



Budget 2026 amendé

	Page
Amendement	1
Arrêté	
Approbation du budget 2026.....	3
Budget 2026	
Compte de résultats	5
Résumé selon la classification fonctionnelle	6
Détails relatifs au budget	
Budget de fonctionnement selon la classification fonctionnelle	9
Budget de fonctionnement par nature	57

AMENDEMENT

Val-de-Travers, le 15 décembre 2025

Amendement accepté par le Conseil général du 15 décembre 2025 relatif au budget 2026



Amendement de la commission de gestion et des finances

Charges d'exploitation

76'488'900 francs -> 76'397'100 francs

La CGF demande que le poste de responsable de site des structures d'accueil à 80 % soit retiré du budget 2026.

Dans le but de contenir l'augmentation des EPT et de viser une stabilité du service de l'accueil de l'enfance, il est nécessaire d'attendre l'aboutissement des réflexions actuelles, d'en discuter et de reprendre la question ultérieurement.

Le retrait du poste du budget 2026, représente une économie d'environ 91'800 francs.



**ARRÊTÉ DU CONSEIL GÉNÉRAL
CONCERNANT L'APPROBATION DU BUDGET 2026**



LE CONSEIL GÉNÉRAL DE LA COMMUNE DE VAL-DE-TRAVERS

vu la loi cantonale sur les communes (LCo), du 21 décembre 1964 ;

vu la loi cantonale sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), du 24 juin 2014 ;

vu le règlement des finances de la commune de Val-de-Travers, du 7 décembre 2015 ;

vu le rapport du Conseil communal, du 12 novembre 2025 ;

vu le préavis favorable de la commission de gestion et des finances, du 24 novembre 2025 ;

sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Article premier : Est approuvé le budget de l'exercice 2026, qui comprend :

- a) le budget du compte de résultats, qui se présente en résumé comme suit :

Charges d'exploitation	Fr.	76'397'100.-
Revenus d'exploitation	Fr.	69'024'400.-
Résultat des activités d'exploitation (déficit)	Fr.	-7'372'700.-
Charges financières	Fr.	1'342'400.-
Revenus financiers	Fr.	4'081'000.-
Résultat provenant de financements	Fr.	2'738'600.-
Charges extraordinaires	Fr.	107'000.-
Revenus extraordinaires	Fr.	4'134'200.-
Résultat extraordinaire	Fr.	4'027'200.-
Résultat total (déficit)	Fr.	-606'900.-

- b) le budget des investissements, qui se présente en résumé comme suit :

Dépenses	Fr.	16'383'600.-
Recettes	Fr.	298'800.-
Investissements nets	Fr.	16'084'800.-

c) le budget des dépenses et recettes du patrimoine financier :

Dépenses	Fr.	1'956'200.-
----------	-----	-------------

Recettes	Fr.	0.-
----------	-----	-----

Article 2 : La limite de déficit du compte de résultats pour l'exercice 2026 est fixée à 5'949'800 francs.

Article 3 : Le montant maximal des investissements pris en compte pour l'exercice 2026 est fixé à 3'282'500 francs.

Article 4 : ¹Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

²Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, à l'office cantonal des communes et gestion fiduciaire.

Val-de-Travers, le 15 décembre 2025

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
 LE PRESIDENT : LA SECRETAIRE :

Adrien Pagnier Véronique Franzin

Budget 2026

Compte de résultats	Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
Charges d'exploitation	76'397'100	74'206'150	2'190'950	73'874'945.99	2'522'154
30 Charges de personnel	35'395'700	34'386'250	1'009'450	33'680'130.26	1'715'570
31 Charges de biens et services et autres ch..	14'812'500	14'465'950	346'550	14'549'197.48	263'303
33 Amortissements du patrimoine administratif	7'043'000	6'809'700	233'300	6'313'425.90	729'574
35 Attributions aux fonds et financements spé..	659'000	688'550	-29'550	1'358'131.45	-699'131
36 Charges de transfert	13'152'800	12'552'100	600'700	12'735'016.43	417'784
37 Subventions à redistribuer	525'000	525'000	0	506'401.70	18'598
39 Imputations internes	4'809'100	4'778'600	30'500	4'732'642.77	76'457
Revenus d'exploitation	-69'024'400	-68'535'300	-489'100	-70'923'740.37	1'899'340
40 Revenus fiscaux	-29'814'500	-31'680'500	1'866'000	-34'418'691.13	4'604'191
41 Patentes et concessions	-33'000	-21'500	-11'500	-32'064.92	-935
42 Taxes et redevances	-12'902'900	-12'450'300	-452'600	-12'213'725.84	-689'174
43 Revenus divers	-37'900	-66'400	28'500	-107'054.45	69'154
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-770'100	-384'700	-385'400	-285'094.54	-485'005
46 Revenus de transfert	-20'131'900	-18'628'300	-1'503'600	-18'628'065.02	-1'503'835
47 Subventions à redistribuer	-525'000	-525'000	0	-506'401.70	-18'598
49 Imputations internes	-4'809'100	-4'778'600	-30'500	-4'732'642.77	-76'457
Résultat des activités d'exploitation	7'372'700	5'670'850	1'701'850	2'951'205.62	4'421'494
34 Charges financières	1'342'400	1'478'200	-135'800	1'444'208.52	-101'809
44 Revenus financiers	-4'081'000	-3'388'050	-692'950	-3'520'106.07	-560'894
Résultat provenant de financements	-2'738'600	-1'909'850	-828'750	-2'075'897.55	-662'702
Résultat opérationnel	4'634'100	3'761'000	873'100	875'308.07	3'758'792
38 Charges extraordinaires	107'000	33'000	74'000	165'166.13	-58'166
48 Revenus extraordinaires	-4'134'200	-2'334'200	-1'800'000	-2'334'200.00	-1'800'000
Résultat extraordinaire	-4'027'200	-2'301'200	-1'726'000	-2'169'033.87	-1'858'166
Total du compte de résultats	606'900	1'459'800	-852'900	-1'293'725.80	1'900'626

Budget 2026

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
0	Administration Générale	2'022'200	3'702'800	-1'680'600	4'253'267.45	-2'231'067
01	Législatif et exécutif	1'063'300	1'061'100	2'200	1'133'910.05	-70'610
02	Services généraux	958'900	2'641'700	-1'682'800	3'119'357.40	-2'160'457
1	Ordre et sécurité publique	1'593'500	1'519'300	74'200	1'299'800.08	293'700
11	Sécurité publique	185'100	166'650	18'450	135'305.53	49'794
14	Questions juridiques	245'700	240'450	5'250	32'644.90	213'055
15	Service du feu	933'500	868'750	64'750	898'839.04	34'661
16	Défense	229'200	243'450	-14'250	233'010.61	-3'811
2	Formation	14'762'500	15'145'200	-382'700	14'524'143.80	238'356
21	Scolarité obligatoire	14'341'700	14'711'600	-369'900	14'103'195.75	238'504
22	Ecoles spéciales	280'000	260'000	20'000	306'346.80	-26'347
23	Formation professionnelle initiale	140'800	173'600	-32'800	114'601.25	26'199
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	3'763'900	3'626'350	137'550	3'419'544.81	344'355
31	Héritage culturel	287'000	245'000	42'000	260'559.55	26'440
32	Culture, autres	298'200	320'100	-21'900	278'692.50	19'508
34	Sports et loisirs	2'894'800	2'784'150	110'650	2'639'139.97	255'660
35	Eglises et affaires religieuses	283'900	277'100	6'800	241'152.79	42'747
4	Santé	257'300	146'900	110'400	244'083.03	13'217
42	Soins ambulatoires	254'300	144'000	110'300	240'810.68	13'489
43	Prévention de la santé	400	300	100	302.35	98
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	2'600	2'600	0	2'970.00	-370
5	Sécurité sociale	8'948'300	7'454'400	1'493'900	7'778'853.05	1'169'447
51	Maladie et accident	1'935'900	1'860'700	75'200	2'014'333.19	-78'433
53	Veillesse et survivants	67'500	53'200	14'300	49'361.65	18'138
54	Famille et jeunesse	2'785'500	1'680'250	1'105'250	1'734'077.41	1'051'423
55	Chômage	410'900	396'700	14'200	364'544.58	46'355
56	Construction de logements sociaux	10'000	10'000	0	10'000.00	0
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'718'500	3'433'550	284'950	3'590'936.22	127'564
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	20'000	20'000	0	15'600.00	4'400
6	Trafic	5'366'800	5'500'550	-133'750	5'722'302.33	-355'502
61	Circulation routière	3'632'100	3'750'250	-118'150	4'152'935.21	-520'835
62	Transports publics	1'408'200	1'440'800	-32'600	1'276'199.60	132'000
63	Transports, autres	326'500	309'500	17'000	293'167.52	33'332
7	Protection environnement et aménagement	1'104'400	1'161'150	-56'750	1'000'380.65	104'019
71	Approvisionnement en eau	20'000	20'000	0	21'658.95	-1'659
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	281'500	286'350	-4'850	264'478.49	17'022
74	Aménagements	109'800	124'400	-14'600	112'989.80	-3'190
75	Protection des espèces et du paysage	25'800	25'400	400	25'827.85	-28
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	52'300	56'100	-3'800	49'168.40	3'132
77	Protection de l'environnement, autres	67'700	58'800	8'900	50'133.26	17'567
79	Aménagement du territoire	547'300	590'100	-42'800	476'123.90	71'176
8	Economie publique	-299'400	-278'850	-20'550	-668'320.30	368'920
81	Agriculture	27'300	21'800	5'500	8'406.40	18'894
82	Sylviculture	-118'900	-86'950	-31'950	-377'984.28	259'084
84	Tourisme	98'500	97'500	1'000	96'852.18	1'648
85	Industrie, artisanat et commerce	86'800	79'000	7'800	9'300.26	77'500
87	Combustibles et énergie	-393'100	-390'200	-2'900	-404'894.86	11'795
9	Finances et impôts	-36'912'600	-36'518'000	-394'600	-38'867'780.70	1'955'181
91	Impôts	-29'776'700	-31'643'000	1'866'300	-34'378'912.53	4'602'213
93	Péréquation financière et compensation..	-4'976'800	-4'119'200	-857'600	-3'656'371.00	-1'320'429
96	Administration de la fortune et de la dette	-2'138'700	-735'400	-1'403'300	-813'311.21	-1'325'389
97	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-20'400	-20'400	0	-19'206.05	-1'194
99	Postes non répartis	0	0	0	20.09	-20
Excédent des charges/revenus (-)		606'900	1'459'800	-852'900	-1'293'725.80	1'900'626

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
Fonctionnelle		606'900.00	1'459'800.00	-852'900.00	-1'293'725.80	1'900'625.80
Total des Charges		77'846'500.00	75'717'350.00	2'129'150.00	75'484'320.64	2'362'179.36
Total des Revenus		-77'239'600.00	-74'257'550.00	-2'982'050.00	-76'778'046.44	-461'553.56
0	Administration Générale	2'022'200.00	3'702'800.00	-1'680'600.00	4'253'267.45	-2'231'067.45
	Charges	7'027'600.00	6'841'650.00	185'950.00	8'256'261.69	-1'228'661.69
	Revenus	-5'005'400.00	-3'138'850.00	-1'866'550.00	-4'002'994.24	-1'002'405.76
1	Ordre et sécurité publique	1'593'500.00	1'519'300.00	74'200.00	1'299'800.08	293'699.92
	Charges	2'735'000.00	2'634'000.00	101'000.00	2'486'663.44	248'336.56
	Revenus	-1'141'500.00	-1'114'700.00	-26'800.00	-1'186'863.36	45'363.36
2	Formation	14'762'500.00	15'145'200.00	-382'700.00	14'524'143.80	238'356.20
	Charges	26'994'800.00	26'823'000.00	171'800.00	26'136'950.95	857'849.05
	Revenus	-12'232'300.00	-11'677'800.00	-554'500.00	-11'612'807.15	-619'492.85
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	3'763'900.00	3'626'350.00	137'550.00	3'419'544.81	344'355.19
	Charges	5'771'100.00	5'738'150.00	32'950.00	5'479'735.00	291'365.00
	Revenus	-2'007'200.00	-2'111'800.00	104'600.00	-2'060'190.19	52'990.19
4	Santé	257'300.00	146'900.00	110'400.00	244'083.03	13'216.97
	Charges	1'968'700.00	1'748'600.00	220'100.00	1'984'587.36	-15'887.36
	Revenus	-1'711'400.00	-1'601'700.00	-109'700.00	-1'740'504.33	29'104.33
5	Sécurité sociale	8'948'300.00	7'454'400.00	1'493'900.00	7'778'853.05	1'169'446.95
	Charges	12'108'500.00	10'920'400.00	1'188'100.00	10'547'959.54	1'560'540.46
	Revenus	-3'160'200.00	-3'466'000.00	305'800.00	-2'769'106.49	-391'093.51
6	Trafic	5'366'800.00	5'500'550.00	-133'750.00	5'722'302.33	-355'502.33
	Charges	6'651'800.00	6'482'250.00	169'550.00	6'683'716.11	-31'916.11
	Revenus	-1'285'000.00	-981'700.00	-303'300.00	-961'413.78	-323'586.22
7	Protection environnement et aménagement	1'104'400.00	1'161'150.00	-56'750.00	1'000'380.65	104'019.35
	Charges	8'434'200.00	8'393'800.00	40'400.00	7'651'844.30	782'355.70
	Revenus	-7'329'800.00	-7'232'650.00	-97'150.00	-6'651'463.65	-678'336.35
8	Economie publique	-299'400.00	-278'850.00	-20'550.00	-668'320.30	368'920.30
	Charges	4'706'100.00	4'551'400.00	154'700.00	4'699'168.64	6'931.36
	Revenus	-5'005'500.00	-4'830'250.00	-175'250.00	-5'367'488.94	361'988.94
9	Finances et impôts	-36'912'600.00	-36'518'000.00	-394'600.00	-38'867'780.70	1'955'180.70
	Charges	1'448'700.00	1'584'100.00	-135'400.00	1'557'433.61	-108'733.61
	Revenus	-38'361'300.00	-38'102'100.00	-259'200.00	-40'425'214.31	2'063'914.31



Budget de fonctionnement selon la
classification fonctionnelle

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
Administration Générale		2'022'200	3'702'800	-1'680'600	4'253'267.45	-2'231'067
Charges		7'027'600	6'841'650	185'950	8'256'261.69	-1'228'662
Revenus		-5'005'400	-3'138'850	-1'866'550	-4'002'994.24	-1'002'406
01	Législatif et exécutif	1'063'300	1'061'100	2'200	1'133'910.05	-70'610
Charges		1'064'300	1'062'100	2'200	1'134'335.05	-70'035
Revenus		-1'000	-1'000	0	-425.00	-575
0110	Législatif	34'600	34'400	200	50'818.60	-16'219
Charges		34'600	34'400	200	50'818.60	-16'219
30	Charges de personnel	500	500	0	510.00	-10
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	500	500	0	510.00	-10
31	Charges de biens et services et autres charg..	19'100	18'900	200	34'308.60	-15'209
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'500	4'500	0	19'757.70	-15'258
31051.00	Frais de réception	3'700	3'500	200	3'740.90	-41
31320.02	Honoraires de révision	10'800	10'800	0	10'810.00	-10
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0		100
36	Charges de transfert	15'000	15'000	0	16'000.00	-1'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	15'000	15'000	0	16'000.00	-1'000
0120	Exécutif	1'028'700	1'026'700	2'000	1'083'091.45	-54'391
Charges		1'029'700	1'027'700	2'000	1'083'516.45	-53'816
Revenus		-1'000	-1'000	0	-425.00	-575
30	Charges de personnel	892'200	890'000	2'200	961'622.65	-69'423
30000.02	Honoraires du Conseil communal	746'600	738'400	8'200	787'910.70	-41'311
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-10'900	-11'300	400		-10'900
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	48'500	48'050	450	51'267.65	-2'768
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	87'400	94'500	-7'100	99'465.60	-12'066
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'600	1'550	50	1'780.45	-180
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	14'000	13'800	200	14'796.20	-796
30591.00	Fonds APP	3'700	650	3'050	678.15	3'022
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'300	1'300	0	1'402.15	-102
30594.00	Fonds pour la formation duale		3'050	-3'050	3'271.75	-3'272
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0	1'050.00	-1'050
31	Charges de biens et services et autres charg..	131'500	131'700	-200	117'893.80	13'606
31051.00	Frais de réception	32'000	31'000	1'000	22'609.50	9'391
31300.01	Frais postaux			0	10.00	-10
31300.05	Cotisations	49'000	50'200	-1'200	46'942.90	2'057
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	50'000	50'000	0	48'331.40	1'669
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0		500
36	Charges de transfert	6'000	6'000	0	4'000.00	2'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	6'000	6'000	0	4'000.00	2'000
42	Taxes et redevances	-1'000	-1'000	0	-425.00	-575
42500.00	Ventes	-1'000	-1'000	0	-425.00	-575
02	Services généraux	958'900	2'641'700	-1'682'800	3'119'357.40	-2'160'457
Charges		5'963'300	5'779'550	183'750	7'121'926.64	-1'158'627
Revenus		-5'004'400	-3'137'850	-1'866'550	-4'002'569.24	-1'001'831
0210	Administration des finances et des contributi..	-1'770'800	47'700	-1'818'500	295'517.54	-2'066'318
Charges		560'500	552'600	7'900	1'360'537.52	-800'038
Revenus		-2'331'300	-504'900	-1'826'400	-1'065'019.98	-1'266'280
31	Charges de biens et services et autres charg..	560'500	552'600	7'900	1'275'837.52	-715'338
31020.00	Imprimés, publications	100		100	54.05	46
31300.00	Prestations de services de tiers	21'400	6'500	14'900	10'302.67	11'097
31300.01	Frais postaux	1'600	1'700	-100	1'565.87	34

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
31300.02 Frais bancaires	13'800	25'000	-11'200	36'038.32	-22'238
31300.04 Frais de poursuites	150'000	125'000	25'000	189'352.75	-39'353
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	158'000	156'000	2'000	157'820.00	180
31800.00 Réévaluations sur créances			0	27'197.38	-27'197
31810.00 Pertes sur créances effectives	100	200	-100	3'602.20	-3'502
31811.01 ADB, remises et non-valeurs personnes physiqu..	700'000	531'000	169'000	813'167.02	-113'167
31811.02 ADB, remises et non-valeurs personnes morales	9'000	6'000	3'000	13'767.97	-4'768
31811.03 ADB, remises et non-valeurs ISIS	6'500	1'200	5'300	22'969.29	-16'469
31990.01 Ecart statistique	-500'000	-300'000	-200'000		-500'000
36 Charges de transfert			0	84'700.00	-84'700
36400.00 Réévaluations prêts du PA			0	40'000.00	-40'000
36500.00 Réévaluations, participations PA			0	44'700.00	-44'700
42 Taxes et redevances	-117'200	-92'000	-25'200	-129'070.43	11'870
42100.00 Emoluments administratifs	-13'700	-12'000	-1'700	-14'419.96	720
42600.01 Remboursement de frais de poursuites	-103'500	-80'000	-23'500	-111'973.72	8'474
42901.00 Récupérations sur créances amorties			0	-2'676.75	2'677
44 Revenus financiers	-414'100	-412'900	-1'200	-935'949.55	521'850
44500.00 Intérêts de prêts PA	-28'100	-26'900	-1'200	-28'247.05	147
44510.00 Dividendes de participations PA	-386'000	-386'000	0	-385'702.50	-298
44900.00 Réévaluations du Patrimoine Administratif			0	-522'000.00	522'000
48 Revenus extraordinaires	-1'800'000		-1'800'000		-1'800'000
48940.00 Prélèvement sur la réserve de politique budgétai..	-1'800'000		-1'800'000		-1'800'000
0220 Services généraux, autres	1'959'800	1'850'600	109'200	2'087'748.66	-127'949
Charges	3'009'400	2'876'550	132'850	3'396'629.25	-387'229
Revenus	-1'049'600	-1'025'950	-23'650	-1'308'880.59	259'281
30 Charges de personnel	1'937'600	1'862'450	75'150	2'434'109.15	-496'509
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'574'000	1'503'500	70'500	1'982'228.00	-408'228
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-9'826.60	9'827
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..	-22'800	-22'900	100	-17'496.50	-5'304
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	101'900	97'550	4'350	128'673.35	-26'773
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	168'700	174'000	-5'300	230'066.80	-61'367
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'200	2'900	300	6'188.65	-2'989
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	28'400	26'800	1'600	37'096.20	-8'696
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..			0	119.75	-120
30591.00 Fonds APP	7'500	1'300	6'200	1'698.90	5'801
30592.00 Cotisations au fonds LAE	2'700	2'400	300	3'515.65	-816
30594.00 Fonds pour la formation duale		5'900	-5'900	8'201.35	-8'201
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	30'000	30'000	0	17'874.45	12'126
30910.00 Recrutement du personnel	4'000	4'000	0	5'960.25	-1'960
30990.00 Autres charges du personnel	40'000	37'000	3'000	39'808.90	191
31 Charges de biens et services et autres charg..	978'000	921'600	56'400	860'220.10	117'780
31000.00 Matériel de bureau	60'000	63'700	-3'700	22'001.80	37'998
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	12'000	12'000	0	12'030.75	-31
31020.00 Imprimés, publications	83'700	76'000	7'700	78'935.70	4'764
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	3'000	2'900	100	2'728.00	272
31051.00 Frais de réception	300	300	0		300
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	15'600	19'300	-3'700	6'622.50	8'978
31200.04 Déchets	100	100	0	401.15	-301
31300.00 Prestations de services de tiers	29'500	19'700	9'800	19'450.00	10'050
31300.01 Frais postaux	67'300	62'000	5'300	57'693.25	9'607
31300.03 Télécommunications	34'400	18'600	15'800	18'548.45	15'852
31300.05 Cotisations	300	300	0	400.00	-100
31332.00 Contrat de prestations informatiques	502'900	480'700	22'200	489'197.22	13'703
31340.00 Primes d'assurances	9'300	9'700	-400	8'540.15	760
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	53'000	35'600	17'400	34'510.05	18'490
31620.00 Mensualités de leasing opérationnel	100'000	113'400	-13'400	103'593.47	-3'593
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	5'000	5'600	-600	4'599.86	400
31920.00 Indemnisation de droits	600	700	-100	572.50	28
31990.00 Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	395.25	605
33 Amortissements du patrimoine administratif	29'500	29'500	0	29'500.00	0
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	29'500	29'500	0	29'500.00	0

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
39	Imputations internes	64'300	63'000	1'300	72'800.00	-8'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	64'300	63'000	1'300	72'800.00	-8'500
42	Taxes et redevances	-201'400	-250'000	48'600	-194'084.24	-7'316
42100.00	Emoluments administratifs	-10'900	-15'900	5'000	-9'828.20	-1'072
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-15'000	-27'300	12'300	-14'726.32	-274
42400.03	Redevance pour usage de conduites industrielles	-157'500	-188'800	31'300	-157'469.00	-31
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-18'000	-18'000	0	-12'060.72	-5'939
46	Revenus de transfert	-13'500	-16'600	3'100	-17'796.35	4'296
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-200	-300	100	-196.35	-4
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-13'300	-16'300	3'000	-17'600.00	4'300
49	Imputations internes	-834'700	-759'350	-75'350	-1'097'000.00	262'300
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-313'600	-304'700	-8'900	-634'000.00	320'400
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-521'100	-454'650	-66'450	-463'000.00	-58'100
0290	Immeubles administratifs, autres	769'900	743'400	26'500	736'091.20	33'809
	Charges	2'393'400	2'350'400	43'000	2'364'759.87	28'640
	Revenus	-1'623'500	-1'607'000	-16'500	-1'628'668.67	5'169
30	Charges de personnel	1'204'700	1'168'150	36'550	1'231'635.55	-26'936
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'015'000	983'900	31'100	1'034'942.65	-19'943
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-16'100.80	16'101
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-14'900	-14'900	0	-1'696.00	-13'204
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	66'700	62'900	3'800	66'792.95	-93
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	101'700	103'900	-2'200	111'629.45	-9'929
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	8'100	6'700	1'400	9'153.30	-1'053
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	19'200	18'200	1'000	19'255.90	-56
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..			0	78.15	-78
30591.00	Fonds APP	5'100	800	4'300	880.50	4'220
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'800	1'650	150	1'823.75	-24
30594.00	Fonds pour la formation duale		4'000	-4'000	4'255.70	-4'256
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	1'000	1'000	620.00	1'380
31	Charges de biens et services et autres charg..	530'600	527'550	3'050	471'699.11	58'901
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100'000	87'000	13'000	66'852.41	33'148
31010.02	Carburants	600	700	-100	676.20	-76
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	4'000	4'000	0	3'937.50	63
31200.00	Eau, énergie, combustible	160'000	174'000	-14'000	157'141.65	2'858
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	16'000	4'000	20'473.55	-474
31300.03	Télécommunications	27'400	27'550	-150	23'974.80	3'425
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	63'000	63'000	0	54'402.03	8'598
31340.00	Primes d'assurances	24'800	24'500	300	22'952.45	1'848
31370.00	Impôts et taxes	600	600	0	600.00	0
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	90'000	90'000	0	77'907.27	12'093
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	1'000	1'000	0	3'227.80	-2'228
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	33'700	33'700	0	33'660.00	40
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'000	4'000	0	4'027.95	-28
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	1'067.70	-1'068
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'500	1'500	0	797.80	702
33	Amortissements du patrimoine administratif	643'900	641'300	2'600	647'253.75	-3'354
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	627'300	622'300	5'000	627'953.75	-654
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	15'900	15'900	0	15'900.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	700	3'100	-2'400	3'400.00	-2'700
39	Imputations internes	14'200	13'400	800	14'171.46	29
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	14'200	13'400	800	14'171.46	29
42	Taxes et redevances	-2'500	-2'500	0	-8'098.35	5'598
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'500	-2'500	0	-8'098.35	5'598
43	Revenus divers	-5'000	-5'000	0	-15'510.05	10'510
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-5'000	-5'000	0	-15'510.05	10'510
44	Revenus financiers	-206'000	-190'300	-15'700	-173'888.15	-32'112
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-96'000	-80'300	-15'700	-88'406.00	-7'594

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-110'000	-110'000	0	-85'482.15	-24'518
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-50'000	-50'000	0	-10'423.48	-39'577
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-50'000	-50'000	0	-10'423.48	-39'577
46	Revenus de transfert	-25'000	-20'000	-5'000	-92'631.30	67'631
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-20'000	-15'000	-5'000	-20'000.00	0
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-5'000	-5'000	0	-72'631.30	67'631
48	Revenus extraordinaires	-327'300	-327'300	0	-327'300.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-327'300	-327'300	0	-327'300.00	0
49	Imputations internes	-1'007'700	-1'011'900	4'200	-1'000'817.34	-6'883
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-4'000		-4'000		-4'000
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-1'003'700	-1'011'900	8'200	-1'000'817.34	-2'883

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
Ordre et sécurité publique		1'593'500	1'519'300	74'200	1'299'800.08	293'700
Charges		2'735'000	2'634'000	101'000	2'486'663.44	248'337
Revenus		-1'141'500	-1'114'700	-26'800	-1'186'863.36	45'363
11	Sécurité publique	185'100	166'650	18'450	135'305.53	49'794
Charges		534'400	491'850	42'550	518'897.88	15'502
Revenus		-349'300	-325'200	-24'100	-383'592.35	34'292
1110	Sécurité de proximité	126'000	109'250	16'750	58'911.68	67'088
Charges		460'300	419'450	40'850	430'451.53	29'848
Revenus		-334'300	-310'200	-24'100	-371'539.85	37'240
30	Charges de personnel	367'000	336'850	30'150	190'386.60	176'613
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	308'500	281'500	27'000	155'826.25	152'674
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	2'509.10	-2'509
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-4'500	-4'300	-200	-751.90	-3'748
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	20'200	18'400	1'800	10'062.90	10'137
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	33'700	32'500	1'200	18'078.60	15'621
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	600	550	50	326.45	274
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'800	5'200	600	2'901.30	2'899
30590.00	Cotisations pont AVS		600	-600	364.35	-364
30591.00	Fonds APP	1'600	250	1'350	133.15	1'467
30592.00	Cotisations au fonds LAE	600	500	100	275.00	325
30594.00	Fonds pour la formation duale		1'150	-1'150	641.40	-641
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	500	0	20.00	480
31	Charges de biens et services et autres charg..	35'200	33'800	1'400	27'664.93	7'535
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	4'100	-2'600	1'320.13	180
31010.02	Carburants	5'000	5'000	0	5'000.00	0
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	7'000	3'000	4'000	3'102.50	3'898
31200.04	Déchets	100	100	0		100
31300.00	Prestations de services de tiers	9'700	9'000	700	8'390.40	1'310
31300.03	Télécommunications	1'300	1'700	-400	1'432.20	-132
31370.00	Impôts et taxes	1'100	1'100	0	1'142.00	-42
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	4'000	4'000	0	3'763.10	237
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'200	1'200	0	1'200.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	300	600	-300	263.45	37
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	500	0	773.00	-273
31900.00	Autres charges d'exploitation	3'500	3'500	0	1'278.15	2'222
33	Amortissements du patrimoine administratif	100	6'800	-6'700	6'800.00	-6'700
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	100	6'800	-6'700	6'800.00	-6'700
36	Charges de transfert			0	5'000.00	-5'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..			0	5'000.00	-5'000
39	Imputations internes	58'000	42'000	16'000	200'600.00	-142'600
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	18'200	18'300	-100	163'100.00	-144'900
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	39'800	23'700	16'100	37'500.00	2'300
41	Patentes et concessions	-18'000	-15'500	-2'500	-18'564.90	565
41200.00	Revenus de concessions	-18'000	-15'500	-2'500	-18'564.90	565
42	Taxes et redevances	-48'500	-38'500	-10'000	-50'529.15	2'029
42100.00	Emoluments administratifs	-3'500	-3'500	0	-4'776.65	1'277
42700.00	Amendes	-45'000	-35'000	-10'000	-45'752.50	753
43	Revenus divers	-9'000	-9'000	0	-17'862.10	8'862
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-9'000	-9'000	0	-17'862.10	8'862
46	Revenus de transfert	-250'000	-240'000	-10'000	-277'582.00	27'582
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-250'000	-240'000	-10'000	-277'582.00	27'582
49	Imputations internes	-8'800	-7'200	-1'600	-7'001.70	-1'798
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-8'800	-7'200	-1'600	-7'001.70	-1'798
1120	Sécurité routière	59'100	57'400	1'700	76'393.85	-17'294

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
Charges	74'100	72'400	1'700	88'446.35	-14'346
Revenus	-15'000	-15'000	0	-12'052.50	-2'948
30 Charges de personnel	65'500	63'750	1'750	78'580.60	-13'081
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	46'700	44'700	2'000	55'328.30	-8'628
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..	-700	-700	0	-223.05	-477
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	3'100	2'800	300	3'710.90	-611
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	5'100	5'150	-50	6'694.10	-1'594
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	100	100	0	154.75	-55
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	900	850	50	1'069.75	-170
30590.00 Cotisations pont AVS		600	-600	364.35	-364
30591.00 Fonds APP	200	50	150	48.95	151
30592.00 Cotisations au fonds LAE	100	50	50	101.20	-1
30594.00 Fonds pour la formation duale		150	-150	236.35	-236
30920.00 Soldes	10'000	10'000	0	11'095.00	-1'095
31 Charges de biens et services et autres charg..	7'400	7'450	-50	9'865.75	-2'466
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	2'500	-1'500	7'305.30	-6'305
31050.00 Denrées alimentaires	700	700	0	141.15	559
31051.00 Frais de réception	200	200	0	31.05	169
31120.00 Achat de vêtements, linge, rideaux	3'500	2'100	1'400	1'233.90	2'266
31300.03 Télécommunications	200	200	0		200
31340.00 Primes d'assurances	100	100	0		100
31370.00 Impôts et taxes	600	600	0	558.00	42
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	900	900	0	485.05	415
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	100	50	50	86.00	14
31990.00 Autres charges d'exploitation	100	100	0	25.30	75
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'200	1'200	0		1'200
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	1'200	1'200	0		1'200
42 Taxes et redevances	-15'000		-15'000	-4'915.00	-10'085
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-15'000		-15'000	-4'915.00	-10'085
49 Imputations internes		-15'000	15'000	-7'137.50	7'138
49100.00 Imputations internes pour prestations de services		-15'000	15'000	-7'137.50	7'138
14 Questions juridiques	245'700	240'450	5'250	32'644.90	213'055
Charges	335'700	330'450	5'250	123'735.25	211'965
Revenus	-90'000	-90'000	0	-91'090.35	1'090
1400 Questions juridiques	140'700	135'450	5'250	-68'451.45	209'151
Charges	230'700	225'450	5'250	22'638.90	208'061
Revenus	-90'000	-90'000	0	-91'090.35	1'090
30 Charges de personnel	204'900	199'750	5'150		204'900
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	172'600	167'200	5'400		172'600
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..	-2'500	-2'600	100		-2'500
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	11'400	11'000	400		11'400
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	18'500	19'550	-1'050		18'500
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	400	350	50		400
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	3'300	3'100	200		3'300
30591.00 Fonds APP	900	150	750		900
30592.00 Cotisations au fonds LAE	300	300	0		300
30594.00 Fonds pour la formation duale		700	-700		0
31 Charges de biens et services et autres charg..	600	500	100	707.00	-107
31810.00 Pertes sur créances effectives	600	500	100	707.00	-107
36 Charges de transfert	25'200	25'200	0	21'931.90	3'268
36010.01 Contrôle des habitants - part Etat	25'000	25'000	0	21'750.45	3'250
36120.00 Dédommagements aux communes et aux assoc..	200	200	0	181.45	19
42 Taxes et redevances	-90'000	-90'000	0	-91'090.35	1'090
42100.00 Emoluments administratifs	-90'000	-90'000	0	-91'090.35	1'090
1406 Office régional de l'état-civil	105'000	105'000	0	101'096.35	3'904

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
	Charges	105'000	105'000	0	101'096.35	3'904
36	Charges de transfert	105'000	105'000	0	101'096.35	3'904
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	105'000	105'000	0	101'096.35	3'904
15	Service du feu	933'500	868'750	64'750	898'839.04	34'661
	Charges	1'296'100	1'233'650	62'450	1'294'755.42	1'345
	Revenus	-362'600	-364'900	2'300	-395'916.38	33'316
1500	Prévention incendie	212'200	209'450	2'750	211'180.05	1'020
	Charges	217'500	215'350	2'150	216'915.65	584
	Revenus	-5'300	-5'900	600	-5'735.60	436
30	Charges de personnel	138'000	135'450	2'550	64'470.20	73'530
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	107'300	103'400	3'900	45'622.10	61'678
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'600	-1'600	0	-528.90	-1'071
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	7'000	6'750	250	2'892.35	4'108
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	12'100	12'650	-550	5'257.20	6'843
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	200	200	0	115.10	85
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'000	1'950	50	833.55	1'166
30591.00	Fonds APP	500	50	450	38.15	462
30592.00	Cotisations au fonds LAE	200	150	50	78.90	121
30594.00	Fonds pour la formation duale		400	-400	184.25	-184
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	300	1'500	-1'200	3'670.00	-3'370
30920.00	Soldes	10'000	10'000	0	6'307.50	3'693
31	Charges de biens et services et autres charg..	78'500	78'700	-200	79'945.45	-1'445
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'400	1'400	0	533.15	867
31051.00	Frais de réception	300	300	0	152.60	147
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500	1'500	0		1'500
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	75'000	75'000	0	79'077.25	-4'077
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	300	500	-200	182.45	118
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'000	1'200	-200	2'000.00	-1'000
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	1'000	1'200	-200	2'000.00	-1'000
39	Imputations internes			0	70'500.00	-70'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de services			0	70'500.00	-70'500
42	Taxes et redevances	-1'400	-2'400	1'000	-3'955.60	2'556
42100.00	Emoluments administratifs		-1'000	1'000	-2'790.00	2'790
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-400	-400	0	-393.60	-6
42500.00	Ventes	-1'000	-1'000	0	-772.00	-228
46	Revenus de transfert	-2'300	-3'500	1'200	-1'780.00	-520
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-2'300	-3'500	1'200	-1'780.00	-520
49	Imputations internes	-1'600		-1'600		-1'600
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-1'600		-1'600		-1'600
1506	Service de défense incendie	714'300	653'600	60'700	686'402.38	27'898
	Charges	1'025'600	965'100	60'500	1'013'502.76	12'097
	Revenus	-311'300	-311'500	200	-327'100.38	15'800
30	Charges de personnel	464'100	416'250	47'850	413'707.61	50'392
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	223'000	188'500	34'500	137'819.60	85'180
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	1'682.00	-1'682
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-2'900	-2'900	0		-2'900
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	19'100	12'250	6'850	18'574.83	525
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	25'200	23'300	1'900	17'426.40	7'774
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'800	400	1'400	1'096.73	703
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'800	3'450	2'350	4'006.69	1'793
30591.00	Fonds APP	1'600	150	1'450	183.58	1'416
30592.00	Cotisations au fonds LAE	500	350	150	374.95	125
30594.00	Fonds pour la formation duale		750	-750	882.48	-882
30920.00	Soldes	190'000	190'000	0	231'660.35	-41'660

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	343'200	339'600	3'600	328'817.93	14'382
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	5'000	0	4'685.93	314
31010.02	Carburants	13'000	13'000	0	15'114.30	-2'114
31020.00	Imprimés, publications	3'600	1'600	2'000	2'186.55	1'413
31050.00	Denrées alimentaires	6'500	6'500	0	4'140.55	2'359
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0	717.75	282
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	50'000	50'000	0	44'602.44	5'398
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	13'000	13'000	0	12'278.05	722
31130.00	Matériel informatique	1'500	1'100	400	436.20	1'064
31200.00	Eau, énergie, combustible	33'000	33'000	0	32'528.00	472
31200.04	Déchets	100	100	0	78.35	22
31300.00	Prestations de services de tiers	700	800	-100	553.70	146
31300.03	Télécommunications	18'100	18'150	-50	18'147.80	-48
31300.05	Cotisations	1'400	1'500	-100	1'337.60	62
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	9'000	9'000	0	11'287.57	-2'288
31320.00	Honoraires de conseillers externes	4'000	4'000	0	3'461.50	539
31340.00	Primes d'assurances	12'700	12'600	100	12'254.10	446
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	6'500	6'200	300	7'408.30	-908
31370.00	Impôts et taxes	600	400	200	294.60	305
31380.00	Cours, examens et conseils	38'000	38'000	0	33'910.10	4'090
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	4'500	4'500	0	3'057.60	1'442
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	60'000	59'000	1'000	60'181.74	-182
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	12'900	12'900	0	12'860.00	40
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	47'000	47'200	-200	46'287.25	713
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	50	50	71.00	29
31900.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	936.95	63
33	Amortissements du patrimoine administratif	132'000	133'300	-1'300	135'150.00	-3'150
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	132'000	133'300	-1'300	135'150.00	-3'150
36	Charges de transfert	12'200	12'200	0	12'235.00	-35
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	12'200	12'200	0	12'235.00	-35
39	Imputations internes	74'100	63'750	10'350	123'592.22	-49'492
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	24'100	11'300	12'800	84'020.00	-59'920
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	25'600	27'300	-1'700	21'572.22	4'028
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	24'400	25'150	-750	18'000.00	6'400
42	Taxes et redevances	-30'400	-35'400	5'000	-25'954.20	-4'446
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-30'000	-35'000	5'000	-25'854.20	-4'146
42500.00	Ventes	-400	-400	0	-100.00	-300
44	Revenus financiers	-1'500	-1'000	-500	-560.00	-940
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-500	-500	-500	-160.00	-340
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'000	-1'000	0	-400.00	-600
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-1'562.05	1'562
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-1'562.05	1'562
46	Revenus de transfert	-162'700	-156'400	-6'300	-165'104.45	2'404
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-87'700	-81'400	-6'300	-83'986.25	-3'714
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-75'000	-75'000	0	-81'118.20	6'118
48	Revenus extraordinaires	-54'500	-54'500	0	-54'500.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-54'500	-54'500	0	-54'500.00	0
49	Imputations internes	-62'200	-64'200	2'000	-79'419.68	17'220
49100.00	Imputations internes pour prestations de services			0	-16'800.00	16'800
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-62'200	-64'200	2'000	-62'619.68	420
1507	Jeunes sapeurs-pompiers	7'500	7'500	0	4'234.68	3'265
	Charges	11'500	11'000	500	9'034.38	2'466
	Revenus	-4'000	-3'500	-500	-4'799.70	800
30	Charges de personnel	4'500	3'500	1'000	3'864.00	636
30920.00	Soldes	4'500	3'500	1'000	3'864.00	636
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'000	7'500	-500	5'170.38	1'830
31050.00	Denrées alimentaires	1'500	1'000	500	683.05	817

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	4'000	4'000	0	2'894.08	1'106
31380.00	Cours, examens et conseils	1'500	2'500	-1'000	1'593.25	-93
46	Revenus de transfert	-4'000	-3'500	-500	-4'799.70	800
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-4'000	-3'500	-500	-4'799.70	800
1508	Missions de secours	-500	-1'800	1'300	-2'978.07	2'478
	Charges	41'500	42'200	-700	55'302.63	-13'803
	Revenus	-42'000	-44'000	2'000	-58'280.70	16'281
30	Charges de personnel	40'100	40'800	-700	18'150.53	21'949
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	14'400	14'200	200		14'400
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-200	-300	100		-200
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2'100	2'650	-550	1'721.27	379
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	1'700	2'400	-700		1'700
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	300	150	150	91.36	209
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	600	500	100	254.46	346
30591.00	Fonds APP	100	50	50	11.67	88
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	50	50	23.30	77
30594.00	Fonds pour la formation duale		100	-100	55.12	-55
30920.00	Soldes	21'000	21'000	0	15'993.35	5'007
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'400	1'400	0	20'352.10	-18'952
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	900	900	0	20'179.15	-19'279
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	500	500	0	172.95	327
39	Imputations internes			0	16'800.00	-16'800
39100.00	Imputations internes pour prestations de services			0	16'800.00	-16'800
42	Taxes et redevances			0	-19'810.00	19'810
42600.00	Remboursements et participations de tiers			0	-19'810.00	19'810
46	Revenus de transfert	-42'000	-44'000	2'000	-38'470.70	-3'529
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-42'000	-44'000	2'000	-38'470.70	-3'529
16	Défense	229'200	243'450	-14'250	233'010.61	-3'811
	Charges	568'800	578'050	-9'250	549'274.89	19'525
	Revenus	-339'600	-334'600	-5'000	-316'264.28	-23'336
1610	Défense militaire	5'500	13'100	-7'600	3'569.40	1'931
	Charges	14'400	22'000	-7'600	12'469.40	1'931
	Revenus	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'300	9'900	-7'600	369.40	1'931
31320.00	Honoraires de conseillers externes		1'900	-1'900		0
31340.00	Primes d'assurances	400	300	100	369.40	31
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	1'900	7'700	-5'800		1'900
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'900	8'900	0	8'900.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	8'900	8'900	0	8'900.00	0
36	Charges de transfert	3'200	3'200	0	3'200.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	3'200	3'200	0	3'200.00	0
48	Revenus extraordinaires	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	0
1620	Protection civile (en général)	227'800	229'800	-2'000	215'250.67	12'549
	Charges	313'300	313'100	200	309'594.83	3'705
	Revenus	-85'500	-83'300	-2'200	-94'344.16	8'844
31	Charges de biens et services et autres charg..	35'100	31'900	3'200	31'887.41	3'213
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	84.30	416
31200.00	Eau, énergie, combustible	15'000	15'000	0	15'485.65	-486
31300.00	Prestations de services de tiers	800	800	0	758.85	41

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
31300.03	Télécommunications	1'900	1'900	0	1'923.40	-23
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	5'000	1'800	3'200	1'542.86	3'457
31340.00	Primes d'assurances	9'300	9'300	0	8'160.95	1'139
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'600	2'600	0	3'931.40	-1'331
33	Amortissements du patrimoine administratif	103'500	103'500	0	103'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	103'500	103'500	0	103'500.00	0
36	Charges de transfert	144'200	143'500	700	143'505.00	695
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	144'200	143'500	700	143'505.00	695
39	Imputations internes	30'500	34'200	-3'700	30'702.42	-202
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	30'500	34'200	-3'700	30'702.42	-202
42	Taxes et redevances	-1'900	-800	-1'100	-948.00	-952
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-1'900	-800	-1'100	-948.00	-952
44	Revenus financiers	-3'000	-1'900	-1'100	-2'100.00	-900
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'000	-1'900	-1'100	-2'100.00	-900
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-8'696.16	8'696
45010.00	Prélèvement sur les fonds des capitaux de tiers			0	-8'696.16	8'696
46	Revenus de transfert			0	-2'000.00	2'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques			0	-2'000.00	2'000
48	Revenus extraordinaires	-80'600	-80'600	0	-80'600.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-80'600	-80'600	0	-80'600.00	0
1626	Organisation régionale de protection civile	-4'100	550	-4'650	14'190.54	-18'291
	Charges	241'100	242'950	-1'850	227'210.66	13'889
	Revenus	-245'200	-242'400	-2'800	-213'020.12	-32'180
30	Charges de personnel	190'500	186'200	4'300	141'372.30	49'128
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	159'800	155'550	4'250	117'097.20	42'703
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-1'144.45	1'144
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-2'300	-2'400	100		-2'300
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	10'500	10'100	400	7'638.20	2'862
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	18'100	19'150	-1'050	14'516.40	3'584
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	300	300	0	266.50	34
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	3'000	2'800	200	2'202.20	798
30591.00	Fonds APP	800	100	700	100.75	699
30592.00	Cotisations au fonds LAE	300	250	50	208.65	91
30594.00	Fonds pour la formation duale		350	-350	486.85	-487
31	Charges de biens et services et autres charg..	31'100	31'400	-300	20'484.00	10'616
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0	144.30	156
31010.02	Carburants	2'500	2'500	0	2'000.00	500
31051.00	Frais de réception	100		100	79.95	20
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	5'000	5'000	0	4'092.90	907
31200.00	Eau, énergie, combustible	2'400	2'400	0	273.35	2'127
31200.04	Déchets	100	100	0	52.30	48
31300.03	Télécommunications	700	950	-250	313.80	386
31340.00	Primes d'assurances	1'800	2'000	-200	1'739.25	61
31370.00	Impôts et taxes	1'000	1'000	0	645.80	354
31380.00	Cours, examens et conseils	13'000	13'000	0	9'147.20	3'853
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	3'500	3'500	0	1'820.15	1'680
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	600	600	0	175.00	425
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	50	50		100
39	Imputations internes	19'500	25'350	-5'850	65'354.36	-45'854
39100.00	Imputations internes pour prestations de services			0	44'500.00	-44'500
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	12'300	15'900	-3'600	11'154.36	1'146
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	7'200	9'450	-2'250	9'700.00	-2'500
42	Taxes et redevances	-1'000	-1'000	0		-1'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-1'000	-1'000	0		-1'000
44	Revenus financiers	-1'000	-1'000	0	-760.00	-240

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'000	-1'000	0	-760.00	-240
46 Revenus de transfert	-243'200	-240'400	-2'800	-212'260.12	-30'940
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-226'600	-226'900	300	-187'998.04	-38'602
46300.00 Subventions de la Confédération	-6'600	-3'500	-3'100	-3'500.00	-3'100
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-10'000	-10'000	0	-20'762.08	10'762

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
Formation		14'762'500	15'145'200	-382'700	14'524'143.80	238'356
Charges		26'994'800	26'823'000	171'800	26'136'950.95	857'849
Revenus		-12'232'300	-11'677'800	-554'500	-11'612'807.	-619'493
21 Scolarité obligatoire		14'341'700	14'711'600	-369'900	14'103'195.75	238'504
Charges		26'574'000	26'389'400	184'600	25'716'002.90	857'997
Revenus		-12'232'300	-11'677'800	-554'500	-11'612'807.	-619'493
2111 Cycle 1		2'282'400	2'340'800	-58'400	2'427'548.99	-145'149
Charges		4'421'100	4'543'300	-122'200	4'644'278.49	-223'178
Revenus		-2'138'700	-2'202'500	63'800	-2'216'729.50	78'030
30 Charges de personnel		4'322'900	4'439'800	-116'900	4'551'750.69	-228'851
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	136'200	225'800	-89'600	286'893.95	-150'694
30200.00	Salaires des enseignants	3'353'600	3'350'100	3'500	3'340'708.80	12'891
30200.01	Traitement des enseignants non subventionnés	33'900	44'000	-10'100	65'712.60	-31'813
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	130'000	140'000	-10'000	145'220.10	-15'220
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	3'000	4'000	-1'000	2'021.90	978
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-70'000	-97'000	27'000	-93'008.40	23'008
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	241'800	235'700	6'100	246'613.62	-4'814
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	387'300	430'500	-43'200	448'703.50	-61'404
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	7'700	8'200	-500	6'674.64	1'025
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	69'700	67'900	1'800	71'133.21	-1'433
30591.00	Fonds APP	18'600	3'100	15'500	3'257.27	15'343
30592.00	Cotisations au fonds LAE	6'600	6'400	200	6'739.66	-140
30594.00	Fonds pour la formation duale		16'100	-16'100	15'729.84	-15'730
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'500	5'000	-500	5'350.00	-850
31 Charges de biens et services et autres charg..		62'600	55'900	6'700	44'791.55	17'808
31040.00	Matériel didactique	39'700	39'000	700	36'209.70	3'490
31300.00	Prestations de services de tiers	4'000	4'000	0	1'960.00	2'040
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'900	2'900	0	1'852.00	1'048
31300.22	Indemnités HEP	12'000	6'000	6'000		12'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'000	4'000	0	4'769.85	-770
36 Charges de transfert			8'500	-8'500	13'016.25	-13'016
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..		8'500	-8'500	13'016.25	-13'016
39 Imputations internes		35'600	39'100	-3'500	34'720.00	880
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	35'600	39'100	-3'500	34'720.00	880
46 Revenus de transfert		-2'138'700	-2'202'500	63'800	-2'216'729.50	78'030
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-26'000	-26'000	0	-27'355.40	1'355
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-289'000	-349'000	60'000	-361'781.10	72'781
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'823'700	-1'827'500	3'800	-1'827'593.00	3'893
2120 Cycle 2		2'495'500	2'388'900	106'600	2'375'785.49	119'715
Charges		5'267'500	5'116'300	151'200	5'081'784.04	185'716
Revenus		-2'772'000	-2'727'400	-44'600	-2'705'998.55	-66'001
30 Charges de personnel		5'161'500	5'006'800	154'700	4'960'402.83	201'097
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	185'300	68'300	117'000	66'033.70	119'266
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	4'249.35	-4'249
30200.00	Salaires des enseignants	3'964'500	3'929'500	35'000	3'838'624.50	125'876
30200.01	Traitement des enseignants non subventionnés	25'700		25'700	20'091.00	5'609
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	190'000	190'000	0	215'984.25	-25'984
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	5'000	5'000	0	8'713.35	-3'713
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-80'000	-80'000	0	-65'011.45	-14'989
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	281'900	283'700	-1'800	264'943.88	16'956
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	463'400	481'800	-18'400	488'764.60	-25'365
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	9'000	9'900	-900	7'356.95	1'643
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	81'300	81'800	-500	76'487.60	4'812
30591.00	Fonds APP	21'700	3'700	18'000	3'500.67	18'199
30592.00	Cotisations au fonds LAE	7'700	7'700	0	7'246.68	453
30594.00	Fonds pour la formation duale		19'400	-19'400	16'902.75	-16'903
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'000	6'000	0	6'515.00	-515

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	67'400	61'800	5'600	75'345.46	-7'945
31040.00	Matériel didactique	41'900	33'500	8'400	46'703.01	-4'803
31050.00	Denrées alimentaires	6'500	6'000	500	6'831.05	-331
31300.00	Prestations de services de tiers	14'000	14'000	0	10'125.80	3'874
31300.21	Orthophonie, logopédie	1'300	1'300	0	1'060.00	240
31300.22	Indemnités HEP	1'700	3'000	-1'300	8'932.00	-7'232
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'000	4'000	-2'000	1'693.60	306
36	Charges de transfert		9'000	-9'000	7'725.75	-7'726
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..		9'000	-9'000	7'725.75	-7'726
39	Imputations internes	38'600	38'700	-100	38'310.00	290
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	38'600	38'700	-100	38'310.00	290
42	Taxes et redevances		-500	500		0
42600.00	Remboursements et participations de tiers		-500	500		0
46	Revenus de transfert	-2'772'000	-2'726'900	-45'100	-2'705'998.55	-66'001
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-43'800	-43'800	0	-43'800.00	0
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-552'000	-511'000	-41'000	-501'324.40	-50'676
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'176'200	-2'172'100	-4'100	-2'160'874.15	-15'326
2130	Cycle 3	2'759'100	2'751'100	8'000	2'538'330.20	220'770
	Charges	6'200'600	5'956'800	243'800	5'668'520.30	532'080
	Revenus	-3'441'500	-3'205'700	-235'800	-3'130'190.10	-311'310
30	Charges de personnel	6'037'200	5'818'900	218'300	5'543'411.64	493'788
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	73'000	91'200	-18'200	89'423.00	-16'423
30200.00	Salaires des enseignants	4'844'500	4'642'400	202'100	4'363'335.85	481'164
30200.01	Traitement des enseignants non subventionnés			0	4'856.00	-4'856
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	140'000	90'000	50'000	143'243.25	-3'243
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	3'000	6'000	-3'000	5'547.25	-2'547
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-56'000	-56'000	0	-63'996.75	7'997
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	330'200	314'900	15'300	299'071.05	31'129
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	555'300	585'300	-30'000	562'142.15	-6'842
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	10'600	11'000	-400	8'492.77	2'107
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	95'200	90'800	4'400	94'776.49	424
30591.00	Fonds APP	25'400	4'200	21'200	3'950.61	21'449
30592.00	Cotisations au fonds LAE	9'000	8'600	400	8'167.41	833
30594.00	Fonds pour la formation duale		21'500	-21'500	19'060.16	-19'060
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'000	9'000	-2'000	5'342.40	1'658
31	Charges de biens et services et autres charg..	81'200	78'800	2'400	73'558.86	7'641
31040.00	Matériel didactique	45'000	45'000	0	36'236.32	8'764
31050.00	Denrées alimentaires	23'400	22'500	900	20'867.65	2'532
31300.00	Prestations de services de tiers	8'000	6'000	2'000	8'304.80	-305
31300.21	Orthophonie, logopédie	1'300	1'300	0	988.00	312
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations			0	5'100.00	-5'100
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'000	2'000	0	2'026.34	-26
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	1'000	1'000	0	-179.25	1'179
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	1'000	-500	215.00	285
36	Charges de transfert	52'000	30'000	22'000	22'801.30	29'199
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	52'000	30'000	22'000	22'801.30	29'199
39	Imputations internes	30'200	29'100	1'100	28'748.50	1'452
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	30'200	29'100	1'100	28'748.50	1'452
42	Taxes et redevances	-21'000	-19'000	-2'000	-18'922.15	-2'078
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-21'000	-19'000	-2'000	-18'910.15	-2'090
42901.00	Récupérations sur créances amorties			0	-12.00	12
46	Revenus de transfert	-3'420'500	-3'186'700	-233'800	-3'111'267.95	-309'232
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-784'200	-665'000	-119'200	-693'376.70	-90'823
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'636'300	-2'521'700	-114'600	-2'417'891.25	-218'409
2170	Bâtiments scolaires	3'194'500	3'121'200	73'300	2'832'834.47	361'666

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
Charges		4'632'600	4'604'200	28'400	4'396'983.51	235'616
Revenus		-1'438'100	-1'483'000	44'900	-1'564'149.04	126'049
30	Charges de personnel	345'600	344'400	1'200	336'650.60	8'949
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	290'000	287'850	2'150	278'510.90	11'489
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-448.10	448
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-4'300	-4'500	200	-662.00	-3'638
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	19'100	18'900	200	17'930.65	1'169
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	30'900	32'900	-2'000	32'197.60	-1'298
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'400	2'000	400	2'083.95	316
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'500	5'400	100	5'168.35	332
30591.00	Fonds APP	1'500	250	1'250	236.45	1'264
30592.00	Cotisations au fonds LAE	500	500	0	489.65	10
30594.00	Fonds pour la formation duale		1'100	-1'100	1'143.15	-1'143
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'048'800	1'057'000	-8'200	1'004'308.35	44'492
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	47'000	51'000	-4'000	42'989.52	4'010
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	35'800	31'000	4'800	29'547.35	6'253
31200.00	Eau, énergie, combustible	510'000	540'000	-30'000	480'606.85	29'393
31300.00	Prestations de services de tiers	22'000	22'000	0	22'105.55	-106
31300.03	Télécommunications	14'100	16'550	-2'450	13'496.50	604
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	100'000	90'000	10'000	114'375.52	-14'376
31340.00	Primes d'assurances	67'700	63'200	4'500	61'607.20	6'093
31400.00	Entretien de terrains	8'000	8'000	0	6'117.55	1'882
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	200'000	190'000	10'000	184'129.14	15'871
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	36'000	37'000	-1'000	31'842.69	4'157
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	8'000	8'000	0	6'350.45	1'650
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200	250	-50		200
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	11'140.03	-11'140
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'786'900	1'718'600	68'300	1'709'834.10	77'066
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	9'500	9'500	0	9'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	1'632'200	1'583'800	48'400	1'565'148.60	67'051
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	46'700	49'900	-3'200	40'400.00	6'300
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	98'500	75'400	23'100	94'785.50	3'715
39	Imputations internes	1'451'300	1'484'200	-32'900	1'346'190.46	105'110
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	16'000	18'800	-2'800	17'375.00	-1'375
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	789'600	784'600	5'000	763'715.46	25'885
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	645'700	680'800	-35'100	565'100.00	80'600
42	Taxes et redevances	-21'200	-21'200	0	-21'460.00	260
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-21'200	-21'200	0	-21'460.00	260
44	Revenus financiers	-205'400	-220'400	15'000	-205'565.40	165
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-95'400	-95'400	0	-95'430.00	30
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-110'000	-125'000	15'000	-110'135.40	135
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-53'339.62	53'340
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-53'339.62	53'340
46	Revenus de transfert			0	-70'189.70	70'190
46340.00	Subventions des entreprises publiques			0	-70'189.70	70'190
48	Revenus extraordinaires	-1'081'200	-1'081'200	0	-1'081'200.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-1'081'200	-1'081'200	0	-1'081'200.00	0
49	Imputations internes	-130'300	-160'200	29'900	-132'394.32	2'094
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-12'000	-18'000	6'000	-11'100.00	-900
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-118'300	-142'200	23'900	-121'294.32	2'994
2180	Accueil de jour	25'000	25'000	0	25'000.00	0
	Charges	25'000	25'000	0	25'000.00	0
36	Charges de transfert	25'000	25'000	0	25'000.00	0
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	25'000	25'000	0	25'000.00	0
2181	Accueil parascolaire	328'600	722'300	-393'700	612'388.54	-283'789

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
Charges	2'602'600	2'608'500	-5'900	2'450'073.35	152'527
Revenus	-2'274'000	-1'886'200	-387'800	-1'837'684.81	-436'315
30 Charges de personnel	1'969'100	1'925'500	43'600	1'925'610.08	43'490
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'581'900	1'442'000	139'900	1'413'223.46	168'677
30100.01 Salaires remplaçants auxiliaires structures accueil	107'000	180'000	-73'000	159'158.19	-52'158
30100.02 Salaires enfants à besoins spécifiques	246'000	255'000	-9'000	232'690.90	13'309
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-6'402.35	6'402
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..	-59'200	-59'500	300	-23'854.33	-35'346
30109.02 Remboursement de salaires mesures EBS	-295'000	-295'000	0	-217'137.24	-77'863
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	123'500	122'000	1'500	113'465.70	10'034
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	190'600	206'000	-15'400	190'394.25	206
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'800	3'900	-100	5'307.90	-1'508
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	35'700	35'400	300	33'111.00	2'589
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..			0	96.85	-97
30591.00 Fonds APP	9'400	1'500	7'900	1'497.15	7'903
30592.00 Cotisations au fonds LAE	3'400	3'300	100	3'100.30	300
30594.00 Fonds pour la formation duale		8'400	-8'400	7'230.55	-7'231
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	22'000	22'500	-500	13'727.75	8'272
31 Charges de biens et services et autres charg..	361'600	359'950	1'650	339'908.33	21'692
31000.00 Matériel de bureau	500	600	-100	800.00	-300
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	4'000	3'600	400	3'642.60	357
31040.00 Matériel didactique	10'500	10'400	100	11'895.03	-1'395
31050.00 Denrées alimentaires	260'000	280'000	-20'000	243'087.00	16'913
31051.00 Frais de réception	1'000	1'200	-200	941.00	59
31060.00 Matériel médical et sanitaire	3'600	3'600	0	2'848.95	751
31110.00 Achats machines, appareils, véhicules et outils	4'300	5'600	-1'300	7'024.00	-2'724
31200.00 Eau, énergie, combustible	26'000		26'000	79.85	25'920
31200.04 Déchets	2'400	2'400	0	2'300.00	100
31300.03 Télécommunications	500	450	50	764.00	-264
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	10'000	7'000	3'000	10'165.08	-165
31340.00 Primes d'assurances	4'400	2'500	1'900	2'118.10	2'282
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	24'000	24'000	0		24'000
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds		5'000	-5'000	43'620.00	-43'620
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'000	1'000	0	1'015.20	-15
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	5'400	7'400	-2'000	5'131.85	268
31810.00 Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	1'320.10	-320
31990.00 Autres charges d'exploitation	3'000	4'200	-1'200	3'155.57	-156
33 Amortissements du patrimoine administratif	47'400	142'600	-95'200	20'947.55	26'452
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	41'000	137'600	-96'600	18'247.55	22'752
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	3'700	2'300	1'400		3'700
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	2'700	2'700	0	2'700.00	0
34 Charges financières			0	398.00	-398
34990.00 Autres charges financières			0	398.00	-398
39 Imputations internes	224'500	180'450	44'050	163'209.39	61'291
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	22'300	22'300	0	19'700.00	2'600
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	146'000	102'200	43'800	85'709.39	60'291
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	56'200	55'950	250	57'800.00	-1'600
42 Taxes et redevances	-901'600	-717'800	-183'800	-687'207.00	-214'393
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-11'600	-10'800	-800	-10'930.00	-670
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-890'000	-707'000	-183'000	-676'277.00	-213'723
44 Revenus financiers	-13'600		-13'600		-13'600
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'600		-13'600		-13'600
46 Revenus de transfert	-1'319'800	-1'139'800	-180'000	-1'150'477.81	-169'322
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-760'000	-730'000	-30'000	-735'483.20	-24'517
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-540'000	-390'000	-150'000	-397'174.61	-142'825
46311.00 Contributions du fonds pour la formation duale	-19'800	-19'800	0	-17'820.00	-1'980
48 Revenus extraordinaires	-39'000		-39'000		-39'000
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-39'000		-39'000		-39'000
49 Imputations internes		-28'600	28'600		0
49100.00 Imputations internes pour prestations de services		-2'000	2'000		0

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..		-26'600	26'600		0
2188	Contributions pour l'accueil parascolaire	836'000	876'200	-40'200	830'253.55	5'746
	Charges	836'000	876'200	-40'200	830'253.55	5'746
36	Charges de transfert	836'000	876'200	-40'200	830'253.55	5'746
36320.00	Subventions aux communes et aux associations..	740'000	776'200	-36'200	732'021.80	7'978
36350.00	Subventions aux entreprises privées	96'000	100'000	-4'000	98'231.75	-2'232
2190	Direction et administration des écoles	1'414'800	1'496'350	-81'550	1'455'371.41	-40'571
	Charges	1'418'800	1'500'350	-81'550	1'459'371.41	-40'571
	Revenus	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0
30	Charges de personnel	1'138'100	1'237'800	-99'700	1'201'162.75	-63'063
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	948'500	1'022'200	-73'700	985'654.30	-37'154
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	460.25	-460
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-6'000	-6'200	200	-73.40	-5'927
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	61'200	66'400	-5'200	64'193.25	-2'993
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	106'500	125'200	-18'700	121'957.55	-15'458
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'900	2'200	-300	2'307.70	-408
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	17'600	19'100	-1'500	18'550.00	-950
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..			0	6.95	-7
30591.00	Fonds APP	4'700	800	3'900	848.75	3'851
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'700	1'700	0	1'757.60	-58
30594.00	Fonds pour la formation duale		4'400	-4'400	4'099.80	-4'100
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000	0	1'400.00	600
31	Charges de biens et services et autres charg..	94'500	97'000	-2'500	94'506.96	-7
31000.00	Matériel de bureau	4'000	4'500	-500	3'518.05	482
31020.00	Imprimés, publications	6'000	6'000	0	5'041.00	959
31051.00	Frais de réception	10'000	12'000	-2'000	10'673.90	-674
31130.00	Matériel informatique	3'000	3'000	0	2'632.20	368
31300.01	Frais postaux		100	-100		0
31300.03	Télécommunications	1'400	1'800	-400	1'202.60	197
31320.00	Honoraires de conseillers externes	2'000	3'000	-1'000	1'518.90	481
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	40'000	40'000	0	39'428.40	572
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	8'100	7'600	500	9'572.90	-1'473
31990.00	Autres charges d'exploitation	20'000	19'000	1'000	20'919.01	-919
39	Imputations internes	186'200	165'550	20'650	163'701.70	22'498
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	68'700	68'700	0	67'401.70	1'298
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	117'500	96'850	20'650	96'300.00	21'200
42	Taxes et redevances	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0
2192	Ecole obligatoire, autres	1'005'800	989'750	16'050	1'005'683.10	117
	Charges	1'169'800	1'158'750	11'050	1'159'738.25	10'062
	Revenus	-164'000	-169'000	5'000	-154'055.15	-9'945
30	Charges de personnel	35'000	36'050	-1'050	31'912.35	3'088
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	32'500	33'600	-1'100	29'341.75	3'158
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-500	-500	0		-500
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2'100	2'000	100	1'587.65	512
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..			0	292.25	-292
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100	50	50	67.40	33
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	600	650	-50	457.80	142
30591.00	Fonds APP	100	50	50	21.10	79
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	50	50	43.25	57
30594.00	Fonds pour la formation duale		150	-150	101.15	-101
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'095'700	1'083'000	12'700	1'091'625.90	4'074
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'000	0		1'000
31300.00	Prestations de services de tiers	60'000	57'000	3'000	68'551.65	-8'552
31300.20	Transport scolaire	763'000	763'000	0	761'226.40	1'774
31340.00	Primes d'assurances	35'700	36'000	-300	33'419.45	2'281
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'000	5'000	0	5'249.25	-249

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	230'000	220'000	10'000	221'941.65	8'058
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	1'237.50	-238
39	Imputations internes	39'100	39'700	-600	36'200.00	2'900
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	39'100	39'700	-600	36'200.00	2'900
42	Taxes et redevances	-90'000	-95'000	5'000	-89'711.40	-289
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-90'000	-95'000	5'000	-89'661.40	-339
42901.00	Récupérations sur créances amorties			0	-50.00	50
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-20'000	-20'000	0	-5'550.00	-14'450
45120.00	Prélèvements provenant de legs et fondations	-20'000	-20'000	0	-5'550.00	-14'450
46	Revenus de transfert	-54'000	-54'000	0	-58'793.75	4'794
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-31'000	-31'000	0	-30'953.75	-46
46300.00	Subventions de la Confédération	-23'000	-23'000	0	-27'840.00	4'840
22	Ecoles spéciales	280'000	260'000	20'000	306'346.80	-26'347
	Charges	280'000	260'000	20'000	306'346.80	-26'347
2200	Ecoles spéciales	280'000	260'000	20'000	306'346.80	-26'347
	Charges	280'000	260'000	20'000	306'346.80	-26'347
36	Charges de transfert	280'000	260'000	20'000	306'346.80	-26'347
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	280'000	260'000	20'000	306'346.80	-26'347
23	Formation professionnelle initiale	140'800	173'600	-32'800	114'601.25	26'199
	Charges	140'800	173'600	-32'800	114'601.25	26'199
2300	Formation professionnelle initiale	140'800	173'600	-32'800	114'601.25	26'199
	Charges	140'800	173'600	-32'800	114'601.25	26'199
36	Charges de transfert	140'800	173'600	-32'800	114'601.25	26'199
36110.01	Facture sociale	140'800	173'600	-32'800	114'601.25	26'199

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		3'763'900	3'626'350	137'550	3'419'544.81	344'355
Charges		5'771'100	5'738'150	32'950	5'479'735.00	291'365
Revenus		-2'007'200	-2'111'800	104'600	-2'060'190.19	52'990
31	Héritage culturel	287'000	245'000	42'000	260'559.55	26'440
Charges		287'000	245'000	42'000	260'559.55	26'440
3110	Musées et arts plastiques	287'000	245'000	42'000	260'559.55	26'440
Charges		287'000	245'000	42'000	260'559.55	26'440
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'000	10'000	2'000	19'645.05	-7'645
31140.00	Objets du patrimoine culturel	12'000	10'000	2'000	19'645.05	-7'645
36	Charges de transfert	275'000	235'000	40'000	240'914.50	34'086
36350.00	Subventions aux entreprises privées	155'000	155'000	0	155'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	120'000	80'000	40'000	85'914.50	34'086
32	Culture, autres	298'200	320'100	-21'900	278'692.50	19'508
Charges		337'300	359'800	-22'500	314'892.50	22'408
Revenus		-39'100	-39'700	600	-36'200.00	-2'900
3210	Bibliothèques	151'700	152'100	-400	148'506.87	3'193
Charges		190'800	191'800	-1'000	184'706.87	6'093
Revenus		-39'100	-39'700	600	-36'200.00	-2'900
30	Charges de personnel	74'100	71'350	2'750	74'072.40	28
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	62'600	59'900	2'700	59'262.60	3'337
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	2'475.70	-2'476
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-900	-900	0		-900
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	4'100	3'900	200	3'906.40	194
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'600	6'800	-200	6'758.40	-158
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100	100	0	136.50	-37
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compenss..	1'200	1'150	50	1'125.85	74
30591.00	Fonds APP	300	50	250	51.40	249
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	100	0	106.60	-7
30594.00	Fonds pour la formation duale		250	-250	248.95	-249
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'100	5'050	50	5'109.00	-9
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	3'500	3'500	0	3'500.00	0
31200.00	Eau, énergie, combustible			0	1'609.00	-1'609
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	50	50		100
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'500	1'500	0		1'500
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'800	4'800	0	4'800.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	4'800	4'800	0	4'800.00	0
36	Charges de transfert	82'000	82'000	0	81'679.00	321
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	82'000	82'000	0	81'679.00	321
39	Imputations internes	24'800	28'600	-3'800	19'046.47	5'754
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	6'000	12'000	-6'000	8'200.00	-2'200
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	16'300	12'100	4'200	8'146.47	8'154
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	2'500	4'500	-2'000	2'700.00	-200
49	Imputations internes	-39'100	-39'700	600	-36'200.00	-2'900
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-39'100	-39'700	600	-36'200.00	-2'900
3220	Concerts et théâtre	100'000	123'000	-23'000	90'894.83	9'105
Charges		100'000	123'000	-23'000	90'894.83	9'105
36	Charges de transfert	100'000	123'000	-23'000	90'894.83	9'105
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	100'000	123'000	-23'000	90'894.83	9'105

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
3290	Culture, autres	46'500	45'000	1'500	39'290.80	7'209
	Charges	46'500	45'000	1'500	39'290.80	7'209
36	Charges de transfert	46'500	45'000	1'500	39'290.80	7'209
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	46'500	45'000	1'500	39'290.80	7'209
34	Sports et loisirs	2'894'800	2'784'150	110'650	2'639'139.97	255'660
	Charges	4'358'100	4'353'050	5'050	4'158'301.56	199'798
	Revenus	-1'463'300	-1'568'900	105'600	-1'519'161.59	55'862
3410	espaceVAL et Combes	1'943'900	1'861'450	82'450	1'799'215.93	144'684
	Charges	3'081'700	3'065'750	15'950	3'017'947.30	63'753
	Revenus	-1'137'800	-1'204'300	66'500	-1'218'731.37	80'931
30	Charges de personnel	1'321'700	1'331'950	-10'250	1'320'944.15	756
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'114'000	1'115'000	-1'000	1'093'358.30	20'642
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	13'238.25	-13'238
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-16'300	-17'200	900	-8'606.00	-7'694
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	72'400	72'500	-100	69'977.00	2'423
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	114'000	124'500	-10'500	121'446.40	-7'446
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'400	4'200	200	4'128.55	271
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	20'800	20'900	-100	19'919.50	881
30591.00	Fonds APP	5'500	950	4'550	927.85	4'572
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'900	1'950	-50	1'921.90	-22
30594.00	Fonds pour la formation duale		4'650	-4'650	4'482.40	-4'482
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	4'500	500	150.00	4'850
31	Charges de biens et services et autres charg..	934'900	914'550	20'350	887'676.85	47'223
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	131'500	106'500	25'000	92'638.07	38'862
31010.02	Carburants	300	300	0	1'387.60	-1'088
31020.00	Imprimés, publications	17'000	17'000	0	16'777.55	222
31050.00	Denrées alimentaires	40'000	50'000	-10'000	47'096.41	-7'096
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0	1'159.15	-159
31060.00	Matériel médical et sanitaire	2'300	1'000	1'300	25.60	2'274
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	8'000	8'000	0	17'634.52	-9'635
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	4'000	4'700	-700	2'851.28	1'149
31200.00	Eau, énergie, combustible	281'000	265'000	16'000	303'885.36	-22'885
31200.04	Déchets	6'100	6'100	0	6'219.46	-119
31300.00	Prestations de services de tiers	35'000	25'000	10'000	40'343.90	-5'344
31300.01	Frais postaux	100	100	0	83.70	16
31300.03	Télécommunications	8'300	8'450	-150	8'837.35	-537
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	39'000	26'000	13'000	24'359.62	14'640
31340.00	Primes d'assurances	33'500	29'900	3'600	32'356.66	1'143
31370.00	Impôts et taxes	5'000	5'000	0	4'239.05	761
31400.00	Entretien de terrains	71'000	99'500	-28'500	47'292.85	23'707
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	45'000	45'000	0	39'381.20	5'619
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	75'800	54'500	21'300	44'407.31	31'393
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles		12'000	-12'000	13'869.12	-13'869
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	2'000	2'000	0	5'250.00	-3'250
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations		17'000	-17'000	16'881.00	-16'881
31700.00	Frais de déplacement et autres frais		500	-500		0
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	52.93	-53
31990.00	Autres charges d'exploitation	129'000	130'000	-1'000	120'647.16	8'353
33	Amortissements du patrimoine administratif	589'900	590'400	-500	587'049.00	2'851
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	94'000	91'600	2'400	91'650.00	2'350
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	477'900	476'300	1'600	476'250.00	1'650
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	9'600	9'600	0	9'550.00	50
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	8'400	12'900	-4'500	9'599.00	-1'199
34	Charges financières			0	-152.80	153
34990.00	Autres charges financières			0	-152.80	153
36	Charges de transfert			0	5'030.10	-5'030
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..			0	5'030.10	-5'030
39	Imputations internes	235'200	228'850	6'350	217'400.00	17'800
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	37'500	37'500	0	41'300.00	-3'800

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	6'000	5'000	1'000		6'000
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	63'900	43'250	20'650	51'500.00	12'400
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	127'800	143'100	-15'300	124'600.00	3'200
42 Taxes et redevances	-181'900	-197'200	15'300	-179'761.78	-2'138
42500.00 Ventes	-92'000	-100'000	8'000	-89'915.64	-2'084
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-89'900	-97'200	7'300	-89'846.14	-54
43 Revenus divers	-4'300	-34'500	30'200	-40'426.21	36'126
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-4'300	-4'500	200	-6'966.13	2'666
43090.01 Petits-déjeuners		-30'000	30'000	-33'223.83	33'224
43090.02 Repas			0	-111.01	111
43090.03 Hébergement			0	-125.24	125
44 Revenus financiers	-617'200	-645'000	27'800	-644'892.19	27'692
44191.00 Gains de change sur monnaies étrangères			0	-78.85	79
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-69'200	-90'000	20'800	-96'328.11	27'128
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-530'000	-530'000	0	-519'780.29	-10'220
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA	-18'000	-25'000	7'000	-28'704.94	10'705
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-5'000	-5'000	0	-11'114.18	6'114
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'000	-5'000	0	-11'114.18	6'114
46 Revenus de transfert			0	-4'224.00	4'224
46300.00 Subventions de la Confédération			0	-4'224.00	4'224
48 Revenus extraordinaires	-191'600	-191'600	0	-191'600.00	0
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-191'600	-191'600	0	-191'600.00	0
49 Imputations internes	-137'800	-131'000	-6'800	-146'713.01	8'913
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-64'300	-63'000	-1'300	-72'800.00	8'500
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-73'500	-68'000	-5'500	-73'913.01	413
3411 Sports autres	618'500	621'700	-3'200	502'465.03	116'035
Charges	869'600	871'900	-2'300	754'471.38	115'129
Revenus	-251'100	-250'200	-900	-252'006.35	906
31 Charges de biens et services et autres charg..	97'200	45'700	51'500	40'785.33	56'415
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	337.25	663
31200.00 Eau, énergie, combustible	10'000	10'000	0	8'053.25	1'947
31300.00 Prestations de services de tiers	2'000	500	1'500	2'074.70	-75
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'800	1'800	0	1'696.08	104
31340.00 Primes d'assurances	1'400	1'400	0	428.45	972
31400.00 Entretien de terrains	80'000	30'000	50'000	27'008.70	52'991
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	1'000	1'000	0	1'186.90	-187
33 Amortissements du patrimoine administratif	142'400	143'200	-800	86'200.00	56'200
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	57'900	58'700	-800	1'700.00	56'200
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	84'500	84'500	0	84'500.00	0
36 Charges de transfert	630'000	678'000	-48'000	626'656.05	3'344
36350.00 Subventions aux entreprises privées	300'000	300'000	0	300'000.00	0
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	330'000	378'000	-48'000	326'656.05	3'344
39 Imputations internes		5'000	-5'000	830.00	-830
39100.00 Imputations internes pour prestations de services		5'000	-5'000	830.00	-830
42 Taxes et redevances			0	-356.25	356
42901.00 Récupérations sur créances amorties			0	-356.25	356
44 Revenus financiers	-138'000	-137'000	-1'000	-138'450.10	450
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-138'000	-137'000	-1'000	-138'450.10	450
46 Revenus de transfert	-113'100	-113'200	100	-113'200.00	100
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-113'100	-113'200	100	-113'200.00	100
3420 Loisirs	332'400	301'000	31'400	337'459.01	-5'059
Charges	406'800	415'400	-8'600	385'882.88	20'917

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
Revenus	-74'400	-114'400	40'000	-48'423.87	-25'976
31 Charges de biens et services et autres charg..	227'700	225'300	2'400	216'927.98	10'772
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	8'000	12'000	-4'000	3'847.55	4'152
31110.00 Achats machines, appareils, véhicules et outils	2'000	4'000	-2'000	6'704.55	-4'705
31200.00 Eau, énergie, combustible	10'000	1'600	8'400	1'515.05	8'485
31300.00 Prestations de services de tiers	115'000	115'000	0	117'289.80	-2'290
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	2'000	0	3'932.95	-1'933
31340.00 Primes d'assurances	200	200	0	266.00	-66
31400.00 Entretien de terrains	90'000	90'000	0	82'814.75	7'185
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	500	500	0		500
31810.00 Pertes sur créances effectives			0	406.00	-406
31990.00 Autres charges d'exploitation			0	151.33	-151
33 Amortissements du patrimoine administratif	21'800	26'500	-4'700	20'600.00	1'200
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	11'000	11'200	-200	9'100.00	1'900
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	4'000	9'000	-5'000	11'500.00	-7'500
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	6'800	6'300	500		6'800
36 Charges de transfert	99'700	104'000	-4'300	82'912.40	16'788
36350.00 Subventions aux entreprises privées	4'000	4'000	0	4'000.00	0
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	95'700	100'000	-4'300	78'912.40	16'788
39 Imputations internes	57'600	59'600	-2'000	65'442.50	-7'843
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	57'600	59'600	-2'000	65'442.50	-7'843
42 Taxes et redevances	-43'000	-85'000	42'000	-43'518.87	519
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-43'000	-85'000	42'000	-43'518.87	519
44 Revenus financiers	-27'000	-25'000	-2'000	-520.00	-26'480
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-27'000	-25'000	-2'000	-520.00	-26'480
46 Revenus de transfert	-400	-400	0	-385.00	-15
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-400	-400	0	-385.00	-15
48 Revenus extraordinaires	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0
35 Eglises et affaires religieuses	283'900	277'100	6'800	241'152.79	42'747
Charges	788'700	780'300	8'400	745'981.39	42'719
Revenus	-504'800	-503'200	-1'600	-504'828.60	29
3500 Paroisse protestante	250'900	244'100	6'800	208'202.79	42'697
Charges	755'700	747'300	8'400	713'031.39	42'669
Revenus	-504'800	-503'200	-1'600	-504'828.60	29
31 Charges de biens et services et autres charg..	183'800	168'400	15'400	140'960.20	42'840
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	1'018.30	-18
31200.00 Eau, énergie, combustible	75'000	60'000	15'000	62'573.20	12'427
31300.00 Prestations de services de tiers	15'000	14'700	300	10'705.93	4'294
31300.03 Télécommunications		100	-100	3.60	-4
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	18'000	18'000	0	15'230.42	2'770
31340.00 Primes d'assurances	26'800	26'600	200	23'371.30	3'429
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	18'000	18'000	0	3'459.20	14'541
31590.00 Entretien d'autres biens meubles	30'000	30'000	0	24'598.25	5'402
33 Amortissements du patrimoine administratif	541'900	541'900	0	542'505.00	-605
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	541'900	541'900	0	542'505.00	-605
39 Imputations internes	30'000	37'000	-7'000	29'566.19	434
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	30'000	37'000	-7'000	29'566.19	434
42 Taxes et redevances	-9'000	-7'000	-2'000	-9'028.60	29
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-9'000	-7'000	-2'000	-9'028.60	29
44 Revenus financiers	-1'600	-2'000	400	-1'600.00	0
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'600	-2'000	400	-1'600.00	0

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
48	Revenus extraordinaires	-494'200	-494'200	0	-494'200.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-494'200	-494'200	0	-494'200.00	0
3501	Eglise catholique	33'000	33'000	0	32'950.00	50
	Charges	33'000	33'000	0	32'950.00	50
36	Charges de transfert	33'000	33'000	0	32'950.00	50
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	33'000	33'000	0	32'950.00	50

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
	Santé	257'300	146'900	110'400	244'083.03	13'217
	Charges	1'968'700	1'748'600	220'100	1'984'587.36	-15'887
	Revenus	-1'711'400	-1'601'700	-109'700	-1'740'504.33	29'104
42	Soins ambulatoires	254'300	144'000	110'300	240'810.68	13'489
	Charges	1'860'700	1'642'200	218'500	1'879'141.51	-18'442
	Revenus	-1'606'400	-1'498'200	-108'200	-1'638'330.83	31'931
4220	Ambulances	254'300	144'000	110'300	240'810.68	13'489
	Charges	1'860'700	1'642'200	218'500	1'879'141.51	-18'442
	Revenus	-1'606'400	-1'498'200	-108'200	-1'638'330.83	31'931
31	Charges de biens et services et autres charg..	16'000	20'500	-4'500	20'395.45	-4'395
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	500	500		1'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	4'000	4'000	0	949.95	3'050
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'000	1'000	0	960.00	40
31810.00	Pertes sur créances effectives	10'000	15'000	-5'000	18'485.50	-8'486
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'000	2'000	0	2'000.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	2'000	2'000	0	2'000.00	0
36	Charges de transfert	1'795'700	1'568'400	227'300	1'809'536.90	-13'837
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	55'700	58'400	-2'700	53'468.90	2'231
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	1'740'000	1'510'000	230'000	1'756'068.00	-16'068
39	Imputations internes	47'000	51'300	-4'300	47'209.16	-209
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	47'000	51'300	-4'300	47'209.16	-209
42	Taxes et redevances	-18'800	-23'800	5'000	-27'285.68	8'486
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-18'800	-23'800	5'000	-26'200.30	7'400
42901.00	Récupérations sur créances amorties			0	-1'085.38	1'085
43	Revenus divers	-1'000		-1'000		-1'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000		-1'000		-1'000
44	Revenus financiers	-80'200	-80'200	0	-80'160.00	-40
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-80'200	-80'200	0	-80'160.00	-40
46	Revenus de transfert	-1'506'400	-1'394'200	-112'200	-1'530'885.15	24'485
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-56'400	-44'200	-12'200	-56'417.15	17
46320.00	Subventions des communes et des associations..	-1'450'000	-1'350'000	-100'000	-1'474'468.00	24'468
43	Prévention de la santé	400	300	100	302.35	98
	Charges	105'000	103'400	1'600	102'280.85	2'719
	Revenus	-104'600	-103'100	-1'500	-101'978.50	-2'622
4330	Service médical des écoles	500	400	100	427.35	73
	Charges	104'900	103'300	1'600	102'205.85	2'694
	Revenus	-104'400	-102'900	-1'500	-101'778.50	-2'622
30	Charges de personnel	80'000	78'450	1'550	77'426.15	2'574
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	68'900	67'300	1'600	65'245.80	3'654
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	284.85	-285
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'000	-1'000	0		-1'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	4'300	4'150	150	4'043.55	256
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	5'600	5'900	-300	5'826.00	-226
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100	100	0	148.95	-49
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'200	1'100	100	1'165.75	34
30591.00	Fonds APP	300	50	250	53.65	246
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	100	0	110.15	-10
30594.00	Fonds pour la formation duale		250	-250	257.45	-257
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	500	0	290.00	210
31	Charges de biens et services et autres charg..	24'400	24'450	-50	24'352.35	48
31060.00	Matériel médical et sanitaire	3'800	3'800	0	3'758.95	41

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
31300.03 Télécommunications	100	150	-50	127.80	-28
31360.00 Honoraires de l'activité de médecine privée	19'000	19'000	0	18'984.80	15
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'500	1'500	0	1'480.80	19
36 Charges de transfert	500	400	100	427.35	73
36370.00 Subventions aux personnes physiques	500	400	100	427.35	73
49 Imputations internes	-104'400	-102'900	-1'500	-101'778.50	-2'622
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-104'400	-102'900	-1'500	-101'778.50	-2'622
4340 Contrôle des denrées alimentaires	-100	-100	0	-125.00	25
Charges	100	100	0	75.00	25
Revenus	-200	-200	0	-200.00	0
31 Charges de biens et services et autres charg..	100	100	0	75.00	25
31300.05 Cotisations	100	100	0	75.00	25
46 Revenus de transfert	-200	-200	0	-200.00	0
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-200	-200	0	-200.00	0
49 Santé publique, non mentionné ailleurs	2'600	2'600	0	2'970.00	-370
Charges	3'000	3'000	0	3'165.00	-165
Revenus	-400	-400	0	-195.00	-205
4900 Santé publique, autres	2'600	2'600	0	2'970.00	-370
Charges	3'000	3'000	0	3'165.00	-165
Revenus	-400	-400	0	-195.00	-205
31 Charges de biens et services et autres charg..	3'000	3'000	0	1'865.00	1'135
31300.00 Prestations de services de tiers	3'000	3'000	0	1'865.00	1'135
36 Charges de transfert			0	1'300.00	-1'300
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..			0	1'300.00	-1'300
42 Taxes et redevances	-400	-400	0	-195.00	-205
42100.00 Emoluments administratifs	-400	-400	0	-195.00	-205

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart		Comptes 2024	Ecart
	Sécurité sociale	8'948'300	7'454'400	1'493'900	7'778'853.05		1'169'447
	Charges	12'108'500	10'920'400	1'188'100	10'547'959.54		1'560'540
	Revenus	-3'160'200	-3'466'000	305'800	-2'769'106.49		-391'094
51	Maladie et accident	1'935'900	1'860'700	75'200	2'014'333.19		-78'433
	Charges	1'935'900	1'860'700	75'200	2'014'333.19		-78'433
5120	Réduction de primes	1'935'900	1'860'700	75'200	2'014'333.19		-78'433
	Charges	1'935'900	1'860'700	75'200	2'014'333.19		-78'433
36	Charges de transfert	1'935'900	1'860'700	75'200	2'014'333.19		-78'433
36110.01	Facture sociale	1'935'900	1'860'700	75'200	2'014'333.19		-78'433
53	Vieillesse et survivants	67'500	53'200	14'300	49'361.65		18'138
	Charges	67'500	53'200	14'300	49'361.65		18'138
5330	Prestations aux retraités	67'500	53'200	14'300	49'361.65		18'138
	Charges	67'500	53'200	14'300	49'361.65		18'138
31	Charges de biens et services et autres charg..	41'500	38'200	3'300	35'141.65		6'358
31051.00	Frais de réception	6'500	1'400	5'100	837.65		5'662
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	10'000	0	8'820.00		1'180
31330.00	Charges d'utilisations informatiques		1'800	-1'800	1'729.60		-1'730
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	25'000	25'000	0	23'754.40		1'246
36	Charges de transfert	20'500	15'000	5'500	14'220.00		6'280
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	20'500	15'000	5'500	14'220.00		6'280
39	Imputations internes	5'500		5'500			5'500
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	5'500		5'500			5'500
54	Famille et jeunesse	2'785'500	1'680'250	1'105'250	1'734'077.41		1'051'423
	Charges	5'355'800	4'578'150	777'650	3'871'763.05		1'484'037
	Revenus	-2'570'300	-2'897'900	327'600	-2'137'685.64		-432'614
5410	Allocations familiales	115'700	109'500	6'200	110'072.92		5'627
	Charges	115'700	109'500	6'200	110'072.92		5'627
36	Charges de transfert	115'700	109'500	6'200	110'072.92		5'627
36110.01	Facture sociale	115'700	109'500	6'200	110'072.92		5'627
5430	Avances contributions d'entretien	14'600	18'200	-3'600	12'252.88		2'347
	Charges	14'600	18'200	-3'600	12'252.88		2'347
36	Charges de transfert	14'600	18'200	-3'600	12'252.88		2'347
36110.01	Facture sociale	14'600	18'200	-3'600	12'252.88		2'347
5441	Foyers pour enfants et adolescents	0	-432'250	432'250	152'800.00		-152'800
	Charges	0	167'850	-167'850	152'800.00		-152'800
	Revenus	0	-600'100	600'100	0.00		0
30	Charges de personnel		124'050	-124'050			0
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..		103'800	-103'800			0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..		-1'800	1'800			0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..		6'800	-6'800			0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..		12'400	-12'400			0
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents		200	-200			0
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..		1'900	-1'900			0
30591.00	Fonds APP		100	-100			0
30592.00	Cotisations au fonds LAE		200	-200			0
30594.00	Fonds pour la formation duale		450	-450			0

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..		18'000	-18'000		0
31200.00	Eau, énergie, combustible		5'600	-5'600		0
31200.04	Déchets		1'600	-1'600		0
31300.00	Prestations de services de tiers		5'500	-5'500		0
31320.00	Honoraires de conseillers externes		4'000	-4'000		0
31340.00	Primes d'assurances		1'300	-1'300		0
33	Amortissements du patrimoine administratif		14'800	-14'800		0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA		14'800	-14'800		0
36	Charges de transfert			0	152'800.00	-152'800
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..			0	152'800.00	-152'800
39	Imputations internes		11'000	-11'000		0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..		11'000	-11'000		0
44	Revenus financiers		-592'000	592'000		0
44900.00	Réévaluations du Patrimoine Administratif		-592'000	592'000		0
46	Revenus de transfert		-8'100	8'100		0
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..		-8'100	8'100		0
5444	Animation de jeunesse	177'200	8'500	168'700	3'500.00	173'700
	Charges	190'600	8'500	182'100	3'500.00	187'100
	Revenus	-13'400	0	-13'400	0.00	-13'400
30	Charges de personnel	116'700		116'700		116'700
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	98'200		98'200		98'200
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'400		-1'400		-1'400
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	6'500		6'500		6'500
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	10'600		10'600		10'600
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	200		200		200
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'900		1'900		1'900
30591.00	Fonds APP	500		500		500
30592.00	Cotisations au fonds LAE	200		200		200
31	Charges de biens et services et autres charg..	29'200		29'200		29'200
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'000		6'000		6'000
31050.00	Denrées alimentaires	6'000		6'000		6'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	7'000		7'000		7'000
31200.04	Déchets	500		500		500
31300.00	Prestations de services de tiers	1'300		1'300		1'300
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000		2'000		2'000
31340.00	Primes d'assurances	1'400		1'400		1'400
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	5'000		5'000		5'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	19'000		19'000		19'000
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	19'000		19'000		19'000
36	Charges de transfert	15'000	8'500	6'500	3'500.00	11'500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	15'000	8'500	6'500	3'500.00	11'500
39	Imputations internes	10'700		10'700		10'700
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	3'500		3'500		3'500
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	7'200		7'200		7'200
44	Revenus financiers	-5'400		-5'400		-5'400
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'400		-5'400		-5'400
46	Revenus de transfert	-8'000		-8'000		-8'000
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-8'000		-8'000		-8'000
5451	Crèches et garderies	1'406'300	1'035'500	370'800	603'129.32	803'171
	Charges	3'963'200	3'333'300	629'900	2'740'814.96	1'222'385
	Revenus	-2'556'900	-2'297'800	-259'100	-2'137'685.64	-419'214
30	Charges de personnel	3'179'100	2'702'500	476'600	2'283'495.78	895'604

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'559'900	2'047'000	512'900	1'755'330.27	804'570
30100.01 Salaires remplaçants auxiliaires structures accueil	134'000	254'000	-120'000	255'178.18	-121'178
30100.02 Salaires enfants à besoins spécifiques	171'000	143'000	28'000	98'608.10	72'392
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..			0	4'652.25	-4'652
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..	-72'800	-68'200	-4'600	-94'965.42	22'165
30109.02 Remboursement de salaires mesures EBS	-175'000	-165'000	-10'000	-165'370.00	-9'630
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	183'500	155'000	28'500	138'377.35	45'123
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	278'600	252'000	26'600	219'594.15	59'006
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'700	5'000	700	7'562.45	-1'862
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	53'100	44'900	8'200	39'848.40	13'252
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..			0	192.40	-192
30591.00 Fonds APP	14'100	2'000	12'100	1'823.55	12'276
30592.00 Cotisations au fonds LAE	5'000	4'200	800	3'776.35	1'224
30594.00 Fonds pour la formation duale		10'600	-10'600	8'809.85	-8'810
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	22'000	18'000	4'000	10'077.90	11'922
31 Charges de biens et services et autres charg..	311'300	283'350	27'950	260'791.75	50'508
31000.00 Matériel de bureau	500	600	-100	795.45	-295
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	14'000	12'300	1'700	4'659.25	9'341
31040.00 Matériel didactique	6'200	5'500	700	6'210.04	-10
31050.00 Denrées alimentaires	161'000	143'000	18'000	124'342.00	36'658
31051.00 Frais de réception	700	800	-100	613.35	87
31060.00 Matériel médical et sanitaire	17'000	13'100	3'900	12'791.50	4'209
31110.00 Achats machines, appareils, véhicules et outils	3'400	9'000	-5'600	8'592.60	-5'193
31200.00 Eau, énergie, combustible	40'000	40'000	0	34'983.95	5'016
31200.04 Déchets	4'100	4'100	0	3'558.15	542
31300.00 Prestations de services de tiers	24'000	15'000	9'000		24'000
31300.03 Télécommunications	3'800	2'350	1'450	1'419.70	2'380
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	15'000	15'000	0	10'652.11	4'348
31340.00 Primes d'assurances	4'900	4'500	400	6'432.05	-1'532
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	10'000	10'000	0	7'417.25	2'583
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds			0	32'400.00	-32'400
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'500	1'500	0	1'015.20	485
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	1'400	1'600	-200	1'446.80	-47
31810.00 Pertes sur créances effectives	2'500	3'000	-500	1'449.45	1'051
31900.00 Autres charges d'exploitation	1'300	2'000	-700	2'012.90	-713
33 Amortissements du patrimoine administratif	356'300	208'500	147'800	67'557.50	288'743
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	316'500	179'600	136'900	45'981.60	270'518
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	19'400	8'500	10'900		19'400
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	20'400	20'400	0	21'575.90	-1'176
39 Imputations internes	116'500	138'950	-22'450	128'969.93	-12'470
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	23'300	23'300	0	22'000.00	1'300
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	24'000	45'800	-21'800	43'369.93	-19'370
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	69'200	69'850	-650	63'600.00	5'600
42 Taxes et redevances	-1'002'100	-842'100	-160'000	-778'387.15	-223'713
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-2'100	-2'100	0	-1'980.00	-120
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-1'000'000	-840'000	-160'000	-775'578.15	-224'422
42901.00 Récupérations sur créances amorties			0	-829.00	829
44 Revenus financiers		-13'600	13'600	-13'560.00	13'560
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA		-13'600	13'600	-13'560.00	13'560
46 Revenus de transfert	-1'459'600	-1'369'600	-90'000	-1'295'508.48	-164'092
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-800'000	-780'000	-20'000	-721'653.45	-78'347
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-620'000	-550'000	-70'000	-537'675.03	-82'325
46311.00 Contributions du fonds pour la formation duale	-39'600	-39'600	0	-36'180.00	-3'420
48 Revenus extraordinaires		-39'000	39'000	-39'000.00	39'000
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement		-39'000	39'000	-39'000.00	39'000
49 Imputations internes	-95'200	-33'500	-61'700	-11'230.01	-83'970
49100.00 Imputations internes pour prestations de services		-2'000	2'000		0
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-95'200	-31'500	-63'700	-11'230.01	-83'970
5458 Contributions pour l'accueil préscolaire	1'071'700	940'800	130'900	852'322.29	219'378
Charges	1'071'700	940'800	130'900	852'322.29	219'378

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
36	Charges de transfert	1'071'700	940'800	130'900	852'322.29	219'378
36320.00	Subventions aux communes et aux associations..	860'000	750'000	110'000	647'013.10	212'987
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	11'700	10'300	1'400	7'937.10	3'763
36350.00	Subventions aux entreprises privées	200'000	180'500	19'500	197'372.09	2'628
55	Chômage	410'900	396'700	14'200	364'544.58	46'355
	Charges	410'900	396'700	14'200	364'544.58	46'355
5510	Assurance chômage	141'800	125'300	16'500	134'560.58	7'239
	Charges	141'800	125'300	16'500	134'560.58	7'239
36	Charges de transfert	141'800	125'300	16'500	134'560.58	7'239
36110.01	Facture sociale	141'800	125'300	16'500	134'560.58	7'239
5520	Part communale aux mesures d'insertion	269'100	271'400	-2'300	229'984.00	39'116
	Charges	269'100	271'400	-2'300	229'984.00	39'116
36	Charges de transfert	269'100	271'400	-2'300	229'984.00	39'116
36110.01	Facture sociale	269'100	271'400	-2'300	229'984.00	39'116
56	Construction de logements sociaux	10'000	10'000	0	10'000.00	0
	Charges	10'000	10'000	0	10'000.00	0
5600	Construction de logements sociaux	10'000	10'000	0	10'000.00	0
	Charges	10'000	10'000	0	10'000.00	0
36	Charges de transfert	10'000	10'000	0	10'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	10'000	10'000	0	10'000.00	0
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'718'500	3'433'550	284'950	3'590'936.22	127'564
	Charges	4'308'400	4'001'650	306'750	4'222'357.07	86'043
	Revenus	-589'900	-568'100	-21'800	-631'420.85	41'521
5720	Aide matérielle légale	2'506'400	2'260'700	245'700	2'408'499.50	97'901
	Charges	2'506'400	2'260'700	245'700	2'408'499.50	97'901
36	Charges de transfert	2'506'400	2'260'700	245'700	2'408'499.50	97'901
36110.01	Facture sociale	2'464'000	2'213'600	250'400	2'366'688.66	97'311
36110.02	Lutte contre les abus	42'400	47'100	-4'700	41'810.84	589
5790	Assistance, autres	235'900	235'600	300	208'067.87	27'832
	Charges	235'900	235'600	300	208'067.87	27'832
31	Charges de biens et services et autres charg..	300	300	0	250.00	50
31300.05	Cotisations	300	300	0	250.00	50
36	Charges de transfert	235'600	235'300	300	207'817.87	27'782
36110.01	Facture sociale	218'600	220'300	-1'700	197'297.87	21'302
36350.00	Subventions aux entreprises privées	2'000		2'000		2'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	15'000	15'000	0	10'520.00	4'480
5796	Guichet social régional	976'200	937'250	38'950	974'368.85	1'831
	Charges	1'566'100	1'505'350	60'750	1'605'789.70	-39'690
	Revenus	-589'900	-568'100	-21'800	-631'420.85	41'521
30	Charges de personnel	1'389'200	1'328'650	60'550	1'414'473.20	-25'273
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'170'000	1'111'900	58'100	1'201'356.25	-31'356
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	7'021.95	-7'022
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-17'100	-17'200	100	-46'534.65	29'435

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	75'900	72'100	3'800	77'919.50	-2'020
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	126'500	130'000	-3'500	141'147.65	-14'648
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'500	2'200	300	2'718.30	-218
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	21'900	20'800	1'100	22'462.50	-563
30591.00 Fonds APP	5'900	900	5'000	1'029.25	4'871
30592.00 Cotisations au fonds LAE	2'100	1'950	150	2'127.45	-27
30594.00 Fonds pour la formation duale		4'500	-4'500	4'965.00	-4'965
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'500	1'500	0	260.00	1'240
31 Charges de biens et services et autres charg..	17'900	11'800	6'100	32'726.90	-14'827
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	200	200	0	180.45	20
31300.02 Frais bancaires	600	600	0	5'254.90	-4'655
31300.05 Cotisations	200	200	0	200.00	0
31320.00 Honoraires de conseillers externes	12'000	5'000	7'000	23'396.00	-11'396
31340.00 Primes d'assurances	1'400	1'500	-100	1'490.70	-91
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	3'000	3'800	-800	2'204.85	795
31900.00 Autres charges d'exploitation	500	500	0		500
39 Imputations internes	159'000	164'900	-5'900	158'589.60	410
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	19'300	19'300	0	18'800.00	500
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	44'000	54'000	-10'000	49'589.60	-5'590
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	95'700	91'600	4'100	90'200.00	5'500
44 Revenus financiers			0	-881.00	881
44010.00 Intérêts des créances et comptes courants			0	-881.00	881
46 Revenus de transfert	-589'900	-568'100	-21'800	-630'539.85	40'640
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-106'800	-104'800	-2'000	-106'633.85	-166
46130.00 Dédommagements des assurances sociales pu..	-23'100	-23'300	200	-23'105.00	5
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-460'000	-440'000	-20'000	-500'801.00	40'801
59 Domaine social, non mentionné ailleurs	20'000	20'000	0	15'600.00	4'400
Charges	20'000	20'000	0	15'600.00	4'400
5930 Actions d'entraide à l'étranger	20'000	20'000	0	15'600.00	4'400
Charges	20'000	20'000	0	15'600.00	4'400
36 Charges de transfert	20'000	20'000	0	15'600.00	4'400
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	20'000	20'000	0	15'600.00	4'400

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
Trafic		5'366'800	5'500'550	-133'750	5'722'302.33	-355'502
Charges		6'651'800	6'482'250	169'550	6'683'716.11	-31'916
Revenus		-1'285'000	-981'700	-303'300	-961'413.78	-323'586
61	Circulation routière	3'632'100	3'750'250	-118'150	4'152'935.21	-520'835
Charges		4'915'900	4'730'750	185'150	5'113'225.14	-197'325
Revenus		-1'283'800	-980'500	-303'300	-960'289.93	-323'510
6130	Routes cantonales, autres	-25'000	-25'000	0	-25'060.60	61
Revenus		-25'000	-25'000	0	-25'060.60	61
46	Revenus de transfert	-25'000	-25'000	0	-25'060.60	61
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-25'000	-25'000	0	-25'060.60	61
6150	Routes communales	3'638'500	3'765'350	-126'850	4'159'213.22	-520'713
Charges		4'867'300	4'680'850	186'450	5'066'282.89	-198'983
Revenus		-1'228'800	-915'500	-313'300	-907'069.67	-321'730
30	Charges de personnel	2'839'900	2'772'250	67'650	2'758'704.65	81'195
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'337'500	2'295'000	42'500	2'319'804.90	17'695
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	22'998.50	-22'999
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-34'200	-35'400	1'200	-97'480.25	63'280
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	152'000	147'500	4'500	144'624.00	7'376
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	248'000	265'000	-17'000	266'496.00	-18'496
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	18'500	15'900	2'600	16'810.85	1'689
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	43'700	42'600	1'100	41'692.20	2'008
30590.00	Cotisations pont AVS	18'500	18'500	0	18'204.85	295
30591.00	Fonds APP	11'700	1'700	10'000	1'909.70	9'790
30592.00	Cotisations au fonds LAE	4'200	4'050	150	3'950.00	250
30594.00	Fonds pour la formation duale		9'400	-9'400	9'215.70	-9'216
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	40'000	8'000	32'000	10'478.20	29'522
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'264'200	1'151'500	112'700	1'520'846.02	-256'646
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	80'500	81'000	-500	94'776.32	-14'276
31010.02	Carburants	85'000	85'000	0	100'405.33	-15'405
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	118'000	98'000	20'000	101'229.90	16'770
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	18'000	18'000	0	17'652.25	348
31200.00	Eau, énergie, combustible	108'000	129'600	-21'600	89'553.30	18'447
31200.04	Déchets	57'000	57'000	0	9'432.90	47'567
31300.03	Télécommunications	2'500	1'250	1'250	1'244.50	1'256
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'700	1'700	0	8'063.21	-6'363
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	10'000	0	13'089.70	-3'090
31340.00	Primes d'assurances	20'700	20'200	500	19'561.00	1'139
31370.00	Impôts et taxes	25'000	25'000	0	25'065.10	-65
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	300'000	200'000	100'000	609'747.15	-309'747
31410.01	Entretien de la signalisation	62'000	62'000	0	51'630.26	10'370
31410.02	Déneigement par des tiers	70'000	65'000	5'000	82'961.35	-12'961
31410.03	Entretien des pistes cyclables	15'000	15'000	0	15'859.72	-860
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	9'000	9'000	0	10'196.85	-1'197
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	148'000	148'000	0	156'922.25	-8'922
31510.01	Entretien de l'éclairage public	120'000	110'000	10'000	102'527.15	17'473
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	4'000	6'000	-2'000	2'547.90	1'452
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	6'200	6'150	50	6'125.00	75
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	500	500	0		500
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	100	0	620.20	-520
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	0.03	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'000	3'000	0	1'634.65	1'365
33	Amortissements du patrimoine administratif	670'700	667'100	3'600	691'425.35	-20'725
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	367'400	378'600	-11'200	391'946.10	-24'546
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	87'600	87'000	600	87'040.00	560
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	36'700	42'700	-6'000	39'593.00	-2'893
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	163'900	143'700	20'200	149'650.40	14'250
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	15'100	15'100	0	23'195.85	-8'096
34	Charges financières			0	0.01	0
34990.00	Autres charges financières			0	0.01	0

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
39	Imputations internes	92'500	90'000	2'500	95'306.86	-2'807
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	92'500	90'000	2'500	95'306.86	-2'807
42	Taxes et redevances	-250'000	-208'000	-42'000	-225'499.93	-24'500
42100.00	Emoluments administratifs	-30'000	-35'000	5'000	-51'844.00	21'844
42400.02	Taxes d'équipement	-200'000	-150'000	-50'000	-154'126.75	-45'873
42500.00	Ventes			0	-1'500.00	1'500
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-20'000	-23'000	3'000	-18'029.18	-1'971
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-295'000	-15'000	-280'000	-13'396.99	-281'603
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-295'000	-15'000	-280'000	-13'396.99	-281'603
46	Revenus de transfert	-231'000	-231'000	0	-228'624.00	-2'376
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-231'000	-231'000	0	-228'624.00	-2'376
48	Revenus extraordinaires	-31'700	-31'700	0	-31'700.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-31'700	-31'700	0	-31'700.00	0
49	Imputations internes	-421'100	-429'800	8'700	-407'848.75	-13'251
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-421'100	-429'800	8'700	-407'848.75	-13'251
6180	Routes privées	-20'000	-25'000	5'000	-18'462.21	-1'538
	Revenus	-20'000	-25'000	5'000	-18'462.21	-1'538
42	Taxes et redevances	-20'000	-25'000	5'000	-18'462.21	-1'538
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-20'000	-25'000	5'000	-18'462.21	-1'538
6190	Routes, autres	38'600	34'900	3'700	37'244.80	1'355
	Charges	48'600	49'900	-1'300	46'942.25	1'658
	Revenus	-10'000	-15'000	5'000	-9'697.45	-303
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'500	4'500	0	4'100.00	400
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	4'500	4'500	0	4'100.00	400
36	Charges de transfert	44'100	45'400	-1'300	42'842.25	1'258
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	27'900	29'200	-1'300	26'681.30	1'219
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	16'200	16'200	0	16'160.95	39
42	Taxes et redevances	-10'000	-15'000	5'000	-9'697.45	-303
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-10'000	-15'000	5'000	-9'697.45	-303
62	Transports publics	1'408'200	1'440'800	-32'600	1'276'199.60	132'000
	Charges	1'409'400	1'442'000	-32'600	1'277'323.45	132'077
	Revenus	-1'200	-1'200	0	-1'123.85	-76
6220	Trafic régional	1'369'000	1'401'600	-32'600	1'238'664.00	130'336
	Charges	1'369'000	1'401'600	-32'600	1'238'664.00	130'336
33	Amortissements du patrimoine administratif	71'900	68'500	3'400	64'600.00	7'300
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	65'800	62'400	3'400	62'200.00	3'600
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	6'100	6'100	0	2'400.00	3'700
36	Charges de transfert	1'297'100	1'333'100	-36'000	1'174'064.00	123'036
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	1'297'100	1'333'100	-36'000	1'174'064.00	123'036
6231	Noctambus et Somnambus	40'400	40'400	0	38'659.45	1'741
	Charges	40'400	40'400	0	38'659.45	1'741
36	Charges de transfert	40'400	40'400	0	38'659.45	1'741
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	35'000	35'000	0	33'344.45	1'656
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'400	5'400	0	5'315.00	85
6290	Cartes journalières des CFF	-1'200	-1'200	0	-1'123.85	-76

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
Revenus		-1'200	-1'200	0	-1'123.85	-76
46	Revenus de transfert	-1'200	-1'200	0	-1'123.85	-76
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	-1'200	-1'200	0	-1'123.85	-76
63	Transports, autres Charges	326'500 326'500	309'500 309'500	17'000 17'000	293'167.52 293'167.52	33'332 33'332
6330	Autres systèmes de transport Charges	326'500 326'500	309'500 309'500	17'000 17'000	293'167.52 293'167.52	33'332 33'332
33	Amortissements du patrimoine administratif	32'000	16'000	16'000		32'000
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	32'000	16'000	16'000		32'000
36	Charges de transfert	294'500	293'500	1'000	293'167.52	1'332
36350.00	Subventions aux entreprises privées	291'000	290'000	1'000	289'667.52	1'332
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	3'500	3'500	0	3'500.00	0

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
Protection environnement et aménagement		1'104'400	1'161'150	-56'750	1'000'380.65	104'019
Charges		8'434'200	8'393'800	40'400	7'651'844.30	782'356
Revenus		-7'329'800	-7'232'650	-97'150	-6'651'463.65	-678'336
71	Approvisionnement en eau	20'000	20'000	0	21'658.95	-1'659
Charges		2'473'600	2'463'900	9'700	2'182'728.22	290'872
Revenus		-2'453'600	-2'443'900	-9'700	-2'161'069.27	-292'531
7100	Réseau des fontaines	20'000	20'000	0	21'658.95	-1'659
Charges		20'000	20'000	0	21'658.95	-1'659
31	Charges de biens et services et autres charg..	20'000	20'000	0	21'658.95	-1'659
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	20'000	20'000	0	21'658.95	-1'659
7101	Approvisionnement en eau potable	0	0	0	0.00	0
Charges		2'453'600	2'443'900	9'700	2'161'069.27	292'531
Revenus		-2'453'600	-2'443'900	-9'700	-2'161'069.27	-292'531
30	Charges de personnel	364'800	351'000	13'800	359'955.60	4'844
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	298'000	284'500	13'500	292'439.85	5'560
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-2'008.75	2'009
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-4'400	-4'400	0		-4'400
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	19'300	18'400	900	19'050.50	250
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	32'700	33'900	-1'200	34'959.00	-2'259
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'400	2'000	400	1'911.15	489
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'600	5'200	400	5'491.60	108
30590.00	Cotisations pont AVS	3'200	3'600	-400	2'820.75	379
30591.00	Fonds APP	1'500	250	1'250	251.85	1'248
30592.00	Cotisations au fonds LAE	500	400	100	520.75	-21
30594.00	Fonds pour la formation duale		1'150	-1'150	1'213.90	-1'214
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'000	6'000	0	3'305.00	2'695
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'217'500	1'191'800	25'700	1'063'978.82	153'521
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	20'000	20'000	0	17'453.52	2'546
31010.02	Carburants	5'700	5'700	0	4'705.40	995
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	70'000	50'000	20'000	35'367.62	34'632
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	1'500	1'500	0	2'148.81	-649
31200.00	Eau, énergie, combustible	430'000	430'000	0	429'042.58	957
31300.00	Prestations de services de tiers	70'000	50'000	20'000	43'877.93	26'122
31300.03	Télécommunications	400	3'400	-3'000	1'725.15	-1'325
31300.30	Contrôle de l'eau potable	35'000	35'000	0	28'128.08	6'872
31340.00	Primes d'assurances	5'900	5'600	300	4'964.85	935
31370.00	Impôts et taxes	2'000	2'000	0	1'911.95	88
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	350'000	350'000	0	364'861.44	-14'861
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	60'000	20'000	40'000	6'270.66	53'729
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	100'000	125'000	-25'000	58'046.64	41'953
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	63'000	89'600	-26'600	62'618.40	382
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	45.19	955
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'000	3'000	0	2'810.60	189
33	Amortissements du patrimoine administratif	157'000	146'900	10'100	125'748.00	31'252
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	123'400	110'100	13'300	79'848.00	43'552
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	25'300	25'300	0	25'300.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	8'300	11'500	-3'200	20'600.00	-12'300
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	101'800	144'150	-42'350	22'266.03	79'534
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	101'800	144'150	-42'350	22'266.03	79'534
37	Subventions à redistribuer	525'000	525'000	0	506'401.70	18'598
37010.00	Cantons et concordats	525'000	525'000	0	506'401.70	18'598
39	Imputations internes	87'500	85'050	2'450	82'719.12	4'781
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	33'600	27'300	6'300	22'700.00	10'900
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	35'100	35'600	-500	35'819.12	-719
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	17'300	22'150	-4'850	24'200.00	-6'900
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'500		1'500		1'500

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
42	Taxes et redevances	-1'920'000	-1'900'000	-20'000	-1'589'015.10	-330'985
42400.02	Taxes d'équipement	-80'000	-60'000	-20'000	-61'650.70	-18'349
42401.00	Taxes facturées pour les services à financement..	-560'000	-560'000	0	-348'149.85	-211'850
42500.00	Ventes	-1'270'000	-1'270'000	0	-1'170'093.40	-99'907
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-10'000	-10'000	0	-8'340.65	-1'659
42901.00	Récupérations sur créances amorties			0	-780.50	781
43	Revenus divers	-1'000	-1'000	0	-13'534.97	12'535
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000	-1'000	0	-13'534.97	12'535
46	Revenus de transfert	-6'500	-6'500	0	-6'837.50	338
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-6'500	-6'500	0	-6'837.50	338
47	Subventions à redistribuer	-525'000	-525'000	0	-506'401.70	-18'598
47010.00	Cantons et concordats	-525'000	-525'000	0	-506'401.70	-18'598
49	Imputations internes	-1'100	-11'400	10'300	-45'280.00	44'180
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-1'100	-1'100	0	-35'080.00	33'980
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..		-10'300	10'300	-10'200.00	10'200
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	2'276'700	2'224'250	52'450	2'093'370.20	183'330
	Revenus	-2'276'700	-2'224'250	-52'450	-2'093'370.20	-183'330
7201	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	1'941'800	1'911'750	30'050	1'836'654.53	105'145
	Revenus	-1'941'800	-1'911'750	-30'050	-1'836'654.53	-105'145
30	Charges de personnel	185'600	182'350	3'250	124'240.55	61'359
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	155'000	147'500	7'500	101'453.30	53'547
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	1'549.75	-1'550
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-2'300	-2'300	0		-2'300
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	10'000	9'400	600	6'482.05	3'518
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	16'000	16'100	-100	11'135.65	4'864
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'300	1'000	300	753.65	546
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'900	2'600	300	1'868.60	1'031
30590.00	Cotisations pont AVS	600	1'100	-500	322.00	278
30591.00	Fonds APP	800	100	700	85.45	715
30592.00	Cotisations au fonds LAE	300	250	50	176.95	123
30594.00	Fonds pour la formation duale		600	-600	413.15	-413
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	6'000	-5'000		1'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	700'800	671'650	29'150	636'181.31	64'619
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	58'000	58'000	0	66'496.88	-8'497
31010.02	Carburants	2'500	2'500	0	1'391.95	1'108
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	20'000	10'000	10'000	8'710.51	11'289
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	500	500	0	564.94	-65
31200.00	Eau, énergie, combustible	100'000	100'000	0	139'313.85	-39'314
31200.04	Déchets	10'000	10'000	0	8'087.70	1'912
31300.00	Prestations de services de tiers	170'000	170'000	0	156'189.01	13'811
31300.03	Télécommunications	100	1'150	-1'050	151.99	-52
31340.00	Primes d'assurances	8'500	8'500	0	7'694.65	805
31370.00	Impôts et taxes	88'000	88'000	0	79'947.25	8'053
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	85'000	85'000	0	55'706.11	29'294
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	25'000	2'500	22'500	302.96	24'697
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	80'000	80'000	0	59'791.05	20'209
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	52'000	54'300	-2'300	51'860.90	139
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	-28.44	1'028
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0		200
33	Amortissements du patrimoine administratif	470'000	453'100	16'900	458'728.10	11'272
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	366'100	348'000	18'100	347'928.10	18'172
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	103'900	103'900	0	103'900.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..		1'200	-1'200	6'900.00	-6'900
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	143'100	181'050	-37'950	231'530.13	-88'430
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	143'100	181'050	-37'950	231'530.13	-88'430

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
39	Imputations internes	442'300	423'600	18'700	385'974.44	56'326
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	190'900	177'700	13'200	172'645.67	18'254
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	5'500	3'600	1'900	5'378.77	121
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	59'000	61'400	-2'400	50'000.00	9'000
39500.00	Imputations internes pour amortissements	186'900	180'900	6'000	157'950.00	28'950
42	Taxes et redevances	-1'940'000	-1'910'000	-30'000	-1'835'112.83	-104'887
42400.02	Taxes d'équipement	-120'000	-90'000	-30'000	-92'476.05	-27'524
42401.00	Taxes facturées pour les services à financement..	-1'820'000	-1'820'000	0	-1'741'896.73	-78'103
42901.00	Récupérations sur créances amorties			0	-740.05	740
43	Revenus divers	-1'500	-1'500	0	-1'291.70	-208
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'500	-1'500	0	-1'291.70	-208
44	Revenus financiers	-300	-250	-50	-250.00	-50
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-300	-250	-50	-250.00	-50
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
	Charges	334'900	312'500	22'400	256'715.67	78'184
	Revenus	-334'900	-312'500	-22'400	-256'715.67	-78'184
31	Charges de biens et services et autres charg..	60'000	60'000	0	40'285.67	19'714
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	60'000	60'000	0	40'285.67	19'714
33	Amortissements du patrimoine administratif	186'900	180'900	6'000	157'950.00	28'950
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	186'900	180'900	6'000	157'950.00	28'950
39	Imputations internes	88'000	71'600	16'400	58'480.00	29'520
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	32'500	14'300	18'200	17'380.00	15'120
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	55'500	57'300	-1'800	41'100.00	14'400
49	Imputations internes	-334'900	-312'500	-22'400	-256'715.67	-78'184
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-148'000	-131'600	-16'400	-98'765.67	-49'234
49500.00	Imputations internes pour amortissements	-186'900	-180'900	-6'000	-157'950.00	-28'950
73	Gestion des déchets	281'500	286'350	-4'850	264'478.49	17'022
	Charges	2'622'000	2'609'450	12'550	2'559'026.77	62'973
	Revenus	-2'340'500	-2'323'100	-17'400	-2'294'548.28	-45'952
7300	Gestion des déchets (en général)	0	5'700	-5'700	5'724.25	-5'724
	Charges	0	5'700	-5'700	5'724.25	-5'724
31	Charges de biens et services et autres charg..		5'700	-5'700	5'724.25	-5'724
31300.00	Prestations de services de tiers		5'700	-5'700	5'724.25	-5'724
7301	Gestion des déchets ménages	281'500	280'650	850	258'754.24	22'746
	Charges	2'185'300	2'165'000	20'300	2'122'689.37	62'611
	Revenus	-1'903'800	-1'884'350	-19'450	-1'863'935.13	-39'865
30	Charges de personnel	70'100	67'800	2'300	63'137.30	6'963
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	59'200	57'000	2'200	52'397.40	6'803
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-148.00	148
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-900	-900	0		-900
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	3'900	3'600	300	3'389.80	510
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'300	6'600	-300	6'049.20	251
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100	100	0	118.30	-18
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'100	1'050	50	977.55	122
30591.00	Fonds APP	300	50	250	44.85	255
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	100	0	92.35	8
30594.00	Fonds pour la formation duale		200	-200	215.85	-216
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'733'400	1'685'850	47'550	1'585'550.67	147'849
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12'000	10'000	2'000	11'887.92	112
31020.00	Imprimés, publications	2'000	2'000	0	647.60	1'352
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	33'000	25'000	8'000	8'989.02	24'011
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	12'000	12'000	0	11'206.26	794

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
31200.04 Déchets	17'500	17'500	0	16'273.68	1'226
31300.00 Prestations de services de tiers	224'000	212'000	12'000	211'664.00	12'336
31300.03 Télécommunications	21'100	21'150	-50	20'562.27	538
31300.40 Ramassage des déchets urbains	390'000	390'000	0	377'081.40	12'919
31300.41 Incinération des déchets urbains (Vadec)	325'000	325'000	0	303'924.04	21'076
31300.42 Compostage (ramassage et traitement)	197'000	195'000	2'000	191'379.60	5'620
31300.43 Récupération du papier	45'000	45'000	0	35'254.00	9'746
31300.44 Recyclage et collecte du verre	25'000	25'000	0	22'297.13	2'703
31300.45 Récupération de la ferraille, aluminium et fer bla..	5'000	7'000	-2'000	2'860.89	2'139
31300.46 PET	2'000	2'000	0	2'135.69	-136
31300.47 Carton	70'000	70'000	0	61'399.77	8'600
31300.60 Déchets encombrants	90'000	90'000	0	88'189.18	1'811
31300.61 Déchets inertes	12'000	12'000	0	10'298.67	1'701
31300.62 Plastiques	4'000	4'000	0	2'377.94	1'622
31300.63 Huiles usées	1'500	2'000	-500	768.29	732
31300.64 Déchets spéciaux des ménages	10'000	10'000	0	8'185.50	1'815
31300.65 Elimination du bois	12'000	12'000	0	10'886.67	1'113
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	29'000	29'000	0	31'364.05	-2'364
31340.00 Primes d'assurances	1'100	1'100	0	927.30	173
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	115'000	90'000	25'000	89'364.60	25'635
31810.00 Pertes sur créances effectives	60'000	60'000	0	49'904.30	10'096
31990.00 Autres charges d'exploitation	18'200	17'100	1'100	15'720.90	2'479
33 Amortissements du patrimoine administratif	32'000	32'000	0	29'200.00	2'800
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	1'400	6'900	-5'500	6'900.00	-5'500
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	30'600	25'100	5'500	22'300.00	8'300
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	49'100	52'350	-3'250	134'352.56	-85'253
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..	49'100	52'350	-3'250	134'352.56	-85'253
39 Imputations internes	300'700	327'000	-26'300	310'448.84	-9'749
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	284'600	313'300	-28'700	297'938.75	-13'339
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	2'500	2'500	0	2'510.09	-10
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	13'600	11'200	2'400	10'000.00	3'600
42 Taxes et redevances	-1'229'000	-1'213'000	-16'000	-1'236'396.39	7'396
42401.01 Taxe de base des ménages	-790'000	-790'000	0	-788'608.00	-1'392
42401.02 Taxe au poids des ménages	-385'000	-385'000	0	-380'761.50	-4'239
42500.42 Vente du verre	-4'000	-4'000	0	-3'650.95	-349
42500.43 Ristourne papier	-22'000	-5'000	-17'000	-22'804.79	805
42500.45 Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	-4'000	-5'000	1'000	-2'888.07	-1'112
42500.47 Ristourne carton	-8'000	-4'000	-4'000	-9'719.74	1'720
42500.48 Ristourne PET	-10'000	-10'000	0	-11'058.00	1'058
42500.49 Ristourne textiles	-4'000	-8'000	4'000	-6'691.68	2'692
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-2'000	-2'000	0	-3'875.36	1'875
42901.00 Récupérations sur créances amorties			0	-6'338.30	6'338
43 Revenus divers	-2'200	-2'200	0	-1'646.51	-553
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-2'200	-2'200	0	-1'646.51	-553
46 Revenus de transfert	-200'600	-195'200	-5'400	-189'235.56	-11'364
46040.01 Restitution TEA du verre	-60'000	-60'000	0	-61'350.15	1'350
46040.02 Restitution TAR sur appareils électriques	-1'000	-1'000	0	-1'000.00	0
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-139'600	-134'200	-5'400	-126'885.41	-12'715
49 Imputations internes	-472'000	-473'950	1'950	-436'656.67	-35'343
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-431'700	-433'750	2'050	-403'756.67	-27'943
49400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-40'300	-40'200	-100	-32'900.00	-7'400
7303 Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
Charges	436'700	438'750	-2'050	430'613.15	6'087
Revenus	-436'700	-438'750	2'050	-430'613.15	-6'087
31 Charges de biens et services et autres charg..	5'000	5'000	0	2'567.03	2'433
31810.00 Pertes sur créances effectives	5'000	5'000	0	2'567.03	2'433
35 Attributions aux fonds et financements spéci..			0	24'289.45	-24'289
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..			0	24'289.45	-24'289

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
39	Imputations internes	431'700	433'750	-2'050	403'756.67	27'943
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	431'700	433'750	-2'050	403'756.67	27'943
42	Taxes et redevances	-425'000	-410'000	-15'000	-430'613.15	5'613
42401.06	Taxe de base des entreprises	-190'000	-175'000	-15'000	-199'822.40	9'822
42401.07	Taxe au poids des entreprises	-235'000	-235'000	0	-230'790.75	-4'209
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-11'700	-28'750	17'050		-11'700
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-11'700	-28'750	17'050		-11'700
74	Aménagements	109'800	124'400	-14'600	112'989.80	-3'190
	Charges	109'800	124'400	-14'600	113'931.90	-4'132
	Revenus	0	0	0	-942.10	942
7410	Corrections de cours d'eau	28'300	36'700	-8'400	27'586.05	714
	Charges	28'300	36'700	-8'400	27'586.05	714
31	Charges de biens et services et autres charg..	14'000	14'000	0	7'286.05	6'714
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	14'000	14'000	0	7'286.05	6'714
33	Amortissements du patrimoine administratif	14'300	22'700	-8'400	20'300.00	-6'000
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	14'300	19'400	-5'100	16'800.00	-2'500
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..		3'300	-3'300	3'500.00	-3'500
7420	Ouvrages paravalanches	81'500	87'700	-6'200	85'403.75	-3'904
	Charges	81'500	87'700	-6'200	86'345.85	-4'846
	Revenus	0	0	0	-942.10	942
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'000	6'000	0	1'345.85	4'654
31300.00	Prestations de services de tiers	6'000	6'000	0	1'345.85	4'654
33	Amortissements du patrimoine administratif	75'500	81'700	-6'200	85'000.00	-9'500
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	43'700	49'900	-6'200	49'900.00	-6'200
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	31'800	31'800	0	35'100.00	-3'300
46	Revenus de transfert			0	-942.10	942
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0	-942.10	942
75	Protection des espèces et du paysage	25'800	25'400	400	25'827.85	-28
	Charges	25'800	25'400	400	25'827.85	-28
7500	Protection des espèces et du paysage	25'800	25'400	400	25'827.85	-28
	Charges	25'800	25'400	400	25'827.85	-28
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'300	900	400	900.00	400
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	1'300	900	400	900.00	400
36	Charges de transfert	24'500	24'500	0	24'927.85	-428
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	24'500	24'500	0	24'927.85	-428
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	52'300	56'100	-3'800	49'168.40	3'132
	Charges	172'300	176'100	-3'800	52'213.65	120'086
	Revenus	-120'000	-120'000	0	-3'045.25	-116'955
7610	Protection de l'air et du climat	14'000	14'600	-600	13'393.80	606
	Charges	14'000	14'600	-600	13'393.80	606
36	Charges de transfert	14'000	14'600	-600	13'393.80	606
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	14'000	14'600	-600	13'393.80	606
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement	38'300	41'500	-3'200	35'774.60	2'525

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
	Charges	158'300	161'500	-3'200	38'819.85	119'480
	Revenus	-120'000	-120'000	0	-3'045.25	-116'955
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'500	5'000	-1'500	3'747.65	-248
31300.00	Prestations de services de tiers	3'500	5'000	-1'500	3'747.65	-248
36	Charges de transfert	154'800	156'500	-1'700	35'072.20	119'728
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	34'800	36'500	-1'700	33'378.20	1'422
36370.00	Subventions aux personnes physiques	120'000	120'000	0	1'694.00	118'306
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-120'000	-120'000	0	-3'045.25	-116'955
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-120'000	-120'000	0	-3'045.25	-116'955
77	Protection de l'environnement, autres	67'700	58'800	8'900	50'133.26	17'567
	Charges	73'700	63'800	9'900	60'423.26	13'277
	Revenus	-6'000	-5'000	-1'000	-10'290.00	4'290
7710	Cimetières, crématoires	67'700	58'800	8'900	50'133.26	17'567
	Charges	73'700	63'800	9'900	60'423.26	13'277
	Revenus	-6'000	-5'000	-1'000	-10'290.00	4'290
31	Charges de biens et services et autres charg..	55'500	45'500	10'000	43'763.26	11'737
31200.04	Déchets	5'000	5'000	0	3'416.10	1'584
31300.00	Prestations de services de tiers	500	500	0	1'218.90	-719
31400.00	Entretien de terrains	50'000	40'000	10'000	39'128.26	10'872
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'700	13'800	-100	12'160.00	1'540
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	12'200	12'200	0	12'160.00	40
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	1'500	1'600	-100		1'500
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	4'500	4'500	0	4'500.00	0
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	4'500	4'500	0	4'500.00	0
42	Taxes et redevances	-6'000	-5'000	-1'000	-10'290.00	4'290
42100.00	Emoluments administratifs	-6'000	-5'000	-1'000	-10'290.00	4'290
79	Aménagement du territoire	547'300	590'100	-42'800	476'123.90	71'176
	Charges	680'300	706'500	-26'200	564'322.45	115'978
	Revenus	-133'000	-116'400	-16'600	-88'198.55	-44'801
7900	Aménagement du territoire (en général)	547'300	590'100	-42'800	476'123.90	71'176
	Charges	680'300	706'500	-26'200	564'322.45	115'978
	Revenus	-133'000	-116'400	-16'600	-88'198.55	-44'801
30	Charges de personnel	419'000	423'150	-4'150	409'177.35	9'823
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	353'000	354'500	-1'500	339'661.40	13'339
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-2'088.55	2'089
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-5'300	-5'500	200		-5'300
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	22'900	22'800	100	21'323.95	1'576
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	38'800	42'000	-3'200	41'166.15	-2'366
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	700	700	0	743.95	-44
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	6'600	6'500	100	6'147.35	453
30591.00	Fonds APP	1'700	250	1'450	281.55	1'418
30592.00	Cotisations au fonds LAE	600	600	0	582.20	18
30594.00	Fonds pour la formation duale		1'300	-1'300	1'359.35	-1'359
31	Charges de biens et services et autres charg..	106'800	128'350	-21'550	49'945.10	56'855
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	23'000	-3'000	18'078.65	1'921
31300.03	Télécommunications	100	150	-50	74.55	25
31300.05	Cotisations	6'200	5'200	1'000	6'118.85	81
31320.00	Honoraires de conseillers externes	80'000	100'000	-20'000	25'211.60	54'788
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500		500	449.60	50
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	11.85	-12
33	Amortissements du patrimoine administratif	140'900	141'600	-700	105'200.00	35'700

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
33000.00 Amortissements planifiés terrains PA	11'800	12'200	-400	11'800.00	0
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	22'300	23'200	-900	19'200.00	3'100
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	106'800	106'200	600	74'200.00	32'600
39 Imputations internes	13'600	13'400	200		13'600
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	13'600	13'400	200		13'600
42 Taxes et redevances	-110'000	-100'000	-10'000	-73'698.55	-36'301
42100.00 Emoluments administratifs	-110'000	-100'000	-10'000	-73'698.55	-36'301
49 Imputations internes	-23'000	-16'400	-6'600	-14'500.00	-8'500
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-23'000	-16'400	-6'600	-14'500.00	-8'500

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
Economie publique		-299'400	-278'850	-20'550	-668'320.30	368'920
Charges		4'706'100	4'551'400	154'700	4'699'168.64	6'931
Revenus		-5'005'500	-4'830'250	-175'250	-5'367'488.94	361'989
81	Agriculture	27'300	21'800	5'500	8'406.40	18'894
Charges		27'300	21'800	5'500	8'406.40	18'894
8120	Améliorations structurelles	27'300	21'800	5'500	8'406.40	18'894
Charges		27'300	21'800	5'500	8'406.40	18'894
31	Charges de biens et services et autres charg..	24'500	19'000	5'500	5'606.40	18'894
31300.00	Prestations de services de tiers	8'000	8'000	0	5'056.40	2'944
31320.00	Honoraires de conseillers externes	1'500	1'000	500		1'500
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	15'000	10'000	5'000	550.00	14'450
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'400	2'400	0	2'400.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	2'400	2'400	0	2'400.00	0
36	Charges de transfert	400	400	0	400.00	0
36350.00	Subventions aux entreprises privées	400	400	0	400.00	0
82	Sylviculture	-118'900	-86'950	-31'950	-377'984.28	259'084
Charges		1'939'300	1'936'350	2'950	1'939'450.77	-151
Revenus		-2'058'200	-2'023'300	-34'900	-2'317'435.05	259'235
8200	Sylviculture	-118'900	-86'950	-31'950	-377'984.28	259'084
Charges		1'939'300	1'936'350	2'950	1'939'450.77	-151
Revenus		-2'058'200	-2'023'300	-34'900	-2'317'435.05	259'235
30	Charges de personnel	688'300	701'150	-12'850	636'920.50	51'380
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	560'000	570'000	-10'000	508'129.95	51'870
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	5'014.20	-5'014
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-8'400	-8'800	400	-4'153.50	-4'247
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	35'900	36'500	-600	33'169.30	2'731
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	58'300	65'600	-7'300	58'961.90	-662
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	13'200	11'800	1'400	12'062.55	1'137
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	10'500	10'700	-200	9'561.55	938
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..			0	29.75	-30
30590.00	Cotisations pont AVS	11'000	7'600	3'400	7'702.30	3'298
30591.00	Fonds APP	2'800	450	2'350	437.50	2'363
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'000	1'000	0	906.20	94
30594.00	Fonds pour la formation duale		2'300	-2'300	2'113.65	-2'114
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'000	4'000	0	2'985.15	1'015
31	Charges de biens et services et autres charg..	895'900	1'001'800	-105'900	930'694.63	-34'795
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12'200	12'200	0	8'509.80	3'690
31010.02	Carburants	14'000	14'000	0	16'318.30	-2'318
31010.04	Achat de bois pour le CAD	40'000	60'000	-20'000	33'604.85	6'395
31051.00	Frais de réception	100	100	0	57.75	42
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	14'000	16'000	-2'000	33'363.80	-19'364
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	11'700	10'700	1'000	10'196.90	1'503
31200.00	Eau, énergie, combustible	6'500	6'000	500	6'367.05	133
31300.00	Prestations de services de tiers	40'000	40'000	0	6'722.70	33'277
31300.03	Télécommunications	900	800	100	844.90	55
31300.05	Cotisations	6'000	5'000	1'000	4'942.00	1'058
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	1'000	0	496.65	503
31300.50	Frais de façonnage et débardage	330'000	433'000	-103'000	435'345.95	-105'346
31300.51	Frais de transport	16'500	15'000	1'500	23'089.65	-6'590
31300.52	Déchetage et transport plaquettes	330'000	297'000	33'000	265'540.50	64'460
31340.00	Primes d'assurances	2'900	2'800	100	3'318.65	-419
31370.00	Impôts et taxes	18'100	17'700	400	19'060.75	-961
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	20'000	28'000	-8'000	16'075.05	3'925
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'500	2'500	0	-21.87	2'522
31450.00	Entretien des forêts	12'000	25'000	-13'000	20'894.00	-8'894
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	12'000	10'000	2'000	14'019.05	-2'019

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	6'987.80	-6'488
31810.00 Pertes sur créances effectives			0	100.00	-100
31990.00 Autres charges d'exploitation	5'000	4'500	500	4'860.40	140
33 Amortissements du patrimoine administratif	35'100	34'400	700	34'350.00	750
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	6'600	6'600	0	6'600.00	0
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	27'800	27'800	0	27'750.00	50
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	700		700		700
34 Charges financières	25'000	31'000	-6'000	33'151.10	-8'151
34990.00 Autres charges financières	25'000	31'000	-6'000	33'151.10	-8'151
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	117'000	63'000	54'000	85'000.00	32'000
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	117'000	63'000	54'000	85'000.00	32'000
36 Charges de transfert	66'900	67'300	-400	67'825.05	-925
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	60'000	60'000	0	61'128.15	-1'128
36120.00 Dédommagements aux communes et aux assoc..	6'900	7'300	-400	6'696.90	203
38 Charges extraordinaires	107'000	33'000	74'000	147'174.60	-40'175
38790.00 Amortissements supplémentaires dépenses d'in..	107'000	33'000	74'000	147'174.60	-40'175
39 Imputations internes	4'100	4'700	-600	4'334.89	-235
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	4'100	4'700	-600	4'334.89	-235
42 Taxes et redevances	-1'390'000	-1'429'000	39'000	-1'379'387.54	-10'612
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-35'000	-43'000	8'000	-54'779.65	19'780
42500.00 Ventes	-3'000	-3'000	0	-5'300.00	2'300
42500.80 Vente bois de service	-610'000	-650'000	40'000	-643'829.39	33'829
42500.81 Vente bois d'industrie	-55'000	-70'000	15'000	-117'498.60	62'499
42500.82 Vente de bois énergie	-672'000	-655'000	-17'000	-555'289.95	-116'710
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-15'000	-8'000	-7'000	-2'689.95	-12'310
43 Revenus divers	-13'900	-13'200	-700	-16'782.91	2'883
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-500	-500	0	-1'895.15	1'395
43900.00 Autres revenus	-13'400	-12'700	-700	-14'887.76	1'488
44 Revenus financiers		-800	800	-576.00	576
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA		-800	800	-576.00	576
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-127'000	-53'000	-74'000	-147'174.60	20'175
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-127'000	-53'000	-74'000	-147'174.60	20'175
46 Revenus de transfert	-511'200	-511'200	0	-757'414.00	246'214
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-7'200	-7'200	0	-7'000.00	-200
46300.00 Subventions de la Confédération	-370'000	-370'000	0	-552'117.15	182'117
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-124'000	-124'000	0	-193'296.85	69'297
46311.00 Contributions du fonds pour la formation duale	-10'000	-10'000	0	-5'000.00	-5'000
48 Revenus extraordinaires	-16'100	-16'100	0	-16'100.00	0
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-16'100	-16'100	0	-16'100.00	0
84 Tourisme	98'500	97'500	1'000	96'852.18	1'648
Charges	131'500	127'500	4'000	130'126.19	1'374
Revenus	-33'000	-30'000	-3'000	-33'274.01	274
8400 Tourisme	98'500	97'500	1'000	96'852.18	1'648
Charges	131'500	127'500	4'000	130'126.19	1'374
Revenus	-33'000	-30'000	-3'000	-33'274.01	274
31 Charges de biens et services et autres charg..	22'900	22'800	100	21'196.19	1'704
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	700	500	200	243.90	456
31051.00 Frais de réception	200		200	42.80	157
31200.00 Eau, énergie, combustible	300	500	-200	187.45	113
31300.00 Prestations de services de tiers	7'000	7'000	0	6'220.04	780
31300.05 Cotisations	1'600	1'700	-100	1'421.50	179
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	2'700	2'700	0	2'702.50	-3
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	10'400	10'400	0	10'378.00	22

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	21'000	18'500	2'500	18'500.00	2'500
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	18'500	18'500	0	18'500.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	2'500		2'500		2'500
36	Charges de transfert	87'600	86'200	1'400	90'430.00	-2'830
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	53'400	53'200	200	53'150.00	250
36350.00	Subventions aux entreprises privées	21'400	20'000	1'400	20'000.00	1'400
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	12'800	13'000	-200	17'280.00	-4'480
42	Taxes et redevances	-33'000	-30'000	-3'000	-33'274.01	274
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-33'000	-30'000	-3'000	-33'274.01	274
85	Industrie, artisanat et commerce	86'800	79'000	7'800	9'300.26	77'500
	Charges	98'000	89'200	8'800	19'500.26	78'500
	Revenus	-11'200	-10'200	-1'000	-10'200.00	-1'000
8506	Promotion économique régionale	86'800	79'000	7'800	9'300.26	77'500
	Charges	98'000	89'200	8'800	19'500.26	78'500
	Revenus	-11'200	-10'200	-1'000	-10'200.00	-1'000
30	Charges de personnel	67'300	65'700	1'600		67'300
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	56'400	54'600	1'800		56'400
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-800	-800	0		-800
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	3'700	3'600	100		3'700
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'400	6'800	-400		6'400
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100	100	0		100
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'100	1'050	50		1'100
30591.00	Fonds APP	300	50	250		300
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	100	0		100
30594.00	Fonds pour la formation duale		200	-200		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'500	18'700	-3'200	14'750.26	750
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	3'500	-3'300	89.31	111
31020.00	Imprimés, publications	1'600	1'600	0	1'578.25	22
31051.00	Frais de réception	7'200	7'800	-600	7'893.15	-693
31300.00	Prestations de services de tiers	4'200	3'600	600	3'050.00	1'150
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	200	200	0	179.55	20
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	2'100	2'000	100	1'960.00	140
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'000	4'500	500	4'500.00	500
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	5'000	4'500	500	4'500.00	500
36	Charges de transfert	10'200	300	9'900	250.00	9'950
36350.00	Subventions aux entreprises privées	10'200	300	9'900	250.00	9'950
46	Revenus de transfert	-11'200	-10'200	-1'000	-10'200.00	-1'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-8'000	-7'000	-1'000	-7'000.00	-1'000
46350.00	Subventions des entreprises privées	-3'200	-3'200	0	-3'200.00	0
87	Combustibles et énergie	-393'100	-390'200	-2'900	-404'894.86	11'795
	Charges	2'510'000	2'376'550	133'450	2'601'685.02	-91'685
	Revenus	-2'903'100	-2'766'750	-136'350	-3'006'579.88	103'480
8710	Electricité (en général)	-389'600	-389'600	0	-408'813.60	19'214
	Charges	243'500	243'500	0	244'598.50	-1'099
	Revenus	-633'100	-633'100	0	-653'412.10	20'312
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	243'500	243'500	0	244'598.50	-1'099
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	243'500	243'500	0	244'598.50	-1'099
42	Taxes et redevances	-633'100	-633'100	0	-653'412.10	20'312
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-389'600	-389'600	0	-408'813.60	19'214
42400.01	Redevance à vocation énergétique	-243'500	-243'500	0	-244'598.50	1'099

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
8712	Commerce de l'électricité et autres	-3'500	-600	-2'900	-1'670.75	-1'829
	Revenus	-3'500	-600	-2'900	-1'670.75	-1'829
42	Taxes et redevances	-3'500	-600	-2'900	-1'670.75	-1'829
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-3'500	-600	-2'900	-1'670.75	-1'829
8720	Gaz	0	0	0	-0.02	0
	Revenus	0	0	0	-0.02	0
41	Patentes et concessions			0	-0.02	0
41200.00	Revenus de concessions			0	-0.02	0
8731	Chauffages à distance	0	0	0	5'589.51	-5'590
	Charges	2'266'500	2'133'050	133'450	2'357'086.52	-90'587
	Revenus	-2'266'500	-2'133'050	-133'450	-2'351'497.01	84'997
30	Charges de personnel	80'900	73'000	7'900	68'272.50	12'628
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	69'300	61'100	8'200	56'498.20	12'802
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	1'052.85	-1'053
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'100	-1'000	-100		-1'100
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	3'700	3'900	-200	2'955.90	744
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'600	7'500	-900	6'188.40	412
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	500	100	400	416.60	83
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'500	1'000	500	852.15	648
30591.00	Fonds APP	300	50	250	39.15	261
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	100	0	80.85	19
30594.00	Fonds pour la formation duale		250	-250	188.40	-188
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'183'800	1'152'150	31'650	888'987.24	294'813
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'600	2'600	0	3'730.89	-1'131
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	3'300	3'300	0	18'193.98	-14'894
31200.00	Eau, énergie, combustible	79'000	88'200	-9'200	97'865.92	-18'866
31200.04	Déchets	26'000	25'000	1'000	20'881.67	5'118
31200.11	CAD : achat de bois	650'000	630'000	20'000	486'623.45	163'377
31200.12	CAD : achat de gaz	104'000	120'000	-16'000	78'306.09	25'694
31200.13	CAD : achat de kWh	150'000	93'000	57'000	74'721.47	75'279
31300.00	Prestations de services de tiers	54'000	65'000	-11'000	18'096.88	35'903
31300.03	Télécommunications	900	850	50	917.14	-17
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'500	1'500	0	98.01	1'402
31332.00	Contrat de prestations informatiques	700	1'300	-600		700
31340.00	Primes d'assurances	1'700	1'400	300	1'500.50	200
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	110'000	120'000	-10'000	87'631.76	22'368
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	0.65	-1
31990.00	Autres charges d'exploitation	100		100	418.83	-319
33	Amortissements du patrimoine administratif	671'800	596'700	75'100	519'267.55	152'532
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	384'900	329'100	55'800	270'025.00	114'875
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	49'800	47'300	2'500	39'300.00	10'500
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	224'400	198'700	25'700	187'100.00	37'300
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	12'700	21'600	-8'900	22'842.55	-10'143
35	Attributions aux fonds et financements spéci..			0	611'594.78	-611'595
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..			0	611'594.78	-611'595
38	Charges extraordinaires			0	17'991.53	-17'992
38790.00	Amortissements supplémentaires dépenses d'in..			0	17'991.53	-17'992
39	Imputations internes	330'000	311'200	18'800	250'972.92	79'027
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	85'000	81'700	3'300	81'600.00	3'400
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	7'500	800	6'700	5'972.92	1'527
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	1'100	1'000	100	1'500.00	-400
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	236'400	227'700	8'700	161'900.00	74'500
42	Taxes et redevances	-2'130'000	-2'045'000	-85'000	-2'328'405.48	198'405
42401.00	Taxes facturées pour les services à financement..	-295'000	-640'000	345'000	-748'334.19	453'334
42500.00	Ventes	-1'835'000	-1'405'000	-430'000	-1'579'978.78	-255'021
42600.00	Remboursements et participations de tiers			0	-92.51	93

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-131'400	-82'950	-48'450	-17'991.53	-113'408
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-131'400	-82'950	-48'450		-131'400
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-17'991.53	17'992
48	Revenus extraordinaires	-5'100	-5'100	0	-5'100.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-5'100	-5'100	0	-5'100.00	0

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
Finances et impôts		-36'912'600	-36'518'000	-394'600	-38'867'780.70	1'955'181
Charges		1'448'700	1'584'100	-135'400	1'557'433.61	-108'734
Revenus		-38'361'300	-38'102'100	-259'200	..-40'425'214.	2'063'914
91	Impôts	-29'776'700	-31'643'000	1'866'300	-34'378'912.53	4'602'213
Charges		37'800	37'500	300	39'854.75	-2'055
Revenus		-29'814'500	-31'680'500	1'866'000	..-34'418'767.	4'604'267
9100	Impôts communaux généraux	-28'775'400	-30'648'500	1'873'100	-33'364'709.38	4'589'309
Revenus		-28'775'400	-30'648'500	1'873'100	..-33'364'709.	4'589'309
40	Revenus fiscaux	-28'775'400	-30'648'500	1'873'100	-33'364'709.38	4'589'309
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-17'979'000	-18'280'000	301'000	-18'947'011.44	968'011
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-348'000	-380'000	32'000	-267'183.70	-80'816
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-146'100	-185'000	38'900	-118'084.27	-28'016
40006.00	Imputation d'impôts étrangers prélevés à la sour..	6'700	8'500	-1'800	6'335.80	364
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-1'938'000	-1'960'000	22'000	-1'991'403.05	53'403
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-288'000	-338'000	50'000	-463'079.04	175'079
40030.00	Prestations en capital	-397'000	-520'000	123'000	-484'849.25	87'849
40040.00	Gains en loterie	-1'000	-1'000	0		-1'000
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-4'022'000	-4'200'000	178'000	-4'439'997.90	417'998
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-1'176'000	-1'950'000	774'000	-1'488'419.93	312'420
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-200'000	-300'000	100'000	-1'912'680.44	1'712'680
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-3'000	-1'000	-2'000	-2'704.87	-295
40106.00	Imputation d'impôts étrangers prélevés à la sour..	30'000		30'000	94'489.40	-64'489
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-310'000	-241'000	-69'000	-221'450.85	-88'549
40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-1'000	-1'000	0	63'434.25	-64'434
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population			0	-9'630.60	9'631
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-2'003'000	-2'300'000	297'000	-2'459'284.49	456'284
40192.00	IPM part au fonds extraordinaire			0	-723'189.00	723'189
9101	Impôts spéciaux	-1'001'300	-994'500	-6'800	-1'014'203.15	12'903
Charges		37'800	37'500	300	39'854.75	-2'055
Revenus		-1'039'100	-1'032'000	-7'100	-1'054'057.90	14'958
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'500	4'500	1'000	7'064.75	-1'565
31810.00	Pertes sur créances effectives	5'500	4'500	1'000	7'064.75	-1'565
36	Charges de transfert	32'300	33'000	-700	32'790.00	-490
36010.02	Taxe des chiens part Etat	32'300	33'000	-700	32'790.00	-490
40	Revenus fiscaux	-1'039'100	-1'032'000	-7'100	-1'053'981.75	14'882
40210.00	Impôts fonciers	-910'000	-900'000	-10'000	-921'201.75	11'202
40330.00	Taxe des chiens	-129'100	-132'000	2'900	-132'780.00	3'680
42	Taxes et redevances			0	-76.15	76
42901.00	Récupérations sur créances amorties			0	-76.15	76
93	Péréquation financière et compensation des ..	-4'976'800	-4'119'200	-857'600	-3'656'371.00	-1'320'429
Charges		22'700	20'300	2'400	32'226.00	-9'526
Revenus		-4'999'500	-4'139'500	-860'000	-3'688'597.00	-1'310'903
9300	Péréquation financière et compensation des ..	-4'976'800	-4'119'200	-857'600	-3'656'371.00	-1'320'429
Charges		22'700	20'300	2'400	32'226.00	-9'526
Revenus		-4'999'500	-4'139'500	-860'000	-3'688'597.00	-1'310'903
36	Charges de transfert	22'700	20'300	2'400	32'226.00	-9'526
36228.02	Compensation des charges préscolaires	22'700	20'300	2'400	32'226.00	-9'526
46	Revenus de transfert	-4'999'500	-4'139'500	-860'000	-3'688'597.00	-1'310'903
46215.00	Péréquation financière verticale	-811'500	-805'900	-5'600	-801'358.00	-10'142
46227.00	Péréquation financière intercommunale	-3'587'600	-2'895'200	-692'400	-2'552'477.00	-1'035'123
46228.01	Compensation des charges scolaires	-538'800	-378'300	-160'500	-298'895.00	-239'905
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-61'600	-60'100	-1'500	-35'867.00	-25'733

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
96	Administration de la fortune et de la dette	-2'138'700	-735'400	-1'403'300	-813'311.21	-1'325'389
	Charges	1'388'200	1'526'300	-138'100	1'485'332.77	-97'133
	Revenus	-3'526'900	-2'261'700	-1'265'200	-2'298'643.98	-1'228'256
9610	Intérêts	-492'500	-394'700	-97'800	-253'093.12	-239'407
	Charges	1'060'500	1'180'700	-120'200	1'093'415.96	-32'916
	Revenus	-1'553'000	-1'575'400	22'400	-1'346'509.08	-206'491
34	Charges financières	1'020'200	1'130'200	-110'000	1'050'315.96	-30'116
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	200	200	0	646.85	-447
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	1'020'000	1'130'000	-110'000	1'049'669.11	-29'669
39	Imputations internes	40'300	50'500	-10'200	43'100.00	-2'800
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	40'300	50'500	-10'200	43'100.00	-2'800
44	Revenus financiers	-427'100	-405'100	-22'000	-403'809.08	-23'291
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-3'000	-15'000	12'000	-20'130.87	17'131
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-422'000	-388'000	-34'000	-382'557.71	-39'442
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme	-1'600	-1'600	0	-605.00	-995
44990.00	Autres revenus financiers	-500	-500	0	-515.50	16
49	Imputations internes	-1'125'900	-1'170'300	44'400	-942'700.00	-183'200
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-1'125'900	-1'170'300	44'400	-942'700.00	-183'200
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-1'645'600	-340'100	-1'305'500	-561'806.59	-1'083'793
	Charges	327'700	345'600	-17'900	389'696.81	-61'997
	Revenus	-1'973'300	-685'700	-1'287'600	-951'503.40	-1'021'797
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	2'045.98	-2'046
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	2'045.98	-2'046
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'500	4'500	0	4'500.00	0
33000.00	Amortissements planifiés terrains PA	3'400	3'400	0	3'400.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	1'100	1'100	0	1'100.00	0
34	Charges financières	297'200	317'000	-19'800	358'256.16	-61'056
34110.00	Pertes réalisées sur les terrains PF			0	6.30	-6
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	36'000	36'000	0	37'805.86	-1'806
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	68'000	68'000	0	63'558.85	4'441
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	4'500	4'500	0	3'674.30	826
34312.00	Acquisition de biens meubles PF			0	41.90	-42
34391.00	Eau, énergie, combustible	170'000	190'000	-20'000	168'091.05	1'909
34394.00	Primes d'assurances PF	18'700	18'500	200	18'808.05	-108
34410.00	Réévaluation des terrains PF			0	49'369.85	-49'370
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF			0	16'900.00	-16'900
39	Imputations internes	26'000	24'100	1'900	24'894.67	1'105
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	26'000	24'100	1'900	24'894.67	1'105
41	Patentes et concessions	-15'000	-6'000	-9'000	-13'500.00	-1'500
41200.00	Revenus de concessions	-15'000	-6'000	-9'000	-13'500.00	-1'500
44	Revenus financiers	-1'939'000	-659'000	-1'280'000	-915'953.10	-1'023'047
44110.00	Gains provenant de ventes de terrains PF	-1'300'000		-1'300'000	-219'078.00	-1'080'922
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-524'000	-514'000	-10'000	-519'670.90	-4'329
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-15'000	-15'000	0	-10'695.00	-4'305
44390.00	Remboursement de charges	-100'000	-120'000	20'000	-138'244.20	38'244
44391.00	Autres remboursements de tiers		-10'000	10'000		0
44434.00	Adaptation de bâtiments PF aux valeurs march..			0	-28'400.00	28'400
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA			0	135.00	-135
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-10'000	-10'000	0	-12'800.68	2'801
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-10'000	-10'000	0	-12'800.68	2'801
49	Imputations internes	-9'300	-10'700	1'400	-9'249.62	-50
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-9'300	-10'700	1'400	-9'249.62	-50

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
9690	Patrimoine financier, autres	-600	-600	0	1'588.50	-2'189
	Charges	0	0	0	2'220.00	-2'220
	Revenus	-600	-600	0	-631.50	32
34	Charges financières			0	2'220.00	-2'220
34400.00	Réévaluation de titres PF			0	2'220.00	-2'220
44	Revenus financiers	-600	-600	0	-631.50	32
44320.00	Paievements pour utilisation des biens-fonds PF	-600	-600	0	-631.50	32
97	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-20'400	-20'400	0	-19'206.05	-1'194
	Revenus	-20'400	-20'400	0	-19'206.05	-1'194
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-20'400	-20'400	0	-19'206.05	-1'194
	Revenus	-20'400	-20'400	0	-19'206.05	-1'194
46	Revenus de transfert	-20'400	-20'400	0	-19'206.05	-1'194
46900.00	Redistribution taxe CO2	-20'400	-20'400	0	-19'206.05	-1'194
99	Postes non répartis	0	0	0	20.09	-20
	Charges	0	0	0	20.09	-20
9900	Postes non répartis	0	0	0	20.09	-20
	Charges	0	0	0	20.09	-20
34	Charges financières			0	20.09	-20
34990.00	Autres charges financières			0	20.09	-20



Budget de fonctionnement par nature

Budget 2026

Classification par nature		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
CHARGES		-77'846'500	-75'717'350	-2'129'150-75'484'320.64		-2'362'179
30	Charges de personnel	-35'395'700	-34'386'250	-1'009'450-33'680'130.26		-1'715'570
30000.02	Honoraires du Conseil communal	-746'600	-738'400	-8'200	-787'910.70	41'311
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	-500	-500	0	-510.00	10
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	-15'830'700	-14'942'500	-888'200	-14'522'883.38	-1'307'817
30100.01	Salaires remplaçants auxiliaires structures ac..	-241'000	-434'000	193'000	-414'336.37	173'336
30100.02	Salaires enfants à besoins spécifiques	-417'000	-398'000	-19'000	-331'299.00	-85'701
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-24'772.05	24'772
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	300'200	300'000	200	292'776.55	7'423
30109.02	Remboursement de salaires mesures EBS	470'000	460'000	10'000	382'507.24	87'493
30200.00	Salaires des enseignants	-12'162'600	-11'922'000	-240'600	-11'542'669.15	-619'931
30200.01	Traitement des enseignants non subventionn..	-59'600	-44'000	-15'600	-90'659.60	31'060
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	-460'000	-420'000	-40'000	-504'447.60	44'448
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	-11'000	-15'000	4'000	-16'282.50	5'283
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	206'000	233'000	-27'000	222'016.60	-16'017
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	-1'948'400	-1'876'200	-72'200	-1'824'359.50	-124'041
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	-3'161'200	-3'323'900	162'700	-3'267'315.35	106'115
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	-101'900	-93'950	-7'950	-98'976.40	-2'924
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	-561'700	-539'150	-22'550	-533'213.70	-28'486
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	0	0	0	-523.85	524
30590.00	Cotisations pont AVS	-33'300	-32'000	-1'300	-29'778.60	-3'521
30591.00	Fonds APP	-149'400	-24'100	-125'300	-24'021.55	-125'378
30592.00	Cotisations au fonds LAE	-53'200	-50'350	-2'850	-49'699.85	-3'500
30594.00	Fonds pour la formation duale	0	-123'700	123'700	-115'966.30	115'966
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	-154'300	-126'000	-28'300	-83'115.85	-71'184
30910.00	Recrutement du personnel	-4'000	-4'000	0	-5'960.25	1'960
30920.00	Soldes	-235'500	-234'500	-1'000	-268'920.20	33'420
30990.00	Autres charges du personnel	-40'000	-37'000	-3'000	-39'808.90	-191
31	Charges de biens et services et autres cha..	-14'812'500	-14'465'950	-346'550-14'549'197.48		-263'303
31000.00	Matériel de bureau	-65'000	-69'400	4'400	-27'115.30	-37'885
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	-525'900	-493'000	-32'900	-465'035.05	-60'865
31010.02	Carburants	-128'600	-128'700	100	-146'999.08	18'399
31010.04	Achat de bois pour le CAD	-40'000	-60'000	20'000	-33'604.85	-6'395
31020.00	Imprimés, publications	-114'000	-104'200	-9'800	-105'220.70	-8'779
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	-7'700	-7'600	-100	-6'408.45	-1'292
31040.00	Matériel didactique	-143'300	-133'400	-9'900	-137'254.10	-6'046
31050.00	Denrées alimentaires	-505'600	-509'700	4'100	-447'188.86	-58'411
31051.00	Frais de réception	-64'300	-60'600	-3'700	-49'550.50	-14'750
31060.00	Matériel médical et sanitaire	-26'700	-21'500	-5'200	-19'425.00	-7'275
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareil..	-51'400	-50'300	-1'100	-36'169.85	-15'230
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	-331'900	-284'800	-47'100	-314'684.99	-17'215
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	-12'000	-12'000	0	-11'206.26	-794
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	-67'200	-61'500	-5'700	-56'860.21	-10'340
31130.00	Matériel informatique	-4'500	-4'100	-400	-3'068.40	-1'432
31140.00	Objets du patrimoine culturel	-12'000	-10'000	-2'000	-19'645.05	7'645
31200.00	Eau, énergie, combustible	-1'893'200	-1'900'900	7'700	-1'861'065.31	-32'135
31200.04	Déchets	-129'000	-129'100	100	-70'701.46	-58'299
31200.11	CAD : achat de bois	-650'000	-630'000	-20'000	-486'623.45	-163'377
31200.12	CAD : achat de gaz	-104'000	-120'000	16'000	-78'306.09	-25'694
31200.13	CAD : achat de kWh	-150'000	-93'000	-57'000	-74'721.47	-75'279
31300.00	Prestations de services de tiers	-1'004'100	-941'800	-62'300	-833'068.56	-171'031
31300.01	Frais postaux	-69'000	-63'900	-5'100	-59'352.82	-9'647
31300.02	Frais bancaires	-14'400	-25'600	11'200	-41'293.22	26'893
31300.03	Télécommunications	-138'200	-127'650	-10'550	-115'712.50	-22'488
31300.04	Frais de poursuites	-150'000	-125'000	-25'000	-189'352.75	39'353
31300.05	Cotisations	-65'100	-64'500	-600	-61'687.85	-3'412
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	-273'000	-241'800	-31'200	-257'252.06	-15'748
31300.20	Transport scolaire	-763'000	-763'000	0	-761'226.40	-1'774
31300.21	Orthophonie, logopédie	-5'500	-5'500	0	-3'900.00	-1'600
31300.22	Indemnités HEP	-13'700	-9'000	-4'700	-8'932.00	-4'768
31300.30	Contrôle de l'eau potable	-35'000	-35'000	0	-28'128.08	-6'872
31300.40	Ramassage des déchets urbains	-390'000	-390'000	0	-377'081.40	-12'919
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	-325'000	-325'000	0	-303'924.04	-21'076
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	-197'000	-195'000	-2'000	-191'379.60	-5'620

Budget 2026

Classification par nature		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
31300.43	Récupération du papier	-45'000	-45'000	0	-35'254.00	-9'746
31300.44	Recyclage et collecte du verre	-25'000	-25'000	0	-22'297.13	-2'703
31300.45	Récupération de la ferraille, aluminium et fer ..	-5'000	-7'000	2'000	-2'860.89	-2'139
31300.46	PET	-2'000	-2'000	0	-2'135.69	136
31300.47	Carton	-70'000	-70'000	0	-61'399.77	-8'600
31300.50	Frais de façonnage et débardage	-330'000	-433'000	103'000	-435'345.95	105'346
31300.51	Frais de transport	-16'500	-15'000	-1'500	-23'089.65	6'590
31300.52	Déchiquetage et transport plaquettes	-330'000	-297'000	-33'000	-265'540.50	-64'460
31300.60	Déchets encombrants	-90'000	-90'000	0	-88'189.18	-1'811
31300.61	Déchets inertes	-12'000	-12'000	0	-10'298.67	-1'701
31300.62	Plastiques	-4'000	-4'000	0	-2'377.94	-1'622
31300.63	Huiles usées	-1'500	-2'000	500	-768.29	-732
31300.64	Déchets spéciaux des ménages	-10'000	-10'000	0	-8'185.50	-1'815
31300.65	Elimination du bois	-12'000	-12'000	0	-10'886.67	-1'113
31320.00	Honoraires de conseillers externes	-109'500	-128'900	19'400	-66'677.70	-42'822
31320.02	Honoraires de révision	-10'800	-10'800	0	-10'810.00	10
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	-71'900	-73'700	1'800	-75'404.10	3'504
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	-158'000	-156'000	-2'000	-157'820.00	-180
31332.00	Contrat de prestations informatiques	-503'600	-482'000	-21'600	-489'197.22	-14'403
31340.00	Primes d'assurances	-276'600	-265'200	-11'400	-253'473.16	-23'127
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	-25'500	-25'200	-300	-26'393.10	893
31370.00	Impôts et taxes	-142'000	-141'400	-600	-133'464.50	-8'536
31380.00	Cours, examens et conseils	-52'500	-53'500	1'000	-44'650.55	-7'849
31400.00	Entretien de terrains	-299'000	-267'500	-31'500	-202'362.11	-96'638
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	-320'000	-228'000	-92'000	-625'822.20	305'822
31410.01	Entretien de la signalisation	-62'000	-62'000	0	-51'630.26	-10'370
31410.02	Déneigement par des tiers	-70'000	-65'000	-5'000	-82'961.35	12'961
31410.03	Entretien des pistes cyclables	-15'000	-15'000	0	-15'859.72	860
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	-14'000	-14'000	0	-7'286.05	-6'714
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	-530'000	-525'000	-5'000	-483'062.17	-46'938
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	-498'500	-426'800	-71'700	-337'218.56	-161'281
31450.00	Entretien des forêts	-12'000	-25'000	13'000	-20'894.00	8'894
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	-89'000	-72'600	-16'400	-66'352.74	-22'647
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	-794'200	-779'900	-14'300	-665'261.15	-128'939
31510.01	Entretien de l'éclairage public	-120'000	-110'000	-10'000	-102'527.15	-17'473
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	0	-12'000	12'000	-13'869.12	13'869
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	-34'600	-36'600	2'000	-27'321.15	-7'279
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	-69'500	-74'350	4'850	-148'413.00	78'913
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	-47'500	-64'700	17'200	-68'268.25	20'768
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	-100'000	-113'400	13'400	-103'593.47	3'593
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	-115'000	-143'900	28'900	-114'479.30	-521
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	-89'400	-92'650	3'250	-94'647.70	5'248
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	-262'800	-255'000	-7'800	-252'095.45	-10'705
31800.00	Réévaluations sur créances	0	0	0	-27'197.38	27'197
31810.00	Pertes sur créances effectives	-88'700	-93'700	5'000	-102'155.90	13'456
31811.01	ADB, remises et non-valeurs personnes phys..	-700'000	-531'000	-169'000	-813'167.02	113'167
31811.02	ADB, remises et non-valeurs personnes mora..	-9'000	-6'000	-3'000	-13'767.97	4'768
31811.03	ADB, remises et non-valeurs ISIS	-6'500	-1'200	-5'300	-22'969.29	16'469
31920.00	Indemnisation de droits	-600	-700	100	-572.50	-28
31990.00	Autres charges d'exploitation	-192'500	-192'700	200	-175'776.65	-16'723
31990.01	Ecart statistique	500'000	300'000	200'000	0.00	500'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	-7'043'000	-6'809'700	-233'300	-6'313'425.90	-729'574
33000.00	Amortissements planifiés terrains PA	-15'200	-15'600	400	-15'200.00	0
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	-397'000	-408'200	11'200	-421'146.10	24'146
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	-14'300	-19'400	5'100	-16'800.00	2'500
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	-1'471'500	-1'385'100	-86'400	-1'209'501.10	-261'999
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	-4'103'000	-4'013'300	-89'700	-3'726'279.50	-376'721
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	-652'700	-598'500	-54'200	-567'700.40	-85'000
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	-389'300	-369'600	-19'700	-356'798.80	-32'501
34	Charges financières	-1'342'400	-1'478'200	135'800	-1'444'208.52	101'809
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	-200	-200	0	-646.85	447
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	-1'020'000	-1'130'000	110'000	-1'049'669.11	29'669
34110.00	Pertes réalisées sur les terrains PF	0	0	0	-6.30	6
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	-36'000	-36'000	0	-37'805.86	1'806
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	-68'000	-68'000	0	-63'558.85	-4'441
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	-4'500	-4'500	0	-3'674.30	-826

Budget 2026

Classification par nature		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0	0	0	-41.90	42
34391.00	Eau, énergie, combustible	-170'000	-190'000	20'000	-168'091.05	-1'909
34394.00	Primes d'assurances PF	-18'700	-18'500	-200	-18'808.05	108
34400.00	Réévaluation de titres PF	0	0	0	-2'220.00	2'220
34410.00	Réévaluation des terrains PF	0	0	0	-49'369.85	49'370
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	0	0	0	-16'900.00	16'900
34990.00	Autres charges financières	-25'000	-31'000	6'000	-33'416.40	8'416
35	Attributions aux fonds et financements sp..	-659'000	-688'550	29'550	-1'358'131.45	699'131
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	-294'000	-377'550	83'550	-1'024'032.95	730'033
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	-365'000	-311'000	-54'000	-334'098.50	-30'902
36	Charges de transfert	-13'152'800	-12'552'100	-600'700	-12'735'016.43	-417'784
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	-25'000	-25'000	0	-21'750.45	-3'250
36010.02	Taxe des chiens part Etat	-32'300	-33'000	700	-32'790.00	490
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	-84'500	-84'500	0	-86'056.00	1'556
36110.01	Facture sociale	-5'300'500	-4'992'600	-307'900	-5'179'791.35	-120'709
36110.02	Lutte contre les abus	-42'400	-47'100	4'700	-41'810.84	-589
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	-452'900	-454'400	1'500	-434'180.20	-18'720
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	-2'045'000	-1'795'000	-250'000	-2'087'414.80	42'415
36228.02	Compensation des charges préscolaires	-22'700	-20'300	-2'400	-32'226.00	9'526
36320.00	Subventions aux communes et aux associati..	-1'600'000	-1'526'200	-73'800	-1'379'034.90	-220'965
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	-1'397'200	-1'431'600	34'400	-1'268'495.55	-128'704
36350.00	Subventions aux entreprises privées	-1'080'000	-1'050'200	-29'800	-1'064'921.36	-15'079
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	-949'800	-971'800	22'000	-1'019'723.63	69'924
36370.00	Subventions aux personnes physiques	-120'500	-120'400	-100	-2'121.35	-118'379
36400.00	Réévaluations prêts du PA	0	0	0	-40'000.00	40'000
36500.00	Réévaluations, participations PA	0	0	0	-44'700.00	44'700
37	Subventions à redistribuer	-525'000	-525'000	0	-506'401.70	-18'598
37010.00	Cantons et concordats	-525'000	-525'000	0	-506'401.70	-18'598
38	Charges extraordinaires	-107'000	-33'000	-74'000	-165'166.13	58'166
38790.00	Amortissements supplémentaires dépenses d..	-107'000	-33'000	-74'000	-165'166.13	58'166
39	Imputations internes	-4'809'100	-4'778'600	-30'500	-4'732'642.77	-76'457
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-1'572'700	-1'567'150	-5'550	-1'846'768.79	274'069
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-1'362'200	-1'355'100	-7'100	-1'279'123.98	-83'076
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-521'100	-454'650	-66'450	-463'000.00	-58'100
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-1'166'200	-1'220'800	54'600	-985'800.00	-180'400
39500.00	Imputations internes pour amortissements	-186'900	-180'900	-6'000	-157'950.00	-28'950

Budget 2026

Classification par nature		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
PRODUITS		77'239'600	74'257'550	2'982'050	76'778'046.44	461'554
40	Revenus fiscaux	29'814'500	31'680'500	-1'866'000	34'418'691.13	-4'604'191
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	17'979'000	18'280'000	-301'000	18'947'011.44	-968'011
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	348'000	380'000	-32'000	267'183.70	80'816
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	146'100	185'000	-38'900	118'084.27	28'016
40006.00	Imputation d'impôts étrangers prélevés à la s..	-6'700	-8'500	1'800	-6'335.80	-364
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	1'938'000	1'960'000	-22'000	1'991'403.05	-53'403
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	288'000	338'000	-50'000	463'079.04	-175'079
40030.00	Prestations en capital	397'000	520'000	-123'000	484'849.25	-87'849
40040.00	Gains en loterie	1'000	1'000	0	0.00	1'000
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	4'022'000	4'200'000	-178'000	4'439'997.90	-417'998
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	1'176'000	1'950'000	-774'000	1'488'419.93	-312'420
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	200'000	300'000	-100'000	1'912'680.44	-1'712'680
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	3'000	1'000	2'000	2'704.87	295
40106.00	Imputation d'impôts étrangers prélevés à la s..	-30'000	0	-30'000	-94'489.40	64'489
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	310'000	241'000	69'000	221'450.85	88'549
40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	1'000	1'000	0	-63'434.25	64'434
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	0	0	0	9'630.60	-9'631
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	2'003'000	2'300'000	-297'000	2'459'284.49	-456'284
40192.00	IPM part au fonds extraordinaire	0	0	0	723'189.00	-723'189
40210.00	Impôts fonciers	910'000	900'000	10'000	921'201.75	-11'202
40330.00	Taxe des chiens	129'100	132'000	-2'900	132'780.00	-3'680
41	Patentes et concessions	33'000	21'500	11'500	32'064.92	935
41200.00	Revenus de concessions	33'000	21'500	11'500	32'064.92	935
42	Taxes et redevances	12'902'900	12'450'300	452'600	12'213'725.84	689'174
42100.00	Emoluments administratifs	264'500	262'800	1'700	258'932.71	5'567
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	592'200	642'800	-50'600	614'553.45	-22'353
42400.01	Redevance à vocation énergétique	243'500	243'500	0	244'598.50	-1'099
42400.02	Taxes d'équipement	400'000	300'000	100'000	308'253.50	91'747
42400.03	Redevance pour usage de conduites industri..	157'500	188'800	-31'300	157'469.00	31
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	2'675'000	3'020'000	-345'000	2'838'380.77	-163'381
42401.01	Taxe de base des ménages	790'000	790'000	0	788'608.00	1'392
42401.02	Taxe au poids des ménages	385'000	385'000	0	380'761.50	4'239
42401.06	Taxe de base des entreprises	190'000	175'000	15'000	199'822.40	-9'822
42401.07	Taxe au poids des entreprises	235'000	235'000	0	230'790.75	4'209
42500.00	Ventes	3'202'400	2'780'400	422'000	2'848'084.82	354'315
42500.42	Vente du verre	4'000	4'000	0	3'650.95	349
42500.43	Ristourne papier	22'000	5'000	17'000	22'804.79	-805
42500.45	Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	4'000	5'000	-1'000	2'888.07	1'112
42500.47	Ristourne carton	8'000	4'000	4'000	9'719.74	-1'720
42500.48	Ristourne PET	10'000	10'000	0	11'058.00	-1'058
42500.49	Ristourne textiles	4'000	8'000	-4'000	6'691.68	-2'692
42500.80	Vente bois de service	610'000	650'000	-40'000	643'829.39	-33'829
42500.81	Vente bois d'industrie	55'000	70'000	-15'000	117'498.60	-62'499
42500.82	Vente de bois énergie	672'000	655'000	17'000	555'289.95	116'710
42600.00	Remboursements et participations de tiers	2'230'300	1'901'000	329'300	1'799'368.67	430'931
42600.01	Remboursement de frais de poursuites	103'500	80'000	23'500	111'973.72	-8'474
42700.00	Amendes	45'000	35'000	10'000	45'752.50	-753
42901.00	Récupérations sur créances amorties	0	0	0	12'944.38	-12'944
43	Revenus divers	37'900	66'400	-28'500	107'054.45	-69'154
43090.00	Autres revenus d'exploitation	24'500	23'700	800	58'706.61	-34'207
43090.01	Petits-déjeuners	0	30'000	-30'000	33'223.83	-33'224
43090.02	Repas	0	0	0	111.01	-111
43090.03	Hébergement	0	0	0	125.24	-125
43900.00	Autres revenus	13'400	12'700	700	14'887.76	-1'488
44	Revenus financiers	4'081'000	3'388'050	692'950	3'520'106.07	560'894
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	3'000	15'000	-12'000	21'011.87	-18'012
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	422'000	388'000	34'000	382'557.71	39'442

Budget 2026

Classification par nature		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
44070.00	Intérêts des placements financiers à long ter..	1'600	1'600	0	605.00	995
44110.00	Gains provenant de ventes de terrains PF	1'300'000	0	1'300'000	219'078.00	1'080'922
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	0	0	0	78.85	-79
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	524'000	514'000	10'000	519'670.90	4'329
44320.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PF	15'600	15'600	0	11'326.50	4'274
44390.00	Remboursement de charges	100'000	120'000	-20'000	138'244.20	-38'244
44391.00	Autres remboursements de tiers	0	10'000	-10'000	0.00	0
44434.00	Adaptation de bâtiments PF aux valeurs marc..	0	0	0	28'400.00	-28'400
44500.00	Intérêts de prêts PA	28'100	26'900	1'200	28'247.05	-147
44510.00	Dividendes de participations PA	386'000	386'000	0	385'702.50	298
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	363'600	361'650	1'950	376'394.11	-12'794
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	918'600	931'800	-13'200	857'568.94	61'031
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	18'000	25'000	-7'000	28'704.94	-10'705
44900.00	Réévaluations du Patrimoine Administratif	0	592'000	-592'000	522'000.00	-522'000
44990.00	Autres revenus financiers	500	500	0	515.50	-16
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	770'100	384'700	385'400	285'094.54	485'005
45010.00	Prélèvement sur les fonds des capitaux de tie..	0	0	0	8'696.16	-8'696
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	143'100	111'700	31'400	0.00	143'100
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	607'000	253'000	354'000	270'848.38	336'152
45120.00	Prélèvements provenant de legs et fondations	20'000	20'000	0	5'550.00	14'450
46	Revenus de transfert	20'131'900	18'628'300	1'503'600	18'628'065.02	1'503'835
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	231'000	231'000	0	228'624.00	2'376
46040.01	Restitution TEA du verre	60'000	60'000	0	61'350.15	-1'350
46040.02	Restitution TAR sur appareils électriques	1'000	1'000	0	1'000.00	0
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	358'700	348'800	9'900	387'831.85	-29'132
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	3'955'000	3'779'400	175'600	3'720'278.30	234'722
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	23'100	23'300	-200	23'105.00	-5
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	1'200	1'200	0	1'123.85	76
46215.00	Péréquation financière verticale	811'500	805'900	5'600	801'358.00	10'142
46227.00	Péréquation financière intercommunale	3'587'600	2'895'200	692'400	2'552'477.00	1'035'123
46228.01	Compensation des charges scolaires	538'800	378'300	160'500	298'895.00	239'905
46228.03	Compensation des charges parascolaires	61'600	60'100	1'500	35'867.00	25'733
46300.00	Subventions de la Confédération	399'600	396'500	3'100	587'681.15	-188'081
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	8'390'200	8'035'300	354'900	8'057'010.07	333'190
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	102'700	100'700	2'000	96'600.00	6'100
46320.00	Subventions des communes et des associati..	1'450'000	1'350'000	100'000	1'474'468.00	-24'468
46340.00	Subventions des entreprises publiques	136'300	138'000	-1'700	277'989.60	-141'690
46350.00	Subventions des entreprises privées	3'200	3'200	0	3'200.00	0
46900.00	Redistribution taxe CO2	20'400	20'400	0	19'206.05	1'194
47	Subventions à redistribuer	525'000	525'000	0	506'401.70	18'598
47010.00	Cantons et concordats	525'000	525'000	0	506'401.70	18'598
48	Revenus extraordinaires	4'134'200	2'334'200	1'800'000	2'334'200.00	1'800'000
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	1'800'000	0	1'800'000	0.00	1'800'000
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	2'334'200	2'334'200	0	2'334'200.00	0
49	Imputations internes	4'809'100	4'778'600	30'500	4'732'642.77	76'457
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	1'572'700	1'567'150	5'550	1'846'768.79	-274'069
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	1'362'200	1'355'100	7'100	1'279'123.98	83'076
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	521'100	454'650	66'450	463'000.00	58'100
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'166'200	1'220'800	-54'600	985'800.00	180'400
49500.00	Imputations internes pour amortissements	186'900	180'900	6'000	157'950.00	28'950