

BUDGET 2026 – ANNEXES

1.	Budget de fonctionnement - détaillé _____	2
2.	Budget de fonctionnement - résumé _____	66
3.	Budget de fonctionnement – récapitulation _____	73
4.	Budget de fonctionnement - par nature comptable _____	74
5.	Budget de fonctionnement - commentaires sur les traitements _____	81
6.	Budget de fonctionnement - commentaires sur les autres postes _____	82
7.	Etat des ressources humaines (équivalents plein temps) _____	93
8.	Détails des imputations internes _____	95

Version	2
Date	09.10.2025
Date de validation	13.10.2025

1. Budget de fonctionnement - détaillé

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Administration générale	1'489'980	328'870	1'537'525	316'150	1'300'284	364'587	- 47'545	+ 12'720
01	Législatif et Exécutif	311'320	6'100	277'505		226'554	9'794	+ 33'815	+ 6'100
011	Législatif	64'370	1'100	64'455		46'805		- 85	+ 1'100
01100.3000.00	Indemnités fixes, Président et secrétaire	2'400		2'400		2'426			
01100.3000.01	Indemnités, Commissions permanentes et ad hoc	12'030		12'030		6'600			
01100.3000.02	Indemnités, Votations, élections	7'920		2'520		2'370		+ 5'400	
01100.3000.03	Indemnités, Bureau du conseil	3'600		3'300		2'060		+ 300	
01100.3000.04	Indemnités, Jetons de présences du Conseil	12'150		10'125		8'900		+ 2'025	
01100.3000.05	Indemnités, Commission de recours impôts communaux								
01100.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif	700		670		712		+ 30	
01100.3099.00	Autres charges de personnel, Cadeaux, repas	3'000		3'000		6'668			
01100.3100.00	Achats de matériel de bureau			1'500				- 1'500	
01100.3102.00	Imprimés et publications, Frais d'impression et de copie								
01100.3113.00	Achats de matériel informatique	1'750		3'200		5'027		- 1'450	
01100.3118.00	Immob. Incorp., Dév. et acquisit. de logiciels et licences	860		3'250		1'621		- 2'390	
01100.3130.00	Prestations de service, Support informatique	500						+ 500	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
01100.3133.00	Charges d'utilisation informatique	900		1'200		1'293		- 300	
01100.3158.00	Entretien immob. Incorpor., Maintenance de logiciels	4'490		1'280		817		+ 3'210	
01100.3170.01	Remboursements de frais effectifs	3'580		3'580		1'192			
01100.3990.01	Autres imputations internes, Bâtiment	10'490		16'400		7'120		- 5'910	
01100.4612.00	Dédomm. des communes et intercomm., Jetons reçus		1'100						+ 1'100
012	Exécutif	246'950	5'000	213'050		179'749	9'794	+ 33'900	+ 5'000
01200.3000.00	Indemnités fixes, Municipalité	82'000		68'000		65'633		+ 14'000	
01200.3000.05	Indemnités variables, Municipalité	88'000		88'000		75'495			
01200.3000.06	Indemnités et primes diverses, Municipalité	10'300						+ 10'300	
01200.3000.07	Indemnités vacances, Municipalité	5'500		11'000		8'087		- 5'500	
01200.3001.00	Palements aux autorités, Indemnités forfaitaires	4'000						+ 4'000	
01200.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif	17'100		15'400		12'318		+ 1'700	
01200.3052.01	Cotisations patronales aux caisses de pension	16'600						+ 16'600	
01200.3053.01	Cotisations patronales LAA et LAAC	300						+ 300	
01200.3090.01	Formation et perfectionnement	500				25		+ 500	
01200.3099.00	Autres charges de personnel, Cadeaux, repas	1'000						+ 1'000	
01200.3100.00	Achats de matériel de bureau								

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
01200.3102.00	Imprimés et publications, Frais d'impression et de copie								
01200.3113.00	Achats de matériel informatique	250						+ 250	
01200.3118.00	Immob. Incorp., Dév. et acquisit. de logiciels et licences	860		3'250		1'621		- 2'390	
01200.3130.00	Prestations de service, Support informatique	500						+ 500	
01200.3133.00	Charges d'utilisation informatique	900		1'200		1'293		- 300	
01200.3158.00	Entretien immob. Incorp., Maintenance de logiciels	4'490		1'280		817		+ 3'210	
01200.3170.01	Remboursements de frais effectifs	3'500		7'500		6'900		- 4'000	
01200.3990.01	Autres imputations internes, Bâtiment	11'150		17'420		7'560		- 6'270	
01200.4612.00	Dédomm. des communes et intercomm., Jetons reçus		5'000				9'794		+ 5'000
02	Services généraux	1'178'660	322'770	1'260'020	316'150	1'073'730	354'793	- 81'360	+ 6'620
021	Administration des finances et des contributions	334'340	127'150	337'440	124'150	322'523	128'292	- 3'100	+ 3'000
02100.3010.01	Salaires du personnel communal	156'100		154'500		145'814		+ 1'600	
02100.3010.02	Salaires du personnel occasionnel								
02100.3010.99	Salaires du personnel communal, Rembt IJM et LAA								
02100.3050.01	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif	14'400		14'300		12'728		+ 100	
02100.3052.01	Cotisations patronales aux caisses de pension	25'000		23'100		21'718		+ 1'900	
02100.3053.01	Cotisations patronales LAA et LAAC	400		400		347			

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02100.3054.01	Cotisations patronales AF								
02100.3055.01	Cotisations patronales IJM	1'900		1'800		1'621		+ 100	
02100.3059.01	Autres cotisations patronales - PC familles								
02100.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	3'000		4'000		5'129		- 1'000	
02100.3091.01	Recrutement du personnel								
02100.3099.01	Autres charges de personnel, Cadeaux, repas					75			
02100.3113.00	Achats de matériel informatique	750		830		69		- 80	
02100.3118.00	Immob. Incorp., Dév. et acquisition de logiciels et licences	2'580		9'750		4'862		- 7'170	
02100.3130.00	Prestations de service, Support informatique	1'500		3'400		2'142		- 1'900	
02100.3130.03	Prestations de service, Cotisations de membres actifs								
02100.3130.04	Prestations de service, Frais de repas pour représentation								
02100.3130.08	Prestations de service, Commission perception IS	3'100				3'140		+ 3'100	
02100.3130.20	Prestations de service de tiers								
02100.3132.00	Honoraires et expertises divers	8'000		8'000		7'498			
02100.3132.01	Honoraires et expertises, Archives communales	8'900		8'940				- 40	
02100.3132.02	Honoraires et expertises, Révision	4'500		7'000		3'675		- 2'500	
02100.3132.03	Honoraires et expertises, Frais de contentieux	12'000		8'500		11'587		+ 3'500	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02100.3132.77	Honoraires et expertises, Frais de contentieux (Old)								
02100.3133.00	Charges d'utilisation informatique	2'700		3'600		3'879		- 900	
02100.3137.00	Impôts, taxes et émoluments, Frais de perception ACI	45'000		50'000		43'593		- 5'000	
02100.3158.00	Entretien immob. Incorp., Maintenance de logiciels	13'460		3'840		2'451		+ 9'620	
02100.3170.01	Remboursements de frais effectifs					556			
02100.3180.00	Réévaluations sur créances								
02100.3181.00	Pertes effectives sur créances	4'500		3'000		27'210		+ 1'500	
02100.3990.00	Autres imputations internes, Charges de fonctionnement	15'400		15'060		16'868		+ 340	
02100.3990.01	Autres imputations internes, Bâtiment	11'150		17'420		7'560		- 6'270	
02100.4000.00	Impôts sur le revenu, Amendes, ACI								
02100.4260.00	Remboursements de tiers, Assurances et tiers								
02100.4260.01	Remboursements de tiers, Frais de poursuite, ACI		5'000		5'000		4'886		
02100.4260.02	Remboursements de tiers, Frais de contentieux								
02100.4290.00	Autres taxes, Encaissement de créances amorties						302		
02100.4499.00	Autres revenus financiers						25		
02100.4499.77	Autres revenus financiers, Autres recettes								
02100.4612.00	Dédomm. des communes et intercomm., Bourse		15'000		12'000		16'000		+ 3'000

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02100.4612.01	Dédomm. des communes et intercomm., IT		1'900		1'900		1'897		
02100.4910.00	Imputations internes pour prest. de service, Finances		105'250		105'250		105'183		
022	Service administratif	680'800	82'550	644'550	44'220	622'827	142'798	+ 36'250	+ 38'330
02200	Administration générale	601'905	57'550	597'275	21'220	591'313	117'590	+ 4'630	+ 36'330
02200.3010.00	Ventilation - Salaires du personnel communal								
02200.3010.01	Salaires du personnel communal	320'900		301'200		294'220		+ 19'700	
02200.3010.02	Salaires du personnel occasionnel								
02200.3010.99	Ventilation - Salaires , Rembt IJM et LAA								
02200.3050.00	Ventilation - Cotisations patronales AVS, AI, APG, frais adm								
02200.3050.01	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif	29'700		27'800		28'387		+ 1'900	
02200.3052.00	Ventilation - Cotisations patronales aux caisses de pension								
02200.3052.01	Cotisations patronales aux caisses de pension	51'000		44'900		47'820		+ 6'100	
02200.3053.00	Ventilation - Cotisations patronales LAA et LAAC								
02200.3053.01	Cotisations patronales LAA et LAAC	800		800		774			
02200.3054.00	Ventilation - Cotisations patronales AF								
02200.3054.01	Cotisations patronales AF								
02200.3055.00	Ventilation - Cotisations patronales IJM								

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02200.3055.01	Cotisations patronales IJM	3'800		3'600		3'684		+ 200	
02200.3059.00	Ventilation - Autres cotisations patronales - PC familles								
02200.3059.01	Autres cotisations patronales - PC familles								
02200.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	2'000		2'000		1'174			
02200.3091.01	Recrutement du personnel								
02200.3099.01	Autres charges de personnel, Cadeaux, repas	500				80		+ 500	
02200.3100.00	Achats de matériel de bureau (I)	8'000		8'000		11'198			
02200.3101.01	Achats de matériel d'exploit., Equipement, prod. entretien (I)								
02200.3101.03	Achats de matériel d'exploit., Destiné à la revente								
02200.3102.00	Imprimés et publications, Frais d'impression et de copie (I)	14'000		16'000		13'883		- 2'000	
02200.3102.01	Imprimés et publications, Publications communales	17'000		15'000		16'961		+ 2'000	
02200.3102.02	Imprimés et publications, , Easyvote	3'000		3'000		2'204			
02200.3102.77	Imprimés et publications, Frais d'impression et de copie								
02200.3110.00	Achats de meubles et appareils de bureau (I)	4'000		3'500		5'255		+ 500	
02200.3113.00	Achats de matériel informatique	1'125		1'240		104		- 115	
02200.3118.00	Immob. Incorp., Dév. et acquisit. de logiciels et licences	3'870		14'625		7'293		- 10'755	
02200.3130.00	Prestations de service, Support informatique	2'250		6'000		3'780		- 3'750	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02200.3130.01	Prestations de service, Frais de port (I)	13'000		9'750		13'259		+ 3'250	
02200.3130.02	Prestations de service, Frais de télécomm. (I)	6'000		6'750		5'731		- 750	
02200.3130.03	Prestations de service, Cotisations de membres actifs	5'500		5'050		5'462		+ 450	
02200.3130.04	Prestations de service, Frais de repas pour représentation	25'000		25'500		35'212		- 500	
02200.3130.20	Prestations de service de tiers			1'000				- 1'000	
02200.3132.00	Honoraires et expertises divers	15'000		27'000		15'381		- 12'000	
02200.3132.01	Honoraires et expertises, Archives communales	15'800		15'780				+ 20	
02200.3133.00	Charges d'utilisation informatique	4'050		5'400		5'818		- 1'350	
02200.3134.01	Primes d'assurances choses	10'500		10'500		9'204			
02200.3137.00	Impôts, taxes et émoluments, Droits de reprographie (I)	300		300		286			
02200.3137.01	Impôts, taxes et émoluments, Divers								
02200.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau (I)								
02200.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules (I)								
02200.3153.00	Entretien informatique, Matériel (I)								
02200.3158.00	Entretien immob. Incorp., Maintenance de logiciels	20'180		5'760		3'677		+ 14'420	
02200.3170.00	Ventilation - Remboursements de frais effectifs								
02200.3170.01	Remboursements de frais effectifs	1'000		1'000		511			

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02200.3181.00	Pertes effectives sur créances								
02200.3199.77	Autres charges d'expl., Charges liées à la Réception du GC								
02200.3320.77	Amortissements planifiés du PA, immobilisations incorporelle					39'276			
02200.3511.77	Attribution à la réserve : Réception Grand-Conseil								
02200.3611.00	Parts aux cantons et conc., Cotisation Cybersécurité	2'000		2'000		1'589			
02200.3990.01	Autres imputations internes, Bâtiment	21'630		33'820		14'680		- 12'190	
02200.3990.77	Autres imputations internes, Comptes 2024					4'413			
02200.4250.00	Ventes		2'500		2'500		3'245		
02200.4260.00	Remboursements de tiers, Assurances et tiers				1'000		5'224		- 1'000
02200.4309.77	Autres revenus d'expl., Produits liés à la Réception du GC								
02200.4511.77	Prélèvement à la réserve : Réception du Président du GC						50'000		
02200.4511.78	Prélèvement sur réserve : Informatique						39'276		
02200.4910.01	Imput. int. pour prestations de service - Salaires		36'930						+ 36'930
02200.4990.00	Autres imputations internes, Charges de fonctionnement		18'120		17'720		19'845		+ 400
02210	Contrôle des habitants	78'895	25'000	47'275	23'000	31'514	25'208	+ 31'620	+ 2'000
02210.3113.00	Achats de matériel informatique	375		420		35		- 45	
02210.3118.00	Immob. Incorp., Dév. et acquisit. de logiciels et licences	1'290		4'875		2'431		- 3'585	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02210.3130.00	Prestations de service, Support informatique	750		600		378		+ 150	
02210.3130.03	Prestations de service, Cotisations de membres actifs								
02210.3132.01	Honoraires et expertises, Archives communales	1'600		1'580				+ 20	
02210.3133.00	Charges d'utilisation informatique	1'350		1'800		1'939		- 450	
02210.3158.00	Entretien immob. Incorp., Maintenance de logiciels	6'730		1'920		1'226		+ 4'810	
02210.3181.00	Pertes effectives sur créances								
02210.3601.00	Parts de revenus pour les cantons, Cartes d'identité	16'000		16'000		14'969			
02210.3910.01	Imput. int. pour prestations de service (salaires)	36'930						+ 36'930	
02210.3990.00	Autres imputations internes, Charges de fonctionnement	2'720		2'660		2'977		+ 60	
02210.3990.01	Autres imputations internes, Bâtiment	11'150		17'420		7'560		- 6'270	
02210.4210.00	Emoluments pour actes administratifs		25'000		23'000		25'208		+ 2'000
02210.4210.77	Emoluments pour actes administratifs, Communaux								
02210.4210.78	Emoluments pour actes administratifs, Chancellerie								
02210.4210.79	Emoluments pour actes administratifs, Contrôle habitants								
029	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs	163'520	113'070	278'030	147'780	128'380	83'703	- 114'510	- 34'710
02900	Bâtiment du PA, Grande salle et 700ème	95'450	32'000	173'220	31'300	78'734	19'528	- 77'770	+ 700
02900.3010.01	Salaires du personnel communal	26'400		77'000		17'363		- 50'600	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02900.3010.02	Salaires du personnel occasionnel								
02900.3010.07	Indemnités vacances, Conciergerie			500				- 500	
02900.3010.99	Salaires du personnel communal, Rembt IJM et LAA					- 136			
02900.3050.01	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif	2'400		7'000		1'413		- 4'600	
02900.3052.01	Cotisations patronales aux caisses de pension	4'000		10'330		2'705		- 6'330	
02900.3053.01	Cotisations patronales LAA et LAAC	200		400		150		- 200	
02900.3054.01	Cotisations patronales AF								
02900.3055.01	Cotisations patronales IJM	300		930		205		- 630	
02900.3059.01	Autres cotisations patronales - PC familles								
02900.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel					370			
02900.3091.01	Recrutement du personnel								
02900.3099.01	Autres charges de personnel, Cadeaux, repas								
02900.3101.01	Achats de matériel d'exploit., Equipement, produits entretie	5'000		6'670		3'974		- 1'670	
02900.3111.00	Achats de machines, appareils et véhicules	1'000						+ 1'000	
02900.3112.00	Achats de vêtements et équipements pour le personnel			670		130		- 670	
02900.3112.01	Achats de vaisselle	500		500					
02900.3120.00	Frais biens-fonds du PA, Chauffage	10'000		10'000		10'266			

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02900.3120.01	Frais biens-fonds du PA, Electricité	4'000		5'330		2'958		- 1'330	
02900.3120.02	Frais biens-fonds du PA, Eau et épuration								
02900.3130.02	Prestations de service, Frais de télécomm.	200		200		169			
02900.3130.20	Prestations de service de tiers								
02900.3131.00	Planification et projections de tiers								
02900.3132.00	Honoraires et expertises divers	3'000		3'330				- 330	
02900.3132.04	Honoraires et expertises, Gestion technique								
02900.3134.00	Primes d'assurances choses - Bâtiments	3'000		2'230		3'020		+ 770	
02900.3144.00	Entretien, Nettoyage bâtiments								
02900.3144.01	Entretien, Bâtiments	15'000		20'000		21'928		- 5'000	
02900.3144.02	Entretien, Installations	5'000		670				+ 4'330	
02900.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	1'000						+ 1'000	
02900.3159.00	Entr. autres biens meubles et immob. incorp.			130		158		- 130	
02900.3170.01	Remboursements de frais effectifs					65			
02900.3199.01	Autres charges d'exploitation, TVA non récupérable	80						+ 80	
02900.3300.00	Amortissements planifiés du PA, Immeubles								
02900.3910.00	Imput. int. pour prestations de service, Finances	13'300		13'330		13'333		- 30	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02900.3930.00	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Epuration	870		7'330		388		- 6'460	
02900.3930.01	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Eau	200		6'670		272		- 6'470	
02900.3940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques								
02900.4260.00	Remboursements de tiers, Assurances et tiers								
02900.4260.06	Remboursements de tiers, Divers						1'210		
02900.4472.00	Paiements pour utilisation, Location grande Salle		15'000		15'000		8'318		
02900.4472.01	Paiements pour utilisation, Location salle 700ème		10'000		10'000		7'014		
02900.4479.00	Autres revenus du PA, Vaisselle, sono., gobelets		7'000		6'300		2'986		+ 700
02900.4479.77	Autres revenus du PA, Locations gobelets								
02901	Terrains du PA	2'000	15'000	2'000	13'500		14'533		+ 1'500
02901.3140.00	Entretien des terrains, Terrains	2'000		2'000					
02901.4470.00	Loyers et fermages du PA		15'000		13'500		14'533		+ 1'500
02902	Bâtiment du PA - Administration communale	66'070	66'070	102'810	102'980	49'646	49'643	- 36'740	- 36'910
02902.3010.01	Salaires du personnel communal			38'500		8'682		- 38'500	
02902.3010.02	Salaires du personnel occasionnel								
02902.3010.99	Salaires du personnel communal, Rembt IJM et LAA								
02902.3050.01	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif			3'500		- 68		- 3'500	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02902.3052.01	Cotisations patronales aux caisses de pension			5'165		707		- 5'165	
02902.3053.01	Cotisations patronales LAA et LAAC			200		1'353		- 200	
02902.3054.01	Cotisations patronales AF					75			
02902.3055.01	Cotisations patronales IJM			465				- 465	
02902.3059.01	Autres cotisations patronales - PC familles					103			
02902.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel								
02902.3091.01	Recrutement du personnel					185			
02902.3099.01	Autres charges de personnel, Cadeaux, repas								
02902.3101.01	Achats de matériel d'exploit., Equipement, produits entretien	2'000		3'335		1'987		- 1'335	
02902.3111.00	Achats de machines, appareils et véhicules								
02902.3112.00	Achats de vêtements et équipements pour le personnel			335		65		- 335	
02902.3112.01	Achats de vaisselle								
02902.3120.00	Frais biens-fonds du PA, Chauffage	5'000		5'000		5'133			
02902.3120.01	Frais biens-fonds du PA, Electricité	2'000		2'665		1'479		- 665	
02902.3120.02	Frais biens-fonds du PA, Eau et épuration								
02902.3130.02	Prestations de service, Frais de télécomm.	100		100		84			
02902.3130.20	Prestations de service de tiers	17'000						+ 17'000	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02902.3131.00	Planification et projections de tiers								
02902.3132.00	Honoraires et expertises divers	2'000		3'165		- 8'037		- 1'165	
02902.3132.04	Honoraires et expertises, Gestion technique								
02902.3134.00	Primes d'assurances choses - Bâtiments	1'500		1'115		1'510		+ 385	
02902.3144.00	Entretien, Nettoyage bâtiments	3'000				2'854		+ 3'000	
02902.3144.01	Entretien, Bâtiments	12'000		10'000		10'964		+ 2'000	
02902.3144.02	Entretien, Installations			335				- 335	
02902.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules								
02902.3159.00	Entr. autres biens meubles et immob. incorp.			65		79		- 65	
02902.3170.01	Remboursements de frais effectifs					32			
02902.3199.01	Autres charges d'exploitation, TVA non récupérable	60						+ 60	
02902.3300.00	Amortissements planifiés du PA, Immeubles	13'900		13'900		13'900			
02902.3910.00	Imput. int. pour prestations de service, Finances	6'700		6'665		6'667		+ 35	
02902.3930.00	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Epuration	640		3'665		194		- 3'025	
02902.3930.01	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Eau	170		3'335		136		- 3'165	
02902.3940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques			1'300		1'562		- 1'300	
02902.4260.00	Remboursements de tiers, Assurances et tiers						4'663		

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02902.4990.01	Autres imputations internes, Administration communale		65'570		102'480		44'480		- 36'910
02902.4990.02	Autres imputations internes, Produits d'entretien		500		500		500		
1	Ordre et sécurité publics, défense	598'120	6'000	611'510	18'000	430'604	43'398	- 13'390	- 12'000
11	Sécurité publique	464'060		463'010		277'190	- 325	+ 1'050	
111	Police et sécurité publique	464'060		463'010		277'190	- 325	+ 1'050	
11100.3010.01	Salaires du personnel communal			1'200		153		- 1'200	
11100.3010.02	Salaires du personnel occasionnel								
11100.3050.01	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif			100				- 100	
11100.3052.01	Cotisations patronales aux caisses de pension			200				- 200	
11100.3053.01	Cotisations patronales LAA et LAAC								
11100.3054.01	Cotisations patronales AF								
11100.3055.01	Cotisations patronales IJM					2			
11100.3059.01	Autres cotisations patronales - PC familles								
11100.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	280						+ 280	
11100.3091.01	Recrutement du personnel								
11100.3099.01	Autres charges de personnel, Cadeaux, repas								
11100.3130.03	Prestations de service, Cotisations de membres actifs								

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
11100.3132.00	Honoraires et expertises divers								
11100.3170.01	Remboursements de frais effectifs								
11100.3611.00	Parts aux cantons et conc., Socle commun	84'200		83'790				+ 410	
11100.3611.10	Parts aux cantons et conc., Communes délégatrices	364'580		362'720				+ 1'860	
11100.3611.77	Parts aux cantons et conc., Réforme policière, année cour.					262'035			
11100.3611.78	Parts aux cantons et conc., Réforme policière, année préc.								
11100.3910.00	Imput. int. pour prestations de service, Finances	15'000		15'000		15'000			
11100.4270.00	Amendes et ordonnances pénales								
11100.4611.77	Dédomm. Cantons et conc., Réforme policière, année préc.						- 325		
14	Questions juridiques		3'000		2'000		3'416		+ 1'000
140	Questions juridiques		3'000		2'000		3'416		+ 1'000
14000.3132.00	Honoraires et expertises divers, Non spécifiques								
14000.4120.00	Patentes et concessions, Boissons, tabac, divers		3'000		2'000		3'416		+ 1'000
15	Service du feu	58'500		62'500		51'605		- 4'000	
150	Service du feu	58'500		62'500		51'605		- 4'000	
15000.3612.00	Parts aux communes et intercomm., SDIS	58'500		62'500		51'605		- 4'000	
16	Défense	75'560	3'000	86'000	16'000	101'809	40'308	- 10'440	- 13'000

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
161	Défense militaire	3'000		3'000		3'000			
16100.3144.01	Entretien, Bâtiments								
16100.3636.00	Subv. aux organ. privées à but non lucratif	3'000		3'000		3'000			
162	Défense civile	72'560	3'000	83'000	16'000	98'809	40'308	- 10'440	- 13'000
16200.3130.02	Prestations de service, Frais de télécomm.	400		400		303			
16200.3144.01	Entretien, Bâtiments	1'000		1'000		37'357			
16200.3612.00	Parts aux communes et intercomm., ORPC	71'160		81'600		61'149		- 10'440	
16200.4479.01	Autres revenus du PA						48		
16200.4511.00	Prélèvement sur le fonds, PCi				13'000		37'260		- 13'000
16200.4630.00	Subventions de la Confédération		3'000		3'000		3'000		
2	Formation	3'632'635	1'046'800	3'643'435	1'027'300	3'511'317	1'037'900	- 10'800	+ 19'500
21	Scolarité obligatoire	3'630'135	1'046'800	3'640'935	1'027'300	3'508'817	1'037'900	- 10'800	+ 19'500
214	Ecoles de musique	25'800		25'800		25'916			
21400.3611.00	Parts aux cantons et conc., FEM	25'800		25'800		25'916			
217	Bâtiments scolaires	1'021'325	869'400	1'087'365	849'900	1'068'912	860'500	- 66'040	+ 19'500
21700.3010.01	Salaires du personnel communal	150'300		176'000		189'556		- 25'700	
21700.3010.02	Salaires du personnel occasionnel								

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
21700.3010.07	Indemnités vacances, Ecoles			100				- 100	
21700.3010.99	Salaires du personnel communal, Rembt IJM et LAA					- 56			
21700.3049.01	Autres indemnités forfaitaires, Service de piquet								
21700.3050.01	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif	13'700		16'200		17'213		- 2'500	
21700.3052.01	Cotisations patronales aux caisses de pension	21'100		22'600		26'082		- 1'500	
21700.3053.01	Cotisations patronales LAA et LAAC	400		500		527		- 100	
21700.3054.01	Cotisations patronales AF								
21700.3055.01	Cotisations patronales IJM	1'800		2'100		2'255		- 300	
21700.3059.01	Autres cotisations patronales - PC familles								
21700.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel								
21700.3091.01	Recrutement du personnel								
21700.3099.01	Autres charges de personnel, Cadeaux, repas								
21700.3101.01	Achats de matériel d'exploit., Equipement, produits entretie	12'000		17'100		29'003		- 5'100	
21700.3104.00	Achats de matériel didactique, Ecrans	30'000		20'000				+ 10'000	
21700.3110.00	Achats de meubles et appareils de bureau	5'000						+ 5'000	
21700.3111.00	Achats de machines, appareils et véhicules	5'000		12'900				- 7'900	
21700.3112.00	Achats de vêtements et équipements pour le personnel	500						+ 500	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
21700.3113.00	Achats de matériel informatique	375		420		35		- 45	
21700.3118.00	Immob. Incorp., Dév. et acquisit. de logiciels et licences	1'290		4'875		2'431		- 3'585	
21700.3120.00	Frais biens-fonds du PA, Chauffage			75'000		73'601		- 75'000	
21700.3120.01	Frais biens-fonds du PA, Electricité	30'000		30'000		45'322			
21700.3120.02	Frais biens-fonds du PA, Eau et épuration								
21700.3130.00	Prestations de service, Support informatique	750						+ 750	
21700.3130.02	Prestations de service, Frais de télécomm.								
21700.3130.20	Prestations de service de tiers								
21700.3131.00	Planification et projections de tiers								
21700.3133.00	Charges d'utilisation informatique	1'350		1'800		1'939		- 450	
21700.3134.00	Primes d'assurances choses - Bâtiments	18'000		18'000		17'369			
21700.3144.00	Entretien, Nettoyage bâtiments	61'000		28'000		28'105		+ 33'000	
21700.3144.01	Entretien, Bâtiments	75'000		97'000		77'360		- 22'000	
21700.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules								
21700.3158.00	Entretien immob. Incorp., Maintenance de logiciels	6'730		1'920		1'226		+ 4'810	
21700.3170.01	Remboursements de frais effectifs			1'000		27		- 1'000	
21700.3199.01	Autres charges d'exploitation, TVA non récupérable	700						+ 700	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
21700.3300.00	Amortissements planifiés du PA, Immeubles	501'400		509'750		495'877		- 8'350	
21700.3930.00	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Epuration	7'890		5'100		3'129		+ 2'790	
21700.3930.01	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Eau	2'040		2'000		2'196		+ 40	
21700.3930.02	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Chauffage CAD	75'000						+ 75'000	
21700.3940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques			45'000		55'713		- 45'000	
21700.4240.04	Taxes et prestations de services, Vente énergie PV		7'500		7'500				
21700.4260.00	Remboursements de tiers, Assurances et tiers						2'692		
21700.4470.02	Loyers et fermages du PA, Participation locaux		523'000		517'000		517'000		+ 6'000
21700.4470.03	Loyers et fermages du PA, Participation entretien		247'500		242'000		242'000		+ 5'500
21700.4472.00	Paiements pour utilisation, Location salle gym et Foyer		20'000		12'000		27'400		+ 8'000
21700.4479.00	Autres revenus du PA, Toitures des bât. scolaires		4'700		4'700		4'742		
21700.4511.00	Prélèvements sur les fonds		66'700		66'700		66'666		
218	Accueil de jour	673'780	131'400	624'200	131'400	566'377	131'400	+ 49'580	
21800.3612.00	Parts aux communes et intercomm., parascolaire Asice et EFAJE	673'780		624'200		566'377		+ 49'580	
21800.4470.00	Loyers et fermages du PA, UAPE, Collège du Chêne		34'800		34'800		34'800		
21800.4470.01	Loyers et fermages du PA, UAPE, Collège du Tilleul		96'600		96'600		96'600		
219	Ecole obligatoire, non mentionné ailleurs	1'909'230	46'000	1'903'570	46'000	1'847'612	46'000	+ 5'660	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
21900	Bibliothèques scolaires	23'900	46'000	23'900	46'000	21'355	46'000		
21900.3103.00	Livres et magazines, Achats pour la bibliothèque	5'000		5'000		3'967			
21900.3120.01	Frais biens-fonds du PA, Electricité								
21900.3130.02	Prestations de service, Frais de télécomm.	900		900		905			
21900.3130.20	Prestations de service de tiers	16'000		16'000		14'497			
21900.3130.21	Prestations de service, Activités de la bibliothèque	2'000		2'000		1'986			
21900.4470.02	Loyers et fermages du PA, Participation locaux		35'000		35'000		35'000		
21900.4470.03	Loyers et fermages du PA, Participation entretien		11'000		11'000		11'000		
21990	Ecole obligatoire, non mentionné ailleurs	1'885'330		1'879'670		1'826'257		+ 5'660	
21990.3612.10	Parts aux communes et intercomm., Asice primaire	1'341'940		1'313'640		1'258'513		+ 28'300	
21990.3612.11	Parts aux communes et intercomm., Crenol Renens primaire	600		600		413			
21990.3612.12	Parts aux communes et intercomm., Besoins part. primaire								
21990.3612.20	Parts aux communes et intercomm., Asice secondaire	540'590		563'230		566'172		- 22'640	
21990.3612.21	Parts aux communes et intercomm., Crenol Renens sec.	200		200		164			
21990.3612.22	Parts aux communes et intercomm., Besoins part. sec.								
21990.3637.00	Subv. aux ménages privés, Transports	2'000		2'000		995			
29	Autres systèmes éducatifs	2'500		2'500		2'500			

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
299	Formation, non mentionné ailleurs	2'500		2'500		2'500			
29900.3612.00	Parts aux communes et intercomm., Orientation prof.	2'500		2'500		2'500			
3	Culture, sport et loisirs, église	582'100	272'800	532'990	258'900	508'409	84'971	+ 49'110	+ 13'900
32	Culture, autres	41'800	100	45'100	100	35'731	12'013	- 3'300	
329	Culture, non mentionné ailleurs	41'800	100	45'100	100	35'731	12'013	- 3'300	
32900	Culture, non mentionné ailleurs, Divers	38'800	100	39'100	100	33'250	12'013	- 300	
32900.3102.00	Imprimés et publications, Frais d'impression et de copie	1'000						+ 1'000	
32900.3130.04	Prestations de service, Frais de repas pour représentation	5'000						+ 5'000	
32900.3130.06	Prestations de service, Feux d'artifices du 1er août	7'200		9'000		7'200		- 1'800	
32900.3130.20	Prestations de service de tiers								
32900.3132.00	Honoraires et expertises divers	500		500		400			
32900.3511.00	Attribution au fonds, Culturel	100		100		300			
32900.3636.00	Subv. aux organ. privées à but non lucratif	25'000		27'000		25'350		- 2'000	
32900.3636.01	Subv. aux organ. privées à but non lucratif, Surveillance			2'500				- 2'500	
32900.4402.00	Intérêts des titres et placements		100		100		163		
32900.4511.00	Prélèvement sur le fonds, Culturel						11'850		
32901	Culture, Jumelage	3'000		6'000		2'481		- 3'000	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
32901.3000.01	Indemnités, Commission du jumelage	500		1'000		261		- 500	
32901.3130.04	Prestations de service, Frais de repas Jumelage			4'000				- 4'000	
32901.3130.05	Prestations de service, Frais de transports, Jumelage	1'500				1'220		+ 1'500	
32901.3130.20	Prestations de service de tiers								
32901.3511.00	Attribution au fonds, Activités du jumelage	1'000		1'000		1'000			
32901.4511.00	Prélèvement sur le fonds, Jumelage								
34	Sports et loisirs	458'690	270'200	409'320	243'300	414'133	71'128	+ 49'370	+ 26'900
341	Sports	411'340	265'000	376'920	243'000	382'501	70'928	+ 34'420	+ 22'000
34100	Sports, Non mentionnés ailleurs	56'110		54'500		52'379		+ 1'610	
34100.3634.00	Subventions aux entreprises publiques	38'110		36'500		37'049		+ 1'610	
34100.3636.00	Subv. aux organ. privées à but non lucratif	18'000		18'000		15'330			
34101	Sports, Centre sportif	87'900	15'000	94'420	15'000	72'987	13'899	- 6'520	
34101.3010.01	Salaires du personnel communal	14'700		17'300		3'036		- 2'600	
34101.3010.02	Salaires du personnel occasionnel								
34101.3010.99	Salaires du personnel communal, Rembt IJM et LAA					- 18			
34101.3050.01	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif	1'400		1'600		278		- 200	
34101.3052.01	Cotisations patronales aux caisses de pension	300		1'600		446		- 1'300	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
34101.3053.01	Cotisations patronales LAA et LAAC	100		100		22			
34101.3054.01	Cotisations patronales AF								
34101.3055.01	Cotisations patronales IJM	200		200		36			
34101.3059.01	Autres cotisations patronales - PC familles								
34101.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel								
34101.3091.01	Recrutement du personnel								
34101.3099.01	Autres charges de personnel, Cadeaux, repas								
34101.3101.01	Achats de matériel d'exploit., Equipement, produits entretien	2'000		2'000		1'377			
34101.3112.00	Achats de vêtements et équipements pour le personnel								
34101.3120.00	Frais biens-fonds du PA, Chauffage	5'000		7'000		4'128		- 2'000	
34101.3120.01	Frais biens-fonds du PA, Electricité	3'000		3'000		3'335			
34101.3120.02	Frais biens-fonds du PA, Eau et épuration								
34101.3130.02	Prestations de service, Frais de télécomm.	1'000		1'000		1'043			
34101.3130.20	Prestations de service de tiers								
34101.3134.00	Primes d'assurances choses - Bâtiments	1'500		1'700		1'504		- 200	
34101.3140.00	Entretien des terrains, Installations sportives	5'000		3'000		9'032		+ 2'000	
34101.3144.01	Entretien, Bâtiments	7'000		4'000		5'666		+ 3'000	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
34101.3170.01	Remboursements de frais effectifs					9			
34101.3199.01	Autres charges d'exploitation, TVA non récupérable	80						+ 80	
34101.3300.00	Amortissements planifiés du PA, Immeubles	45'400		46'920		38'165		- 1'520	
34101.3930.00	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Epuration	960		500		376		+ 460	
34101.3930.01	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Eau	260		200		264		+ 60	
34101.3940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques			4'300		4'288		- 4'300	
34101.4260.00	Remboursements de tiers, Assurances et tiers						89		
34101.4472.00	Paiements pour utilisation, Location centre sportif		15'000		15'000		13'810		
34101.4479.00	Autres revenus du PA, Vaisselle, sono., gobelets								
34102	Sports, Patinoire saisonnière	267'330	250'000	228'000	228'000	257'135	57'030	+ 39'330	+ 22'000
34102.3000.01	Indemnités, Commission de la patinoire	330				330		+ 330	
34102.3010.01	Salaires du personnel communal	15'000				15'087		+ 15'000	
34102.3010.99	Salaires du personnel communal, Rembt IJM et LAA					- 133			
34102.3050.01	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif	1'400				1'385		+ 1'400	
34102.3052.01	Cotisations patronales aux caisses de pension	2'300				2'287		+ 2'300	
34102.3053.01	Cotisations patronales LAA et LAAC	100				142		+ 100	
34102.3055.01	Cotisations patronales IJM	200				178		+ 200	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
34102.3102.00	Imprimés et publications, Frais d'impression et de copie	5'000		5'000		2'070			
34102.3120.01	Frais biens-fonds du PA, Electricité	11'000		11'000		14'690			
34102.3130.04	Prestations de service, Frais de repas Patinoire					456			
34102.3130.20	Prestations de service de tiers	30'000		10'000		29'967		+ 20'000	
34102.3132.00	Honoraires et expertises divers	14'000		14'000					
34102.3132.01	Honoraires et expertises, Installation patinoire	187'000		187'000		190'613			
34102.3134.00	Primes d'assurances choses - Bâtiments	1'000		1'000					
34102.3170.01	Remboursements de frais effectifs					63			
34102.3910.00	Imput. int. pour prestations de service								
34102.4250.00	Ventes		-		35'000				- 35'000
34102.4250.02	Ventes, Entrées et abonnements		36'000				36'019		+ 36'000
34102.4250.03	Ventes, Locations de patins								
34102.4250.04	Ventes, Buvette		7'000				7'404		+ 7'000
34102.4250.05	Ventes, Sponsoring		14'000				13'600		+ 14'000
34102.4250.06	Ventes, Participations du gérant								
34102.4260.00	Remboursements de tiers, Assurances et tiers						7		
34102.4472.00	Paiements pour utilisation, Location patinoire								

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
34102.4479.00	Autres revenus du PA, Vaisselle, sono., gobelets								
34102.4511.00	Prélèvement sur le fonds, Patinoire		193'000		193'000				
342	Loisirs	47'350	5'200	32'400	300	31'632	200	+ 14'950	+ 4'900
3420	Parcs et promenade	14'950	5'200		300		200	+ 14'950	+ 4'900
34200	Parcs et promenade, Non mentionnés ailleurs		200		300		200		- 100
34200.3140.00	Entretien des terrains, Parcs et promenade								
34200.3181.00	Pertes effectives sur créances								
34200.4470.00	Loyers et fermages du PA, Jardins familiaux		200		300		200		- 100
34201	Parcs et promenade, Refuge forestier	14'950	5'000					+ 14'950	+ 5'000
34201.3010.01	Salaires du personnel communal	7'600						+ 7'600	
34201.3010.02	Salaires du personnel occasionnel								
34201.3010.99	Salaires du personnel communal, Rembt IJM et LAA								
34201.3050.01	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif	700						+ 700	
34201.3052.01	Cotisations patronales aux caisses de pension								
34201.3053.01	Cotisations patronales LAA et LAAC	20						+ 20	
34201.3054.01	Cotisations patronales AF								
34201.3055.01	Cotisations patronales IJM	90						+ 90	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
34201.3059.01	Autres cotisations patronales - PC familles								
34201.3101.01	Achats de matériel d'exploit., Equipement, produits entretien	1'000						+ 1'000	
34201.3120.00	Frais biens-fonds du PA, Chauffage	500						+ 500	
34201.3120.01	Frais biens-fonds du PA, Electricité	2'000						+ 2'000	
34201.3120.02	Frais biens-fonds du PA, Eau et épuration								
34201.3130.02	Prestations de service, Frais de télécomm.								
34201.3130.20	Prestations de service de tiers								
34201.3131.00	Planification et projections de tiers								
34201.3134.00	Primes d'assurances choses - Bâtiments	1'500						+ 1'500	
34201.3144.01	Entretien, Bâtiments	1'000						+ 1'000	
34201.3199.01	Autres charges d'exploitation, TVA non récupérable	40						+ 40	
34201.3300.00	Amortissements planifiés du PA, Immeubles								
34201.3930.00	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Epuration	250						+ 250	
34201.3930.01	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Eau	250						+ 250	
34201.4260.00	Remboursements de tiers, Assurances et tiers								
34201.4472.00	Paiements pour utilisation, Location refuge forestier		5'000						+ 5'000
3421	Ludothèques	30'900		30'900		30'904			

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
34210	Ludothèques	30'900		30'900		30'904			
34210.3101.00	Achats de matériel d'exploit., Ludothèque								
34210.3120.01	Frais biens-fonds du PA, Electricité	500		500		317			
34210.3130.02	Prestations de service, Frais de télécomm.	900		900		905			
34210.3144.02	Entretien, Installations	500		500		943			
34210.3160.00	Loyers, Ludothèque	29'000		29'000		28'740			
3429	Loisirs, non mentionnés ailleurs	1'500		1'500		728			
34290	Loisirs, non mentionnés ailleurs, Passeport Vacances	1'500		1'500		728			
34290.3636.00	Subv. aux organ. privées à but non lucratif, Passeport Vac.	1'500		1'500		728			
35	Eglises et affaires religieuses	81'610	2'500	78'570	15'500	58'544	1'830	+ 3'040	- 13'000
350	Eglises et affaires religieuses	81'610	2'500	78'570	15'500	58'544	1'830	+ 3'040	- 13'000
35000	Eglises et affaires religieuses	81'610	2'500	78'570	15'500	58'544	1'830	+ 3'040	- 13'000
35000.3010.01	Salaires du personnel communal	7'200		4'900		12'464		+ 2'300	
35000.3010.02	Salaires du personnel occasionnel								
35000.3010.99	Salaires du personnel communal, Rembt IJM et LAA					- 66			
35000.3050.01	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif	700		500		1'176		+ 200	
35000.3052.01	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'200		700		1'468		+ 500	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35000.3053.01	Cotisations patronales LAA et LAAC	100				76		+ 100	
35000.3054.01	Cotisations patronales AF								
35000.3055.01	Cotisations patronales IJM	100		100		117			
35000.3059.01	Autres cotisations patronales - PC familles								
35000.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel								
35000.3091.01	Recrutement du personnel								
35000.3099.01	Autres charges de personnel, Cadeaux, repas								
35000.3101.00	Achats de matériel d'exploit., Fleurs pour cultes	1'000		1'000		900			
35000.3112.00	Achats de vêtements et équipements pour le personnel								
35000.3120.00	Frais biens-fonds du PA, Chauffage			3'000		3'422		- 3'000	
35000.3120.01	Frais biens-fonds du PA, Electricité	2'000		2'000		1'726			
35000.3120.02	Frais biens-fonds du PA, Eau et épuration								
35000.3130.02	Prestations de service, Frais de télécomm.	1'200		1'200		1'200			
35000.3132.00	Honoraires et expertises divers					450			
35000.3134.00	Primes d'assurances choses - Bâtiments	1'600		1'600		1'634			
35000.3144.00	Entretien, Nettoyage bâtiments	3'000		300				+ 2'700	
35000.3144.01	Entretien, Bâtiments	3'000		1'000		1'084		+ 2'000	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35000.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	500		500		218			
35000.3151.01	Entr. autres biens meubles et immob. incorp., Installations	1'000		1'000		1'317			
35000.3151.02	Entr. autres biens meubles et immob. incorp., Cloches	3'000		3'000		10'355			
35000.3170.01	Remboursements de frais effectifs					331			
35000.3199.01	Autres charges d'exploitation, TVA non récupérable	50						+ 50	
35000.3300.00	Amortissements planifiés du PA, Immeubles	13'400		13'820		13'372		- 420	
35000.3612.00	Parts aux communes et intercomm., Cultes autres Communes	35'400		38'000		1'138		- 2'600	
35000.3636.01	Subv. aux organ. privées à but non lucratif, Paroisse Monthe	2'200		2'200		2'154			
35000.3636.02	Subv. aux organ. privées à but non lucratif, Paroisse Villam	600		600		770			
35000.3910.00	Imput. int. pour prestations de service	250		250		183			
35000.3930.00	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Epuration	570		300		1'000		+ 270	
35000.3930.01	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Eau	40		800		50		- 760	
35000.3930.02	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Chauffage CAD	3'000						+ 3'000	
35000.3940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques			1'300		1'502		- 1'300	
35000.3990.02	Autres imputations internes, Produits d'entretien	500		500		500			
35000.4472.00	Paiements pour utilisation, Location COF		2'500		2'500		1'830		
35000.4612.00	Dédomm. des communes et intercomm.				13'000				- 13'000

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Santé	13'660		12'610		9'821		+ 1'050	
42	Soins ambulatoires et sauvetage	1'000		1'000					
422	Services de sauvetage	1'000		1'000					
42200.3132.00	Honoraires et expertises divers	1'000		1'000					
43	Prévention	12'660		11'610		9'821		+ 1'050	
432	Lutte contre les maladies, Autres	1'700						+ 1'700	
43200.3612.00	Parts aux communes et intercomm., Lutte contre les maladies	1'700						+ 1'700	
433	Service médical des écoles	10'760		11'610		9'630		- 850	
43300.3612.00	Parts aux communes et intercomm., Service médical	10'760		11'610		9'630		- 850	
434	Contrôle des denrées alimentaires	200				191		+ 200	
43400.3132.00	Honoraires et expertises divers, Contrôle des champignons	200				191			
5	Prévoyance sociale	438'250		420'600		373'122		+ 17'650	
53	Vieillesse et survivants	4'500		4'500		4'500			
535	Prestations et contributions seniors	4'500		4'500		4'500			
53500.3130.04	Prestations de service, Jubilés aînés	4'500		4'500		4'500			
54	Famille et jeunesse	420'050		401'500		353'968		+ 18'550	
545	Prestations aux familles	420'050		401'500		353'968		+ 18'550	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
54500.3132.00	Honoraires et expertises divers	1'800		1'800		1'431			
54500.3132.01	Honoraires et expertises divers, Expulsion					389			
54500.3611.00	Parts aux cantons et conc., FAJE	13'700		13'700		13'640			
54500.3612.00	Parts aux communes et intercomm., préscolaire EFAJE	396'000		374'000		332'508		+ 22'000	
54500.3612.01	Parts aux communes et intercomm., AVASAD	550						+ 550	
54500.3637.00	Subv. aux ménages privés, Bons de naissance			2'000		100		- 2'000	
54500.3990.00	Autres imputations internes, Sacs poubelle	8'000		10'000		5'900		- 2'000	
54500.4260.06	Participations de tiers, Divers								
57	Aide sociale et domaine de l'asile	13'700		14'600		14'654		- 900	
579	Assistance, non mentionné ailleurs	13'700		14'600		14'654		- 900	
57900.3612.00	Parts aux communes et intercomm., Araspe	13'700		14'600		14'654		- 900	
57900.4612.00	Dédomm. des communes et intercomm., Araspe								
6	Trafic et télécommunications	1'095'100	29'400	1'455'280	382'900	981'833	65'197	- 360'180	- 353'500
61	Circulation routière	837'500	15'900	1'238'780	373'900	798'996	36'197	- 401'280	- 358'000
615	Routes communales	830'000	15'900	1'231'280	373'900	791'158	36'197	- 401'280	- 358'000
61500	Routes communales	830'000	8'700	1'231'280	366'700	789'181	27'697	- 401'280	- 358'000
61500.3000.01	Indemnités, Commission sécurité routière	500		1'000		225		- 500	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
61500.3010.01	Salaires du personnel communal	236'200		215'100		228'418		+ 21'100	
61500.3010.02	Salaires du personnel occasionnel								
61500.3010.07	Indemnités vacances, Voirie			700				- 700	
61500.3010.99	Salaires du personnel communal, Rembt IJM et LAA					- 1'979			
61500.3049.01	Autres indemnités forfaitaires, Service de piquet								
61500.3050.01	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif	21'800		19'900		20'629		+ 1'900	
61500.3052.01	Cotisations patronales aux caisses de pension	34'300		30'800		34'065		+ 3'500	
61500.3053.01	Cotisations patronales LAA et LAAC	2'100		1'900		2'116		+ 200	
61500.3054.01	Cotisations patronales AF								
61500.3055.01	Cotisations patronales IJM	2'800		2'600		2'654		+ 200	
61500.3059.01	Autres cotisations patronales - PC familles								
61500.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	1'500		2'500		1'771		- 1'000	
61500.3091.01	Recrutement du personnel								
61500.3099.01	Autres charges de personnel, Cadeaux, repas					41			
61500.3101.00	Achats de matériel d'exploit., Sel, gravillons, etc	12'000		15'000		8'934		- 3'000	
61500.3101.02	Achats de matériel d'exploit., Carburants et combustible	12'000		12'000		13'081			
61500.3101.04	Achats de matériel d'exploit., Electricité EP	10'000		10'000		10'152			

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
61500.3111.00	Achats de machines, appareils et véhicules	20'000		20'000		15'901			
61500.3112.00	Achats de vêtements et équipements pour le personnel	5'000		5'000		3'467			
61500.3113.00	Achats de matériel informatique	750		830		69		- 80	
61500.3118.00	Immob. Incorp., Dév. et acquisit. de logiciels et licences	2'580		9'750		4'862		- 7'170	
61500.3120.00	Frais biens-fonds du PA, Chauffage	3'000		4'000		2'297		- 1'000	
61500.3120.01	Frais biens-fonds du PA, Electricité	3'000		3'000		2'526			
61500.3120.02	Frais biens-fonds du PA, Eau et épuration								
61500.3130.00	Prestations de service, Support informatique	1'500						+ 1'500	
61500.3130.02	Prestations de service, Frais de télécomm.	1'500		1'500		1'409			
61500.3130.20	Prestations de service de tiers								
61500.3131.00	Planification et projections de tiers								
61500.3132.00	Honoraires et expertises divers, Routes et EP	7'500		5'000		247		+ 2'500	
61500.3132.01	Honoraires et expertises, Eclairage public								
61500.3133.00	Charges d'utilisation informatique	2'700		3'600		3'879		- 900	
61500.3134.00	Primes d'assurances choses - Bâtiments	2'400		2'600		2'327		- 200	
61500.3134.01	Primes d'assurances choses - Véhicules	9'000		9'000		8'587			
61500.3137.00	Impôts, taxes et émoluments, Service des autos	1'000		1'000		1'045			

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
61500.3141.00	Entretien des routes, Goudronnage et revêtement	100'000		100'000		82'728			
61500.3141.01	Entretien des routes, Signalisation routière	7'000		12'000		3'682		- 5'000	
61500.3141.02	Entretien des routes, Déneigement et sablage	15'000		20'000		10'816		- 5'000	
61500.3141.03	Entretien des routes, Eclairage public	15'000		8'500		24'887		+ 6'500	
61500.3141.04	Entretien des routes, Dégâts dus aux intempéries					2'867			
61500.3144.01	Entretien, Bâtiments	4'500		2'000		4'504		+ 2'500	
61500.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	25'000		25'000		32'923			
61500.3158.00	Entretien immob. Incorp., Maintenance de logiciels	13'460		3'840		2'451		+ 9'620	
61500.3160.00	Loyers, Voirie			18'000		18'000		- 18'000	
61500.3170.01	Remboursements de frais effectifs	500		500		1'342			
61500.3199.01	Autres charges d'exploitation, TVA non récupérable	100						+ 100	
61500.3300.00	Amortissements planifiés du PA, Immeubles	206'500		580'030		188'448		- 373'530	
61500.3300.01	Amortissements planifiés du PA, Immobilisations corporelles								
61500.3300.02	Amortissements planifiés du PA, Eclairage public	23'100		11'930		2'386		+ 11'170	
61500.3320.00	Amortissements planifiés du PA, Immobilisations incorporelles	5'300						+ 5'300	
61500.3910.00	Imput. int. pour prestations de service, Finances	20'000		20'000		20'000			
61500.3930.00	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Epuration	1'210		500		3'517		+ 710	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
61500.3930.01	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Eau	200		200		2'468			
61500.3940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques			50'900		21'173		- 50'900	
61500.3990.77	Autres imputations internes, Intérêts EP			1'100		268		- 1'100	
61500.4240.03	Taxes et prestations de services, Prestations voirie		1'200		1'200		1'500		
61500.4240.04	Taxes et prestations de services, Vente énergie PV		7'500		7'500				
61500.4260.00	Remboursements de tiers, Assurances et tiers						8'197		
61500.4470.00	Loyers et fermages du PA		-		18'000		18'000		- 18'000
61500.4511.00	Prélèvements sur les fonds				340'000				- 340'000
61510	Places de stationnement		7'200		7'200	1'977	8'500		
61510.3132.00	Honoraires et expertises divers					1'977			
61510.3181.00	Pertes effectives sur créances								
61510.4270.00	Amendes, Parking		5'000		5'000		6'340		
61510.4470.00	Loyers et fermages du PA, Places de parc		2'200		2'200		2'160		
618	Routes privées	1'000		1'000		1'539			
61800.3192.00	Indemnisations de droit	1'000		1'000		1'539			
619	Routes, non mentionné ailleurs	6'500		6'500		6'300			
61900.3130.20	Prestations de service de tiers, Illuminations de Noël	6'500		6'500		6'300			

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
61900.4260.00	Remboursements de tiers, Assurances et tiers								
62	Transports publics	257'600	500	216'500	500	182'836	500	+ 41'100	
621	Infrastructure des transports publics								
62100.3149.00	Entretien autres immobilisations corporelles, Arrêts de bus								
62100.3300.02	Amortissements planifiés du PA, Arrêts de bus								
629	Transports publics, non mentionné ailleurs	257'600	500	216'500	500	182'836	500	+ 41'100	
62900	Transports publics régionaux	257'600		216'500		182'836		+ 41'100	
62900.3621.00	Péréquation fin. cantons, Particip. aux lignes du bassin 5	257'600		216'500		182'836		+ 41'100	
62990	Transports publics, non mentionné ailleurs		500		500		500		
62990.4250.00	Ventes, Commission vente cartes CFF		500		500		500		
64	Télécommunications		13'000		8'500		28'500		+ 4'500
640	Télécommunications		13'000		8'500		28'500		+ 4'500
64000.4120.00	Patentes et concessions, Antennes PA		13'000		8'500		28'500		+ 4'500
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1'455'425	1'355'125	1'687'405	1'564'400	1'374'909	1'203'114	- 231'980	- 209'275
71	Approvisionnement en eau	334'695	334'695	377'215	368'200	329'259	323'628	- 42'520	- 33'505
710	Approvisionnement en eau	334'695	334'695	377'215	368'200	329'259	323'628	- 42'520	- 33'505
71000	Approvisionnement en eau	334'695	334'695	377'215	368'200	329'259	323'628	- 42'520	- 33'505

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
71000.3010.01	Salaires du personnel communal	65'700		99'200		66'445		- 33'500	
71000.3010.02	Salaires du personnel occasionnel								
71000.3010.07	Indemnités vacances, Eau			1'300				- 1'300	
71000.3010.99	Salaires du personnel communal, Rembt IJM et LAA					- 585			
71000.3050.01	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif	6'100		9'200		6'099		- 3'100	
71000.3052.01	Cotisations patronales aux caisses de pension	10'200		13'900		10'071		- 3'700	
71000.3053.01	Cotisations patronales LAA et LAAC	600		900		626		- 300	
71000.3054.01	Cotisations patronales AF								
71000.3055.01	Cotisations patronales IJM	800		1'200		785		- 400	
71000.3059.01	Autres cotisations patronales - PC familles								
71000.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	1'000		2'000		420		- 1'000	
71000.3091.01	Recrutement du personnel								
71000.3099.01	Autres charges de personnel, Cadeaux, repas								
71000.3100.00	Achats de matériel de bureau	500		500		102			
71000.3101.00	Achats de matériel d'exploit., Electricité service eau	14'000		12'000		19'440		+ 2'000	
71000.3101.03	Achats de matériel d'exploit., Eau Lausanne	70'000		70'000		54'805			
71000.3111.00	Achats de machines, appareils et véhicules, Compteurs	5'000		10'000		2'638		- 5'000	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
71000.3112.00	Achats de vêtements et équipements pour le personnel								
71000.3113.00	Achats de matériel informatique	375		420		35		- 45	
71000.3118.00	Immob. Incorp., Dév. et acquisit. de logiciels et licences	1'290		4'875		2'431		- 3'585	
71000.3130.00	Prestations de service, Support informatique	750						+ 750	
71000.3130.01	Prestations de service, Frais de port	1'000		1'000					
71000.3130.02	Prestations de service, Frais de télécomm.	2'000		1'500		1'736		+ 500	
71000.3130.20	Prestations de service de tiers								
71000.3132.00	Honoraires et expertises divers	30'000		30'000		20'596			
71000.3133.00	Charges d'utilisation informatique	1'350		1'800		1'939		- 450	
71000.3143.00	Entr. autres travaux génie civ., Installations avec TVA	100'000		100'000		92'141			
71000.3143.01	Entr. autres travaux génie civ., Bâtiments avec TVA								
71000.3158.00	Entretien immob. Incorp., Maintenance de logiciels	6'730		1'920		1'226		+ 4'810	
71000.3170.01	Remboursements de frais effectifs	500		500		322			
71000.3181.00	Pertes effectives sur créances								
71000.3199.00	Autres charges d'exploitation								
71000.3300.00	Amortissements planifiés du PA, Immeubles								
71000.3300.01	Amortissements planifiés du PA, Immobilisations corporelles	1'800						+ 1'800	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
71000.3510.00	Attributions aux financements spéciaux					32'989			
71000.3511.00	Attribution au fonds, Maintien de valeur								
71000.3910.00	Imput. int. pour prestations de service, Finances	15'000		15'000		15'000			
71000.3940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques								
71000.4240.00	Taxes et prestations de services, Vente eau		286'600		285'000		262'155		+ 1'600
71000.4240.01	Taxes et prestations de services, Location compteurs		15'000		15'000		15'399		
71000.4240.02	Taxes et prestations de services, Taxes de raccordement						18'000		
71000.4260.00	Remboursements de tiers, Assurances et tiers								
71000.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		29'875		54'900				- 25'025
71000.4511.00	Prélèvement sur le fonds, Maintien de valeur								
71000.4511.01	Prélèvements sur les fonds								
71000.4930.01	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Eau		3'220		13'300		28'074		- 10'080
72	Traitements des eaux usées	579'065	579'065	772'185	763'170	554'082	548'451	- 193'120	- 184'105
720	Traitements des eaux usées	579'065	579'065	772'185	763'170	554'082	548'451	- 193'120	- 184'105
72000.3010.01	Salaires du personnel communal	13'800		2'800		13'979		+ 11'000	
72000.3010.02	Salaires du personnel occasionnel								
72000.3010.99	Salaires du personnel communal, Rembt IJM et LAA					- 123			

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72000.3050.01	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif	1'300		300		1'283		+ 1'000	
72000.3052.01	Cotisations patronales aux caisses de pension	2'200		400		2'119		+ 1'800	
72000.3053.01	Cotisations patronales LAA et LAAC	100				132		+ 100	
72000.3054.01	Cotisations patronales AF								
72000.3055.01	Cotisations patronales IJM	200				165		+ 200	
72000.3059.01	Autres cotisations patronales - PC familles								
72000.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel								
72000.3091.01	Recrutement du personnel								
72000.3099.01	Autres charges de personnel, Cadeaux, repas								
72000.3111.00	Achats de machines, appareils et véhicules								
72000.3112.00	Achats de vêtements et équipements pour le personnel								
72000.3113.00	Achats de matériel informatique	375		420		35		- 45	
72000.3118.00	Immob. Incorp., Dév. et acquisit. de logiciels et licences	1'290		4'875		2'431		- 3'585	
72000.3120.00	Frais biens-fonds du PA, Electricité	2'500		2'500		2'115			
72000.3130.00	Prestations de service, Support informatique	750						+ 750	
72000.3130.20	Prestations de service de tiers								
72000.3132.00	Honoraires et expertises divers	10'000		10'000		6'778			

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72000.3133.00	Charges d'utilisation informatique	1'350		1'800		1'939		- 450	
72000.3143.00	Entr. autres travaux génie civ., Réseau avec TVA	120'000		120'000		112'844			
72000.3143.01	Entr. autres travaux génie civ., Dégâts intempéries avec TVA					1'049			
72000.3143.03	Entr. autres travaux génie civ., Dégâts intempéries sans TVA								
72000.3143.04	Entr. autres travaux génie civ., Réseau sans TVA								
72000.3158.00	Entretien immob. Incorp., Maintenance de logiciels	6'730		1'920		1'226		+ 4'810	
72000.3170.01	Remboursements de frais effectifs	500		1'500		59		- 1'000	
72000.3181.00	Pertes effectives sur créances								
72000.3199.00	Autres charges d'exploitation								
72000.3300.00	Amortissements planifiés du PA, Immeubles	51'200		251'170		51'167		- 199'970	
72000.3300.01	Amortissements planifiés du PA, Immobilisations corporelles	5'400						+ 5'400	
72000.3510.00	Attributions aux financements spéciaux					25'527			
72000.3511.00	Attribution au fonds, Maintien de valeur								
72000.3612.00	Parts aux communes et intercomm., AET	300'000		300'000		274'065			
72000.3612.01	Parts aux communes et intercomm., Amortissement AET	36'300		36'300		36'545			
72000.3910.00	Imput. int. pour prestations de service, Finances	15'000		15'000		15'000			
72000.3940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques	10'070		23'200		5'749		- 13'130	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72000.4240.00	Taxes et prestations de services, Taxes épuration		504'400		530'000		500'432		- 25'600
72000.4240.02	Taxes et prestations de services, Taxes de raccordement				5'000		29'672		- 5'000
72000.4260.00	Remboursements de tiers, Assurances et tiers								
72000.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		61'925		10'470				+ 51'455
72000.4511.00	Prélèvement sur le fonds, Maintien de valeur				200'000				- 200'000
72000.4511.01	Prélèvements sur les fonds								
72000.4910.00	Imputations internes pour prest. de service, Epuration								
72000.4930.00	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Epuration		12'740		17'700		18'347		- 4'960
73	Gestion des déchets	412'665	405'865	429'245	413'930	391'155	305'198	- 16'580	- 8'065
730	Gestion des déchets	412'665	405'865	429'245	413'930	391'155	305'198	- 16'580	- 8'065
7300	Gestion des déchets urbains	405'865	405'865	422'945	413'930	383'865	305'099	- 17'080	- 8'065
73000	Gestion des déchets urbains, Ordures ménagères	116'000	108'000	116'000	110'000	109'748	106'125		- 2'000
73000.3101.03	Achats de matériel d'exploit., Sacs poubelle	8'000		8'000		7'194			
73000.3130.20	Prestations de service de tiers, Redevance Gedrel	13'000		13'000		12'327			
73000.3130.70	Prestations de service, Ordures ménagères avec TVA	95'000		95'000		90'228			
73000.3130.73	Prestations de service, Ordures ménagères sans TVA								
73000.4250.00	Ventes, Sacs poubelle								

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73000.4260.03	Remboursements de tiers, Rétro GEDREL, Sacs poub.		100'000		100'000		96'145		
73000.4260.04	Remboursements de tiers, Rétro GEDREL, Extr.						4'080		
73000.4990.00	Autres imputations internes, Sacs poubelle		8'000		10'000		5'900		- 2'000
73001	Gestion des déchets urbains, Déchets valorisables et infrast	289'865	297'865	306'945	303'930	274'117	198'974	- 17'080	- 6'065
73001.3010.01	Salaires du personnel communal	88'500		92'500		83'375		- 4'000	
73001.3010.02	Salaires du personnel occasionnel								
73001.3010.99	Salaires du personnel communal, Rembt IJM et LAA					- 734			
73001.3050.01	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif	8'200		8'500		7'653		- 300	
73001.3052.01	Cotisations patronales aux caisses de pension	13'600		14'300		12'637		- 700	
73001.3053.01	Cotisations patronales LAA et LAAC	800		800		785			
73001.3054.01	Cotisations patronales AF								
73001.3055.01	Cotisations patronales IJM	1'100		1'100		984			
73001.3059.01	Autres cotisations patronales - PC familles								
73001.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	1'000		1'000		129			
73001.3091.01	Recrutement du personnel								
73001.3099.01	Autres charges de personnel, Cadeaux, repas								
73001.3101.00	Achats de matériel d'exploit., Containers, bennes	2'000		4'000		5'212		- 2'000	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73001.3102.00	Imprimés et publications, Frais d'impression et de copie	500		1'000		788		- 500	
73001.3111.00	Achats de machines, appareils et véhicules								
73001.3113.00	Achats de matériel informatique	375		420		35		- 45	
73001.3118.00	Immob. Incorp., Dév. et acquisit. de logiciels et licences	1'290		4'875		2'431		- 3'585	
73001.3120.01	Frais biens-fonds du PA, Electricité	2'000		2'500		1'023		- 500	
73001.3120.02	Frais biens-fonds du PA, Eau et épuration								
73001.3130.00	Prestations de service, Support informatique	750						+ 750	
73001.3130.02	Prestations de service, Frais de télécomm.	1'700		1'700		1'618			
73001.3130.70	Prestations de service, Déchets de la déchetterie avec TVA	52'000		67'000		51'086		- 15'000	
73001.3130.71	Prestations de service, Déchets verts avec TVA								
73001.3130.72	Prestations de service, Déchets encombrants avec TVA	12'000		10'000		11'085		+ 2'000	
73001.3130.73	Prestations de service, Déchets de la déchetterie sans TVA								
73001.3130.74	Prestations de service, Déchets verts sans TVA	33'000		33'000		32'340			
73001.3130.75	Prestations de service, Déchets encombrants sans TVA								
73001.3132.00	Honoraires et expertises divers								
73001.3133.00	Charges d'utilisation informatique	1'350		1'800		1'939		- 450	
73001.3134.00	Primes d'assurances choses - Bâtiments	800		900		764		- 100	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73001.3144.02	Entretien, Installations	5'000		5'000		5'275			
73001.3158.00	Entretien immob. Incorpor., Maintenance de logiciels	6'730		1'920		1'226		+ 4'810	
73001.3161.00	Frais d'utilisation des immob., Location de bennes	7'500		7'500		7'260			
73001.3170.01	Remboursements de frais effectifs	500		1'000		349		- 500	
73001.3181.00	Pertes effectives sur créances								
73001.3199.00	Autres charges d'exploitation								
73001.3199.01	Autres charges d'exploitation, TVA non récupérable	30						+ 30	
73001.3300.01	Amortissements planifiés du PA, Immobilisations corporelles	28'200		28'130		28'125		+ 70	
73001.3510.00	Attributions aux financements spéciaux								
73001.3511.00	Attribution au fonds, Maintien de valeur								
73001.3910.00	Imput. int. pour prestations de service, Finances	15'000		15'000		15'000			
73001.3930.00	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Epuration	350		300		336		+ 50	
73001.3930.01	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Eau	60		100		236		- 40	
73001.3940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques	5'530		2'600		3'160		+ 2'930	
73001.4240.00	Taxes et prestations de services, Taxes déchets		170'000		170'000		172'337		
73001.4250.00	Ventes, Macarons						58		
73001.4260.00	Remboursements de tiers, Assurances et tiers								

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73001.4260.03	Remboursements de tiers, Valorisation des déchets		22'000		17'500		25'143		+ 4'500
73001.4260.05	Participations de tiers, Déchèterie						1'436		
73001.4270.00	Amendes, Ordonnances pénales								
73001.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		105'865		116'430				- 10'565
7301	Gestion des déchets non urbains	6'800		6'300		7'289	100	+ 500	
73010.3101.00	Achats de matériel d'exploit., Containers, sacs poub.	2'000		3'000		1'702		- 1'000	
73010.3130.70	Prestations de service, Déchets de voirie avec TVA	1'800		1'800		2'121			
73010.3130.71	Prestations de service, Déchets carnés avec TVA	2'400		900		3'467		+ 1'500	
73010.3130.73	Prestations de service, Déchets de voirie sans TVA								
73010.3130.74	Prestations de service, Déchets carnés sans TVA	600		600					
73010.4260.05	Participations de tiers, Déchets carnés						100		
74	Aménagements								
741	Corrections de cours d'eau								
74100.3131.00	Planification et projections de tiers								
74100.3142.00	Entretien et aménagement de cours d'eau								
75	Protection des espèces et du paysage	6'000						+ 6'000	
750	Protection des espèces et du paysage	6'000						+ 6'000	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
75000.3132.00	Honoraires et expertises divers	6'000						+ 6'000	
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	15'000		19'000		21'532	7'801	- 4'000	
761	Protection de l'air et du climat	15'000		19'000		21'532	7'801	- 4'000	
76100	Protection de l'air et du climat, programme PECC	15'000		19'000		21'532	7'801	- 4'000	
76100.3102.00	Imprimés et publications, Frais d'impression et de copie								
76100.3130.20	Prestations de service de tiers								
76100.3132.00	Honoraires et expertises divers, PECC	15'000		19'000		21'532		- 4'000	
76100.3511.00	Attribution aux fonds								
76100.3637.00	Subv. aux ménages privés								
76100.4290.01	Autres taxes								
76100.4511.00	Prélèvements sur les fonds								
76100.4631.00	Subv. des cantons et conc., PECC						7'801		
77	Protection de l'environnement, autres	9'000		10'000		7'183		- 1'000	
771	Cimetières, crématoires	9'000		10'000		7'183		- 1'000	
77100.3010.01	Salaires du personnel communal								
77100.3010.99	Salaires du personnel communal, Rembt IJM et LAA								
77100.3050.01	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif								

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
77100.3052.01	Cotisations patronales aux caisses de pension								
77100.3053.01	Cotisations patronales LAA et LAAC								
77100.3054.01	Cotisations patronales AF								
77100.3055.01	Cotisations patronales IJM								
77100.3059.01	Autres cotisations patronales - PC familles								
77100.3101.00	Achats de matériel d'exploit., Plantes	5'000		5'000		3'461			
77100.3101.04	Achats de matériel d'exploit., Matériel								
77100.3140.01	Entretien des terrains, Cimetière	4'000		4'000		3'722			
77100.3140.77	Entretien des terrains, Désaffectation du cimetière			1'000				- 1'000	
77100.3170.01	Remboursements de frais effectifs								
77100.4120.00	Patentes et concessions								
79	Aménagement du territoire	99'000	35'500	79'760	19'100	71'698	18'035	+ 19'240	+ 16'400
790	Aménagement du territoire	99'000	35'500	79'760	19'100	71'698	18'035	+ 19'240	+ 16'400
79000	Aménagement du territoire, urbanisme et police des constr.	43'500	35'500	23'460	19'100	19'488	18'035	+ 20'040	+ 16'400
79000.3102.03	Imprimés et publications, Avis d'enquête	3'500		3'500		1'958			
79000.3130.20	Prestations de service de tiers, CAT			500		1'260		- 500	
79000.3132.00	Honoraires et expertises divers	30'000		10'000		4'763		+ 20'000	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
79000.3320.00	Amortissements planifiés du PA, Immobilisations incorporelle	5'000		4'060		5'850		+ 940	
79000.3910.00	Imput. int. pour prestations de service, Finances	5'000		5'000		5'000			
79000.3940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques			400		657		- 400	
79000.4210.00	Emoluments pour actes administratifs		7'000		14'500		14'085		- 7'500
79000.4210.01	Emoluments pour actes administratifs, Permis								
79000.4260.05	Participations de tiers		28'500		4'500		3'950		+ 24'000
79000.4260.06	Participations de tiers, Divers				100				- 100
79070	Instances régionales	55'500		56'300		52'211		- 800	
79070.3130.03	Prestations de service, Cotisations de membres actifs	5'500		5'500		5'424			
79070.3612.00	Parts aux communes et intercomm., Assoc. régionales	50'000		50'800		46'787		- 800	
8	Economie publique	342'450	273'000	215'010	153'500	159'602	154'513	+ 127'440	+ 119'500
82	Sylviculture	149'700	108'000	151'310	113'000	124'843	125'528	- 1'610	- 5'000
820	Sylviculture	149'700	108'000	151'310	113'000	124'843	125'528	- 1'610	- 5'000
82000.3010.01	Salaires du personnel communal	12'500		16'600		10'898		- 4'100	
82000.3010.02	Salaires du personnel occasionnel								
82000.3010.99	Salaires du personnel communal, Rembt IJM et LAA					- 96			
82000.3050.01	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif	1'200		1'500		1'000		- 300	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
82000.3052.01	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'700		2'600		1'652		- 900	
82000.3053.01	Cotisations patronales LAA et LAAC	100		100		103			
82000.3054.01	Cotisations patronales AF								
82000.3055.01	Cotisations patronales IJM	100		200		129		- 100	
82000.3059.01	Autres cotisations patronales - PC familles								
82000.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel								
82000.3099.01	Autres charges de personnel, Cadeaux, repas								
82000.3101.00	Achats de matériel d'exploit., Arbres	6'000		6'000		5'098			
82000.3101.02	Achats de matériel d'exploit., Carburants et combustible								
82000.3111.00	Achats de machines, appareils et véhicules	2'000		2'000		75			
82000.3112.00	Achats de vêtements et équipements pour le personnel	500		500					
82000.3130.03	Prestations de service, Cotisations de membres actifs	1'500		1'500		1'464			
82000.3130.04	Prestations de service, Frais de repas, Martelage	1'000		1'000		702			
82000.3130.07	Prestations de service, Communication								
82000.3130.21	Prestations de service, Transport et débardage	88'000		85'000		86'474		+ 3'000	
82000.3132.00	Honoraires et expertises divers	1'500		1'500		1'300			
82000.3145.00	Entretien des forêts								

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
82000.3145.01	Entretien des forêts, Soins aux jeunes peuplements	9'000		8'000				+ 1'000	
82000.3145.02	Entretien des forêts, Chemins forestiers	5'000		5'000		1'896			
82000.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	1'500		1'500					
82000.3170.01	Remboursements de frais effectifs	200		200		156			
82000.3300.01	Amortissements planifiés du PA, Immobilisations corporelles	2'900		2'810		2'809		+ 90	
82000.3612.00	Parts aux communes et intercomm., Triage forestier	15'000		15'000		10'867			
82000.3940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques			300		316		- 300	
82000.4250.00	Ventes, Bois		104'000		104'000		112'544		
82000.4260.00	Remboursements de tiers, Assurances et tiers				5'000				- 5'000
82000.4260.05	Participations de tiers, Droits de douane		2'000		2'000		1'117		
82000.4631.01	Subv. des cantons et conc., Jeunes peuplements		2'000		2'000		9'467		
82000.4631.02	Subv. des cantons et conc., Dégâts aux forêts						2'400		
82000.4631.03	Subv. des cantons et conc., Forêts protectrices								
84	Tourisme	17'000		7'000		6'774		+ 10'000	
840	Tourisme	17'000		7'000		6'774		+ 10'000	
84000.3612.00	Parts aux communes et intercomm., Assoc. régionales	17'000		7'000		6'774		+ 10'000	
85	Industrie, artisanat et commerce	15'000	15'000	12'000	12'000	27'985	27'985	+ 3'000	+ 3'000

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
850	Industrie, artisanat et commerce	15'000	15'000	12'000	12'000	27'985	27'985	+ 3'000	+ 3'000
85010	Vignes	15'000	15'000	12'000	12'000	27'985	27'985	+ 3'000	+ 3'000
85010.3101.00	Achats de matériel d'exploit., Vignes	15'000		12'000		27'985		+ 3'000	
85010.4250.00	Ventes, Vignes et vin		15'000		12'000		27'985		+ 3'000
87	Combustibles et énergie	160'750	150'000	44'700	28'500		1'000	+ 116'050	+ 121'500
873	Energie non électrique - CAD	160'750	150'000	44'700	28'500		1'000	+ 116'050	+ 121'500
87300.3101.05	Achats de matériel d'exploit., Plaquettes	60'000						+ 60'000	
87300.3101.06	Achats de matériel d'exploit., Gaz								
87300.3144.02	Entretien, Installations	28'000						+ 28'000	
87300.3300.01	Amortissements planifiés du PA, Immobilisations corporelles	49'000		19'700				+ 29'300	
87300.3511.00	Attribution au fonds, Réserve CAD	23'750						+ 23'750	
87300.3940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques			25'000				- 25'000	
87300.4250.00	Ventes, Energie CAD		72'000						+ 72'000
87300.4260.05	Participations de tiers, Charges intérêts				13'500				- 13'500
87300.4470.77	Loyers, fermages et DDP du PA, DDP						1'000		
87300.4470.00	Loyers, fermages et DDP du PA, Locations diverses				15'000				- 15'000
87300.4930.02	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Chauffage CAD		78'000						+ 78'000

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	Finances et impôts	4'220'150	10'356'030	4'246'430	10'666'600	3'821'120	9'795'520	- 26'280	- 310'570
91	Impôts	55'000	6'787'420	100'000	7'255'490	52'330	6'887'877	- 45'000	- 468'070
910	Impôts	55'000	6'787'420	100'000	7'255'490	52'330	6'887'877	- 45'000	- 468'070
91000.3180.00	Réévaluations sur créances, Fiscales						45'049		
91000.3181.00	Pertes effectives sur créances, Défalcations sur créa. fisc.	55'000		100'000		52'330		- 45'000	
91000.4000.00	Impôts sur le revenu, Personnes physiques		5'050'920		5'421'570		5'059'993		- 370'650
91000.4001.00	Impôts sur la fortune, Personnes physiques		630'000		677'060		631'909		- 47'060
91000.4002.00	Impôts à la source, Personnes physiques		78'000		101'360		94'604		- 23'360
91000.4008.00	Impôt des personnes, Impôt personnel fixe						13'520		
91000.4009.01	Autres impôts directs, Montants récup. après défalcations PP		20'000		28'000		18'312		- 8'000
91000.4010.00	Impôts sur les bénéfices, Personnes morales		40'000		50'000		62'320		- 10'000
91000.4011.00	Impôts sur le capital, Personnes morales						3'395		
91000.4019.00	Autres impôts directs, Impôts compl. Imm., PM		28'000				31'775		+ 28'000
91000.4021.00	Impôts fonciers		693'000		685'000		693'030		+ 8'000
91000.4023.00	Droits de mutation		180'000		225'000		142'818		- 45'000
91000.4024.00	Impôts sur les successions								
91000.4024.01	Impôts sur les donations								

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
91000.4033.00	Impôts sur les chiens		17'500		17'500		17'475		
91000.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants, Int. retard		50'000		50'000		72'894		
91000.4401.01	Intérêts des créances et comptes courants, Int. Comp.						784		
93	Péréquation financière et compensation des charges	3'808'190	3'095'310	3'804'580	2'607'010	2'820'032	1'977'036	+ 3'610	+ 488'300
930	Péréquation financière et compensation des charges	3'808'190	3'095'310	3'804'580	2'607'010	2'820'032	1'977'036	+ 3'610	+ 488'300
93000.3621.00	Péréquation fin. cantons, PCS	2'687'180		2'647'490				+ 39'690	
93000.3621.77	Péréquation fin. cantons, Ch. dépenses thémat., année préc.								
93000.3621.78	Péréquation fin. cantons, Ch. dépenses thémat., année cour.								
93000.3621.98	Péréquation fin. cantons, PCS, année précédente								
93000.3621.99	Péréquation fin. cantons, PCS, année courante					1'064'103			
93000.3622.00	Péréquation fin. communes, Compensation des villes	1'121'010		1'157'090				- 36'080	
93000.3622.77	Péréquation fin. communes, Fonds de péréq., année cour.					1'750'577			
93000.3622.78	Péréquation fin. communes, Fonds de péréq., année préc.					5'352			
93000.4621.00	Péréquation fin. cantons, Dotation minimale								
93000.4621.10	Péréquation fin. cantons, Compensation transitoire								
93000.4621.20	Péréquation fin. cantons, Besoins structurels		158'940		169'720				- 10'780
93000.4621.77	Péréquation fin. cantons, Revenus dép. thémat., année cour.						272'942		

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
93000.4621.78	Péréquation fin. cantons, Revenus dép. thém., année préc.						- 37'396		
93000.4622.00	Péréquation fin. communes, Solidarité principale		2'463'870		2'150'580				+ 313'290
93000.4622.10	Péréquation fin. communes, Prélèvements conjoncturels		472'500		286'710				+ 185'790
93000.4622.77	Péréquation fin. communes, Fonds de péréq., année cour.						1'756'152		
93000.4622.78	Péréquation fin. communes, Fonds de péréq., année préc.						- 5'886		
93000.4622.98	Péréquation fin. communes, PCS, année précédente						- 8'776		
95	Parts aux recettes, autres		51'000		235'000		71'612		- 184'000
950	Parts aux recettes, autres		51'000		235'000		71'612		- 184'000
95000.4430.00	Loyers, fermages et DDP du PF, Redev. usage du sol		40'000		35'000		48'012		+ 5'000
95000.4601.00	Parts revenus cantons et conc., RFFA		6'000				6'381		+ 6'000
95000.4601.01	Parts revenus cantons et conc., Impôts sur gains immob.				200'000		11'589		- 200'000
95000.4601.02	Parts revenus cantons et conc., Impôt frontalier		5'000				5'632		+ 5'000
96	Administration de la fortune et de la dette	356'960	421'800	341'850	568'600	948'758	858'104	+ 15'110	- 146'800
961	Intérêts	185'990	35'600	167'320	180'200	140'295	158'794	+ 18'670	- 144'600
96100.3400.00	Intérêts passifs, Intérêts bonifiés ou com. ACI	1'000		1'000		1'582			
96100.3401.00	Intérêts passifs des engagements financiers	181'150		160'320		138'712		+ 20'830	
96100.3401.01	Intérêts passifs des engagements financiers, Emprunt participatif PV	3'840		6'000				- 2'160	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
96100.4400.00	Intérêts des liquidités								
96100.4410.00	Gains provenant des ventes des placements financiers PF								
96100.4420.00	Dividendes PF		20'000		20'000		20'082		
96100.4451.00	Revenus du PA, Dividendes PA								
96100.4940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques		15'600		160'200		138'712		- 144'600
963	Immeubles du patrimoine financier	167'170	315'800	170'730	318'000	604'792	628'910	- 3'560	- 2'200
96301	Immeuble du patrimoine financier, Belle Vue	102'000	188'000	113'040	189'000	522'215	500'100	- 11'040	- 1'000
96301.3130.23	Prestations de services de tiers, Gestion technique	9'000		7'500		6'977		+ 1'500	
96301.3430.00	Travaux d'entretien du PF, Ponctuels								
96301.3431.00	Entretien courant du PF	8'000		33'000		69'712		- 25'000	
96301.3431.01	Entretien courant du PF, Frais de nettoyage	3'000				1'980		+ 3'000	
96301.3439.00	Autres charges du PF, Electricité	5'000		5'000		3'664			
96301.3439.01	Autres charges du PF, Eau et épuration	4'500		4'500		4'142			
96301.3439.02	Autres charges du PF, Chauffage	11'000		8'500		13'716		+ 2'500	
96301.3439.03	Autres charges du PF, Frais bancaires								
96301.3439.04	Autres charges du PF, Primes d'ass. choses	2'600		2'400		2'596		+ 200	
96301.3441.00	Amortissements d'immobilisations du PF	58'900		47'840		350'000		+ 11'060	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
96301.3930.00	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Epuration					8'375			
96301.3930.01	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Eau					21'728			
96301.3940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques			4'300		39'323		- 4'300	
96301.4260.00	Remboursements de tiers, Assurances et tiers						520		
96301.4430.00	Loyers, fermages et DDP du PF		166'000		166'000		125'344		
96301.4430.03	Loyers, fermages et DDP du PF, Part. tiers, Charges		22'000		22'000		19'310		
96301.4430.04	Loyers, fermages et DDP du PF, Part. tiers, Lessive				1'000		2'240		- 1'000
96301.4439.00	Autres produits des immeubles du PF, Photovoltaïque						2'686		
96301.4511.00	Prélèvements sur les fonds						350'000		
96302	Immeuble du patrimoine financier, Rue du Village 8	10'180	16'100	7'650	16'100	10'262	18'450	+ 2'530	
96302.3130.23	Prestations de services de tiers, Gestion technique	500		1'000		420		- 500	
96302.3181.00	Pertes effectives sur créances								
96302.3430.00	Travaux d'entretien du PF, Ponctuels								
96302.3431.00	Entretien courant du PF	3'000				3'832		+ 3'000	
96302.3439.00	Autres charges du PF, Electricité	5'000		4'000		4'945		+ 1'000	
96302.3439.01	Autres charges du PF, Eau et épuration	480						+ 480	
96302.3439.04	Autres charges du PF, Primes d'ass. choses	700		650		657		+ 50	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
96302.3439.05	Autres charges du PF, Achats divers	500		2'000		277		- 1'500	
96302.3930.00	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Epuration					131			
96302.3930.01	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Eau								
96302.4430.00	Loyers, fermages et DDP du PF, Appartement		8'600		8'600		8'640		
96302.4430.01	Loyers, fermages et DDP du PF, Congélateurs		6'500		6'500		6'390		
96302.4430.02	Loyers, fermages et DDP du PF, Ancien abattoir		1'000		1'000		1'000		
96302.4439.00	Autres produits des immeubles du PF, Produit extraordinaire						2'420		
96303	Immeuble du patrimoine financier, Ancienne Poste	17'440	46'900	18'290	46'900	42'060	45'560	- 850	
96303.3130.23	Prestations de services de tiers, Gestion technique	1'200		1'800		1'101		- 600	
96303.3430.00	Travaux d'entretien du PF, Ponctuels								
96303.3431.00	Entretien courant du PF	5'000		3'000		29'639		+ 2'000	
96303.3439.00	Autres charges du PF, Electricité	1'000		1'500		593		- 500	
96303.3439.01	Autres charges du PF, Eau et épuration	1'000						+ 1'000	
96303.3439.02	Autres charges du PF, Chauffage	3'000		5'000		3'115		- 2'000	
96303.3439.04	Autres charges du PF, Primes d'ass. choses	1'000		1'250		993		- 250	
96303.3439.05	Autres charges du PF, Achats divers								
96303.3441.00	Amortissements d'immobilisations du PF	5'240		5'240		5'240			

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
96303.3930.00	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Epuration					410			
96303.3930.01	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Eau					380			
96303.3940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques			500		589		- 500	
96303.4430.00	Loyers, fermages et DDP du PF, Appartement		20'900		20'900		22'560		
96303.4430.01	Loyers, fermages et DDP du PF, Salle TM entretien		11'000		11'000		11'000		
96303.4430.02	Loyers, fermages et DDP du PF, Salle TM location		12'000		12'000		12'000		
96303.4430.03	Loyers, fermages et DDP du PF, Part. tiers, Charges		3'000		3'000				
96304	Immeuble du patrimoine financier, Rte de Lausanne 1-3	36'500	58'800	30'700	60'000	29'705	58'800	+ 5'800	- 1'200
96304.3130.23	Prestations de services de tiers, Gestion technique	3'000		5'000		2'685		- 2'000	
96304.3430.00	Travaux d'entretien du PF, Ponctuels								
96304.3431.00	Entretien courant du PF	5'000		5'000		1'768			
96304.3439.00	Autres charges du PF, Electricité	3'000		2'800		2'688		+ 200	
96304.3439.01	Autres charges du PF, Eau et épuration	4'500						+ 4'500	
96304.3439.02	Autres charges du PF, Chauffage	18'000		15'000		19'101		+ 3'000	
96304.3439.04	Autres charges du PF, Primes d'ass. choses	3'000		2'900		2'629		+ 100	
96304.3439.05	Autres charges du PF, Achats divers								
96304.3930.00	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Epuration					490			

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
96304.3930.01	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Eau					344			
96304.4430.00	Loyers, fermages et DDP du PF		58'800		60'000		58'800		- 1'200
96305	Immeuble du patrimoine financier, Ancienne carrosserie	1'050	6'000	1'050	6'000	550	6'000		
96305.3134.00	Primes d'assurances choses - Bâtiments	550		550		550			
96305.3439.04	Autres charges du PF, Primes d'ass. choses	500		500					
96305.4430.00	Loyers, fermages et DDP du PF		6'000		6'000		6'000		
969	PF, non mentionné ailleurs	3'800	70'400	3'800	70'400	203'671	70'400		
96900	PF non mentionné ailleurs	3'800	70'400	3'800	70'400	203'671	70'400		
96900.3410.00	Pertes réalisées sur les placements financiers PF					100'000			
96900.3420.00	Acquisition et administration de capital, Frais bancaires	3'800		3'800		3'671			
96900.3440.00	Pertes sur titres et placements					100'000			
96900.3499.00	Autres charges financières								
96900.4430.00	Loyers, fermages et DDP du PF, DDP		70'400		70'400		70'400		
97	Redistributions		500		500		891		
971	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		500		500		891		
97100.4699.00	Redistributions, Taxe CO2		500		500		891		
99	Postes non ventilables								

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
999	Clôture								
	Arrondis			5					
	Totaux	13'867'870	13'668'025	14'362'800	14'387'750	12'471'021	12'749'200	- 494'925	- 719'725
	Excédent de revenu / - charges	- 199'845		24'950		278'179		- 224'800	

2. Budget de fonctionnement - résumé

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Administration générale	1'489'980	328'870	1'537'525	316'150	1'300'284	364'587	- 47'545	+ 12'720
01	Législatif et Exécutif	311'320	6'100	277'505		226'554	9'794	+ 33'815	+ 6'100
011	Législatif	64'370	1'100	64'455		46'805		- 85	+ 1'100
012	Exécutif	246'950	5'000	213'050		179'749	9'794	+ 33'900	+ 5'000
02	Services généraux	1'178'660	322'770	1'260'020	316'150	1'073'730	354'793	- 81'360	+ 6'620
021	Administration des finances et des contributions	334'340	127'150	337'440	124'150	322'523	128'292	- 3'100	+ 3'000
022	Service administratif	680'800	82'550	644'550	44'220	622'827	142'798	+ 36'250	+ 38'330
029	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs	163'520	113'070	278'030	147'780	128'380	83'703	- 114'510	- 34'710
1	Ordre et sécurité publics, défense	598'120	6'000	611'510	18'000	430'604	43'398	- 13'390	- 12'000
11	Sécurité publique	464'060		463'010		277'190	- 325	+ 1'050	
111	Police et sécurité publique	464'060		463'010		277'190	- 325	+ 1'050	
14	Questions juridiques		3'000		2'000		3'416		+ 1'000
140	Questions juridiques		3'000		2'000		3'416		+ 1'000
15	Service du feu	58'500		62'500		51'605		- 4'000	
150	Service du feu	58'500		62'500		51'605		- 4'000	
16	Défense	75'560	3'000	86'000	16'000	101'809	40'308	- 10'440	- 13'000

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
161	Défense militaire	3'000		3'000		3'000			
162	Défense civile	72'560	3'000	83'000	16'000	98'809	40'308	- 10'440	- 13'000
2	Formation	3'632'635	1'046'800	3'643'435	1'027'300	3'511'317	1'037'900	- 10'800	+ 19'500
21	Scolarité obligatoire	3'630'135	1'046'800	3'640'935	1'027'300	3'508'817	1'037'900	- 10'800	+ 19'500
214	Ecoles de musique	25'800		25'800		25'916			
217	Bâtiments scolaires	1'021'325	869'400	1'087'365	849'900	1'068'912	860'500	- 66'040	+ 19'500
218	Accueil de jour	673'780	131'400	624'200	131'400	566'377	131'400	+ 49'580	
219	Ecole obligatoire, non mentionné ailleurs	1'909'230	46'000	1'903'570	46'000	1'847'612	46'000	+ 5'660	
29	Autres systèmes éducatifs	2'500		2'500		2'500			
299	Formation, non mentionné ailleurs	2'500		2'500		2'500			
3	Culture, sport et loisirs, église	582'100	272'800	532'990	258'900	508'409	84'971	+ 49'110	+ 13'900
32	Culture, autres	41'800	100	45'100	100	35'731	12'013	- 3'300	
329	Culture, non mentionné ailleurs	41'800	100	45'100	100	35'731	12'013	- 3'300	
34	Sports et loisirs	458'690	270'200	409'320	243'300	414'133	71'128	+ 49'370	+ 26'900
341	Sports	411'340	265'000	376'920	243'000	382'501	70'928	+ 34'420	+ 22'000
342	Loisirs	47'350	5'200	32'400	300	31'632	200	+ 14'950	+ 4'900
3420	Parcs et promenade	14'950	5'200		300		200	+ 14'950	+ 4'900

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3421	Ludothèques	30'900		30'900		30'904			
3429	Loisirs, non mentionnés ailleurs	1'500		1'500		728			
35	Eglises et affaires religieuses	81'610	2'500	78'570	15'500	58'544	1'830	+ 3'040	- 13'000
350	Eglises et affaires religieuses	81'610	2'500	78'570	15'500	58'544	1'830	+ 3'040	- 13'000
4	Santé	13'660		12'610		9'821		+ 1'050	
42	Soins ambulatoires et sauvetage	1'000		1'000					
422	Services de sauvetage	1'000		1'000					
43	Prévention	12'660		11'610		9'821		+ 1'050	
432	Lutte contre les maladies, Autres	1'700						+ 1'700	
433	Service médical des écoles	10'760		11'610		9'630		- 850	
434	Contrôle des denrées alimentaires	200				191		+ 200	
5	Prévoyance sociale	438'250		420'600		373'122		+ 17'650	
53	Vieillesse et survivants	4'500		4'500		4'500			
535	Prestations et contributions seniors	4'500		4'500		4'500			
54	Famille et jeunesse	420'050		401'500		353'968		+ 18'550	
545	Prestations aux familles	420'050		401'500		353'968		+ 18'550	
57	Aide sociale et domaine de l'asile	13'700		14'600		14'654		- 900	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
579	Assistance, non mentionné ailleurs	13'700		14'600		14'654		- 900	
6	Trafic et télécommunications	1'095'100	29'400	1'455'280	382'900	981'833	65'197	- 360'180	- 353'500
61	Circulation routière	837'500	15'900	1'238'780	373'900	798'996	36'197	- 401'280	- 358'000
615	Routes communales	830'000	15'900	1'231'280	373'900	791'158	36'197	- 401'280	- 358'000
618	Routes privées	1'000		1'000		1'539			
619	Routes, non mentionné ailleurs	6'500		6'500		6'300			
62	Transports publics	257'600	500	216'500	500	182'836	500	+ 41'100	
621	Infrastructure des transports publics								
629	Transports publics, non mentionné ailleurs	257'600	500	216'500	500	182'836	500	+ 41'100	
64	Télécommunications		13'000		8'500		28'500		+ 4'500
640	Télécommunications		13'000		8'500		28'500		+ 4'500
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1'455'425	1'355'125	1'687'405	1'564'400	1'374'909	1'203'114	- 231'980	- 209'275
71	Approvisionnement en eau	334'695	334'695	377'215	368'200	329'259	323'628	- 42'520	- 33'505
710	Approvisionnement en eau	334'695	334'695	377'215	368'200	329'259	323'628	- 42'520	- 33'505
72	Traitements des eaux usées	579'065	579'065	772'185	763'170	554'082	548'451	- 193'120	- 184'105
720	Traitements des eaux usées	579'065	579'065	772'185	763'170	554'082	548'451	- 193'120	- 184'105
73	Gestion des déchets	412'665	405'865	429'245	413'930	391'155	305'198	- 16'580	- 8'065

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
730	Gestion des déchets	412'665	405'865	429'245	413'930	391'155	305'198	- 16'580	- 8'065
7300	Gestion des déchets urbains	405'865	405'865	422'945	413'930	383'865	305'099	- 17'080	- 8'065
7301	Gestion des déchets non urbains	6'800		6'300		7'289	100	+ 500	
74	Aménagements								
741	Corrections de cours d'eau								
75	Protection des espèces et du paysage	6'000						+ 6'000	
750	Protection des espèces et du paysage	6'000						+ 6'000	
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	15'000		19'000		21'532	7'801	- 4'000	
761	Protection de l'air et du climat	15'000		19'000		21'532	7'801	- 4'000	
77	Protection de l'environnement, autres	9'000		10'000		7'183		- 1'000	
771	Cimetières, crématoires	9'000		10'000		7'183		- 1'000	
79	Aménagement du territoire	99'000	35'500	79'760	19'100	71'698	18'035	+ 19'240	+ 16'400
790	Aménagement du territoire	99'000	35'500	79'760	19'100	71'698	18'035	+ 19'240	+ 16'400
8	Economie publique	342'450	273'000	215'010	153'500	159'602	154'513	+ 127'440	+ 119'500
82	Sylviculture	149'700	108'000	151'310	113'000	124'843	125'528	- 1'610	- 5'000
820	Sylviculture	149'700	108'000	151'310	113'000	124'843	125'528	- 1'610	- 5'000
84	Tourisme	17'000		7'000		6'774		+ 10'000	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
840	Tourisme	17'000		7'000		6'774		+ 10'000	
85	Industrie, artisanat et commerce	15'000	15'000	12'000	12'000	27'985	27'985	+ 3'000	+ 3'000
850	Industrie, artisanat et commerce	15'000	15'000	12'000	12'000	27'985	27'985	+ 3'000	+ 3'000
87	Combustibles et énergie	160'750	150'000	44'700	28'500		1'000	+ 116'050	+ 121'500
873	Energie non électrique - CAD	160'750	150'000	44'700	28'500		1'000	+ 116'050	+ 121'500
9	Finances et impôts	4'220'150	10'356'030	4'246'430	10'666'600	3'821'120	9'795'520	- 26'280	- 310'570
91	Impôts	55'000	6'787'420	100'000	7'255'490	52'330	6'887'877	- 45'000	- 468'070
910	Impôts	55'000	6'787'420	100'000	7'255'490	52'330	6'887'877	- 45'000	- 468'070
93	Péréquation financière et compensation des charges	3'808'190	3'095'310	3'804'580	2'607'010	2'820'032	1'977'036	+ 3'610	+ 488'300
930	Péréquation financière et compensation des charges	3'808'190	3'095'310	3'804'580	2'607'010	2'820'032	1'977'036	+ 3'610	+ 488'300
95	Parts aux recettes, autres		51'000		235'000		71'612		- 184'000
950	Parts aux recettes, autres		51'000		235'000		71'612		- 184'000
96	Administration de la fortune et de la dette	356'960	421'800	341'850	568'600	948'758	858'104	+ 15'110	- 146'800
961	Intérêts	185'990	35'600	167'320	180'200	140'295	158'794	+ 18'670	- 144'600
963	Immeubles du patrimoine financier	167'170	315'800	170'730	318'000	604'792	628'910	- 3'560	- 2'200
969	PF, non mentionné ailleurs	3'800	70'400	3'800	70'400	203'671	70'400		
97	Redistributions		500		500		891		

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
971	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		500		500		891		
99	Postes non ventilables								
999	Clôture								
	Arrondis			5					
	Totaux	13'867'870	13'668'025	14'362'800	14'387'750	12'471'021	12'749'200	- 494'925	- 719'725
Totaux		13'867'870	13'668'025	14'362'795	14'387'750	12'471'021	12'749'200	- 494'925	- 719'725
Excédent de revenus / - charges		- 199'845		24'955		278'179		- 224'800	

3. Budget de fonctionnement – récapitulation

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Administration générale	1'489'980	328'870	1'537'525	316'150	1'300'284	364'587	- 47'545	+ 12'720
1	Ordre et sécurité publics, défense	598'120	6'000	611'510	18'000	430'604	43'398	- 13'390	- 12'000
2	Formation	3'632'635	1'046'800	3'643'435	1'027'300	3'511'317	1'037'900	- 10'800	+ 19'500
3	Culture, sport et loisirs, église	582'100	272'800	532'990	258'900	508'409	84'971	+ 49'110	+ 13'900
4	Santé	13'660		12'610		9'821		+ 1'050	
5	Prévoyance sociale	438'250		420'600		373'122		+ 17'650	
6	Trafic et télécommunications	1'095'100	29'400	1'455'280	382'900	981'833	65'197	- 360'180	- 353'500
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1'455'425	1'355'125	1'687'405	1'564'400	1'374'909	1'203'114	- 231'980	- 209'275
8	Economie publique	342'450	273'000	215'010	153'500	159'602	154'513	+ 127'440	+ 119'500
9	Finances et impôts	4'220'150	10'356'030	4'246'430	10'666'600	3'821'120	9'795'520	- 26'280	- 310'570
	Arrondis			5					
Totaux		13'867'870	13'668'025	14'362'795	14'387'750	12'471'021	12'749'200	- 494'925	- 719'725
Excédent de revenus / - charges		- 199'845		24'955		278'179		- 224'800	

4. Budget de fonctionnement - par nature comptable

		Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
Nature	Description	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3000	Salaires des autorités et commissions	225'230		199'375		172'387		+ 25'855	
3001	Paielements aux autorités et commissions	4'000						+ 4'000	
3010	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	1'114'900		1'199'400		1'085'565		- 84'500	
3049	Autres indemnités forfaitaires								
3050	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	120'800		126'470		112'206		- 5'670	
3052	Cotisations patronales aux caisses de pension	183'500		170'595		163'776		+ 12'905	
3053	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'120		6'100		7'153		+ 20	
3054	Cotisations patronales aux caisses d'AF					75			
3055	Cotisations patronales aux assurances IJM	13'390		14'295		12'816		- 905	
3059	Autres cotisations patronales					103			
3090	Formation et perfectionnement du personnel	9'280		11'500		9'018		- 2'220	
3091	Recrutement du personnel					185			
3099	Autres charges de personnel	4'500		3'000		6'864		+ 1'500	
3100	Matériel de bureau	8'500		10'000		11'300		- 1'500	
3101	Matériel d'exploitation, fournitures	239'000		187'105		194'304		+ 51'895	
3102	Imprimés, publications	44'000		43'500		37'864		+ 500	
3103	Littérature spécialisée, magazines	5'000		5'000		3'967			

		Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
Nature	Description	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3104	Matériel didactique	30'000		20'000				+ 10'000	
3110	Meubles et appareils de bureau	9'000		3'500		5'255		+ 5'500	
3111	Machines, appareils et véhicules	33'000		44'900		18'614		- 11'900	
3112	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	6'500		7'005		3'662		- 505	
3113	Matériel informatique	6'500		8'200		5'442		- 1'700	
3118	Immobilisations incorporelles	17'200		65'000		32'412		- 47'800	
3120	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	85'500		166'495		174'339		- 80'995	
3130	Prestations de services de tiers	482'700		450'550		453'761		+ 32'150	
3131	Planifications et projections de tiers								
3132	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc	375'300		363'095		280'771		+ 12'205	
3133	Charges d'utilisation informatique	18'000		24'000		25'859		- 6'000	
3134	Primes d'assurances choses PA	51'350		49'195		46'468		+ 2'155	
3137	Impôts, taxes et émoluments	46'300		51'300		44'924		- 5'000	
3140	Entretien des terrains	11'000		10'000		12'754		+ 1'000	
3141	Entretien des routes	137'000		140'500		124'979		- 3'500	
3142	Aménagements de cours d'eau								
3143	Entretien d'autres travaux de génie civil	220'000		220'000		206'034			
3144	Entretien des bâtiments, immeubles	224'000		169'805		196'042		+ 54'195	

		Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
Nature	Description	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3145	Entretien des forêts, alpages et vignes	14'000		13'000		1'896		+ 1'000	
3149	Entretien d'autres immobilisations corporelles								
3150	Entretien de meubles et appareils de bureau								
3151	Entretien de machines, appareils, véhicules	32'000		31'000		44'813		+ 1'000	
3153	Entretien informatique, matériel								
3158	Entretien des immobilisations incorporelles	89'730		25'600		16'342		+ 64'130	
3159	Entretien d'autres biens meubles et immobilisations incorporelles			195		237		- 195	
3160	Loyers et baux à fermes des biens-fonds	29'000		47'000		46'740		- 18'000	
3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	7'500		7'500		7'260			
3170	Remboursements de frais effectifs	10'280		16'780		11'913		- 6'500	
3180	Réévaluations sur créances						45'049		
3181	Pertes sur créances effectives	59'500		103'000		79'540		- 43'500	
3192	Indemnités de droit	1'000		1'000		1'539			
3199	Autres charges d'exploitation	1'140						+ 1'140	
3300	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	942'200		1'478'160		834'249		- 535'960	
3320	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles PA	10'300		4'060		45'126		+ 6'240	
3400	Intérêts passifs des engagements courants	1'000		1'000		1'582			
3401	Intérêts passifs des engagements financiers	184'990		166'320		138'712		+ 18'670	

		Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
Nature	Description	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3410	Pertes réalisées sur les placements financiers PF					100'000			
3420	Acquisition et administration de capital	3'800		3'800		3'671			
3430	Travaux d'entretien, biens-fonds PF								
3431	Entretien courant, biens-fonds PF	24'000		41'000		106'930		- 17'000	
3439	Autres charges des biens-fonds PF	64'780		56'000		59'118		+ 8'780	
3440	Réévaluations (moins-values) de placements financiers PF					100'000			
3441	Réévaluations (moins-values) et amortissements d'immobilisations PF	64'140		53'080		355'240		+ 11'060	
3499	Autres charges financières								
3510	Attributions aux financements spéciaux					58'516			
3511	Attributions aux fonds	24'850		1'100		1'300		+ 23'750	
3601	Parts de revenus destinés aux cantons et aux concordats	16'000		16'000		14'969			
3611	Parts aux cantons et concordats	490'280		488'010		303'180		+ 2'270	
3612	Parts aux communes et associations intercommunales	3'565'680		3'495'780		3'239'862		+ 69'900	
3621	Péréquation financière et compensation des charges aux cantons et concordats	2'944'780		2'863'990		1'246'939		+ 80'790	
3622	Péréquation financière et compensation des charges aux communes	1'121'010		1'157'090		1'755'929		- 36'080	
3634	Subventions accordées aux entreprises publiques	38'110		36'500		37'049		+ 1'610	
3636	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	50'300		54'800		47'332		- 4'500	
3637	Subventions accordées aux ménages privés	2'000		4'000		1'095		- 2'000	

		Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
Nature	Description	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3910	Imputations internes pour prestations de service	142'180		105'245		105'183		+ 36'935	
3930	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	93'960		31'000		46'421		+ 62'960	
3940	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	15'600		159'100		134'031		- 143'500	
3990	Autres imputations internes	92'190		131'800		75'405		- 39'610	
4000	Impôts sur le revenu, personnes physiques		5'050'920		5'421'570		5'059'993		- 370'650
4001	Impôts sur la fortune, personnes physiques		630'000		677'060		631'909		- 47'060
4002	Impôts à la source, personnes physiques		78'000		101'360		94'604		- 23'360
4008	Impôts des personnes						13'520		
4009	Autres impôts directs, personnes physiques		20'000		28'000		18'312		- 8'000
4010	Impôts sur les bénéfices, personnes morales		40'000		50'000		62'320		- 10'000
4011	Impôts sur le capital, personnes morales						3'395		
4019	Autres impôts directs, personnes morales		28'000				31'775		+ 28'000
4021	Impôts fonciers		693'000		685'000		693'030		+ 8'000
4023	Droits de mutation		180'000		225'000		142'818		- 45'000
4024	Impôts sur les successions et donations								
4033	Impôts sur les chiens		17'500		17'500		17'475		
4120	Patentes et concessions		16'000		10'500		31'916		+ 5'500
4210	Emoluments pour actes administratifs		32'000		37'500		39'293		- 5'500

		Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
Nature	Description	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4240	Taxes d'utilisation et prestations de service		992'200		1'021'200		999'495		- 29'000
4250	Ventes		251'000		154'000		201'354		+ 97'000
4260	Remboursements et participations de tiers		157'500		148'600		159'458		+ 8'900
4270	Amendes		5'000		5'000		6'340		
4290	Autres taxes						302		
4309	Autres revenus d'exploitation								
4400	Intérêts des liquidités								
4401	Intérêts des créances et comptes courants		50'000		50'000		73'678		
4402	Intérêts des placements financiers		100		100		163		
4410	Gains provenant des ventes des placements financiers PF								
4420	Dividendes		20'000		20'000		20'082		
4430	Loyers et fermages, immeubles du PF		426'200		423'400		391'696		+ 2'800
4439	Autres produits des immeubles, PF						5'106		
4451	Revenus provenant de participations PA								
4470	Loyers et fermages des biens-fonds PA		965'300		985'400		972'293		- 20'100
4472	Paievements pour utilisations des immeubles PA		67'500		54'500		58'372		+ 13'000
4479	Autres revenus, biens-fonds PA		11'700		11'000		7'776		+ 700
4499	Autres revenus financiers						25		

		Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025	
Nature	Description	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4510	Prélèvements sur les financements spéciaux		197'665		181'800				+ 15'865
4511	Prélèvements sur les fonds		259'700		812'700		555'052		- 553'000
4601	Parts aux revenus des cantons et concordats		11'000		200'000		23'601		- 189'000
4611	Dédommagements des cantons et concordats						- 325		
4612	Dédommagements des communes et associations intercommunales		23'000		26'900		27'691		- 3'900
4621	Péréquation financière et compensation des charges des cantons et concordats		158'940		169'720		235'546		- 10'780
4622	Péréquation financière et compensation des charges des communes		2'936'370		2'437'290		1'741'490		+ 499'080
4630	Subventions de la Confédération		3'000		3'000		3'000		
4631	Subventions des cantons et concordats		2'000		2'000		19'668		
4699	Redistributions		500		500		891		
4910	Imputations internes pour prestations de service		142'180		105'250		105'183		+ 36'930
4930	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation		93'960		31'000		46'421		+ 62'960
4940	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques		15'600		160'200		138'712		- 144'600
4990	Autres imputations internes		92'190		130'700		70'724		- 38'510
	Arrondis			5				- 5	
Totaux		13'867'870	13'668'025	14'362'800	14'387'750	12'471'021	12'749'200	- 494'925	- 719'725
Excédent de revenus / - charges		- 199'845		24'950		278'178		- 224'800	

5. Budget de fonctionnement - commentaires sur les traitements

Nature		Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Ecart B2026-B2025		Explications des principaux écarts Budget 2026 - Budget 2025
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
3000	Salaires des autorités et commissions	225'230		199'375		+ 25'855		Indemnités de départ de la municipalité + 11'200
3001	Paiements aux autorités et commissions	4'000				+ 4'000		
3010	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	1'114'900		1'199'400		- 84'500		Augmentation des indemnités de la municipalité (6 mois) + 16'900
3050	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	120'800		126'470		- 5'670		
3052	Cotisations patronales aux caisses de pension	183'500		170'595		+ 12'905		Indexation des salaires des employés de +2% + 27'300
3053	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'120		6'100		+ 20		
3054	Cotisations patronales aux caisses d'AF							Augmentation du taux d'activité du greffe pour préparer le départ en retraite de la préposée au contrôle des habitants (formation) + 21'000
3055	Cotisations patronales aux assurances IJM	13'390		14'295		- 905		
3090	Formation et perfectionnement du personnel	9'280		11'500		- 2'220		Abandon de la création d'un poste de responsable bâtiments - 122'000
3099	Autres charges de personnel	4'500		3'000		+ 1'500		
3170	Remboursements de frais effectifs	10'280		16'780		- 6'500		Service de piquet intégré dans les heures de la voirie - 10'000
Masse salariale totale		1'692'000		1'747'515		- 55'515		

6. Budget de fonctionnement - commentaires sur les autres postes

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
0	Administration générale	1'489'980	328'870	1'537'525	316'150	1'300'284	364'587	- 47'545	+ 12'720	
01100.3000.02	Indemnités, Votations, élections	7'920		2'520		2'370		+ 5'400		Augmentation en raison des élections communales prévues début 2026
01100.3990.01	Autres imputations internes, Bâtiment	10'490		16'400		7'120		- 5'910		MCH2 : Le bâtiment administratif est imputé aux fonctions selon une clé de répartition prédéfinie
01200.3000.00	Indemnités fixes, Municipalité	82'000		68'000		65'633		+ 14'000		Voir rubrique "commentaires sur les traitements" en annexe
01200.3000.06	Indemnités et primes diverses, Municipalité	10'300						+ 10'300		A ce jour, seul le Syndic a annoncé qu'il ne se représenterait pas pour une nouvelle législature
01200.3000.07	Indemnités vacances, Municipalité	5'500		11'000		8'087		- 5'500		Voir rubrique "commentaires sur les traitements" en annexe
01200.3052.01	Cotisations patronales aux caisses de pension	16'600						+ 16'600		Voir rubrique "commentaires sur les traitements" en annexe
01200.3990.01	Autres imputations internes, Bâtiment	11'150		17'420		7'560		- 6'270		MCH2 : Le bâtiment administratif est imputé aux fonctions selon une clé de répartition prédéfinie
02100.3118.00	Immob. Incorp., Dév. et acquisition de logiciels et licences	2'580		9'750		4'862		- 7'170		Voir rubrique séparée sur les coûts informatiques
02100.3158.00	Entretien immob. Incorp., Maintenance de logiciels	13'460		3'840		2'451		+ 9'620		Voir rubrique séparée sur les coûts informatiques
02100.3990.01	Autres imputations internes, Bâtiment	11'150		17'420		7'560		- 6'270		MCH2 : Le bâtiment administratif est imputé aux fonctions selon une clé de répartition prédéfinie
02200.3010.01	Salaires du personnel communal	320'900		301'200		294'220		+ 19'700		Voir rubrique "commentaires sur les traitements" en annexe

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
02200.3052.01	Cotisations patronales aux caisses de pension	51'000		44'900		47'820		+ 6'100		Voir rubrique "commentaires sur les traitements" en annexe
02200.3118.00	Immob. Incorp., Dév. et acquisit. de logiciels et licences	3'870		14'625		7'293		- 10'755		Voir rubrique séparée sur les coûts informatiques
02200.3132.00	Honoraires et expertises divers	15'000		27'000		15'381		- 12'000		Le budget 2025 comprend les frais ponctuels de notaire pour la liquidation du CAD
02200.3158.00	Entretien immob. Incorp., Maintenance de logiciels	20'180		5'760		3'677		+ 14'420		Voir rubrique séparée sur les coûts informatiques
02200.3990.01	Autres imputations internes, Bâtiment	21'630		33'820		14'680		- 12'190		MCH2 : Le bâtiment administratif est imputé aux fonctions selon une clé de répartition prédéfinie
02200.4910.01	Imput. int. pour prestations de service - Salaires		36'930						+ 36'930	MCH2 : les salaires du contrôle des habitants sont imputés à cette fonction selon une clé de répartition prédéfinie
02210.3910.01	Imput. int. pour prestations de service (salaires)	36'930						+ 36'930		MCH2 : les salaires du contrôle des habitants sont imputés à cette fonction selon une clé de répartition prédéfinie
02210.3990.01	Autres imputations internes, Bâtiment	11'150		17'420		7'560		- 6'270		MCH2 : Le bâtiment administratif est imputé aux fonctions selon une clé de répartition prédéfinie
02900.3010.01	Salaires du personnel communal	26'400		77'000		17'363		- 50'600		Voir rubrique "commentaires sur les traitements" en annexe
02900.3052.01	Cotisations patronales aux caisses de pension	4'000		10'330		2'705		- 6'330		Voir rubrique "commentaires sur les traitements" en annexe
02900.3930.00	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Epuration	870		7'330		388		- 6'460		Toutes les imputations internes des bâtiments communaux ont été remises d'une année à l'autre dans ce compte mais ensuite aussi dans les fonctions donc comptées à double
02900.3930.01	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Eau	200		6'670		272		- 6'470		Lors du bouclage 2024, changement d'affectation des bâtiments communaux pour être attribués directement aux fonctions concernées. Pas encore pris en compte lors du budget 2025

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
02901.4470.00	Loyers et fermages du PA		15'000		13'500		14'533		+ 1'500	Basé sur les comptes 2024. La concession Swisscom, dans ce compte dans le B2025, va sous 64000 sous MCH2 (B2026)
02902.3010.01	Salaires du personnel communal			38'500		8'682		- 38'500		Entretien fait par un prestataire externe
02902.3052.01	Cotisations patronales aux caisses de pension			5'165		707		- 5'165		Entretien fait par un prestataire externe
02902.3130.20	Prestations de service de tiers	17'000						+ 17'000		Externalisation du service de nettoyage
02902.4990.01	Autres imputations internes, Administration communale		65'570		102'480		44'480		- 36'910	MCH2 : les autres charges de l'administration générale sont imputées au contrôle des habitants et à l'administration des finances selon une clé de répartition prédéfinie
1	Ordre et sécurité publics, défense	598'120	6'000	611'510	18'000	430'604	43'398	- 13'390	- 12'000	
16200.3612.00	Parts aux communes et intercomm., ORPC	71'160		81'600		61'149		- 10'440		Le budget 2025 tenait compte du montant de CHF 13'000 à rembourser pour le fonds PCi. Sans ce montant, le budget 2026 reste très stable par rapport à 2025 (68'600)
16200.4511.00	Prélèvement sur le fonds, PCi				13'000		37'260		- 13'000	Le fonds a été remboursé en 2025
2	Formation	3'632'635	1'046'800	3'643'435	1'027'300	3'511'317	1'037'900	- 10'800	+ 19'500	
21700.3010.01	Salaires du personnel communal	150'300		176'000		189'556		- 25'700		Voir rubrique "commentaires sur les traitements" en annexe
21700.3101.01	Achats de matériel d'exploit., Equipement, produits entretie	12'000		17'100		29'003		- 5'100		Estimation en tenant compte de l'externalisation partielle du nettoyage
21700.3104.00	Achats de matériel didactique, Ecrans	30'000		20'000				+ 10'000		Achat d'ANF pour équiper la suite des classes (+5 en 2026)

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
21700.3111.00	Achats de machines, appareils et véhicules	5'000		12'900				- 7'900		Retour à la normale en 2026 après le remplacement d'un pont roulant et le marquage du préau en 2025
21700.3120.00	Frais biens-fonds du PA, Chauffage			75'000		73'601		- 75'000		Suite à la liquidation du CAD, le chauffage passera par imputations internes puisqu'il s'agira d'une prestation communale
21700.3144.00	Entretien, Nettoyage bâtiments	61'000		28'000		28'105		+ 33'000		Le nettoyage est partiellement externalisé depuis 2025
21700.3144.01	Entretien, Bâtiments	75'000		97'000		77'360		- 22'000		Gros travaux sur le boiler et la tuyauterie de la salle de gym effectués en 2025 (douches)
21700.3300.00	Amortissements planifiés du PA, Immeubles	501'400		509'750		495'877		- 8'350		Basé sur le tableau des investissements et les préavis en cours qui seront clôturés en 2025
21700.3930.02	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Chauffage CAD	75'000						+ 75'000		Le CAD étant repris par la Commune, les charges de chauffage sont imputées aux bâtiments concernés, sauf Ancienne Poste qui est facturé se trouvant dans le PF
21700.3940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques			45'000		55'713		- 45'000		MCH2 : les intérêts ne font plus l'objet d'imputations internes sauf pour les domaines autofinancés
21700.4470.02	Loyers et fermages du PA, Participation locaux		523'000		517'000		517'000		+ 6'000	L'Asice a loué une salle supplémentaire depuis 2024
21700.4470.03	Loyers et fermages du PA, Participation entretien		247'500		242'000		242'000		+ 5'500	L'Asice a loué une salle supplémentaire depuis 2024
21700.4472.00	Paiements pour utilisation, Location salle gym et Foyer		20'000		12'000		27'400		+ 8'000	Estimation basée sur les comptes 2025 à ce jour
21800.3612.00	Parts aux communes et intercomm., parascolaire Asice et EFAJE	673'780		624'200		566'377		+ 49'580		Forte augmentation de la facture EFAJE
21990.3612.10	Parts aux communes et intercomm., Asice primaire	1'341'940		1'313'640		1'258'513		+ 28'300		Hausse du coût de l'élève de CHF 5'368.00 à CHF 5'672.00 principalement en raison de la diminution du nombre d'élèves

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
21990.3612.20	Parts aux communes et intercomm., Asice secondaire	540'590		563'230		566'172		- 22'640		Hausse du coût de l'élève de CHF 5'368.00 à CHF 5'672.00 principalement en raison de la diminution du nombre d'élèves
3	Culture, sport et loisirs, église	582'100	272'800	532'990	258'900	508'409	84'971	+ 49'110	+ 13'900	
34102.3010.01	Salaires du personnel communal	15'000				15'087		+ 15'000		Voir rubrique "commentaires sur les traitements" en annexe
34102.3130.20	Prestations de service de tiers	30'000		10'000		29'967		+ 20'000		Voir rubrique séparée sur les coûts informatiques
34102.4250.00	Ventes		-		35'000				- 35'000	Le budget 2025 a été établi sur la base du préavis 42/2024 sans répartition des revenus
34102.4250.02	Ventes, Entrées et abonnements		36'000				36'019		+ 36'000	Le budget 2026 a été établi sur la base des comptes 2024 avec répartition des revenus
34102.4250.04	Ventes, Buvette		7'000				7'404		+ 7'000	Le budget 2026 a été établi sur la base des comptes 2024 avec répartition des revenus
34102.4250.05	Ventes, Sponsoring		14'000				13'600		+ 14'000	Le budget 2026 a été établi sur la base des comptes 2024 avec répartition des revenus
34201.3010.01	Salaires du personnel communal	7'600						+ 7'600		Préavis 32/2023 - estimation sur la base de la rémunération de l'intendante du Centre sportif
35000.3612.00	Parts aux communes et intercomm., Cultes autres Communes	35'400		38'000		1'138		- 2'600		Changement du mode de comptabilisation, nous tenons seulement compte du montant net à payer (changement dès les comptes 2024)
35000.4612.00	Dédomm. des communes et intercomm.				13'000				- 13'000	Changement du mode de comptabilisation, nous tenons seulement compte du montant net à payer (changement dès les comptes 2024)
4	Santé	13'660		12'610		9'821		+ 1'050		

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
5	Prévoyance sociale	438'250		420'600		373'122		+ 17'650		
54500.3612.00	Parts aux communes et intercomm., préscolaire EFAJE	396'000		374'000		332'508		+ 22'000		Forte augmentation de la facture EFAJE
6	Trafic et télécommunications	1'095'100	29'400	1'455'280	382'900	981'833	65'197	- 360'180	- 353'500	
61500.3010.01	Salaires du personnel communal	236'200		215'100		228'418		+ 21'100		Voir rubrique "commentaires sur les traitements" en annexe
61500.3118.00	Immob. Incorp., Dév. et acquisit. de logiciels et licences	2'580		9'750		4'862		- 7'170		Voir rubrique séparée sur les coûts informatiques
61500.3141.03	Entretien des routes, Eclairage public	15'000		8'500		24'887		+ 6'500		Abonnement annuel pour l'entretien de l'éclairage public avec un montant pour les réparations urgentes notamment des pieds des mâts
61500.3158.00	Entretien immob. Incorp., Maintenance de logiciels	13'460		3'840		2'451		+ 9'620		Voir rubrique séparée sur les coûts informatiques
61500.3160.00	Loyers, Voirie			18'000		18'000		- 18'000		MCH2 : cette écriture est supprimée
61500.3300.00	Amortissements planifiés du PA, Immeubles	206'500		580'030		188'448		- 373'530		Basé sur le tableau des investissements et les préavis en cours qui seront clôturés en 2025
61500.3300.02	Amortissements planifiés du PA, Eclairage public	23'100		11'930		2'386		+ 11'170		Basé sur le tableau des investissements et les préavis en cours qui seront clôturés en 2025
61500.3320.00	Amortissements planifiés du PA, Immobilisations incorporelles	5'300						+ 5'300		Basé sur le tableau des investissements et les préavis en cours qui seront clôturés en 2025
61500.3940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques			50'900		21'173		- 50'900		MCH2 : les intérêts ne font plus l'objet d'imputations internes sauf pour les domaines autofinancés
61500.4240.04	Taxes et prestations de services, Vente énergie PV		7'500		7'500					Montant estimé sur la base du préavis avec une rétribution à 8.5 ct/kWh

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
61500.4470.00	Loyers et fermages du PA		-		18'000		18'000		- 18'000	MCH2 : cette écriture est supprimée
61500.4511.00	Prélèvements sur les fonds				340'000				- 340'000	En 2025, prélèvement pour le préavis 20/2022 - Giratoire
62900.3621.00	Péréquation fin. cantons, Particip. aux lignes du bassin 5	257'600		216'500		182'836		+ 41'100		Selon le budget de la DGMR, augmentation due au développement de l'offre de TP et aux nombreux projets sur le bassin 5 dont nous faisons partie
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1'455'425	1'355'125	1'687'405	1'564'400	1'374'909	1'203'114	- 231'980	- 209'275	
71000.3010.01	Salaires du personnel communal	65'700		99'200		66'445		- 33'500		Voir rubrique "commentaires sur les traitements" en annexe
71000.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		29'875		54'900				- 25'025	Domaine autofinancé : la fonction doit être équilibrée par le biais d'un prélèvement à la réserve pour couvrir l'excédent de charges
71000.4930.01	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Eau		3'220		13'300		28'074		- 10'080	Nouvelle estimation de la consommation d'eau des bâtiments communaux
72000.3010.01	Salaires du personnel communal	13'800		2'800		13'979		+ 11'000		Voir rubrique "commentaires sur les traitements" en annexe
72000.3300.00	Amortissements planifiés du PA, Immeubles	51'200		251'170		51'167		- 199'970		Basé sur le tableau des investissements et les préavis en cours qui seront clôturés en 2025
72000.3300.01	Amortissements planifiés du PA, Immobilisations corporelles	5'400						+ 5'400		Basé sur le tableau des investissements et les préavis en cours qui seront clôturés en 2025
72000.3940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques	10'070		23'200		5'749		- 13'130		MCH2 : les intérêts ne font plus l'objet d'imputations internes sauf pour les domaines autofinancés
72000.4240.00	Taxes et prestations de services, Taxes épuration		504'400		530'000		500'432		- 25'600	Adaptation aux comptes 2024, pas de taxes uniques attendues

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
72000.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		61'925		10'470				+ 51'455	Domaine autofinancé : la fonction doit être équilibrée par le biais d'un prélèvement à la réserve pour couvrir l'excédent de charges
72000.4511.00	Prélèvement sur le fonds, Maintien de valeur				200'000				- 200'000	En 2025, prélèvement pour le préavis 20/2022 - Giratoire
73001.3130.70	Prestations de service, Déchets de la déchetterie avec TVA	52'000		67'000		51'086		- 15'000		Aligné sur les comptes 2024, les coûts ont baissé
73001.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		105'865		116'430				- 10'565	Domaine autofinancé : la fonction doit être équilibrée par le biais d'un prélèvement à la réserve pour couvrir l'excédent de charges
75000.3132.00	Honoraires et expertises divers	6'000						+ 6'000		Nouveau projet : établissement du plan de classement des arbres remarquables
79000.3132.00	Honoraires et expertises divers	30'000		10'000		4'763		+ 20'000		Depuis mai 2025, nous faisons appel au STI d'Echallens pour le contrôle des dossiers de construction. Ces prestations sont intégralement refacturées à l'exception de la cotisation annuelle
79000.4210.00	Emoluments pour actes administratifs		7'000		14'500		14'085		- 7'500	Estimé à 70 permis par année à CHF 100.00 (Permis + émoluments administratifs)
79000.4260.05	Participations de tiers		28'500		4'500		3'950		+ 24'000	Toutes les prestations de tiers sont refacturées. Nouveautés 2025 : délégation au STI d'Echallens et à Yess Chantiers
8	Economie publique	342'450	273'000	215'010	153'500	159'602	154'513	+ 127'440	+ 119'500	
84000.3612.00	Parts aux communes et intercomm., Assoc. régionales	17'000		7'000		6'774		+ 10'000		Augmentation validée par l'AG de l'ARGDV, afin d'améliorer l'offre de tourisme et par la participation des communes au projet de l'espace du Blé au Pain
87300.3101.05	Achats de matériel d'exploit., Plaquettes	60'000						+ 60'000		Préavis 53/2025 : liquidation du CAD

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
87300.3144.02	Entretien, Installations	28'000						+ 28'000		Préavis 53/2025 : liquidation du CAD
87300.3300.01	Amortissements planifiés du PA, Immobilisations corporelles	49'000		19'700				+ 29'300		Préavis 53/2025 : liquidation du CAD
87300.3511.00	Attribution au fonds, Réserve CAD	23'750						+ 23'750		Préavis 53/2025 : liquidation du CAD
87300.3940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques			25'000				- 25'000		MCH2 : les intérêts ne font plus l'objet d'imputations internes sauf pour les domaines autofinancés
87300.4250.00	Ventes, Energie CAD		72'000						+ 72'000	Préavis 53/2025 : liquidation du CAD
87300.4260.05	Participations de tiers, Charges intérêts				13'500				- 13'500	Préavis 53/2025 : liquidation du CAD
87300.4470.00	Loyers, fermages et DDP du PA, Locations diverses				15'000				- 15'000	Préavis 53/2025 : liquidation du CAD
87300.4930.02	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Chauffage CAD		78'000						+ 78'000	Imputations internes des charges de chauffage CAD pour les bâtiments communaux
9	Finances et impôts	4'220'150	10'356'030	4'246'430	10'666'600	3'821'120	9'795'520	- 26'280	- 310'570	
91000.3181.00	Pertes effectives sur créances, Défalcations sur créa. fisc.	55'000		100'000		52'330		- 45'000		Chiffre fourni par l'ACI lors du bouclage des impôts, estimation basée sur les comptes 2024
91000.4000.00	Impôts sur le revenu, Personnes physiques		5'050'920		5'421'570		5'059'993		- 370'650	Selon l'analyse prospective 2026 effectuée par BDO, -2% pour les personnes physiques par prudence
91000.4001.00	Impôts sur la fortune, Personnes physiques		630'000		677'060		631'909		- 47'060	Selon l'analyse prospective 2026 effectuée par BDO
91000.4002.00	Impôts à la source, Personnes physiques		78'000		101'360		94'604		- 23'360	Selon l'analyse prospective 2026 effectuée par BDO

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026-B2025		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
91000.4009.01	Autres impôts directs, Montants récup. après défalcatons PP		20'000		28'000		18'312		- 8'000	Chiffre fourni par l'ACI lors du boucllement des impôts, estimation basée sur les comptes 2024
91000.4010.00	Impôts sur les bénéfices, Personnes morales		40'000		50'000		62'320		- 10'000	Selon l'analyse prospective 2026 effectuée par BDO
91000.4019.00	Autres impôts directs, Impôts compl. Imm., PM		28'000				31'775		+ 28'000	Selon l'analyse prospective 2026 effectuée par BDO
91000.4021.00	Impôts fonciers		693'000		685'000		693'030		+ 8'000	Selon l'analyse prospective 2026 effectuée par BDO
91000.4023.00	Droits de mutation		180'000		225'000		142'818		- 45'000	Selon l'analyse prospective 2026 effectuée par BDO, -20% compte tenu des comptes 2024
93000.3621.00	Péréquation fin. cantons, PCS	2'687'180		2'647'490				+ 39'690		Décompte prévisionnel 2026 NPIV
93000.3622.00	Péréquation fin. communes, Compensation des villes	1'121'010		1'157'090				- 36'080		Décompte prévisionnel 2026 NPIV
93000.4621.20	Péréquation fin. cantons, Besoins structurels		158'940		169'720				- 10'780	Décompte prévisionnel 2026 NPIV
93000.4622.00	Péréquation fin. communes, Solidarité principale		2'463'870		2'150'580				+ 313'290	Décompte prévisionnel 2026 NPIV
93000.4622.10	Péréquation fin. communes, Prélèvements conjoncturels		472'500		286'710				+ 185'790	Décompte prévisionnel 2026 NPIV
95000.4601.00	Parts revenus cantons et conc., RFFA		6'000				6'381		+ 6'000	Acomptes 2026 reçus de la DGAIC
95000.4601.01	Parts revenus cantons et conc., Impôts sur gains immob.				200'000		11'589		- 200'000	Selon l'analyse prospective 2026 effectuée par BDO
96100.3401.00	Intérêts passifs des engagements financiers	181'150		160'320		138'712		+ 20'830		Basé sur les emprunts en cours

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 2025 estimé		Comptes MCH2 2024 estimés		Ecart B2026- B2025		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
96100.4940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques		15'600		160'200		138'712		- 144'600	MCH2 : les intérêts ne font plus l'objet d'imputations internes sauf pour les domaines autofinancés
96301.3431.00	Entretien courant du PF	8'000		33'000		69'712		- 25'000		Le bâtiment Belle Vue étant fraîchement rénové, nous ne prévoyons que peu de frais d'entretien
96301.3441.00	Amortissements d'immobilisations du PF	58'900		47'840		350'000		+ 11'060		Amortissement du préavis 15/2022, sur 30 ans

7. Etat des ressources humaines (équivalents plein temps)

		Budget 2026				Budget 2025			
		Administration	Voirie	Concierges	Total	Administration	Voirie	Concierges	Total
	Administration des finances	1.4			1.4	1.40			1.40
02200	Service administratif	2.75			2.75	2.80			2.80
02210	Contrôle des habitants	0.25			0.25				
02900	Bâtiments, Grande salle et 700ème		0.49		0.49		0.49	0.77	1.26
02902	Bâtiments, Administration				0				
11100	Police et sécurité publique		0.01		0.01		0.01		0.01
21700	Bâtiments scolaires		0.09	2	2.09		0.09	2.38	2.47
34101	Sports, Centre sportif		0.10	0.1	0.2		0.10	0.10	0.20
34102	Sports, Patinoire			0.1	0.1				
35000	Eglises et affaires religieuses		0.03		0.03		0.03	0.03	0.06
61500	Routes communales		3.09		3.09		3.09	0.07	3.16
71000	Approvisionnement en eau		0.95		0.95		0.95		0.95
72000	Traitements des eaux usées		0.03		0.03		0.03		0.03
73000	Déchets urbains, traitement et valorisation		1.02		1.02		1.02		1.02
82000	Sylviculture		0.19		0.19		0.19		0.19
Total		4.40	6.00	2.20	12.60	4.20	6.00	3.35	13.55

Remarques :

- Remplacement d'une part de la conciergerie par des prestataires externes : -125% selon le budget 2025
- Augmentation au greffe de 20% pour préparer le départ en retraite de la préposée au contrôle des habitants (départ en mars 2028)
- Création d'un poste d'intendant pour le refuge sur le même modèle que pour le Centre sportif : +10%

8. Détails des imputations internes

Répartition des charges diverses

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 estimé 2025		Comptes MCH2 estimés 2024		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
01100.3990.01	Autres imputations internes, Bâtiment	10'490		16'400		7'120		- 5'910	
01200.3990.01	Autres imputations internes, Bâtiment	11'150		17'420		7'560		- 6'270	
02100.3990.00	Autres imputations internes, Charges de fonctionnement	15'400		15'060		16'868		+ 340	
02100.3990.01	Autres imputations internes, Bâtiment	11'150		17'420		7'560		- 6'270	
02200.3990.01	Autres imputations internes, Bâtiment	21'630		33'820		14'680		- 12'190	
02200.3990.77	Autres imputations internes, Comptes 2024					4'413			
02200.4990.00	Autres imputations internes, Charges de fonctionnement		18'120		17'720		19'845		+ 400
02210.3990.00	Autres imputations internes, Charges de fonctionnement	2'720		2'660		2'977		+ 60	
02210.3990.01	Autres imputations internes, Bâtiment	11'150		17'420		7'560		- 6'270	
02902.4990.01	Autres imputations internes, Administration communale		65'570		102'480		44'480		- 36'910
02902.4990.02	Autres imputations internes, Produits d'entretien		500		500		500		
35000.3990.02	Autres imputations internes, Produits d'entretien	500		500		500			
54500.3990.00	Autres imputations internes, Sacs poubelle	8'000		10'000		5'900		- 2'000	
61500.3990.77	Autres imputations internes, Intérêts EP			1'100		268		- 1'100	
73000.4990.00	Autres imputations internes, Sacs poubelle		8'000		10'000		5'900		- 2'000
	Reclassements MCH2 (3940-4940)			- 1'100		- 4'681		+ 1'100	
Totaux		92'190	92'190	130'700	130'700	70'724	70'724	- 38'510	- 38'510

Répartition des charges d'intérêt

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 estimé 2025		Comptes MCH2 estimés 2024		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02900.3940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques								
02902.3940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques			1'300		1'562		- 1'300	
21700.3940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques			45'000		55'713		- 45'000	
34101.3940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques			4'300		4'288		- 4'300	
35000.3940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques			1'300		1'502		- 1'300	
61500.3940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques			50'900		21'173		- 50'900	
71000.3940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques								
72000.3940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques	10'070		23'200		5'749		- 13'130	
73001.3940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques	5'530		2'600		3'160		+ 2'930	
79000.3940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques			400		657		- 400	
82000.3940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques			300		316		- 300	
87300.3940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques			25'000				- 25'000	
96100.4940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques		15'600		160'200		138'712		- 144'600
96301.3940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques			4'300		39'323		- 4'300	
96303.3940.00	Imput. Int., Intérêts et charges fin. théoriques			500		589		- 500	
	Reclassements MCH2 (3990-4990)			1'100		4'681		- 1'100	
Totaux		15'600	15'600	160'200	160'200	138'712	138'712	- 144'600	- 144'600

Répartition des charges de la consommation propre du Chauffage à distance

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 estimé 2025		Comptes MCH2 estimés 2024		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
21700.3930.02	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Chauffage CAD	75'000						+ 75'000	
35000.3930.02	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Chauffage CAD	3'000						+ 3'000	
87300.4930.02	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Chauffage CAD		78'000						+ 78'000
	Arrondis								
Totaux		78'000	78'000					+ 78'000	+ 78'000

Répartition des charges de la consommation propre d'eau

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 estimé 2025		Comptes MCH2 estimés 2024		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02900.3930.01	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Eau	200		6'670		272		- 6'470	
02902.3930.01	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Eau	170		3'335		136		- 3'165	
21700.3930.01	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Eau	2'040		2'000		2'196		+ 40	
34101.3930.01	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Eau	260		200		264		+ 60	
34201.3930.01	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Eau	250						+ 250	
35000.3930.01	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Eau	40		800		50		- 760	
61500.3930.01	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Eau	200		200		2'468			
71000.4930.01	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Eau		3'220		13'300		28'074		- 10'080
73001.3930.01	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Eau	60		100		236		- 40	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 estimé 2025		Comptes MCH2 estimés 2024		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
96301.3930.01	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Eau					21'728			
96302.3930.01	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Eau								
96303.3930.01	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Eau					380			
96304.3930.01	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Eau					344			
	Arrondis			- 5				+ 5	
Totaux		3'220	3'220	13'300	13'300	28'074	28'074	- 10'080	- 10'080

Répartition des charges de la consommation propre de l'épuration

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 estimé 2025		Comptes MCH2 estimés 2024		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02900.3930.00	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Epuration	870		7'330		388		- 6'460	
02902.3930.00	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Epuration	640		3'665		194		- 3'025	
21700.3930.00	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Epuration	7'890		5'100		3'129		+ 2'790	
34101.3930.00	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Epuration	960		500		376		+ 460	
34201.3930.00	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Epuration	250						+ 250	
35000.3930.00	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Epuration	570		300		1'000		+ 270	
61500.3930.00	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Epuration	1'210		500		3'517		+ 710	
72000.4930.00	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Epuration		12'740		17'700		18'347		- 4'960
73001.3930.00	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Epuration	350		300		336		+ 50	

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 estimé 2025		Comptes MCH2 estimés 2024		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
96301.3930.00	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Eputation					8'375			
96302.3930.00	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Eputation					131			
96303.3930.00	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Eputation					410			
96304.3930.00	Imput. internes pour frais adm. et d'expl., Eputation					490			
	Arrondis			5				- 5	
Totaux		12'740	12'740	17'700	17'700	18'347	18'347	- 4'960	- 4'960

Répartition des charges de salaires

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 estimé 2025		Comptes MCH2 estimés 2024		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02200.4910.01	Imput. int. pour prestations de service - Salaires		36'930						+ 36'930
02210.3910.01	Imput. int. pour prestations de service (salaires)	36'930						+ 36'930	
	Arrondis								
Totaux		36'930	36'930					+ 36'930	+ 36'930

Répartition des charges de la bourse

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 estimé 2025		Comptes MCH2 estimés 2024		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02100.4910.00	Imputations internes pour prest. de service, Finances		105'250		105'250		105'183		

Compte	Désignation	Budget MCH2 2026		Budget MCH2 estimé 2025		Comptes MCH2 estimés 2024		Ecart B2026-B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02900.3910.00	Imput. int. pour prestations de service, Finances	13'300		13'330		13'333		- 30	
02902.3910.00	Imput. int. pour prestations de service, Finances	6'700		6'665		6'667		+ 35	
11100.3910.00	Imput. int. pour prestations de service, Finances	15'000		15'000		15'000			
34102.3910.00	Imput. int. pour prestations de service								
35000.3910.00	Imput. int. pour prestations de service	250		250		183			
61500.3910.00	Imput. int. pour prestations de service, Finances	20'000		20'000		20'000			
71000.3910.00	Imput. int. pour prestations de service, Finances	15'000		15'000		15'000			
72000.3910.00	Imput. int. pour prestations de service, Finances	15'000		15'000		15'000			
72000.4910.00	Imputations internes pour prest. de service, Epuration								
73001.3910.00	Imput. int. pour prestations de service, Finances	15'000		15'000		15'000			
79000.3910.00	Imput. int. pour prestations de service, Finances	5'000		5'000		5'000			
	Arrondis			5					
Totaux		105'250	105'250	105'250	105'250	105'183	105'183	+ 5	