



**Commune de  
Cossonay**



# **PREAVIS N° 29/2025 AU CONSEIL COMMUNAL**

—

**relatif au Budget 2026**

Commune de Cossonay

le 08.12.2025/rab

## TABLE DES MATIÈRES

<b>1. PREAMBULE .....</b>	<b>3</b>
<b>2. CHARGES PAR NATURE .....</b>	<b>5</b>
2.1 CHARGES DE PERSONNEL.....	7
2.2 CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION .....	8
2.3 AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF .....	9
2.4 CHARGES FINANCIERES .....	10
2.5 ATTRIBUTION AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX.....	10
2.6 CHARGES DE TRANSFERT .....	11
2.7 IMPUTATIONS INTERNES .....	15
2.8 EVOLUTION DES CHARGES .....	15
<b>3. REVENUS PAR NATURE.....</b>	<b>16</b>
3.1 REVENUS FISCAUX .....	18
3.2 PATENTES ET CONCESSIONS.....	19
3.3 TAXES ET REDEVANCES.....	19
3.4 REVENUS FINANCIERS .....	20
3.5 PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX .....	20
3.6 REVENUS DE TRANSFERT.....	20
3.7 IMPUTATIONS INTERNES .....	20
3.8 EVOLUTION DES REVENUS .....	21
<b>4. MODELE COMPTABLE HARMONISE DE DEUXIEME GENERATION « MCH2 » .....</b>	<b>22</b>
<b>5. RESUME DU BUDGET 2026 .....</b>	<b>23</b>
<b>6. CONCLUSION .....</b>	<b>23</b>
<b>7. ANNEXES.....</b>	<b>24</b>
7.1 RESULTAT ECHELONNE .....	24
7.2 RECAPITULATION PAR FONCTION .....	25
7.3 COMPTE DE RESULTATS – BUDGET 2026 .....	26
7.4 FONCTIONNEMENT – BUDGET 2025 ET COMPTES 2024.....	76
7.5 PLAN DES INVESTISSEMENTS .....	114

Monsieur le Président,

Mesdames les Conseillères, Messieurs les Conseillers,

La Municipalité a l'avantage de soumettre à votre Conseil sa proposition de budget pour l'année 2026.

A la fin de ce document figure également le plan des investissements qui vous est présenté à titre informatif mais n'est pas soumis au vote du Conseil communal, contrairement au budget (art. 18 du règlement sur la comptabilité des communes).

En 2008, la Conférence des directeurs cantonaux des finances (CDF) a édité un nouveau modèle comptable harmonisé de deuxième génération « MCH2 » pour le secteur public. Ce modèle a pour objectifs de renforcer l'harmonisation de la présentation des comptes et de se rapprocher des normes internationales. La situation financière des communes et des associations de communes sera plus transparente et sa lecture sera plus aisée pour chaque citoyenne et citoyen.

La Commune de Cossonay effectue la transition à MCH2 en 2026. L'une des transformations les plus notables est le changement dans la présentation des chapitres comptables qui sont désormais répartis selon la classification fonctionnelle, soit dans une logique dite de « thématique » et non plus selon les dicastères. De plus, un changement de logiciel comptable a été effectué par la Commune pour 2026.

Ce changement de plan comptable, ainsi que de logiciel, va impacter temporellement la comparabilité des différents exercices. En effet, autant les chapitres que les comptes évoluent dans ce nouveau plan comptable, ce qui empêche la comparaison directe des chapitres et d'une partie significative des comptes avec les années antérieures. Les effets de cette évolution vont s'atténuer naturellement dans les prochaines années. Le changement de logiciel n'a pas permis d'effectuer une conversion simplifiée des années antérieures. Le budget 2026 est donc présenté en MCH2, alors que le budget 2025 et les comptes 2024 sont présentés en MCH1.

## 1. PREAMBULE

Le budget 2026 de la Commune de Cossonay prévoit un excédent net des produits par rapport aux charges de CHF 66'960 (2025 : excédent de produits de CHF 16'072).

La Commune de Cossonay devrait connaître une stabilisation de sa population à environ 5'000 habitants pour 2026 alors qu'elle se montait à 4'902 habitants au 31 décembre 2024.

Les risques géopolitiques subsistent en raison des conflits armés qui sévissent au Proche Orient et en Ukraine, ainsi que par la politique, notamment sur les tarifs douaniers, menée par les USA. Ces facteurs économiques et géopolitiques pourraient avoir un impact sur les prix de l'énergie et des matières, ainsi que sur les taux d'intérêts notamment.

Au chapitre des revenus, le taux d'imposition communal de 66% a été maintenu pour l'année 2026, les recettes fiscales sont donc plutôt stables par rapport aux prévisions 2025, avec un ajustement lié aux nombres de contribuables.

L'année 2026 est la seconde année depuis l'entrée en vigueur de la nouvelle péréquation intercommunale vaudoise (NPIV) qui, comme à l'accoutumée, représente une part non négligeable des dépenses, la charge nette se montant à CHF 2'913'715 au budget 2026 (2025 : 2'432'903). Le premier décompte final pour la NPIV sera reçu en 2026.

En 2025, le budget avait pu être équilibré grâce à un revenu exceptionnel, à savoir la vente d'un terrain pour CHF 550'000. Suite à l'amendement du conseil communal, ce montant a été augmenté pour atteindre la somme de CHF 649'000. La vente ne pourra pas se concrétiser dans cette dernière période de l'année 2025, étant donné que nous venons tout juste de recevoir l'accord écrit de la société MBC pour un achat au prix amendé. De ce fait, le montant de la vente peut ainsi être mis au budget 2026, avec pour conséquence de l'amener à un résultat positif. Il faut bien entendu se rendre compte que cet élément est exceptionnel et ne pourra pas se reproduire.

Le budget 2026 est marqué par des augmentations importantes de charges, tant au niveau des montants au bénéfice du canton (facture de la cohésion sociale, facture policière ou encore frais du bassin de transports publics), mais également au niveau des associations intercommunales, ceci en raison tant de l'augmentation des coûts de ces associations que de l'augmentation du nombre d'habitants de notre commune.

Du côté des revenus, on note une certaine stagnation de l'impôt sur le revenu et la fortune. La fin des grandes constructions est là et, avec elle, une diminution des diverses taxes et impôts uniques qui reviennent à des valeurs plus basses.

Ces deux éléments expliquent le budget serré présenté pour l'année prochaine. La Municipalité, consciente de cet état de fait, a pris plusieurs mesures pour arriver à ce résultat, en prévoyant des efforts dans tous les dicastères. Les réserves financières, de l'ordre de CHF 3 millions permettront d'absorber un éventuel déficit. Pour les prochaines années, il s'agira par contre de trouver de nouvelles sources de revenus et de potentielles économies. Pour les premières, on peut citer, outre une augmentation du point d'impôt qui semble relativement inéluctable (voir la dernière planification financière de BDO et les taux d'équilibre 2027-2030), de nouvelles opportunités, telles que la redevance pour le DDP EMS, dès la fin de construction de celui-ci (CHF 150'000.- par année). Il faudra également réfléchir à d'éventuels investissements dans du nouveau patrimoine financier, afin de trouver de nouvelles recettes.

Quant aux économies, il s'agira d'être vigilants dans les comités directeurs des associations intercommunales ; il s'agira aussi de veiller à une diminution de certains frais suite à la mise en place de la gestion électronique des données (papier, photocopieurs, etc.), ainsi qu'à de potentielles économies d'énergie dans les bâtiments, suite aux rénovations énergétiques.

Enfin, nous devons constater que la situation d'un centre régional tel que le nôtre est relativement complexe. La nouvelle péréquation intercommunale vaudoise possède des mécanismes correctifs pour les villes centre, mais ne considère pas la problématique des centres régionaux. Seule la couche « population » avec ses montants progressifs, est censée prendre en compte les besoins financiers de ce type de commune. Or, nous pouvons constater qu'en tant que centre régional, nous fournissons des prestations pour une population qui dépasse largement les frontières communales et pour lesquelles il n'y a pas de financement autre que l'impôt communal. Une piste de réflexion serait ainsi de régionaliser certaines prestations, en concertation avec les communes alentours, ces prochaines années.

Vous trouverez ci-après diverses explications et informations relatives à certains postes.

## 2. CHARGES PAR NATURE

Charges par nature		Budget 2026
<b>3</b>	<b>Charges</b>	<b>25'949'381</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>5'480'575</b>
300	Autorités et commissions	415'800
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	3'853'110
304	Allocations	15'520
305	Cotisations patronales	1'111'970
309	Autres charges de personnel	84'175
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>4'725'561</b>
310	Charges de matières et de marchandises	450'705
311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	150'120
312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	782'630
313	Prestations de services et honoraires	2'199'981
314	Gros entretien et entretien courant	610'025
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	301'040
316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	129'410
317	Remboursements de frais	7'650
318	Réévaluations sur créances	93'000
319	Diverses charges d'exploitation	1'000
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>942'210</b>
330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	905'210
332	Amortissements des immobilisations incorporelles PA	37'000
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>519'500</b>
340	Charges d'intérêts	255'000
342	Frais d'approvisionnement en capitaux et frais administratifs	36'000
343	Charges pour biens-fonds PF	227'500
349	Autres charges financières	1'000
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>389'949</b>
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux	389'949
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>13'448'176</b>
360	Parts des revenus destinés à des tiers	33'500
361	Parts à des collectivités publiques	6'160'951
362	Péréquation financière et compensation des charges	6'787'975
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	465'750
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>443'410</b>
394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	251'420
398	Transfert internes entre services	191'990

Charges par nature	Budget 2025	Comptes 2024
<b>3 TOTAL DES CHARGES</b>	<b>25'537'981</b>	<b>29'729'949</b>
<b>30 AUTORITES ET PERSONNEL</b>	<b>5'099'680</b>	<b>4'728'697</b>
300 Autorités et commissions	408'000	407'561
301 Personnel adm.et exploitation	3'516'770	3'243'921
303 Assurances sociales	351'560	336'422
304 Caisse de pension	545'160	476'217
305 Assurance maladie et accidents	122'010	116'099
306 Indem. et remb.frais	107'300	104'459
309 Autres charges autorités et personnel	48'880	44'018
<b>31 BIENS SERVICES MARCHANDISES</b>	<b>5'071'405</b>	<b>4'928'876</b>
310 Imprimés et fournit.bureaux	130'780	127'663
311 Achat mob. mat.mach.véhicules	415'700	348'942
312 Achat eau,énergie,combustible	835'965	829'973
313 Autres fournit.et marchandises	124'450	100'167
314 Entret.routes immeuble territoire	815'890	1'031'930
315 Entr.objets mob.et instal.techn.	188'455	185'225
316 Loyers fermages	32'340	39'001
317 Réceptions et manifestations	129'000	105'864
318 Honoraires et prest.de services	2'272'860	2'047'365
319 Impôts taxes et frais divers	125'965	112'746
<b>32 INTERETS PASSIFS</b>	<b>297'430</b>	<b>182'707</b>
322 Intérêts dettes moyen/long terme	295'430	178'746
329 Intérêts rémunératoires impôts	2'000	3'961
<b>33 AMORTISSEMENTS</b>	<b>1'022'496</b>	<b>4'339'415</b>
330 Amort.patrimoine financier	146'424	199'297
331 Amort.patrimoine administratif	876'072	4'140'118
<b>35 REMB.PART.SUBV.A COLLECT.PUBL.</b>	<b>12'359'263</b>	<b>12'197'702</b>
351 Canton	5'665'691	3'850'660
352 Communes et associations de communes	6'693'572	8'347'042
<b>36 AIDES ET SUBVENTIONS</b>	<b>798'172</b>	<b>739'655</b>
365 Aides subv. à inst.privées	783'172	724'464
366 Aides individuelles	15'000	15'191
<b>38 ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET AUX FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b>789'625</b>	<b>2'510'141</b>
380 Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	770'835	2'488'307
381 Attributions aux financements spéciaux	18'790	21'834
<b>39 IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>99'910</b>	<b>102'756</b>
390 Imputations internes de frais de personnel	99'910	102'756

## 2.1 Charges de personnel

L'augmentation de la masse salariale provient en partie des augmentations statutaires pour 0.2% basée sur l'indice suisse des prix à la consommation (IPC). Celui-ci était fixé à 107.7% en août 2025 contre 107.5% pour le même mois de l'année précédente.

Les EPT varient de la façon suivante par rapport au budget 2025 :

Service, poste	EPT
<b>Administration</b>	
Employée de commerce au service de la bourse et des RH (70% 6 mois à 50% en N-1)	0.45
Responsable RH	0.10
<b>Agents de sécurité publique</b>	
ASP (retrait d'un 80% fin 09.2025 et remplacé par un 100%)	0.05
<b>Cohésion sociale</b>	
Cheffe de service enfance, jeunesse, culture et cohésion sociale (80%, 6 mois en N-1)	0.40
<b>Pamline-Goûtine</b>	
Assistante socio-éducative	0.05
Auxiliaires	0.40
<b>Service technique</b>	
Secrétaire	0.10
Employé (9 mois)	0.75
<b>Travaux</b>	
Employé (6 mois)	0.50
<b>TOTAL</b>	<b>2.80</b>

La répartition des salaires des employés du bâtiment est effectuée selon les heures réalisées dans les différents bâtiments, des ajustements ont été effectués suite aux nouvelles ventilations comptables. Les salaires des employés des travaux ont également été ajustés aux nouvelles fonctions.



## 2.2 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation

Les charges de matières et de marchandises (groupe de comptes 310) sont, en général, conformes à l'année précédente. Une variation importante concerne les frais des votations qui ont été budgétés à la hausse de CHF 21'000 en lien avec les élections communales de 2026.

Les immobilisations n'étant pas portées à l'actif (groupe de comptes 311) sont principalement impactées par l'achat d'horodateurs pour CHF 35'000, ainsi que par le remplacement des matelas au Jura Club arrivés en fin de vie pour CHF 9'000. Certaines acquisitions de matériel informatique sont également nécessaires afin d'unifier le réseau communal suite à l'implémentation de la GED (environ CHF 34'000 prévus).

Une stabilité est prévue au niveau des charges d'alimentation et élimination de biens-fonds du patrimoine administratif (charges d'énergie, groupe de comptes 312).

Les éléments suivants sont à relever sur les prestations de services et honoraires (groupe de comptes 313) :

- Les prestations de tiers pour le transport des déchets se montent à environ CHF 470'000 au budget 2026 contre environ CHF 450'000 en 2025, provenant de l'augmentation du volume de déchets.
- Les prestations de services et droits d'auteurs pour le théâtre se montent à environ CHF 390'000 contre environ CHF 360'000 en 2025, l'augmentation provenant pour CHF 25'000 des cachets des artistes.
- Les cotisations à des associations et les primes d'assurances se montent respectivement à environ CHF 95'000 et 144'000, ce qui est conforme à l'exercice précédent.
- Les émoluments de perceptions de l'ACI pour les impôts sont de CHF 85'000 ce qui est identique à l'année précédente.
- Reprise des frais liés au point I pour CHF 51'500. Des subventions seront perçues en retour. Le soutien LADE (loi sur l'appui au développement économique) se terminera à la fin de l'année 2026. Il est donc important de mettre au budget 2026 l'ensemble des charges et revenus liés à celui-ci.
- Diminution des mandats externes pour le service technique de CHF 100'000 à CHF 20'000, suite à l'engagement d'un nouvel employé dès avril 2026.
- Diverses études ont été prévues pour CHF 57'800 concernant notamment la réfection du clocheton à la Placette 13 et pour le PPA des Chavannes. Les études ont toutefois été revues à la baisse par rapport à l'exercice précédent.
- Les charges d'utilisation informatique se montent à environ CHF 179'000, voir le commentaire ci-après.

Concernant les charges d'entretien (groupe de comptes 314 et 315), nous avons peu de variations importantes à signaler, les plus importantes sont les suivantes :

- Augmentation des entretiens pour le réseau d'épuration à CHF 70'000 contre CHF 30'000 en 2025, le montant s'étant relevé insuffisant suite à la baisse effectuée pour 2025.
- Diminution de l'entretien de l'éclairage public de CHF 90'000 à CHF 15'000 suite à la réalisation d'importants entretiens en 2025.
- L'entretien des immobilisations incorporelles se monte à CHF 141'000 et concerne les maintenances de logiciels informatiques, voir le commentaire ci-après.



Les frais d'informatique sont en hausse d'environ CHF 50'000 car une exploitation simultanée du nouveau logiciel et de l'ancien pendant 6 mois est prévue. De plus, les frais de la nouvelle GED se montent à CHF 60'000 par an, ceux du nouveau logiciel pour les amendes à CHF 8'000 par an et ceux du logiciel pour la gestion des bâtiments à CHF 9'000 par an. Le serveur physique étant arrivé en fin de vie, la location d'un serveur virtuel vient également augmenter ces charges. L'augmentation reste toutefois relativement faible étant donné qu'une exploitation simultanée du nouveau logiciel et de l'ancien était prévue en 2025.

Les réévaluations sur créances (groupe de comptes 318) sont principalement composées des défalcatons sur les impôts de CHF 90'000 au budget 2026 contre CHF 80'000 au budget 2025.

### 2.3 Amortissements du patrimoine administratif

De manière similaire aux précédents budgets présentés, le calcul des amortissements a été effectué en tenant compte des amortissements extraordinaires importants effectués ces dernières années. Pour chaque crédit d'investissement, la charge d'amortissement budgétée a été calculée en divisant le solde à amortir par la durée de vie résiduelle de chaque investissement, telle que définie dans le préavis.

Avec le passage à MCH2, il a été décidé de ne pas amortir le patrimoine immobilier financier. Les préavis votés avant le passage à MCH2 sont également impactés par ce changement.

Depuis 2025, il n'y a plus d'amortissement direct devant être compensé par des prélèvements aux réserves affectées, les préavis concernés ayant été amortis en 2024. Certaines factures résiduelles qui n'ont pas encore été reçues pourraient toutefois encore devoir être prélevées sur les fonds.

Voici un état des comptes d'amortissements du patrimoine administratif :

Compte	Désignation	2026	2025
02230.3320.00	Amortissements planifiés des immo. incorporelles PA	37'000	
02905.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	196'040	196'040
21705.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	188'890	188'890
21800.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	51'160	51'160
34101.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	370	370
34200.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	21'945	2'610
54500.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	66'080	66'080
61500.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	235'405	208'229
61511.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	9'915	
62100.3300.00	Amortissements planifiés des immo. corp. PA - Arrêt de bus	43'305	21'148
71000.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	11'720	9'180
72000.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	75'720	81'440
73000.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	3'540	10'740
82000.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	1'120	1'120
<b>Total des amortissements PA</b>		<b>942'210</b>	<b>837'007</b>

## 2.4 Charges financières

Un recours à l'emprunt sera nécessaire afin de financer les investissements importants prévus en 2026. Le taux de financement sur le marché des capitaux devrait se situer entre 1% et 2%. Un emprunt arrive à échéance en 2026 et une prolongation a été prise en compte dans le budget. Le montant total des intérêts liés aux emprunts se monte à CHF 250'000 au budget 2026 contre CHF 295'430 au budget 2025. La différence s'explique principalement, pour CHF 30'000, par un montant d'emprunts revu à la baisse pour financer les investissements grâce aux liquidités disponibles.

Les charges des bâtiments du patrimoine financier (groupe de comptes 343) se montent à CHF 227'500 au budget 2026. Les principaux travaux ou entretien prévus sont les suivants :

- Jura Club : Réfection de la cuisine pour CHF 22'000.
- Hôtel du Funi : Changement de fenêtres pour CHF 15'500 et peinture intérieure pour CHF 6'000.
- Restaurant du PAM : Changement des capteurs en chambre froide pour CHF 2'500 et réfection de la terrasse pour CHF 2'500, achat de bacs gastronomiques pour CHF 5'500.
- Placette 13 et Rue du Four : Réfection de la cave pour CHF 10'000.
- Bâtiment Près-du-Dimanche : Réfection de la toiture pour CHF 2'000 et installation d'une barrière pour CHF 10'000.
- Rue Neuve : Honoraires pour la préparation des appels d'offre pour le futur projet de CHF 25'000.

## 2.5 Attribution aux fonds et financements spéciaux

Les attributions aux fonds concernent principalement les domaines autofinancés, ainsi que le fonds de développement durable.

Les attributions prévues sont les suivantes :

Compte	Désignation	2026	2025
34200.3511.00	Attribution aux fonds – Patrimoine arboré	5'000	3'000
71000.3510.00	Attributions aux financements spéciaux	48'775	260'755
71000.3510.01	Attributions aux financements spéciaux - Raccordements	40'000	-
72000.3510.00	Attributions aux financements spéciaux	93'150	351'080
72000.3510.01	Attributions aux financements spéciaux - Raccordements	30'000	-
73000.3510.00	Attributions aux financements spéciaux	23'024	18'790
76100.3511.01 et 02	Attributions aux fonds développement durable	150'000	150'000
<b>Total des attributions</b>		<b>389'949</b>	<b>783'625</b>

A noter qu'il ne s'agit là que de prévisions et que les attributions réelles découleront des montants réalisés durant l'exercice 2026.

## 2.6 Charges de transfert

### 2.6.1 Péréquation

La charge des péréquations pèse chaque année lourdement sur les finances communales. La nouvelle péréquation intercommunale vaudoise (NPIV) est entrée en vigueur en 2025. Aucun décompte final de ce nouveau système ne nous est donc encore parvenu. En 2026, les acomptes budgétés pour l'ensemble des péréquations s'élèvent à CHF 2'913'715 contre CHF 2'432'903 au budget 2025, soit une augmentation de 19.8%.

Pour le budget 2026, les acomptes reçus de la Direction générale des affaires institutionnelles et des communes (DGAIC) ont été recalculés en modifiant notamment les revenus dans le fichier de calcul des acomptes de la péréquation 2026. Ceci a été réalisé car des revenus exceptionnels ont été réalisés en 2024 concernant des rattrapages d'impôts des personnes physiques et morales, ainsi que sur les impôts conjoncturels avec les droits de mutation notamment. Ce calcul reste toutefois hypothétique car il ne prend pas en compte les évolutions au sein des autres communes du Canton et dépend de la réalisation des chiffres budgétés. En 2025, nous n'avions pas jugé nécessaire de procéder à de tels estimations étant donné la mise en œuvre de la NPIV.

Les montants à charge de la Commune de Cossonay se présentent comme suit pour 2026 :

	Budget 2026 Corrigé	Budget 2026 DGAIC	Budget 2025
<b>Péréquation des ressources (R)</b>	<b>-3'947'216</b>	<b>-3'184'958</b>	<b>-4'153'190</b>
Solidarité principale	-3'640'654	-3'292'950	-4'072'637
Dotation minimale	0	0	0
Prélèvements conjoncturels	-306'562	107'992	-80'553
<b>Péréquation des besoins structurels (B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Compensation "surface productive"	0	0	0
Compensation "population en altitude"	0	0	0
Compensation "élèves pondérés"	0	0	0
<b>Compensation des charges particulières des villes (V)</b>	<b>1'268'767</b>	<b>1'265'799</b>	<b>1'327'302</b>
Couche population	763'110	769'996	770'606
Compensation des déficits des lignes de trafic urbain	505'657	495'803	556'697
<b>Compensation transitoire (C)</b>	<b>-194'400</b>	<b>-194'400</b>	<b>-194'400</b>
<b>Total Péréquation (R + B + V + C)</b>	<b>-2'872'849</b>	<b>-2'113'559</b>	<b>-3'020'288</b>
<b>Participation à la cohésion sociale</b>	<b>4'919'208</b>	<b>4'823'343</b>	<b>4'631'170</b>
<b>Facture policière</b>	<b>867'356</b>	<b>849'362</b>	<b>822'021</b>
Socle sécuritaire commun	154'142	151'138	146'573
Part des communes délégatrices	713'214	698'224	675'448
<b>Total péréquation et factures cantonales</b>	<b>2'913'715</b>	<b>3'559'146</b>	<b>2'432'903</b>

Les mécanismes de la NPIV sont expliqués ci-dessous.

## **Péréquation des ressources**

La péréquation des ressources vise à atténuer les disparités fiscales entre les communes consécutives à des différences de capacité financière. Cette dernière est surtout mesurée via l'indicateur du revenu fiscal standardisé (RFS). La péréquation des ressources comprend trois instruments : la solidarité principale, la dotation minimale et les prélèvements conjoncturels.

Le RFS correspond au revenu théorique que chaque commune générerait si elle appliquait le coefficient d'imposition moyen (67.5), ainsi qu'un taux standard de 1‰ pour l'impôt foncier. Le RFS par habitant moyen cantonal dans le décompte prévisionnel est de CHF 3'339 (+ CHF 48 par rapport à 2025). Pour la Commune, le RFS se monte à CHF 2'429 (2025 : 2'224).

Pour la solidarité principale, les communes dont le RFS par habitant est supérieur à la moyenne versent un montant correspondant à 80% de l'écart à la moyenne. En revanche, les communes dont le RFS par habitant est inférieur à la moyenne reçoivent un montant correspondant à 80% de l'écart à la moyenne. Le montant total transféré est de CHF 385.5 millions (2025 : CHF 356,4 millions). L'écart à la moyenne pour la Commune se situe à CHF 910 par habitant (2025 : 1'067), ce qui représente une compensation de CHF 3'640'654 (2025 : 4'072'637).

La dotation minimale permet aux communes avec un RFS par habitant inférieur à 90% de la moyenne, malgré les effets de la solidarité principale, de bénéficier d'une contribution leur permettant d'atteindre ce seuil minimal. La Commune n'est pas impactée par ce mécanisme.

Les prélèvements sur les impôts conjoncturels sont similaires au mécanisme de la péréquation précédente. Toutes les communes versent dans un pot commun 50% des recettes issues des droits de mutation, de l'impôt sur les successions et les donations et de l'impôt sur les gains immobiliers, ainsi que 30% de l'impôt des frontaliers. Après déduction du coût de gestion du système de péréquation (CHF 450'000), les montants restants sont ensuite répartis en francs par habitant entre les communes. Pour 2026, ce montant par habitant est de CHF 202 (2025 : CHF 191). Les prélèvements conjoncturels pour la Commune se montent à CHF 700'500 (2025 : CHF 832'124), alors que la redistribution par habitant atteint CHF 1'007'062 (2025 : CHF 912'678), soit un impact net arrondi en faveur de la Commune de CHF 306'562 (2025 : CHF 80'553).

## **Péréquation des besoins structurels**

La péréquation des besoins structurels vise à atténuer les disparités de charges entre les communes dues à des facteurs structurels, c'est-à-dire des facteurs qui échappent à leur contrôle. Les communes avec des indicateurs structurels qui dépassent la norme cantonale sont compensées avec un montant par unité excédentaire. Les montants versés dans le cadre de ce pilier de la péréquation sont entièrement financés par l'Etat dans le cadre du rééquilibrage financier en faveur des communes. Pour Cossonay, aucun montant n'est perçu par ce biais.

## **Compensation des charges particulières des villes**

Ce pilier de la péréquation vise la compensation des villes pour leurs charges en lien avec la fourniture de services qui bénéficient à une population plus importante que la leur. Il prévoit une compensation selon la population et une compensation des déficits des lignes de trafic urbain.

La compensation selon la population attribue des montants à chaque commune sur la base de paliers de population progressifs : plus la population d'une commune est élevée, plus elle reçoit de francs par habitant. Cette compensation est financée par les communes avec une répartition

en francs par habitant. Le coût pour la Commune est de CHF 594 par habitant (2025 : CHF 592), alors que la compensation par palier se monte à CHF 441 par habitant en moyenne (2025 : CHF 460).

La compensation des déficits des lignes de trafic urbain soutient les communes (villes et non) qui participent au financement des déficits d'exploitation des lignes de trafic urbain, cela à hauteur de 60% desdits déficits d'exploitation. Le montant par habitant versé par chaque commune pour financer cette compensation est de CHF 101 par habitant.

### **Compensation transitoire**

Selon le décret du 4 juin 2024, une compensation transitoire est octroyée aux communes désavantagées par le nouveau système péréquatif. Pour cette raison, une compensation de CHF 194'400 est prévue pour la Commune en 2026 ; celle-ci est identique à 2025.

### **Factures cantonales**

Les factures cantonales correspondent à la part des communes aux charges relatives à des tâches conjointes avec l'Etat ou qui sont accomplies par l'Etat sur délégation des communes. La cohésion sociale appartient à la première catégorie tandis que les missions générales de police appartiennent à la deuxième.

La participation à la cohésion sociale (PCS) vise à faire participer les communes au financement des dépenses en faveur de la cohésion sociale cantonale. Les régimes sociaux concernés sont énumérés dans la loi sur l'organisation et le financement de la politique sociale (LOF). Cette participation est déterminée depuis 2026 par le montant de la PCS 2025 additionné de 17% des nouvelles dépenses. Le montant par habitant de la PCS prévisionnelle 2026 à charge de l'ensemble des communes est de CHF 984 par habitant (2025 CHF 970). Ce montant est toutefois surévalué, car calculé en divisant la PCS prévisionnelle 2026 par la population 2024.

La facture policière vise à répartir entre les communes les charges liées au financement des missions générales de police (MGP) accomplies par la Police cantonale en leur faveur et / ou à leur place. Le coût total de la réforme policière à la charge des communes est de CHF 75.4 millions (2025 : CHF 74.3 millions) et correspond au montant de 2025 indexé une fois de 1.5%, comme prévu par la loi. Le montant de la facture policière se répartit comme suit entre les communes :

- 35% de la facture (CHF 26.4 millions) concerne le socle sécuritaire commun. Ce montant est réparti sur l'ensemble des communes, en francs par habitant (CHF 31 en 2026, comme en 2025).
- 65% de la facture (environ CHF 49 millions) concerne le coût des MGP des communes (missions générales de police) qui ont délégué ces missions à la Police cantonale. Ce montant est réparti uniquement sur les communes délégatrices, 50% selon la population et 50% selon la population pondérée. Le montant par habitant pour Cossonay se monte à CHF 142 pour 2026, comme en 2025.

Il faut toutefois garder à l'esprit qu'il ne s'agit là que d'acomptes et calculs hypothétiques et que le décompte final 2025 sera comptabilisé en 2026, et viendra augmenter ou réduire notre participation à la péréquation. Cependant, étant dans l'incertitude totale quant au solde final de la participation à la cohésion sociale, à la valeur du point d'impôt par habitant de notre Commune mais aussi de ceux des autres communes, il est impossible d'en prédire l'impact pour l'instant.

En outre, le décompte final de péréquation 2026 aura un impact sur les comptes annuels 2027 seulement.

La participation aux charges du bassin de transport régional selon les articles 14 à 16 de la Loi sur la mobilité et les transports publics (LMTP) figure dorénavant également dans le groupe de comptes 362, comme la péréquation. Le montant s'élève à CHF 600'000 au budget 2026 contre CHF 571'022 au budget 2025, soit une augmentation de 5%. Ce montant est transmis directement par le Canton, mais celui-ci étant en général surévalué, il a été réduit de CHF 16'955.

## **2.6.2 Parts à des collectivités publiques et à des tiers**

Les participations aux Communes et Associations de communes (groupe de comptes 361) sont, outre la participation à la facture policière, principalement marquées par l'augmentation des coûts des associations scolaires et de l'accueil de jour dont voici quelques éléments :

- AIPCV : Coût budgété de CHF 85'785 contre CHF 83'510 l'année précédente, soit une augmentation de 2.7%. Le coût par habitant de CHF 70.00 reste identique à l'année précédente.
- AJERCO : Coût budgété de CHF 1'716'060 contre CHF 1'654'211, l'année précédente, soit une augmentation de 3.7%. Le coût par habitant pour le préscolaire et familial passe de CHF 220.22 au budget 2025 à CHF 231.56 au budget 2026, alors que celui du parascolaire pour le socle de 10% commun passe de CHF 9.76 à CHF 10.14, le solde du parascolaire étant réparti en fonction de la consommation. Ce montant étant en général surévalué, le budget 2026 a été ajusté à CHF 1'465'000.
- ASICOPE : Coût budgété de CHF 794'135 contre CHF 818'145 l'année précédente, soit une diminution de 2.9%. Le coût par élève passe de CHF 4'934.07 au budget 2025 à CHF 4'792.58 au budget 2026. Une augmentation du nombre d'élèves de 675 à 690 a été prise en compte. Le coût par habitant de l'élève se monte pour sa part à CHF 168.55 contre 174.36 au budget de l'année précédente.
- ASICOVV : Coût budgété de CHF 2'438'760 contre CHF 2'269'254 l'année précédente, soit une augmentation de 7.5%. La participation des communes est répartie à moitié selon le nombre d'habitants et pour l'autre moitié selon le nombre d'élèves. Le coût par habitant se monte à CHF 260.18 contre 246.78 au budget de l'année précédente. Le coût par élève passe de CHF 5'483.40 au budget 2025 à CHF 5'449.00 au budget 2026. Une augmentation du nombre d'élèves de 890 à 950 a été prise en compte. Ce montant étant en général surévalué, le budget 2026 a été ajusté à CHF 2'309'565.
- ASPIC : Coût budgété de CHF 116'495 contre CHF 79'000 l'année précédente, soit une augmentation de 47.5%. Le coût par habitant passe de CHF 16.00 au budget 2025 à CHF 23.76 au budget 2026.
- ORPC : Coût budgété de CHF 107'250 contre CHF 102'838 l'année précédente, soit une augmentation de 4.3%. Le coût par habitant passe de CHF 20.99 au budget 2025 à CHF 21.45 au budget 2026.
- SDIS : Coût budgété de CHF 164'940 contre CHF 147'910 l'année précédente, soit une augmentation de 11.5%. Le coût par habitant passe de CHF 31.00 au budget 2025 à CHF 33.65 au budget 2026.

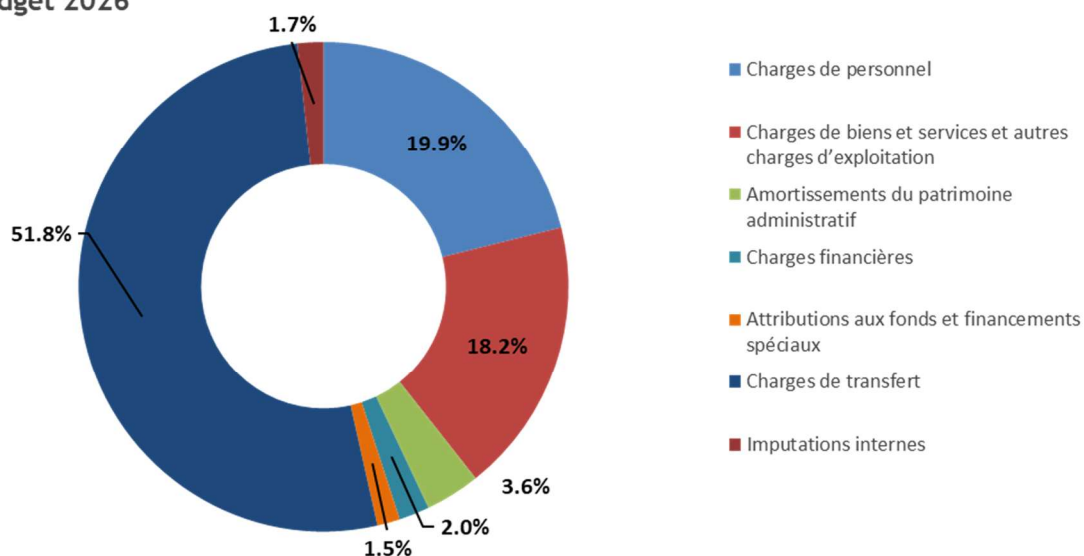


## 2.7 Imputations internes

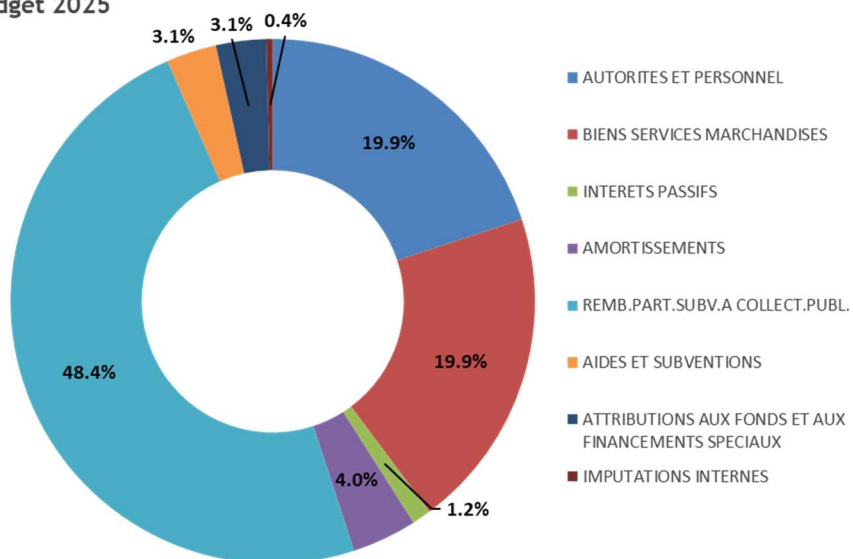
Les imputations internes concernent des répartitions liées aux frais bancaires et aux intérêts des emprunts. Des transferts internes sur les domaines autofinancés ont également été effectués afin de prendre en compte les travaux réalisés par la bourse et le service technique sur ces fonctions.

## 2.8 Evolution des charges

Charges budget 2026



Charges budget 2025





### 3. REVENUS PAR NATURE

Revenus par nature		Budget 2026
<b>4</b>	<b>Revenus</b>	<b>26'016'341</b>
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>12'902'000</b>
400	Impôts directs, personnes physiques	10'455'000
401	Impôts directs, personnes morales	575'000
402	Autres impôts direct	1'845'000
403	Impôts sur la propriété et sur les charges	27'000
<b>41</b>	<b>Patentes et concessions</b>	<b>40'290</b>
412	Concessions	40'290
<b>42</b>	<b>Taxes et redevances</b>	<b>3'500'475</b>
421	Emoluments pour actes administratifs	90'000
424	Taxes d'utilisation et prestations de service	2'256'265
425	Recettes sur ventes	526'100
426	Remboursements et prestations de services	475'410
427	Amendes	150'700
429	Autres taxes	2'000
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>22'800</b>
430	Revenus d'exploitation divers	22'800
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>2'313'600</b>
440	Revenus des intérêts	90'600
441	Gains réalisés PF	649'000
442	Revenus de participations PF	84'000
443	Produits des immeubles du PF	652'800
445	Revenus financiers de prêts et de participations du PA	3'000
447	Produit des immeubles PA	834'200
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>339'070</b>
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre	339'070
<b>46</b>	<b>Revenus de transferts</b>	<b>6'454'696</b>
460	Part de revenus	600'000
461	Dédommagements des collectivités locales	1'564'480
462	Péréquation financière et compensation des charges	4'141'616
463	Subventions de collectivités et de tiers	146'600
469	Autres revenus de transferts	2'000
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>443'410</b>
494	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	251'420
498	Transfert internes entre services	191'990

Revenus par nature	Budget 2025	Comptes 2024
<b>4 TOTAL DES REVENUS</b>	<b>25'554'053</b>	<b>29'987'600</b>
<b>40 IMPOTS</b>	<b>12'892'150</b>	<b>14'395'723</b>
400 Impôt revenu,fortune,personnel	10'660'150	10'940'173
401 Impôt bénéf.net/capital pers.moral	665'000	744'205
402 Impôt foncier	870'000	907'531
404 Droits de mutation	450'000	1'126'269
405 Impôt s/successions-donations	200'000	646'712
406 Impôt taxes s/possess et dépenses	27'000	25'950
409 Impôts récup.après défalcation	20'000	4'884
<b>41 PATENTES, CONCESSIONS</b>	<b>104'000</b>	<b>108'326</b>
410 Patentes	24'000	23'933
411 Concessions	80'000	84'393
<b>42 REVENUS DU PATRIMOINE</b>	<b>3'435'740</b>	<b>3'713'987</b>
422 Revenus capital patr.financier	155'000	199'183
423 Revenus immeubles patr.financier	203'500	209'111
427 Revenus des immeubles patr.adm.	3'077'240	3'305'693
<b>43 TAXES,EMOLUMENTS,PRODUITS VENTES</b>	<b>3'681'553</b>	<b>3'582'713</b>
430 Taxes légales de remplacement	3'000	62'494
431 Emoluments	85'000	203'220
434 Taxes raccordement/utilisation	1'332'000	1'561'492
435 Ventes et prestations services	1'531'803	927'412
436 Remboursements de tiers	103'200	148'312
437 Amendes	110'000	148'408
439 Autres recettes	516'550	531'374
<b>44 PART A DES RECETTES CANTONALES</b>	<b>450'000</b>	<b>300'417</b>
441 Part à des recettes cantonales	450'000	300'417
<b>45 PARTICIP./REMBOURS.COLLECT.PUBLIQUE</b>	<b>4'442'280</b>	<b>4'175'404</b>
451 Canton	227'300	33'407
452 Communes et assoc.communes	4'214'980	4'141'998
<b>46 AUTRES PARTICIPATIONS/SUBVENTIONS</b>	<b>70'280</b>	<b>66'570</b>
465 Particip.et subvent.de tiers	70'280	66'570
<b>48 PRELEV.SUR FONDS ET FIN.SPECIAUX</b>	<b>378'140</b>	<b>3'541'704</b>
480 Prélèvements sur fond de réserve et de renouvellement	210'000	152'144
481 Prélèvements sur financements spéciaux	168'140	3'389'561
<b>49 IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>99'910</b>	<b>102'756</b>
490 Imputations internes	99'910	102'756

### 3.1 Revenus fiscaux

Compte	Description	2026	2025
91000.4000.00	Impôts sur le revenu - Personnes physiques	9'000'000	8'900'000
91000.4001.00	Impôts sur la fortune - Personnes physiques	1'150'000	1'300'000
91000.4002.00	Impôts à la source - Personnes physiques	275'000	250'000
91000.4009.00	Autres impôts directs - Personnes physiques	30'000	20'000
91000.4010.00	Impôts sur les bénéfices - Personnes morales	500'000	550'000
91000.4011.00	Impôts sur le capital - Personnes morales	15'000	20'000
91000.4019.00	Autres impôts directs - Personnes morales	60'000	55'000
91000.4021.00	Impôts fonciers	920'000	870'000
91000.4023.00	Droits de mutation	600'000	450'000
91000.4024.00	Impôts sur les successions et donations	325'000	200'000
91000.4033.00	Impôts sur les chiens	27'000	27'000
95000.4601.00	Parts aux revenus du Canton - Gains immobiliers	350'000	450'000
95000.4601.01	Parts aux revenus du Canton - Impôt frontaliers	210'000	210'000
95000.4601.02	Parts aux revenus des cantons et concordats, RFFA	40'000	40'000
		<b>13'502'000</b>	<b>13'342'000</b>

Comme mentionné dans le préambule, le taux d'imposition communal reste à 66% pour l'année 2026.

Les impôts sur le revenu et la fortune des personnes physiques ont été budgétés de façon stable par rapport à l'année précédente, pour atteindre CHF 10'150'000 au budget 2026 contre 10'200'000 au budget 2025, une augmentation de CHF 100'000 de l'impôt sur le revenu étant compensée par une diminution de CHF 150'000 de l'impôt sur la fortune. L'impôt à la source est en augmentation de CHF 25'000 par rapport à l'année précédente et est estimé à CHF 275'000. L'imposition du bénéfice des personnes morales a été budgétée à CHF 500'000 contre CHF 550'000 en 2025. Une hausse de l'impôt foncier de CHF 50'000 pour atteindre CHF 920'000 a été prévue afin de tenir compte des nouveaux bâtiments, ainsi que de certaines réévaluations de biens immobiliers, sachant que CHF 907'531 ont été touchés en 2024.

En ce qui concerne les impôts dits conjoncturels, qui ont par nature un caractère aléatoire et sont irréguliers, tels que les droits de mutation, gains immobiliers, successions/donations et l'impôt complémentaire sur immeubles, la volonté est de baser l'estimation sur la moyenne historique des cinq dernières années. La Municipalité estime que cette méthode est objective et au plus proche de la réalité, sans toutefois être imprudente. Toutefois, pour 2026, la moyenne des droits de mutation étant influencée par les montants très importants des dernières années dus à la croissance démographique, un retour à un niveau plus standard a été prévu. Certains projets importants ont été toutefois pris en compte. Le budget 2026 se monte donc à CHF 600'000 contre CHF 450'000 pour 2025. Sur la base des moyennes, les impôts sur les donations et successions a été budgété à CHF 325'000 contre CHF 200'000 en 2025, alors que les impôts sur les gains immobiliers ont été estimés à CHF 350'000 en 2026 contre CHF 450'000 en 2025. Il est important de relever que la moitié des impôts sur les gains immobiliers, les droits de mutation et les successions/donations est restituée au Canton dans le cadre des prélèvements conjoncturels de la péréquation des ressources.

A noter que les impôts cantonaux, à savoir les gains immobiliers, l'impôt frontaliers, ainsi que la RFFA font partie de la nature 46, charges de transfert.

### 3.2 Patentes et concessions

Rien de particulier à relever sur ce poste.

### 3.3 Taxes et redevances

Les taxes d'utilisation et prestations de service (groupe de comptes 424) sont principalement composées des taxes liées aux domaines autofinancés dont les totaux sont les suivants :

- Eau : CHF 605'365 au budget 2026 contre CHF 647'003 en 2025, la diminution provenant principalement des consommations d'eau revues à la baisse pour CHF 60'000.
- Eaux usées : CHF 605'000 au budget 2026 contre CHF 625'000 en 2025 pour les mêmes raisons que ci-dessus.
- Déchets : Les taxes déchets pour les habitants et entreprises se montent à CHF 325'000 au budget 2026 contre CHF 327'500 au budget 2025.

Les recettes des parkings figurent également dans ce groupe de comptes pour CHF 587'100 contre CHF 537'300 au budget 2025. L'augmentation provient du nouveau parking aux Chavannes. Les taxes pour l'usage du sol, ainsi que la taxe spécifique prélevées par la Romande Energie se montent à CHF 121'000 au budget 2026 contre CHF 114'000 en 2025.

Les ventes (groupe de comptes 425) sont principalement composées des éléments suivants :

- Billetterie du théâtre pour CHF 400'000 au budget 2026 contre CHF 380'000 au budget 2025
- Recettes liées au bar du théâtre qui sont plutôt stables à CHF 45'000 au budget 2026 contre CHF 50'000 au budget 2025.
- Ventes de cartes CFF pour CHF 41'000 comme l'année précédente.
- Ventes de bois qui atteignent CHF 30'000 au budget 2026 contre CHF 20'500 au budget 2025.

Les remboursements et participations de tiers (groupe de comptes 426) se composent principalement des éléments suivants :

- Rétrocession sur la taxe aux sacs pour CHF 230'000 au budget 2026 contre CHF 220'000 au budget 2025.
- Participation des parents aux repas de la Pamtine pour CHF 70'000 au budget 2026 contre CHF 46'000 au budget 2025, la fréquentation ayant fortement augmenté.
- Participation des parents pour la Goûtine pour CHF 40'000 au budget 2026 contre CHF 15'000 au budget 2025, les horaires d'ouverture s'étant élargi et les tarifs ayant été revus.

Les amendes (groupe de comptes 427) sont principalement composées des amendes des ASP pour CHF 150'000 au budget 2026 contre CHF 110'000 en 2025. L'augmentation provient notamment du nouveau système mis en place pour la gestion des amendes, ainsi que d'une adaptation aux chiffres réalisés précédemment.

### 3.4 Revenus financiers

Les revenus sont principalement composés des loyers et locations des bâtiments communaux, ainsi que des intérêts sur les créances d'impôts et des dividendes. Ces éléments sont stables par rapport au budget 2025. Nous n'avons pas de commentaires particuliers sur ces postes.

Comme mentionné dans le préambule, la vente d'un terrain estimée à CHF 550'000, qui figurait dans le budget 2025, ne se produira finalement qu'en 2026 pour CHF 649'000 conformément au préavis 07/2025.

### 3.5 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux

Depuis 2025, les prélèvements aux fonds concernant les amortissements sur les investissements liés aux domaines autofinancés, dont les préavis avaient prévu un prélèvement sur les fonds en cas de montant suffisant, sont terminés. Il se pourrait que certains soldes résiduels liés à des factures arrivant sur 2026 doivent encore être prélevés. Le prélèvement au fonds de développement durable correspond aux prestations accordées à la population, prévues pour CHF 100'000 en respect de l'attribution effectuée et aux mesures prises par la Commune pour CHF 50'000. En 2025, un renouvellement de matériel étant envisagé à l'Hôtel Le Funi, un prélèvement sur le fonds a été prévu afin d'en diminuer l'impact. De même, un prélèvement à la réserve pompiers avait été prévu afin de compenser la participation de la Commune au SDIS.

Les prélèvements prévus sont les suivants :

Compte	Désignation	2026	2025
15000.4510.00	Prélèvements sur fonds de réserve pompiers	-	147'910
34200.4511.00	Prélèvements sur les fonds – Patrimoine arboré	1'000	-
61510.4511.00	Prélèvements sur les fonds – Parking	130'000	
71000.4510.01	Prélèvements sur les financements spéciaux - Raccordements	1'330	-
72000.4510.01	Prélèvements sur les financements spéciaux - Raccordements	1'000	-
73000.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	55'740	20'230
76100.4511.01 et 02	Prélèvements sur les fonds - développement durable	150'000	150'000
96303.4510.00	Prélèvements fds matériel Hôtel du Funi	-	60'000
<b>Total des prélèvements</b>		<b>339'070</b>	<b>378'140</b>

A noter qu'il ne s'agit là que de prévisions et que les prélèvements réels découleront des montants réellement survenus durant l'exercice 2026.

### 3.6 Revenus de transfert

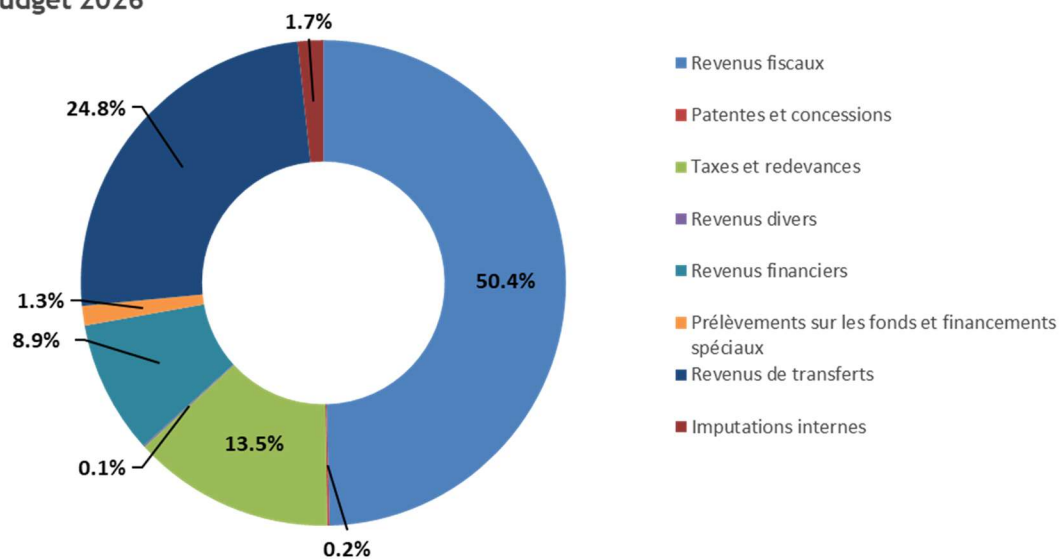
Outre la péréquation pour CHF 4'141'616 et les impôts du Canton pour CHF 600'000 que nous avons mentionné dans les sections précédentes, ce poste est principalement composé des dédommagements reçus des écoles secondaires pour les bâtiments scolaires de CHF 1'200'735.

### 3.7 Imputations internes

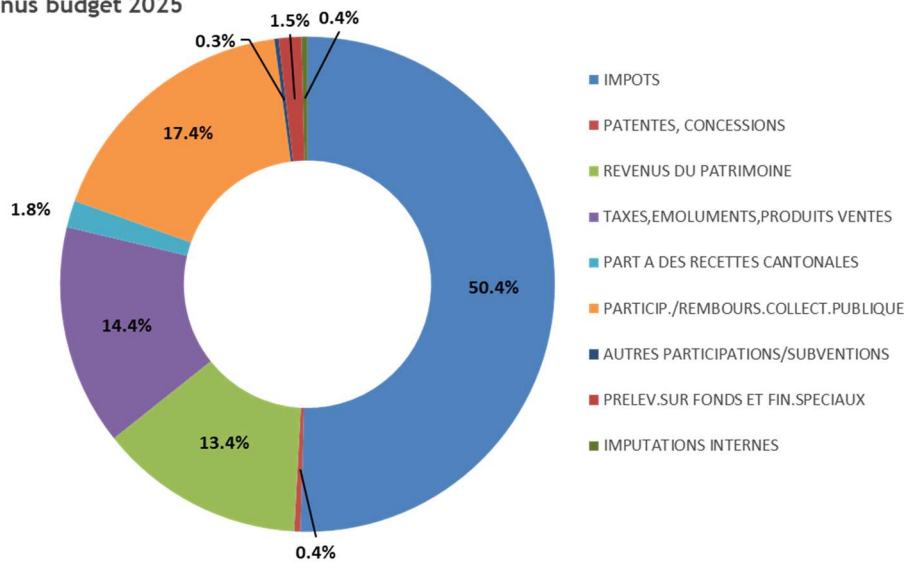
Les imputations internes concernent des répartitions liées aux frais bancaires et aux intérêts des emprunts. Des transferts internes sur les domaines autofinancés ont également été effectués afin de prendre en compte les travaux réalisés par la bourse et le service technique sur ces fonctions.

### 3.8 Evolution des revenus

Revenus budget 2026



Revenus budget 2025



## **4. Modèle comptable harmonisé de deuxième génération « MCH2 »**

Comme mentionné en préambule, la Commune de Cossonay doit effectuer la transition vers le MCH2 en 2026. Voici les principales étapes de déroulement du projet :

- En 2024-2025 : Conversion des comptes du plan comptable vaudois (actuel) vers MCH2, y.c. les comptes de fonctionnement, les comptes d'investissement et les comptes du bilan. Elaboration du budget 2026 selon MCH2.
- En 2026 : Tenue des comptes 2026 selon MCH2 sur notre nouveau logiciel comptable. Elaboration du budget 2027 selon MCH2 qui aura comme comparatif le budget 2026.
- En 2027 : Bouclement des comptes 2026 selon MCH2, y.c. élaboration de nouvelles annexes. Les comptes 2026 selon MCH2 auront comme comparatif le budget 2026.

Il n'est pas impossible que des modifications soient apportées ultérieurement au plan comptable, grâce au retour d'expérience des responsables de lignes budgétaires, de la Bourse, de la Direction des finances communales de l'Etat de Vaud ou encore d'autres communes.

En outre, le nouveau plan comptable est, de manière générale, beaucoup plus détaillé. Il a parfois été difficile de faire des estimations pour des comptes scindés en plusieurs natures différentes. Dans cette optique, il est attendu des Conseillers et Conseillères communaux un peu de tolérance et de flexibilité lors des premières années d'utilisation de MCH2. Les estimations seront affinées à l'usage dans les années à venir. Pour rappel, le 1<sup>er</sup> exercice entièrement sous MCH2 sera bouclé en 2027 et donc les informations complètes ne seront utilisables que pour l'établissement du budget 2028. Le budget 2027 ne pourra être élaboré qu'avec environ une demi-année de comptabilisation selon le plan comptable MCH2.



## 5. RESUME DU BUDGET 2026

Compte tenu des éléments précités, la Municipalité vous présente ci-dessous le résumé du budget 2026, soit :

Recettes	26'016'341
Dépenses	25'949'381
<hr/>	
Résultat (+ bénéfice / - pertes)	66'960

La Municipalité et ses proches collaborateurs ont établi ce budget en tenant compte de tous les éléments et données connus jusqu'à sa mise au point définitive.

## 6. CONCLUSION

Au vu de ce qui précède, la Municipalité vous propose d'adopter les conclusions suivantes :

### LE CONSEIL COMMUNAL DE COSSONAY

- Vu le préavis municipal N° 29/2025 relatif au budget de l'exercice 2026 ;
- Après avoir pris connaissance du rapport de la commission des finances ;
- Considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour ;

### DÉCIDE :

- D'adopter le budget de la Commune de Cossonay pour l'exercice 2026 tel que présenté, prévoyant un excédent net des produits de CHF 66'960.

### AU NOM DE LA MUNICIPALITÉ

La Syndique		La Secrétaire
		
V. Induni		B. Barraz

Adopté par la Municipalité dans sa séance du 3 novembre 2025.

Déléguée municipale : Mme Valérie Induni, Syndique et municipale des finances

### Annexes :

- Budget 2026 – Résultat échelonné
- Budget 2026 – Récapitulation par fonction
- Budget 2026 – Compte de résultats
- Budget 2025 et Comptes 2024 - Fonctionnement
- Plan des investissements

## 7. ANNEXES

### 7.1 Résultat échelonné

Commune de Cossonay - Résultat échelonné	
	Budget 2026
30 Charges de personnel	-5'480'575.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-4'725'561.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	-942'210.00
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	-389'949.00
36 Charges de transfert	-13'448'176.00
37 Subventions redistribuées	-
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (-)</b>	<b>-24'986'471.00</b>
40 Revenus fiscaux	12'902'000.00
41 Patentes et concessions	40'290.00
42 Taxes et redevances	3'500'475.00
43 Revenus divers	22'800.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	339'070.00
46 Revenus de transferts	6'454'696.00
47 Subventions à redistribuer	-
<b>TOTAL DES REVENUS D'EXPLOITATION (+)</b>	<b>23'259'331.00</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-1'727'140.00</b>
34 Charges financières (-)	-519'500.00
44 Revenus financiers (+)	2'313'600.00
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1'794'100.00</b>
<b>RESULTAT OPERATIONNEL</b>	<b>66'960.00</b>
38 Charges extraordinaires (-)	-
48 Revenus extraordinaires (+)	-
<b>RESULTAT EXTRAORDINAIRE</b>	<b>-</b>
<b>RESULTAT TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS</b>	<b>66'960.00</b>

## 7.2 Récapitulation par fonction

Compte	Désignation	Budget 2026	
		Charges	Produits
0	Administration générale	3'017'030.00	503'660.00
1	Ordre et sécurité publics, défense	1'216'426.00	29'000.00
2	Formation	5'577'875.00	1'818'305.00
3	Culture, sport et loisirs, église	2'371'115.00	617'520.00
4	Santé	19'955.00	
5	Prévoyance sociale	1'591'255.00	156'825.00
6	Trafic et télécommunications	1'758'080.00	994'390.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	3'240'975.00	2'439'655.00
8	Économie publique	359'195.00	80'550.00
9	Finances et impôts (sans Résultat)	6'797'745.00	19'376'436.00
<b>TOTALISATION</b>		<b>25'949'651.00</b>	<b>26'016'341.00</b>
<b>Résultat (+ bénéfice/ - perte)</b>		<b>66'690.00</b>	

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Produits	Charges	Produits
1	* ADMINISTRATION GENERALE *	5'014'637.35	990'240.00	4'538'850.44	983'697.15
2	* F I N A N C E S *	1'787'359.00	17'891'240.00	5'225'496.36	18'815'838.83
3	* DOMAINES ET BATIMENTS *	3'511'954.00	3'948'490.00	3'497'741.78	3'650'753.79
4	* T R A V A U X *	2'964'360.00	1'481'330.00	5'568'550.60	4'201'981.51
5	* INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES *	3'425'818.50	96'100.00	3'124'951.33	83'442.97
6	* P O L I C E *	1'578'369.00	412'090.00	1'257'528.78	308'559.23
7	* SECURITE SOCIALE *	6'565'980.00	45'060.00	4'622'683.89	49'179.90
8	* SERVICES INDUSTRIELS *	689'503.00	689'503.00	1'894'146.29	1'894'146.29
<b>TOTALISATION</b>		<b>25'537'980.85</b>	<b>25'554'053.00</b>	<b>29'729'949.47</b>	<b>29'987'599.67</b>
<b>Résultat (+ bénéfice/ - perte)</b>		<b>16'072.15</b>		<b>257'650.20</b>	

### 7.3 Compte de résultats - Budget 2026

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>0</b>	<b>Administration générale</b>		<b>3'017'030.00</b>	<b>503'660.00</b>
<b>01</b>	<b>Législatif et exécutif</b>		<b>623'240.00</b>	<b>55'000.00</b>
<b>011</b>	<b>Législatif</b>		<b>74'150.00</b>	<b>-</b>
<b>0110</b>	<b>Législatif</b>		<b>74'150.00</b>	<b>-</b>
<b>01100</b>	<b>Législatif</b>		<b>74'150.00</b>	<b>-</b>
01100	3000.00 Salaires des autorités et commissions		30'000.00	
01100	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		1'100.00	
01100	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		450.00	
01100	3059.00 Autres cotisations patronales		100.00	
01100	3099.00 Autres charges de personnel, cadeaux, repas		12'000.00	
01100	3100.00 Matériel de bureau		500.00	
01100	3102.00 Imprimés, publications, y compris matériel de vote		25'000.00	
01100	3130.03 Cotisation membre actif		50.00	
01100	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		1'800.00	
01100	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		1'900.00	
01100	3636.00 Subventions accordées aux org. privées à but non lucratif		1'250.00	
<b>012</b>	<b>Exécutif</b>		<b>549'090.00</b>	<b>55'000.00</b>
<b>0120</b>	<b>Exécutif</b>		<b>549'090.00</b>	<b>55'000.00</b>
<b>01200</b>	<b>Exécutif</b>		<b>549'090.00</b>	<b>55'000.00</b>
01200	3000.00 Salaires des autorités et commissions		378'000.00	
01200	3001.00 Paiements aux autorités et commissions - Forfaits		5'000.00	
01200	3010.01 Salaires du personnel communal - Bâtiments		3'270.00	
01200	3010.11 Salaires du personnel communal - Auxiliaires bâtiments		4'500.00	
01200	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		10.00	
01200	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		25'470.00	
01200	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		57'740.00	
01200	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		7'030.00	
01200	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		10'110.00	
01200	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		5'020.00	
01200	3059.00 Autres cotisations patronales		240.00	
01200	3090.00 Frais de perfectionnement du personnel		3'500.00	
01200	3099.00 Autres charges de personnel, cadeaux, repas		6'000.00	
01200	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		300.00	
01200	3113.00 Matériel informatique		6'350.00	
01200	3120.01 Frais d'eau		150.00	
01200	3120.02 Frais d'électricité		1'000.00	
01200	3120.03 Frais de chauffage		2'700.00	
01200	3130.00 Prestations de services de tiers		5'000.00	
01200	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		11'500.00	
01200	3134.00 Primes d'assurances choses		700.00	
01200	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		1'400.00	
01200	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		11'000.00	
01200	3170.00 Remboursements de frais effectifs		100.00	
01200	3170.01 Remboursements de frais effectifs - Transports		3'000.00	
01200	4260.00 Remboursements et participations de tiers			20'000.00
01200	4612.00 Dédommagements des communes et associations intercommunales			35'000.00

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>02</b>	<b>Services généraux</b>		<b>2'393'790.00</b>	<b>448'660.00</b>
<b>021</b>	<b>Administration des finances et des contributions</b>		<b>575'890.00</b>	<b>67'070.00</b>
<b>0210</b>	<b>Administration des finances et des contributions</b>		<b>575'890.00</b>	<b>67'070.00</b>
<b>02100</b>	<b>Administration des finances et des contributions</b>		<b>575'890.00</b>	<b>67'070.00</b>
02100	3010.00 Salaires du personnel communal		267'820.00	
02100	3010.01 Salaires du personnel communal - Bâtiments		1'830.00	
02100	3010.05 Salaires du personnel communal - Apprentis		12'300.00	
02100	3010.11 Salaires du personnel communal - Auxiliaires bâtiments		2'530.00	
02100	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		480.00	
02100	3049.00 Autres indemnités forfaitaires, service de piquets		1'080.00	
02100	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		18'800.00	
02100	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		41'040.00	
02100	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		5'150.00	
02100	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		7'330.00	
02100	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		3'700.00	
02100	3059.00 Autres cotisations patronales		170.00	
02100	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel		2'500.00	
02100	3099.00 Autres charges de personnel, cadeaux, repas		100.00	
02100	3100.00 Matériel de bureau		4'000.00	
02100	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		150.00	
02100	3102.00 Imprimés, publications		3'000.00	
02100	3110.00 Meubles et appareils de bureau		500.00	
02100	3113.00 Matériel informatique		1'350.00	
02100	3120.01 Frais d'eau		100.00	
02100	3120.02 Frais d'électricité		600.00	
02100	3120.03 Frais de chauffage		1'500.00	
02100	3130.02 Frais de télécommunication		100.00	
02100	3130.03 Cotisation membre actif		260.00	
02100	3130.06 Commission perception IS par les entreprises		8'000.00	
02100	3132.00 Honoraires et frais d'expertises		15'000.00	
02100	3132.05 Frais contentieux		15'000.00	
02100	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		30'000.00	
02100	3134.00 Primes d'assurances choses		400.00	
02100	3137.00 Impôts, taxes et émoluments		85'000.00	
02100	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		800.00	
02100	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		40'000.00	
02100	3161.00 Loyers, frais d'utilisations des immobilisations		1'800.00	
02100	3170.01 Remboursements de frais effectifs - Transports		500.00	
02100	3181.00 Pertes sur créances effectives - Défalcations		3'000.00	
02100	4210.01 Emoluments administratifs - Frais de rappel			1'000.00
02100	4260.00 Remboursements et participations de tiers			2'000.00
02100	4260.01 Remboursements et participations de tiers - Commission IS			300.00
02100	4260.05 Remboursements et particip. de tiers - Frais de poursuite			30'000.00
02100	4612.00 Dédommagements des communes et associations intercommunales			23'500.00
02100	4980.00 Transfert internes entre services			10'270.00

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>022</b>	<b>Service administratif</b>		<b>1'290'410.00</b>	<b>128'710.00</b>
<b>0220</b>	<b>Administration générale</b>		<b>725'970.00</b>	<b>100.00</b>
<b>02200</b>	<b>Administration générale</b>		<b>725'970.00</b>	<b>100.00</b>
02200	3010.00 Salaires du personnel communal		379'800.00	
02200	3010.01 Salaires du personnel communal - Bâtiments		3'180.00	
02200	3010.05 Salaires du personnel communal - Apprentis		16'680.00	
02200	3010.11 Salaires du personnel communal - Auxiliaires bâtiments		4'220.00	
02200	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		680.00	
02200	3049.00 Autres indemnités forfaitaires, service de piquets		1'320.00	
02200	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		25'650.00	
02200	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		61'100.00	
02200	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		7'170.00	
02200	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		10'180.00	
02200	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		5'250.00	
02200	3059.00 Autres cotisations patronales		240.00	
02200	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel		6'000.00	
02200	3091.00 Recrutement du personnel		500.00	
02200	3099.00 Autres charges de personnel, cadeaux, repas		100.00	
02200	3100.00 Matériel de bureau		20'000.00	
02200	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		250.00	
02200	3102.00 Imprimés, publications		20'000.00	
02200	3103.00 Littérature spécialisée, magazines		1'500.00	
02200	3110.00 Meubles et appareils de bureau		2'000.00	
02200	3113.00 Matériel informatique		2'500.00	
02200	3120.01 Frais d'eau		150.00	
02200	3120.02 Frais d'électricité		900.00	
02200	3120.03 Frais de chauffage		2'500.00	
02200	3130.00 Prestations de services de tiers		33'000.00	
02200	3130.01 Frais de port		21'000.00	
02200	3130.02 Frais de télécommunication		6'300.00	
02200	3130.03 Cotisation membre actif		10'000.00	
02200	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		16'500.00	
02200	3134.00 Primes d'assurances choses		36'500.00	
02200	3137.00 Impôts, taxes et émoluments		1'100.00	
02200	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		1'300.00	
02200	3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules		1'800.00	
02200	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		17'000.00	
02200	3161.00 Loyers, frais d'utilisations des immobilisations		7'800.00	
02200	3170.00 Remboursements de frais effectifs		500.00	
02200	3170.01 Remboursements de frais effectifs - Transports		300.00	
02200	3611.00 Parts aux cantons et concordats		1'000.00	
02200	4250.00 Ventes			100.00



Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>0221</b>	<b>Contrôle des habitants</b>		<b>310'530.00</b>	<b>128'610.00</b>
<b>02210</b>	<b>Office de la population</b>		<b>220'800.00</b>	<b>59'000.00</b>
02210	3010.00 Salaires du personnel communal		113'930.00	
02210	3010.01 Salaires du personnel communal - Bâtiments		1'740.00	
02210	3010.11 Salaires du personnel communal - Auxiliaires bâtiments		2'250.00	
02210	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		50.00	
02210	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		8'050.00	
02210	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		17'850.00	
02210	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		2'120.00	
02210	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		3'090.00	
02210	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		1'540.00	
02210	3059.00 Autres cotisations patronales		80.00	
02210	3099.00 Autres charges de personnel, cadeaux, repas		100.00	
02210	3100.00 Matériel de bureau		1'500.00	
02210	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		150.00	
02210	3102.00 Imprimés, publications		1'000.00	
02210	3111.00 Machines, appareils et véhicules		100.00	
02210	3113.00 Matériel informatique		600.00	
02210	3120.01 Frais d'eau		100.00	
02210	3120.02 Frais d'électricité		500.00	
02210	3120.03 Frais de chauffage		1'500.00	
02210	3130.00 Prestations de services de tiers		1'000.00	
02210	3130.03 Cotisation membre actif		100.00	
02210	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		23'000.00	
02210	3134.00 Primes d'assurances choses		350.00	
02210	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		700.00	
02210	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		4'400.00	
02210	3161.00 Loyers, frais d'utilisations des immobilisations		1'000.00	
02210	3601.01 Parts de revenus destinées aux cantons - Cartes identités		5'000.00	
02210	3601.02 Parts de revenus destinées aux cantons - Permis étrangers		28'500.00	
02210	3940.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières		500.00	
02210	4210.01 Emoluments administratifs - Cartes identités			9'000.00
02210	4210.02 Emoluments administratifs - Permis étrangers			40'000.00
02210	4210.03 Emoluments administratifs - Arrivées			5'000.00
02210	4210.04 Emoluments administratifs - Attestations			5'000.00



Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>02211</b>	<b>Cours de français</b>		<b>89'730.00</b>	<b>69'610.00</b>
02211	3010.10 Salaires du personnel communal - Auxiliaires		53'910.00	
02211	3049.00 Autres indemnités forfaitaires, service de piquets		1'300.00	
02211	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		3'560.00	
02211	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		9'000.00	
02211	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		1'100.00	
02211	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		1'420.00	
02211	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		700.00	
02211	3059.00 Autres cotisations patronales		40.00	
02211	3100.00 Matériel de bureau		500.00	
02211	3160.00 Loyers et baux à ferme des biens-fonds		9'500.00	
02211	3632.00 Subventions accordées aux communes et assoc. intercommunales		8'500.00	
02211	3636.00 Subventions accordées aux org. privées à but non lucratif		200.00	
02211	4260.00 Remboursements et participations de tiers			8'500.00
02211	4612.00 Dédommagements des communes et associations intercommunales			12'500.00
02211	4631.00 Subventions des cantons et concordats			48'610.00
<b>0222</b>	<b>Ressources humaines</b>		<b>191'560.00</b>	<b>-</b>
<b>02220</b>	<b>Ressources humaines</b>		<b>191'560.00</b>	<b>-</b>
02220	3010.00 Salaires du personnel communal		116'340.00	
02220	3010.01 Salaires du personnel communal - Bâtiments		870.00	
02220	3010.11 Salaires du personnel communal - Auxiliaires bâtiments		1'130.00	
02220	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		360.00	
02220	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		7'820.00	
02220	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		18'530.00	
02220	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		2'150.00	
02220	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		3'100.00	
02220	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		1'540.00	
02220	3059.00 Autres cotisations patronales		70.00	
02220	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel		5'500.00	
02220	3091.00 Recrutement du personnel		3'000.00	
02220	3099.00 Autres charges de personnel, cadeaux, repas		17'000.00	
02220	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		200.00	
02220	3103.00 Littérature spécialisée, magazines		850.00	
02220	3113.00 Matériel informatique		300.00	
02220	3120.01 Frais d'eau		50.00	
02220	3120.02 Frais d'électricité		250.00	
02220	3120.03 Frais de chauffage		700.00	
02220	3130.01 Frais de port		800.00	
02220	3130.03 Cotisation membre actif		1'300.00	
02220	3132.00 Honoraires et frais d'expertises		1'500.00	
02220	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		2'200.00	
02220	3134.00 Primes d'assurances choses		200.00	
02220	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		350.00	
02220	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		5'100.00	
02220	3170.01 Remboursements de frais effectifs - Transports		350.00	

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>0223</b>	<b>Informatique et télécommunication</b>		<b>62'350.00</b>	<b>-</b>
<b>02230</b>	<b>Informatique et télécommunication</b>		<b>62'350.00</b>	<b>-</b>
02230	3130.00 Prestations de services de tiers		5'200.00	
02230	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		8'000.00	
02230	3134.00 Primes d'assurances choses		4'000.00	
02230	3137.00 Impôts, taxes et émoluments		500.00	
02230	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		5'000.00	
02230	3320.00 Amortissements planifiés des immo. incorporelles PA		37'000.00	
02230	3611.00 Parts aux cantons et concordats		2'650.00	
<b>029</b>	<b>Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs</b>		<b>527'490.00</b>	<b>252'880.00</b>
<b>0290</b>	<b>Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs</b>		<b>527'490.00</b>	<b>252'880.00</b>
<b>02900</b>	<b>Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs</b>		<b>1'600.00</b>	<b>127'000.00</b>
02900	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		500.00	
02900	3134.00 Primes d'assurances choses		100.00	
02900	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		1'000.00	
02900	4472.01 Paiements pour utilisations des immeubles PA - Offert			127'000.00
<b>02901</b>	<b>Immeubles administratifs - Bâtiment administratif</b>		<b>25'800.00</b>	<b>1'000.00</b>
02901	3010.01 Salaires du personnel communal - Bâtiments		4'340.00	
02901	3010.05 Salaires du personnel communal - Apprentis		510.00	
02901	3010.11 Salaires du personnel communal - Auxiliaires bâtiments		5'910.00	
02901	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		10.00	
02901	3049.00 Autres indemnités forfaitaires, service de piquets		40.00	
02901	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		700.00	
02901	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		1'500.00	
02901	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		200.00	
02901	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		280.00	
02901	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		140.00	
02901	3059.00 Autres cotisations patronales		10.00	
02901	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel		250.00	
02901	3100.00 Matériel de bureau		50.00	
02901	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		300.00	
02901	3111.00 Machines, appareils et véhicules		3'000.00	
02901	3112.00 Vêtements, linge, rideaux, vaisselle		150.00	
02901	3113.00 Matériel informatique		20.00	
02901	3120.01 Frais d'eau		200.00	
02901	3120.02 Frais d'électricité		1'300.00	
02901	3120.03 Frais de chauffage		3'500.00	
02901	3130.02 Frais de télécommunication		10.00	
02901	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		500.00	
02901	3134.00 Primes d'assurances choses		900.00	
02901	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		1'800.00	
02901	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		180.00	
02901	4472.00 Paiements pour utilisations des immeubles PA			1'000.00

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>02902</b>	<b>Immeubles administratifs - Espace Landry</b>		<b>30'845.00</b>	<b>17'500.00</b>
02902	3010.01 Salaires du personnel communal - Bâtiments		14'650.00	
02902	3010.05 Salaires du personnel communal - Apprentis		400.00	
02902	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		25.00	
02902	3049.00 Autres indemnités forfaitaires, service de piquets		30.00	
02902	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		1'010.00	
02902	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		2'240.00	
02902	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		280.00	
02902	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		390.00	
02902	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		200.00	
02902	3059.00 Autres cotisations patronales		10.00	
02902	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel		200.00	
02902	3100.00 Matériel de bureau		50.00	
02902	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		1'600.00	
02902	3112.00 Vêtements, linge, rideaux, vaisselle		100.00	
02902	3113.00 Matériel informatique		20.00	
02902	3120.01 Frais d'eau		900.00	
02902	3120.02 Frais d'électricité		1'300.00	
02902	3120.03 Frais de chauffage		2'800.00	
02902	3130.02 Frais de télécommunication		900.00	
02902	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		400.00	
02902	3134.00 Primes d'assurances choses		1'200.00	
02902	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		1'500.00	
02902	3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules		500.00	
02902	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		140.00	
02902	4472.00 Paiements pour utilisations des immeubles PA			13'000.00
02902	4472.01 Paiements pour utilisations des immeubles PA - Offert			4'500.00

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>02903</b>	<b>Immeubles administratifs - PAM 3</b>		<b>90'130.00</b>	<b>18'850.00</b>
02903	3010.01 Salaires du personnel communal - Bâtiments		11'640.00	
02903	3010.02 Salaires du personnel communal - Travaux		1'230.00	
02903	3010.05 Salaires du personnel communal - Apprentis		330.00	
02903	3010.11 Salaires du personnel communal - Auxiliaires bâtiments		5'970.00	
02903	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		10.00	
02903	3049.00 Autres indemnités forfaitaires, service de piquets		30.00	
02903	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		1'280.00	
02903	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		3'280.00	
02903	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		360.00	
02903	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		500.00	
02903	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		250.00	
02903	3059.00 Autres cotisations patronales		20.00	
02903	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel		150.00	
02903	3100.00 Matériel de bureau		50.00	
02903	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		5'350.00	
02903	3112.00 Vêtements, linge, rideaux, vaisselle		100.00	
02903	3113.00 Matériel informatique		20.00	
02903	3120.01 Frais d'eau		6'000.00	
02903	3120.02 Frais d'électricité		16'000.00	
02903	3120.03 Frais de chauffage		1'300.00	
02903	3130.00 Prestations de services de tiers		2'000.00	
02903	3130.02 Frais de télécommunication		350.00	
02903	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		300.00	
02903	3134.00 Primes d'assurances choses		7'850.00	
02903	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		20'500.00	
02903	3149.00 Entretien d'autres immobilisations corporelles - Vandalisme		150.00	
02903	3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules		5'000.00	
02903	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		110.00	
02903	4472.00 Paiements pour utilisations des immeubles PA			350.00
02903	4472.01 Paiements pour utilisations des immeubles PA - Offert			18'500.00

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>02904</b>	<b>Immeubles administratifs - Maison de Ville</b>		<b>19'895.00</b>	<b>10'000.00</b>
02904	3010.01 Salaires du personnel communal - Bâtiments		5'010.00	
02904	3010.05 Salaires du personnel communal - Apprentis		140.00	
02904	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		20.00	
02904	3049.00 Autres indemnités forfaitaires, service de piquets		10.00	
02904	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		350.00	
02904	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		770.00	
02904	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		100.00	
02904	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		140.00	
02904	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		70.00	
02904	3059.00 Autres cotisations patronales		10.00	
02904	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel		60.00	
02904	3100.00 Matériel de bureau		50.00	
02904	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		300.00	
02904	3112.00 Vêtements, linge, rideaux, vaisselle		50.00	
02904	3113.00 Matériel informatique		10.00	
02904	3120.02 Frais d'électricité		1'000.00	
02904	3120.03 Frais de chauffage		5'000.00	
02904	3130.02 Frais de télécommunication		5.00	
02904	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		150.00	
02904	3134.00 Primes d'assurances choses		2'600.00	
02904	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		4'000.00	
02904	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		50.00	
02904	4470.00 Loyers et fermages des biens-fonds PA			9'500.00
02904	4472.00 Paiements pour utilisations des immeubles PA			500.00

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>02905</b>	<b>Immeubles administratifs - CossArena</b>		<b>359'220.00</b>	<b>60'030.00</b>
02905	3010.01 Salaires du personnel communal - Bâtiments		12'690.00	
02905	3010.02 Salaires du personnel communal - Travaux		1'230.00	
02905	3010.05 Salaires du personnel communal - Apprentis		390.00	
02905	3010.11 Salaires du personnel communal - Auxiliaires bâtiments		9'870.00	
02905	3010.20 Salaires du personnel communal - Non-AVS		730.00	
02905	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		30.00	
02905	3049.00 Autres indemnités forfaitaires, service de piquets		30.00	
02905	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		1'610.00	
02905	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		2'100.00	
02905	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		450.00	
02905	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		630.00	
02905	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		320.00	
02905	3059.00 Autres cotisations patronales		20.00	
02905	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel		950.00	
02905	3100.00 Matériel de bureau		50.00	
02905	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		3'300.00	
02905	3112.00 Vêtements, linge, rideaux, vaisselle		100.00	
02905	3113.00 Matériel informatique		4'000.00	
02905	3120.01 Frais d'eau		2'300.00	
02905	3120.02 Frais d'électricité		6'300.00	
02905	3120.03 Frais de chauffage		7'300.00	
02905	3130.02 Frais de télécommunication		600.00	
02905	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		350.00	
02905	3134.00 Primes d'assurances choses		5'800.00	
02905	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		16'500.00	
02905	3149.00 Entretien d'autres immobilisations corporelles - Vandalisme		1'700.00	
02905	3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules		5'000.00	
02905	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		130.00	
02905	3300.00 Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA		196'040.00	
02905	3940.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières		78'700.00	
02905	4260.00 Remboursements et participations de tiers			150.00
02905	4470.03 Loyers et fermages des biens-fonds PA - Salle de rythmique			20'000.00
02905	4470.04 Loyers et fermages des biens-fonds PA - Toiture			1'000.00
02905	4472.00 Paiements pour utilisations des immeubles PA			30'000.00
02905	4472.01 Paiements pour utilisations des immeubles PA - Offert			8'000.00
02905	4472.02 Loyers et fermages des biens-fonds PA - Mur de grimpe			50.00
02905	4472.03 Paiements pour utilis. des immeubles PA - Salle rythmique			200.00
02905	4631.00 Subventions des cantons et concordats			630.00
<b>02906</b>	<b>Terrains agricoles</b>		<b>-</b>	<b>18'500.00</b>
02906	4470.00 Loyers et fermages des biens-fonds PA			18'500.00

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>1</b>	<b>Ordre et sécurité publics, défense</b>		<b>1'216'426.00</b>	<b>29'000.00</b>
<b>11</b>	<b>Sécurité publique</b>		<b>926'001.00</b>	<b>5'000.00</b>
<b>111</b>	<b>Police et sécurité publique</b>		<b>926'001.00</b>	<b>5'000.00</b>
<b>1110</b>	<b>Police et sécurité publique</b>		<b>926'001.00</b>	<b>5'000.00</b>
<b>11100</b>	<b>Police et sécurité publique</b>		<b>926'001.00</b>	<b>5'000.00</b>
11100	3010.00 Salaires du personnel communal		23'950.00	
11100	3010.01 Salaires du personnel communal - Bâtiments		200.00	
11100	3010.11 Salaires du personnel communal - Auxiliaires bâtiments		290.00	
11100	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		5.00	
11100	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		1'620.00	
11100	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		3'640.00	
11100	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		450.00	
11100	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		640.00	
11100	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		320.00	
11100	3059.00 Autres cotisations patronales		20.00	
11100	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel		20.00	
11100	3091.00 Recrutement du personnel		100.00	
11100	3100.00 Matériel de bureau		600.00	
11100	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		50.00	
11100	3112.00 Vêtements, linge, rideaux, vaisselle		500.00	
11100	3113.00 Matériel informatique		120.00	
11100	3120.01 Frais d'eau		20.00	
11100	3120.02 Frais d'électricité		70.00	
11100	3120.03 Frais de chauffage		180.00	
11100	3130.00 Prestations de services de tiers		10'000.00	
11100	3130.02 Frais de télécommunication		30.00	
11100	3130.03 Cotisation membre actif		300.00	
11100	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		14'300.00	
11100	3134.00 Primes d'assurances choses		50.00	
11100	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		100.00	
11100	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		1'000.00	
11100	3170.01 Remboursements de frais effectifs - Transports		40.00	
11100	3611.01 Facture policière - Socle sécuritaire commun		154'142.00	
11100	3611.02 Facture policière - Part des communes délégatrices		713'214.00	
11100	3940.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières		30.00	
11100	4270.00 Amendes			5'000.00



Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>14</b>	<b>Questions juridiques</b>		<b>17'425.00</b>	<b>24'000.00</b>
<b>140</b>	<b>Questions juridiques</b>		<b>17'425.00</b>	<b>24'000.00</b>
<b>1400</b>	<b>Questions juridiques</b>		<b>17'425.00</b>	<b>24'000.00</b>
<b>14000</b>	<b>Questions juridiques</b>		<b>17'425.00</b>	<b>24'000.00</b>
14000	3010.00 Salaires du personnel communal		11'980.00	
14000	3010.01 Salaires du personnel communal - Bâtiments		90.00	
14000	3010.11 Salaires du personnel communal - Auxiliaires bâtiments		140.00	
14000	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		810.00	
14000	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		1'820.00	
14000	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		230.00	
14000	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		320.00	
14000	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		160.00	
14000	3059.00 Autres cotisations patronales		10.00	
14000	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel		10.00	
14000	3091.00 Recrutement du personnel		50.00	
14000	3100.00 Matériel de bureau		300.00	
14000	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		20.00	
14000	3112.00 Vêtements, linge, rideaux, vaisselle		250.00	
14000	3113.00 Matériel informatique		60.00	
14000	3120.01 Frais d'eau		10.00	
14000	3120.02 Frais d'électricité		50.00	
14000	3120.03 Frais de chauffage		100.00	
14000	3130.02 Frais de télécommunication		15.00	
14000	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		450.00	
14000	3134.00 Primes d'assurances choses		30.00	
14000	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		50.00	
14000	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		450.00	
14000	3170.01 Remboursements de frais effectifs - Transports		20.00	
14000	4120.00 Patentes et concessions			5'000.00
14000	4120.01 Patentes et concessions, LADB			19'000.00
<b>15</b>	<b>Service du feu</b>		<b>165'090.00</b>	<b>-</b>
<b>150</b>	<b>Service du feu</b>		<b>165'090.00</b>	<b>-</b>
<b>1500</b>	<b>Service du feu</b>		<b>165'090.00</b>	<b>-</b>
<b>15000</b>	<b>Service du feu</b>		<b>165'090.00</b>	<b>-</b>
15000	3612.00 Parts aux communes et associations intercommunales - SDIS		164'940.00	
15000	3636.00 Subventions accordées aux org. privées à but non lucratif		150.00	
<b>16</b>	<b>Défense</b>		<b>107'910.00</b>	<b>-</b>
<b>161</b>	<b>Défense militaire</b>		<b>360.00</b>	<b>-</b>
<b>1610</b>	<b>Stands de tir</b>		<b>360.00</b>	<b>-</b>
<b>16100</b>	<b>Stands de tir</b>		<b>360.00</b>	<b>-</b>
16100	3134.00 Primes d'assurances choses		60.00	
16100	3636.00 Subventions accordées aux org. privées à but non lucratif		300.00	
<b>162</b>	<b>Défense civile</b>		<b>107'550.00</b>	<b>-</b>
<b>1620</b>	<b>Défense civile</b>		<b>107'550.00</b>	<b>-</b>
<b>16200</b>	<b>Défense civile</b>		<b>107'550.00</b>	<b>-</b>
16200	3130.02 Frais de télécommunication		300.00	
16200	3612.00 Parts aux communes et associations intercommunales - ORPC		107'250.00	

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>2</b>	<b>Formation</b>	<b>5'577'875.00</b>	<b>1'818'305.00</b>	
<b>21</b>	<b>Scolarité obligatoire</b>	<b>5'570'850.00</b>	<b>1'818'305.00</b>	
<b>214</b>	<b>Écoles de musique</b>	<b>47'500.00</b>	<b>-</b>	
<b>2140</b>	<b>Écoles de musique</b>	<b>47'500.00</b>	<b>-</b>	
<b>21400</b>	<b>Écoles de musique</b>	<b>47'500.00</b>	<b>-</b>	
21400	3611.00 Parts aux cantons et concordats - FEM	47'500.00		
<b>217</b>	<b>Bâtiments scolaires</b>	<b>1'479'725.00</b>	<b>1'574'395.00</b>	
<b>2170</b>	<b>Bâtiments scolaires</b>	<b>1'479'725.00</b>	<b>1'574'395.00</b>	
<b>21701</b>	<b>Bâtiment scolaire - PAM 1</b>	<b>266'910.00</b>	<b>284'060.00</b>	
21701	3010.01 Salaires du personnel communal - Bâtiments	70'550.00		
21701	3010.02 Salaires du personnel communal - Travaux	3'160.00		
21701	3010.05 Salaires du personnel communal - Apprentis	1'930.00		
21701	3010.11 Salaires du personnel communal - Auxiliaires bâtiments	22'680.00		
21701	3010.20 Salaires du personnel communal - Non-AVS	7'800.00		
21701	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation	70.00		
21701	3049.00 Autres indemnités forfaitaires, service de piquets	150.00		
21701	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	6'560.00		
21701	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions	11'280.00		
21701	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'820.00		
21701	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	2'550.00		
21701	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM	1'280.00		
21701	3059.00 Autres cotisations patronales	60.00		
21701	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel	900.00		
21701	3100.00 Matériel de bureau	150.00		
21701	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures	17'000.00		
21701	3111.00 Machines, appareils et véhicules	2'000.00		
21701	3112.00 Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	450.00		
21701	3113.00 Matériel informatique	80.00		
21701	3120.01 Frais d'eau	5'000.00		
21701	3120.02 Frais d'électricité	29'000.00		
21701	3120.03 Frais de chauffage	33'500.00		
21701	3130.02 Frais de télécommunication	400.00		
21701	3133.00 Charges d'utilisation informatiques	1'900.00		
21701	3134.00 Primes d'assurances choses	9'000.00		
21701	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles	36'500.00		
21701	3149.00 Entretien d'autres immobilisations corporelles - Vandalisme	500.00		
21701	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles	640.00		
21701	4472.00 Paiements pour utilisations des immeubles PA		1'800.00	
21701	4612.00 Dédommagements des communes et associations intercommunales		282'260.00	

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>21702</b>	<b>Bâtiment scolaire - PAM 2</b>		<b>255'310.00</b>	<b>255'310.00</b>
21702	3010.01 Salaires du personnel communal - Bâtiments		70'550.00	
21702	3010.02 Salaires du personnel communal - Travaux		3'160.00	
21702	3010.05 Salaires du personnel communal - Apprentis		1'880.00	
21702	3010.11 Salaires du personnel communal - Auxiliaires bâtiments		28'790.00	
21702	3010.20 Salaires du personnel communal - Non-AVS		6'600.00	
21702	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		70.00	
21702	3049.00 Autres indemnités forfaitaires, service de piquets		140.00	
21702	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		7'010.00	
21702	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		11'340.00	
21702	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		1'930.00	
21702	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		2'710.00	
21702	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		1'360.00	
21702	3059.00 Autres cotisations patronales		70.00	
21702	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel		900.00	
21702	3100.00 Matériel de bureau		150.00	
21702	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		13'000.00	
21702	3111.00 Machines, appareils et véhicules		1'000.00	
21702	3112.00 Vêtements, linge, rideaux, vaisselle		450.00	
21702	3113.00 Matériel informatique		80.00	
21702	3120.01 Frais d'eau		10'700.00	
21702	3120.02 Frais d'électricité		24'000.00	
21702	3120.03 Frais de chauffage		33'000.00	
21702	3130.02 Frais de télécommunication		450.00	
21702	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		1'850.00	
21702	3134.00 Primes d'assurances choses		8'000.00	
21702	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		25'000.00	
21702	3149.00 Entretien d'autres immobilisations corporelles - Vandalisme		500.00	
21702	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		620.00	
21702	4612.00 Dédommagements des communes et associations intercommunales			255'310.00

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>21703</b>	<b>Bâtiment scolaire - PAM 3</b>		<b>210'600.00</b>	<b>210'600.00</b>
21703	3010.01 Salaires du personnel communal - Bâtiments		23'530.00	
21703	3010.02 Salaires du personnel communal - Travaux		1'930.00	
21703	3010.05 Salaires du personnel communal - Apprentis		650.00	
21703	3010.11 Salaires du personnel communal - Auxiliaires bâtiments		11'930.00	
21703	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		20.00	
21703	3049.00 Autres indemnités forfaitaires, service de piquets		50.00	
21703	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		2'540.00	
21703	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		6'520.00	
21703	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		720.00	
21703	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		990.00	
21703	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		500.00	
21703	3059.00 Autres cotisations patronales		30.00	
21703	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel		300.00	
21703	3100.00 Matériel de bureau		50.00	
21703	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		10'650.00	
21703	3112.00 Vêtements, linge, rideaux, vaisselle		150.00	
21703	3113.00 Matériel informatique		30.00	
21703	3120.01 Frais d'eau		12'000.00	
21703	3120.02 Frais d'électricité		32'000.00	
21703	3120.03 Frais de chauffage		34'000.00	
21703	3130.00 Prestations de services de tiers		4'000.00	
21703	3130.02 Frais de télécommunication		650.00	
21703	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		600.00	
21703	3134.00 Primes d'assurances choses		15'700.00	
21703	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		40'500.00	
21703	3149.00 Entretien d'autres immobilisations corporelles - Vandalisme		350.00	
21703	3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules		10'000.00	
21703	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		210.00	
21703	4472.00 Paiements pour utilisations des immeubles PA			650.00
21703	4612.00 Dédommagements des communes et associations intercommunales			209'950.00

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>21704</b>	<b>Bâtiment scolaire - PAM 4</b>		<b>48'425.00</b>	<b>57'425.00</b>
21704	3010.01 Salaires du personnel communal - Bâtiments		24'920.00	
21704	3010.02 Salaires du personnel communal - Travaux		3'160.00	
21704	3010.05 Salaires du personnel communal - Apprentis		760.00	
21704	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		40.00	
21704	3049.00 Autres indemnités forfaitaires, service de piquets		60.00	
21704	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		1'930.00	
21704	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		4'250.00	
21704	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		570.00	
21704	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		750.00	
21704	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		380.00	
21704	3059.00 Autres cotisations patronales		20.00	
21704	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel		400.00	
21704	3100.00 Matériel de bureau		100.00	
21704	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		3'000.00	
21704	3112.00 Vêtements, linge, rideaux, vaisselle		200.00	
21704	3113.00 Matériel informatique		30.00	
21704	3120.01 Frais d'eau		850.00	
21704	3120.02 Frais d'électricité		15.00	
21704	3120.03 Frais de chauffage		3'800.00	
21704	3130.02 Frais de télécommunication		200.00	
21704	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		700.00	
21704	3134.00 Primes d'assurances choses		550.00	
21704	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		1'500.00	
21704	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		240.00	
21704	4260.01 Remboursements et participations de tiers - Commune			9'000.00
21704	4260.02 Remboursements et participations de tiers - Ecoles			4'500.00
21704	4612.00 Dédommagements des communes et associations intercommunales			43'925.00

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>21705</b>	<b>Bâtiment scolaire - CossArena</b>		<b>404'090.00</b>	<b>465'900.00</b>
21705	3010.01 Salaires du personnel communal - Bâtiments		35'370.00	
21705	3010.02 Salaires du personnel communal - Travaux		1'930.00	
21705	3010.05 Salaires du personnel communal - Apprentis		770.00	
21705	3010.11 Salaires du personnel communal - Auxiliaires bâtiments		19'730.00	
21705	3010.20 Salaires du personnel communal - Non-AVS		1'470.00	
21705	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		50.00	
21705	3049.00 Autres indemnités forfaitaires, service de piquets		60.00	
21705	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		3'190.00	
21705	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		4'120.00	
21705	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		890.00	
21705	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		1'240.00	
21705	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		620.00	
21705	3059.00 Autres cotisations patronales		30.00	
21705	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel		1'900.00	
21705	3100.00 Matériel de bureau		100.00	
21705	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		6'700.00	
21705	3112.00 Vêtements, linge, rideaux, vaisselle		200.00	
21705	3113.00 Matériel informatique		30.00	
21705	3120.01 Frais d'eau		4'700.00	
21705	3120.02 Frais d'électricité		12'700.00	
21705	3120.03 Frais de chauffage		14'700.00	
21705	3130.02 Frais de télécommunication		1'100.00	
21705	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		750.00	
21705	3134.00 Primes d'assurances choses		11'500.00	
21705	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		33'500.00	
21705	3149.00 Entretien d'autres immobilisations corporelles - Vandalisme		3'300.00	
21705	3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules		10'000.00	
21705	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		250.00	
21705	3300.00 Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA		188'890.00	
21705	3940.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières		44'300.00	
21705	4260.00 Remboursements et participations de tiers			350.00
21705	4470.01 Loyers et fermages des biens-fonds PA - Horaire continu			50'000.00
21705	4470.02 Loyers et fermages des biens-fonds PA - Mur de grimpe			5'000.00
21705	4612.00 Dédommagements des communes et associations intercommunales			409'290.00
21705	4631.00 Subventions des cantons et concordats			1'260.00

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>21707</b>	<b>Bâtiment scolaire - Chavannes 1</b>		<b>157'980.00</b>	<b>180'000.00</b>
21707	3010.01 Salaires du personnel communal - Bâtiments		67'340.00	
21707	3010.02 Salaires du personnel communal - Travaux		3'160.00	
21707	3010.05 Salaires du personnel communal - Apprentis		2'180.00	
21707	3010.20 Salaires du personnel communal - Non-AVS		3'200.00	
21707	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		210.00	
21707	3049.00 Autres indemnités forfaitaires, service de piquets		160.00	
21707	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		4'870.00	
21707	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		10'370.00	
21707	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		1'360.00	
21707	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		1'870.00	
21707	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		950.00	
21707	3059.00 Autres cotisations patronales		50.00	
21707	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel		1'000.00	
21707	3100.00 Matériel de bureau		200.00	
21707	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		9'000.00	
21707	3112.00 Vêtements, linge, rideaux, vaisselle		500.00	
21707	3113.00 Matériel informatique		90.00	
21707	3120.01 Frais d'eau		3'400.00	
21707	3120.02 Frais d'électricité		4'600.00	
21707	3120.03 Frais de chauffage		26'500.00	
21707	3130.02 Frais de télécommunication		400.00	
21707	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		2'150.00	
21707	3134.00 Primes d'assurances choses		3'200.00	
21707	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		10'000.00	
21707	3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules		500.00	
21707	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		720.00	
21707	4470.00 Loyers et fermages des biens-fonds PA			180'000.00



Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>21708</b>	<b>Bâtiment scolaire - Chavannes 2</b>		<b>136'410.00</b>	<b>121'100.00</b>
21708	3010.01 Salaires du personnel communal - Bâtiments		64'840.00	
21708	3010.02 Salaires du personnel communal - Travaux		3'160.00	
21708	3010.05 Salaires du personnel communal - Apprentis		2'090.00	
21708	3010.11 Salaires du personnel communal - Auxiliaires bâtiments		24'980.00	
21708	3010.20 Salaires du personnel communal - Non-AVS		3'200.00	
21708	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		60.00	
21708	3049.00 Autres indemnités forfaitaires, service de piquets		150.00	
21708	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		6'340.00	
21708	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		10'030.00	
21708	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		1'760.00	
21708	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		2'460.00	
21708	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		1'240.00	
21708	3059.00 Autres cotisations patronales		60.00	
21708	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel		5'260.00	
21708	3100.00 Matériel de bureau		200.00	
21708	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		6'000.00	
21708	3112.00 Vêtements, linge, rideaux, vaisselle		500.00	
21708	3113.00 Matériel informatique		90.00	
21708	3130.02 Frais de télécommunication		600.00	
21708	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		2'100.00	
21708	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		100.00	
21708	3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules		500.00	
21708	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		690.00	
21708	4470.00 Loyers et fermages des biens-fonds PA			117'500.00
21708	4631.00 Subventions des cantons et concordats			3'600.00
<b>218</b>	<b>Accueil de jour</b>		<b>873'020.00</b>	<b>223'510.00</b>
<b>2180</b>	<b>Accueil de jour</b>		<b>873'020.00</b>	<b>223'510.00</b>
<b>21800</b>	<b>Accueil de jour - Parascolaire</b>		<b>565'900.00</b>	<b>79'900.00</b>
21800	3160.00 Loyers et baux à ferme des biens-fonds		11'500.00	
21800	3300.00 Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA		51'160.00	
21800	3612.00 Parts aux communes et associations intercommunales - AJERCO		500'000.00	
21800	3940.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières		3'240.00	
21800	4470.00 Loyers et fermages des biens-fonds PA			79'900.00

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>21801</b>	<b>Pamtine</b>		<b>194'230.00</b>	<b>102'210.00</b>
21801	3010.00 Salaires du personnel communal		41'580.00	
21801	3010.10 Salaires du personnel communal - Auxiliaires		50'900.00	
21801	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		350.00	
21801	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		6'050.00	
21801	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		6'200.00	
21801	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		1'650.00	
21801	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		2'410.00	
21801	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		1'200.00	
21801	3059.00 Autres cotisations patronales		60.00	
21801	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel		800.00	
21801	3100.00 Matériel de bureau		100.00	
21801	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		800.00	
21801	3102.00 Imprimés, publications		50.00	
21801	3105.00 Denrées alimentaires		45'000.00	
21801	3113.00 Matériel informatique		2'200.00	
21801	3130.00 Prestations de services de tiers		500.00	
21801	3130.02 Frais de télécommunication		30.00	
21801	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		2'300.00	
21801	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		2'800.00	
21801	3160.00 Loyers et baux à ferme des biens-fonds		13'450.00	
21801	3612.00 Parts aux communes et associations intercommunales		15'000.00	
21801	3940.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières		800.00	
21801	4260.00 Remboursements et participations de tiers			10.00
21801	4260.01 Remboursements et participations de tiers - Repas			70'000.00
21801	4260.02 Remboursements et participations de tiers - Inscriptions			2'200.00
21801	4612.00 Dédommagements des communes et associations intercommunales			30'000.00

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>21802</b>	<b>Goûtine</b>		<b>112'890.00</b>	<b>41'400.00</b>
21802	3010.00 Salaires du personnel communal		70'490.00	
21802	3010.11 Salaires du personnel communal - Auxiliaires bâtiments		3'710.00	
21802	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		610.00	
21802	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		4'950.00	
21802	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		10'830.00	
21802	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		1'350.00	
21802	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		1'970.00	
21802	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		980.00	
21802	3059.00 Autres cotisations patronales		50.00	
21802	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel		1'200.00	
21802	3091.00 Recrutement du personnel		500.00	
21802	3100.00 Matériel de bureau		50.00	
21802	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		1'300.00	
21802	3102.00 Imprimés, publications		250.00	
21802	3104.00 Matériel didactique		200.00	
21802	3105.00 Denrées alimentaires		2'500.00	
21802	3113.00 Matériel informatique		3'300.00	
21802	3120.02 Frais d'électricité		400.00	
21802	3130.02 Frais de télécommunication		50.00	
21802	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		3'400.00	
21802	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		4'500.00	
21802	3940.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières		300.00	
21802	4260.00 Remboursements et participations de tiers			600.00
21802	4260.01 Remboursements et participations de tiers - Repas			40'000.00
21802	4260.02 Remboursements et participations de tiers - Inscriptions			800.00
<b>219</b>	<b>École obligatoire, non mentionné ailleurs</b>	<b>3'170'605.00</b>		<b>20'400.00</b>
<b>2199</b>	<b>École obligatoire, non mentionné ailleurs</b>	<b>3'170'605.00</b>		<b>20'400.00</b>
<b>21990</b>	<b>Participation aux associations scolaires</b>	<b>3'087'345.00</b>		<b>-</b>
21990	3612.01 Parts aux communes et assoc. intercommunales - Primaire	2'300'000.00		
21990	3612.02 Parts aux communes et assoc. intercommunales - Secondaire	786'845.00		
21990	3612.03 Parts aux communes et assoc. inter - Enseignement spécialisé	500.00		
<b>21991</b>	<b>Patrouilleurs scolaires</b>	<b>83'260.00</b>		<b>20'400.00</b>
21991	3010.10 Salaires du personnel communal - Auxiliaires	69'000.00		
21991	3049.00 Autres indemnités forfaitaires, service de piquets	4'000.00		
21991	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	4'560.00		
21991	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'240.00		
21991	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	1'810.00		
21991	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM	900.00		
21991	3059.00 Autres cotisations patronales	50.00		
21991	3099.00 Autres charges de personnel, cadeaux, repas	1'500.00		
21991	3112.00 Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	200.00		
21991	4612.00 Dédommagements des communes et associations intercommunales			20'400.00

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>29</b>	<b>Autres systèmes éducatifs</b>		<b>7'025.00</b>	<b>-</b>
<b>299</b>	<b>Formation, non mentionné ailleurs</b>		<b>7'025.00</b>	<b>-</b>
<b>2990</b>	<b>Formation, non mentionné ailleurs</b>		<b>7'025.00</b>	<b>-</b>
<b>29900</b>	<b>Formation, non mentionné ailleurs</b>		<b>7'025.00</b>	<b>-</b>
29900	3134.00 Primes d'assurances choses		25.00	
29900	3611.00 Parts aux cantons - Orientation professionnel scolaire		7'000.00	
<b>3</b>	<b>Culture, sport et loisirs, église</b>		<b>2'371'115.00</b>	<b>617'520.00</b>
<b>31</b>	<b>Héritage culturel</b>		<b>23'750.00</b>	<b>22'800.00</b>
<b>311</b>	<b>Musées et arts plastiques</b>		<b>50.00</b>	<b>-</b>
<b>3110</b>	<b>Musées et arts plastiques</b>		<b>50.00</b>	<b>-</b>
<b>31100</b>	<b>Musées et arts plastiques</b>		<b>50.00</b>	<b>-</b>
31100	3636.00 Subventions accordées aux org. privées à but non lucratif		50.00	
<b>312</b>	<b>Conservation des monuments hist. et protection du patrimoine</b>		<b>23'700.00</b>	<b>22'800.00</b>
<b>3120</b>	<b>Conservation des monuments hist. et protection du patrimoine</b>		<b>23'700.00</b>	<b>22'800.00</b>
<b>31200</b>	<b>Conservation des monuments hist. et protection du patrimoine</b>		<b>23'700.00</b>	<b>22'800.00</b>
31200	3109.00 Autres charges de matériel et de marchandises		500.00	
31200	3131.00 Planifications et projections de tiers		22'800.00	
31200	3636.00 Subventions accordées aux org. privées à but non lucratif		400.00	
31200	4312.00 Frais de projection portés à l'actif			22'800.00
<b>32</b>	<b>Culture, autres</b>		<b>1'288'770.00</b>	<b>528'500.00</b>
<b>321</b>	<b>Bibliothèques et littérature</b>		<b>155'060.00</b>	<b>8'000.00</b>
<b>3210</b>	<b>Bibliothèques et littérature (non scolaires)</b>		<b>155'060.00</b>	<b>8'000.00</b>
<b>32100</b>	<b>Bibliothèques et littérature (non scolaires)</b>		<b>155'060.00</b>	<b>8'000.00</b>
32100	3010.00 Salaires du personnel communal		81'070.00	
32100	3010.01 Salaires du personnel communal - Bâtiments		1'290.00	
32100	3010.05 Salaires du personnel communal - Apprentis		40.00	
32100	3010.20 Salaires du personnel communal - Non-AVS		2'000.00	
32100	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		10.00	
32100	3049.00 Autres indemnités forfaitaires, service de piquets		10.00	
32100	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		5'440.00	
32100	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		12'680.00	
32100	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		1'480.00	
32100	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		2'160.00	
32100	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		1'080.00	
32100	3059.00 Autres cotisations patronales		50.00	
32100	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel		550.00	
32100	3099.00 Autres charges de personnel, cadeaux, repas		300.00	
32100	3100.00 Matériel de bureau		2'000.00	
32100	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		1'200.00	
32100	3103.00 Littérature spécialisée, magazines, achats de livres		19'000.00	
32100	3111.00 Machines, appareils et véhicules		500.00	
32100	3113.00 Matériel informatique		5'500.00	
32100	3120.02 Frais d'électricité		300.00	
32100	3120.03 Frais de chauffage		1'300.00	
32100	3130.01 Frais de port		150.00	
32100	3130.02 Frais de télécommunication		1'200.00	
32100	3130.03 Cotisation membre actif		300.00	

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
32100	3132.00 Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.		500.00	
32100	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		7'500.00	
32100	3134.00 Primes d'assurances choses		650.00	
32100	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		1'000.00	
32100	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		5'500.00	
32100	3636.00 Subventions accordées aux org. privées à but non lucratif		200.00	
32100	3940.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières		100.00	
32100	4260.00 Remboursements et participations de tiers			100.00
32100	4260 Remboursements et particip. de tiers - Abonnement famille			4'000.00
32100	4260 Remboursements et participations de tiers - Abo enfant			1'200.00
32100	4260 Remboursements et participations de tiers - Abonnement adulte			1'100.00
32100	4260.04 Remboursements et participations de tiers - Abonnement AVS			900.00
32100	4270.00 Amendes			700.00
<b>322</b>	<b>Musique et théâtre</b>	<b>1'069'910.00</b>	<b>511'500.00</b>	
<b>3220</b>	<b>Musique et théâtre</b>	<b>1'069'910.00</b>	<b>511'500.00</b>	
<b>32200</b>	<b>Musique et théâtre</b>	<b>177'000.00</b>	<b>-</b>	
32200	3636.00 Subventions accordées aux org. privées à but non lucratif	12'000.00		
32200	3636.01 Subventions accordées aux org. privées à but non lucratif EM	165'000.00		
<b>32201</b>	<b>Théâtre du Pré-aux-Moines</b>	<b>892'910.00</b>	<b>511'500.00</b>	
32201	3010.00 Salaires du personnel communal	172'770.00		
32201	3010.01 Salaires du personnel communal - Bâtiments	18'700.00		
32201	3010.05 Salaires du personnel communal - Apprentis	570.00		
32201	3010.10 Salaires du personnel communal - Auxiliaires	42'000.00		
32201	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation	390.00		
32201	3049.00 Autres indemnités forfaitaires, service de piquets	40.00		
32201	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	15'580.00		
32201	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions	30'820.00		
32201	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'210.00		
32201	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	6'130.00		
32201	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM	3'050.00		
32201	3059.00 Autres cotisations patronales	150.00		
32201	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'350.00		
32201	3099.00 Autres charges de personnel, cadeaux, repas	3'000.00		
32201	3100.00 Matériel de bureau	2'000.00		
32201	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'000.00		
32201	3102.00 Imprimés, publications	37'000.00		
32201	3105.01 Denrées alimentaires - Accueil public	40'000.00		
32201	3105.02 Denrées alimentaires - Accueil artistes	17'000.00		
32201	3109.00 Autres charges de matériel et de marchandises	1'500.00		
32201	3110.00 Meubles et appareils de bureau	4'500.00		
32201	3111.00 Machines, appareils et véhicules	2'500.00		
32201	3112.00 Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	350.00		
32201	3113.00 Matériel informatique	1'000.00		
32201	3120.01 Frais d'eau	2'700.00		
32201	3120.02 Frais d'électricité	3'600.00		
32201	3120.03 Frais de chauffage	12'400.00		
32201	3130.00 Prestations de services de tiers	10'000.00		

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
32201	3130.01 Frais de port		1'000.00	
32201	3130.02 Frais de télécommunication		700.00	
32201	3130.03 Cotisation membre actif		700.00	
32201	3130.04 Prestations de services de tiers, Cachets artistes		225'000.00	
32201	3130.05 Prestations de services de tiers, Technique		55'000.00	
32201	3130.06 Prestations de services de tiers, Graphisme		9'000.00	
32201	3130.07 Prestations de services de tiers, Photographie et vidéo		16'000.00	
32201	3130.08 Prestations de services de tiers, Evénements spéciaux		13'000.00	
32201	3131.00 Planifications et projections de tiers		5'000.00	
32201	3132.00 Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.		20'000.00	
32201	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		5'600.00	
32201	3137.00 Impôts, taxes et émoluments		50'000.00	
32201	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		2'000.00	
32201	3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules		20'000.00	
32201	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		4'600.00	
32201	3632.00 Subventions accordées aux communes et assoc. intercommunales		20'000.00	
32201	3940.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières		11'000.00	
32201	4250.01 Ventes - Billetterie			400'000.00
32201	4250.02 Ventes - Bar			45'000.00
32201	4472.00 Paiements pour utilisations des immeubles PA			20'000.00
32201	4631.00 Subventions des cantons et concordats			30'000.00
32201	4635.00 Subventions des entreprises privées			6'500.00
32201	4636.00 Subventions des organisations privées à but non lucratif			10'000.00
<b>329</b>	<b>Culture, non mentionné ailleurs</b>		<b>63'800.00</b>	<b>9'000.00</b>
<b>3290</b>	<b>Culture, non mentionné ailleurs</b>		<b>63'800.00</b>	<b>9'000.00</b>
<b>32901</b>	<b>Réceptions des citoyens</b>		<b>25'500.00</b>	<b>-</b>
32901	3102.00 Imprimés, publications		500.00	
32901	3130.00 Prestations de services de tiers		25'000.00	
<b>32902</b>	<b>Jubilaires, anniversaires</b>		<b>1'500.00</b>	<b>-</b>
32902	3109.00 Autres charges de matériel et de marchandises		1'500.00	
<b>32903</b>	<b>Fête nationale</b>		<b>35'100.00</b>	<b>9'000.00</b>
32903	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		3'000.00	
32903	3102.00 Imprimés, publications		100.00	
32903	3130.00 Prestations de services de tiers		30'000.00	
32903	3161.00 Loyers, frais d'utilisations des immobilisations		2'000.00	
32903	4250.00 Ventes			9'000.00
<b>32904</b>	<b>Décorations</b>		<b>1'700.00</b>	<b>-</b>
32904	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		700.00	
32904	3109.00 Autres charges de matériel et de marchandises		1'000.00	
<b>33</b>	<b>Médias</b>		<b>40'750.00</b>	<b>-</b>
<b>331</b>	<b>Film et cinéma</b>		<b>40'750.00</b>	<b>-</b>
<b>3310</b>	<b>Film et cinéma</b>		<b>40'750.00</b>	<b>-</b>
<b>33100</b>	<b>Film et cinéma</b>		<b>40'750.00</b>	<b>-</b>
33100	3634.00 Subventions accordées aux entreprises publiques		35'000.00	
33100	3636.00 Subventions accordées aux org. privées à but non lucratif		4'100.00	
33100	3637.00 Subventions accordées aux ménages privés		1'650.00	

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>34</b>	<b>Sports et loisirs</b>		<b>892'215.00</b>	<b>64'720.00</b>
<b>341</b>	<b>Sports</b>		<b>375'230.00</b>	<b>-</b>
<b>3410</b>	<b>Sports</b>		<b>375'230.00</b>	<b>-</b>
<b>34100</b>	<b>Sports</b>		<b>25'200.00</b>	<b>-</b>
34100	3111.00 Machines, appareils et véhicules		3'000.00	
34100	3130.00 Prestations de services de tiers		6'500.00	
34100	3134.00 Primes d'assurances choses		200.00	
34100	3140.00 Entretien des terrains		2'000.00	
34100	3636.00 Subventions accordées aux org. privées à but non lucratif		11'500.00	
34100	3637.00 Subventions accordées aux ménages privés		2'000.00	
<b>34101</b>	<b>Stade "En Marche"</b>		<b>147'750.00</b>	<b>-</b>
34101	3010.01 Salaires du personnel communal - Bâtiments		16'050.00	
34101	3010.02 Salaires du personnel communal - Travaux		30'590.00	
34101	3010.05 Salaires du personnel communal - Apprentis		1'110.00	
34101	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		120.00	
34101	3049.00 Autres indemnités forfaitaires, service de piquets		80.00	
34101	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		3'170.00	
34101	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		7'000.00	
34101	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		1'290.00	
34101	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		1'240.00	
34101	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		620.00	
34101	3059.00 Autres cotisations patronales		30.00	
34101	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel		300.00	
34101	3100.00 Matériel de bureau		100.00	
34101	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		1'000.00	
34101	3101.01 Carburants		550.00	
34101	3111.00 Machines, appareils et véhicules		160.00	
34101	3112.00 Vêtements, linge, rideaux, vaisselle		530.00	
34101	3113.00 Matériel informatique		60.00	
34101	3120.01 Frais d'eau		1'300.00	
34101	3120.02 Frais d'électricité		8'000.00	
34101	3120.03 Frais de chauffage		7'500.00	
34101	3130.02 Frais de télécommunication		150.00	
34101	3130.03 Cotisation membre actif		10.00	
34101	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		800.00	
34101	3134.00 Primes d'assurances choses		1'350.00	
34101	3137.00 Impôts, taxes et émoluments		160.00	
34101	3140.00 Entretien des terrains		57'000.00	
34101	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		5'000.00	
34101	3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules		1'600.00	
34101	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		510.00	
34101	3300.00 Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA		370.00	
<b>34102</b>	<b>Piscines</b>		<b>202'280.00</b>	<b>-</b>
34102	3612.01 Parts aux communes et associations intercommunales - ASPIC		116'495.00	
34102	3612.02 Parts aux communes et associations intercommunales - AIPCV		85'785.00	



Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>342</b>	<b>Loisirs</b>		<b>516'985.00</b>	<b>64'720.00</b>
<b>3420</b>	<b>Parcs et promenades</b>		<b>460'565.00</b>	<b>14'800.00</b>
<b>34200</b>	<b>Parcs et promenades</b>		<b>423'985.00</b>	<b>11'500.00</b>
34200	3010.02 Salaires du personnel communal - Travaux		201'040.00	
34200	3010.05 Salaires du personnel communal - Apprentis		4'630.00	
34200	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		380.00	
34200	3049.00 Autres indemnités forfaitaires, service de piquets		340.00	
34200	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		13'550.00	
34200	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		29'990.00	
34200	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		6'540.00	
34200	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		5'320.00	
34200	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		2'680.00	
34200	3059.00 Autres cotisations patronales		130.00	
34200	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel		750.00	
34200	3100.00 Matériel de bureau		300.00	
34200	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		8'600.00	
34200	3101.01 Carburants		6'000.00	
34200	3111.00 Machines, appareils et véhicules		10'000.00	
34200	3112.00 Vêtements, linge, rideaux, vaisselle		2'600.00	
34200	3113.00 Matériel informatique		300.00	
34200	3120.01 Frais d'eau		1'900.00	
34200	3120.02 Frais d'électricité		1'160.00	
34200	3120.03 Frais de chauffage		2'470.00	
34200	3130.00 Prestations de services de tiers		35'000.00	
34200	3130.02 Frais de télécommunication		1'000.00	
34200	3130.03 Cotisation membre actif		210.00	
34200	3132.00 Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.		300.00	
34200	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		2'470.00	
34200	3134.00 Primes d'assurances choses		6'400.00	
34200	3137.00 Impôts, taxes et émoluments		1'120.00	
34200	3140.00 Entretien des terrains		35'000.00	
34200	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		1'900.00	
34200	3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules		11'200.00	
34200	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		2'460.00	
34200	3199.00 Autres charges d'exploitation		1'000.00	
34200	3300.00 Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA		21'945.00	
34200	3511.00 Attributions aux fonds		5'000.00	
34200	3636.00 Subventions accordées aux org. privées à but non lucratif		300.00	
34200	4240.00 Taxes d'utilisation et prestations de service			5'000.00
34200	4470.00 Loyers et fermages des biens-fonds PA			5'000.00
34200	4472.00 Paiements pour utilisations des immeubles PA			500.00
34200	4511.00 Prélèvements sur les fonds			1'000.00

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>34201</b>	<b>Cabane des bûcherons</b>		<b>4'810.00</b>	<b>300.00</b>
34201	3010.02 Salaires du personnel communal - Travaux		3'160.00	
34201	3010.05 Salaires du personnel communal - Apprentis		70.00	
34201	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		10.00	
34201	3049.00 Autres indemnités forfaitaires, service de piquets		10.00	
34201	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		220.00	
34201	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		480.00	
34201	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		100.00	
34201	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		90.00	
34201	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		40.00	
34201	3059.00 Autres cotisations patronales		5.00	
34201	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		100.00	
34201	3134.00 Primes d'assurances choses		25.00	
34201	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		500.00	
34201	4472.00 Paiements pour utilisations des immeubles PA			300.00
<b>34202</b>	<b>Jura Club</b>		<b>31'770.00</b>	<b>3'000.00</b>
34202	3010.01 Salaires du personnel communal - Bâtiments		4'300.00	
34202	3010.02 Salaires du personnel communal - Travaux		3'160.00	
34202	3010.05 Salaires du personnel communal - Apprentis		190.00	
34202	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		20.00	
34202	3049.00 Autres indemnités forfaitaires, service de piquets		20.00	
34202	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		510.00	
34202	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		1'130.00	
34202	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		190.00	
34202	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		200.00	
34202	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		100.00	
34202	3059.00 Autres cotisations patronales		10.00	
34202	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel		60.00	
34202	3099.00 Autres charges de personnel, cadeaux, repas		300.00	
34202	3100.00 Matériel de bureau		50.00	
34202	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		100.00	
34202	3112.00 Vêtements, linge, rideaux, vaisselle		9'050.00	
34202	3113.00 Matériel informatique		5.00	
34202	3130.02 Frais de télécommunication		5.00	
34202	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		120.00	
34202	3134.00 Primes d'assurances choses		1'200.00	
34202	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		11'000.00	
34202	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		50.00	
34202	4472.00 Paiements pour utilisations des immeubles PA			3'000.00

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>3421</b>	<b>Ludothèque</b>		<b>49'920.00</b>	<b>49'920.00</b>
<b>34210</b>	<b>Ludothèque</b>		<b>49'920.00</b>	<b>49'920.00</b>
34210	3010.00 Salaires du personnel communal		14'310.00	
34210	3010.20 Salaires du personnel communal - Non-AVS		3'000.00	
34210	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		270.00	
34210	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		190.00	
34210	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel		300.00	
34210	3099.00 Autres charges de personnel, cadeaux, repas		500.00	
34210	3100.00 Matériel de bureau		1'000.00	
34210	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		1'000.00	
34210	3102.00 Imprimés, publications		500.00	
34210	3109.00 Autres charges de matériel et de marchandises		5'000.00	
34210	3111.00 Machines, appareils et véhicules		300.00	
34210	3130.02 Frais de télécommunication		150.00	
34210	3130.03 Cotisation membre actif		400.00	
34210	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		200.00	
34210	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		400.00	
34210	3160.00 Loyers et baux à ferme des biens-fonds		21'000.00	
34210	3170.01 Remboursements de frais effectifs - Transports		300.00	
34210	3612.00 Parts aux communes et associations intercommunales		1'000.00	
34210	3940.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières		100.00	
34210	4260.01 Remboursements et participations de tiers - Abonnement			4'000.00
34210	4260.02 Remboursements et participations de tiers - Rbst. de jeux			200.00
34210	4612.00 Dédommagements des communes et associations intercommunales			45'720.00
<b>3429</b>	<b>Loisirs, non mentionné ailleurs</b>		<b>6'500.00</b>	<b>-</b>
<b>34290</b>	<b>Loisirs, non mentionné ailleurs</b>		<b>6'500.00</b>	<b>-</b>
34290	3636.00 Subventions accordées aux org. privées à but non lucratif		6'500.00	

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>35</b>	<b>Églises et affaires religieuses</b>		<b>125'630.00</b>	<b>1'500.00</b>
<b>350</b>	<b>Églises et affaires religieuses</b>		<b>125'630.00</b>	<b>1'500.00</b>
<b>3500</b>	<b>Églises et affaires religieuses</b>		<b>125'630.00</b>	<b>1'500.00</b>
<b>35000</b>	<b>Églises et affaires religieuses</b>		<b>125'630.00</b>	<b>1'500.00</b>
35000	3010.00 Salaires du personnel communal - Organistes		38'630.00	
35000	3010.01 Salaires du personnel communal - Bâtiments		6'020.00	
35000	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		2'950.00	
35000	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		6'730.00	
35000	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		810.00	
35000	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		1'170.00	
35000	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		590.00	
35000	3059.00 Autres cotisations patronales		30.00	
35000	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		200.00	
35000	3120.01 Frais d'eau		1'200.00	
35000	3120.02 Frais d'électricité		2'000.00	
35000	3120.03 Frais de chauffage		20'000.00	
35000	3134.00 Primes d'assurances choses		9'000.00	
35000	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		5'000.00	
35000	3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules		2'000.00	
35000	3611.00 Parts aux cantons et concordats		1'300.00	
35000	3612.00 Parts aux communes et associations intercommunales		25'000.00	
35000	3636.00 Subventions accordées aux org. privées à but non lucratif		3'000.00	
35000	4472.00 Paiements pour utilisations des immeubles PA			1'500.00
<b>4</b>	<b>Santé</b>		<b>19'955.00</b>	<b>-</b>
<b>43</b>	<b>Prévention</b>		<b>17'655.00</b>	<b>-</b>
<b>433</b>	<b>Service médical des écoles</b>		<b>16'855.00</b>	<b>-</b>
<b>4330</b>	<b>Service médical des écoles</b>		<b>16'855.00</b>	<b>-</b>
<b>43300</b>	<b>Service médical des écoles</b>		<b>16'855.00</b>	<b>-</b>
43300	3612.01 Parts aux communes et assoc. intercommunales - Primaire		9'565.00	
43300	3612.02 Parts aux communes et assoc. intercommunales - Secondaire		7'290.00	
<b>434</b>	<b>Contrôle des denrées alimentaires</b>		<b>800.00</b>	<b>-</b>
<b>4340</b>	<b>Contrôle des denrées alimentaires</b>		<b>800.00</b>	<b>-</b>
<b>43400</b>	<b>Contrôle des denrées alimentaires</b>		<b>800.00</b>	<b>-</b>
43400	3612.00 Parts aux communes et assoc inter - Contrôle des champignons		800.00	
<b>49</b>	<b>Santé publique, non mentionné ailleurs</b>		<b>2'300.00</b>	<b>-</b>
<b>490</b>	<b>Santé publique, non mentionné ailleurs</b>		<b>2'300.00</b>	<b>-</b>
<b>4900</b>	<b>Santé publique, non mentionné ailleurs</b>		<b>2'300.00</b>	<b>-</b>
<b>49000</b>	<b>Santé publique, non mentionné ailleurs</b>		<b>2'300.00</b>	<b>-</b>
49000	3156.00 Entretien des appareils médicaux et de laboratoire		2'000.00	
49000	3636.00 Subventions accordées aux org. privées à but non lucratif		300.00	

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>5</b>	<b>Prévoyance sociale</b>		<b>1'591'255.00</b>	<b>156'825.00</b>
<b>53</b>	<b>Vieillesse et survivants</b>		<b>12'100.00</b>	<b>-</b>
<b>535</b>	<b>Prestations et contributions seniors</b>		<b>12'100.00</b>	<b>-</b>
<b>5350</b>	<b>Prestations et contributions seniors</b>		<b>12'100.00</b>	<b>-</b>
<b>53500</b>	<b>Prestations et contributions seniors</b>		<b>12'100.00</b>	<b>-</b>
53500	3130.00 Prestations de services de tiers		10'000.00	
53500	3636.00 Subventions accordées aux org. privées à but non lucratif		2'000.00	
53500	3637.00 Subventions accordées aux ménages privés		100.00	
<b>54</b>	<b>Famille et jeunesse</b>		<b>1'399'570.00</b>	<b>156'825.00</b>
<b>544</b>	<b>Mesure pour la jeunesse</b>		<b>259'810.00</b>	<b>47'625.00</b>
<b>5440</b>	<b>Mesure pour la jeunesse</b>		<b>259'810.00</b>	<b>47'625.00</b>
<b>54400</b>	<b>Mesure pour la jeunesse</b>		<b>56'040.00</b>	<b>13'125.00</b>
54400	3010.00 Salaires du personnel communal		20'460.00	
54400	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		1'350.00	
54400	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		3'230.00	
54400	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		370.00	
54400	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		540.00	
54400	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		270.00	
54400	3059.00 Autres cotisations patronales		20.00	
54400	3130.00 Prestations de services de tiers		20'000.00	
54400	3171.00 Excursions, voyages scolaires et camps		1'800.00	
54400	3636.00 Subventions accordées aux org. privées à but non lucratif		8'000.00	
54400	4612.00 Dédommagements des communes et associations intercommunales			13'125.00

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>54401</b>	<b>CLAC</b>		<b>203'770.00</b>	<b>34'500.00</b>
54401	3010.00 Salaires du personnel communal		107'220.00	
54401	3010.10 Salaires du personnel communal - Auxiliaires		34'500.00	
54401	3010.11 Salaires du personnel communal - Auxiliaires bâtiments		3'710.00	
54401	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		9'600.00	
54401	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		16'760.00	
54401	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		2'620.00	
54401	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		3'810.00	
54401	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		1'890.00	
54401	3059.00 Autres cotisations patronales		90.00	
54401	3100.00 Matériel de bureau		300.00	
54401	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		1'000.00	
54401	3104.00 Matériel didactique		500.00	
54401	3105.00 Denrées alimentaires		5'000.00	
54401	3109.00 Autres charges de matériel et de marchandises		1'000.00	
54401	3110.00 Meubles et appareils de bureau		500.00	
54401	3113.00 Matériel informatique		600.00	
54401	3120.01 Frais d'eau		350.00	
54401	3120.02 Frais d'électricité		3'000.00	
54401	3130.00 Prestations de services de tiers		500.00	
54401	3130.02 Frais de télécommunication		100.00	
54401	3130.03 Cotisation membre actif		140.00	
54401	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		4'400.00	
54401	3134.00 Primes d'assurances choses		180.00	
54401	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		500.00	
54401	3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules		1'000.00	
54401	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		4'400.00	
54401	3940.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières		100.00	
54401	4612.00 Dédommagements des communes et associations intercommunales			34'000.00
54401	4636.00 Subventions des organisations privées à but non lucratif			500.00
<b>545</b>	<b>Prestations aux familles</b>		<b>1'139'760.00</b>	<b>109'200.00</b>
<b>5450</b>	<b>Prestations aux familles</b>		<b>1'139'760.00</b>	<b>109'200.00</b>
<b>54500</b>	<b>Prestations aux familles</b>		<b>1'139'760.00</b>	<b>109'200.00</b>
54500	3132.00 Honoraires et frais d'expertises (constats de décès)		3'000.00	
54500	3160.00 Loyers et baux à ferme des biens-fonds		55'000.00	
54500	3300.00 Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA		66'080.00	
54500	3611.00 Parts aux cantons et concordats (FAJE)		25'000.00	
54500	3612.00 Parts aux communes et associations intercommunales - AJERCO		965'000.00	
54500	3636.00 Subventions accordées aux org. privées à but non lucratif		12'500.00	
54500	3637.00 Subventions accordées aux ménages privés		9'000.00	
54500	3940.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières		4'180.00	
54500	4470.00 Loyers et fermages des biens-fonds PA			109'200.00

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>56</b>	<b>Logements sociaux</b>		<b>200.00</b>	<b>-</b>
<b>560</b>	<b>Logements sociaux</b>		<b>200.00</b>	<b>-</b>
<b>5600</b>	<b>Logements sociaux</b>		<b>200.00</b>	<b>-</b>
<b>56000</b>	<b>Logements sociaux</b>		<b>200.00</b>	<b>-</b>
56000	3130.03 Cotisation membre actif		200.00	
<b>57</b>	<b>Aide sociale et domaine de l'asile</b>		<b>163'885.00</b>	<b>-</b>
<b>571</b>	<b>Aide sociale et domaine de l'asile</b>		<b>19'200.00</b>	<b>-</b>
<b>5710</b>	<b>Aides, non mentionné ailleurs</b>		<b>19'200.00</b>	<b>-</b>
<b>57100</b>	<b>Aides, non mentionné ailleurs</b>		<b>19'200.00</b>	<b>-</b>
57100	3102.00 Imprimés, publications		500.00	
57100	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		700.00	
57100	3612.00 Parts aux communes et associations intercommunales		1'000.00	
57100	3636.00 Subventions accordées aux org. privées à but non lucratif		2'000.00	
57100	3637.01 Subventions accordées aux ménages privés - Exemption déchets		15'000.00	
<b>573</b>	<b>Politique en matière d'asile et de réfugiés</b>		<b>100.00</b>	<b>-</b>
<b>5730</b>	<b>Politique en matière d'asile et de réfugiés</b>		<b>100.00</b>	<b>-</b>
<b>57300</b>	<b>Politique en matière d'asile et de réfugiés</b>		<b>100.00</b>	<b>-</b>
57300	3636.00 Subventions accordées aux org. privées à but non lucratif		100.00	
<b>579</b>	<b>Assistance, non mentionné ailleurs</b>		<b>144'585.00</b>	<b>-</b>
<b>5790</b>	<b>Administration des services sociaux</b>		<b>144'585.00</b>	<b>-</b>
<b>57900</b>	<b>Administration des services sociaux</b>		<b>144'585.00</b>	<b>-</b>
57900	3010.00 Salaires du personnel communal		98'070.00	
57900	3010.01 Salaires du personnel communal - Bâtiments		1'070.00	
57900	3010.11 Salaires du personnel communal - Auxiliaires bâtiments		1'410.00	
57900	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		5.00	
57900	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		6'640.00	
57900	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		16'270.00	
57900	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		1'810.00	
57900	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		2'640.00	
57900	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		1'310.00	
57900	3059.00 Autres cotisations patronales		60.00	
57900	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel		300.00	
57900	3099.00 Autres charges de personnel, cadeaux, repas		100.00	
57900	3100.00 Matériel de bureau		200.00	
57900	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		100.00	
57900	3110.00 Meubles et appareils de bureau		2'000.00	
57900	3113.00 Matériel informatique		300.00	
57900	3120.01 Frais d'eau		50.00	
57900	3120.02 Frais d'électricité		300.00	
57900	3120.03 Frais de chauffage		850.00	
57900	3130.00 Prestations de services de tiers		100.00	
57900	3130.03 Cotisation membre actif		200.00	



Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
57900	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		2'300.00	
57900	3134.00 Primes d'assurances choses		250.00	
57900	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		450.00	
57900	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		2'300.00	
57900	3612.00 Parts aux communes et associations intercommunales		4'500.00	
57900	3636.00 Subventions accordées aux org. privées à but non lucratif		1'000.00	
<b>59</b>	<b>Prévoyance sociale, non mentionné ailleurs</b>		<b>15'500.00</b>	<b>-</b>
<b>592</b>	<b>Actions d'entraide dans le pays</b>		<b>500.00</b>	<b>-</b>
<b>5920</b>	<b>Actions d'entraide dans le pays</b>		<b>500.00</b>	<b>-</b>
<b>59200</b>	<b>Actions d'entraide dans le pays</b>		<b>500.00</b>	<b>-</b>
59200	3636.00 Subventions accordées aux org. privées à but non lucratif		500.00	
<b>593</b>	<b>Actions d'entraide à l'étranger</b>		<b>15'000.00</b>	<b>-</b>
<b>5930</b>	<b>Actions d'entraide à l'étranger</b>		<b>15'000.00</b>	<b>-</b>
<b>59300</b>	<b>Actions d'entraide à l'étranger</b>		<b>15'000.00</b>	<b>-</b>
59300	3636.00 Subventions accordées aux org. privées à but non lucratif		15'000.00	

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>6</b>	<b>Trafic et télécommunications</b>		<b>1'758'080.00</b>	<b>994'390.00</b>
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>		<b>1'054'775.00</b>	<b>924'100.00</b>
<b>615</b>	<b>Routes communales</b>		<b>1'032'475.00</b>	<b>924'100.00</b>
<b>6150</b>	<b>Routes communales</b>		<b>579'050.00</b>	<b>58'000.00</b>
<b>61500</b>	<b>Routes communales</b>		<b>579'050.00</b>	<b>58'000.00</b>
61500	3010.02 Salaires du personnel communal - Travaux		131'660.00	
61500	3010.05 Salaires du personnel communal - Apprentis		2'780.00	
61500	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		230.00	
61500	3049.00 Autres indemnités forfaitaires, service de piquets		210.00	
61500	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		8'860.00	
61500	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		19'730.00	
61500	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		4'240.00	
61500	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		3'480.00	
61500	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		1'750.00	
61500	3059.00 Autres cotisations patronales		80.00	
61500	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel		450.00	
61500	3100.00 Matériel de bureau		180.00	
61500	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		5'400.00	
61500	3101.01 Carburants		3'250.00	
61500	3111.00 Machines, appareils et véhicules		670.00	
61500	3112.00 Vêtements, linge, rideaux, vaisselle		1'560.00	
61500	3113.00 Matériel informatique		180.00	
61500	3120.01 Frais d'eau		400.00	
61500	3120.02 Frais d'électricité		30'000.00	
61500	3120.03 Frais de chauffage		2'400.00	
61500	3130.02 Frais de télécommunication		560.00	
61500	3130.03 Cotisation membre actif		35.00	
61500	3130.04 Prestations de services de tiers - Balayage		50'000.00	
61500	3132.00 Honoraires et frais d'expertises		5'000.00	
61500	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		1'480.00	
61500	3134.00 Primes d'assurances choses		3'570.00	
61500	3137.00 Impôts, taxes et émoluments		670.00	
61500	3141.00 Entretien des routes		15'000.00	
61500	3141.01 Entretien des routes - Eclairage public		15'000.00	
61500	3141.02 Entretien des routes - Signalisation routière		15'000.00	
61500	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		1'150.00	
61500	3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules		6'700.00	
61500	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		1'470.00	
61500	3300.00 Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA		235'405.00	
61500	3611.00 Parts aux cantons et concordats		10'500.00	
61500	4260.00 Remboursements et participations de tiers			3'000.00
61500	4612.00 Dédommagements des communes et associations intercommunales			55'000.00

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>6151</b>	<b>Places de stationnement</b>		<b>453'425.00</b>	<b>866'100.00</b>
<b>61510</b>	<b>Places de stationnement</b>		<b>132'225.00</b>	<b>275'000.00</b>
61510	3010.00 Salaires du personnel communal		83'820.00	
61510	3010.01 Salaires du personnel communal - Bâtiments		670.00	
61510	3010.11 Salaires du personnel communal - Auxiliaires bâtiments		990.00	
61510	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		5.00	
61510	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		5'650.00	
61510	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		12'720.00	
61510	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		1'540.00	
61510	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		2'240.00	
61510	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		1'120.00	
61510	3059.00 Autres cotisations patronales		60.00	
61510	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel		70.00	
61510	3091.00 Recrutement du personnel		350.00	
61510	3100.00 Matériel de bureau		2'100.00	
61510	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		50.00	
61510	3112.00 Vêtements, linge, rideaux, vaisselle		1'750.00	
61510	3113.00 Matériel informatique		400.00	
61510	3120.01 Frais d'eau		30.00	
61510	3120.02 Frais d'électricité		200.00	
61510	3120.03 Frais de chauffage		600.00	
61510	3130.02 Frais de télécommunication		100.00	
61510	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		11'000.00	
61510	3134.00 Primes d'assurances choses		150.00	
61510	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		300.00	
61510	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		5'500.00	
61510	3170.01 Remboursements de frais effectifs - Transports		140.00	
61510	3940.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières		670.00	
61510	4270.00 Amendes			145'000.00
61510	4511.00 Prélèvements sur les fonds			130'000.00
<b>61511</b>	<b>Parking Stationnement communal</b>		<b>130'035.00</b>	<b>303'000.00</b>
61511	3100.00 Matériel de bureau		1'800.00	
61511	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		670.00	
61511	3102.00 Imprimés, publications		600.00	
61511	3111.00 Machines, appareils et véhicules		35'000.00	
61511	3130.02 Frais de télécommunication		750.00	
61511	3132.00 Honoraires et frais d'expertises		55'000.00	
61511	3134.00 Primes d'assurances choses		500.00	
61511	3137.00 Impôts, taxes et émoluments		3'900.00	
61511	3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules		11'000.00	
61511	3300.00 Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA		9'915.00	
61511	3940.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières		10'900.00	
61511	4240.00 Taxes d'utilisation et prestations de service			303'000.00
<b>61512</b>	<b>Parking des Chavannes</b>		<b>191'165.00</b>	<b>288'100.00</b>
61512	3100.00 Matériel de bureau		6'730.00	
61512	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		340.00	

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
61512	3102.00 Imprimés, publications		4'700.00	
61512	3120.02 Frais d'électricité		7'000.00	
61512	3130.00 Prestations de services de tiers		15'210.00	
61512	3132.00 Honoraires et frais d'expertises		58'330.00	
61512	3134.00 Primes d'assurances choses		4'540.00	
61512	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		23'815.00	
61512	3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules		60'300.00	
61512	3169.00 Autres loyers et frais d'utilisation		4'500.00	
61512	3940.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières		5'700.00	
61512	4240.00 Taxes d'utilisation et prestations de service			284'100.00
61512	4479.00 Autres revenus, biens-fonds PA			4'000.00
<b>619</b>	<b>Routes, non mentionné ailleurs</b>		<b>22'300.00</b>	<b>-</b>
<b>6190</b>	<b>Routes, non mentionné ailleurs</b>		<b>22'300.00</b>	<b>-</b>
<b>61900</b>	<b>Routes, non mentionné ailleurs</b>		<b>22'300.00</b>	<b>-</b>
61900	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		10'000.00	
61900	3120.01 Frais d'eau		300.00	
61900	3130.00 Prestations de services de tiers		12'000.00	
<b>62</b>	<b>Transports publics</b>		<b>683'605.00</b>	<b>41'000.00</b>
<b>621</b>	<b>Infrastructures des transports publics</b>		<b>43'305.00</b>	<b>-</b>
<b>6210</b>	<b>Infrastructures des transports publics</b>		<b>43'305.00</b>	<b>-</b>
<b>62100</b>	<b>Infrastructures des transports publics</b>		<b>43'305.00</b>	<b>-</b>
62100	3300.00 Amortissements planifiés des immo. corp. PA - Arrêt de bus		43'305.00	
<b>629</b>	<b>Transports publics, non mentionné ailleurs</b>		<b>640'300.00</b>	<b>41'000.00</b>
<b>6290</b>	<b>Transports publics régionaux</b>		<b>600'000.00</b>	<b>-</b>
<b>62900</b>	<b>Transports publics régionaux</b>		<b>600'000.00</b>	<b>-</b>
62900	3621.00 Péréquation financière et comp. des ch. au Canton - Bassin 4		600'000.00	
<b>6299</b>	<b>Transports publics, non mentionné ailleurs</b>		<b>40'300.00</b>	<b>41'000.00</b>
<b>62990</b>	<b>Transports publics, non mentionné ailleurs</b>		<b>40'300.00</b>	<b>41'000.00</b>
62990	3130.00 Prestations de services de tiers - Cartes CFF		39'500.00	
62990	3130.03 Cotisation membre actif		100.00	
62990	3636.00 Subventions accordées aux org. privées à but non lucratif		100.00	
62990	3940.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières		600.00	
62990	4250.00 Ventes - Cartes CFF			41'000.00
<b>63</b>	<b>Trafic, autres</b>		<b>19'700.00</b>	<b>13'500.00</b>
<b>633</b>	<b>Autres systèmes de transport</b>		<b>19'700.00</b>	<b>13'500.00</b>
<b>6330</b>	<b>Autres systèmes de transport</b>		<b>19'700.00</b>	<b>13'500.00</b>
<b>63300</b>	<b>Autres systèmes de transport</b>		<b>19'700.00</b>	<b>13'500.00</b>
63300	3635.00 Subventions accordées aux entreprises privées (Mobility)		16'200.00	
63300	3636.00 Subventions accordées aux org. privées à but non lucratif		3'500.00	
63300	4260.00 Remboursements et participations de tiers			13'500.00
<b>64</b>	<b>Télécommunications</b>		<b>-</b>	<b>15'790.00</b>
<b>640</b>	<b>Télécommunications</b>		<b>-</b>	<b>15'790.00</b>
<b>6400</b>	<b>Télécommunications</b>		<b>-</b>	<b>15'790.00</b>
<b>64000</b>	<b>Télécommunications</b>		<b>-</b>	<b>15'790.00</b>
64000	4120.00 Patentes et concessions pour antennes PA			15'790.00

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>7</b>	<b>Protection de l'environnement et aménagement du territoire</b>		<b>3'240'975.00</b>	<b>2'439'655.00</b>
<b>71</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>		<b>711'975.00</b>	<b>643'695.00</b>
<b>710</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>		<b>711'975.00</b>	<b>643'695.00</b>
<b>7100</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>		<b>643'695.00</b>	<b>643'695.00</b>
<b>71000</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>		<b>643'695.00</b>	<b>643'695.00</b>
71000	3010.02 Salaires du personnel communal - Travaux		56'050.00	
71000	3010.05 Salaires du personnel communal - Apprentis		400.00	
71000	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		40.00	
71000	3049.00 Autres indemnités forfaitaires, service de piquets		30.00	
71000	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		3'730.00	
71000	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		8'670.00	
71000	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		1'650.00	
71000	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		1'480.00	
71000	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		740.00	
71000	3059.00 Autres cotisations patronales		40.00	
71000	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel		70.00	
71000	3100.00 Matériel de bureau		125.00	
71000	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		10'000.00	
71000	3101.01 Carburants		350.00	
71000	3103.00 Littérature spécialisée, magazines		570.00	
71000	3111.00 Machines, appareils et véhicules		15'000.00	
71000	3112.00 Vêtements, linge, rideaux, vaisselle		230.00	
71000	3113.00 Matériel informatique		30.00	
71000	3120.01 Frais d'eau		270'000.00	
71000	3120.02 Frais d'électricité		100.00	
71000	3120.03 Frais de chauffage		210.00	
71000	3130.00 Prestations de services de tiers		1'000.00	
71000	3130.02 Frais de télécommunication		1'100.00	
71000	3130.03 Cotisation membre actif		605.00	
71000	3132.00 Honoraires et frais d'expertises		10'000.00	
71000	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		220.00	
71000	3134.00 Primes d'assurances choses		520.00	
71000	3137.00 Impôts, taxes et émoluments		100.00	
71000	3143.00 Entretien d'autres travaux de génie civil		25'000.00	
71000	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		160.00	
71000	3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules		960.00	
71000	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		3'350.00	
71000	3300.00 Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA		11'720.00	
71000	3510.00 Attributions aux financements spéciaux		48'775.00	
71000	3510.01 Attributions aux financements spéciaux - Raccordements		40'000.00	
71000	3612.00 Parts aux communes et associations intercommunales		90'800.00	
71000	3612.01 Parts aux communes et assoc. Intercom. - Surveillants réseau		100.00	
71000	3980.00 Transfert internes entre services		39'770.00	

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
71000	4240.01 Taxes d'utilisation - Taxes de raccordement			40'000.00
71000	4240.02 Taxes d'utilisation - Location compteurs			21'500.00
71000	4240.03 Taxes d'utilisation et prestations de service - Vente d'eau			400'000.00
71000	4240.04 Taxes d'utilisation - Abonnement par unité de logement			100'000.00
71000	4240.05 Taxes d'utilisation - Vente d'eau VYM			43'865.00
71000	4510.01 Prélèvements sur les financements spéciaux - Raccordements			1'330.00
71000	4612.00 Dédommagements des communes et assoc. intercommunales			12'000.00
71000	4612.01 Dédommagements des communes et assoc. intercommunales - VYM			25'000.00
<b>7101</b>	<b>Fontaines publiques</b>		<b>68'280.00</b>	<b>-</b>
<b>71010</b>	<b>Fontaines publiques</b>		<b>68'280.00</b>	<b>-</b>
71010	3010.02 Salaires du personnel communal - Travaux		5'170.00	
71010	3010.05 Salaires du personnel communal - Apprentis		70.00	
71010	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		10.00	
71010	3049.00 Autres indemnités forfaitaires, service de piquets		10.00	
71010	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		350.00	
71010	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		790.00	
71010	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		160.00	
71010	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		140.00	
71010	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		70.00	
71010	3059.00 Autres cotisations patronales		10.00	
71010	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		500.00	
71010	3120.01 Frais d'eau		40'000.00	
71010	3143.00 Entretien d'autres travaux de génie civil		20'000.00	
71010	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		1'000.00	

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>72</b>	<b>Traitements des eaux usées</b>		<b>606'000.00</b>	<b>606'000.00</b>
<b>720</b>	<b>Traitements des eaux usées</b>		<b>606'000.00</b>	<b>606'000.00</b>
<b>7200</b>	<b>Traitements des eaux usées</b>		<b>606'000.00</b>	<b>606'000.00</b>
<b>72000</b>	<b>Traitements des eaux usées</b>		<b>606'000.00</b>	<b>606'000.00</b>
72000	3010.02 Salaires du personnel communal - Travaux		31'590.00	
72000	3010.05 Salaires du personnel communal - Apprentis		670.00	
72000	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		60.00	
72000	3049.00 Autres indemnités forfaitaires, service de piquets		50.00	
72000	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		2'130.00	
72000	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		4'740.00	
72000	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		1'020.00	
72000	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		840.00	
72000	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		420.00	
72000	3059.00 Autres cotisations patronales		20.00	
72000	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel		100.00	
72000	3100.00 Matériel de bureau		50.00	
72000	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		1'000.00	
72000	3101.01 Carburants		550.00	
72000	3111.00 Machines, appareils et véhicules		160.00	
72000	3112.00 Vêtements, linge, rideaux, vaisselle		380.00	
72000	3113.00 Matériel informatique		50.00	
72000	3120.01 Frais d'eau		90.00	
72000	3120.02 Frais d'électricité		300.00	
72000	3120.03 Frais de chauffage		350.00	
72000	3130.00 Prestations de services de tiers		50'000.00	
72000	3130.02 Frais de télécommunication		140.00	
72000	3130.03 Cotisation membre actif		10.00	
72000	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		350.00	
72000	3134.00 Primes d'assurances choses		850.00	
72000	3137.00 Impôts, taxes et émoluments		160.00	
72000	3143.00 Entretien d'autres travaux de génie civil, canalisations		70'000.00	
72000	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		300.00	
72000	3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules		1'600.00	
72000	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		350.00	
72000	3300.00 Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA		75'720.00	
72000	3510.00 Attributions aux financements spéciaux		93'150.00	
72000	3510.01 Attributions aux financements spéciaux - Raccordements		30'000.00	
72000	3940.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières		90'000.00	
72000	3980.00 Transfert internes entre services		148'800.00	
72000	4240.01 Taxes d'utilisation - Taxes de raccordement EU			15'000.00
72000	4240.02 Taxes d'utilisation - Taxes de raccordement EC			15'000.00
72000	4240.03 Taxes d'utilisation - Taxes d'épuration EU			280'000.00
72000	4240.04 Taxes d'utilisation - Taxes évacuation EC			150'000.00
72000	4240.05 Taxes d'utilisation - Abonnement par unité de logement			145'000.00
72000	4510.01 Prélèvements sur les financements spéciaux - Raccordements			1'000.00



Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>73</b>	<b>Gestion des déchets</b>		<b>665'040.00</b>	<b>664'740.00</b>
<b>730</b>	<b>Gestion des déchets</b>		<b>665'040.00</b>	<b>664'740.00</b>
<b>7300</b>	<b>Gestion des déchets urbains</b>		<b>661'540.00</b>	<b>661'540.00</b>
<b>73000</b>	<b>Gestion des déchets urbains - Déchets ménagers</b>		<b>235'250.00</b>	<b>235'250.00</b>
73000	3010.02 Salaires du personnel communal - Travaux		1'720.00	
73000	3010.05 Salaires du personnel communal - Apprentis		40.00	
73000	3010.10 Salaires du personnel communal - Auxiliaires		1'360.00	
73000	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		10.00	
73000	3049.00 Autres indemnités forfaitaires, service de piquets		10.00	
73000	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		210.00	
73000	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		300.00	
73000	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		100.00	
73000	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		80.00	
73000	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		40.00	
73000	3059.00 Autres cotisations patronales		5.00	
73000	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel		5.00	
73000	3100.00 Matériel de bureau		5.00	
73000	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		750.00	
73000	3101.01 Carburants		50.00	
73000	3111.00 Machines, appareils et véhicules		10.00	
73000	3111.01 Containers, bacs de récupération		800.00	
73000	3112.00 Vêtements, linge, rideaux, vaisselle		20.00	
73000	3113.00 Matériel informatique		5.00	
73000	3120.01 Frais d'eau		5.00	
73000	3120.02 Frais d'électricité		10.00	
73000	3120.03 Frais de chauffage		20.00	
73000	3130.02 Frais de télécommunication		10.00	
73000	3130.03 Cotisation membre actif		1.00	
73000	3130.10 Prestations de services de tiers - Ordures ménagères		200'000.00	
73000	3130.11 Prestations de services de tiers - Nettoyage containers		2'000.00	
73000	3130.17 Prestations de services de tiers - Information à l'habitant		900.00	
73000	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		20.00	
73000	3134.00 Primes d'assurances choses		50.00	
73000	3137.00 Impôts, taxes et émoluments		10.00	
73000	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		20.00	
73000	3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules		100.00	
73000	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		20.00	
73000	3300.00 Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA		3'540.00	
73000	3510.00 Attributions aux financements spéciaux		23'024.00	
73000	4240.03 Taxes d'utilisation et prestations de service, Autres			5'250.00
73000	4260.01 Remb. et particip. de tiers - Rétrocession taxe aux sacs			230'000.00

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>73001</b>	<b>Gestion des déchets urbains - Centre de tri</b>		<b>426'290.00</b>	<b>426'290.00</b>
73001	3010.02 Salaires du personnel communal - Travaux		55'440.00	
73001	3010.05 Salaires du personnel communal - Apprentis		1'290.00	
73001	3010.10 Salaires du personnel communal - Auxiliaires		43'860.00	
73001	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		110.00	
73001	3049.00 Autres indemnités forfaitaires, service de piquets		100.00	
73001	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		6'630.00	
73001	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		9'780.00	
73001	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		3'030.00	
73001	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiales		2'620.00	
73001	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		1'310.00	
73001	3059.00 Autres cotisations patronales		60.00	
73001	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel		200.00	
73001	3100.00 Matériel de bureau		85.00	
73001	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		15'000.00	
73001	3101.01 Carburants		1'050.00	
73001	3111.00 Machines, appareils et véhicules		310.00	
73001	3111.01 Containers, bacs de récupération		6'500.00	
73001	3112.00 Vêtements, linge, rideaux, vaisselle		720.00	
73001	3113.00 Matériel informatique		80.00	
73001	3120.01 Frais d'eau		170.00	
73001	3120.02 Frais d'électricité		320.00	
73001	3120.03 Frais de chauffage		680.00	
73001	3130.02 Frais de télécommunication		260.00	
73001	3130.03 Cotisation membre actif		15.00	
73001	3130.11 Prestations de services de tiers - Nettoyage containers		2'000.00	
73001	3130.12 Prestations de services de tiers - Encombrants ménagers		23'000.00	
73001	3130.13 Prestations de services de tiers - Bois		27'000.00	
73001	3130.14 Prestations de services de tiers - Compactage		1'500.00	
73001	3130.15 Prestations de services de tiers - Ferraille		6'500.00	
73001	3130.16 Prestations de services de tiers - DSM		9'000.00	
73001	3130.17 Prestations de services de tiers - Information à l'habitant		8'000.00	
73001	3130.18 Prestations de services de tiers - Verre		16'500.00	
73001	3130.19 Prestations de services de tiers - Papier et carton		43'000.00	
73001	3130.20 Prestations de services de tiers - Déchets inertes		8'500.00	
73001	3130.21 Prestations de services de tiers - Déchets compostables		45'000.00	
73001	3130.22 Prestations de services de tiers - Déchets organiques		50'000.00	
73001	3130.23 Prestations de services de tiers - Pneus		300.00	
73001	3130.24 Prest. de services de tiers - Déchets communaux (non-taxés)		12'000.00	
73001	3130.25 Prestations de services de tiers - Plastique		10'500.00	
73001	3130.26 Prest. de services de tiers - Huiles minérales et végétales		3'500.00	
73001	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		680.00	
73001	3134.00 Primes d'assurances choses		1'650.00	
73001	3137.00 Impôts, taxes et émoluments		310.00	
73001	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		530.00	
73001	3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules		3'100.00	

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
73001	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		680.00	
73001	3980.00 Transfert internes entre services		3'420.00	
73001	4240.01 Taxes d'utilisation - Taxes ordures aux ménages			270'000.00
73001	4240.02 Taxes d'utilisation - Taxes ordures aux entreprises			55'000.00
73001	4240.03 Taxes d'utilisation et prestations de service - Autres			2'250.00
73001	4260.00 Remboursements et participations de tiers			300.00
73001	4260.01 Remboursements et particip. de tiers - Ristourne ferraille			5'000.00
73001	4260.02 Remboursements et participations de tiers - Ristourne verre			17'500.00
73001	4260.03 Remboursements et participations de tiers - Papier et carton			3'000.00
73001	4510.00 Prélèvements sur les financements spéciaux			55'740.00
73001	4612.00 Dédommagements des communes et associations intercommunales			17'500.00
<b>7301</b>	<b>Gestion des déchets non urbains</b>		<b>3'500.00</b>	<b>3'200.00</b>
<b>73010</b>	<b>Gestion des déchets non urbains</b>		<b>3'500.00</b>	<b>3'200.00</b>
73010	3130.00 Prestations de services de tiers - Déchets carnés		3'500.00	
73010	4260.00 Remboursements et participations de tiers - Déchets carnés			3'200.00
<b>74</b>	<b>Aménagements</b>		<b>30'000.00</b>	<b>-</b>
<b>741</b>	<b>Corrections de cours d'eau</b>		<b>30'000.00</b>	<b>-</b>
<b>7410</b>	<b>Corrections de cours d'eau</b>		<b>30'000.00</b>	<b>-</b>
<b>74100</b>	<b>Corrections de cours d'eau</b>		<b>30'000.00</b>	<b>-</b>
74100	3142.00 Entretien des ports et aménagements de cours d'eau		30'000.00	
<b>75</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>		<b>11'150.00</b>	<b>-</b>
<b>750</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>		<b>11'150.00</b>	<b>-</b>
<b>7500</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>		<b>11'150.00</b>	<b>-</b>
<b>75000</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>		<b>11'150.00</b>	<b>-</b>
75000	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		150.00	
75000	3130.00 Prestations de services de tiers		6'000.00	
75000	3132.00 Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.		4'000.00	
75000	3636.00 Subventions accordées aux org. privées à but non lucratif		1'000.00	
<b>76</b>	<b>Lutte contre la pollution de l'environnement</b>		<b>290'660.00</b>	<b>271'000.00</b>
<b>761</b>	<b>Protection de l'air et du climat</b>		<b>290'660.00</b>	<b>271'000.00</b>
<b>7610</b>	<b>Protection de l'air et du climat</b>		<b>290'660.00</b>	<b>271'000.00</b>
<b>76100</b>	<b>Protection de l'air et du climat</b>		<b>290'660.00</b>	<b>271'000.00</b>
76100	3102.00 Imprimés, publications		1'000.00	
76100	3130.00 Prestations de services de tiers		8'000.00	
76100	3130.03 Cotisation membre actif		1'600.00	
76100	3132.00 Honoraires et frais d'expertises		30'000.00	
76100	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		60.00	
76100	3511.01 Attributions aux fonds Commune		50'000.00	
76100	3511.02 Attributions aux fonds Population		100'000.00	
76100	3637.00 Subventions accordées aux ménages privés		100'000.00	
76100	4240.00 Taxes d'utilisation et prest. de service (RE 7ct usage sol)			85'000.00
76100	4240.01 Taxes d'utilisation et prest. de service (RE 3ct taxe spéc.)			36'000.00
76100	4511.01 Prélèvements sur les fonds Commune			50'000.00
76100	4511.02 Prélèvements sur les fonds Population			100'000.00

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>77</b>	<b>Protection de l'environnement, autres</b>		<b>20'800.00</b>	<b>2'500.00</b>
<b>771</b>	<b>Cimetières, crématoires</b>		<b>13'350.00</b>	<b>2'500.00</b>
<b>7710</b>	<b>Cimetières, crématoires</b>		<b>13'350.00</b>	<b>2'500.00</b>
<b>77100</b>	<b>Cimetières, crématoires</b>		<b>13'350.00</b>	<b>2'500.00</b>
77100	3010.02 Salaires du personnel communal - Travaux		6'320.00	
77100	3010.05 Salaires du personnel communal - Apprentis		140.00	
77100	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		20.00	
77100	3049.00 Autres indemnités forfaitaires, service de piquets		10.00	
77100	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		430.00	
77100	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		950.00	
77100	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		210.00	
77100	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		170.00	
77100	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		90.00	
77100	3059.00 Autres cotisations patronales		10.00	
77100	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		1'000.00	
77100	3130.00 Prestations de services de tiers		3'500.00	
77100	3140.00 Entretien des terrains		500.00	
77100	4120.00 Patentes et concessions			500.00
77100	4290.00 Autres taxes			2'000.00
<b>779</b>	<b>Protection de l'environnement, non mentionné ailleurs</b>		<b>7'450.00</b>	<b>-</b>
<b>7790</b>	<b>Protection de l'environnement, non mentionné ailleurs</b>		<b>7'450.00</b>	<b>-</b>
<b>77900</b>	<b>Protection de l'environnement, non mentionné ailleurs</b>		<b>7'450.00</b>	<b>-</b>
77900	3010.11 Salaires du personnel communal - Auxiliaires bâtiments		5'270.00	
77900	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		350.00	
77900	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		1'110.00	
77900	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		100.00	
77900	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		140.00	
77900	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		70.00	
77900	3059.00 Autres cotisations patronales		10.00	
77900	3130.00 Prestations de services de tiers		300.00	
77900	3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules		100.00	
<b>79</b>	<b>Aménagement du territoire</b>		<b>905'350.00</b>	<b>251'720.00</b>
<b>790</b>	<b>Aménagement du territoire</b>		<b>905'350.00</b>	<b>251'720.00</b>
<b>7900</b>	<b>Aménagement du territoire, urbanisme et police des constr.</b>		<b>54'300.00</b>	<b>-</b>
<b>79000</b>	<b>Aménagement du territoire, urbanisme et police des constr.</b>		<b>54'300.00</b>	<b>-</b>
79000	3000.00 Salaires des autorités et commissions		2'800.00	
79000	3099.00 Autres charges de personnel, cadeaux, repas		1'000.00	
79000	3131.00 Planifications et projections de tiers		30'000.00	
79000	3132.00 Honoraires et frais d'expertises		20'000.00	
79000	3636.00 Subventions accordées aux org. privées à but non lucratif		500.00	

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>7901</b>	<b>Service technique, d'ingénierie et du cadastre</b>		<b>851'050.00</b>	<b>251'720.00</b>
<b>79010</b>	<b>Service technique, d'ingénierie et du cadastre</b>		<b>851'050.00</b>	<b>251'720.00</b>
79010	3010.00 Salaires du personnel communal		565'430.00	
79010	3010.01 Salaires du personnel communal - Bâtiments		3'560.00	
79010	3010.11 Salaires du personnel communal - Auxiliaires bâtiments		4'780.00	
79010	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		730.00	
79010	3049.00 Autres indemnités forfaitaires, service de piquets		360.00	
79010	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		37'880.00	
79010	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		91'980.00	
79010	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		10'310.00	
79010	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		15'040.00	
79010	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		7'460.00	
79010	3059.00 Autres cotisations patronales		350.00	
79010	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel		500.00	
79010	3091.00 Recrutement du personnel		500.00	
79010	3099.00 Autres charges de personnel, cadeaux, repas		50.00	
79010	3100.00 Matériel de bureau		1'500.00	
79010	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		500.00	
79010	3102.00 Imprimés, publications		1'500.00	
79010	3103.00 Littérature spécialisée, magazines		200.00	
79010	3110.00 Meubles et appareils de bureau		2'000.00	
79010	3111.00 Machines, appareils et véhicules		500.00	
79010	3112.00 Vêtements, linge, rideaux, vaisselle		500.00	
79010	3113.00 Matériel informatique		4'000.00	
79010	3120.01 Frais d'eau		150.00	
79010	3120.02 Frais d'électricité		1'000.00	
79010	3120.03 Frais de chauffage		2'900.00	
79010	3130.00 Prestations de services de tiers		3'000.00	
79010	3130.02 Frais de télécommunication		70.00	
79010	3130.03 Cotisation membre actif		13'000.00	
79010	3132.00 Honoraires et frais d'expertises		50'000.00	
79010	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		14'500.00	
79010	3134.00 Primes d'assurances choses		1'400.00	
79010	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		1'500.00	
79010	3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules		500.00	
79010	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		11'000.00	
79010	3161.00 Loyers, frais d'utilisations des immobilisations		1'800.00	
79010	3170.00 Remboursements de frais effectifs		100.00	
79010	3170.01 Remboursements de frais effectifs - Transports		500.00	
79010	4210.00 Emoluments pour actes administratifs			30'000.00
79010	4612.00 Dédommagements des communes et associations intercommunales			40'000.00
79010	4980.00 Transfert internes entre services			181'720.00

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>8</b>	<b>Économie publique</b>		<b>359'195.00</b>	<b>80'550.00</b>
<b>82</b>	<b>Sylviculture</b>		<b>232'695.00</b>	<b>34'000.00</b>
<b>820</b>	<b>Sylviculture</b>		<b>232'695.00</b>	<b>34'000.00</b>
<b>8200</b>	<b>Sylviculture</b>		<b>232'695.00</b>	<b>34'000.00</b>
<b>82000</b>	<b>Sylviculture</b>		<b>232'695.00</b>	<b>34'000.00</b>
82000	3010.02 Salaires du personnel communal - Travaux		83'730.00	
82000	3010.05 Salaires du personnel communal - Apprentis		1'990.00	
82000	3040.00 Allocations pour enfants et allocations de formation		170.00	
82000	3049.00 Autres indemnités forfaitaires, service de piquets		150.00	
82000	3050.00 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs		5'650.00	
82000	3052.00 Cotisations patronales à la caisse de pensions		12'470.00	
82000	3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		2'740.00	
82000	3054.00 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		2'220.00	
82000	3055.00 Cotisations patronales aux assurances IJM		1'120.00	
82000	3059.00 Autres cotisations patronales		50.00	
82000	3090.00 Formation et perfectionnement du personnel		320.00	
82000	3100.00 Matériel de bureau		130.00	
82000	3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures		7'000.00	
82000	3101.01 Carburants		1'600.00	
82000	3103.00 Littérature spécialisée, magazines		100.00	
82000	3111.00 Machines, appareils et véhicules		480.00	
82000	3112.00 Vêtements, linge, rideaux, vaisselle		1'120.00	
82000	3113.00 Matériel informatique		130.00	
82000	3120.01 Frais d'eau		260.00	
82000	3120.02 Frais d'électricité		500.00	
82000	3120.03 Frais de chauffage		1'060.00	
82000	3130.00 Prestations de services de tiers		15'000.00	
82000	3130.02 Frais de télécommunication		400.00	
82000	3130.03 Cotisation membre actif		650.00	
82000	3133.00 Charges d'utilisation informatiques		1'060.00	
82000	3134.00 Primes d'assurances choses		2'600.00	
82000	3137.00 Impôts, taxes et émoluments		480.00	
82000	3141.00 Entretien des routes, chemins forestiers		5'000.00	
82000	3144.00 Entretien des bâtiments, immeubles		800.00	
82000	3145.00 Entretien des forêts, alpages et vignes		60'000.00	
82000	3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules		4'800.00	
82000	3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles		1'060.00	
82000	3169.00 Autres loyers et frais d'utilisation		60.00	
82000	3300.00 Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA		1'120.00	
82000	3612.00 Parts aux communes et associations intercommunales		16'475.00	
82000	3940.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières		200.00	
82000	4250.00 Ventes de bois de feu			25'000.00
82000	4250.01 Ventes de bois de service			5'000.00
82000	4631.00 Subventions des cantons - Forêts communales			4'000.00

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>84</b>	<b>Tourisme</b>		<b>70'750.00</b>	<b>42'800.00</b>
<b>840</b>	<b>Tourisme</b>		<b>70'750.00</b>	<b>42'800.00</b>
<b>8400</b>	<b>Tourisme</b>		<b>70'750.00</b>	<b>42'800.00</b>
<b>84000</b>	<b>Tourisme</b>		<b>70'750.00</b>	<b>42'800.00</b>
84000	3010.20 Salaires du personnel communal - Non-AVS		2'100.00	
84000	3102.00 Imprimés, publications		500.00	
84000	3109.00 Autres charges de matériel et de marchandises		500.00	
84000	3130.00 Prestations de services de tiers		51'500.00	
84000	3130.03 Cotisation membre actif		15'000.00	
84000	3614.00 Parts aux entreprises publiques, TS		300.00	
84000	3636.00 Subventions accordées aux org. privées à but non lucratif		850.00	
84000	4240.00 Taxes d'utilisation et prestations de service, TS			300.00
84000	4250.00 Ventes			1'000.00
84000	4631.00 Subventions des cantons et concordats			39'000.00
84000	4636.00 Subventions des organisations privées à but non lucratif			2'500.00
<b>85</b>	<b>Industrie, artisanat et commerce</b>		<b>55'750.00</b>	<b>3'750.00</b>
<b>850</b>	<b>Industrie, artisanat et commerce</b>		<b>55'750.00</b>	<b>3'750.00</b>
<b>8500</b>	<b>Industrie, artisanat et commerce</b>		<b>55'750.00</b>	<b>3'750.00</b>
<b>85000</b>	<b>Industrie, artisanat et commerce</b>		<b>55'750.00</b>	<b>3'750.00</b>
85000	3130.03 Cotisation membre actif		49'750.00	
85000	3636.00 Subventions accordées aux org. privées à but non lucratif		6'000.00	
85000	4479.00 Autres revenus, biens-fonds PA			3'750.00



Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>		<b>6'864'435.00</b>	<b>19'376'436.00</b>
<b>91</b>	<b>Impôts</b>		<b>90'000.00</b>	<b>12'902'000.00</b>
<b>910</b>	<b>Impôts</b>		<b>90'000.00</b>	<b>12'902'000.00</b>
<b>9100</b>	<b>Impôts</b>		<b>90'000.00</b>	<b>12'902'000.00</b>
<b>91000</b>	<b>Impôts</b>		<b>90'000.00</b>	<b>12'902'000.00</b>
91000	3181.00 Pertes sur créances effectives - Défalcations		90'000.00	
91000	4000.00 Impôts sur le revenu - Personnes physiques			9'000'000.00
91000	4001.00 Impôts sur la fortune - Personnes physiques			1'150'000.00
91000	4002.00 Impôts à la source - Personnes physiques			275'000.00
91000	4009.00 Autres impôts directs - Personnes physiques			30'000.00
91000	4010.00 Impôts sur les bénéfices - Personnes morales			500'000.00
91000	4011.00 Impôts sur le capital - Personnes morales			15'000.00
91000	4019.00 Autres impôts directs - Personnes morales			60'000.00
91000	4021.00 Impôts fonciers			920'000.00
91000	4023.00 Droits de mutation			600'000.00
91000	4024.00 Impôts sur les successions et donations			325'000.00
91000	4033.00 Impôts sur les chiens			27'000.00
<b>93</b>	<b>Péréquation financière et compensation des charges</b>		<b>6'187'975.00</b>	<b>4'141'616.00</b>
<b>930</b>	<b>Péréquation financière et compensation des charges</b>		<b>6'187'975.00</b>	<b>4'141'616.00</b>
<b>9300</b>	<b>Péréquation financière et compensation des charges</b>		<b>6'187'975.00</b>	<b>4'141'616.00</b>
<b>93000</b>	<b>Péréquation financière et compensation des charges</b>		<b>6'187'975.00</b>	<b>4'141'616.00</b>
93000	3621.00 Participation à la cohésion sociale		4'919'208.00	
93000	3622.03 Compensation des charges des villes - Couche population		763'110.00	
93000	3622.04 Compensation des charges des villes - Déficits trafic urbain		505'657.00	
93000	4621.03 Compensation transitoire			194'400.00
93000	4622.01 Péréquation des ressources - Solidarité principale			3'640'654.00
93000	4622.02 Péréquation des ressources - Prélèvements conjoncturels			306'562.00
<b>95</b>	<b>Parts aux recettes, autres</b>		<b>-</b>	<b>600'000.00</b>
<b>950</b>	<b>Parts aux recettes, autres</b>		<b>-</b>	<b>600'000.00</b>
<b>9500</b>	<b>Parts aux recettes, autres</b>		<b>-</b>	<b>600'000.00</b>
<b>95000</b>	<b>Parts aux recettes, autres</b>		<b>-</b>	<b>600'000.00</b>
95000	4601.00 Parts aux revenus du Canton - Gains immobiliers			350'000.00
95000	4601.01 Parts aux revenus du Canton - Impôt frontaliers			210'000.00
95000	4601.02 Parts aux revenus des cantons et concordats, RFFA			40'000.00
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la dette</b>		<b>519'500.00</b>	<b>1'730'820.00</b>
<b>961</b>	<b>Intérêts</b>		<b>256'000.00</b>	<b>398'020.00</b>
<b>9610</b>	<b>Intérêts</b>		<b>256'000.00</b>	<b>398'020.00</b>
<b>96100</b>	<b>Intérêts</b>		<b>256'000.00</b>	<b>398'020.00</b>
96100	3400.00 Intérêts passifs des engagements courants		5'000.00	
96100	3401.00 Intérêts passifs des engagements financiers		250'000.00	
96100	3499.00 Autres charges financières		1'000.00	
96100	4400.00 Intérêts des liquidités			100.00
96100	4401.00 Intérêts des créances et cc - Intérêts moratoires impôts			90'000.00
96100	4402.00 Intérêts des placements financiers			500.00
96100	4420.00 Dividendes			84'000.00
96100	4451.00 Revenus provenant de participations PA			3'000.00
96100	4940.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières			220'420.00

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>963</b>	<b>Immeubles du patrimoine financier</b>		<b>227'500.00</b>	<b>1'301'800.00</b>
<b>9630</b>	<b>Immeubles du patrimoine financier</b>		<b>227'500.00</b>	<b>1'301'800.00</b>
<b>96300</b>	<b>Bâtiment PF - Divers</b>		-	<b>821'500.00</b>
96300	4411.00 Gain provenant des ventes des immobilisations corporelles PF			649'000.00
96300	4430.00 Loyers et fermages, immeubles du PF - Droit de superficie			1'500.00
96300	4430.01 Loyers et fermages, immeubles du PF - DDP Primavesta			130'000.00
96300	4430.02 Loyers et fermages, immeubles du PF - DDP Equitim			31'000.00
96300	4430.03 Loyers et fermages, immeubles du PF - DCMi			10'000.00
<b>96301</b>	<b>Bâtiment PF - Bâtiment communal locaux commerciaux</b>		<b>5'100.00</b>	<b>35'700.00</b>
96301	3431.00 Entretien courant, biens-fonds PF		250.00	
96301	3439.01 Autres charges des biens-fonds PF - Eau		150.00	
96301	3439.02 Autres charges des biens-fonds PF - Électricité		1'050.00	
96301	3439.03 Autres charges des biens-fonds PF - Chauffage		2'900.00	
96301	3439.04 Autres charges des biens-fonds PF - Assurances		750.00	
96301	4430.00 Loyers et fermages, immeubles du PF			35'700.00
<b>96302</b>	<b>Bâtiment PF - Gendarmerie</b>		<b>27'100.00</b>	<b>48'300.00</b>
96302	3430.00 Travaux d'entretien, biens-fonds PF		22'000.00	
96302	3431.00 Entretien courant, biens-fonds PF		200.00	
96302	3439.01 Autres charges des biens-fonds PF - Eau		600.00	
96302	3439.02 Autres charges des biens-fonds PF - Électricité		2'000.00	
96302	3439.03 Autres charges des biens-fonds PF - Chauffage		1'800.00	
96302	3439.04 Autres charges des biens-fonds PF - Assurances		500.00	
96302	4430.00 Loyers et fermages, immeubles du PF			48'300.00
<b>96303</b>	<b>Bâtiment PF - Hôtel Le Funi</b>		<b>27'000.00</b>	<b>33'300.00</b>
96303	3430.00 Travaux d'entretien, biens-fonds PF		21'500.00	
96303	3431.00 Entretien courant, biens-fonds PF		1'000.00	
96303	3439.04 Autres charges des biens-fonds PF - Assurances		4'500.00	
96303	4430.00 Loyers et fermages, immeubles du PF			33'300.00
<b>96304</b>	<b>Bâtiment PF - PAM 3 Restaurant et cuisine militaire</b>		<b>38'050.00</b>	<b>57'600.00</b>
96304	3430.00 Travaux d'entretien, biens-fonds PF - Restaurant		6'000.00	
96304	3430.10 Travaux d'entretien, biens-fonds PF - Cuisine militaire		1'000.00	
96304	3431.00 Entretien courant, biens-fonds PF - Restaurant		11'000.00	
96304	3431.01 Entretien courant, biens-fonds PF - Conciergerie		7'550.00	
96304	3431.10 Entretien courant, biens-fonds PF - Cuisine militaire		5'000.00	
96304	3439.00 Autres charges des biens-fonds PF - Restaurant		7'500.00	
96304	4430.00 Loyers et fermages, immeubles du PF Restaurant			45'600.00
96304	4430.10 Loyers et fermages, immeubles du PF Cuisine militaire			12'000.00
<b>96305</b>	<b>Bâtiment PF - PAM 3 - Appartement concierge</b>		<b>6'500.00</b>	<b>19'800.00</b>
96305	3430.00 Travaux d'entretien, biens-fonds PF		1'000.00	
96305	3431.00 Entretien courant, biens-fonds PF		1'500.00	
96305	3439.01 Autres charges des biens-fonds PF - Eau		1'000.00	
96305	3439.03 Autres charges des biens-fonds PF - Chauffage		3'000.00	
96305	4430.00 Loyers et fermages, immeubles du PF			19'800.00

Comptes	Description	Charges	Budget 2026	
			Revenus	
<b>96306</b>	<b>Bâtiment PF - Placette et Rue du Four</b>		<b>53'550.00</b>	<b>82'200.00</b>
96306	3430.00 Travaux d'entretien, biens-fonds PF		13'000.00	
96306	3431.00 Entretien courant, biens-fonds PF		5'000.00	
96306	3431.01 Entretien courant, biens-fonds PF - Conciergerie		8'650.00	
96306	3439.00 Autres charges des biens-fonds PF		100.00	
96306	3439.01 Autres charges des biens-fonds PF - Eau		2'900.00	
96306	3439.02 Autres charges des biens-fonds PF - Électricité		2'900.00	
96306	3439.03 Autres charges des biens-fonds PF - Chauffage		16'500.00	
96306	3439.04 Autres charges des biens-fonds PF - Assurances		4'500.00	
96306	4430.00 Loyers et fermages, immeubles du PF			82'200.00
<b>96307</b>	<b>Bâtiment PF - Près-du-Dimanche</b>		<b>13'500.00</b>	<b>28'000.00</b>
96307	3430.00 Travaux d'entretien, biens-fonds PF		12'000.00	
96307	3431.00 Entretien courant, biens-fonds PF		1'000.00	
96307	3439.04 Autres charges des biens-fonds PF - Assurances		500.00	
96307	4430.00 Loyers et fermages, immeubles du PF			28'000.00
<b>96308</b>	<b>Bâtiment PF - Place de la Tannaz</b>		<b>4'500.00</b>	<b>13'000.00</b>
96308	3430.00 Travaux d'entretien, biens-fonds PF		1'000.00	
96308	3439.00 Autres charges des biens-fonds PF		500.00	
96308	3439.01 Autres charges des biens-fonds PF - Eau		1'000.00	
96308	3439.02 Autres charges des biens-fonds PF - Électricité		1'500.00	
96308	3439.04 Autres charges des biens-fonds PF - Assurances		500.00	
96308	4430.00 Loyers et fermages, immeubles du PF			13'000.00
<b>96309</b>	<b>Bâtiment PF - Rue Neuve</b>		<b>52'200.00</b>	<b>162'400.00</b>
96309	3430.00 Travaux d'entretien, biens-fonds PF		3'000.00	
96309	3431.00 Entretien courant, biens-fonds PF		3'500.00	
96309	3431.01 Entretien courant, biens-fonds PF - Conciergerie		11'600.00	
96309	3439.00 Autres charges des biens-fonds PF		26'000.00	
96309	3439.01 Autres charges des biens-fonds PF - Eau		4'800.00	
96309	3439.02 Autres charges des biens-fonds PF - Électricité		300.00	
96309	3439.04 Autres charges des biens-fonds PF - Assurances		3'000.00	
96309	4430.00 Loyers et fermages, immeubles du PF			160'000.00
96309	4439.00 Autres produits des immeubles, PF - Recette buanderie			2'400.00
<b>969</b>	<b>Patrimoine financier, non mentionné ailleurs</b>		<b>36'000.00</b>	<b>31'000.00</b>
<b>9690</b>	<b>Patrimoine financier, non mentionné ailleurs</b>		<b>36'000.00</b>	<b>31'000.00</b>
<b>96900</b>	<b>Patrimoine financier, non mentionné ailleurs</b>		<b>36'000.00</b>	<b>31'000.00</b>
96900	3420.00 Acquisition et administration de capital - Frais bancaires		36'000.00	
96900	4940.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières			31'000.00
<b>97</b>	<b>Redistributions</b>		<b>-</b>	<b>2'000.00</b>
<b>971</b>	<b>Redistributions liées à la taxe sur le CO2</b>		<b>-</b>	<b>2'000.00</b>
<b>9710</b>	<b>Redistributions liées à la taxe sur le CO2</b>		<b>-</b>	<b>2'000.00</b>
<b>97100</b>	<b>Redistributions liées à la taxe sur le CO2</b>		<b>-</b>	<b>2'000.00</b>
97100	4699.00 Redistributions, taxe CO2			2'000.00

Comptes		Description	Charges	Budget 2026	
				Revenus	
99		Postes non ventilables		66'960.00	-
990		Postes non ventilables		-	-
9900		Postes non ventilables		-	-
99000		Postes non ventilables		-	-
999		Clôture		66'960.00	-
9990		Clôture		66'960.00	-
99900		Clôture		66'960.00	-
99900	9000.00	Excédent de revenus		66'960.00	
99900	9001.00	Excédent de charges			

## 7.4 Budget Fonctionnement 2025 et Comptes 2024

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1</b>	<b>* ADMINISTRATION GENERALE *</b>	<b>5'014'637.35</b>	<b>990'240.00</b>	<b>4'538'850.44</b>	<b>983'697.15</b>
<b>10</b>	<b>AUTORITES ET MUNICIPALITE</b>	<b>523'480.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>520'865.65</b>	<b>54'309.45</b>
<b>101</b>	<b>CONSEIL COMMUNAL</b>	<b>39'100.00</b>		<b>40'069.80</b>	
101.3001	Conseil communal, jetons, salaires	30'000.00		29'560.00	
101.3030	Assurances sociales	900.00		1'501.30	
101.3099	Conseil communal, autres charges	8'200.00		9'008.50	
<b>102</b>	<b>AUTORITES ET MUNICIPALITE</b>	<b>484'380.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>480'795.85</b>	<b>54'309.45</b>
102.3001.1	Municipalité, traitements annuels	378'000.00		378'000.60	
102.3030	Assurances sociales	35'080.00		33'434.40	
102.3040	Caisse de retraite municipalité	51'000.00		49'667.05	
102.3050	Assurance accidents LAA municipalité	11'800.00		11'795.40	
102.3062	Municipalité, frais transports occasionnels	3'000.00		2'898.40	
102.3062.1	Frais de transports annuel pour municipalité (Forfait)	5'000.00		5'000.00	
102.3063	Municipalité, frais représentation	500.00			
102.4361	Remboursement jetons de présence		45'000.00		54'309.45
<b>11</b>	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>1'916'700.00</b>	<b>355'160.00</b>	<b>1'685'850.10</b>	<b>354'651.10</b>
<b>110</b>	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>1'501'700.00</b>	<b>81'160.00</b>	<b>1'389'738.70</b>	<b>82'281.85</b>
110.3011	Trait. du pers. d'adm. fixes	772'500.00		700'773.45	
110.3011.1	Trait. des apprentis	64'840.00		68'915.10	
110.3030	Assur. sociales pers. admin.	74'040.00		71'102.90	
110.3040	Caisse de pension pers. admin.	125'800.00		108'265.80	
110.3050	Assur. accid. mal. pers. admin.	25'570.00		24'054.25	
110.3061	Frais de transports du personnel	500.00		629.55	
110.3063	Frais de représentation	300.00			
110.3069	Frais Ecolage Apprentis	5'500.00		5'309.40	
110.3091	Frais de formation du personnel	5'000.00		17'061.25	
110.3101	Imprimés et fournitures de bureau	26'000.00		24'629.05	
110.3101.1	Imprimés et frais pour votations	4'000.00		3'315.60	
110.3102	Journaux, annonces pour enquêtes	28'000.00		19'565.90	
110.3102.1	Journaux, annonces pour recherches de personnel	5'000.00		8'047.15	
110.3111	Petites machines et équip. bureau	26'000.00		16'651.75	

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
110.3151	Entretien mobilier,machines,équipements de bureau	13'500.00		19'481.00	
110.3170	Réceptions et manifestations	75'000.00		64'310.52	
110.3170.2	Achat d'oriflammes et mat.div.pr manifestations	1'500.00		2'262.35	
110.3170.4	Tables pour manifestations	10'000.00		1'557.85	
110.3181	Affranchissements	23'000.00		21'555.80	
110.3182	Téléphones administration	6'800.00		6'312.75	
110.3183	Frais bancaires et Taxes postales	8'000.00		7'022.31	
110.3185	Honoraires fiduc.(organe controle)	16'000.00		20'390.00	
110.3185.1	Honoraires divers (avocat,etc)	50'000.00		48'174.25	
110.3185.2	Honoraires (Sécurité&Santé)	3'000.00		4'645.80	
110.3186	Assurances RC,incendie,vols	38'500.00		35'689.35	
110.3189.1	Prestations de tiers	25'000.00		24'574.37	
110.3193	Cotisations à des associations	19'000.00		17'679.50	
110.3193.1	ARCAM Association régionale Cossonay-Aubonne-Morges	48'500.00		46'765.60	
110.3199	Frais divers	850.00		996.10	
110.4273	Location de tables		150.00		
110.4352	Vente d'imprimés (lois,règlements,etc)		100.00		85.00
110.4356	Facturation services à des tiers		24'000.00		21'766.05
110.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel		500.00		805.35
110.4399	Autres revenus		6'500.00		6'869.45
110.4900	Imputation frais de personnel		49'910.00		52'756.00
<b>111</b>	<b>AGENDA 21</b>	<b>415'000.00</b>	<b>274'000.00</b>	<b>296'111.40</b>	<b>272'369.25</b>
111.3185	Prestations Agenda 21	140'000.00		51'850.50	
111.3185.1	Développement durable	125'000.00		94'260.90	
111.3800	Attributions aux fonds de réserve et de renouvel.	150'000.00		150'000.00	
111.4112	Emolument droit du sol		80'000.00		84'393.30
111.4356	Participation de tiers		10'000.00		23'663.90
111.4359	Taxe sur l'énergie électrique		34'000.00		36'168.55
111.4800	Prélèvements sur fonds de réserve		150'000.00		128'143.50

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>15</b>	<b>AFFAIRES CULTURELLES + LOISIRS</b>	<b>1'322'485.00</b>	<b>547'380.00</b>	<b>1'223'365.89</b>	<b>531'537.75</b>
<b>150</b>	<b>AFFAIRES CULTURELLES + LOISIRS</b>	<b>339'000.00</b>		<b>339'681.35</b>	
150.3510	Ecole de Musique-Prestations	212'000.00		210'334.00	
150.3653	Aides, dons, loisirs, sports	75'000.00		87'743.85	
150.3653.1	Cossonay-Prestations offertes	17'000.00		10'394.00	
150.3653.4	Cinéma de Cossonay don rétrocession taxes	35'000.00		31'209.50	
<b>151</b>	<b>THEATRE DE COSSONAY</b>	<b>778'425.00</b>	<b>479'000.00</b>	<b>720'671.20</b>	<b>481'413.55</b>
151.3011	Trait.du pers.du Théâtre	192'210.00		135'798.70	
151.3011.1	Trait.du pers. auxiliaire	18'500.00			
151.3030	Théâtre,assurances sociales	14'270.00		12'827.25	
151.3040	Caisse de retraite Théâtre	31'300.00		20'003.35	
151.3050	Assurance accidents LAA Théâtre	4'840.00		4'133.55	
151.3063	Frais déplacements et administratifs	2'000.00		2'000.00	
151.3091	Frais de formation du personnel			5'000.00	
151.3101	Imprimés et fournitures de bureau	2'000.00		2'116.35	
151.3102	Travaux d'imprimerie	12'000.00		12'666.80	
151.3102.1	Publicité	20'000.00		24'880.97	
151.3131.1	Accueil public	45'000.00		41'155.10	
151.3131.2	Accueil artistes	25'000.00		18'948.60	
151.3151	Entretien mobilier,machines,équipements de bureau	1'000.00		3'886.05	
151.3170	Frais de représentation, repas d'équipes et divers cadeaux	4'000.00		4'416.35	
151.3170.1	Décoration, mobilier	1'500.00		552.85	
151.3181	Affranchissements	1'000.00		822.40	
151.3182	Téléphones	800.00		633.48	
151.3183	Frais bancaires et Taxes postales	3'800.00		4'075.99	
151.3183.1	Commissions prestataire billetterie	7'000.00		3'088.10	
151.3185	Administration et accueil			21'150.00	
151.3185.1	Honoraires prestations billetterie	12'000.00		12'645.00	
151.3185.2	Honoraires postes auxiliaires	15'000.00		15'360.40	
151.3185.3	Technique	60'000.00		53'079.25	
151.3185.4	Graphisme	7'500.00		8'780.00	
151.3185.5	Photographie et vidéo	17'000.00		9'586.80	
151.3185.6	Cachets artistes	200'000.00		222'636.45	
151.3185.7	Droits d'auteurs	45'000.00		46'438.81	
151.3189	Evènements spéciaux	15'000.00		13'288.60	



Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
151.3193	Cotisation à des institutions de droit privé	705.00		700.00	
151.3653	Aide au Théâtre	20'000.00		20'000.00	
151.4359	Recettes Bar		50'000.00		44'566.45
151.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel		500.00		7'074.00
151.4392	Billetteries		380'000.00		385'523.10
151.4513	Participation du Canton		30'000.00		27'500.00
151.4653	Subventions diverses / Sponsoring		18'500.00		16'750.00
<b>152</b>	<b>BIBLIOTHEQUE COMMUNALE</b>	<b>130'830.00</b>	<b>14'650.00</b>	<b>115'456.69</b>	<b>15'600.80</b>
152.3011	Traitement du personnel	81'000.00		68'288.25	
152.3030	Assurances sociales	7'430.00		6'352.75	
152.3040	Caisse de pension	12'360.00		10'022.75	
152.3050	Assurances accidents LAA	2'500.00		2'104.60	
152.3091	Frais de formation du personnel			70.00	
152.3099	Autres charges et cadeaux	500.00		556.80	
152.3101	Imprimés et fournitures de bureau	2'000.00		1'857.60	
152.3102	Achats de livres et journaux. Annonces	20'000.00		20'436.55	
152.3111	Mobilier, machines, équipements de bureaux	2'000.00		3'058.15	
152.3151	Entretien mobilier,machines,équipements de bureau	1'500.00		1'491.90	
152.3182	Téléphones	1'200.00		1'172.90	
152.3183	Frais bancaires et taxes	40.00		44.44	
152.3193	Cotisations à des associations	300.00			
152.4222	Intérêts et dividendes s/titresà moyen et long terme.		6'500.00		7'181.00
152.4359	Autres revenus		1'000.00		754.80
152.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel		500.00		
152.4392	Encaissements Adultes		1'050.00		1'040.00
152.4392.1	Encaissements Avs		650.00		925.00
152.4392.2	Encaissements Enfants		1'150.00		1'415.00
152.4392.3	Encaissements Famille		3'800.00		4'285.00

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>153</b>	<b>LUDOTHEQUE INTERCOMMUNALE</b>	<b>74'230.00</b>	<b>53'730.00</b>	<b>47'556.65</b>	<b>34'523.40</b>
153.3011	Trait.du pers.d'adm.fixes	14'280.00		12'387.00	
153.3013	Indemnités bénévoles	5'000.00		2'868.00	
153.3050	Assurance accidents	450.00		386.40	
153.3091	Frais de formation du personnel	600.00		265.80	
153.3101	Imprimés et fournitures de bureau	1'100.00		1'213.45	
153.3102	Journaux, annonces, publicité	2'000.00		196.15	
153.3111	Achat de jeux	6'000.00		4'788.25	
153.3161	Location Ludothèque	20'840.00		4'100.00	
153.3182	Téléphones	60.00		505.50	
153.3185	Tenue de la Comptabilité	1'000.00		1'000.00	
153.3189	Charges divers	2'000.00		6'412.85	
153.3193	Cotisations	400.00		400.00	
153.3521	Participation à la Ludothèque	20'500.00		13'033.25	
153.4359	Autres revenus		200.00		193.00
153.4392	Abonnements		4'700.00		3'510.00
153.4523	Participation des communes		48'830.00		30'820.40

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>16</b>	<b>TOURISME</b>	<b>27'800.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>21'386.00</b>	<b>871.40</b>
<b>160</b>	<b>TOURISME</b>	<b>27'800.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>21'386.00</b>	<b>871.40</b>
160.3011	Guide du Patrimoine	2'000.00		2'070.00	
160.3109	Matériel de signalisation	1'000.00			
160.3193	Cotisations OT	14'800.00		14'316.00	
160.3658	Point information Tourisme	10'000.00		5'000.00	
160.4359	Visites Guidées Cossonay		1'200.00		871.40
<b>17</b>	<b>SPORTS</b>	<b>328'150.00</b>	<b>500.00</b>	<b>300'860.70</b>	<b>974.45</b>
<b>170</b>	<b>SPORTS</b>	<b>328'150.00</b>	<b>500.00</b>	<b>300'860.70</b>	<b>974.45</b>
170.3011	Part sur salaire concierges fixes pour centre sportif (en %)	15'850.00		15'011.55	
170.3011.2	Traitement du personnel (à l'heure et % des travaux)	28'760.00		27'543.65	
170.3030	Assur.soc.pers.centre sportif	4'180.00		4'082.05	
170.3040	Caisse pension pers.centre sportif	6'800.00		5'991.60	
170.3050	Assur.mal.accid.pers.centre sportif	1'710.00		1'718.45	
170.3121	Consommation eau	1'050.00		1'094.45	
170.3122	Chauffage, gaz	7'000.00		7'009.95	
170.3123	Electricité	6'850.00		6'934.90	
170.3133	Produits de nettoyage	500.00		154.35	
170.3141	Entretien bâtiment centre sportif	25'000.00		5'425.25	
170.3145	Entretien terrains centre sportif	57'000.00		56'066.50	
170.3182	Téléphones concierges et voirie	350.00		243.40	
170.3186	Assurances RC,incendie,vols	660.00		465.00	
170.3199	Charges diverses	6'000.00		4'095.10	
170.3523	Participation - Assoc.Piscine de la Sarraz	83'510.00		66'223.26	
170.3523.1	Participation - Assoc.Piscine des Chavannes	79'000.00		94'201.74	
170.3900	Imputation frais de personnel	3'930.00		4'599.50	
170.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel		500.00		974.45

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>18</b>	<b>TRANSPORTS PUBLICS</b>	<b>611'522.35</b>	<b>41'000.00</b>	<b>575'147.20</b>	<b>41'353.00</b>
<b>180</b>	<b>TRANSPORTS PUBLICS</b>	<b>611'522.35</b>	<b>41'000.00</b>	<b>575'147.20</b>	<b>41'353.00</b>
180.3183	Frais bancaires et Taxes postales	500.00			
180.3189	Cartes CFF & Mobility	40'000.00		39'363.70	
180.3657	Participation - loi féd.Chemin fer	571'022.35		535'783.50	
180.4359	Ventes Cartes CFF		41'000.00		41'353.00
<b>19</b>	<b>SERVICE INFORMATIQUE</b>	<b>284'500.00</b>	<b>-</b>	<b>211'374.90</b>	<b>-</b>
<b>190</b>	<b>SERVICE INFORMATIQUE</b>	<b>284'500.00</b>		<b>211'374.90</b>	
190.3111	Matériels	20'000.00		17'968.85	
190.3116	Logiciels & Services	200'000.00		151'731.80	
190.3116.1	Digitalisation, archivages	3'000.00		3'407.55	
190.3116.2	Logiciel Gestion du temps	3'500.00		3'994.60	
190.3151.1	Site Internet	10'000.00		5'143.95	
190.3156	Réseaux	3'000.00			
190.3186	Sécurité	45'000.00		29'128.15	

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2</b>	<b>* F I N A N C E S *</b>	<b>1'787'359.00</b>	<b>17'891'240.00</b>	<b>5'225'496.36</b>	<b>18'815'838.83</b>
<b>20</b>	<b>CONTENTIEUX</b>	<b>16'000.00</b>	<b>29'000.00</b>	<b>17'017.15</b>	<b>35'183.30</b>
<b>200</b>	<b>CONTENTIEUX</b>	<b>16'000.00</b>	<b>29'000.00</b>	<b>17'017.15</b>	<b>35'183.30</b>
200.3184	Frais de poursuites	16'000.00		17'017.15	
200.4362	Rbt.frais contentieux et Ptes		29'000.00		35'183.30
<b>21</b>	<b>IMPOTS</b>	<b>176'000.00</b>	<b>13'436'150.00</b>	<b>1'304'405.78</b>	<b>14'817'491.86</b>
<b>210</b>	<b>IMPOTS</b>	<b>176'000.00</b>	<b>13'436'150.00</b>	<b>1'304'405.78</b>	<b>14'817'491.86</b>
210.3187	Frais de perception des impôts	85'000.00		92'847.60	
210.3187.1	Frais perception des impôts à la source	6'000.00		5'922.49	
210.3290	Intérêts rémunérateurs impôts	2'000.00		3'961.17	
210.3301	Défalcet.et dégrèvements s/impôts	3'000.00		-62'019.78	
210.3301.1	Défalcations, abandon de solde PP et IS	80'000.00		110'924.30	
210.3809	Attribution autres fonds de réserve			1'152'770.00	
210.4001	Impôt s/revenu personne physique		8'900'000.00		9'339'538.06
210.4002	Impôt s/fortune personne physique		1'300'000.00		1'133'733.04
210.4003	Impôt à la source-Etat		250'000.00		263'251.79
210.4003.2	Impôt source Diverses personnes		150.00		300.30
210.4004	Impôt Frontaliers		210'000.00		203'349.35
210.4011	Impôt s-bénéfice net des personnes morales		550'000.00		590'561.60
210.4011.1	Répartition 50 M		40'000.00		60'089.34
210.4012	Impôt sur le capital des personnes morales		20'000.00		28'739.65
210.4013	Impôt sur les immeubles des personnes morales		55'000.00		64'814.00
210.4020	Impôts foncier		870'000.00		907'531.25
210.4040	Droits de mutation		450'000.00		1'126'268.95
210.4050	Impôts sur successions et donations		200'000.00		646'711.50
210.4061	Impôts sur les chiens		27'000.00		25'950.00
210.4090	Impôt récupéré après défalcations		20'000.00		4'883.88
210.4101	Patentes de boissons et tabacs		24'000.00		23'932.65
210.4221	Intérêts de retard + majorations sur impôts		70'000.00		97'419.50
210.4411	Part à l'impôt sur gains immob.		450'000.00		300'417.00

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>22</b>	<b>SERVICE FINANCIER</b>	<b>1'364'542.00</b>	<b>4'426'090.00</b>	<b>3'694'148.52</b>	<b>3'962'809.32</b>
<b>220</b>	<b>SERVICE FINANCIER</b>	<b>1'364'542.00</b>	<b>4'426'090.00</b>	<b>3'694'148.52</b>	<b>3'962'809.32</b>
220.3223	Int.des dettes à moyen et l.terme(+12 mois)	37'240.00		38'298.52	
220.3520.1	Participation au Fonds de Péréquation	1'327'302.00		3'561'263.00	
220.3520.2	Péréquation directe décompte final			94'587.00	
220.4221	Revenus des c/c et placements à court terme		1'500.00		14'909.92
220.4222	Intérêts et dividende s/titres à moyen et long terme		77'000.00		79'672.40
220.4510	Compensation transitoire		194'400.00		
220.4520	Péréquation des ressources - Solidarité principale		4'072'637.00		3'061'118.00
220.4520.0	Péréquation des ressources - Prélèvements conjoncturels		80'553.00		
220.4520.1	Plafonnement dépenses thématiques				807'109.00
<b>23</b>	<b>AMORTISSEMENTS ET RESERVES</b>	<b>230'817.00</b>	<b>-</b>	<b>209'924.91</b>	<b>354.35</b>
<b>230</b>	<b>AMORTISSEMENTS ET RESERVES</b>	<b>230'817.00</b>		<b>209'924.91</b>	<b>354.35</b>
230.3189	Charges exercices antérieures			3'788.00	
230.3301	Amortissement /pertes sur débiteurs	3'000.00		11'183.91	
230.3311	Amortiss.obligatoire s/routes,pont canalisation,pl. sports	227'817.00		194'953.00	
230.4359	Produits exercices antérieures				354.35

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3</b>	<b>* DOMAINES ET BATIMENTS *</b>	<b>3'511'954.00</b>	<b>3'948'490.00</b>	<b>3'497'741.78</b>	<b>3'650'753.79</b>
<b>31</b>	<b>DOMAINES</b>	<b>122'100.00</b>	<b>754'000.00</b>	<b>123'271.55</b>	<b>212'034.05</b>
<b>310</b>	<b>DOMAINES</b>	<b>122'100.00</b>	<b>754'000.00</b>	<b>123'271.55</b>	<b>212'034.05</b>
310.3011	Traitements du personnel (à l'heure et % des travaux)	85'260.00		81'672.90	
310.3030	Assurances sociales personnel "domaines"	7'920.00		7'794.15	
310.3040	Caisse de pension personnel "domaines"	13'030.00		11'685.00	
310.3050	Assurances accidents,maladies personnel "domaines"	3'600.00		3'724.50	
310.3121	Consommation eau	1'800.00		1'107.20	
310.3146	Entretien des domaines	5'000.00		11'781.00	
310.3182	Téléphones serv. voirie	750.00		450.10	
310.3185	Honoraires de tiers	1'000.00		1'100.00	
310.3900	Imputation frais de personnel	3'740.00		3'956.70	
310.4232.1	Loyer des terrains (Toches)		22'500.00		23'453.50
310.4232.4	Droits de superficie + Hypromat		12'000.00		18'782.20
310.4232.5	Location divers terrains (PI.Parc)		3'000.00		6'000.00
310.4232.6	DCMI + Matériels Terreux		10'000.00		
310.4232.7	DDP Primavesta		125'000.00		129'875.00
310.4232.8	DDP Equitim		31'000.00		31'000.00
310.4359	Autres revenus		550'000.00		
310.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel		500.00		2'923.35



Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>32</b>	<b>FORETS</b>	<b>208'075.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>247'707.35</b>	<b>85'007.90</b>
<b>320</b>	<b>FORETS</b>	<b>208'075.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>247'707.35</b>	<b>85'007.90</b>
320.3011	Traitements du personnel forêts(à l'heure et % des travaux)	53'510.00		51'253.85	
320.3030	Assurances sociales pers.forêts	4'970.00		4'895.30	
320.3040	Caisse de pension pers.forêts	8'160.00		7'302.95	
320.3050	Assurances accid.et maladies personnel forêts	2'260.00		2'337.20	
320.3134	Achats de plants	3'000.00			
320.3141	Entretien du Refuge	500.00		251.70	
320.3146	Entretien chemins + piste vita	8'000.00		4'972.75	
320.3182	Téléphones serv. voirie	500.00		292.00	
320.3183	Frais bancaires et Taxes postales	100.00			
320.3189	Travaux facturés par des tiers forêts communales	100'000.00		103'972.40	
320.3199	Autres charges (essence bucherons,martelage)	2'000.00		2'648.30	
320.352	Part aux charges d'autres communes	19'575.00		15'649.10	
320.3809	Attrib.au fds protection des arbres	3'000.00		51'494.00	
320.3900	Imputation frais de personnel	2'500.00		2'637.80	
320.4309	Autres taxes de remplacement		3'000.00		47'494.00
320.4355.1	Vente de bois de service		500.00		
320.4355.3	Vente de bois de feu		20'000.00		31'565.00
320.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel		500.00		1'948.90
320.4809	Prélèvements sur autres fonds de réserve et renouvellement				4'000.00

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>35</b>	<b>BATIMENTS COMMUNAUX</b>	<b>3'181'779.00</b>	<b>3'170'490.00</b>	<b>3'126'762.88</b>	<b>3'353'711.84</b>
<b>350</b>	<b>BATIMENTS DIVERS</b>	<b>255'165.00</b>	<b>201'300.00</b>	<b>228'043.25</b>	<b>206'223.30</b>
350.3011.1	Traitements pers.bâtiment (% des travaux)	33'510.00		31'212.05	
350.3011.2	Traitements des concierges (à l'heure et % s/salaires fixes)	89'430.00		75'743.65	
350.3030	Assurances sociales pers.bâtiment	13'480.00		12'575.05	
350.3040	Caisse pensions pers.bâtiment	16'830.00		14'287.95	
350.3050	Ass.accidents et mal.pers.bâtiment	4'650.00		4'494.70	
350.3065	Frais d'habillement	2'000.00		3'322.20	
350.3091	Frais de formation du personnel	13'000.00		7'599.60	
350.3114	Machines et matériel d'entretien	8'000.00		1'778.20	
350.3121	Consommation eau	1'250.00		1'050.85	
350.3123	Electricité bâtiments	500.00		1'768.20	
350.3133	Produits nettoyages et désinfection pour bâtiments	500.00		52.05	
350.3141	Travaux d'entretien et rénovation des bâtiments	1'000.00		27'086.90	
350.3151	Contrats d'entretien bât.divers	1'000.00		836.65	
350.3151.1	Entretien Vidéosurveillance	15'500.00		12'907.15	
350.3161	Location de garages à des tiers			700.00	
350.3161.1	Loyer locaux extérieurs			16'264.40	
350.3182	Téléphones concierges et voirie	750.00		555.60	
350.3185	Honoraires de tiers	30'000.00			
350.3186	Primes d'assurances pour bâtiments	2'250.00		3'962.80	
350.3312	Amortissement des bâtiments et constructions	7'065.00			
350.3900	Imputation frais de personnel	14'450.00		11'845.25	
350.4271.1	Loyers bâtiments locatifs		40'200.00		46'960.00
350.4271.3	Loyers pour location de salles dans bâtiments communaux		155'000.00		151'520.00
350.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel		6'100.00		7'743.30

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>350.01</b>	<b>BATIMENT GENDARMERIE</b>	<b>5'550.00</b>	<b>48'300.00</b>	<b>4'965.20</b>	<b>48'300.00</b>
350.01.3121	Consommation eau	600.00		482.70	
350.01.3122	Chauffage, gaz	1'800.00		1'800.00	
350.01.3123	Electricité	2'150.00		2'036.05	
350.01.3141	Entretien bâtiment	500.00		113.40	
350.01.3186	Assurances RC,incendie,vols	500.00		533.05	
350.01.4271	Loyer des locaux		48'300.00		48'300.00
<b>350.02</b>	<b>BATIMENT DE VOIRIE</b>	<b>32'850.00</b>		<b>19'248.50</b>	
350.02.3111	Mobilier, machines, équipements de bureaux	10'000.00			
350.02.3114	Machines et matériel d'entretien	500.00		268.30	
350.02.3121	Consommation eau	1'800.00		1'313.35	
350.02.3122	Chauffage, gaz	7'000.00		6'574.80	
350.02.3123	Electricité	3'600.00		3'050.10	
350.02.3133	Produits de nettoyage	100.00			
350.02.3141	Entretien du bâtiment	5'000.00		3'104.60	
350.02.3151	Contrat de maintenance et service	1'500.00		459.40	
350.02.3182	Téléphones			1'884.00	
350.02.3186	Assurances RC,incendie,vols	3'350.00		2'593.95	
<b>351</b>	<b>BATIMENT PLACETTE 13</b>	<b>35'850.00</b>	<b>84'600.00</b>	<b>64'441.25</b>	<b>60'700.00</b>
351.3114	Machines et matériel d'entretien	5'000.00		10.95	
351.3121	Consommation eau	3'650.00		2'587.95	
351.3122	Chauffage, gaz	16'150.00		16'436.45	
351.3123	Electricité	1'000.00		1'130.25	
351.3141	Entretien bâtiment	5'000.00		40'223.35	
351.3151	Contrat d'entretien	800.00		75.65	
351.3186	Assurances RC,incendie,vols	4'250.00		3'976.65	
351.4271	Loyers du bâtiment		84'600.00		60'700.00

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>352</b>	<b>BATIMENT ADMINISTRATIF</b>	<b>42'500.00</b>	<b>35'700.00</b>	<b>54'722.90</b>	<b>48'450.00</b>
352.3114	Machines et matériel d'entretien	2'000.00		3'942.05	
352.3121	Consommation eau	1'650.00		940.00	
352.3122	Chauffage, gaz	17'100.00		19'198.65	
352.3123	Electricité	7'250.00		6'877.20	
352.3133	Produits de nettoyage	500.00		558.50	
352.3141	Entretien bâtiment	5'000.00		14'767.05	
352.3151	Contrat d'entretien	4'000.00		4'028.10	
352.3186	Assurances RC,incendie,vols	5'000.00		4'411.35	
352.4271	Loyers du bâtiment		35'700.00		48'450.00
<b>353</b>	<b>BATIMENT ESPACE LANDRY</b>	<b>10'860.00</b>	<b>13'500.00</b>	<b>11'421.90</b>	<b>8'450.00</b>
353.3114	Machines et matériel d'entretien	700.00		808.15	
353.3121	Consommation eau	850.00		698.65	
353.3122	Chauffage, gaz	2'500.00		2'720.95	
353.3123	Electricité	1'000.00		1'299.40	
353.3133	Produits de nettoyage	300.00		782.35	
353.3141	Entretien bâtiment	3'000.00		2'557.30	
353.3151	Contrats d'entretien (chauffage et divers)	410.00		453.05	
353.3182	Abonnement ADSL	750.00		852.00	
353.3186	Assurances RC,incendie,vols	1'350.00		1'250.05	
353.4271	Location du bâtiment		13'500.00		8'450.00
<b>354</b>	<b>BATIMENT EGLISE</b>	<b>42'000.00</b>	<b>6'700.00</b>	<b>54'149.85</b>	<b>1'950.00</b>
354.3121	Consommation eau	1'300.00		783.60	
354.3122	Chauffage, gaz	19'000.00		20'022.85	
354.3123	Electricité	1'700.00		2'049.75	
354.3141	Entretien bâtiment	8'000.00		21'806.80	
354.3151	Contrat d'entretien	1'000.00		403.25	
354.3186	Assurances RC,incendie,vols	11'000.00		9'083.60	
354.4271	Location du Temple		700.00		1'950.00
354.4359	Redevance diverses		6'000.00		

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>354.1</b>	<b>BATIMENT MAISON DE VILLE</b>	<b>31'800.00</b>	<b>15'800.00</b>	<b>35'648.40</b>	<b>15'800.00</b>
354.1.3122	Chauffage, gaz	5'900.00		6'133.55	
354.1.3123	Electricité	1'200.00		1'253.90	
354.1.3133	Produits de nettoyage	500.00		154.35	
354.1.3141	Entretien bâtiment	20'000.00		25'024.55	
354.1.3151	Contrat d'entretien	1'000.00		403.10	
354.1.3186	Assurances RC,incendie,vols	3'200.00		2'678.95	
354.1.4271	Location de la Maison de Ville		9'500.00		9'500.00
354.1.4359	Redevance antenne téléphonie mobile		6'300.00		6'300.00
<b>355</b>	<b>BATIMENT FUNICULAIRE</b>	<b>73'900.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>60'972.10</b>	<b>3'985.20</b>
355.3121	Consommation eau			3'782.10	
355.3122	Chauffage, gaz			6'653.65	
355.3123	Electricité			1'059.10	
355.3141	Entretien bâtiment	60'000.00		37'002.50	
355.3151	Contrat d'entretien	8'500.00		7'610.20	
355.3182	Téléphones			318.65	
355.3186	Assurances RC,incendie,vols	5'400.00		4'545.90	
355.4271	Loyers du bâtiment		40'000.00		3'985.20
355.4801	Prélèvements fds matériel		60'000.00		
<b>356</b>	<b>JURA CLUB</b>	<b>19'150.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>7'339.65</b>	<b>4'349.60</b>
356.3114	Machines et matériel d'entretien			63.00	
356.3141	Entretien du bâtiment	18'000.00		6'211.00	
356.3186	Assurances RC,incendie,vols	1'150.00		1'065.65	
356.4271	Location Jura Club		3'000.00		3'140.00
356.4657	Participations et subventions de tiers pour l'énergie				1'209.60

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>357</b>	<b>PARKING DES CHAVANNES</b>	<b>198'579.00</b>	<b>297'300.00</b>	<b>166'201.36</b>	<b>340'313.00</b>
357.3123	Electricité	6'500.00		6'138.00	
357.3141	Entretien parking	65'290.00		53'875.00	
357.3141.2	Entretien, rénovation	4'000.00		3'550.00	
357.3154	Entretien matériel	11'135.00		6'388.00	
357.3185	PMS-gestion	55'200.00		56'814.00	
357.3185.1	Migros-Participation bénéfice	6'360.00		18'811.00	
357.3223	Intérêt de l'emprunt	2'550.00		2'756.36	
357.3301	Amortissement des installations	47'544.00		17'869.00	
357.4272.1	Parking "Les Chavannes" Recettes		297'300.00		340'313.00
<b>357.01</b>	<b>PARKING STATIONNEMENT</b>	<b>105'100.00</b>	<b>244'000.00</b>	<b>73'521.55</b>	<b>216'047.00</b>
357.01.3141	Entretien Zones de stationnement	1'600.00		836.00	
357.01.3154	Entretien du matériel d'exploitation	10'410.00		9'315.00	
357.01.3181	Affranchissements	600.00		295.00	
357.01.3182	Horodateurs-communications	3'700.00		4'800.70	
357.01.3185	PMS Gestion du stationnement	52'000.00		46'518.00	
357.01.3185.1	Honoraires de tiers	20'000.00			
357.01.3186	Assurances Horodateurs	600.00		416.85	
357.01.3199	Divers et imprévus	3'310.00			
357.01.3301	Amortissement des installations	12'880.00		11'340.00	
357.01.4272.1	Parking "Stationnement" Recettes		244'000.00		216'047.00
<b>359</b>	<b>IMMEUBLES RUE NEUVE</b>	<b>41'700.00</b>	<b>163'780.00</b>	<b>67'028.35</b>	<b>161'720.00</b>
359.3114	Machines et matériel d'entretien	200.00		285.70	
359.3121	Consommation eau	2'650.00		4'752.90	
359.3123	Electricité	150.00		84.00	
359.3141	Travaux d'entretien + Rénovation Immeuble et Mobilier	10'000.00		18'948.70	
359.3185	Honoraires de tiers	25'000.00			
359.3186	Primes d'Assurances	3'700.00		2'957.05	
359.3303	Amortissement des bâtiments			40'000.00	
359.4271	Loyers bâtiments Rue Neuve 5-7-9-11		161'880.00		159'330.00
359.4271.1	Encaissements divers (Concession eau,etc)		1'900.00		2'390.00

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>36</b>	<b>BATIMENTS (Scolaires)</b>	<b>2'286'775.00</b>	<b>1'956'510.00</b>	<b>2'279'058.62</b>	<b>2'237'423.74</b>
<b>360</b>	<b>PRE-AUX-MOINES COLLEGE SECONDAIRE BATIMENT 1</b>	<b>286'760.00</b>	<b>305'945.00</b>	<b>283'562.74</b>	<b>301'695.99</b>
360.3011.1	Traitements concierges fixes	69'510.00		65'479.20	
360.3011.2	Traitements aides-concierges (à l'heure)	30'560.00		28'433.65	
360.3011.3	Part fixe sur salaires du personnel des travaux	3'000.00		3'000.00	
360.3030	Assurances sociales du personnel	8'710.00		8'302.00	
360.3040	Caisse pension personnel	10'670.00		9'420.15	
360.3050	Ass.accidents,maladies personnel	2'590.00		2'454.30	
360.3114	Machines et matériel d'entretien	6'000.00		4'559.65	
360.3121	Consommation eau	6'400.00		4'656.45	
360.3122	Chauffage (gaz)	33'900.00		33'278.55	
360.3123	Electricité	26'500.00		28'621.90	
360.3133	Produits de nettoyages	12'000.00		13'131.84	
360.3141	Travaux d'entretien + rénovation Immeuble et mobilier	50'000.00		51'946.35	
360.3141.1	Travaux d'entretien, suite dépradation	3'000.00			
360.3151	Contrats d'entretien (chauffage,et divers)	5'000.00		6'455.50	
360.3182	Téléphones serv. conciergerie	450.00		371.15	
360.3186	Primes d'assurances	8'600.00		9'064.95	
360.3900	Imputation frais de personnel	9'870.00		14'387.10	
360.4271	Loyers pour locaux scolaires Pré Aux Moines bâtiment 1		303'345.00		299'595.99
360.4271.1	Autres loyers pour bâtiment 1 Pré aux Moines		2'100.00		2'100.00
360.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel		500.00		
<b>361</b>	<b>PRE-AUX-MOINES (SALLE GYM. AULA) BATIMENT 3</b>	<b>453'890.00</b>	<b>313'550.00</b>	<b>444'883.29</b>	<b>330'221.92</b>
361.3011	Traitements concierges fixes	57'930.00		47'284.90	
361.3011.1	Traitements aides-concierges (à l'heure)	16'610.00		18'517.05	
361.3011.3	Part pour personnel communal	3'000.00		3'000.00	
361.3030	Assurances sociales	7'030.00		6'713.55	
361.3040	Caisse de pension	8'850.00		7'338.65	
361.3050	Assurances maladies accidents	2'110.00		1'959.55	
361.3114	Machines et matériel d'entretien pour aula et salles de gym	10'000.00		27'894.30	
361.3114.1	Machines et matériel d'entretien Protection civile	100.00		10.10	
361.3114.2	Machines et matériel d'entretien Militaire			6'109.60	
361.3114.3	Machines et matériel d'entretien Restaurant	2'000.00		1'153.45	
361.3121	Consommation eau	16'500.00		14'652.75	
361.3121.1	Consommation eau (PC 268)	600.00		310.05	



Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
361.3121.2	Consommation eau (App.Concierge 266)	1'000.00		913.70	
361.3121.3	Consommation eau (Rest.9940)	3'100.00		2'707.10	
361.3122	Chauffage (gaz)	33'800.00		33'912.45	
361.3122.1	Chauffage PAM3 secteur commune	12'600.00		12'325.40	
361.3122.3	Chauffage PAM3 secteur commune pour sociétés sportives	1'300.00		1'232.50	
361.3122.4	Chauffage PAM3 secteur militaire et protection civile	16'300.00		16'023.00	
361.3122.5	Chauffage PAM3 secteur appartement concierge	2'600.00		3'044.35	
361.3123	Electricité locaux aula s.de gym	46'050.00		47'458.75	
361.3123.1	Electricité locaux protect.civile	2'500.00		3'005.10	
361.3123.3	Electricité locaux aula s.de gym 7% à charge de la commune	3'500.00		3'572.15	
361.3133	Produits de nettoyage	9'000.00		5'555.99	
361.3141	Travaux d'entretien+rénovation salles gym, aula	50'000.00		55'623.80	
361.3141.1	Travaux d'entretien et rénovation locaux protection civile	500.00		798.00	
361.3141.2	Travaux d'entretien et rénovation locaux militaires	1'000.00		28'219.45	
361.3141.3	Travaux d'entretien et rénovation locaux restaurant	45'000.00		17'524.45	
361.3141.4	Travaux d'entr.+rénov.PAM3 appart.concierge loc.comm.	1'000.00		1'627.05	
361.3141.5	Travaux entretien, suite déprédation	500.00			
361.3141.6	Travaux d'entretien Aula	5'000.00		16'983.50	
361.3151	Contrats d'entretien (chauffage et divers)	20'000.00		19'330.30	
361.3151.1	Contrats d'entretien restaurant	3'000.00		2'360.85	
361.3182	Téléphones bâtiment PAM 3	650.00		1'301.50	
361.3182.2	Téléphones Cmdt militaire PAM3	320.00		303.00	
361.3186	Primes d'assurances	26'550.00		25'623.75	
361.3312	Amortissement bâtiment part commune de Cossonay	32'000.00			
361.3653	Prestations régie du théâtre	150.00		150.00	
361.3900	Imputation frais de personnel	11'740.00		10'343.20	
361.4271	Loyers pour locaux scolaires PAM 3		214'250.00		228'977.82
361.4271.1	Loyer appartement		19'800.00		19'800.00
361.4271.3	Loyers restaurant		45'000.00		44'216.10
361.4271.4	Loyers locaux militaires		14'000.00		14'628.00
361.4271.6	Location de salles diverses		20'000.00		22'600.00
361.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel		500.00		

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>362</b>	<b>PRE-AUX-MOINES COLLEGE SECONDAIRE BATIMENT 2</b>	<b>271'310.00</b>	<b>271'310.00</b>	<b>257'748.44</b>	<b>533'159.74</b>
362.3011	Traitements concierges fixes	69'500.00		64'212.15	
362.3011.1	Part s/salaire personnel travaux Pavillon Pré Aux Moines	3'000.00		3'000.00	
362.3011.2	Traitements aides-concierges	34'510.00		34'554.75	
362.3030	Assurances sociales	9'230.00		8'925.00	
362.3040	Caisse de pension	10'740.00		9'140.50	
362.3050	Assurances accidents, maladies	2'680.00		2'558.80	
362.3114	Achat de machines et matériel d'entretien	6'000.00		5'226.70	
362.3121	Consommation eau	11'650.00		8'662.80	
362.3122	Chauffage (gaz)	33'000.00		32'373.20	
362.3123	Electricité	21'500.00		23'970.95	
362.3133	Produits de nettoyages	8'000.00		7'064.54	
362.3141	Travaux d'entretien + rénovation Immeuble et mobilier	35'000.00		29'786.15	
362.3141.1	Travaux suite dégradations	500.00			
362.3151	Contrats d'entretien (chauffage et divers)	5'000.00		4'103.60	
362.3182	Téléphones serv. conciergerie	450.00		359.50	
362.3186	Primes d'assurances	9'200.00		9'700.90	
362.3900	Imputation frais de personnel	11'350.00		14'108.90	
362.4271	Loyers pour locaux scolaires PAM 2		270'610.00		532'709.74
362.4271.1	Autres loyers PAM 2		200.00		450.00
362.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel		500.00		

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>364</b>	<b>BATIMENT DES CHAVANNES</b>	<b>148'930.00</b>	<b>180'500.00</b>	<b>165'361.99</b>	<b>165'000.00</b>
364.3011	Traitements concierges fixes	66'780.00		54'116.65	
364.3011.1	Part sur salaire personnel travaux pr bâtim.Chavannes	3'000.00		3'000.00	
364.3011.2	Traitement aides-concierges	2'700.00		3'188.00	
364.3030	Assurances sociales	6'360.00		5'784.75	
364.3040	Caisse pension	9'870.00		7'944.40	
364.3050	Assurances accidents maladies	2'090.00		1'852.20	
364.3114	Machines et matériel d'entretien	3'000.00		4'193.95	
364.3121	Consommation eau	2'000.00		2'650.90	
364.3122	Chauffage (gaz)	25'200.00		26'449.30	
364.3123	Electricité	4'400.00		4'545.95	
364.3133	Produits de nettoyages	4'000.00		4'099.49	
364.3141	Travaux d'entretien + rénovation Immeuble et mobilier	3'000.00		30'888.00	
364.3151	Contrats d'entretien (chauffage et divers)	500.00		508.10	
364.3182	Téléphones Coll.des Chavannes	500.00		393.80	
364.3186	Primes d'assurances	3'900.00		3'813.10	
364.3900	Imputation frais de personnel	11'630.00		11'933.40	
364.4271	Loyers scolaires pour bâtiment des Chavannes		180'000.00		165'000.00
364.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel		500.00		

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>364.1</b>	<b>BATIMENT DES CHAVANNES 2</b>	<b>323'260.00</b>	<b>319'000.00</b>	<b>307'427.60</b>	<b>317'362.15</b>
364.1.3011	Traitements concierges fixes	67'430.00		64'769.70	
364.1.3011.1	Part fixe sur salaires du personnel des travaux	3'000.00		3'000.00	
364.1.3011.2	Traitement aides-concierges	28'930.00		33'448.65	
364.1.3030	Assurances sociales	8'850.00		7'589.25	
364.1.3040	Caisse de retraite	9'970.00		7'401.35	
364.1.3050	Assurance accidents LAA	2'590.00		2'159.60	
364.1.3114	Machines et matériel d'entretien	1'000.00		1'392.80	
364.1.3133	Produits de nettoyage	7'000.00		4'411.45	
364.1.3141	Travaux d'entretien + rénovation Immeuble et mobilier			602.30	
364.1.3182	Téléphones serv. conciergerie	500.00		625.70	
364.1.3221	Intérêts Emprunts	6'750.00		2'604.90	
364.1.3312	Amortissement des bâtiments et constructions	117'240.00		117'240.00	
364.1.3522	Participation aux charges du bâtiment	70'000.00		62'181.90	
364.1.4271	Loyers pour locaux scolaires		117'500.00		117'500.00
364.1.4271.1	Loyers autres locaux		200'000.00		182'229.70
364.1.4356	Heures de nettoyages Fondation de Vernand		1'000.00		1'350.00
364.1.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel		500.00		16'282.45

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>366</b>	<b>PRE-AUX-MOINES COLLEGE SECONDAIRE PAM 4</b>	<b>49'555.00</b>	<b>57'555.00</b>	<b>50'497.55</b>	<b>59'550.27</b>
366.3011	Trait.du pers.d'adm.fixes	24'390.00		26'120.75	
366.3011.1	Part s/salaire personnel travaux	3'000.00		3'000.00	
366.3030	Assurances sociales	2'320.00		2'246.45	
366.3040	Caisse de retraite	3'710.00		3'294.80	
366.3050	Assurance accidents LAA	770.00		733.90	
366.3114	Machines et matériel d'entretien	2'000.00		1'288.10	
366.3121	Consommation eau	800.00		818.90	
366.3122	Chauffage, gaz	3'800.00		3'697.60	
366.3123	Electricité	15.00		7.70	
366.3133	Matériel de nettoyage	50.00		1'286.90	
366.3141	Entretien du bâtiment	1'500.00		1'613.00	
366.3182	Téléphones serv. conciergerie	200.00		141.45	
366.3186	Assurances RC,incendie,vols	600.00		514.25	
366.3900	Imputation frais de personnel	6'400.00		5'733.75	
366.4271	Loyers pour locaux scolaires		45'055.00		45'971.19
366.4351	Energie Panneaux Solaires Pam 4		8'000.00		9'052.72
366.4351.1	Energie Panneaux Solaires Pam 4 (Asicope)		4'000.00		4'526.36
366.4361	Remboursement Assurances		500.00		

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>367</b>	<b>BATIMENT SALLE POLYVALENTE</b>	<b>753'070.00</b>	<b>508'650.00</b>	<b>769'577.01</b>	<b>530'433.67</b>
367.3011	Traitement des concierges	37'220.00		33'824.15	
367.3011.1	Traitements des aides-concierges	30'250.00		30'735.30	
367.3011.3	Part pour personnel communal	3'000.00		3'000.00	
367.3030	Assurances sociales	6'160.00		5'383.40	
367.3040	Caisse de pension	5'620.00		3'844.00	
367.3050	Assurance accidents	1'680.00		1'382.20	
367.3114	Machines et matériel d'entretien	5'000.00		7'700.35	
367.3121	Consommation eau	9'200.00		4'572.00	
367.3122	Chauffage, gaz	25'000.00		21'447.30	
367.3123	Electricité	17'800.00		19'195.05	
367.3133	Produits de nettoyage	5'000.00		2'195.43	
367.3141	Entretien du bâtiment	30'000.00		41'006.25	
367.3141.1	Travaux d'entretien et de rénovation (Déprédation)	2'000.00		18'904.45	
367.3141.2	Entretien appartement (Goûtine)	1'000.00			
367.3151	Contrats d'entretien (Chauffage divers)	30'000.00		28'899.45	
367.3182	Ligne téléphonique	1'700.00		1'758.35	
367.3186	Assurances RC, incendie, vols	19'300.00		18'329.50	
367.3221	Intérêts de l'emprunt	128'890.00		135'086.23	
367.3312	Amortissement du bâtiment	384'930.00		384'930.00	
367.3900	Imputation frais de personnel	9'320.00		7'383.60	
367.4271	Loyer locaux salle polyvalente		404'150.00		415'154.42
367.4271.1	Location SP gym/cuisine/réfectoire		30'000.00		34'920.00
367.4271.3	Location du Mur de grimpe		5'000.00		5'035.00
367.4271.4	Location de la toiture (Holdigaz)		1'000.00		1'000.00
367.4271.5	Loyers Horaires continu		50'000.00		50'000.00
367.4271.6	Location Salle de Rythmique		18'000.00		20'170.00
367.4361	Remboursement Assurances		500.00		4'154.25

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>4</b>	<b>* T R A V A U X *</b>	<b>2'964'360.00</b>	<b>1'481'330.00</b>	<b>5'568'550.60</b>	<b>4'201'981.51</b>
<b>40</b>	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>126'350.00</b>	<b>500.00</b>	<b>163'538.70</b>	<b>21'151.55</b>
<b>400</b>	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>126'350.00</b>	<b>500.00</b>	<b>163'538.70</b>	<b>21'151.55</b>
400.3011	Traitements	29'760.00		28'501.85	
400.3030	Assurances sociales	2'770.00		2'718.50	
400.3040	Caisse de retraite	4'560.00		4'090.15	
400.3050	Assurance accidents LAA	1'260.00		1'298.85	
400.3065	Frais d'habillement	5'000.00		7'329.40	
400.3091	Frais de formation du personnel	5'000.00		836.45	
400.3101	Imprimés et fournitures de bureau	1'000.00		754.00	
400.3114	Achats de machines, matériel d'exploitation et d'entretien	10'000.00		13'202.35	
400.3115	Achats de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	10'000.00		11'518.80	
400.3124	Achats et consommation de carburants	9'000.00		11'496.05	
400.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation	3'000.00		4'999.85	
400.3155	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	20'000.00		32'425.60	
400.3182	Téléphones serv. voirie	250.00		153.05	
400.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC pour véhicules	14'000.00		13'848.90	
400.3189	RPLP Véhicules	2'500.00		2'046.00	
400.3313	Amortissements véhicules	7'000.00		27'000.00	
400.3900	Imputation frais de personnel	1'250.00		1'318.90	
400.4809	Prélèvements sur autres fonds de réserve et renouvellement				20'000.00

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>42</b>	<b>URBANISME</b>	<b>801'780.00</b>	<b>156'100.00</b>	<b>736'716.55</b>	<b>254'872.40</b>
<b>420</b>	<b>URBANISME</b>	<b>60'000.00</b>	<b>33'600.00</b>	<b>75'340.95</b>	<b>25'850.00</b>
420.3161	Objectifs logements			6'486.00	
420.3185	Honoraires (PQ, PPA, Circulation, PD)	60'000.00		68'854.95	
420.4399	Autres revenus		33'600.00		25'850.00
<b>421</b>	<b>SERVICE TECHNIQUE</b>	<b>741'780.00</b>	<b>122'500.00</b>	<b>661'375.60</b>	<b>229'022.40</b>
421.3011	Traitement Service Technique	477'020.00		465'683.60	
421.3030	Assurances sociales	44'270.00		44'955.15	
421.3040	Caisse de retraite	77'100.00		72'076.35	
421.3050	Assurance accidents LAA	14'890.00		14'539.50	
421.3061	Frais de transports du personnel	500.00			
421.3091	Frais de formation du personnel	500.00			
421.3101	Imprimés et fournitures de bureau	1'000.00		1'209.50	
421.3102	Journaux, annonces	500.00		160.00	
421.3111	Petites machines et équip.bureau	4'000.00			
421.3116	Frais de dépannages,réparations,installations de nouv.logi	700.00		497.25	
421.3151	Entretien mobilier,machines,équipements de bureau	6'000.00		4'877.80	
421.3155	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	2'000.00		1'429.35	
421.3182	Téléphones	450.00		464.10	
421.3185	Mandats externes	100'000.00		43'872.55	
421.3186	Assurances RC,incendie,vols	850.00			
421.3193	Cotisations	11'500.00		10'890.90	
421.3199	Charges diverses	500.00		719.55	
421.4313	Emoluments administratifs		30'000.00		139'508.10
421.4356	Travaux pour des tiers		42'000.00		38'285.00
421.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel		500.00		1'229.30
421.4900	Imputation interne frais de personnel		50'000.00		50'000.00



Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>43</b>	<b>ROUTES</b>	<b>490'090.00</b>	<b>57'000.00</b>	<b>625'955.40</b>	<b>107'805.96</b>
<b>430</b>	<b>ROUTES</b>	<b>490'090.00</b>	<b>57'000.00</b>	<b>625'955.40</b>	<b>107'805.96</b>
430.3011	Traitements personnel routes (à l'heure et % des travaux)	169'520.00		162'385.05	
430.3030	Assurances sociales pers.routes	15'740.00		15'499.45	
430.3040	Caisse de pension pers.routes	25'900.00		23'222.10	
430.3050	Assurances maladies,accidents pour personnel routes	7'150.00		7'412.00	
430.3114	Machines et matériel d'entretien	6'000.00			
430.3122	Eclairage public (gaz)	1'800.00		902.05	
430.3123	Eclairage public (Electricité)	30'000.00		25'772.80	
430.3135	Produits de déneigement	4'000.00		616.15	
430.3142	Entretien réseau routier et extension	20'000.00		110'269.65	
430.3142.1	Entretien réseau routier, assainissement du bruit			41'299.50	
430.3143	Entretien signalisation rout.et marquage	20'000.00		28'693.65	
430.3143.2	Entretien éclairage public	90'000.00		63'402.60	
430.3182	Téléphones serv. voirie	1'500.00		915.80	
430.3185	Honoraires de tiers	20'000.00			
430.3189	Travaux div.facturés par des tiers pour routes (déneigement)	11'000.00		4'970.35	
430.3189.1	Balayage communal	60'000.00		47'680.85	
430.3301	Pertes sur débiteurs			70'000.00	
430.3809	Attrib.au fds Pl. de parc			15'000.00	
430.3900	Imputation frais de personnel	7'480.00		7'913.40	
430.4309	Taxes de remplacement pl. de parc				15'000.00
430.4356	Factur.services à des tiers.(balayages,nettoyages,etc)		1'500.00		11'199.85
430.4356.1	Facturation de service à des tiers (Coss-Dizy)		55'000.00		55'350.00
430.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel		500.00		5'846.70
430.4399	Autres revenus				20'409.41

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>44</b>	<b>PARCS PROMENADES CIMETIERE</b>	<b>229'410.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>220'323.00</b>	<b>4'198.90</b>
<b>440</b>	<b>PARCS PROMENADES CIMETIERE</b>	<b>229'410.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>220'323.00</b>	<b>4'198.90</b>
440.3011	Trait.personnel Parcs,prom.(à l'heure et % des travaux)	52'510.00		50'295.70	
440.3030	Assurances sociales pers.voirie	4'880.00		4'805.50	
440.3040	Caisse de pension pers.voirie	8'000.00		7'157.00	
440.3050	Assurances maladies,accidents pers.voirie	2'220.00		2'293.10	
440.3116	Equipement pr places de jeux	5'000.00		443.20	
440.3121	Consommation eau	38'800.00		32'690.40	
440.3141	Réfection fontaines	20'000.00		72.75	
440.3145	Entretiens parcs,prom.cimet.	25'000.00		47'344.30	
440.3182	Téléphones serv. voirie	500.00		289.60	
440.3185	Honoraires de tiers	15'000.00			
440.3189.1	Travaux facturés par des tiers	55'000.00		72'293.65	
440.3900	Imputation frais de personnel	2'500.00		2'637.80	
440.4272	Redevances,Concessions,Inhumations		500.00		
440.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel		500.00		1'948.90
440.4518	Participation du Canton				2'250.00

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>45</b>	<b>ORDURES MENAGERES ET DECHETS</b>	<b>641'230.00</b>	<b>641'230.00</b>	<b>629'530.60</b>	<b>629'530.60</b>
<b>450</b>	<b>ORDURES MENAGERES ET DECHETS</b>	<b>238'915.00</b>	<b>238'915.00</b>	<b>232'637.30</b>	<b>232'637.30</b>
450.3011	Trait.personnel voirie (à l'heure et % des travaux)	2'970.00		2'904.55	
450.3030	Assurances sociales pers.voirie	280.00		274.75	
450.3040	Caisse de pension personnel voirie	250.00		219.10	
450.3050	Assurances maladies,accidents personnel voirie	110.00		110.30	
450.3114.1	Achats machines	15.00			
450.3115	Containers, bacs de récupération pour voirie.	1'500.00		1'166.65	
450.3156	Nettoyage/désinfection de containers	2'000.00		1'881.35	
450.3182	Téléphones serv. voirie	20.00		8.15	
450.3188.01	Ramassage Ordures Ménagères	200'000.00		198'995.55	
450.3188.07	Information à l'habitant	900.00		886.05	
450.319	Autres charges	2'000.00		1'477.40	
450.3312	Amortissement système récupération des déchets	10'000.00		2'800.00	
450.3812	Attributions fonds Ordures Ménagères	18'790.00		21'834.30	
450.3900	Imputation frais de personnel	80.00		79.15	
450.4342	Taxes d'élimination des ordures		220'000.00		217'576.85
450.4359	Autres revenus		18'900.00		15'002.00
450.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel		15.00		58.45

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>451</b>	<b>GESTION DES DECHETS</b>	<b>402'315.00</b>	<b>402'315.00</b>	<b>396'893.30</b>	<b>396'893.30</b>
451.3011	Traitement du personnel	95'730.00		93'913.95	
451.3030	Assurances sociales	8'890.00		8'883.30	
451.3040	Caisse de pension	7'920.00		7'083.85	
451.3050	Assurance accidents LAA	3'470.00		3'566.35	
451.3114	Achats de sacs poubelles	25'000.00		26'368.85	
451.3114.1	Machines et matériel d'entretien	485.00			
451.3115	Containers, bacs de récupération pour voirie	13'500.00		6'368.85	
451.3156	Nettoyage/désinfection de containers	2'000.00		1'881.35	
451.3182	Téléphones serv. voirie	500.00		262.85	
451.3188.02	Ramassage Encombrants ménagers	23'000.00		22'148.10	
451.3188.03	Ramassage Bois	27'000.00		26'483.50	
451.3188.04	Frais compactage	1'500.00		1'724.60	
451.3188.05	Ramassage Ferraille	6'000.00		6'255.35	
451.3188.06	DSM collecte et trsp.	8'000.00		7'940.40	
451.3188.07	Information à l'habitant	8'100.00		7'974.70	
451.3188.08	Verre (vert,blanc,brun)	16'500.00		16'038.00	
451.3188.09	Ramassage du papier	45'000.00		42'676.60	
451.3188.10	Déchets inertes	8'000.00		7'738.45	
451.3188.11	Déchets compostables	35'000.00		38'670.65	
451.3188.12	Déchets organiques	40'000.00		45'510.95	
451.3188.13	Evacuation pneus	300.00		155.70	
451.3188.15	Déchets communaux (non taxés)	10'000.00		10'929.25	
451.3188.16	Plastiques	10'000.00		10'194.30	
451.3188.17	Huiles minérales et végétales	4'000.00		1'564.75	
451.3900	Imputation frais de personnel	2'420.00		2'558.65	
451.4342	Taxes d'élimination des ordures		345'000.00		332'469.35
451.4354	Ristourne Papier		5'000.00		5'450.95
451.4354.01	Vente de Métaux		6'000.00		4'981.75
451.4354.02	Rétrocession verre trié (100%)		17'500.00		17'506.55
451.4359	Autres revenus		8'100.00		7'592.10
451.4361	Remboursements d'ass.accidents et maladies		485.00		1'890.45
451.4812	Prélèvements sur fonds Ordures Ménagères		20'230.00		27'002.15

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>46</b>	<b>RESEAUX EGOUTS ET EPURATION</b>	<b>625'500.00</b>	<b>625'500.00</b>	<b>3'184'422.10</b>	<b>3'184'422.10</b>
<b>460</b>	<b>RESEAUX EGOUTS ET EPURATION</b>	<b>625'500.00</b>	<b>625'500.00</b>	<b>3'184'422.10</b>	<b>3'184'422.10</b>
460.3011	Traitement personnel rés.égouts (% des travaux)	27'760.00		26'585.50	
460.3030	Assurances sociales	2'580.00		2'538.45	
460.3040	Caisse de pension	4'240.00		3'798.25	
460.3050	Assur.mal.accidents	1'170.00		1'211.15	
460.3123	Electricité	100.00			
460.3144	Entretien réseaux EU/EC	30'000.00		94'020.70	
460.3182	Téléphones serv. voirie	250.00		137.48	
460.3223	Int.des dettes à moyen et l.terme(+12 mois)	120'000.00			
460.3311	Amortiss.obligatoire EU+EC	81'070.00		2'516'038.05	
460.3804	Attribution au fonds renouvellement	357'080.00		538'773.62	
460.3900	Imputation frais de personnel	1'250.00		1'318.90	
460.4341	Taxes uniques de raccordement aux égouts		20'000.00		141'246.50
460.4341.1	Taxes uniques de raccordements aux eaux claires		5'000.00		30'543.00
460.4342	Taxes annuelles égouts épuration		300'000.00		255'642.00
460.4342.1	Taxes annuelles ec		160'000.00		146'846.70
460.4342.2	Abonnement unité de logement		140'000.00		143'767.40
460.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel		500.00		974.45
460.4811	Prélèvement Fonds de réserve				2'465'402.05
<b>47</b>	<b>COURS D'EAU</b>	<b>50'000.00</b>	<b>-</b>	<b>8'064.25</b>	<b>-</b>
<b>470</b>	<b>COURS D'EAU</b>	<b>50'000.00</b>		<b>8'064.25</b>	
470.3144	Entretien cours d'eau	50'000.00		8'064.25	

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5</b>	<b>* INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES *</b>	<b>3'425'818.50</b>	<b>96'100.00</b>	<b>3'124'951.33</b>	<b>83'442.97</b>
<b>51</b>	<b>ENSEIGNEMENT PRIMAIRE</b>	<b>2'269'253.50</b>	<b>-</b>	<b>1'963'436.40</b>	<b>-</b>
<b>510</b>	<b>GROUPEMENT SCOLAIRE EXPLOITATION</b>	<b>2'269'253.50</b>		<b>1'963'436.40</b>	
510.3522.1	Elèves de Cossonay Part communale aux charges de ASICOVV	2'269'253.50		1'963'436.40	
<b>52</b>	<b>ENSEIGNEMENT SECONDAIRE</b>	<b>818'145.00</b>	<b>-</b>	<b>845'283.43</b>	<b>-</b>
<b>520</b>	<b>ENSEIGNEMENT SECONDAIRE</b>	<b>818'145.00</b>		<b>845'283.43</b>	
520.3522.2	Elèves de Cossonay Part communale charges Secondaire	818'145.00		845'283.43	
<b>53</b>	<b>ENSEIGNEMENT SPECIALISE</b>	<b>500.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>530</b>	<b>ENSEIGNEMENT SPECIALISE</b>	<b>500.00</b>			
530.3512	Particip.aux charges cantonales (enseignement spécialisé.)	500.00			
<b>54</b>	<b>OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE</b>	<b>6'300.00</b>	<b>-</b>	<b>6'788.55</b>	<b>-</b>
<b>540</b>	<b>OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE</b>	<b>6'300.00</b>		<b>6'788.55</b>	
540.352	Particip.communale aux ch.de l'OP	6'300.00		6'788.55	
<b>58</b>	<b>TEMPLES ET CULTES</b>	<b>82'590.00</b>	<b>-</b>	<b>81'096.85</b>	<b>-</b>
<b>580</b>	<b>TEMPLES ET CULTES</b>	<b>82'590.00</b>		<b>81'096.85</b>	
580.3011	Traitements concierge (à l'heure)	7'790.00		6'920.00	
580.3011.1	Traitements organistes	38'550.00		38'125.20	
580.3030	Assurances sociales	4'300.00		3'637.50	
580.3040	Caisse de pension (organiste)	5'500.00		5'275.25	
580.3050	Assurances accidents,maladies	1'450.00		1'404.80	
580.3652	Part communale pour paroisse catholique+allemande	25'000.00		25'734.10	

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>59</b>	<b>CANTINE SCOLAIRE PAMtine &amp; ACCUEIL 5/6 P</b>	<b>249'030.00</b>	<b>96'100.00</b>	<b>228'346.10</b>	<b>83'442.97</b>
<b>590</b>	<b>CANTINE SCOLAIRE Pamtine</b>	<b>145'450.00</b>	<b>68'600.00</b>	<b>148'680.70</b>	<b>66'467.97</b>
590.3011	Traitement du personnel	63'400.00		57'570.65	
590.3030	Assurances sociales	5'620.00		5'274.20	
590.3040	Caisse de pension	5'920.00		6'133.70	
590.3050	Assurance accidents LAA	1'610.00		1'319.80	
590.3069	Frais divers	500.00		694.95	
590.3111	Petites machines et équip.bureau	500.00		129.90	
590.3116	Frais de dépannages,réparationset installations de nouv.logi	500.00			
590.3151	Maintenance de logiciel	3'200.00		3'188.95	
590.3161	Locaux loués	11'500.00		11'451.00	
590.3170	Frais de repas	32'000.00		30'917.25	
590.3182	Téléphones	50.00		191.85	
590.3183	Taxes CCP	650.00		854.50	
590.3189	Frais Ajerco-Intendance	20'000.00		30'953.95	
590.4361	Remboursements d'ass.accidents et maladies		500.00		1'896.06
590.4392	Encaissements inscriptions		2'100.00		2'580.00
590.4392.1	Encaissements repas		46'000.00		42'825.00
590.4392.2	Encaissements ASICOPE et Divers		20'000.00		19'166.91
<b>591</b>	<b>ACCUEIL SCOLAIRE Goûtine 5/8P</b>	<b>103'580.00</b>	<b>27'500.00</b>	<b>79'665.40</b>	<b>16'975.00</b>
591.3011	Traitement du personnel	64'940.00		56'652.30	
591.3011.2	Auxiliaire nettoyage	3'670.00		3'281.05	
591.3030	Assurances sociales	6'640.00		5'732.55	
591.3040	Caisse de pension	10'340.00		8'546.65	
591.3050	Assurance accidents LAA	2'190.00		1'579.80	
591.3069	Frais divers	1'000.00		1'421.50	
591.3091	Frais de formation du personnel	12'000.00			
591.3123	Electricité	300.00		298.40	
591.3170	Collation.	2'200.00		1'846.65	
591.3182	Téléphones	50.00		306.50	
591.3183	Frais bancaires et Taxes postales	250.00			
591.4361	Remboursement de tiers		10'500.00		
591.4392.1	Encaissements Après-Midi		15'000.00		15'505.00
591.4392.2	Encaissements Divers		2'000.00		1'470.00

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>6</b>	<b>* P O L I C E *</b>	<b>1'578'369.00</b>	<b>412'090.00</b>	<b>1'257'528.78</b>	<b>308'559.23</b>
<b>61</b>	<b>CORPS DE POLICE</b>	<b>1'061'961.00</b>	<b>130'500.00</b>	<b>762'284.86</b>	<b>168'141.93</b>
<b>610</b>	<b>CORPS DE POLICE</b>	<b>1'061'961.00</b>	<b>130'500.00</b>	<b>762'284.86</b>	<b>168'141.93</b>
610.3011	Traitements police des parcs	114'100.00		110'225.85	
610.3030	Assurances sociales police	10'590.00		10'418.15	
610.3040	Caisse de pension police	17'030.00		15'782.55	
610.3050	Assurances maladies,accidents	3'570.00		3'440.15	
610.3061	Frais de transports du personnel	500.00		144.65	
610.3065	Frais d'habillement	1'000.00		573.00	
610.3069	Frais divers et patrouilleurs scolaires	80'000.00		75'135.95	
610.3091	Frais de formation du personnel	500.00		40.00	
610.3101	Imprimés et fournitures de bureau	3'000.00		6'318.25	
610.3111	Mobilier et machines de bureau	6'500.00		200.00	
610.3151	Entretien mobilier,machines,équipements de bureau.	2'500.00			
610.3182	Téléphones	150.00		995.65	
610.3183	Frais bancaires et Taxes postales	500.00		637.66	
610.3510	Facture policière - Socle sécuritaire commun	146'573.00		538'358.00	
610.3510.0	Facture policière - Part des communes délégatrices	675'448.00			
610.3510.1	Décompte final Réforme Policière			15.00	
610.4272	Taxes marchés, affichages, enseignes				950.00
610.4356	Participation de tiers		20'000.00		18'784.00
610.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel		500.00		
610.4370	Amendes d'ordre et sentences		110'000.00		148'407.93



Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>62</b>	<b>OFFICE DE LA POPULATION</b>	<b>258'460.00</b>	<b>129'780.00</b>	<b>236'489.00</b>	<b>135'562.00</b>
<b>620</b>	<b>OFFICE DE LA POPULATION</b>	<b>174'180.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>155'658.15</b>	<b>65'712.00</b>
620.3011	Trait.du pers.d'adm.fixes	109'610.00		95'810.00	
620.3030	Assurances sociales	11'060.00		9'023.90	
620.3040	Caisse de pension	18'790.00		14'599.75	
620.3050	Assurance accidents LAA	3'720.00		2'989.30	
620.3111	Petites machines et équip.bureau			43.25	
620.3183	Frais bancaires et Taxes postales	1'000.00			
620.3187	Etat de Vaud-Emoluments du CH	30'000.00		33'191.95	
620.4311	Emoluments du CH		45'000.00		51'313.00
620.4312.2	Taxes d'arrivée,départ et attestations		10'000.00		12'399.00
620.4359	Participation de Senarclens				2'000.00
<b>621</b>	<b>NATURALISATION-INTEGRATION COURS FRANCAIS</b>	<b>84'280.00</b>	<b>74'780.00</b>	<b>80'830.85</b>	<b>69'850.00</b>
621.3011	Trait.du pers.d'adm.fixes	53'830.00		52'911.20	
621.3030	Assurances sociales	5'000.00		4'982.85	
621.3040	Caisse de pension	9'010.00		8'598.40	
621.3050	Assurance accidents	1'180.00		962.90	
621.3091	Préparation cours français	3'580.00		3'580.00	
621.3101	Imprimés et fournitures de bureau	2'180.00		295.50	
621.3521	Participation de Cossonay	9'500.00		9'500.00	
621.4359	Revenus des Participants et divers		23'000.00		21'240.00
621.4659	Participation du BCI		51'780.00		48'610.00
<b>63</b>	<b>POLICE DU COMMERCE ET SANITAIRE</b>	<b>3'200.00</b>	<b>2'900.00</b>	<b>3'493.30</b>	<b>3'205.30</b>
<b>630</b>	<b>POLICE DU COMMERCE ET SANITAIRE</b>	<b>3'200.00</b>	<b>2'900.00</b>	<b>3'493.30</b>	<b>3'205.30</b>
630.3524	Incinération cadavres animaux et désinfection	3'200.00		3'493.30	
630.4514	Participation incinération animaux		2'900.00		3'205.30

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>64</b>	<b>SERVICE DES INHUMATIONS</b>	<b>4'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>4'928.90</b>	<b>1'650.00</b>
<b>640</b>	<b>SERVICE DES INHUMATIONS</b>	<b>4'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>4'928.90</b>	<b>1'650.00</b>
640.3180	Services funèbres	1'000.00		1'405.30	
640.3185	Constat de décès	2'000.00		1'787.95	
640.3189	Autres charges (fleurs,couronnes,jardin du souvenir, etc)	1'000.00		1'735.65	
640.4272	Redevances Inhumations		1'000.00		1'650.00
<b>65</b>	<b>DEFENSE CONTRE L'INCENDIE</b>	<b>147'910.00</b>	<b>147'910.00</b>	<b>146'783.54</b>	<b>-</b>
<b>650</b>	<b>DEFENSE CONTRE L'INCENDIE</b>	<b>147'910.00</b>	<b>147'910.00</b>	<b>146'783.54</b>	
650.3521	Participation de Cossonay au Corps intercommunal	147'910.00		146'783.54	
650.4814	Prélèvements sur fonds de réserve pompiers		147'910.00		
<b>66</b>	<b>PROTECTION CIVILE</b>	<b>102'838.00</b>	<b>-</b>	<b>103'549.18</b>	<b>-</b>
<b>660</b>	<b>PROTECTION CIVILE</b>	<b>102'838.00</b>		<b>103'549.18</b>	
660.3521.1	Participation à l'ORPC	102'838.00		103'549.18	

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7</b>	<b>* SECURITE SOCIALE *</b>	<b>6'565'980.00</b>	<b>45'060.00</b>	<b>4'622'683.89</b>	<b>49'179.90</b>
<b>71</b>	<b>SERVICE SOCIAL COMMUNAL</b>	<b>1'934'010.00</b>	<b>45'060.00</b>	<b>1'520'058.44</b>	<b>48'728.50</b>
<b>710</b>	<b>SERVICE SOCIAL COMMUNAL</b>	<b>1'758'740.00</b>	<b>12'960.00</b>	<b>1'328'641.01</b>	<b>12'670.50</b>
710.3011	Traitement du personnel	20'220.00		19'818.00	
710.3030	Assurances sociales	1'880.00		1'866.70	
710.3040	Caisse de retraite	3'200.00		3'038.10	
710.3050	Assurance accidents LAA	640.00		618.20	
710.3171	Frais camps jeunesse	2'800.00			
710.3199.1	Frais RAS	5'000.00		4'772.00	
710.3522.2	Accueil de jour + Petite enfance	1'680'000.00		1'274'888.06	
710.3655	Actions communautaires pour l'aide et la prévoyance sociale	18'000.00		8'449.15	
710.3659.2	Label Ville ami des enfants	12'000.00			
710.3665	Aides individuelles	15'000.00		15'190.80	
710.4525	Participation de communes à des charges de prévoyance social		12'960.00		12'670.50
<b>711</b>	<b>CLAC</b>	<b>175'270.00</b>	<b>32'100.00</b>	<b>191'417.43</b>	<b>36'058.00</b>
711.3011	Traitement du personnel	127'720.00		131'507.30	
711.3011.2	Auxiliaire Nettoyage	3'670.00		3'281.05	
711.3030	Assurances sociaes	12'410.00		12'693.45	
711.3040	Caisse de retraite	16'370.00		15'144.45	
711.3050	Assurance accidents	3'800.00		3'756.25	
711.3111	Mobilier et machines de bureau			17'490.75	
711.3182	Téléphones (ntl 079.946.79.89)	100.00		258.30	
711.3183	Frais bancaires et Taxes postales	100.00			
711.3199	Charges diverses, animations	11'100.00		7'285.88	
711.4359	Autres revenus		30'500.00		34'140.25
711.4361	Participation Formation pratique		1'100.00		1'917.75
711.4361.1	Remboursements Assurances		500.00		

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>72</b>	<b>PREVOYANCE SOCIALE</b>	<b>4'631'170.00</b>	<b>-</b>	<b>3'101'953.00</b>	<b>451.40</b>
<b>720</b>	<b>PREVOYANCE SOCIALE</b>	<b>4'631'170.00</b>		<b>3'101'953.00</b>	<b>451.40</b>
720.3515	Prévoyance Sociale	4'631'170.00		3'101'953.00	
720.4515.1	Prévoyance Sociale - Décompte final				451.40
<b>73</b>	<b>SANTE PUBLIQUE</b>	<b>800.00</b>	<b>-</b>	<b>672.45</b>	<b>-</b>
<b>730</b>	<b>SANTE PUBLIQUE</b>	<b>800.00</b>		<b>672.45</b>	
730.3524.2	Part communale - contrôle champignons	800.00		672.45	

Compte	Désignation	Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8</b>	<b>* SERVICES INDUSTRIELS *</b>	<b>689'503.00</b>	<b>689'503.00</b>	<b>1'894'146.29</b>	<b>1'894'146.29</b>
<b>81</b>	<b>SERVICE DES EAUX</b>	<b>689'503.00</b>	<b>689'503.00</b>	<b>1'894'146.29</b>	<b>1'894'146.29</b>
<b>810</b>	<b>SERVICE DES EAUX</b>	<b>689'503.00</b>	<b>689'503.00</b>	<b>1'894'146.29</b>	<b>1'894'146.29</b>
810.3011	Traitements personnel eaux 20% du personnel travaux	40'030.00		38'325.60	
810.3030	Assur.sociales service eaux	3'720.00		3'608.45	
810.3040	Caisse de pension service eaux	6'320.00		5'840.95	
810.3050	Assur.mal.accidents serv.eaux	1'690.00		1'746.55	
810.3114	Compteurs et matériel divers	10'000.00		3'225.90	
810.312	Electricité station pompage			46.25	
810.3121	Consommation eau	270'000.00		265'747.20	
810.3123	Electricité			88.80	
810.3144	Entretien réseau d'eau	30'000.00		9'635.10	
810.3182	Téléphones	1'200.00		1'071.95	
810.3185	Honor.ing.et analyses eau	1'000.00		1'854.55	
810.3189	Frais divers	100.00		21.75	
810.3311	Amortissement	8'950.00		897'156.70	
810.3523	Participation Association VYM	55'738.25		85'507.60	
810.3804	Attribution au fonds renouvellement du réseau d'eau	260'754.75		580'268.94	
810.4341	Taxes uniques de raccordement		25'000.00		175'270.00
810.4342	Taxes ann.location compteur		22'000.00		21'405.50
810.4342.1	Abonnement par unité de logement		95'000.00		96'725.00
810.4351	Ventes eau (consommation)		460'000.00		396'671.60
810.4351.1	Ventes d'eau à VYM		45'003.00		43'862.55
810.4359	Autres revenus/Refacturation		12'000.00		10'055.85
810.4359.1	Refacturation VYM		30'000.00		22'719.40
810.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel		500.00		
810.4527	Participation de communes ouvrages VYM				230'279.69
810.4811	Prélèvement Fonds de réserve				897'156.70
	Résultat	16'072.15		257'650.20	

## 7.5 Plan des investissements

### Plan des investissements

Investissements	2026	2027	2028	2029	2030
Aménagement mobilité douce (crédit cadre)	190'000	-	125'000	125'000	100'000
Arrêts de bus	-	-	-	200'000	-
Assainissement temple	-	-	-	250'000	250'000
Bâtiment administratif et combles	500'000	1'500'000	-	-	-
Clocheton petit collège	125'000	125'000	-	-	-
Création du parc des Chavannes, selon PPA	-	-	-	-	600'000
Digitalisation CRM - ERP	35'000	-	-	-	-
Faisabilité bâtts d'usine (Rue Neuve)	100'000	-	-	-	-
La Jonchère	220'000	-	-	-	-
La Sarraz-Renault>Tannaz	-	113'000	113'000	-	-
Modération du trafic Route d'Aubonne	83'000	-	-	-	-
Parking En Marche	350'000	-	-	-	-
Place de la Tannaz	200'000	500'000	-	-	-
Places de jeux	150'000	50'000	-	-	-
Réfection Rue Laiterie-La Pâle, Allens	-	-	168'750.00	-	-
Réfection routes communales (crédit cadre)	257'000.00	275'000.00	-	-	-
Rénovation énergétique des Chavannes 1	200'000	700'000	-	-	-
Refuge forestier	500'000	-	-	-	-
Route de Jolimont (route)	84'700.00	-	-	-	-
Route de Morges Sud (Route)	1'000'000	-	-	-	-
Transformation PAM 3 (rest., foyer, Pas-perdus)	50'000	400'000	400'000	-	-
Véhicule utilitaire	80'000.00	-	-	-	-
	<b>4'124'700</b>	<b>3'663'000</b>	<b>806'750</b>	<b>575'000</b>	<b>950'000</b>

## 7.5 Plan des investissements

### Plan des investissements bâtiments scolaires

Investissements	2026	2027	2028	2029	2030
Rénovation énergétique PAM 1 et PAM 2	250'000	2'250'000	500'000	-	-
Passage au LED PAM 1 et PAM 2	250'000	250'000	-	-	-
	<b>500'000</b>	<b>2'500'000</b>	<b>500'000</b>	-	-

### Plan des investissements domaines autofinancés

Investissements domaines autofinancés	2026	2027	2028	2029	2030
Chemin du 900ème EU/EC	150'000	-	-	-	-
Conduite eau potable En Valézard	125'000	-	-	-	-
En Pourriaz	-	-	500'000	160'000	-
La Sarraz-Renault>Tannaz (EP)	-	85'000	85'000	-	-
La Sarraz-Renault>Tannaz (EU/EC)	-	282'000	282'000	-	-
Mise en séparatif Vieille Ville	650'000	1'350'000	-	-	-
Réfection Rue Laiterie-La Pâle, Allens	-	56'250	-	-	-
Route de Morges Sud (EP)	97'000	-	-	-	-
Route de Morges Sud (EU/EC)	586'000	-	-	-	-
Ruisseau des Rochettes	50'000	-	-	-	-
Vortex	6'000'000	3'128'000	-	-	-
	<b>7'658'000</b>	<b>4'901'250</b>	<b>867'000</b>	<b>160'000</b>	-

<b>TOTAL</b>	<b>11'782'700</b>	<b>8'564'250</b>	<b>1'673'750</b>	<b>735'000</b>	<b>950'000</b>
--------------	-------------------	------------------	------------------	----------------	----------------