2027

BUDGET

COMMUNE DE SAINTE-CROIX



Ville de
Sainte-Croix

MUNICIPALITE DE
SAINTE-CROIX

Sainte-Croix, le 2 novembre 2026

PREAVIS 26-22 DE LA MUNICIPALITE

au Conseil communal

Budget 2027

Madame la Présidente,
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

Conformément aux dispositions :

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

La Municipalité a l'honneur de soumettre le présent rapport sur le projet de budget 2027.

Informations aux lecteurs

a) Au sens du présent rapport, toute désignation de personne, de statut ou de fonction vise indifféremment une femme ou un homme.

b) Les budgets de l'Association des Communes de la Région de Grandson (ACRG) et de l'Association intercommunale de la Protection civile sont inclus dans ce rapport pour information. Les organes de ces associations sont habilités à les approuver conformément aux conventions conclues et aux arts. 112 et ss de la loi sur les Communes. Les détails du budget de l'Entente scolaire Baulmes, Bullet, Mauborget, Sainte-Croix et Vuiteboeuf sont également présentés aux pages 96-98.

TABLE DES MATIERES

Données générales

Rapport de la Municipalité 1-17

Budget 2027 - Compte de résultat

Récapitulation classification fonctionnelle 19
0. Administration générale 20-23
1. Ordre et sécurité publics 23-24
2. Formation 25-30
3. Culture, sport et loisirs, églises 31-34
4. Santé 35
5. Prévoyance sociale 36-39
6. Trafic et télécommunications 40-42
7. Protection de l'environnement et aménagement du territoire 43-47
8. Economie publique 48-51
9. Finances et impôts 52-55
Classification fonctionnelle (résumé) 56-61
Compte de résultat par nature 62-67
Tableau ventilation des intérêts 69-70
Tableau des amortissements 71-73

Budget 2027 - Compte des investissements

Récapitulatif 75
Détails par classification fonctionnelle 76-79
Compte des investissements par nature 81
Plan d'investissements 2026-2031 82-83

Comptabilités annexes

Association des communes de la région de Grandson (ACRG)

Administration générale 85
But optionnel "Eau" 86-89
Surveillance des chantiers 90-91
Santé et sécurité au travail 92-93
Finances-intérêts 94

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

Degrés primaire, secondaire et bibliothèque scolaire 96-97
Répartition des charges par commune 98

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

Protection civile (PCi) 100-101

Données générales

Implémentation du nouveau modèle comptable harmonisé 2 (MCH2)

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

Principaux objectifs et normes comptables

La présentation des comptes doit offrir une vision de la situation financière qui soit la plus conforme possible à l'état réel des finances, du patrimoine et du résultat. Ce principe fondamental, dit de l'image fidèle, est inspiré des normes internationales IPSAS (International Public Sector Accounting Standards). La présentation des comptes doit également reposer sur les principes du produit brut, de la comptabilité d'exercice, de l'échéance des impôts, de continuité, de l'importance, de clarté, de fiabilité, de comparabilité et de la permanence des méthodes. Par ailleurs, lors de la clôture des comptes et en respect des normes MCH2 :

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

Budget 2027 et plan d'investissements 2026 à 2031

Résumé et points marquants

Le compte de résultat présente un excédent de revenus de Chf 55'990.- après la comptabilisation d'amortissements pour Chf 1'708'803.- et des mouvements de réserve de Chf 144'270.-.

Accueil de jour

Le budget 2027 s'inscrit dans le prolongement de la réorganisation de l'accueil de jour présentée dans le cadre du préavis 25-13, qui prévoyait l'intégration de cette prestation au sein de la Commune dès 2026. Cette évolution visait notamment à regrouper la gestion et le suivi financier de l'accueil de jour dans le cadre de l'organisation communale.

L'évolution des montants budgétés entre 2026 et 2027 doit être interprétée en tenant compte de cette transition. En effet, le budget 2026 ne comprenait que cinq mois d'activité intégrés dans les comptes communaux, soit la période allant du 1er août au 31 décembre. Les sept premiers mois de 2026 étant comptabilisés selon l'ancien modèle de fonctionnement. À l'inverse, le budget 2027 porte sur une année complète de douze mois d'activité au sein des comptes communaux.

La hausse constatée sur les comptes concernés s'explique donc principalement par la prise en compte d'une année complète d'exploitation, avec les charges liées au personnel et au fonctionnement des structures ainsi que les recettes correspondantes. Elle ne doit dès lors pas être interprétée comme une augmentation équivalente des coûts ou du volume des prestations.

Entretien des bâtiments

Conformément au rapport-préavis municipal 25-15 « réponse à la motion de M. Lionel-Numa Pesenti demandant la réalisation d'un inventaire du patrimoine immobilier », les frais d'entretien des bâtiments ont été réévalués. En effet selon celui-ci : « Afin d'assurer le bon fonctionnement des bâtiments et de limiter les pannes et imprévus, il est généralement recommandé de consacrer entre 1% et 1,5% de la valeur ECA du bâtiment par an à l'entretien courant. Pour les bâtiments plus anciens ou en mauvais état, ce pourcentage peut atteindre 2% ou davantage ».

Les charges d'entretien des bâtiments budgétées pour 2027 sont de Chf 1'200'800.- contre Chf 734'680.- au budget 2026 et Chf 893'516.94 selon les comptes 2025. Les charges prévues pour 2027 représentent 0.84 % de la valeur ECA actuelle (y compris bâtiments à vendre).

Plan d'investissements 2026-2031

En vue de la préparation du préavis concernant le plafond d'emprunt, le plan d'investissements a fait l'objet d'une revue complète. La municipalité a souhaité y inscrire tous les investissements actuellement connus ou en cours de discussion indépendamment de leur réalisation effective dans la période 2026-2031. Figure également « en bleu » les bâtiments et terrains considérés comme « à vendre » suite à la réflexion menée dans le cadre du préavis 25-15. En finalité, le plan d'investissements (en pages 82 et 83) présente une dépense d'investissements net de Chf 79'541'087.- comportant des produits de vente de bâtiments et terrains pour un montant total estimé à Chf 6'200'000.-.

Résultat prévisionnel 2027

Principe de l'élaboration du budget

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

Ce budget communal comprend la part de notre commune à l'entente scolaire, à l'ACRG et à l'association de la Protection civile (PCi).

En ce qui concerne la Piscine des Replans, le budget prévoit une réouverture au public en 2027 et l'intégration de l'ancienne Société Coopérative et de ses installations dans les comptes communaux (reprise simplifiée sans liquidation au 01.01.2027 – préavis à soumettre en 2027). La prise en charge du déficit de celle-ci est donc remplacée par des charges et recettes de fonctionnement (voir fonction 34101 en page 33).

Rappelons enfin que le SDIS Pied de la côte a rejoint le SDIS Jura Vaudois au 1er janvier 2026 ; il n'y a donc plus de charges et revenus relatifs au SDIS dans la comptabilité communale hormis ce qui concerne la caserne des pompiers (fonction 15000 en page 24)

Mouvement des postes de travail et adaptation du traitement du personnel

La réorganisation du personnel opérée courant 2026, notamment l'intégration des collaborateurs des Garderies et UAPE dans le personnel communal et la création d'un service de jeunesse et cohésion sociale (préavis 2025-13) génère également en 2027 une adaptation de la masse salariale par rapport à l'année précédente. En effet, le personnel des Garderies et UAPE repris en août 2026 (5 mois) se retrouve à charge sur une année complète (12 mois) dès le présent budget. Ainsi, bien que la charge de personnel augmente comparativement de manière importante, aucun mouvement significatif de personnel n'a été prévu en 2027.

Ci-dessous la liste des nouveaux postes par secteur proposés pour 2027 :

Service de jeunesse et cohésion sociale :

- Augmentation du taux alloué aux TSP pour la jeunesse	+ 0.30 EPT
- Réorganisation du personnel du « Balcon »	+ 0.30 EPT

Services industriels :

- Renforcement de l'équipe par un poste de monteur[1)]	+ 1 EPT
Nouveaux postes	+ 1.6 EPT

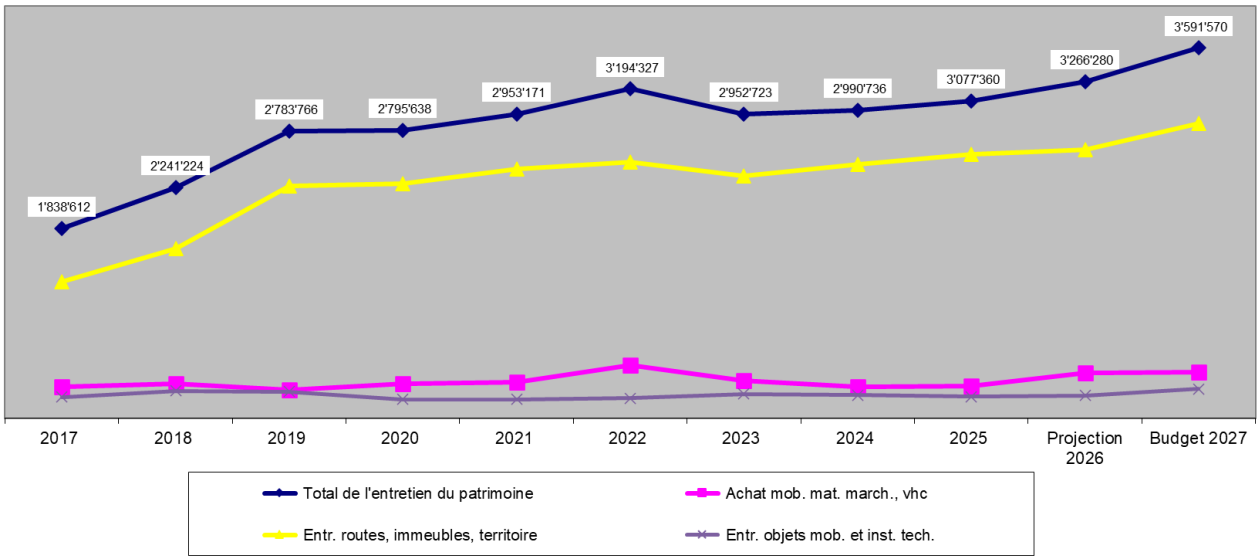
1) il s'agit d'un poste de « réserve » pouvant être déclenché au besoin pour une durée déterminée ; le temps que les Services industriels opèrent une réflexion sur l'organisation du travail, notamment sur les travaux effectués pour le compte de tiers et sur l'externalisation de certaines tâches

Avec ces mouvements du personnel, le nombre d'équivalent plein temps (EPT) augmente de 1.6 postes pour atteindre 97.8 EPT (apprentis compris) répartis sur environ 135 contrats.

Le statut du personnel prévoit que les salaires soient adaptés au coût de la vie du mois de septembre. Lors de l'établissement du budget préliminaire, celui-ci n'était pas encore connu. Le budget a donc été calculé sur la base de l'indice IPC d'août 2026 (123.90) moyennant une réserve sur la masse salariale de 1%. L'indice IPC réel de septembre 2026 est de 123.90 contre 122.70 en septembre 2025. Une augmentation réelle des salaires due à l'IPC de 1.0% est donc à prévoir.

Entretien du patrimoine

Le patrimoine de notre commune est conséquent et nécessite de fortes dépenses pour son entretien. Depuis plusieurs exercices ce poste a été renforcé. En 2027, ce dernier augmente par rapport au budget 2026 notamment en raison des nouvelles directives sur l'entretien des bâtiments (voir page 2). Les dépenses d'entretien de notre patrimoine se situent à Chf 3'591'570.- (+ 325'290.- par rapport au budget 2026 et + Chf 514'210.- en comparaison des comptes 2025). L'augmentation est notamment due au renforcement de l'entretien des bâtiments.



Coûts du ménage courant

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

Natures	*Budget 2027*	*Projection 2026*	*Comptes 2025*
30 AUTORITES ET PERSONNEL	**10'857'550**	**8'976'605**	**7'675'486**
31 BIENS SERVICES MARCHAND.	**10'641'170**	**9'541'980**	**8'715'821**
3181 DEFALCATIONS	**283'500**	**281'500**	**375'885**
34 CHARGES PATRIMOINE FINANCIER	**730'840**	**669'080**	**587'630**
36 REMB. A COLLECT. PUBLIQUES	**10'276'060**	**10'879'570**	**10'197'071**
363 AIDES ET SUBVENTIONS	**2'235'400**	**1'979'210**	**2'658'228**
Ménage courant global	35'024'520	32'327'945	30'210'122
Ecart budget 2027 et 2026	2'696'575	8.34%	
Ecart budget 2027 et comptes 2025	4'814'398	15.94%	

L'augmentation du ménage courant global entre les charges des comptes 2025 et le budget 2027 (également pour le comparatif entre la projection 2026 et le budget 2027) est la conséquence de plusieurs facteurs, soit

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

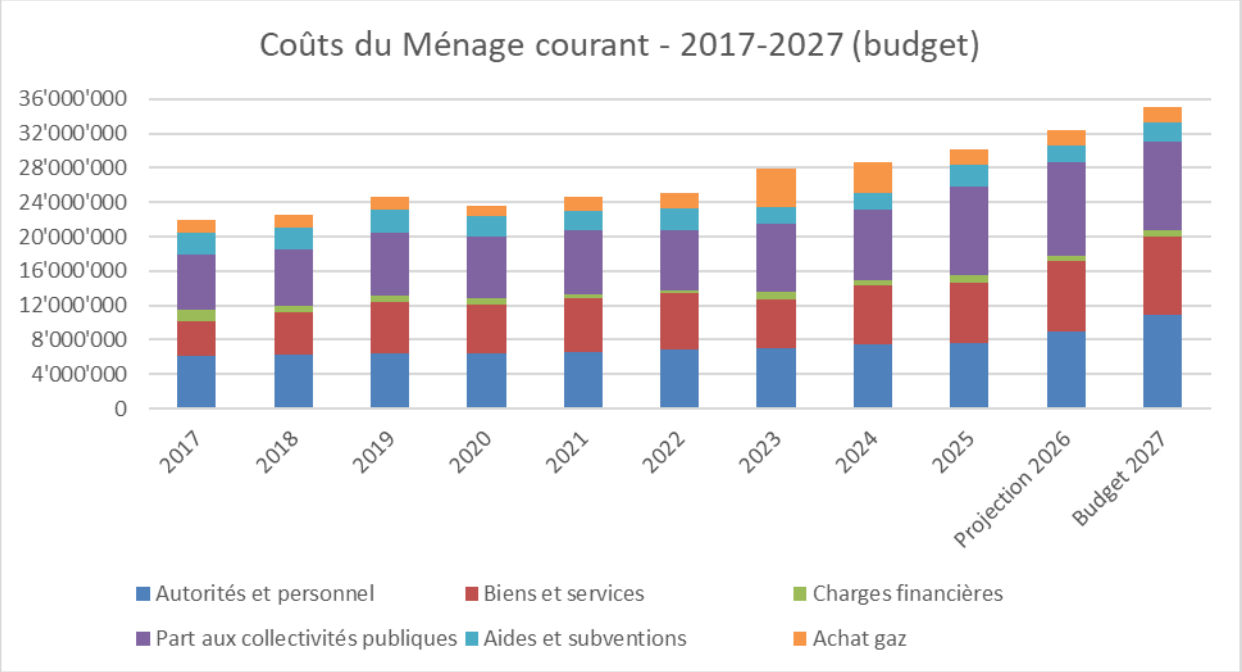
En retirant les participations aux charges cantonales, les frais issus de la gestion propre de la commune sont en augmentation de 13.64 % par rapport à la projection 2026 et de 22.97 % par rapport aux comptes 2025.

	Budget 2027	*Projection 2026*	*Comptes 2025*
Ménage courant global	35'024'520	32'327'945	30'210'122
./. Participations cantonales yc péréquation	-7'649'380	-8'238'740	-7'948'292
Ménage courant effectif	27'375'140	24'089'205	22'261'829
Ecart budget 2027 et 2026	3'285'935	13.64%	
Ecart budget 2027 et comptes 2025	5'113'311	22.97%	

En allant plus loin dans l'analyse et en retirant les éléments volatiles de l'achat du gaz, les charges courantes sont en augmentation de 14.26 %.

	Budget 2027	*Projection 2026*	*Comptes 2025*
Ménage courant global	35'024'520	32'327'945	30'210'122
./. Achat du gaz	-1'805'000	-1'710'000	-1'794'864
./. Participations cantonales yc péréquation	-7'649'380	-8'238'740	-7'948'292
Ménage courant effectif	25'570'140	22'379'205	20'466'965
Ecart budget 2027 et 2026	3'190'935	14.26%	
Ecart budget 2027 et comptes 2025	5'103'175	24.93%	

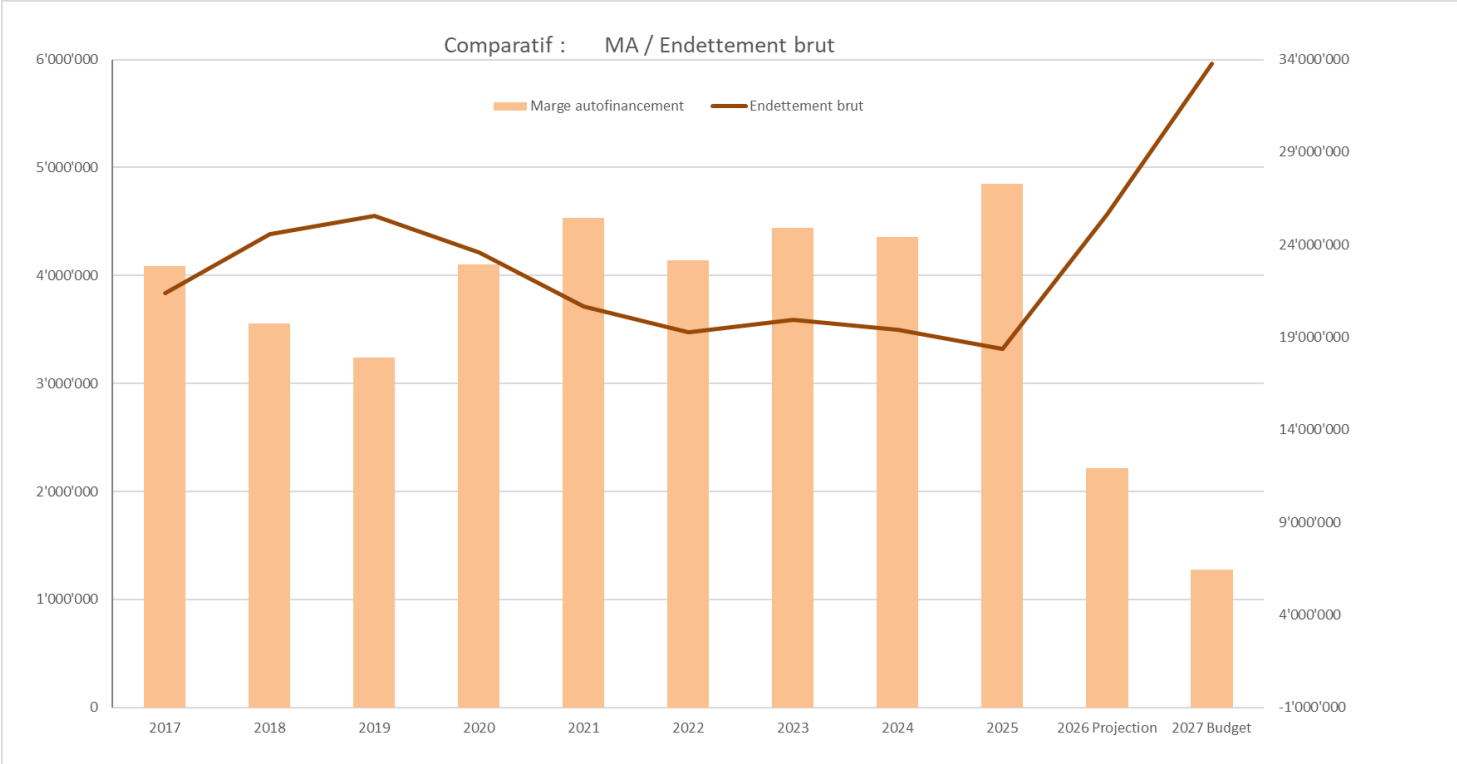
De manière graphique, nous reportons les principales charges effectives par genre en incluant l'achat du gaz qui est destiné à la revente. Nous constatons que les parts « Autorités et personnel » et « Biens et services » sont plus conséquentes.



Marge d'autofinancement et évolution de l'endettement

La marge d'autofinancement (MA) de Chf 1'276'110.- ne permettra pas de financer les charges nettes des investissements prévus en 2027. Si tous les projets prévus au plan d'investissements se réalisent, la dette communale augmentera de l'ordre de Chf 8'000'000.- pour avoisiner les Chf 33.9 mios à fin 2027 dont près de Chf 23.2 mios d'emprunts et une charge de Chf 348'000.- d'intérêts passifs.

En se basant sur une estimation de 5'149 habitants à fin 2027, notre endettement brut sera de Chf 6'561 par habitant. La moyenne des communes du Canton à fin 2024 – sans Lausanne – était de Chf 6'871 / habitant.



A noter que l'évolution de la courbe de l'endettement brut et de la marge d'autofinancement à fin 2027 sont tout à fait en ligne avec le plan d'investissement présenté ci-après et sont notamment influencés par la construction de la nouvelle STEP.

Evolution du plan d'investissements 2026 – 2031

En sus du plan d'investissements 2026-2031 (pages 82-83), vous trouvez également le compte des investissements qui reprend les dépenses par préavis prévisibles en 2027, répertoriées selon les fonctions concernées. Ce plan prévoit des dépenses par préavis de Chf 20'229'743.- en 2027, compensées partiellement par des recettes liées de Chf 10'801'248.-. Les dépenses nettes à charge de la commune représentent donc Chf 9'428'495.-. A l'horizon 2031, les préavis de 2026 à 2031 coûteraient Chf 79.5 mios à la commune.

Les plus gros investissements de ces 5 prochaines années concernent la réalisation de la rénovation de la piscine, la rénovation de la STEP de la Villette, la rénovation du collège de la Gare, la création d'un nouveau bâtiment scolaire à Métiers 1, l'interface de la Gare, le traitement des eaux usées à Vers-Chez-Jaccard et au Chalet du Rocher, le renouvellement du parc véhicule de la Commune, la réfection de divers chemins agricoles et routes forestières, la nouvelle production des eaux, la réfection de la Rue du Tyrol et de la Rue Centrale ainsi que la salle de gym triple avec garage communal. La liste des investissements présentée aux pages 82 et 83 n'est pas exhaustive et est amenée à évoluer d'année en année en fonction des priorités. Chaque projet non encore voté fera l'objet d'un préavis au Conseil communal qui pourra se prononcer sur le fonds et son financement.

Péréquation intercommunale vaudoise (NPIV)

Péréquation directe et cohésion sociale – 93000 – 93001 - (p. 52) et Police - 11100 – (p. 24)

La nouvelle péréquation intercommunale vaudoise (NIPV) a été introduite au 1er janvier 2025.

Le Canton a envoyé cet été une simulation à inscrire au budget 2027 sur la base des chiffres 2025. En tenant compte des rentrées fiscales 2027 budgétées, nous avons refait une simulation d'où un ajustement de Chf 220'000.- porté au cpte 93000.4622.13. En finalité, la nouvelle péréquation laisse un excédent de recettes de Chf 1'565'060.- contre 1'970'671.- selon décompte 2025. La différence est principalement due au fait que nous restons généralement très prudent dans l'élaboration des chiffres budgétés. L'expérience a généralement démontré que la péréquation selon décompte était plus favorable que celle prévue au budget.

Pour une meilleure lecture, vous trouvez ci-après un tableau récapitulatif et comparatif des années 2022 à 2024 sous l'ancien régime et la nouvelle péréquation pour les budgets 2025 et 2027. Pour les années 2022 à 2025, ce tableau reprend les décomptes effectifs de la péréquation qui n'étaient pas connus lors du bouclement des comptes. Il existe des différences entre les bouclements annoncés et les chiffres relevés sur le document présenté à la page suivante.

Par ailleurs, il faut relever que le taux d'impôt pratiqué par la Commune n'a plus aucune incidence sur la péréquation. Seul le rendement fiscal standardisé (RFS) communal par rapport à la moyenne cantonale entre désormais en ligne de compte dans le calcul péréquatif. Dans les grandes lignes, le RFS peut être défini comme le revenu/bénéfice/capital imposable des personnes physiques et morales domiciliées dans la Commune divisé par le nombre d'habitants. Le RFS communal se situe pour le budget 2027 à Chf 1'504.- par habitant, en augmentation par rapport au budget 2026 de + Chf 49.- et en diminution de - Chf 22.- par rapport à 2025.

Eléments qui influencent la péréquation

	Budget 2027	Budget 2026	Décompte 2025	Décompte 2024	Décompte 2023	Décompte 2022
Population	5'149	5'130	5'149	5'130	5'051	4'948
Taux d'impôt	70	70	70	70	70	70
Taux moyen communal	67.40	67.48	67.57	67.48	67.59	67.57
Valeur du point d'impôts péréquatif	114'410	110'267	116'139	114'571	108'679	109'152
Rendement fiscal standardisé Commune	1'504	1'455	1'526	1'513		
Rendement fiscal standardisé moyenne cantonale	3'428	3'340	3'463	3'340		
Valeur point d'impôts / habitant	22.22	21.49	22.56	22.33	21.52	22.06
Valeur point d'impôts / habitant - moyenne Canton	49.26	49.49	49.26	49.49	47.93	47.93
Impôts conjoncturels						
o Frontaliers	*2'600'000*	*2'730'000*	*2'851'378*	*2'781'681*	*2'503'659*	*2'053'230*
o Successions et donations	*200'000*	*200'000*	*243'562*	*205'703*	*68'949*	*599'088*
o Gains immobiliers	*150'000*	*105'000*	*246'992*	*261'370*	*155'452*	*289'287*
o Droits de mutation	*300'000*	*270'000*	*317'511*	*252'402*	*334'632*	*382'005*
o Compensation RFFA	*47'600*	*43'700*	*48'348*	*43'894*	*26'326*	*44'321*

		Budget 2027		Budget 2026		Décompte 2025		Décompte 2024		Comptes 2023		Comptes 2022	
11100.3611.1	Police cantonale	900'400		893'420		876'281		336'200		318'642		317'075	
93000.3622.1	Alimentation péréquation							2'247'839		2'098'195		2'026'654	
93000.3622.10	Compensation des villes	1'298'240		1'272'745		1'286'082							
93000.3622.11	Péréquation impôts conjoncturels	243'350		158'500									
93000.4622.1	Péréquation - retour population(/fds solidarité								4'800'545		4'709'198		4'362'048
93000.4622.10	Péréquation des ressources (solidarité)		7'830'800		7'497'678		7'979'802						
93000.4622.11	Péréquation - dotation minimale		192'420		160'787		211'989						
93000.4622.12	Péréquation des besoins		896'830		886'475		892'247						
93000.4622.13	Péréquation impôts conjoncturels						62'188						
93003.4622.5	Péréquation - forêts								155'812		125'312		200'852
93001.3621.1	Cohésion sociale	5'133'000		5'047'685		5'013'192		2'459'411		2'276'678		2'312'135	
93002.4622.3	Péréquation - routes/transports								1'595'822		1'446'904		1'657'964
93000.4622.13	Péréquation 2026/2027 - adaptation		220'000		300'000								
	Résumé péréquation	**7'574'990**	**9'140'050**	**7'372'350**	**8'844'940**	**7'175'555**	**9'146'226**	**5'043'450**	**6'552'179**	**4'693'515**	**6'281'414**	**4'655'864**	**6'220'864**
	Solde péréquation (en faveur de la Commune)		**1'565'060**		**1'472'590**		**1'970'671**		**1'508'729**		**1'587'899**		**1'565'000**

Effet du préavis 25-13 « Réorganisation sectorielle de l'administration de Sainte-Croix, de l'accueil de jour des enfants et des écoles » dans le budget 2027.

Accueil de jour - parascolaire – 21800 à 21823 (p 28-29) et Prestations aux familles – 54501 à 54523 (p. 36-39)

Comme évoqué précédemment, les réseaux d'accueil de jour de la Plaine (Baulmes, Vuiteboeuf) et du Balcon (Sainte-Croix, Bullet et Mauborget) sont internalisés à partir de la rentrée scolaire dans le budget 2026 (5 mois). L'exercice 2027 sera donc la 1ère année complète sous la nouvelle organisation.

Des comptes spécifiques ont été créés à cet effet. De manière à identifier clairement les parts de chacune des Communes, les charges et revenus de chacune des structures ont été équilibrés. La part de Sainte-Croix à la nouvelle structure est clairement identifiée dans les comptes 21800.3910.50 (parascolaire) et 54500.3910.1 (préscolaire). Ci-dessous l'évolution entre les budgets 2026 et 2027.

Comptes	Libellé	Budget 2027	Budget 2026
21800.3636.19	UAPE - Les Trolls - accueil parascolaire 7 mois	-	97'180
21800.3910.50	UAPE du BALCON - accueil parascolaire 5 mois	281'410	144'220
54500.3636.16	Part. exploit. garderie enfants des Trolls 7 mois	-	277'620
54500.3910.1	Part. exploit. Garderie du BALCON 5 mois	421'170	171'820
		702'580	**690'840**

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

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

Les budgets du Conseil communal et de la Municipalité ont été revus compte tenu de l'approbation en 2026 des traitements de la Municipalité et de l'augmentation des jetons de présence du Conseil Communal pour la nouvelle législature.

Les intérêts bonifiés impôts (cpte 96100.3400) et intérêts moratoires impôts (cpte 96100.4401) ont été reclassés à la demande du Canton sous *Gestion Financière* (96100). Ils se trouvaient auparavant sous *Service Financier* (02100). Afin de faciliter la lecture du budget détaillé, lorsque que des comptes ont été reclassés et qu'il s'agit bien des mêmes charges ou revenus, les comparatifs 2026 et 2025 figurent sur la même ligne que le budget et non pas sous la ligne de compte précédemment utilisée.

Les frais de l'administration (02200) ont été augmentés ; notamment le compte 02200.3132 « Etudes, honoraires, frais d'expert » et le compte 02200.3635.1 « Encouragement promotion économique » en vue de la création d'une SA « le Platon ».

Les frais du service informatique (02230) ont été ajustés du fait de l'incorporation des garderies et de l'UAPE, de diverses mises à jour nécessaires en 2027, du changement des bornes Wifi, ainsi que la licence annuelle du nouveau logiciel « Gestimmo » acquis en 2026.

Comme évoqué précédemment, l'entretien des bâtiments va être renforcé durant les prochaines années ; il était donc nécessaire de modifier l'organisation du secteur et d'engager un responsable bâtiments/facility manager dès 2026. Les charges liées à cet engagement se trouvent dans les comptes 02240 *Terrain, gérance et bâtiments*.

Dès l'exercice 2024, l'administration de l'Hôtel-de-Ville se trouvant au 2ème étage a été repensée et les locaux redistribués. Les locations ont été revues en regard de l'utilisation effective des services. Avec l'entrée en vigueur de MCH2, l'exploitation de l'Hôtel-de-Ville est ventilée dans plusieurs chapitres en fonction de son utilisation et de la partie des appartements considérée comme patrimoine financier. Ainsi, nous trouvons les charges de ce

bâtiment dans les fonctions a) administration – *02900*, b) les locaux de la police – *11101*, *c)* la salle de spectacle – *32200* et d) les appartements – *96305*.

A relever qu'aux budgets 2026 et 2027 et au vu des nombreux préavis « bâtiments » à suivre pour la période 2026/2028, des honoraires de suivi de projet ont été porté au compte 02901.3132 pour un montant respectivement de CHF 75'000.- et 100'000.- .

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

Corps de police – 11100 – (p. 23-24)

L'augmentation des charges est principalement due à une réserve de Chf 20'000.- pour du transport scolaire supplémentaire enregistrée dans le compte 11100.3010.

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

Comme énoncé précédemment, le SDIS de Sainte-Croix et environ a rejoint le SDIS Jura Vaudois au 1er janvier 2026. Les charges et revenus principaux sont confiés à la gestion de celui-ci. En contrepartie, une participation à ses frais de fonctionnement est prévue (cpte 1500.3612).
La Commune de Mauborget n'ayant pas, à ce jour, dénoncé la convention qui la lie à la Commune de Sainte-Croix, la participation au SDISJV comporte les deux communes. Une refacturation à Mauborget est prévue (cpte 15000.4612) au tarif facturé par le SDISJV.

Le service du feu comprend également la gestion de la caserne – *15001* qui reste propriété de la Commune et est louée au SDISJV selon le bail actuellement en cours de finalisation.

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

La participation par habitant au budget de l'organisation régionale de protection civile Jura-Nord Vaudois est fixée à Chf 19.38 (budget 2026 Chf 20.21). Les détails se trouvent aux pages 100-101 de ce préavis.

2. Formation – *chapitre 21200 – 21990 – (p. 25-30)*

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

Les bâtiments scolaires sont donc regroupés sous le chapitre 217 *Bâtiments scolaires*. Pour améliorer le suivi financier, les groupes 21702 *Bâtiments écoles primaires* et 21703 *Bâtiments écoles secondaires* qui comprenaient les coûts de plusieurs bâtiments ont été réaffectés par bâtiment au budget 2027. Lorsque le reclassement des comparatifs 2026 et 2025 n'était pas possible, les colonnes ont été grisées.

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

Se trouvent également dans ce chapitre les coûts de l'Unité d'accueil pour les enfants (parascolaire) provenant des Trolls en Tablier bleu (cpte 21800.3636.19) jusqu'à son internalisation au sein de la Commune en 2026. Le coût net pour la commune de Sainte-Croix de l'UAPE du Balcon se retrouve dans le cpte 21800.3910.50.

Les chapitres 21812 à 21823 concernent l'internalisation des UAPE et sont entièrement refacturés/reventilés aux Communes concernées (les charges = les recettes). Le budget 2027 a été établi sur la base d'une année complète alors que le comparatif 2026 est relatif à une reprise des activités pédagogiques sur 5 mois (rentrée scolaire d'août 2026) et de la création du service de jeunesse et cohésion sociale à partir d'avril de la même année.

3. Culture, sport et loisirs, église – *chapitre 3110 – 35001 – (p. 31-34)*

Ce chapitre reprend l'ensemble des aides à la culture et aux sports en incluant les locaux liés ainsi que les soutiens aux activités des sociétés. Sont regroupées également, les affaires religieuses. L'entretien des parcs et jardins tombe également sous cette section. Un montant de Chf 2'457'910.- est octroyé à cette section et des recettes de l'ordre de Chf 542'010.- d'où un montant net de Chf 1'915'900.- ; charge nette en augmentation de CHF 182'350.- par rapport au budget 2026. Cette augmentation provient principalement de l'entretien des temples prévus en 2027 (35000.3144).

Les contributions accordées au MuMaps, au Cinéma, au Carnaval et à la bibliothèque, sont maintenues ; de même que les soutiens annuels aux nombreuses sociétés culturelles régionales. La nouvelle directive de subventionnement des sociétés culturelles et sportives est entrée en vigueur en 2025. Dès lors, le budget 2027 a été adapté en conséquence.

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

Dans les activités sportives *(34100),* nous soutenons diverses manifestations sportives régionales, la Spartan, le Swiss Trail Canyon ainsi que des aides directes aux clubs formateurs selon la directive en vigueur.

Enfin, il est prévu une réouverture de la Piscine des Replans en juin 2027. Afin de simplifier les flux financiers et juridiques, il est prévu une intégration dans les comptes communaux des frais et recettes de fonctionnement (voir sous-chapitre 34101 *Piscine des Replans)* et une reprise des installations détenues actuellement par la Société Coopérative de la piscine rétroactivement au 1er janvier 2027 (dissolution sans liquidation). Le déficit à charge de la Commune de Sainte-Croix est remonté via ventilation interne dans le cpte 34100.3910.3.

4. Santé – *4310 – 49000 – (p. 35)*

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

5. Prévoyance sociale – *5310 – 57100 – (p. 36-39)*

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

Se trouvent également dans ce chapitre les coûts de l'Unité d'accueil pour les enfants (préscolaire) provenant des Trolls en Tablier bleu (cpte 54500.3636.16) jusqu'à son internalisation au sein de la Commune en 2026. L'UAPE est séparée et se trouve dans le chapitre de la formation (cpte 21800.3636.19). Le coût net pour la commune de Sainte-Croix de la garderie du Balcon se retrouve dans le cpte 54500.3910.1.

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

Les chapitres 54510 à 54523 concernent l'internalisation des garderies et sont entièrement refacturés/reventilés aux Communes concernées (les charges = les recettes). Le budget 2027 a été établi sur la base d'une année complète alors que le comparatif 2026 est relatif à une reprise des activités pédagogiques sur 5 mois (rentrée scolaire d'août 2026) et de la création du service de la Jeunesse et cohésion sociale à partir d'avril de la même année.

Le budget 2027 concernant la Prévoyance sociale communale (57100) prévoit un renforcement du travail social de proximité afin de mieux répondre aux besoins identifiés sur le territoire, en particulier auprès des jeunes. Les difficultés rencontrées sur le terrain nécessitent une présence de proximité accrue, permettant de développer les liens avec les jeunes, de prévenir les situations de rupture ou de conflit et de renforcer la collaboration avec les partenaires locaux. Ce renforcement vise à améliorer la capacité d'intervention du service et à apporter des réponses adaptées aux réalités sociales de la commune.

6. Trafic et communications – *6150 – 62900 – (p. 40-42)*

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

Réseau routier – 61502 – (p. 40)

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

- Route Mont Felou
- Rue de la Promenade
- Chemin des Erables
- Ruelle St-Jean (report de 2026)

Eclairage public – 61503 - (p. 40)

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

- Remplacement de lampes la Sagne et la rue du Stand
- Remplacement de 12 lampes et mâts à l'Auberson

Déneigement – 61504 – (p. 41)

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

Véhicules des travaux – 61505 – (p. 41)

L'entretien et l'exploitation du parc de véhicules est important. L'augmentation des charges budgetées en 2027 par rapport à 2026 et 2025 provient en bonne partie de l'amortissement des nouveaux véhicules achetés en 2026 (M1300 BEAT et MAN TGS).

Places de stationnement – 61510 – (p. 42)

Les places de stationnement sont séparées des routes en MCH2. Seuls les amortissements et intérêts pour projet du nouveau parking de l'Auberson et de l'étude de stationnement sont comptabilisé dans ce chapitre.

Transports – 62900 – (p. 42)

Les cartes journalières CFF rencontrent une forte demande au guichet de l'administration communale. En finalité, celles-ci sont facturées à la Commune et la vente reste dans le ménage courant. Le solde est un bonus qui correspond à la commission sur les ventes.

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

7. Protection de l'environnement et aménagement du territoire – *7100 – 79010 – (p. 43-47)*

Approvisionnement en eau – 7100 – (p. 43)

Ce budget répond aux obligations légales avec la couverture intégrale des coûts et l'alimentation d'un fonds à hauteur de Chf 62'050.-. Ce fonds servira aux futurs travaux.

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

- Remplacement de conduite Ruelle St-Jean (report 2026)
- Expertise des bornes hydrantes (sur 3 ans)
- Mise aux normes des chambres de rassemblement de La Gittaz (report 2026)
- Mise aux normes source octogonale, porte et caisson à filtre

Une augmentation (+40ct/M3) du prix d'achat de l'eau auprès de l'ACRG est prévue au budget 2027. Celle-ci a été reportée partiellement sur le prix de l'eau facturé aux consommateurs (+20ct/M3) afin d'équilibrer les comptes concernant l'approvisionnement en eau.

Traitement des eaux usées – 72000 – (p. 44-45)

Les taxes d'épuration permettent d'attribuer un montant de Chf 383'010.- au fonds de rénovation. Selon nos prévisions, ce fonds sera alimenté à hauteur de CHF 6.8 mios à fin 2027. Il servira à l'abaissement des charges d'amortissements de la nouvelle STEP de la Villette qui débuteront normalement en 2031.

Gestion des déchets urbains – 73000 – (p. 45-46)

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

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

Dans ce sens, nous avons prévu des imputations internes à hauteur de Chf 314'800.- (cpte 73000.4910.50 et ss) selon les détails, ci-après :

Mesures sur la taxe forfaitaire dégressive pour les ménages	Chf	51'700.-
Aide au domicile pour l'évacuation des encombrants	Chf	28'100.-
Déchets de voirie (5 % des coûts)	Chf	83'900.-
Déchets illégaux (4 % des coûts)	Chf	67'200.-
Déchets produits par les services communaux (5% des coûts)	Chf	83'900.-
Total des mesures	Chf	314'800.-

Malgré ces écritures, la balance des déchets n'est pas équilibrée de l'ordre de Chf 332'290.- (couverture à 80.9 %). Un audit spécifique sur cette problématique a été mené en 2026 et la politique déchets sera revue courant 2027. Les effets financiers de cette révision n'étant pas encore connus, les chiffres 2027 ont été présentés sans l'effet des mesures qui pourraient être prises.

Cimetières – 77100 – (p. 46)

La suite et fin des réfections des allées en enrobé à L'Auberson et à Sainte-Croix sont prévues ainsi la désaffection de 2 rangées à Sainte-Croix.

Aménagement du territoire, urbanisme et police des constructions – 79000 – (p. 47)

Des études externes sont prévues pour le déplacement du parcours Vita et la liaison verte Sainte-Croix-Bullet. Un ré-audit pour le label de la Cité de l'Energie est également porté au budget 2027.

8. Economie publique - *81800 – 87300 – (p. 48-49)*

Pâturages et chalets – 81800 – (p. 48)

Il est prévu de continuer à changer des passages canadiens et des bassins dans différents endroits, ainsi que certaines citernes.

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

Sylviculture – 82000-82009 – (p. 48-49)

Un montant de Chf 1'975'640.- est octroyé à cette section et des recettes de l'ordre de Chf 1'082'210.- d'où une charge nette de Chf 893'430.-; charge en augmentation de Chf 143'880.- par rapport au budget 2026.

Cette augmentation s'explique notamment par la diminution des recettes projetées sur la vente de bois et le maintien des travaux en faveur de la biodiversité malgré la diminution des subventions cantonales et fédérales.

Tourisme – 84000 – (p. 50)

En accord avec la Municipalité de Bullet, l'antenne touristique du Balcon du Jura est maintenue sous sa forme actuelle avec une répartition des charges de 88/12 sur l'ensemble des coûts hors amortissements et intérêts.

L'amortissement planifié concerne uniquement la nouvelle aire pour camping-car et parking de l'Auberson.

Service du gaz – 87200 - 87201 – (p. 50-51)

Le budget du service du gaz est fortement influencé par la fluctuation des cours du gaz. Les travaux d'entretien et de rénovation des installations du gaz de Chf 130'000.- restent stables par rapport aux comptes 2025 (Chf 137'357.-) et en dessous du budget 2026 (Chf 165'000.-). La marge d'autofinancement représente Chf 791'410.- sur ce poste.

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

- Entretien des édicules ;
- Génie civil ;
- Remplacement conduite Ruelle St-Jean (report 2026) ;
- Armatures et conduites réseau ;
- Entretien stations de comptage ;
- Maintenance postes de détente ;
- Entretien compresseur station véhicules ;
- Divers et imprévus.

9. Finances et impôts - *91000- 96900 – (p. 52-53)*

Impôts – 91000 – (p. 52)

A fin août 2026 et sur la base des premières taxations finales de l'année 2025, les rentrées fiscales des personnes physiques tant sur le revenu que sur la fortune sont légèrement supérieures aux estimations du budget 2026. Le budget 2027 a été élaboré en prenant en compte ces éléments.

En 2025 notre valeur fiscale du point d'impôt par habitant était de Chf 22.56 et reste bien en deçà de la moyenne cantonale de Chf 49.26. Notre budget 2027 est construit sur une valeur du point d'impôts de Chf 22.22, une population de 5'149 âmes et un retour de l'impôt sur les frontaliers de Chf 2'600'000.- (Chf 2'851378.- en 2025).

Administration de la fortune et de la dette – 96100 à 96305 – (p. 52– 53)

Gestion financière – 96100 – (p.52)

Les intérêts débiteurs et créditeurs sont rassemblés au chapitre 96100. Notre dette augmente, les intérêts également. C'est un montant de Chf 348'000.- (cpte 96100.3401) qui vient grever les comptes en 2027. Les intérêts sont ventilés dans les différents services par des imputations internes. Le détail des ventilations prévues se trouve aux p. 69 et 70.

Immeubles du patrimoine financier – 96300 à 96305 – (p. 52-53)

Les immeubles du patrimoine financier sont considérés comme des placements dans le cadre de MCH2. Leur gestion laissera un excédent de recettes de Chf 503480.- en 2027 après des amortissements de Chf 50'000.- et des travaux d'entretien pour Chf 171'600.-.

Préfinancements et amortissements supplémentaires – 99000 – (p. 54)

Selon les normes MCH2, il n'est plus permis de procéder directement à des amortissements complémentaires annuels sans distinction de la durée d'amortissement restante. Il est toutefois autorisé de mettre en réserve des montants pour des charges futures d'amortissements (Fonds d'amortissements). Ces avances d'amortissements doivent être clairement reliées à des préavis. Elles doivent également être dissoutes sur la même durée que les soldes à amortir de chacun des préavis.
En 2024 et 2025, un montant total de Chf 5'101'450.- a été mis en compte pour divers préavis (voir liste dans le budget détaillé) ; il est donc obligatoire d'en dissoudre une partie en 2027, soit une recette de Chf 607'980.-.

Le résultat prévisible à plusieurs niveaux

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

Présentation du compte de résultat à 3 niveaux

	Charges d'exploitation	Buget 2027	Budget 2026	Comptes 2025		Revenus d'exploitation	Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025
30	Charges de personnel	10'857'550	8'976'605	7'675'486	40	Revenus fiscaux	8'743'000	8'422'700	9'122'570
31	Charges de biens et services	10'924'670	9'885'480	9'091'706	41	Patentes et concessions	29'000	27'000	31'637
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'658'830	1'508'360	1'217'087	42	Taxes et redevances	9'875'330	9'068'670	9'209'763
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	476'560	633'665	974'174	43	Revenus divers	158'700	31'500	6'194
36	Charges de transfert	12'511'460	12'826'780	12'855'299	45	Prélèvements fonds et financements spéciaux	332'290	274'685	189'933
37	Subventions redistribuées				46	Revenus de transferts	13'895'210	12'971'030	13'095'773
					47	Subventions à redistribuer			
		36'429'070	33'830'890	31'813'752			33'033'530	30'795'585	31'655'870
						Résultat d'exploitation	-3'395'540	-3'035'305	-157'882
34	Charges financières	780'840	719'080	637'630	44	Revenus financiers	3'599'390	3'655'230	3'595'677
						Résultat financier	2'818'550	2'936'150	2'958'047
						Résultat opérationnel	-576'990	-99'155	2'800'165
38	Charges extraordinaires	0	200'000	2'912'000	48	Revenus extraordinaires	632'980	205'210	346'808
						Résultat extraordinaire	632'980	5'210	-2'565'192
						Résultat total du compte de résultat	55'990	-93'945	234'973

En finalité, le budget 2027 présente les évolutions suivantes par rapport au budget 2026 :

Charges		Fonctions	Revenus
363'105.00	0	**ADMINISTRATION GENERALE**	87'420.00
36'955.00	1	**ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE**	-32'180.00
872'500.00	2	**FORMATION**	680'600.00
317'570.00	3	**CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE**	135'220.00
790.00	4	**SANTE**	100.00
1'836'325.00	5	**PREVOYANCE SOCIALE**	1'767'830.00
24'185.00	6	**TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS**	57'500.00
115'455.00	7	**PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT TERRITOIRE**	95'275.00
160'420.00	8	**ECONOMIE PUBLIQUE**	139'490.00
59'975.00	9	**FINANCES ET IMPOTS**	1'005'960.00
3'787'280.00			**3'937'215.00**

CONCLUSION

Fondés sur ce qui précède, nous avons l'honneur de vous demander, Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre la décision suivante :

LE CONSEIL COMMUNAL DE SAINTE-CROIX

sur proposition de la Municipalité, entendu le rapport de sa Commission et considérant que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour,

prend acte:

-- du plan d'investissements 2026-2031 d'un total de dépenses nettes de Chf 79'541'087.-

décide:

-- d'adopter le budget de la Commune pour 2027 présentant un excédent de revenus de Chf 55'990.-.

Au nom de la Municipalité :

Le Syndic : Le Secrétaire :

MUNICIPALITE DE SAINTE-CROIX

Y. Pahud S. Champod

Préavis adopté par la Municipalité dans la séance ordinaire du 2 novembre 2026

Compte de résultat

Budget 2027

CLASSIFICATION FONCTIONNELLE

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GENERALE	4'565'220.00	1'130'680.00	4'202'115.00	1'043'260.00	3'974'303.72	1'054'703.70
1	ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE	1'765'360.00	317'820.00	1'728'405.00	350'000.00	2'092'921.35	640'514.49
2	FORMATION	5'179'370.00	3'168'750.00	4'306'870.00	2'488'150.00	3'610'943.80	1'960'865.59
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE	2'457'910.00	542'010.00	2'140'340.00	406'790.00	1'875'518.39	420'116.62
4	SANTE	32'470.00	600.00	31'680.00	500.00	29'321.60	63.00
5	PREVOYANCE SOCIALE	4'161'450.00	3'106'780.00	2'325'125.00	1'338'950.00	833'732.68	22'830.50
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	4'460'380.00	746'230.00	4'436'195.00	688'730.00	3'879'704.24	613'411.61
7	PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT TERRITOIRE	5'556'210.00	4'833'310.00	5'440'755.00	4'738'035.00	5'333'269.08	4'767'926.19
8	ECONOMIE PUBLIQUE	5'157'880.00	4'599'040.00	4'997'460.00	4'459'550.00	4'541'555.90	4'998'912.31
9	FINANCES ET IMPOTS	7'811'530.00	22'758'550.00	7'751'555.00	21'752'590.00	10'815'702.34	22'742'602.34
	TOTAL	41'147'780.00	41'203'770.00	37'360'500.00	37'266'555.00	36'986'973.10	37'221'946.35
	RESULTATS	55'990.00		-93'945.00		234'973.25	
		41'203'770.00	41'203'770.00	37'266'555.00	37'266'555.00	37'221'946.35	37'221'946.35

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	**ADMINISTRATION GENERALE**	***4'565'220.00***	***1'130'680.00***	***4'202'115.00***	***1'043'260.00***	***3'974'303.72***	***1'054'703.70***
01	*Législatif et exécutif*	*462'940.00*	*10'000.00*	*427'490.00*	*9'100.00*	*409'277.20*	*9'896.40*
011	*Législatif*	*87'720.00*	*0.00*	*81'795.00*	*100.00*	*62'108.75*	*2'291.50*
0110	*Législatif*	*87'720.00*	*0.00*	*81'795.00*	*100.00*	*62'108.75*	*2'291.50*
01100	**CONSEIL COMMUNAL**	**87'720.00**	**0.00**	**81'795.00**	**100.00**	**62'108.75**	**2'291.50**
01100.3000.2	Traitements du personnel	12'600.00		12'200.00		6'400.00	
01100.3000.4	Jetons de présence	20'000.00		15'000.00		17'750.00	
01100.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	820.00		790.00		412.90	
01100.3053.2	Assurances accident LAA + cpl LAA	160.00		30.00			
01100.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	330.00		320.00		191.30	
01100.3055	Assurance perte de gain maladie			50.00		68.50	
01100.3059	PC Famille VD	10.00		5.00		3.85	
01100.3102.1	Imprimés et fournitures de bureau	10'000.00		12'000.00			
01100.3102.2	Parution PV Journal Ste-Croix	12'000.00		12'000.00		10'603.20	
01100.3132	Sonorisation Conseil communal	21'500.00		18'700.00		19'156.70	
01100.3170	Remb. de frais pers. technique	300.00		200.00			
01100.3199	Frais divers	10'000.00		10'500.00		7'522.30	
01100.4260.4	Vacations externes encaissées				100.00		2'291.50
012	*Exécutif*	*375'220.00*	*10'000.00*	*345'695.00*	*9'000.00*	*347'168.45*	*7'604.90*
0120	*Municipalité*	*375'220.00*	*10'000.00*	*345'695.00*	*9'000.00*	*347'168.45*	*7'604.90*
01200	**MUNICIPALITE**	**375'220.00**	**10'000.00**	**345'695.00**	**9'000.00**	**347'168.45**	**7'604.90**
01200.3000.1	Traitements de la Municipalité	269'600.00		252'600.00		249'579.10	
01200.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	17'450.00		16'390.00		16'101.90	
01200.3052	Caisse de pensions	24'210.00		17'800.00		22'164.90	
01200.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	3'470.00		3'260.00		3'243.50	
01200.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	7'060.00		6'610.00		6'408.95	
01200.3055	Assurance perte de gain maladie	6'100.00		3'780.00			
01200.3059	PC Famille VD	240.00		160.00		151.80	
01200.3102	Imprimés et fournitures de bureau	4'000.00		11'000.00		6'752.10	
01200.3103	Communications, publications	13'000.00		4'000.00		7'796.75	
01200.3130.0	Frais réception	13'000.00		13'000.00		18'369.85	
01200.3170	Remboursement des frais	4'000.00		4'000.00		3'504.60	
01200.3920.1	Imputation interne frais locaux	13'090.00		13'095.00		13'095.00	
01200.4260.4	Vacations externes encaissées		10'000.00		9'000.00		7'604.90
02	*Service généraux*	*4'102'280.00*	*1'120'680.00*	*3'774'625.00*	*1'034'160.00*	*3'565'026.52*	*1'044'807.30*
021	*Administration finances et contributions*	*655'630.00*	*123'680.00*	*668'260.00*	*124'900.00*	*904'628.55*	*102'945.77*
0210	*Administration finances et contributions*	*655'630.00*	*123'680.00*	*668'260.00*	*124'900.00*	*904'628.55*	*102'945.77*
02100	**SERVICE FINANCIER**	**3'060.00**	**500.00**	**3'360.00**	**500.00**	**2'520.26**	**403.28**
02100.3940	Intérêts des emprunts	3'060.00		3'360.00		2'520.26	
02100.4390	Recettes diverses		500.00		500.00		403.28
02101	**COMPTABILITE-CONTENTIEUX**	**652'570.00**	**123'180.00**	**664'900.00**	**124'400.00**	**902'108.29**	**102'542.49**
02101.3010	Traitements du personnel	289'100.00		319'410.00		291'797.10	
02101.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	18'710.00		20'730.00		18'783.90	
02101.3052	Caisse de pensions	46'150.00		48'220.00		43'317.45	
02101.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	3'730.00		910.00		431.85	
02101.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	7'560.00		8'360.00		7'210.40	
02101.3055	Assurance perte de gain maladie	6'200.00		4'840.00		2'385.30	
02101.3059	PC Famille VD	260.00		210.00		174.90	
02101.3090.1	Formation professionnelle	1'500.00		1'500.00			
02101.3100	Fourniture de bureau	710.00		1'150.00		1'040.90	
02101.3102	Imprimés	4'790.00		7'440.00		6'665.72	
02101.3130.2	Téléphones	2'740.00		3'270.00		1'640.94	
02101.3132.1	Frais de contentieux et poursuites	60'000.00		50'000.00		60'942.96	
02101.3132.3	Honoraires experts - révision	25'000.00		30'000.00		19'457.90	
02101.3134	Assurances du patrimoine	1'000.00		930.00		932.46	
02101.3132.2	Frais perception commission d'impôts	77'000.00		75'000.00		77'274.33	
02101.3153.1	Maintenance logiciels, administration	20'000.00					
02101.3170	Remb. de frais pers. administratif	1'000.00		1'000.00		827.80	
02101.3181	Défalcations factures communales	32'000.00		30'000.00		31'436.07	
02101.3199	Frais divers	1'000.00		1'000.00		382.74	
02101.3180	Attribution prov. débiteurs douteux	25'000.00		30'000.00		308'000.00	
02101.3910.1	Frais personnel non couvert	8'060.00		9'870.00		8'345.57	
02101.3920.1	Imputation interne frais locaux	21'060.00		21'060.00		21'060.00	
02101.4260.1	Indemn. Commune boursière		45'600.00		51'900.00		55'600.00
02101.4260.9	Remb. frais cont. et int. retard		15'000.00		15'000.00		29'362.41
02101.4361	Employés - participation aux assurances		3'580.00				
02101.4419	Facture récupérée après défalcation		3'000.00		3'000.00		3'580.08
02101.4894	Prelt prov. débiteurs douteux		25'000.00		30'000.00		
02101.4910	Indemn, adminis. interne		31'000.00		24'500.00		14'000.00

effet préavis 26-05

Effet préavis 26-06

Réviseur MCH2
15'000
Expert TVA 10'000

logiciel gestion
contentieux
mise en place
12'000
lic. / an 8'000

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
022	*Service adminitratif*	*2'479'180.00*	*468'360.00*	*2'322'095.00*	*453'650.00*	*2'003'428.98*	*480'509.55*
0220	*Administration générale*	*1'212'040.00*	*63'210.00*	*1'151'560.00*	*44'000.00*	*912'883.76*	*19'768.87*
02200	**ADMINISTRATION**	**1'212'040.00**	**63'210.00**	**1'151'560.00**	**44'000.00**	**912'883.76**	**19'768.87**
02200.3010	Traitements du personnel	461'100.00		490'560.00	Effet Préavis 25-13	346'463.53	
02200.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	29'860.00		31'840.00		18'284.61	
02200.3052	Caisse de pensions	76'740.00		74'060.00		40'661.44	
02200.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	5'960.00		1'400.00		512.75	
02200.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	12'070.00		12'850.00		7'222.68	
02200.3055	Assurance perte de gain maladie	9'900.00		7'430.00		2'301.69	
02200.3059	PC Famille VD	420.00		295.00		170.64	
02200.3090.1	Formation professionnelle	15'000.00		13'000.00		15'431.62	
02200.3090.2	Formation apprentis -administration	14'000.00		10'500.00		9'194.50	
02200.3099.1	Prévoyance santé et frais divers pers.	3'000.00		1'000.00		700.00	
02200.3099.2	Prestations en faveur du personnel	19'500.00		14'500.00		13'181.73	
02200.3100	Fourniture de bureau	1'120.00		1'610.00		1'354.59	
02200.3102	Imprimés	7'580.00		10'390.00		6'272.12	
02200.3103	Frais annonces & abonnements	24'600.00		24'000.00		17'791.35	
02200.3109	Autres frais de réception			5'000.00		7'049.40	
02200.3110	Achat mobilier et matériel	5'000.00		6'000.00			
02200.3130.0	Frais réception manifestations	17'500.00		12'000.00		9'055.90	
02200.3130.1	Frais de port	8'700.00		13'450.00		14'938.71	
02200.3130.2	Téléphones	4'340.00		4'570.00		2'135.49	
02200.3130.3	Cotisations (inclus ADNV)	77'800.00	dont 30'000.- pour la SA Platon	79'500.00		59'810.45	
02200.3132	Etudes, honoraires, frais expert.	77'500.00		48'300.00		54'762.90	
02200.3132.1	Communications	25'000.00		25'000.00			
02200.3134	Assurances de patrimoine	29'160.00		30'270.00		30'268.93	
02200.3150	Entretien mobilier et matériel	5'000.00		500.00			
02200.3170	Remb. de frais pers. administratif	2'000.00		1'300.00		1'984.04	
02200.3199.1	Frais divers	2'000.00		2'000.00		855.90	
02200.3635.1	Encouragement promotion économique	128'000.00		95'000.00	soutien terminé au 31.12.2025	106'805.65	
02200.3635.2	Commission promotion économique	5'000.00		5'000.00		1'401.50	
02200.3635.3	Mec-Art - préavis 20-11					25'000.00	
02200.3635.8	Mec-Art - aide ponctuelle préavis 20-11	10'000.00					
02200.3910.1	Frais personnel non couvert	12'860.00		15'180.00		9'909.06	
02200.3910.50	Déchets services communaux	83'900.00		78'200.00		72'507.58	
02200.3920.1	Imputation interne frais locaux	36'850.00		36'855.00		36'855.00	
02200.3940	Intérêts des emprunts	580.00					
02200.4210.1	Emoluments de naturalisations		3'000.00		2'000.00		900.00
02200.4250	Ventes et prestations diverses		4'000.00	déjà comptabilisé sous 02101.4260.1	4'000.00		13'396.77
02200.4260	Remboursement de salaires						5'472.10
02200.4260.1	Gestion Technopole				5'000.00		
02200.4361	Employés - participation aux assurances		5'710.00	Prestations RH yc locaux pour le réseau des garderies			
02200.4910.1	Indemn, adminis. interne		50'500.00		33'000.00		
02200.4910.3	Imputation interne frais personnel divers						
0221	*Contrôle des habitants*	*244'570.00*	*70'320.00*	*249'340.00*	*59'000.00*	*240'572.94*	*62'883.30*
02210	**CONTROLE DES HABITANTS**	**244'570.00**	**70'320.00**	**249'340.00**	**59'000.00**	**240'572.94**	**62'883.30**
02210.3010	Traitements du personnel	147'000.00		148'080.00		148'499.96	
02210.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	9'520.00		9'610.00		9'568.38	
02210.3052	Caisse de pensions	22'010.00		22'360.00		22'065.24	
02210.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	1'900.00		420.00		219.80	
02210.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	3'850.00		3'880.00		4'419.13	
02210.3055	Assurance perte de gain maladie	3'150.00		2'240.00		1'331.93	
02210.3059	PC Famille VD	130.00		100.00		88.53	
02210.3100	Matériel de bureau	360.00		920.00		832.72	
02210.3101	Frais des documents d'identité	35'000.00		32'000.00		29'464.85	
02210.3102	Imprimés, publications	2'440.00		5'950.00		4'210.24	
02210.3130.1	Frais de port	1'720.00		4'490.00		2'946.33	
02210.3130.2	Téléphones	1'400.00		2'620.00		1'312.75	
02210.3170	Remb. de frais pers. administratif	1'500.00		1'600.00		1'205.89	
02210.3199	Frais divers	500.00		500.00		170.00	
02210.3910.1	Frais personnel non couvert	4'100.00		4'580.00		4'247.19	
02210.3920.1	Imputation interne frais locaux	9'990.00		9'990.00		9'990.00	
02210.4210.5	Permis séjour + établissement		30'000.00		32'000.00		30'268.00
02210.4210.6	Arrivées et attestations		15'000.00		8'000.00		9'195.30
02210.4210.7	Encaissement documents d'identité		15'000.00		15'000.00		14'989.00
02210.4260.1	Demande renseignements + divers		2'500.00		1'000.00		1'459.00
02210.4361	Employés - participation aux assurances		1'820.00				
02210.4910	Indemnité perception Taxes séjour		6'000.00		3'000.00		6'972.00
0222	*Service du personnel*	*314'550.00*	*314'550.00*	*330'750.00*	*330'750.00*	*381'057.38*	*381'057.38*
02220	**ABSENCE PERSONNEL**	**314'550.00**	**314'550.00**	**330'750.00**	**330'750.00**	**381'057.38**	**381'057.38**
02220.3010	Traitements du personnel	240'100.00		256'000.00		306'567.50	
02220.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	15'550.00		16'610.00		16'233.07	
02220.3052	Caisse de pensions	37'610.00		38'650.00		42'211.56	
02220.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	5'630.00		3'740.00		2'262.04	
02220.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	6'290.00		6'700.00		7'399.81	
02220.3055	Assurance perte de gain maladie	5'150.00		3'880.00		2'430.96	
02220.3059	PC Famille VD	220.00		170.00		159.38	
02220.3170	Indemnisation et rbt de frais	4'000.00		5'000.00		3'793.06	
02220.4260.3	Indemnités d'assurances		150'000.00		160'000.00		235'700.95
02220.4361	Employés - participation aux assurances		2'970.00				
02220.4910.1	Ventilation frais personnel non couverts		161'580.00		170'750.00		145'356.43

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0223	*Informatique et télécommunication*	*353'380.00*	*0.00*	*285'790.00*	*0.00*	*192'336.47*	*0.00*
02230	**SERVICE INFORMATIQUE**	**353'380.00**	**0.00**	**285'790.00**	**0.00**	**192'336.47**	**0.00**
02230.3113	Achat matériel informatique	41'000.00		12'000.00		17'124.10	
02230.3130 2	Cotisation UCV - cybersécurité	3'000.00				2'293.20	
02230.3132	Support externe informatique	36'000.00		30'000.00		30'607.50	
02230.3134	Assurances patrimoine	660.00		650.00		402.00	
02230.3153.1	Maintenance logiciels, administration	154'000.00		118'000.00		122'156.12	
02230.3153.2	Maintenance logiciels, SI	5'800.00		5'500.00		4'938.20	
02230.3170	Remb. de frais pers. administratif			100.00			
02230.3300	Amortissements planifiés	108'900.00		113'900.00		13'450.00	
02230.3940	Intérêts des emprunts	4'020.00		5'640.00		1'365.35	
0224	*Terrains, gérances et bâtiments*	*354'640.00*	*20'280.00*	*304'655.00*	*19'900.00*	*276'578.43*	*16'800.00*
02240	**TERRAIN, GERANCE ET BÂTIMENTS**	**354'640.00**	**20'280.00**	**304'655.00**	**19'900.00**	**276'578.43**	**16'800.00**
02240.3010	Traitements du personnel	248'700.00		219'470.00		206'380.98	
02240.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	16'100.00		14'240.00		12'843.79	
02240.3052	Caisse de pensions	38'960.00		33'130.00		30'118.33	
02240.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	5'830.00		3'200.00		2'015.02	
02240.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	6'520.00		5'750.00		5'348.11	
02240.3055	Assurance perte de gain maladie	5'340.00		3'330.00		1'779.56	
02240.3059	PC Famille VD	220.00		140.00		119.46	
02240.3090.1	Formation personnel - bâtiments	5'000.00		2'500.00		448.40	
02240.3100	Fourniture de bureau	970.00		500.00		451.72	
02240.3102	Imprimés	6'570.00		3'230.00		2'709.98	
02240.3130.1	Frais de port	4'620.00		2'430.00			
02240.3130.2	Téléphones	3'760.00		3'220.00		3'113.46	
02240.3170	Indemnisations et remb. de frais	3'000.00		3'000.00		3'257.90	
02240.3199	Frais divers, énergie information	100.00		1'000.00		64.10	
02240.3910.1	Frais personnel non couvert	6'930.00		6'780.00		5'902.62	
02240.3920.1	Imputation interne frais locaux	2'020.00		2'025.00		2'025.00	
02240.3940	Intérêts des emprunts			710.00			
02240.4361	Employés - participation aux assurances		3'080.00				
02240.4470	Locations téléphonie mobile		17'200.00		19'900.00		16'800.00
029	*Immeubles administratifs, autres*	*967'470.00*	*528'640.00*	*784'270.00*	*455'610.00*	*656'968.99*	*461'351.98*
0290	*Immeubles administratifs, autres*	*967'470.00*	*528'640.00*	*784'270.00*	*455'610.00*	*656'968.99*	*461'351.98*
02900	**HOTEL DE VILLE - ADMINISTRATION**	**474'480.00**	**444'830.00**	**385'760.00**	**371'390.00**	**357'718.20**	**352'065.68**
02900.3010	Traitements du personnel	81'400.00		74'380.00		71'000.19	
02900.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	5'270.00		4'830.00		4'418.57	
02900.3052	Caisse de pensions	12'750.00		11'230.00		10'322.34	
02900.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	1'910.00		1'090.00		693.28	
02900.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	2'130.00		1'950.00		1'839.90	
02900.3055	Assurance perte de gain maladie	1'750.00		1'130.00		612.23	
02900.3059	PC Famille VD	70.00		50.00		41.15	
02900.3111	Achats machines	2'500.00		2'000.00		2'286.01	
02900.3120.1	Eau	8'250.00		9'090.00		8'083.35	
02900.3120.3	Electricité	12'060.00		22'300.00		13'749.00	
02900.3120.4	Chauffage énergie CAD	73'000.00		70'600.00		69'433.35	
02900.3120.5	Produits de nettoyage	3'900.00		3'900.00		3'359.65	
02900.3120.6	Impôts et taxes	16'000.00		14'800.00		16'008.20	
02900.3132	Etudes, honoraires, frais expert.	3'000.00		2'500.00		3'925.25	
02900.3134	Assurances de patrimoine	17'450.00		18'020.00		14'369.43	
02900.3144	Entretien du bâtiment	132'200.00		45'450.00		38'772.40	
02900.3160	Abonnement réseau CAD	33'000.00		33'000.00		32'538.05	
02900.3170	Remb. de frais pers. technique	1'200.00		1'200.00		1'120.83	
02900.3300	Amortissements planifiés	59'390.00		60'800.00		59'330.39	
02900.3910.1	Frais personnel non couvert	2'270.00		2'300.00		2'030.65	
02900.3910.2	Frais des véhicules communaux			100.00			
02900.3940	Intérêts des emprunts	4'980.00		5'040.00		3'783.98	
02900.4361	Employés - participation aux assurances		1'010.00				
02900.4470	Locations salles et classes		68'000.00		65'200.00		64'300.28
02900.4430.1	Ventilation chauffage appartements + Poste		27'260.00		36'400.00		27'078.75
02900.4430.2	Ventilation charges locaux PF		62'140.00		40'030.00		32'990.00
02900.4920	Locaux utilisés par l'administration		123'090.00		123'090.00		116'370.00
02900.4920.1	Ventilation frais chauffage		54'910.00		37'600.00		53'036.95
02900.4920.2	Ventilation autres charges immeubles		108'420.00		69'070.00		58'289.70

changement bornes WIFI

augmentation des licences, diverses mise à jour et logiciel Gestimmo

Effet du renforcement Suivi des bâtiments

dont formation AEAI

changement ventilation comptable

dont
30'000 Anti-chute toiture
18'000 Film vitrage
12'000 Luminaires abri PC

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02901	**AUTRES BATIMENTS**	**492'990.00**	**83'810.00**	**398'510.00**	**84'220.00**	**299'250.79**	**109'286.30**
02901.3010	Traitements du personnel	160'500.00		169'950.00		152'504.79	
02901.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	10'390.00		11'030.00		9'490.92	
02901.3052	Caisse de pensions	25'140.00		25'660.00		22'201.21	
02901.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	3'770.00		2'480.00		3'410.64	
02901.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	4'200.00		4'450.00		3'951.92	
02901.3055	Assurance perte de gain maladie	3'440.00		2'580.00		1'315.03	
02901.3059	PC Famille VD	140.00		110.00		88.29	
02901.3101	Achat fournitures & mat. premières	25'000.00		20'000.00		17'982.50	
02901.3111	Achat matériel et outillage	6'400.00		6'000.00		7'538.95	
02901.3111.1	Achat machines	16'000.00		16'000.00		4'349.34	
02901.3112	Achats vêtements de travail	7'000.00		7'000.00		5'565.20	
02901.3113	Achat matériel informatique	15'000.00	soit 7'500 Scanner 3D 5'000 Ordinateur 2'000 Tablettes				
02901.3120.1	Eau	1'310.00		1'460.00		1'284.30	
02901.3120.3	Electricité	5'070.00		6'230.00		4'969.75	
02901.3120.5	Produits de nettoyage	2'700.00		2'700.00		2'375.46	
02901.3120.6	Impôts et taxes	3'500.00		3'250.00		3'471.74	
02901.3130.2	Téléphones	1'000.00		900.00		449.57	
02901.3132	Honoraires suivi projets	100'000.00	dont 35'000 Système accès KABA migration 17'000 Patinoire soubassement	75'000.00			
02901.3134	Assurances du patrimoine	8'050.00		8'360.00		7'745.80	
02901.3144	Entretien des bâtiments	78'100.00		17'400.00		42'414.20	
02901.3151	Entretien véhicules	2'000.00		5'000.00		1'233.05	
02901.3170	Indemn. & Rbt frais	2'400.00		2'400.00		2'407.44	
02901.3199	Frais divers			300.00			
02901.3300	Amortissements planifiés	4'100.00					
02901.3910.1	Frais personnel non couvert	4'480.00		5'250.00		4'361.73	
02901.3910.2	Frais des véhicules communaux	170.00		5'000.00		138.96	
02901.3940	Intérêts des emprunts	3'130.00					
02901.4361	Employés - participation aux assurances		1'990.00				
02901.4250	Recettes Diverses		200.00		200.00		48.00
02901.4260.1	Facturations de services		200.00		200.00		2'026.85
02901.4260.2	Récupération charges immeubles		300.00		600.00		328.55
02901.4470	Produits des loyers		63'720.00		64'020.00		89'432.90
02901.4472	Locations Vy-Jaccard & Dénériaz		2'200.00		4'000.00		2'250.00
02901.4920	Imputation frais abattoirs + déchets		15'200.00		15'200.00		15'200.00
1	**ORDRE ET SECURITE PUBLICS**	***1'765'360.00***	***317'820.00***	***1'728'405.00***	***350'000.00***	***2'092'921.35***	***640'514.49***
11	*Sécurité publique*	*1'377'640.00*	*182'260.00*	*1'329'175.00*	*192'720.00*	*1'266'059.64*	*202'261.52*
111	*Police et sécurité publique*	*1'377'640.00*	*182'260.00*	*1'329'175.00*	*192'720.00*	*1'266'059.64*	*202'261.52*
1110	*Police et sécurité publique*	*1'377'640.00*	*182'260.00*	*1'329'175.00*	*192'720.00*	*1'266'059.64*	*202'261.52*
11100	**CORPS DE POLICE**	**1'307'130.00**	**122'170.00**	**1'275'040.00**	**117'000.00**	**1'219'016.25**	**137'861.52**
11100.3010	Traitements du personnel	257'000.00	Y compris CHF 20'000.- de sup. pour les transports scolaires	234'900.00		233'212.85	
11100.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	16'640.00		15'240.00		14'301.95	
11100.3052	Caisse de pensions	28'470.00		35'460.00		26'418.65	
11100.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	3'330.00		670.00		115.25	
11100.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	6'730.00		6'150.00		3'688.20	
11100.3055	Assurance perte de gain maladie	5'520.00		3'560.00		2'127.70	
11100.3059	PC Famille VD	230.00		150.00		132.75	
11100.3090	Formation professionnelle	1'000.00		2'000.00		70.00	
11100.3100	Matériel de bureau	540.00		630.00		570.36	
11100.3102	Imprimés, publications	3'460.00		4'090.00		2'640.89	
11100.3103	Annonces officielles	1'500.00		1'500.00		164.85	
11100.3111	Matériel spécialisé	12'000.00		13'000.00		12'027.40	
11100.3118	Informatique - ordonnace pénale	3'000.00		2'500.00		2'339.10	
11100.3120.5	Produits de nettoyage	1'000.00					
11100.3130.2	Téléphones	1'960.00		1'790.00		899.15	
11100.3130.4	Prestations fournies par tiers	35'000.00		35'000.00		1'828.30	
11100.3134	Assurances du véhicule	2'240.00		1'780.00		2'014.90	
11100.3144	Entretien des bâtiments	6'400.00					
11100.3151	Frais de véhicules	2'000.00		3'500.00		1'148.70	
11100.3161	Locations Sainte-Croix					1'800.00	
11100.3170	Remb. de frais pers. administratif	1'000.00		900.00		1'520.40	
11100.3181	Défalcations	1'500.00		1'500.00		4'175.00	
11100.3199	Frais divers	4'000.00		5'000.00		4'407.82	
11100.3611.1	Réforme policière - nouvelle péréquation	900'400.00		893'420.00		874'379.00	
11100.3611.2	Réforme policière - adaptation					19'123.00	
11100.3910.1	Frais personnel non couvert	7'170.00		7'260.00		6'670.03	
11100.3920.1	Imputation interne frais locaux	5'040.00		5'040.00		3'240.00	
11100.4210.4	Emoluments - Permissions		3'000.00		2'000.00		2'525.00
11100.4260.1	Commandement de payer		35'000.00		42'000.00		32'805.00
11100.4270	Produits des amendes		43'000.00		35'000.00		51'437.92
11100.4361	Employés - participation aux assurances		3'170.00				
11100.4439	Frais facturé à des tiers						387.60
11100.4621.5	Réforme policière - année antérieure						13'424.00
11100.4612	Facturation au groupement scolaire		38'000.00		38'000.00		37'282.00

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
11101	**LOCAUX POLICE-OT**	**70'510.00**	**60'090.00**	**54'135.00**	**75'720.00**	**47'043.39**	**64'400.00**
11101.3010	Traitements du personnel	7'000.00		6'840.00		6'699.13	
11101.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	450.00		440.00		416.90	
11101.3052	Caisse de pensions	1'100.00		1'030.00		972.54	
11101.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	160.00		100.00		65.42	
11101.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	180.00		180.00		173.63	
11101.3055	Assurance perte de gain maladie	150.00		100.00		57.78	
11101.3059	PC Famille VD	10.00		5.00		3.89	
11101.3120.1	Eau			130.00			
11101.3120.3	Electricité	2'150.00		2'640.00		2'107.10	
11101.3120.5	Produits de nettoyage	1'000.00		1'000.00		921.25	
11101.3120.6	Impôts et taxes	1'250.00		1'200.00		1'253.47	
11101.3134	Assurances du patrimoine	1'430.00		1'480.00		2'426.85	
11101.3144	Entretien des locaux	6'400.00		3'750.00		3'686.80	
11101.3170	Remb. de frais pers. technique	100.00		100.00		105.73	
11101.3910.1	Frais personnel non couvert	200.00		210.00		191.60	
11101.3920.2	Ventilation chauffage	5'270.00		6'800.00		4'781.30	
11101.3920.3	Ventilation autres charges immeubles	43'660.00		28'130.00		23'180.00	
11101.4260.2	Récupération charges immeuble		15'720.00		15'720.00		15'720.00
11101.4361	Employés - participation aux assurances		90.00				
11101.4470.1	Loyer facturé au Canton		32'280.00		48'000.00		32'280.00
11101.4470.2	Loyer facturé à l'ADNV						4'400.00
11101.4920	Locaux utilisés par l'Administration		12'000.00		12'000.00		12'000.00
14	*Questions juridiques*	*0.00*	*29'000.00*	*0.00*	*27'000.00*	*0.00*	*31'637.10*
140	*Questions juridiques*	*0.00*	*29'000.00*	*0.00*	*27'000.00*	*0.00*	*31'637.10*
1400	*Questions juridiques*	*0.00*	*29'000.00*	*0.00*	*27'000.00*	*0.00*	*31'637.10*
14000	**POLICE DU COMMERCE**	**0.00**	**29'000.00**	**0.00**	**27'000.00**	**0.00**	**31'637.10**
14000.4120	Patentes		29'000.00		27'000.00		31'637.10
15	*Service du feu*	*287'930.00*	*106'560.00*	*295'550.00*	*130'280.00*	*585'863.81*	*406'615.87*
150	*Service du feu*	*287'930.00*	*106'560.00*	*295'550.00*	*130'280.00*	*585'863.81*	*406'615.87*
1500	*Service du feu*	*287'930.00*	*106'560.00*	*295'550.00*	*130'280.00*	*585'863.81*	*406'615.87*
15000	**DEFENSE CONTRE L'INCENDIE**	**229'030.00**	**6'660.00**	**266'050.00**	**7'800.00**	**551'922.55**	**406'615.87**
15000.3030	Soldes					409'205.80	
15000.3030.1	Support administratif						
15000.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC					15'310.85	
15000.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA						
15000.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales					3'073.90	
15000.3059	PC Famille VD					140.80	
15000.3090.1	Cours de formation					2'211.80	
15000.3099.1	Visite sanitaire					7'055.00	
15000.3100	Matériel de bureau						
15000.3102	Imprimés, publications					4'625.20	
15000.3103	Frais annonces & abonnements					135.00	
15000.3111	Achats d'équipements & matériel					8'150.66	
15000.3130.0	Frais organisation service					15'871.00	
15000.3130.1	Frais de port					1'276.55	
15000.3130.2	Téléphones					2'778.80	
15000.3130.3	Cotisations					3'104.50	
15000.3130.4	Nettoyage caserne					4'343.50	
15000.3132	Analyse sectorielle - SDIS PO/Ste-X/Pdlc					5'000.00	
15000.3134	Assurances du patrimoine	1'430.00				1'437.22	
15000.3151	Entretien des véhicules					13'318.00	
15000.3153	Entretien matériel et logiciels					13'974.35	
15000.3161	Autres locaux					1'000.00	
15000.3161.1	Caserne Villars-Burquin					32'742.47	
15000.3199	Frais divers + JSP	5'000.00					
15000.3199.2	Prestations non facturables					3'254.65	
15000.3199.3	Frais en cas de sinistres					912.50	
15000.3612	Participation SDISJV	222'600.00		266'050.00			
15000.3910	Frais d'administration					3'000.00	
15000.3920.1	Loyers caserne (voir 354)						
15000.4260.1	Facturation à des tiers						23'554.35
15000.4611	Subside ECA						281'676.52
15000.4612	Part autres Communes		6'660.00		7'800.00		101'385.00
15001	**CASERNE DES POMPIERS**	**58'900.00**	**99'900.00**	**29'500.00**	**122'480.00**	**33'941.26**	**0.00**
15001.3120.1	Eau	1'040.00		930.00		1'017.20	
15001.3120.3	Electricité	6'390.00		6'450.00		6'269.35	
15001.3120.4	Chauffage	12'000.00		9'300.00		11'391.95	
15001.3120.5	Produits de nettoyage	900.00		900.00		749.27	
15001.3120.6	Impôts et taxes	1'900.00		1'600.00		1'832.49	
15001.3134	Assurances du patrimoine	1'780.00		1'920.00		1'698.00	
15001.3144	Entretien du bâtiment	24'600.00		8'400.00		9'383.00	
15001.3161	Location autres locaux pompiers	9'600.00				1'600.00	
15001.3300	Amortissements planifiés						
15001.3940	Intérêts des emprunts	690.00					
15001.4470	Location au SDISJNV		99'900.00		122'480.00		
16	*Défense*	*99'790.00*	*0.00*	*103'680.00*	*0.00*	*240'997.90*	*0.00*
162	*Défense civile*	*99'790.00*	*0.00*	*103'680.00*	*0.00*	*240'997.90*	*0.00*
1620	*Défense civile*	*99'790.00*	*0.00*	*103'680.00*	*0.00*	*240'997.90*	*0.00*
16200	**PROTECTION CIVILE**	**99'790.00**	**0.00**	**103'680.00**	**0.00**	**240'997.90**	**0.00**
16200.3601	Versement solde - places Pci					147'138.45	
16200.3612	Part. ORPCI	99'790.00		103'680.00		93'859.45	

Augmentation due à l'entretien général du bâtiment HV

Soutien jeunes sapeurs pompiers

Participation de Ste-Croix et de Mauborget

refacturation à Mauborget

dont 10'000 rempl. motorisation des portes 5'000 coin cuisine

Loc selon bail en cours de finalisation ./. Petit local Pompier Platon

Tarif par habitant CHF 19.38

Tarif par habitant CHF 20.21

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	**FORMATION**	***5'179'370.00***	***3'168'750.00***	***4'306'870.00***	***2'488'150.00***	***3'610'943.80***	***1'960'865.59***
21	*Scolarité obligatoire*	*5'172'370.00*	*3'168'750.00*	*4'299'870.00*	*2'488'150.00*	*3'604'008.05*	*1'960'865.59*
214	*Ecole de musique*	*61'640.00*	*0.00*	*61'640.00*	*0.00*	*55'180.00*	*0.00*
2140	*Ecole de musique*	*61'640.00*	*0.00*	*61'640.00*	*0.00*	*55'180.00*	*0.00*
21400	**ECOLE MUSIQUE**	**61'640.00**	**0.00**	**61'640.00**	**0.00**	**55'180.00**	**0.00**
21400.3161	Locaux pour Ecole de Musique	2'900.00		2'900.00		2'900.00	
21400.3611	Part FEM - Ecole de musique	48'740.00		48'740.00		48'735.00	
21400.3637	Aide individuelle "Ecole de Musique"	10'000.00		10'000.00		3'545.00	
217	*Bâtiments scolaires*	*1'927'730.00*	*1'919'530.00*	*1'731'890.00*	*1'860'310.00*	*1'818'910.25*	*1'938'932.64*
2170	*Bâtiments scolaires général*	*1'910.00*	*8'000.00*	*719'960.00*	*590'700.00*	*793'555.47*	*605'934.98*
21700	**BATIMENTS SCOLAIRES - GENERAL**	**1'910.00**	**8'000.00**	**0.00**	**8'000.00**	**0.00**	**12'380.00**
21700.3940	Intérêts des emprunts	460.00					
21700.3134	Assurances du patrimoine	1'450.00					
21700.4472	Location camp de musique		8'000.00		8'000.00		12'380.00
21702	**BATIMENTS ECOLES PRIMAIRES**	**0.00**	**0.00**	**394'000.00**	**301'900.00**	**506'384.08**	**312'528.45**
21702.3010	Traitements du personnel			138'380.00		124'537.48	
21702.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC			8'980.00		7'750.42	
21702.3052	Caisse de pensions			20'890.00		18'136.21	
21702.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA			2'020.00		1'215.99	
21702.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales			3'620.00		3'227.13	
21702.3055	Assurance perte de gain maladie			2'100.00		1'073.90	
21702.3059	PC Famille VD			90.00		72.08	
21702.3111	Achats machines			3'000.00		3'011.55	
21702.3120.1	Eau			4'250.00		4'338.20	
21702.3120.3	Electricité			15'890.00		9'540.80	
21702.3120.4	Chauffage énergie			70'500.00		66'741.50	
21702.3120.5	Produits de nettoyage			6'000.00		5'212.85	
21702.3120.6	Impôts et taxes			9'650.00		10'396.36	
21702.3134	Assurances du patrimoine			8'850.00		7'928.00	
21702.3144	Entretien bâtiments			74'400.00		218'648.15	
21702.3160	Abonnement réseau CAD			19'100.00		19'025.65	
21702.3170	Remb. de frais pers. technique			1'900.00		1'965.96	
21702.3910.1	Frais personnel non couvert			4'280.00		3'561.85	
21702.3910.2	Frais des véhicules communaux			100.00			
21702.4250	Rémunération énergie renouvelable				3'000.00		599.20
21702.4260.3	Remboursement de dommages						5'525.55
21702.4470	Locations classes et salles				275'400.00		288'267.50
21702.4472	Locations à tiers				21'500.00		16'136.20
21702.4920	Locaux utilisés par sociétés				2'000.00		2'000.00
21703	**BATIMENTS ECOLES SECONDAIRES**	**0.00**	**0.00**	**325'960.00**	**280'800.00**	**287'171.39**	**281'026.53**
21703.3010	Traitements du personnel			105'640.00		106'843.03	
21703.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC			6'860.00		6'649.17	
21703.3052	Caisse de pensions			15'950.00		15'535.52	
21703.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA			1'540.00		1'043.26	
21703.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales			2'770.00		2'768.67	
21703.3055	Assurance perte de gain maladie			1'600.00		921.29	
21703.3059	PC Famille VD			70.00		61.83	
21703.3111	Achats machines			3'000.00		2'999.15	
21703.3120.1	Eau			5'300.00		4'568.55	
21703.3120.3	Electricité			13'020.00		14'320.40	
21703.3120.4	Chauffage - énergie CAD			42'600.00		39'184.35	
21703.3120.5	Produits de nettoyage			7'200.00		6'285.68	
21703.3120.6	Impôts et taxes			7'250.00		7'804.71	
21703.3134	Assurances du patrimoine			7'290.00		6'469.00	
21703.3144	Entretien, réparations des bât.			84'900.00		51'170.21	
21703.3160	Abonnement réseau CAD			15'900.00		15'804.20	
21703.3170	Remb. de frais pers. technique			1'700.00		1'686.60	
21703.3910.1	Frais personnel non couvert			3'270.00		3'055.77	
21703.3910.2	Frais des véhicules communaux			100.00			
21703.4250	Rémunération énergie renouvelable				3'000.00		3'237.53
21703.4470	Locations aux écoles				277'800.00		277'789.00

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2171	*Bâtiments scolaires primaires*	*1'265'160.00*	*1'179'380.00*	*738'950.00*	*882'510.00*	*734'819.64*	*887'871.79*
21710	**METIERS 3**	**399'930.00**	**460'270.00**	**344'180.00**	**485'410.00**	**334'201.43**	**484'880.05**
21710.3010	Traitements du personnel	40'300.00		42'480.00		38'258.72	
21710.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	2'610.00		2'760.00		2'380.96	
21710.3052	Caisse de pensions	6'310.00		6'410.00		5'589.05	
21710.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	940.00		620.00		373.58	
21710.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	1'060.00		1'110.00		991.38	
21710.3055	Assurance perte de gain maladie	860.00		640.00		329.88	
21710.3059	PC Famille VD	40.00		30.00		22.17	
21710.3111	Achats mach. & mat. exploitations	2'000.00		2'000.00		1'999.72	
21710.3120.1	Eau	2'940.00		3'050.00		2'881.00	
21710.3120.3	Electricité	8'830.00		14'130.00		8'654.70	
21710.3120.4	Chauffage énergie CAD	17'700.00		16'900.00		16'762.50	
21710.3120.5	Produits de nettoyage	5'500.00		5'500.00		4'822.71	
21710.3120.6	Impôts et taxes	7'350.00		6'800.00		7'345.29	
21710.3134	Assurances du patrimoine	5'690.00		6'020.00		5'360.00	
21710.3144	Entretien du bâtiment	107'700.00		43'100.00		53'586.90	
21710.3160	Abonnement réseau CAD	9'400.00		9'400.00		9'296.55	
21710.3170	Remb. de frais pers. technique	500.00		500.00		603.93	
21710.3300	Amortissements planifiés	150'000.00		150'000.00		150'000.00	
21710.3910.1	Frais personnel non couvert	1'120.00		1'310.00		1'094.22	
21710.3910.2	Frais des véhicules communaux			100.00			
21710.3940	Intérêts des emprunts	29'080.00		31'320.00		23'848.17	
21710.4260.2	Récupération charges immeuble		30'000.00		41'150.00		37'103.20
21710.4260.3	Indemnité d'assurances						3'471.25
21710.4361	Employés - participation aux assurances		500.00				
21710.4470	Locations classes et salles		335'680.00		444'260.00		444'305.60
21710.4920	Locations Garderie et UAPE (yc charges)		94'090.00				
21711	**COLLÈGE DE LA GARE**	**305'600.00**	**249'280.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
21711.3010	Traitements du personnel	69'600.00					
21711.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	4'510.00					
21711.3052	Caisse de pensions	10'900.00					
21711.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	1'630.00					
21711.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	1'820.00					
21711.3055	Assurance perte de gain maladie	1'490.00					
21711.3059	PC Famille VD	60.00					
21711.3111	Achats machines	3'000.00					
21711.3120.1	Eau	3'970.00					
21711.3120.3	Electricité	6'250.00					
21711.3120.4	Chauffage énergie	51'500.00					
21711.3120.5	Produits de nettoyage	2'500.00					
21711.3120.6	Impôts et taxes	7'400.00					
21711.3134	Assurances du patrimoine	5'730.00					
21711.3144	Entretien bâtiments	113'300.00					
21711.3160	Abonnement réseau CAD	19'100.00					
21711.3170	Remb. de frais pers. technique	900.00					
21711.3910.1	Frais personnel non couvert	1'940.00					
21711.4361	Employés - participation aux assurances		860.00				
21711.4470	Locations classes et salles		241'530.00				
21711.4472	Locations à tiers		6'890.00				
21712	**COLLÈGE DE L'AUBERSON**	**119'670.00**	**60'890.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
21712.3010	Traitements du personnel	49'700.00					
21712.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	3'220.00					
21712.3052	Caisse de pensions	7'790.00					
21712.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	1'160.00					
21712.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	1'300.00					
21712.3055	Assurance perte de gain maladie	1'070.00					
21712.3059	PC Famille VD	40.00					
21712.3111	Achats machines	500.00					
21712.3120.1	Eau	280.00					
21712.3120.3	Electricité	3'390.00					
21712.3120.4	Chauffage énergie	12'300.00					
21712.3120.5	Produits de nettoyage	2'000.00					
21712.3120.6	Impôts et taxes	1'650.00					
21712.3134	Assurances du patrimoine	1'280.00					
21712.3144	Entretien bâtiments	32'100.00					
21712.3170	Remb. de frais pers. technique	500.00					
21712.3910.1	Frais personnel non couvert	1'390.00					
21712.4361	Employés - participation aux assurances		620.00				
21712.4470	Locations classes et salles		46'770.00				
21712.4472	Locations à tiers		11'500.00				
21712.4920	Locaux utilisés par sociétés		2'000.00				

dont
35'000 Linoléum rez/1er
15'000 Détecteurs fumée et fermes porte
15'000 Ventilation local serveur
12'000 Luminaires garderie

Uniquement CPNV
Troll KCHF 7 compté dans locations internes

Ecole primaire
K104
CPNV K231

dont
35'000 Marquise béton
22'000 Dispositif anti-chute toiture
20'000 Remp. luminaires LED classes (étape 3)

dont
20'000 réfection toiture ouest

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
21713	**SALLE GYM GARE 23**	**405'010.00**	**393'870.00**	**394'770.00**	**397'100.00**	**400'618.21**	**402'991.74**
21713.3010	Traitements du personnel	69'000.00		66'860.00		65'555.06	
21713.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	4'470.00		4'340.00		4'079.74	
21713.3052	Caisse de pensions	10'810.00		10'090.00		9'544.12	
21713.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	1'620.00		980.00		640.07	
21713.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	1'810.00		1'750.00		1'698.78	
21713.3055	Assurance perte de gain maladie	1'480.00		1'010.00		565.29	
21713.3059	PC Famille VD	60.00		40.00		37.94	
21713.3111	Achats mach. & mat. exploitations	2'000.00		2'000.00		2'259.32	
21713.3120.1	Eau	1'560.00		1'130.00		1'531.55	
21713.3120.3	Electricité	3'440.00		4'960.00		3'375.80	
21713.3120.4	Chauffage - énergie CAD	4'900.00		5'000.00		4'621.45	
21713.3120.5	Produits de nettoyage	2'000.00		2'000.00		1'716.17	
21713.3120.6	Impôts et taxes	4'200.00		3'900.00		4'148.07	
21713.3134	Assurances de choses et dégâts	4'170.00		5'020.00		4'177.00	
21713.3144	Entretien du bâtiment	23'500.00		18'600.00		41'668.70	
21713.3160	Abonnement réseau CAD	5'200.00		5'200.00		5'188.75	
21713.3170	Remb. de frais pers. technique	1'000.00		1'000.00		1'034.85	
21713.3199	Frais divers			200.00			
21713.3300	Amortissements planifiés	219'350.00		212'300.00		213'096.90	
21713.3910.1	Frais personnel non couvert	1'920.00		2'070.00		1'874.91	
21713.3910.2	Frais des véhicules communaux			100.00			
21713.3940	Intérêts des emprunts	42'520.00		46'220.00		33'803.74	
21713.4361	Employés - participation aux assurances		850.00				
21713.4470	Locations aux écoles		386'850.00		394'100.00		394'092.84
21713.4472	Locations aux sociétés		6'170.00		3'000.00		8'898.90
21714	**SALLE GYM DE L'AUBERSON**	**34'950.00**	**15'070.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
21714.3010	Traitements du personnel	11'700.00					
21714.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	760.00					
21714.3052	Caisse de pensions	1'830.00					
21714.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	270.00					
21714.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	310.00					
21714.3055	Assurance perte de gain maladie	250.00					
21714.3059	PC Famille VD	10.00					
21714.3111	Achats machines	500.00					
21714.3120.1	Eau	180.00					
21714.3120.3	Electricité	500.00					
21714.3120.4	Chauffage énergie	6'400.00					
21714.3120.5	Produits de nettoyage	1'000.00					
21714.3120.6	Impôts et taxes	1'360.00					
21714.3134	Assurances du patrimoine	1'050.00					
21714.3144	Entretien bâtiments	8'000.00					
21714.3170	Remb. de frais pers. technique	500.00					
21714.3910.1	Frais personnel non couvert	330.00					
21714.4361	Employés - participation aux assurances		140.00				
21714.4470	Locations classes et salles		11'580.00				
21714.4472	Locations à tiers		3'350.00				
2172	*Bâtiments scolaires secondaires*	*660'660.00*	*732'150.00*	*272'980.00*	*387'100.00*	*290'535.14*	*445'125.87*
21720	**COLLÈGE DE LA POSTE**	**260'230.00**	**272'820.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
21720.3010	Traitements du personnel	90'800.00					
21720.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	5'880.00					
21720.3052	Caisse de pensions	14'220.00					
21720.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	2'130.00					
21720.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	2'380.00					
21720.3055	Assurance perte de gain maladie	1'950.00					
21720.3059	PC Famille VD	80.00					
21720.3111	Achats machines	2'000.00					
21720.3120.1	Eau	2'170.00					
21720.3120.3	Electricité	12'430.00					
21720.3120.4	Chauffage énergie	27'800.00					
21720.3120.5	Produits de nettoyage	4'500.00					
21720.3120.6	Impôts et taxes	6'500.00					
21720.3134	Assurances du patrimoine	5'760.00					
21720.3144	Entretien bâtiments	64'800.00					
21720.3160	Abonnement réseau CAD	13'100.00					
21720.3170	Remb. de frais pers. technique	1'200.00					
21720.3910.1	Frais personnel non couvert	2'530.00					
21720.4361	Employés - participation aux assurances		1'120.00				
21720.4470	Locations classes et salles		271'700.00				

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
21721	**CENTRE SPORTIF**	**349'500.00**	**448'830.00**	**272'980.00**	**387'100.00**	**290'535.14**	**445'125.87**
21721.3010	Traitements du personnel	111'900.00		101'810.00		106'305.64	
21721.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	7'250.00		6'610.00		6'644.86	
21721.3052	Caisse de pensions	17'530.00		15'370.00		13'612.51	
21721.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	2'620.00		1'490.00		949.05	
21721.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	2'930.00		2'670.00		2'805.53	
21721.3055	Assurance perte de gain maladie	2'400.00		1'540.00		916.29	
21721.3059	PC Famille VD	100.00		70.00		61.74	
21721.3111	Achats machines	2'500.00		3'000.00		29'999.67	
21721.3120.1	Eau	4'180.00		3'850.00		4'100.95	
21721.3120.3	Electricité	15'870.00		23'440.00		15'558.40	
21721.3120.4	Chauffage au Gaz	25'000.00		34'400.00		23'758.40	
21721.3120.5	Produits de nettoyage	6'400.00		6'400.00		5'602.98	
21721.3120.6	Impôts et taxes	7'850.00		7'300.00		7'849.95	
21721.3134	Assurances du patrimoine	10'750.00		12'530.00		11'203.00	
21721.3140	Entretien Place de sports	5'000.00		8'000.00		10'748.00	
21721.3144	Entretien du bâtiment	122'600.00		39'650.00		45'900.95	
21721.3170	Remb. de frais pers. technique	1'500.00		1'500.00		1'476.82	
21721.3910.1	Frais personnel non couvert	3'120.00		3'150.00		3'040.40	
21721.3910.2	Frais des véhicules communaux			200.00			
21721.4260.2	Charges facturées au Canton		115'700.00		50'000.00		90'785.60
21721.4260.10	Part cantonale au Fitness		19'000.00		19'000.00		20'366.00
21721.4361	Employés - participation aux assurances		1'390.00				
21721.4470	Locations aux écoles		295'810.00		299'200.00		299'215.67
21721.4472	Locations aux sociétés		16'930.00		18'900.00		34'758.60
21722	**SALLE GYM DE LA POSTE**	**50'930.00**	**10'500.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
21722.3010	Traitements du personnel	14'900.00					
21722.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	960.00					
21722.3052	Caisse de pensions	2'330.00					
21722.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	350.00					
21722.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	390.00					
21722.3055	Assurance perte de gain maladie	320.00					
21722.3059	PC Famille VD	10.00					
21722.3120.1	Eau	2'490.00					
21722.3120.3	Electricité	2'170.00					
21722.3120.4	Chauffage énergie	13'500.00					
21722.3120.5	Produits de nettoyage	2'200.00					
21722.3120.6	Impôts et taxes	1'350.00					
21722.3134	Assurances du patrimoine	1'040.00					
21722.3144	Entretien bâtiments	5'200.00					
21722.3160	Abonnement réseau CAD	2'800.00					
21722.3170	Remb. de frais pers. technique	500.00					
21722.3910.1	Frais personnel non couvert	420.00					
21722.4361	Employés - participation aux assurances		180.00				
21722.4470	Locations classes et salles		8'690.00				
21722.4472	Locations à tiers		1'630.00				
218	*Accueil de jour*	*1'476'660.00*	*1'169'600.00*	*817'080.00*	*550'030.00*	*210'260.02*	*0.00*
2180	*Accueil de jour*	*307'060.00*	*0.00*	*267'050.00*	*0.00*	*210'260.02*	*0.00*
21800	**ACCUEIL DE JOUR - PARASCOLAIRE**	**307'060.00**	**0.00**	**267'050.00**	**0.00**	**210'260.02**	**0.00**
21800.3611	Fondation pour accueil	25'650.00		25'650.00		25'650.00	
21800.3636.19	UAPE - Les Trolls - accueil parascolaire			97'180.00		184'610.02	
21800.3910.50	UAPE du BALCON - accueil parascolaire	281'410.00		144'220.00			

dont
38'000 Eclairage secours
28'000 Porte d'entrée
16'000 Curage drains
11'000 Plancher OSB

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2181	*UAPE du Balcon*	*674'710.00*	*674'710.00*	*322'230.00*	*322'230.00*	*0.00*	*0.00*
21812	**UAPE DU BALCON - PERSONNEL PEDAGOGIQUE**	**357'670.00**	**116'250.00**	**154'510.00**	**50'100.00**	**0.00**	**0.00**
21812.3010	Traitements du personnel	266'300.00		114'730.00			
21812.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	17'250.00		7'430.00			
21812.3052	Caisse de pensions	36'110.00		15'060.00			
21812.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	3'440.00		170.00			
21812.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	6'980.00		3'010.00			
21812.3055	Assurance perte de gain maladie	6'640.00		2'580.00			
21812.3059	PC Famille VD	240.00		80.00			
21812.3910.51	Personnel de direction - part pédagogique	16'040.00		9'630.00			
21812.3910.52	Personnel d'intendance - part pédagogique	4'670.00		1'820.00			
21812.4260.50	Retenue frais de repas au personnel		9'500.00		4'280.00		
21812.4361	Employés - participation aux assurances		3'290.00				
21812.4636	Subvention ordinaire FAGE		103'460.00		45'820.00		
21813	**UAPE DU BALCON - FONCTIONNEMENT**	**317'040.00**	**558'460.00**	**167'720.00**	**272'130.00**	**0.00**	**0.00**
21813.3104	Matériel d'exploitation, jeux et activités	3'100.00		1'270.00			
21813.3105	Repas et nourriture	95'950.00		40'330.00			
21813.3101.53	Matériel d'exploitation, jeux et activités - centre aéré	2'170.00		900.00			
21813.3101.54	Repas et nourriture - centre aéré	2'000.00		830.00			
21813.3120	Electricité	1'500.00		670.00			
21813.3134	Assurances	120.00		120.00			
21813.3120.1	Taxes déchêts	400.00		400.00			
21813.3160	Location			15'210.00			
21813.3920.1	Imputation interne frais locaux	34'490.00					
21813.3199.51	Frais divers	900.00		80.00			
21813.3910.51	Personnel de direction - part administrative	15'400.00		11'760.00			
21813.3910.52	Frais de personnel de la structure - Intendance	29'170.00		11'660.00			
21813.3910.53	Frais de personnel - Charge du réseau	71'030.00		45'310.00			
21813.3930.51	Imputation interne - autres frais administratif	18'560.00		12'670.00			
21813.3930.52	Imputation interne - autres frais d'intendance	6'640.00		4'150.00			
21813.3930.53	Autres charges du réseau	35'610.00		22'360.00			
21813.4260.52	Participation des parents aux frais de garde		221'400.00		93'960.00		
21813.4260.54	Participation des parents aux frais de garde - centre aéré		8'000.00		3'320.00		
21813.4260.55	Participation des parents aux frais de repas - centre aéré		2'000.00				
21813.4612.51	Part Commune Bullet		40'010.00		23'460.00		
21813.4612.52	Part Commune Mauborget		5'640.00		7'170.00		
21813.4910.60	Part Commune Ste-Croix		281'410.00		144'220.00		
2182	*UAPE de la Plaine*	*494'890.00*	*494'890.00*	*227'800.00*	*227'800.00*	*0.00*	*0.00*
21822	**UAPE DE LA PLAINE - PERSONNEL PEDAGOGIQUE**	**282'340.00**	**86'970.00**	**108'230.00**	**33'010.00**	**0.00**	**0.00**
21822.3010	Traitements du personnel	203'600.00		72'960.00			
21822.3030	Personnel temporaire pédagogique			1'600.00			
21822.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	13'180.00		4'970.00			
21822.3052	Caisse de pensions	26'290.00		11'880.00			
21822.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	2'630.00		140.00			
21822.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	5'330.00		2'010.00			
21822.3055	Assurance perte de gain maladie	5'070.00		1'920.00			
21822.3059	PC Famille VD	180.00		50.00			
21822.3910 51	Personnel de direction - part pédagogique	26'060.00		12'700.00			
21822.4361	Employés - participation aux assurances		3'240.00				
21822.4636	Subvention ordinaire FAJE		83'730.00		33'010.00		
21823	**UAPE DE LA PLAINE - FONCTIONNEMENT**	**212'550.00**	**407'920.00**	**119'570.00**	**194'790.00**	**0.00**	**0.00**
21823.3104	Matériel d'exploitation, jeux et activités	4'000.00		500.00			
21823.3105	Repas et nourriture	42'000.00		20'200.00			
21823.3161	Location	27'910.00		9'500.00			
21823.3910.51	Personnel de direction - part administrative	6'010.00		3'630.00			
21823.3910.52	Frais de personnel de la structure - Intendance	44'340.00		29'550.00			
21823.3910.53	Frais de personnel - Charge du réseau	53'270.00		33'980.00			
21823.3930.51	Imputation interne - autres frais administratif	7'160.00		5'440.00			
21823.3930.52	Imputation interne - autres frais d'intendance	800.00					
21823.3930.53	Autres charges du réseau	27'060.00		16'770.00			
21823.4260.52	Participation des parents aux frais de garde		141'360.00		54'170.00		
21823.4260.53	Participation des parents aux frais de repas		20'140.00		13'750.00		
21823.4612.53	Part Commune de Baulmes		168'390.00		90'080.00		
21823.4612.54	Part Commune Vuiteboeuf		78'030.00		31'720.00		
21823.4612.55	Part autres réseaux				5'070.00		

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
219	*Ecole obligatoire, autres*	*1'706'340.00*	*79'620.00*	*1'689'260.00*	*77'810.00*	*1'519'657.78*	*21'932.95*
2191	*Transports scolaires*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*144.65*	*0.00*
21910	**TRANSPORTS SCOLAIRES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**144.65**	**0.00**
21910.3940	Intérêts des emprunts					144.65	
2199	*Ecole obligatoire, autres*	*1'706'340.00*	*79'620.00*	*1'689'260.00*	*77'810.00*	*1'519'513.13*	*21'932.95*
21990	**ADMINISTRATION DES ECOLES**	**89'190.00**	**79'620.00**	**84'640.00**	**77'810.00**	**40'109.68**	**21'932.95**
21990.3010	Traitements du personnel	63'400.00		59'340.00		25'757.50	
21990.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	4'110.00		3'850.00		1'661.55	
21990.3052	Caisse de pensions	4'910.00		8'960.00			
21990.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	820.00		170.00		208.45	
21990.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	1'660.00		1'550.00		472.85	
21990.3055	Assurance perte de gain maladie	1'360.00		900.00		215.05	
21990.3059	PC Famille VD	60.00		40.00		15.40	
21990.3105	Repas RSBJ	4'000.00		1'000.00		3'943.20	
21990.3130.2	Téléphones	200.00		200.00		199.00	
21990.3161	Locaux pour Kaizen Classroom	6'300.00		6'300.00		6'300.00	
21990.3170	Frais personnel administratif	600.00		300.00		600.00	
21990.3199	Frais divers			200.00			
21990.3910.1	Frais personnel non couvert	1'770.00		1'830.00		736.68	
21990.4260.8	Part des parents devoirs surveillés		3'300.00		3'000.00		3'240.00
21990.4361	Employés - participation aux assurances		790.00				
21990.4612	Facturation entente scolaire		75'530.00		74'810.00		18'692.95
21999	**PARTICIPATION ENTENTE SCOLAIRE**	**1'617'150.00**	**0.00**	**1'604'620.00**	**0.00**	**1'479'403.45**	**0.00**
21999.3612.1	Part écoles - administration	44'700.00		68'270.00		-45'803.97	
21999.3612.2	Part écoles - enseignement primaire	614'190.00		628'370.00		632'613.65	
21999.3612.3	Part écoles - enseignement secondaire	621'940.00		607'640.00		594'483.02	
21999.3612.4	Part écoles - bibliothèque scolaire	54'820.00		52'430.00		52'532.18	
21999.3612.5	Part écoles - transports	193'950.00		160'710.00		194'230.53	
21999.3612.6	Part écoles - camps scolaire	68'320.00		68'240.00		45'218.60	
21999.3612.7	Part écoles - service sanitaire	19'230.00		18'960.00		6'129.44	
29	*Autres systèmes éducatifs*	*7'000.00*	*0.00*	*7'000.00*	*0.00*	*6'935.75*	*0.00*
299	*Formation, autres*	*7'000.00*	*0.00*	*7'000.00*	*0.00*	*6'935.75*	*0.00*
2990	*Formation, autre*	*7'000.00*	*0.00*	*7'000.00*	*0.00*	*6'935.75*	*0.00*
29900	**ORIENTATION PROFESSIONNELLE**	**7'000.00**	**0.00**	**7'000.00**	**0.00**	**6'935.75**	**0.00**
29900.3612	Part. office région. orient. prof.	7'000.00		7'000.00		6'935.75	

comprend 15% frais RH du service jeunesse et cohésion sociale

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	**CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE**	***2'457'910.00***	***542'010.00***	***2'140'340.00***	***406'790.00***	***1'875'518.39***	***420'116.62***
31	*Héritage culturel*	*446'810.00*	*193'340.00*	*437'045.00*	*181'690.00*	*406'063.91*	*181'865.50*
311	*Musées et arts plastiques*	*446'810.00*	*193'340.00*	*437'045.00*	*181'690.00*	*406'063.91*	*181'865.50*
3110	*Musées et arts plastiques*	*446'810.00*	*193'340.00*	*437'045.00*	*181'690.00*	*406'063.91*	*181'865.50*
31100	**BATIMENT LE MUSEE MUMAPS**	**98'700.00**	**166'840.00**	**87'730.00**	**155'190.00**	**87'174.03**	**155'365.50**
31100.3120.1	Eau	2'440.00		1'990.00		2'394.20	
31100.3120.4	Chauffage - énergie CAD	34'200.00		24'000.00		32'494.70	
31100.3120.6	Impôts et taxes	7'950.00		7'400.00		7'930.81	
31100.3134	Assurances du patrimoine	7'060.00		3'980.00		6'675.00	
31100.3144	Entretien des bâtiments	14'300.00		14'600.00		5'089.70	
31100.3160	Abonnement réseau CAD	9'200.00		9'200.00		9'080.40	
31100.3170	Remb. de frais pers. technique			50.00			
31100.3300	Amortissements planifiés	22'370.00		24'900.00		22'362.15	
31100.3940	Intérêts des emprunts	1'180.00		1'610.00		1'147.07	
31100.4260.2	Récupération charges d'immeubles		45'840.00		35'190.00		33'691.80
31100.4390	Vente éléctricité photovoltaïque		1'000.00				1'673.70
31100.4920	Loyer MuMAPS		120'000.00		120'000.00		120'000.00
31101	**MUSEE ARTS ET SCIENCES**	**23'210.00**	**26'500.00**	**25'315.00**	**26'500.00**	**21'409.43**	**26'500.00**
31101.3010	Traitements du personnel			500.00			
31101.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC			30.00			
31101.3052	Caisse de pensions			80.00			
31101.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA			10.00			
31101.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales			10.00			
31101.3055	Assurance perte de gain maladie			10.00			
31101.3059	PC Famille VD			5.00			
31101.3120.1	Eau	700.00		1'330.00		690.60	
31101.3120.3	Electricité	2'710.00		2'320.00		2'659.15	
31101.3120.4	Chauffage - énergie CAD	7'500.00		8'700.00		7'088.75	
31101.3120.5	Produits de nettoyage	400.00		400.00		358.33	
31101.3120.6	Impôts et taxes	2'400.00		2'250.00		2'382.25	
31101.3134	Assurances du patrimoine	2'400.00		2'570.00		2'276.00	
31101.3144	Entretien du bâtiment	1'400.00		1'400.00		333.20	
31101.3160	Abonnement réseau CAD	5'700.00		5'700.00		5'621.15	
31101.4920	Locaux MAS		26'500.00		26'500.00		26'500.00
31102	**LE MUSEE MUMAPS**	**320'000.00**	**0.00**	**324'000.00**	**0.00**	**297'480.45**	**0.00**
31102.3300	Amortissements planifiés						
31102.3636.6	Participation MuMAPS	200'000.00		200'000.00		175'000.00	
31102.3636.8	Participation Atelier Dr Wyss			4'000.00		2'480.45	
31102.3920.4	Loyer MuMAPS	120'000.00		120'000.00		120'000.00	
31103	**ATELIER DU DR WYSS**	**4'900.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
31103.3120.3	Electricité	400.00					
31103.3144	Entretien du bâtiment	2'000.00					
31103.3144.1	Participation aux frais de la PPE	2'500.00					
32	*Culture, autres*	*535'230.00*	*117'470.00*	*486'850.00*	*119'600.00*	*472'204.25*	*122'864.72*
321	*Bibliothèques et littérature*	*77'030.00*	*106'880.00*	*72'200.00*	*106'600.00*	*83'872.18*	*106'552.02*
3210	*Bibliothèques publiques et littérature*	*77'030.00*	*106'880.00*	*72'200.00*	*106'600.00*	*83'872.18*	*106'552.02*
32100	**BIBLIOTHEQUE PUBLIQUE**	**77'030.00**	**106'880.00**	**72'200.00**	**106'600.00**	**83'872.18**	**106'552.02**
32100.3010	Traitements du personnel	13'400.00		11'650.00		12'769.13	
32100.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	870.00		760.00		794.66	
32100.3052	Caisse de pensions	2'100.00		1'760.00		1'858.03	
32100.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	170.00		30.00		124.70	
32100.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	350.00		310.00		330.90	
32100.3055	Assurance perte de gain maladie	290.00		180.00		110.09	
32100.3059	PC Famille VD	10.00		10.00		7.39	
32100.3111	Achats machines	500.00					
32100.3120.2	Décompte gérance	25'000.00		25'000.00		24'745.45	
32100.3120.3	Electricité	2'390.00		1'390.00		2'340.99	
32100.3120.5	Produits de nettoyage	1'600.00		1'600.00		1'408.97	
32100.3120.6	Impôts et taxes	850.00		800.00		848.32	
32100.3130.2	Téléphones	1'500.00		1'500.00		1'411.90	
32100.3134	Assurances du patrimoine	680.00		670.00		730.00	
32100.3144	Entretien du bâtiment	4'900.00		4'000.00		14'139.55	
32100.3170	Remb. de frais pers. administratif	200.00		200.00		201.57	
32100.3300	Amortissements planifiés	3'930.00		4'000.00		3'970.55	
32100.3511	Attributions fonds réserve - PPE Industrie 13	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
32100.3636.1	Part location pour la bibliothèque publique	15'400.00		15'400.00		15'400.00	
32100.3910.1	Frais personnel non couvert	370.00		360.00		365.20	
32100.3940	Intérêts des emprunts	1'020.00		1'080.00		814.78	
32100.4361	Employés - participation aux assurances		170.00				
32100.4470	Produits des loyers		106'710.00		106'600.00		106'552.02

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
322	*Musique et théâtre*	*216'450.00*	*10'590.00*	*181'250.00*	*13'000.00*	*200'075.06*	*16'312.70*
3220	*Musique et théâtre*	*216'450.00*	*10'590.00*	*181'250.00*	*13'000.00*	*200'075.06*	*16'312.70*
32200	**SALLE DE SPECTACLES**	**216'450.00**	**10'590.00**	**181'250.00**	**13'000.00**	**200'075.06**	**16'312.70**
32200.3010	Traitements du personnel	23'100.00		20'850.00		21'987.04	
32200.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	1'500.00		1'350.00		1'368.29	
32200.3052	Caisse de pensions	3'620.00		3'150.00		3'186.65	
32200.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	540.00		300.00		214.71	
32200.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	610.00		550.00		569.74	
32200.3055	Assurance perte de gain maladie	500.00		320.00		189.56	
32200.3059	PC Famille VD	20.00		10.00		12.75	
32200.3111	Achats machines	1'000.00		2'000.00		5'499.40	
32200.3120.1	Eau	960.00		1'990.00		942.00	
32200.3120.3	Electricité	1'960.00		3'840.00			
32200.3120.5	Produits de nettoyage	1'400.00		1'400.00		1'213.85	
32200.3120.6	Impôts et taxes	4'400.00		4'050.00		4'372.07	
32200.3134	Assurances du patrimoine	5'100.00		5'260.00		5'654.00	
32200.3144	Entretien de la salle	57'500.00		64'600.00		71'893.41	
32200.3170	Remb. de frais pers. technique	400.00		400.00		347.10	
32200.3910.1	Frais personnel non couvert	640.00		640.00		628.84	
32200.3920.1	Ventilation chauffage	49'640.00		29'600.00		48'255.65	
32200.3920.3	Ventilation autres charges immeubles	63'560.00		40'940.00		33'740.00	
32200.4361	Employés - participation aux assurances		290.00				
32200.4472	Loyer de la salle et buvette		10'300.00		13'000.00		16'312.70
329	*Musique et théâtre*	*241'750.00*	*0.00*	*233'400.00*	*0.00*	*188'257.01*	*0.00*
3290	*Musique et théâtre*	*241'750.00*	*0.00*	*233'400.00*	*0.00*	*188'257.01*	*0.00*
32902	**ANIMATIONS CULTURELLES DIVERSES**	**241'750.00**	**0.00**	**233'400.00**	**0.00**	**188'257.01**	**0.00**
32902.3161	Locaux pour Union instrumentale	2'900.00		2'900.00		2'900.00	
32902.3635.1	Promotion culturelle et récréative	90'350.00		88'000.00		70'046.21	
32902.3635.2	Manifestations diverses	27'000.00		29'000.00		18'159.75	
32902.3636.2	Subvention Camp de Musique	19'000.00		19'000.00		15'760.00	
32902.3636.4	Prestations Carnaval	30'000.00		22'000.00		13'870.40	
32902.3636.5	Subvention Amis du Royal	20'000.00		20'000.00		24'180.85	
32902.3636.6	Participation déficit de MonCiné	9'000.00		9'000.00			
32902.3636.7	Organisation 1er août	15'000.00		15'000.00		14'839.80	
32902.3920.3	Locaux fanfare L'Auberson	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
32902.3920.2	Locaux Musée des Arts	26'500.00		26'500.00		26'500.00	
34	*Sports et loisirs*	*1'166'560.00*	*221'230.00*	*1'028'225.00*	*96'500.00*	*866'251.77*	*105'693.50*
341	*Sports*	*632'400.00*	*203'660.00*	*505'135.00*	*81'500.00*	*404'171.18*	*87'700.00*
3410	*Sports*	*632'400.00*	*203'660.00*	*505'135.00*	*81'500.00*	*404'171.18*	*87'700.00*
34100	**SPORTS**	**430'360.00**	**1'620.00**	**505'135.00**	**81'500.00**	**404'171.18**	**87'700.00**
34100.3010	Traitements du personnel	9'800.00		2'200.00		9'339.56	
34100.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	630.00		140.00		581.26	
34100.3052	Caisse de pensions	1'540.00		330.00		1'391.38	
34100.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	230.00		30.00		91.18	
34100.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	260.00		60.00		242.01	
34100.3055	Assurance perte de gain maladie	210.00		30.00		80.52	
34100.3059	PC Famille VD	10.00		5.00		5.41	
34100.3111	Machine pour patinoire			1'000.00			
34100.3120.3	Electricité	1'350.00		700.00		1'324.60	
34100.3134	Assurances de choses	120.00		120.00		129.00	
34100.3140.1	Entretien places sports et jeux	12'000.00		17'000.00		742.55	
34100.3140.2	Entretien patinoire naturelle	3'400.00		2'000.00		3'382.40	
34100.3170	Indemn. et remb. de frais	200.00		20.00		147.43	
34100.3300	Amortissements planifiés	6'520.00		60'000.00		59'461.51	
34100.3635.4	Subside aux téléskis	140'000.00		132'000.00		106'188.95	
34100.3636.11	Subside promotion sportive	100'000.00		183'500.00		162'737.45	
34100.3636.12	Prêt LIM FC Ste-Croix	17'000.00		17'000.00		17'000.00	
34100.3636.13	Commission sportive	5'000.00		5'000.00		5'760.55	
34100.3636.14	Subsides Sociétés de Gymnastiques	5'200.00		5'000.00		5'173.70	
34100.3636.15	Subsides à la Société Coop Piscine			51'100.00			
34100.3910.3	Part. exploit. Piscine des Replans	126'440.00					
34100.3636.16	Subvention exceptionnel Tennis-Club					27'186.75	
34100.3910.1	Frais personnel non couvert	270.00		70.00		267.12	
34100.3940	Intérêts des emprunts	180.00		27'830.00		2'937.85	
34100.4361	Employés - participation aux assurances		120.00				
34100.4470	Ligne de tir		1'500.00		1'500.00		1'500.00
34100.4631	Subventions Spartan				80'000.00		85'000.00
34100.4634	Soutien ADNV - Spartan						1'200.00

dont
14'000 Rénovation parquet
10'000 Remplacement WC loges/doublage

Augmentation due à l'entretien général du bâtiment HV

dont
132'000 couverture de déficit SCRMBJ

Plus de subvention Spartan du Canton à comptabiliser dès 2027

intérêts étude piscine transféré dans le compte 34101.3940

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
34101	**PISCINE DES REPLANS**	**202'040.00**	**202'040.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
34101.3100	Frais de bureau	250.00					
34101.3100.1	Impression billets & abonnements						
34101.3101.10	Produits chimiques	6'000.00					
34101.3102	Annonces et publicité	1'000.00					
34101.3109	Frais divers techniques	1'500.00					
34101.3109.1	Frais divers administratif						
34101.3120.1	Eau	15'000.00					
34101.3120.3	Electricité	10'000.00					
34101.3120.4	Gaz						
34101.3120.6	Impôts et taxes	1'400.00					
34101.3130.2	Téléphones	800.00	honoraires dissolution sté coopérative				
34101.3132.3	Etudes, honoraires, frais expert.	10'000.00					
34101.3134	Assurances diverses	10'000.00					
34101.3140	Aménagements extérieurs	5'000.00					
34101.3144	Entretien des bâtiments	2'000.00					
34101.3150 1	Entretien mobilier et matériel		1ère année d'exploitation pas d'entretien				
34101.3150 2	Entretien matériel et mobilier cuisine						
34101.3151	Entretien des installations techniques piscines						
34101.3151.1	Analyses (eau des bassins)	4'500.00					
34101.3153 1	Site Internet	250.00					
34101.3300	Amortissements planifiés	87'900.00					
34101.3030	Personnel facturé par tiers	20'000.00					
34101.3940	Intérêts des emprunts	26'440.00					
34101.4470	Locations à "Altiloisirs"		74'000.00				
34101.4612	Commune de Bullet		1'600.00				
34101.4910	Commune de Sainte-Croix		126'440.00				
342	*Loisirs*	*534'160.00*	*17'570.00*	*523'090.00*	*15'000.00*	*462'080.59*	*17'993.50*
3420	*Parcs et promenades*	*518'760.00*	*17'570.00*	*507'690.00*	*15'000.00*	*446'680.59*	*17'993.50*
34200	**PARCS-FONTAINES-DIVERS**	**518'760.00**	**17'570.00**	**507'690.00**	**15'000.00**	**446'680.59**	**17'993.50**
34200.3010	Traitements du personnel	207'800.00		227'040.00		190'134.94	
34200.3030	Personnel facturé par tiers	10'000.00		10'000.00		9'000.00	
34200.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	13'460.00		14'730.00		11'832.81	
34200.3052	Caisse de pensions	32'550.00		34'280.00		27'725.45	
34200.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	4'870.00		3'320.00		4'345.63	
34200.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	5'440.00		5'950.00		4'927.04	
34200.3055	Assurance perte de gain maladie	4'460.00		3'440.00		1'639.45	
34200.3059	PC Famille VD	190.00		150.00		110.14	
34200.3101.10	Achats fournit. et mat. premières	29'500.00		22'500.00		17'120.80	
34200.3101.12	Produits nettoyage et désinf.	2'500.00		2'500.00			
34200.3109	Matériel pour manifestations	12'000.00		11'000.00		7'082.10	
34200.3111	Achats mach. & mat. exploitation	2'500.00		2'500.00		2'257.10	
34200.3120.1	Eau	1'600.00		1'330.00		1'573.50	
34200.3120.3	Electricité	3'090.00		3'100.00		3'031.85	
34200.3120.4	Chauffage	700.00		200.00		583.35	
34200.3120.6	Impôts et taxes	100.00		100.00		68.21	
34200.3134	Assurances du patromoine	220.00		230.00		228.00	
34200.3140	Entretien parcs et jardins	30'500.00		38'000.00		38'838.90	
34200.3144	Entretien des édicules publics	1'500.00		1'500.00		1'417.55	
34200.3170	Remb. de frais pers. technique	3'000.00		2'800.00		3'001.48	
34200.3910.1	Frais personnel non couvert	5'790.00		7'020.00		5'437.97	
34200.3910.2	Frais des véhicules communaux	144'680.00		116'000.00		116'324.32	
34200.3940	Intérêts des emprunts	2'310.00					
34200.4260.2	Travaux pour tiers		15'000.00		15'000.00		17'993.50
34200.4361	Employés - participation aux assurances		2'570.00				

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3421	*Ludothèque*	*15'400.00*	*0.00*	*15'400.00*	*0.00*	*15'400.00*	*0.00*
34210	**Ludothèque**	**15'400.00**	**0.00**	**15'400.00**	**0.00**	**15'400.00**	**0.00**
34210.3636.1	Part location pour la ludothèque	15'400.00		15'400.00		15'400.00	
35	*Eglises et affaires religieuses*	*309'310.00*	*9'970.00*	*188'220.00*	*9'000.00*	*130'998.46*	*9'692.90*
350	*Eglises et affaires religieuses*	*309'310.00*	*9'970.00*	*188'220.00*	*9'000.00*	*130'998.46*	*9'692.90*
3500	*Eglises et affaires religieuses*	*309'310.00*	*9'970.00*	*188'220.00*	*9'000.00*	*130'998.46*	*9'692.90*
35000	**TEMPLES ET CULTES**	**261'130.00**	**4'410.00**	**138'060.00**	**3'500.00**	**91'130.57**	**4'197.60**
35000.3010	Traitements du personnel, yc organistes	55'000.00		59'060.00		33'350.89	
35000.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	3'560.00		3'830.00		1'675.58	
35000.3052	Caisse de pensions	3'320.00		8'920.00		2'332.47	
35000.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	1'290.00		860.00		234.22	
35000.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	1'440.00		1'550.00		755.21	
35000.3055	Assurance perte de gain maladie	1'180.00		900.00		138.56	
35000.3059	PC Famille VD	50.00		40.00		15.55	
35000.3111	Achats machine et matériel exploitation	1'000.00		2'000.00		2'000.00	
35000.3120.1	Eau	630.00		730.00		613.40	
35000.3120.3	Electricité	11'780.00		13'630.00		11'546.80	
35000.3120.4	Combustible pour chauffage	1'100.00		400.00		1'039.40	
35000.3120.5	Produits d'entretien	1'400.00		1'400.00		1'175.17	
35000.3120.6	Impôts et taxes	6'600.00		6'100.00		6'578.85	
35000.3134	Assurances du patrimoine	5'050.00		5'310.00		4'894.00	
35000.3144	Entretien des temples	163'400.00		29'200.00		21'229.05	
35000.3170	Remb. de frais pers. technique	300.00		300.00		253.66	
35000.3612	Culte langue allemande + frais divers	1'500.00		1'500.00		1'343.90	
35000.3634	Participation frais des paroisses	1'000.00		500.00		1'000.00	
35000.3910.1	Frais personnel non couvert	1'530.00		1'830.00		953.86	
35000.4361	Employés - participation aux assurances		210.00				
35000.4472	Location		700.00				725.00
35000.4612	Part. communes, frais paroisse		3'500.00		3'500.00		3'472.60
35001	**PAROISSE CATHOLIQUE**	**48'180.00**	**5'560.00**	**50'160.00**	**5'500.00**	**39'867.89**	**5'495.30**
35001.3010	Traitements du personnel, yc organistes	12'000.00		9'960.00		11'727.27	
35001.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	780.00		650.00		745.94	
35001.3052	Caisse de pensions	970.00		1'500.00		672.36	
35001.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	280.00		150.00		75.10	
35001.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	310.00		260.00		331.91	
35001.3055	Assurance perte de gain maladie	260.00		150.00		40.43	
35001.3059	PC Famille VD	10.00		10.00		6.96	
35001.3111	Achats mach. & mat. exploitations	500.00		1'000.00		954.34	
35001.3120.3	Electricité	13'140.00		16'250.00		12'878.15	
35001.3120.5	Produits de nettoyage	700.00		700.00		613.34	
35001.3120.6	Impôts et taxes			820.00			
35001.3144	Entretien des temples	6'800.00		6'300.00		1'065.45	
35001.3170	Remb. de frais pers. technique	100.00		100.00		74.03	
35001.3636.16	Participation église catholique	12'000.00		12'000.00		10'347.20	
35001.3910.1	Frais personnel non couvert	330.00		310.00		335.41	
35001.4361	Employés - participation aux assurances		60.00				
35001.4612	Participation autres communes		5'500.00		5'500.00		5'495.30

dont
85'000 Mur de soutènement Ste-Croix
26'000 Barrière Mur
28'000 Grand service
Orgue TLA

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	**SANTE**	***32'470.00***	***600.00***	***31'680.00***	***500.00***	***29'321.60***	***63.00***
43	*Prévention*	*27'770.00*	*600.00*	*26'980.00*	*500.00*	*24'621.60*	*63.00*
431	*Prévention d'alcool et de drogue*	*18'500.00*	*0.00*	*17'960.00*	*0.00*	*17'955.00*	*0.00*
4310	*Prévention d'alcool et de drogue*	*18'500.00*	*0.00*	*17'960.00*	*0.00*	*17'955.00*	*0.00*
43100	**PREVENTION D'ALCOOL ET DROGUE**	**18'500.00**	**0.00**	**17'960.00**	**0.00**	**17'955.00**	**0.00**
43100.3632.1	Zones bleues (ARAS)	18'500.00		17'960.00		17'955.00	
434	*Contrôle des denrées alimentaires*	*9'270.00*	*600.00*	*9'020.00*	*500.00*	*6'666.60*	*63.00*
4340	*Contrôle des denrées alimentaires*	*9'270.00*	*600.00*	*9'020.00*	*500.00*	*6'666.60*	*63.00*
43401	**CENTRE RAMASSAGE DECHETS CARNES**	**7'270.00**	**100.00**	**7'020.00**	**0.00**	**6'591.60**	**63.00**
43401.3120.3	Electricité	1'870.00		1'620.00		1'830.20	
43401.3130.4	Prestations fournies par des tiers	5'000.00		5'000.00		4'761.40	
43401.3614	Frais élimination et autres	200.00		200.00			
43401.3635.6	Soutien évacuation déchets carnés	200.00		200.00			
43401.4240	Part. utilisateurs		100.00				63.00
43402	**POLICE SANITAIRE**	**2'000.00**	**500.00**	**2'000.00**	**500.00**	**75.00**	**0.00**
43402.3090	Formation professionnelle	1'000.00		1'000.00			
43402.3199	Frais divers	1'000.00		1'000.00		75.00	
43402.4260.1	Remboursements de tiers		500.00		500.00		
49	*Santé publique, autres*	*4'700.00*	*0.00*	*4'700.00*	*0.00*	*4'700.00*	*0.00*
490	*Santé publique, autres*	*4'700.00*	*0.00*	*4'700.00*	*0.00*	*4'700.00*	*0.00*
4900	*Santé publique, autres*	*4'700.00*	*0.00*	*4'700.00*	*0.00*	*4'700.00*	*0.00*
49000	**SANTE PUBLIQUE**	**4'700.00**	**0.00**	**4'700.00**	**0.00**	**4'700.00**	**0.00**
49000.3161	Locaux pour samaritains	4'400.00		4'400.00		4'400.00	
49000.3636.20	Subvention aux Samaritains	300.00		300.00		300.00	

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	**PREVOYANCE SOCIALE**	***4'161'450.00***	***3'106'780.00***	***2'325'125.00***	***1'338'950.00***	***833'732.68***	***22'830.50***
53	*Vieillesse et survivants*	*70'000.00*	*1'200.00*	*39'850.00*	*200.00*	*37'991.70*	*1'385.50*
531	*Assurances vieillesse et survivants (AVS)*	*26'000.00*	*200.00*	*25'850.00*	*200.00*	*25'865.50*	*215.50*
5310	*Assurances vieillesse et survivants (AVS)*	*26'000.00*	*200.00*	*25'850.00*	*200.00*	*25'865.50*	*215.50*
53100	**AGENCE INTERC. PREVOYANCE SOCIALE**	**26'000.00**	**200.00**	**25'850.00**	**200.00**	**25'865.50**	**215.50**
53100.3130.1	Frais de port	200.00		200.00		215.50	
53100.3612.2	OASIS - guichet proximité	25'800.00		25'650.00		25'650.00	
53100.4611	Facturation ARAS		200.00		200.00		215.50
535	*Prestations et contributions seniors*	*44'000.00*	*1'000.00*	*14'000.00*	*0.00*	*12'126.20*	*1'170.00*
5350	*Prestations et contributions seniors*	*44'000.00*	*1'000.00*	*14'000.00*	*0.00*	*12'126.20*	*1'170.00*
53500	**PRESTATIONS AUX SENIORS**	**44'000.00**	**1'000.00**	**14'000.00**	**0.00**	**12'126.20**	**1'170.00**
53500.3102	Imprimés, publications	2'000.00					
53500.3130.0	Frais réception manifestations	2'000.00					
53500.3636	Animations pour les séniors	10'000.00		4'000.00		8'793.20	
53500.3636.17	Local 3ème âge	20'000.00					
53500.3636.18	Bien vivre chez soi / Pro Senectute	10'000.00		10'000.00		3'333.00	
53500.4250	Recette fêtes des ainés		1'000.00				1'170.00
54	*Famille et jeunesse*	*3'891'730.00*	*3'029'930.00*	*2'144'255.00*	*1'337'750.00*	*661'048.49*	*3'345.00*
544	*Mesures pour la jeunesse*	*123'010.00*	*80.00*	*43'865.00*	*500.00*	*52'865.87*	*3'345.00*
5440	*Mesures pour la jeunesse*	*123'010.00*	*80.00*	*43'865.00*	*500.00*	*52'865.87*	*3'345.00*
54400	**PRESTATIONS A LA JEUNESSE**	**123'010.00**	**80.00**	**43'865.00**	**500.00**	**52'865.87**	**3'345.00**
54400.3010	Traitements du personnel	6'700.00		7'000.00		6'394.05	
54400.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	430.00		450.00		397.98	
54400.3052	Caisse de pensions	1'050.00		1'060.00		944.44	
54400.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	90.00		20.00		62.42	
54400.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	180.00		180.00		165.69	
54400.3055	Assurance perte de gain maladie	140.00		110.00		55.12	
54400.3059	PC Famille VD	10.00		5.00		3.70	
54400.3120.3	Electricité	920.00		1'420.00		902.55	
54400.3120.5	Produits de nettoyage	700.00					
54400.3134	Assurances de choses et dégâts	250.00		250.00		272.00	
54400.3161	Location locaux	22'100.00		17'100.00		17'100.00	
54400.3170	Remb. de frais pers. administratif	50.00		50.00		100.95	
54400.3199	Frais divers	2'000.00		2'000.00		1'173.45	
54400.3636	Activités Jeunesse	14'000.00		14'000.00		7'010.65	
54400.3910.1	Frais personnel non couvert	190.00	50% du pool de TSP	220.00		182.87	
54400.3910.3	Ventillation interne TSP	74'200.00				18'100.00	
54400.4361	Employés - participation aux assurances		80.00				
54400.4472	Location MJC				500.00		3'345.00
545	*Prestations aux familles*	*3'768'720.00*	*3'029'850.00*	*2'100'390.00*	*1'337'250.00*	*608'182.62*	*0.00*
5450	*Prestations aux familles*	*1'048'310.00*	*309'440.00*	*957'700.00*	*194'560.00*	*608'182.62*	*0.00*
54500	**PRESTATIONS AUX FAMILLES**	**738'870.00**	**0.00**	**763'140.00**	**0.00**	**608'182.62**	**0.00**
54500.3102	Imprimés, publications	2'000.00					
54500.3130.0	Frais réception manifestations	2'000.00					
54500.3132	Constats de décès	3'000.00		3'000.00			
54500.3636.16	Part. exploit. garderie enfants des Trolls			277'620.00		314'619.43	
54500.3636.18	Mamans de jours (ARAS)	88'600.00		88'600.00		85'816.65	
54500.3637	Dépenses diverses & colonies vac.	15'000.00		15'000.00		7'520.75	
54500.3637.1	Alloc. familiales communales	140'000.00		140'000.00		137'470.39	
54500.3637.2	Aide sociale compl. communale	15'400.00		15'400.00		14'230.35	
54500.3910.1	Part. exploit. Garderie du BALCON	421'170.00		171'820.00			
54500.3910.51	Compensation mesures sociales déchets	51'700.00		51'700.00		48'525.05	
54501	**ADMINISTRATION GÉNÉRALE DES GARDERIES ET UAPE**	**309'440.00**	**309'440.00**	**194'560.00**	**194'560.00**	**0.00**	**0.00**
54501.3010	Traitements du personnel	159'800.00		103'320.00			
54501.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	10'350.00		6'710.00			
54501.3052	Caisse de pensions	26'210.00		15'600.00			
54501.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	2'060.00		290.00			
54501.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	4'190.00		2'710.00			
54501.3055	Assurance perte de gain maladie	3'430.00		1'570.00			
54501.3059	PC Famille VD	140.00		70.00			
54501.3100	Fourniture de bureau	460.00		600.00			
54501.3102	Imprimés, publications	3'140.00		3'870.00			
54501.3113	Achat matériel informatique	13'500.00					
54501.3130.50	Frais de manifestation	2'000.00					
54501.3130.51	Frais de port	2'210.00	Soutien réogarnisation Garderies	2'920.00			
54501.3130.52	Téléphones	1'790.00		1'700.00			
54501.3132	Etudes, honoraires, frais expert.	5'000.00		5'000.00			
54501.3199 51	Frais divers	200.00		200.00			
54501.3910	Tenue des comptes et gestion du personnel	70'500.00		50'000.00			
54501.3910.1	Frais personnel non couvert	4'460.00					
54501.4361	Employés - participation aux assurances		1'980.00				
54501.4910.51	Reventilation des frais de personnel du réseau		204'200.00		130'270.00		
54501.4930.50	Reventilation des autres charges du réseau		103'260.00		64'290.00		

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5451	*Garderie du balcon*	*1'521'180.00*	*1'521'180.00*	*601'210.00*	*601'210.00*	*0.00*	*#N/A*
54510	**GARDERIE ET UAPE DU BALCON - DIRECTION**	**189'650.00**	**189'650.00**	**56'760.00**	**56'760.00**	**0.00**	**0.00**
54510.3010	Traitements du personnel	111'100.00		27'800.00			
54510.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	7'190.00		1'830.00			
54510.3052	Caisse de pensions	17'760.00		4'430.00			
54510.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	1'430.00		40.00			
54510.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	2'910.00		810.00			
54510.3055	Assurance perte de gain maladie	2'770.00		620.00			
54510.3059	PC Famille VD	100.00		20.00			
54510.3090	Formation du personnel	6'270.00		2'610.00			
54510.3099.51	Frais divers du personnel	2'000.00		1'940.00			
54510.3100	Frais de bureau	6'350.00		2'650.00			
54510.3101	Matériel de pharmacie	2'400.00		1'000.00			
54510.3109	Aménagement didactiques - mobilier	830.00		830.00			
54510.3110	Matériel de bureau	800.00		330.00			
54510.3120	Electricité	500.00		210.00			
54510.3130.51	Frais de port	420.00		420.00			
54510.3130.52	Téléphones	4'000.00		1'670.00			
54510.3132.51	Frais de poursuite et rappel	210.00		210.00			
54510.3134	Assurances	400.00		210.00			
54510.3158.51	Maint. Informatique	14'620.00		5'670.00			
54510.3160	Location			3'080.00			
54510.3920.1	Imputation interne frais locaux	7'040.00					
54510.3199.51	Frais divers	300.00		130.00			
54510.3420	Frais bancaires	250.00		250.00			
54510.4260.56	Indemnités d'assurances (maladie - accident)		24'000.00				
54510.4361	Employés - participation aux assurances		1'380.00				
54510.4910.51	Ventilation frais de pers. direction (pédagogique) - Garderie		44'100.00		6'420.00		
54510.4910.52	Ventilation frais de pers. direction (pédagogique) - UAPE		16'040.00		9'630.00		
54510.4910.53	Ventilation frais de pers. direction (administratif) - Garderie		42'340.00		7'840.00		
54510.4910.54	Ventilation frais de pers. direction (administratif) - UAPE		15'400.00		11'760.00		
54510.4930.50	Reventilation des frais d'administration		46'390.00		21'110.00		
54511	**GARDERIE ET UAPE DU BALCON - INTENDANCE**	**134'440.00**	**134'440.00**	**53'830.00**	**53'830.00**	**0.00**	**0.00**
54511.3010	Traitements du personnel	92'100.00		37'080.00			
54511.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	5'960.00		2'400.00			
54511.3052	Caisse de pensions	13'800.00		5'520.00			
54511.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	1'190.00		60.00			
54511.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	2'410.00		970.00			
54511.3055	Assurance perte de gain maladie	2'300.00		860.00			
54511.3059	PC Famille VD	80.00		20.00			
54511.3101	Matériel intendance	16'600.00		6'920.00			
54511.4361	Employés - participation aux assurances		1'140.00				
54511.4910 51	Ventilation frais de pers. intendance (pédagogique) - Garderie		7'000.00		2'730.00		
54511.4910 52	Ventilation frais de pers. intendance (pédagogique) - UAPE		4'670.00		1'820.00		
54511.4910 53	Ventilation frais de pers. intendance (administratif) - Garderie		75'860.00		30'710.00		
54511.4910 54	Ventilation frais de pers. intendance (administratif) - UAPE		29'170.00		11'660.00		
54511.4930 51	Reventilation des autres frais		16'600.00		6'910.00		
54512	**GARDERIE DU BALCON - PERSONNEL PEDAGOGIQUE**	**829'540.00**	**276'710.00**	**336'130.00**	**120'060.00**	**0.00**	**0.00**
54512.3010	Traitements du personnel	615'500.00		260'090.00			
54512.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	39'860.00		16'840.00			
54512.3052	Caisse de pensions	83'100.00		36'790.00			
54512.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	7'950.00		430.00			
54512.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	16'130.00		6'810.00			
54512.3055	Assurance perte de gain maladie	15'340.00		5'840.00			
54512.3059	PC Famille VD	560.00		180.00			
54512.3910 51	Personnel de direction - part pédagogique	44'100.00		6'420.00			
54512.3910 52	Personnel d'intendance - part pédagogique	7'000.00		2'730.00			
54512.4260.50	Retenue frais de repas au personnel		18'500.00		9'510.00		
54512.4260.56	Indemnités d'assurances (maladie - accident)				2'070.00		
54512.4361	Employés - participation aux assurances		7'620.00				
54512.4636 51	Subvention ordinaire FAGE		236'930.00		94'820.00		
54512.4636.52	Soutien éducatif		13'660.00		13'660.00		
54513	**GARDERIE DU BALCON - FONCTIONNEMENT**	**367'550.00**	**920'380.00**	**154'490.00**	**370'560.00**	**0.00**	**0.00**
54513.3910.51	Personnel de direction - part administrative	42'340.00		7'840.00			
54513.3104.	Matériel d'exploitation, jeux et activités	7'300.00		3'030.00			
54513.3105	Repas et nourriture	75'000.00		30'920.00			
54513.3120	Electricité	2'000.00		960.00			
54513.3130	Prestations de service de tiers	1'300.00					
54513.3134	Assurances	1'000.00		490.00			
54513.3120.1	Taxes déchêts	600.00		310.00			
54513.3160	Location			23'210.00			
54513.3920.1	Imputation interne frais locaux	52'560.00					
54513.3199.51	Frais divers	400.00		700.00			
54513.3910.52	Frais de personnel de la structure - Intendance	75'860.00		30'710.00			
54513.3910.53	Frais de personnel - Charge du réseau	47'350.00		30'210.00			
54513.3930.51	Imputation interne - autres frais administratif	27'830.00		8'440.00			
54513.3930.52	Imputation interne - autres frais d'intendance	9'960.00		2'760.00			
54513.3930.53	Autres charges du réseau	24'050.00		14'910.00			
54513.4260.51	Participation des parents aux frais de garde		414'860.00		162'250.00		
54513.4612.51	Part Commune Bullet		54'710.00		27'950.00		
54513.4612.52	Part Commune Mauborget		29'640.00		8'540.00		
54513.4910.60	Part Commune Ste-Croix		421'170.00		171'820.00		

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5452	*Garderie de la plaine*	*1'199'230.00*	*1'199'230.00*	*541'480.00*	*541'480.00*	*0.00*	*0.00*
54520	**GARDERIE ET UAPE DE LA PLAINE - DIRECTION**	**123'720.00**	**123'720.00**	**67'300.00**	**67'300.00**	**0.00**	**0.00**
54520.3010	Traitements du personnel	81'700.00		42'060.00			
54520.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	5'290.00		2'810.00			
54520.3052	Caisse de pensions	13'530.00		7'360.00			
54520.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	1'050.00		80.00			
54520.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	2'140.00		1'140.00			
54520.3055	Assurance perte de gain maladie	2'040.00		1'090.00			
54520.3059	PC Famille VD	70.00		30.00			
54520.3090	Formation du personnel	6'000.00		5'420.00			
54520.3100	Frais de bureau	500.00					
54520.3106	Matériel de pharmacie	2'000.00		625.00			
54520.3109	Aménagement didactiques - mobilier			625.00			
54520.3130.51	Frais de port	200.00		210.00			
54520.3130.52	Téléphones	1'500.00		620.00			
54520.3130.53	Frais administratif personnel temporaire			1'650.00			
54520.3132.51	Frais de poursuite et rappel	500.00					
54520.3134	Assurances	200.00					
54520.3158.51	Maint. Informatique	6'000.00		2'500.00			
54520.3199.51	Frais divers	1'000.00		1'080.00			
54520.4361	Employés - participation aux assurances		1'600.00				
54520.4910.51	Ventilation frais de pers. direction (pédag.) - Garderie		58'620.00		29'730.00		
54520.4910.52	Ventilation frais de pers. direction (pédagogique) - UAPE		26'060.00		12'700.00		
54520.4910.53	Ventilation frais de pers. direction (administratif) - Garderie		13'530.00		8'490.00		
54520.4910.54	Ventilation frais de pers. direction (administratif) - UAPE		6'010.00		3'630.00		
54520.4930.50	Reventilation des frais d'administration		17'900.00		12'750.00		
54521	**GARDERIE ET UAPE DE LA PLAINE - INTENDANCE**	**114'540.00**	**114'540.00**	**47'600.00**	**47'600.00**	**0.00**	**0.00**
54521.3010	Traitements du personnel	87'900.00		37'010.00			
54521.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	5'690.00		2'530.00			
54521.3052	Caisse de pensions	13'250.00		5'980.00			
54521.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	1'130.00		70.00			
54521.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	2'300.00		1'020.00			
54521.3055	Assurance perte de gain maladie	2'190.00		970.00			
54521.3059	PC Famille VD	80.00		20.00			
54521.3101	Matériel intendance	2'000.00					
54521.4361	Employés - participation aux assurances		1'680.00				
54521.4910.53	Reventilation des frais de personnel - Garderie		66'520.00		18'050.00		
54521.4910.54	Reventilation des frais de personnel - UAPE		44'340.00		29'550.00		
54521.4930.50	Reventilation des autres frais		2'000.00				
54522	**GARDERIE DE LA PLAINE - PERSONNEL PEDAGOGIQUE**	**709'700.00**	**218'600.00**	**331'660.00**	**101'160.00**	**0.00**	**0.00**
54522.3010	Traitements du personnel	513'600.00		231'750.00			
54522.3030	Personnel temporaire pédagogique			3'740.00			
54522.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	33'260.00		15'790.00			
54522.3052	Caisse de pensions	70'870.00		37'580.00			
54522.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	6'630.00		430.00			
54522.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	13'460.00		6'390.00			
54522.3055	Assurance perte de gain maladie	12'800.00		6'100.00			
54522.3059	PC Famille VD	460.00		150.00			
54522.3910.51	Personnel de direction - part pédagogique	58'620.00		29'730.00			
54522.4361	Employés - participation aux assurances		8'130.00				
54522.4636.51	Subvention ordinaire FAJE		210'470.00		101'160.00		

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
54523	**GARDERIE DE LA PLAINE - FONCTIONNEMENT**	**251'270.00**	**742'370.00**	**94'920.00**	**325'420.00**	**0.00**	**0.00**
54523.3104.	Matériel d'exploitation, jeux et activités	14'300.00		1'170.00			
54523.3105	Repas et nourriture	54'020.00		19'380.00			
54523.3161	Location	41'870.00		9'500.00			
54523.3910.51	Personnel de direction - part administrative	13'530.00		8'490.00			
54523.3910.52	Frais de personnel de la structure - Intendance	66'520.00		18'050.00			
54523.3910.53	Frais de personnel - Charge du réseau	32'550.00		20'770.00			
54523.3930.51	Imputation interne - autres frais administratif	10'740.00		7'310.00			
54523.3930.52	Imputation interne - autres frais d'intendance	1'200.00					
54523.3930.53	Autres charges du réseau	16'540.00		10'250.00			
54523.4260.51	Emoluments administratifs, frais de rappel et d'inscription				630.00		
54523.4260.52	Participation des parents aux frais de garde		373'620.00		144'170.00		
54523.4260.53	Participation des parents aux frais de repas		21'090.00		13'750.00		
54523.4612.51	Part Commune de Baulmes		219'180.00		103'460.00		
54523.4612.52	Part Commune Vuiteboeuf		128'480.00		55'070.00		
54523.4612.53	Part autres réseaux				8'340.00		
57	*Aide sociale et domaine de l'asile*	*199'720.00*	*75'650.00*	*141'020.00*	*1'000.00*	*134'692.49*	*18'100.00*
571	*Aide sociale et domaine de l'asile*	*199'720.00*	*75'650.00*	*141'020.00*	*1'000.00*	*134'692.49*	*18'100.00*
5710	*Aide sociale et domaine de l'asile*	*199'720.00*	*75'650.00*	*141'020.00*	*1'000.00*	*134'692.49*	*18'100.00*
57100	**PREVOYANCE SOCIALE COMMUNALE**	**199'720.00**	**75'650.00**	**141'020.00**	**1'000.00**	**134'692.49**	**18'100.00**
57100.3010	Traitements du personnel	116'700.00		73'000.00		71'358.85	
57100.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	7'560.00		4'740.00		4'642.65	
57100.3052	Caisse de pensions	18'420.00		11'020.00		11'583.55	
57100.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	1'510.00		210.00		105.60	
57100.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	3'060.00		1'910.00		2'148.60	
57100.3055	Assurance perte de gain maladie	2'500.00		1'110.00		637.00	
57100.3059	PC Famille VD	110.00		50.00		43.25	
57100.3100	Matériel de bureau	180.00		220.00		199.62	
57100.3102	Imprimés, publications	1'220.00		1'430.00		924.31	
57100.3120.3	Electricité	180.00		110.00		179.70	
57100.3130.0	Frais réception manifestations	500.00		500.00		239.55	
57100.3130.2	Téléphones	700.00		630.00		1'903.90	
57100.3161	Location bureau TSP	6'480.00		6'480.00		6'480.00	
57100.3170	Remb. de frais pers. administratif	1'300.00		1'300.00		1'197.70	
57100.3199	Frais divers	200.00		200.00		177.30	
57100.3632	ARAS - Base	2'750.00		2'750.00		2'750.00	
57100.3635.7	Subvention à Polyval	5'000.00		5'000.00			
57100.3910.1	Frais personnel non couvert	3'250.00		2'260.00		2'040.91	
57100.3910.52	Aide à l'évacuation déchets encombrants	28'100.00		28'100.00		28'080.00	
57100.4361	Employés - participation aux assurances		1'450.00				
57100.4390	Dons et legs				1'000.00		
57100.4910.3	Ventilation interne TSP Jeunesse		74'200.00				18'100.00

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	**TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS**	***4'460'380.00***	***746'230.00***	***4'436'195.00***	***688'730.00***	***3'879'704.24***	***613'411.61***
61	*Circulation routière*	*3'691'580.00*	*743'730.00*	*3'658'895.00*	*670'730.00*	*3'189'386.04*	*611'108.96*
615	*Routes communales*	*3'691'580.00*	*743'730.00*	*3'658'895.00*	*670'730.00*	*3'189'386.04*	*611'108.96*
6150	*Routes communales*	*3'670'280.00*	*743'730.00*	*3'638'975.00*	*670'730.00*	*3'176'545.32*	*611'108.96*
61500	**ADMINISTRATION DES TRAVAUX**	**382'550.00**	**2'640.00**	**357'765.00**	**10'800.00**	**345'015.90**	**17'599.50**
61500.3010	Traitements du personnel	213'000.00		194'710.00		190'381.98	
61500.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	13'790.00		12'640.00		11'848.15	
61500.3052	Caisse de pensions	33'370.00		29'400.00		27'739.06	
61500.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	4'990.00		2'840.00		1'858.86	
61500.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	5'580.00		5'100.00		4'933.47	
61500.3055	Assurance perte de gain maladie	4'570.00		2'950.00		1'641.57	
61500.3059	PC Famille VD	190.00		130.00		110.29	
61500.3090	Formation personnel - travaux	7'000.00		10'000.00		19'386.85	
61500.3100	Matériel de bureau	950.00		1'200.00		1'183.63	
61500.3102	Imprimés, publications	6'440.00		7'740.00		5'169.68	
61500.3110	Achat mobilier bureau	1'500.00		1'500.00		604.35	
61500.3130.1	Frais de port	4'530.00		5'840.00		2'107.24	
61500.3130.2	Téléphones	3'700.00		3'410.00		1'708.38	
61500.3134	Assurances du patrimoine	1'240.00		1'220.00		1'351.00	
61500.3161	Locations Sainte-Croix					3'120.00	
61500.3170	Indemnisations et remb. de frais	3'000.00		4'900.00		3'005.29	
61500.3199	Frais divers	300.00		300.00		150.00	
61500.3910.1	Frais personnel non couvert	5'940.00		6'020.00		5'445.04	
61500.3910.53	Dépôts déchets illégaux	67'200.00		62'600.00		58'006.06	
61500.3920.2	Imputation interne frais locaux	5'260.00		5'265.00		5'265.00	
61500.4260	Remboursement de salaires						16'099.50
61500.4260.2	Remboursements de tiers				10'800.00		1'500.00
61500.4361	Employés - participation aux assurances		2'640.00				
61502	**RESEAU ROUTIER**	**1'387'290.00**	**1'110.00**	**1'503'440.00**	**0.00**	**1'380'932.44**	**0.00**
61502.3010	Traitements du personnel	90'000.00		84'570.00		78'127.80	
61502.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	5'830.00		5'490.00		4'862.12	
61502.3052	Caisse de pensions	14'100.00		12'770.00		11'318.10	
61502.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	2'110.00		1'230.00		762.78	
61502.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	2'360.00		2'210.00		2'024.53	
61502.3055	Assurance perte de gain maladie	1'930.00		1'280.00		673.64	
61502.3059	PC Famille VD	80.00		50.00		45.25	
61502.3111	Achats matériel et outillage	50'000.00		5'000.00		1'276.30	
61502.3111.1	Achats machines	2'500.00		2'500.00		6'178.50	
61502.3112	Achats vêtements de travail	12'000.00		12'000.00		10'890.45	
61502.3131	Etudes préliminaires	30'000.00		36'000.00			
61502.3141	Entretien du réseau routier	640'000.00		802'000.00		760'632.23	
61502.3151	Entretien matériel et outillage	3'000.00		3'000.00		3'796.20	
61502.3170	Indemnisations et remb. de frais	1'300.00		1'500.00		1'233.31	
61502.3300	Amortissements planifiés	325'040.00		330'460.00		336'845.96	
61502.3910.1	Frais personnel non couvert	2'510.00		2'610.00		2'234.50	
61502.3910.2	Frais des véhicules communaux	81'600.00		90'300.00		65'587.62	
61502.3910.54	Déchets de voirie	83'900.00		78'200.00		72'507.58	
61502.3940	Intérêts des emprunts	39'030.00		32'270.00		21'935.57	
61502.4361	Employés - participation aux assurances		1'110.00				
61503	**ECLAIRAGE PUBLIC**	**330'740.00**	**710.00**	**277'900.00**	**0.00**	**228'969.25**	**0.00**
61503.3010	Traitements du personnel	57'300.00		39'810.00		50'730.61	
61503.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	3'710.00		2'580.00		3'157.18	
61503.3052	Caisse de pensions	8'980.00		6'010.00		7'444.25	
61503.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	1'340.00		580.00		495.31	
61503.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	1'500.00		1'040.00		1'314.60	
61503.3055	Assurance perte de gain maladie	1'230.00		600.00		437.43	
61503.3059	PC Famille VD	50.00		30.00		29.41	
61503.3101.2	Achat d'énergie	85'750.00		81'810.00		84'064.36	
61503.3111	Achats mat. exploitation & entret.	54'000.00		54'000.00		44'254.85	
61503.3141	Entretien du réseau	83'500.00		73'000.00		11'984.10	
61503.3170	Remb. de frais pers. technique	1'000.00		500.00		800.81	
61503.3300	Amortissements planifiés	1'220.00		300.00			
61503.3910.1	Frais personnel non couvert	1'600.00		1'230.00		1'450.93	
61503.3910.2	Frais des véhicules communaux	28'200.00		16'200.00		22'691.36	
61503.3940	Intérêts des emprunts	1'360.00		210.00		114.05	
61503.4361	Employés - participation aux assurances		710.00				

fin du contrat 2026/07

dont
170'000 Rte Mont Felou
140'000 Rue de la Promenade
110'000 Chemin Erables
220'000 Autres rues et entretiens

En lien avec les travaux de réfections des routes

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
61504	**DEBLAIEMENT DE LA NEIGE**	**542'320.00**	**9'520.00**	**591'540.00**	**10'000.00**	**372'544.88**	**8'547.95**
61504.3010	Traitements du personnel	123'000.00		149'770.00		116'919.70	
61504.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	7'970.00		9'720.00		5'624.24	
61504.3052	Caisse de pensions	19'270.00		22'610.00		13'023.89	
61504.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	2'880.00		2'190.00		2'103.09	
61504.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	3'220.00		3'920.00		2'442.10	
61504.3055	Assurance perte de gain maladie	2'640.00		2'270.00		780.14	
61504.3059	PC Famille VD	110.00		100.00		52.37	
61504.3101	Achats sel et autres produits pour déneigement	85'000.00		85'000.00		627.05	
61504.3111	Achats matériel & outillage	17'500.00		13'000.00		2'129.10	
61504.3130.4	Travaux effectués par des tiers	150'000.00		145'000.00		109'684.80	
61504.3161	Location fraiseuse Rolba	48'000.00		48'000.00		51'000.00	
61504.3170	Indemnisations et remb. de frais	1'500.00		2'000.00		1'428.22	
61504.3199	Frais divers	500.00		500.00		1'281.80	
61504.3910.1	Frais personnel non couvert	3'430.00		4'630.00		3'343.97	
61504.3910.2	Frais des véhicules communaux	77'300.00		102'830.00		62'104.41	
61504.4260.1	Travaux facturés à des tiers		8'000.00		10'000.00		8'547.95
61504.4361	Employés - participation aux assurances		1'520.00				
61505	**VEHICULES DES TRAVAUX**	**728'800.00**	**728'800.00**	**649'930.00**	**649'930.00**	**584'961.51**	**584'961.51**
61505.3010	Traitements du personnel	181'500.00		173'580.00		165'065.29	
61505.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	11'750.00		11'270.00		10'272.56	
61505.3052	Caisse de pensions	28'430.00		26'210.00		24'025.81	
61505.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	4'250.00		2'530.00		1'659.83	
61505.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	4'750.00		4'550.00		4'277.44	
61505.3055	Assurance perte de gain maladie	3'900.00		2'630.00		1'423.29	
61505.3059	PC Famille VD	160.00		110.00		95.65	
61505.3101.8	Achat fournitures pr véhicules	185'000.00		185'000.00		152'954.42	
61505.3101.10	Carburant et lubrifiants	130'000.00	= augmentation prix carburant	125'000.00		108'272.65	
61505.3111	Achats machines	5'000.00		5'000.00		2'441.05	
61505.3134	Assurances du patrimoine	31'440.00		23'940.00		28'780.50	
61505.3137	Taxes sur véhicules	46'000.00		45'000.00		45'789.45	
61505.3161	Location véhicule travaux	35'000.00		30'000.00		32'554.95	
61505.3170	Remb. de frais pers. technique	2'600.00		2'600.00		2'627.66	
61505.3300	Amortissements planifiés	46'250.00					
61505.3910.1	Frais personnel non couvert	5'060.00		5'370.00		4'720.96	
61505.3920.1	Location garage dépôt	3'120.00		3'120.00			
61505.3940	Intérêts des emprunts	4'590.00		4'020.00			
61505.4260.2	Ventes et prestations diverses				6'000.00		
61505.4260.3	Remboursement de dommages						1'059.40
61505.4361	Employés - participation aux assurances		2'250.00				
61505.4910	Imputation interne frais véhicules		726'550.00		643'930.00		583'902.11
61506	**DEPOTS COMMUNAUX**	**134'810.00**	**310.00**	**133'280.00**	**0.00**	**128'814.02**	**0.00**
61506.3010	Traitements du personnel	25'200.00		21'030.00		20'240.08	
61506.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	1'630.00		1'360.00		1'259.62	
61506.3052	Caisse de pensions	3'950.00		3'170.00		2'947.31	
61506.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	590.00		310.00		197.64	
61506.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	660.00		550.00		524.46	
61506.3055	Assurance perte de gain maladie	540.00		320.00		174.53	
61506.3059	PC Famille VD	20.00		10.00		11.71	
61506.3101	Produits de nettoyage	1'000.00		1'000.00		1'479.74	
61506.3111.1	Achat machines	1'000.00		1'000.00		451.25	
61506.3120.1	Eau	3'080.00		2'650.00		3'018.40	
61506.3120.3	Electricité	5'900.00		3'150.00		5'784.50	
61506.3120.4	Chauffage	22'800.00		25'800.00		21'697.75	
61506.3120.6	Impôts et taxes	2'500.00		2'350.00		2'505.71	
61506.3134	Assurances du patrimoine	5'890.00		5'380.00		5'675.00	
61506.3144	Entretien de bâtiments	35'000.00		41'000.00		38'484.70	
61506.3160	Abonnement réseau CAD	6'600.00		6'600.00		6'485.95	
61506.3170	Remb. de frais pers. technique	350.00		350.00		319.47	
61506.3910.1	Frais personnel non couvert	700.00		650.00		578.88	
61506.3910.2	Frais des véhicules communaux	2'200.00		1'400.00		1'777.32	
61506.3920.1	Locaux ex-abattoirs, déchets carnés	15'200.00		15'200.00		15'200.00	
61506.4361	Employés - participation aux assurances		310.00				

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
61508	**SIGNALISATION ROUTIERE**	**163'770.00**	**640.00**	**125'120.00**	**0.00**	**135'307.32**	**0.00**
61508.3010	Traitements du personnel	51'500.00		42'040.00		45'234.44	
61508.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	3'330.00		2'730.00		2'815.09	
61508.3052	Caisse de pensions	8'070.00		6'350.00		6'641.31	
61508.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	1'210.00		610.00		441.67	
61508.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	1'350.00		1'100.00		1'172.17	
61508.3055	Assurance perte de gain maladie	1'110.00		640.00		390.02	
61508.3059	PC Famille VD	50.00		30.00		26.24	
61508.3101	Achat panneaux	25'000.00		15'000.00		16'347.77	
61508.3134	Assurances de choses et dégâts	200.00		200.00		211.00	
61508.3141	Entretien, signalisation balisage et marquage	24'000.00		24'000.00		27'564.60	
61508.3170	Remb. de frais pers. technique	500.00		500.00		714.05	
61508.3300	Amortissements planifiés	6'170.00		7'500.00		1'167.30	
61508.3910.1	Frais personnel non couvert	1'440.00		1'300.00		1'293.73	
61508.3910.2	Frais des véhicules communaux	38'900.00		22'200.00		31'220.27	
61508.3940	Intérêts des emprunts	940.00		920.00		67.66	
61508.4361	Employés - participation aux assurances		640.00				
6151	*Places de stationnement*	*21'300.00*	*0.00*	*19'920.00*	*0.00*	*12'840.72*	*0.00*
61510	**PLACES DE STATIONNEMENT**	**21'300.00**	**0.00**	**19'920.00**	**0.00**	**12'840.72**	**0.00**
61510.3300	Amortissements planifiés	17'830.00		17'900.00		11'470.00	
61510.3940	Intérêts des emprunts	3'470.00		2'020.00		1'370.72	
62	*Transports publics*	*768'800.00*	*2'500.00*	*777'300.00*	*18'000.00*	*690'318.20*	*2'302.65*
629	*Transports publics, autres*	*768'800.00*	*2'500.00*	*777'300.00*	*18'000.00*	*690'318.20*	*2'302.65*
6290	*Transports publics régionaux*	*768'800.00*	*2'500.00*	*777'300.00*	*18'000.00*	*690'318.20*	*2'302.65*
62900	**TRANSPORTS**	**768'800.00**	**2'500.00**	**777'300.00**	**18'000.00**	**690'318.20**	**2'302.65**
62900.3130	Cartes journalières CFF	1'500.00		17'000.00		1'415.50	
62900.3634	Part. déficit transports publ.	767'000.00		760'000.00		688'729.70	
62900.3635.5	Voiture Mobility	300.00		300.00		173.00	
62900.4250	Ventes cartes journalières CFF		2'500.00		18'000.00		2'302.65

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	**PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**	***5'556'210.00***	***4'833'310.00***	***5'440'755.00***	***4'738'035.00***	***5'333'269.08***	***4'767'926.19***
71	*Approvisionnement en eau*	*1'477'730.00*	*1'477'730.00*	*1'461'000.00*	*1'461'000.00*	*1'535'254.30*	*1'535'254.30*
710	*Approvisionnement en eau*	*1'477'730.00*	*1'477'730.00*	*1'461'000.00*	*1'461'000.00*	*1'535'254.30*	*1'535'254.30*
7100	*Approvisionnement en eau*	*1'477'730.00*	*1'477'730.00*	*1'461'000.00*	*1'461'000.00*	*1'535'254.30*	*1'535'254.30*
71000	**ADMINISTRATION SERVICE DES EAUX**	**234'130.00**	**1'510.00**	**290'550.00**	**0.00**	**321'230.45**	**0.00**
71000.3010	Traitements du personnel	121'900.00		117'430.00		115'900.06	
71000.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	7'890.00		7'620.00		7'212.85	
71000.3052	Caisse de pensions	19'100.00		17'730.00		16'906.97	
71000.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	2'860.00		1'710.00		1'131.60	
71000.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	3'190.00		3'080.00		3'003.34	
71000.3055	Assurance perte de gain maladie	2'620.00		1'780.00		999.36	
71000.3059	PC Famille VD	110.00		80.00		67.13	
71000.3090	Formation personnel - SI eau	3'000.00		4'000.00		3'969.90	
71000.3100	Matériel de bureau	190.00		400.00		356.47	
71000.3102	Imprimés, publications	1'310.00		2'550.00		2'325.68	
71000.3130.1	Frais de port	920.00		2'420.00		1'797.38	
71000.3130.2	Téléphones	750.00		1'410.00		708.08	
71000.3130.3	Cotisations	100.00		500.00		50.00	
71000.3170	Remb. de frais pers. technique	1'800.00		1'700.00		1'829.57	
71000.3199	Frais divers	100.00		200.00			
71000.3510	Atribution au fonds de réserve	62'050.00		121'475.00		158'366.15	
71000.3910.1	Frais personnel non couvert	3'400.00		3'630.00		3'314.81	
71000.3920.1	Imputation interne frais locaux	2'840.00		2'835.00		2'835.00	
71000.3940	Intérêts des emprunts					456.10	
71000.4361	Employés - participation aux assurances		1'510.00				
71001	**EXPLOITATION SERVICE DES EAUX**	**1'243'600.00**	**1'476'220.00**	**1'170'450.00**	**1'461'000.00**	**1'214'023.85**	**1'535'254.30**
71001.3010	Traitements du personnel	260'500.00		287'020.00		247'537.84	
71001.3030	Personnel facturé par tiers	25'000.00				26'139.85	
71001.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	16'870.00		18'630.00		15'405.06	
71001.3052	Caisse de pension	40'810.00		43'330.00		35'894.06	
71001.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	6'100.00		4'190.00		2'416.96	
71001.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	6'820.00		7'520.00		7'961.23	
71001.3055	Assurance perte de gain maladie	5'590.00		4'350.00		2'134.50	
71001.3059	PC Famille VD	240.00		180.00		143.28	
71001.3101.1	Achat eau	153'000.00	= augmentation de 40ct/M3 à l'ACRG	95'000.00		151'169.00	3 semestres au lieu de 2
71001.3101.2	Force motrice	62'890.00		75'000.00		61'654.18	
71001.3101.10	Achats produits chimiques	1'000.00		4'000.00		630.45	
71001.3101.13	Matériel divers tiré du stock	30'000.00		30'000.00		51'236.26	
71001.3111.2	Achats de mob., mat., outillage	32'500.00		10'500.00		11'688.15	
71001.3111.3	Révision des compteurs	10'000.00		34'000.00		23'727.90	
71001.3131	Etudes futurs préavis	35'000.00		35'000.00		1'942.00	
71001.3132	Expertises, contrôles réseau	46'500.00		46'500.00		32'590.42	
71001.3134	Assurances du patrimoine	4'650.00		5'880.00		5'023.00	
71001.3143	Entretien du réseau	189'000.00		192'000.00		225'879.25	
71001.3151	Frais de véhicules	10'000.00	en prévision de l'externalisation de l'entretien des vhc SI	1'500.00		109.15	
71001.3151.1	Entretien mach. & mat. exploit.	1'500.00		3'000.00		1'500.00	
71001.3161	Location locaux SI Eau	13'340.00		13'980.00		17'703.75	
71001.3170	Indemnisations et remb. de frais	4'000.00		4'400.00		3'907.57	
71001.3199	Frais divers	1'000.00		1'000.00			
71001.3300	Amortissements planifiés	150'920.00		120'800.00		114'221.94	
71001.3612	Part fixe ACRG-eau	102'980.00		100'000.00		147'510.00	
71001.3910.1	Frais personnel non couvert	7'260.00		8'870.00		7'079.73	
71001.3910.2	Frais des véhicules communaux	5'500.00		4'800.00		4'388.00	
71001.3920.1	Location garage	1'800.00		1'800.00			
71001.3920.5	Frais local télécommande	1'200.00		1'200.00		1'369.70	
71001.3940	Intérêts des emprunts	17'630.00		16'000.00		13'060.62	
71001.4240.12	Taxes de raccordement eau						
71001.4240.20	Taxe consommation eau		660'000.00	Augmentation tarif à CHF 2.50/m3 (+20ct) pour compenser notamment augmentation ACRG	660'000.00		595'490.55
71001.4240.21	Taxes abonnement calibre compteurs		375'000.00		380'000.00		372'468.15
71001.4240.22	Taxes abonnement valeur ECA		117'000.00		115'000.00		116'844.10
71001.4250.23	Vente eau ACRG		20'000.00		30'000.00		21'947.40
71001.4240.24	Taxe location de compteurs		23'000.00		23'000.00		22'854.00
71001.4240.25	Taxes de raccordement eau		30'000.00		30'000.00		125'512.30
71001.4260.1	Travaux effectués pour tiers		175'000.00		175'000.00		280'137.80
71001.4260.7	Rétrocess. Stés des Eaux		18'000.00		18'000.00		
71001.4310	Travaux pour préavis		55'000.00		30'000.00		
71001.4361	Employés - participation aux assurances		3'220.00				

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72	*Traitements des eaux usées*	*1'419'420.00*	*1'419'420.00*	*1'449'600.00*	*1'449'600.00*	*1'441'920.96*	*1'441'920.96*
720	*Traitements des eaux usées*	*1'419'420.00*	*1'419'420.00*	*1'449'600.00*	*1'449'600.00*	*1'441'920.96*	*1'441'920.96*
7200	*Traitements des eaux usées*	*1'419'420.00*	*1'419'420.00*	*1'449'600.00*	*1'449'600.00*	*1'441'920.96*	*1'441'920.96*
72000	**ADMINISTRATION EPURATION**	**500.00**	**735'000.00**	**500.00**	**750'000.00**	**0.00**	**727'020.32**
72000.3199	Rbt taxes années antérieures	500.00		500.00			
72000.4240.30	Taxes d'épuration sur eau potable		125'000.00		150'000.00		123'214.65
72000.4240.31	Taxes d'épuration sur immeubles		610'000.00		600'000.00		603'805.67
72001	**STEP L'AUBERSON**	**169'760.00**	**720.00**	**203'750.00**	**0.00**	**146'189.91**	**0.00**
72001.3010	Traitements du personnel	58'000.00		65'790.00		55'110.09	
72001.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	3'760.00		4'270.00		3'429.74	
72001.3052	Caisse de pensions	9'090.00		9'930.00		8'041.37	
72001.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	1'360.00		960.00		538.02	
72001.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	1'520.00		1'720.00		1'428.14	
72001.3055	Assurance perte de gain maladie	1'240.00		1'000.00		475.21	
72001.3059	PC Famille VD	50.00		40.00		31.89	
72001.3100	Matériel de bureau	150.00		30.00		28.52	
72001.3101.11	Produits chimique	18'000.00		18'000.00		14'272.80	
72001.3102	Imprimés, publications	1'050.00		200.00		132.04	
72001.3111	Achats mach. & mat. exploitations	4'500.00		4'500.00		1'356.60	
72001.3120.1	Eau	2'230.00		1'990.00		2'186.05	
72001.3120.3	Electricité, Chauffage	8'360.00		12'460.00		8'193.05	
72001.3120.6	Impôts et taxes	7'000.00		6'850.00		6'992.79	
72001.3130.2	Téléphones	600.00		90.00		1'876.41	
72001.3130.4	Evacuation des boues	16'000.00		17'000.00		10'338.60	
72001.3134	Assurances du patrimoine	2'030.00		2'190.00		1'932.00	
72001.3151	Entretien mach. & mat. exploit.	17'000.00		43'000.00		15'095.49	
72001.3170	Remb. de frais pers. technique	900.00		800.00		869.99	
72001.3910.1	Frais personnel non couvert	1'620.00		2'030.00		1'576.18	
72001.3910.2	Frais des véhicules communaux	15'300.00		10'900.00		12'284.93	
72001.4361	Employés - participation aux assurances		720.00				
72002	**STEP VILLETTE**	**652'800.00**	**68'430.00**	**558'560.00**	**84'600.00**	**378'790.43**	**67'587.66**
72002.3010	Traitements du personnel	160'100.00		137'980.00		112'158.78	
72002.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	10'370.00		8'950.00		6'979.99	
72002.3052	Caisse de pensions	25'080.00		20'830.00		16'354.07	
72002.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	3'750.00		2'010.00		1'095.12	
72002.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	4'190.00		3'610.00		2'906.43	
72002.3055	Assurance perte de gain maladie	3'440.00		2'090.00		967.12	
72002.3059	PC Famille VD	140.00		90.00		64.99	
72002.3090	Formation personnel - STEP-Epuration	1'500.00		1'500.00		197.60	
72002.3100	Matériel de bureau	360.00		30.00		28.52	
72002.3101.3	Gaz	15'000.00		8'000.00		7'244.55	
72002.3101.10	Carburant	1'700.00				1'640.35	
72002.3101.11	Achat produits chimiques	45'000.00		45'000.00		30'352.32	
72002.3102	Imprimés, publications	2'440.00		200.00		132.04	
72002.3111	Achats mach. & mat. exploitations	10'500.00		10'500.00		6'337.15	
72002.3120.1	Eau	12'000.00		12'000.00		11'004.85	
72002.3120.3	Electricité	50'000.00		38'410.00		36'768.92	
72002.3120.6	Impôts et taxes	49'000.00		49'000.00		49'044.14	
72002.3130.2	Téléphones	1'400.00		90.00		720.16	
72002.3130.4	Evacuation des boues par tiers	64'000.00		70'000.00		42'031.95	
72002.3134	Assurances du patrimoine	3'020.00		3'250.00		2'886.03	
72002.3143	Entretien du réseau	6'000.00		2'000.00		1'888.60	
72002.3151	Entretien mach. & mat. exploit.	25'000.00		25'000.00		29'042.80	
72002.3170	Remb. de frais pers. technique	1'800.00		1'600.00		1'770.51	
72002.3199	Frais divers	100.00		500.00		46.30	
72002.3199.1	TVA non récupérable	600.00				518.42	
72002.3300	Amortissements planifiés	82'500.00		78'900.00			
72002.3910	Tenue des comptes	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
72002.3910.1	Frais personnel non couvert	4'460.00		4'270.00		3'207.81	
72002.3910.2	Frais des véhicules communaux	1'300.00		2'000.00		1'080.74	
72002.3940	Intérêts des emprunts	63'050.00		25'750.00		7'320.17	
72002.4250	Vente électricité CCF + Pool Energie				25'000.00		21'642.88
72002.4361	Employés - participation aux assurances		1'980.00				
72002.4612	Part. Commune de Bullet		66'450.00		59'600.00		45'944.78

2 employés pour la STEP dès mai 2026

amortissement étude STEP

faible production due aux travaux; pas de ventes d'électricité attendues en 2027

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72003	**RESEAUX D'EGOUTS ET COLLECTEURS**	**596'360.00**	**615'270.00**	**686'790.00**	**615'000.00**	**916'940.62**	**647'312.98**
72003.3010	Traitements du personnel	22'200.00		28'540.00		21'135.92	
72003.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	1'440.00		1'850.00		1'315.37	
72003.3052	Caisse de pensions	3'480.00		4'310.00		2'944.51	
72003.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	520.00		420.00		206.41	
72003.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	580.00		750.00		547.66	
72003.3055	Assurance perte de gain maladie	480.00		430.00		182.23	
72003.3059	PC Famille VD	20.00		20.00		12.24	
72003.3100	Matériel de bureau	80.00		90.00		85.55	
72003.3101.9	Achats fournit. & mat. premières	5'500.00		5'500.00		4'436.55	
72003.3102	Imprimés, publications	520.00		610.00		396.13	
72003.3111	Achats matériel et outillage			1'500.00			
72003.3120.3	Electricité	5'980.00		10'600.00		5'863.96	
72003.3130.2	Téléphones	300.00		270.00		1'107.97	
72003.3131	Etudes préliminaires	20'000.00		20'000.00		2'935.50	
72003.3143	Entretien du réseau	61'000.00		106'000.00		66'993.50	
72003.3170	Remb. de frais pers. technique	500.00		900.00		333.66	
72003.3300	Amortissements planifiés	70'470.00		8'600.00		7'895.06	
72003.3510	Attribution fonds rénovation épuration	383'010.00		482'690.00		787'608.67	
72003.3910.1	Frais personnel non couvert	620.00		880.00		604.50	
72003.3910.2	Frais des véhicules communaux	12'200.00		7'600.00		9'800.15	
72003.3940	Intérêts des emprunts	7'460.00		5'230.00		2'535.08	
72003.4240.32	Taxes uniques de raccordement		10'000.00		10'000.00		39'009.95
72003.4240.33	Taxes périodiques d'utilisation		210'000.00		210'000.00		208'924.18
72003.4240.34	Taxes d'égoûts		395'000.00		395'000.00		395'261.97
72003.4310	Travaux pour préavis						4'116.88
72003.4361	Employés - participation aux assurances		270.00				
73	*Gestion des déchets*	*1'738'170.00*	*1'738'170.00*	*1'626'935.00*	*1'626'935.00*	*1'506'499.72*	*1'506'499.72*
730	*Gestion des déchets*	*1'738'170.00*	*1'738'170.00*	*1'626'935.00*	*1'626'935.00*	*1'506'499.72*	*1'506'499.72*
7300	*Gestion des déchets urbains*	*1'738'170.00*	*1'738'170.00*	*1'626'935.00*	*1'626'935.00*	*1'506'499.72*	*1'506'499.72*
73000	**ELIMINATION DES DECHETS**	**835'310.00**	**1'600'880.00**	**788'050.00**	**1'476'135.00**	**742'843.97**	**1'345'236.17**
73000.3010	Traitements du personnel	323'500.00		277'890.00		307'469.06	
73000.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	20'950.00		18'040.00		19'134.80	
73000.3052	Caisse de pensions	50'680.00		41'950.00		44'905.72	
73000.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	7'580.00		4'050.00		3'002.11	
73000.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	8'470.00		7'280.00		7'967.60	
73000.3055	Assurance perte de gain maladie	6'940.00		4'210.00		2'651.21	
73000.3059	PC Famille VD	290.00		180.00		178.08	
73000.3111	Achats matériel et outillage	37'000.00		52'000.00		18'349.70	
73000.3120.6	Impôts et taxes			50.00			
73000.3130.2	Téléphones	1'200.00		1'100.00		1'196.70	
73000.3170	Remb. de frais pers. technique	4'800.00		4'200.00		4'853.65	
73000.3199	Frais divers	4'500.00		4'500.00		295.18	
73000.3199.1	TVA non récupérable	4'000.00		20'000.00		3'110.19	
73000.3300	Amortissements planifiés	35'120.00		47'200.00		30'850.00	
73000.3614	Frais élimination ordures ménagères	167'000.00		145'000.00		166'245.02	
73000.3910.1	Frais personnel non couvert	9'020.00		8'590.00		8'793.80	
73000.3910.2	Frais des véhicules communaux	152'600.00		149'600.00		122'605.41	
73000.3940	Intérêts des emprunts	1'660.00		2'210.00		1'235.74	
73000.4240.10	Taxe forfaitaire		410'000.00		410'000.00		413'174.95
73000.4260.1	Travaux facturés à des tiers		144'000.00		120'000.00		121'915.10
73000.4260.5	Taxes aux sacs		235'500.00		220'000.00		201'408.65
73000.4260.6	Ristourne taxe verres, papiers, cartons		4'500.00		20'000.00		4'528.00
73000.4260.7	Ristourne Biodéchets		15'000.00		5'000.00		15'815.90
73000.4361	Employés - participation aux assurances		4'000.00				
73000.4510	Equilibrage des comptes déchets		332'290.00		274'685.00		189'933.30
73000.4612	Part de Bullet		140'790.00		127'650.00		118'834.00
73000.4910.50	Déchets services communaux		83'900.00		78'200.00		72'507.58
73000.4910.51	Compensation mesures sociales déchets		51'700.00		51'700.00		48'525.05
73000.4910.52	Aide à l'évacuation déchets encombrants		28'100.00		28'100.00		28'080.00
73000.4910.53	Dépôts déchets illégaux		67'200.00		62'600.00		58'006.06
73000.4910.54	Déchets voirie		83'900.00		78'200.00		72'507.58

Politique déchets en cours de révision chiffres 2027 présentés sans les effets de la révision attendue

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73001	**DECHETTERIE**	**844'890.00**	**77'230.00**	**775'630.00**	**90'800.00**	**707'324.36**	**90'675.05**
73001.3010	Traitements du personnel	180'000.00		185'940.00		171'033.47	
73001.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	11'660.00		12'070.00		10'643.96	
73001.3052	Caisse de pensions	28'200.00		28'070.00		24'925.30	
73001.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	4'220.00		2'720.00		1'669.93	
73001.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	4'720.00		4'870.00		4'432.09	
73001.3055	Assurance perte de gain maladie	3'860.00		2'820.00		1'474.73	
73001.3059	PC Famille VD	160.00		120.00		99.01	
73001.3101.10	Carburant	5'500.00		3'000.00		5'017.05	
73001.3111	Achats matériel et outillage	11'500.00		22'500.00		2'784.00	
73001.3120.1	Eau	1'600.00		1'180.00		1'566.10	
73001.3120.3	Chauffage, électricité	2'510.00		3'100.00		2'458.95	
73001.3120.6	Impôts et taxes	250.00		250.00		223.22	
73001.3130.2	Téléphones	1'400.00		1'400.00		1'354.25	
73001.3130.4	Transport des bennes par tiers	10'000.00		14'000.00		9'191.25	
73001.3134	Assurances du patrimoine	2'620.00		2'760.00		2'737.16	
73001.3143	Entretien de la décharge	3'000.00		9'000.00		15'354.20	
73001.3170	Remb. de frais pers. technique	2'700.00		2'500.00		2'699.95	
73001.3199	Frais divers	500.00		500.00			
73001.3300	Amortissements planifiés	104'290.00		35'800.00		53'290.50	
73001.3612	Prestations Commune de Bullet	58'100.00		55'000.00		57'607.43	
73001.3614	Frais élimination déchets	313'000.00		320'000.00		261'443.65	
73001.3910	Tenue des comptes	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
73001.3910.1	Frais personnel non couvert	5'020.00		5'750.00		4'891.66	
73001.3910.2	Frais des véhicules communaux	85'700.00		58'700.00		68'886.84	
73001.3940	Intérêts des emprunts	2'380.00		1'580.00		1'539.66	
73001.4240.8	Finances décharge		75'000.00		80'000.00		74'575.60
73001.4260	Remboursement de salaires				10'800.00		16'099.45
73001.4361	Employés - participation aux assurances		2'230.00				
73002	**DEPOT MAT. EXCAVATION**	**57'970.00**	**60'060.00**	**63'255.00**	**60'000.00**	**56'331.39**	**70'588.50**
73002.3010	Traitements du personnel	5'200.00		7'260.00		4'907.41	
73002.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	340.00		470.00		305.41	
73002.3052	Caisse de pensions	810.00		1'100.00		726.63	
73002.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	120.00		110.00		47.92	
73002.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	140.00		190.00		127.15	
73002.3055	Assurance perte de gain maladie	110.00		110.00		42.32	
73002.3059	PC Famille VD	10.00		5.00		2.83	
73002.3120.1	Eau			660.00			
73002.3130.4	Travaux effectués par des tiers	30'000.00		30'000.00		21'878.00	
73002.3137	Taxes cantonales d'élimination	10'000.00		12'000.00		9'075.50	
73002.3143	Entretien de la décharge	11'000.00		11'000.00		19'000.40	
73002.3170	Indemnisation & remb. de frais	100.00		30.00		77.47	
73002.3910.1	Frais personnel non couvert	140.00		220.00		140.35	
73002.3910.2	Frais des véhicules communaux			100.00			
73002.4240.8	Finances décharge		60'000.00		60'000.00		70'588.50
73002.4361	Employés - participation aux assurances		60.00				
77	*Protection de l'environnement, autres*	*125'930.00*	*7'420.00*	*98'685.00*	*6'000.00*	*110'581.01*	*7'660.45*
771	*Cimetières, crématoires*	*125'930.00*	*7'420.00*	*98'685.00*	*6'000.00*	*110'581.01*	*7'660.45*
7710	*Cimetières, crématoires*	*125'930.00*	*7'420.00*	*98'685.00*	*6'000.00*	*110'581.01*	*7'660.45*
77100	**CIMETIERES**	**113'300.00**	**350.00**	**86'050.00**	**0.00**	**95'940.11**	**0.00**
77100.3010	Traitements du personnel	28'000.00		27'120.00		26'619.32	
77100.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	1'810.00		1'760.00		1'656.58	
77100.3052	Caisse de pensions	4'390.00		4'090.00		3'899.59	
77100.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	660.00		400.00		259.87	
77100.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	730.00		710.00		689.77	
77100.3055	Assurance perte de gain maladie	600.00		410.00		229.48	
77100.3059	PC Famille VD	30.00		20.00		15.43	
77100.3111	Achats mach. & mat. exploitation	3'000.00		2'000.00		3'198.25	
77100.3140	Entretien des cimetières	30'000.00		31'000.00		23'735.90	
77100.3170	Remb. de frais pers. technique	400.00		300.00		420.21	
77100.3910.1	Frais personnel non couvert	780.00		840.00		761.33	
77100.3910.2	Frais des véhicules communaux	42'900.00		17'400.00		34'454.38	
77100.4361	Employés - participation aux assurances		350.00				
77101	**SERVICE DES INHUMATIONS**	**12'630.00**	**7'070.00**	**12'635.00**	**6'000.00**	**14'640.90**	**7'660.45**
77101.3010	Traitements du personnel	5'700.00		3'880.00		5'382.19	
77101.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	370.00		250.00		336.73	
77101.3052	Caisse de pensions	890.00		590.00		684.87	
77101.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	130.00		60.00		44.95	
77101.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	150.00		100.00		142.22	
77101.3055	Assurance perte de gain maladie	120.00		60.00		43.03	
77101.3059	PC Famille VD	10.00		5.00		3.14	
77101.3130.4	Prestations fournies par tiers	4'500.00		4'500.00		7'403.15	
77101.3170	Remb. de frais pers. technique	100.00		100.00		73.69	
77101.3199	Frais divers	500.00		500.00		373.00	
77101.3910.1	Frais personnel non couvert	160.00		120.00		153.93	
77101.3910.2	Frais des véhicules communaux			100.00			
77101.3940	Intérêts des emprunts			2'370.00			
77101.4250	Ventes et prestations diverses		7'000.00		6'000.00		7'660.45
77101.4361	Employés - participation aux assurances		70.00				

soit
16'500 Construction déchetterie
87'790 Surveillance décharge

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
79	*Aménagement du territoire*	*794'960.00*	*190'570.00*	*804'535.00*	*194'500.00*	*739'013.09*	*276'590.76*
790	*Aménagement du territoire*	*794'960.00*	*190'570.00*	*804'535.00*	*194'500.00*	*739'013.09*	*276'590.76*
7900	*Aménagement du territoire, urbanisme et police des constructions*	*640'390.00*	*189'200.00*	*651'010.00*	*194'500.00*	*586'880.76*	*276'590.76*
79000	**URBANISME, POLICE CONSTRUCTION, AMEN. TERRITOIRE**	**640'390.00**	**189'200.00**	**651'010.00**	**194'500.00**	**586'880.76**	**276'590.76**
79000.3010	Traitements du personnel	218'300.00		214'460.00		207'518.68	
79000.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	14'140.00		13'920.00		12'914.60	
79000.3052	Caisse de pensions	34'200.00		32'380.00		30'351.12	
79000.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	5'110.00		3'130.00		2'026.25	
79000.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	5'720.00		5'620.00		5'377.54	
79000.3055	Assurance perte de gain maladie	4'680.00		3'250.00		1'789.44	
79000.3059	PC Famille VD	200.00		140.00		120.16	
79000.3090.1	Formation bureau technique	6'000.00		2'000.00		1'583.50	
79000.3100	Fourniture de bureau	700.00		490.00		441.46	
79000.3102	Imprimés	4'720.00		3'150.00		2'044.05	
79000.3103	Annonces journaux	12'000.00		14'000.00		11'721.80	
79000.3130.1	Frais de port	3'320.00		2'380.00		2'309.10	
79000.3130.2	Téléphones	2'700.00		3'220.00		1'618.46	
79000.3131	Etudes	45'000.00		45'000.00		38'173.79	
79000.3132	Etudes, honoraires, frais expert.	30'000.00		30'000.00		46'402.70	
79000.3170	Indemnisations et remb. de frais	3'500.00		2'700.00		3'421.91	
79000.3199	Frais divers, énergie information	33'000.00		3'500.00		903.75	
79000.3300	Amortissements planifiés	41'750.00		92'740.00		49'856.70	
79000.3511.2	Contribution rempl. parc	3'000.00		3'000.00			
79000.3612	ACRG - Surveillance chantiers	9'200.00		9'850.00		6'772.50	
79000.3637	Subventions Durabilité	140'000.00		140'000.00		140'480.25	
79000.3910.1	Frais personnel non couvert	6'090.00		6'630.00		5'935.16	
79000.3920.1	Imputation interne frais locaux	14'040.00		14'040.00		14'040.00	
79000.3940	Intérêts des emprunts	3'020.00		5'410.00		1'077.84	
79000.4200	Contribution rempl. parc		3'000.00		3'000.00		
79000.4210.2	Permis de construire		30'000.00		30'000.00		46'158.80
79000.4210.3	Permis de fouille		1'000.00		14'000.00		40'841.50
79000.4240	Taxe énergetique		140'000.00		140'000.00		140'480.25
79000.4260.1	Travaux pour tiers		5'000.00		7'500.00		1'631.00
79000.4361	Employés - participation aux assurances		2'700.00				
79000.4470	Indemnités de servitudes		500.00				500.00
79000.4611	Subventions - labelisation cité énergie		7'000.00				46'979.21
7901	*Service technique, d'ingénierie et du cadastre*	*154'570.00*	*1'370.00*	*153'525.00*	*0.00*	*152'132.33*	*0.00*
79010	**SERVICE TECHNIQUE, INGENIERIE, CADASTRE**	**154'570.00**	**1'370.00**	**153'525.00**	**0.00**	**152'132.33**	**0.00**
79010.3010	Traitements du personnel	110'800.00		110'340.00		105'314.37	
79010.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	7'170.00		7'160.00		6'554.06	
79010.3052	Caisse de pensions	17'360.00		16'660.00		15'416.02	
79010.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	2'600.00		1'610.00		1'028.34	
79010.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	2'900.00		2'890.00		2'729.05	
79010.3055	Assurance perte de gain maladie	2'380.00		1'670.00		908.09	
79010.3059	PC Famille VD	100.00		70.00		60.97	
79010.3100	Matériel de bureau	210.00		150.00		133.46	
79010.3102	Imprimés, publications	1'430.00		950.00		617.97	
79010.3130.1	Frais de port	1'000.00		720.00			
79010.3130.2	Téléphones	820.00		3'220.00		1'618.46	
79010.3170	Indemnisations et remb. de frais	1'600.00		1'300.00		1'662.49	
79010.3199	Frais divers			270.00			
79010.3910.1	Frais personnel non couvert	3'090.00		3'410.00		3'012.05	
79010.3920.1	Imputation interne frais locaux	3'110.00		3'105.00		13'077.00	
79010.4361	Employés - participation aux assurances		1'370.00				

Déplacement parcours Vita Liaison verte Cheminement Platon

dont 25'000 Re-audit Cité de l'Energie

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	**ECONOMIE PUBLIQUE**	***5'157'880.00***	***4'599'040.00***	***4'997'460.00***	***4'459'550.00***	***4'541'555.90***	***4'998'912.31***
81	*Agriculture*	*277'650.00*	*159'050.00*	*327'320.00*	*155'900.00*	*206'856.88*	*160'349.05*
818	*Economie alpestre*	*277'650.00*	*159'050.00*	*327'320.00*	*155'900.00*	*206'856.88*	*160'349.05*
8180	*Economie alpestre*	*277'650.00*	*159'050.00*	*327'320.00*	*155'900.00*	*206'856.88*	*160'349.05*
81800	**PATURAGES ET CHALETS**	**277'650.00**	**159'050.00**	**327'320.00**	**155'900.00**	**206'856.88**	**160'349.05**
81800.3010	Traitements du personnel	44'600.00		43'190.00		42'372.81	
81800.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	2'890.00		2'800.00		2'636.99	
81800.3052	Caisse de pensions	6'990.00		6'520.00		6'193.49	
81800.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	1'040.00		630.00		512.04	
81800.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	1'170.00		1'130.00		1'098.05	
81800.3055	Assurance perte de gain maladie	960.00		650.00		365.40	
81800.3059	PC Famille VD	40.00		30.00		24.56	
81800.3120.6	Impôts et taxes			350.00			
81800.3131	Pré-études pour futurs préavis	25'000.00		25'000.00		29'492.95	
81800.3134	Assurances du patrimoine	4'410.00		4'770.00		4'263.00	
81800.3144	Entretien des chalets	10'000.00		10'000.00		9'805.40	
81800.3145.1	Entretien des pâturages	130'000.00		150'000.00		85'900.15	
81800.3170	Remb. de frais pers. technique	700.00		600.00		668.89	
81800.3300	Amortissements planifiés	22'740.00		57'300.00		12'186.85	
81800.3910.1	Frais personnel non couvert	1'240.00		1'340.00		1'211.89	
81800.3910.2	Frais des véhicules communaux	5'200.00		4'100.00		4'193.45	
81800.3940	Intérêts des emprunts	20'670.00		18'910.00		5'930.96	
81800.4361	Employés - participation aux assurances		550.00				
81800.4470.1	Loyers des patûrages		126'600.00		126'000.00		126'102.00
81800.4470.2	Loyers des terrains d'aisance		18'000.00		18'000.00		18'328.05
81800.4470.3	Loyers des jardins et divers		7'000.00		6'900.00		8'946.00
81800.4470.4	Fermages prés et champs		6'900.00		5'000.00		6'973.00
82	*Sylviculture*	*1'975'640.00*	*1'082'210.00*	*1'839'565.00*	*1'090'000.00*	*1'442'155.76*	*1'276'113.28*
820	*Sylviculture*	*1'975'640.00*	*1'082'210.00*	*1'839'565.00*	*1'090'000.00*	*1'442'155.76*	*1'276'113.28*
8200	*Sylviculture*	*1'975'640.00*	*1'082'210.00*	*1'839'565.00*	*1'090'000.00*	*1'442'155.76*	*1'276'113.28*
82000	**ADMINISTRATION DES FORETS**	**156'760.00**	**48'010.00**	**154'285.00**	**50'000.00**	**142'286.71**	**47'022.20**
82000.3010	Traitements du personnel	81'300.00		74'910.00		77'277.90	
82000.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	5'260.00		4'860.00		4'809.29	
82000.3052	Caisse de pensions	12'740.00		11'310.00		11'287.19	
82000.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	3'560.00		2'500.00		1'964.26	
82000.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	2'130.00		1'960.00		2'002.52	
82000.3055	Assurance perte de gain maladie	1'740.00		1'140.00		666.31	
82000.3059	PC Famille VD	70.00		50.00		44.74	
82000.3090	Formation personnel - forêts	6'000.00		8'000.00		3'016.20	
82000.3100	Fourniture de bureau	260.00		320.00		285.18	
82000.3102	Imprimés	1'740.00		2'040.00		2'720.44	
82000.3103	Documentation et abonnements	500.00		1'000.00		406.09	
82000.3130.2	Téléphones	1'000.00		900.00		560.57	
82000.3130.3	Cotisation la Forestière	2'300.00		2'300.00		2'276.00	
82000.3132	Inventaire forestier, contrôle sécurité	5'000.00		5'000.00			
82000.3134	Assurances du patrimoine	660.00		650.00		587.00	
82000.3170	Remb. de frais pers. fôrets	1'200.00		1'000.00		1'219.91	
82000.3199	Frais divers	8'000.00		7'000.00		10'705.25	
82000.3199.1	TVA non récupérable	19'000.00		25'000.00		18'222.67	
82000.3910.1	Frais personnel non couvert	2'270.00		2'320.00		2'210.19	
82000.3920.1	Imputation interne frais locaux	2'030.00		2'025.00		2'025.00	
82000.4260.1	Remboursement de traitements		47'000.00		50'000.00		47'022.20
82000.4361	Employés - participation aux assurances		1'010.00				
82002	**SENTIERS, REFUGE, DIVERS**	**126'920.00**	**640.00**	**95'140.00**	**0.00**	**96'992.32**	**0.00**
82002.3010	Traitements du personnel	51'400.00		46'380.00		48'875.60	
82002.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	3'330.00		3'010.00		3'041.73	
82002.3052	Caisse de pensions	8'050.00		7'000.00		7'136.45	
82002.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	2'250.00		1'550.00		1'371.46	
82002.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	1'350.00		1'210.00		1'266.51	
82002.3055	Assurance perte de gain maladie	1'100.00		700.00		421.41	
82002.3059	PC Famille VD	50.00		30.00		28.32	
82002.3145.6	Entretien des sentiers et divers	50'000.00		30'000.00		31'441.50	
82002.3170	Remb. de frais pers. technique	800.00		700.00		771.55	
82002.3300	Amortissements planifiés						
82002.3910.1	Frais personnel non couvert	1'430.00		1'430.00		1'397.87	
82002.3910.2	Frais des véhicules communaux	1'000.00		1'800.00		853.31	
82002.3940	Intérêts des emprunts	6'160.00		1'330.00		386.61	
82002.4361	Employés - participation aux assurances		640.00				

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
82003	**EXPLOITATION FORETS - DEBARDAGE**	**747'300.00**	**427'630.00**	**729'590.00**	**471'000.00**	**600'233.11**	**706'413.98**
82003.3010	Traitements du personnel	132'800.00		126'580.00		126'219.67	
82003.3030	Personnel facturé par tiers	20'000.00		15'000.00		13'396.50	
82003.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	8'600.00		8'220.00		7'855.06	
82003.3052	Caisse de pensions	20'800.00		19'110.00		18'402.78	
82003.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	5'820.00		4'220.00		3'466.12	
82003.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	3'480.00		3'310.00		3'270.75	
82003.3055	Assurance perte de gain maladie	2'850.00		1'920.00		1'088.35	
82003.3059	PC Famille VD	120.00		80.00		73.09	
82003.3111	Achats mach. & mat. exploitations	10'000.00		10'000.00		8'167.30	
82003.3130.4	Exploitation par des tiers	410'000.00		400'000.00		321'572.05	
82003.3145.2	Entretien zone forestière	75'000.00		75'000.00		43'311.04	
82003.3151	Entretien mach. & mat. exploit.	3'000.00		3'000.00		3'292.35	
82003.3160	Location de machines	16'000.00		16'000.00		14'368.00	
82003.3170	Remb. de frais pers. fôrets	2'000.00		1'800.00		1'992.47	
82003.3300	Amortissements planifiés	16'720.00		16'760.00		16'720.00	
82003.3910.1	Frais personnel non couvert	3'700.00		3'910.00		3'609.96	
82003.3910.2	Frais des véhicules communaux	16'100.00		24'200.00		12'965.31	
82003.3940	Intérêts des emprunts	310.00		480.00		462.31	
82003.4250.1	Bois de feux		20'000.00		20'000.00		15'998.25
82003.4250.2	Ventes de bois		385'000.00		435'000.00		604'661.13
82003.4250.3	Bois pour services communaux		1'000.00		1'000.00		
82003.4260.1	Travaux pour tiers		20'000.00		15'000.00		85'754.60
82003.4361	Employés - participation aux assurances		1'630.00				
82005	**SOINS CULTURAUX + PLANTATIONS**	**57'340.00**	**50'080.00**	**53'915.00**	**50'000.00**	**36'095.34**	**50'872.50**
82005.3010	Traitements du personnel	6'800.00		4'250.00		6'444.55	
82005.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	440.00		280.00		401.05	
82005.3052	Caisse de pensions	1'070.00		640.00		927.76	
82005.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	300.00		140.00		143.14	
82005.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	180.00		110.00		167.00	
82005.3055	Assurance perte de gain maladie	150.00		60.00		55.57	
82005.3059	PC Famille VD	10.00		5.00		3.74	
82005.3145.3	Soins culturaux	45'000.00		45'000.00		26'746.45	
82005.3145.4	Plantations	3'000.00		3'000.00		920.00	
82005.3170	Remb. de frais pers. fôrets	200.00		200.00		101.76	
82005.3910.1	Frais personnel non couvert	190.00		130.00		184.32	
82005.3910.2	Frais des véhicules communaux			100.00			
82005.4361	Employés - participation aux assurances		80.00				
82005.4631	Subventions soins culturaux		50'000.00		50'000.00		50'872.50
82007	**BOIS ENERGIE**	**378'000.00**	**365'010.00**	**325'075.00**	**368'000.00**	**245'797.60**	**176'227.90**
82007.3010	Traitements du personnel	1'000.00		470.00		930.84	
82007.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	60.00		30.00		57.95	
82007.3052	Caisse de pensions	160.00		70.00		82.84	
82007.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	40.00		20.00		20.70	
82007.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	30.00		10.00		24.14	
82007.3055	Assurance perte de gain maladie	20.00		10.00		8.03	
82007.3059	PC Famille VD	10.00		5.00		0.54	
82007.3130.4	Exploitation par des tiers	330'000.00		275'000.00		198'433.85	
82007.3170	Remb. de frais pers. fôrets	100.00		200.00		14.70	
82007.3300	Amortissements planifiés	42'800.00		42'800.00		42'800.00	
82007.3910.1	Frais personnel non couvert	30.00		10.00		26.62	
82007.3910.2	Frais des véhicules communaux	400.00		2'600.00		296.44	
82007.3940	Intérêts des emprunts	3'350.00		3'850.00		3'100.95	
82007.4250	Recette bois énergie		365'000.00		368'000.00		176'227.90
82007.4361	Employés - participation aux assurances		10.00				
82009	**AMENAGEMENT DOMAINE FORESTIER**	**509'320.00**	**190'840.00**	**481'560.00**	**151'000.00**	**320'750.68**	**295'576.70**
82009.3010	Traitements du personnel	68'000.00		77'120.00		64'596.29	
82009.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	4'400.00		5'010.00		4'020.01	
82009.3052	Caisse de pensions	10'650.00		11'640.00		9'590.44	
82009.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	2'980.00		2'570.00		1'548.42	
82009.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	1'780.00		2'020.00		1'673.94	
82009.3055	Assurance perte de gain maladie	1'460.00		1'170.00		557.00	
82009.3059	PC Famille VD	60.00		50.00		37.41	
82009.3111	Achat mach. & mat. exploitation	5'000.00		5'000.00		5'703.10	
82009.3130.4	Travaux en faveur de la biodiversité	200'000.00		114'000.00		21'137.65	
82009.3131	Etudes projets	40'000.00		40'000.00		38'139.85	
82009.3134	Assurances du patrimoine	1'240.00		1'360.00		1'196.00	
82009.3144	Entretien des hangars	3'000.00		58'000.00		2'160.28	
82009.3145	Entretien des chemins	120'000.00		120'000.00		126'525.95	
82009.3145.5	Piste à machines	5'000.00		5'000.00		5'083.91	
82009.3151	Entretien mach. & mat. exploit.	1'000.00		1'000.00		485.20	
82009.3160	Location de machines	10'000.00		5'000.00		5'640.00	
82009.3170	Remb. de frais pers. fôrets	1'000.00		200.00		1'019.68	
82009.3300	Amortissements planifiés	12'090.00		23'400.00		17'300.00	
82009.3910.1	Frais personnel non couvert	1'900.00		2'380.00		1'847.49	
82009.3910.2	Frais des véhicules communaux	15'300.00		5'000.00		12'248.89	
82009.3940	Intérêts des emprunts	4'460.00		1'640.00		239.17	
82009.4361	Employés - participation aux assurances		840.00				
82009.4631.1	Subvention biodiversité		150'000.00		100'000.00		15'500.00
82009.4631.2	Subventions diverses		25'000.00		31'000.00		159'519.10
82009.4631.3	Subventions scolytes		15'000.00		20'000.00		120'557.60

Prévu avec 2ème chaudière pour CAD

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
84	*Tourisme*	*435'750.00*	*99'890.00*	*391'430.00*	*83'650.00*	*472'501.00*	*170'016.93*
840	*Tourisme*	*435'750.00*	*99'890.00*	*391'430.00*	*83'650.00*	*472'501.00*	*170'016.93*
8400	*Tourisme*	*435'750.00*	*99'890.00*	*391'430.00*	*83'650.00*	*472'501.00*	*170'016.93*
84000	**TOURISME**	**435'750.00**	**99'890.00**	**391'430.00**	**83'650.00**	**472'501.00**	**170'016.93**
84000.3010	Traitements du personnel	120'500.00		115'700.00		126'172.34	
84000.3030	Chargé de projet - MasterPlan					53'499.25	
84000.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	7'800.00		7'510.00		8'081.01	
84000.3052	Caisse de pensions	18'880.00		17'470.00		18'934.63	
84000.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	1'560.00		330.00		186.75	
84000.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	3'160.00		3'030.00		2'641.65	
84000.3055	Assurance perte de gain maladie	2'590.00		1'750.00		940.51	
84000.3059	PC Famille VD	110.00		70.00		75.01	
84000.3100	Matériel de bureau	360.00		320.00		285.18	
84000.3102	Imprimés, publications	2'440.00		2'040.00		1'320.44	
84000.3113	Achat matériel informatique	1'000.00		1'000.00			
84000.3130.2	Téléphones	1'400.00		900.00		692.07	
84000.3130.3	Cotisation tourisme ADNV	92'000.00		900.00			
84000.3130.5	Frais Tour des alpages					7'624.93	
84000.3170	Indemnisations & remb. de frais	2'500.00		2'800.00		1'527.58	
84000.3300	Amortissements planifiés	18'280.00					
84000.3511	Attribution prov. tourisme	17'000.00		15'000.00		16'698.93	
84000.3634	Participation office du tourisme			89'000.00		88'749.00	
84000.3635.3	Projets touristiques	72'000.00		72'000.00		77'352.20	
84000.3636.9	Taxe séjour Stés Développement	11'000.00		11'000.00		11'000.00	
84000.3636.10	Part TS pour ADNV Tourisme	31'000.00		26'000.00		30'050.50	
84000.3910.1	Frais personnel non couvert	3'360.00		3'580.00		3'608.60	
84000.3910.3	Tenue comptes "Antenne"	4'000.00		500.00		4'000.00	
84000.3910.4	Frais perception taxes séjour	6'000.00		3'000.00		6'972.00	
84000.3920.1	Locaux pour tourisme - antenne locale	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
84000.3940	Intérêts des emprunts	6'810.00		5'530.00		88.42	
84000.4240.1	Taxe de séjour		65'000.00		55'000.00		64'721.43
84000.4250	Ventes diverses		4'000.00		500.00		4'081.00
84000.4250.8	Recette Nuit de la rando				250.00		
84000.4250.9	Recette Tour des alpages						7'231.00
84000.4260	Remboursement de salaires (Masterplan)						36'112.10
84000.4260.1	Part de Bullet au Tourisme		29'400.00		27'900.00		21'891.65
84000.4361	Employés - participation aux assurances		1'490.00				
84000.4631	Subventions cantonales						25'810.00
84000.4634	Subventions ADNV						10'169.75
85	*Industrie artisanat et commerce*	*2'360.00*	*0.00*	*2'280.00*	*0.00*	*2'007.50*	*0.00*
850	*Industrie artisanat et commerce*	*2'360.00*	*0.00*	*2'280.00*	*0.00*	*2'007.50*	*0.00*
8500	*Industrie artisanat et commerce*	*2'360.00*	*0.00*	*2'280.00*	*0.00*	*2'007.50*	*0.00*
85000	**SANTE ET SECURITE AU TRAVAIL**	**2'360.00**	**0.00**	**2'280.00**	**0.00**	**2'007.50**	**0.00**
85000.3612	ACRG - Santé et sécurité au travail	2'360.00		2'280.00		2'007.50	
87	*Combustible et énergie*	*2'466'480.00*	*3'257'890.00*	*2'436'865.00*	*3'130'000.00*	*2'418'034.76*	*3'392'433.05*
872	*Gaz*	*2'466'480.00*	*3'257'890.00*	*2'436'865.00*	*3'130'000.00*	*2'418'034.76*	*3'392'433.05*
8720	*Gaz*	*2'466'480.00*	*3'257'890.00*	*2'436'865.00*	*3'130'000.00*	*2'418'034.76*	*3'392'433.05*
87200	**ADMINISTRATION**	**181'530.00**	**101'320.00**	**178'435.00**	**100'000.00**	**165'451.18**	**109'805.00**
87200.3010	Traitements du personnel	106'800.00		103'270.00		101'479.87	
87200.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	6'920.00		6'700.00		6'315.40	
87200.3052	Caisse de pensions	16'730.00		15'590.00		14'785.06	
87200.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	2'500.00		1'510.00		990.86	
87200.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	2'800.00		2'700.00		2'629.75	
87200.3055	Assurance perte de gain maladie	2'290.00		1'570.00		875.05	
87200.3059	PC Famille VD	100.00		70.00		58.75	
87200.3090	Formation personnel - SI Gaz	17'400.00		15'000.00		12'106.95	
87200.3100	Matériel de bureau	190.00		400.00		356.47	
87200.3102	Imprimés, publications	1'310.00		2'550.00		1'911.52	
87200.3130.1	Frais de port	920.00		2'420.00		1'797.39	
87200.3130.2	Téléphones	750.00		1'410.00		1'494.43	
87200.3130.3	Cotisations	10'000.00		10'000.00		8'762.45	
87200.3170	Indemnisations & remb. de frais	2'000.00		2'500.00		1'601.95	
87200.3199	Frais divers	5'000.00		6'000.00		4'547.90	
87200.3910.1	Frais personnel non couvert	2'980.00		3'190.00		2'902.38	
87200.3920.1	Imputation interne frais locaux	2'840.00		2'835.00		2'835.00	
87200.3940	Intérêts des emprunts			720.00			
87200.4361	Employés - participation aux assurances		1'320.00				
87200.4451	Rendt capitaux patr. financier		100'000.00		100'000.00		109'805.00

Reclassement Auparavant comptabilisé dans le 84000.3634

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
87201	**EXPLOITATION SERVICE DU GAZ**	**2'284'950.00**	**3'156'570.00**	**2'258'430.00**	**3'030'000.00**	**2'252'583.58**	**3'282'628.05**
87201.3010	Traitements du personnel	126'600.00		134'310.00		120'319.17	
87201.3030	Personnel facturé par tiers	25'000.00				26'139.80	
87201.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	8'200.00		8'720.00		7'487.84	
87201.3052	Caisse de pensions	19'830.00		20'280.00		17'630.21	
87201.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	2'970.00		1'960.00		1'174.83	
87201.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	3'320.00		3'520.00		3'117.86	
87201.3055	Assurance perte de gain maladie	2'720.00		2'040.00		1'037.40	
87201.3059	PC Famille VD	110.00		90.00		69.64	
87201.3101.3	Achats Gaz	1'335'000.00		1'250'000.00		1'341'074.59	
87201.3101.4	Coûts capacité	150'000.00		120'000.00		149'862.15	
87201.3101.5	Coûts réseau régional & national	215'000.00		220'000.00		196'889.46	
87201.3101.6	Coûts réseau local (SEY)	105'000.00		120'000.00		107'038.15	
87201.3101.7	Coûts réserve Gaznat	15'000.00				17'931.10	
87201.3101.14	Matériel utilisé dans stock	25'000.00		25'000.00		30'677.02	
87201.3111.2	Achat mach. & mat. d'exploit.	15'000.00		62'500.00		16'004.25	
87201.3111.3	Révision des compteurs	21'000.00		42'000.00		33'709.90	
87201.3120.3	Electricité	3'300.00		3'450.00		3'236.57	
87201.3131	Etudes préliminaires	10'000.00		10'000.00		7'000.00	
87201.3132	Expertises, contrôles réseau	33'000.00		38'000.00		9'598.20	
87201.3134	Assurances du patrimoine	7'980.00		7'110.00		7'729.93	
87201.3143	Entretien du réseau	130'000.00		165'000.00		137'357.69	
87201.3151	Frais de véhicules	10'000.00		1'500.00		109.20	
87201.3161	Location locaux SI Gaz	11'460.00		15'300.00		11'020.00	
87201.3170	Indemnisations et remb. de frais	1'900.00		1'400.00		1'899.31	
87201.3300	Amortissements planifiés	2'180.00		2'000.00		810.99	
87201.3910.1	Frais personnel non couvert	3'530.00		4'150.00		3'441.20	
87201.3910.2	Frais des véhicules communaux			100.00			
87201.3940	Intérêts des emprunts	1'850.00				217.12	
87201.4240	Location de compteurs		85'000.00		85'000.00		85'783.75
87201.4250	Vente de gaz		3'025'000.00		2'900'000.00		3'095'001.40
87201.4260.1	Travaux effectués pour tiers		25'000.00		25'000.00		101'842.90
87201.4260.3	Travaux pour préavis		20'000.00		20'000.00		
87201.4361	Employés - participation aux assurances		1'570.00				

en prévision de l'externalisation de l'entretien des vhc SI

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	**FINANCES ET IMPOTS**	***7'811'530.00***	***22'758'550.00***	***7'751'555.00***	***21'752'590.00***	***10'815'702.34***	***22'742'602.34***
91	*Impôts*	*250'000.00*	*8'743'000.00*	*250'000.00*	*8'422'700.00*	*340'274.06*	*9'122'570.32*
910	*Impôts*	*250'000.00*	*8'743'000.00*	*250'000.00*	*8'422'700.00*	*340'274.06*	*9'122'570.32*
9100	*Impôts*	*250'000.00*	*8'743'000.00*	*250'000.00*	*8'422'700.00*	*340'274.06*	*9'122'570.32*
91000	**IMPOTS**	**250'000.00**	**8'743'000.00**	**250'000.00**	**8'422'700.00**	**340'274.06**	**9'122'570.32**
91000.3181	Défalcations impôts	250'000.00		250'000.00		340'274.06	
91000.4000	Impôt sur le revenu		5'950'000.00		5'900'000.00		6'064'946.06
91000.4001	Impôts sur la fortune		850'000.00		820'000.00		854'385.28
91000.4002	Impôts à la source		180'000.00		120'000.00		184'223.41
91000.4009	Impôts récupérés après défalcation		50'000.00		30'000.00		126'011.07
91000.4010	Impôt sur le bénéfice		400'000.00		280'000.00		447'846.55
91000.4011	Impôt sur le capital		60'000.00		60'000.00		71'474.40
91000.4019	Impôt compl. immeubles		5'000.00		5'000.00		65'738.70
91000.4021	Impôt foncier		720'000.00		710'000.00		717'411.40
91000.4023	Droits de mutation		300'000.00		270'000.00		318'996.25
91000.4024	Impôt sur successions & donations		200'000.00		200'000.00		243'562.20
91000.4033	Impôt sur les chiens		28'000.00		27'700.00		27'975.00
93	*Péréquation financière et compensation des charges*	*6'674'590.00*	*9'140'050.00*	*6'478'930.00*	*8'844'940.00*	*6'833'267.00*	*8'807'064.30*
930	*Péréquation financière et compensation des charges*	*6'674'590.00*	*9'140'050.00*	*6'478'930.00*	*8'844'940.00*	*6'833'267.00*	*8'807'064.30*
9300	*Péréquation financière et compensation des charges*	*6'674'590.00*	*9'140'050.00*	*6'478'930.00*	*8'844'940.00*	*6'833'267.00*	*8'807'064.30*
93000	**PEREQUATION DIRECTE HORIZONTALE**	**1'541'590.00**	**9'140'050.00**	**1'431'245.00**	**8'844'940.00**	**1'837'182.00**	**8'640'281.00**
93000.3622.1	Alimentation péréquation directe						
93000.3622.2	Alimentation péréquation directe - correction						
93000.3622.10	Compensation des villes	1'298'240.00		1'272'745.00		1'339'690.00	
93000.3622.11	Péréquation impôts conjoncturels	243'350.00		158'500.00		64'576.00	
93000.3622.12	Péréquation 2025 - adaptation					432'916.00	
93000.4622.8	Péréquation directe - retour année précédente						185'102.00
93000.4622.10	Péréquation des ressources (solidarité)		7'830'800.00		7'497'678.00		7'396'336.00
93000.4622.11	Péréquation dotation minimale		192'420.00		160'787.00		186'682.00
93000.4622.12	Péréquation des besoins		896'830.00		886'475.00		872'161.00
93000.4622.13	Péréquation 2026 - adaptation		220'000.00		300'000.00		
93001	**PEREQUATION VERTICALE - COHESION SOCIALE**	**5'133'000.00**	**0.00**	**5'047'685.00**	**0.00**	**4'996'085.00**	**166'783.30**
93001.3621.1	Cohésion sociale - Nouvelle péréquation	5'133'000.00		5'047'685.00		4'901'936.00	
93001.3621.2	Part cohésion sociale - adaptation					94'149.00	
93001.4621.4	Cohésion sociale - retour année précédente						166'783.30
95	*Parts aux recettes, autres*	*0.00*	*2'797'600.00*	*0.00*	*2'878'700.00*	*0.00*	*3'146'677.85*
950	*Parts aux recettes, autres*	*0.00*	*2'797'600.00*	*0.00*	*2'878'700.00*	*0.00*	*3'146'677.85*
9500	*Parts aux recettes, autres*	*0.00*	*2'797'600.00*	*0.00*	*2'878'700.00*	*0.00*	*3'146'677.85*
95000	**PARTS AUX RECETTES CANTONALES**	**0.00**	**2'797'600.00**	**0.00**	**2'878'700.00**	**0.00**	**3'146'677.85**
95000.4601.1	Impôts sur les gains immobiliers		150'000.00		105'000.00		246'992.25
95000.4601.2	Part du Canton à RIE III		47'600.00		43'700.00		48'348.05
95000.4601.3	Impôt sur les frontaliers		2'600'000.00		2'730'000.00		2'851'337.55
96	*Administation de la fortune et de la dette*	*886'940.00*	*1'466'920.00*	*822'625.00*	*1'427'540.00*	*730'161.28*	*1'319'481.42*
961	*Intérêts*	*355'000.00*	*442'500.00*	*296'500.00*	*379'500.00*	*168'632.20*	*274'991.84*
9610	*Intérêts*	*355'000.00*	*442'500.00*	*296'500.00*	*379'500.00*	*168'632.20*	*274'991.84*
96100	**GESTION FINANCIERE**	**355'000.00**	**442'500.00**	**296'500.00**	**379'500.00**	**168'632.20**	**274'991.84**
96100.3400	Intérêts bonifiés impôts	7'000.00		1'500.00		6'366.89	
96100.3401	Intérêts des emprunts	348'000.00		295'000.00		162'265.31	
96100.4400	Rendt capitaux patr. financier		4'500.00		4'500.00		4'646.05
96100.4401	Intérêts moratoires impôts		90'000.00		80'000.00		108'080.48
96100.4940	Ventilation des intérêts des emprunts		348'000.00		295'000.00		162'265.31
963	*Immeubles du patrimoine financier*	*520'940.00*	*1'024'420.00*	*517'925.00*	*1'048'040.00*	*550'654.01*	*1'044'489.58*
9630	*Immeubles du patrimoine financier*	*520'940.00*	*1'024'420.00*	*517'925.00*	*1'048'040.00*	*550'654.01*	*1'044'489.58*
96300	**TERRAIN PATRIMOINE FINANCIER**	**37'900.00**	**11'000.00**	**38'380.00**	**11'000.00**	**28'839.23**	**10'895.00**
96300.3439.6	Impôts et taxes	1'900.00		1'380.00		1'880.42	
96300.3940	Intérêts des emprunts	36'000.00		37'000.00		26'958.81	
96300.4430	Location Garages		11'000.00		11'000.00		10'895.00

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
96302	**LA CONVERSION**	**203'410.00**	**427'600.00**	**201'450.00**	**432'010.00**	**275'318.90**	**432'044.75**
96302.3010	Traitements du personnel	37'100.00		34'380.00		35'268.71	
96302.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	2'400.00		2'230.00		2'194.85	
96302.3052	Caisse de pensions	5'810.00		5'190.00		5'132.43	
96302.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	870.00		500.00		344.35	
96302.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	970.00		900.00		913.97	
96302.3055	Assurance perte de gain maladie	800.00		520.00		304.12	
96302.3059	PC Famille VD	30.00		20.00		20.43	
96302.3170	Remb. de frais pers. technique	600.00	dont 20'000 AEAI Portes et signalétique SI	600.00		556.77	
96302.3431	Entretien du bâtiment	61'500.00		59'600.00		141'207.19	
96302.3439.1	Eau	6'460.00		3'980.00		6'329.35	
96302.3439.3	Electricité	4'270.00		4'320.00		4'187.75	
96302.3439.4	Chauffage énergie CAD	50'000.00		56'000.00		46'366.30	
96302.3439.5	Produits de nettoyage	1'600.00		1'600.00		1'408.97	
96302.3439.6	Impôts et taxes	7'500.00		7'000.00		7'530.19	
96302.3439.7	Assurances de patrimoine	6'970.00		7'450.00		6'600.00	
96302.3439.8	Achats machines	500.00		2'000.00		1'999.91	
96302.3439.9	Abonnement réseau CAD	15'000.00		14'000.00		13'944.90	
96302.3910.1	Frais personnel non couvert	1'030.00		1'060.00		1'008.71	
96302.3910.2	Frais des véhicules communaux			100.00			
96302.4361	Employés - participation aux assurances		460.00				
96302.4430.1	Produits des loyers		270'810.00		270'800.00		272'409.45
96302.4430.2	Récupération charges immeubles		60'000.00		62'000.00		59'432.75
96302.4430.3	Locaux utilisés par les SI et les écoles		71'330.00		74'210.00		73'563.75
96302.4439	Frais facturés à des tiers		25'000.00		25'000.00		26'638.80
96303	**ANCIEN COLLEGE**	**46'190.00**	**113'600.00**	**40'755.00**	**110'280.00**	**38'389.62**	**113'257.25**
96303.3010	Traitements du personnel	4'900.00		4'800.00		4'665.12	
96303.3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC	320.00		310.00		290.30	
96303.3052	Caisse de pensions	770.00		720.00		654.51	
96303.3053	Assurances accident LAA + cpl LAA	110.00		70.00		45.48	
96303.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	130.00		130.00		120.80	
96303.3055	Assurance perte de gain maladie	110.00		70.00		40.22	
96303.3059	PC Famille VD	10.00		5.00		2.70	
96303.3170	Indemnisations & remb. de frais	100.00		200.00		73.63	
96303.3431	Entretien du bâtiment	9'400.00		5'000.00		3'922.70	
96303.3439.1	Eau	2'360.00		1'930.00		2'310.00	
96303.3439.3	Electricité	1'910.00		1'400.00		1'877.35	
96303.3439.4	Chauffage - énergie CAD	14'000.00		14'000.00		12'643.90	
96303.3439.5	Produits de nettoyage	1'000.00		1'000.00		836.43	
96303.3439.6	Impôts et taxes	2'550.00		2'400.00		2'562.56	
96303.3439.7	Assurances de patrimoine	2'280.00		2'430.00		2'157.00	
96303.3439.9	Abonnement réseau CAD	6'100.00		6'040.00		6'053.50	
96303.3910.1	Frais personnel non couvert	140.00		150.00		133.42	
96303.3910.2	Frais des véhicules communaux			100.00			
96303.3940	Intérêts des emprunts						
96303.4310	Travaux pour préavis						
96303.4361	Employés - participation aux assurances		60.00				
96303.4430.1	Produit des loyers		73'560.00		73'560.00		72'960.00
96303.4430.2	Récupération charges d'immeuble		17'000.00		13'740.00		17'317.25
96303.4430.3	Locaux utilisés par les sociétés		22'980.00		22'980.00		22'980.00
96304	**BÂTIMENT LE PLATON**	**144'040.00**	**201'470.00**	**159'510.00**	**212'310.00**	**148'037.51**	**202'254.83**
96304.3431	Entretien du bâtiment	11'300.00		26'000.00		17'468.70	
96304.3439.1	Eau	1'960.00		2'780.00		1'917.70	
96304.3439.3	Electricité	43'110.00		40'530.00		42'264.40	
96304.3439.4	Chauffage gaz	6'000.00		8'000.00		5'391.85	
96304.3439.5	Produits de nettoyage	1'000.00		1'000.00		1'408.97	
96304.3439.6	Impôts et taxes	2'400.00		2'200.00		2'379.39	
96304.3439.7	Assurances de choses et dégâts	2'120.00		2'260.00		2'002.00	
96304.3439.9	Autres charges d'immeuble	12'000.00		12'000.00		11'402.60	
96304.3441	Amortissements planifiés	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
96304.3511	Attribution fonds rénovation "Platon"	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
96304.3940	Intérêts des emprunts	4'150.00		4'740.00		3'801.90	
96304.4430.1	Loyers encaissés		148'000.00		148'000.00		148'000.00
96304.4430.2	Récup. charges immeuble		53'470.00		64'310.00		54'254.83
96305	**HOTEL DE VILLE - APPARTEMENTS / LOCAUX TIERS**	**89'400.00**	**270'750.00**	**77'830.00**	**282'440.00**	**60'068.75**	**286'037.75**
96305.3431.1	Frais de chauffage	27'260.00		36'400.00		27'078.75	
96305.3431.3	Frais entretien bâtiment	62'140.00		41'430.00		32'990.00	
96305.4430.1	Produits des loyers		241'750.00		242'440.00		247'512.60
96305.4430.2	Récupération charges immeubles		29'000.00		40'000.00		28'553.15
96305.4920	Imputation interne frais locaux						9'972.00
969	*Patrimoine financier non mentionné ailleurs*	*11'000.00*	*0.00*	*8'200.00*	*0.00*	*10'875.07*	*0.00*
9690	*Patrimoine financier non mentionné ailleurs*	*11'000.00*	*0.00*	*8'200.00*	*0.00*	*10'875.07*	*0.00*
96900	**PATRIMOINE FINANCIER NON MENTIONNE AILLEURS**	**11'000.00**	**0.00**	**8'200.00**	**0.00**	**10'875.07**	**0.00**
96900.3420	Frais bancaires et CCP	11'000.00		8'200.00		10'875.07	
97	*Redistribution*	*0.00*	*3'000.00*	*0.00*	*3'500.00*	*0.00*	*0.00*
971	*Redistribution liées à la taxe sur le CO2*	*0.00*	*3'000.00*	*0.00*	*3'500.00*	*0.00*	*0.00*
9710	*Redistribution liées à la taxe sur le CO2*	*0.00*	*3'000.00*	*0.00*	*3'500.00*	*0.00*	*0.00*
97100	**REDISTRIBUTION TAXES CO2**	**0.00**	**3'000.00**	**0.00**	**3'500.00**	**0.00**	**0.00**
97100.4240	Part taxe CO2		3'000.00		3'500.00		

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
99	*Postes non ventilables*	*0.00*	*607'980.00*	*200'000.00*	*175'210.00*	*2'912'000.00*	*346'808.45*
990	*Postes non ventilables*	*0.00*	*607'980.00*	*200'000.00*	*175'210.00*	*2'912'000.00*	*346'808.45*
9900	*Postes non ventilables*	*0.00*	*607'980.00*	*200'000.00*	*175'210.00*	*2'912'000.00*	*346'808.45*
99000	**PREFINANCEMENTS ET AMORTISSEMENTS SUPPLEMENTAIRES**	**0.00**	**607'980.00**	**200'000.00**	**175'210.00**	**2'912'000.00**	**346'808.45**
99000.3893.8	Avance - amort. Rte Cullairy 1403.820					4'440.00	
99000.3893.12	Avance - amort. Platon parking 1403.918					275'000.00	
99000.3893.13	Avance -amort. Panneaux photo - HV 1404.23.01					125'600.00	
99000.3893.14	Avance -amort. Remp parc informatique 1404.24.09			150'000.00		368'000.00	
99000.3893.15	Avance -amort. HV 2ème étage1404.23.08			50'000.00		393'120.00	
99000.3893.16	Avance -amort. Panneaux - Musée 1404.23.03					120'640.00	
99000.3893.17	Avance -amort. Rénov piscine - 1ère 1466.22.01					370'300.00	
99000.3893.18	Avance -amort. Box-Up 1404.23.10					26'080.00	
99000.3893.19	Avance -amort. Murs soutènement 1401.935					16'720.00	
99000.3893.20	Avance -amort. Infrastructures Hôpital 1403.946					83'500.00	
99000.3893.21	Avance -amort. Am Rue des Métiers 1401.16.17					54'100.00	
99000.3893.22	Avance -amort. Ch. du Platon (route) 1401.17.04					44'520.00	
99000.3893.23	Avance -amort. Mur soutènement Villette 1401.21.10					262'350.00	
99000.3893.24	Avance -amort. Equi. Platon (Route) 1403.22.15					130'260.00	
99000.3893.25	Avance -amort. Guidage routier 14401.22.09					15'080.00	
99000.3893.26	Avance -amort. Parking - L'Auberson 1401.23.04					149'110.00	
99000.3893.27	Avance -amort. Protection - La Conversion 1403.21.02					13'320.00	
99000.3893.28	Avance -amort. Interface Gare - 1ère 1429.21.06					11'920.00	
99000.3893.29	Avance -amort. PGA - 6ème étape 1429.21.13					22'000.00	
99000.3893.30	Avance -amort. Interface Gare - 2ème 1429.23.05					41'130.00	
99000.3893.31	Avance -amort. Et. chemins agri. - 1ère 1429.22.11					133'000.00	
99000.3893.32	Avance -amort. Remorque serv. forestier 1406.23.02					50'160.00	
99000.3893.33	Avance -amort. Couvert à plaquettes 1404.884					167'400.00	
99000.3893.34	Avance -amort. Route de l'Onglette 1405.20.14					17'300.00	
99000.3893.35	Avance -amort. VTT et Boulatanaz					16'950.00	
99000.4893.1	Prél fonds - amort. Système sécurité				2'690.00		13'450.00
99000.4893.2	Prél fonds - amort. Etudes MuMAPS 1429.19.04		7'280.00		7'280.00		7'280.00
99000.4893.3	Prél fonds - amort. Rue Sagne 1403.673		32'200.00		23'000.00		32'200.00
99000.4893.4	Prél fonds - amort. Rue J. Dalcroze 1403.679		4'080.00		4'080.00		4'080.00
99000.4893.5	Prél fonds - amort. Aménag. Trafic 1401.717				12'660.00		12'660.00
99000.4893.6	Prél fonds - amort. Travaux La Chaux 1403.731		25'000.00		25'000.00		25'000.00
99000.4893.7	Prél fonds - amort. Platon - Route 1403.800		4'240.00		4'240.00		4'240.00
99000.4893.8	Prél fonds - amort. Rte Cullairy 1403.820		6'220.00		1'350.00		5'850.00
99000.4893.9	Prél fonds - amort. Rue des Rosiers 1403.839		29'160.00		29'160.00		29'160.00
99000.4893.10	Prél fonds - amort. Métiers 3 1404.15.06		30'000.00		30'000.00		30'000.00
99000.4893.11	Prél fonds - amort. Salle gym Gare 23 1404.21.07		12'150.00		12'150.00		12'150.00
99000.4893.12	Prél fonds - amort. Platon parking 1403.918		78'600.00		23'600.00		23'600.00
99000.4893.13	Prél fonds -amort. Panneaux photovoltaïques - Hôtel Ville 1404.23.01		15'700.00				
99000.4893.14	Prél fonds -amort. Remplacement parc informatique et licences 1404.24.09		73'600.00				
99000.4893.15	Prél fonds -amort. Hôtel de Ville - aménagement 2ème étage 1404.23.08		43'680.00				
99000.4893.16	Prél fonds -amort. Panneaux photovoltaïques - Musée 1404.23.03		15'080.00				
99000.4893.17	Prél fonds -amort. Rénovation piscine - 1ère étape 1466.22.01		52'900.00				
99000.4893.18	Prél fonds -amort. Box-Up - Collège Gare + Centre sportif 1404.23.10		6'520.00				
99000.4893.19	Prél fonds -amort. Murs soutènement (Rocher, Chasseron) 1401.935		4'180.00				
99000.4893.20	Prél fonds -amort. Infrastructures Hôpital 1403.946		16'700.00				
99000.4893.21	Prél fonds -amort. Aménagement Rue des Métiers 1401.16.17		27'050.00				
99000.4893.22	Prél fonds -amort. Ch. du Platon (route) 1401.17.04		6'360.00				
99000.4893.23	Prél fonds -amort. Mur soutènement Villette 1401.21.10		23'850.00				
99000.4893.24	Prél fonds -amort. Equipement Platon (Route) 1403.22.15		10'020.00				
99000.4893.25	Prél fonds -amort. Guidage routier 14401.22.09		1'160.00				
99000.4893.26	Prél fonds -amort. Parking - Temple L'Auberson 1401.23.04		11'470.00				
99000.4893.27	Prél fonds -amort. Mesures de protection - La Conversion 1403.21.02		2'220.00				
99000.4893.30	Prél fonds -amort. Interface Gare - 2ème étape 1429.23.05		13'710.00				
99000.4893.31	Prél fonds -amort. Etude chemins agricoles - 1ère étape 1429.22.11		10'230.00				
99000.4893.32	Prél fonds -amort. Remorque service forestier 1406.23.02		16'720.00				
99000.4893.33	Prél fonds -amort. Couvert à plaquettes 1404.884		27'900.00				
99000.4894	Prélèvement fonds Pci						147'138.45

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
999	*Clôture*	*55'990.00*	*0.00*	*0.00*	*93'945.00*	*234'973.25*	*0.00*
9990	*Clôture*	*55'990.00*	*0.00*	*0.00*	*93'945.00*	*234'973.25*	*0.00*
99900	**RESULTAT EXERCICE**	**55'990.00**	**0.00**	**0.00**	**93'945.00**	**234'973.25**	**0.00**
99900.9000	Excédent de revenus	55'990.00				234'973.25	
99900.9001	Excédent de charges				93'945.00		

Classification Fonctionnelle

Budget 2027

Classification fonctionnelle			Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0		**Administration générale**	**4'565'220.00**	**1'130'680.00**	**4'202'115.00**	**1'043'260.00**	**3'974'303.72**	**1'054'703.70**
01		***Législatif et exécutif***	***462'940.00***	***10'000.00***	***427'490.00***	***9'100.00***	***409'277.20***	***9'896.40***
011		*Législatif*	*87'720.00*		*81'795.00*	*100.00*	*62'108.75*	*2'291.50*
	0110	*Législatif*	*87'720.00*		*81'795.00*	*100.00*	*62'108.75*	*2'291.50*
012		*Exécutif*	*375'220.00*	*10'000.00*	*345'695.00*	*9'000.00*	*347'168.45*	*7'604.90*
	0120	*Exécutif*	*375'220.00*	*10'000.00*	*345'695.00*	*9'000.00*	*347'168.45*	*7'604.90*
02		***Services généraux***	***4'102'280.00***	***1'120'680.00***	***3'774'625.00***	***1'034'160.00***	***3'565'026.52***	***1'044'807.30***
021		*Administration des finances et des contributions*	*655'630.00*	*123'680.00*	*668'260.00*	*124'900.00*	*904'628.55*	*102'945.77*
	0210	*Administration des finances et des contributions*	*655'630.00*	*123'680.00*	*668'260.00*	*124'900.00*	*904'628.55*	*102'945.77*
022		*Service administratif*	*2'479'180.00*	*468'360.00*	*2'322'095.00*	*453'650.00*	*2'003'428.98*	*480'509.55*
	0220	*Administration générale*	*1'212'040.00*	*63'210.00*	*1'151'560.00*	*44'000.00*	*912'883.76*	*19'768.87*
	0221	*Contrôle des habitants*	*244'570.00*	*70'320.00*	*249'340.00*	*59'000.00*	*240'572.94*	*62'883.30*
	0222	*Ressources humaines*	*314'550.00*	*314'550.00*	*330'750.00*	*330'750.00*	*381'057.38*	*381'057.38*
	0223	*Informatique et télécommunication*	*353'380.00*		*285'790.00*		*192'336.47*	
	0224	*Terrains, gérances et bâtiments*	*354'640.00*	*20'280.00*	*304'655.00*	*19'900.00*	*276'578.43*	*16'800.00*
029		*Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs*	*967'470.00*	*528'640.00*	*784'270.00*	*455'610.00*	*656'968.99*	*461'351.98*
	0290	*Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs*	*967'470.00*	*528'640.00*	*784'270.00*	*455'610.00*	*656'968.99*	*461'351.98*
1		**Ordre et sécurité publics, défense**	**1'765'360.00**	**317'820.00**	**1'728'405.00**	**350'000.00**	**2'092'921.35**	**640'514.49**
11		***Sécurité publique***	***1'377'640.00***	***182'260.00***	***1'329'175.00***	***192'720.00***	***1'266'059.64***	***202'261.52***
111		*Police et sécurité publique*	*1'377'640.00*	*182'260.00*	*1'329'175.00*	*192'720.00*	*1'266'059.64*	*202'261.52*
	1110	*Police et sécurité publique*	*1'377'640.00*	*182'260.00*	*1'329'175.00*	*192'720.00*	*1'266'059.64*	*202'261.52*
14		***Questions juridiques***		***29'000.00***		***27'000.00***		***31'637.10***
140		*Questions juridiques*		*29'000.00*		*27'000.00*		*31'637.10*
	1400	*Police du commerce*		*29'000.00*		*27'000.00*		*31'637.10*
15		***Service du feu***	***287'930.00***	***106'560.00***	***295'550.00***	***130'280.00***	***585'863.81***	***406'615.87***
150		*Service du feu*	*287'930.00*	*106'560.00*	*295'550.00*	*130'280.00*	*585'863.81*	*406'615.87*
	1500	*Service du feu*	*287'930.00*	*106'560.00*	*295'550.00*	*130'280.00*	*585'863.81*	*406'615.87*
16		***Défense***	***99'790.00***		***103'680.00***		***240'997.90***	
162		*Défense civile*	*99'790.00*		*103'680.00*		*240'997.90*	
	1620	*Défense civile*	*99'790.00*		*103'680.00*		*240'997.90*	

Classification fonctionnelle			Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2		**Formation**	**5'179'370.00**	**3'168'750.00**	**4'306'870.00**	**2'488'150.00**	**3'610'943.80**	**1'960'865.59**
21		***Scolarité obligatoire***	***5'172'370.00***	***3'168'750.00***	***4'299'870.00***	***2'488'150.00***	***3'604'008.05***	***1'960'865.59***
214		*Écoles de musique*	*61'640.00*		*61'640.00*		*55'180.00*	
	2140	*Écoles de musique*	*61'640.00*		*61'640.00*		*55'180.00*	
217		*Bâtiments scolaires*	*1'927'730.00*	*1'919'530.00*	*1'731'890.00*	*1'860'310.00*	*1'818'910.25*	*1'938'932.64*
	2170	*Bâtiments scolaires général*	*1'910.00*	*8'000.00*	*719'960.00*	*590'700.00*	*793'555.47*	*605'934.98*
	2171	*Bâtiments scolaires primaires*	*1'265'160.00*	*1'179'380.00*	*738'950.00*	*882'510.00*	*734'819.64*	*887'871.79*
	2172	*Bâtiments scolaires secondaires*	*660'660.00*	*732'150.00*	*272'980.00*	*387'100.00*	*290'535.14*	*445'125.87*
218		*Accueil de jour*	*1'476'660.00*	*1'169'600.00*	*817'080.00*	*550'030.00*	*210'260.02*	
	2180	*Accueil de jour*	*307'060.00*		*267'050.00*		*210'260.02*	
	2181	*UAPE du Balcon*	*674'710.00*	*674'710.00*	*322'230.00*	*322'230.00*		
	2182	*UAPE de la Plaine*	*494'890.00*	*494'890.00*	*227'800.00*	*227'800.00*		
219		*École obligatoire, non mentionné ailleurs*	*1'706'340.00*	*79'620.00*	*1'689'260.00*	*77'810.00*	*1'519'657.78*	*21'932.95*
	2191	*Transports d'élèves*					*144.65*	
	2199	*Ecole obligatoire, non mentionnée ailleurs*	*1'706'340.00*	*79'620.00*	*1'689'260.00*	*77'810.00*	*1'519'513.13*	*21'932.95*
29		***Autres systèmes éducatifs***	***7'000.00***		***7'000.00***		***6'935.75***	
299		*Formation, non mentionnée ailleurs*	*7'000.00*		*7'000.00*		*6'935.75*	
	2990	*Formation, non mentionnée ailleurs*	*7'000.00*		*7'000.00*		*6'935.75*	
3		**Culture, sport et loisirs, église**	**2'457'910.00**	**542'010.00**	**2'140'340.00**	**406'790.00**	**1'875'518.39**	**420'116.62**
31		***Héritage culturel***	***446'810.00***	***193'340.00***	***437'045.00***	***181'690.00***	***406'063.91***	***181'865.50***
311		*Musées et arts plastiques*	*446'810.00*	*193'340.00*	*437'045.00*	*181'690.00*	*406'063.91*	*181'865.50*
	3110	*Musées et arts plastiques*	*446'810.00*	*193'340.00*	*437'045.00*	*181'690.00*	*406'063.91*	*181'865.50*
32		***Culture, autres***	***535'230.00***	***117'470.00***	***486'850.00***	***119'600.00***	***472'204.25***	***122'864.72***
321		*Bibliothèques et littérature*	*77'030.00*	*106'880.00*	*72'200.00*	*106'600.00*	*83'872.18*	*106'552.02*
	3210	*Bibliothèques et littérature*	*77'030.00*	*106'880.00*	*72'200.00*	*106'600.00*	*83'872.18*	*106'552.02*
322		*Musique et théâtre*	*216'450.00*	*10'590.00*	*181'250.00*	*13'000.00*	*200'075.06*	*16'312.70*
	3220	*Musique et théâtre*	*216'450.00*	*10'590.00*	*181'250.00*	*13'000.00*	*200'075.06*	*16'312.70*
329		*Culture, non mentionné ailleurs*	*241'750.00*		*233'400.00*		*188'257.01*	
	3290	*Culture, non mentionné ailleurs*	*241'750.00*		*233'400.00*		*188'257.01*	
34		***Sports et loisirs***	***1'166'560.00***	***221'230.00***	***1'028'225.00***	***96'500.00***	***866'251.77***	***105'693.50***
341		*Sports*	*632'400.00*	*203'660.00*	*505'135.00*	*81'500.00*	*404'171.18*	*87'700.00*
	3410	*Sports*	*632'400.00*	*203'660.00*	*505'135.00*	*81'500.00*	*404'171.18*	*87'700.00*
342		*Loisirs*	*534'160.00*	*17'570.00*	*523'090.00*	*15'000.00*	*462'080.59*	*17'993.50*
	3420	*Parcs et promenades*	*518'760.00*	*17'570.00*	*507'690.00*	*15'000.00*	*446'680.59*	*17'993.50*
	3421	*Ludothèques*	*15'400.00*		*15'400.00*		*15'400.00*	
35		***Églises et affaires religieuses***	***309'310.00***	***9'970.00***	***188'220.00***	***9'000.00***	***130'998.46***	***9'692.90***
350		*Églises et affaires religieuses*	*309'310.00*	*9'970.00*	*188'220.00*	*9'000.00*	*130'998.46*	*9'692.90*
	3500	*Églises et affaires religieuses*	*309'310.00*	*9'970.00*	*188'220.00*	*9'000.00*	*130'998.46*	*9'692.90*

Classification fonctionnelle			Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4		**Santé**	**32'470.00**	**600.00**	**31'680.00**	**500.00**	**29'321.60**	**63.00**
43		***Prévention***	***27'770.00***	***600.00***	***26'980.00***	***500.00***	***24'621.60***	***63.00***
431		*Prévention d'alcool et de drogue*	*18'500.00*		*17'960.00*		*17'955.00*	
	4310	*Prévention d'alcool et de drogue*	*18'500.00*		*17'960.00*		*17'955.00*	
433		*Service médical des écoles*						
	4330	*Service médical des écoles*						
434		*Contrôle des denrées alimentaires*	*9'270.00*	*600.00*	*9'020.00*	*500.00*	*6'666.60*	*63.00*
	4340	*Contrôle des denrées alimentaires*	*9'270.00*	*600.00*	*9'020.00*	*500.00*	*6'666.60*	*63.00*
49		***Santé publique, non mentionné ailleurs***	***4'700.00***		***4'700.00***		***4'700.00***	
490		*Santé publique, non mentionné ailleurs*	*4'700.00*		*4'700.00*		*4'700.00*	
	4900	*Santé publique, non mentionné ailleurs*	*4'700.00*		*4'700.00*		*4'700.00*	
5		**Prévoyance sociale**	**4'161'450.00**	**3'106'780.00**	**2'325'125.00**	**1'338'950.00**	**833'732.68**	**22'830.50**
53		***Vieillesses et survivants***	***70'000.00***	***1'200.00***	***39'850.00***	***200.00***	***37'991.70***	***1'385.50***
531		*Assurances vieillesse et survivants AVS*	*26'000.00*	*200.00*	*25'850.00*	*200.00*	*25'865.50*	*215.50*
	5310	*Assurances vieillesse et survivants AVS*	*26'000.00*	*200.00*	*25'850.00*	*200.00*	*25'865.50*	*215.50*
535		*Prestations et contributions seniors*	*44'000.00*	*1'000.00*	*14'000.00*		*12'126.20*	*1'170.00*
	5350	*Prestations et contributions seniors*	*44'000.00*	*1'000.00*	*14'000.00*		*12'126.20*	*1'170.00*
54		***Famille et jeunesse***	***3'891'730.00***	***3'029'930.00***	***2'144'255.00***	***1'337'750.00***	***661'048.49***	***3'345.00***
544		*Mesure pour la jeunesse*	*123'010.00*	*80.00*	*43'865.00*	*500.00*	*52'865.87*	*3'345.00*
	5440	*Mesure pour la jeunesse*	*123'010.00*	*80.00*	*43'865.00*	*500.00*	*52'865.87*	*3'345.00*
545		*Prestations aux familles*	*3'768'720.00*	*3'029'850.00*	*2'100'390.00*	*1'337'250.00*	*608'182.62*	
	5450	*Prestations aux familles*	*1'048'310.00*	*309'440.00*	*957'700.00*	*194'560.00*	*608'182.62*	
	5451	*Garderie du Balcon*	*1'521'180.00*	*1'521'180.00*	*601'210.00*	*601'210.00*		
	5452	*Garderie de la Plaine*	*1'199'230.00*	*1'199'230.00*	*541'480.00*	*541'480.00*		
57		***Aide sociale et domaine de l'asile***	***199'720.00***	***75'650.00***	***141'020.00***	***1'000.00***	***134'692.49***	***18'100.00***
571		*Aide sociale et domaine de l'asile*	*199'720.00*	*75'650.00*	*141'020.00*	*1'000.00*	*134'692.49*	*18'100.00*
	5710	*Aides, non mentionné ailleurs*	*199'720.00*	*75'650.00*	*141'020.00*	*1'000.00*	*134'692.49*	*18'100.00*
6		**Trafic et télécommunications**	**4'460'380.00**	**746'230.00**	**4'436'195.00**	**688'730.00**	**3'879'704.24**	**613'411.61**
61		***Circulation routière***	***3'691'580.00***	***743'730.00***	***3'658'895.00***	***670'730.00***	***3'189'386.04***	***611'108.96***
615		*Routes communales*	*3'691'580.00*	*743'730.00*	*3'658'895.00*	*670'730.00*	*3'189'386.04*	*611'108.96*
	6150	*Routes communales*	*3'670'280.00*	*743'730.00*	*3'638'975.00*	*670'730.00*	*3'176'545.32*	*611'108.96*
	6151	*Places de stationnement*	*21'300.00*		*19'920.00*		*12'840.72*	
62		***Transports publics***	***768'800.00***	***2'500.00***	***777'300.00***	***18'000.00***	***690'318.20***	***2'302.65***
629		*Transports publics, non mentionné ailleurs*	*768'800.00*	*2'500.00*	*777'300.00*	*18'000.00*	*690'318.20*	*2'302.65*
	6290	*Transports publics régionaux*	*768'800.00*	*2'500.00*	*777'300.00*	*18'000.00*	*690'318.20*	*2'302.65*

Classification fonctionnelle			Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7		**Protection de l'environnement et aménagement du territoire**	**5'556'210.00**	**4'833'310.00**	**5'440'755.00**	**4'738'035.00**	**5'333'269.08**	**4'767'926.19**
71		***Approvisionnement en eau***	***1'477'730.00***	***1'477'730.00***	***1'461'000.00***	***1'461'000.00***	***1'535'254.30***	***1'535'254.30***
710		*Approvisionnement en eau*	*1'477'730.00*	*1'477'730.00*	*1'461'000.00*	*1'461'000.00*	*1'535'254.30*	*1'535'254.30*
	7100	*Approvisionnement en eau*	*1'477'730.00*	*1'477'730.00*	*1'461'000.00*	*1'461'000.00*	*1'535'254.30*	*1'535'254.30*
72		***Traitements des eaux usées***	***1'419'420.00***	***1'419'420.00***	***1'449'600.00***	***1'449'600.00***	***1'441'920.96***	***1'441'920.96***
720		*Traitements des eaux usées*	*1'419'420.00*	*1'419'420.00*	*1'449'600.00*	*1'449'600.00*	*1'441'920.96*	*1'441'920.96*
	7200	*Traitements des eaux usées*	*1'419'420.00*	*1'419'420.00*	*1'449'600.00*	*1'449'600.00*	*1'441'920.96*	*1'441'920.96*
73		***Gestion des déchets***	***1'738'170.00***	***1'738'170.00***	***1'626'935.00***	***1'626'935.00***	***1'506'499.72***	***1'506'499.72***
730		*Gestion des déchets*	*1'738'170.00*	*1'738'170.00*	*1'626'935.00*	*1'626'935.00*	*1'506'499.72*	*1'506'499.72*
	7300	*Gestion des déchets urbains*	*1'738'170.00*	*1'738'170.00*	*1'626'935.00*	*1'626'935.00*	*1'506'499.72*	*1'506'499.72*
77		***Protection de l'environnement, autres***	***125'930.00***	***7'420.00***	***98'685.00***	***6'000.00***	***110'581.01***	***7'660.45***
771		*Cimetières, crématoires*	*125'930.00*	*7'420.00*	*98'685.00*	*6'000.00*	*110'581.01*	*7'660.45*
	7710	*Cimetières, crématoires*	*125'930.00*	*7'420.00*	*98'685.00*	*6'000.00*	*110'581.01*	*7'660.45*
79		***Aménagement du territoire***	***794'960.00***	***190'570.00***	***804'535.00***	***194'500.00***	***739'013.09***	***276'590.76***
790		*Aménagement du territoire*	*794'960.00*	*190'570.00*	*804'535.00*	*194'500.00*	*739'013.09*	*276'590.76*
	7900	*Aménagement du territoire, urbanisme et police des constructions*	*640'390.00*	*189'200.00*	*651'010.00*	*194'500.00*	*586'880.76*	*276'590.76*
	7901	*Service technique, d'ingénierie et du cadastre*	*154'570.00*	*1'370.00*	*153'525.00*		*152'132.33*	
8		**Économie publique**	**5'157'880.00**	**4'599'040.00**	**4'997'460.00**	**4'459'550.00**	**4'541'555.90**	**4'998'912.31**
81		***Agriculture***	***277'650.00***	***159'050.00***	***327'320.00***	***155'900.00***	***206'856.88***	***160'349.05***
818		*Économie alpestre*	*277'650.00*	*159'050.00*	*327'320.00*	*155'900.00*	*206'856.88*	*160'349.05*
	8180	*Économie alpestre*	*277'650.00*	*159'050.00*	*327'320.00*	*155'900.00*	*206'856.88*	*160'349.05*
82		***Sylviculture***	***1'975'640.00***	***1'082'210.00***	***1'839'565.00***	***1'090'000.00***	***1'442'155.76***	***1'276'113.28***
820		*Sylviculture*	*1'975'640.00*	*1'082'210.00*	*1'839'565.00*	*1'090'000.00*	*1'442'155.76*	*1'276'113.28*
	8200	*Sylviculture*	*1'975'640.00*	*1'082'210.00*	*1'839'565.00*	*1'090'000.00*	*1'442'155.76*	*1'276'113.28*
84		***Tourisme***	***435'750.00***	***99'890.00***	***391'430.00***	***83'650.00***	***472'501.00***	***170'016.93***
840		*Tourisme*	*435'750.00*	*99'890.00*	*391'430.00*	*83'650.00*	*472'501.00*	*170'016.93*
	8400	*Tourisme*	*435'750.00*	*99'890.00*	*391'430.00*	*83'650.00*	*472'501.00*	*170'016.93*
85		***Industrie, artisanat et commerce***	***2'360.00***		***2'280.00***		***2'007.50***	
850		*Industrie, artisanat et commerce*	*2'360.00*		*2'280.00*		*2'007.50*	
	8500	*Industrie, artisanat et commerce*	*2'360.00*		*2'280.00*		*2'007.50*	
87		***Combustibles et énergie***	***2'466'480.00***	***3'257'890.00***	***2'436'865.00***	***3'130'000.00***	***2'418'034.76***	***3'392'433.05***
872		*Gaz*	*2'466'480.00*	*3'257'890.00*	*2'436'865.00*	*3'130'000.00*	*2'418'034.76*	*3'392'433.05*
	8720	*Gaz*	*2'466'480.00*	*3'257'890.00*	*2'436'865.00*	*3'130'000.00*	*2'418'034.76*	*3'392'433.05*
873		*Énergie non électrique*						
	8730	*Énergie non électrique*						

Classification fonctionnelle			Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9		**Finances et impôts**	**7'867'520.00**	**22'758'550.00**	**7'751'555.00**	**21'846'535.00**	**11'050'675.59**	**22'742'602.34**
91		***Impôts***	***250'000.00***	***8'743'000.00***	***250'000.00***	***8'422'700.00***	***340'274.06***	***9'122'570.32***
910		*Impôts*	*250'000.00*	*8'743'000.00*	*250'000.00*	*8'422'700.00*	*340'274.06*	*9'122'570.32*
	9100	*Impôts*	*250'000.00*	*8'743'000.00*	*250'000.00*	*8'422'700.00*	*340'274.06*	*9'122'570.32*
93		***Péréquation financière et compensation des charges***	***6'674'590.00***	***9'140'050.00***	***6'478'930.00***	***8'844'940.00***	***6'833'267.00***	***8'807'064.30***
930		*Péréquation financière et compensation des charges*	*6'674'590.00*	*9'140'050.00*	*6'478'930.00*	*8'844'940.00*	*6'833'267.00*	*8'807'064.30*
	9300	*Péréquation financière et compensation des charges*	*6'674'590.00*	*9'140'050.00*	*6'478'930.00*	*8'844'940.00*	*6'833'267.00*	*8'807'064.30*
95		***Parts aux recettes, autres***		***2'797'600.00***		***2'878'700.00***		***3'146'677.85***
950		*Parts aux recettes, autres*		*2'797'600.00*		*2'878'700.00*		*3'146'677.85*
	9500	*Parts aux recettes, autres*		*2'797'600.00*		*2'878'700.00*		*3'146'677.85*
96		***Administration de la fortune et de la dette***	***886'940.00***	***1'466'920.00***	***822'625.00***	***1'427'540.00***	***730'161.28***	***1'319'481.42***
961		*Intérêts*	*355'000.00*	*442'500.00*	*296'500.00*	*379'500.00*	*168'632.20*	*274'991.84*
	9610	*Intérêts*	*355'000.00*	*442'500.00*	*296'500.00*	*379'500.00*	*168'632.20*	*274'991.84*
963		*Immeubles du patrimoine financier*	*520'940.00*	*1'024'420.00*	*517'925.00*	*1'048'040.00*	*550'654.01*	*1'044'489.58*
	9630	*Immeubles du patrimoine financier*	*520'940.00*	*1'024'420.00*	*517'925.00*	*1'048'040.00*	*550'654.01*	*1'044'489.58*
969		*Patrimoine financier, non mentionné ailleurs*	*11'000.00*		*8'200.00*		*10'875.07*	
	9690	*Patrimoine financier, non mentionné ailleurs*	*11'000.00*		*8'200.00*		*10'875.07*	
97		***Redistributions***		***3'000.00***		***3'500.00***		
971		*Redistributions liées à la taxe sur le CO2*		*3'000.00*		*3'500.00*		
	9710	*Redistributions liées à la taxe sur le CO2*		*3'000.00*		*3'500.00*		
99		***Postes non ventilables***	***55'990.00***	***607'980.00***	***200'000.00***	***269'155.00***	***3'146'973.25***	***346'808.45***
990		*Postes non ventilables*		*607'980.00*	*200'000.00*	*175'210.00*	*2'912'000.00*	*346'808.45*
	9900	*Postes non ventilables*		*607'980.00*	*200'000.00*	*175'210.00*	*2'912'000.00*	*346'808.45*
999		*Clôture*	*55'990.00*			*93'945.00*	*234'973.25*	
	9990	*Clôture*	*55'990.00*			*93'945.00*	*234'973.25*	
			41'203'770.00	*41'203'770.00*	*37'360'500.00*	*37'360'500.00*	*37'221'946.35*	*37'221'946.35*

Compte de résultat

Natures

Budget 2027

	COMPTE DE RÉSULTATS	Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025
3	**Charges**	**41'147'780.00**	**37'360'500.00**	**36'986'973.10**
30	***Charges de personnel***	***10'857'550.00***	***8'976'605.00***	***7'675'486.30***
300	*Autorités et commissions*	*302'200.00*	*279'800.00*	*273'729.10*
3000	*Salaires des autorités et commissions*	302'200.00	279'800.00	273'729.10
301	*Salaires du personnel administratif et d'exploitation*	*8'006'800.00*	*6'706'680.00*	*5'388'855.15*
3010	*Salaires du personnel administratif et d'exploitation*	8'006'800.00	6'706'680.00	5'388'855.15
303	*Travailleur·euse·s temporaires*	*100'000.00*	*30'340.00*	*537'381.20*
3030	*Travailleur·euse·s temporaires*	100'000.00	30'340.00	537'381.20
305	*Cotisations patronales*	*2'333'380.00*	*1'863'315.00*	*1'386'966.80*
3050	*Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs*	536'750.00	453'600.00	360'293.20
3052	*Cotisations patronales aux caisses de pensions*	1'227'000.00	1'030'600.00	777'513.15
3053	*Cotisations patronales aux assurances-accidents*	160'260.00	78'420.00	55'408.58
3054	*Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales*	217'130.00	183'160.00	145'291.30
3055	*Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie*	184'770.00	112'980.00	45'099.82
3059	*Autres cotisations patronales*	7'470.00	4'555.00	3'360.75
309	*Autres charges de personnel*	*115'170.00*	*96'470.00*	*88'554.05*
3090	*Formation et perfectionnement du personnel*	90'670.00	79'030.00	67'617.32
3099	*Autres charges de personnel*	24'500.00	17'440.00	20'936.73
31	***Charges de biens et services et autres charges d'exploitation***	***10'924'670.00***	***9'885'480.00***	***9'091'706.03***
310	*Charges de matières et de marchandises*	*3'283'600.00*	*2'883'480.00*	*2'725'338.76*
3100	*Matériel de bureau*	14'890.00	11'710.00	7'634.35
3101	*Matériel d'exploitation, fournitures*	2'815'110.00	2'596'960.00	2'599'440.12
3102	*Imprimés, publications*	83'600.00	93'430.00	62'173.75
3104	*Matériel didactique*	28'700.00	5'970.00	
3103	*Littérature spécialisée, magazines*	51'600.00	44'500.00	38'015.84
3105	*Denrées alimentaires*	270'970.00	111'830.00	3'943.20
3106	*Matériel de pharmacie*	4'400.00	1'625.00	
3109	*Autres charges de matériel et de marchandises*	14'330.00	17'455.00	14'131.50
311	*Immobilisations n'étant pas portées à l'actif*	*444'700.00*	*438'330.00*	*309'613.16*
3110	*Meubles et appareils de bureau*	7'300.00	7'830.00	604.35
3111	*Machines, appareils et véhicules*	344'900.00	396'000.00	273'089.96
3112	*Vêtements, linge, rideaux, vaisselle*	19'000.00	19'000.00	16'455.65
3113	*Matériel informatique*	70'500.00	13'000.00	17'124.10
3116	*Appareils médicaux et de laboratoire*			
3118	*Immobilisations incorporelles*	3'000.00	2'500.00	2'339.10
312	*Alimentation et élimination de biens-fonds, PA*	*797'960.00*	*792'820.00*	*725'754.67*
3120	*Alimentation et élimination de biens-fonds, PA*	797'960.00	792'820.00	725'754.67
313	*Prestations de services et honoraires*	*2'567'280.00*	*2'256'110.00*	*1'651'297.04*
3130	*Prestations de services de tiers*	1'549'970.00	1'324'860.00	939'366.93
3131	*Planifications et projections de tiers*	205'000.00	211'000.00	117'684.09
3132	*Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.*	558'210.00	482'210.00	359'718.86
3134	*Primes d'assurances choses*	198'100.00	181'040.00	179'662.21
3137	*Impôts, taxes et émoluments*	56'000.00	57'000.00	54'864.95
314	*Gros entretien et entretien courant*	*2'690'600.00*	*2'474'250.00*	*2'334'880.92*
3140	*Entretien des terrains*	85'900.00	96'000.00	77'447.75
3141	*Entretien des routes*	747'500.00	899'000.00	800'180.93
3143	*Entretien d'autres travaux de génie civil*	400'000.00	485'000.00	466'473.64
3144	*Entretien des bâtiments, immeubles*	1'029'200.00	566'250.00	670'849.60
3145	*Entretien des forêts, alpages et vignes*	428'000.00	428'000.00	319'929.00
315	*Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles*	*284'670.00*	*221'670.00*	*210'198.81*
3150	*Entretien de meubles et appareils de bureau*	5'000.00	500.00	
3151	*Entretien de machines, appareils, véhicules*	79'000.00	89'500.00	69'130.14
3153	*Entretien informatique, matériel*	180'050.00	123'500.00	141'068.67
3158	*Entretien informatique, matériel*	20'620.00	8'170.00	
316	*Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation*	*362'360.00*	*332'960.00*	*315'669.87*
3160	*Loyers et baux à ferme des biens-fonds*	130'100.00	166'600.00	123'048.70
3161	*Loyers, frais d'utilisations des immobilisations*	232'260.00	166'360.00	192'621.17
3162	*Primes de leasing opérationnel*			
317	*Remboursements de frais*	*78'800.00*	*78'000.00*	*75'917.45*
3170	*Remboursements de frais effectifs*	78'800.00	78'000.00	75'917.45
318	*Réévaluations sur créances*	*308'500.00*	*311'500.00*	*683'885.13*
3180	*Réévaluations sur créances*	25'000.00	30'000.00	308'000.00
3181	*Pertes sur créances effectives*	283'500.00	281'500.00	375'885.13
319	*Diverses charges d'exploitation*	*106'200.00*	*96'360.00*	*59'150.22*
3199	*Autres charges d'exploitation*	106'200.00	96'360.00	59'150.22

		COMPTE DE RÉSULTATS	Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025
33		***Amortissements du patrimoine administratif***	***1'658'830.00***	***1'508'360.00***	***1'217'086.80***
330		*Amortissements des immobilisations corporelles PA*	*1'658'830.00*	*1'508'360.00*	*1'217'086.80*
	3300	*Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA*	1'658'830.00	1'508'360.00	1'217'086.80
332		*Amortissements des immobilisations incorporelles PA*			
	3320	*Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles PA*			
	3321	*Amortissements non planifiés des immobilisations incorporelles PA*			
34		***Charges financières***	***780'840.00***	***719'080.00***	***637'630.05***
340		*Charges d'intérêts*	*355'000.00*	*296'500.00*	*168'632.20*
	3400	*Intérêts passifs des engagements courants*	7'000.00	1'500.00	6'366.89
	3401	*Intérêts passifs des engagements financiers*	348'000.00	295'000.00	162'265.31
341		*Pertes réalisées sur PF*			
	3410	*Pertes réalisées sur les placements financier PF*			
	3411	*Pertes réalisées sur immobilisations corporelles PF*			
	3419	*Autres pertes réalisées sur patrimoine financier*			
342		*Frais d'approvisionnement en capitaux et frais administratifs*	*11'250.00*	*8'450.00*	*10'875.07*
	3420	*Acquisition et administration de capital*	11'250.00	8'450.00	10'875.07
343		*Charges pour biens-fonds PF*	*364'590.00*	*364'130.00*	*408'122.78*
	3430	*Travaux d'entretien, biens-fonds PF*			
	3431	*Entretien courant, biens-fonds PF*	171'600.00	168'430.00	222'667.34
	3439	*Autres charges des biens-fonds PF*	192'990.00	195'700.00	185'455.44
344		*Réévaluations (moins-values) et amortissements d'immobilisations PF*	*50'000.00*	*50'000.00*	*50'000.00*
	3440	*Réévaluations (moins-values) et amortissements de placements financiers PF*			
	3441	*Réévaluations (moins-values) et amortissements d'immobilisations PF*	50'000.00	50'000.00	50'000.00
35		***Attributions aux fonds et financements spéciaux***	***476'560.00***	***633'665.00***	***974'173.75***
351		*Attributions aux fonds et financements spéciaux*	*476'560.00*	*633'665.00*	*974'173.75*
	3510	*Attributions aux financements spéciaux*	445'060.00	604'165.00	945'974.82
	3511	*Attributions aux fonds*	31'500.00	29'500.00	28'198.93
36		***Charges de transfert***	***12'511'460.00***	***12'826'780.00***	***12'855'299.40***
360		*Parts des revenus destinés à des tiers*			*147'138.45*
	3601	*Parts de revenus destinées aux communes et aux associations intercommunales*			147'138.45
	3602	*Parts de revenus destinées aux communes et aux associations intercommunales*			
	3604	*Parts de revenus destinées aux entreprises publiques*			
361		*Parts à des collectivités publiques*	*3'601'470.00*	*3'608'640.00*	*3'216'665.65*
	3611	*Parts aux cantons et concordats*	974'790.00	967'810.00	967'887.00
	3612	*Parts aux communes et associations intercommunales*	2'146'480.00	2'175'630.00	1'821'089.98
	3614	*Parts aux entreprises publiques*	480'200.00	465'200.00	427'688.67
362		*Péréquation financière et compensation des charges*	*6'674'590.00*	*6'478'930.00*	*6'833'267.00*
	3621	*Péréquation financière et compensation des charges aux cantons et concordats*	5'133'000.00	5'047'685.00	4'996'085.00
	3622	*Péréquation financière et compensation des charges aux communes*	1'541'590.00	1'431'245.00	1'837'182.00
363		*Subventions à des collectivités et à des tiers*	*2'235'400.00*	*2'739'210.00*	*2'658'228.30*
	3632	*Subventions accordées aux communes et associations intercommunales*	21'250.00	20'710.00	20'705.00
	3634	*Subventions accordées aux entreprises publiques*	768'000.00	849'500.00	778'478.70
	3635	*Subventions accordées aux entreprises privées*	477'850.00	426'500.00	405'127.26
	3636	*Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif*	647'900.00	1'122'100.00	1'150'670.60
	3637	*Subventions accordées aux ménages privés*	320'400.00	320'400.00	303'246.74
38		***Charges extraordinaires***		***200'000.00***	***2'912'000.00***
389		*Attributions au capital propre*		*200'000.00*	*2'912'000.00*
	3893	*Attributions aux préfinancements et amortissements supplémentaires*		200'000.00	2'912'000.00
	3894	*Attribution à la réserve de politique budgétaire*			
	3899	*Amortissement du découvert du bilan*			
39		***Imputations internes***	***3'937'870.00***	***2'610'530.00***	***1'623'590.77***
391		*Imputations internes pour prestations de service*	*2'847'510.00*	*1'805'010.00*	*1'047'956.81*
	3910	*Imputations internes pour prestations de service*	2'847'510.00	1'805'010.00	1'047'956.81
392		*Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation*	*556'210.00*	*405'460.00*	*413'368.65*
	3920	*Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation*	556'210.00	405'460.00	413'368.65
393		*Imputation internes pour frais administratifs et d'exploitation*	*186'150.00*	*105'060.00*	
	3930	*Imputation internes pour frais administratifs et d'exploitation*	186'150.00	105'060.00	
394		*Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques*	*348'000.00*	*295'000.00*	*162'265.31*
	3940	*Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques*	348'000.00	295'000.00	162'265.31

		COMPTE DE RÉSULTATS	Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025
4		**Revenus**	**41'203'770.00**	**37'266'555.00**	**37'221'946.35**
40		***Revenus fiscaux***	***8'743'000.00***	***8'422'700.00***	***9'122'570.32***
400		*Impôts directs, personnes physiques*	*7'030'000.00*	*6'870'000.00*	*7'229'565.82*
	4000	*Impôts sur le revenu, personnes physiques*	5'950'000.00	5'900'000.00	6'064'946.06
	4001	*Impôts sur la fortune, personnes physiques*	850'000.00	820'000.00	854'385.28
	4002	*Impôts à la source, personnes physiques*	180'000.00	120'000.00	184'223.41
	4009	*Autres impôts directs, personnes physiques*	50'000.00	30'000.00	126'011.07
401		*Impôts directs, personnes morales*	*465'000.00*	*345'000.00*	*585'059.65*
	4010	*Impôts sur les bénéfices, personnes morales*	400'000.00	280'000.00	447'846.55
	4011	*Impôts sur le capital, personnes morales*	60'000.00	60'000.00	71'474.40
	4019	*Autres impôts directs, personnes morales*	5'000.00	5'000.00	65'738.70
402		*Autres impôts direct*	*1'220'000.00*	*1'180'000.00*	*1'279'969.85*
	4021	*Impôts fonciers*	720'000.00	710'000.00	717'411.40
	4023	*Droits de mutation*	300'000.00	270'000.00	318'996.25
	4024	*Impôts sur les successions et donations*	200'000.00	200'000.00	243'562.20
403		*Impôts sur la propriété et sur les charges*	*28'000.00*	*27'700.00*	*27'975.00*
	4032	*Impôts sur les divertissements*			
	4033	*Impôts sur les chiens*	28'000.00	27'700.00	27'975.00
41		***Patentes et concessions***	***29'000.00***	***27'000.00***	***31'637.10***
412		*Concessions*	*29'000.00*	*27'000.00*	*31'637.10*
	4120	*Patentes et concessions*	29'000.00	27'000.00	31'637.10
42		***Taxes et redevances***	***9'875'330.00***	***9'068'670.00***	***9'209'762.79***
420		*Taxes de compensation*	*3'000.00*	*3'000.00*	
	4200	*Taxes de compensation*	3'000.00	3'000.00	
421		*Emoluments pour actes administratifs*	*97'000.00*	*103'000.00*	*144'877.60*
	4210	*Emoluments pour actes administratifs*	97'000.00	103'000.00	144'877.60
424		*Taxes d'utilisation et prestations de services*	*3'393'100.00*	*3'406'500.00*	*3'452'773.00*
	4240	*Taxes d'utilisation et prestations de service*	3'393'100.00	3'406'500.00	3'452'773.00
425		*Recettes sur ventes*	*3'834'700.00*	*3'813'950.00*	*3'975'205.56*
	4250	*Ventes*	3'834'700.00	3'813'950.00	3'975'205.56
426		*Remboursements et prestations de services*	*2'504'530.00*	*1'707'220.00*	*1'585'468.71*
	4260	*Remboursements de tiers et prestations de services*	2'504'530.00	1'707'220.00	1'585'468.71
427		*Amendes*	*43'000.00*	*35'000.00*	*51'437.92*
	4270	*Amendes*	43'000.00	35'000.00	51'437.92
429		*Autres taxes*			
	4290	*Autres taxes*			
43		***Revenus divers***	***158'700.00***	***31'500.00***	***6'193.86***
430		*Revenus d'exploitation divers*			
	4309	*Autres revenus d'exploitation*			
431		*Activation des prestations propres*	*55'000.00*	*30'000.00*	*4'116.88*
	4310	*Prestations propres sur immobilisation corporelles portées à l'actif*	55'000.00	30'000.00	4'116.88
436		*Remboursement de tiers*	*102'200.00*		
	4361	*Remboursement de traitements et charges sociales*	102'200.00		
439		*Autres revenus*	*1'500.00*	*1'500.00*	*2'076.98*
	4390	*Autres revenus*	1'500.00	1'500.00	2'076.98

	COMPTE DE RÉSULTATS	Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025
44	***Revenus financiers***	***3'599'390.00***	***3'655'230.00***	***3'595'676.80***
440	*Revenus des intérêts*	*94'500.00*	*84'500.00*	*112'726.53*
4400	*Intérêts des liquidités*	4'500.00	4'500.00	4'646.05
4401	*Intérêts des créances et comptes courants*	90'000.00	80'000.00	108'080.48
441	*Gains réalisés PF*	*3'000.00*	*3'000.00*	*3'580.08*
4410	*Gains provenant des ventes des placements financiers PF*			
4411	*Gain provenant des ventes des immobilisations corporelles PF*			
4419	*Autres gains sur patrimoine financier*	3'000.00	3'000.00	3'580.08
443	*Produits des immeubles du PF*	*1'113'300.00*	*1'124'470.00*	*1'094'973.93*
4430	*Loyers et fermages, immeubles du PF*	1'088'300.00	1'099'470.00	1'067'947.53
4432	*Paiements pour utilisations des immeubles PF*			
4439	*Autres produits des immeubles, PF*	25'000.00	25'000.00	27'026.40
445	*Revenus financiers de prêts et de participations du PA*	*100'000.00*	*100'000.00*	*109'805.00*
4450	*Revenus provenant de prêts PA*			
4451	*Revenus provenant de participations PA*	100'000.00	100'000.00	109'805.00
447	*Produit des immeubles PA*	*2'288'590.00*	*2'343'260.00*	*2'274'591.26*
4470	*Loyers et fermages des biens-fonds PA*	2'220'920.00	2'274'360.00	2'179'784.86
4472	*Paiements pour utilisations des immeubles PA*	67'670.00	68'900.00	94'806.40
45	***Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux***	***332'290.00***	***274'685.00***	***189'933.30***
451	*Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre*	*332'290.00*	*274'685.00*	*189'933.30*
4510	*Prélèvements sur les financements spéciaux*	332'290.00	274'685.00	189'933.30
4511	*Prélèvements sur les fonds*			
4512	*Prélèvements provenant de legs et fondations sans personnalité juridique*			
46	***Revenus de transferts***	***13'895'210.00***	***12'971'030.00***	***13'095'772.96***
460	*Part de revenus*	*2'797'600.00*	*2'878'700.00*	*3'146'677.85*
4601	*Parts aux revenus des cantons et concordats*	2'797'600.00	2'878'700.00	3'146'677.85
461	*Dédommagements des collectivités locales*	*1'069'310.00*	*677'920.00*	*659'977.86*
4611	*Dédommagements des cantons et concordats*	7'200.00	200.00	328'871.23
4612	*Dédommagements des communes et associations intercommunales*	1'062'110.00	677'720.00	331'106.63
462	*Péréquation financière et compensation des charges*	*9'140'050.00*	*8'844'940.00*	*8'820'488.30*
4621	*Péréquation financière et compensation des charges des cantons et concordats*			180'207.30
4622	*Péréquation financière et compensation des charges des communes*	9'140'050.00	8'844'940.00	8'640'281.00
463	*Subventions de collectivités et de tiers*	*888'250.00*	*569'470.00*	*468'628.95*
4630	*Subventions de la Confédération*			
4631	*Subventions des cantons et concordats*	240'000.00	281'000.00	457'259.20
4632	*Subventions des Communes*			
4634	*Subventions entreprises publiques*			11'369.75
4635	*Subventions entreprises privées*			
4636	*Subventions des organisations privées à but non lucratif*	648'250.00	288'470.00	
48	***Revenus extraordinaires***	***632'980.00***	***205'210.00***	***346'808.45***
489	*Prélèvement sur le capital propre*	*632'980.00*	*205'210.00*	*346'808.45*
4893	*Prélèvements sur les préfinancements et les amortissements supplémentaires cumulés.*	607'980.00	175'210.00	199'670.00
4894	*Prélèvement sur la réserve de politique budgétaire*	25'000.00	30'000.00	147'138.45
49	***Imputations internes***	***3'937'870.00***	***2'610'530.00***	***1'623'590.77***
491	*Imputations internes pour prestations de service*	*2'847'510.00*	*1'805'010.00*	*1'047'956.81*
4910	*Imputations internes pour prestations de service*	2'847'510.00	1'805'010.00	1'047'956.81
492	*Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation*	*556'210.00*	*405'460.00*	*413'368.65*
4920	*Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation*	556'210.00	405'460.00	413'368.65
493	*Imputation internes pour frais administratifs et d'exploitation*	*186'150.00*	*105'060.00*	
4930	*Imputation internes pour frais administratifs et d'exploitation*	186'150.00	105'060.00	
494	*Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques*	*348'000.00*	*295'000.00*	*162'265.31*
4940	*Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques*	348'000.00	295'000.00	162'265.31

Tableaux

Intérêts
et
Amortissements

Budget 2027 – **Intérêts**

Préavis	Cpte charge	cpte Bilan	Destination	Somme pour calcul intérêts	Dette par compte de charges	Intérêts Budget 2027
17.10	02100.3940	1071.17.10	Prêts Téléskis	175'647		
20.12	02100.3940	1071.20.12	Ligne crédit SCRMBJV	50'000		
875	02100.3940	1071.875	Prêt MonCiné	100'000		
15.22	02100.3940	1071.15.22	Prêt FSG La Sagne	6'314	331'961	**3'060**
---	02200.3940	---	Nouvelle identité visuelle et site internet - Commune	50'000		
---	02200.3940	---	Etude fusion des Communes	12'500	62'500	**580**
24.09	02230.3940	1406.24.09	Remplacement parc informatique et licences	435'600	435'600	**4'020**
23.01	02900.3940	1404.23.01	Panneaux photovoltaïques - Hôtel Ville	109'900		
23.08	02900.3940	1404.23.08	Hôtel de Ville - aménagement 2ème étage	349'500		
---	02900.3940	---	Hôtel Ville - Etanchéité toiture, coupole + dispositif antichute	80'000	539'400	**4'980**
26.02	02901.3940	1407.26.02	Mont de la Mayaz Step individuelle	164'000		
---	02901.3940	---	Mont de Baulmes dessus - toiture	175'000	339'000	**3'130**
	15001.3940	---	Couvert caserne des pompiers	75'000	75'000	**690**
---	21700.3940	---	Etude préliminaire vision complexe scolaire et sportif	50'000	50'000	**460**
15.06	21710.3940	1404.15.06	Bâtiment Rue des Métiers	3'150'000	3'150'000	**29'080**
21.07	21713.3940	1404.21.07	Construction Nelle salle gym La Gare	4'606'335	4'606'335	**42'520**
19.04	31100.3940	1429.19.04	Crédit étude Muséographie	21'840		
23.03	31100.3940	1404.23.03	Panneaux photovoltaïques - Musée	105'620	127'460	**1'180**
24.05	32100.3940	1404.24.05	PPE Industrie 13-15 (bibliothèque) - toiture	110'000	110'000	**1'020**
23.10	34100.3940	1404.23.10	Box-Up - Collège Gare + Centre sportif	19'560	19'560	180
22.01	34101.3940	1466.22.01	Rénovation piscine - 1ère étape	317'400		
	34101.3940	---	Reprise des bassins Piscine	70'000		
25.06	34101.3940	1407.25.06	Rénovation piscine - travaux (infrastucures)	2'476'327	2'863'727	**26'440**
---	34200.3940	---	Rénovation place de jeux de la Gare	250'000	250'000	2'310
673	61502.3940	1401.673	Rue La Sagne, route	96'600		
679	61502.3940	1403.679	Jaques-Dalcroze, La Tille	12'240		
731	61502.3940	1403.731	Travaux La Chaux	275'000		
800	61502.3940	1403.800	"Platon" aménagement 1ère étape "Route"	5'200		
820	61502.3940	1403.820	Assainissement Cullairy	14'850		
839	61502.3940	1403.839	Route les Rosiers - Route	408'240		
918	61502.3940	1403.918	Aménagement Platon - Rte + Parking	314'400		
935	61502.3940	1401.935	Murs soutènement (Rocher, Chasseron)	12'540		
946	61502.3940	1403.946	Infrastructures Hôpital	66'800		
15.18	61502.3940	1403.15.18	Rue du Jura (Route)	903'828		
16.17	61502.3940	1401.16.17	Aménagement Rue des Métiers	27'050		
17.04	61502.3940	1401.17.04	Ch. du Platon (route)	38'160		
21.1	61502.3940	1401.21.10	Mur soutènement Villette	238'500		
22.15	61502.3940	1403.22.15	Equipement Platon (Route)	147'812		
24.11	61502.3940	1403.24.11	Assainissement "Paquiers" (Route)	140'400		
25.06	61502.3940	1407.25.06	Rénovation piscine - travaux (Route)	693'000		
26.01	61502.3940	1407.26.01	Assainissement Vers chez Jaccard,Chez la Besse et Chalet	458'800		
---	61502.3940	---	Etude Rue du Tyrol	225'000		
---	61502.3940	---	Etude Rue Centrale	75'000		
---	61502.3940	---	Etude Zone du Platon	75'000	4'228'420	**39'030**
20.13	61503.3940	1407.20.13	Equipement Les Gittaz (éclairage)	7'469		
24.11	61503.3940	1403.24.11	Assainissement "Paquiers" (Eclairage)	15'600		
26.01	61503.3940	1407.26.01	Assainissement Vers chez Jaccard,Chez la Besse et Chalet	124'000	147'069	**1'360**
26.03	61505.3940	1407.26.03	M1300 BEAT - vhc travaux	195'500		
25.09	61505.3940	1407.25.09	Camion MAN TGS 24.480 - vhc voirie	267'000		
---	61505.3940	---	Remplacement vch monteur (VW Caddy ou autre vhc)	35'000	497'500	**4'590**
22.09	61508.3940	1401.22.09	Guidage routier	101'688	101'688	**940**
23.04	61510.3940	1401.23.04	Parking - Temple L'Auberson	137'640		
24.02	61510.3940	1427.24.02	Etude stationnement	63'600		
---	61510.3940	---	Mise en place concept de parcage + 2RM	175'000	376'240	**3'470**

Budget 2027 – **Intérêts**

Préavis	Cpte charge	cpte Bilan	Destination	Somme pour calcul intérêts	Dette par compte de charges	Intérêts Budget 2027
731.00	71001.3940	1403.731	Travaux La Chaux	102'300		
839.00	71001.3940	1403.839	Route les Rosiers - eau	88'200		
918.00	71001.3940	1403.918	Aménagement Platon - Eau	8'000		
946.00	71001.3940	1403.946	Infrastructures Hôpital	95'600		
15.18	71001.3940	1403.15.18	Rue du Jura (Eau)	311'946		
16.14	71001.3940	1403.16.14	Conduite Col des Etroits	11'200		
17.05	71001.3940	1403.17.05	Av. des Gittaz	8'160		
17.06	71001.3940	1429.17.06	Prospection PDDE	124'000		
20.07	71001.3940	1429.20.07	Prospection PDDE - puits Mouille Faison	199'097		
20.13	71001.3940	1407.20.13	Equipement Les Gittaz (eau)	177'400		
22.15	71001.3940	1403.22.15	Equipement Platon (Eau)	17'995		
24.11	71001.3940	1403.24.11	Assainissement "Paquiers" (Eau)	62'400		
25.07	71001.3940	1407.25.07	PDDE / prospection hydro. Etape 3	394'000		
26.01	71001.3940	1407.26.01	Assainissement Vers chez Jaccard,Chez la Besse et Chalet	310'000	1'910'298	**17'630**
21.17	72002.3940	1427.21.17	Etude rénovation STEP	1'650'000		
25.17	72002.3940	1407.25.17	Nouvelles STEP Villette	5'179'964	6'829'964	**63'050**
918	72003.3940	1403.918	Aménagement Platon - Epuration	5'600		
946	72003.3940	1403.946	Infrastructures Hôpital - épuration	4'000		
17.04	72003.3940	1401.17.04	Ch. du Platon (épuration)	6'360		
20.13	72003.3940	1407.20.13	Equipement Les Gittaz (épuration)	476'086		
22.15	72003.3940	1403.22.15	Equipement Platon (Epuration)	62'074		
24.11	72003.3940	1403.24.11	Assainissement "Paquiers" (Epuration)	31'200		
26.01	72003.3940	1407.26.01	Assainissement Vers chez Jaccard,Chez la Besse et Chalet du Rocher (eau)	223'200	808'520	**7'460**
17.16	73000.3940	1406.17.16	Camion OM + remorque (équi. déchets)	38'900		
25.09	73000.3940	1406.25.09	Tractopelle	141'000	179'900	**1'660**
700	73001.3940	1403.700	Déchetterie, construction	82'500		
22.12	73001.3940	1429.22.12	Surveillance et investisgations - décharge	175'579	258'079	**2'380**
21.02	79000.3940	1403.21.02	Mesures de protection - La Conversion	11'100		
23.05	79000.3940	1429.23.05	Interface Gare - 2ème étape	61'107		
24.01	79000.3940	1427.24.01	Plan mobilité scolaire	46'000		
25.05	79000.3940	1429.25.05	PaCom (PGA) - 7ème étape	43'800		
---	79000.3940	---	PaCom (PGA) - 8ème étape	40'000		
---	79000.3940	---	Interface Gare - 3ème étape (réalisation)	125'000	327'007	**3'020**
22.11	81800.3940	1429.22.11	Etude chemins agricoles - 1ère étape	144'000		
---	81800.3940	---	Etude chemins agricoles - suite	160'000		
24.12	81800.3940	1407.24.12	PGI 2ème étape	322'100		
24.03	81800.3940	1407.24.03	Réfection chemins agricoles - étape 1	1'337'877		
---	81800.3940	---	Réfection chemins agricoles - 2ème étape	150'000		
---	81800.3940	---	PGI 3ème étape	50'000		
---	81800.3940	---	Prise Bornand (adaptation)	75'000	2'238'977	**20'670**
	82000.3940	1405.100	Forêts	-		
26.04	82002.3940	1407.26.04	Rte à Dominique, Mont de Baulmes, Ch. Saut-de-l'eau	667'500	667'500	**6'160**
23.02	82003.3940	1406.23.02	Remorque service forestier	33'440	33'440	**310**
884	82007.3940	1404.884	Couvert à plaquettes	139'500		
21.05	82007.3940	1404.21.05	Couvert à plaquettes - agrandissement	223'500	363'000	**3'350**
24.04	82009.3940	1401.24.07	Ponts Deneriaz (2x)	83'600		
25.12	82009.3940	1407.25.15	Passerelles Covatanaz (réfection)	400'000	483'600	**4'460**
23.11	84000.3940	---	Skills Centre VTT + Pumtrack (part Sainte-Croix)	50'555		
25.04	84000.3940	1407.25.04	Support VTT électrique et bornes	35'007		
25.10	84000.3940	1407.25.10	Aire pour camping car et parking Auberson	566'683		
---	84000.3940	---	Points de vue - panorama	60'000		
---	84000.3940	---	Nouvelle identité visuelle et site internet - Tourisme	25'000	737'246	**6'810**
22.15	87201.3940	1403.22.15	Equipement Platon (Gaz)	13'650		
24.11	87201.3940	1403.24.11	Assainissement "Paquiers" (Gaz)	62'400		
26.01	87201.3940	1407.26.01	Assainissement Vers chez Jaccard,Chez la Besse et Chalet	124'000	200'050	**1'850**
	96300.3441	1080.1	Terrain, bâtiments patrimoine financier	3'900'000	3'900'000	**36'000**
838	96304.3441	1084.838	Construction 1er Bâtiment Platon	450'000	450'000	**4'150**
				37'699'041	37'699'041	**348'000**

Budget 2027 – **Amortissements**

Préav	Cpte charg	cpte Bilan	Destination	Crédit accordé	Durée Amt	1er amo	Nbre périodes en : 2027	solde à amortir au 01.01.2027	Amort. Légaux selon respec de la durée	**Amortissements planifiés**	**Total par compte charg**	Solde 31.12.27 cpte Bilan
24.09	02230.3300	1406.24.09	Remplacement parc informatique et licences	544'500	5	2026	1	435'600	108'900	**108'900**	**108'900**	*326'700*
23.01	02900.3300	1404.23.01	Panneaux photovoltaïques - Hôtel Ville	185'000	10	2024	3	109'900	15'700	**15'700**		*94'200*
23.08	02900.3300	1404.23.08	Hôtel de Ville - aménagement 2ème étage	453'000	10	2025	2	349'500	43'688	**43'690**	**59'390**	*305'810*
26.02	02901.3300	1407.26.02	Mont de la Mayaz Step individuelle	164'000	40	2027	0	164'000	4'100	**4'100**	**4'100**	*159'900*
15.06	21710.3300	1404.15.06	Bâtiment Rue des Métiers	8'561'200	30	2018	9	3'150'000	150'000	**150'000**	**150'000**	*3'000'000*
21.07	21713.3300	1404.21.07	Construction Nelle salle gym La Gare	6'115'000	25	2023	4	4'606'335	219'349	**219'350**	**219'350**	*4'386'985*
19.04	31100.3300	1429.19.04	Crédit étude Muséographie	620'000	10	2020	7	21'840	7'280	**7'280**		*14'560*
23.03	31100.3300	1404.23.03	Panneaux photovoltaïques - Musée	182'000	10	2024	3	105'620	15'089	**15'090**	**22'370**	*90'530*
24.05	32100.3300	1404.24.05	PPE Industrie 13-15 (bibliothèque) - toiture	118'255	30	2025	2	110'000	3'929	**3'930**	**3'930**	*106'070*
23.1	34100.3300	1404.23.10	Box-Up - Collège Gare + Centre sportif	50'300	5	2025	2	19'560	6'520	**6'520**	**6'520**	*13'040*
22.01	34101.3300	1466.22.01	Rénovation piscine - 1ère étape	423'500	10	2023	4	317'400	52'900	**52'900**		*264'500*
	34101.3300	---	Reprise des bassins Piscine	140'000	4	2027	0	140'000	35'000	**35'000**		*105'000*
25.06	34101.3300	1407.25.06	Rénovation piscine - travaux (infrastucures)	7'056'370	30	2028		1'186'285		**-**	**87'900**	*1'186'285*
673	61502.3300	1401.673	Rue La Sagne, route	975'367	30	2002	25	96'600	19'320	**19'320**		*77'280*
679	61502.3300	1403.679	Jaques-Dalcroze, La Tille	153'000	30	2000	27	12'240	4'080	**4'080**		*8'160*
731	61502.3300	1403.731	Travaux La Chaux	769'520	30	2008	19	275'000	25'000	**25'000**		*250'000*
800	61502.3300	1403.800	"Platon" aménagement 1ère étape "Route"	87'919	20	2008	19	5'200	5'200	**5'200**		-
820	61502.3300	1403.820	Assainissement Culliairy	43'333	30	2008	19	14'850	1'350	**1'350**		*13'500*
839	61502.3300	1403.839	Route les Rosiers - Route	1'005'474	30	2011	16	408'240	29'160	**29'160**		*379'080*
918	61502.3300	1403.918	Aménagement Platon - Rte + Parking	1'173'480	15	2016	11	314'400	78'600	**78'600**		*235'800*
935	61502.3300	1401.935	Murs soutènement (Rocher, Chasseron)	157'000	15	2015	12	12'540	4'180	**4'180**		*8'360*
946	61502.3300	1403.946	Infrastructures Hôpital	328'300	15	2016	11	66'800	16'700	**16'700**		*50'100*
15.18	61502.3300	1403.15.18	Rue du Jura (Route)	1'290'287	20	2020	7	903'828	69'525	**69'530**		*834'298*
16.17	61502.3300	1401.16.17	Aménagement Rue des Métiers	300'000	10	2018	9	27'050	27'050	**27'050**		-
17.04	61502.3300	1401.17.04	Ch. du Platon (route)	117'810	15	2018	9	38'160	6'360	**6'360**		*31'800*
21.1	61502.3300	1401.21.10	Mur soutènement Villette	318'000	15	2022	5	238'500	23'850	**23'850**		*214'650*
22.15	61502.3300	1403.22.15	Equipement Platon (Route)	450'000	15	2024	3	147'812	12'318	**12'320**		*135'492*
24.11	61502.3300	1403.24.11	Assainissement "Paquiers" (Route)	175'500	60	2027	0	140'400	2'340	**2'340**		*138'060*
25.06	61502.3300	1407.25.06	Rénovation piscine - travaux (Route)	693'000	40	2028		693'000		**-**		*693'000*
26.01	61502.3300	1407.26.01	Assainissement Vers chez Jaccard,Chez la Bes	1'036'000	40	2029		236'800		**-**		*236'800*
---	61502.3300	---	Etude Rue du Tyrol	300'000	10	2028		150'000		**-**	**325'040**	*150'000*
20.13	61503.3300	1407.20.13	Equipement Les Gittaz (éclairage)	42'940	15	2027	0	14'430	962	**960**		*13'470*
24.11	61503.3300	1403.24.11	Assainissement "Paquiers" (Eclairage)	19'500	60	2027	0	15'600	260	**260**		*15'340*
26.01	61503.3300	1407.26.01	Assainissement Vers chez Jaccard,Chez la Bes	280'000	10	2029		64'000		**-**	**1'220**	*64'000*
26.03	61505.3300	1407.26.03	M1300 BEAT - vhc travaux	195'500	10	2027	0	195'500	19'550	**19'550**		*175'950*
25.09	61505.3300	1407.25.09	Camion MAN TGS 24.480 - vhc voirie	267'000	10	2027	0	267'000	26'700	**26'700**	**46'250**	*240'300*
22.09	61508.3300	1401.22.09	Guidage routier	137'000	15	2024	3	74'020	6'168	**6'170**	**6'170**	*67'850*
23.04	61510.3300	1401.23.04	Parking - Temple L'Auberson	232'000	15	2024	3	137'640	11'470	**11'470**		*126'170*
24.02	61510.3300	1427.24.02	Etude stationnement	63'600	10	2027	0	63'600	6'360	**6'360**	**17'830**	*57'240*

Budget 2027 – **Amortissements**

Préavis	Cpte charge	cpte Bilan	Destination	Crédit accordé	Durée Amt	1er amort	Nbre périodes en : 2027	solde à amortir au 01.01.2027	Amort. Légaux selon respect de la durée	**Amortissements planifiés**	**Total par compte charge**	Solde 31.12.27 cpte Bilan
731	71001.3300	1403.731	Travaux La Chaux	336'434	30	2008	19	102'300	9'300	**9'300**		*93'000*
839	71001.3300	1403.839	Route les Rosiers - eau	197'062	30	2011	16	88'200	6'300	**6'300**		*81'900*
918	71001.3300	1403.918	Aménagement Platon - Eau	30'734	15	2016	11	8'000	2'000	**2'000**		*6'000*
946	71001.3300	1403.946	Infrastructures Hôpital	615'600	15	2016	11	95'600	23'900	**23'900**		*71'700*
15.18	71001.3300	1403.15.18	Rue du Jura (Eau)	635'236	20	2020	7	311'946	23'996	**24'000**		*287'946*
16.14	71001.3300	1403.16.14	Conduite Col des Etroits	159'300	10	2018	9	11'200	11'200	**11'200**		-
17.05	71001.3300	1403.17.05	Av. des Gittaz	50'746	15	2018	9	8'160	1'360	**1'360**		*6'800*
17.06	71001.3300	1429.17.06	Prospection PDDE	288'000	15	2020	7	124'000	15'500	**15'500**		*108'500*
20.07	71001.3300	1429.20.07	Prospection PDDE - puits Mouille Faison	311'250	15	2021	6	199'097	22'122	**22'120**		*176'977*
20.13	71001.3300	1407.20.13	Equipement Les Gittaz (eau)	1'019'920	15	2027	0	342'735	22'849	**22'850**		*319'885*
22.15	71001.3300	1403.22.15	Equipement Platon (Eau)	70'000	15	2024	3	17'995	1'500	**1'500**		*16'495*
24.11	71001.3300	1403.24.11	Assainissement "Paquiers" (Eau)	78'000	60	2027	0	62'400	1'040	**1'040**		*61'360*
25.07	71001.3300	1407.25.07	PDDE / prospection hydro. Etape 3	394'000	40	2027	0	394'000	9'850	**9'850**		*384'150*
26.01	71001.3300	1407.26.01	Assainissement Vers chez Jaccard,Chez la Besse et Chalet du Rocher (eau)	700'000	40	2029		160'000		-	**150'920**	*160'000*
21.17	72002.3300	1427.21.17	Etude rénovation STEP	1'875'000	20	2027	0	1'650'000	82'500	**82'500**		*1'567'500*
25.17	72002.3300	1407.25.17	Nouvelles STEP Villette	21'535'000	30	2031		2'253'964		-	**82'500**	*2'253'964*
918	72003.3300	1403.918	Aménagement Platon - Epuration	65'114	15	2016	11	5'600	1'400	**1'400**		*4'200*
946	72003.3300	1403.946	Infrastructures Hôpital - épuration	719'826	15	2016	11	4'000	1'000	**1'000**		*3'000*
17.04	72003.3300	1401.17.04	Ch. du Platon (épuration)	20'790	15	2018	9	6'360	1'060	**1'060**		*5'300*
20.13	72003.3300	1407.20.13	Equipement Les Gittaz (épuration)	2'737'140	15	2027	0	919'791	61'319	**61'320**		*858'471*
22.15	72003.3300	1403.22.15	Equipement Platon (Epuration)	150'000	15	2024	3	62'074	5'173	**5'170**		*56'904*
24.11	72003.3300	1403.24.11	Assainissement "Paquiers" (Epuration)	39'000	60	2027	0	31'200	520	**520**		*30'680*
26.01	72003.3300	1407.26.01	Assainissement Vers chez Jaccard,Chez la Besse et Chalet du Rocher (Epuration)	504'000	40	2029		115'200		-	**70'470**	*115'200*
17.16	73000.3300	1406.17.16	Camion OM + remorque (équi. déchets)	213'200	10	2019	8	38'900	19'450	**19'450**		*19'450*
25.09	73000.3300	1406.25.09	Tractopelle	163'000	10	2026	1	141'000	15'667	**15'670**	**35'120**	
700	73001.3300	1403.700	Déchetterie, construction	560'084	30	2002	25	82'500	16'500	**16'500**		*66'000*
22.12	73001.3300	1429.22.12	Surveillance et investisgations - décharge	266'000	5	2024	3	175'579	87'790	**87'790**	**104'290**	*87'789*
21.02	79000.3300	1403.21.02	Mesures de protection - La Conversion	529'000	10	2022	5	11'100	2'220	**2'220**		*8'880*
23.05	79000.3300	1429.23.05	Interface Gare - 2ème étape	206'800	5	2024	3	61'107	30'554	**30'550**		*30'557*
24.01	79000.3300	1427.24.01	Plan mobilité scolaire	46'000	10	2027	0	46'000	4'600	**4'600**		*41'400*
25.05	79000.3300	1429.25.05	PGA - 7ème étape	96'500	10	2027	0	43'800	4'380	**4'380**	**41'750**	*39'420*
22.11	81800.3300	1429.22.11	Etude chemins agricoles - 1ère étape	161'550	15	2024	3	144'000	12'000	**12'000**		*132'000*
---	81800.3300	---	Etude chemins agricoles - suite	200'000	10	2028		120'000		-		*120'000*
24.12	81800.3300	1407.24.12	PGI 2ème étape	762'100	30	2027	0	322'100	10'737	**10'740**		*311'360*
24.03	81800.3300	1407.24.03	Réfection chemins agricoles - étape 1	2'742'500	40	2028		1'853'004		-	**22'740**	*1'853'004*

Budget 2027 – **Amortissements**

Préavis	Cpte charge	cpte Bilan	Destination	Crédit accordé	Durée Amt	1er amort	Nbre périodes en : 2027	solde à amortir au 01.01.2027	Amort. Légaux selon respect de la durée	**Amortissements planifiés**	**Total par compte charge**	Solde 31.12.27 cpte Bilan
	82000.3300	1405.1	Forêts	1	1	1	0	-	-	**-**	**-**	-
26.04	82002.3300	1407.26.04	Rte à Dominique, Mont de Baulmes, Ch. Saut-de	1'665'000	40	2028		670'000		**-**	**-**	
23.02	82003.3300	1406.23.02	Remorque service forestier	86'000	5	2024	3	33'440	16'720	**16'720**	**16'720**	*16'720*
884	82007.3300	1404.884	Couvert à plaquettes	570'000	20	2012	15	139'500	27'900	**27'900**		*111'600*
21.05	82007.3300	1404.21.05	Couvert à plaquettes - agrandissement	352'000	20	2022	5	223'500	14'900	**14'900**	**42'800**	*208'600*
24.04	82009.3300	1401.24.07	Ponts Deneriaz (2x)	242'144	40	2027	0	83'600	2'090	**2'090**		*81'510*
25.12	82009.3300	1407.25.15	Passerelles Covatanaz (réfection)	400'000	40	2027	0	400'000	10'000	**10'000**	**12'090**	*390'000*
25.04	84000.3300	1407.25.04	Support VTT électrique et bornes	80'800	5	2028		37'215		**-**		*37'215*
25.1	84000.3300	1407.25.10	Aire pour camping car et parking Auberson	585'000	30	2027	0	548'367	18'279	**18'280**	**18'280**	*530'087*
22.15	87201.3300	1403.22.15	Equipement Platon (Gaz)	60'000	15	2024	3	13'650	1'137	**1'140**		*12'510*
24.11	87201.3300	1403.24.11	Assainissement "Paquiers" (Gaz)	78'000	60	2027	0	62'400	1'040	**1'040**		*61'360*
26.01	87201.3300	1407.26.01	Assainissement Vers chez Jaccard,Chez la Besse et Chalet du Rocher (gaz)	280'000	40	2029		64'000		**-**	**2'180**	*64'000*
	96300.3441	1080.1	Terrain, bâtiments patrimoine financier				0	3'900'000	-		**-**	*3'900'000*
838	96304.3441	1084.8	Construction 1er Bâtiment Platon	2'656'448	28	2008	19	450'000	50'000	**50'000**	**50'000**	*400'000*
								31'967'833	1'708'808	1'708'830	**1'708'830**	29'463'673

Compte des investissements

Budget 2027

CLASSIFICATION FONCTIONNELLE - INVESTISSEMENTS

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GENERALE	635'000.00		210'000.00		491'019.63	
1	ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE	150'000.00					
2	FORMATION	100'000.00		400'000.00		74'946.60	
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE	5'984'683.00	2'764'598.00	5'856'370.00	2'790'000.00	527'403.40	80'679.39
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	925'336.00		1'760'000.00		34'509.10	14'615.00
7	PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT TERRITOIRE	8'730'000.00	2'580'000.00	5'632'772.00	2'438'100.00	1'508'938.94	183'666.50
8	ECONOMIE PUBLIQUE	3'704'724.00	3'806'650.00	4'254'510.00	3'335'400.00	1'565'815.57	3'100.00
9	FINANCES ET IMPOTS		1'650'000.00				
	TOTAL	20'229'743.00	10'801'248.00	18'113'652.00	8'563'500.00	4'202'633.24	282'060.89
	RESULTATS	-9'428'495.00		-9'550'152.00		-3'920'572.35	
		10'801'248.00	10'801'248.00	8'563'500.00	8'563'500.00	282'060.89	282'060.89

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	**ADMINISTRATION GENERALE**	***635'000***	**-**	***210'000***	**-**	***491'019.63***	**-**
02	*Service généraux*	*635'000*	-	*210'000*	-	*491'019.63*	-
022	*Service adminitratif*	*475'000*	-	*210'000*	-	*368'135.93*	-
0222	*Administration générale*	*125'000*	-	-	-	-	-
02220	**ADMINISTRATION**	**125'000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
02220.5200	Nouvelle identité visuelle et site internet - Commune	100'000					
02220.5290	Etude fusion des Communes	25'000					
0223	*Informatique et télécommunication*	-	-	*60'000*	-	*368'135.93*	-
02230	**SERVICE INFORMATIQUE**	**-**	**-**	**60'000**	**-**	**368'135.93**	**-**
02230.5060	Remplacement du parc informatique					368'135.93	
02230.5200	GED - Cyberadministration			60'000			
0224	*Terrains, gérances et bâtiments*	*350'000*	-	*150'000*	-	-	-
02240	**TERRAIN, GERANCE ET BÂTIMENTS**	**350'000**	**-**	**150'000**	**-**	**-**	**-**
02240.5040	Tranchée filtrante - Mont-Mayaz			150'000		-	
02240.5041	Mont de Baulmes dessus - toiture	350'000					
029	*Immeubles administratifs, autres*	*160'000*	-	-	-	*122'883.70*	-
0290	*Immeubles administratifs, autres*	*160'000*	-	-	-	*122'883.70*	-
02900	**HOTEL DE VILLE**	**160'000**	**-**	**-**	**-**	**122'883.70**	**-**
02900.5040	Hôtel Ville - Etanchéité toiture, coupole + dispositif antichute	160'000				61'441.85	
02900.5042	Hotel de Ville - aménagement 2ème étage					61'441.85	
1	**ORDRE ET SECURITE PUBLICS**	***150'000***	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
15	*Service du feu*	*150'000*	-	-	-	-	-
150	*Service du feu*	*150'000*	-	-	-	-	-
1500	*Service du feu*	*150'000*	-	-	-	-	-
15001	**CASERNE DES POMPIERS**	**150'000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
15001.5040	Couvert caserne des pompiers	150'000					
2	**FORMATION**	***100'000***	**-**	***400'000***	**-**	***74'946.60***	**-**
21	*Scolarité obligatoire*	*100'000*	-	*400'000*	-	*74'946.60*	-
217	*Bâtiments scolaires*	*100'000*	-	-	-	*43'093.80*	-
2170	*Bâtiments scolaires*	*100'000*	-	-	-	*43'093.80*	-
21700	**BATIMENTS SCOLAIRES - GENERAL**	**100'000**	**-**	**-**	**-**	**21'546.90**	**-**
21700.5290	Etude préliminaire vision complexe scolaire et sportif	100'000				21'546.90	
21713	**SALLE GYM GARE**	**-**	**-**	**-**	**-**	**21'546.90**	**-**
21713.5040	Salle gym Gare - construction					21'546.90	
219	*Ecole obligatoire,divers*	-	-	*400'000*	-	*31'852.80*	-
2199	*Ecole obligatoire,divers*	-	-	*400'000*	-	*31'852.80*	-
21990	**ECOLE OBLIGATOIRE, DIVERS**	**-**	**-**	**400'000**	**-**	**31'852.80**	**-**
21990.5290	Etude salle triple + dépôts			400'000			
21990.5291	Plan de mobilité scolaire					31'852.80	
3	**CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE**	***5'984'683***	***2'764'598***	***5'856'370***	***2'790'000***	***527'403.40***	***80'679.39***
31	*Héritage culturel*	-	-	-	-	*33'947.05*	*21'464.90*
311	*Musées et arts plastiques*	-	-	-	-	*33'947.05*	*21'464.90*
3110	*Musées et arts plastiques*	-	-	-	-	*33'947.05*	*21'464.90*
31100	**BATIMENT DU MuMAPS**	**-**	**-**	**-**	**-**	**33'947.05**	**21'464.90**
31100.5042	Panneaux solaires - MuMAPS					33'947.05	
31100.6310	Subvention - VD - Pronovo - MuMaps						21'464.90
34	*Sports et loisirs*	*5'984'683*	*2'764'598*	*5'856'370*	*2'790'000*	*493'456.35*	*59'214.49*
341	*Sports*	*5'984'683*	*2'764'598*	*5'856'370*	*2'790'000*	*493'456.35*	*59'214.49*
3410	*Sports*	*5'984'683*	*2'764'598*	*5'856'370*	*2'790'000*	*493'456.35*	*59'214.49*
34100	**SPORTS**	**5'984'683**	**2'764'598**	**5'856'370**	**2'790'000**	**493'456.35**	**59'214.49**
34100.5030	Rénovation place jeux de la Gare	500'000					
34100.5661	Rénovation piscine - 1ère étape					281'769.30	
34100.5662	Rénovation piscine - 2ème étape - travaux	5'344'683		5'856'370		211'687.05	
34100.5040	Reprise des bassins de la piscine	140'000					
34100.6311	Rénovation pisicine - part cantonale		2'597'000		2'597'000		
34100.6321	Part. Bullet - Rénovation piscine - 1ère étape						33'812.04
34100.6322	Part. Bullet - Rénovation piscine - travaux		167'598		193'000		25'402.45

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	**TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS**	***925'336***	**-**	***1'760'000***	**-**	***34'509.10***	***14'615.00***
61	*Circulation routière*	*925'336*	-	*1'760'000*	-	*34'509.10*	*14'615.00*
615	*Routes communales*	*925'336*	-	*1'760'000*	-	*34'509.10*	*14'615.00*
6150	*Routes communales*	*925'336*	-	*1'760'000*	-	*21'925.10*	*14'615.00*
61502	**RESEAU ROUTIER**	**300'000**	**-**	**913'000**	**-**	**8'787.80**	**14'615.00**
61502.5011	Rue du Jura			120'000			
61502.5290	Rue du Tyrol - étude	150'000		100'000			
61502.5291	Rue Centrale - étude	150'000					
61502.5014	Equipement Platon					8'787.80	
61502.5016	Routes et parkings rénovation piscine			693'000			
61502.6350	Part privé - Equipement Platon (vente terrain)						14'615.00
61505	**VEHICULES DES TRAVAUX**	**70'000**	**-**	**847'000**	**-**	**-**	**-**
61505.5060	Remplacement vhc monteur	70'000					
61505.5062	Remplacement camion voirie			267'000			
61505.5064	Autres Véhicules			580'000			
61508	**SIGNALISATION ROUTIERE**	**555'336**	**-**	**-**	**-**	**13'137.30**	**-**
61508.5010	Guidage routier - signalétique	55'336				13'137.30	
61508.5011	Mise en place concept de parcage + 2RM	350'000					
61508.5290	Etude Zone du Platon	150'000					
6151	*Places de stationnement*	-	-	-	-	*12'584.00*	-
61510	**PLACES DE STATIONNEMENT**	**-**	**-**	**-**	**-**	**12'584.00**	**-**
61510.5290	Etude globale stationnement					12'584.00	
7	**PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**	***8'730'000***	***2'580'000***	***5'632'772***	***2'438'100***	***1'508'938.94***	***183'666.50***
71	*Approvisionnement en eau*	-	-	*500'000*	*75'000*	*333'155.22*	-
710	*Approvisionnement en eau*	-	-	*500'000*	*75'000*	*333'155.22*	-
7100	*Approvisionnement en eau*	-	-	*500'000*	*75'000*	*333'155.22*	-
71000	**EXPLOITATION SERVICE DES EAUX**	**-**	**-**	**-**	**-**	**131'964.97**	**-**
71000.5031	PDDE/ prospection hydro étape 3					131'964.97	
71001	**EXPLOITATION SERVICE DES EAUX**	**-**	**-**	**500'000**	**75'000**	**201'190.25**	**-**
71001.5291	PDDE - étude						
71001.5292	PDDE - prospection - 2ème étape						
71001.5292	Nouvelle production eau - suite PDDE			500'000			
71001.5031	Rue des Pâquiers					201'190.25	
71001.6090	Utilisation stock - eau						
71001.6311	Subside PDDE - étude						
71001.6312	Subside - Nouvelle production eau - suite PDDE				75'000		
72	*Traitements des eaux usées*	*8'150'000*	*2'330'000*	*3'600'000*	*1'917'000*	*917'643.39*	*128'809.75*
720	*Traitements des eaux usées*	*8'150'000*	*2'330'000*	*3'600'000*	*1'917'000*	*917'643.39*	*128'809.75*
7200	*Traitements des eaux usées*	*8'150'000*	*2'330'000*	*3'600'000*	*1'917'000*	*917'643.39*	*128'809.75*
72002	**STEP VILLETTE**	**6'650'000**	**798'000**	**2'800'000**	**525'000**	**642'834.76**	**77'144.50**
72002.5032	STEP Villette - rénovation	6'650'000		2'500'000		61'322.60	
72002.5290	Etudes + suivi rénovation STEP Villette			300'000		581'512.16	
72002.6321	Etudes rénovation STEP Villette - Part Bullet				225'000		69'785.80
72002.6322	STEP Villette - rénovation - part Bullet		798'000		300'000		7'358.70
72003	**RESEAUX D'EGOUTS ET COLLECTEURS**	**1'500'000**	**1'532'000**	**800'000**	**1'392'000**	**274'808.63**	**51'665.25**
72003.5031	Les Gittaz - équipements					274'808.63	
72003.5032	Vers-Chez-Jaccard / Chalet Rocher	1'500'000		800'000			
72003.6310	Subside Les Gittaz - équipements				964'000		
72003.6310	Vers-Chez-Jaccard / Chalet Rocher - subside		300'000		160'000		
72003.635	Participation tiers - Les Gittaz - équipements		1'232'000		268'000		51'665.25
73	*Gestion des déchets*	-	-	*100'000*	*80'000*	*236'247.23*	-
730	*Gestion des déchets*	-	-	*100'000*	*80'000*	*236'247.23*	-
7300	*Gestion des déchets urbains*	-	-	*100'000*	*80'000*	*236'247.23*	-
73000	**ELIMINATION DES DECHETS**	**-**	**-**	**-**	**-**	**156'336.73**	**-**
73000.5060	Tractopelle - déchetterie					156'336.73	
73001	**DECHETTERIE**	**-**	**-**	**100'000**	**80'000**	**79'910.50**	**-**
73001.5292	Décharge, suivi investigations, assainissement					79'910.50	
73001.5292	Décharge, investigations - 2ème étape			100'000			
73001.6310	Subside Décharge, suivi investigations				80'000		

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
77	*Cimetières,Crématoire*	-	-	*500'000*	-	-	-
770	*Cimetières,Crématoire*	-	-	*500'000*	-	-	-
7700	*Cimetières,Crématoire*	-	-	*500'000*	-	-	-
77000	**CIMETIERES ET CREMATOIRES**	**-**	**-**	**500'000**	**-**	**-**	**-**
77000.5040	Centre funéraire			500'000			
79	*Aménagement du territoire*	*580'000*	*250'000*	*932'772*	*366'100*	*21'893.10*	*54'856.75*
790	*Aménagement du territoire*	*580'000*	*250'000*	*932'772*	*366'100*	*21'893.10*	*54'856.75*
7900	*Aménagement du territoire, urbanisme et police des constructions*	*580'000*	*250'000*	*932'772*	*366'100*	*21'893.10*	*54'856.75*
79000	**URBANISME, POLICE CONSTRUCTION, AMEN. TERRITOIRE**	**580'000**	**250'000**	**932'772**	**366'100**	**21'893.10**	**54'856.75**
79000.5010	Interface - 3ème étape (réalisation)	500'000		500'000			
79000.5031	Platon 2 - zone d'activité			60'000			
79000.5032	Gittaz, anc. Locaux FC La Sagne (démolition)			200'000			
79000.5293	PaCOM - 7ème étape					1'207.35	
79000.5294	Etude interface - 2ème étape			57'772		20'685.75	
79000.5296	Plan climat - Etude motion Th. Lüthringer			35'000			
79000.5297	PaCom - 8ème étape	80'000		80'000			
79000.6311	Subside canton Etude interface - 2ème étape				63'400		54'856.75
79000.6312	Subside canton Interface - 3ème étape (réalisation)		250'000		250'000		
79000.6313	Subside canton Interface - PGA 7ème étape				52'700		
8	**ECONOMIE PUBLIQUE**	***3'704'724***	***3'806'650***	***4'254'510***	***3'335'400***	***1'565'815.57***	***3'100.00***
81	*Agriculture*	*2'369'496*	*2'769'750*	*1'574'600*	*2'359'750*	*1'425'275.55*	-
818	*Economie alpestre*	*2'369'496*	*2'769'750*	*1'574'600*	*2'359'750*	*1'425'275.55*	-
8180	*Economie alpestre*	*2'369'496*	*2'769'750*	*1'574'600*	*2'359'750*	*1'425'275.55*	-
81800	**PATURAGES ET CHALETS**	**2'369'496**	**2'769'750**	**1'574'600**	**2'359'750**	**1'425'275.55**	**-**
81800.5010	Réfection des chemins agricoles	889'496		942'500		963'003.60	
81800.5011	Réfection des chemins agricoles 2ème étape	1'000'000					
81800.5052	Plan gestion intégré (PGI - 2ème étape)			262'100		439'450.30	
81800.5053	Plan gestion intégré (PGI - 3ème étape)	250'000		100'000			
81800.5054	Prise Bornand - adaptation	150'000		150'000			
81800.5290	Etudes chemins agricoles					22'821.65	
81800.5291	Etudes chemins agricoles (suite)	80'000		120'000			
81800.6311	Subsides Plan gestion intégré (PGI - 3ème étape)		150'000				
81800.6312	Subsides Plan gestion intégré (PGI - 2ème étape)		700'000		440'000		
81800.6313	Subside canton Chemins vicinaux		1'919'750		1'919'750		
82	*Sylviculture*	*995'000*	*1'000'000*	*1'250'000*	*728'550*	*111'858.40*	-
820	*Sylviculture*	*995'000*	*1'000'000*	*1'250'000*	*728'550*	*111'858.40*	-
8200	*Sylviculture*	*995'000*	*1'000'000*	*1'250'000*	*728'550*	*111'858.40*	-
82002	**SENTIERS, REFUGE, DIVERS**	**995'000**	**1'000'000**	**1'250'000**	**728'550**	**111'858.40**	**-**
82002.5011	Passerelles Convatanaz			400'000			
82002.5012	Ponts Deneriaz					111'858.40	
82002.5013	Rte à Dominique et Ch. Saut de l'Eau	995'000		850'000			
82002.6312	Subside - Ponts Dénériaz				158'550		
82002.6313	Subside Rte Dominique - Saut de l'Eau		1'000'000		570'000		

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
84	*Tourisme*	*340'228*	*36'900*	*1'429'910*	*247'100*	*28'681.62*	*3'100.00*
840	*Tourisme*	*340'228*	*36'900*	*1'429'910*	*247'100*	*28'681.62*	*3'100.00*
8400	*Tourisme*	*340'228*	*36'900*	*1'429'910*	*247'100*	*28'681.62*	*3'100.00*
84000	**TOURISME**	**340'228**	**36'900**	**1'429'910**	**247'100**	**28'681.62**	**3'100.00**
84000.5010	Passages VTT et Boulatanaz	32'485		45'800		20'314.67	
84000.5030	Stationnement camping car +Terrain multisports à l'Auberson	36'633		585'000		8'366.95	
84000.5060	Bus promotion Balcon du Jura			80'000			
84000.5090	Points de vue - panorama	120'000					
84000.5091	Balades didactiques			30'000			
84000.5092	Travaux exploitation estivale remontées mécaniques			300'000			
84000.5200	Nouvelle identité visuelle et site internet - Tourisme	50'000					
84000.5540	Nouvelle société touristique			200'000			-
84000.5620	Skills Centre VTT - Pumtrack (part Sainte-Croix)	101'110		101'110			
84000.5621	Centre sportif - Les Cluds (part de Sainte-Croix)			88'000			
84000.6310	Soutien LADE Passages VTT et Boulatanaz		36'900				
84000.6321	Nouvelle société touristique - part Bullet				76'800		-
84000.6323	Part Bullet - Support VTT électrique et bornes				4'800		
84000.6324	Travaux remontées mécaniques				128'400		
84000.6325	Bus promotion Balcon du Jura				23'700		
84000.6326	Balades didactiques				13'400		
84000.6360	Soutien ADNV offre VTT						3'100.00
9	**ECONOMIE PUBLIQUE**		***1'650'000***			**-**	**-**
96	*Administation de la fortune et de la dette*	*-*	*1'650'000*	*-*	*-*	*-*	*-*
963	*Immeubles du patrimoine financier*	*-*	*1'650'000*	*-*	*-*	*-*	*-*
9630	*Immeubles du patrimoine financier*	*-*	*1'650'000*	*-*	*-*	*-*	*-*
96300	**TERRAIN PATRIMOINE FINANCIER**	**-**	**1'650'000**	**-**	**-**	**-**	**-**
96300.6140	MAS - vente		1'500'000				
96300.6141	Local gym Château, vente		150'000				

Compte des investissements

Natures

Dépenses du compte des investissements – budget 2027

Compte	Désignation	Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025
	Compte des investissements			
5	**Dépenses d'investissement**	**20'229'743**	**18'113'652**	**4'202'633**
50	***Immobilisations corporelles***	***13'898'950***	***10'115'400***	***2'937'056***
500	*Terrains*	*0*	*0*	*0*
501	*Routes / Voies de communication*	*3'822'317*	*3'551'300*	*1'117'102*
502	*Ports et aménagements des cours d'eau*	*0*	*0*	*0*
503	*Autres travaux de génie civil*	*8'686'633*	*4'145'000*	*677'653*
504	*Bâtiments*	*800'000*	*650'000*	*178'378*
505	*Forêts, alpages et vignes*	*400'000*	*512'100*	*439'450*
506	*Biens meubles*	*70'000*	*927'000*	*524'473*
509	*Autres immobilisations corporelles*	*120'000*	*330'000*	*0*
52	***Immobilisations incorporelles***	***885'000***	***1'752'772***	***772'121***
520	*Logiciels*	*150'000*	*60'000*	*0*
529	*Autres immobilisations incorporelles*	*735'000*	*1'692'772*	*772'121*
55	***Participations et capital social***	***0***	***200'000***	***0***
554	*Participations et capital social aux entreprises publiques*	*0*	*200'000*	*0*
56	***Subventions d'investissement***	***5'445'793***	***6'045'480***	***493'456***
562	*Subventions d'investissement aux communes et associations intercommunales*	*101'110*	*189'110*	*0*
566	*Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif*	*5'344'683*	*5'856'370*	*493'456*

Recettes du compte des investissements – budget 2027

Compte	Désignation	Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025
	Compte des investissements			
6	**Recettes d'investissement**	***10'801'248***	***8'563'500***	***282'061***
60	***Transferts d'immobilisations corporelles dans le PF***	***0***	***0***	***0***
609	*Transferts d'autres immobilisations corporelles dans le PF*	*0*	*0*	*0*
61	***Remboursements de dépenses d'investissement pour le compte de tiers***	***1'650'000***	***0***	***0***
611	*Routes / Voies de communication*	*0*	*0*	*0*
63	***Subventions d'investissement acquises***	***9'151'248***	***8'563'500***	***282'061***
631	*Subventions d'investissement acquises de cantons et concordats*	*6'953'650*	*7'330'400*	*76'322*
632	*Subventions d'investissement acquises de communes et associations intercommunales*	*965'598*	*965'100*	*136'359*
635	*Subventions d'investissement acquises d'entreprises privées*	*1'232'000*	*268'000*	*66'280*

Plan d'investissements 2026 - 2031

N° projet	Objet	No préavis	Montant total	2026		2027		2028		2029		2030		2031		Total DIN 2026-2031	Après 2031
				Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes		
0	**0. Administration**		**3'221'500**	**363'309**	**0**	**635'000**	**0**	**615'000**	**0**	**1'200'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2'813'309**	**0**
022	**022. Administration**		**947'500**	**199'309**	**0**	**125'000**	**0**	**115'000**	**0**	**100'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**539'309**	**0**
022.1	Renforcement sécurité système information	22.03	63'000	22'945												*22'945*	
022.2	Remplacement parc informatique et licences	24.09	544'500	176'364												*176'364*	
022.3	Nouvelle identité visuelle et site internet - Commune		100'000			100'000										*100'000*	
022.4	Etude fusion des Communes		50'000			25'000		25'000								*50'000*	
022.5	Nouveau logiciel gestion communale et GED		190'000					90'000		100'000						*190'000*	
0224	**0224. Bâtiments patrimoine administratif**		**1'564'000**	**164'000**	**0**	**350'000**	**0**	**200'000**	**0**	**850'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1'564'000**	**0**
0224.1	Mont de Baulmes dessus - toiture		350'000			350'000										*350'000*	
0224.2	Dénériaz Dessous - toiture		200'000					200'000								*200'000*	
0224.3	Mont de la Mayaz, tranchée filtrante	26.02	164'000	164'000												*164'000*	
0224.4	Abattoir façades et toiture		850'000							850'000						*850'000*	
0229	**0224. Bâtiments patrimoine administratif**		**710'000**	**0**	**0**	**160'000**	**0**	**300'000**	**0**	**250'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**710'000**	**0**
0229.1	Hôtel Ville - aménagements extérieurs et vitrines		300'000					50'000		250'000						*300'000*	
0229.2	Hôtel Ville - Etanchéité toiture, coupole + dispositif antichute		160'000			160'000										*160'000*	
0229.3	Hôtel de Ville + salle de spectable, mise aux normes feu AEAI		250'000					250'000								*250'000*	
1	**1. Ordre et sécurité**		**245'000**	**0**	**0**	**150'000**	**0**	**95'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**245'000**	**0**
1.1	Installation de la videosurveillance	26-12	95'000					95'000								*95'000*	
1.2	Couvert caserne des pompiers		150'000			150'000										*150'000*	
2	**2. Formation**		**40'711'000**	**140'682**	**0**	**100'000**	**0**	**2'550'000**	**0**	**9'200'000**	**1'000'000**	**18'200'000**	**4'000'000**	**4'500'000**	**0**	**29'690'682**	**0**
2.1	Etude préliminaire vision complexe scolaire et sportif		100'000			100'000										*100'000*	
2.2	Réalisation salle gym triple + garage communal		22'500'000							5'000'000	1'000'000	14'500'000	4'000'000	3'000'000		*17'500'000*	0
2.3	Etude Salle gym triple + garage communal		500'000					500'000								*500'000*	
2.4	Adaptation Centre Sportif		1'500'000											1'500'000		*1'500'000*	
2.5	Colège Gare, variation isolation intérieur + chauffage secondaire		2'100'000					700'000		700'000		700'000				*2'100'000*	
2.6	Plan mobilité scolaire	24.01	46'000	9'147												*9'147*	
2.7	Salle gymnastique Gare 23	21.07	6'115'000	131'535												*131'535*	
2.8	Etude bâtiment scolaire Métiers 1 (anc salle gym Poste)		300'000					300'000								*300'000*	
2.9	Démolition salle gym de la Poste		200'000							200'000						*200'000*	
2.10	Réalisation bâtiment scolaire Métiers 1 (anc salle gym Poste)		6'000'000							3'000'000		3'000'000				*6'000'000*	
2.11	Centre Sportif - toiture		300'000							300'000						*300'000*	
2.12	Centre sportif - Etanchéité parties entérées + abri PC + escaliers		300'000					300'000								*300'000*	
2.13	Mise aux normes feu (collèges Gare, Poste et L'Auberson)		400'000					400'000								*400'000*	
2.14	Mise aux normes LHand (collèges Gare, Poste et L'Auberson) V1		350'000					350'000								*350'000*	
3	**3.Culture, sport, loisirs, église**		**8'296'370**	**1'500'000**	**500'000**	**5'984'683**	**2'764'598**	**400'000**	**0**	**200'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4'820'085**	**0**
31	**31. Musée**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
32	**32. Bibliothèque**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**34. Sport et loisirs**		**7'696'370**	**1'500'000**	**500'000**	**5'984'683**	**2'764'598**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4'220'085**	**0**
34.1	Rénovation place de jeux de la Gare		500'000			500'000										*500'000*	
34.2	Rénovation piscine, travaux (infrastructures)	25.06	7'056'370	1'500'000	500'000	5'344'683	2'764'598									*3'580'085*	
34.3	Reprise des bassins de la piscine		140'000			140'000										*140'000*	
35	**35. Temples, églises**		**600'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**400'000**	**0**	**200'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**600'000**	**0**
35.1	Temple L'Auberson - toiture + façades		400'000					400'000								*400'000*	
35.2	Eglise catholique, toiture		200'000							200'000						*200'000*	
6	**6. Trafic et télécommunications**		**18'929'100**	**1'699'047**	**83'000**	**925'336**	**0**	**2'950'000**	**0**	**3'250'000**	**300'000**	**2'750'000**	**0**	**2'350'000**	**0**	**13'541'383**	**200'000**
61	**61. Circulation routière**		**17'646'600**	**1'236'547**	**83'000**	**855'336**	**0**	**2'950'000**	**0**	**3'000'000**	**300'000**	**2'500'000**	**0**	**2'100'000**	**0**	**12'258'883**	**200'000**
61.1	Rue du Jura - réfection	15.18	4'963'000	120'144												*120'144*	
61.2	Rue du Tyrol - étude		300'000	150'000		150'000										*300'000*	
61.3	Rue du Tyrol - réfection		4'500'000					2'500'000		2'000'000						*4'500'000*	
61.4	Rue Centrale - étude		300'000			150'000		150'000								*300'000*	
61.5	Rue Centrale - réfection		4'500'000									2'500'000		2'000'000		*4'500'000*	
61.6	Guidage routier	22.09	137'000	65'000	5'000	55'336										*115'336*	
61.7	Etude stationnement	24.02	63'600	19'593												*19'593*	
61.8	Etude aménagement traversée villages par la route cantonale		200'000							200'000						*200'000*	
61.9	Assainissement "Paquiers"	24.11	390'000	188'810	78'000											*110'810*	
61.10	Rénovation piscine travaux (routes et parkings)	25.06	693'000	693'000												*693'000*	
61.11	Mise en place concept de parcage + 2RM		350'000			350'000										*350'000*	
61.12	Cheminement Platon - Gare, mobilité douce		300'000					300'000								*300'000*	
61.13	Etude Rue du Chasseron		200'000											100'000		*100'000*	100'000
61.14	Etude Rue du Cochet		100'000													*0*	100'000
61.15	Etude Zone du Platon		150'000			150'000										*150'000*	
61.16	Aménagement du Platon zone ouest (route, conduites, etc)		800'000							800'000						*800'000*	
61.17	Platon ouest ventes des parcelles		-300'000								300'000					*-300'000*	
615	**615. Véhicules des travaux**		**1'282'500**	462'500	0	70'000	0	0	0	250'000	0	250'000	0	250'000	0	**1'282'500**	0
615.1	BEAT M1300 (Remplacement vhc Bucher Ladog)	26.03	195'500	195'500												*195'500*	
615.2	Remplacement camion voirie Camion MAN TGS	25.09	267'000	267'000												*267'000*	
615.3	Remplacement vhc monteur (VW Caddy ou autre vhc similaire)		70'000			70'000										*70'000*	
615.4	Autres véhicules		750'000							250'000		250'000		250'000		*750'000*	
7	**7. Protection environnement, aménagement territoire**		**36'444'550**	**4'479'009**	**625'483**	**8'730'000**	**2'580'000**	**8'650'000**	**1'874'000**	**5'270'000**	**668'400**	**4'303'677**	**531'441**	**0**	**0**	**25'153'362**	**0**
71	**71. Approvisionnement en eau**		**3'705'250**	273'122	0	0	0	500'000	75'000	2'000'000	300'000	500'000	75'000	0	0	**2'823'122**	**0**
71.1	PDDE - Puits Mouille Faison	20.07	311'250	11'087												*11'087*	
71.2	PDDE - Prospection - 3ème étape	25.07	394'000	262'035												*262'035*	
71.3	Nouvelle production eau - suite PDDE		3'000'000					500'000	75'000	2'000'000	300'000	500'000	75'000			*2'550'000*	

N° projet	Objet	No préavis	Montant total	2026		2027		2028		2029		2030		2031		Total DIN 2026-2031	Après 2031
				Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes				
72	**72. Traitement eaux usées**		**28'410'000**	**3'861'528**	**509'383**	**8'150'000**	**2'330'000**	**5'950'000**	**674'000**	**3'070'000**	**368'400**	**3'803'677**	**456'441**	**0**	**0**	**20'496'981**	**0**
72.1	La Gittaz - équipements	20.13	4'400'000	150'000			964'000									*-814'000*	
72.2	Participation Romande Energie et Tiers	20.13	-2'200'000				268'000									*-268'000*	
72.3	STEP Villette - Crédit étude	21.17	1'875'000	411'528	49'383											*362'145*	
72.4	STEP Villette - Rénovation	25.17	21'535'000	2'500'000	300'000	6'650'000	798'000	5'450'000	654'000	3'070'000	368'400	3'803'677	456'441			*18'896'836*	
72.5	Vers-Chez-Jaccard / Chalets Rocher	26.01	2'800'000	800'000	160'000	1'500'000	300'000	500'000	20'000							*2'320'000*	
73	**73. Gestion des déchets**		**266'000**	**101'979**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**101'979**	**0**
73.1	Combe-de-Ville surveillance décharge (suite)	22.12	266'000	101'979												*101'979*	
77	**77. Cimetières, crématoires**		**50'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**50'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**50'000**	**0**
77.1	Etude Centre funéraire		50'000					50'000								*50'000*	
79	**79. Aménagement du territoire**		**4'013'300**	**242'380**	**116'100**	**580'000**	**250'000**	**2'150'000**	**1'125'000**	**200'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1'681'280**	**0**
79.1	PaCom (PGA) - 7ème étape	25.05	96'500	95'293	52'700											*42'593*	
79.2	PaCom (PGA) - 8ème étape		80'000			80'000										*80'000*	
79.3	Interface - 2ème étape	23.05	206'800	97'087	63'400											*33'687*	
79.4	Interface - 3ème étape (réalisation)		2'250'000			500'000	250'000	1'750'000	1'125'000							*875'000*	
79.5	Platon 2 - zone d'activités	22.15	780'000	50'000												*50'000*	
79.6	Platon 2 - zone d'activités - 2ème étape		400'000					200'000		200'000						*400'000*	
79.7	Gittaz démolition/transformation ancien Foot		200'000					200'000								*200'000*	
8	**8. Economie - (Pâturages, Forêts, Gaz, Tourisme)**		**21'978'660**	**3'100'942**	**606'550**	**3'704'724**	**3'806'650**	**4'480'000**	**1'966'800**	**2'200'000**	**1'108'400**	**2'200'000**	**1'360'000**	**2'350'000**	**1'410'000**	**7'777'266**	**2'400'000**
81	**81. Pâturages et chalets**		**12'954'600**	**1'332'650**	**440'000**	**2'369'496**	**2'769'750**	**1'250'000**	**850'000**	**1'250'000**	**850'000**	**1'600'000**	**1'060'000**	**1'350'000**	**910'000**	**2'272'396**	**2'400'000**
81.1	Etude chemin agricole (suite)		200'000	120'000		80'000										*200'000*	
81.2	Réfection chemins agricoles - étape 1	24.03	2'742'500	890'000		889'496	1'919'750									*-140'254*	
81.3	Réfection chemins agricoles - 2ème étape		3'000'000			1'000'000	700'000	1'000'000	700'000	1'000'000	700'000					*900'000*	
81.4	Réfection chemins agricoles - 3ème étape		3'000'000									1'000'000	700'000	1'000'000	700'000	*600'000*	1'000'000
81.5	Plan de gestion intégré (PGI) - 2ème étape Nord du Plateau des Granges et Cul des Murs	24.12	762'100	322'650	440'000											*-117'350*	
81.6	Plan de gestion intégré (PGI) - 3ème étape Secteur Prise Bornand		500'000			250'000	150'000	250'000	150'000							*200'000*	
81.7	Plan de gestion intégré (PGI) - 4ème étape Secteur la Gittaz		500'000							250'000	150'000	250'000	150'000			*200'000*	
81.8	Plan de gestion intégré (PGI) - 5ème étape Corbet et sud du Plateau des Granges		700'000									350'000	210'000	350'000	210'000	*280'000*	
81.9	Plan de gestion intégré (PGI) - 6ème étape du bois de Ban aux Dénériaz		1'400'000													*0*	1'400'000
81.10	Prise-Bornand (adaptation)		150'000			150'000										*150'000*	
82	**82. Forêts**		**5'957'150**	**1'200'292**	**158'550**	**995'000**	**1'000'000**	**1'900'000**	**840'000**	**150'000**	**0**	**600'000**	**300'000**	**1'000'000**	**500'000**	**3'046'742**	**0**
82.1	Ponts Deneriaz (2x)	24.07	242'150	130'292	158'550											*-28'258*	
82.2	Passerelles Convatanaz (2x)	25.12	400'000	400'000												*400'000*	
82.3	Réfection Layettaz dépôts		500'000					500'000								*500'000*	
82.4	Rte à Dominique, Mont de Baulmes, Ch. Saut-de-l'eau	26.04	1'665'000	670'000		995'000	1'000'000									*665'000*	
82.5	Rte à la Vy-Jaccard		1'400'000					1'400'000	840'000							*560'000*	
82.6	Vhc chenillette fôret (remplacement)		150'000							150'000						*150'000*	
82.7	Le Chantelêt - la Râpe		600'000									600'000	300'000			*300'000*	
82.8	Côte du Mont de la Mayaz - FahrerStrasse		1'000'000											1'000'000	500'000	*500'000*	
84	**84. Tourisme**		**3'066'910**	**568'000**	**8'000**	**340'228**	**36'900**	**1'330'000**	**276'800**	**800'000**	**258'400**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2'458'128**	**0**
84.1	Passages VTT et Boulatannaz	25.04	80'800	28'000	8'000	32'485	36'900									*15'585*	
84.2	Skills Centre VTT + Pumtrack (part Sainte-Croix)	23.11	101'110			101'110										*101'110*	
84.3	Travaux exploitation estivale remontées mécaniques		300'000					150'000		150'000	128'400					*171'600*	
84.4	Stationnement camping car +Terrain multisports	25.10	585'000	540'000		36'633										*576'633*	
84.5	Points de vue - panorama		120'000			120'000										*120'000*	
84.6	Tennis et padel couverts		690'000					690'000	179'600							*510'400*	
84.7	Etude accueil Col des Etroits		80'000					80'000	50'000							*30'000*	
84.8	Aménagement accueil Col des Etroits		650'000							650'000	130'000					*520'000*	
84.9	Mur escalade extérieur - Centre sportif		80'000					80'000	35'200							*44'800*	
84.10	Liaison mobilité douce Replans-Les Rasses		100'000					100'000	12'000							*88'000*	
84.11	Nouvelle identité visuelle et site internet - Tourisme		50'000			50'000										*50'000*	
84.12	Aménagement bivouac La Layettaz		100'000					100'000								*100'000*	
84.13	Parcours VITA Les Replans		130'000					130'000								*130'000*	
9	**9. Finances et impôts**		**-4'500'000**	**0**	**0**	**0**	**1'650'000**	**700'000**	**4'250'000**	**300'000**	**0**	**0**	**0**	**400'000**	**0**	**-4'500'000**	**0**
96	**96. Immeubles patrimoine financier**		**-4'500'000**	**0**	**0**	**0**	**1'650'000**	**700'000**	**4'250'000**	**300'000**	**0**	**0**	**0**	**400'000**	**0**	**-4'500'000**	**0**
96.1	Ancien Collège - toiture + façades		400'000											400'000		*400'000*	
96.2	La Conversion - Fenêtres + façades		1'000'000					700'000		300'000						*1'000'000*	
96.3	Ancien musée des Arts et des Sciences - vente		-1'500'000				1'500'000									*-1'500'000*	
96.4	Local gym Château, vente		-150'000				150'000									*-150'000*	
96.5	Salle gym la Chaux - vente		-600'000						600'000							*-600'000*	
96.6	Temple de la Chaux, vente		-350'000						350'000							*-350'000*	
96.7	Technopôle transfert dans la SA le Platon		-3'300'000						3'300'000							*-3'300'000*	
				11'282'989	1'815'033	20'229'743	10'801'248	20'440'000	8'090'800	21'620'000	3'076'800	27'453'677	5'891'441	9'600'000	1'410'000	***79'541'087***	**2'600'000**
	Dépenses d'investissements nettes **(DIN)**			9'467'956		9'428'495		12'349'200		18'543'200		21'562'236		8'190'000		79'541'087	

Association Intercommunale des Communes de la Région de Grandson

(ACRG)

Administration de l'ACRG

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	**ADMINISTRATION GENERALE**	***48'380.00***	***48'380.00***	***43'180.00***	***43'180.00***	***39'914.70***	***39'914.70***
01	*Législatif et exécutif*	*19'000.00*	*19'000.00*	*14'000.00*	*14'000.00*	*10'801.90*	*10'801.90*
011	*Législatif*	*7'500.00*	*7'500.00*	*2'500.00*	*2'500.00*	*2'456.60*	*2'456.60*
0110	*Législatif*	*7'500.00*	*7'500.00*	*2'500.00*	*2'500.00*	*2'456.60*	*2'456.60*
01100	**CONSEIL INTERCOMMUNAL**	**7'500.00**	**7'500.00**	**2'500.00**	**2'500.00**	**2'456.60**	**2'456.60**
01100.3000	Jetons de présence - commissions et Conseil	7'500.00		2'500.00		2'456.60	
01100.4910	Ventilation frais législatif		7'500.00		2'500.00		2'456.60
012	*Exécutif*	*11'500.00*	*11'500.00*	*11'500.00*	*11'500.00*	*8'345.30*	*8'345.30*
0120	*Municipalité*	*11'500.00*	*11'500.00*	*11'500.00*	*11'500.00*	*8'345.30*	*8'345.30*
01200	**COMITE DIRECTEUR ACRG**	**11'500.00**	**11'500.00**	**11'500.00**	**11'500.00**	**8'345.30**	**8'345.30**
01200.3000	Traitements du personnel	10'000.00		10'000.00		7'306.50	
01200.3170	Indemnisation et remb. Frais	1'000.00		1'000.00		1'038.80	
01200.3199	Frais divers	500.00		500.00			
01200.4910	Ventilation frais comité directeur		11'500.00		11'500.00		8'345.30
02	*Service généraux*	*29'380.00*	*29'380.00*	*29'180.00*	*29'180.00*	*29'112.80*	*29'112.80*
022	*Service adminitratif*	*29'380.00*	*29'380.00*	*29'180.00*	*29'180.00*	*29'112.80*	*29'112.80*
0220	*Administration générale*	*29'380.00*	*29'380.00*	*29'180.00*	*29'180.00*	*29'112.80*	*29'112.80*
02200	**ADMINISTRATION ACRG**	**29'380.00**	**29'380.00**	**29'180.00**	**29'180.00**	**29'112.80**	**29'112.80**
02200.3010	Traitements du personnel	22'630.00		22'230.00		21'663.85	
02200.3050	Cotisations patronales AVS/AI/APG/AC	1'460.00		1'480.00		1'501.45	
02200.3052	Caisse de pensions	3'580.00		3'550.00		3'398.60	
02200.3053	Assurances accidents LAA + cpl LAA	200.00		440.00		470.47	
02200.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	590.00		580.00		567.45	
02200.3055	Assurance indemnités journalières maladie	400.00		390.00		593.98	
02200.3059	PC Famille VD	20.00		10.00		13.00	
02200.3170	Indemnisation et remb. Frais	500.00		500.00		904.00	
02200.4930	Imputation des frais d'administration		29'380.00		29'180.00		29'112.80

But optionnel - eau

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	**PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**	***2'512'170.00***	***2'512'170.00***	***2'402'540.00***	***2'402'540.00***	***2'273'529.84***	***2'273'529.84***
71	*Approvisionnement en eau*	*2'472'150.00*	*2'472'150.00*	*2'363'550.00*	*2'363'550.00*	*2'237'761.78*	*2'237'761.78*
710	*Approvisionnement en eau*	*2'472'150.00*	*2'472'150.00*	*2'363'550.00*	*2'363'550.00*	*2'237'761.78*	*2'237'761.78*
7100	*Approvisionnement en eau*	*2'472'150.00*	*2'472'150.00*	*2'363'550.00*	*2'363'550.00*	*2'237'761.78*	*2'237'761.78*
71000	**ADMINISTRATION - BUT EAU**	**57'920.00**	**1'000.00**	**53'790.00**	**1'000.00**	**48'536.72**	**1'560.00**
71000.3100	Fourniture bureau	1'000.00		1'000.00		240.00	
71000.3130.1	Indemnité Commune Boursière	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
71000.3130.2	Téléphones	1'000.00		1'000.00		795.24	
71000.3130.3	Frais de port	100.00		100.00			
71000.3132	Contrôle fiduciaire	1'400.00		1'300.00		1'329.60	
71000.3160	Location Bureau	960.00		960.00		960.00	
71000.3199.1	Frais divers	1'000.00		1'500.00		577.50	
71000.3199.2	Frais assemblée	900.00		900.00		425.00	
71000.3910	Imputation des frais des autorités	16'720.00		12'320.00		9'585.80	
71000.3930	Imputation des frais d'administration	19'490.00		19'360.00		19'313.43	
71000.3940	Frais financiers	350.00		350.00		310.15	
71000.4260	Vacations externes encaissées		1'000.00		1'000.00		1'560.00

71000.3130.1 *Indemnité pour la tenue des comptes par la Commune de Sainte-Croix*

71000.3910 *Part des vacations et frais du comité et des commissions de l'ACRG*

71000.3930 *Part des frais du secrétariat de l'ACRG de la fonction 02200*

71000.4260 *Vacations pour notre représentant à SAGENORD*

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
71001	**EXPLOITATION ACRG EAU**	**2'414'230.00**	**2'471'150.00**	**2'309'760.00**	**2'362'550.00**	**2'189'225.06**	**2'236'201.78**
71001.3101	Achat eau Ste-Croix, Novalles, Champagne	30'000.00		35'000.00		26'127.25	
71001.3120.1	Electricité Giez	1'600.00		1'500.00		1'515.27	
71001.3120.2	Electricité Villars-Burquin	182'500.00		185'000.00		169'137.18	
71001.3120.3	Electricité Onnens	614'100.00		620'000.00		569'120.82	
71001.3120.4	Charges station commande	1'500.00		1'500.00		1'369.70	
71001.3120.5	Electricité Grandson	25'900.00		25'000.00		24'022.55	
71001.3120.6	Electricité Mauborget	1'100.00		1'000.00		1'009.87	
71001.3120.7	Electricité Crêt-Junod	10'700.00		15'000.00		9'881.39	
71001.3120.8	Electricité Pompage Le Devens	179'700.00		200'000.00		166'530.33	
71001.3130.1	Surveillance	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
71001.3130.2	Suivi chantier PDRDE	50'000.00		55'000.00		27'128.40	
71001.3132	Honoraires-aides réorganisation	85'000.00		85'000.00		75'813.75	
71001.3134	Assurances patrimoine	14'000.00		15'000.00		13'360.05	
71001.3143	Entretien normal - réseau	218'000.00		151'000.00		116'482.16	
71001.3151	Entretien normal - machines et matériels	176'000.00		179'000.00		144'834.80	
71001.3160.1	Contrôle et concessions	10'000.00		15'000.00		9'392.00	
71001.3160.2	Droits de passage remboursés	4'000.00		4'500.00		3'904.00	
71001.3199	Frais divers	3'000.00		3'000.00		2'042.87	
71001.3300	Amortissements Travaux	338'330.00		271'700.00		272'240.00	
71001.3510.1	Fonds rénovation-Liaison Grandson	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
71001.3510.2	Fonds rénovation-ACRG	49'800.00		92'840.00		316'535.49	
71001.3614	Redondance SAGENORD	120'000.00		140'000.00		110'280.00	
71001.3940	Intérêts Emprunts	179'000.00		93'720.00		8'497.18	
71001.4240.1	Loc. compteurs + concession		5'000.00		5'000.00		4'970.00
71001.4240.2	Parts fixes Communes, clients		329'300.00		298'200.00		298'284.00
71001.4240.3	Part de l'EISP - Corcelles-Concise		17'850.00		15'850.00		15'850.00
71001.4240.4	Vente eau ACRG		910'000.00		700'000.00		792'268.25
71001.4240.5	Vente eau SAGENORD		1'173'000.00		1'250'000.00		1'073'554.65
71001.4240.6	Décompte SAGENORD - Râpes		30'000.00		30'000.00		29'684.00
71001.4240.7	Turbinage		2'000.00		4'000.00		1'811.70
71001.4260.1	Droits de passage encaissés		4'000.00		4'500.00		3'904.00
71001.4260.2	Remboursement de dommages						
71001.4310	Travaux pour préavis				55'000.00		
71001.4390	Recettes diverses						15'875.18
71001.4510	Prélèvement sur fonds réserve						

71001.3101		*Achat d'eau selon la nécessité de l'exploitation*
71001.3120.1 à 3120.8		*Projections des coûts d'électricité en fonction des coûts 2025 et 2026*
71001.3130.2		*Prestations des Communes de Grandson et Sainte-Croix pour les préavis*
71001.3132	*40'000*	*Etude qualité d'eau puits Onnens - Traitement dépôts fer-manganèse + Chlorothalonil (toujours en cours)*
	40'000	*Etude commune avec SAGENOR – nouvelle ressource (toujours en cours)*
	5'000	*Soutien communes membres*
71001.3143	*70'000*	*Autocontrôle / Fontainier*
	20'000	*Réparation réseau de conduites*
	15'000	*Assistance technique (Bureaux d'ing.)*
	10'000	*Recherche de fuite*
	10'000	*Divers et imprévus*
	8'000	*Entretien espaces vert, zone de protection S1*
	20'000	*Nettoyage des cuves (2x Onnens, 1 x Devens)*
	10'000	*Remplacements automates de gestion-communication Onnens*
	16'000	*Remplacements automates de gestion-communication Devens*
	13'000	*Remplacements automates de gestion-communication Crêt-Junod*
	11'000	*Remplacements automates de gestion-communication Mauborget*
	6'000	*Entretien vannes régulatrices*
	9'000	*Chambre de comptage mise aux normes*
71001.3151	*45'000*	*Installation complète de mesures qualité en continu Puits 1*
	45'000	*Installation complète de mesures qualité en continu Puits 2*
	31'000	*Révision de pompes diverses stations*
	6'000	*Déshumidificateur chambre de Grandson*
	12'000	*Entretien mesures qualité en continu*
	10'000	*Maintenance + dépannage télé-gestion*
	10'000	*Entretien déshumidificateurs + filtres*
	6'000	*Contrat d'entretien automatisation*
	4'500	*Contrat de maintenance station moyenne tension*
	2'500	*Contrat de maintenance UV Giez*
	2'000	*Entretien vases expansion*
	2'000	*ASIT, contrôle organes sous pression*

71001.3300 Détails des amortissements

Détail amortissements 2027

Cpte charge	cpte Bilan	Destination	Crédit	Durée Amt	Amt. Annuel	Nbre pér.	**Soldes légaux à amortir**	solde à amortir AVANT amortissement	Amort. Légaux selon respect de la durée	**Amortissement selon Budget**		**Total par compte charge**	Solde 31.12.27 cpte Bilan
										Obligatoire	**Compl.**		
71001.3300	1429.05.00	Plan directeur régional	140'000	20	7'000	16	**28'000**	27'800.00	6'950.00	**6'950.00**			*20'850.00*
71001.3300	1403.09.01	Alimentation Onnens-Grandson-Yverdon	6'989'657	30	232'989	16	**3'261'840**	3'260'600.00	232'900.00	**232'900.00**			*3'027'700.00*
71001.3300	1407.18.01	Essai pilote - traitement UV	61'000	1	61'000	1	**amorti en 1x sur 2026**						*0.00*
71001.3300	1403.18.02	Conduite la Combaz/Pré-la-Sage	715'000	15	47'667	8	**333'667**	23'610.00	3'372.86	**3'380.00**			*20'230.00*
71001.3300	1403.20.02	Conduite Villars-Burquin	124'300	15	8'287	5	**82'867**	64'000.00	6'400.00	**6'400.00**			*57'600.00*
71001.3300	1403.20.07	Réservoir de Giez	567'442	25	22'698	5	**453'954**	452'000.00	22'600.00	**22'600.00**			*429'400.00*
71001.3300	1403.24.04	Traitement UV	482'000	20	24'100	0	**482'000**	482'000.00	24'100.00	**24'100.00**			*457'900.00*
71001.3300	1406.24.05	Pompes réservoir Villars-Burquin	840'000	20	42'000	0	**840'000**	840'000.00	42'000.00	**42'000.00**			*798'000.00*
							5'482'327	5'150'010.00	338'322.86	**338'330.00**	**0.00**	**338'330.00**	*4'811'680.00*

71001.3510.1 *Attribution au fonds de rénovation selon accord avec SAGENORD*

71001.3510.2 *L'excédent de recettes prévu au budget 2027 est obligatoirement attribué au fonds de réserve*

71001.3614 *Redondance et fourniture d'eau par SAGENORD*

71001.4240.2 *Parts fixes calculées sur Chf 20 / habitant (nombre d'habitants au début de la législature 2026)*

71001.4240.4 *La consommation des communes et clients de l'ACRG – hors SAGENORD – est de 650'000 m3*

71001.4240.7 *Les retours du turbinage sont compris dans les consommations électriques*

71001.4310 *Les travaux pour préavis correspondent aux prestations des Communes de Grandson et Sainte-Croix*

Surveillance des chantiers

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
79	*Aménagement du territoire*	*40'020.00*	*40'020.00*	*38'990.00*	*38'990.00*	*35'768.06*	*35'768.06*
790	*Aménagement du territoire*	*40'020.00*	*40'020.00*	*38'990.00*	*38'990.00*	*35'768.06*	*35'768.06*
7900	*Aménagement du territoire, urbanisme et police des constructions*	*40'020.00*	*40'020.00*	*38'990.00*	*38'990.00*	*35'768.06*	*35'768.06*
79000	**SURVEILLANCE DES CHANTIERS**	**40'020.00**	**40'020.00**	**38'990.00**	**38'990.00**	**35'768.06**	**35'768.06**
79000.3010	Traitements du personnel	23'000.00		23'000.00		21'736.00	
79000.3050	Cotisations patronales AVS/AI/APG/AC	1'490.00		1'530.00		929.80	
79000.3052	Caisse de pensions						
79000.3053	Assurances accidents LAA + cpl LAA	180.00		180.00		55.60	
79000.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	600.00		600.00		351.50	
79000.3055	Assurance indemnités journalières maladie	320.00		320.00			
79000.3059	PC Famille VD	30.00		20.00		8.05	
79000.3090	Formation, instruction	500.00		500.00			
79000.3102	Imprimés et fournitures de bureau	100.00		100.00		77.50	
79000.3130.1	Indemnisations Commune boursière	300.00		300.00		300.00	
79000.3130.2	Assurances patrimoine	50.00		50.00			
79000.3132	Mandats de tiers, y compris fiduciaire	250.00		250.00		200.00	
79000.3134	Indemnisations et remb. frais	50.00		50.00		50.00	
79000.3160	Location bureaux	200.00		200.00			
79000.3170	Frais de ports et téléphones	2'700.00		2'000.00		2'621.55	
79000.3199	Frais divers	200.00		200.00		0.10	
79000.3910	Imputation des frais des autorités	1'140.00		840.00		608.05	
79000.3930	Imputation des frais d'administration	8'910.00		8'850.00		8'829.91	
79000.4390	Recettes "Communes tierces"		3'000.00		3'000.00		4'000.00
79000.4612	Participations des Communes		37'020.00		35'990.00		31'768.06

79000.3000 *Les jetons de présence sont comptabilisés dans la fonction 01100 et 01200 et ventilés par le compte 79000.3910.1*

79000.3010 à 3059 *La rémunération des contrôleurs est inférieure au minimum LPP. Aucune couverture LPP pour les contrôleurs*

79000.3910 *Part des vacations et frais du comité ainsi que des commissions de l'ACRG*

79000.3930 *Ventilation des frais d'administration que l'on trouve dans la fonction 02200*

79000.4390 *Prestations facturées pour les interventions sur les Communes de Montagny, Valeyres-Montagny, Orges et Vugelles*

79000.4612 *Prise en charge du solde des frais par les communes selon la répartition ci-après*

Association à buts multiples des communes de la région de Grandson (ACRG)

Surveillance des chantiers

Tableau de répartition (50 % nombre contrôles, 50 % population)

Commune	Base répartition			Répartition
	Habitants 31.12.2025	Contrôles (base 2025)	Taux rép.	Budget 2027
Bonvillars	517	14	5.08%	1'880.50
Bullet	687	12	5.12%	1'896.80
Champagne	1'087	20	8.36%	3'093.60
Concise	1'035	17	7.45%	2'759.30
Corcelles-Concise	439	10	3.85%	1'424.70
Fiez	421	5	2.56%	947.80
Fontaines	228	7	2.44%	904.60
Giez	464	6	2.94%	1'089.20
Grandevent	241	1	1.01%	372.70
Grandson	3'391	51	23.26%	8'611.90
Mauborget	137	1	0.68%	251.20
Mutrux	138	1	0.68%	252.40
Novalles	105	2	0.82%	305.00
Onnens	527	5	2.89%	1'071.60
Provence	421	9	3.55%	1'312.50
Sainte-Croix	5'149	35	24.87%	9'206.70
Tévenon	857	7	4.43%	1'639.50
	15'844	203	100.00%	37'020.00

Santé et sécurité au travail

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	**ECONOMIE PUBLIQUE**	***7'270.00***	***7'270.00***	***7'010.00***	***7'010.00***	***2'305.01***	***2'305.01***
85	*Industrie, artisanat et commerce*	*7'270.00*	*7'270.00*	*7'010.00*	*7'010.00*	*2'305.01*	*2'305.01*
850	*Industrie, artisanat et commerce*	*7'270.00*	*7'270.00*	*7'010.00*	*7'010.00*	*2'305.01*	*2'305.01*
8500	*Industrie, artisanat et commerce*	*7'270.00*	*7'270.00*	*7'010.00*	*7'010.00*	*2'305.01*	*2'305.01*
85000	**SANTE ET SECURITE AU TRAVAIL**	**7'270.00**	**7'270.00**	**7'010.00**	**7'010.00**	**2'305.01**	**2'305.01**
85000.3102	Imprimés et fournitures de bureau	100.00				77.50	
85000.3130.1	Indemnisations Commune boursière	300.00		300.00		300.00	
85000.3130.2	Mandats à tiers - coordination, formation	2'000.00		2'000.00			
85000.3130.3	Séminaires et formations aux délégués	2'000.00		2'000.00			
85000.3130.4	Imprimés et fournitures de bureau	100.00		100.00			
85000.3132	Contrôle fiduciaire	200.00		200.00		200.00	
85000.3134	Assurances diverses	50.00		200.00		50.00	
85000.3134	Location bureaux et équipements	50.00		50.00			
85000.3160	Indemnisations et remb. frais	150.00		150.00			
85000.3199	Frais divers	100.00		100.00		100.00	
85000.3199	Frais de ports et téléphones	100.00		100.00			
85000.3910	Imputation des frais des autorités	1'140.00		840.00		608.05	
85000.3930	Imputation des frais d'administration	980.00		970.00		969.46	
85000.4612	Participations des Communes		7'270.00		7'010.00		2'305.01

85000.3130.2 et 3130.3 *Le comité prévoit d'externaliser l'organisation et la coordination du but de la santé et sécurité au travail*

85000.3910 *Part des vacations et frais du comité et des commissions de l'ACRG*

85000.3930 *Part des frais du secrétariat de l'ACRG*

85000.4612 *Répartitions des charges du but entre les communes selon détails ci-après*

Association à buts multiples des communes de la région de Grandson (ACRG)

Santé et sécurité au travail

Tableau de répartition selon le nombre d'habitants

	Habitants 31.12.2025	Taux rép.	Répartition Budget 2027
Bonvillars	517	3.26%	237.20
Bullet	687	4.34%	315.20
Champagne	1'087	6.86%	498.80
Concise	1'035	6.53%	474.90
Corcelles-Concise	439	2.77%	201.40
Fiez	421	2.66%	193.20
Fontaines	228	1.44%	104.60
Giez	464	2.93%	212.90
Grandevent	241	1.52%	110.60
Grandson	3'391	21.40%	1'556.00
Mauborget	137	0.86%	62.90
Mutrux	138	0.87%	63.30
Novalles	105	0.66%	48.20
Onnens	527	3.33%	241.80
Provence	421	2.66%	193.20
Sainte-Croix	5'149	32.50%	2'362.60
Tévenon	857	5.41%	393.20
	15'844	100.00%	7'270.00

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	**FINANCES ET IMPOTS**	***179'350.00***	***179'350.00***	***94'070.00***	***94'070.00***	***8'807.33***	***8'807.33***
96	*Administration de la fortune et de la dette*	*179'350.00*	*179'350.00*	*94'070.00*	*94'070.00*	*8'807.33*	*8'807.33*
961	*Intérêts emprunts*	*179'000.00*	*179'000.00*	*93'720.00*	*93'720.00*	*8'497.18*	*8'497.18*
9610	*Intérêts emprunts*	*179'000.00*	*179'000.00*	*93'720.00*	*93'720.00*	*8'497.18*	*8'497.18*
96100	**GESTION DE LA DETTE**	**179'000.00**	**179'000.00**	**93'720.00**	**93'720.00**	**8'497.18**	**8'497.18**
96100.3401	Intérêts des emprunts	179'000.00		93'720.00		8'497.18	
96100.4940	Ventilation des intérêts		179'000.00		93'720.00		8'497.18
969	*Patrimoine financiers, non mentionné ailleurs*	*350.00*	*350.00*	*350.00*	*350.00*	*310.15*	*310.15*
9690	*Patrimoine financiers, non mentionné ailleurs*	*350.00*	*350.00*	*350.00*	*350.00*	*310.15*	*310.15*
96900	**FRAIS FINANCIERS**	**350.00**	**350.00**	**350.00**	**350.00**	**310.15**	**310.15**
96900.3420	Frais financiers	350.00		350.00		310.15	
96900.4940	Ventilation des frais financiers		350.00		350.00		310.15

96100.3401 *Intérêts des emprunts pour les investissements liés au but eau*

96100.4940 *Ventilation de l'entier des intérêts sur le compte de l'eau 71000.3940*

Entente scolaire

Baulmes, Bullet, Mauborget, Sainte-Croix et Vuiteboeuf

Budget 2027

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Entente scolaire	**2'858'240.00**	**2'858'240.00**	**2'964'350.00**	**2'964'350.00**	**2'832'776.15**	**2'832'776.15**
2	**FORMATION**	***2'828'680.00***	***2'858'240.00***	***2'935'280.00***	***2'964'350.00***	***2'823'381.20***	***2'832'776.15***
21	*Scolarité obligatoire*	*2'828'680.00*	*2'858'240.00*	*2'935'280.00*	*2'964'350.00*	*2'823'381.20*	*2'832'776.15*
212	*Degré primaire*	*1'019'030.00*	*0.00*	*1'151'570.00*	*0.00*	*1'138'553.11*	*475.00*
2120	*Degré primaire*	*1'019'030.00*	*0.00*	*1'151'570.00*	*0.00*	*1'138'553.11*	*475.00*
21200	**PRIMAIRE "BALCON"**	**711'730.00**	**0.00**	**724'840.00**	**0.00**	**730'217.16**	**475.00**
21200.3110.0	Achat mobilier	16'320.00		15'550.00		9'391.58	
21200.3110.1	Achat mat. éducation sportive	600.00		600.00			
21200.3130.3	Animations scolaires 1-6P	9'300.00		9'000.00		5'462.00	
21200.3130.4	Animations scolaires 7-8P	3'300.00		3'600.00		940.00	
21200.3160.0	Locations "Primaires Sainte-Croix"	624'210.00		647'290.00		666'848.22	
21200.3160.1	Locations Bullet	58'000.00		48'800.00		47'575.36	
21200.4260.0	Part. élèves animation scolaire						475.00
21201	**PRIMAIRE "PLAINE"**	**307'300.00**	**0.00**	**426'730.00**	**0.00**	**408'335.95**	**0.00**
21201.3110.0	Achat mobilier	15'800.00		17'900.00		2'495.81	
21201.3110.1	Achat mat. éducation sportive	500.00		500.00			
21201.3130.3	Animations scolaires 1-6P	3'300.00		3'600.00		3'357.05	
21201.3130.4	Animations scolaires 7-8P	1'200.00		1'200.00		300.00	
21201.3160	Locations "Primaires Baulmes"	286'500.00		403'530.00		402'183.09	
213	*Degré secondaire I*	*914'980.00*	*0.00*	*906'320.00*	*0.00*	*886'695.32*	*0.00*
2130	*Degré secondaire I*	*914'980.00*	*0.00*	*906'320.00*	*0.00*	*886'695.32*	*0.00*
21300	**ENSEIGNEMENT SECONDAIRE**	**914'980.00**	**0.00**	**906'320.00**	**0.00**	**886'695.32**	**0.00**
21300.3110.0	Achat mobilier	40'250.00		54'950.00		55'009.65	
21300.3110.1	Achat mat. éducation sportive	1'500.00		1'500.00		90.00	
21300.3130.5	Animations scolaires	8'100.00		8'400.00		11'106.00	
21300.3160	Locations "Secondaires"	850'130.00		826'470.00		810'156.67	
21300.3612	Ecolage RAC	15'000.00		15'000.00		10'333.00	
219	*Ecole obligatoire, autres*	*894'670.00*	*2'858'240.00*	*877'390.00*	*2'964'350.00*	*798'132.77*	*2'832'301.15*
2190	*Bibliothèques scolaires*	*120'070.00*	*35'800.00*	*116'150.00*	*35'800.00*	*113'074.55*	*32'555.45*
21900	**BIBLIOTHEQUE SCOLAIRE**	**120'070.00**	**35'800.00**	**116'150.00**	**35'800.00**	**113'074.55**	**32'555.45**
21900.3104	Achats de livres	5'000.00		5'000.00		1'755.45	
21900.3110	Achat matériel	3'500.00		300.00		4'017.08	
21900.3130.5	Animations bibliothèque scolaires	3'000.00		3'000.00			
21900.3130.2	Téléphones	800.00		800.00		750.00	
21900.3160	Location locaux	107'270.00		106'550.00		106'552.02	
21900.3199	Frais divers	500.00		500.00			
21900.4260.1	Part Ludothèque, bibl. publique		30'800.00		30'800.00		30'800.00
21900.4511	Prélèvement réserve livres		5'000.00		5'000.00		1'755.45
2191	*Transports scolaires*	*469'000.00*	*0.00*	*458'000.00*	*0.00*	*483'042.50*	*0.00*
21910	**TRANSPORTS SCOLAIRES**	**469'000.00**	**0.00**	**458'000.00**	**0.00**	**483'042.50**	**0.00**
21910.3130.0	Transport des élèves - enseignement	40'000.00		38'000.00		34'830.15	
21910.3130.1	Transport hors temps d'école	429'000.00		420'000.00		448'212.35	
2193	*Camps scolaires*	*105'000.00*	*0.00*	*104'600.00*	*0.00*	*69'309.15*	*0.00*
21930	**CAMPS SCOLAIRES**	**105'000.00**	**0.00**	**104'600.00**	**0.00**	**69'309.15**	**0.00**
21930.3171	Aides pour camps et course d'école	105'000.00		104'600.00		69'309.15	
2199	*Ecole obligatoire, autres*	*200'600.00*	*2'822'440.00*	*198'640.00*	*2'928'550.00*	*132'706.57*	*2'799'745.70*
21990	**ADMINISTRATION DES ECOLES**	**200'600.00**	**132'000.00**	**198'640.00**	**132'000.00**	**132'706.57**	**202'912.98**
21990.3000	Traitement Conseil d'établissement	1'000.00		1'000.00		945.00	
21990.3010	Traitements du personnel	45'800.00		41'540.00		11'832.50	
21990.3050	Cotisations patronales AVS/AI/AC/APG	2'970.00		2'690.00		263.05	
21990.30502	Caisse de pensions	4'910.00		8'960.00			
21990.3053	Assurances accidents LAA + cpl LAA	-20.00		110.00		141.85	
21990.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	1'200.00		1'080.00		102.10	
21990.3055	Assurance indemnités journalières maladie	1'360.00		830.00		0.90	
21990.3059	PC Famille VD	50.00		30.00		155.00	
21990.3100	Imprimé et fourniture de bureau	200.00		200.00			
21990.3110	Achat mobilier, matériel	1'900.00		2'500.00		344.00	
21990.3130.2	Téléphones	300.00		300.00			
21990.3130.6	Activités sportives	30'100.00		29'600.00		16'779.50	
21990.3130.9	Indemn. Commune boursière	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
21990.3132.0	Contrôle des comptes	1'200.00		900.00		1'189.10	
21990.3132.1	Contrôle installations sportives	10'000.00		8'000.00		2'455.65	
21990.3133	Maintenance informatique	2'400.00		2'800.00		2'334.95	
21990.3134	Assurances diverses	2'420.00		9'500.00		9'523.01	
21990.3160.0	Locations Direction + divers	17'010.00		16'800.00		16'800.00	
21990.3170	Frais personnel	300.00		300.00			
21990.3199.0	Frais administratifs divers	5'000.00		5'000.00		5'195.45	
21990.3199.1	Fêtes scolaires	30'500.00		29'500.00		20'681.16	
21990.3611	Prestations facturées par Canton	5'000.00				10'125.00	
21990.3612	Ecolage autres communes - requérants	12'000.00		12'000.00		8'838.35	
21990.4260.3	Remboursement de tiers		120'000.00		120'000.00		167'419.80
21990.4611	Subventions cantonales		12'000.00		12'000.00		35'493.18

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
21999	**PARTICIPATION DES COMMUNES**	**0.00**	**2'690'440.00**	**0.00**	**2'796'550.00**	**0.00**	**2'596'832.72**
21999.4612.1	Participation de Sainte-Croix		1'612'490.00		1'604'620.00		1'479'403.45
21999.4612.2	Participation de Bullet		256'000.00		262'920.00		248'840.64
21999.4612.3	Participation de Mauborget		44'480.00		42'460.00		40'194.41
21999.4612.4	Participation de Baulmes		514'790.00		585'820.00		547'098.62
21999.4612.5	Participation de Vuiteboeuf		262'680.00		300'730.00		281'295.60
4	**SANTE**	***29'560.00***	***0.00***	***29'070.00***	***0.00***	***9'394.95***	***0.00***
43	*Prévention*	*29'560.00*	*0.00*	*29'070.00*	*0.00*	*9'394.95*	*0.00*
433	*Prévention d'alcool et de drogue*	*29'560.00*	*0.00*	*29'070.00*	*0.00*	*9'394.95*	*0.00*
4330	*Prévention d'alcool et de drogue*	*29'560.00*	*0.00*	*29'070.00*	*0.00*	*9'394.95*	*0.00*
43300	**SERVICE MEDICAL DES ECOLES**	**29'560.00**	**0.00**	**29'070.00**	**0.00**	**9'394.95**	**0.00**
43300.3010	Traitements du personnel	17'500.00		17'800.00		5'667.20	
43300.3050	Cotisations patronales AVS/AI/AC/APG	1'130.00		1'160.00		366.95	
43300.3053	Assurances accidents LAA + cpl LAA	60.00		60.00		16.40	
43300.3054	Cotisations - Caisse allocations familiales	460.00		470.00		98.60	
43300.3055	Assurance indemnités journalières maladie			70.00			
43300.3059	PC Famille VD	10.00		10.00		3.40	
43300.3111	Divers meubles et accessoires	200.00				200.00	
43300.3106	Soins sanitaires	2'800.00		2'800.00		1'155.80	
43300.3199	Animations santé et formation	7'400.00		6'700.00		1'886.60	

RESUME PAR FONCTION

2. FORMATION	**2'828'680.00**	**2'858'240.00**	**2'935'280.00**	**2'964'350.00**	**2'823'381.20**	**2'832'776.15**
4. SANTE	**29'560.00**		**29'070.00**		**9'394.95**	
	2'858'240.00	**2'858'240.00**	**2'964'350.00**	**2'964'350.00**	**2'832'776.15**	**2'832'776.15**

Bases de la répartition entre les communes

Nombre habitants et élèves au 19.08.2026

Commune	Habitants au 31.12.2025	Primaire 19.08.2026	Secondaire 19.08.2026	Total
Sainte-Croix	**5'149**	**330**	**166**	**496**
Bullet	**687**	**47**	**19**	**66**
Mauborget	**137**	**5**	**4**	**9**
Baulmes	**1'189**	**111**	**28**	**139**
Vuiteboeuf	**616**	**45**	**21**	**66**
Pour répartition	**7'778**	**538**	**238**	**776**
Scolarisés au Balcon	5'973	382	238	620
Scolarisés en Plaine	1'805	156		156
EVAM		**20**	**15**	**35**
Total	**7'778**	**558**	**253**	**811**

Répartition par commune

	Sainte-Croix			Bullet			Mauborget		
	Budget 2027	*Budget 2026*	*Comptes 2025*	*Budget 2027*	*Budget 2026*	*Comptes 2025*	*Budget 2027*	*Budget 2026*	*Comptes 2025*
Administration	44'620	43'480	-45'804	5'950	5'870	-6'175	1'000	970	-1'026
Primaire "Balcon"	614'190	628'370	632'614	84'720	81'760	82'314	12'820	14'710	14'814
Primaire "Plaine"									
Secondaire	621'950	607'640	594'483	76'930	87'480	85'585	15'750	12'150	11'890
Bîbliothèque	54'820	52'430	52'532	7'310	7'070	7'082	1'230	1'170	1'177
Transports - hors temps d'école	163'330	160'710	171'507	65'960	65'640	70'049	11'140	10'950	11'681
Transports - enseignements	26'030	24'790	22'724	3'470	3'340	3'063	580	560	509
Camps	68'320	68'240	45'219	9'100	9'200	6'096	1'530	1'530	1'013
Service médical	19'230	18'960	6'129	2'560	2'560	826	430	420	137
Total	**1'612'490**	**1'604'620**	**1'479'403**	**256'000**	**262'920**	**248'841**	**44'480**	**42'460**	**40'194**
Coût/élèves	*3'250.99*	*3'274.73*	*3'019.19*	*3'878.79*	*3'924.18*	*3'714.04*	*4'942.22*	*5'307.50*	*5'024.30*

	Baulmes			Vuiteboeuf			Total		
	Budget 2027	*Budget 2026*	*Comptes 2025*	*Budget 2027*	*Budget 2026*	*Comptes 2025*	*Budget 2027*	*Budget 2026*	*Comptes 2025*
Administration	11'390	10'830	-11'414	5'630	5'490	-5'788	68'590	66'640	-70'206
Primaire "Balcon"			0				711'730	724'840	729'742
Primaire "Plaine"	210'540	291'350	278'794	96'760	135'380	129'542	307'300	426'730	408'336
Secondaire	123'760	121'450	118'815	76'600	77'600	75'922	914'990	906'320	886'695
Bîbliothèque	13'990	13'060	13'090	6'920	6'620	6'638	84'270	80'350	80'519
Transports - hors temps d'école	126'130	121'210	129'356	62'440	61'490	65'621	429'000	420'000	448'212
Transports - enseignements	6'640	6'180	5'662	3'280	3'130	2'872	40'000	38'000	34'830
Camps	17'430	17'010	11'268	8'620	8'620	5'714	105'000	104'600	69'309
Service médical	4'910	4'730	1'527	2'430	2'400	775	29'560	29'070	9'395
Total	**514'790**	**585'820**	**547'099**	**262'680**	**300'730**	**281'296**	**2'690'440**	**2'796'550**	**2'596'833**
Coût/élèves	*3'703.53*	*4'404.66*	*4'113.52*	*3'980.00*	*4'556.52*	*4'262.05*	*3'467.06*	*3'660.41*	*3'399.00*

Association intercommunale de la Protection civile District Jura-Nord Vaudois

Budget

Numéro	Titre du compte	Budget 2026	Budget 2027
.9100	Bilan d'ouverture		
16200	**Conseil intercommunal**	**-15'250.00**	**-11'250.00**
16200.3000.00	Salaires des autorités et commissions (Président, Cogest)	3'000.00	3'000.00
16200.3102.00	Imprimés, publications (annonce FAO)	250.00	250.00
16200.3170.00	Remboursements de frais effectifs (ind km)	1'000.00	1'000.00
16200.3612.00	Dédommagements aux communes et associations intercommunales (jetons	11'000.00	7'000.00
16201	**Comité de direction**	**-29'000.00**	**-29'000.00**
16201.3000.00	Salaires des autorités et commissions (Codir, sans secrétaire)	25'000.00	22'900.00
16201.3049.00	Autres indemnités forfaitaires (indemnité forfaitaire annuel Codir)		2'100.00
16201.3099.00	Autres charges de personnel (frais repas restaurant)	3'000.00	3'000.00
16201.3170.00	Remboursements de frais effectifs (ind km, repas effectif, billet train, autres)	3'000.00	3'000.00
16201.3612.00	Dédommagements aux communes et associations intercommunales (Codir s	3'000.00	3'000.00
16201.4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services (rbt du canton part Prés	5'000.00	5'000.00
16202	**Administration de l'association**	**281'188.00**	**196'438.00**
16202.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation (Pers Pro + secrétaire Cl	660'000.00	660'000.00
16202.3010.99	Salaires du personnel administratif et d'exploitation (en cas de remboursem		
16202.3049.00	Autres indemnités forfaitaires (Ind. service piquet Pro)	10'920.00	10'920.00
16202.3049.01	Autres indemnités forfaitaires (frais de téléphone privé)	1'700.00	1'700.00
16202.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	45'000.00	45'000.00
16202.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions (LPP)	75'000.00	75'000.00
16202.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	10'000.00	10'000.00
16202.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	17'000.00	17'000.00
16202.3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	5'000.00	15'000.00
16202.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000.00	5'000.00
16202.3099.00	Autres charges de personnel (repas restaurant + denrées alimentaires)	1'000.00	1'000.00
16202.3103.00	Littérature spécialisée, magazines (Abonnement FAO, SDIS, etc)	250.00	350.00
16202.3110.00	Meubles et appareils de bureau (mobilier et équipement de bureau)	5'000.00	5'000.00
16202.3111.00	Machines, appareils et véhicules (BOP)	2'000.00	2'000.00
16202.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle (habits, chaussures,...)	500.00	500.00
16202.3113.00	Matériel informatique (Ordinateur, laptop)	1'000.00	1'000.00
16202.3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA (consommation électricité BO	5'000.00	7'000.00
16202.3120.01	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA (Consommation eau BOP)	1'000.00	
16202.3130.00	Prestations de services de tiers (Frais de nettoyage BOP)	7'000.00	7'500.00
16202.3130.01	Prestations de services de tiers (frais timbres poste)	1'500.00	500.00
16202.3130.02	Prestations de services de tiers (frais de téléphones, communication)	1'000.00	500.00
16202.3130.03	Prestations de services de tiers (cotisations à des institutions privées)	3'500.00	2'700.00
16202.3130.04	Prestation de services de tiers (frais de traiteur)	1'000.00	2'500.00
16202.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc. (Honoraire fiduci	4'500.00	4'500.00
16202.3132.01	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc. (Consultants, ma	1'000.00	1'000.00
16202.3133.00	Charges d'utilisation informatiques (mise à jour Crésus, Paymaker, Wedo)	3'500.00	3'600.00
16202.3134.00	Primes d'assurances choses (ECA, assurances de véhicules)	25'000.00	25'000.00
16202.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules (contrat de maintenance annuel)	1'500.00	1'500.00
16202.3160.00	Loyers et baux à ferme des biens-fonds (Loyer BOP)	120'640.00	120'640.00
16202.3170.00	Remboursements de frais effectifs (Frais de tansports et véhicules privé - inc	1'500.00	1'500.00
16202.3170.01	Remboursements de frais effectifs (ticket commerce divors, café, etc)	2'500.00	2'500.00
16202.3199.00	Autres charges d'exploitation (Frais divers)	1'300.00	1'300.00
16202.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA (Amortissemen	31'000.00	32'200.00
16202.3401.00	Intérêts passifs des engagements financiers (intérêts de la dette BCV)	15'000.00	13'000.00
16202.3420.00	Acquisition et administration de capital (Frais de clôture compte courant)	500.00	500.00
16202.3611.00	Dédommagements aux cantons et concordats (Participation au fonds canton	637'000.00	640'250.00
16202.4250.00	Ventes (matériel, etc)	3'000.00	5'000.00
16202.4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services (ORPC autres, commun	2'000.00	500.00
16202.4612.00	Dédommagements des communes et associations intercommunales (acomp	1'980'498.00	1'908'598.00
16203	**Gestion opérationnelle (Cours PCi et Personnel milice)**	**-236'938.00**	**-156'188.00**
16203.3049.00	Autres indemnités forfaitaires (ind. service piquet milice	10'920.00	10'920.00
16203.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel (formation Vrescuer, Bluefire, F	15'000.00	15'000.00
16203.3099.00	Autres charges de personnel (Frais de repas restaurant + denrées alimentair	4'000.00	24'000.00
16203.3100.00	Matériel de bureau (papier, carton, agraphes, crayons, etc)	6'000.00	6'000.00
16203.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures (achat produit de nettoyage)	3'000.00	3'000.00
16203.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures (Achat matière première et fourniture)	8'000.00	8'000.00
16203.3101.02	Matériel d'exploitation, fournitures (achat pièces pour véhicules)	5'000.00	5'000.00
16203.3101.03	Matériel d'exploitation, fournitures (carburant)	12'000.00	12'000.00
16203.3110.00	Meubles et appareils de bureau (mobilier et équipement de bureau)	8'000.00	5'000.00
16203.3111.00	Machines, appareils et véhicules	33'000.00	20'000.00
16203.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle (achat matériel de corps et équipement)	7'000.00	3'000.00
16203.3113.00	Matériel informatique (Ordinateur, laptop)	4'000.00	4'000.00
16203.3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA ((frais électricité, eau des cons	20'000.00	20'000.00
16203.3130.00	Prestations de services de tiers (ravitaillement par traiteur)	20'000.00	20'000.00
16203.3130.01	Prestations de services de tiers (frais de port, timbre poste)	4'000.00	4'000.00
16203.3130.02	Prestations de services de tiers (frais de téléphones, communication)	5'000.00	5'000.00

Budget

Numéro	Titre du compte	Budget 2026	Budget 2027
16203.3130.03	Prestations de services de tiers (Paiement des soldes)	50'000.00	50'000.00
16203.3130.04	Prestations de services de tiers (indemnités horaire IFC-ISU)	25'000.00	50'000.00
16203.3130.05	Prestations de services de tiers (Rap bat)		6'500.00
16203.3133.00	Charges d'utilisation informatiques (entretien matériel informatiques, Infomar	2'000.00	2'000.00
16203.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles (frais de contrôle: citerne, extincteurs,cu	23'509.00	7'500.00
16203.3144.01	Entretien des bâtiments, immeubles (si contribution cantonale/fédérale sur 4(	8'000.00	5'000.00
16203.3144.02	Entretien des bâtiments, immeubles (achat matériel pour contrôle abris publi	13'000.00	3'000.00
16203.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules (frais de réparation matériel PCi	8'000.00	8'000.00
16203.3151.01	Entretien de machines, appareils, véhicules (frais de garage)	10'000.00	10'000.00
16203.3158.00	Entretien des immobilisations incorporelles (logiciels informatiques, Licences	4'200.00	4'200.00
16203.3160.00	Loyers et baux à ferme des biens-fonds (PC Le Prédicant-Grandson-Orbe-Va	17'318.00	17'318.00
16203.3161.00	Loyers,frais d'utilisations des immobilisations (Location fontaine à eau Water		550.00
16203.3162.00	Primes de leasing opérationnel (Prime de leasing + achat nouveau véhicule)	59'500.00	59'500.00
16203.3170.00	Remboursements de frais effectifs (frais de transport et ind km-ticket comme	23'000.00	3'000.00
16203.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif (exonéra	5'000.00	5'000.00
16203.4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services (Participation IFC)	35'000.00	30'000.00
16203.4260.01	Remboursements de tiers et prestations de services (revenu des contrôle ab	5'000.00	5'000.00
16203.4260.02	Remboursements de tiers et prestations de services (lors location abris com	3'000.00	1'500.00
16203.4260.03	Remboursements de tiers et prestations de services (Convention abri publics	15'000.00	10'000.00
16203.4309.00	Autres revenus d'exploitation (Revenus divers extraordinaires)	12'000.00	2'000.00
16203.4630.00	Subventions de la Confédération (Contribution forfaitaires pour les constructi	23'509.00	35'800.00
16203.4631.00	Subventions des cantons et concordats (subventions cantonales)	75'000.00	151'000.00
16203.4631.01	Subventions des cantons et concordats (rbt factures pour l'entretien des con	8'000.00	5'000.00
	Total produits	**2'167'007.00**	**2'159'398.00**
	Total charges	**2'167'007.00**	**2'159'398.00**
	Total (Produits – Charges)		