



Conseil communal Sainte-Croix

Sainte-Croix, le 15 décembre 2025

A la Municipalité
de et à

1450 Sainte-Croix

Budget 2026

Extrait du procès-verbal du Conseil communal de Sainte-Croix, séance ordinaire du 15 décembre 2025.

Présidence Mme Cindy Joliat Paillard

LE CONSEIL COMMUNAL DE SAINTE-CROIX,

sur proposition de la Municipalité, entendu le rapport de sa commission, entendu la lecture de l'amendement présenté ce jour et considérant que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour, **décide :**

- **d'accepter l'amendement relatif au chapitre 11100 « Corps de police »**, en portant les charges initialement prévues de CHF 1'245'040.-, à CHF 1'275'040.-, soit par une augmentation de CHF 30'000.-.
- **d'accepter le projet de budget 2026 tenant compte de l'amendement** précité et portant l'excédent de charge global initialement prévu de CHF 63'945.- à CHF 93'945.-.

Ainsi délibéré en séance du Conseil communal de Sainte-Croix le 15 décembre 2025.

La Présidente

Cindy Joliat Paillard

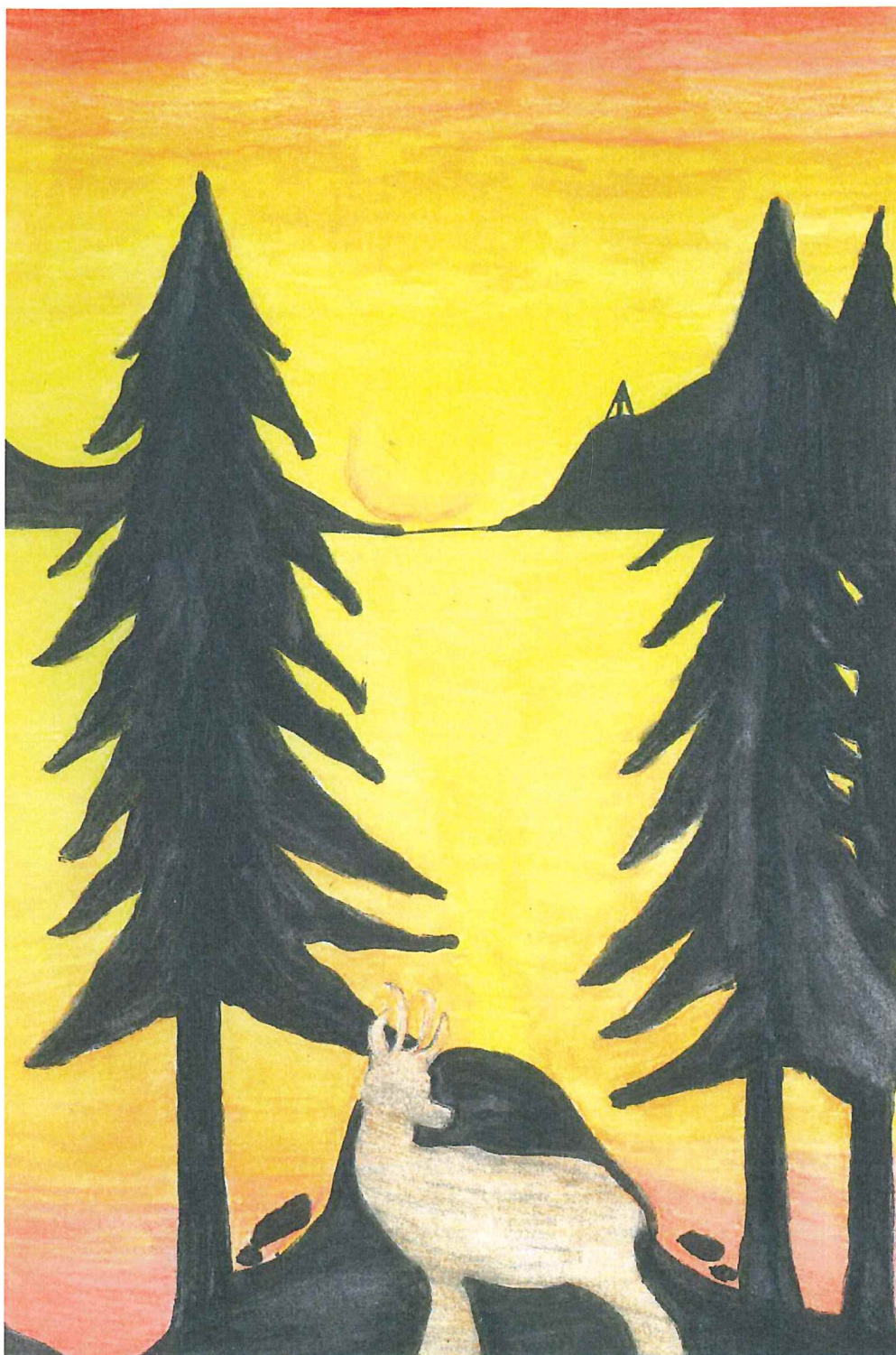


La secrétaire

Mary-Claire André Mollet



Commune de Sainte-Croix



* municipalité

Budget 2026

Ville de
Sainte-Croix
proche de tout, proche de vous



Sainte-Croix, le 27 octobre 2025

**MUNICIPALITE DE
SAINTE-CROIX**

RAPPORT DE LA MUNICIPALITE

au Conseil communal
sur le projet de budget 2026

Madame la Présidente,
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

Conformément aux dispositions :

- de la loi du 28 février 1956 sur les Communes (art. 93c)
- du règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des Communes (art. 34)
- du règlement du Conseil communal de Sainte-Croix du 27 juin 2016 (art. 83 à 91)

La Municipalité a l'honneur de soumettre le présent rapport sur le projet de budget 2026

Informations aux lecteurs

- a) Au sens du présent rapport, toute désignation de personne, de statut ou de fonction vise indifféremment une femme ou un homme.
- b) Les budgets de l'Association des Communes de la Région de Grandson (ACRG) et de l'Association intercommunale de la Protection civile sont inclus dans ce rapport pour informations. Les organes de ces associations sont habilités à les approuver conformément aux conventions conclues et aux arts. 112 et ss de la loi sur les Communes. Les détails du budget de l'Entente scolaire Baulmes, Bullet, Mauborget, Sainte-Croix et Vuiteboeuf sont également présentés aux pages 90-92.
- c) Sur le thème « Couché de soleil en contre-jour », c'est le dessin de Clémentine Cuendet de la Classe de 10VP/2 de Sainte-Croix qui a été choisi.

TABLE DES MATIERES

Données générales

Rapport de la Municipalité.....	1-17
---------------------------------	------

Budget 2026 - Compte de résultat

Récapitulation classification fonctionnelle.....	19
0. Administration générale.....	20-23
1. Ordre et sécurité publics.....	23-24
2. Formation.....	25-28
3. Culture, sport et loisirs, églises.....	29-31
4. Santé.....	32
5. Prévoyance sociale.....	33-36
6. Trafic et télécommunications.....	37-39
7. Protection de l'environnement et aménagement du territoire.....	40-44
8. Economie publique.....	45-48
9. Finances et impôts.....	49-51
Classification fonctionnelle (résumé).....	51-56
Compte de résultat par nature.....	57-61
Tableau ventilation des intérêts.....	63-64
Tableau des amortissements.....	65-67

Budget 2026 - Compte des investissements

Récapitulatif	69
Détails par classification fonctionnelle	70-72
Compte des investissements par nature.....	74
Plan d'investissements 2025-2030.....	75-76

Comptabilités annexes

Association des communes de la région de Grandson (ACRG)

Administration générale	79
But optionnel "Eau"	80-83
Surveillance des chantiers.....	84-85
Santé et sécurité au travail.....	86-87
Finances-intérêts.....	88

Entente scolaire Baulmes, Bullet, Mauborget, Sainte-Croix et Vuiteboeuf

Degrés primaire, secondaire et bibliothèque scolaire.....	90-91
Répartition des charges par commune.....	92

Association intercommunale de la Protection civile du District Jura-Nord Vaudois

Protection civile (PCi)	94-95
-------------------------------	-------

Données générales

Implémentation du nouveau modèle comptable harmonisé 2 (MCH2)

La Commune de Sainte-Croix, l'entente intercommunale scolaire et l'Association des Communes de la région de Grandson, sur proposition de la bourse communale, sont des entités pilotes de l'implémentation du nouveau plan comptable harmonisé 2 (MCH2). Ainsi, dès le mois de juin 2022, la bourse a mis en place les plans comptables répondant aux exigences cantonales de MCH2. Depuis l'exercice 2024, les comptes sont présentés selon les exigences de MCH2. Le budget 2026 est donc également établi sur cette base et les normes comptables y relatives. Nous tenons à rappeler que toutes les collectivités publiques sont invitées à adopter cette nouvelle présentation d'ici 2027 et il se peut que des modifications minimales soient encore apportées d'ici là.

Principaux objectifs et normes comptables

La présentation des comptes doit offrir une vision de la situation financière qui soit la plus conforme possible à l'état réel des finances, du patrimoine et du résultat. Ce principe fondamental, dit de l'image fidèle, est inspiré des normes internationales IPSAS (International Public Sector Accounting Standards). La présentation des comptes doit également reposer sur les principes du produit brut, de la comptabilité d'exercice, de l'échéance des impôts, de continuité, de l'importance, de clarté, de fiabilité, de comparabilité et de la permanence des méthodes. Les principales modifications apportées sont :

- L'amortissement des immobilisations doit se conformer à la durée d'utilisation économique.
- Les amortissements supplémentaires et les attributions aux préfinancements doivent être pratiqués de manière uniforme et transparente. De surcroît, les comptes doivent présenter le résultat de façon échelonnée, avec un résultat opérationnel et un résultat extraordinaire.
- Un tableau complet des flux de trésorerie doit renseigner sur l'évolution des liquidités, sur les opérations d'investissement et sur les mesures prises en matière de financement externe.
- Des comptes de régularisation affectant le compte de résultat doivent être utilisés pour délimiter de manière cohérente les charges et les revenus entre les exercices comptables.
- L'annexe aux comptes annuels doit informer sur les principes comptables utilisés pour évaluer et délimiter. Elle doit également commenter les principaux postes du bilan et du compte de résultats. Enfin, elle doit fournir des informations détaillées concernant, entre autres, le capital propre, les immobilisations, les engagements conditionnels, les titres et les participations.

Résultat prévisionnel 2026

Le compte de résultat présente un excédent de charges de **Chf 63'945.-** après la comptabilisation d'amortissements pour Chf 1'558'360.- et des mouvements de réserve de Chf 358'980.-. Ce budget est influencé par l'internalisation des garderies et UAPE du Balcon (anciennement les Trolls en Tablier bleu) et de la Plaine (anciennement les Géants), par la création d'un nouveau service de Jeunesse et Cohésion sociale et les diverses réorganisations qui en découlent au sein de l'administration. Ces adaptations sont le résultat du préavis 2025-13 « Réorganisation sectorielle de l'administration de Sainte-Croix, de l'accueil de jour des enfants et des écoles » ; préavis accepté par le Conseil communal dans sa séance ordinaire du 6 octobre 2025. Le calcul du coût de la nouvelle exploitation du réseau d'accueil de jour au budget 2026 est déterminé en page 9 ci-après.

Par ailleurs, les Communes de Sainte-Croix (préavis 25-08), Bulle, Tevenon et Grandevent ont décidé de rejoindre le nouveau Service de Défense Incendie et Secours du Jura Vaudois (SDISJV, anciennement SDISPO). Elles ont donc dénoncé la convention les liant avec effet au 31.12.2025. Les charges et revenus afférents au SDIS, qui étaient auparavant intégrés dans les comptes de la Commune de Sainte-Croix, sont donc repris par le SDISJV à partir du 01.01.2026. Au budget 2026, seule demeure donc en charge la participation au SDISJV de Sainte-Croix et Mauborget. En effet et à ce jour, cette dernière n'a pas dénoncé la convention la liant à la Commune de Sainte-Croix. En conséquence, une refacturation de sa participation a été intégrée dans le budget 2026.

Enfin, le coût de la vie a été adapté selon l'IPC à fin septembre 2025 (Effet + 0.40 % par rapport à fin septembre 2024).

Principe de l'élaboration du budget

Les postes du budget émanant des services sont basés sur le principe du budget « 0 ». Les services détaillent les dépenses prévues. Cette méthode nécessite une réflexion préalable et permet à la Municipalité de faire des choix dans les efforts qu'elle désire entreprendre. Une partie des dépenses échappe aux décisions communales mais est dictée par la politique régionale, cantonale voire fédérale.

Ce budget communal comprend la part de notre commune à l'entente scolaire, à l'ACRG, à l'association de la Protection civile (PCi). Les éléments de couverture des déficits des Trolls en Tablier bleu (jusqu'à l'internalisation de la garderie et UAPE dans la Commune prévue au mois d'août 2026) et de la collaboration pour les Mamans de jour avec l'ARAS sont également inclus. Pour la Piscine, le budget prévoit la couverture de déficit malgré l'exécution des travaux de rénovation en 2026 et donc la fermeture des installations au public; des charges d'entretien courant étant toutefois nécessaires.

Mouvement des postes de travail et adaptation du traitement du personnel

L'année 2026 est à considérer comme une année charnière en terme de réorganisation du personnel, notamment du fait de l'intégration des collaborateurs des Garderies et UAPE dans le personnel communal et de la création d'un service de jeunesse et cohésion sociale. Les principaux changements proposés au budget 2026 sont :

Service de jeunesse et cohésion sociale (préavis 2025-13) :

- Création d'un service de jeunesse et cohésion sociale + 1.9 EPT
- Intégration des collaborateurs de l'Association des Trolls + 12.7 EPT (et +2 apprentis + 1 stagiaire)
- Intégration des collaborateurs des Géants + 9.85 EPT (et + 1 apprenti)

Administration (préavis 2025-13) :

- Engagement d'un responsable des ressources humaines + 1 EPT

Tourisme :

- Engagement d'une médiaticienne + 0.4 EPT

Travaux et gestion de la STEP :

- Transfert interne de 0.5 EPT à la STEP et engagement d'1 EPT aux travaux

+ 1 EPT

Avec ces mouvements du personnel, le nombre d'équivalent plein temps (EPT) augmente de 26.85 postes pour atteindre 82.70 EPT répartis sur environ 120 contrats.

Le statut du personnel prévoit que les salaires soient adaptés au coût de la vie du mois de septembre. Cet indice indiquait 122.9 alors que les traitements sont basés sur l'indice 122.4 de septembre 2024. Cela représente une légère augmentation de 0.4 %.

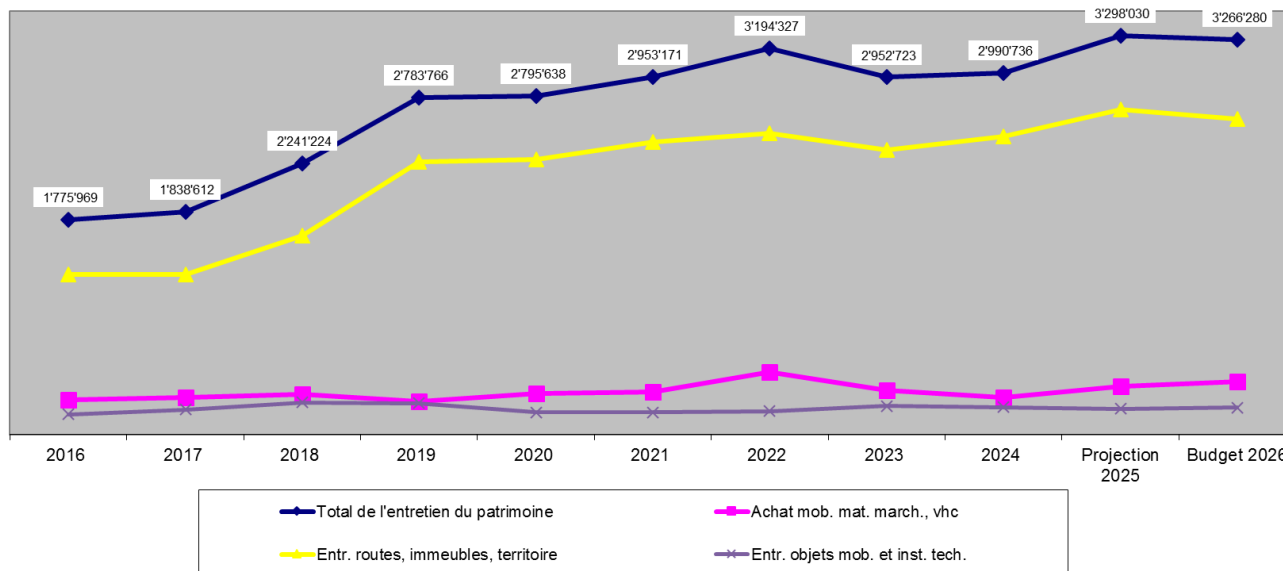
Le personnel du SDIS de Sainte-Croix et environs sera intégré au SDISJNV avec effet au 01.01.2026. Les charges de personnel y relatives ne figurent donc pas dans le budget 2026.

Globalement, en tenant compte des augmentations statutaires, des indications ci-dessus, la masse salariale augmente de 16 %.

Il faut toutefois relever que cette augmentation est en partie refacturée aux Communes de Baulmes, Vuiteboeuf, Bullet et Mauborget dans le cadre de la réorganisation des UAPE et de la création d'un service de jeunesse et cohésion sociale.

Entretien du patrimoine

Le patrimoine de notre commune est conséquent et nécessite de fortes dépenses pour son entretien. Depuis plusieurs exercices ce poste a été renforcé. En 2026, ce poste se réduit légèrement par rapport au budget 2025 pour des raisons d'organisation internes (charges de coordination sur les préavis 2026 importantes). Les dépenses d'entretien de notre patrimoine se situent à Chf 3'266'280.- (- 31'750.- par rapport au budget 2025 et + Chf 308'544.- en comparaison des comptes 2024).



Coûts du ménage courant

Les coûts du ménage courant sont les charges financières qui se répètent à chaque exercice. Pour les calculer, nous retirons des dépenses totales les imputations internes, les amortissements et les mouvements des réserves.

Natures	Budget 2026	Projection 2025	Comptes 2024
30 AUTORITES ET PERSONNEL	8'976'605	7'771'950	7'398'578
31 BIENS SERVICES MARCHAND.	9'541'980	9'329'180	10'340'944
3181 DEFALCATIONS	281'500	280'000	271'316
34 CHARGES PATRIMOINE FINANCIER	669'080	599'180	521'691
36 REMB. A COLLECT. PUBLIQUES	10'879'570	10'563'920	8'088'915
363 AIDES ET SUBVENTIONS	1'979'210	2'325'010	1'971'523
Ménage courant global	32'327'945	30'869'240	28'592'967
Ecart budget 2026 et 2025	1'458'705	4.73%	
Ecart budget 2026 et comptes 2024	3'734'978	13.06%	

L'augmentation du ménage courant global entre les charges des comptes 2024 et le budget 2026 (également pour le comparatif entre la projection 2025 et le budget 2026) est la conséquence de plusieurs facteurs, soit

- Service du personnel - Adaptation au coût de la vie et annuités selon statuts
- Création d'un service de jeunesse et cohésion sociale et intégration du personnel des garderies et UAPE au sein de la commune et de leurs autres coûts de fonctionnement (à partir du 01.08.2026); en partie compensée par des refacturations aux autres parties prenantes.
- Charges du SDIS transférées au SDISJV
- Entrée en vigueur de la nouvelle péréquation intercommunale
- Frais financiers (augmentation de la dette et taux d'intérêts, défalcations)

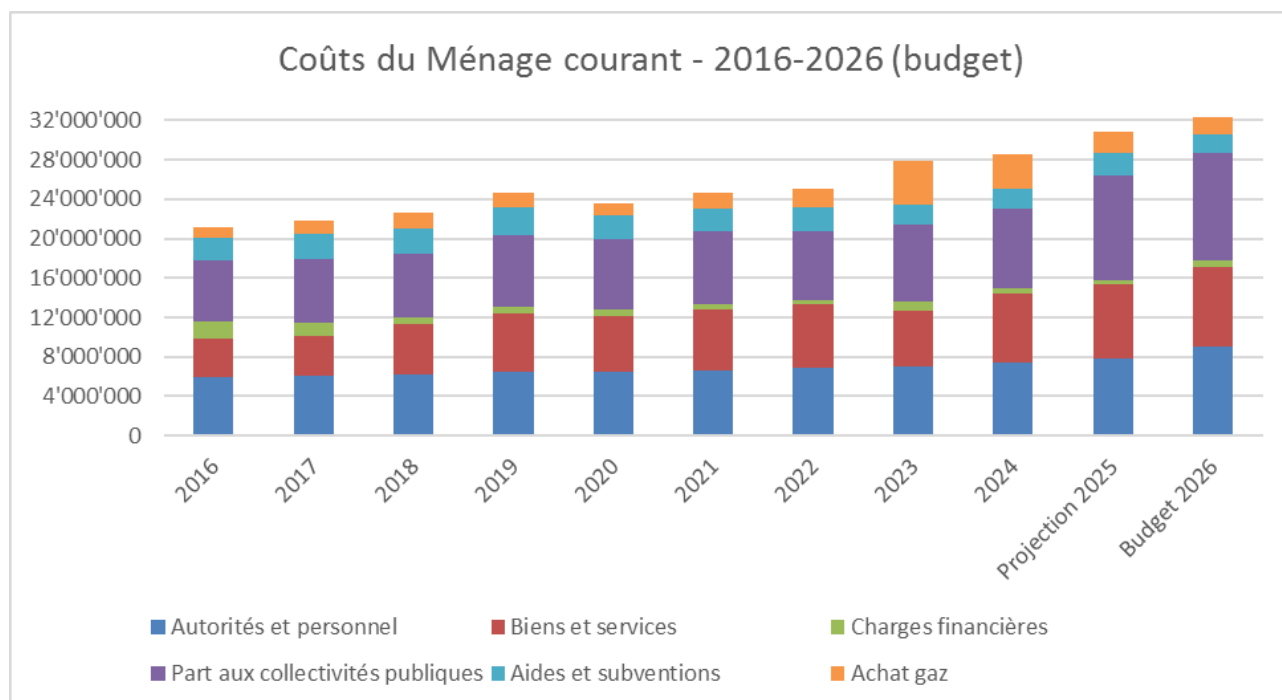
En retirant les participations aux charges cantonales, les frais issus de la gestion propre de la commune sont en augmentation de 6.06 % par rapport à la projection 2025 et de 6.60 % par rapport aux comptes 2024.

	Budget 2026	Projection 2025	Comptes 2024
Ménage courant global	32'327'945	30'869'240	28'592'967
./. Participations cantonales yc péréquation	-8'238'740	-8'156'180	-5'994'288
Ménage courant effectif	24'089'205	22'713'060	22'598'679
Ecart budget 2026 et 2025	1'376'145	6.06%	
Ecart budget 2026 et comptes 2024	1'490'526	6.60%	

En allant plus loin dans l'analyse et en retirant les éléments volatiles de l'achat du gaz, les charges courantes sont en augmentation de 9.07 %.

	Budget 2026	Projection 2025	Comptes 2024
Ménage courant global	32'327'945	30'869'240	28'592'967
./. Achat du gaz	-1'710'000	-2'195'000	-3'558'188
./. Participations cantonales yc péréquation	-8'238'740	-8'156'180	-5'994'288
Ménage courant effectif	22'379'205	20'518'060	19'040'490
Ecart budget 2026 et 2025	1'861'145	9.07%	
Ecart budget 2026 et comptes 2024	3'338'715	17.53%	

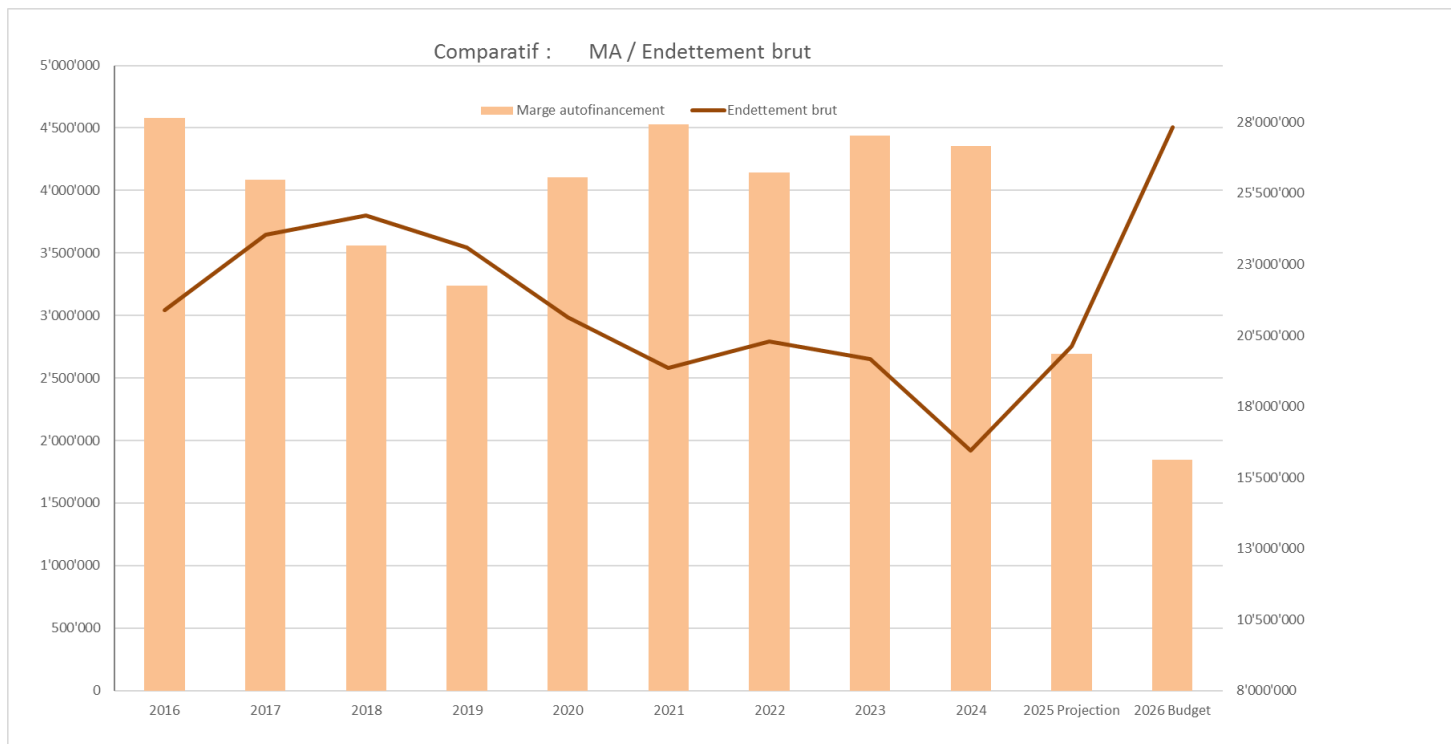
De manière graphique, nous reportons les principales charges effectives par genre en incluant l'achat du gaz qui est destiné à la revente. Nous constatons que la part aux autorités et personnel est plus conséquente.



Marge d'autofinancement et évolution de l'endettement

La marge d'autofinancement (MA) de **Chf 1'848'185.-** ne permettra pas de financer les charges nettes des investissements prévus en 2026. Si tous les projets prévus au plan d'investissements se réalisent, la dette communale augmentera de l'ordre de Chf 7'700'000.- pour avoisiner les **Chf 28 mios** à fin 2026 dont près de **Chf 22.2 mios** d'emprunts et une charge de Chf 295'000.- d'intérêts passifs.

Par habitant - avec une estimation de 5'130 habitants à fin 2026 - notre endettement brut sera de Chf 5'423.-. La moyenne des communes du Canton à fin 2023 – sans Lausanne – était de Chf 6'963 / habitant.



Evolution du plan des investissements 2025 – 2030

En sus du plan d'investissements 2025-2030 (pages 75-76), vous trouvez également le compte des investissements qui reprend les dépenses par préavis prévisibles en 2026 répertoriées selon les fonctions concernées. Ce plan prévoit des dépenses par préavis de Chf 18'113'652.- en 2026 compensées partiellement par des recettes liées de Chf 8'563'500.-. Les dépenses nettes à charge de la commune représentent donc Chf 9'550'152.-. A l'horizon de 2030, les préavis de 2025 à 2030 coûteraient Chf 76.9 mios à la commune.

Les plus gros investissements de ces 5 prochaines années concernent la réalisation de la rénovation de la piscine, la rénovation de la STEP de la Vilette, le traitement des eaux usées à Vers-Chez-Jaccard et au Chalet du Rocher, le remplacement du parc véhicule de la Commune, la réfection de divers chemins agricoles et routes forestières, la nouvelle production des eaux, la réfection de la Rue du Tyrol et de la Rue Centrale ainsi que la salle de gym triple avec garage communal. La liste des investissements présentée aux pages 75 et 76 n'est pas exhaustive et est amenée à évoluer d'année en année en fonction des priorités. Chaque projet non encore voté fera l'objet d'un préavis au Conseil communal qui pourra se prononcer sur le fonds et son financement.

La nouvelle péréquation intercommunale vaudoise (NPIV)

Péréquation directe et cohésion sociale – 93000 – 93001 - (p. 49) et Police - 11100 – (p. 23)

La nouvelle péréquation intercommunale vaudoise (NIPV) a été introduite au 01.01.2025.

Le Canton a envoyé cet été une simulation à inscrire au budget 2026 sur la base des chiffres 2024. En tenant compte des rentrées fiscales 2026 budgétées, nous avons refait une simulation d'où un ajustement de Chf 300'000.- porté au cpte 93000.4622.13. En finalité, la nouvelle péréquation laisse un boni de Chf 1'472'590.- contre 1'508'729.- en 2024.

Pour une meilleure lecture, vous trouvez ci-après un tableau récapitulatif et comparatif des années 2022 à 2024 sous l'ancien régime et la nouvelle péréquation pour les budget 2025 et 2026. Pour les années 2022 à 2024, ce tableau reprend les décomptes effectifs de la péréquation qui n'étaient pas connus lors du bouclage des comptes. Il existe des différences entre les bouclages annoncés et les chiffres relevés sur le document présenté à la page suivante.

A noter que le solde net de la péréquation selon le nouveau calcul semble moins favorable à la Commune qu'auparavant. Cela s'explique notamment par l'augmentation des charges à répartir dans le cadre de la cohésion sociale, de la facture policière et de la compensation des villes et non pas par le changement dans la clé de répartition Canton-Communes et intercommunes.

Par ailleurs, il faut relever que le taux d'impôt pratiqué par la Commune n'a plus aucune incidence sur la péréquation. Seul le rendement fiscal standardisé (RFS) communal par rapport à la moyenne cantonale entre désormais en ligne de compte dans le calcul péréquatif. Dans les grandes lignes, le RFS peut être défini comme le revenu/bénéfice/capital imposable des personnes physiques et morales domiciliées dans la Commune divisé par le nombre d'habitants. Le RFS communal se situe pour le budget 2026 à Chf 1'455.- par habitant, en diminution par rapport au budget 2025 de Chf 6.- et de Chf 58.- par rapport à 2024. La moyenne cantonale restant relativement stable, la péréquation des ressources en notre faveur augmente.

Enfin, les dépenses thématiques liées aux transports et routes ainsi qu'à la gestion des forêts ne sont plus des éléments contraignants dans le calcul de la nouvelle péréquation. Toutefois, il est à noter que le budget 2026 présente des dépenses liées dans la continuité des exercices précédents; démontrant la volonté de la Commune de continuer à entretenir le patrimoine sur son territoire.

Eléments qui influencent la péréquation

	Budget 2026	Budget 2025	Décompte 2024	Décompte 2023	Décompte 2022
Population	5'130	5'100	5'130	5'051	4'948
Taux d'impôt	70	70	70	70	70
Taux moyen communal	67.48	67.67	67.48	67.59	67.57
Valeur du point d'impôts péréquatif	110'267	107'929	114'571	108'679	109'152
Rendement fiscal standardisé Commune	1'455	1'461	1'513		
Rendement fiscal standardisé moyenne cantonale	3'340	3'291	3'340		
Valeur point d'impôts / habitant	21.49	21.16	22.33	21.52	22.06
Valeur point d'impôts / habitant - moyenne Canton	49.49	47.91	49.49	47.93	47.93
Impôts conjoncturels					
<i>o Frontaliers</i>	2'730'000	2'730'000	2'781'681	2'503'659	2'053'230
<i>o Successions et donations</i>	200'000	200'000	205'703	68'949	599'088
<i>o Gains immobiliers</i>	105'000	210'000	261'370	155'452	289'287
<i>o Droits de mutation</i>	270'000	320'000	252'402	334'632	382'005
<i>o Compensation RFFA</i>	43'700	26'200	43'894	26'326	44'321
Dépenses thématiques (à titre indicatif)					
<i>o Dépenses liées aux transports/routes</i>	3'388'560	3'345'133	3'125'345	3'018'118	3'003'655
<i>o Dépenses liées à la gestion des forêts</i>	752'468	489'638	326'693	292'661	66'001

	Budget 2026	Budget 2025	Décompte 2024	Comptes 2023	Comptes 2022
11100.3611.1 Police cantonale	893'420	874'380	336'200	318'642	317'075
93000.3622.1 Alimentation péréquation			2'247'839	2'098'195	2'026'654
93000.3622.10 Compensation des villes	1'272'745	1'339'690			
93000.3622.11 Péréquation impôts conjoncturels	158'500	64'580			
93000.3622.12 Péréquation 2025 - adaptation		25'000			
93000.4622.1 Péréquation - retour population(/fds solidarité)			4'800'545	4'709'198	4'362'048
93000.4622.10 Péréquation des ressources (solidarité)	7'497'678	7'396'330			
93000.4622.11 Péréquation - dotation minimale	160'787	186'680			
93000.4622.12 Péréquation des besoins	886'475	872'160			
93003.4622.5 Péréquation - forêts			155'812	125'312	200'852
93001.3621.1 Cohésion sociale	5'047'685	4'901'940	2'459'411	2'276'678	2'312'135
93002.4622.3 Péréquation - routes/transports			1'595'822	1'446'904	1'657'964
93000.4622.13 Péréquation 2026 - adaptation	300'000				
Résumé péréquation	7'372'350	8'844'940	5'043'450	6'552'179	4'693'515
Solde péréquation (en faveur de la Commune)	1'472'590	1'249'580	1'508'729	1'587'899	1'565'000

Effet du préavis 25-13 « Réorganisation sectorielle de l'administration de Sainte-Croix, de l'accueil de jour des enfants et des écoles » dans le budget 2026.

Accueil de jour - parascolaire – 21800 à 21823 (p 26-27) et Prestations aux familles – 54501 à 54523 (p. 33-35)

Comme évoqué précédemment, les réseaux d'accueil de jour de la Plaine (Baulmes, Vuiteboeuf) et du Balcon (Sainte-Croix, Bullet et Mauborget) sont internalisés à partir de la rentrée scolaire dans le budget 2026 (5 mois).

Des comptes spécifiques ont été créés à cet effet. De manière à identifier clairement les parts de chacune des Communes, les charges et revenus de chacune des structures ont été équilibrés. La part de Sainte-Croix à la nouvelle structure est clairement identifiée dans les comptes 21800.3910.50 (parascolaire) et 54500.3910.1 (préscolaire). Ci-dessous l'augmentation entre les budgets 2025 et 2026.

Comptes	Libellé	Budget 2026	Budget 2025
21800.3636.19	UAPE - Les Trolls - accueil parascolaire 7 mois	97'180	151'830
21800.3910.50	UAPE du BALCON - accueil parascolaire 5 mois	144'220	
54500.3636.16	Part. exploit. garderie enfants des Trolls 7 mois	277'620	455'500
54500.3910.1	Part. exploit. Garderie du BALCON 5 mois	171'820	
		690'840	607'330
	Augmentation 2025-2026	83'510	

Ce calcul concerne uniquement les effets sur les coûts de l'accueil de jour pour 2026 et non pour une année civile. Il n'est donc pas directement comparable avec les chiffres énoncés dans le préavis 25-13. Toutefois, il reste cohérent avec les charges annuelles présentées dans celui-ci.

0. Administration générale – chapitres 01100 à 02901 - (p. 20-23)

L'Administration générale dans MCH2 comprend les instances politiques, les services généraux que sont la gestion financière, le greffe, le service informatique, le contrôle des habitants, les ressources humaines, la gestion des terrains et gérance des bâtiments. Sont inclus également les bâtiments nécessaires au fonctionnement de ces services.

Le budget du Conseil communal et de la Municipalité ne présente pas d'importants changements. Un petit budget supplémentaire a toutefois été prévu pour les élections à venir en 2026.

Les frais de l'administration (02200) ont été ajustés compte tenu de l'engagement d'un responsable ressources humaines. En effet, avec l'internalisation des garderies et UAPE le nombre de contrats sous gestion devrait passer d'environ 70 à 120 ; sans compter les éventuels intérimaires. Au budget 2026, les frais de la gestion des RH sont en partie reventilés sur les garderies et UAPE via imputation interne (cptes 02200.4910.1 et 54501.3910).

Pour rappel, l'ancien service « Domaines et bâtiments » est le plus éclaté avec la mise en place de MCH2. La gestion des « terrains, gérances et bâtiments » se trouve dans la partie « Administration » - § 02240, « l'urbanisme, police des constructions et aménagement du territoire » - au § 79000 et la gestion du « Service technique, cadastre » au § 79010.

Dès l'exercice 2024, l'administration de l'Hôtel-de-Ville se trouvant au 2^{ème} étage a été repensée; les locaux redistribués. Les locations ont été revues en regard de l'utilisation effective des services. Avec l'entrée en vigueur de MCH2, l'exploitation de l'Hôtel-de-Ville est dispatché dans plusieurs chapitres en fonction de son utilisation et de la partie des appartements considérée comme patrimoine financier. Ainsi, nous trouvons les charges de ce bâtiment dans les fonctions a) administration – 02900, b) les locaux de la police – 11101, c) la salle de spectacle – 32200 et d) les appartements – 96305.

A relever qu'au budget 2026 et au vu des nombreux préavis « bâtiments » à suivre pour 2026/2027 des honoraires de suivi de projet ont été portés au compte 02901.3132.

La gestion financière se trouve être placée sous ce chapitre. Toutefois, les recettes fiscales et la péréquation directe sont imputées dans les comptes 9 « *Finances et impôts* »

1. Ordre et sécurité publics – chapitre 11100 – 16200 - (p. 23-24)

Corps de police – 11100 – (p. 23-24)

L'augmentation des charges est principalement due à l'augmentation de la facture policière (cpte 11100.3611.1).

Service du feu - chapitre 1500 – (p. 24)

Comme énoncé précédemment, le SDIS de Sainte-Croix et environ rejoindra le SDIS Jura Nord Vaudois au 01.01.2026. Les charges et revenus principaux sont confiés à la gestion de celui-ci. En contrepartie, une participation à ses frais de fonctionnement est prévue (cpte 1500.3612).

La Commune de Mauborget n'ayant pas à ce jour dénoncé la convention qui la lie à la Commune de Sainte-Croix, la participation au SDISJV comporte les deux communes. Une refacturation à Mauborget est prévue (cpte 15000.4612) au tarif de Chf 54.- /habitant.

Le service du feu comprend également la gestion de la caserne – 15001 qui reste propriété de la Commune et est louée au SDISJV aux mêmes conditions préalables.

Protection civile PCi - chapitre 16200 – (p. 24)

La participation par habitant au budget de l'organisation régionale de protection civile Jura-Nord Vaudois a protection civile est fixé à Chf 20.21 (budget 2024 Chf 19.24). Les détails se trouvent à la page 92 de ce cahier.

2. Formation – chapitre 21200 – 21990 – (p. 25-28)

Les principes de MCH2 imposent d'imputer les bâtiments selon leur utilisation. Ainsi le chapitre de la formation reprend l'ensemble des bâtiments scolaires.

La part communale aux coûts scolaires est regroupée dans le chapitre 21999. Nous avons séparé toutefois les comptes pour l'administration, l'enseignement primaire et secondaire, la bibliothèque, les transports, les camps et le service sanitaire.

Se trouvent également dans ce chapitre les coûts de l'Unité d'accueil pour les enfants (parascolaire) provenant des Trolls en Tablier bleu (cpte 21800.3636.19) jusqu'à son internalisation au sein de la Commune. Le coût net pour la commune de Sainte-Croix de la Garderie du Balcon se retrouve dans le cpte 21800.3910.50.

Les chapitres 21812 à 21823 concernent l'internalisation des UAPE et sont entièrement refacturés/reventilés aux Communes concernées (les charges = les recettes). Le budget a été établi sur la base d'une reprise des activités pédagogiques sur 5 mois (rentrée scolaire d'août) et de la création du service de la Jeunesse et cohésion sociale à partir d'avril 2026.

3. Culture, sport et loisirs, église – chapitre 3110 – 35001 – (p. 29-31)

Ce chapitre reprend l'ensemble des aides à la culture et aux sports en incluant les locaux liés ainsi que les soutiens aux activités des sociétés. Sont regroupées également, les affaires religieuses. L'entretien des parcs et jardins tombe également sous cette section. Un montant de Chf 2'140'340.- est octroyé à cette section et des recettes de l'ordre de Chf 406'790.- d'où un montant net de Chf 1'733'550.- ; résultat stable par rapport au budget 2025.

La culture et les animations sont influencées par l'aide financière pour «le musée» (31102). Les subsides accordés à MonCiné, au Carnaval, à la bibliothèque, sont maintenus. La nouvelle directive de subventionnement des sociétés culturelles et sportives est entrée en vigueur en 2025., le budget 2026 a été adapté en conséquence.

Pour les animations, des soutiens sont accordés à l'ADIS pour leurs activités dont l'organisation du 1^{er} août, la participation avec la Commune de Fourgs à l'organisation de la Balade gourmande, au Camp de musique, au Carnaval et d'autres activités régionales. Ces listes ne sont pas exhaustives, la Commune soutient un nombre important de manifestations et autres événements.

Dans les activités sportives (34100), la 5^{ème} édition de la Spartan se déroulera à nouveau sur notre commune. Nous soutenons également le Swiss Trail Canyon, les pistes de ski de fond de L'Auberson et diverses manifestations sportives régionales. Des aides directes aux clubs formateurs selon la nouvelle directive ainsi qu'au FC Sainte-Croix-La Sagne pour l'entretien des terrains conformément au préavis 21-18.

4. Santé – 4310 – 49000 – (p. 32)

Ce chapitre concerne peu les activités communales. Nous trouvons tout de même les participations à l'ARAS à Zone bleue, le centre des déchets carnés et le contrôle des denrées alimentaires (contrôle des champignons).

5. Prévoyance sociale – 5310 – 57100 – (p. 33-36)

Nous trouvons sous ce poste les activités destinées aux jeunes (animation MJC, commission des jeunes, ateliers philo), les frais du nouveau but de l'ARAS appelé OASIS dont la mission est de « *favoriser l'accessibilité sociale à l'ensemble de la population des communes du district. Lutter de manière locale proactive et préventive contre le non recours* », un guichet de proximité sera mis en place pour y répondre. Les prestations aux familles – 54500 comprennent la délivrance des bons aux familles, la participation à l'accueil de jour du préscolaire par les mamans de jour.

Se trouvent également dans ce chapitre les coûts de l'Unité d'accueil pour les enfants (préscolaire) provenant des Trolls en Tablier bleu (cpte 54500.3636.16) jusqu'à son internalisation au sein de la Commune. L'UAPE est séparé et se trouve dans le chapitre de la formation (cpte 21800.3636.19). Le coût net pour la commune de Sainte-Croix de la Garderie du Balcon se retrouve dans le cpte 54500.3910.1.

Le chapitre 54501 « Administration générale des garderies et UAPE » concerne la part du service de la Jeunesse et Cohésion sociale destinée à la gestion de l'accueil de jour (80% du personnel et charges administrative diverses y relatives). Le solde des frais de personnel a été intégré pour 15% à la gestion de l'entente scolaire et 5% à la prévoyance sociale communale, conformément au préavis 25-13.

Les chapitres 54510 à 54523 concernent l'internalisation des UAPE et sont entièrement refacturés/reventilés aux Communes concernées (les charges = les recettes). Le budget a été établi sur la base d'une reprise des activités pédagogiques sur 5 mois (rentrée scolaire d'août) et de la création du service de la Jeunesse et cohésion sociale à partir d'avril 2026.

6. Trafic et communications – 6150 – 62900 – (p. 37-39)

Une grande partie des coûts du service des travaux est imputée dans ce chapitre avec l'entretien des voies de communications.

Réseau routier – 61502 – (p. 37)

Outre les travaux nécessaires à l'entretien courant, des interventions plus conséquentes sont prévues dans les secteurs suivants :

- Rue de l'Industrie (enrobé, finalisation des travaux débutés en 2025)
- Rue du Canal
- Chemin du Châble

- Rue des Pâquiers et tennis
- Chemin de Mon Repos
- Route des Dénériaz
- Ruelle St-Jean

Eclairage public – 61503 - (p. 37)

Les travaux sur le réseau routier sont complétés par des interventions sur l'éclairage public selon détail ci-dessous :

- Remplacement 8 lampes à la Rue du Canal
- Remplacement 10 lampes et mâts à L'Auberson
- Remplacement 10 lampes individuelles
- 4 mâts Rue des Pâquiers
- 2 mâts Ruelle St-Jean

Déneigement – 61504 – (p. 38)

Il est très difficile d'établir un budget précis quant au déneigement; les heures du personnel sont une estimation qui variera en fonction des conditions météorologiques, tout comme les frais des véhicules communaux. La location de la fraiseuse et le remplacement de piquets sont budgétés comme les exercices précédents.

Véhicules des travaux – 61505 – (p. 38)

L'entretien et l'exploitation du parc de véhicules est important. En lieu et place de l'achat d'un véhicule en vue du remplacement d'un véhicule des travaux, nous avons opté pour la location-vente – cpte 61505.3161.

Places de stationnement – 61510 – (p. 39)

Les places de stationnement sont séparées des routes en MCH2. Seul le projet du nouveau parking de L'Auberson est comptabilisé dans ce chapitre.

Transports – 62900 – (p. 39)

La vente des cartes journalières CFF est très demandée au guichet de l'administration communale. En finalité, les cartes sont facturées à la Commune et la vente reste dans le ménage courant. Le solde est un bonus qui correspond à la commission sur les ventes.

La participation communale aux déficits des lignes des transports publics augmente régulièrement. Cela répond à l'augmentation des coûts et de l'offre.

7. Protection de l'environnement et aménagement du territoire – 7100 – 79010 – (p. 40-44)

Approvisionnement en eau – 7100 – (p. 40)

Ce budget répond aux obligations légales avec la couverture intégrale des coûts et l'alimentation d'un fonds à hauteur de Chf 121'475.- pour les futurs travaux. Ce fonds servira aux futurs travaux.

Au niveau de l'exploitation et outre les travaux courants, des interventions sont prévues aux endroits suivants :

- Remplacement de conduite Ruelle St-Jean
- Démolition de l'ancien réservoir de La Gittaz
- Expertise des bornes hydrantes
- Mise aux normes des chambres de rassemblement de La Gittaz

- Démolition de la citerne pâturage de La Gittaz
- Création d'un by-pass à la chambre de décantation des Dénériaz

Traitement des eaux usées – 72000 – (p. 41-42)

Les taxes d'épuration permettent d'attribuer un montant de Chf 482'690.- au fonds de rénovation. Selon nos prévisions, ce fonds sera alimenté de Chf 5.9 mios à fin 2026. Il servira à l'abaissement des charges futures d'amortissements de la nouvelle STEP de La Villette dont le préavis sera présenté en décembre 2025.

Gestion des déchets urbains – 73000 – (p. 42-43)

Avec l'entrée en vigueur du plan comptable MCH2, le financement de la gestion des déchets urbains par des taxes doit être assurée. Quelques exceptions sont admises pour le financement par l'impôt soit :

- Les mesures sociales en faveur des familles
- Les déchets de voirie et de déposes illégales
- Les propres déchets produits par les services communaux

Dans ce sens, nous avons prévu des imputations internes à hauteur de Chf 298'800.- (cpte 73000.4910.50 et ss) selon les détails, ci-après :

Mesures sur la taxe forfaitaire dégressive pour les ménages	Chf	51'700.-
Aide au domicile pour l'évacuation des encombrants	Chf	28'100.-
Déchets de voirie (5 % des coûts)	Chf	78'200.-
Déchets illégaux (4 % des coûts)	Chf	62'600.-
Déchets produits par les services communaux (5% des coûts)	Chf	78'200.-
Total des mesures	Chf	298'800.-

Malgré ces écritures, la balance des déchets n'est pas équilibrée de l'ordre de Chf 274'685.- (couverture à 83.1 %). Un audit spécifique sur cette problématique a été budgété en 2026.

Cimetières – 77100 – (p. 43)

Des réfections des allées en enrobé à L'Auberson et à Sainte-Croix sont prévues ainsi la désaffectation de 2 rangées à Sainte-Croix.

Aménagement du territoire, urbanisme et police des constructions – 79000 – (p. 44)

Des études externes sont prévues pour la rénovation de la place de jeux de la Gare, du parcours Vita et de l'éventuelle introduction d'une vidéosurveillance sur le territoire communal.

8. Economie publique - 81800 – 87300 – (p. 45-48)

Pâturages et chalets – 81800 – (p. 45)

Il est prévu de changer des passages canadiens et des bassins dans différents endroits, ainsi que de rénover la citerne du puits à Jacob. Par ailleurs, il est également prévu l'aménagement devant le chalet du Corbet et la fourniture de matériel pour refaire certaines clôtures des pâturages.

Des études seront menées pour le PGI III ainsi que le suivi des chantiers eau sur les pâturages. Une partie de ces frais d'études concerne de futurs préavis.

Sylviculture – 82000-82009 – (p. 45-46)

Un montant de Chf 1'839'565.- est octroyé à cette section et des recettes de l'ordre de Chf 1'090'000.- d'où une charge nette de Chf 749'550.-; charge en augmentation de CHF 202'845.- par rapport au budget 2025.

Cette augmentation s'explique notamment par le volume supplémentaire de bois qui sera coupé en 2026 en lien avec l'augmentation du bois Energie ainsi que par divers entretiens et réfections (enrobé devant la Layette, Chemin du réservoir de La Sagne, Chemin Haute Joux).

Le volume de chablis sera plus important que le volume de bois frais, ce qui augmente les frais de récoltes de bois par rapport aux années précédentes.

Tourisme – 84000 – (p. 47)

En accord avec la Municipalité de Bullet, l'antenne touristique du Balcon du Jura est maintenue sous sa forme actuelle avec une répartition des charges de 88/12 sur l'ensemble des coûts. Le poste de responsable du tourisme à 100% pour une durée indéterminée est pérennisé dans le budget. Il est également prévu le renforcement du secteur dans la communication avec une collaboratrice à 40%.

Service du gaz – 87200 - 87201 – (p. 47-48)

Le budget du service du gaz est fortement influencé par la fluctuation des cours du gaz qui s'est fortement assoupli en 2025 et au budget 2026. Les travaux d'entretien et de rénovation des installations du gaz de Chf 165'000.- restent en augmentation par rapport à 2024 (Chf 84'802.-). La marge d'autofinancement représente Chf 693'135.- sur ce poste.

Au niveau des travaux, le budget présenté est détaillé comme suit :

- Modification poste de comptage Vuiteboeuf
- Génie civil
- Remplacement conduite Ruelle St-Jean
- Armatures et conduites réseau
- Entretien stations de comptage
- Maintenance postes de détente
- Entretien compresseur station véhicules
- Divers et imprévus

9. Finances et impôts - 91000- 96900 – (p. 49-51)

Impôts – 91000 – (p. 49)

A fin septembre 2025 et sur la base des premières taxations finales de l'année 2024, les rentrées fiscales des personnes physiques tant sur le revenu que sur la fortune sont légèrement en supérieures aux estimations du budget 2025. Le budget 2026 a été élaboré en prenant en compte ces éléments.

En 2024 notre valeur fiscale du point d'impôt par habitant était de Chf 22.33 et reste bien en deçà de la moyenne cantonale de Chf 46.49. Notre budget 2026 est construit sur une valeur du point d'impôts de Chf 21.49, une population de 5'130 âmes et un retour de l'impôt sur les frontaliers de Chf 2'730'000.- (Chf 2'781'681.- en 2024).

Administration de la fortune et de la dette – 96100 à 96305 – (p. 49– 50)

Les intérêts débiteurs sont rassemblés au chapitre 96100. Notre dette augmente, les intérêts également. C'est un montant de Chf 295'000.- qui vient grever les comptes en 2026. Les intérêts sont ventilés dans les différents services par des imputations internes. Le détail des ventilations prévues se trouve aux p. 63 et 64.

Immeubles du patrimoine financier – 96300 à 96305 – (p. 49-50)

Les immeubles du patrimoine financier sont considérés comme des placements dans le cadre de MCH2. Leur gestion laissera un boni de Chf 530'115.- en 2026 après des amortissements de Chf 50'000.- et des travaux d'entretien pour Chf 132'030.-.

Préfinancements et amortissements supplémentaires – 99000 – (p. 51)

Selon les normes MCH2, il n'est plus permis de procéder directement à des amortissements complémentaires annuels sans distinction de la durée d'amortissement restante. Il est toutefois autorisé de mettre en réserve des montants pour des charges futures d'amortissements (Fonds d'amortissements). Ces avances d'amortissements doivent être clairement reliées à des préavis. Elles doivent également être dissoutes sur la même durée que les soldes à amortir de chacun des préavis.

En 2024, un montant de Chf 2'189'450.- a été mis en compte pour divers préavis (voir liste dans le budget détaillé) ; il est donc obligatoire d'en dissoudre une partie en 2026, soit une recette de Chf 175'210.-.

Au budget 2026, il est proposé d'attribuer Chf 150'000.- au fonds d'amortissement concernant le parc informatique (préavis 24-09) et Chf 50'000.- au fonds d'amortissement concernant la rénovation du 2^{ème} étage de l'Hôtel de Ville (préavis 23-08) ; soit une charge totale de Chf 200'000.-.

Le résultat prévisible à plusieurs niveaux

MCH2 différencie le résultat de l'exploitation pure du résultat opérationnel qui inclut les charges et revenus financiers. Il sépare également les éléments extraordinaires comme les attributions aux fonds de réserve ou préfinancements non obligatoires.

Présentation du compte de résultat à 3 niveaux									
Charges d'exploitation		2026	2025	2024	Revenus d'exploitation		2026	2025	2024
30	Charges de personnel	8'976'605	7'771'950	7'398'578	40	Revenus fiscaux	8'422'700	8'353'000	8'724'140
31	Charges de biens et services	9'823'480	9'599'180	10'612'260	41	Patentes et concessions	27'000	27'000	35'416
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'508'360	1'235'100	1'224'216	42	Taxes et redevances	9'068'670	8'637'200	9'869'341
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	633'665	719'615	840'806	43	Revenus divers	31'500	22'500	57'972
36	Charges de transfert	12'858'780	12'803'930	10'060'438	45	Prélèvements fonds et financements spéciaux	274'685	0	190'011
37	Subventions redistribuées				46	Revenus de transferts	12'971'030	12'152'360	10'600'065
					47	Subventions à redistribuer			
		33'800'890	32'129'775	30'136'298			30'795'585	29'192'060	29'476'945
Résultat d'exploitation							-3'005'305	-2'937'715	-659'353
34	Charges financières	719'080	729'180	571'691	44	Revenus financiers	3'655'230	3'415'390	3'662'921
Résultat financier							2'936'150	2'686'210	3'091'229
Résultat opérationnel							-69'155	-251'505	2'431'876
38	Charges extraordinaires	200'000	0	2'189'450	48	Revenus extraordinaires	205'210	177'140	0
Résultat extraordinaire							5'210	177'140	-2'189'450
Résultat total du compte de résultat							-63'945	-74'365	242'426

En finalité, le budget 2026 présente les évolutions suivantes par rapport au budget 2025 :

Charges		Fonctions	Revenus
348'210.00	0	ADMINISTRATION GENERALE	184'470.00
-499'770.00	1	ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE	-498'870.00
514'700.00	2	FORMATION	568'670.00
91'205.00	3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE	88'820.00
-400.00	4	SANTE	
1'307'025.00	5	PREVOYANCE SOCIALE	1'336'550.00
133'130.00	6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	22'570.00
112'330.00	7	PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT TERRITOIRE	257'405.00
259'120.00	8	ECONOMIE PUBLIQUE	12'930.00
326'025.00	9	FINANCES ET IMPOTS	629'450.00
2'591'575.00			2'601'995.00

En conclusion, la Municipalité vous propose, Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les Conseillères et Conseillers, d'approuver le projet de budget pour l'exercice 2026 avec un excédent de charges de **Chf 63'945.-**

Au nom de la Municipalité :

Le Syndic :

Le Secrétaire :





Y. Pahud

S. Champod

Préavis adopté par la Municipalité dans la séance ordinaire du 27 octobre 2025

Compte de résultat

Budget 2026

CLASSIFICATION FONCTIONNELLE

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GENERALE	4'203'615.00	1'127'760.00	3'855'405.00	943'290.00	3'911'020.77	1'192'625.62
1	ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE	1'698'405.00	350'000.00	2'198'175.00	848'870.00	1'294'507.34	587'359.44
2	FORMATION	4'306'870.00	2'488'150.00	3'792'170.00	1'919'480.00	3'534'466.69	1'970'281.03
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE	2'140'340.00	406'790.00	2'049'135.00	317'970.00	1'811'131.93	405'667.04
4	SANTE	31'680.00	500.00	32'080.00	500.00	29'438.15	47.00
5	PREVOYANCE SOCIALE	2'325'125.00	1'338'950.00	1'018'100.00	2'400.00	800'830.98	4'988.65
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	4'436'195.00	688'730.00	4'303'065.00	666'160.00	4'370'463.36	681'841.45
7	PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT TERRITOIRE	5'440'755.00	4'738'035.00	5'328'425.00	4'480'630.00	4'846'769.69	4'391'921.51
8	ECONOMIE PUBLIQUE	4'997'460.00	4'459'550.00	4'738'340.00	4'446'620.00	6'033'654.41	5'885'186.76
9	FINANCES ET IMPOTS	7'750'055.00	21'668'090.00	7'424'030.00	21'038'640.00	8'032'786.41	19'787'577.02
	TOTAL	37'330'500.00	37'266'555.00	34'738'925.00	34'664'560.00	34'665'069.73	34'907'495.52
	RESULTATS	-63'945.00		-74'365.00		242'425.79	
		37'266'555.00	37'266'555.00	34'664'560.00	34'664'560.00	34'907'495.52	34'907'495.52

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GENERALE	4'203'615.00	1'127'760.00	3'855'405.00	943'290.00	3'911'020.77	1'192'625.62
01	Législatif et exécutif	427'490.00	9'100.00	412'255.00	10'200.00	417'816.27	9'953.90
011	Législatif	81'795.00	100.00	68'825.00	200.00	57'370.52	86.80
0110	Législatif	81'795.00	100.00	68'825.00	200.00	57'370.52	86.80
01100	CONSEIL COMMUNAL	81'795.00	100.00	68'825.00	200.00	57'370.52	86.80
01100.3000.2	Traitements du personnel	12'200.00		12'400.00		9'460.00	
01100.3000.4	Jetons de présence	15'000.00		15'000.00		14'840.00	
01100.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	790.00		810.00		612.50	
01100.3053.2	Assurances accident LAA + cpl LAA	30.00		40.00		156.80	
01100.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	320.00		320.00		258.25	
01100.3055	Assurance perte de gain maladie	50.00		50.00		101.20	
01100.3059	PC Famille VD	5.00		5.00		2.95	
01100.3102.1	Imprimés et fournitures de bureau	12'000.00		8'000.00			
01100.3102.2	Parution PV Journal Ste-Croix	12'000.00		12'000.00		7'975.05	
01100.3132	Sonorisation Conseil communal	18'700.00		17'900.00		15'274.52	
01100.3170	Remb. de frais pers. technique	200.00		300.00		110.00	
01100.3199	Frais divers	10'500.00		2'000.00		8'579.25	
01100.4260.4	Vacations externes encaissées		100.00		200.00		86.80
012	Exécutif	345'695.00	9'000.00	343'430.00	10'000.00	360'445.75	9'867.10
0120	Municipalité	345'695.00	9'000.00	343'430.00	10'000.00	360'445.75	9'867.10
01200	MUNICIPALITE	345'695.00	9'000.00	343'430.00	10'000.00	340'779.05	8'913.10
01200.3000.1	Traitements de la Municipalité	252'600.00		252'600.00		252'586.20	
01200.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	16'390.00		16'410.00		16'356.00	
01200.3052	Caisse de pensions	17'800.00		17'800.00		21'303.25	
01200.3053.2	Assurances accident LAA + cpl LAA	3'260.00		3'330.00		4'107.60	
01200.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	6'610.00		6'610.00		6'895.20	
01200.3055	Assurance perte de gain maladie	3'780.00		920.00			
01200.3059	PC Famille VD	160.00		165.00		76.80	
01200.3102	Imprimés et fournitures de bureau	11'000.00		14'000.00		7'679.80	
01200.3103	Communications, publications	4'000.00				2'900.00	
01200.3130.0	Frais réception manifestations	13'000.00		15'000.00		11'034.60	
01200.3170	Remboursement des frais	4'000.00		3'500.00		4'739.60	
01200.3920.1	Imputation interne frais locaux	13'095.00		13'095.00		13'100.00	
01200.4260.4	Vacations externes encaissées		9'000.00		10'000.00		8'913.10
01201	RECEPTION CONSEILLERS	0.00	0.00	0.00	0.00	19'666.70	954.00
01201.3100	Matériel de bureau					200.00	
01201.3103	Annonces journaux					540.00	
01201.3130	Frais de réception					5'818.95	
01201.3109	Animations, décorations					4'739.75	
01201.3130.1	Frais de port					300.00	
01201.3160	Location salles et locaux					1'858.00	
01201.3910	Frais du personnel					6'210.00	
01201.4250.9	Recettes réception conseillers						954.00
02	Service généraux	3'776'125.00	1'118'660.00	3'443'150.00	933'090.00	3'493'204.50	1'182'671.72
021	Administration finances et contributions	669'760.00	209'400.00	647'200.00	206'400.00	634'266.97	184'718.91
0210	Administration finances et contributions	669'760.00	209'400.00	647'200.00	206'400.00	634'266.97	184'718.91
02100	SERVICE FINANCIER	4'860.00	85'000.00	4'850.00	85'500.00	6'346.59	84'896.87
02100.3400	Intérêts bonifiés impôts	1'500.00		1'500.00		2'511.09	
02100.3940	Intérêts des emprunts	3'360.00		3'350.00		3'835.50	
02100.4390	Recettes diverses		500.00		500.00		1'956.97
02100.4400	Rendit capitaux patr. financier		4'500.00		5'000.00		4'821.00
02100.4401	Intérêts moratoires impôts		80'000.00		80'000.00		78'118.90
02101	COMPTABILITE-CONTENTIEUX	664'900.00	124'400.00	642'350.00	120'900.00	627'920.38	99'822.04
02101.3010	Traitements du personnel	319'410.00		323'370.00		278'979.90	
02101.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	20'730.00		21'010.00		18'064.51	
02101.3052	Caisse de pensions	48'220.00		47'170.00		46'543.75	
02101.3053.2	Assurances accident LAA + cpl LAA	910.00		1'010.00		565.57	
02101.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	8'360.00		8'460.00		7'621.69	
02101.3055	Assurance perte de gain maladie	4'840.00		1'180.00		2'344.19	
02101.3059	PC Famille VD	210.00		210.00		96.82	
02101.3090.1	Formation professionnelle	1'500.00					
02101.3100	Fourniture de bureau	1'150.00		790.00		793.47	
02101.3102	Imprimés	7'440.00		5'700.00		5'933.82	
02101.3130.2	Téléphones	3'270.00		3'320.00		1'597.41	
02101.3132.1	Frais de contentieux et poursuites	50'000.00		50'000.00		48'919.15	
02101.3132.3	Honoraires experts - révision	30'000.00		11'000.00		10'701.90	
02101.3134	Assurances du patrimoine	930.00		930.00		931.00	
02101.3137	Frais perception commission d'impôts	75'000.00		75'000.00		67'531.37	
02101.3170	Remb. de frais pers. administratif	1'000.00		800.00		974.54	
02101.3181	Défalcations factures communales	30'000.00		30'000.00		27'006.60	
02101.3199	Frais divers	1'000.00		2'000.00		1'608.18	
02101.3180	Attribution prov. débiteurs douteux	30'000.00		30'000.00		75'000.00	
02101.3910.1	Frais personnel non couvert	9'870.00		9'340.00		11'606.51	
02101.3920.1	Imputation interne frais locaux	21'060.00		21'060.00		21'100.00	
02101.4260.1	Indemn. Commune boursière		51'900.00		56'100.00		55'600.00
02101.4260.9	Remb. frais cont. et int. retard		15'000.00		24'000.00		24'998.27
02101.4419	Facture récupérée après défalcation		3'000.00		300.00		8'833.77
02101.4894	Prelt prov. débiteurs douteux		30'000.00		30'000.00		
02101.4910	Indemn. adminis. interne		24'500.00		10'500.00		8'000.00
02101.4910.3	Imputations internes diverses						2'390.00

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
022	Service administratif	2'322'095.00	453'650.00	2'067'590.00	329'940.00	2'195'347.11	516'514.61
0220	Administration générale	1'151'560.00	44'000.00	1'026'245.00	12'500.00	1'008'665.70	21'980.25
02200	ADMINISTRATION	1'151'560.00	44'000.00	1'026'245.00	12'500.00	1'008'665.70	21'980.25
02200.3010	Traitements du personnel	490'560.00	Effet Préavis 25-13	411'230.00		394'527.22	
02200.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	31'840.00		26'720.00		21'852.66	
02200.3052	Caisse de pensions	74'060.00		61'390.00		64'434.32	
02200.3053.2	Assurances accident LAA + cpl LAA	1'400.00		1'290.00		474.03	
02200.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	12'850.00		10'760.00		8'087.73	
02200.3055	Assurance perte de gain maladie	7'430.00		1'500.00		3'441.31	
02200.3059	PC Famille VD	295.00		270.00		83.92	
02200.3090.1	Formation professionnelle	13'000.00		10'000.00		733.80	
02200.3090.2	Formation apprentis	10'500.00		10'500.00		7'774.60	
02200.3099.1	Prévoyance santé et frais divers pers.	1'000.00		1'000.00		450.00	
02200.3099.2	Prestations en faveur du personnel	14'500.00		10'000.00		13'521.58	
02200.3100	Fourniture de bureau	1'610.00		1'030.00		1'032.59	
02200.3102	Imprimés	10'390.00		7'420.00		5'332.63	
02200.3103	Frais annonces & abonnements	24'000.00		22'600.00		25'591.55	
02200.3109	Autres frais de réception	5'000.00		2'000.00		1'096.00	
02200.3110	Achat mobilier et matériel	6'000.00		4'400.00		1'437.00	
02200.3130.0	Frais réception manifestations	12'000.00		13'000.00		7'969.55	
02200.3130.1	Frais de port	13'450.00		13'320.00		11'650.24	
02200.3130.2	Téléphones	4'570.00		4'320.00		2'078.83	
02200.3130.3	Cotisations (inclus ADN)	79'500.00		80'600.00		67'241.15	
02200.3132	Etudes, honoraires, frais expert.	48'300.00		46'400.00		27'843.30	
02200.3132.1	Communications	25'000.00					
02200.3134	Assurances de patrimoine	30'270.00		28'520.00		28'499.90	
02200.3150	Entretien mobilier et matériel	500.00		500.00			
02200.3170	Remb. de frais pers. administratif	1'300.00		1'600.00		1'301.54	
02200.3199.1	Frais divers	2'000.00		2'000.00		1'173.00	
02200.3300	Amortissements planifiés						
02200.3635.1	Encouragement promotion économique	95'000.00		103'000.00		90'458.35	
02200.3635.2	Commission promotion économique	5'000.00		2'000.00		2'268.30	
02200.3635.3	Mec-Art - préavis 20-11		soutien terminé au 31.12.2025	25'000.00		25'000.00	
02200.3635.8	Mec-Art - aide ponctuelle préavis 20-11					78'469.38	
02200.3910.1	Frais personnel non couvert	15'180.00		11'870.00		16'413.67	
02200.3910.50	Déchets services communaux	78'200.00		75'150.00		72'127.55	
02200.3920.1	Imputation interne frais locaux	36'855.00		36'855.00		26'300.00	
02200.4210.1	Emoluments de naturalisations		2'000.00		2'500.00		3'300.00
02200.4250	Ventes et prestations diverses		4'000.00		4'000.00		13'280.25
02200.4260.1	Gestion Technopole		5'000.00	Prestations RH yc locaux pour le réseau des garderies	5'000.00		
02200.4310	Travaux pour préavis				1'000.00		
02200.4910.1	Indemn. adminis. interne		33'000.00				
02200.4910.3	Imputation interne frais personnel divers						5'400.00
0221	Contrôle des habitants	249'340.00	59'000.00	246'600.00	46'000.00	234'208.58	58'409.42
02210	CONTROLE DES HABITANTS	249'340.00	59'000.00	246'600.00	46'000.00	234'208.58	58'409.42
02210.3010	Traitements du personnel	148'080.00		151'680.00		137'878.28	
02210.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	9'610.00		9'850.00		8'927.47	
02210.3052	Caisse de pensions	22'360.00		22'010.00		22'229.14	
02210.3053.2	Assurances accident LAA + cpl LAA	420.00		480.00		257.85	
02210.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	3'880.00		3'970.00		3'749.24	
02210.3055	Assurance perte de gain maladie	2'240.00		550.00		1'476.63	
02210.3059	PC Famille VD	100.00		100.00		46.72	
02210.3100	Matériel de bureau	920.00		640.00		1'128.72	
02210.3601	Frais des documents d'identité	32'000.00		30'000.00		32'260.15	
02210.3102	Imprimés, publications	5'950.00		4'560.00		3'947.33	
02210.3130.1	Frais de port	4'490.00		4'630.00		2'785.53	
02210.3130.2	Téléphones	2'620.00		2'660.00		1'277.92	
02210.3170	Remb. de frais pers. administratif	1'600.00		600.00		1'648.60	
02210.3199	Frais divers	500.00		500.00		358.80	
02210.3910.1	Frais personnel non couvert	4'580.00		4'380.00		5'736.20	
02210.3920.1	Imputation interne frais locaux	9'990.00		9'990.00		10'500.00	
02210.4210.5	Permis séjour + établissement		32'000.00		15'000.00		32'059.00
02210.4210.6	Arrivées et attestations		8'000.00		10'000.00		5'678.57
02210.4210.7	Encaissement documents d'identité		15'000.00		14'000.00		13'507.00
02210.4260.1	Demande renseignements + divers		1'000.00		1'000.00		567.23
02210.4910	Indemnité perception Taxes séjour		3'000.00		6'000.00		6'177.62
02210.4910.3	Imputation interne frais personnel divers						420.00
0222	Service du personnel	330'750.00	330'750.00	253'240.00	253'240.00	410'524.94	410'524.94
02220	ABSENCE PERSONNEL	330'750.00	330'750.00	253'240.00	253'240.00	410'524.94	410'524.94
02220.3010	Traitements du personnel	256'000.00		200'000.00		321'486.59	
02220.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	16'610.00		12'990.00		20'827.19	
02220.3052	Caisse de pensions	38'650.00		29'030.00		48'529.11	
02220.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	3'740.00		3'320.00		2'974.31	
02220.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	6'700.00		5'230.00		7'953.78	
02220.3055	Assurance perte de gain maladie	3'880.00		730.00		3'514.34	
02220.3059	PC Famille VD	170.00		140.00		225.66	
02220.3170	Indemnisation et rbt de frais	5'000.00		1'800.00		5'013.96	
02220.4260.3	Indemnités d'assurances		160'000.00		100'000.00		205'074.35
02220.4910.1	Ventilation frais personnel non couverts		170'750.00		153'240.00		205'450.59

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0223	Informatique et télécommunication	285'790.00	0.00	270'650.00	1'000.00	286'162.82	0.00
02230	SERVICE INFORMATIQUE	285'790.00	0.00	270'650.00	1'000.00	286'162.82	0.00
02230.3010	Traitements du personnel			31'400.00		26'094.37	
02230.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC			2'040.00		1'689.66	
02230.3052	Caisse de pensions			4'560.00		5'225.76	
02230.3053.2	Assurances accident LAA + cpl LAA			100.00		94.40	
02230.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales			820.00		712.38	
02230.3055	Assurance perte de gain maladie			110.00		178.65	
02230.3059	PC Famille VD			20.00		15.64	
02230.3113	Achat matériel informatique	12'000.00		36'000.00		19'329.60	
02230.3132	Support externe informatique	30'000.00		30'000.00		9'458.75	
02230.3134	Assurances patrimoine	650.00		390.00		385.51	
02230.3158.1	Maintenance logiciels, administration	118'000.00		125'000.00		129'502.81	
02230.3158.2	Maintenance logiciels, SI	5'500.00		5'000.00		5'273.15	
02230.3162	Leasing informatique					73'386.00	
02230.3170	Remb. de frais pers. administratif	100.00		100.00			
02230.3300	Amortissements planifiés	113'900.00		32'900.00		13'468.85	
02230.3910.1	Frais personnel non couvert			910.00		1'085.61	
02230.3940	Intérêts des emprunts	5'640.00		1'300.00		261.68	
02230.4260.1	Prestations pour tiers				1'000.00		
0224	Terrains, gérances et bâtiments	304'655.00	19'900.00	270'855.00	17'200.00	255'785.07	25'600.00
02240	TERRAIN, GERANCE ET BÂTIMENTS	304'655.00	19'900.00	270'855.00	17'200.00	255'785.07	25'600.00
02240.3010	Traitements du personnel	219'470.00		197'680.00		186'040.15	
02240.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	14'240.00		12'840.00		12'052.42	
02240.3052	Caisse de pensions	33'130.00		28'690.00		28'083.16	
02240.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	3'200.00		3'280.00		1'721.12	
02240.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	5'750.00		5'170.00		4'602.81	
02240.3055	Assurance perte de gain maladie	3'330.00		720.00		2'033.66	
02240.3059	PC Famille VD	140.00		140.00		130.67	
02240.3090.1	Formation personnel - bâtiments	2'500.00		2'000.00		2'344.10	
02240.3100	Fourniture de bureau	500.00		340.00		344.34	
02240.3102	Imprimés	3'230.00		2'470.00		3'350.25	
02240.3130.1	Frais de port	2'430.00		2'510.00			
02240.3130.2	Téléphones	3'220.00		3'280.00		2'840.52	
02240.3170	Indemnisations et remb. de frais	3'000.00		1'700.00		2'951.97	
02240.3199	Frais divers, énergie information	1'000.00		1'760.00			
02240.3300	Amortissements planifiés						
02240.3441	Intérêts des emprunts						
02240.3910.1	Frais personnel non couvert	6'780.00		5'710.00		7'739.90	
02240.3920.1	Imputation interne frais locaux	2'025.00		2'025.00		1'550.00	
02240.3940	Intérêts des emprunts	710.00		540.00			
02240.4260.4	Aide à la reconversion						9'200.00
02240.4470	Locations téléphonie mobile		19'900.00		17'200.00		16'400.00
029	Immeubles administratifs, autres	784'270.00	455'610.00	728'360.00	396'750.00	663'590.42	481'438.20
0290	Immeubles administratifs, autres	784'270.00	455'610.00	728'360.00	396'750.00	663'590.42	481'438.20
02900	HOTEL DE VILLE - ADMINISTRATION	385'760.00	371'390.00	408'750.00	314'530.00	354'342.95	367'578.50
02900.3010	Traitements du personnel	74'380.00		84'580.00		74'401.01	
02900.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	4'830.00		5'500.00		4'820.01	
02900.3052	Caisse de pensions	11'230.00		12'280.00		11'230.98	
02900.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	1'090.00		1'400.00		688.33	
02900.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	1'950.00		2'210.00		1'840.68	
02900.3055	Assurance perte de gain maladie	1'130.00		310.00		813.32	
02900.3059	PC Famille VD	50.00		60.00		52.22	
02900.3111	Achats machines	2'000.00		2'000.00		2'232.50	
02900.3120.1	Eau	9'090.00		8'910.00		8'257.75	
02900.3120.3	Electricité	22'300.00		23'090.00		26'727.05	
02900.3120.4	Chauffage énergie CAD	70'600.00		72'000.00		69'185.10	
02900.3120.5	Produits de nettoyage	3'900.00		3'000.00		3'871.72	
02900.3120.6	Impôts et taxes	14'800.00		15'200.00		15'224.54	
02900.3132	Etudes, honoraires, frais expert.	2'500.00		2'500.00		3'872.20	
02900.3134	Assurances de patrimoine	18'020.00		17'780.00		12'052.06	
02900.3144	Entretien du bâtiment	45'450.00		54'000.00		62'590.30	
02900.3160	Abonnement réseau CAD	33'000.00		32'450.00		32'964.50	
02900.3170	Remb. de frais pers. technique	1'200.00		700.00		1'160.36	
02900.3300	Amortissements planifiés	60'800.00		62'800.00		15'735.10	
02900.3910.1	Frais personnel non couvert	2'300.00		2'440.00		3'095.33	
02900.3910.2	Frais des véhicules communaux	100.00		100.00			
02900.3940	Intérêts des emprunts	5'040.00		5'440.00		3'527.89	
02900.4470	Locations salles et classes		65'200.00				66'772.85
02900.4430.1	Ventilation chauffage appartements + Poste		36'400.00		33'400.00		26'094.40
02900.4430.2	Ventilation charges locaux PF		40'030.00		45'330.00		42'351.00
02900.4260.3	Remboursement de dommages						
02900.4920	Locaux utilisés par l'administration		123'090.00		123'090.00		103'300.00
02900.4920.1	Ventilation frais chauffage		37'600.00		33'300.00		55'988.25
02900.4920.2	Ventilation autres charges immeubles		69'070.00		79'410.00		73'072.00

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02901	AUTRES BATIMENTS	398'510.00	84'220.00	319'610.00	82'220.00	309'247.47	113'859.70
02901.3010	Traitements du personnel	169'950.00		160'380.00		152'003.49	
02901.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	11'030.00		10'430.00		9'847.32	
02901.3052	Caisse de pensions	25'660.00		23'260.00		22'945.33	
02901.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	2'480.00		2'680.00		1'406.34	
02901.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	4'450.00		4'190.00		3'760.68	
02901.3055	Assurance perte de gain maladie	2'580.00		590.00		1'661.60	
02901.3059	PC Famille VD	110.00		140.00		106.78	
02901.3101	Achat fournitures & mat. premières	20'000.00		20'000.00		9'068.45	
02901.3111	Achat matériel et outillage	6'000.00		6'000.00		9'218.65	
02901.3111.1	Achat machines	16'000.00		8'000.00			
02901.3112	Achats vêtements de travail	7'000.00		7'000.00		4'731.95	
02901.3120.1	Eau	1'460.00		1'430.00		973.80	
02901.3120.3	Electricité	6'230.00		5'460.00		6'107.60	
02901.3120.5	Produits de nettoyage	2'700.00		1'200.00		2'715.49	
02901.3120.6	Impôts et taxes	3'250.00		3'450.00		3'301.83	
02901.3130.2	Téléphones	900.00		910.00		437.65	
02901.3132	Honoraires suivi projets	75'000.00					
02901.3134	Assurances du patrimoine	8'360.00		8'560.00		7'991.79	
02901.3144	Entretien des bâtiments	17'400.00		40'400.00		54'551.55	
02901.3151	Entretien véhicules	5'000.00		4'000.00		4'758.00	
02901.3170	Indemn. & Rbt frais	2'400.00		1'600.00		2'370.72	
02901.3199	Frais divers	300.00		300.00			
02901.3910.1	Frais personnel non couvert	5'250.00		4'630.00		6'323.86	
02901.3910.2	Frais des véhicules communaux	5'000.00		5'000.00		4'964.59	
02901.4250	Recettes Diverses		200.00		200.00		1'300.05
02901.4260.1	Facturations de services		200.00		200.00		4'786.50
02901.4260.2	Récupération charges immeubles		600.00		600.00		325.60
02901.4260.3	Rbt de dommages						
02901.4470	Produits des loyers		64'020.00		62'020.00		91'841.55
02901.4472	Locations Vy-Jaccard & Dénériaz		4'000.00		4'000.00		406.00
02901.4920	Imputation frais abattoirs + déchets		15'200.00		15'200.00		15'200.00
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS	1'698'405.00	350'000.00	2'198'175.00	848'870.00	1'294'507.34	587'359.44
11	Sécurité publique	1'299'175.00	192'720.00	1'293'185.00	199'720.00	685'939.27	184'360.81
111	Police et sécurité publique	1'299'175.00	192'720.00	1'293'185.00	199'720.00	685'939.27	184'360.81
1110	Police et sécurité publique	1'299'175.00	192'720.00	1'293'185.00	199'720.00	685'939.27	184'360.81
11100	CORPS DE POLICE	1'245'040.00	117'000.00	1'222'090.00	119'200.00	634'696.22	119'560.81
11100.3010	Traitements du personnel	234'900.00		232'560.00		206'609.70	
11100.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	15'240.00		15'100.00		10'588.10	
11100.3052	Caisse de pensions	35'460.00		33'740.00		22'763.00	
11100.3053.2	Assurances accident LAA + cpl LAA	670.00		730.00		787.15	
11100.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	6'150.00		6'080.00		4'101.75	
11100.3055	Assurance perte de gain maladie	3'560.00		850.00		1'748.60	
11100.3059	PC Famille VD	150.00		160.00		35.80	
11100.3090	Formation professionnelle	2'000.00		2'000.00		354.95	
11100.3100	Matériel de bureau	630.00		440.00		461.78	
11100.3102	Imprimés, publications	4'090.00		3'130.00		2'245.33	
11100.3103	Annonces officielles	1'500.00				305.40	
11100.3111	Matériel spécialisé	13'000.00		15'000.00		6'951.75	
11100.3118	Informatique - ordonnance pénale	2'500.00		2'500.00		1'642.65	
11100.3130.2	Téléphones	1'790.00		1'820.00		875.29	
11100.3130.4	Prestations fournies par tiers	5'000.00		12'000.00		389.15	
11100.3134	Assurances du véhicule	1'780.00		2'240.00		2'237.20	
11100.3151	Frais de véhicules	3'500.00		3'500.00		4'017.70	
11100.3161	Locations Sainte-Croix					1'800.00	
11100.3170	Remb. de frais pers. administratif	900.00		100.00		884.75	
11100.3181	Défalcations	1'500.00				1'695.00	
11100.3199	Frais divers	5'000.00		4'000.00		2'581.51	
11100.3611.1	Réforme policière - nouvelle péréquation	893'420.00		874'380.00		323'480.00	
11100.3611.2	Réforme policière - adaptation					26'144.00	
11100.3910.1	Frais personnel non couvert	7'260.00		6'720.00		8'595.66	
11100.3920.1	Imputation interne frais locaux	5'040.00		5'040.00		3'400.00	
11100.4210.4	Emoluments - Permissions		2'000.00		2'000.00		1'726.15
11100.4260.1	Commandement de payer		42'000.00		40'000.00		44'190.00
11100.4270	Produits des amendes		35'000.00		40'000.00		24'927.66
11100.4611.1	Réforme policière - adaptation						
11100.4611.8	Réforme policière - année antérieure						11'435.00
11100.4612	Facturation au groupement scolaire		38'000.00		37'200.00		37'282.00

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
11101	LOCAUX POLICE-OT	54'135.00	75'720.00	71'095.00	80'520.00	51'243.05	64'800.00
11101.3010	Traitements du personnel	6'840.00		7'590.00		7'388.29	
11101.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	440.00		490.00		478.64	
11101.3052	Caisse de pensions	1'030.00		1'100.00		1'115.27	
11101.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	100.00		130.00		68.36	
11101.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	180.00		200.00		182.79	
11101.3055	Assurance perte de gain maladie	100.00		30.00		80.76	
11101.3059	PC Famille VD	5.00		5.00		5.19	
11101.3120.1	Eau	130.00		130.00			
11101.3120.3	Electricité	2'640.00		1'850.00		2'585.80	
11101.3120.5	Produits de nettoyage	1'000.00		500.00		1'053.12	
11101.3120.6	Impôts et taxes	1'200.00		1'250.00		1'192.10	
11101.3134	Assurances du patrimoine	1'480.00		1'480.00		1'992.02	
11101.3144	Entretien des locaux	3'750.00		18'000.00		185.70	
11101.3170	Remb. de frais pers. technique	100.00		70.00		115.23	
11101.3910.1	Frais personnel non couvert	210.00		220.00		307.38	
11101.3920.1	Ventilation chauffage	6'800.00		6'200.00		4'735.40	
11101.3920.3	Ventilation autres charges immeubles	28'130.00		31'850.00		29'757.00	
11101.4260.2	Récupération charges immeuble		15'720.00		15'720.00		15'720.00
11101.4470.1	Loyer facturé au Canton		48'000.00		48'000.00		32'280.00
11101.4470.2	Loyer facturé à l'ADNV				4'800.00		4'800.00
11101.4920	Locaux utilisés par l'Administration		12'000.00		12'000.00		12'000.00
14	Questions juridiques	0.00	27'000.00	0.00	27'000.00	0.00	35'416.25
140	Questions juridiques	0.00	27'000.00	0.00	27'000.00	0.00	35'416.25
1400	Questions juridiques	0.00	27'000.00	0.00	27'000.00	0.00	35'416.25
14000	POLICE DU COMMERCE	0.00	27'000.00	0.00	27'000.00	0.00	35'416.25
14000.4120	Patentes		27'000.00		27'000.00		35'416.25
15	Service du feu	295'550.00	130'280.00	659'720.00	475'010.00	523'607.20	367'582.38
150	Service du feu	295'550.00	130'280.00	659'720.00	475'010.00	523'607.20	367'582.38
1500	Service du feu	295'550.00	130'280.00	659'720.00	475'010.00	523'607.20	367'582.38
15000	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	266'050.00	7'800.00	632'640.00	355'030.00	493'033.38	367'582.38
15000.3030	Soldes			315'000.00		328'847.00	
15000.3030.1	Support administratif						
15000.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC			15'350.00		12'726.30	
15000.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA			500.00			
15000.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales			3'280.00		3'021.80	
15000.3059	PC Famille VD			70.00		132.85	
15000.3090.1	Cours de formation			58'000.00		46'807.80	
15000.3099.1	Visite sanitaire			4'700.00		3'975.00	
15000.3100	Matériel de bureau			1'500.00			
15000.3102	Imprimés, publications			1'500.00		3'687.90	
15000.3103	Frais annonces & abonnements			1'500.00		893.95	
15000.3111	Achats d'équipements & matériel			20'000.00		7'388.29	
15000.3130.5	Frais organisation service			8'000.00		9'026.35	
15000.3130.1	Frais de port			200.00		426.96	
15000.3130.2	Téléphones			2'900.00		3'561.60	
15000.3130.3	Cotisations			3'500.00		2'916.80	
15000.3130.4	Nettoyage caserne			5'000.00		4'268.95	
15000.3132	Analyse sectorielle - SDIS PO/Ste-X/Pdlc			5'000.00			
15000.3134	Assurances du patrimoine			1'600.00		1'411.30	
15000.3151	Entretien des véhicules			9'000.00		7'035.90	
15000.3153	Entretien matériel et logiciels			11'000.00		14'342.25	
15000.3161	Autres locaux			1'000.00		1'000.00	
15000.3161.1	Caserne Villars-Burquin			34'060.00		32'446.03	
15000.3199	Frais divers + JSP			5'000.00		5'000.00	
15000.3199.2	Prestations non facturables			1'000.00		897.65	
15000.3199.3	Frais en cas de sinistres			1'000.00		218.70	
15000.3612	Participation SDISJNV	266'050.00					
15000.3910	Frais d'administration			3'000.00		3'000.00	
15000.3920.1	Loyers caserne (voir 354)			119'980.00			
15000.4260.1	Facturation à des tiers				10'000.00		9'237.58
15000.4611	Subside ECA				240'000.00		264'769.80
15000.4612	Part autres Communes		7'800.00		105'030.00		93'575.00
15001	CASERNE DES POMPIERS	29'500.00	122'480.00	27'080.00	119'980.00	30'573.82	0.00
15001.3120.1	Eau	930.00		910.00		768.30	
15001.3120.3	Electricité	6'450.00		4'370.00		6'324.35	
15001.3120.4	Chauffage	9'300.00		9'200.00		9'036.15	
15001.3120.5	Produits de nettoyage	900.00		600.00		856.53	
15001.3120.6	Impôts et taxes	1'600.00		1'680.00		1'736.97	
15001.3134	Assurances du patrimoine	1'920.00		1'920.00		1'768.62	
15001.3144	Entretien du bâtiment	8'400.00		8'400.00		10'082.90	
15001.3300	Amortissements planifiés						
15001.3940	Intérêts des emprunts						
15001.4470	Location au SDISJNV		122'480.00				
15001.4920	Location imputée au SDIS, voir 650				119'980.00		
16	Défense	103'680.00	0.00	245'270.00	147'140.00	84'960.87	0.00
162	Défense civile	103'680.00	0.00	245'270.00	147'140.00	84'960.87	0.00
1620	Défense civile	103'680.00	0.00	245'270.00	147'140.00	84'960.87	0.00
16200	PROTECTION CIVILE	103'680.00	0.00	245'270.00	147'140.00	84'960.87	0.00
16200.3601	Versement solde - places Pci			147'140.00			
16200.3612	Part. ORPCI	103'680.00		98'130.00		84'960.87	
16200.4894	Prélèvement fonds Pci				147'140.00		

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FORMATION	4'306'870.00	2'488'150.00	3'792'170.00	1'919'480.00	3'534'466.69	1'970'281.03
21	Scolarité obligatoire	4'299'870.00	2'488'150.00	3'785'170.00	1'919'480.00	3'527'950.89	1'970'281.03
214	Ecole de musique	61'640.00	0.00	59'350.00	0.00	55'958.50	0.00
2140	Ecole de musique	61'640.00	0.00	59'350.00	0.00	55'958.50	0.00
21400	ECOLE MUSIQUE	61'640.00	0.00	59'350.00	0.00	55'958.50	0.00
21400.3161	Locaux pour Ecole de Musique	2'900.00		2'900.00		2'900.00	
21400.3611	Part FEM - Ecole de musique	48'740.00		48'450.00		47'984.50	
21400.3637	Aide individuelle "Ecole de Musique"	10'000.00		8'000.00		5'074.00	
217	Bâtiments scolaires	1'731'890.00	1'860'310.00	1'894'640.00	1'871'460.00	1'800'611.91	1'938'132.68
2170	Bâtiments scolaires	1'731'890.00	1'860'310.00	1'894'640.00	1'871'460.00	1'800'611.91	1'938'132.68
21701	METIERS 3	344'180.00	485'410.00	319'470.00	468'930.00	326'819.13	476'666.85
21701.3010	Traitements du personnel	42'480.00		34'780.00		32'964.74	
21701.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	2'760.00		2'260.00		2'135.58	
21701.3052	Caisse de pensions	6'410.00		5'050.00		4'976.09	
21701.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	620.00		580.00		304.98	
21701.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	1'110.00		910.00		815.53	
21701.3055	Assurance perte de gain maladie	640.00		130.00		360.38	
21701.3059	PC Famille VD	30.00		20.00		23.14	
21701.3111	Achats mach. & mat. exploitations	2'000.00		2'000.00			
21701.3120.1	Eau	3'050.00		2'990.00		2'369.55	
21701.3120.3	Electricité	14'130.00		9'110.00		13'853.15	
21701.3120.4	Chauffage énergie CAD	16'900.00		17'000.00		16'517.90	
21701.3120.5	Produits de nettoyage	5'500.00		4'300.00		5'513.05	
21701.3120.6	Impôts et taxes	6'800.00		7'310.00		6'985.72	
21701.3134	Assurances du patrimoine	6'020.00		6'030.00		5'664.15	
21701.3144	Entretien du bâtiment	43'100.00		35'600.00		37'388.46	
21701.3160	Abonnement réseau CAD	9'400.00		9'270.00		9'322.05	
21701.3170	Remb. de frais pers. technique	500.00		250.00		514.16	
21701.3300	Amortissements planifiés	150'000.00		150'000.00		150'000.00	
21701.3910.1	Frais personnel non couvert	1'310.00	Ecole primaire K126	1'000.00		1'371.44	
21701.3910.2	Frais des véhicules communaux	100.00	Troll K87	100.00			
21701.3940	Intérêts des emprunts	31'320.00	CPNV K231	30'780.00		35'739.06	
21701.4260.2	Récupération charges immeuble		41'150.00		42'530.00		40'262.85
21701.4470	Locations classes et salles		444'260.00		426'400.00		436'404.00
21702	BATIMENTS ECOLES PRIMAIRES	394'000.00	301'900.00	534'680.00	317'980.00	366'391.03	350'489.35
21702.3010	Traitements du personnel	138'380.00		138'250.00		122'434.71	
21702.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	8'980.00		8'980.00		7'931.85	
21702.3052	Caisse de pensions	20'890.00		20'060.00		18'481.80	
21702.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	2'020.00		2'290.00		1'132.74	
21702.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	3'620.00		3'620.00		3'029.07	
21702.3055	Assurance perte de gain maladie	2'100.00		500.00		1'338.39	
21702.3059	PC Famille VD	90.00		100.00		85.98	
21702.3111	Achats machines	3'000.00		3'000.00		1'054.00	
21702.3120.1	Eau	4'250.00		3'900.00		4'168.35	
21702.3120.3	Electricité	15'890.00		10'760.00		15'577.35	
21702.3120.4	Chauffage énergie	70'500.00		73'000.00		69'062.05	
21702.3120.5	Produits de nettoyage	6'000.00		4'700.00		5'959.04	
21702.3120.6	Impôts et taxes	9'650.00		10'160.00		9'887.45	
21702.3134	Assurances du patrimoine	8'850.00		8'860.00		8'361.43	
21702.3144	Entretien bâtiments	74'400.00		222'100.00		71'805.95	
21702.3160	Abonnement réseau CAD	19'100.00		18'960.00		19'077.65	
21702.3170	Remb. de frais pers. technique	1'900.00		1'250.00		1'909.52	
21702.3910.1	Frais personnel non couvert	4'280.00		3'990.00		5'093.70	
21702.3910.2	Frais des véhicules communaux	100.00		200.00			
21702.4250	Rémunération énergie renouvelable		3'000.00		3'000.00		1'110.30
21702.4260.3	Remboursement de dommages						30'568.35
21702.4470	Locations classes et salles		275'400.00		291'480.00		305'310.50
21702.4470.2	Locations à tiers		21'500.00		21'500.00		11'500.20
21702.4920	Locaux utilisés par sociétés		2'000.00		2'000.00		2'000.00
21703	BATIMENTS ECOLES SECONDAIRES	325'960.00	288'800.00	298'870.00	286'340.00	293'817.74	287'574.42
21703.3010	Traitements du personnel	105'640.00		125'420.00		111'393.45	
21703.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	6'860.00		8'150.00		7'216.55	
21703.3052	Caisse de pensions	15'950.00		18'200.00		16'815.02	
21703.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	1'540.00		2'080.00		1'030.62	
21703.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	2'770.00		3'280.00		2'755.97	
21703.3055	Assurance perte de gain maladie	1'600.00		460.00		1'217.67	
21703.3059	PC Famille VD	70.00		90.00		78.20	
21703.3111	Achats machines	3'000.00		3'000.00		1'323.55	
21703.3120.1	Eau	5'300.00		5'200.00		3'482.35	
21703.3120.3	Electricité	13'020.00		12'760.00		12'426.60	
21703.3120.4	Chauffage - énergie CAD	42'600.00		42'000.00		41'733.75	
21703.3120.5	Produits de nettoyage	7'200.00		6'300.00		7'185.44	
21703.3120.6	Impôts et taxes	7'250.00		7'770.00		7'422.67	
21703.3134	Assurances du patrimoine	7'290.00		7'290.00		6'812.90	
21703.3144	Entretien, réparations des bât.	84'900.00		36'400.00		50'704.00	
21703.3160	Abonnement réseau CAD	15'900.00		15'750.00		15'847.40	
21703.3170	Remb. de frais pers. technique	1'700.00		1'000.00		1'737.26	
21703.3910.1	Frais personnel non couvert	3'270.00		3'620.00		4'634.34	
21703.3910.2	Frais des véhicules communaux	100.00		100.00			
21703.4250	Rémunération énergie renouvelable		3'000.00		3'000.00		3'011.42
21703.4470	Locations aux écoles		277'800.00		275'340.00		272'563.00
21703.4472	Location camp de musique		8'000.00		8'000.00		12'000.00

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
21704	CENTRE SPORTIF	272'980.00	387'100.00	339'280.00	392'350.00	424'026.70	429'085.66
21704.3010	Traitements du personnel	101'810.00		119'380.00		108'153.02	
21704.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	6'610.00		7'760.00		7'006.20	
21704.3052	Caisse de pensions	15'370.00		17'330.00		14'352.15	
21704.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	1'490.00		1'980.00		901.71	
21704.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	2'670.00		3'120.00		2'709.28	
21704.3055	Assurance perte de gain maladie	1'540.00		440.00		1'151.84	
21704.3059	PC Famille VD	70.00		80.00		70.39	
21704.3111	Achats machines	3'000.00		30'000.00			
21704.3120.1	Eau	3'850.00		3'770.00		3'433.10	
21704.3120.3	Electricité	23'440.00		22'810.00		22'978.70	
21704.3120.4	Chauffage au Gaz	34'400.00		29'000.00		33'692.40	
21704.3120.5	Produits de nettoyage	6'400.00		5'100.00		6'405.02	
21704.3120.6	Impôts et taxes	7'300.00		7'820.00		7'465.70	
21704.3134	Assurances du patrimoine	12'530.00		12'590.00		11'494.80	
21704.3140	Entretien Place de sports	8'000.00		18'000.00		10'111.35	
21704.3144	Entretien du bâtiment	39'650.00		55'200.00		187'890.70	
21704.3170	Remb. de frais pers. technique	1'500.00		850.00		1'482.82	
21704.3199	Frais divers			500.00			
21704.3910.1	Frais personnel non couvert	3'150.00		3'450.00		4'499.53	
21704.3910.2	Frais des véhicules communaux	200.00		100.00		227.99	
21704.4260.2	Charges facturées au Canton		50'000.00		50'000.00		71'543.00
21704.4260.3	Remboursement de dommages						1'841.98
21704.4260.10	Part cantonale au Fitness		19'000.00		19'000.00		19'925.30
21704.4470	Locations aux écoles		299'200.00		304'450.00		304'453.98
21704.4472	Locations aux sociétés		18'900.00		18'900.00		31'321.40
21705	SALLE GYM GARE 23	394'770.00	397'100.00	402'340.00	405'860.00	389'557.31	394'316.40
21705.3010	Traitements du personnel	66'860.00		73'590.00		65'138.24	
21705.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	4'340.00		4'780.00		4'219.91	
21705.3052	Caisse de pensions	10'090.00		10'680.00		9'832.76	
21705.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	980.00		1'220.00		602.67	
21705.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	1'750.00		1'920.00		1'611.58	
21705.3055	Assurance perte de gain maladie	1'010.00		270.00		712.07	
21705.3059	PC Famille VD	40.00		50.00		45.74	
21705.3111	Achats mach. & mat. exploitations	2'000.00		2'000.00		3'713.48	
21705.3120.1	Eau	1'130.00		850.00		1'111.85	
21705.3120.3	Electricité	4'960.00		4'860.00		3'597.90	
21705.3120.4	Chauffage - énergie CAD	5'000.00		5'000.00		4'866.65	
21705.3120.5	Produits de nettoyage	2'000.00		1'500.00		1'961.83	
21705.3120.6	Impôts et taxes	3'900.00		4'200.00		3'945.00	
21705.3134	Assurances de choses et dégâts	5'020.00		5'030.00		4'341.85	
21705.3144	Entretien du bâtiment	18'600.00		18'600.00		13'635.20	
21705.3161	Abonnement réseau CAD	5'200.00		3'730.00		5'203.00	
21705.3170	Remb. de frais pers. technique	1'000.00		250.00		1'015.88	
21705.3199	Frais divers	200.00		200.00			
21705.3300	Amortissements planifiés	212'300.00		215'700.00		212'192.00	
21705.3910.1	Frais personnel non couvert	2'070.00		2'120.00		2'709.97	
21705.3910.2	Frais des véhicules communaux	100.00		200.00			
21705.3940	Intérêts des emprunts	46'220.00		45'590.00		49'099.73	
21705.4470	Locations aux écoles		394'100.00		402'860.00		392'322.80
21705.4472	Locations aux sociétés		3'000.00		3'000.00		1'993.60
218	Accueil de jour	817'080.00	550'030.00	176'830.00	0.00	245'005.69	0.00
2180	Accueil de jour	267'050.00	0.00	176'830.00	0.00	245'005.69	0.00
21800	ACCUEIL DE JOUR - PARASCOLAIRE	267'050.00	0.00	176'830.00	0.00	245'005.69	0.00
21800.3611	Fondation pour accueil	25'650.00		25'000.00		25'255.00	
21800.3636.19	UAPE - Les Trolls - accueil parascolaire 7 mois	97'180.00		151'830.00		219'750.69	
21800.3910.50	UAPE du BALCON - accueil parascolaire 5 mois	144'220.00					

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2181	UAPE du Balcon	322'230.00	322'230.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21812	UAPE DU BALCON - PERSONNEL PEDAGOGIQUE	154'510.00	50'100.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21812.3010	Traitements du personnel	114'730.00					
21812.3030	Personnel temporaire pédagogique						
21812.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	7'430.00					
21812.3052	Caisse de pensions	15'060.00					
21812.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	170.00					
21812.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	3'010.00					
21812.3055	Assurance perte de gain maladie	2'580.00					
21812.3059	PC Famille VD	80.00					
21812.3910.51	Personnel de direction - part pédagogique	9'630.00					
21812.3910.52	Personnel d'intendance - part pédagogique	1'820.00					
21812.4260.50	Retenue frais de repas au personnel		4'280.00				
21812.4260.51	Indemnités d'assurances (maladie - accident)						
21812.4636	Subvention ordinaire FAGE		45'820.00				
21813	UAPE DU BALCON - FONCTIONNEMENT	167'720.00	272'130.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21813.3101.51	Matériel d'exploitation, jeux et activités	1'150.00					
21813.3101.52	Repas et nourriture	40'330.00					
21813.3101.53	Matériel d'exploitation, jeux et activités - centre aéré	900.00					
21813.3101.54	Repas et nourriture - centre aéré	830.00					
21813.3109	Aménagement didactiques - mobilier	120.00					
21813.3120	Electricité	670.00					
21813.3134	Assurances	120.00					
21813.3137	Taxes déchets	400.00					
21813.3160	Location	15'210.00					
21813.3199.51	Frais divers	80.00					
21813.3910.51	Personnel de direction - part administrative	11'760.00					
21813.3910.52	Frais de personnel de la structure - Intendance	11'660.00					
21813.3910.53	Frais de personnel - Charge du réseau	45'310.00					
21813.3930.51	Imputation interne - autres frais administratif	12'670.00					
21813.3930.52	Imputation interne - autres frais d'intendance	4'150.00					
21813.3930.53	Autres charges du réseau	22'360.00					
21813.4260.52	Participation des parents aux frais de garde		93'960.00				
21813.4260.53	Participation des parents aux frais de repas						
21813.4260.54	Participation des parents aux frais de garde - centre aéré		3'320.00				
21813.4260.55	Participation des parents aux frais de repas - centre aéré						
21813.4612.51	Part Commune Bullet		23'460.00				
21813.4612.52	Part Commune Mauborget		7'170.00				
21813.4910.60	Part Commune Ste-Croix		144'220.00				
2182	UAPE de la Plaine	227'800.00	227'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21822	UAPE DE LA PLAINE - PERSONNEL PEDAGOGIQUE	108'230.00	33'010.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21822.3010	Traitements du personnel	72'960.00					
21822.3030	Personnel temporaire pédagogique	1'600.00					
21822.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	4'970.00					
21822.3052	Caisse de pensions	11'880.00					
21822.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	140.00					
21822.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	2'010.00					
21822.3055	Assurance perte de gain maladie	1'920.00					
21822.3059	PC Famille VD	50.00					
21822.3910.51	Personnel de direction - part pédagogique	12'700.00					
21822.4260.56	Indemnités d'assurances (maladie - accident)						
21822.4636	Subvention ordinaire FAJE		33'010.00				
21823	UAPE DE LA PLAINE - FONCTIONNEMENT	119'570.00	194'790.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21823.3101.51	Matériel d'exploitation, jeux et activités	500.00					
21823.3101.52	Repas et nourriture	20'200.00					
21823.3120	Electricité						
21823.3134	Assurances						
21823.3137	Taxes déchets						
21823.3160	Location	9'500.00					
21823.3910.51	Personnel de direction - part administrative	3'630.00					
21823.3910.52	Frais de personnel de la structure - Intendance	29'550.00					
21823.3910.53	Frais de personnel - Charge du réseau	33'980.00					
21823.3930.51	Imputation interne - autres frais administratif	5'440.00					
21823.3930.52	Imputation interne - autres frais d'intendance						
21823.3930.53	Autres charges du réseau	16'770.00					
21823.4260.51	Emoluments administratifs, frais de rappel et d'inscription						
21823.4260.52	Participation des parents aux frais de garde		54'170.00				
21823.4260.53	Participation des parents aux frais de repas		13'750.00				
21823.4612.53	Part Commune de Baulmes		90'080.00				
21823.4612.54	Part Commune Vuiteboeuf		31'720.00				
21823.4612.55	Part autres réseaux		5'070.00				

Y compris participation aux frais de repas

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
219	Ecole obligatoire, autres	1'689'260.00	77'810.00	1'654'350.00	48'020.00	1'426'374.79	32'148.35
2191	Transports scolaires	0.00	0.00	280.00	0.00	24.82	0.00
21910	TRANSPORTS SCOLAIRES	0.00	0.00	280.00	0.00	24.82	0.00
21910.3940	Intérêts des emprunts			280.00		24.82	
2199	Ecole obligatoire, autres	1'689'260.00	77'810.00	1'654'070.00	48'020.00	1'426'349.97	32'148.35
21990	ADMINISTRATION DES ECOLES	84'640.00	77'810.00	53'500.00	48'020.00	34'703.38	32'148.35
21990.3010	Traitements du personnel	59'340.00		40'890.00		30'038.05	
21990.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	3'850.00		2'650.00		1'375.20	
21990.3052	Caisse de pensions	8'960.00					
21990.3053.2	Assurances accident LAA + cpl LAA	170.00		130.00		60.75	
21990.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	1'550.00		1'070.00		520.30	
21990.3055	Assurance perte de gain maladie	900.00		150.00		187.90	
21990.3059	PC Famille VD	40.00		30.00		4.80	
21990.3105	Repas RSBJ	1'000.00		300.00		915.00	
21990.3130.2	Téléphones	200.00		500.00		79.80	
21990.3161	Locaux pour Kaizen Classroom	6'300.00		6'300.00			
21990.3170	Frais personnel administratif	300.00		100.00		271.90	
21990.3199	Frais divers	200.00		200.00			
21990.3910.1	Frais personnel non couvert	1'830.00		1'180.00		1'249.68	
21990.4260.8	Part des parents devoirs surveillés		3'000.00		3'000.00		4'840.00
21990.4612	Facturation entente scolaire		74'810.00		45'020.00		27'308.35
21999	PARTICIPATION ENTENTE SCOLAIRE	1'604'620.00	0.00	1'600'570.00	0.00	1'391'646.59	0.00
21999.3612.1	Part écoles - administration	68'270.00		46'830.00		-97'588.68	
21999.3612.2	Part écoles - enseignement primaire	628'370.00		635'360.00		652'826.56	
21999.3612.3	Part écoles - enseignement secondaire	607'640.00		624'410.00		568'361.34	
21999.3612.4	Part écoles - bibliothèque scolaire	52'430.00		54'820.00		51'736.24	
21999.3612.5	Part écoles - transports	160'710.00		156'740.00		156'131.38	
21999.3612.6	Part écoles - camps scolaire	68'240.00		65'290.00		48'118.57	
21999.3612.7	Part écoles - service sanitaire	18'960.00		17'120.00		12'061.18	
29	Autres systèmes éducatifs	7'000.00	0.00	7'000.00	0.00	6'515.80	0.00
299	Formation, autres	7'000.00	0.00	7'000.00	0.00	6'515.80	0.00
2990	Formation, autre	7'000.00	0.00	7'000.00	0.00	6'515.80	0.00
29900	ORIENTATION PROFESSIONNELLE	7'000.00	0.00	7'000.00	0.00	6'515.80	0.00
29900.3612	Part. office région. orient. prof.	7'000.00		7'000.00		6'515.80	

comprend 15%
frais RH du
service
jeunesse et
cohésion sociale

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE	2'140'340.00	406'790.00	2'049'135.00	317'970.00	1'811'131.93	405'667.04
31	Héritage culturel	437'045.00	181'690.00	408'905.00	172'530.00	399'576.32	164'020.75
311	Musées et arts plastiques	437'045.00	181'690.00	408'905.00	172'530.00	399'576.32	164'020.75
3110	Musées et arts plastiques	437'045.00	181'690.00	408'905.00	172'530.00	399'576.32	164'020.75
31100	BATIMENT LE MUSEE MUMAPS	80'430.00	155'190.00	73'675.00	146'030.00	52'710.98	133'775.75
31100.3010	Traitements du personnel			2'410.00		2'862.21	
31100.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC			160.00		185.40	
31100.3052	Caisse de pensions			350.00		432.06	
31100.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA			40.00		26.49	
31100.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales			60.00		70.83	
31100.3055	Assurance perte de gain maladie			10.00		31.29	
31100.3059	PC Famille VD			5.00		1.99	
31100.3120.1	Eau	1'990.00		1'950.00		966.70	
31100.3120.3	Electricité						
31100.3120.4	Chauffage - énergie CAD	24'000.00		15'000.00		23'494.70	
31100.3120.6	Impôts et taxes	7'400.00		7'850.00		3'609.70	
31100.3134	Assurances du patrimoine	3'980.00		3'980.00		3'668.79	
31100.3144	Entretien des bâtiments	14'600.00		14'600.00		7'105.05	
31100.3160	Abonnement réseau CAD	9'200.00		9'080.00		9'105.25	
31100.3170	Remb. de frais pers. technique	50.00		50.00		44.66	
31100.3300	Amortissements planifiés	17'600.00		16'000.00			
31100.3910.1	Frais personnel non couvert			70.00		119.08	
31100.3940	Intérêts des emprunts	1'610.00		2'060.00		986.78	
31100.4260.2	Récupération charges d'immeubles		35'190.00		26'030.00		11'666.05
31100.4260.3	Remboursements de dommages						2'109.70
31100.4472	Produit des loyers						
31100.4920	Loyer MuMAPS		120'000.00		120'000.00		120'000.00
31101	MUSEE ARTS ET SCIENCES	25'315.00	26'500.00	26'030.00	26'500.00	26'767.97	30'245.00
31101.3010	Traitements du personnel	500.00		500.00		856.70	
31101.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	30.00		30.00		55.50	
31101.3052	Caisse de pensions	80.00		70.00		129.31	
31101.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	10.00		10.00		7.92	
31101.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	10.00		10.00		21.21	
31101.3055	Assurance perte de gain maladie	10.00		5.00		9.37	
31101.3059	PC Famille VD	5.00		5.00		0.59	
31101.3120.1	Eau	1'330.00		1'300.00		542.55	
31101.3120.3	Electricité	2'320.00		2'250.00		2'272.05	
31101.3120.4	Chauffage - énergie CAD	8'700.00		9'600.00		8'443.20	
31101.3120.5	Produits de nettoyage	400.00		300.00		409.62	
31101.3120.6	Impôts et taxes	2'250.00		2'380.00		2'265.64	
31101.3134	Assurances du patrimoine	2'570.00		2'570.00		2'463.37	
31101.3144	Entretien du bâtiment	1'400.00		1'400.00		3'618.80	
31101.3160	Abonnement réseau CAD	5'700.00		5'600.00		5'636.50	
31101.3910.1	Frais personnel non couvert					35.64	
31101.4470	Produit des Loyers						3'745.00
31101.4920	Locaux MAS		26'500.00		26'500.00		26'500.00
31102	LE MUSEE MUMAPS	331'300.00	0.00	309'200.00	0.00	320'097.37	0.00
31102.3300	Amortissements planifiés	7'300.00		10'200.00		21'096.33	
31102.3636.3	Soutien Pool Musées					1'593.20	
31102.3636.6	Participation MuMAPS	200'000.00		175'000.00		175'000.00	
31102.3636.8	Participation Atelier Dr Wyss	4'000.00		4'000.00		2'407.84	
31102.3920.4	Loyer MuMAPS	120'000.00		120'000.00		120'000.00	
32	Culture, autres	486'850.00	119'600.00	521'900.00	114'940.00	368'294.20	123'449.89
321	Bibliothèques et littérature	72'200.00	106'600.00	86'750.00	106'940.00	69'718.38	106'944.89
3210	Bibliothèques publiques et littérature	72'200.00	106'600.00	86'750.00	106'940.00	69'718.38	106'944.89
32100	BIBLIOTHEQUE PUBLIQUE	72'200.00	106'600.00	86'750.00	106'940.00	69'718.38	106'944.89
32100.3010	Traitements du personnel	11'650.00		15'550.00		12'946.73	
32100.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	760.00		1'010.00		838.76	
32100.3052	Caisse de pensions	1'760.00		2'260.00		1'954.36	
32100.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	30.00		50.00		119.81	
32100.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	310.00		410.00		320.34	
32100.3055	Assurance perte de gain maladie	180.00		60.00		141.50	
32100.3059	PC Famille VD	10.00		10.00		9.11	
32100.3120.2	Décompte gérance	25'000.00		25'000.00		25'924.30	
32100.3120.3	Electricité	1'390.00		1'370.00		1'363.90	
32100.3120.5	Produits de nettoyage	1'600.00		1'000.00		1'610.65	
32100.3120.6	Impôts et taxes	800.00		850.00		819.83	
32100.3130.2	Téléphones	1'500.00				920.10	
32100.3134	Assurances du patrimoine	670.00		720.00		700.11	
32100.3144	Entretien du bâtiment	4'000.00		16'000.00		1'807.15	
32100.3170	Remb. de frais pers. administratif	200.00		50.00		201.92	
32100.3199	Frais divers					2'016.10	
32100.3300	Amortissements planifiés	4'000.00		4'000.00			
32100.3511	Attributions fonds réserve - PPE Industrie 13	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
32100.3636.1	Part location pour la bibliothèque publique	15'400.00		15'400.00		15'400.00	
32100.3910.1	Frais personnel non couvert	360.00		450.00		538.63	
32100.3940	Intérêts des emprunts	1'080.00		1'060.00		585.08	
32100.4470	Produits des loyers		106'600.00		106'940.00		106'944.89

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
322	Musique et théâtre	181'250.00	13'000.00	202'450.00	8'000.00	168'164.87	16'505.00
3220	Musique et théâtre	181'250.00	13'000.00	202'450.00	8'000.00	168'164.87	16'505.00
32200	SALLE DE SPECTACLES	181'250.00	13'000.00	202'450.00	8'000.00	168'164.87	16'505.00
32200.3010	Traitements du personnel	20'850.00		27'490.00		25'681.56	
32200.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	1'350.00		1'790.00		1'663.77	
32200.3052	Caisse de pensions	3'150.00		3'990.00		3'876.70	
32200.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	300.00		460.00		237.62	
32200.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	550.00		720.00		635.38	
32200.3055	Assurance perte de gain maladie	320.00		100.00		280.73	
32200.3059	PC Famille VD	10.00		20.00		18.04	
32200.3111	Achats machines	2'000.00		5'500.00		1'135.95	
32200.3120.1	Eau	1'990.00		1'950.00		657.20	
32200.3120.3	Electricité	3'840.00		3'760.00			
32200.3120.5	Produits de nettoyage	1'400.00		800.00		1'387.61	
32200.3120.6	Impôts et taxes	4'050.00		4'350.00		4'158.04	
32200.3134	Assurances du patrimoine	5'260.00		5'270.00		8'832.87	
32200.3144	Entretien de la salle	64'600.00		71'600.00		24'942.28	
32200.3170	Remb. de frais pers. technique	400.00		400.00		400.53	
32200.3910.1	Frais personnel non couvert	640.00		790.00		1'068.44	
32200.3920.1	Ventilation chauffage	29'600.00		27'100.00		49'873.15	
32200.3920.3	Ventilation autres charges immeubles	40'940.00		46'360.00		43'315.00	
32200.4472	Loyer de la salle et buvette		13'000.00		8'000.00		16'505.00
329	Musique et théâtre	233'400.00	0.00	232'700.00	0.00	130'410.95	0.00
3290	Musique et théâtre	233'400.00	0.00	232'700.00	0.00	130'410.95	0.00
32902	ANIMATIONS CULTURELLES DIVERSES	233'400.00	0.00	232'700.00	0.00	130'410.95	0.00
32902.3161	Locaux pour Union instrumentale	2'900.00		2'900.00		2'900.00	
32902.3635.1	Promotion culturelle et récréative	88'000.00		87'300.00		35'547.25	
32902.3635.2	Manifestations diverses	29'000.00		29'000.00		600.00	
32902.3636.2	Subvention Camp de Musique	19'000.00		19'000.00		12'536.00	
32902.3636.4	Prestations Carnaval	22'000.00		22'000.00		8'351.20	
32902.3636.5	Subvention Amis du Royal	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
32902.3636.6	Participation déficit de MonCiné	9'000.00		9'000.00		6'889.60	
32902.3636.7	Organisation 1er août	15'000.00		15'000.00		15'086.90	
32902.3920.5	Locaux fanfare L'Auberson	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
32902.3920.2	Locaux Musée des Arts	26'500.00		26'500.00		26'500.00	
34	Sports et loisirs	1'028'225.00	96'500.00	970'840.00	21'500.00	898'342.87	110'504.30
341	Sports	505'135.00	81'500.00	448'450.00	1'500.00	453'407.76	92'662.25
3410	Sports	505'135.00	81'500.00	448'450.00	1'500.00	453'407.76	92'662.25
34100	SPORTS	505'135.00	81'500.00	448'450.00	1'500.00	362'245.51	1'500.00
34100.3010	Traitements du personnel	2'200.00		1'200.00		866.84	
34100.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	140.00		80.00		56.15	
34100.3052	Caisse de pensions	330.00		170.00		130.84	
34100.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	30.00		20.00		8.02	
34100.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	60.00		30.00		21.45	
34100.3055	Assurance perte de gain maladie	30.00		5.00		9.48	
34100.3059	PC Famille VD	5.00		5.00		0.61	
34100.3111	Machine pour patinoire	1'000.00		1'000.00			
34100.3120.3	Electricité	700.00		690.00		514.45	
34100.3134	Assurances de choses	120.00		130.00		123.91	
34100.3140.1	Entretien places sports et jeux	17'000.00		12'000.00		3'761.05	
34100.3140.2	Entretien patinoire naturelle	2'000.00		2'000.00		3'017.85	
34100.3170	Indemn. et remb. de frais	20.00		20.00		13.52	
34100.3300	Amortissements planifiés	60'000.00		26'200.00		21'953.15	
34100.3635.4	Subside aux téléskis	132'000.00		132'000.00		134'205.00	
34100.3636.11	Subside promotion sportive	183'500.00		99'800.00		65'196.43	
34100.3636.12	Prêt LIM FC Ste-Croix	17'000.00		17'000.00		17'000.00	
34100.3636.13	Commission sportive	5'000.00		5'000.00		4'500.00	
34100.3636.14	Subsides Sociétés de Gymnastiques	5'000.00		5'000.00		7'473.60	
34100.3636.15	Subside à la Société Coop Piscine	51'100.00		137'320.00		100'043.57	
34100.3910.1	Frais personnel non couvert	70.00		30.00		1'910.91	
34100.3940	Intérêts des emprunts	27'830.00		8'750.00		1'438.68	
34100.4470	Ligne de tir		1'500.00		1'500.00		1'500.00
34100.4631	Subventions Spartan		80'000.00				
34101	PISCINE	0.00	0.00	0.00	0.00	91'162.25	91'162.25
34101.3010	Traitements du personnel					45'064.20	
34101.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC					2'271.75	
34101.3052	Caisse de pensions						
34101.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA					984.20	
34101.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales					99.70	
34101.3055	Assurance perte de gain maladie					397.30	
34101.3059	PC Famille VD					21.95	
34101.3105	Achats pour la buvette					38'627.60	
34101.3170	Indemn. et remb. de frais					787.50	
34101.3199	Frais divers					2'908.05	
34101.4250.9	Ventes et prestations diverses						87'880.86
34101.4309	Autres revenus exploitation						3'281.39

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
342	Loisirs	523'090.00	15'000.00	522'390.00	20'000.00	444'935.11	17'842.05
3420	Parcs et promenades	507'690.00	15'000.00	506'990.00	20'000.00	429'535.11	17'842.05
34200	PARCS-FONTAINES-DIVERS	507'690.00	15'000.00	506'990.00	20'000.00	429'535.11	17'842.05
34200.3010	Traitements du personnel	227'040.00		236'050.00		177'265.55	
34200.3030	Personnel facturé par tiers	10'000.00				10'500.00	
34200.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	14'730.00		15'340.00		11'484.07	
34200.3052	Caisse de pensions	34'280.00		36'260.00		26'758.50	
34200.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	3'320.00		3'910.00		1'640.08	
34200.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	5'950.00		6'170.00		4'385.64	
34200.3055	Assurance perte de gain maladie	3'440.00		860.00		1'937.79	
34200.3059	PC Famille VD	150.00		160.00		124.44	
34200.3101.10	Achats fourn. et mat. premières	22'500.00		22'500.00		19'883.60	
34200.3101.12	Produits nettoyage et désinf.	2'500.00		2'500.00			
34200.3109	Matériel pour manifestations	11'000.00		7'000.00		7'676.15	
34200.3111	Achats mach. & mat. exploitation	2'500.00		2'500.00		7'748.25	
34200.3120.1	Eau	1'330.00		1'300.00		1'286.15	
34200.3120.3	Electricité	3'100.00		2'790.00		3'041.70	
34200.3120.4	Chauffage	200.00		1'200.00		103.80	
34200.3120.6	Impôts et taxes	100.00		70.00		64.89	
34200.3134	Assurances du patromoine	230.00		240.00		224.93	
34200.3140	Entretien parcs et jardins	38'000.00		38'000.00		30'668.40	
34200.3144	Entretien des édicules publics	1'500.00		1'500.00		606.25	
34200.3170	Remb. de frais pers. technique	2'800.00		1'600.00		2'764.67	
34200.3910.1	Frais personnel non couvert	7'020.00		6'820.00		7'374.85	
34200.3910.2	Frais des véhicules communaux	116'000.00		120'000.00		113'995.40	
34200.3940	Intérêts des emprunts			220.00			
34200.4260.2	Travaux pour tiers		15'000.00		20'000.00		17'842.05
3421	Ludothèque	15'400.00	0.00	15'400.00	0.00	15'400.00	0.00
34210	Ludothèque	15'400.00	0.00	15'400.00	0.00	15'400.00	0.00
34210.3636.1	Part location pour la ludothèque	15'400.00		15'400.00		15'400.00	
35	Eglises et affaires religieuses	188'220.00	9'000.00	147'490.00	9'000.00	144'918.54	7'692.10
350	Eglises et affaires religieuses	188'220.00	9'000.00	147'490.00	9'000.00	144'918.54	7'692.10
3500	Eglises et affaires religieuses	188'220.00	9'000.00	147'490.00	9'000.00	144'918.54	7'692.10
35000	TEMPLES ET CULTES	138'060.00	3'500.00	99'780.00	3'500.00	101'861.04	2'567.70
35000.3010	Traitements du personnel, yc organistes	59'060.00		36'800.00		36'915.97	
35000.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	3'830.00		2'390.00		1'802.18	
35000.3052	Caisse de pensions	8'920.00		5'340.00		2'690.93	
35000.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	860.00		610.00		164.93	
35000.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	1'550.00		960.00		713.94	
35000.3055	Assurance perte de gain maladie	900.00		130.00		194.91	
35000.3059	PC Famille VD	40.00		30.00		17.12	
35000.3111	Achats machine et matériel exploitation	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
35000.3120.1	Eau	730.00		720.00		466.15	
35000.3120.3	Electricité	13'630.00		13'360.00		13'332.30	
35000.3120.4	Combustible pour chauffage	400.00		1'200.00		363.50	
35000.3120.5	Produits d'entretien	1'400.00		300.00		1'343.39	
35000.3120.6	Impôts et taxes	6'100.00		5'700.00		6'256.74	
35000.3134	Assurances du patrimoine	5'310.00		5'380.00		5'041.39	
35000.3144	Entretien des temples	29'200.00		21'700.00		27'448.00	
35000.3170	Remb. de frais pers. technique	300.00		100.00		278.06	
35000.3612	Culte langue allemande + frais divers	1'500.00		1'500.00		1'295.70	
35000.3636	Participation frais des paroisses	500.00		500.00			
35000.3910.1	Frais personnel non couvert	1'830.00		1'060.00		1'535.83	
35000.4472	Location						
35000.4612	Part. communes, frais paroisse		3'500.00		3'500.00		2'567.70
35001	PAROISSE CATHOLIQUE	50'160.00	5'500.00	47'710.00	5'500.00	43'057.50	5'124.40
35001.3010	Traitements du personnel, yc organistes	9'960.00		8'890.00		13'829.60	
35001.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	650.00		580.00		895.76	
35001.3052	Caisse de pensions	1'500.00		1'290.00		1'118.95	
35001.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	150.00		150.00		92.27	
35001.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	260.00		230.00		358.58	
35001.3055	Assurance perte de gain maladie	150.00		30.00		81.04	
35001.3059	PC Famille VD	10.00		10.00		9.03	
35001.3111	Achats mach. & mat. exploitations	1'000.00		1'000.00			
35001.3120.3	Electricité	16'250.00		15'930.00		12'783.40	
35001.3120.5	Produits de nettoyage	700.00		200.00		701.13	
35001.3120.6	Impôts et taxes	820.00		820.00			
35001.3144	Entretien des temples	6'300.00		6'300.00		3'515.70	
35001.3170	Remb. de frais pers. technique	100.00		20.00		115.63	
35001.3636.16	Participation église catholique	12'000.00		12'000.00		8'981.05	
35001.3910.1	Frais personnel non couvert	310.00		260.00		575.36	
35001.4612	Participation autres communes		5'500.00		5'500.00		5'124.40

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	SANTE	31'680.00	500.00	32'080.00	500.00	29'438.15	47.00
43	Prévention	26'980.00	500.00	27'380.00	500.00	24'738.15	47.00
431	Prévention d'alcool et de drogue	17'960.00	0.00	17'850.00	0.00	17'678.50	0.00
4310	Prévention d'alcool et de drogue	17'960.00	0.00	17'850.00	0.00	17'678.50	0.00
43100	PREVENTION D'ALCOOL ET DROGUE	17'960.00	0.00	17'850.00	0.00	17'678.50	0.00
43100.3632.1	Zones bleues (ARAS)	17'960.00		17'850.00		17'678.50	
434	Contrôle des denrées alimentaires	9'020.00	500.00	9'530.00	500.00	7'059.65	47.00
4340	Contrôle des denrées alimentaires	9'020.00	500.00	9'530.00	500.00	7'059.65	47.00
43401	CENTRE RAMASSAGE DECHETS CARNES	7'020.00	0.00	7'530.00	0.00	6'048.65	47.00
43401.3120.3	Electricité	1'620.00		1'530.00		1'591.45	
43401.3130.4	Prestations fournies par des tiers	5'000.00		4'500.00		4'357.40	
43401.3614	Frais élimination et autres	200.00		500.00			
43401.3635.6	Soutien évacuation déchets carnés	200.00		1'000.00		99.80	
43401.4240	Part. utilisateurs						47.00
43402	POLICE SANITAIRE	2'000.00	500.00	2'000.00	500.00	1'011.00	0.00
43402.3090	Formation professionnelle	1'000.00		1'000.00			
43402.3199	Frais divers	1'000.00		1'000.00		1'011.00	
43402.4260.1	Remboursements de tiers		500.00		500.00		
49	Santé publique, autres	4'700.00	0.00	4'700.00	0.00	4'700.00	0.00
490	Santé publique, autres	4'700.00	0.00	4'700.00	0.00	4'700.00	0.00
4900	Santé publique, autres	4'700.00	0.00	4'700.00	0.00	4'700.00	0.00
49000	SANTE PUBLIQUE	4'700.00	0.00	4'700.00	0.00	4'700.00	0.00
49000.3161	Locaux pour samaritains	4'400.00		4'400.00		4'400.00	
49000.3636.20	Subvention aux Samaritains	300.00		300.00		300.00	

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	PREVOYANCE SOCIALE	2'325'125.00	1'338'950.00	1'018'100.00	2'400.00	800'830.98	4'988.65
53	<i>Vielliesse et survivants</i>	39'850.00	200.00	38'460.00	1'200.00	30'611.32	3'767.10
531	<i>Assurances vieillesse et survivants (AVS)</i>	25'850.00	200.00	26'460.00	1'200.00	22'195.67	102.10
5310	<i>Assurances vieillesse et survivants (AVS)</i>	25'850.00	200.00	26'460.00	1'200.00	22'195.67	102.10
53100	AGENCE INTERC. PREVOYANCE SOCIALE	25'850.00	200.00	26'460.00	1'200.00	22'195.67	102.10
53100.3130.1	Frais de port	200.00		1'200.00		102.10	
53100.3612.2	OASIS - guichet proximité	25'650.00		25'260.00		22'093.57	
53100.4611	Facturation ARAS		200.00		1'200.00		102.10
535	<i>Prestations et contributions seniors</i>	14'000.00	0.00	12'000.00	0.00	8'415.65	3'665.00
5350	<i>Prestations et contributions seniors</i>	14'000.00	0.00	12'000.00	0.00	8'415.65	3'665.00
53500	CONTRIBUTIONS SENIORS	14'000.00	0.00	12'000.00	0.00	8'415.65	3'665.00
53500.3636	Animations pour les séniors	4'000.00		2'000.00		8'415.65	
53500.3636.17	Local 3ème âge						
53500.3636.18	Bien vivre chez soi / Pro Senectute	10'000.00		10'000.00			
53500.4250	Recette fêtes des aînés						3'665.00
54	<i>Famille et jeunesse</i>	2'144'255.00	1'337'750.00	840'480.00	200.00	649'510.58	182.00
544	<i>Mesures pour la jeunesse</i>	43'865.00	500.00	33'660.00	200.00	31'796.80	182.00
5440	<i>Mesures pour la jeunesse</i>	43'865.00	500.00	33'660.00	200.00	31'796.80	182.00
54400	MJC	43'865.00	500.00	33'660.00	200.00	31'796.80	182.00
54400.3010	Traitements du personnel	7'000.00		1'000.00		2'749.12	
54400.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	450.00		60.00		178.12	
54400.3052	Caisse de pensions	1'060.00		150.00		414.99	
54400.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	20.00		20.00		25.45	
54400.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	180.00		30.00		68.02	
54400.3055	Assurance perte de gain maladie	110.00		5.00		30.05	
54400.3059	PC Famille VD	5.00		5.00		1.93	
54400.3120.3	Electricité	1'420.00		1'390.00		1'228.75	
54400.3134	Assurances de choses et dégâts	250.00		270.00		260.77	
54400.3161	Location locaux	17'100.00		17'100.00		17'100.00	
54400.3170	Remb. de frais pers. administratif	50.00		100.00		42.87	
54400.3199	Frais divers	2'000.00		2'000.00		4'057.36	
54400.3636	Activités Jeunesse	14'000.00		11'500.00		5'525.00	
54400.3910.1	Frais personnel non couvert	220.00		30.00		114.37	
54400.4472	Location MJC		500.00		200.00		182.00
545	<i>Prestations aux familles</i>	2'100'390.00	1'337'250.00	806'820.00	0.00	617'713.78	0.00
5450	<i>Prestations aux familles</i>	957'700.00	194'560.00	806'820.00	0.00	617'713.78	0.00
54500	PRESTATIONS AUX FAMILLES	763'140.00	0.00	806'820.00	0.00	617'713.78	0.00
54500.3132	Constats de décès	3'000.00		3'000.00			
54500.3636.16	Part. exploit. garderie enfants des Trolls 7 mois	277'620.00		455'500.00		321'442.97	
54500.3636.18	Mamans de jours (ARAS)	88'600.00		85'730.00		86'935.51	
54500.3637	Dépenses diverses & colonies vac.	15'000.00		15'000.00		6'812.55	
54500.3637.1	Alloc. familiales communales	140'000.00		150'000.00		138'467.90	
54500.3637.2	Aide sociale compl. communale	15'400.00		15'000.00		15'384.65	
54500.3910.1	Part. exploit. Garderie du BALCON 5 mois	171'820.00					
54500.3910.51	Compensation mesures sociales déchets	51'700.00		82'590.00		48'670.20	
54501	ADMINISTRATION GÉNÉRALE DES GARDERIES ET UAPE	194'560.00	194'560.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54501.3010	Traitements du personnel	103'320.00	Effet préavis 25-13				
54501.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	6'710.00					
54501.3052	Caisse de pensions	15'600.00					
54501.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	290.00					
54501.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	2'710.00					
54501.3055	Assurance perte de gain maladie	1'570.00					
54501.3059	PC Famille VD	70.00					
54501.3100	Fourniture de bureau	600.00					
54501.3102	Imprimés, publications	3'870.00					
54501.3130 51	Frais de port	2'920.00					
54501.3130 52	Téléphones	1'700.00	Soutien réorganisation Garderies				
54501.3132	Etudes, honoraires, frais expert.	5'000.00					
54501.3199 51	Frais divers	200.00					
54501.3910	Tenue des comptes et gestion du personnel	50'000.00					
54501.3910.51	Frais personnel non couvert						
54501.4910.51	Reventilation des frais de personnel du réseau		130'270.00				
54501.4930.50	Reventilation des autres charges du réseau		64'290.00				

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5451	Garderie du balcon	601'210.00	601'210.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54510	GARDERIE ET UAPE DU BALCON - ADMINISTRATION	56'760.00	56'760.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54510.3010	Traitements du personnel	27'800.00					
54510.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	1'830.00					
54510.3052	Caisse de pensions	4'430.00					
54510.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	40.00					
54510.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	810.00					
54510.3055	Assurance perte de gain maladie	620.00					
54510.3059	PC Famille VD	20.00					
54510.3090	Formation du personnel	2'610.00					
54510.3099 51	Frais divers du personnel	1'940.00					
54510.3100	Frais de bureau	2'650.00					
54510.3101	Matériel de pharmacie	1'000.00					
54510.3109	Aménagement didactiques - mobilier	830.00					
54510.3110	Matériel de bureau	330.00					
54510.3120	Electricité	210.00					
54510.3130 51	Frais de port	420.00					
54510.3130 52	Téléphones	1'670.00					
54510.3132 51	Frais de poursuite et rappel	210.00					
54510.3134	Assurances	210.00					
54510.3158 51	Maint. Informatique	5'670.00					
54510.3161	Location	3'080.00					
54510.3199 51	Frais divers	130.00					
54510.3420	Frais bancaires	250.00					
54510.4260.56	Indemnités d'assurances (maladie - accident)						
54510.4910.51	Ventilation frais de pers. direction (pédagogique) - Garderie		6'420.00				
54510.4910.52	Ventilation frais de pers. direction (pédagogique) - UAPE		9'630.00				
54510.4910.53	Ventilation frais de pers. direction (administratif) - Garderie		7'840.00				
54510.4910.54	Ventilation frais de pers. direction (administratif) - UAPE		11'760.00				
54510.4930.50	Reventilation des frais d'administration		21'110.00				
54511	GARDERIE ET UAPE DU BALCON - INTENDANCE	53'830.00	53'830.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54511.3010	Traitements du personnel	37'080.00					
54511.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	2'400.00					
54511.3052	Caisse de pensions	5'520.00					
54511.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	60.00					
54511.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	970.00					
54511.3055	Assurance perte de gain maladie	860.00					
54511.3059	PC Famille VD	20.00					
54511.3101	Matériel intendance	6'920.00					
54511.4260.56	Indemnités d'assurances (maladie - accident)						
54511.4910 51	Ventilation frais de pers. intendance (pédagogique) - Garderie		2'730.00				
54511.4910 52	Ventilation frais de pers. intendance (pédagogique) - UAPE		1'820.00				
54511.4910 53	Ventilation frais de pers. intendance (administratif) - Garderie		30'710.00				
54511.4910 54	Ventilation frais de pers. intendance (administratif) - UAPE		11'660.00				
54511.4930 51	Reventilation des autres frais		6'910.00				
54512	GARDERIE DU BALCON - PERSONNEL PEDAGOGIQUE	336'130.00	120'060.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54512.3010	Traitements du personnel	260'090.00					
54512.3030	Personnel temporaire pédagogique						
54512.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	16'840.00					
54512.3052	Caisse de pensions	36'790.00					
54512.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	430.00					
54512.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	6'810.00					
54512.3055	Assurance perte de gain maladie	5'840.00					
54512.3059	PC Famille VD	180.00					
54512.3910 51	Personnel de direction - part pédagogique	6'420.00					
54512.3910 52	Personnel d'intendance - part pédagogique	2'730.00					
54512.4260.50	Retenue frais de repas au personnel		9'510.00				
54512.4260.56	Indemnités d'assurances (maladie - accident)		2'070.00				
54512.4636 51	Subvention ordinaire FAGE		94'820.00				
54512.4636.52	Soutien éducatif		13'660.00				
54513	GARDERIE DU BALCON - FONCTIONNEMENT	154'490.00	370'560.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54513.3910.51	Personnel de direction - part administrative	7'840.00					
54513.3101.51	Matériel d'exploitation, jeux et activités	3'030.00					
54513.3101.52	Repas et nourriture	30'920.00					
54513.3120	Electricité	960.00					
54513.3134	Assurances	490.00					
54513.3137	Taxes déchets	310.00					
54513.3160	Location	23'210.00					
54513.3199.51	Frais divers	700.00					
54513.3910.52	Frais de personnel de la structure - Intendance	30'710.00					
54513.3910.53	Frais de personnel - Charge du réseau	30'210.00					
54513.3930.51	Imputation interne - autres frais administratif	8'440.00					
54513.3930.52	Imputation interne - autres frais d'intendance	2'760.00					
54513.3930.53	Autres charges du réseau	14'910.00					
54513.4260.51	Participation des parents aux frais de garde		162'250.00				
54513.4260.52	Participation des parents aux frais de repas						
54513.4612.51	Part Commune Bullet		27'950.00				
54513.4612.52	Part Commune Mauborget		8'540.00				
54513.4910.60	Part Commune Ste-Croix		171'820.00				

Y compris participation aux frais de repas

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5452	Garderie de la plaine	541'480.00	541'480.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54520	GARDERIE ET UAPE DE LA PLAINE - ADMINISTRATION	67'300.00	67'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54520.3010	Traitements du personnel	42'060.00					
54520.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	2'810.00					
54520.3052	Caisse de pensions	7'360.00					
54520.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	80.00					
54520.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	1'140.00					
54520.3055	Assurance perte de gain maladie	1'090.00					
54520.3059	PC Famille VD	30.00					
54520.3090	Formation du personnel	5'420.00					
54520.3099 51	Frais divers du personnel						
54520.3100	Frais de bureau						
54520.3101	Matériel de pharmacie	625.00					
54520.3109	Aménagement didactiques - mobilier	625.00					
54520.3110	Matériel de bureau						
54520.3120	Electricité						
54520.3130.51	Frais de port	210.00					
54520.3130.52	Téléphones	620.00					
54520.3130.53	Frais administratif personnel temporaire	1'650.00					
54520.3132.51	Frais de poursuite et rappel						
54520.3134	Assurances						
54520.3158.51	Maint. Informatique	2'500.00					
54520.3161	Location						
54520.3199.51	Frais divers	1'080.00					
54520.3420	Frais bancaires						
54520.4260.56	Indemnités d'assurances (maladie - accident)						
54520.4910.51	Ventilation frais de pers. direction (pédag.) - Garderie		29'730.00				
54520.4910.52	Ventilation frais de pers. direction (pédagogique) - UAPE		12'700.00				
54520.4910.53	Ventilation frais de pers. direction (administratif) - Garderie		8'490.00				
54520.4910.54	Ventilation frais de pers. direction (administratif) - UAPE		3'630.00				
54520.4930 50	Reventilation des frais d'administration		12'750.00				
54521	GARDERIE ET UAPE DE LA PLAINE - INTENDANCE	47'600.00	47'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54521.3010	Traitements du personnel	37'010.00					
54521.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	2'530.00					
54521.3052	Caisse de pensions	5'980.00					
54521.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	70.00					
54521.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	1'020.00					
54521.3055	Assurance perte de gain maladie	970.00					
54521.3059	PC Famille VD	20.00					
54521.3101	Matériel intendance						
54521.4260.56	Indemnités d'assurances (maladie - accident)						
54521.4910.53	Reventilation des frais de personnel - Garderie		18'050.00				
54521.4910.54	Reventilation des frais de personnel - UAPE		29'550.00				
54521.4930.50	Reventilation des autres frais						
54522	GARDERIE DE LA PLAINE - PERSONNEL PEDAGOGIQUE	331'660.00	101'160.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54522.3010	Traitements du personnel	231'750.00					
54522.3030	Personnel temporaire pédagogique	3'740.00					
54522.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	15'790.00					
54522.3052	Caisse de pensions	37'580.00					
54522.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	430.00					
54522.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	6'390.00					
54522.3055	Assurance perte de gain maladie	6'100.00					
54522.3059	PC Famille VD	150.00					
54522.3910 51	Personnel de direction - part pédagogique	29'730.00					
54522.4260.56	Indemnités d'assurances (maladie - accident)						
54522.4636.51	Subvention ordinaire FAJE		101'160.00				
54522.4636.52	Subvention FAJE pour personnel en formation						

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
54523	GARDERIE DE LA PLAINE - FONCTIONNEMENT	94'920.00	325'420.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54523.3101.51	Matériel d'exploitation, jeux et activités	1'170.00					
54523.3101.52	Repas et nourriture	19'380.00					
54523.3120	Electricité						
54523.3134	Assurances						
54523.3137	Taxes déchets						
54523.3160	Location	9'500.00					
54523.3910.51	Personnel de direction - part administrative	8'490.00					
54523.3910.52	Frais de personnel de la structure - Intendance	18'050.00					
54523.3910.53	Frais de personnel - Charge du réseau	20'770.00					
54523.3930.51	Imputation interne - autres frais administratif	7'310.00					
54523.3930.52	Imputation interne - autres frais d'intendance						
54523.3930.53	Autres charges du réseau	10'250.00					
54523.4260.51	Emoluments administratifs, frais de rappel et d'inscription		630.00				
54523.4260.52	Participation des parents aux frais de garde		144'170.00				
54523.4260.53	Participation des parents aux frais de repas		13'750.00				
54523.4612.51	Part Commune de Baulmes		103'460.00				
54523.4612.52	Part Commune Vuiteboeuf		55'070.00				
54523.4612.53	Part autres réseaux		8'340.00				
57	Aide sociale et domaine de l'asile	141'020.00	1'000.00	139'160.00	1'000.00	120'709.08	1'039.55
571	Aide sociale et domaine de l'asile	141'020.00	1'000.00	139'160.00	1'000.00	120'709.08	1'039.55
5710	Aide sociale et domaine de l'asile	141'020.00	1'000.00	139'160.00	1'000.00	120'709.08	1'039.55
57100	PREVOYANCE SOCIALE COMMUNALE	141'020.00	1'000.00	139'160.00	1'000.00	120'709.08	1'039.55
57100.3010	Traitements du personnel	73'000.00		72'490.00		59'950.70	
57100.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	4'740.00		4'710.00		3'675.80	
57100.3052	Caisse de pensions	11'020.00		10'520.00		9'951.60	
57100.3053.2	Assurances accident LAA + cpl LAA	210.00		230.00		124.30	
57100.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	1'910.00		1'900.00		1'549.90	
57100.3055	Assurance perte de gain maladie	1'110.00		260.00		607.35	
57100.3059	PC Famille VD	50.00		50.00		19.40	
57100.3100	Matériel de bureau	220.00		150.00		152.17	
57100.3102	Imprimés, publications	1'430.00		1'090.00		1'853.16	
57100.3116	Achat mobilier et matériel			200.00			
57100.3120.3	Electricité	110.00		110.00		116.20	
57100.3130.0	Frais réception manifestations	500.00		500.00			
57100.3130.2	Téléphones	630.00		1'600.00		1'659.40	
57100.3161	Location bureau TSP	6'480.00		6'480.00		6'480.00	
57100.3170	Remb. de frais pers. administratif	1'300.00		750.00		1'244.95	
57100.3199	Frais divers	200.00		200.00			
57100.3632	ARAS - Base	2'750.00		2'750.00		2'750.00	
57100.3635.7	Subvention à Polyval	5'000.00		5'000.00			
57100.3910.1	Frais personnel non couvert	2'260.00		2'090.00		2'494.15	
57100.3910.52	Aide à l'évacuation déchets encombrants	28'100.00		28'080.00		28'080.00	
57100.4390	Dons et legs		1'000.00		1'000.00		1'039.55

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	TRAFFIC ET TELECOMMUNICATIONS	4'436'195.00	688'730.00	4'303'065.00	666'160.00	4'370'463.36	681'841.45
61	Circulation routière	3'658'895.00	670'730.00	3'530'765.00	648'160.00	3'732'784.96	667'688.60
615	Routes communales	3'658'895.00	670'730.00	3'530'765.00	648'160.00	3'732'784.96	667'688.60
6150	Routes communales	3'638'975.00	670'730.00	3'517'485.00	648'160.00	3'719'332.29	667'688.60
61500	ADMINISTRATION DES TRAVAUX	357'765.00	10'800.00	378'165.00	18'500.00	330'167.13	18'083.60
61500.3010	Traitements du personnel	194'710.00		207'830.00		183'444.23	
61500.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	12'640.00		13'500.00		11'884.26	
61500.3052	Caisse de pensions	29'400.00		32'160.00		27'691.29	
61500.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	2'840.00		3'450.00		1'697.13	
61500.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	5'100.00		5'440.00		4'538.51	
61500.3055	Assurance perte de gain maladie	2'950.00		760.00		2'005.35	
61500.3059	PC Famille VD	130.00		140.00		128.82	
61500.3090	Formation personnel - travaux	10'000.00		22'000.00		3'404.20	
61500.3100	Matériel de bureau	1'200.00		830.00		826.07	
61500.3102	Imprimés, publications	7'740.00		5'930.00		4'551.17	
61500.3110	Achat mobilier bureau	1'500.00		1'500.00		1'103.65	
61500.3130.1	Frais de port	5'840.00		6'020.00		3'059.78	
61500.3130.2	Téléphones	3'410.00		3'800.00		1'812.90	
61500.3134	Assurances du patrimoine	1'220.00		1'320.00		1'278.93	
61500.3161	Locations Sainte-Croix					3'120.00	
61500.3170	Indemnisations et remb. de frais	4'900.00		1'800.00		4'861.00	
61500.3199.1	Frais divers	300.00		300.00		1'325.90	
61500.3910.1	Frais personnel non couvert	6'020.00	fin du contrat 2026/07	6'000.00		7'631.90	
61500.3910.53	Dépôts déchets illégaux	62'600.00		60'120.00		57'702.04	
61500.3920.2	Imputation interne frais locaux	5'265.00		5'265.00		8'100.00	
61500.4260.2	Remboursements de tiers		10'800.00		18'500.00		18'083.60
61502	RESEAU ROUTIER	1'503'440.00	0.00	1'539'510.00	0.00	1'823'805.29	0.00
61502.3010	Traitements du personnel	84'570.00		89'870.00		92'653.92	
61502.3030	Personnel facturé par tiers						
61502.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	5'490.00		5'840.00		6'002.47	
61502.3052	Caisse de pensions	12'770.00		13'040.00		13'986.33	
61502.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	1'230.00		1'490.00		857.19	
61502.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	2'210.00		2'350.00		2'292.29	
61502.3055	Assurance perte de gain maladie	1'280.00		330.00		1'012.84	
61502.3059	PC Famille VD	50.00		60.00		65.04	
61502.3111	Achats matériel et outillage	5'000.00	Rue de l'Industrie K145	7'000.00		1'965.15	
61502.3111.1	Achats machines	2'500.00	Chemin du Châble K105	8'000.00		7'600.00	
61502.3112	Achats vêtements de travail	12'000.00	Rue du Canal K180	12'000.00		12'064.44	
61502.3131	Etude Rue du Tyrol	36'000.00	Rue des Pâquiers K 75	15'000.00			
61502.3141	Entretien du réseau routier	802'000.00	Autres rues et entretiens K 297	863'000.00		1'060'333.23	
61502.3151	Entretien matériel et outillage	3'000.00		3'000.00			
61502.3170	Indemnisations et remb. de frais	1'500.00		800.00		1'445.00	
61502.3300	Amortissements planifiés	330'460.00		321'900.00		423'244.81	
61502.3910.1	Frais personnel non couvert	2'610.00		2'600.00		3'854.72	
61502.3910.2	Frais des véhicules communaux	90'300.00		90'000.00		88'720.38	
61502.3910.54	Déchets de voirie	78'200.00		75'150.00		72'127.55	
61502.3940	Intérêts des emprunts	32'270.00		28'080.00		35'579.93	
61502.4260.2	Remboursements de tiers						
61502.4260.3	Facturation des Services						
61502.4310	Travaux pour préavis						
61503	ECLAIRAGE PUBLIC	277'900.00	0.00	183'400.00	0.00	200'308.60	0.00
61503.3010	Traitements du personnel	39'810.00		21'320.00		34'880.47	
61503.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	2'580.00		1'390.00		2'259.70	
61503.3052	Caisse de pensions	6'010.00		3'090.00		5'265.28	
61503.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	580.00		350.00		322.70	
61503.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	1'040.00		560.00		862.98	
61503.3055	Assurance perte de gain maladie	600.00		80.00		381.34	
61503.3059	PC Famille VD	30.00		10.00		24.52	
61503.3101.2	Achat d'énergie	81'810.00		95'000.00		80'210.25	
61503.3111	Achats mat. exploitation & entret.	54'000.00	En lien avec les travaux de réfections des routes	42'000.00		51'102.75	
61503.3141	Entretien du réseau	73'000.00		11'000.00		6'942.85	
61503.3170	Remb. de frais pers. technique	500.00		300.00		544.02	
61503.3300	Amortissements planifiés	300.00					
61503.3910.1	Frais personnel non couvert	1'230.00		620.00		1'451.15	
61503.3910.2	Frais des véhicules communaux	16'200.00		7'600.00		15'963.77	
61503.3940	Intérêts des emprunts	210.00		80.00		96.82	

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
61504	DEBLAIEMENT DE LA NEIGE	591'540.00	10'000.00	546'120.00	12'000.00	508'489.70	10'932.00
61504.3010	Traitements du personnel	149'770.00		142'940.00		155'515.34	
61504.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	9'720.00		9'280.00		8'379.33	
61504.3052	Caisse de pensions	22'610.00		20'740.00		19'524.55	
61504.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	2'190.00		2'370.00		1'196.66	
61504.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	3'920.00		3'740.00		3'199.97	
61504.3055	Assurance perte de gain maladie	2'270.00		520.00		1'413.88	
61504.3059	PC Famille VD	100.00		100.00		90.87	
61504.3101	Achats prod. pour déneigement	85'000.00		85'000.00		68'991.30	
61504.3111	Achats matériel & outillage	13'000.00		6'000.00		7'391.65	
61504.3130.4	Travaux effectués par des tiers	145'000.00		140'000.00		72'617.75	
61504.3161	Location fraiseuse Rolba	48'000.00		47'500.00		49'362.80	
61504.3170	Indemnisations et remb. de frais	2'000.00		3'300.00		2'017.24	
61504.3199	Frais divers	500.00		500.00		1'239.85	
61504.3300	Amortissements planifiés					9'900.00	
61504.3910.1	Frais personnel non couvert	4'630.00		4'130.00		6'469.96	
61504.3910.2	Frais des véhicules communaux	102'830.00		80'000.00		101'178.55	
61504.3940	Intérêts des emprunts						
61504.4260.1	Travaux facturés à des tiers		10'000.00		12'000.00		10'932.00
61505	VEHICULES DES TRAVAUX	649'930.00	649'930.00	617'660.00	617'660.00	638'673.00	638'673.00
61505.3010	Traitements du personnel	173'580.00		163'060.00		165'591.22	
61505.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	11'270.00		10'590.00		10'727.63	
61505.3052	Caisse de pensions	26'210.00		23'660.00		24'996.37	
61505.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	2'530.00		2'700.00		1'532.00	
61505.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	4'550.00		4'260.00		4'096.77	
61505.3055	Assurance perte de gain maladie	2'630.00		590.00		1'810.16	
61505.3059	PC Famille VD	110.00		110.00		116.27	
61505.3101.8	Achat fournitures pr véhicules	185'000.00		160'000.00		190'738.19	
61505.3101.10	Carburant et lubrifiants	125'000.00		125'000.00		127'610.25	
61505.3111	Achats machines	5'000.00		5'000.00		3'950.15	
61505.3134	Assurances du patrimoine	23'940.00		32'850.00		30'503.55	
61505.3137	Taxes sur véhicules	45'000.00		48'500.00		40'680.45	
61505.3161	Location véhicule travaux	30'000.00		30'000.00		26'750.00	
61505.3170	Remb. de frais pers. technique	2'600.00		1'150.00		2'582.55	
61505.3300	Amortissements planifiés						
61505.3910.1	Frais personnel non couvert	5'370.00		4'710.00		6'889.16	
61505.3920.1	Location garage dépôt	3'120.00		3'120.00			
61505.3940	Intérêts des emprunts	4'020.00		2'360.00		98.28	
61505.4260.2	Ventes et prestations diverses		6'000.00				6'000.00
61505.4260.3	Remboursement de dommages						
61505.4910.2	Imputation interne frais véhicules		643'930.00		617'660.00		632'673.00
61506	DEPOTS COMMUNAUX	133'280.00	0.00	153'960.00	0.00	116'676.86	0.00
61506.3010	Traitements du personnel	21'030.00		27'000.00		19'967.49	
61506.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	1'360.00		1'750.00		1'293.55	
61506.3052	Caisse de pensions	3'170.00		3'920.00		3'014.12	
61506.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	310.00		450.00		184.73	
61506.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	550.00		710.00		494.03	
61506.3055	Assurance perte de gain maladie	320.00		100.00		218.26	
61506.3059	PC Famille VD	10.00		20.00		14.04	
61506.3101	Produits de nettoyage	1'000.00		500.00		951.94	
61506.3111.1	Achat machines	1'000.00		1'000.00			
61506.3120.1	Eau	2'650.00		2'600.00		2'337.55	
61506.3120.3	Electricité	3'150.00		3'090.00		2'598.45	
61506.3120.4	Chauffage	25'800.00		27'200.00		25'287.65	
61506.3120.6	Impôts et taxes	2'350.00		2'140.00		2'022.47	
61506.3134	Assurances du patrimoine	5'380.00		5'380.00		4'867.94	
61506.3144	Entretien de bâtiments	41'000.00		53'500.00		29'124.70	
61506.3160	Abonnement réseau CAD	6'600.00		6'470.00		6'503.70	
61506.3170	Remb. de frais pers. technique	350.00		350.00		311.45	
61506.3910.1	Frais personnel non couvert	650.00		780.00		830.72	
61506.3910.2	Frais des véhicules communaux	1'400.00		1'800.00		1'454.07	
61506.3920.1	Locaux ex-abattoirs, déchets carnés	15'200.00		15'200.00		15'200.00	
61506.4920	Locaux pour véhicule communes						

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
61508	SIGNALISATION ROUTIERE	125'120.00	0.00	98'670.00	0.00	101'211.71	0.00
61508.3010	Traitements du personnel	42'040.00		24'700.00		30'148.60	
61508.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	2'730.00		1'600.00		1'953.12	
61508.3052	Caisse de pensions	6'350.00		3'580.00		4'550.97	
61508.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	610.00		410.00		278.91	
61508.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	1'100.00		650.00		745.88	
61508.3055	Assurance perte de gain maladie	640.00		90.00		329.59	
61508.3059	PC Famille VD	30.00		20.00		21.16	
61508.3101	Achat panneaux	15'000.00		15'000.00		12'098.04	
61508.3134	Assurances de choses et dégâts	200.00		210.00		200.19	
61508.3141	Entretien, signalisation balisage	24'000.00		24'000.00		26'958.05	
61508.3170	Remb. de frais pers. technique	500.00		300.00		470.19	
61508.3300	Amortissements planifiés	7'500.00		8'300.00		307.15	
61508.3910.1	Frais personnel non couvert	1'300.00		710.00		1'254.28	
61508.3910.2	Frais des véhicules communaux	22'200.00		18'500.00		21'860.56	
61508.3940	Intérêts des emprunts	920.00		600.00		35.02	
6151	<i>Places de stationnement</i>	<i>19'920.00</i>	<i>0.00</i>	<i>13'280.00</i>	<i>0.00</i>	<i>13'452.67</i>	<i>0.00</i>
61510	PLACES DE STATIONNEMENT	19'920.00	0.00	13'280.00	0.00	13'452.67	0.00
61510.3300	Amortissements planifiés	17'900.00		11'500.00		11'587.50	
61510.3940	Intérêts des emprunts	2'020.00		1'780.00		1'865.17	
62	<i>Transports publics</i>	<i>777'300.00</i>	<i>18'000.00</i>	<i>772'300.00</i>	<i>18'000.00</i>	<i>637'678.40</i>	<i>14'152.85</i>
629	<i>Transports publics, autres</i>	<i>777'300.00</i>	<i>18'000.00</i>	<i>772'300.00</i>	<i>18'000.00</i>	<i>637'678.40</i>	<i>14'152.85</i>
6290	<i>Transports publics régionaux</i>	<i>777'300.00</i>	<i>18'000.00</i>	<i>772'300.00</i>	<i>18'000.00</i>	<i>637'678.40</i>	<i>14'152.85</i>
62900	TRANSPORTS	777'300.00	18'000.00	772'300.00	18'000.00	637'678.40	14'152.85
62900.3130	Cartes journalières CFF	17'000.00		17'000.00		13'376.20	
62900.3621	Part. déficit transports publ.	760'000.00		755'000.00		624'094.60	
62900.3635.5	Voiture Mobility	300.00		300.00		207.60	
62900.4250	Ventes cartes journalières CFF		18'000.00		18'000.00		14'152.85

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	5'440'755.00	4'738'035.00	5'328'425.00	4'480'630.00	4'846'769.69	4'391'921.51
71	Approvisionnement en eau	1'461'000.00	1'461'000.00	1'471'000.00	1'471'000.00	1'127'741.68	1'127'741.68
710	Approvisionnement en eau	1'461'000.00	1'461'000.00	1'471'000.00	1'471'000.00	1'127'741.68	1'127'741.68
7100	Approvisionnement en eau	1'461'000.00	1'461'000.00	1'471'000.00	1'471'000.00	1'127'741.68	1'127'741.68
71000	ADMINISTRATION SERVICE DES EAUX	290'550.00	0.00	268'860.00	0.00	153'854.04	0.00
71000.3010	Traitements du personnel	117'430.00		118'490.00		106'339.83	
71000.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	7'620.00		7'700.00		6'889.07	
71000.3052	Caisse de pensions	17'730.00		17'200.00		16'052.25	
71000.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	1'710.00		1'970.00		483.85	
71000.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	3'080.00		3'100.00		2'630.93	
71000.3055	Assurance perte de gain maladie	1'780.00		430.00		1'162.44	
71000.3059	PC Famille VD	80.00		80.00		74.68	
71000.3090	Formation personnel - St eau	4'000.00		6'000.00		578.10	
71000.3100	Matériel de bureau	400.00		270.00		271.73	
71000.3102	Imprimés, publications	2'550.00		1'950.00		1'671.98	
71000.3130.1	Frais de port	2'420.00		2'500.00		1'911.39	
71000.3130.2	Téléphones	1'410.00		1'430.00		689.29	
71000.3130.3	Cotisations	500.00		2'000.00		46.25	
71000.3170	Remb. de frais pers. technique	1'700.00		900.00		1'658.48	
71000.3199	Frais divers	200.00		200.00			
71000.3510	Atribution au fonds de réserve	121'475.00		98'385.00		4'469.67	
71000.3910.1	Frais personnel non couvert	3'630.00		3'420.00		4'424.10	
71000.3920.1	Imputation interne frais locaux	2'835.00		2'835.00		4'500.00	
71000.4510	Prelt sur prov. réseau eau						
71001	EXPLOITATION SERVICE DES EAUX	1'170'450.00	1'461'000.00	1'202'140.00	1'471'000.00	973'887.64	1'127'741.68
71001.3010	Traitements du personnel	287'020.00		305'350.00		284'458.37	
71001.3030	Personnel facturé par tiers						
71001.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	18'630.00		19'840.00		18'428.34	
71001.3052	Caisse de pension	43'330.00		44'320.00		42'939.67	
71001.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	4'190.00		5'060.00		2'631.68	
71001.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	7'520.00		7'990.00		8'584.26	
71001.3055	Assurance perte de gain maladie	4'350.00		1'110.00		3'109.55	
71001.3059	PC Famille VD	180.00		200.00		199.73	
71001.3101.1	Achat eau	95'000.00		95'000.00		47'162.00	
71001.3101.2	Force motrice	75'000.00		75'000.00		69'162.90	
71001.3101.10	Achats produits chimiques	4'000.00		5'000.00		936.00	
71001.3101.13	Matériel divers tiré du stock	30'000.00		35'000.00		39'207.12	
71001.3111.2	Achats de mob., mat., outillage	10'500.00		14'500.00		13'202.00	
71001.3111.3	Révision des compteurs	34'000.00		25'500.00		26'666.50	
71001.3131	Etudes futurs préavis	35'000.00		10'000.00			
71001.3132.1	Expertises, contrôles réseau	46'500.00		29'000.00		29'417.05	
71001.3134	Assurances du patrimoine	5'880.00		8'270.00		7'969.46	
71001.3143	Entretien du réseau	192'000.00		233'000.00		157'310.20	
71001.3151	Frais de véhicules	1'500.00		1'500.00		274.70	
71001.3151.1	Entretien mach. & mat. exploit.	3'000.00		3'000.00		5'384.05	
71001.3161	Location locaux SI Eau	13'980.00		10'140.00		11'940.00	
71001.3170	Indemnisations et remb. de frais	4'400.00		2'500.00		4'436.47	
71001.3199	Frais divers	1'000.00		1'000.00			
71001.3300	Amortissements planifiés	120'800.00		133'000.00		114'485.15	
71001.3612	Part fixe ACRG-eau	100'000.00		100'000.00		49'170.00	
71001.3910.1	Frais personnel non couvert	8'870.00		8'820.00		11'834.43	
71001.3910.2	Frais des véhicules communaux	4'800.00		5'600.00		4'766.47	
71001.3920.1	Location garage	1'800.00		1'800.00			
71001.3920.5	Frais local télécommande	1'200.00		1'200.00		1'379.70	
71001.3940	Intérêts des emprunts	16'000.00		19'440.00		18'831.84	
71001.4240.12	Taxes de raccordement eau						1'974.55
71001.4240.20	Taxe consommation eau		660'000.00		667'000.00		459'912.70
71001.4240.21	Taxes abonnement calibre compteurs		380'000.00		396'000.00		265'124.00
71001.4240.22	Taxes abonnement valeur ECA		115'000.00		113'500.00		92'248.75
71001.4240.23	Vente eau ACRG		30'000.00		30'000.00		33'277.70
71001.4240.24	Taxe location de compteurs		23'000.00		23'500.00		22'668.25
71001.4240.25	Taxes de raccordement eau		30'000.00		28'000.00		22'411.00
71001.4260.1	Travaux effectués pour tiers		175'000.00		175'000.00		202'345.73
71001.4260.3	Remboursements de tiers						
71001.4260.7	Rétrocess. Stés des Eaux		18'000.00		18'000.00		18'180.00
71001.4310	Travaux pour préavis		30'000.00		20'000.00		
71001.4631	Subvention ECA						9'599.00

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72	Traitements des eaux usées	1'449'600.00	1'449'600.00	1'437'850.00	1'437'850.00	1'542'276.64	1'542'276.64
720	Traitements des eaux usées	1'449'600.00	1'449'600.00	1'437'850.00	1'437'850.00	1'542'276.64	1'542'276.64
7200	Traitements des eaux usées	1'449'600.00	1'449'600.00	1'437'850.00	1'437'850.00	1'542'276.64	1'542'276.64
72000	ADMINISTRATION EPURATION	500.00	750'000.00	500.00	745'000.00	0.00	809'003.82
72000.3199	Rbt taxes années antérieures	500.00		500.00			
72000.4240.30	Taxes d'épuration sur eau potable		150'000.00		150'000.00		177'575.54
72000.4240.31	Taxes d'épuration sur immeubles		600'000.00		595'000.00		631'428.28
72001	STEP L'AUBERSON	203'750.00	0.00	164'640.00	0.00	157'019.44	0.00
72001.3010	Traitements du personnel	65'790.00		57'390.00		50'005.36	
72001.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	4'270.00		3'730.00		3'239.50	
72001.3052	Caisse de pensions	9'930.00		8'330.00		7'548.41	
72001.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	960.00		950.00		462.63	
72001.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	1'720.00		1'500.00		1'237.16	
72001.3055	Assurance perte de gain maladie	1'000.00		210.00		546.59	
72001.3059	PC Famille VD	40.00		40.00		35.11	
72001.3100	Matériel de bureau	30.00		20.00		21.74	
72001.3101.11	Produits chimique	18'000.00		20'000.00		15'046.06	
72001.3102	Imprimés, publications	200.00		160.00		112.17	
72001.3111	Achats mach. & mat. exploitations	4'500.00		3'500.00		2'924.15	
72001.3120.1	Eau	1'990.00		1'950.00		1'627.20	
72001.3120.3	Electricité, Chauffage	12'460.00		9'060.00		12'216.70	
72001.3120.6	Impôts et taxes	6'850.00		7'410.00		6'877.13	
72001.3130.2	Téléphones	90.00		90.00		1'587.86	
72001.3130.4	Evacuation des boues	17'000.00		17'000.00		13'143.70	
72001.3134	Assurances du patrimoine	2'190.00		2'190.00		2'016.59	
72001.3151	Entretien mach. & mat. exploit.	43'000.00		17'000.00		24'824.45	
72001.3170	Remb. de frais pers. technique	800.00		450.00		779.95	
72001.3910.1	Frais personnel non couvert	2'030.00		1'660.00		2'080.39	
72001.3910.2	Frais des véhicules communaux	10'900.00		12'000.00		10'686.59	
72002	STEP VILLETTE	558'560.00	84'600.00	448'920.00	84'850.00	401'706.68	69'827.52
72002.3010	Traitements du personnel	137'980.00		114'040.00		104'816.52	
72002.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	8'950.00		7'410.00		6'790.39	
72002.3052	Caisse de pensions	20'830.00		16'550.00		15'822.29	
72002.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	2'010.00		1'890.00		969.78	
72002.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	3'610.00		2'980.00		2'593.21	
72002.3055	Assurance perte de gain maladie	2'090.00		420.00		1'145.79	
72002.3059	PC Famille VD	90.00		80.00		73.57	
72002.3090	Formation personnel - STEP-Epuration	1'500.00		1'500.00			
72002.3100	Matériel de bureau	30.00		20.00		21.74	
72002.3101.3	Gaz	8'000.00		8'000.00		7'124.40	
72002.3101.9	Achat fournitures & mat. premières						
72002.3101.11	Achat produits chimiques	45'000.00		55'000.00		43'427.03	
72002.3102	Imprimés, publications	200.00		160.00		112.17	
72002.3111	Achats mach. & mat. exploitations	10'500.00		6'000.00		9'208.64	
72002.3120.1	Eau	12'000.00		7'800.00		9'778.40	
72002.3120.3	Electricité	38'410.00		34'500.00		37'652.45	
72002.3120.6	Impôts et taxes	49'000.00		49'000.00		46'540.17	
72002.3130.2	Téléphones	90.00		90.00		840.06	
72002.3130.4	Evacuation des boues par tiers	70'000.00		80'000.00		53'251.90	
72002.3134	Assurances du patrimoine	3'250.00		3'230.00		2'983.64	
72002.3143	Entretien du réseau	2'000.00		2'000.00		4'069.05	
72002.3151	Entretien mach. & mat. exploit.	25'000.00		25'000.00		27'241.25	
72002.3170	Remb. de frais pers. technique	1'600.00		1'000.00		1'634.79	
72002.3199	Frais divers	500.00		500.00		248.55	
72002.3300	Amortissements planifiés	78'900.00				7'100.00	
72002.3910	Tenue des comptes	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
72002.3910.1	Frais personnel non couvert	4'270.00		3'290.00		4'360.72	
72002.3910.2	Frais des véhicules communaux	2'000.00		1'500.00		2'038.85	
72002.3940	Intérêts des emprunts	25'750.00		21'960.00		6'861.32	
72002.4250	Vente électricité CCF + Pool Energie		25'000.00		30'000.00		20'803.92
72002.4612	Part. Commune de Bullet		59'600.00		54'850.00		49'023.60

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72003	RESEAUX D'EGOUTS ET COLLECTEURS	686'790.00	615'000.00	823'790.00	608'000.00	983'550.52	663'445.30
72003.3010	Traitements du personnel	28'540.00		75'470.00		56'284.33	
72003.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	1'850.00		4'900.00		3'646.32	
72003.3052	Caisse de pensions	4'310.00		10'950.00		8'496.26	
72003.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	420.00		1'250.00		520.67	
72003.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	750.00		1'970.00		1'392.52	
72003.3055	Assurance perte de gain maladie	430.00		280.00		615.27	
72003.3059	PC Famille VD	20.00		50.00		39.50	
72003.3100	Matériel de bureau	90.00		70.00		65.22	
72003.3101.9	Achats fourn. & mat. premières	5'500.00		5'500.00		10'958.50	
72003.3102	Imprimés, publications	610.00		470.00		336.80	
72003.3111	Achats matériel et outillage	1'500.00		1'500.00		39.65	
72003.3120.3	Electricité	10'600.00		9'750.00		10'395.75	
72003.3130.2	Téléphones	270.00		270.00		1'056.34	
72003.3131	Etude Rue du Tyrol	20'000.00		15'000.00			
72003.3143	Entretien du réseau	106'000.00		74'000.00		61'943.40	
72003.3170	Remb. de frais pers. technique	900.00		350.00		877.81	
72003.3300	Amortissements planifiés	8'600.00		17'400.00		11'244.00	
72003.3510	Attribution fonds rénovation épuration	482'690.00		590'230.00		801'537.52	
72003.3910.1	Frais personnel non couvert	880.00		2'180.00		2'341.62	
72003.3910.2	Frais des véhicules communaux	7'600.00		7'500.00		7'510.45	
72003.3940	Intérêts des emprunts	5'230.00		4'700.00		4'248.59	
72003.4240.32	Taxes uniques de raccordement		10'000.00		10'000.00		13'604.15
72003.4240.33	Taxes périodiques d'utilisation		210'000.00		208'000.00		206'835.99
72003.4240.34	Taxes d'égouts		395'000.00		390'000.00		391'311.32
72003.4310	Travaux pour préavis						51'693.84
73	Gestion des déchets	1'626'935.00	1'626'935.00	1'576'095.00	1'375'780.00	1'506'471.85	1'506'471.85
730	Gestion des déchets	1'626'935.00	1'626'935.00	1'576'095.00	1'375'780.00	1'506'471.85	1'506'471.85
7300	Gestion des déchets urbains	1'626'935.00	1'626'935.00	1'576'095.00	1'375'780.00	1'506'471.85	1'506'471.85
73000	ELIMINATION DES DECHETS	788'050.00	1'476'135.00	740'440.00	1'217'280.00	719'528.75	1'380'306.80
73000.3010	Traitements du personnel	277'890.00		279'700.00		267'862.71	
73000.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	18'040.00		18'170.00		17'353.17	
73000.3052	Caisse de pensions	41'950.00		40'590.00		40'434.51	
73000.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	4'050.00		4'640.00		1'870.65	
73000.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	7'280.00		7'320.00		6'627.09	
73000.3055	Assurance perte de gain maladie	4'210.00		1'020.00		2'928.19	
73000.3059	PC Famille VD	180.00		190.00		188.08	
73000.3111	Achats matériel et outillage	52'000.00		20'000.00		21'097.95	
73000.3120.6	Impôts et taxes	50.00		30.00			
73000.3130.2	Téléphones	1'100.00		1'100.00		1'073.95	
73000.3170	Remb. de frais pers. technique	4'200.00		2'300.00		4'177.68	
73000.3199	Frais divers	4'500.00		500.00		217.40	
73000.3199.1	TVA non récupérable	20'000.00		20'000.00		17'783.06	
73000.3300	Amortissements planifiés	47'200.00		30'900.00		30'850.00	
73000.3614	Frais élimination ordures ménagères	145'000.00		145'000.00		147'460.40	
73000.3910.1	Frais personnel non couvert	8'590.00		8'080.00		11'144.00	
73000.3910.2	Frais des véhicules communaux	149'600.00		160'000.00		147'154.94	
73000.3940	Intérêts des emprunts	2'210.00		900.00		1'304.97	
73000.4240.10	Taxe forfaitaire		410'000.00		408'000.00		413'029.80
73000.4260.1	Travaux facturés à des tiers		120'000.00		120'000.00		136'633.37
73000.4260.2	Remboursement de tiers						
73000.4260.5	Taxes aux sacs		220'000.00		222'000.00		226'253.53
73000.4260.6	Ristourne taxe verres, papiers, cartons		20'000.00		24'000.00		18'182.23
73000.4260.7	Ristourne Biodéchets		5'000.00		3'500.00		
73000.4510	Equilibrage des comptes déchets		274'685.00				190'010.53
73000.4612	Part de Bullet		127'650.00		118'690.00		117'490.00
73000.4910.50	Déchets services communaux		78'200.00		75'150.00		72'127.55
73000.4910.51	Compensation mesures sociales déchets		51'700.00		82'590.00		48'670.20
73000.4910.52	Aide à l'évacuation déchets encombrants		28'100.00		28'080.00		28'080.00
73000.4910.53	Dépôts déchets illégaux		62'600.00		60'120.00		57'702.04
73000.4910.54	Déchets voirie		78'200.00		75'150.00		72'127.55

Politique déchets à revoir en 2026 pour application en 2027

Estimation des déchets non couverts par les taxes

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73001	DECHETTERIE	775'630.00	90'800.00	762'570.00	98'500.00	730'181.09	65'273.90
73001.3010	Traitements du personnel	185'940.00		183'970.00		163'387.67	
73001.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	12'070.00		11'950.00		10'584.90	
73001.3052	Caisse de pensions	28'070.00		26'700.00		24'663.75	
73001.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	2'720.00		3'050.00		1'511.58	
73001.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	4'870.00		4'810.00		4'042.29	
73001.3055	Assurance perte de gain maladie	2'820.00		670.00		1'786.06	
73001.3059	PC Famille VD	120.00		130.00		114.72	
73001.3101.10	Carburant	3'000.00		6'000.00		2'276.25	
73001.3111	Achats matériel et outillage	22'500.00		8'500.00		11'843.28	
73001.3120.1	Eau	1'180.00		780.00		1'156.85	
73001.3120.3	Chauffage, électricité	3'100.00		2'800.00		3'039.25	
73001.3120.6	Impôts et taxes	250.00		210.00		212.27	
73001.3130.2	Téléphones	1'400.00		1'400.00		1'365.60	
73001.3130.4	Transport des bennes par tiers	14'000.00		15'000.00		9'460.00	
73001.3134	Assurances du patrimoine	2'760.00		2'550.00		2'607.97	
73001.3143	Entretien de la décharge	9'000.00		21'000.00		5'351.20	
73001.3170	Remb. de frais pers. technique	2'500.00		1'450.00		2'548.21	
73001.3199	Frais divers	500.00		500.00			
73001.3300	Amortissements planifiés	35'800.00		34'100.00		33'330.65	
73001.3612	Prestations Commune de Bulle	55'000.00		55'000.00		52'112.21	
73001.3614	Frais élimination déchets	320'000.00		310'000.00		330'469.16	
73001.3910	Tenue des comptes	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
73001.3910.1	Frais personnel non couvert	5'750.00		5'310.00		6'797.48	
73001.3910.2	Frais des véhicules communaux	58'700.00		62'000.00		57'771.07	
73001.3940	Intérêts des emprunts	1'580.00		2'690.00		1'748.67	
73001.4240.8	Finances décharge		80'000.00		80'000.00		47'190.30
73001.4260	Remboursement de salaires		10'800.00		18'500.00		18'083.60
73002	DEPOT MAT. EXCAVATION	63'255.00	60'000.00	73'085.00	60'000.00	56'762.01	60'891.15
73002.3010	Traitements du personnel	7'260.00		2'500.00		1'644.72	
73002.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	470.00		160.00		106.57	
73002.3052	Caisse de pensions	1'100.00		360.00		248.28	
73002.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	110.00		40.00		15.22	
73002.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	190.00		70.00		40.71	
73002.3055	Assurance perte de gain maladie	110.00		10.00		17.97	
73002.3059	PC Famille VD	5.00		5.00		1.16	
73002.3120.1	Eau	660.00		650.00			
73002.3130.4	Travaux effectués par des tiers	30'000.00		40'000.00		21'450.00	
73002.3137	Taxes cantonales d'élimination	12'000.00		12'000.00		11'354.00	
73002.3143	Entretien de la décharge	11'000.00		17'000.00		21'789.30	
73002.3170	Indemnisation & remb. de frais	30.00		20.00		25.65	
73002.3910.1	Frais personnel non couvert	220.00		70.00		68.43	
73002.3910.2	Frais des véhicules communaux	100.00		200.00			
73002.4240.8	Finances décharge		60'000.00		60'000.00		60'891.15
77	Protection de l'environnement, autres	98'685.00	6'000.00	78'435.00	6'000.00	83'040.09	5'469.00
771	Cimetières, crématoires	98'685.00	6'000.00	78'435.00	6'000.00	83'040.09	5'469.00
7710	Cimetières, crématoires	98'685.00	6'000.00	78'435.00	6'000.00	83'040.09	5'469.00
77100	CIMETIERES	86'050.00	0.00	68'810.00	0.00	71'637.87	0.00
77100.3010	Traitements du personnel	27'120.00		22'040.00		20'040.06	
77100.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	1'760.00		1'430.00		1'298.28	
77100.3052	Caisse de pensions	4'090.00		3'200.00		3'025.12	
77100.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	400.00		370.00		185.41	
77100.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	710.00		580.00		495.77	
77100.3055	Assurance perte de gain maladie	410.00		80.00		219.07	
77100.3059	PC Famille VD	20.00		20.00		14.05	
77100.3111	Achats mach. & mat. exploitation	2'000.00		2'500.00		513.65	
77100.3140	Entretien des cimetières	31'000.00		20'500.00		27'609.65	
77100.3170	Remb. de frais pers. technique	300.00		250.00		312.57	
77100.3910.1	Frais personnel non couvert	840.00		640.00		833.73	
77100.3910.2	Frais des véhicules communaux	17'400.00		17'200.00		17'090.51	
77101	SERVICE DES INHUMATIONS	12'635.00	6'000.00	9'625.00	6'000.00	11'402.22	5'469.00
77101.3010	Traitements du personnel	3'880.00		3'640.00		5'185.60	
77101.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	250.00		240.00		302.22	
77101.3052	Caisse de pensions	590.00		530.00		483.86	
77101.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	60.00		60.00		29.65	
77101.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	100.00		100.00		119.15	
77101.3055	Assurance perte de gain maladie	60.00		10.00		39.77	
77101.3059	PC Famille VD	5.00		5.00		2.95	
77101.3130.4	Prestations fournies par tiers	4'500.00		2'000.00		4'973.27	
77101.3170	Remb. de frais pers. technique	100.00		100.00		50.01	
77101.3199	Frais divers	500.00		100.00			
77101.3910.1	Frais personnel non couvert	120.00		110.00		215.74	
77101.3910.2	Frais des véhicules communaux	100.00		500.00			
77101.3940	Intérêts des emprunts	2'370.00		2'230.00			
77101.4250	Ventes et prestations diverses		6'000.00		6'000.00		5'469.00

	Désignation		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
79	Aménagement du territoire		804'535.00	194'500.00	765'045.00	190'000.00	587'239.43	209'962.34
790	Aménagement du territoire		804'535.00	194'500.00	765'045.00	190'000.00	587'239.43	209'962.34
7900	Aménagement du territoire, urbanisme et police des constructions		651'010.00	194'500.00	638'290.00	190'000.00	474'485.43	209'962.34
79000	URBANISME, POLICE CONSTRUCTION, AMEN. TERRITOIRE		651'010.00	194'500.00	638'290.00	190'000.00	474'485.43	209'962.34
79000.3010	Traitements du personnel		214'460.00		187'030.00		169'323.76	
79000.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC		13'920.00		12'150.00		10'969.49	
79000.3052	Caisse de pensions		32'380.00		27'140.00		25'559.79	
79000.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA		3'130.00		3'100.00		1'566.49	
79000.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales		5'620.00		4'900.00		4'189.22	
79000.3055	Assurance perte de gain maladie		3'250.00		680.00		1'850.97	
79000.3059	PC Famille VD		140.00		130.00		118.93	
79000.3090.1	Formation bureau technique		2'000.00		1'500.00			
79000.3100	Fourniture de bureau	Déplacement parcours Vita Rénovation place de jeux gare Vidéosurveillance	490.00		340.00		506.52	
79000.3102	Imprimés		3'150.00		2'420.00		1'737.88	
79000.3103	Annonces journaux		14'000.00		8'000.00		6'696.80	
79000.3130.1	Frais de port		2'380.00		2'450.00		2'458.51	
79000.3130.2	Téléphones		3'220.00		3'280.00		1'575.52	
79000.3131	Etudes		45'000.00		45'000.00			
79000.3132	Etudes, honoraires, frais expert.		30'000.00		77'000.00		27'711.65	
79000.3170	Indemnisations et remb. de frais		2'700.00		1'600.00		2'640.87	
79000.3199	Frais divers, énergie information		3'500.00		4'000.00		464.00	
79000.3300	Amortissements planifiés		92'740.00		72'400.00		36'195.45	
79000.3441	Amortissements planifiés							
79000.3511.2	Contribution rempl. parc		3'000.00		6'000.00		9'000.00	
79000.3612	ACRG - Surveillance chantiers		9'850.00		7'540.00		8'145.03	
79000.3637	Subventions Energies renouvelables		140'000.00		149'000.00		149'338.00	
79000.3910.1	Frais personnel non couvert		6'630.00		5'400.00		7'044.44	
79000.3920.1	Imputation interne frais locaux		14'040.00		14'040.00		5'600.00	
79000.3940	Intérêts des emprunts		5'410.00		3'190.00		1'792.11	
79000.4200	Contribution rempl. parc			3'000.00		6'000.00		9'000.00
79000.4210.2	Permis de construire			30'000.00		25'000.00		31'698.40
79000.4210.3	Permis de fouille			14'000.00		8'000.00		15'382.94
79000.4240	Taxe énergétique			140'000.00		149'000.00		149'338.00
79000.4260.1	Travaux pour tiers			7'500.00		2'000.00		3'543.00
79000.4470	Indemnités de servitudes							1'000.00
79000.4611	Subventions - labelisation cité énergie							
7901	Service technique, d'ingénierie et du cadastre		153'525.00	0.00	126'755.00	0.00	112'754.00	0.00
79010	SERVICE TECHNIQUE, INGENIERIE, CADASTRE		153'525.00	0.00	126'755.00	0.00	112'754.00	0.00
79010.3010	Traitements du personnel		110'340.00		91'590.00		82'461.83	
79010.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC		7'160.00		5'950.00		5'342.24	
79010.3052	Caisse de pensions		16'660.00		13'290.00		12'447.80	
79010.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA		1'610.00		1'520.00		762.93	
79010.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales		2'890.00		2'400.00		2'040.14	
79010.3055	Assurance perte de gain maladie		1'670.00		330.00		901.45	
79010.3059	PC Famille VD		70.00		60.00		57.87	
79010.3100	Matériel de bureau		150.00		100.00		101.74	
79010.3102	Imprimés, publications		950.00		730.00		525.41	
79010.3130.1	Frais de port		720.00		740.00			
79010.3130.2	Téléphones		3'220.00		3'280.00		1'575.52	
79010.3170	Indemnisations et remb. de frais		1'300.00		500.00		1'286.08	
79010.3199	Frais divers		270.00		520.00		270.30	
79010.3300	Amortissements planifiés - PA							
79010.3441	Amortissements planifiés - PF							
79010.3910.1	Frais personnel non couvert		3'410.00		2'640.00		3'430.69	
79010.3920.1	Imputation interne frais locaux		3'105.00		3'105.00		1'550.00	
79010.3940	Intérêts des emprunts							

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	ECONOMIE PUBLIQUE	4'997'460.00	4'459'550.00	4'738'340.00	4'446'620.00	6'033'654.41	5'885'186.76
81	Agriculture	327'320.00	155'900.00	197'580.00	156'000.00	204'211.62	154'424.05
818	Economie alpestre	327'320.00	155'900.00	197'580.00	156'000.00	204'211.62	154'424.05
8180	Economie alpestre	327'320.00	155'900.00	197'580.00	156'000.00	204'211.62	154'424.05
81800	PATURAGES ET CHALETS	327'320.00	155'900.00	197'580.00	156'000.00	204'211.62	154'424.05
81800.3010	Traitements du personnel	43'190.00		38'620.00		35'585.42	
81800.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	2'800.00		2'510.00		2'305.36	
81800.3052	Caisse de pensions	6'520.00		5'600.00		5'371.72	
81800.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	630.00		640.00		329.17	
81800.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	1'130.00		1'010.00		880.36	
81800.3055	Assurance perte de gain maladie	650.00		140.00		388.99	
81800.3059	PC Famille VD	30.00		30.00		24.95	
81800.3120.6	Impôts et taxes	350.00		370.00			
81800.3131	Pré-études pour futurs préavis	25'000.00		30'000.00		19'677.90	
81800.3134	Assurances du patrimoine	4'770.00		4'790.00		4'384.23	
81800.3144	Entretien des chalets	10'000.00		10'000.00		14'138.85	
81800.3145.1	Entretien des pâturages	150'000.00		85'000.00		103'633.65	
81800.3170	Remb. de frais pers. technique	600.00		350.00		554.96	
81800.3300	Amortissements planifiés	57'300.00		9'300.00		10'332.45	
81800.3910.1	Frais personnel non couvert	1'340.00		1'120.00		1'480.47	
81800.3910.2	Frais des véhicules communaux	4'100.00		3'000.00		4'083.53	
81800.3940	Intérêts des emprunts	18'910.00		5'100.00		1'039.61	
81800.4470.1	Loyers des chalets		126'000.00		126'000.00		125'190.00
81800.4470.2	Loyers des terrains d'aisance		18'000.00		18'000.00		18'128.05
81800.4470.3	Fermages prés et pâturages		6'900.00		7'000.00		3'480.00
81800.4470.4	Revenus carrière + diverses		5'000.00		5'000.00		7'626.00
82	Sylviculture	1'839'565.00	1'090'000.00	1'373'705.00	827'000.00	1'438'046.97	1'035'124.55
820	Sylviculture	1'839'565.00	1'090'000.00	1'373'705.00	827'000.00	1'438'046.97	1'035'124.55
8200	Sylviculture	1'839'565.00	1'090'000.00	1'373'705.00	827'000.00	1'438'046.97	1'035'124.55
82000	ADMINISTRATION DES FORETS	154'285.00	50'000.00	151'855.00	50'000.00	134'455.89	50'831.00
82000.3010	Traitements du personnel	74'910.00		72'920.00		67'106.86	
82000.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	4'860.00		4'740.00		4'347.44	
82000.3052	Caisse de pensions	11'310.00		10'580.00		10'129.93	
82000.3053.1	Assurances accident LAA + cpl LAA	2'500.00		2'680.00		2'097.76	
82000.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	1'960.00		1'910.00		1'660.27	
82000.3055	Assurance perte de gain maladie	1'140.00		270.00		733.55	
82000.3059	PC Famille VD	50.00		50.00		47.07	
82000.3090	Formation personnel - forêts	8'000.00		4'000.00		1'433.85	
82000.3100	Fourniture de bureau	320.00		220.00		395.29	
82000.3102	Imprimés	2'040.00		1'560.00		1'595.16	
82000.3103	Documentation et abonnements	1'000.00		1'000.00		420.90	
82000.3130.2	Téléphones	900.00		910.00		571.70	
82000.3130.3	Cotisation A.F.V.	2'300.00		2'300.00		2'276.00	
82000.3132	Inventaire forestier, contrôle sécurité	5'000.00		5'000.00		864.95	
82000.3134	Assurances du patrimoine	650.00		580.00		567.11	
82000.3170	Remb. de frais pers. forêts	1'000.00		7'000.00		1'046.64	
82000.3199	Frais divers	7'000.00		7'000.00		4'750.74	
82000.3199.1	TVA non récupérable	25'000.00		25'000.00		28'518.80	
82000.3910.1	Frais personnel non couvert	2'320.00		2'110.00		2'791.87	
82000.3920.1	Imputation interne frais locaux	2'025.00		2'025.00		3'100.00	
82000.4260.1	Remboursement de traitements		50'000.00		50'000.00		50'831.00
82002	SENTIERS, REFUGE, DIVERS	95'140.00	0.00	98'130.00	0.00	96'907.53	200.00
82002.3010	Traitements du personnel	46'380.00		49'650.00		43'061.61	
82002.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	3'010.00		3'230.00		2'789.72	
82002.3052	Caisse de pensions	7'000.00		7'210.00		6'500.24	
82002.3053.1	Assurances accident LAA + cpl LAA	1'550.00		1'820.00		1'346.02	
82002.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	1'210.00		1'300.00		1'065.37	
82002.3055	Assurance perte de gain maladie	700.00		180.00		470.75	
82002.3059	PC Famille VD	30.00		30.00		30.24	
82002.3145.6	Entretien des sentiers et divers	30'000.00		28'000.00		37'219.95	
82002.3170	Remb. de frais pers. technique	700.00		1'000.00		671.61	
82002.3910.1	Frais personnel non couvert	1'430.00		1'430.00		1'791.51	
82002.3910.2	Frais des véhicules communaux	1'800.00		1'500.00		1'844.18	
82002.3940	Intérêts des emprunts	1'330.00		2'780.00		116.33	
82002.4470	Remboursements de tiers						200.00

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
82003	EXPLOITATION FORETS - DEBARDAGE	729'590.00	471'000.00	583'500.00	423'000.00	644'961.98	567'264.15
82003.3010	Traitements du personnel	126'580.00		124'490.00		118'328.86	
82003.3030	Personnel facturé par tiers	15'000.00		15'000.00		14'833.70	
82003.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	8'220.00		8'090.00		7'665.81	
82003.3052	Caisse de pensions	19'110.00		18'070.00		17'862.01	
82003.3053.1	Assurances accident LAA + cpl LAA	4'220.00		4'560.00		3'698.95	
82003.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	3'310.00		3'260.00		2'927.50	
82003.3055	Assurance perte de gain maladie	1'920.00		450.00		1'293.49	
82003.3059	PC Famille VD	80.00		90.00		83.10	
82003.3111	Achats mach. & mat. exploitations	10'000.00		10'000.00		10'530.20	
82003.3130.4	Exploitation par des tiers	400'000.00		300'000.00		336'362.65	
82003.3145.2	Entretien zone forestière	75'000.00		40'000.00		39'609.30	
82003.3151	Entretien mach. & mat. exploit.	3'000.00		3'000.00		927.05	
82003.3160	Location de machines	16'000.00		16'000.00		19'264.00	
82003.3170	Remb. de frais pers. forêts	1'800.00		9'500.00		1'845.49	
82003.3300	Amortissements planifiés	16'760.00		16'800.00		40'157.40	
82003.3910.1	Frais personnel non couvert	3'910.00		3'590.00		4'922.88	
82003.3910.2	Frais des véhicules communaux	24'200.00		10'000.00		23'789.84	
82003.3940	Intérêts des emprunts	480.00		600.00		859.75	
82003.4250.1	Bois de feux		20'000.00		17'000.00		59'378.75
82003.4250.2	Ventes de bois		435'000.00		390'000.00		481'016.00
82003.4250.3	Bois pour services communaux		1'000.00		1'000.00		
82003.4260.1	Travaux pour tiers		15'000.00		15'000.00		26'869.40
82005	SOINS CULTURAUX + PLANTATIONS	53'915.00	50'000.00	48'440.00	50'000.00	29'039.71	96'118.00
82005.3010	Traitements du personnel	4'250.00		12'210.00		9'185.88	
82005.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	280.00		790.00		595.09	
82005.3052	Caisse de pensions	640.00		1'770.00		1'386.63	
82005.3053.1	Assurances accident LAA + cpl LAA	140.00		450.00		287.14	
82005.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	110.00		320.00		227.26	
82005.3055	Assurance perte de gain maladie	60.00		40.00		100.41	
82005.3059	PC Famille VD	5.00		10.00		6.46	
82005.3145.3	Soins cultureaux	45'000.00		25'000.00		16'725.40	
82005.3145.4	Plantations	3'000.00		3'000.00			
82005.3170	Remb. de frais pers. forêts	200.00		2'500.00		143.28	
82005.3910.1	Frais personnel non couvert	130.00		350.00		382.16	
82005.3910.2	Frais des véhicules communaux	100.00		2'000.00			
82005.4631	Subventions soins cultureaux		50'000.00		50'000.00		96'118.00
82007	BOIS ENERGIE	325'075.00	368'000.00	243'130.00	234'000.00	263'266.98	206'141.75
82007.3010	Traitements du personnel	470.00		630.00		14'929.12	
82007.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	30.00		40.00		967.17	
82007.3052	Caisse de pensions	70.00		90.00		2'253.57	
82007.3053.1	Assurances accident LAA + cpl LAA	20.00		20.00		466.66	
82007.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	10.00		20.00		369.38	
82007.3055	Assurance perte de gain maladie	10.00		5.00		163.20	
82007.3059	PC Famille VD	5.00		5.00		10.49	
82007.3130.4	Exploitation par des tiers	275'000.00		194'000.00		192'968.90	
82007.3170	Remb. de frais pers. forêts	200.00		1'200.00		232.85	
82007.3300	Amortissements planifiés	42'800.00		42'800.00		42'800.00	
82007.3910.1	Frais personnel non couvert	10.00		20.00		621.10	
82007.3910.2	Frais des véhicules communaux	2'600.00		300.00		2'606.16	
82007.3940	Intérêts des emprunts	3'850.00		4'000.00		4'878.38	
82007.4250	Recette bois énergie		368'000.00		234'000.00		206'141.75
82009	AMENAGEMENT DOMAINE FORESTIER	481'560.00	151'000.00	248'650.00	70'000.00	269'414.88	114'569.65
82009.3010	Traitements du personnel	77'120.00		18'900.00		14'718.71	
82009.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	5'010.00		1'230.00		953.55	
82009.3052	Caisse de pensions	11'640.00		2'740.00		2'221.83	
82009.3053.1	Assurances accident LAA + cpl LAA	2'570.00		690.00		460.11	
82009.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	2'020.00		490.00		364.15	
82009.3055	Assurance perte de gain maladie	1'170.00		70.00		160.86	
82009.3059	PC Famille VD	50.00		10.00		10.35	
82009.3111	Achat mach. & mat. exploitation	5'000.00		5'000.00		5'027.85	
82009.3130.4	Travaux en faveur de la biodiversité	114'000.00		20'000.00		61'672.70	
82009.3131	Etudes projets	40'000.00		40'000.00		77'813.80	
82009.3134	Assurances du patrimoine	1'360.00		1'360.00		1'231.07	
82009.3144	Entretien des hangars	58'000.00		3'000.00		2'633.45	
82009.3145	Entretien des chemins	120'000.00		120'000.00		72'413.55	
82009.3145.5	Piste à machines	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
82009.3151	Entretien mach. & mat. exploit.	1'000.00		1'000.00		816.65	
82009.3160	Location de machines	5'000.00		4'000.00		294.00	
82009.3170	Remb. de frais pers. forêts	200.00		2'000.00		229.56	
82009.3300	Amortissements planifiés	23'400.00		17'300.00		17'300.00	
82009.3910.1	Frais personnel non couvert	2'380.00		550.00		612.35	
82009.3910.2	Frais des véhicules communaux	5'000.00		5'000.00		4'965.10	
82009.3940	Intérêts des emprunts	1'640.00		310.00		515.24	
82009.4631.1	Subvention biodiversité		100'000.00		20'000.00		47'978.35
82009.4631.2	Subventions diverses		31'000.00		20'000.00		57'483.30
82009.4631.3	Subventions scolytes		20'000.00		30'000.00		9'108.00

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
84	Tourisme	391'430.00	83'650.00	387'380.00	83'620.00	353'712.12	93'697.83
840	Tourisme	391'430.00	83'650.00	387'380.00	83'620.00	353'712.12	93'697.83
8400	Tourisme	391'430.00	83'650.00	387'380.00	83'620.00	353'712.12	93'697.83
84000	TOURISME	391'430.00	83'650.00	387'380.00	83'620.00	337'897.47	89'826.83
84000.3010	Traitements du personnel	115'700.00		84'280.00		94'036.11	
84000.3030	Chargé de projet - MasterPlan			34'500.00		16'090.45	
84000.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	7'510.00		5'480.00		6'091.70	
84000.3052	Caisse de pensions	17'470.00		12'230.00		14'195.13	
84000.3053.2	Assurances accident LAA + cpl LAA	330.00		260.00		92.95	
84000.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	3'030.00		2'200.00		2'326.71	
84000.3055	Assurance perte de gain maladie	1'750.00		310.00		793.35	
84000.3059	PC Famille VD	70.00		60.00		66.27	
84000.3100	Matériel de bureau	320.00		220.00		410.69	
84000.3102	Imprimés, publications	2'040.00		1'560.00		1'244.16	
84000.3113	Achat matériel informatique	1'000.00				2'348.00	
84000.3130.2	Téléphones	900.00		910.00		914.65	
84000.3130.3	Cotisation tourisme ADNV	900.00					
84000.3130.5	Frais Tour des alpages					9'163.85	
84000.3170	Indemnisations & remb. de frais	2'800.00				2'802.13	
84000.3511	Attribution prov. tourisme	15'000.00		13'500.00		14'299.28	
84000.3634	Participation office du tourisme	89'000.00		88'230.00		87'382.30	
84000.3635.3	Projets touristiques	72'000.00		85'800.00		24'289.85	
84000.3636.9	Taxe séjour Stés Développement	11'000.00		11'000.00		11'000.00	
84000.3636.10	Part TS pour ADNV Tourisme	26'000.00		24'500.00		28'260.05	
84000.3910.1	Frais personnel non couvert	3'580.00		2'430.00		3'912.22	
84000.3910.3	Tenue comptes "Antenne"	500.00		500.00			
84000.3910.4	Frais perception taxes séjour	3'000.00		6'000.00		6'177.62	
84000.3920.1	Locaux pour tourisme - antenne locale	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
84000.3940	Intérêts des emprunts	5'530.00		1'410.00			
84000.4240.1	Taxe de séjour		55'000.00		55'000.00		56'776.18
84000.4250	Ventes diverses		500.00				589.00
84000.4250.8	Recette Nuit de la rando		250.00				340.00
84000.4250.9	Recette Tour des alpages						5'464.30
84000.4260	Remboursement de salaires						10'349.35
84000.4260.1	Part de Bullet au Tourisme		27'900.00		28'620.00		16'308.00
84001	MIGROS HIKING SOUNDS	0.00	0.00	0.00	0.00	15'814.65	3'871.00
84001.3101	Achat d'énergie					2'297.00	
84001.3105	Frais de réception					1'856.65	
84001.3130	Prestations de tiers					11'661.00	
84001.4632	Subvention des communes						1'821.00
84001.4634	Subvention entreprises publiques						1'500.00
84001.4635	Subvention entreprises privées						550.00
85	Industrie artisanat et commerce	2'280.00	0.00	2'240.00	0.00	757.56	0.00
850	Industrie artisanat et commerce	2'280.00	0.00	2'240.00	0.00	757.56	0.00
8500	Industrie artisanat et commerce	2'280.00	0.00	2'240.00	0.00	757.56	0.00
85000	SANTE ET SECURITE AU TRAVAIL	2'280.00	0.00	2'240.00	0.00	757.56	0.00
85000.3612	ACRG - Santé et sécurité au travail	2'280.00		2'240.00		757.56	
87	Combustible et énergie	2'436'865.00	3'130'000.00	2'777'435.00	3'380'000.00	4'036'926.14	4'601'940.33
872	Gaz	2'436'865.00	3'130'000.00	2'777'435.00	3'380'000.00	4'036'926.14	4'601'940.33
8720	Gaz	2'436'865.00	3'130'000.00	2'777'435.00	3'380'000.00	4'036'926.14	4'601'940.33
87200	ADMINISTRATION	178'435.00	100'000.00	187'295.00	70'000.00	157'229.52	165'481.00
87200.3010	Traitements du personnel	103'270.00		112'060.00		97'969.89	
87200.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	6'700.00		7'280.00		6'346.86	
87200.3052	Caisse de pensions	15'590.00		16'260.00		14'788.77	
87200.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	1'510.00		1'860.00		906.42	
87200.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	2'700.00		2'930.00		2'423.89	
87200.3055	Assurance perte de gain maladie	1'570.00		400.00		1'070.97	
87200.3059	PC Famille VD	70.00		80.00		68.81	
87200.3090	Formation personnel - SI Gaz	15'000.00		17'000.00		518.05	
87200.3100	Matériel de bureau	400.00		270.00		271.73	
87200.3102	Imprimés, publications	2'550.00		1'950.00		1'672.18	
87200.3130.1	Frais de port	2'420.00		2'500.00		1'911.39	
87200.3130.2	Téléphones	1'410.00		1'430.00		1'484.84	
87200.3130.3	Cotisations	10'000.00		10'000.00		8'906.85	
87200.3170	Indemnisations & remb. de frais	2'500.00		1'000.00		2'527.98	
87200.3199	Frais divers	6'000.00		6'000.00		7'785.01	
87200.3910.1	Frais personnel non couvert	3'190.00		3'240.00		4'075.88	
87200.3920.1	Imputation interne frais locaux	2'835.00		2'835.00		4'500.00	
87200.3940	Intérêts des emprunts	720.00		200.00			
87200.4451	Rendit capitaux patr. financier		100'000.00		70'000.00		165'481.00

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
87201	EXPLOITATION SERVICE DU GAZ	2'258'430.00	3'030'000.00	2'590'140.00	3'310'000.00	3'879'696.62	4'436'459.33
87201.3010	Traitements du personnel	134'310.00		88'650.00		89'478.01	
87201.3030	Personnel facturé par tiers						
87201.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	8'720.00		5'760.00		5'796.77	
87201.3052	Caisse de pensions	20'280.00		12'870.00		13'506.88	
87201.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	1'960.00		1'470.00		827.81	
87201.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	3'520.00		2'320.00		2'213.71	
87201.3055	Assurance perte de gain maladie	2'040.00		320.00		978.12	
87201.3059	PC Famille VD	90.00		60.00		62.83	
87201.3090	Formation personnel - SI gaz					6'458.00	
87201.3101.3	Achats Gaz	1'250'000.00		1'650'000.00		3'084'495.75	
87201.3101.4	Coûts capacité	120'000.00		185'000.00		147'813.30	
87201.3101.5	Coûts réseau régional & national	220'000.00		240'000.00		208'050.75	
87201.3101.6	Coûts réseau local (SEY)	120'000.00		120'000.00		117'828.55	
87201.3101.7	Coûts réserve Gaznat					17'897.55	
87201.3101.14	Matériel utilisé dans stock	25'000.00		25'000.00		24'145.20	
87201.3111.2	Achat mach. & mat. d'exploit.	62'500.00		15'500.00		15'749.75	
87201.3111.3	Révision des compteurs	42'000.00		51'500.00		29'865.55	
87201.3120.3	Electricité	3'450.00		3'200.00		3'381.60	
87201.3131	Etude Rue du Tyrol	10'000.00		10'000.00			
87201.3132.1	Expertises, contrôles réseau	38'000.00		10'000.00		9'113.05	
87201.3134	Assurances du patrimoine	7'110.00		5'490.00		5'206.78	
87201.3143	Entretien du réseau	165'000.00		140'500.00		80'197.59	
87201.3151	Frais de véhicules	1'500.00		1'500.00		128.50	
87201.3161	Location locaux SI Gaz	15'300.00		10'140.00		10'140.00	
87201.3170	Indemnisations et remb. de frais	1'400.00		1'200.00		1'395.47	
87201.3300	Amortissements planifiés	2'000.00		1'600.00		936.00	
87201.3910.1	Frais personnel non couvert	4'150.00		2'560.00		3'722.59	
87201.3910.2	Frais des véhicules communaux	100.00		5'500.00			
87201.3940	Intérêts des emprunts					306.51	
87201.4240	Location de compteurs		85'000.00		85'000.00		85'970.00
87201.4250	Vente de gaz		2'900'000.00		3'200'000.00		4'320'178.93
87201.4260.1	Travaux effectués pour tiers		25'000.00		25'000.00		30'310.40
87201.4260.3	Travaux pour préavis		20'000.00				

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	FINANCES ET IMPOTS	7'750'055.00	21'668'090.00	7'424'030.00	21'038'640.00	8'032'786.41	19'787'577.02
91	Impôts	250'000.00	8'422'700.00	250'000.00	8'353'000.00	242'614.02	8'724'140.17
910	Impôts	250'000.00	8'422'700.00	250'000.00	8'353'000.00	242'614.02	8'724'140.17
9100	Impôts	250'000.00	8'422'700.00	250'000.00	8'353'000.00	242'614.02	8'724'140.17
91000	IMPOTS	250'000.00	8'422'700.00	250'000.00	8'353'000.00	242'614.02	8'724'140.17
91000.3181	Défalcations impôts	250'000.00		250'000.00		242'614.02	
91000.4000	Impôt sur le revenu		5'900'000.00		5'800'000.00		5'880'497.30
91000.4001	Impôts sur la fortune		820'000.00		850'000.00		957'335.96
91000.4002	Impôts à la source		120'000.00		120'000.00		165'964.81
91000.4009	Impôts récupérés après défalcation		30'000.00		30'000.00		30'651.95
91000.4010	Impôt sur le bénéfice		280'000.00		230'000.00		395'677.45
91000.4011	Impôt sur le capital		60'000.00		50'000.00		48'953.20
91000.4019	Impôt compl. immeubles		5'000.00		25'000.00		52'209.40
91000.4021	Impôt foncier		710'000.00		700'000.00		706'695.25
91000.4023	Droits de mutation		270'000.00		320'000.00		252'402.05
91000.4024	Impôt sur successions & donations		200'000.00		200'000.00		205'702.80
91000.4033	Impôt sur les chiens		27'700.00		28'000.00		28'050.00
91000.4270	Amende soustraction						
93	Péréquation financière et compensation des charges	6'478'930.00	8'844'940.00	6'331'210.00	8'455'170.00	4'915'070.00	6'681'005.60
930	Péréquation financière et compensation des charges	6'478'930.00	8'844'940.00	6'331'210.00	8'455'170.00	4'915'070.00	6'681'005.60
9300	Péréquation financière et compensation des charges	6'478'930.00	8'844'940.00	6'331'210.00	8'455'170.00	4'915'070.00	6'681'005.60
93000	PEREQUATION DIRECTE HORIZONTALE	1'431'245.00	8'844'940.00	1'429'270.00	8'455'170.00	2'246'007.00	4'644'198.00
93000.3622.1	Alimentation péréquation directe					2'078'038.00	
93000.3622.2	Alimentation péréquation directe - correction					167'969.00	
93000.3622.10	Compensation des villes	1'272'745.00		1'339'690.00			
93000.3622.11	Péréquation impôts conjoncturels	158'500.00		64'580.00			
93000.3622.12	Péréquation 2025 - adaptation			25'000.00			
93000.4622.1	Péréquation directe						4'334'244.00
93000.4622.2	Péréquation directe - correction						227'521.00
93000.4622.8	Péréquation directe - retour année précédente						82'433.00
93000.4622.10	Péréquation des ressources (solidarité)		7'497'678.00		7'396'330.00		
93000.4622.11	Péréquation dotation minimale		160'787.00		186'680.00		
93000.4622.12	Péréquation des besoins		886'475.00		872'160.00		
93000.4622.13	Péréquation 2026 - adaptation		300'000.00				
93001	PEREQUATION VERTICALE - COHESION SOCIALE	5'047'685.00	0.00	4'901'940.00	0.00	2'626'194.00	190'458.60
93001.3621.1	Cohésion sociale - Nouvelle péréquation	5'047'685.00		4'901'940.00		2'401'245.00	
93001.3621.2	Part cohésion sociale - adaptation					224'949.00	
93001.4621.2	Part cohésion sociale - adaptation						
93001.4621.8	Cohésion sociale - retour année précédente						190'458.60
93002	PEREQUATION - ROUTES	0.00	0.00	0.00	0.00	1'387.00	1'646'844.00
93002.3622.2	Péréquation routes - correction					1'387.00	
93002.4622.3	Péréquation, routes						1'646'844.00
93002.4622.4	Adaptation péréquation routes						
93003	PEREQUATION - FORETS	0.00	0.00	0.00	0.00	41'482.00	199'505.00
93003.3622.2	Péréquation forêts - correction					41'482.00	
93003.4622.5	Péréquation, forêts						199'505.00
93003.4622.6	Adaptation péréquation, forêts						
95	Parts aux recettes, autres	0.00	2'878'700.00	0.00	2'966'200.00	0.00	3'086'223.52
950	Parts aux recettes, autres	0.00	2'878'700.00	0.00	2'966'200.00	0.00	3'086'223.52
9500	Parts aux recettes, autres	0.00	2'878'700.00	0.00	2'966'200.00	0.00	3'086'223.52
95000	PARTS AUX RECETTES CANTONALES	0.00	2'878'700.00	0.00	2'966'200.00	0.00	3'086'223.52
95000.4601.1	Impôts sur les gains immobiliers		105'000.00		210'000.00		261'369.75
95000.4601.2	Part du Canton à RIE III		43'700.00		26'200.00		43'172.52
95000.4601.3	Impôt sur les frontaliers		2'730'000.00		2'730'000.00		2'781'681.25
96	Administation de la fortune et de la dette	821'125.00	1'343'040.00	842'820.00	1'260'770.00	685'652.39	1'292'701.33
961	Intérêts	295'000.00	295'000.00	240'000.00	240'000.00	220'351.58	220'351.58
9610	Intérêts	295'000.00	295'000.00	240'000.00	240'000.00	220'351.58	220'351.58
96100	GESTION FINANCIERE	295'000.00	295'000.00	240'000.00	240'000.00	220'351.58	220'351.58
96100.3401	Intérêts des emprunts	295'000.00		240'000.00		220'351.58	
96100.4940	Ventilation des intérêts des emprunts		295'000.00		240'000.00		220'351.58
963	Immeubles du patrimoine financier	517'925.00	1'048'040.00	594'820.00	1'020'770.00	457'180.17	1'072'349.75
9630	Immeubles du patrimoine financier	517'925.00	1'048'040.00	594'820.00	1'020'770.00	457'180.17	1'072'349.75
96300	TERRAIN PATRIMOINE FINANCIER	38'380.00	11'000.00	36'180.00	11'000.00	40'031.42	82'735.00
96300.3439.6	Impôts et taxes	1'380.00		1'380.00		1'314.10	
96300.3441	Amortissements planifiés						
96300.3940	Intérêts des emprunts	37'000.00		34'800.00		38'717.32	
96300.4411	Gain comptable sur patrimoine financier						72'060.00
96300.4430	Location Garages		11'000.00		11'000.00		10'675.00

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
96302	LA CONVERSION	201'450.00	432'010.00	285'770.00	421'700.00	157'616.68	432'329.25
96302.3010	Traitements du personnel	34'380.00		39'060.00		35'663.81	
96302.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	2'230.00		2'540.00		2'310.44	
96302.3052	Caisse de pensions	5'190.00		5'670.00		5'383.55	
96302.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	500.00		650.00		329.98	
96302.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	900.00		1'020.00		882.36	
96302.3055	Assurance perte de gain maladie	520.00		140.00		389.87	
96302.3059	PC Famille VD	20.00		30.00		25.07	
96302.3170	Remb. de frais pers. technique	600.00		500.00		556.24	
96302.3431	Entretien du bâtiment	59'600.00		150'000.00		22'749.20	
96302.3439.1	Eau	3'980.00		3'900.00		2'844.10	
96302.3439.3	Electricité	4'320.00		4'220.00		4'238.20	
96302.3439.4	Chauffage énergie CAD	56'000.00		45'000.00		51'092.10	
96302.3439.5	Produits de nettoyage	1'600.00		1'000.00		1'610.65	
96302.3439.6	Impôts et taxes	7'000.00		7'500.00		7'161.55	
96302.3439.7	Assurances de patrimoine	7'450.00		7'450.00		6'912.77	
96302.3439.8	Achats machines	2'000.00		2'000.00			
96302.3439.9	Abonnement réseau CAD	14'000.00		13'900.00		13'983.05	
96302.3910.1	Frais personnel non couvert	1'060.00		1'130.00		1'483.74	
96302.3910.2	Frais des véhicules communaux	100.00		60.00			
96302.4430.1	Produits des loyers		270'800.00		273'900.00		277'216.80
96302.4430.2	Récupération charges immeubles		62'000.00		56'000.00		60'762.10
96302.4430.3	Locaux utilisés par les SI et les écoles		74'210.00		67'800.00		67'800.00
96302.4439	Frais facturés à des tiers		25'000.00		24'000.00		26'550.35
96303	ANCIEN COLLEGE	40'755.00	110'280.00	47'520.00	94'100.00	42'261.15	71'326.90
96303.3010	Traitements du personnel	4'800.00		12'440.00		11'203.90	
96303.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	310.00		810.00		725.86	
96303.3052	Caisse de pensions	720.00		1'810.00		1'691.26	
96303.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	70.00		210.00		103.70	
96303.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	130.00		330.00		277.21	
96303.3055	Assurance perte de gain maladie	70.00		50.00		122.48	
96303.3059	PC Famille VD	5.00		10.00		7.86	
96303.3170	Indemnisations & remb. de frais	200.00				174.75	
96303.3431	Entretien du bâtiment	5'000.00		6'800.00		1'938.65	
96303.3439.1	Eau	1'930.00		1'890.00		1'304.50	
96303.3439.3	Electricité	1'400.00		1'190.00		1'370.65	
96303.3439.4	Chauffage - énergie CAD	14'000.00		10'000.00		12'673.50	
96303.3439.5	Produits de nettoyage	1'000.00		500.00		956.16	
96303.3439.6	Impôts et taxes	2'400.00		2'550.00		2'437.10	
96303.3439.7	Assurances de patrimoine	2'430.00		2'430.00		2'263.10	
96303.3439.9	Abonnement réseau CAD	6'040.00		6'040.00		4'544.35	
96303.3441	Amortissements planifiés						
96303.3910.1	Frais personnel non couvert	150.00		360.00		466.12	
96303.3910.2	Frais des véhicules communaux	100.00		100.00			
96303.3940	Intérêts des emprunts						
96303.4310	Travaux pour préavis						
96303.4430.1	Produit des loyers		73'560.00		60'380.00		45'359.10
96303.4430.2	Récupération charges d'immeuble		13'740.00		10'740.00		9'287.80
96303.4430.3	Locaux utilisés par les sociétés		22'980.00		22'980.00		16'680.00
96304	BÂTIMENT LE PLATON	159'510.00	212'310.00	146'620.00	213'570.00	148'825.52	209'876.40
96304.3431	Entretien du bâtiment	26'000.00		13'000.00		16'628.35	
96304.3439.1	Eau	2'780.00		2'730.00		1'590.10	
96304.3439.3	Electricité	40'530.00		39'340.00		39'731.25	
96304.3439.4	Chauffage gaz	8'000.00		10'000.00		7'585.80	
96304.3439.5	Produits de nettoyage	1'000.00		1'000.00		1'610.65	
96304.3439.6	Impôts et taxes	2'200.00		2'370.00		2'262.92	
96304.3439.7	Assurances de choses et dégâts	2'260.00		2'260.00		2'101.35	
96304.3439.9	Autres charges d'immeuble	12'000.00		12'500.00		11'358.60	
96304.3441	Amortissements planifiés	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
96304.3511.4	Attribution fonds rénovation "Platon"	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
96304.3940	Intérêts des emprunts	4'740.00		3'420.00		5'956.50	
96304.4430.1	Loyers encaissés		148'000.00		148'000.00		148'000.00
96304.4430.2	Récup. charges immeuble		64'310.00		65'570.00		61'876.40
96305	HOTEL DE VILLE - APPARTEMENTS / LOCAUX TIERS	77'830.00	282'440.00	78'730.00	280'400.00	68'445.40	276'082.20
96305.3439.4	Frais de chauffage	36'400.00		33'400.00		26'094.40	
96305.3431	Frais entretien bâtiment	41'430.00		45'330.00		42'351.00	
96305.4430.1	Produits des loyers		242'440.00		240'400.00		247'159.40
96305.4430.2	Récupération charges immeubles		40'000.00		40'000.00		28'922.80
969	Patrimoine financier non mentionné ailleurs	8'200.00	0.00	8'000.00	0.00	8'120.64	0.00
9690	Patrimoine financier non mentionné ailleurs	8'200.00	0.00	8'000.00	0.00	8'120.64	0.00
96900	PATRIMOINE FINANCIER NON MENTIONNE AILLEURS	8'200.00	0.00	8'000.00	0.00	8'120.64	0.00
96900.3420	Frais bancaires et CCP	8'200.00		8'000.00		8'120.64	
97	Redistribution	0.00	3'500.00	0.00	3'500.00	0.00	3'506.40
971	Redistribution liées à la taxe sur le CO2	0.00	3'500.00	0.00	3'500.00	0.00	3'506.40
9710	Redistribution liées à la taxe sur le CO2	0.00	3'500.00	0.00	3'500.00	0.00	3'506.40
97100	REDISTRIBUTION TAXES CO2	0.00	3'500.00	0.00	3'500.00	0.00	3'506.40
97100.4240	Part taxe CO2		3'500.00		3'500.00		3'506.40

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
99	Postes non ventilables	200'000.00	175'210.00	0.00	0.00	2'189'450.00	0.00
990	Postes non ventilables	200'000.00	175'210.00	0.00	0.00	2'189'450.00	0.00
9900	Postes non ventilables	200'000.00	175'210.00	0.00	0.00	2'189'450.00	0.00
99000	PREFINANCEMENTS ET AMORTISSEMENTS SUPPLEMENTAIRES	200'000.00	175'210.00	0.00	0.00	2'189'450.00	0.00
99000.3893.1	Avance - amort. Système sécurité 1429.22.03					13'450.00	
99000.3893.2	Avance - amort. Etudes MuMAPS 1429.19.04					36'400.00	
99000.3893.3	Avance - amort. Rue Sagne 1403.673					161'000.00	
99000.3893.4	Avance - amort. Rue J. Dalcroze 1403.679					20'400.00	
99000.3893.5	Avance - amort. Aménag. Trafic 1401.717					25'320.00	
99000.3893.6	Avance - amort. Travaux La Chaux 1403.731					325'000.00	
99000.3893.7	Avance - amort. Platon - Route 1403.800					12'720.00	
99000.3893.8	Avance - amort. Rte Cullairy 1403.820					17'550.00	
99000.3893.9	Avance - amort. Rue des Rosiers 1403.839					466'560.00	
99000.3893.10	Avance - amort. Métiers 3 1404.15.06					690'000.00	
99000.3893.11	Avance - amort. Salle gym Gare 23 1404.21.07					279'450.00	
99000.3893.12	Avance - amort. Platon parking 1403.918					141'600.00	
99000.3893.13	Avance - amort. Parc informatique 1406.24.09	150'000.00					
99000.3893.14	Avance - amort. Hôtel de Ville - 2ème 1404.23.08	50'000.00					
99000.4893.1	Prél fonds - amort. Système sécurité		2'690.00				
99000.4893.2	Prél fonds - amort. Etudes MuMAPS 1429.19.04		7'280.00				
99000.4893.3	Prél fonds - amort. Rue Sagne 1403.673		23'000.00				
99000.4893.4	Prél fonds - amort. Rue J. Dalcroze 1403.679		4'080.00				
99000.4893.5	Prél fonds - amort. Aménag. Trafic 1401.717		12'660.00				
99000.4893.6	Prél fonds - amort. Travaux La Chaux 1403.731		25'000.00				
99000.4893.7	Prél fonds - amort. Platon - Route 1403.800		4'240.00				
99000.4893.8	Prél fonds - amort. Rte Cullairy 1403.820		1'350.00				
99000.4893.9	Prél fonds - amort. Rue des Rosiers 1403.839		29'160.00				
99000.4893.10	Prél fonds - amort. Métiers 3 1404.15.06		30'000.00				
99000.4893.11	Prél fonds - amort. Salle gym Gare 23 1404.21.07		12'150.00				
99000.4893.12	Prél fonds - amort. Platon parking 1403.918		23'600.00				
999	Clôture	0.00	63'945.00	0.00	74'365.00	242'425.79	0.00
9990	Clôture	0.00	63'945.00	0.00	74'365.00	242'425.79	0.00
99900	RESULTAT EXERCICE	0.00	63'945.00	0.00	74'365.00	242'425.79	0.00
99900.9000	Excédent de revenus					242'425.79	
99900.9001	Excédent de charges		63'945.00		74'365.00		

Classification Fonctionnelle

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Administration générale	4'203'615.00	1'127'760.00	3'855'405.00	943'290.00	3'911'020.77	1'192'625.62
01	Législatif et exécutif	427'490.00	9'100.00	412'255.00	10'200.00	417'816.27	9'953.90
011	Législatif	81'795.00	100.00	68'825.00	200.00	57'370.52	86.80
0110	Législatif	81'795.00	100.00	68'825.00	200.00	57'370.52	86.80
012	Exécutif	345'695.00	9'000.00	343'430.00	10'000.00	360'445.75	9'867.10
0120	Exécutif	345'695.00	9'000.00	343'430.00	10'000.00	360'445.75	9'867.10
02	Services généraux	3'776'125.00	1'118'660.00	3'443'150.00	933'090.00	3'493'204.50	1'182'671.72
021	Administration des finances et des contributions	669'760.00	209'400.00	647'200.00	206'400.00	634'266.97	184'718.91
0210	Administration des finances et des contributions	669'760.00	209'400.00	647'200.00	206'400.00	634'266.97	184'718.91
022	Service administratif	2'322'095.00	453'650.00	2'067'590.00	329'940.00	2'195'347.11	516'514.61
0220	Administration générale	1'151'560.00	44'000.00	1'026'245.00	12'500.00	1'008'665.70	21'980.25
0221	Contrôle des habitants	249'340.00	59'000.00	246'600.00	46'000.00	234'208.58	58'409.42
0222	Ressources humaines	330'750.00	330'750.00	253'240.00	253'240.00	410'524.94	410'524.94
0223	Informatique et télécommunication	285'790.00		270'650.00	1'000.00	286'162.82	
0224	Terrains, gérances et bâtiments	304'655.00	19'900.00	270'855.00	17'200.00	255'785.07	25'600.00
029	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs	784'270.00	455'610.00	728'360.00	396'750.00	663'590.42	481'438.20
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs	784'270.00	455'610.00	728'360.00	396'750.00	663'590.42	481'438.20
1	Ordre et sécurité publics, défense	1'698'405.00	350'000.00	2'198'175.00	848'870.00	1'294'507.34	587'359.44
11	Sécurité publique	1'299'175.00	192'720.00	1'293'185.00	199'720.00	685'939.27	184'360.81
111	Police et sécurité publique	1'299'175.00	192'720.00	1'293'185.00	199'720.00	685'939.27	184'360.81
1110	Police et sécurité publique	1'299'175.00	192'720.00	1'293'185.00	199'720.00	685'939.27	184'360.81
14	Questions juridiques		27'000.00		27'000.00		35'416.25
140	Questions juridiques		27'000.00		27'000.00		35'416.25
1400	Police du commerce		27'000.00		27'000.00		35'416.25
15	Service du feu	295'550.00	130'280.00	659'720.00	475'010.00	523'607.20	367'582.38
150	Service du feu	295'550.00	130'280.00	659'720.00	475'010.00	523'607.20	367'582.38
1500	Service du feu	295'550.00	130'280.00	659'720.00	475'010.00	523'607.20	367'582.38
16	Défense	103'680.00		245'270.00	147'140.00	84'960.87	
162	Défense civile	103'680.00		245'270.00	147'140.00	84'960.87	
1620	Défense civile	103'680.00		245'270.00	147'140.00	84'960.87	

Classification fonctionnelle		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	Formation	4'306'870.00	2'488'150.00	3'792'170.00	1'919'480.00	3'534'466.69	1'970'281.03
21	Scolarité obligatoire	4'299'870.00	2'488'150.00	3'785'170.00	1'919'480.00	3'527'950.89	1'970'281.03
214	Écoles de musique	61'640.00		59'350.00		55'958.50	
2140	Écoles de musique	61'640.00		59'350.00		55'958.50	
217	Bâtiments scolaires	1'731'890.00	1'860'310.00	1'894'640.00	1'871'460.00	1'800'611.91	1'938'132.68
2170	Bâtiments scolaires	1'731'890.00	1'860'310.00	1'894'640.00	1'871'460.00	1'800'611.91	1'938'132.68
218	Accueil de jour	817'080.00	550'030.00	176'830.00		245'005.69	
2180	Accueil de jour	267'050.00		176'830.00		245'005.69	
2181	UAPE du Balcon	322'230.00	322'230.00				
2182	UAPE de la Plaine	227'800.00	227'800.00				
219	École obligatoire, non mentionné ailleurs	1'689'260.00	77'810.00	1'654'350.00	48'020.00	1'426'374.79	32'148.35
2191	Transports d'élèves			280.00		24.82	
2199	Ecole obligatoire, non mentionnée ailleurs	1'689'260.00	77'810.00	1'654'070.00	48'020.00	1'426'349.97	32'148.35
29	Autres systèmes éducatifs	7'000.00		7'000.00		6'515.80	
299	Formation, non mentionnée ailleurs	7'000.00		7'000.00		6'515.80	
2990	Formation, non mentionnée ailleurs	7'000.00		7'000.00		6'515.80	
3	Culture, sport et loisirs, église	2'140'340.00	406'790.00	2'049'135.00	317'970.00	1'811'131.93	405'667.04
31	Héritage culturel	437'045.00	181'690.00	408'905.00	172'530.00	399'576.32	164'020.75
311	Musées et arts plastiques	437'045.00	181'690.00	408'905.00	172'530.00	399'576.32	164'020.75
3110	Musées et arts plastiques	437'045.00	181'690.00	408'905.00	172'530.00	399'576.32	164'020.75
32	Culture, autres	486'850.00	119'600.00	521'900.00	114'940.00	368'294.20	123'449.89
321	Bibliothèques et littérature	72'200.00	106'600.00	86'750.00	106'940.00	69'718.38	106'944.89
3210	Bibliothèques et littérature	72'200.00	106'600.00	86'750.00	106'940.00	69'718.38	106'944.89
322	Musique et théâtre	181'250.00	13'000.00	202'450.00	8'000.00	168'164.87	16'505.00
3220	Musique et théâtre	181'250.00	13'000.00	202'450.00	8'000.00	168'164.87	16'505.00
329	Culture, non mentionné ailleurs	233'400.00		232'700.00		130'410.95	
3290	Culture, non mentionné ailleurs	233'400.00		232'700.00		130'410.95	
34	Sports et loisirs	1'028'225.00	96'500.00	970'840.00	21'500.00	898'342.87	110'504.30
341	Sports	505'135.00	81'500.00	448'450.00	1'500.00	453'407.76	92'662.25
3410	Sports	505'135.00	81'500.00	448'450.00	1'500.00	453'407.76	92'662.25
342	Loisirs	523'090.00	15'000.00	522'390.00	20'000.00	444'935.11	17'842.05
3420	Parcs et promenades	507'690.00	15'000.00	506'990.00	20'000.00	429'535.11	17'842.05
3421	Ludothèques	15'400.00		15'400.00		15'400.00	
35	Églises et affaires religieuses	188'220.00	9'000.00	147'490.00	9'000.00	144'918.54	7'692.10
350	Églises et affaires religieuses	188'220.00	9'000.00	147'490.00	9'000.00	144'918.54	7'692.10
3500	Églises et affaires religieuses	188'220.00	9'000.00	147'490.00	9'000.00	144'918.54	7'692.10

Classification fonctionnelle		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Santé	31'680.00	500.00	32'080.00	500.00	29'438.15	47.00
43	Prévention	26'980.00	500.00	27'380.00	500.00	24'738.15	47.00
431	Prévention d'alcool et de drogue	17'960.00		17'850.00		17'678.50	
4310	Prévention d'alcool et de drogue	17'960.00		17'850.00		17'678.50	
433	Service médical des écoles						
4330	Service médical des écoles						
434	Contrôle des denrées alimentaires	9'020.00	500.00	9'530.00	500.00	7'059.65	47.00
4340	Contrôle des denrées alimentaires	9'020.00	500.00	9'530.00	500.00	7'059.65	47.00
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	4'700.00		4'700.00		4'700.00	
490	Santé publique, non mentionné ailleurs	4'700.00		4'700.00		4'700.00	
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	4'700.00		4'700.00		4'700.00	
5	Prévoyance sociale	2'325'125.00	1'338'950.00	1'018'100.00	2'400.00	800'830.98	4'988.65
53	Vieillesse et survivants	39'850.00	200.00	38'460.00	1'200.00	30'611.32	3'767.10
531	Assurances vieillesse et survivants AVS	25'850.00	200.00	26'460.00	1'200.00	22'195.67	102.10
5310	Assurances vieillesse et survivants AVS	25'850.00	200.00	26'460.00	1'200.00	22'195.67	102.10
535	Prestations et contributions seniors	14'000.00		12'000.00		8'415.65	3'665.00
5350	Prestations et contributions seniors	14'000.00		12'000.00		8'415.65	3'665.00
54	Famille et jeunesse	2'144'255.00	1'337'750.00	840'480.00	200.00	649'510.58	182.00
544	Mesure pour la jeunesse	43'865.00	500.00	33'660.00	200.00	31'796.80	182.00
5440	Mesure pour la jeunesse	43'865.00	500.00	33'660.00	200.00	31'796.80	182.00
545	Prestations aux familles	2'100'390.00	1'337'250.00	806'820.00		617'713.78	
5450	Prestations aux familles	957'700.00	194'560.00	806'820.00		617'713.78	
5451	Garderie du Balcon	601'210.00	601'210.00				
5452	Garderie de la Plaine	541'480.00	541'480.00				
57	Aide sociale et domaine de l'asile	141'020.00	1'000.00	139'160.00	1'000.00	120'709.08	1'039.55
571	Aide sociale et domaine de l'asile	141'020.00	1'000.00	139'160.00	1'000.00	120'709.08	1'039.55
5710	Aides, non mentionné ailleurs	141'020.00	1'000.00	139'160.00	1'000.00	120'709.08	1'039.55
6	Trafic et télécommunications	4'436'195.00	688'730.00	4'303'065.00	666'160.00	4'370'463.36	681'841.45
61	Circulation routière	3'658'895.00	670'730.00	3'530'765.00	648'160.00	3'732'784.96	667'688.60
615	Routes communales	3'658'895.00	670'730.00	3'530'765.00	648'160.00	3'732'784.96	667'688.60
6150	Routes communales	3'638'975.00	670'730.00	3'517'485.00	648'160.00	3'719'332.29	667'688.60
6151	Places de stationnement	19'920.00		13'280.00		13'452.67	
62	Transports publics	777'300.00	18'000.00	772'300.00	18'000.00	637'678.40	14'152.85
629	Transports publics, non mentionné ailleurs	777'300.00	18'000.00	772'300.00	18'000.00	637'678.40	14'152.85
6290	Transports publics régionaux	777'300.00	18'000.00	772'300.00	18'000.00	637'678.40	14'152.85

Classification fonctionnelle		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	5'440'755.00	4'738'035.00	5'328'425.00	4'480'630.00	4'846'769.69	4'391'921.51
71	Approvisionnement en eau	1'461'000.00	1'461'000.00	1'471'000.00	1'471'000.00	1'127'741.68	1'127'741.68
710	Approvisionnement en eau	1'461'000.00	1'461'000.00	1'471'000.00	1'471'000.00	1'127'741.68	1'127'741.68
7100	Approvisionnement en eau	1'461'000.00	1'461'000.00	1'471'000.00	1'471'000.00	1'127'741.68	1'127'741.68
72	Traitements des eaux usées	1'449'600.00	1'449'600.00	1'437'850.00	1'437'850.00	1'542'276.64	1'542'276.64
720	Traitements des eaux usées	1'449'600.00	1'449'600.00	1'437'850.00	1'437'850.00	1'542'276.64	1'542'276.64
7200	Traitements des eaux usées	1'449'600.00	1'449'600.00	1'437'850.00	1'437'850.00	1'542'276.64	1'542'276.64
73	Gestion des déchets	1'626'935.00	1'626'935.00	1'576'095.00	1'375'780.00	1'506'471.85	1'506'471.85
730	Gestion des déchets	1'626'935.00	1'626'935.00	1'576'095.00	1'375'780.00	1'506'471.85	1'506'471.85
7300	Gestion des déchets urbains	1'626'935.00	1'626'935.00	1'576'095.00	1'375'780.00	1'506'471.85	1'506'471.85
77	Protection de l'environnement, autres	98'685.00	6'000.00	78'435.00	6'000.00	83'040.09	5'469.00
771	Cimetières, crématoires	98'685.00	6'000.00	78'435.00	6'000.00	83'040.09	5'469.00
7710	Cimetières, crématoires	98'685.00	6'000.00	78'435.00	6'000.00	83'040.09	5'469.00
79	Aménagement du territoire	804'535.00	194'500.00	765'045.00	190'000.00	587'239.43	209'962.34
790	Aménagement du territoire	804'535.00	194'500.00	765'045.00	190'000.00	587'239.43	209'962.34
7900	Aménagement du territoire, urbanisme et police des constructions	651'010.00	194'500.00	638'290.00	190'000.00	474'485.43	209'962.34
7901	Service technique, d'ingénierie et du cadastre	153'525.00		126'755.00		112'754.00	
8	Économie publique	4'997'460.00	4'459'550.00	4'738'340.00	4'446'620.00	6'033'654.41	5'885'186.76
81	Agriculture	327'320.00	155'900.00	197'580.00	156'000.00	204'211.62	154'424.05
818	Économie alpestre	327'320.00	155'900.00	197'580.00	156'000.00	204'211.62	154'424.05
8180	Économie alpestre	327'320.00	155'900.00	197'580.00	156'000.00	204'211.62	154'424.05
82	Sylviculture	1'839'565.00	1'090'000.00	1'373'705.00	827'000.00	1'438'046.97	1'035'124.55
820	Sylviculture	1'839'565.00	1'090'000.00	1'373'705.00	827'000.00	1'438'046.97	1'035'124.55
8200	Sylviculture	1'839'565.00	1'090'000.00	1'373'705.00	827'000.00	1'438'046.97	1'035'124.55
84	Tourisme	391'430.00	83'650.00	387'380.00	83'620.00	353'712.12	93'697.83
840	Tourisme	391'430.00	83'650.00	387'380.00	83'620.00	353'712.12	93'697.83
8400	Tourisme	391'430.00	83'650.00	387'380.00	83'620.00	353'712.12	93'697.83
85	Industrie, artisanat et commerce	2'280.00		2'240.00		757.56	
850	Industrie, artisanat et commerce	2'280.00		2'240.00		757.56	
8500	Industrie, artisanat et commerce	2'280.00		2'240.00		757.56	
87	Combustibles et énergie	2'436'865.00	3'130'000.00	2'777'435.00	3'380'000.00	4'036'926.14	4'601'940.33
872	Gaz	2'436'865.00	3'130'000.00	2'777'435.00	3'380'000.00	4'036'926.14	4'601'940.33
8720	Gaz	2'436'865.00	3'130'000.00	2'777'435.00	3'380'000.00	4'036'926.14	4'601'940.33
873	Énergie non électrique						
8730	Énergie non électrique						

Classification fonctionnelle		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	Finances et impôts	7'750'055.00	21'732'035.00	7'424'030.00	21'113'005.00	8'275'212.20	19'787'577.02
91	Impôts	250'000.00	8'422'700.00	250'000.00	8'353'000.00	242'614.02	8'724'140.17
910	Impôts	250'000.00	8'422'700.00	250'000.00	8'353'000.00	242'614.02	8'724'140.17
9100	Impôts	250'000.00	8'422'700.00	250'000.00	8'353'000.00	242'614.02	8'724'140.17
93	Péréquation financière et compensation des charges	6'478'930.00	8'844'940.00	6'331'210.00	8'455'170.00	4'915'070.00	6'681'005.60
930	Péréquation financière et compensation des charges	6'478'930.00	8'844'940.00	6'331'210.00	8'455'170.00	4'915'070.00	6'681'005.60
9300	Péréquation financière et compensation des charges	6'478'930.00	8'844'940.00	6'331'210.00	8'455'170.00	4'915'070.00	6'681'005.60
95	Parts aux recettes, autres		2'878'700.00		2'966'200.00		3'086'223.52
950	Parts aux recettes, autres		2'878'700.00		2'966'200.00		3'086'223.52
9500	Parts aux recettes, autres		2'878'700.00		2'966'200.00		3'086'223.52
96	Administration de la fortune et de la dette	821'125.00	1'343'040.00	842'820.00	1'260'770.00	685'652.39	1'292'701.33
961	Intérêts	295'000.00	295'000.00	240'000.00	240'000.00	220'351.58	220'351.58
9610	Intérêts	295'000.00	295'000.00	240'000.00	240'000.00	220'351.58	220'351.58
963	Immeubles du patrimoine financier	517'925.00	1'048'040.00	594'820.00	1'020'770.00	457'180.17	1'072'349.75
9630	Immeubles du patrimoine financier	517'925.00	1'048'040.00	594'820.00	1'020'770.00	457'180.17	1'072'349.75
969	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	8'200.00		8'000.00		8'120.64	
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	8'200.00		8'000.00		8'120.64	
97	Redistributions		3'500.00		3'500.00		3'506.40
971	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		3'500.00		3'500.00		3'506.40
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		3'500.00		3'500.00		3'506.40
99	Postes non ventilables	200'000.00	239'155.00		74'365.00	2'431'875.79	
990	Postes non ventilables	200'000.00	175'210.00			2'189'450.00	
9900	Postes non ventilables	200'000.00	175'210.00			2'189'450.00	
999	Clôture		63'945.00		74'365.00	242'425.79	
9990	Clôture		63'945.00		74'365.00	242'425.79	
		37'330'500.00	37'330'500.00	34'738'925.00	34'738'925.00	34'907'495.52	34'907'495.52

Compte de résultat

Natures

Budget 2026

COMPTE DE RÉSULTATS		Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
3	Charges	37'330'500.00	34'738'925.00	34'665'069.73
30	Charges de personnel	8'976'605.00	7'771'950.00	7'398'577.63
300	Autorités et commissions	279'800.00	280'000.00	276'886.20
3000	Salaires des autorités et commissions	279'800.00	280'000.00	276'886.20
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	6'706'680.00	5'507'000.00	5'259'800.60
3010	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	6'706'680.00	5'507'000.00	5'259'800.60
303	Travailleur·euse·s temporaires	30'340.00	364'500.00	370'271.15
3030	Travailleur·euse·s temporaires	30'340.00	364'500.00	370'271.15
305	Cotisations patronales	1'863'315.00	1'469'250.00	1'403'265.65
3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	453'600.00	390'350.00	360'181.65
3052	Cotisations patronales aux caisses de pensions	1'030'600.00	817'000.00	798'361.55
3053	Cotisations patronales aux assurances-accidents	78'420.00	82'500.00	48'792.95
3054	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	183'160.00	154'280.00	138'316.55
3055	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	112'980.00	21'050.00	54'243.90
3059	Autres cotisations patronales	4'555.00	4'070.00	3'369.05
309	Autres charges de personnel	96'470.00	151'200.00	88'354.03
3090	Formation et perfectionnement du personnel	79'030.00	135'500.00	70'407.45
3099	Autres charges de personnel	17'440.00	15'700.00	17'946.58
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	9'823'480.00	9'599'180.00	10'612'259.97
310	Charges de matières et de marchandises	2'851'480.00	3'176'410.00	4'502'210.02
3100	Matériel de bureau	11'710.00	7'250.00	7'005.54
3101	Matériel d'exploitation, fournitures	2'683'265.00	3'050'000.00	4'347'380.38
3102	Imprimés, publications	93'430.00	76'760.00	55'564.35
3103	Littérature spécialisée, magazines	44'500.00	33'100.00	37'348.60
3105	Denrées alimentaires	1'000.00	300.00	41'399.25
3109	Autres charges de matériel et de marchandises	17'575.00	9'000.00	13'511.90
311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	438'330.00	399'600.00	304'102.58
3110	Meubles et appareils de bureau	7'830.00	5'900.00	2'540.65
3111	Machines, appareils et véhicules	396'000.00	336'000.00	261'445.29
3112	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	19'000.00	19'000.00	16'796.39
3113	Matériel informatique	13'000.00	36'000.00	21'677.60
3116	Appareils médicaux et de laboratoire		200.00	
3118	Immobilisations incorporelles	2'500.00	2'500.00	1'642.65
312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	792'110.00	745'960.00	757'764.35
3120	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	792'110.00	745'960.00	757'764.35
313	Prestations de services et honoraires	2'226'820.00	1'834'070.00	1'558'148.74
3130	Prestations de services de tiers	1'294'860.00	1'056'770.00	978'836.57
3131	Planifications et projections de tiers	211'000.00	165'000.00	97'491.70
3132	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	407'210.00	286'800.00	183'176.52
3134	Primes d'assurances choses	181'040.00	190'000.00	179'078.13
3137	Impôts, taxes et émoluments	132'710.00	135'500.00	119'565.82
314	Gros entretien et entretien courant	2'474'250.00	2'470'300.00	2'378'440.01
3140	Entretien des terrains	96'000.00	90'500.00	75'168.30
3141	Entretien des routes	899'000.00	898'000.00	1'094'234.13
3143	Entretien d'autres travaux de génie civil	485'000.00	487'500.00	330'660.74
3144	Entretien des bâtiments, immeubles	566'250.00	688'300.00	603'774.99
3145	Entretien des forêts, alpages et vignes	428'000.00	306'000.00	274'601.85
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	221'670.00	213'000.00	224'526.46
3150	Entretien de meubles et appareils de bureau	500.00	500.00	
3151	Entretien de machines, appareils, véhicules	89'500.00	71'500.00	75'408.25
3153	Entretien informatique, matériel		11'000.00	14'342.25
3158	Entretien informatique, matériel	131'670.00	130'000.00	134'775.96
316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	332'960.00	294'230.00	368'800.88
3160	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	177'320.00	117'580.00	119'873.05
3161	Loyers, frais d'utilisations des immobilisations	155'640.00	176'650.00	175'541.83
3162	Primes de leasing opérationnel			73'386.00
317	Remboursements de frais	78'000.00	65'330.00	78'938.10
3170	Remboursements de frais effectifs	78'000.00	65'330.00	78'938.10
318	Réévaluations sur créances	311'500.00	310'000.00	346'315.62
3180	Réévaluations sur créances	30'000.00	30'000.00	75'000.00
3181	Pertes sur créances effectives	281'500.00	280'000.00	271'315.62
319	Diverses charges d'exploitation	96'360.00	90'280.00	93'013.21
3199	Autres charges d'exploitation	96'360.00	90'280.00	93'013.21

COMPTE DE RÉSULTATS		Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'508'360.00	1'235'100.00	1'224'215.99
330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	1'508'360.00	1'235'100.00	1'224'215.99
3300	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	1'508'360.00	1'235'100.00	1'224'215.99
332	Amortissements des immobilisations incorporelles PA			
3320	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles PA			
3321	Amortissements non planifiés des immobilisations incorporelles PA			
34	Charges financières	719'080.00	729'180.00	571'691.46
340	Charges d'intérêts	296'500.00	241'500.00	222'862.67
3400	Intérêts passifs des engagements courants	1'500.00	1'500.00	2'511.09
3401	Intérêts passifs des engagements financiers	295'000.00	240'000.00	220'351.58
341	Pertes réalisées sur PF			
3410	Pertes réalisées sur les placements financier PF			
3411	Pertes réalisées sur immobilisations corporelles PF			
3419	Autres pertes réalisées sur patrimoine financier			
342	Frais d'approvisionnement en capitaux et frais administratifs	8'450.00	8'000.00	8'120.64
3420	Acquisition et administration de capital	8'450.00	8'000.00	8'120.64
343	Charges pour biens-fonds PF	364'130.00	429'680.00	290'708.15
3430	Travaux d'entretien, biens-fonds PF			
3431	Entretien courant, biens-fonds PF	132'030.00	215'130.00	83'667.20
3439	Autres charges des biens-fonds PF	232'100.00	214'550.00	207'040.95
344	Réévaluations (moins-values) et amortissements d'immobilisations PF	50'000.00	50'000.00	50'000.00
3440	Réévaluations (moins-values) et amortissements de placements financiers PF			
3441	Réévaluations (moins-values) et amortissements d'immobilisations PF	50'000.00	50'000.00	50'000.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	633'665.00	719'615.00	840'806.47
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux	633'665.00	719'615.00	840'806.47
3510	Attributions aux financements spéciaux	604'165.00	688'615.00	806'007.19
3511	Attributions aux fonds	29'500.00	31'000.00	34'799.28
36	Charges de transfert	12'858'780.00	12'803'930.00	10'060'437.83
360	Parts des revenus destinés à des tiers	32'000.00	177'140.00	32'260.15
3601	Parts de revenus destinées aux communes et aux associations intercommunales	32'000.00	177'140.00	32'260.15
3602	Parts de revenus destinées aux communes et aux associations intercommunales			
3604	Parts de revenus destinées aux entreprises publiques			
361	Parts à des collectivités publiques	3'608'640.00	3'300'570.00	2'517'490.39
3611	Parts aux cantons et concordats	967'810.00	947'830.00	422'863.50
3612	Parts aux communes et associations intercommunales	2'175'630.00	1'897'240.00	1'616'697.33
3614	Parts aux entreprises publiques	465'200.00	455'500.00	477'929.56
362	Péréquation financière et compensation des charges	7'238'930.00	7'086'210.00	5'539'164.60
3621	Péréquation financière et compensation des charges aux cantons et concordats	5'807'685.00	5'656'940.00	3'250'288.60
3622	Péréquation financière et compensation des charges aux communes	1'431'245.00	1'429'270.00	2'288'876.00
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	1'979'210.00	2'240'010.00	1'971'522.69
3632	Subventions accordées aux communes et associations intercommunales	20'710.00	20'600.00	20'428.50
3634	Subventions accordées aux entreprises publiques	89'000.00	88'230.00	87'382.30
3635	Subventions accordées aux entreprises privées	426'500.00	470'400.00	391'145.53
3636	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	1'122'600.00	1'323'780.00	1'157'489.26
3637	Subventions accordées aux ménages privés	320'400.00	337'000.00	315'077.10
38	Charges extraordinaires	200'000.00		2'189'450.00
389	Attributions au capital propre	200'000.00		2'189'450.00
3893	Attributions aux préfinancements et amortissements supplémentaires	200'000.00		
3894	Attribution à la réserve de politique budgétaire			
3899	Amortissement du découvert du bilan			
39	Imputations internes	2'610'530.00	1'879'970.00	1'767'630.38
391	Imputations internes pour prestations de service	1'805'010.00	1'108'490.00	1'139'218.55
3910	Imputations internes pour prestations de service	1'805'010.00	1'108'490.00	1'139'218.55
392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	405'460.00	531'480.00	408'060.25
3920	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	405'460.00	531'480.00	408'060.25
393	Imputation internes pour frais administratifs et d'exploitation	105'060.00		
3930	Imputation internes pour frais administratifs et d'exploitation	105'060.00		
394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	295'000.00	240'000.00	220'351.58
3940	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	295'000.00	240'000.00	220'351.58

COMPTE DE RÉSULTATS		Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
4	Revenus	37'266'555.00	34'664'560.00	34'907'495.52
40	Revenus fiscaux	8'422'700.00	8'353'000.00	8'724'140.17
400	Impôts directs, personnes physiques	6'870'000.00	6'800'000.00	7'034'450.02
4000	Impôts sur le revenu, personnes physiques	5'900'000.00	5'800'000.00	5'880'497.30
4001	Impôts sur la fortune, personnes physiques	820'000.00	850'000.00	957'335.96
4002	Impôts à la source, personnes physiques	120'000.00	120'000.00	165'964.81
4009	Autres impôts directs, personnes physiques	30'000.00	30'000.00	30'651.95
401	Impôts directs, personnes morales	345'000.00	305'000.00	496'840.05
4010	Impôts sur les bénéfices, personnes morales	280'000.00	230'000.00	395'677.45
4011	Impôts sur le capital, personnes morales	60'000.00	50'000.00	48'953.20
4019	Autres impôts directs, personnes morales	5'000.00	25'000.00	52'209.40
402	Autres impôts direct	1'180'000.00	1'220'000.00	1'164'800.10
4021	Impôts fonciers	710'000.00	700'000.00	706'695.25
4023	Droits de mutation	270'000.00	320'000.00	252'402.05
4024	Impôts sur les successions et donations	200'000.00	200'000.00	205'702.80
403	Impôts sur la propriété et sur les charges	27'700.00	28'000.00	28'050.00
4032	Impôts sur les divertissements			
4033	Impôts sur les chiens	27'700.00	28'000.00	28'050.00
41	Patentes et concessions	27'000.00	27'000.00	35'416.25
412	Concessions	27'000.00	27'000.00	35'416.25
4120	Patentes et concessions	27'000.00	27'000.00	35'416.25
42	Taxes et redevances	9'068'670.00	8'637'200.00	9'869'341.08
420	Taxes de compensation	3'000.00	6'000.00	9'000.00
4200	Taxes de compensation	3'000.00	6'000.00	9'000.00
421	Emoluments pour actes administratifs	103'000.00	76'500.00	103'352.06
4210	Emoluments pour actes administratifs	103'000.00	76'500.00	103'352.06
424	Taxes d'utilisation et prestations de services	3'436'500.00	3'451'500.00	3'135'121.06
4240	Taxes d'utilisation et prestations de service	3'436'500.00	3'451'500.00	3'135'121.06
425	Recettes sur ventes	3'783'950.00	3'906'200.00	5'224'736.38
4250	Ventes	3'783'950.00	3'906'200.00	5'224'736.38
426	Remboursements et prestations de services	1'707'220.00	1'157'000.00	1'372'203.92
4260	Remboursements de tiers et prestations de services	1'707'220.00	1'157'000.00	1'372'203.92
427	Amendes	35'000.00	40'000.00	24'927.66
4270	Amendes	35'000.00	40'000.00	24'927.66
429	Autres taxes			
4290	Autres taxes			
43	Revenus divers	31'500.00	22'500.00	57'971.75
430	Revenus d'exploitation divers			3'281.39
4309	Autres revenus d'exploitation			3'281.39
431	Activation des prestations propres	30'000.00	21'000.00	51'693.84
4310	Prestations propres sur immobilisation corporelles portées à l'actif	30'000.00	21'000.00	51'693.84
439	Autres revenus	1'500.00	1'500.00	2'996.52
4390	Autres revenus	1'500.00	1'500.00	2'996.52

COMPTE DE RÉSULTATS		Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
44	Revenus financiers	3'655'230.00	3'415'390.00	3'662'920.64
440	Revenus des intérêts	84'500.00	85'000.00	82'939.90
4400	Intérêts des liquidités	4'500.00	5'000.00	4'821.00
4401	Intérêts des créances et comptes courants	80'000.00	80'000.00	78'118.90
441	Gains réalisés PF	3'000.00	300.00	80'893.77
4410	Gains provenant des ventes des placements financiers PF			
4411	Gain provenant des ventes des immobilisations corporelles PF			72'060.00
4419	Autres gains sur patrimoine financier	3'000.00	300.00	8'833.77
443	Produits des immeubles du PF	1'124'470.00	1'099'500.00	1'068'735.15
4430	Loyers et fermages, immeubles du PF	1'099'470.00	1'075'500.00	1'042'184.80
4432	Paielements pour utilisations des immeubles PF			
4439	Autres produits des immeubles, PF	25'000.00	24'000.00	26'550.35
445	Revenus financiers de prêts et de participations du PA	100'000.00	70'000.00	165'481.00
4450	Revenus provenant de prêts PA			
4451	Revenus provenant de participations PA	100'000.00	70'000.00	165'481.00
447	Produit des immeubles PA	2'343'260.00	2'160'590.00	2'264'870.82
4470	Loyers et fermages des biens-fonds PA	2'295'860.00	2'118'490.00	2'202'462.82
4472	Paielements pour utilisations des immeubles PA	47'400.00	42'100.00	62'408.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	274'685.00		190'010.53
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre	274'685.00		190'010.53
4510	Prélèvements sur les financements spéciaux	274'685.00		190'010.53
4511	Prélèvements sur les fonds			
4512	Prélèvements provenant de legs et fondations sans personnalité juridique			
46	Revenus de transferts	12'971'030.00	12'152'360.00	10'600'064.72
460	Part de revenus	2'878'700.00	2'966'200.00	3'086'223.52
4601	Parts aux revenus des cantons et concordats	2'878'700.00	2'966'200.00	3'086'223.52
461	Dédommagements des collectivités locales	677'920.00	610'990.00	608'677.95
4611	Dédommagements des cantons et concordats	200.00	241'200.00	276'306.90
4612	Dédommagements des communes et associations intercommunales	677'720.00	369'790.00	332'371.05
462	Péréquation financière et compensation des charges	8'844'940.00	8'455'170.00	6'681'005.60
4621	Péréquation financière et compensation des charges des cantons et concordats			190'458.60
4622	Péréquation financière et compensation des charges des communes	8'844'940.00	8'455'170.00	6'490'547.00
463	Subventions de collectivités et de tiers	569'470.00	120'000.00	224'157.65
4630	Subventions de la Confédération			
4631	Subventions des cantons et concordats	281'000.00	120'000.00	220'286.65
4632	Subventions des Communes			1'821.00
4634	Subventions entreprises publiques			1'500.00
4635	Subventions entreprises privées			550.00
4636	Subventions des organisations privées à but non lucratif	288'470.00		
48	Revenus extraordinaires	205'210.00	177'140.00	
489	Prélèvement sur le capital propre	205'210.00	177'140.00	
4893	Prélèvements sur les préfinancements et les amortissements supplémentaires cumulés.	175'210.00		
4894	Prélèvement sur la réserve de politique budgétaire	30'000.00	177'140.00	
49	Imputations internes	2'610'530.00	1'879'970.00	1'767'630.38
491	Imputations internes pour prestations de service	1'805'010.00	1'108'490.00	1'139'218.55
4910	Imputations internes pour prestations de service	1'805'010.00	1'108'490.00	1'139'218.55
492	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	405'460.00	531'480.00	408'060.25
4920	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	405'460.00	531'480.00	408'060.25
493	Imputation internes pour frais administratifs et d'exploitation	105'060.00		
4930	Imputation internes pour frais administratifs et d'exploitation	105'060.00		
494	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	295'000.00	240'000.00	220'351.58
4940	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	295'000.00	240'000.00	220'351.58

Tableaux

Intérêts

et

Amortissements

Budget 2026 – Intérêts

Préavis	Cpte charge	cpte Bilan	Destination	Somme pour calcul intérêts	Dettes par compte de charges	Intérêts Budget 2026
17.10	02100.3940	1071.17.10	Prêts Téléskis	189'158		
20.12	02100.3940	1071.20.12	Ligne crédit SCRMBJV	50'000		
875	02100.3940	1071.875	Prêt MonCiné	106'666		
15.22	02100.3940	1071.15.22	Prêt FSG La Sagne	7'893	353'716	3'360
	02230.3940		GED - Cyberadministration	30'000		
22.03	02230.3940	1406.22.03	Renforcement sécurité système information	20'000		
24.09	02230.3940	1406.24.09	Remplacement du parc informatique	544'500	594'500	5'640
	02240.3940		Mont-Mayaz, tranchée filtrante	75'000	75'000	710
23.08	02900.3940	1404.23.08	Hôtel de Ville - aménagement 2ème étage	405'608		
23.01	02900.3940	1404.23.01	Hôtel de Ville - toit + panneaux solaires	125'600	531'208	5'040
15.06	21701.3940	1404.15.06	Bâtiment Rue des Métiers	3'300'000	3'300'000	31'320
21.07	21705.3940	1404.21.07	Salle gym Gare - construction	4'670'600		
	21705.3940		Etude salle triple + dépôts communaux	200'000	4'870'600	46'220
19.04	31100.3940	1429.19.04	Crédit étude Nouveau Musée	29'120		
23.03	31100.3940	1404.23.03	Panneaux photovoltaïques - Musée	140'284	169'404	1'610
24.05	32100.3940	1404.24.05	Réfection toit PPE Industrie 13-15	113'680	113'680	1'080
22.01	34100.3940	1466.22.01	Rénovation piscine - 1ère étape	373'400		
25.06	34100.3940	1466.25.06	Rénovation piscine - 2ème étape - travaux	2'533'185		
23.10	34100.3940	1404.23.10	BoxUp	26'080	2'932'665	27'830
	34200.3940		Rénovation place de jeux de la Gare	0	0	0
673	61502.3940	1401.673	Rue La Sagne, route	128'800		
679	61502.3940	1403.679	Jaques-Dalcroze, La Tille	16'320		
717	61502.3940	1401.717	Aménagement du trafic	12'660		
731	61502.3940	1403.731	Travaux La Chaux	300'000		
800	61502.3940	1403.8	"Platon" aménagement 1ère étape "Route"	8'480		
820	61502.3940	1403.82	Assainissement Culliairy	16'200		
839	61502.3940	1403.839	Route les Rosiers - Route	437'400		
918	61502.3940	1403.918	Aménagement Platon - Rte + Parking	393'000		
935	61502.3940	1401.935	Murs soutènement (Rocher, Chasseron)	16'720		
946	61502.3940	1403.946	Infrastructures Hôpital	83'500		
15.18	61502.3940	1403.15.18	Rue du Jura (Route)	946'620		
16.17	61502.3940	1401.16.17	Rue des Métiers - zone rencontre	54'100		
17.04	61502.3940	1401.17.04	Ch. du Platon	44'520		
21.1	61502.3940	1401.21.10	Mur soutènement La Villette	262'350		
22.15	61502.3940	1401.22.15	Equipement Platon (Route)	143'043		
24.11	61502.3940	1403.24.11	Assainissement "Paquiers" (Route)	140'400		
25.06	61502.3940	1466.25.06	Rénovation piscine travaux (routes et parkings)	346'500		
	61502.3940		Rue du Tyrol (étude)	50'000	3'400'613	32'270
20.13	61503.3940	1407.20.13	Les Gittaz - équipement éclairage	6'295		
24.11	61503.3940	1403.24.11	Assainissement "Paquiers" (éclairage)	15'600	21'895	210
25.09	61505.3940	1406.25.09.2	Camion MAN TGS	133'500		
	61505.3940		Autres véhicules	290'000	423'500	4'020
22.09	61508.3940	1401.22.09	Guidage routier - signalétique	96'943	96'943	920
23.04	61510.3940	1401.23.04	Parking - Temple L'Auberson	149'110		
24.02	61510.3940	1429.24.02	Etude stationnement	63'600	212'710	2'020
731	71001.3940	1403.731	Travaux La Chaux	111'600		
839	71001.3940	1403.839	Route les Rosiers - eau	94'500		
858	71001.3940	1403.858	Granges-Rochettes, eaux	0		
918	71001.3940	1403.918	Aménagement Platon - Eau	10'000		
946	71001.3940	1403.946	Infrastructures Hôpital	119'500		
15.18	71001.3940	1403.15.18	Rue du Jura (Eau)	293'160		
16.14	71001.3940	1403.16.14	Conduite Col des Etroits	22'400		
17.05	71001.3940	1403.17.05	Av. des Gittaz	9'520		
17.06	71001.3940	1429.17.06	Prospection PDDE	139'500		
20.07	71001.3940	1429.20.07	Prospection PDDE - puits Mouille Faison	278'800		
20.13	71001.3940	1407.20.13	Les Gittaz - équipements eau	314'392		
22.15	71001.3940	1401.22.15	Equipement Platon (Eau)	17'535		
24.11	71001.3940	1403.24.11	Assainissement "Paquiers" (eau)	62'400		
	71001.3940		Vers-Chez-Jaccard / Chalet Rocher (eau)	0		
	71001.3940		Nouvelle production eau - suite PDDE	212'500	1'685'807	16'000

Préavis	Cpte charge	cpte Bilan	Destination	Somme pour calcul intérêts	Dettes par compte de charges	Intérêts Budget 2026
21.17	72002.3940	1427.21.17	Etudes rénovation STEP Villette	1'613'629		
	72002.3940		STEP Villette - rénovation	1'100'000	2'713'629	25'750
918	72003.3940	1403.918	Aménagement Platon - Epuration	7'000		
946	72003.3940	1403.946	Infrastructures Hôpital - Epuration	5'000		
17.04	72003.3940	1401.17.04	Ch. du Platon	7'420		
20.13	72003.3940	1407.20.13	Les Gittaz - équipement épuration	117'126		
22.15	72003.3940	1401.22.15	Equipement Platon (Epuration)	63'852		
24.11	72003.3940	1403.24.11	Assainissement "Paquiers" (épuration)	31'200		
	72003.3940		Vers-Chez-Jaccard / Chalet Rocher (épuration)	320'000	551'598	5'230
851	73000.3940	1404.851	Eco-Point - Av. Gare 18	11'400		
17.16	73000.3940	1406.17.16	Camion OM + remorque (équipement déchets)	58'350		
	73000.3940	1406.25.09	Tractopelle	163'000	232'750	2'210
700	73001.3940	1403.700	Déchetterie, construction	99'000		
22.12	73001.3940	1429.22.12	Décharge, suivi investigations, assainissement	67'748		
	73001.3940		Tractopelle - déchetterie	0	166'748	1'580
	77101.3940		Centre funéraire	250'000	250'000	2'370
21.02	79000.3940	1403.21.02	Mesure de protection - La Conversion	13'320		
21.06	79000.3940	1429.21.06	Etude interface - Gare	11'920		
21.13	79000.3940	1429.21.13	PGA - 6ème étape	22'000		
23.05	79000.3940	1427.23.05	Etude interface - 2ème étape	123'936		
24.01	79000.3940	1429.24.01	Plan Mobilité scolaire	46'000		
25.02	79000.3940	1429.25.05	PGA - 7ème étape	70'150		
	79000.3940		Etude interface - 3ème étape (réalisation)	125'000		
	79000.3940		PGA - 8ème étape	40'000		
	79000.3940		Gittaz Anc. Locaux FC la Sagne (démolition)	100'000		
	79000.3940		Plan climat - étude motion Th. Lüthringer	17'500	569'826	5'410
24.12	81800.3940		Plan gestion intégré (PGI - 2ème étape)	411'050		
	81800.3940		Plan gestion intégré (PGI - 3ème étape)	50'000		
22.11	81800.3940	1407.22.11	Etudes chemins agricoles	159'834		
	81800.3940		Etudes chemins agricoles (suites)	60'000		
24.03	81800.3940	1407.24.03	Réfection chemins agricoles - étape 1	1'311'375		
	81800.3940		Prise-Bornand (adaptation)		1'992'259	18'910
	82002.3940		Rte à Dominique et Ch. Saut-de-l'eau	140'000	140'000	1'330
23.02	82003.3940	1406.23.02	Remorque service forestier	50'160	50'160	480
884	82007.3940	1404.884	Couvert à plaquettes	167'400		
21.05	82007.3940	1404.21.05	Agrandissement couvert à plaquettes	238'400	405'800	3'850
20.14	82009.3940	1405.20.14	Route forestière L'Onglette	17'300		
24.04	82009.3940	1401.24.07	Ponts Deneriaz (2x)			
25.12	82009.3940	1405.25.12	Passerelles Convatanz	155'000	172'300	1'640
23.11	84000.3940	1462.23.11	Skills Centre VTT - Pumtrack (part Sainte-Croix)	50'555		
25.04	84000.3940	1401.25.04	Support VTT électrique et Bornes	55'500		
	84000.3940		Bus Promotion Balcon du Jura	28'150		
	84000.3940		Balade didactique	8'300		
	84000.3940		Nouvelle société touristique	61'600		
	84000.3940		Travaux exploitation estivale remontées mécanique	85'800		
	84000.3940		Centre sportif - Les Cluds (aprt de Sainte-Croix)			
25.10	84000.3940	1409.25.10	Stationnement camping car + terrain multisports Auberson	292'500	582'405	5'530
22.15	87200.3940	1401.22.15	Equipement Platon (Gaz)	13'082		
24.11	87200.3940	1403.24.11	Assainissement "Paquiers" (Gaz)	62'400	75'482	720
	96300.3940	1080.1	Terrains, bâtiments patrimoine financier	3'900'000	3'900'000	37'000
838	96304.3940	1084.838	Construction 1er Bâtiment Platon	500'000	500'000	4'740
				31'085'197	31'085'197	295'000

Budget 2026 – Amortissements

Préav	Cpte charg	cpte Bilai	Destination	Crédit accordé	Durée Amt	1er am	Nbre périodes en : 2026	solde à amortir au 01.01.2026	Amort. Légaux selon respect de la durée	Amortissements planifiés	Total par compte charg	Solde 31.12.26 cpte Bilai
22.03	02230.3300	1406.22.03	Renforcement sécurité système information	63'000	5	2025	1	20'000	5'000	5'000		15'000
24.09	02230.3300	1406.24.09	Remplacement parc informatique et licences	544'500	5	2026	0	544'500	108'900	108'900	113'900	435'600
23.01	02900.3300	1404.23.01	Panneaux photovoltaïques - Hôtel Ville	185'000	10	2024	2	125'600	15'700	15'700		109'900
23.08	02900.3300	1404.23.08	Hôtel de Ville - aménagement 2ème étage	453'000	10	2025	1	405'608	45'068	45'100	60'800	360'508
15.06	21701.3300	1404.15.06	Bâtiment Rue des Métiers	8'561'200	30	2018	8	3'300'000	150'000	150'000	150'000	3'150'000
21.07	21705.3300	1404.21.07	Construction Nelle salle gym La Gare	6'115'000	25	2023	3	4'670'600	212'300	212'300	212'300	4'458'300
19.04	31101.3300	1429.19.04	Crédit étude Muséographie	620'000	10	2020	6	29'120	7'280	7'300	7'300	21'820
23.03	31100.3300	1404.23.03	Panneaux photovoltaïques - Musée	182'000	10	2024	2	140'284	17'535	17'600	17'600	122'684
24.05	32100.3300	1404.24.05	PPE Industrie 13-15 (bibliothèque) - toiture	118'255	30	2025	1	113'680	3'920	4'000	4'000	109'680
22.01	34100.3300	1466.22.01	Rénovation piscine - 1ère étape	423'500	10	2023	3	373'400	53'343	53'400		320'000
25.06	34100.3300	1466.25.05	Rénovation piscine - travaux (infrastructures)	7'356'370	30	2027		1'000'000				
23.1	34100.3300	1404.23.10	Box-Up - Collège Gare + Centre sportif	50'300	5	2025	1	26'080	6'520	6'600	60'000	19'480
673	61502.3300	1401.673	Rue La Sagne, route	975'367	30	2002	24	128'800	21'467	21'500		107'300
679	61502.3300	1403.679	Jaques-Dalcroze, La Tille	153'000	30	2000	26	16'320	4'080	4'100		12'220
717	61502.3300	1401.717	Aménagement du trafic	230'818	20	2007	19	12'660	12'660	12'660		-
731	61502.3300	1403.731	Travaux La Chaux	769'520	30	2008	18	300'000	25'000	25'000		275'000
800	61502.3300	1403.800	"Platon" aménagement 1ère étape "Route"	87'919	20	2008	18	8'480	4'240	4'300		4'180
820	61502.3300	1403.820	Assainissement Culliairy	43'333	30	2008	18	16'200	1'350	1'400		14'800
839	61502.3300	1403.839	Route les Rosiers - Route	1'005'474	30	2011	15	437'400	29'160	29'200		408'200
918	61502.3300	1403.918	Aménagement Platon - Rte + Parking	1'173'480	15	2016	10	393'000	78'600	78'600		314'400
935	61502.3300	1401.935	Murs soutènement (Rocher, Chasseron)	157'000	15	2015	11	16'720	4'180	4'200		12'520
946	61502.3300	1403.946	Infrastructures Hôpital	328'300	15	2016	10	83'500	16'700	16'700		66'800
15.18	61502.3300	1403.15.18	Rue du Jura (Route)	1'290'287	20	2020	6	886'620	63'330	63'400		823'220
16.17	61502.3300	1401.16.17	Aménagement Rue des Métiers	300'000	10	2018	8	54'100	27'050	27'100		27'000
17.04	61502.3300	1401.17.04	Ch. du Platon (route)	117'810	15	2018	8	44'520	6'360	6'400		38'120
21.10	61502.3300	1401.21.10	Mur soutènement Villette	318'000	15	2022	4	262'350	23'850	23'900		238'450
22.15	61502.3300	1403.22.15	Equipement Platon (Route)	450'000	15	2024	2	124'537	9'580	9'600		114'937
24.11	61502.3300	1403.24.11	Assainissement "Paquiers" (Route)	175'500	60	2026	0	140'400	2'340	2'400	330'460	138'000
20.13	61503.3300	1407.20.13	Equipement Les Gittaz (éclairage)	40'000	15	2027	-1	11'907		-		11'907
24.11	61503.3300	1403.24.11	Assainissement "Paquiers" (Eclairage)	19'500	60	2026	0	15'600	260	300	300	15'300
22.09	61508.3300	1401.22.09	Guidage routier	137'000	15	2024	2	96'943	7'457	7'500	7'500	89'443
23.04	61510.3300	1401.23.04	Parking - Temple L'Auberson	232'000	15	2024	2	149'110	11'470	11'500		137'610
24.02	61510.3300	1427.24.02	Etude stationnement	63'600	10	2026	0	63'600	6'360	6'400	17'900	57'200

Budget 2026 – Amortissements

Préavis	Cpte charge	cpte Bilan	Destination	Crédit accordé	Durée Amt	1er amort	Nbre périodes en :	solde à amortir au 01.01.2026	Amort. Légaux selon respect de la durée	Amortissements	Total par compte charge	Solde 31.12.26 cpte Bilan
							2026			planifiés		
731	71001.3300	1403.731	Travaux La Chaux	336'434	30	2008	18	111'600	9'300	9'300		102'300
839	71001.3300	1403.839	Route les Rosiers - eau	197'062	30	2011	15	94'500	6'300	6'300		88'200
858	71001.3300	1403.858	Grangettes-Rochettes -eau	29'913	15	2011	15	-		-		-
918	71001.3300	1403.918	Aménagement Platon - Eau	30'734	15	2016	10	10'000	2'000	2'000		8'000
946	71001.3300	1403.946	Infrastructures Hôpital	615'600	15	2016	10	119'500	23'900	23'900		95'600
15.18	71001.3300	1403.15.18	Rue du Jura (Eau)	635'236	20	2020	6	293'160	20'940	21'000		272'160
16.14	71001.3300	1403.16.14	Conduite Col des Etroits	159'300	10	2018	8	22'400	11'200	11'200		11'200
17.05	71001.3300	1403.17.05	Av. des Gittaz	50'746	15	2018	8	9'520	1'360	1'400		8'120
17.06	71001.3300	1429.17.06	Prospection PDDE	288'000	15	2020	6	139'500	15'500	15'500		124'000
20.07	71001.3300	1427.20.07	Prospection PDDE - puits Mouille Faison	311'250	15	2021	5	278'800	27'880	27'900		250'900
20.13	71001.3300	1407.20.13	Equipement Les Gittaz (eau)	2'550'000	15	2027	-1	759'102	-	-		759'102
22.15	71001.3300	1403.22.15	Equipement Platon (Eau)	70'000	15	2024	2	14'672	1'129	1'200		13'472
24.11	71001.3300	1403.24.11	Assainissement "Paquiers" (Eau)	78'000	60	2026	0	62'400	1'040	1'100	120'800	61'300
21.17	72002.3300	1429.21.17	Etude rénovation STEP	1'875'000	20	2026	0	1'576'129	78'806	78'900	78'900	1'497'229
918	72003.3300	1403.918	Aménagement Platon - Epuration	65'114	15	2016	10	7'000	1'400	1'400		5'600
946	72003.3300	1403.946	Infrastructures Hôpital - épuration	719'826	15	2016	10	5'000	1'000	1'000		4'000
17.04	72003.3300	1401.17.04	Ch. du Platon (épuration)	20'790	15	2018	8	7'420	1'060	1'100		6'320
20.13	72003.3300	1407.20.13	Equipement Les Gittaz (épuration)	950'000	15	2027	-1	282'803	-	-		282'803
22.15	72003.3300	1403.22.15	Equipement Platon (Epuration)	150'000	15	2024	2	57'679	4'437	4'500		53'179
24.11	72003.3300	1403.24.11	Assainissement "Paquiers" (Epuration)	39'000	60	2026	0	31'200	520	600	8'600	30'600
851	73000.3300	1404.851	Eco-Point - Av. Gare 18	220'000	15	2012	14	11'400	11'400	11'400		-
17.16	73000.3300	1406.17.16	Camion OM + remorque (équ. déchets)	213'200	10	2019	7	58'350	19'450	19'500		38'850
25.09	73000.3300	1406.25.09.1	Tractopelle	163'000	10	2026	0	163'000	16'300	16'300	47'200	
700	73001.3300	1403.700	Déchetterie, construction	560'084	30	2002	24	99'000	16'500	16'500		82'500
22.12	73001.3300	1429.22.12	Surveillance et investigations - décharge	266'000	5	2024	2	57'748	19'249	19'300	35'800	38'448
21.02	79000.3300	1403.21.02	Mesures de protection - La Conversion	529'000	10	2022	4	13'320	2'220	2'220		11'100
21.06	79000.3300	1429.21.06	Interface Gare - 1ère étape	107'000	5	2022	4	11'920	11'920	11'920		-
21.13	79000.3300	1429.21.13	PGA - 6ème étape	101'000	5	2022	4	22'000	22'000	22'000		-
23.05	79000.3300	1429.23.05	Interface Gare - 2ème étape	206'800	5	2024	2	126'750	42'250	42'300		84'450
24.01	79000.3300	1429.24.01	Plan mobilité scolaire	46'000	10	2026	0	46'000	4'600	4'600		41'400
25.02	79000.3300	1429.25.05	PGA - 7ème étape	96'000	10	2026	0	96'500	9'650	9'700	92'740	86'800
22.11	81800.3300	1429.22.11	Etude chemins agricoles - 1ère étape	161'550	15	2024	2	159'834	12'295	12'300		147'534
24.12	81800.3300		PGI 2ème étape	762'100		2027	0	500'000		-		
24.03	81800.3300	1403.24.03	Réfection chemins agricoles - étape 1	2'742'500	40	2026	0	1'800'000	45'000	45'000	57'300	1'755'000

Budget 2026 – Amortissements

Préavis	Cpte charge	cpte Bilan	Destination	Crédit accordé	Durée Amt	1er amort	Nbre périodes en :	solde à amortir au 01.01.2026	Amort. Légaux selon respect de la durée	Amortissements	Total par compte charge	Solde 31.12.26 cpte Bilan
							2026			planifiés		
	82000.3300	1405.1	Forêts	1	1	1	0	-	-	-	-	-
23.02	82003.3300	1406.23.02	Remorque service forestier	86'000	5	2024	2	50'160	16'720	16'760	16'760	33'400
884	82007.3300	1404.884	Couvert à plaquettes	570'000	20	2012	14	167'400	27'900	27'900		139'500
21.05	82007.3300	1404.21.05	Couvert à plaquettes - agrandissement	352'000	20	2022	4	238'400	14'900	14'900	42'800	223'500
20.14	82009.3300	1405.20.14	Route forestière de l'Onglette	161'100	5	2022	4	17'300	17'300	17'300		-
24.04	82009.3300	1401.24.07	Ponts Deneriaz (2x)	242'144	40	2026	0	242'150	6'054	6'100	23'400	236'050
25.04	82009.3300		Support VTT électrique et bornes	80'800		2027	0	35'000		-		
22.15	87201.3300	1403.22.15	Equipement Platon (Gaz)	60'000	15	2024	2	10'624	817	900		9'724
24.11	87201.3300	1403.24.11	Assainissement "Paquiers" (Gaz)	78'000	60	2026	0	62'400	1'040	1'100	2'000	61'300
	96300.3441	1080.1	Terrain, bâtiments patrimoine financier				0	3'900'000		-	-	3'900'000
838	96304.3441	1084.8	Construction 1er Bâtiment Platon	2'656'448	28	2008	18	500'000	50'000	50'000	50'000	450'000
								26'283'278	1'556'396	1'558'360	1'558'360	23'043'218

Compte des investissements

Budget 2026

CLASSIFICATION FONCTIONNELLE - INVESTISSEMENTS

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GENERALE	210'000.00		684'500.00		376'507.39	21'269.90
1	ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE			120'000.00			
2	FORMATION	400'000.00		330'000.00		374'361.85	37'615.60
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE	5'856'370.00	2'790'000.00	3'050'000.00	1'410'000.00	428'090.83	17'690.80
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	1'760'000.00		1'340'000.00	83'000.00	38'882.33	357'370.00
7	PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT TERRITOIRE	5'632'772.00	2'438'100.00	6'141'300.00	2'155'400.00	1'608'722.28	1'205'830.80
8	ECONOMIE PUBLIQUE	4'254'510.00	3'335'400.00	3'978'260.00	2'287'350.00	123'805.80	6'000.00
9	FINANCES ET IMPOTS						
	TOTAL	18'113'652.00	8'563'500.00	15'644'060.00	5'935'750.00	2'950'370.48	1'645'777.10
	RESULTATS	-9'550'152.00		-9'708'310.00		-1'304'593.38	
		8'563'500.00	8'563'500.00	5'935'750.00	5'935'750.00	1'645'777.10	1'645'777.10

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GENERALE	210'000	210'000	684'500	684'500	376'507.39	376'507.39
02	Service généraux	210'000	210'000	684'500	684'500	376'507.39	376'507.39
022	Service adminitratif	210'000	210'000	684'500	684'500	1'118.85	1'118.85
0223	Informatique et télécommunication	60'000	60'000	564'500	564'500	1'118.85	1'118.85
02230	SERVICE INFORMATIQUE	60'000	60'000	564'500	564'500	1'118.85	1'118.85
02230.506 0	Remplacement du parc informatique			544'500			
02230.520 0	GED - Cyberadministration	60'000					
02230.520 1	Renforcement sécurité système information			20'000		1'118.85	
02230.690 0	Report au bilan		60'000		564'500		1'118.85
0224	Terrains, gérances et bâtiments	150'000	150'000	120'000	120'000	-	-
02240	TERRAIN, GERANCE ET BÂTIMENTS	150'000	150'000	120'000	120'000	-	-
02240.504 0	Tranchée filtrante - Mont-Mayaz	150'000		120'000			
02240.690 0	Report au bilan		150'000		120'000		-
029	Immeubles administratifs, autres					375'388.54	375'388.54
0290	Immeubles administratifs, autres					375'388.54	375'388.54
02900	HOTEL DE VILLE					375'388.54	375'388.54
02900.504 2	Hotel de Ville - aménagement 2ème étage					375'388.54	
02900.631 3	Subvention VD - Pronovo - Hotel de Ville						21'270
02900.690 0	Report au bilan						354'118.64
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS			120'000	120'000	-	-
15	Service du feu			120'000	120'000	-	-
150	Service du feu			120'000	120'000	-	-
1500	Service du feu			120'000	120'000	-	-
15001	CASERNE DES POMPIERS			120'000	120'000	-	-
15001.506 0	Véhicules SDIS			120'000			
15001.690 0	Report au bilan				120'000		
2	FORMATION	400'000	400'000	330'000	330'000	374'361.85	369'361.85
21	Scolarité obligatoire	400'000	400'000	330'000	330'000	374'361.85	369'361.85
217	Bâtiments scolaires					369'361.85	369'361.85
2170	Bâtiments scolaires					369'361.85	369'361.85
21705	SALLE GYM GARE					369'361.85	369'361.85
21705.504 0	Salle gym Gare - construction					329'257.60	
21705.504 3	Box Up - Collège Gare et Centre sportif					40'104.25	
21705.631 0	Subvention - VD - Pronovo - Salle gym						37'615.60
21705.690	Report au bilan						331'746.25
219	Ecole obligatoire,divers	400'000	400'000	330'000	330'000	5'000.00	-
2199	Ecole obligatoire,divers	400'000	400'000	330'000	330'000	5'000.00	-
21990	ECOLE OBLIGATOIRE, DIVERS	400'000	400'000	330'000	330'000	5'000.00	-
21990.529 0	Etude salle triple + dépôts	400'000		300'000			
21990.529 1	Plan de mobilité scolaire			30'000		5'000.00	
21990.690 0	Report au bilan		400'000		330'000		
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE	5'856'370	5'856'370	3'050'000	3'050'000	428'090.83	428'090.83
31	Héritage culturel					162'796.33	162'796.33
311	Musées et arts plastiques					162'796.33	162'796.33
3110	Musées et arts plastiques					162'796.33	162'796.33
31100	BATIMENT DU MuMAPS					119'073.70	119'073.70
31100.504 2	Panneaux solaires - MuMAPS					119'073.70	
31100.690	Report au bilan						119'073.70
31102	LE MUSEE					43'722.63	43'722.63
31102.504 1	Crédit étude Nouveau Musée					43'722.63	
31102.690	Report au bilan						43'722.63
32	Culture, autres					117'870.55	117'870.55
321	Bibliothèques et littérature					117'870.55	117'870.55
3210	Bibliothèques publiques et littérature					117'870.55	117'870.55
32100	BIBLIOTHEQUE PUBLIQUE					117'870.55	117'870.55
32100.504 0	Réfection toit PPE Industrie 13-15					117'870.55	
32100.690	Report au bilan						117'870.55
34	Sports et loisirs	5'856'370	5'856'370	3'050'000	3'050'000	147'423.95	147'423.95
341	Sports	5'856'370	5'856'370	3'050'000	3'050'000	147'423.95	147'423.95
3410	Sports	5'856'370	5'856'370	3'050'000	3'050'000	147'423.95	147'423.95
34100	SPORTS	5'856'370	5'856'370	3'050'000	3'050'000	147'423.95	147'423.95
34100.503 1	Rénovation place jeux de la Gare			50'000			
34100.566 1	Rénovation piscine - 1ère étape					147'423.95	
34100.566 2	Rénovation piscine - 2ème étape - travaux	5'856'370		3'000'000			
34100.631 1	Rénovation piscine - part cantonale		2'597'000		1'410'000		
34100.632 1	Part. Bullet - Rénovation piscine - 1ère étape						17'690.80
34100.632 2	Part. Bullet - Rénovation piscine - travaux		193'000				
34100.690	Report au bilan		3'066'370		1'640'000		129'733.15

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	1'760'000	1'760'000	1'340'000	1'340'000	38'882.33	38'882.33
61	Circulation routière	1'760'000	1'760'000	1'340'000	1'340'000	38'882.33	38'882.33
615	Routes communales	1'760'000	1'760'000	1'340'000	1'340'000	38'882.33	38'882.33
6150	Routes communales	1'760'000	1'760'000	1'340'000	1'340'000	38'882.33	38'882.33
61500	ADMINISTRATION DES TRAVAUX					-	-
61502	RESEAU ROUTIER	913'000	913'000	710'000	710'000	7'459.13	7'459.13
61502.501 1	Rue du Jura	120'000		120'000		1'066.18	
61502.529 0	Rue du Tyrol - étude	100'000		150'000			
61502.501 4	Equipement Platon					6'392.95	
61502.501 5	Assainissement "Paquiers"			390'000			
61502.501 6	Routes et parkings rénovation piscine	693'000					
61502.529 0	Etude stationnement			50'000			
61502.635 0	Part privé - Equipement Platon (vente terrain)						357'370.00
61502.631 0	Assainissement "Paquiers" subside				78'000		
61502.690	Report au bilan		913'000		632'000		-349'910.87
61505	VEHICULES DES TRAVAUX	847'000	847'000	530'000	530'000	-	-
61505.506 1	Remplacement Tracteur			180'000			
61505.506 2	Remplacement camion voirie	267'000		350'000			
61505.506 4	Autres Véhicules	580'000					
61505.690	Report au bilan		847'000		530'000		
61508	SIGNALISATION ROUTIERE			100'000	100'000	31'423.20	31'423.20
61508.501 0	Guidage routier - signalétique			100'000			
61508.529 0	Etude globale stationnement					31'423.20	
61508.611 0	Participation tiers Guidage routier - signalétique				5'000		
61508.690	Report au bilan				95'000		31'423.20
6151	Places de stationnement					-	-
61510	PLACES DE STATIONNEMENT					-	-
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	6'224'772	6'224'772	6'583'300	6'583'300	1'608'722.28	1'608'722.28
71	Approvisionnement en eau	500'000	500'000	615'000	615'000	5'808.65	5'808.65
710	Approvisionnement en eau	500'000	500'000	615'000	615'000	5'808.65	5'808.65
7100	Approvisionnement en eau	500'000	500'000	615'000	615'000	5'808.65	5'808.65
71001	EXPLOITATION SERVICE DES EAUX	500'000	500'000	615'000	615'000	5'808.65	5'808.65
71001.529 1	PDDE - étude			45'000			
71001.529 2	PDDE - prospection - 2ème étape			70'000			
71001.529 2	Nouvelle production eau - suite PDDE	500'000		500'000		5'808.65	
71001.609 0	Utilisation stock - eau						
71001.631 1	Subside PDDE - étude				5'000		
71001.631 2	Subside - Nouvelle production eau - suite PDDE		75'000		75'000		
71001.690	Report au bilan		425'000		535'000		5'808.65
72	Traitements des eaux usées	4'192'000	4'192'000	4'978'000	4'978'000	1'466'812.68	1'466'812.68
720	Traitements des eaux usées	4'192'000	4'192'000	4'978'000	4'978'000	1'466'812.68	1'466'812.68
7200	Traitements des eaux usées	4'192'000	4'192'000	4'978'000	4'978'000	1'466'812.68	1'466'812.68
72002	STEP VILLETTE	2'800'000	2'800'000	3'586'000	3'586'000	289'969.01	289'969.01
72002.503 0	STEP Villette - rénovation	2'500'000		3'300'000			
72002.529 0	Etudes + suivi rénovation STEP Villette	300'000		286'000		289'969.01	
72002.632 1	Etudes rénovation STEP Villette - Part Bullet		225'000		31'000		105'830.80
72002.632 2	STEP Villette - rénovation - part Bullet		300'000		396'000		
72002.690	Report au bilan		2'275'000		3'159'000		184'138.21
72003	RESEAUX D'EGOUTS ET COLLECTEURS	1'392'000	1'392'000	1'392'000	1'392'000	1'176'843.67	1'176'843.67
72003.503 1	Les Gittaz - équipements			150'000		1'176'843.67	
72003.503 2	Vers-Chez-Jaccard / Chalet Rocher	800'000		800'000			
72003.631 0	Subside Les Gittaz - équipements		964'000		964'000		
72003.631 0	Vers-Chez-Jaccard / Chalet Rocher - subside		160'000		160'000		1'000'000.00
72003.635	Participation tiers - Les Gittaz - équipements		268'000		268'000		100'000.00
72003.590	Report au bilan	592'000		442'000			76'843.67
73	Gestion des déchets	100'000	100'000	336'000	336'000	79'934.45	79'934.45
730	Gestion des déchets	100'000	100'000	336'000	336'000	79'934.45	79'934.45
7300	Gestion des déchets urbains	100'000	100'000	336'000	336'000	79'934.45	79'934.45
73001	DECHETTERIE	100'000	100'000	336'000	336'000	79'934.45	79'934.45
73001.506 0	Tractopelle - déchetterie			250'000			
73001.529 1	Décharge, suivi investigations, assainissement						
73001.529 2	Décharge, investigations - 2ème étape	100'000		86'000		79'934.45	
73001.631 0	Subside Décharge, suivi investigations		80'000		68'000		
73001.690 0	Report au bilan		20'000		268'000		79'934.45
77	Cimetières, Crématoire	500'000	500'000			-	-
770	Cimetières, Crématoire	500'000	500'000			-	-
7700	Cimetières, Crématoire	500'000	500'000			-	-

	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
77000	CIMETIERES ET CREMATOIRES	500'000	500'000			-	-
77000.504 0	Centre funéraire	500'000					
77000.690 0	Report au bilan		500'000				
79	Aménagement du territoire	932'772	932'772	654'300	654'300	56'166.50	56'166.50
790	Aménagement du territoire	932'772	932'772	654'300	654'300	56'166.50	56'166.50
7900	Aménagement du territoire, urbanisme et police des constructions	932'772	932'772	654'300	654'300	56'166.50	56'166.50
79000	URBANISME, POLICE CONSTRUCTION, AMEN. TERRITOIRE	932'772	932'772	654'300	654'300	56'166.50	56'166.50
79000.501 0	Interface - 3ème étape (réalisation)	500'000		250'000			
79000.503 0	Mesures protection "La Conversion"					17'806.00	
79000.503 1	Platon 2 - zone d'activité	60'000		60'000			
79000.503 2	Gittaz, anc. Locaux FC La Sagne (démolition)	200'000					
79000.529 1	Etude interface - Gare					8'169.45	
79000.631 3	PGA - 7ème étape			200'000			
79000.529 4	Etude interface - 2ème étape	57'772		126'800			
79000.529 5	Plan mobilité scolaire					30'191.05	
79000.529 6	Plan climat - Etude motion Th. Lùthringer	35'000		17'500			
79000.529 7	PGA - 8ème étape	80'000					
79000.631 1	Subside canton Etude interface - 2ème étape		63'400		63'400		
79000.631 2	Subside canton Interface - 3ème étape (réalisation)		250'000		125'000		
79000.631 3	Subside canton Interface - PGA 7ème étape		52'700				
79000.690 0	Report au bilan		566'672		465'900		56'166.50
8	ECONOMIE PUBLIQUE	5'039'660	5'039'660	3'978'260	3'978'260	123'805.80	123'805.80
81	Agriculture	2'359'750	2'359'750	2'225'000	2'225'000	100'370.80	100'370.80
818	Economie alpestre	2'359'750	2'359'750	2'225'000	2'225'000	100'370.80	100'370.80
8180	Economie alpestre	2'359'750	2'359'750	2'225'000	2'225'000	100'370.80	100'370.80
81800	PATURAGES ET CHALETS	2'359'750	2'359'750	2'225'000	2'225'000	100'370.80	100'370.80
81800.501 0	Réfection des chemins agricoles	942'500		1'800'000			
81800.505 2	Plan gestion intégré (PGI - 2ème étape)	262'100		400'000			
81800.505 3	Plan gestion intégré (PGI - 3ème étape)	100'000					
81800.505 4	Prise Bornand - adaptation	150'000					
81800.529 0	Etudes chemins agricoles			25'000		100'370.80	
81800.529 1	Etudes chemins agricoles (suite)	120'000					
81800.631 2	Subsiden Plan gestion intégré (PGI - 2ème étape)		440'000		220'000		
81800.631 3	Subside canton Chemins vicinaux		1'919'750		1'250'000		
81800.590	Report au bilan	785'150			755'000		100'370.80
82	Sylviculture	1'250'000	1'250'000	1'352'150	1'352'150	23'435.00	23'435.00
820	Sylviculture	1'250'000	1'250'000	1'352'150	1'352'150	23'435.00	23'435.00
8200	Sylviculture	1'250'000	1'250'000	1'352'150	1'352'150	23'435.00	23'435.00
82002	SENTIERS, REFUGE, DIVERS	1'250'000	1'250'000	1'352'150	1'352'150	-	-
82002.501 1	Passerelles Convatanaz	400'000		260'000			
82002.501 2	Ponts Deneriaz			242'150			
82002.501 3	Rte à Dominique et Ch. Saut de l'Eau	850'000		850'000			
82002.611	Vente remorque forestière						6'000.00
82002.631 2	Subside - Ponts Dénériaz		158'550		158'550		
82002.631 3	Subside Rte Dominique - Saut de l'Eau		570'000		570'000		
82002.690	Report au bilan		521'450		623'600		-6'000.00
82009	BOIS ENERGIE					23'435.00	23'435.00
82009.500 2	Achat parcelle Confédération					23'435.00	
82009.690	Report au bilan						23'435.00
84	Tourisme	1'429'910	1'429'910	401'110	401'110	-	-
840	Tourisme	1'429'910	1'429'910	401'110	401'110	-	-
8400	Tourisme	1'429'910	1'429'910	401'110	401'110	-	-
84000	TOURISME	1'429'910	1'429'910	401'110	401'110	-	-
84000.501 0	Passages VTT et bornes	45'800					
84000.503 0	Stationnement camping car +Terrain multisports à l'Auberson	585'000		100'000			
84000.506 0	Bus promotion Balcon du Jura	80'000					
84000.509 1	Balades didactiques	30'000					
84000.509 1	Travaux exploitation estivale remontées mécaniques	300'000					
84000.554 0	Nouvelle société touristique	200'000		200'000			-
84000.562 0	Skills Centre VTT - Pumtrack (part Sainte-Croix)	101'110		101'110			
84000.562 1	Centre sportif - Les Cluds (part de Sainte-Croix)	88'000					
84000.632 1	Nouvelle société touristique - part Bullet		76'800		76'800		-
84000.632 2	Part Bullet - Borne Euro-relais - L'Auberson				12'000		
84000.632 3	Part Bullet - Support VTT électrique et bornes		4'800				
84000.632 4	Travaux remontées mécaniques		128'400				
84000.632 5	Bus promotion Balcon du Jura		23'700				
84000.632 6	Balades didactiques		13'400				
84000.690	Report au bilan		1'182'810		312'310		

Compte des
investissements

Natures

Dépenses du compte des investissements – budget 2026

Compte	Désignation	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
Compte des investissements				
5	Dépenses d'investissement	19'490'802	15'886'060	2'950'370
50	Immobilisations corporelles	10'115'400	10'436'650	2'250'961
500	Terrains	0	0	23'435
501	Routes / Voies de communication	3'551'300	4'012'150	7'459
502	Ports et aménagements des cours d'eau	0	0	0
503	Autres travaux de génie civil	4'145'000	4'460'000	1'194'650
504	Bâtiments	650'000	120'000	1'025'417
505	Forêts, alpages et vignes	512'100	400'000	0
506	Biens meubles	927'000	1'444'500	0
509	Autres immobilisations corporelles	330'000	0	0
52	Immobilisations incorporelles	1'752'772	1'706'300	551'985
520	Logiciels	60'000	20'000	1'119
529	Autres immobilisations incorporelles	1'692'772	1'686'300	550'867
55	Participations et capital social	200'000	200'000	0
554	Participations et capital social aux entreprises publiques	200'000	200'000	0
56	Subventions d'investissement	6'045'480	3'101'110	147'424
562	Subventions d'investissement aux communes et associations intercommunales	189'110	101'110	0
566	Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	5'856'370	3'000'000	147'424
59	Report au bilan	1'377'150	442'000	0
590	Report au bilan	1'377'150	442'000	0

Recettes du compte des investissements – budget 2026

Compte	Désignation	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
Compte des investissements				
6	Recettes d'investissement	19'490'802	15'331'060	2'768'156
60	Transferts d'immobilisations corporelles dans le PF	0	0	0
609	Transferts d'autres immobilisations corporelles dans le PF	0	0	0
61	Remboursements de dépenses d'investissement pour le compte de tiers	0	5'000	6'000
611	Routes / Voies de communication	0	5'000	6'000
63	Subventions d'investissement acquises	8'563'500	5'930'750	1'639'777
631	Subventions d'investissement acquises de cantons et concordats	7'330'400	5'146'950	1'058'886
632	Subventions d'investissement acquises de communes et associations intercommunales	965'100	515'800	123'522
635	Subventions d'investissement acquises d'entreprises privées	268'000	268'000	457'370
69	Report au bilan	10'927'302	9'395'310	1'122'379
690	Report au bilan	10'927'302	9'395'310	1'122'379

Plan d'investissements 2025 - 2030

N° projet	Objet	No préavis	Montant total	2025		2026		2027		2028		2029		2030		Total DIN 2025-2030	Après 2030
				Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes		
0	0. Administration		3'087'500	639'111	0	210'000	0	720'000	0	1'100'000	0	0	0	0	0	2'669'111	0
022	022. Administration		837'500	564'500	0	60'000	0	170'000	0	0	0	0	0	0	0	794'500	0
022.1	GED-Cyberadministration		230'000			60'000		170'000								230'000	
022.2	Renforcement sécurité système information	22.03	63'000	20'000												20'000	
022.3	Remplacement parc informatique et licences	24.09	544'500	544'500												544'500	
0224	0224. Bâtiments patrimoine administratif		2'250'000	74'611	0	150'000	0	550'000	0	1'100'000	0	0	0	0	0	1'874'611	0
0224.1	Hotel Ville - aménagements 2ème étage	23.08	450'000	74'611												74'611	
0224.2	Hotel Ville - aménagements extérieurs		300'000					50'000		250'000						300'000	
0224.4	Mont de Baulmes dessus - toiture		300'000					300'000								300'000	
0224.5	Dénériaz Dessous - toiture		200'000					200'000								200'000	
0224.6	Mont de la Mayaz, tranchée filtrante		150'000			150'000										150'000	
0224.7	Abattoir façades et toiture		850'000							850'000						850'000	
1	1. Ordre et sécurité		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	2. Formation		32'361'000	45'148	0	400'000	0	2'000'000	0	14'300'000	4'500'000	5'000'000	1'500'000	4'500'000	0	20'245'148	0
2.1	Réalisation salle gym triple + garage communal		22'500'000					500'000		14'000'000	4'500'000	5'000'000	1'500'000	3'000'000		16'500'000	
2.2	Etude Salle gym triple + garage communal		400'000			400'000										400'000	
2.3	Adaptation Centre Sportif		1'500'000											1'500'000		1'500'000	
2.4	Salle gym la Chaux - toiture		300'000							300'000						300'000	
2.5	Collège Gare - Toiture, façades, fenêtres		1'500'000					1'500'000								1'500'000	
2.6	Plan mobilité scolaire	24.01	46'000	41'000												41'000	
2.7	Salle gymnastique "Gare"	21.07	6'115'000	4'148												4'148	
2.8	Etude bâtiment scolaire de la Poste							250'000								250'000	
2.9	Toiture Centre Sportif									300'000						300'000	
2.10	Vidéosurveillance bâtiments scolaires							80'000								80'000	
3	3.Culture, sport, loisirs, église		10'891'625	1'782'167	500'000	5'856'370	2'790'000	900'000	0	460'000	0	0	0	0	0	6'401'537	0
31	31. Musée		818'000	33'947	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33'947	0
31.1	Crédit Muséographie	19.04	636'000													0	
31.2	MuMAPS - pose panneaux solaires	23.03	182'000	33'947												33'947	
32	32. Bibliothèque		118'255	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32.1	PPE Industrie 13-15 (bilbiothèque) - toiture	24.05	118'255													0	
34	34. Sport et loisirs		8'995'370	1'748'220	500'000	5'856'370	2'790'000	400'000	0	0	0	0	0	0	0	5'407'590	0
34.1	Rénovation place de jeux de la Gare		400'000					400'000								400'000	
34.2	Etude rénovation piscine, étape 1	22.01 + 23.12	501'500	248'220												248'220	
34.3	Rénovation piscine, travaux (infrastructures)	25.06	7'356'370	1'500'000	500'000	5'856'370	2'790'000									4'066'370	
34.4	Box up	23.10	44'500													0	
35	35. Temples, églises		960'000	0	0	0	0	500'000	0	460'000	0	0	0	0	0	960'000	0
35.1	Temple L'Auberson - toiture + façades		400'000					400'000								400'000	
35.2	Escalier couvert du Temple		360'000					100'000		260'000						360'000	
35.3	Eglise catholique, toiture		200'000							200'000						200'000	
6	6. Trafic et télécommunications		16'970'600	522'177	83'000	1'760'000	0	1'010'000	0	3'475'000	0	3'575'000	0	2'935'000	0	12'501'177	2'500'000
61	61. Circulation routière		15'353'600	522'177	83'000	913'000	0	300'000	0	2'800'000	0	3'000'000	0	2'700'000	0	9'459'177	2'500'000
61.1	Rue du Jura - réfection	15.18	4'963'000			120'000										120'000	
61.2	Rue du Tyrol - étude		300'000			100'000		150'000		150'000		150'000				550'000	
61.3	Rue du Tyrol - réfection		4'500'000							2'500'000		2'500'000				5'000'000	
61.4	Rue Centrale - étude		300'000					150'000		150'000		150'000		200'000		650'000	
61.5	Rue Centrale - réfection		4'500'000											2'500'000		2'500'000	2'500'000
61.6	Guidage routier	22.09	137'000	100'000	5'000											95'000	
61.7	Etude stationnement	24.02	63'600	32'177												32'177	
61.8	Etude aménagement traversée RC		200'000									200'000				200'000	
61.9	Assainissement "Paquiers"	24.11	390'000	390'000	78'000											312'000	
61.10	Rénovation piscine travaux (routes et parkings)	25.06	693'000			693'000										693'000	
615	615. Véhicules des travaux		1'617'000	0	0	847'000	0	710'000	0	675'000	0	575'000	0	235'000	0	3'042'000	0
615.2	Remplacement camion voirie	25-09	267'000			267'000										267'000	
615.3	Autres véhicules		1'350'000			580'000		710'000		675'000		575'000		235'000		2'775'000	
7	7. Protection environnement, aménagement territoire		37'505'750	1'427'906	78'615	5'632'772	2'438'100	13'650'000	2'525'000	6'450'000	745'000	3'070'000	370'000	4'030'000	480'000	27'543'964	0
71	71. Approvisionnement en eau		3'394'250	70'000	0	500'000	75'000	2'000'000	300'000	500'000	75'000	0	0	0	0	2'620'000	0
71.1	PDDE	15.14	83'000													0	
71.2	PDDE - Prospection - 2ème étape	20.07	311'250	70'000												70'000	
71.3	PDDE - Prospection - 3ème étape	25.07	394'000	394'000												394'000	
72.6	Nouvelle production eau - suite PDDE		3'000'000			500'000	75'000	2'000'000	300'000	500'000	75'000					2'550'000	

N° projet	Objet	No préavis	Montant total	2025		2026		2027		2028		2029		2030		Total DIN 2025-2030	Après 2030
				Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes				
72	72. Traitement eaux usées		28'375'000	950'000	0	3'600'000	1'917'000	8'150'000	1'100'000	5'750'000	670'000	3'070'000	370'000	4'030'000	480'000	21'013'000	0
72.1	La Gittaz - équipements	20.13	4'400'000	150'000			964'000									-814'000	
72.2	Participation Romande Energie	20.13	-2'200'000				268'000									-268'000	
72.3	STEP Villette - Crédit étude	21.17	1'875'000	800'000		300'000	225'000									875'000	
72.4	STEP Villette - Rénovation		21'700'000			2'500'000	300'000	6'650'000	800'000	5'450'000	650'000	3'070'000	370'000	4'030'000	480'000	19'100'000	
72.5	Vers-Chez-Jaccard / Chalets Rocher		2'600'000			800'000	160'000	1'500'000	300'000	300'000	20'000					2'120'000	
73	73. Gestion des déchets		429'000	243'000	64'000	100'000	80'000	0	0	0	0	0	0	0	0	199'000	
73.1	Combe-de-Ville surveillance décharge (suite)	22.12	266'000	80'000	64'000	100'000	80'000									36'000	
73.2	Remplacement tractopelle	25.09	163'000	163'000												163'000	
77	77. Cimetières, crématoires		1'000'000	0	0	500'000	0	500'000	0	0	0	0	0	0	0	1'000'000	
77.1	Centre funéraire		1'000'000			500'000		500'000								1'000'000	
79	79. Aménagement du territoire		4'307'500	164'906	14'615	932'772	366'100	3'000'000	1'125'000	200'000	0	0	0	0	0	2'711'964	
79.1	PGA - 6ème étape	21.13	101'000					1'050'000								1'050'000	
79.2	PGA - 7ème étape	25.05	96'500	96'500			52'700									43'800	
79.3	PGA - 8ème étape					80'000										80'000	
79.3	Interface - 1ère étape	21.06	107'000													0	
79.4	Interface - 2ème étape	23.05	206'800	60'000		57'772	63'400									54'372	
79.5	Interface - 3ème étape (réalisation)		2'250'000			500'000	250'000	1'750'000	1'125'000							875'000	
79.6	Platon 2 - vente terrain	22.14	-397'800													0	
79.7	Platon 2 - zone d'activités	22.15	780'000	8'406	14'615	60'000										53'791	
79.8	Platon 2 - zone d'activités - 2ème étape		400'000					200'000		200'000						400'000	
79.9	Gittaz, anc. Locaux FC La Sagne (démolition)		200'000			200'000										200'000	
79.10	Plan climat - étude - motion T. Lüthringer		35'000			35'000										35'000	
79.11	Mesures protection La Conversion	21.02	529'000													0	
8	8. Economie - (Pâturages, Forêts, Gaz, Tourisme)		15'185'210	2'602'150	0	4'254'510	3'335'400	3'550'000	1'697'600	1'765'200	978'400	1'000'000	700'000	0	0	6'460'460	
81	81. Pâturages et chalets		8'716'150	2'325'000	0	1'574'600	2'359'750	2'380'000	1'450'000	1'400'000	900'000	1'000'000	700'000	0	0	3'269'850	
81.1	Etude chemin agricole PDCC	22.11	161'550	25'000												25'000	
81.2	Etude chemin agricole (suite)		200'000			120'000		80'000								200'000	
81.3	Réfection chemins agricoles - étape 1	24.03	2'742'500	1'800'000		942'500	1'919'750									822'750	
81.4	Réfection chemins agricoles - 2 & 3ème étapes		3'500'000					1'500'000	1'000'000	1'000'000	700'000	1'000'000	700'000			1'100'000	
81.5	PGI - 2ème étape	24.12	762'100	500'000		262'100	440'000									322'100	
81.6	PGI - 3ème étape		1'200'000			100'000		800'000	450'000	400'000	200'000					650'000	
81.7	Prise-Bornand (adaptation)		150'000			150'000										150'000	
82	82. Forêts		1'742'150	242'150	0	1'250'000	728'550	250'000	0	0	0	0	0	0	0	1'013'600	
82.1	Ponts Deneriaz (2x)	24.07	242'150	242'150			158'550									83'600	
82.2	Passerelles Convatanaz (2x)	25.12	400'000			400'000										400'000	
82.3	Réfection Layettaz dépôts		250'000					250'000								250'000	
82.4	Rte à Dominique et Ch. Saut-de-l'eau		850'000			850'000	570'000									280'000	
82.5	Rte à la Vy-Jaccard		1'400'000							1'400'000	840'000					560'000	
84	84. Tourisme		4'726'910	35'000	0	1'429'910	247'100	920'000	247'600	365'200	78'400	0	0	0	0	2'177'010	
84.1	Bus promotion Balcon du Jura		80'000			80'000	23'700									56'300	
84.2	Passages VTT et bornes	25.04	80'800	35'000		45'800	4'800									76'000	
84.3	Skills Centre VTT + Pumtrack (part Sainte-Croix)	23.11	101'110			101'110										101'110	
84.4	Balades didactiques		30'000			30'000	13'400									16'600	
84.5	Nouvelle société touristique		200'000			200'000	76'800									123'200	
84.6	Travaux exploitation estivale remontées mécaniques		300'000			300'000	128'400									171'600	
84.7	Centre sportif - Les Cluds (part de Sainte-Croix)		2'000'000			88'000										88'000	
84.8	Stationnement camping car +Terrain multisports	25.10	585'000			585'000										585'000	
84.9	Points de vue - panorama		80'000					80'000	23'600							56'400	
84.10	Tennis et padel couverts		690'000					690'000	179'600							510'400	
84.11	Accueil Col des Etroits		150'000					150'000	44'400							105'600	
84.12	Via Ferratta		150'000							150'000	31'200					118'800	
84.13	Mur escalade extérieur - Centre sportif		80'000							80'000	35'200					44'800	
84.14	Accueil camping car - Les Cluds (part Sainte-Croix)		100'000							35'200						35'200	
84.15	Liaison mobilité douce		100'000							100'000	12'000					88'000	
9	9. Finances et impôts		1'400'000	0	0	0	0	700'000	0	300'000	0	0	0	0	0	1'000'000	
96	96. Immeubles patrimoine financier		1'400'000	0	0	0	0	700'000	0	300'000	0	0	0	0	0	1'000'000	
96.1	Ancien Collège - toiture + façades		400'000													0	400'000
96.2	La Conversion - Fenêtres + façades		1'000'000					700'000		300'000						1'000'000	
Dépenses d'investissements nettes (DIN)				7'018'659	661'615	18'113'652	8'563'500	22'530'000	4'222'600	27'850'200	6'223'400	12'645'000	2'570'000	11'465'000	480'000	76'901'397	2'500'000
				6'357'044		9'550'152		18'307'400		21'626'800		10'075'000		10'985'000		76'901'397	