00	Autres impôts directs, personnes morales	-4'193.45	-10'000.00	5'806.55	-58.07	-9'680.35
9100.00.4021.00	Impôts fonciers	-599'052.95	-570'000.00	-29'052.95	5.10	-592'462.25
9100.00.4023.00	Droits de mutation	-208'166.00	-250'000.00	41'834.00	-16.73	-207'193.60
9100.00.4024.00	Impôts sur les successions et donations	-37'220.90	-30'000.00	-7'220.90	24.07	-16'662.50
9100.00.4401.01	Intérêts de retard impôts	-1'459.57	0.00	-1'459.57	-	-985.23

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
9100.00.4601.00	Parts aux revenus des cantons et concordats	0.00	-10'000.00	10'000.00	-100.00	0.00
93	Péréquation financière et compensation des charges	909'188.00	1'422'223.00	-513'035.00	-36.07	1'325'075.40
930	Péréquation financière et compensation des charges	909'188.00	1'422'223.00	-513'035.00	-36.07	1'325'075.40
9300	Péréquation financière et compensation des charges	909'188.00	1'422'223.00	-513'035.00	-36.07	1'325'075.40
9300.00	Péréquation directe	-955'303.00	-400'354.00	-554'949.00	138.61	401'989.60
9300.00.3622.01	Alimentation fonds de péréquation	863'359.00	871'035.00	-7'676.00	-0.88	1'359'165.00
9300.00.3622.06	Péréquation financière et compensation des charges aux cantons et concordats, décomptes :	0.00	0.00	0.00	-	47'859.60
9300.00.4622.01	Retour du fonds de péréquation (acomptes)	-1'789'088.00	-1'271'389.00	-517'699.00	40.72	-809'027.00
9300.00.4622.03	Remboursem. des dépenses thématiques (acomptes)	0.00	0.00	0.00	-	-196'008.00
9300.00.4622.04	Remboursem. dépenses thématiques (décompte déf.)	-29'574.00	0.00	-29'574.00	-	0.00
9300.01	Participation à la cohésion sociale (PCS)	1'864'491.00	1'822'577.00	41'914.00	2.30	923'085.80
9300.01.3621.00	Péréquation financière et compensation des charges aux cantons et concordats, PCS	1'864'491.00	1'822'577.00	41'914.00	2.30	923'085.80
9300.01.3622.05	Péréquation financière et compensation des charges aux cantons et concordats, PCS	0.00	1'822'577.00	-1'822'577.00	-100.00	923'085.80
95	Parts aux recettes, autres	-256'452.36	-241'150.00	-15'302.36	6.35	-124'659.51
950	Parts aux recettes, autres	-256'452.36	-241'150.00	-15'302.36	6.35	-124'659.51
9500	Parts aux recettes, autres	-256'452.36	-241'150.00	-15'302.36	6.35	-124'659.51

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
9500.00	Parts aux recettes, autres	-256'452.36	-241'150.00	-15'302.36	6.35	-124'659.51
9500.00.4033.00	Impôts sur les chiens	-16'700.00	-17'500.00	800.00	-4.57	-16'550.00
9500.00.4120.00	Patentes et concessions	0.00	0.00	0.00	-	-3'265.40
9500.00.4120.01	Patentes et concessions boissons et tabacs	-9'227.40	-10'650.00	1'422.60	-13.36	-6'667.25
9500.00.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-1'990.00	0.00	-1'990.00	-	-270.00
9500.00.4601.00	Parts aux revenus des cantons et concordats	-2'762.36	-11'000.00	8'237.64	-74.89	-5'445.91
9500.00.4601.01	Part à l'impôt sur les gains immobiliers	-224'374.60	-200'000.00	-24'374.60	12.19	-92'460.95
9500.00.4601.02	Impôts frontaliers	-1'398.00	-2'000.00	602.00	-30.10	0.00
96	Administration de la fortune et de la dette	-165'422.69	-147'524.50	-17'898.19	12.13	-466'575.25
961	Intérêts	77'725.53	135'715.50	-57'989.97	-42.73	65'763.70
9610	Intérêts	77'725.53	135'715.50	-57'989.97	-42.73	65'763.70
9610.00	Intérêts	77'725.53	135'715.50	-57'989.97	-42.73	65'763.70
9610.00.3401.01	Intérêts passifs des engagements financiers (maison de commune)	0.00	525.00	-525.00	-100.00	2'100.00
9610.00.3401.02	Intérêts passifs des engagements financiers (route de Montet)	0.00	415.00	-415.00	-100.00	1'026.00
9610.00.3401.03	Intérêts passifs des engagements financiers (route de Neuchâtel)	0.00	9'990.00	-9'990.00	-100.00	10'360.00
9610.00.3401.04	Intérêts passifs des engagements financiers (lot des chavannes)	0.00	9'631.50	-9'631.50	-100.00	2'940.00
9610.00.3401.06	Intérêts passifs des engagements financiers (assainissement bruit routier)	0.00	12'000.00	-12'000.00	-100.00	3'966.67
9610.00.3401.07	Intérêts passifs des engagements financiers (collège)	0.00	61'280.00	-61'280.00	-100.00	61'270.13
9610.00.3401.08	Intérêts passifs des engagements financiers (crèche)	0.00	4'050.00	-4'050.00	-100.00	9'715.60
9610.00.3401.09	Intérêts passifs des engagements financiers (sauge)	0.00	5'720.00	-5'720.00	-100.00	0.00
9610.00.3401.10	Intérêts passifs des engagements financiers (zone de dépose)	0.00	12'500.00	-12'500.00	-100.00	0.00

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
9610.00.3401.11	Intérêts passifs des engagements financiers (parking, gare routière)	0.05	22'104.00	-22'103.95	-100.00	15'553.15
9610.00.3401.12	Intérêts passifs des engagements financiers (street workout)	0.00	2'500.00	-2'500.00	-100.00	0.00
9610.00.3401.99	Intérêts passifs des engagements financiers (futurs préavis)	119'373.02	20'000.00	99'373.02	496.87	0.00
9610.00.3499.00	Autres charges financières	2'934.67	0.00	2'934.67	-	0.00
9610.00.4400.00	Intérêts des liquidités	-423.05	0.00	-423.05	-	0.00
9610.00.4401.01	Intérêts de retard impôts	-38'817.94	-20'000.00	-18'817.94	94.09	-30'181.14
9610.00.4402.00	Intérêts des placements financiers	-1'057.92	-5'000.00	3'942.08	-78.84	-10'986.71
9610.00.4420.00	Dividendes	-4'283.30	0.00	-4'283.30	-	0.00
962	Frais d'émission	-3'509.65	-3'000.00	-509.65	16.99	-225'301.56
9620	Frais d'émission	-3'509.65	-3'000.00	-509.65	16.99	-225'301.56
9620.00	Frais d'émissions	-49.00	12'000.00	-12'049.00	-100.41	12'622.41
9620.00.3420.01	Frais bancaires	-49.00	12'000.00	-12'049.00	-100.41	12'622.41
9620.01	Frais d'émissions (titres)	-3'460.65	-15'000.00	11'539.35	-76.93	-237'923.97
9620.01.3410.00	Pertes réalisées sur les placements financier PF	5'770.35	0.00	5'770.35	-	23'250.00
9620.01.4400.00	Intérêts des liquidités	0.00	0.00	0.00	-	-40.00
9620.01.4402.00	Intérêts des placements financiers	0.00	0.00	0.00	-	-53.03
9620.01.4410.00	Gains provenant des ventes des placements financiers PF	-9'231.00	0.00	-9'231.00	-	-257'027.94
9620.01.4420.00	Dividendes	0.00	-15'000.00	15'000.00	-100.00	-4'053.00

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
963	Immeubles du patrimoine financier	-261'423.80	-280'240.00	18'816.20	-6.71	-307'037.39
9630	Immeubles du patrimoine financier	-261'423.80	-280'240.00	18'816.20	-6.71	-307'037.39
9630.00	Maison de commune	25'508.95	16'662.25	8'846.70	53.09	-30'434.96
9630.00.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	83'846.75	78'950.00	4'896.75	6.20	7'977.40
9630.00.3431.01	Contrats d'entretien	5'416.50	8'755.00	-3'338.50	-38.13	5'167.40
9630.00.3439.01	Frais de télécommunications	7'880.30	6'216.00	1'664.30	26.77	7'660.80
9630.00.3439.02	Primes d'assurances choses	2'588.20	3'130.00	-541.80	-17.31	2'993.79
9630.00.3439.03	Achats d'énergie	19'639.30	17'000.00	2'639.30	15.53	17'310.10
9630.00.3439.05	Achats d'eau	2'326.65	0.00	2'326.65	-	2'153.15
9630.00.3439.06	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	0.00	0.00	0.00	-	162.15
9630.00.3511.00	Attributions aux fonds	13'311.25	13'311.25	0.00	0.00	13'311.25
9630.00.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF	-54'000.00	-55'200.00	1'200.00	-2.17	-55'200.00
9630.00.4439.00	Autres produits des immeubles, PF	-10'000.00	-10'000.00	0.00	0.00	0.00
9630.00.4511.00	Prélèvements sur fonds	-15'500.00	-15'500.00	0.00	0.00	-1'971.00
9630.00.4920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	-30'000.00	-30'000.00	0.00	0.00	-30'000.00
9630.01	Hôtel de Ville	-10'043.85	-14'757.95	4'714.10	-31.94	-14'690.51
9630.01.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	21'405.65	18'700.00	2'705.65	14.47	12'525.40
9630.01.3431.01	Contrats d'entretien	372.95	2'500.00	-2'127.05	-85.08	1'486.80
9630.01.3439.01	Frais de télécommunications	838.00	900.00	-62.00	-6.89	918.00
9630.01.3439.02	Primes d'assurances choses	4'532.55	3'900.00	632.55	16.22	3'850.34
9630.01.3439.04	Achats de mazout	12'564.95	9'000.00	3'564.95	39.61	9'961.40
9630.01.3511.00	Attributions aux fonds	12'442.05	12'442.05	0.00	0.00	12'442.05

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
9630.01.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF	-48'000.00	-48'000.00	0.00	0.00	-48'000.00
9630.01.4511.00	Prélèvements sur fonds	-12'700.00	-12'700.00	0.00	0.00	-7'874.50
9630.01.4631.00	Subventions des cantons et concordats	-1'500.00	-1'500.00	0.00	0.00	0.00
9630.02	Kiosk (Baywatch)	-4'779.45	-5'179.35	399.90	-7.72	-4'545.66
9630.02.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	400.00	0.00	400.00	-	648.60
9630.02.3439.02	Primes d'assurances choses	299.90	300.00	-0.10	-0.03	285.09
9630.02.3511.00	Attributions aux fonds	1'020.65	1'020.65	0.00	0.00	1'020.65
9630.02.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF	-6'500.00	-6'500.00	0.00	0.00	-6'500.00
9630.03	Villa communale	-23'522.05	-18'548.25	-4'973.80	26.82	-17'205.67
9630.03.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	0.00	0.00	0.00	-	1'350.05
9630.03.3439.02	Primes d'assurances choses	456.20	430.00	26.20	6.09	422.53
9630.03.3511.00	Attributions aux fonds	2'621.75	2'621.75	0.00	0.00	2'621.75
9630.03.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF	-21'600.00	-21'600.00	0.00	0.00	-21'600.00
9630.03.4611.00	Dédommagements des cantons et concordats	-5'000.00	0.00	-5'000.00	-	0.00
9630.04	Bâtiment Pegran (ancien collège)	-18'893.15	-23'136.70	4'243.55	-18.34	-4'382.94
9630.04.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	7'471.45	6'350.00	1'121.45	17.66	6'105.90
9630.04.3431.01	Contrats d'entretien	73.50	500.00	-426.50	-85.30	914.45
9630.04.3439.02	Primes d'assurances choses	2'250.10	2'080.00	170.10	8.18	2'079.06
9630.04.3439.03	Achats d'énergie	922.75	2'000.00	-1'077.25	-53.86	1'110.30
9630.04.3439.04	Achats de mazout	10'075.75	10'000.00	75.75	0.76	8'174.05
9630.04.3511.00	Attributions aux fonds	12'303.30	12'303.30	0.00	0.00	12'303.30
9630.04.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF	-43'490.00	-42'870.00	-620.00	1.45	-35'070.00

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
9630.04.4511.00	Prélèvements sur fonds	-7'000.00	-13'500.00	6'500.00	-48.15	0.00
9630.04.4631.00	Subventions des cantons et concordats	-1'500.00	0.00	-1'500.00	-	0.00
9630.05	La Cure	2'985.20	3'520.00	-534.80	-15.19	2'578.05
9630.05.3160.00	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	25'020.00	25'020.00	0.00	0.00	25'020.00
9630.05.3431.01	Contrats d'entretien	0.00	300.00	-300.00	-100.00	462.65
9630.05.3439.04	Achats de mazout	6'765.20	7'000.00	-234.80	-3.35	5'895.40
9630.05.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF	-28'800.00	-28'800.00	0.00	0.00	-28'800.00
9630.06	Lotissement des Chavannes	-155'212.15	-156'000.00	787.85	-0.51	-155'563.50
9630.06.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	351.35	0.00	351.35	-	0.00
9630.06.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF	-155'563.50	-156'000.00	436.50	-0.28	-155'563.50
9630.07	Terrains agricoles	-68'480.80	-73'800.00	5'319.20	-7.21	-73'805.70
9630.07.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	6'014.50	0.00	6'014.50	-	0.00
9630.07.3499.01	Escomptes accordés	892.30	1'600.00	-707.70	-44.23	1'573.20
9630.07.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF	-75'387.60	-75'400.00	12.40	-0.02	-75'378.90
9630.08	Lotissement du Port	-8'986.50	-9'000.00	13.50	-0.15	-8'986.50
9630.08.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF	-8'986.50	-9'000.00	13.50	-0.15	-8'986.50
969	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	21'785.23	0.00	21'785.23	-	0.00
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	21'785.23	0.00	21'785.23	-	0.00

		<u>Comptes 2025</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2024</u>
9690.00	PF, non mentionné ailleurs	21'785.23	0.00	21'785.23	-	0.00
9690.00.3420.01	Frais bancaires	21'785.23	0.00	21'785.23	-	0.00
99	Postes non ventilables	560'484.08	0.00	560'484.08	-	300'000.00
990	Postes non ventilables	560'484.08	0.00	560'484.08	-	300'000.00
9900	Postes non ventilables	560'484.08	0.00	560'484.08	-	300'000.00
9900.00	Postes non ventilables	560'484.08	0.00	560'484.08	-	300'000.00
9900.00.3893.00	Attributions aux préfinancements et amortissements supplémentaires	570'000.00	0.00	570'000.00	-	300'000.00
9900.00.4894.00	Prélèvement sur la réserve de politique budgétaire	-9'515.92	0.00	-9'515.92	-	0.00

3.4 Tableau de flux de trésorerie

Suivi des mouvements de liquidités et analyse de la capacité d'autofinancement

	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Domaine du fonctionnement		
Excédent de revenus	19'067.11	22'613.32
Attributions aux fonds de réserves	57'299.29	207'269.99
Attributions aux préfinancements	570'000.00	300'000.00
Prélèvements aux fonds de réserves	-275'348.18	-195'072.43
<u>Modification des fonds propres</u>	<u>371'018.22</u>	<u>334'810.88</u>
Transfert fonds contribution abri Pci	-69'531.70	-14'552.00
Amort. des invest. du patrimoine admin.	663'902.35	689'036.36
<u>Marge d'autofinancement (cash-flow)</u>	<u>965'388.87</u>	<u>1'009'295.24</u>
Variation des débiteurs	-1'069'864.09	-347'106.90
Variation des actifs transitoires	-235'728.90	2'692.62
Variation des créanciers	2'434'889.19	-59'278.34
Variation des passifs transitoires	-90'826.19	-298'710.59
Variation fonds spéciaux	5'770.35	-246'760.34
Variation fonds politique budgétaire	-9'515.92	0.00
Trésorerie générée par le fonctionnement	2'000'113.31	60'131.69
Domaine des investissements		
Investissements - patrimoine admin.	-1'942'557.32	-1'869'128.19
Subv. / participations - patrimoine admin.	372'839.05	309'248.00
Trésorerie générée par les investissements	-1'569'718.27	-1'559'880.19
Domaine du financement		
Recours à l'emprunt	3'800'000.00	5'510'000.00
Remboursements des emprunts	-3'288'900.00	-2'859'900.00
Trésorerie générée par le financement	511'100.00	2'650'100.00
Variation des liquidités	941'495.04	1'150'351.50

4.1 Tableau des investissements

Suivi des dépenses et des recettes d'investissements

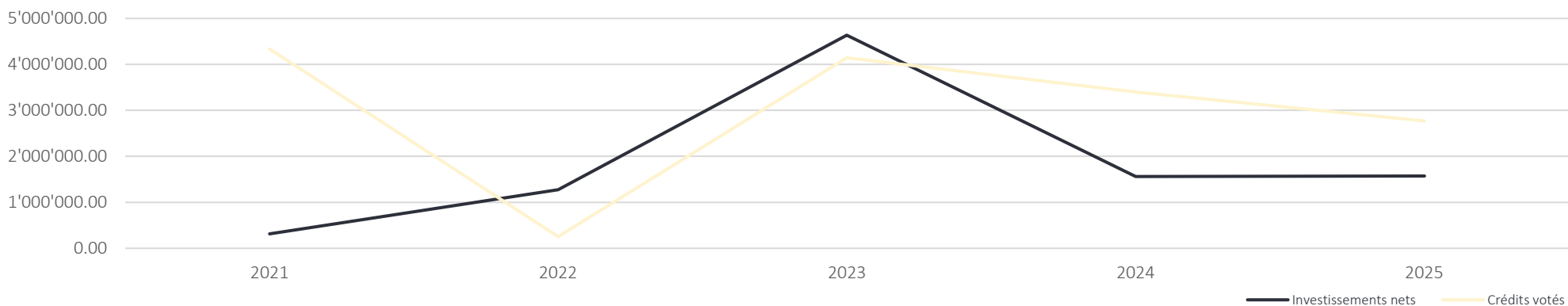
Investissements en cours

Objet	N° de préavis	Séance du	Crédit voté	Dépenses brutes cumulées	Dépenses brutes 2025	Recettes cumulées	Recettes 2025	Disponible
Crèche "La Ruche"	P 33-2019 P 41-2021 P 52-2021	12.11.2019 07.12.2020 09.09.2021	4'324'000.00	4'320'881.05	12'736.90	353'064.00	0.00	343'446.05
Etude - rénovation des installations électriques - camping	P 75-2023	07.12.2023	160'000.00	906.11	138'691.57	0.00	0.00	20'402.32
Défense incendie à la Sauge	P 77-2024	24.04.2024	130'000.00	690.00	85'562.00	0.00	0.00	43'748.00
Etude - réfection des routes de Montet-Vallamand et Montet-Montmagny	P 80-2024	27.06.2024	75'000.00	11'647.35	13'901.65	0.00	0.00	49'451.00
Etude relative aux aspects pédologiques, hydrologiques, environnementaux et géotechniques de la zone sportive	P 85-2024	03.10.2024	40'000.00	0.00	12'121.20	0.00	0.00	27'878.80
Mise à jour de l'éclairage public et équipement du quartier Champs-de-Rive	P 87-2024	05.12.2024	240'000.00	0.00	132'275.55	0.00	0.00	107'724.45
Alimentation en eau de Champmartin	P 88-2024	05.12.2024	2'300'000.00	0.00	603'743.77	0.00	0.00	1'696'256.23
Travaux de dragage du port de Cudrefin	P 89-2024	05.12.2024	110'000.00	0.00	57'723.73	0.00	0.00	52'276.27
Mise en séparatif au chemin Pré-de-Riaux	P 91-2025	13.03.2025	57'000.00	0.00	19'294.75	0.00	0.00	37'705.25
Etude pour la sécurisation des ruisseaux de la Molliette et de Montet	P 93-2025	13.03.2025	110'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	110'000.00
Rénovation du port du Chablais	P 95-2025	13.03.2025	2'200'000.00	0.00	443'730.94	0.00	0.00	1'756'269.06
Mise à niveau de l'installation électrique du camping communal	P 99-2025	02.10.2025	193'805.00	0.00	85'338.99	0.00	0.00	108'466.01
Réfection des murs du cimetière de Montet	P 107-2025	04.12.2025	38'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38'800.00
				4'334'124.51	1'605'121.05	353'064.00	0.00	4'392'423.44

Investissements terminés

Objet	N° de préavis	Séance du	Crédit voté	Dépenses brutes cumulées	Dépenses brutes 2025	Recettes cumulées	Recettes 2025	Economie
Alimentation en eau de Champmartin	P 43-2021	23.02.2021	55'000.00	46'335.01	0.00	0.00	0.00	8'664.99
Cudrefin - La Sauge, route communale	P 65-2023	26.01.2023	750'000.00	661'590.75	1'798.00	164'300.00	0.00	250'911.25
Street workout	P 68-2023	25.05.2023	150'000.00	135'839.85	0.00	0.00	33'300.00	47'460.15
Berge du Lac de Neuchâtel (érosion)	P 74-2023	07.12.2023	276'652.44	193'501.81	155'384.65	0.00	339'539.05	267'305.03
Etude pour la rénovation du Port du Chablais	P 76-2024	24.04.2024	80'000.00	45'536.77	33'315.36	0.00	0.00	1'147.87
Halle polyvalente, réfection des WC et du revêtements de sol de la salle de gymnastique	P 78-2024	24.04.2024	100'000.00	86'367.25	8'734.50	0.00	0.00	4'898.25
Remplacement de la conduite d'EC au lieu-dit "Le Pautey"	P 81-2024	27.06.2024	320'000.00	198'889.90	0.00	0.00	0.00	121'110.10
Mise en séparatif du secteur et mise en place d'un séparateur d'huile pour l'Hôtel de ville	P 92-2025	13.03.2025	94'000.00	0.00	67'859.45	0.00	0.00	26'140.55
Réparation des collecteurs EC et réfection de la route au chemin du Moulin 12	P 94-2025	13.03.2025	73'000.00	0.00	70'344.31	0.00	0.00	2'655.69
				1'368'061.34	337'436.27	164'300.00	372'839.05	730'293.88
Total				5'702'185.85	1'942'557.32	517'364.00	372'839.05	5'122'717.32

Evolution des dépenses d'investissements nettes (2021-2025)



4.2 Tableau des immobilisations (patrimoine administratif)

Inventaire des biens du patrimoine administratif au bilan

		N° de préavis	Crédit voté	Dépenses nettes cumulées	Dépenses nettes 2025	Amort. cumulés	Amort. 2025	Bilan 31.12.2025	Durée restante de l'amort.
140	Immobilisations corporelles PA							12'790'036.47	
1400	Terrains PA							219'845.72	
1400.02	Etude - rénovation des installations électriques - camping	P 75-2023	160'000.00	906.11	138'691.57	0.00	16'000.00	123'597.68	9.00
1400.04	Etude relative aux divers aspects environnementaux de la zone sportive	P 85-2024	40'000.00	0.00	12'121.20	0.00	1'212.15	10'909.05	9.00
1400.06	Mise à niveau de l'installation électrique du camping communal	P 99-2025	193'805.00	0.00	85'338.99	0.00	0.00	85'338.99	30.00
1401	Routes / voies de communication							3'219'058.12	
1401.00	Revêtement phono-absorbant centre ville	P 08-2017 P 12-2017	1'075'000.00	1'074'921.65	0.00	816'588.35	35'830.75	222'502.55	7.00
1401.02	Rues M.-Mayor / Reine-Berthe	P 11-2017	430'000.00	441'059.35	0.00	254'726.05	14'702.00	171'631.30	12.00
1401.04	Parking et gare routière	P 28-2019 P 61-2022.23	1'613'527.00	1'499'779.93	0.00	54'833.35	49'992.65	1'394'953.93	28.00
1401.06	Paroi anti-bruit	P 28-2019 P 63-2022.23	144'342.00	141'313.53	0.00	4'666.65	4'710.45	131'936.43	28.00
1401.08	Zone de dépose	P 28-2019 P 62-2022.23	902'131.00	812'658.85	0.00	29'166.65	27'088.65	756'403.55	28.00
1401.10	Trottoir route de Neuchâtel / Impasse des Helvètes	P 39-2020	120'000.00	62'816.70	0.00	2'093.89	2'093.90	58'628.91	28.00
1401.12	Cudrefin - La Sauge	P 65-2023	750'000.00	497'290.75	1'798.00	25'000.00	16'636.30	457'452.45	28.00

		N° de préavis	Crédit voté	Dépenses nettes cumulées	Dépenses nettes 2025	Amort. cumulés	Amort. 2025	Bilan 31.12.2025	Durée restante de l'amort.
1401.14	Etude - réfection des routes de Montet-Vallamand	P 80-2024	75'000.00	11'647.35	13'901.65	0.00	0.00	25'549.00	10.00
1402	Ports et aménagements des cours d'eau PA							580'834.26	
1402.00	Berge du camping (érosion)	P 74-2023	276'652.44	193'501.81	-184'154.40	0.00	934.75	8'412.66	29.00
1402.02	Etude pour la rénovation du Port du Chablais	P 76-2024	80'000.00	45'536.77	33'315.36	0.00	7'885.20	70'966.93	9.00
1402.06	Rénovation du port du Chablais	P 95-2025	2'200'000.00	0.00	443'730.94	0.00	0.00	443'730.94	40.00
1402.08	Travaux de dragage du port de Cudrefin	P 89-2024	110'000.00	0.00	57'723.73	0.00	0.00	57'723.73	10.00
1403	Autres ouvrages de génie civil							1'136'518.32	
1403.00	Canalisations Lot. des Chavannes	-	2'634'528.00	2'632'530.89	0.00	2'582'530.89	50'000.00	0.00	0.00
1403.02	Alimentation en eau de Champmartin	P 43-2021	55'000.00	46'355.01	0.00	1'604.57	1'545.15	43'205.29	28.00
1403.04	Défense incendie à la Sauge	P 77-2024	130'000.00	690.00	85'562.00	0.00	13'000.00	73'252.00	9.00
1403.06	Remplacement de la conduite d'EC au lieu-dit "Le Pautey"	P 81-2024	320'000.00	198'889.90	0.00	0.00	3'314.85	195'575.05	59.00
1403.08	Mise en séparatif au chemin Pré-de-Riaux	P 91-2025	57'000.00	0.00	19'294.75	0.00	0.00	19'294.75	60.00
1403.12	Réparation des collecteurs EC et réfection de la route au chemin du Moulin 12	P 94-2025	73'000.00	0.00	70'344.31	0.00	1'172.40	69'171.91	59.00
1403.14	Mise à jour de l'éclairage public et équipement du quartier Champs-de-Rive	P 87-2024	240'000.00	0.00	132'275.55	0.00	0.00	132'275.55	20.00
1403.16	Alimentation en eau de Champmartin	P 88-2024	2'300'000.00	0.00	603'743.77	0.00	0.00	603'743.77	60.00

		N° de préavis	Crédit voté	Dépenses nettes cumulées	Dépenses nettes 2025	Amort. cumulés	Amort. 2025	Bilan 31.12.2025	Durée restante de l'amort.
1404	Bâtiments PA							7'456'494.20	
1404.00	Collège "La Rose des Vents"	-	7'930'000.00	7'451'368.15	0.00	3'481'586.85	248'378.95	3'721'402.35	15.00
1404.02	Crèche "La Ruche"	P 33-2019 P 41-2021 P 52-2021	4'324'000.00	3'967'817.05	12'736.90	265'097.10	132'685.00	3'582'771.85	27.00
1404.06	Halle polyvalente, réfection des WC et du revêtements de sol de la salle de gymnastique	P 78-2024	100'000.00	86'367.25	8'734.50	0.00	9'510.20	85'591.55	9.00
1404.08	Mise en séparatif du secteur et mise en place d'un séparateur d'huile pour l'Hôtel de ville	P 92-2025	94'000.00	0.00	67'859.45	0.00	1'131.00	66'728.45	59.00
1405	Forêts, alpages et vignes du PA							100'000.00	
1405.00	Forêts	-	0.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00	-
1409	Autres immobilisations corporelles							77'285.85	
1409.00	Street workout	P 68-2023	150'000.00	135'839.85	-33'300.00	15'000.00	10'254.00	77'285.85	8.00
142	Immobilisations incorporelles PA							14'415.90	
1420	Logiciels PA							14'415.90	
1420.00	Programme informatique (abacus/innosolv)	P 67-2023	160'000.00	158'239.90	0.00	128'000.00	15'824.00	14'415.90	1.00

4.3 Tableau des immobilisations (patrimoine financier)

Inventaire des biens du patrimoine financier au bilan

Terrain	Objet	Est. fiscale	Bilan 31.12.2025
B-F 5456/100	Les Chavannes	126'742.12	99'127.79
B-F 5456/101	Les Chavannes	39'707.77	31'056.32
B-F 5456/201	Allée du Port / Lot. du Port	21'285.59	16'647.93
B-F 5456/248	Plage petits chiens	10'856.88	8'491.41
B-F 5456/301	Hôtel de Ville	856.35	669.77
B-F 5456/404	Bâtiment "Pégran" et villa communale	11'520.55	9'010.48
B-F 5456/419	Sous le Temple	49'419.28	38'651.91
B-F 5456/500	Ciblerie	14'231.43	11'130.71
B-F 5456/502	Stand de tir	6'023.87	4'711.40
B-F 5456/545	En Sive	197'294.45	154'308.32
B-F 5456/557	Le Moulin	3'278.21	2'563.96
B-F 5456/582	La Trotza	37'898.73	29'641.43
B-F 5456/619	La Trotza	21'601.37	16'894.90
B-F 5456/644	La Côte	3'671.59	2'871.63
B-F 5456/669	Les Saugettes	93'609.49	73'214.04
B-F 5456/690	Pré-Clos	104'557.36	81'776.61
B-F 5456/692	Longues parties	179'517.21	140'404.35
B-F 5456/708	La Confrérie	23'632.52	18'483.51
B-F 5456/709	Les Seytorées	7'091.63	5'546.52
B-F 5456/712	Les Grives	7'452.90	5'829.08
B-F 5456/713	La Confrérie	400'211.36	313'014.10
B-F 5456/716	Le Broillet	90'507.91	70'788.22
B-F 5456/719	Marais du Pont	494'460.44	386'728.37
B-F 5456/720	Marais du Milieu	487'053.04	380'934.88
B-F 5456/721	Marais du Milieu	473'865.28	370'620.44
B-F 5456/725	Bon Marais	81'976.55	64'115.66
B-F 5456/726	Sous Pégran	147'174.04	115'108.04

Terrain	Objet	Est. fiscale	Bilan 31.12.2025
B-F 5456/727	Sous Pégran	138'800.56	108'558.97
B-F 5456/758	Le Pautey	388'514.19	303'865.48
B-F 5456/759	Le Pautey	194'843.16	152'391.11
B-F 5456/774	Le Pautey	13'318.88	10'416.99
B-F 5456/779	Pré de Villars	36'793.51	28'777.01
B-F 5456/780	Long Bois	28'998.07	22'680.03
B-F 5456/783	Cauderettes	30'520.76	23'870.96
	Terrains "Vully-les-Lacs"	7'200.00	5'631.28
		3'974'487.05	3'108'533.60

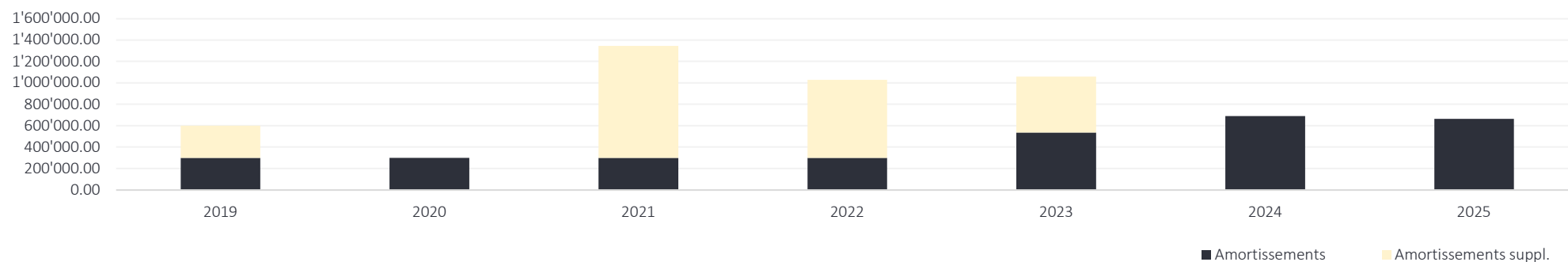
Bâtiment	Objet	Est. fiscale	Bilan
B-F 5456/201	Allée du Port / Lot. du Port	18'668.15	14'600.77
B-F 5456/221	Maison de Commune	147'414.03	115'295.75
B-F 5456/301	Hôtel de Ville	256'204.30	200'383.01
B-F 5456/404	Bâtiment "Pégran" et villa communale	305'771.46	239'150.58
B-F 5456/500	Ciblerie	30'899.01	24'166.80
B-F 5456/502	Stand de tir	84'972.28	66'458.69
B-F 5456/692	Longues parties	1'094'983.71	856'410.80
		1'938'912.95	1'516'466.40
		5'913'400.00	4'625'000.00

4.4 Tableau des amortissements

Suivi des amortissements des immobilisations

Séance du	Objet	Début amort.	Taux années	Dépenses nettes cumulées	Amort. cumulés	Amort. suppl. cumulés	Amort. 2025	Amort. suppl. 2025	Bilan 31.12.2025
25.06.2008	Canalisations Lot. Des Chavannes	2013	30	2'632'530.89	2'308'166.09	274'364.80	50'000.00	0.00	0.00
30.11.2011	Collège "La Rose des Vents"	2015	30	7'451'368.15	2'780'034.85	701'552.00	248'378.95	0.00	3'721'402.35
02.10.2017	Revêtement phono-absorbant	2019	30	1'074'921.65	716'588.35	100'000.00	35'830.75	0.00	222'502.55
02.10.2017	Réfection des rues M.-Mayor / Reine-Berthe	2019	30	441'059.35	99'726.05	155'000.00	14'702.00	0.00	171'631.30
30.09.2020	Trottoir route de Neuchâtel / Impasse des Helvètes	2024	30	62'816.70	2'093.89	0.00	2'093.90	0.00	58'628.91
23.02.2021	Alimentation en eau de Champmartin	2024	30	46'355.01	1'604.57	0.00	1'545.15	0.00	43'205.29
09.09.2021	Crèche "La Ruche"	2023	30	3'980'553.95	265'097.10	0.00	132'685.00	0.00	3'582'771.85
26.01.2023	Parking et gare routière	2024	30	1'499'779.93	54'833.35	0.00	49'992.65	0.00	1'394'953.93
26.01.2023	Paroi anti-bruit	2024	30	141'313.53	4'666.65	0.00	4'710.45	0.00	131'936.43
26.01.2023	Zone de dépose	2024	30	812'658.85	29'166.65	0.00	27'088.65	0.00	756'403.55
26.01.2023	Cudrefin - La Sauge	2024	30	499'088.75	25'000.00	0.00	16'636.30	0.00	457'452.45
25.05.2023	Logiciel Abacus / Innosolv	2023	10	158'239.90	14'059.55	113'940.45	15'824.00	0.00	14'415.90
25.05.2023	Street workout	2024	10	102'539.85	15'000.00	0.00	10'254.00	0.00	77'285.85
07.12.2023	Berge du Lac de Neuchâtel (érosion)	2025	10	9'347.41	0.00	0.00	934.75	0.00	8'412.66
07.12.2023	Etude installations électriques camping	2025	10	139'597.68	0.00	0.00	16'000.00	0.00	123'597.68
24.04.2024	Etude rénovation du Port du Chablais	2025	10	78'852.13	0.00	0.00	7'885.20	0.00	70'966.93
24.04.2024	Défense incendie La Sauge	2025	10	86'252.00	0.00	0.00	13'000.00	0.00	73'252.00
24.04.2024	Halle polyvalente, WC et sol salle de gymnastique	2025	10	95'101.75	0.00	0.00	9'510.20	0.00	85'591.55

Séance du	Objet	Début amort.	Taux années	Dépenses nettes cumulées	Amort. cumulés	Amort. suppl. cumulés	Amort. 2025	Amort. suppl. 2025	Bilan 31.12.2025
27.06.2024	Conduite EC au lieu-dit "Le Pautey"	2025	60	198'889.90	0.00	0.00	3'314.85	0.00	195'575.05
03.10.2024	Etude divers aspects environnementaux de la zone sportive	2025	10	12'121.20	0.00	0.00	1'212.15	0.00	10'909.05
13.03.2025	Mise en séparatif et séparateur d'huile HDV	2025	60	67'859.45	0.00	0.00	1'131.00	0.00	66'728.45
13.03.2025	Collecteurs EC et route au chemin du Moulin 12	2025	60	70'344.31	0.00	0.00	1'172.40	0.00	69'171.91
				19'661'592.34	6'316'037.10	1'344'857.25	663'902.35	0.00	11'336'795.64



4.5 Tableau des titres et des participations

Inventaire des titres et des participations détenues

Actions et parts sociales	Nombre	Valeur d'achat*	Valeur du marché	Bilan 31.12.2024	Bilan 31.12.2025
BCV Fonds stratégique - Equipondere ESG	660.00	153.56*	174.11	109'830.60	114'912.60
				109'830.60	114'912.60

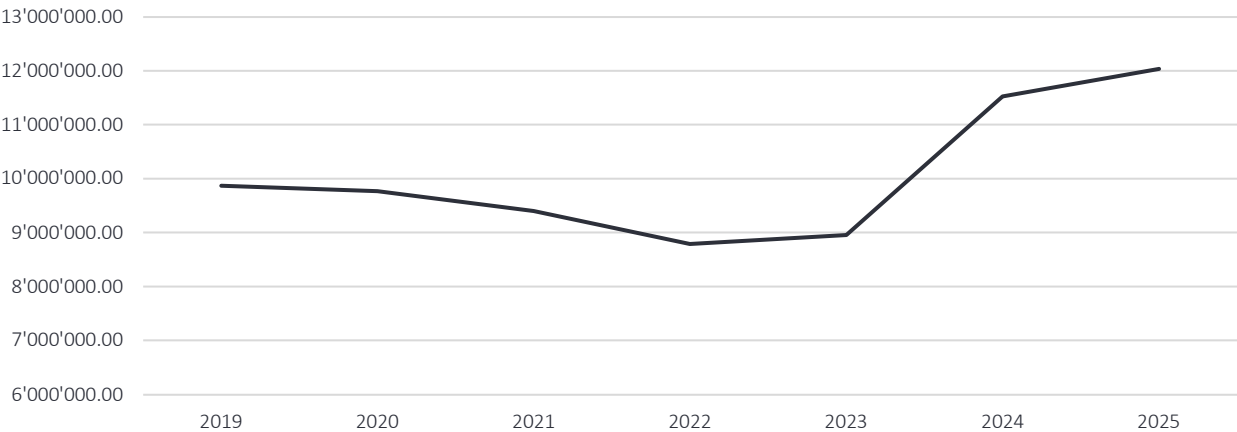
Actions et parts sociales	Nombre	Valeur nominale Valeur d'achat*	Valeur du marché	Bilan 31.12.2024	Bilan 31.12.2025
Banque cantonale vaudoise	210.00	52.50*	100.40	17'535.00	21'084.00
Romande Energie holding SA	1'500.00	72.76*	43.40	64'500.00	65'100.00
LNМ Navigation SA	12'580.00	1.00	0.00	0.00	0.00
La Forestière	7.00	250.00	0.00	0.00	0.00
Saidef SA	805.00	40.00	0.00	0.00	0.00
				82'035.00	86'184.00

5.1 Tableau des emprunts et des prêts

Etat et suivi de la dette

Emprunts	Banque	Taux	Bilan 31.12.2024	Mouvement	Bilan 31.12.2025
PF.004493	Postfinance	0.35%	600'000.00	-600'000.00	0.00
PF.006254	Postfinance	0.11%	500'000.00	-500'000.00	0.00
677.530.623.1	Raiffeisen	2.14%	454'000.00	-454'000.00	0.00
PF.006687	Postfinance	0.19%	520'000.00	-520'000.00	0.00
K20241216/23490	BCN	0.55%	1'000'000.00	-1'000'000.00	0.00
Romanel-sur-Lausanne	Romanel	0.60%	0.00	500'000.00	500'000.00
PF.004608	Postfinance	0.37%	620'000.00	-20'000.00	600'000.00
414.592.977.6	Raiffeisen	1.85%	540'000.00	-20'000.00	520'000.00
R 5338.78.88	BCV	0.70%	1'260'000.00	-40'000.00	1'220'000.00
5111.87.37	BCGE	1.44%	1'535'000.00	-30'000.00	1'505'000.00
Z 5353.12.67	BCV	1.02%	1'700'000.00	-85'000.00	1'615'000.00
PF.007362	Postfinance	2.14%	1'400'000.00	0.00	1'400'000.00
82'828'201.00	SUVA	1.43%	1'275'000.00	0.00	1'275'000.00
Swissquote Bank SA	Swissquote	0.67%	0.00	2'000'000.00	2'000'000.00
31357/1	SUVA	0.90%	0.00	1'300'000.00	1'300'000.00
			11'404'000.00	531'000.00	11'935'000.00

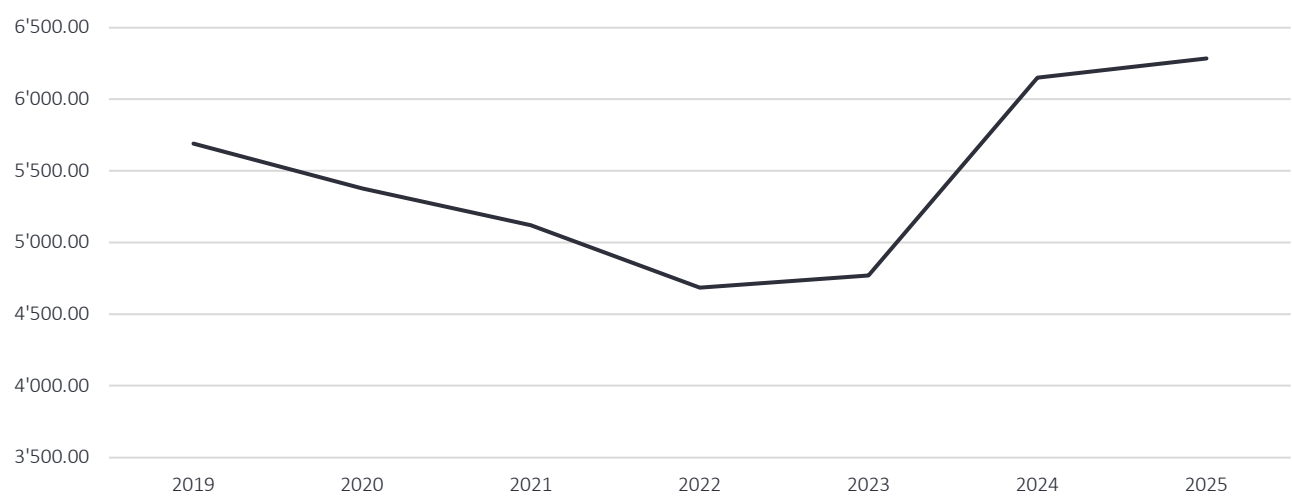
Prêt	-	Taux	Bilan 31.12.2024	Mouvement	Bilan 31.12.2025
LADE Zone artisanale	-	0.00%	119'400.00	-19'900.00	99'500.00
Etat de Vaud - abris Pci	-	0.00%	69'531.70	-69'531.70	0.00
			188'931.70	-89'431.70	99'500.00
			11'592'931.70	441'568.30	12'034'500.00



5.2 Evolution de la dette par habitant

Analyse de l'endettement communal rapporté à la population résidente

Année	Emprunts	Habitants	Dette nette / hab.	Différence sur année antérieure (%)
2025	12'034'500.00	1'915 hab.	6'284.33	2.18 %
2024	11'592'931.70	1'885 hab.	6'150.10	28.94 %
2023	8'957'383.70	1'878 hab.	4'769.64	1.80 %
2022	8'789'200.00	1'876 hab.	4'685.07	-8.48 %
2021	9'399'100.00	1'836 hab.	5'119.34	-4.78 %
2020	9'570'000.00	1'780 hab.	5'376.40	-5.49 %
2019	9'870'000.00	1'735 hab.	5'688.76	-



6.1 Etat du capital propre

Evolution des fonds propres

		Bilan 31.12.2024	Augmentation			Diminution	Bilan 31.12.2025
2900.00	Financements spéciaux	2'606'348.38	3510.00 Attributions aux financements spéciaux	11'600.29	4510.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	240'148.18	2'377'800.49
2910.00	Fonds	780'606.85	3511.00 Attributions aux fonds	45'699.00	4511.00 Prélèvements sur les fonds	35'200.00	791'105.85
2930.00	Préfinancements et amortissements	300'000.00	3893.00 Attributions aux préfinancements et amort. suppl.	570'000.00	4893.00 Prélèvements sur les préfinancements et amort. suppl.	0.00	870'000.00
2940.00	Réserve de politique budgétaire	5'370'093.16	3894.00 Attributions à la réserve de politique budgétaire	0.00	4894.00 Prélèvements sur la réserve de politique budgétaire	9'515.92	5'360'577.24
2980.00	Autres capitaux propres	0.00	3898.00 Attributions aux autres capitaux propres	0.00	4898.00 Prélèvements sur les autres capitaux propres	0.00	0.00
2990.00	Résultat annuel de l'exercice 2024	22'613.32	2990.00 Résultat annuel de l'exercice 2023	0.00	2990.00 Résultat annuel de l'exercice 2023	22'613.32	0.00
2999.00	Résultats cumulés des années précédentes	2'095'960.00	2999.00 Résultats cumulés des années précédentes	22'613.32	2999.00 Résultats cumulés des années précédentes	0.00	2'118'573.32
2990.00	Résultat annuel de l'exercice	0.00	9000.00 Excédent de revenus	19'067.11	9001.00 Excédent de charges	0.00	19'067.11
29	Capital propre	11'175'621.71		668'979.72		307'477.42	11'537'124.01

6.2 Attributions et prélèvements aux financements spéciaux, fonds, préfinancements et réserve de politique budgétaire

Suivi des mouvements financiers affectés aux divers types réserves

Financements spéciaux	Bilan 31.12.2024	Attribution	Prélèvement	Bilan 31.12.2025
Taxe de séjour	187'324.85	0.00	0.00	187'324.85
Epuration des eaux	1'886'341.92	0.00	135'300.77	1'751'041.15
Adduction d'eau	509'543.94	11'600.29	371.00	520'773.23
Ordures ménagères et déchets	23'137.67	0.00	104'476.41	-81'338.74
	2'606'348.38	11'600.29	240'148.18	2'377'800.49
Fonds	Bilan 31.12.2024	Attribution	Prélèvement	Bilan 31.12.2025
Bâtiments PF	774'333.35	41'699.00	35'200.00	780'832.35
Fête du Bourg (anc. ASLC)	6'273.50	4'000.00	0.00	10'273.50
	780'606.85	45'699.00	35'200.00	791'105.85
Préfinancements	Bilan 31.12.2024	Attribution	Prélèvement	Bilan 31.12.2025
Rénovation du port du Chablais	300'000.00	300'000.00	0.00	600'000.00
Rénovation de l'électricité du camping	0.00	270'000.00	0.00	270'000.00
	300'000.00	570'000.00	0.00	870'000.00
Réserve de politique budgétaire	Bilan 31.12.2024	Attribution	Prélèvement	Bilan 31.12.2025
Camping	510'542.87	0.00	0.00	510'542.87
Chemins forestiers	40'000.00	0.00	0.00	40'000.00
Eglise	48'653.40	0.00	0.00	48'653.40
Fôrets	80'075.00	0.00	0.00	80'075.00
Machines & Véhicules	260'000.00	0.00	0.00	260'000.00
Péréquation financière	500'000.00	0.00	0.00	500'000.00
Port du Chablais	181'686.18	0.00	0.00	181'686.18
Port du Village	148'313.82	0.00	0.00	148'313.82
Routes / zones vertes	580'000.00	0.00	0.00	580'000.00
Divers	3'020'821.89	0.00	9'515.92	3'011'305.97
	5'370'093.16	0.00	9'515.92	5'360'577.24
	9'057'048.39	627'299.29	284'864.10	9'399'483.58

7.1 Prévision des investissements de la législature

Planification des projets d'investissement approuvés et futurs pour la période législative

Objet	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Total
Crèche "la Ruche"	4'284'000.00						4'284'000.00
Etude pour l'alimentation en eau de Champmartin	55'000.00						55'000.00
Terrrain de football d'entr.et place gravelée		143'000.00					143'000.00
Halle polyvalente, toiture et luminaires		115'000.00					115'000.00
Zone de dépose (crèche)			875'000.00				875'000.00
Parking et gare routière			1'565'000.00				1'565'000.00
Cudrefin - La Sauge			750'000.00				750'000.00
Paroi anti-bruit			140'000.00				140'000.00
Logiciel Abacus/Innosolv			160'000.00				160'000.00
Génératrices			65'000.00				65'000.00
Terrain de workout			150'000.00				150'000.00
Berge du Lac de Neuchâtel (érosion)			276'652.44				276'652.44
Etude des rénovations des installations électriques			160'000.00				160'000.00
Etude pour la rénovation du Port du Chablais				80'000.00			80'000.00
Défense incendie à la Sauge				130'000.00			130'000.00
Halle polyvalente, réfection des WC et du revêtement de sol de la salle de gymnastique				100'000.00			100'000.00

Objet	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Total
Etude pour la réfection des routes de Montet-Vallamand et Montet-Montmagny				75'000.00			75'000.00
Remplacement de la conduite d'EC au lieu-dit "Le Pautey"				320'000.00			320'000.00
Etude relative aux aspects pédologiques, hydrologiques, environnementaux et géotechniques de la zone sportive				40'000.00			40'000.00
Mise à jour de l'éclairage public et équipement du quartier Champs-de-Rive				240'000.00			240'000.00
Alimentation en eau de Champmartin				2'300'000.00			2'300'000.00
Travaux de dragage du port de Cudrefin				110'000.00			110'000.00
Mise en séparatif au chemin Pré-de-Riaux					57'000.00		57'000.00
Mise en séparatif du secteur et mise en place d'un séparateur d'huile pour l'Hôtel de ville					94'000.00		94'000.00
Réparation des collecteurs EC et réfection de la route au chemin du Moulin 12					73'000.00		73'000.00
Etude pour la sécurisation des ruisseaux de la Molliette et de Montet					110'000.00		110'000.00
Rénovation du port du Chablais					2'200'000.00		2'200'000.00
Mise à niveau de l'installation électrique du camping communal					193'805.00		193'805.00
Réfection des murs du cimetière de Montet					38'800.00		38'800.00
Mise à jour du SIT communal et du cadastre souterrain						300'000.00	300'000.00
Création d'un cabinet médical au 2e étage de la Maison de commune						385'000.00	385'000.00
Curage du réseau de drainage des terres agricoles communales des Marais						93'470.00	93'470.00
Remplacement des compteurs d'eau et mise en place d'une solution de télérelève						348'804.20	348'804.20
Sécurisation d'un passage piéton et adaptation des aménagements routiers sur la route de Neuchâtel						49'401.00	49'401.00

Objet	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Total
Rénovation des routes forestières de la Moiliette et de la Planche à la Tannaz						300'000.00	300'000.00
Réfection des routes Montet-Vallamand						1'800'000.00	1'800'000.00
Remplacement de la conduite d'EP Montet-La Côte						300'000.00	300'000.00
Rénovation des installations électriques du camping						2'500'000.00	2'500'000.00
Réfection de l'ancienne station de pompage						1'600'000.00	1'600'000.00
Total	4'339'000.00	258'000.00	4'141'652.44	3'395'000.00	2'766'605.00	7'676'675.20	22'576'932.64

7.2 Graphique de l'évolution du plafond d'endettement

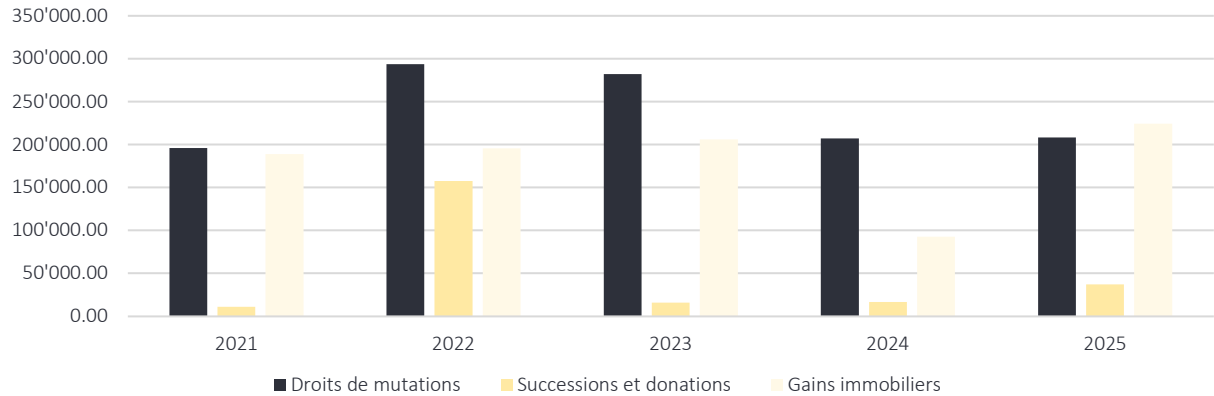


8.1 Tableau de l'évolution des impôts

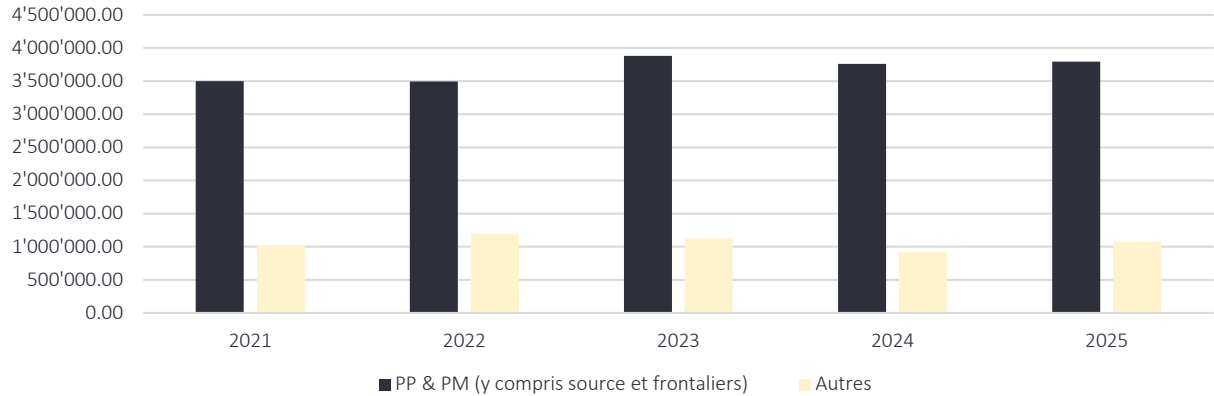
Analyse des tendances et variations des recettes fiscales communales

Impôts	2021	2022	2023	2024	2025
Revenus	3'029'771.66	2'992'922.87	3'268'257.53	3'232'494.66	3'388'172.05
Fortune	317'950.07	333'421.41	356'225.39	359'506.79	341'212.43
Source	52'329.66	28'027.28	17'223.82	103'250.65	29'185.90
Bénéfice des personnes morales	39'520.20	60'766.20	114'437.95	50'631.80	16'326.55
Capital des personnes morales	2'180.55	3'213.70	2'818.35	5'455.25	13'344.75
Complémentaires sur immeubles des PM	10'849.65	11'289.55	9'335.75	9'680.35	4'193.45
Fonciers	531'103.80	552'212.85	578'968.00	592'462.25	599'052.95
Droits de mutation	195'993.75	293'421.75	282'077.10	207'193.60	208'166.00
Successions et donations	10'898.20	157'402.40	15'712.30	16'662.50	37'220.90
Récupérés après défalcation	80'211.77	-11'425.02	33'963.59	3'988.02	357.90
Gains immobiliers	188'890.30	195'572.25	206'048.65	92'460.95	224'374.60
Impôts frontaliers	5'267.00	1'727.70	0.00	0.00	1'398.00
Participations et remboursements du canton	4'723.12	6'686.23	11'055.37	5'445.91	2'762.36
	4'469'689.73	4'625'239.17	4'896'123.80	4'679'232.73	4'865'767.84

Evolution des recettes fiscales liées aux biens immobiliers



Evolution des recettes fiscales principales et autres



8.2 Tableau des associations de communes

Inventaire des associations de communes

Association de communes, ententes intercommunales et autres regroupements de droits publics avec contribution	Contribution	Quote-part	Quote-part de la dette nette
Association ORPCi des communes du district de la Broye-Vully	26'312.95	3.90 %	-788.00
Association régionale pour l'action sociale Broye-Vully, ARAS	939.00	4.00 %	-54'441.00
Association régionale pour l'enfance et la jeunesse, ARPEJE	1'420'413.20	15.70 %	4'095'831.24
Groupe forestier Broye-Vully	17'019.55	-	-
SDIS Broye-Vully - Service de défense incendie et secours de la Broye-Vully	86'128.90	6.00 %	400'827.00

Association de communes, ententes intercommunales et autres regroupements de droits publics sans contribution	Contribution	Quote-part	Quote-part de la dette nette
Association intercommunale des districts de Payerne et d'Avenches pour l'élimination des déchets carnés (CCSPA-Payerne)	-	-	-
Association intercommunale de l'alimentation en eau des communes de la Broye et du Vully, ABV	-	-	-
Association Intercommunale pour l'épuration des eaux de la région Basse-Broye - Vully (EBBV)	-	-	-
Entente intercommunale entre les communes du district d'Avenches en vue de la construction d'un établissement médico-social et d'un funérarium, Les Savoies	-	-	-

8.3 Performance financière du camping communal

Analyse de la progression bénéficiaire et optimisation stratégique

Ce document présente l'évolution financière du camping sur quatre exercices consécutifs, de 2022 à 2025, mettant en évidence une progression significative du résultat global, passé de CHF 755'302.76 en 2022 à CHF 927'135.66 en 2025, soit une augmentation de 22.75 %. Cette évolution positive témoigne d'une gestion rigoureuse des charges, d'une optimisation des performances opérationnelles et d'un effort ciblé de structuration financière.

Les charges ont évolué de manière très modérée, passant de CHF 853'839.01 en 2022 à CHF 858'578.27 en 2025, ce qui représente une hausse limitée à 0.55 % sur quatre ans. Par rapport à 2024, elles diminuent même de 0.59 %. En parallèle, les revenus progressent de CHF 1'609'141.77 en 2022 à CHF 1'785'713.93 en 2025, soit une augmentation de 10.97 %. Cette évolution permet une amélioration continue du résultat global, malgré un léger recul observé en 2023 (-2.2 %), suivi d'un redressement marqué en 2024 (+18.7 %) et d'une nouvelle progression en 2025 (+5.68 %).

La performance du bâtiment principal du camping poursuit son redressement. Alors que cette unité enregistrait un déficit de CHF -77'474.06 en 2022, la réduction progressive des charges d'entretien, combinée à une imputation interne (loyers) de CHF 18'000.00 à charge du service du camping, a permis de dégager un bénéfice de CHF 9'372.15 en 2025, contre CHF 711.67 en 2024. Cette évolution confirme l'amélioration de l'efficacité de gestion des infrastructures du site.

Les mobilhomes conservent une rentabilité élevée malgré un léger recul du résultat en 2025, principalement lié à l'augmentation des frais de nettoyage ainsi qu'à l'installation de cylindres électroniques. Ils demeurent néanmoins un pilier financier important du camping.

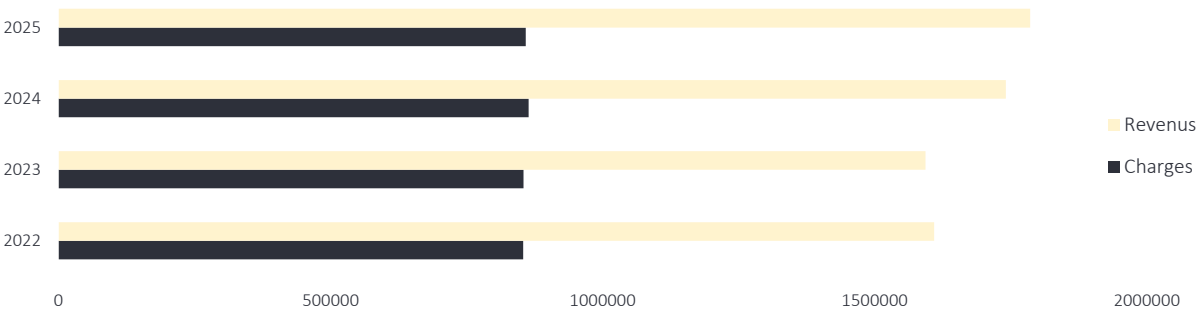
Introduits en 2024, les pods affichaient initialement un résultat négatif de CHF -24'349.93 correspondant à un investissement stratégique dans le développement des hébergements innovants. Dès 2025, cette activité devient bénéficiaire avec un résultat de CHF 12'234.58, démontrant le potentiel de rentabilité de cette nouvelle offre d'hébergement.

Concernant la piscine, le déficit augmente à nouveau en 2025 pour atteindre CHF -8'640.28 contre CHF -3'600.73 en 2024. Cette évolution s'explique principalement par une hausse des coûts d'entretien, notamment liée au remplacement d'une vanne ainsi qu'à l'augmentation importante des coûts de chlore.

Les autres secteurs du camping présentent des résultats globalement stables et ne nécessitent pas de commentaire particulier.

En conclusion, l'évolution financière du camping sur la période observée reflète un pilotage équilibré, conjuguant maîtrise des charges, progression des revenus et amélioration continue du résultat global. L'exercice 2025 confirme ainsi la solidité financière du site ainsi que la pertinence des orientations prises en matière d'exploitation et de diversification de l'offre d'hébergement.

	2022	2023	2024	2025
Camping	1'312'509.01	1'254'644.26	1'353'294.76	1'428'592.39
Bâtiment "camping"	-77'474.06	-30'212.70	711.67	9'372.15
Mobilhomes	8'090.90	44'328.30	43'312.61	34'356.58
Pods	0.00	0.00	-24'349.93	12'234.58
Pavillon	349.37	-4'954.09	-11'388.76	-13'008.59
Restaurant "Castor"	8'704.74	8'983.45	7'708.21	8'483.30
Piscine	-11'910.96	-30'089.57	-3'600.73	-8'640.28
Blocs sanitaires	-94'023.72	-82'038.28	-84'926.08	-80'891.01
Tentes	0.00	0.00	0.00	1'225.19
Service du camping	-390'942.52	-421'940.23	-403'476.75	-464'588.65
	755'302.76	738'721.14	877'285.00	927'135.66



8.4 Performance financière des ports

Analyse de la progression bénéficiaire et optimisation stratégique

Ce document présente l'évolution financière des ports sur trois exercices consécutifs, de 2023 à 2025, mettant en évidence une nette amélioration du résultat global, passé de CHF 238'930.08 en 2023 à CHF 218'695.54 en 2025, après un recul marqué en 2024 à CHF 56'178.31. Cette évolution reflète une maîtrise renforcée des charges d'exploitation, une progression soutenue des revenus ainsi qu'une gestion financière adaptée aux investissements et aux besoins des infrastructures portuaires.

Les charges de fonctionnement diminuent sensiblement en 2025, passant de CHF 415'956.47 en 2024 à CHF 331'024.14, soit une baisse de 20.42 %. Cette évolution s'explique principalement par une meilleure maîtrise des coûts d'entretien ainsi que des dépenses liées au matériel et aux fournitures d'exploitation, tout en maintenant un niveau satisfaisant d'entretien et d'équipement des installations portuaires.

Parallèlement, les revenus d'exploitation poursuivent leur progression, passant de CHF 472'134.78 en 2024 à CHF 549'719.68 en 2025, soit une hausse de 16.43 %. Cette augmentation résulte principalement de l'adaptation des tarifs de location entrée en vigueur dès le mois de mai 2025. L'évolution des principales recettes se présente comme suit :

Port de Cudrefin

Emplacements à l'eau : CHF 155'861.00 contre CHF 142'210.35 (+9.59 %)
Emplacements à terre : CHF 11'114.50 contre CHF 9'845.00 (+12.89 %)

Port du Chablais

Emplacements à l'eau : CHF 249'195.25 contre CHF 234'726.20 (+6.16 %)
Emplacements à terre : CHF 15'140.00 contre CHF 14'000.00 (+8.14 %)

Port des Chavannes

Emplacements à l'eau : CHF 1'144.00 contre CHF 1'224.00 (-6.54 %)

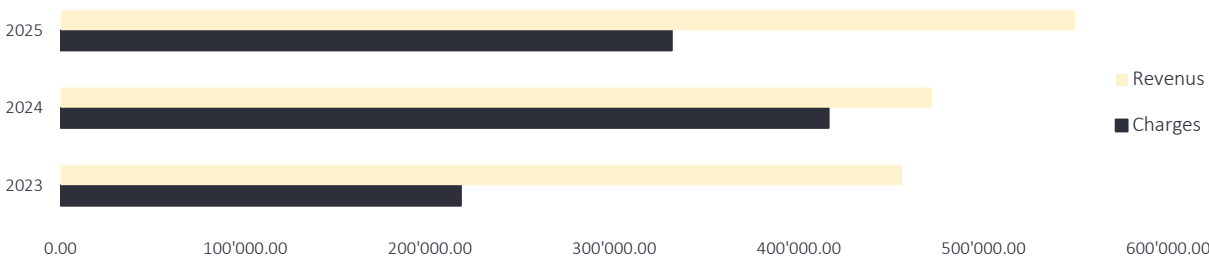
Les résultats des ports de Cudrefin et du Chablais retrouvent ainsi un niveau élevé de rentabilité en 2025, tandis que la place des remorques affiche également une nette amélioration avec un résultat positif de CHF 28'013.17.

L'amélioration du résultat consolidé s'explique également par l'absence, en 2025, des attributions exceptionnelles aux réserves de politique communale comptabilisées en 2024 pour les ports de Cudrefin et du Chablais. L'augmentation du résultat consolidé devrait se poursuivre en 2026 avec les effets de l'adaptation tarifaire appliquée sur l'ensemble de l'exercice.

Par ailleurs, l'introduction du droit de boucle en 2025 a permis de dégager des liquidités à hauteur de CHF 2'201'660.01, contribuant au financement de la rénovation du port du Chablais sans recours à l'emprunt.

En conclusion, l'exercice 2025 confirme le redressement financier des ports, grâce à une maîtrise renforcée des charges, à la progression des revenus d'exploitation ainsi qu'aux mesures stratégiques mises en œuvre dans le cadre de la gestion et du développement des infrastructures.

	2023	2024	2025
Port de Cudrefin	118'483.34	86'144.01	158'414.23
Port du Chablais	235'066.86	136'307.17	253'771.73
Port des Chavannes	1'760.00	1'224.00	1'144.00
Capitainerie	-1'627.97	2'857.69	2'299.28
Place des remorques	-9'485.74	-1'188.07	28'013.17
Service des ports	-105'266.41	-169'166.49	-224'946.87
	238'930.08	56'178.31	218'695.54



8.5 Performance financière des parkings

Analyse de la progression bénéficiaire et optimisation stratégique

Ce document présente l'évolution financière des parkings communaux pour les exercices 2024 et 2025. Les infrastructures de stationnement affichent des résultats globalement positifs, reflétant une bonne maîtrise des charges d'exploitation ainsi qu'une progression des revenus de stationnement.

Les revenus totaux des parkings poursuivent leur progression en 2025, principalement grâce à une fréquentation soutenue des infrastructures et à une bonne stabilité des coûts d'exploitation. Les charges demeurent limitées et concernent essentiellement l'entretien des équipements, les consommations d'électricité ainsi que les frais techniques et de télécommunications.

L'évolution des revenus de stationnement se présente comme suit :

Parking du Port : CHF 72'338.70 contre CHF 73'437.00 en 2024 (-1.50 %)

Parking de la Zone sportive : CHF 13'575.80 contre CHF 9'314.70 en 2024 (+45.74 %)

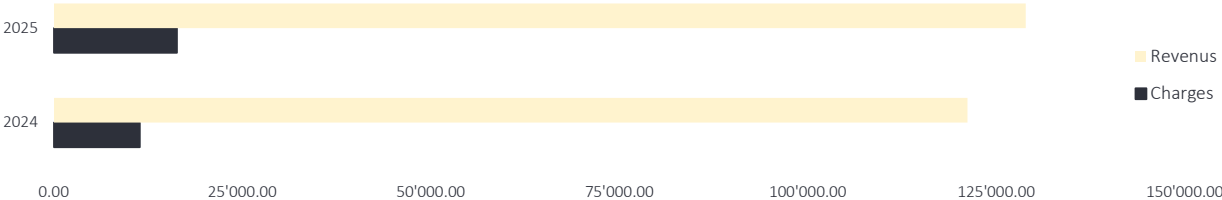
Parking de la Zone artisanale : CHF 1'825.60 contre CHF 1'283.60 en 2024 (+42.22 %)

Parking du Camping : CHF 35'463.20 contre CHF 30'789.83 en 2024 (+15.18 %)

Le résultat global des parkings demeure largement positif en 2025. Malgré une légère baisse des revenus du parking du Port, les autres secteurs enregistrent une progression marquée de leurs recettes, permettant une amélioration générale du résultat consolidé par rapport à 2024.

En conclusion, l'exercice 2025 confirme la bonne rentabilité des infrastructures de stationnement communales. Les revenus générés permettent de couvrir largement les coûts d'exploitation tout en contribuant positivement aux finances communales.

	2024	2025
Parking du port	77'017.33	73'645.10
Parking de la zone sportive	8'072.65	11'945.95
Parking de la zone artisanale	1'140.10	1'825.60
Parking du camping	23'565.52	25'172.23
	109'795.60	112'588.88



8.6 Performance financière des droits de superficie (DDP)

Analyse de la progression bénéficiaire et optimisation stratégique

Ce document présente l'évolution financière des droits distincts et permanents (DDP) pour les exercices 2024 et 2025. Les revenus issus des loyers et fermages demeurent globalement stables et continuent de constituer une source de revenus régulière pour la commune.

Les revenus totaux des DDP s'élèvent à CHF 239'937.60 en 2025 contre CHF 239'928.90 en 2024, soit une stabilité quasi complète des recettes sur l'exercice. Les charges enregistrées en 2025 concernent principalement des honoraires de conseils et expertises ainsi que des escomptes accordés sur les terrains agricoles.

L'évolution des revenus par secteur se présente comme suit :

Lotissement des Chavannes : CHF 155'563.50 contre CHF 155'563.50 en 2024 (stable)

Terrains agricoles : CHF 75'387.60 contre CHF 75'378.90 en 2024 (+0.01 %)

Lotissement du Port : CHF 8'986.50 contre CHF 8'986.50 en 2024 (stable)

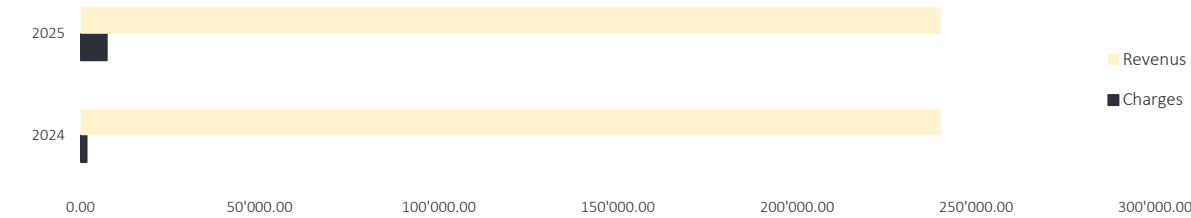
Le résultat net du lotissement des Chavannes s'établit à CHF 155'212.15 en 2025, après prise en compte d'honoraires d'expertises pour CHF 351.35.

Les terrains agricoles présentent un résultat net de CHF 68'480.80 contre CHF 73'805.70 en 2024. Cette diminution s'explique principalement par des honoraires de conseils et expertises, ainsi que par les escomptes accordés durant l'exercice.

Le lotissement du Port demeure stable avec un résultat inchangé de CHF 8'986.50.

En conclusion, les comptes des DDP présentent une situation financière stable et équilibrée en 2025. Les revenus locatifs demeurent constants et garantissent une contribution régulière aux finances communales malgré une légère hausse des charges liées aux expertises et frais administratifs.

	2024	2025
Lotissement des Chavannes	155'563.50	155'212.15
Terres agricoles	73'805.70	68'480.80
Lotissement du Port	8'986.50	8'986.50
	238'355.70	232'679.45



8.7 Performance financière des immeubles du patrimoine financier

Analyse de la progression bénéficiaire et optimisation stratégique

Ce document présente l'évolution financière des immeubles locatifs communaux pour les exercices 2024 et 2025. Les revenus locatifs demeurent globalement stables et continuent de constituer une source régulière de recettes pour la commune.

Les revenus totaux des immeubles communaux s'élèvent à CHF 260'490.00 en 2025 contre CHF 259'100.00 en 2024, soit une progression de 0.54 %. Les charges concernent principalement l'entretien courant des bâtiments, les contrats d'entretien, les consommations énergétiques, les assurances ainsi que les attributions aux fonds.

L'évolution des revenus locatifs par bâtiment se présente comme suit :

Maison de commune : CHF 54'000.00 contre CHF 55'200.00 en 2024 (-2.17 %)

Hôtel de Ville : CHF 48'000.00 contre CHF 48'000.00 en 2024 (stable)

Kiosk (Baywatch) : CHF 6'500.00 contre CHF 6'500.00 en 2024 (stable)

Villa communale : CHF 21'600.00 contre CHF 21'600.00 en 2024 (stable)

Bâtiment Pegran (ancien collège) : CHF 43'490.00 contre CHF 35'070.00 en 2024 (+24.01 %)

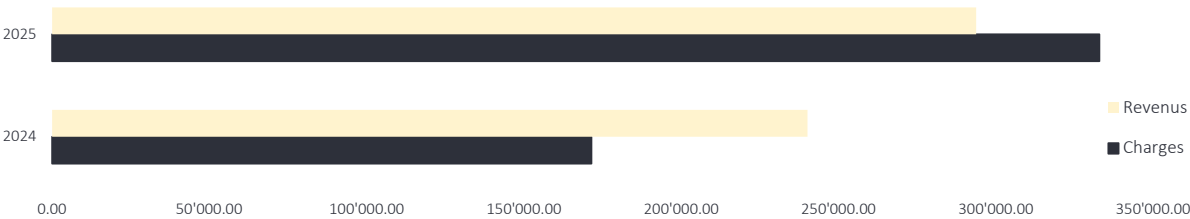
La Cure : CHF 28'800.00 contre CHF 28'800.00 en 2024 (stable)

Les résultats varient principalement selon les coûts d'entretien et d'exploitation engagés durant l'exercice. Certains immeubles présentent des charges importantes liées à l'entretien, aux consommations énergétiques ainsi qu'aux attributions aux fonds.

L'Hôtel de Ville et la Maison de commune enregistrent les déficits les plus importants en raison des charges d'exploitation et d'entretien élevées. À l'inverse, la Villa communale, le bâtiment Pegran ainsi que le Kiosk (Baywatch) conservent des résultats positifs et globalement stables.

En conclusion, les comptes des immeubles locatifs communaux demeurent globalement équilibrés en 2025. Les revenus locatifs permettent de couvrir une part importante des charges d'exploitation tout en assurant l'entretien et la valorisation du patrimoine immobilier communal.

	2024	2025
Maison de commune	30'434.96	-25'508.95
Hôtel de ville	14'690.51	-57'815.60
Kiosk (Baywatch)	4'545.66	4'779.45
Villa communale	17'205.67	23'522.05
Bâtiment Pegran (ancien collège)	4'382.92	18'893.15
La Cure	-2'578.05	-2'985.20
	68'681.67	-39'115.10



Rapport de l'auditeur indépendant sur les comptes communaux

À l'intention du Conseil Communal
Commune de Cudrefin

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons procédé à un examen succinct des comptes communaux de commune de Cudrefin, comprenant le bilan, le compte de résultats, le compte des investissements, le tableau des flux de trésorerie, ainsi que l'annexe aux comptes pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2025.

L'établissement des comptes communaux conformément aux dispositions légales cantonales relève de la responsabilité de la Municipalité de la commune de Cudrefin, alors que notre responsabilité consiste à émettre un rapport sur ces comptes communaux sur la base de notre examen succinct.

Nous avons effectué notre examen succinct selon la Norme d'audit suisse 910 Review (examen succinct) d'états financiers. Cette norme requiert que l'examen succinct soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que les comptes communaux ne comportent pas d'anomalie significative. Un examen succinct comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de la commune et des procédures analytiques appliqués aux données financières. Il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous avons effectué un examen succinct et non un audit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

Sur la base de notre examen succinct, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les comptes communaux pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2025 présentant un résultat total du compte de résultats de CHF 19'067.11 ne sont pas conformes à la loi sur les communes du 28 février 1956, au règlement sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979 et aux dispositions du manuel MCH2 édité par la Direction générale des affaires institutionnelles et des communes (DGAIC).

Lausanne, le 17 avril 2026



Philippe Christen
Expert-réviseur agréé
Expert diplômé en finance et en controlling
Responsable du mandat



Noémie Chambaz
Réviseur agréée
Spécialiste en finance et comptabilité brevetée