

Préavis 21-2025

Au Conseil communal
concernant le budget 2026

Amendé par le Conseil communal dans sa séance du 15 décembre 2025

Annexe no 10 - Budget de fonctionnement par nature – condensé

Annexe no 11 - Budget de fonctionnement par Direction – résultat net

Annexe no 12 - Budget de fonctionnement par Direction – détail,

au projet de budget 2026 adopté par la Municipalité dans sa séance du
1^{er} octobre 2025.

Au nom de la Municipalité

Le Syndic

A. Gillièron



La Secrétaire

S. Böhlen

10. Budget de fonctionnement par nature - condensé

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026	%	Budget 2025	%	Ecart	%	Comptes 2024	%
Charges		84'948'894.94	100.00	78'218'085.00	100.00	6'730'809.94	8.61	75'627'608.36	100.00
30	AUTORITES ET PERSONNEL	28'123'876.84	33.11	26'127'587.00	33.40	1'996'289.84	7.64	21'913'814.37	28.98
300	AUTORITES ET COMMISSIONS	693'100.00		670'000.00		23'100.00	3.45	622'455.00	
301	PERSONNEL ADMINISTRATIF ET D'EXPLOIT.	21'461'959.00		19'986'439.00		1'475'520.00	7.38	16'915'707.78	
303	ASSURANCES SOCIALES	2'159'752.00		1'991'740.00		168'012.00	8.44	1'583'397.05	
304	CAISSES DE PENSIONS ET DE PREVOYANCE	2'995'336.00		2'880'218.00		115'118.00	4.00	2'353'816.55	
305	ASSURANCES ACCIDENTS ET MALADIE	372'349.84		232'480.00		139'869.84	60.16	160'698.05	
306	INDEMNISATION ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	91'830.00		81'260.00		10'570.00	13.01	55'448.75	
309	AUTRES CHARGES DES AUTORITES ET DU PERS.	349'550.00		285'450.00		64'100.00	22.46	222'291.19	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	8'335'857.00	9.81	7'604'778.00	9.72	731'079.00	9.61	6'912'888.79	9.14
310	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	254'379.00		246'160.00		8'219.00	3.34	188'398.01	
311	ACHATS DE MOBILIER, MAT, MACH. ET VEHIC	403'600.00		328'200.00		75'400.00	22.97	246'297.48	
312	ACHATS D'EAU, D'ENERGIE, DE COMBUSTIBLE	795'560.00		748'210.00		47'350.00	6.33	799'930.53	
313	AUTRES FOURNITURES ET MARCHANDISES	1'051'800.00		956'400.00		95'400.00	9.97	806'632.51	
314	ENTRETIEN DES IMMEUBLES, ROUTES, TERRIT.	1'068'500.00		1'043'340.00		25'160.00	2.41	1'317'188.33	
315	ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIERS ET TECHN.	597'200.00		515'000.00		82'200.00	15.96	467'953.80	
316	LOYERS, FERMAGES ET REDEV. D'UTILIS.	602'710.00		644'020.00		-41'310.00	-6.41	402'087.66	
317	RECEPTIONS ET MANIFESTATIONS	256'150.00		229'350.00		26'800.00	11.69	195'073.68	
318	HONORAIRES ET PRESTATIONS DE SERVICE	3'122'058.00		2'710'348.00		411'710.00	15.19	2'436'920.23	
319	IMPÔTS, TAXES, COTISATIONS ET DIVERS	183'900.00		183'750.00		150.00	0.08	52'406.56	
32	INTERETS PASSIFS	766'500.00	0.90	995'000.00	1.27	-228'500.00	-22.96	845'328.67	1.12
321	INTERETS DES DETTES A COURT TERME							2'916.65	
322	INTERETS DES DETTES A MOYEN-LONG TERME	760'000.00		990'000.00		-230'000.00	-23.23	835'894.47	
329	AUTRES INTERETS	6'500.00		5'000.00		1'500.00	30.00	6'517.55	
33	AMORTISSEMENTS	5'312'260.00	6.25	4'549'870.00	5.82	762'390.00	16.76	4'720'203.35	6.24
330	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	429'700.00		427'700.00		2'000.00	0.47	432'751.01	
331	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTR.	4'882'560.00		4'122'170.00		760'390.00	18.45	4'287'452.34	
35	PARTICIP. ET SUBV. A DES COLL. PUBLIQUES	33'998'010.00	40.02	31'657'500.00	40.47	2'340'510.00	7.39	33'223'996.82	43.93
351	CANTON	20'560'710.00		18'282'800.00		2'277'910.00	12.46	13'537'961.65	
352	COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	13'437'300.00		13'374'700.00		62'600.00	0.47	19'686'035.17	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	2'328'121.10	2.74	2'551'600.00	3.26	-223'478.90	-8.76	3'133'955.82	4.14

10. Budget de fonctionnement par nature - condensé

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026	%	Budget 2025	%	Ecart	%	Comptes 2024	%
365	AIDES, SUBV. A DES INSTITUTIONS PRIVEES	1'521'121.10		1'865'500.00		-344'378.90	-18.46	2'419'498.08	
366	AIDES INDIVIDUELLES	807'000.00		686'100.00		120'900.00	17.62	714'457.74	
38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS DE RESERVE	4'108'650.00	4.84	2'521'130.00	3.22	1'587'520.00	62.97	2'899'500.54	3.83
380	ATTRIBUTION AUX FONDS DE RESERVE	785'000.00		590'600.00		194'400.00	32.92	976'254.15	
381	ATTRIBUTION AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	3'323'650.00		1'930'530.00		1'393'120.00	72.16	1'923'246.39	
39	IMPUTATIONS INTERNES	1'975'620.00	2.33	2'210'620.00	2.83	-235'000.00	-10.63	1'977'920.00	2.62
390	IMPUTATIONS INTERNES	1'975'620.00		2'210'620.00		-235'000.00	-10.63	1'977'920.00	
	Revenus	-83'977'574.94	100.00	-73'645'085.00	100.00	-10'332'489.94	14.03	-75'925'158.36	100.00
40	IMPOTS	-42'940'000.00	51.13	-37'095'000.00	50.37	-5'845'000.00	15.76	-36'614'779.74	48.22
400	IMPOTS SUR LE REVENU ET LA FORTUNE	-28'125'000.00		-25'310'000.00		-2'815'000.00	11.12	-24'314'282.77	
401	IMPOTS SUR LE BENEFICE ET LE CAPITAL	-8'255'000.00		-6'220'000.00		-2'035'000.00	32.72	-5'097'286.55	
402	IMPOT FONCIER	-3'315'000.00		-3'290'000.00		-25'000.00	0.76	-3'250'037.55	
404	DROITS DE MUTATION	-2'760'000.00		-1'790'000.00		-970'000.00	54.19	-2'442'509.30	
405	IMPOTS SUR LES SUCCESSIONS ET DONATIONS	-300'000.00		-300'000.00				-1'324'232.30	
406	IMPOTS ET TAXES SUR LA POSSESSION	-50'000.00		-50'000.00				-52'440.00	
409	IMPOTS RECUPERES APRES DEFALCATION	-135'000.00		-135'000.00				-133'991.27	
41	PATENTES, CONCESSIONS	-740'000.00	0.88	-1'234'000.00	1.68	494'000.00	-40.03	-1'201'583.05	1.58
410	PATENTES	-40'000.00		-60'000.00		20'000.00	-33.33	-37'111.80	
411	CONCESSIONS	-700'000.00		-1'174'000.00		474'000.00	-40.37	-1'164'471.25	
42	REVENUS DU PATRIMOINE	-1'857'100.00	2.21	-1'646'900.00	2.24	-210'200.00	12.76	-1'737'730.16	2.29
422	REVENUS DES CAPITAUX DU PATR. FIN.	-437'000.00		-345'000.00		-92'000.00	26.67	-403'436.61	
423	REVENUS DES IMMEUBLES DU PATR. FIN.	-390'900.00		-249'700.00		-141'200.00	56.55	-104'496.10	
427	REVENUS DES IMMEUBLES DU PATR. ADM.	-1'029'200.00		-1'052'200.00		23'000.00	-2.19	-1'229'797.45	
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES	-9'712'144.10	11.57	-7'469'775.00	10.14	-2'242'369.10	30.02	-8'736'637.04	11.51
430	TAXES LEGALES DE REMPLACEMENT							-779'816.20	
431	EMOLUMENTS	-422'000.00		-358'600.00		-63'400.00	17.68	-418'541.04	
434	TAXES DE RACCORDEMENT ET D'UTILISATION	-7'045'000.00		-5'215'000.00		-1'830'000.00	35.09	-4'221'862.92	
435	VENTES ET PRESTATIONS DE SERVICES	-1'324'326.00		-1'022'335.00		-301'991.00	29.54	-1'243'689.76	
436	REMBOURSEMENTS DE TIERS	-393'590.00		-359'240.00		-34'350.00	9.56	-562'186.90	
437	AMENDES	-30'000.00		-28'000.00		-2'000.00	7.14	-54'029.00	
439	AUTRES RECETTES	-497'228.10		-486'600.00		-10'628.10	2.18	-1'456'511.22	

10. Budget de fonctionnement par nature - condensé

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026	%	Budget 2025	%	Ecart	%	Comptes 2024	%
44	PARTS A DES RECETTES CANTONALES	-2'110'000.00	2.51	-2'735'000.00	3.71	625'000.00	-22.85	-2'507'350.60	3.30
441	PARTS A DES RECETTES CANTONALES	-2'110'000.00		-2'735'000.00		625'000.00	-22.85	-2'507'350.60	
45	PART. ET REMB. DE COLLECTIV. PUBLIQUES	-18'678'674.84	22.24	-16'770'590.00	22.77	-1'908'084.84	11.38	-19'660'110.37	25.89
451	CANTON	-2'413'000.00		-2'216'100.00		-196'900.00	8.88	-1'649'605.46	
452	COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	-16'265'674.84		-14'554'490.00		-1'711'184.84	11.76	-18'010'504.91	
46	AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	-4'270'250.00	5.08	-3'277'200.00	4.45	-993'050.00	30.30	-2'390'990.09	3.15
465	PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS DE TIERS	-4'270'250.00		-3'277'200.00		-993'050.00	30.30	-2'390'367.04	
469	DONS ET LEGS							-623.05	
48	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS DE RESERVE	-1'693'786.00	2.02	-1'206'000.00	1.64	-487'786.00	40.45	-1'098'057.31	1.45
480	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS DE RESERVE	-442'500.00		-699'000.00		256'500.00	-36.70	-713'574.81	
481	PRELEVEMENTS SUR LES FINANCEM. SPECIAUX	-1'251'286.00		-507'000.00		-744'286.00	146.80	-384'482.50	
49	IMPUTATIONS INTERNES	-1'975'620.00	2.35	-2'210'620.00	3.00	235'000.00	-10.63	-1'977'920.00	2.61
490	IMPUTATIONS INTERNES	-1'975'620.00		-2'210'620.00		235'000.00	-10.63	-1'977'920.00	

11. Budget de fonctionnement par Direction - Résultat net 1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026	Budget 2025	Ecart 2026-2025	%	Comptes 2024
	Résultat net	971'320.00	4'573'000.00	-3'601'680.00	-78.76	-297'550.00
1	Administration générale	16'535'073.20	15'777'483.00	757'590.20	4.80	13'533'552.40
2	Finances	-57'316'575.30	-50'367'932.00	-6'948'643.30	13.80	-45'844'637.13
3	Domaines	1'298'061.00	1'385'470.00	-87'409.00	-6.31	1'399'047.58
4	Travaux	7'993'910.00	7'490'720.00	503'190.00	6.72	6'504'398.19
5	Instruction publique	5'897'427.00	5'995'650.00	-98'223.00	-1.64	5'137'239.48
6	Police	5'441'577.00	5'219'790.00	221'787.00	4.25	4'780'948.46
7	Cohésion sociales - Enfance - Jeunesse	21'121'847.10	19'071'819.00	2'050'028.10	10.75	14'191'901.02

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Fonctionnement	84'948'894.94	83'977'574.94	78'218'085.00	73'645'085.00	75'627'608.36	75'925'158.36
			971'320.00		4'573'000.00	297'550.00	
10	AUTORITES	1'068'510.00	52'500.00	959'200.00	20'000.00	925'714.25	19'028.50
1000	CONSEIL COMMUNAL	263'850.00		192'440.00		190'586.90	
3001.000	TRAITEMENTS	35'800.00		28'800.00		21'840.00	
3003.000	JETONS DE PRESENCE	85'000.00		85'000.00		83'035.00	
3003.001	INDEMNITES AUX SCRUTATEURS	12'000.00		8'400.00		5'000.00	
	<i>En vue des élections communales.</i>						
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	8'700.00		6'700.00		5'293.65	
3040.000	COTISATIONS CIP	6'000.00				3'561.00	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	1'200.00		200.00		455.25	
3061.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	4'000.00					
	<i>Préavis 15-2025, règlement membres CC pour le remboursement des frais de garde.</i>						
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	10'800.00		500.00			
	<i>En vue des élections communales.</i>						
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	1'000.00					
3163.000	LOCATIONS D'OBJETS MOBILIERS	31'950.00		31'900.00		31'137.50	
3170.000	FRAIS DE RECEPTIONS ET MANIFESTATIONS, REPAS	13'200.00		7'200.00		3'875.20	
	<i>En vue des élections communales.</i>						
3181.000	FRAIS DE PORT	23'000.00		2'000.00		2'208.40	
	<i>En vue des élections communales.</i>						
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	12'000.00				11'696.50	
	<i>Réserve en cas de recours liés aux élections.</i>						
3189.000	FRAIS DIVERS			1'140.00		1'272.15	
3199.001	FRAIS ELECTIONS ET VOTATIONS			1'400.00		2'012.25	
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	4'200.00		4'200.00		4'200.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
1010	MUNICIPALITE	804'660.00	52'500.00	766'760.00	20'000.00	735'127.35	19'028.50
3001.000	TRAITEMENTS	537'800.00		537'800.00		502'980.00	
3001.002	INDEMNITES DE FIN DE MANDAT	12'500.00				6'000.00	
	<i>En vue de la fin de la législature. Compte miroir du 4809.000-1010.</i>						
3011.000	TRAITEMENTS					1'402.00	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	52'140.00		52'140.00		46'695.90	
3040.001	COTISATIONS CRP	85'000.00		85'000.00		80'775.85	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	4'000.00		4'000.00		3'658.80	
3061.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	25'000.00		25'000.00		25'000.00	

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3091.000	FRAIS DE FORMATION	2'000.00				1'100.00	
3170.000	FRAIS DE RECEPTIONS ET MANIFESTATIONS, REPAS					682.15	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	17'000.00				1'621.50	
	<i>Procédure juridique en cours.</i>						
3809.000	VERSEMENT A FONDS FIN DE MANDAT	35'000.00		28'600.00		30'991.15	
	<i>Dans la perspective de la nouvelle législature.</i>						
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	4'920.00		4'920.00		4'920.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	29'300.00		29'300.00		29'300.00	
4361.001	REBOURSEMENTS JETONS PRESENCE		40'000.00		20'000.00		13'268.00
	<i>Augmentation des jetons d'administrateur de Cadouest SA.</i>						
4362.001	REBOURSEMENTS FRAIS DE REPAS						-840.00
4809.000	PRELEVEMENT SUR FONDS FIN DE MANDAT		12'500.00				6'600.50
	<i>Voir 3001.002-1010.</i>						
11	ADMINISTRATION	2'916'154.00	948'800.00	3'353'970.00	1'444'300.00	3'777'333.86	1'525'827.31
1100	ADMINISTRATION GENERALE - AGI	1'461'132.00	174'400.00	1'393'355.00	141'400.00	2'106'912.46	288'209.80
3011.000	TRAITEMENTS	683'860.00		670'000.00		1'023'351.95	
	<i>Demande 0.60 ETP Assistante communication.</i>						
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL			41'350.00		162'548.95	
	<i>Suppression du poste d'aide-archiviste.</i>						
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	70'857.00		67'000.00		103'986.05	
3040.000	COTISATIONS CIP	97'500.00		89'925.00		125'035.35	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	9'000.00		6'000.00		9'041.20	
3061.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	1'200.00		400.00		18.85	
3091.000	FRAIS DE FORMATION	3'900.00		3'900.00		50'608.50	
3092.000	FRAIS DE RECHERCHE PERSONNEL					65'977.94	
3093.000	SECURITE ET SANTE AU TRAVAIL					5'473.30	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	800.00		800.00		59'087.20	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	22'400.00		22'400.00		12'874.56	
3101.001	IMPRIMES ET FOURN. DE BUREAU ARCHIVES	10'315.00		7'280.00		7'347.49	
	<i>Elimination importante de documents ayant atteint la fin du délai de conservation.</i>						
3102.000	ANNONCES, JOURNAUX, DOCUMENTATION	46'600.00		46'600.00		32'649.15	
	<i>Développement de la cellule de communication :</i>						
	<i>- Prill'héraut : augmentation des éditions et/ou du format avec envoi ;</i>						
	<i>- Campagnes ponctuelles externalisées pour des projets d'envergure ;</i>						
	<i>- Panneaux d'entrée de localité à changer ;</i>						
	<i>- Production de contenu vidéo sur des projets d'envergure ou événements ;</i>						
	<i>- Production d'images de stock pour la communication avec un photographe professionnel.</i>						
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	1'500.00		1'500.00			

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3163.000	LOCATIONS D'OBJETS MOBILIERS	2'320.00		2'320.00		1'074.65	
3170.001	FÊTONS PRILLY <i>Augmentation des effectifs et prestations pour la sécurité (Samaritains & Securitas).</i>	50'000.00		45'900.00		35'004.15	
3170.002	1ER AOÛT					24'088.84	
3170.004	ACHATS DE VIN	900.00		700.00		709.65	
3170.009	RECEPTIONS DIVERSES <i>Manifestation de fin de législature.</i>	38'450.00		33'450.00		6'409.57	
3170.011	FETE DES ECOLES					10'887.87	
3170.013	MANIFESTATIONS EXCEPTIONNELLES					19'842.42	
3181.000	FRAIS DE PORT	5'700.00		5'700.00		6'543.70	
3182.000	TELEPHONE					12.00	
3183.000	FRAIS BANCAIRES ET POSTFINANCE	600.00		600.00		425.57	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES <i>Coaching RP et média training pour les nouveaux élu.e.s.</i>	30'000.00		20'000.00		33'022.45	
3186.000	ASSURANCES DE CHOSES	31'000.00		31'000.00		25'838.50	
3191.002	IMPOTS, COTISATIONS, DIVERS <i>Augmentation estimée de la population à 14'240 habitant.e.s.</i>	31'050.00		29'950.00		27'353.55	
3313.000	AMORTISSEMENTS MACHINES, MOBILIER, VEHICULES <i>Début d'amortissement du préavis 2022.10.1100 GED.</i>	49'000.00					
3526.001	CONTRIBUTION A LAUSANNE-REGION <i>Augmentation estimée de la population à 14'240 habitant.e.s.</i>	104'400.00		99'900.00		99'936.40	
3527.000	PARTICIPATION FONDS INTERCOMMUNAL DES TAXIS	25'100.00		24'000.00		23'643.60	
3659.006	ABONNEMENTS GENERAUX CFF	49'400.00		49'400.00		39'539.05	
3662.004	AIDE A L'ECONOMIE	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	12'480.00		12'480.00		12'480.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	67'800.00		67'800.00		67'800.00	
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	5'000.00		3'000.00		4'300.00	
4311.000	EMOLUMENTS DE CHANCELLERIE		100.00		100.00		
4356.000	FACTURATION DE SERVICES						26'798.00
4359.000	VENTES ET PRESTATIONS DIVERSES		200.00		200.00		211.50
4359.008	PUBLICITE JOURNAL ET AUTRES		1'500.00		1'500.00		1'000.00
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS						93'295.95
4362.000	REMBOURSEMENTS DE FRAIS		1'600.00		1'600.00		7'814.35
4391.000	EMOLUMENTS DE NATURALISATION <i>Augmentation des dossiers suite à la modification légale des procédures et du nombre d'habitant.e.s.</i>		14'000.00		9'000.00		18'950.00
4522.006	FACTURATION DE TRAITEMENTS <i>Ajustement sur les C2024, précédemment au compte 4361.000-1100.</i>		95'000.00		67'000.00		
4659.008	VENTES ABONNEMENTS CFF		52'000.00		52'000.00		40'780.00
4809.006	PRELEVEMENT SUR FONDS D'AIDE A L'ECONOMIE		10'000.00		10'000.00		10'000.00
4809.009	PRELEVEMENT A FONDS INCAPACITE DE TRAVAIL						89'360.00

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1110	ETAT CIVIL - LSA	15'000.00	11'900.00	15'000.00	11'900.00	15'378.05	12'333.65
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	5'000.00		5'000.00		5'378.05	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
4521.002	PARTICIPATION DES COMMUNES		11'900.00		11'900.00		12'333.65
1120	ENERGIE ET ENVIRONNEMENT - MAA	1'440'022.00	762'500.00	1'945'615.00	1'291'000.00	1'655'043.35	1'225'283.86
3011.000	TRAITEMENTS	355'649.00		415'000.00		263'223.85	
	<i>Changement de ventilation comptable du personnel dont le taux d'activité est réparti dans plusieurs sections de frais.</i>						
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	33'443.00		39'000.00		26'858.35	
3030.005	COTISATIONS AVS-AF-AC PEDAGOGIQUES					299.60	
3040.000	COTISATIONS CIP	51'750.00		73'435.00		44'074.95	
3040.005	COTISATIONS CIP PEDAGOGIQUES					196.90	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	5'080.00		4'430.00		2'095.25	
3050.005	ASSURANCES ACCIDENTS PEDAGOGIQUES					27.05	
3062.000	INDEMNITES PLAN DE MOBILITE	30'000.00		25'500.00		19'837.75	
	<i>Augmentation du nombre d'écoprimes avec la reprise de la fondation des Acacias et l'accroissement du personnel, un ratio de 30% est pris en considération, prime inchangée.</i>						
3091.000	FRAIS DE FORMATION	1'600.00		1'600.00			
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	500.00		400.00		597.03	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	2'000.00		4'000.00		3'479.40	
3115.000	ACHATS VEHICULES ET ENGINS	6'500.00		4'500.00			
3124.100	ACHATS CARBURANT	1'000.00		950.00		816.25	
3155.000	ENTRETIEN VEHICULES ET MATERIEL	3'500.00		4'300.00		1'415.40	
3163.002	VEHICULES MOBILITY	600.00		500.00		546.20	
3170.000	FRAIS DE RECEPTIONS ET MANIFESTATIONS, REPAS	46'000.00		41'400.00		45'064.97	
	<i>Edition 2026 Cap sur l'Ouest</i>						
3183.000	FRAIS BANCAIRES ET POSTFINANCE	100.00		100.00		9.86	
3185.001	HONORAIRES CITE DE L'ENERGIE	3'500.00		3'000.00		21'122.50	
3185.002	GESTION DE L'ENERGIE	22'000.00		23'000.00		21'963.21	
3185.003	HONORAIRES ENERGIE & ENVIRONNEMENT	72'500.00		31'000.00		74'096.92	
	<i>Voir préavis 21-2021 concernant le financement par le Fonds Plan climat.</i>						
3186.001	ASSURANCES VEHICULES	1'800.00		1'800.00		1'773.60	
3192.000	TAXES VEHICULES	100.00		200.00		35.90	
3653.003	SUBVENTIONS LOCATIONS DE SALLES A LA VILLE	1'000.00					
3663.000	APPUIS ET SUBVENTIONS	6'400.00		2'500.00		3'402.00	
	<i>Cotisation Ass. suisse des infrastructures communales et Objectif terre.</i>						
3669.005	SUBVENTIONS OCTROYEES (FEE)	280'000.00		280'000.00		230'795.90	

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	<i>Ce montant est variable, il dépend des demandes de subventions effectuées par la population.</i>						
3669.006	SUBVENTIONS OCTROYEES (FDD)	38'000.00		38'000.00		44'054.15	
	<i>Ce montant est variable, il dépend des demandes de subventions effectuées par la population.</i>						
3669.007	SUBVENTIONS OCTROYEES FONDS CLIMAT					1'000.00	
3818.005	ATTRIBUTION AU FONDS FEE	387'000.00		387'000.00		290'749.51	
3818.006	ATTRIBUTION AU FONDS FDD	90'000.00		94'000.00		90'635.81	
3818.007	ATTRIBUTION AU FONDS CLIMAT			470'000.00		466'871.04	
	<i>Voir compte 4112.007-1120.</i>						
4112.005	REDEVANCE SI - FONDS FEE		280'000.00		280'000.00		280'122.61
4112.006	REDEVANCE SI - FONDS FDD		90'000.00		94'000.00		90'635.81
4112.007	REDEVANCE SI - FONDS CLIMAT				470'000.00		466'871.04
	<i>Fin de la redevance climat sur l'électricité.</i>						
4355.000	VENTES DE MIEL		1'500.00		2'000.00		1'935.00
4359.000	VENTES ET PRESTATIONS DIVERSES		1'000.00		1'000.00		300.00
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS				14'000.00		
	<i>Pas de remboursement prévu en 2026.</i>						
4657.000	REDISTRIBUTION PRODUIT TAXE CO2		7'000.00		7'000.00		10'326.90
4659.004	PARTICIPATION ET SUBVENTIONS DE TIERS		5'000.00				10'000.00
	<i>En contrepartie du compte 3185.003-1120. Appel d'offres Group iT, photovoltaïque.</i>						
4818.005	PRELEVEMENT AU FONDS FEE		280'000.00		280'000.00		230'795.90
4818.006	PRELEVEMENT AU FONDS FDD		38'000.00		38'000.00		44'054.15
	<i>Ce montant est variable, il dépend des demandes de subventions effectuées par la population.</i>						
4818.007	PRELEVEMENT AU FONDS CLIMAT		60'000.00		105'000.00		90'242.45
	<i>Prélèvement visant à couvrir les charges de divers projets débités aux comptes 3185.003 et 3115.000 de la présente section (mise à jour du plan de mobilité, participation citoyenne pour la mobilité piétonne, étude de faisabilité «Communautés électriques locales», station de réparation vélos publique).</i>						
13	RESSOURCES HUMAINES	1'154'483.20	18'800.00	967'813.00	21'800.00		
1300	SERVICE DES RESSOURCES HUMAINES (AGI)	1'154'483.20	18'800.00	967'813.00	21'800.00		
3011.000	TRAITEMENTS	700'187.20		637'000.00			
	<i>Demande d'un nouveau poste 0.8 ETP suite à la forte augmentation de personnel liée à la reprise de la Fondation des Acacias.</i>						
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	32'000.00					
	<i>Voir chiffre 7 du préavis.</i>						
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	71'197.00		59'200.00			
3040.000	COTISATIONS CIP	89'000.00		85'013.00			

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	9'599.00		5'600.00			
3061.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	1'000.00		1'000.00			
3091.000	FRAIS DE FORMATION	90'000.00		71'000.00			
	<i>Augmentation due à la reprise du personnel de la Fondation des Acacias.</i>						
3092.000	FRAIS DE RECHERCHE PERSONNEL	40'000.00		30'000.00			
	<i>Augmentation due à la reprise du personnel de la Fondation des Acacias.</i>						
3093.000	SECURITE ET SANTE AU TRAVAIL	12'500.00		10'000.00			
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	69'000.00		39'000.00			
	<i>Frais liés à : formation des apprentis; stagiaires LIFT; attentions aux collaborateurs (naissances, décès, autres); soirée du personnel; participation aux frais des activités de l'ASSOP.</i>						
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	40'000.00		30'000.00			
	<i>Augmentation liée au personnel et aux développements attendus du service.</i>						
4356.000	FACTURATION DE SERVICES		18'800.00		21'800.00		
	<i>Le B2025 était surévalué.</i>						
15	AFFAIRES CULTURELLES ET DE LOISIRS	1'421'654.00	34'300.00	1'365'340.00	46'300.00	1'193'745.69	40'129.65
1500	SOCIETES RECREATIVES - AGI	3'000.00		3'000.00		159'401.50	
3653.001	UNION INSTRUMENTALE DE PRILLY					11'000.00	
3653.002	SUBVENTIONS MUSICALES					120'401.50	
3653.005	ACCORDEONISTES L'HIRONDELLE					3'000.00	
3902.000	IMPUTATIONS BIENS ET SERVICES	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	1'000.00		1'000.00		23'000.00	
1510	CULTURE ET INTEGRATION - IKU	955'549.00	28'000.00	908'550.00	40'000.00	601'881.63	34'242.50
3003.000	JETONS DE PRESENCE	10'000.00		10'000.00		3'600.00	
3011.000	TRAITEMENTS	189'260.00		187'000.00		145'233.35	
	<i>Augmentations statutaires et primes exceptionnelles.</i>						
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL					25'084.40	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	21'885.00		19'300.00		15'758.10	
3040.000	COTISATIONS CIP	29'500.00		26'250.00		24'098.15	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	2'604.00		1'700.00		1'175.40	
3091.000	FRAIS DE FORMATION	2'700.00		2'700.00			
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	500.00		500.00			
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	15'000.00		15'000.00		7'079.20	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	3'000.00		3'000.00			
3119.000	ACHATS D'OEUVRES D'ART	5'000.00		5'000.00			
3161.000	LOYERS	20'000.00					
	<i>Location d'espaces pour le développement du projet «Living Museum» .</i>						
3170.000	FRAIS DE RECEPTIONS ET MANIFESTATIONS, REPAS	45'000.00		37'000.00		6'734.75	
	<i>Vu le succès de la Fête du 1er août, adaptation du budget.</i>						

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3181.000	FRAIS DE PORT	500.00		500.00		281.30	
3183.000	FRAIS BANCAIRES ET POSTFINANCE	100.00		100.00			
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	80'000.00		80'000.00		74'701.74	
3186.000	ASSURANCES DE CHOSES	2'500.00		2'500.00		901.30	
3189.000	FRAIS DIVERS	5'000.00		5'000.00		5'384.45	
3513.001	PARTICIPATIONS CH. CANTONALES-SOLDE ANNEE PRECE.					4'779.00	
3523.002	SUBV. FONDS CULTUREL INTERCOMMUNAL	85'000.00		85'000.00		85'000.00	
3653.003	SUBVENTIONS LOCATIONS DE SALLES A LA VILLE	88'000.00		78'000.00			
	<i>Ajustement sur base de l'exercice 2025.</i>						
3653.100	SUBVENTIONS AUX INSTITUTIONS CULTURELLES ET D'INTEGRATION	350'000.00		350'000.00		202'070.49	
4512.000	PARTICIPATION DU CANTON		20'000.00		30'000.00		28'100.00
	<i>Diminution de la contribution du canton pour les projets du domaine du vivre ensemble.</i>						
4652.001	PARTICIPATION DE TIERS		8'000.00		10'000.00		6'142.50
1530	BIBLIOTHEQUE - IKU	463'105.00	6'300.00	453'790.00	6'300.00	432'462.56	5'887.15
3011.000	TRAITEMENTS	276'580.00		277'000.00		253'012.15	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	16'000.00		15'910.00		20'496.60	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	28'406.00		27'500.00		25'218.40	
3040.000	COTISATIONS CIP	35'000.00		33'740.00		38'832.25	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	2'869.00		2'000.00		1'855.30	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	100.00		100.00			
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	6'300.00		6'300.00		8'552.10	
3102.001	ACHATS LIVRES	41'000.00		40'000.00		38'974.08	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	18'900.00		12'900.00		4'723.43	
	<i>Remplacement du guichet de la section adultes qui est vétuste ainsi que 6 bacs à albums devenus obsolètes.</i>						
3163.000	LOCATIONS D'OBJETS MOBILIERS	150.00		540.00		668.00	
3181.000	FRAIS DE PORT	1'000.00		1'000.00		582.70	
3183.000	FRAIS BANCAIRES ET POSTFINANCE	100.00		100.00		8.25	
3189.005	BIBLIOTHEQUE, ANIMATION	8'000.00		8'000.00		10'839.30	
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	22'700.00		22'700.00		22'700.00	
4359.005	RECETTES DIVERSES, AMENDES		1'800.00		1'800.00		1'262.80
4362.000	REMBOURSEMENTS DE FRAIS		500.00		500.00		624.35
4522.002	PARTICIPATION DE JOUXTENS-MEZERY		4'000.00		4'000.00		4'000.00
17	SPORTS	3'580'312.00	902'474.00	3'738'540.00	933'125.00	3'513'778.70	744'724.10
1700	SPORTS - IKU	250'800.00		417'200.00		246'960.35	4'529.00

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3161.000	LOYERS <i>Budget 2025 erroné.</i>			119'000.00			
3189.006	ACTIVITES SPORTIVES POUR LA POPULATION	12'000.00		12'000.00		11'546.70	
3653.003	SUBVENTIONS LOCATIONS DE SALLES A LA VILLE <i>Estimations revues à la hausse pour 2026 en fonction de l'année 2025</i>	73'000.00		39'900.00			
3653.008	SUBVENTIONS AUX SOCIETES SPORTIVES <i>Subvention unique du Championnat du Monde de Triathlon en réalité Mixte qui aura lieu en 2026 à la Vaudoise aréna.</i>	97'600.00		84'600.00		73'568.65	
3663.003	APPUIS ET SUBVENTIONS AUX PARTICULIERS <i>Augmentation du nombre de demandes pour les appuis aux particuliers.</i>	4'600.00		3'600.00		3'745.00	
3902.000	IMPUTATIONS BIENS ET SERVICES	63'600.00		63'600.00		63'600.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS <i>Supprimé suite à la nouvelle politique en matière de location des salles.</i>			94'500.00		94'500.00	
4659.002	PARTICIPATION ET SUBVENTIONS DE TIERS						4'529.00
1710	PISCINE DE LA FLEUR-DE-LYS - MAA	2'022'938.00	563'000.00	1'900'115.00	573'500.00	1'813'007.47	493'436.73
3011.000	TRAITEMENTS <i>Changement de ventilation comptable du personnel dont le taux d'activité est réparti dans plusieurs sections de frais.</i>	286'440.00		321'905.00		276'775.95	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL <i>Augmentation du taux horaire pour les surveillants de bassin, afin d'être aligné avec les piscines voisines.</i>	464'300.00		390'000.00		409'203.20	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	68'372.00		61'100.00		63'490.10	
3040.000	COTISATIONS CIP	112'000.00		77'500.00		45'823.80	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	33'626.00		17'000.00		8'543.30	
3061.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	2'400.00		2'400.00		1'202.59	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL					485.40	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	5'700.00		5'300.00		507.46	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL <i>Remplacement de l'aspirateur du bassin non-nageur.</i>	70'900.00		31'400.00		27'821.62	
3121.000	EAU	67'300.00		67'300.00		69'351.47	
3122.000	GAZ	3'800.00		3'800.00		2'472.70	
3123.000	ELECTRICITE	97'000.00		92'400.00		72'081.03	
3133.000	ACHATS PRODUITS D'ENTRETIEN	14'000.00		14'000.00			
3133.001	PRODUITS DE NETTOYAGE, TRAITEMENT DES EAUX	57'000.00		56'000.00		55'009.09	
3141.000	ENTRETIEN ORDINAIRE <i>Nettoyage du sable du Beach Volley (tous les deux ans).</i>	18'500.00		16'900.00		110'870.57	
3151.000	ENTRETIEN MOBILIER ET MACHINES	24'000.00		22'000.00		9'100.66	
3163.000	LOCATIONS D'OBJETS MOBILIERS	9'400.00		9'400.00		8'827.52	
3183.000	FRAIS BANCAIRES ET POSTFINANCE	6'000.00		6'000.00		6'370.93	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	9'800.00		10'310.00		5'534.71	
3186.000	ASSURANCES DE CHOSES	15'400.00		15'500.00		12'308.20	

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3189.000	FRAIS DIVERS	28'800.00		28'300.00		21'806.31	
3189.001	ANALYSES D'EAU	4'700.00		4'700.00		1'968.00	
3189.007	HONORAIRES DE SECURITE	31'900.00		31'900.00		24'238.52	
3191.000	TVA NON RECUPERABLE	19'000.00		19'000.00		14.34	
3312.000	AMORTISSEMENTS DES BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS	476'000.00		470'000.00		470'000.00	
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	96'600.00		126'000.00		109'200.00	
<i>Pour tous les comptes 3909.000 des différentes sections, voir explications au 4909.000-2210.</i>							
4271.000	LOYERS DES BAT. DU PATRIM. ADMIN.		21'400.00		22'400.00		1'750.00
4271.018	LOYERS EMPLOYES						19'250.00
4272.001	LOCATION PARKINGS COMMUNAUX						2'342.50
4351.000	VENTE D'ENERGIE		6'000.00		6'000.00		3'882.27
4359.000	VENTES ET PRESTATIONS DIVERSES		33'100.00		40'700.00		37'846.25
<i>La refacturation de la consommation d'eau au restaurant est directement facturée sur le compte 4362.000-1740 (CHF 8000.-).</i>							
4359.004	LOYER ESPACES PUBLICITAIRES						2'035.12
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS						64.95
4363.000	REMBOURSEMENT DE DOMMAGES				1'000.00		306.70
4392.000	FINANCES D'ENTREES		431'000.00		431'000.00		355'558.94
4392.500	FINANCES D'ENTREES DES ECOLES		32'000.00		32'000.00		33'800.00
4523.000	CONTRIBUTION DES COMMUNES		2'900.00		3'800.00		
4904.000	IMPUTATIONS LOYERS		36'600.00		36'600.00		36'600.00
1720	PISCINE DE FONTADEL - MAA	205'474.00	205'474.00	320'625.00	224'625.00	388'836.91	95'523.02
3011.000	TRAITEMENTS	161'716.00		174'925.00		151'784.15	
<i>Changement de ventilation comptable du personnel dont le taux d'activité est réparti dans plusieurs sections de frais.</i>							
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	8'000.00		12'300.00		7'360.55	
<i>Changement de ventilation comptable du personnel dont le taux d'activité est réparti dans plusieurs sections de frais.</i>							
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	13'128.00		14'000.00		14'716.75	
3040.000	COTISATIONS CIP	19'120.00		20'600.00		23'636.05	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	3'510.00		2'800.00		1'855.10	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL					153.60	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU					244.10	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL					2'189.31	
3121.000	EAU					28'527.65	
3123.000	ELECTRICITE					57'528.98	
3124.000	CHAUFFAGE					28'086.00	
3133.001	PRODUITS DE NETTOYAGE, TRAITEMENT DES EAUX					11'556.85	
3141.000	ENTRETIEN ORDINAIRE					17'579.37	
3151.000	ENTRETIEN MOBILIER ET MACHINES					535.95	

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3183.000	FRAIS BANCAIRES ET POSTFINANCE					18.40	
3189.001	ANALYSES D'EAU					1'964.10	
3312.000	AMORTISSEMENTS DES BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS			96'000.00		40'000.00	
	<i>Totalement amorti suite au transfert à l'Asigos.</i>						
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS					1'100.00	
4351.000	VENTE D'ENERGIE						837.52
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS						65.00
4392.000	FINANCES D'ENTREES						20'120.50
4392.500	FINANCES D'ENTREES DES ECOLES						74'500.00
4522.006	FACTURATION DE TRAITEMENTS		205'474.00		224'625.00		
1730	CENTRE SPORTIF DE MALLEY - IKU	900'400.00		896'400.00		798'291.00	
3523.003	CONTRIBUTION CENTRE SPORTIF DE MALLEY	900'400.00		896'400.00		798'291.00	
1740	RESTAURANT DE LA PISCINE DE LA FLEUR-DE-LYS - MAA	200'700.00	134'000.00	204'200.00	135'000.00	266'682.97	151'235.35
3114.000	ACHATS DE MACHINES ET MATERIEL	1'900.00		2'300.00		8'211.50	
3121.000	EAU	9'000.00		12'000.00		8'252.10	
3122.000	GAZ	100.00		1'000.00			
3141.000	ENTRETIEN ORDINAIRE	19'700.00		9'300.00		42'387.80	
	<i>Un nombre d'équipements de production du restaurant appartenant à la Ville doit subir des importantes révisions décennales.</i>						
3154.000	ENTRETIEN MACHINES ET MATERIEL	1'000.00		4'000.00		351.85	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	1'000.00		2'000.00		39'156.75	
3186.000	ASSURANCES DE CHOSES	7'000.00		7'600.00		5'522.97	
3312.000	AMORTISSEMENTS DES BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS	140'400.00		139'000.00		139'000.00	
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	20'600.00		27'000.00		23'800.00	
4271.000	LOYERS DES BAT. DU PATRIM. ADMIN.		121'000.00		121'000.00		120'000.00
4362.000	REMBOURSEMENTS DE FRAIS		13'000.00		13'000.00		11'966.85
4363.000	REMBOURSEMENT DE DOMMAGES				1'000.00		19'268.50
18	TRANSPORTS PUBLICS	6'040'000.00		5'809'000.00		5'047'369.20	
1800	TRANSPORTS REGIONAUX - AGI	6'040'000.00		5'809'000.00		5'047'369.20	
3517.000	PARTICIPATION A TRANSPORTS PUBLICS	6'040'000.00		5'809'000.00		5'047'369.20	
19	INFORMATIQUE	2'672'850.00	362'016.00	2'421'320.00	372'175.00	1'717'911.66	312'591.40
1900	INFORMATIQUE - AGI	2'672'850.00	362'016.00	2'421'320.00	372'175.00	1'717'911.66	312'591.40
3011.000	TRAITEMENTS	845'400.00		807'000.00		508'527.15	
	<i>Promotion interne et mise en place d'un piquet sur 24 heures.</i>						
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	19'200.00		19'200.00		41'530.00	

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	82'704.00		77'200.00		50'028.90	
3040.000	COTISATIONS CIP	130'900.00		123'400.00		77'211.25	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	7'828.00		5'400.00		3'656.30	
3061.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	230.00		160.00		227.30	
3091.000	FRAIS DE FORMATION	2'000.00		2'000.00			
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	450.00		450.00		422.20	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	41'350.00		39'100.00		40'130.97	
3111.002	ACHATS MATERIEL, LOGICIELS	29'800.00		27'200.00		16'226.46	
3151.001	ENTRETIEN EQUIPEMENT INFORMATIQUE	424'600.00		356'700.00		299'906.20	
	<i>Hausse générale du nombre de licences, augmentation du coût de certaines licences et de maintenance.</i>						
3163.001	LOCATIONS ET ABONNEMENTS DIVERS	34'180.00		32'580.00		39'571.54	
3182.000	TELEPHONE	72'000.00		84'000.00		66'319.20	
	<i>Diminution de l'usage des communications téléphoniques.</i>						
3186.000	ASSURANCES DE CHOSES	1'500.00		1'500.00		1'187.20	
3189.008	ENTRETIEN LOGICIELS, HONORAIRES DIVERS	665'008.00		521'530.00		253'911.99	
	<i>Selon commentaire détaillé remis à la COFIN.</i>						
3313.000	AMORTISSEMENTS MACHINES, MOBILIER, VEHICULES	278'000.00		278'000.00		278'155.00	
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	5'400.00		5'400.00		5'400.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	29'500.00		29'500.00		29'500.00	
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	2'800.00		11'000.00		6'000.00	
	<i>Pour tous les comptes 3909.000 des différentes sections, voir explications au 4909.000-2210.</i>						
4356.000	FACTURATION DE SERVICES		317'016.00		319'175.00		218'357.00
	<i>SDIS : n'est plus couvert par le service informatique de la ville de Prilly. Asigos : facturation uniquement de la reprise des données de MCH2.</i>						
4359.000	VENTES ET PRESTATIONS DIVERSES						30.00
4359.001	FACTURATION DES FRAIS DE TELEPHONE		45'000.00		53'000.00		44'518.60
	<i>Diminution de l'usage des communications téléphoniques.</i>						
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS						8'155.80
4809.009	PRELEVEMENT A FONDS INCAPACITE DE TRAVAIL						41'530.00
20	COMPT. GENERALE - CAISSE - CONTENTIEUX	959'702.80	93'150.00	911'768.00	296'500.00	949'879.31	1'005'834.80
2000	COMPTABILITE GENERALE - MAA	959'702.80	93'150.00	911'768.00	296'500.00	949'879.31	1'005'834.80
3011.000	TRAITEMENTS	442'356.00		413'000.00		422'530.80	
	<i>Demande de poste 0.2 ETP - Assistante comptable.</i>						
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	37'802.80				5'178.35	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	41'697.00		39'000.00		39'408.30	
3040.000	COTISATIONS CIP	66'160.00		62'710.00		68'071.20	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	4'097.00		2'800.00		2'865.05	
3091.000	FRAIS DE FORMATION	1'500.00		1'500.00			

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	3'000.00		3'000.00		1'946.20	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	10'000.00		11'000.00		5'046.60	
3151.000	ENTRETIEN MOBILIER ET MACHINES			1'000.00			
3163.000	LOCATIONS D'OBJETS MOBILIERS	150.00		720.00		713.40	
3181.000	FRAIS DE PORT	3'800.00		2'898.00		3'667.33	
3183.000	FRAIS BANCAIRES ET POSTFINANCE	2'000.00		500.00		1'311.03	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	22'000.00		15'000.00		125'063.05	
	<i>Consulting MCH2.</i>						
3187.000	TAXATION ET PERCEPTION D'IMPOTS			500.00			
3511.004	PARTICIPATIONS A DES CHARGES CANTONALES DE JUSTICE ET DE SECURITE PUBLIQUE			233'000.00			
	<i>Compte miroir du 4809.001-2000.</i>						
3809.004	ATTRIBUTION FONDS DE RESERVE					10'000.00	
3809.009	VERSEMENT A FONDS INCAPACITE DE TRAVAIL	300'000.00		100'000.00		238'938.00	
	<i>La réserve étant épuisée au 31.12.2024, elle est reconstituée. La souscription d'une assurance Perte de gain maladie sera étudiée en 2026 par le Service RH.</i>						
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	3'840.00		3'840.00		3'840.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	21'300.00		21'300.00		21'300.00	
4319.000	EMOLUMENTS ADMINISTRATIFS		3'000.00		2'000.00		6'206.00
4356.000	FACTURATION DE SERVICES		89'650.00		61'000.00		97'828.00
	<i>Ajustement de la tarification à l'Asigos.</i>						
4362.003	REMBOURSEMENT DE FRAIS						1'039.40
4399.100	REVENUS EXCEPTIONNELS						900'761.40
4399.205	RECUPERATION FRAIS CONTENTIEUX		500.00		500.00		
4809.001	PRELEVEMENT SUR FONDS DE RESERVE				233'000.00		
	<i>Prélèvement unique en 2025.</i>						
21	IMPOTS	1'126'500.00	46'305'000.00	1'157'000.00	41'158'000.00	1'362'231.94	40'371'899.76
2100	IMPOTS - MAA	1'126'500.00	46'305'000.00	1'157'000.00	41'158'000.00	1'362'231.94	40'371'899.76
3187.000	TAXATION ET PERCEPTION D'IMPOTS	260'000.00		280'000.00		247'064.23	
3290.000	INTERETS REMUNERATOIRES	6'500.00		5'000.00		6'517.55	
3301.000	DEFALCATIONS, REMISES	420'000.00		420'000.00		412'325.16	
3809.002	ATTRIBUTION A RESERVE ARRIERES D'IMPOTS	440'000.00		452'000.00		696'325.00	
4001.000	IMPOT SUR LE REVENU		23'500'000.00		20'810'000.00		20'325'979.30
	<i>Commentaire général : pour toute cette section 2100, voir chiffre 8.1 du préavis.</i>						
4001.010	IMPOT SUR PRESTATIONS EN CAPITAL		420'000.00		200'000.00		311'363.95
4001.020	AMENDES ET SOUSTRATIONS		30'000.00		28'000.00		54'029.00
4002.000	IMPOT SUR LA FORTUNE		2'445'000.00		2'515'000.00		2'279'423.07
4003.000	IMPOT A LA SOURCE		1'690'000.00		1'690'000.00		1'356'058.65
4004.000	IMPOT SPECIAL ETRANGERS		70'000.00		95'000.00		41'457.80
4011.000	IMPOT SUR BENEFICE NET PERSONNES MORALES		6'880'000.00		5'440'000.00		3'938'244.85

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4012.000	IMPOT SUR CAPITAL PERSONNES MORALES		645'000.00		355'000.00		425'855.30
4013.000	IMPOT COMPLEMENTAIRE SUR IMMEUBLES		730'000.00		425'000.00		733'186.40
4020.000	IMPOT FONCIER		3'315'000.00		3'290'000.00		3'250'037.55
4040.000	DROITS DE MUTATION		2'760'000.00		1'790'000.00		2'442'509.30
4050.000	IMPOT SUR SUCCESSIONS ET DONATIONS		300'000.00		300'000.00		1'324'232.30
4061.000	IMPOT SUR LES CHIENS		50'000.00		50'000.00		52'440.00
4090.000	IMPOTS RECUPERES APRES DEFALCATIONS		135'000.00		135'000.00		133'991.27
4101.000	PATENTES BOISSONS ET TABAC		40'000.00		60'000.00		37'111.80
4221.000	INTERETS DE RETARD		295'000.00		270'000.00		322'566.11
4411.000	PART A L'IMPOT SUR GAINS IMMOBILIERS		750'000.00		1'200'000.00		1'007'328.60
4414.000	IMPOT FRONTALIER		1'360'000.00		1'535'000.00		1'500'022.00
4510.000	COMPENSATION ETAT REFORME FISCALE		470'000.00		550'000.00		423'737.51
4809.003	PRELEVEMENT RESERVE ARRIERES D'IMPOTS		420'000.00		420'000.00		412'325.00
22	SERVICE FINANCIER	760'000.00	879'800.00	990'000.00	973'000.00	838'811.12	834'370.50
2200	SERVICE DE LA DETTE - MAA	760'000.00		990'000.00		838'811.12	
3210.000	INTERETS SUR DETTES A COURT TERME					2'916.65	
3223.000	INTERETS SUR DETTES A LONG TERME	760'000.00		990'000.00		835'894.47	
	<i>Voir chiffre 8.5 du préavis.</i>						
2210	RENDEMENT DES TITRES ET CREANCES - MAA		879'800.00		973'000.00		834'370.50
4221.001	REVENUS PLACEMENTS FINANCIERS A COURT TERME		4'000.00				
	<i>Distinction entre les intérêts perçus à moins d'un an de ceux au-delà.</i>						
4222.000	REVENUS PLACEMENTS FINANCIERS LONG TERME		138'000.00		75'000.00		80'870.50
	<i>La rémunération des cautionnements émis par la Ville en faveur de Cadouest SA a été portée à 1 %.</i>						
4909.000	IMPUTATIONS INTERETS		737'800.00		898'000.00		753'500.00
	<i>Il s'agit d'une écriture interne, donc sans effet monétaire. Débits aux comptes 3909.000 de toutes les sections concernées et crédit au présent compte.</i>						
23	AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON VENTILES	23'900.00	12'908'728.10	12'900.00	11'012'100.00	8'097'294.45	14'880'748.89
2300	POSTES NON VENTILES - MAA	23'900.00	12'908'728.10	12'900.00	11'012'100.00	8'097'294.45	14'880'748.89
3184.000	FRAIS DE CONTENTIEUX	10'000.00		1'000.00		13'141.30	
	<i>Le B2025 a été nettement sous-évalué.</i>						
3189.008	ENTRETIEN LOGICIELS, HONORAIRES DIVERS	900.00		900.00		855.00	
3199.100	CHARGES EXCEPTIONNELLES					7'132.90	
3301.000	DEFALCATIONS, REMISES	3'000.00		1'000.00		1'573.65	
3529.000	PEREQUATION - ALIMENTATION DU FONDS					8'074'591.60	
3809.004	ATTRIBUTION FONDS DE RESERVE	10'000.00		10'000.00			
4363.001	ASSURANCES DIV., PARTIC. AU BENEFICE						56'156.35

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4399.100	REVENUS EXCEPTIONNELS						5'532.00
4399.200	RECUPERATION CREANCES ANTERIEURES		8'000.00		5'000.00		29'680.08
	<i>Baisse probable, l'essentiel ayant été fait.</i>						
4399.205	RECUPERATION FRAIS CONTENTIEUX		2'728.10		100.00		2'127.15
4521.000	PEREQUATION - RETOUR DU FONDS		12'531'000.00		11'007'000.00		14'786'630.26
	<i>Voir chiffre 8.2 du préavis.</i>						
4659.002	PARTICIPATION ET SUBVENTIONS DE TIERS		367'000.00				
	<i>En vue de l'ouverture du Grand Casino de Prilly SA au 1er août.</i>						
4690.000	DONS ET LEGS						623.05
30	SERVICE ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE	1'095'767.00	487'000.00	1'028'950.00	204'000.00	1'091'653.17	492'114.45
3000	DOMAINES ET BATIMENTS - MAA	1'095'767.00	487'000.00	1'028'950.00	204'000.00	1'091'653.17	492'114.45
3011.000	TRAITEMENTS	807'599.00		755'000.00		789'249.05	
	<i>Demande de 0.2 ETP Chef de projet afin de compléter le poste de 0.6 ETP vacant.</i>						
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL					54'287.35	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	83'891.00		78'500.00		77'118.90	
3040.000	COTISATIONS CIP	118'350.00		111'800.00		125'008.20	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	9'427.00		6'550.00		5'848.15	
3061.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	4'000.00		3'500.00		1'484.35	
3091.000	FRAIS DE FORMATION	16'000.00		16'000.00			
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	3'900.00		3'600.00		2'465.80	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	2'000.00		2'500.00		64.05	
3102.000	ANNONCES, JOURNAUX, DOCUMENTATION	2'600.00		2'600.00		1'494.30	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL					1'321.15	
3114.000	ACHATS DE MACHINES ET MATERIEL	6'000.00		6'200.00		3'403.70	
3151.000	ENTRETIEN MOBILIER ET MACHINES	1'000.00		1'000.00			
3181.000	FRAIS DE PORT	3'000.00		3'000.00		2'125.41	
3183.000	FRAIS BANCAIRES ET POSTFINANCE					4.46	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	8'000.00		8'700.00			
3189.000	FRAIS DIVERS	3'000.00		3'000.00		778.30	
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	4'200.00		4'200.00		4'200.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	22'800.00		22'800.00		22'800.00	
4356.000	FACTURATION DE SERVICES		487'000.00		204'000.00		486'815.00
	<i>Adaptation selon comptes 2024.</i>						
4359.000	VENTES ET PRESTATIONS DIVERSES						1'050.00
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS						4'249.45
31	TERRAINS ET BIENS COMMUNAUX	84'000.00	966'000.00	91'800.00	838'900.00	66'288.77	848'656.29
3100	TERRAINS ET BIENS COMMUNAUX - MAA/RJO	84'000.00	966'000.00	91'800.00	838'900.00	66'288.77	848'656.29

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	3'000.00		3'000.00		152.40	
3121.000	EAU	19'400.00		29'100.00		16'893.30	
	<i>Selon décomptes des SIL 2024.</i>						
3123.000	ELECTRICITE	800.00		800.00			
3145.000	ENTRETIEN ORDINAIRE	8'400.00		7'900.00		15'212.47	
3145.001	ENTRETIEN DES JARDINS FAMILIAUX					895.20	
3183.000	FRAIS BANCAIRES ET POSTFINANCE	25'000.00		25'000.00		28'345.00	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	18'000.00		20'500.00		1'834.90	
3186.000	ASSURANCES DE CHOSES	2'400.00		2'500.00		1'133.90	
3189.007	HONORAIRES DE SECURITE	1'500.00		1'000.00		421.60	
3312.000	AMORTISSEMENTS DES BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS	4'000.00					
	<i>Début d'amortissement du préavis 2024.20.3100 Travaux de menue importance, crédit-cadre.</i>						
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	1'500.00		2'000.00		1'400.00	
4112.001	REDEVANCE SI DROITS DU SOL		330'000.00		330'000.00		326'841.79
4232.000	LOCATION TERRAINS		205'000.00		66'500.00		81'352.50
	<i>Redevance DDP Grand-Vigne.</i>						
4272.001	LOCATION PARKINGS COMMUNAUX		340'000.00		340'000.00		360'566.70
4272.003	LOCATION PLACES DE STATIONNEMENT		91'000.00		101'400.00		77'890.30
4272.005	FINANCES D'ANTICIPATION						1'250.00
4363.000	REMBOURSEMENT DE DOMMAGES				1'000.00		
4399.100	REVENUS EXCEPTIONNELS						755.00
32	FORET	23'700.00		22'000.00		19'540.35	
3200	FORET - MAA	23'700.00		22'000.00		19'540.35	
3146.000	ENTRETIEN ET EXPLOITATION	14'000.00		14'400.00		13'892.00	
3528.000	PARTICIPATION AU TRIAGE FORESTIER	9'700.00		7'600.00		5'648.35	
33	VIGNE	23'700.00	3'000.00	22'000.00	1'800.00	21'216.19	1'353.00
3300	VIGNE - MAA	23'700.00	3'000.00	22'000.00	1'800.00	21'216.19	1'353.00
3061.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	1'400.00		1'400.00		850.00	
3114.000	ACHATS DE MACHINES ET MATERIEL	800.00		700.00			
3146.001	TAILLE, CULTURE, SULFATAGE	13'500.00		13'800.00		12'299.70	
3189.009	ELEVAGE, MISE EN BOUTEILLES, FRAIS DIVERS	8'000.00		6'100.00		8'066.49	
4355.003	VENTE DE VINS		3'000.00		1'800.00		1'353.00
35	BATIMENTS	3'091'374.00	1'564'480.00	2'891'700.00	1'626'280.00	3'084'368.78	1'541'895.94
3500	BATIMENTS LOCATIFS - MAA	14'000.00	185'900.00	10'800.00	184'200.00	4'484.99	23'143.60
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	3'000.00		1'200.00			

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3121.000	EAU	2'000.00		2'000.00		1'571.05	
3141.001	ENTRETIEN BADMINTON LAUSANNE ASSOCIATION	800.00		700.00		599.75	
3141.013	ENTRETIEN RUE DE COSSONAY 37	200.00		100.00			
3183.000	FRAIS BANCAIRES ET POSTFINANCE	3'000.00		3'000.00		42.01	
3186.000	ASSURANCES DE CHOSES	5'000.00		3'800.00		2'272.18	
4231.000	LOYERS BAT. PATRIMOINE FINANCIER		165'000.00		165'000.00		
4231.006	LOYERS RUE DE COSSONAY 37		7'300.00		8'200.00		7'800.00
4231.009	LOYER BADMINTON LAUSANNE ASSOCIATION		13'600.00		10'000.00		15'343.60
	<i>Réouverture après la fin des travaux.</i>						
4363.000	REMBOURSEMENT DE DOMMAGES				1'000.00		
3510	BATIMENTS ADMINISTRATIFS - MAA/RJO	2'767'174.00	1'122'580.00	2'566'000.00	1'188'480.00	2'724'560.47	1'266'940.39
3011.000	TRAITEMENTS	777'098.00		613'000.00		586'814.30	
	<i>Changement de ventilation comptable du personnel dont le taux d'activité est réparti dans plusieurs sections de frais.</i>						
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	90'000.00		90'000.00		112'288.80	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	79'444.00		60'000.00		64'395.90	
3040.000	COTISATIONS CIP	125'000.00		89'300.00		94'549.70	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	17'732.00		9'500.00		8'610.00	
3061.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	2'500.00		2'000.00		399.25	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU					126.00	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	53'300.00		50'700.00		51'950.55	
3121.000	EAU	49'200.00		39'400.00		41'961.35	
	<i>Correspond à la facturation d'eau en cours. De plus, l'intégration de la Fondation des Acacias et du Tilleul vient augmenter la prévision budgétaire.</i>						
3123.000	ELECTRICITE	134'300.00		121'200.00		126'985.08	
	<i>Augmentation liée à l'administration communale, rte de Cossonay 40 (infrastructures informatiques).</i>						
3124.000	CHAUFFAGE	109'500.00		92'800.00		94'411.05	
	<i>Augmentation annoncée du chauffage à distance.</i>						
3133.000	ACHATS PRODUITS D'ENTRETIEN	38'300.00		39'900.00		36'605.31	
3141.000	ENTRETIEN ORDINAIRE	2'000.00		3'000.00		16'685.95	
3141.002	ENTRETIEN LE CHATEAU - BATIMENT ADMINISTRATIF	48'300.00		49'500.00		112'061.59	
3141.005	ENTRETIEN GRANDE SALLE	12'300.00		9'900.00		107'460.65	
3141.007	ENTRETIEN BAT. VOIRIE	8'900.00		3'600.00		8'100.05	
	<i>Révision des contrats d'entretien de la toiture, de la chaudière, du portail et des mesures de sécurité.</i>						
3141.009	ENTRETIEN REFUGE COMMUNAL	1'700.00		200.00		16'983.45	
	<i>Entretien des extincteurs et ramonage nouveau poêle à pellets.</i>						
3141.011	ENTRETIEN CENTRE SPORTIF FDL	8'100.00		7'000.00		10'034.80	
3141.014	ENTRETIEN CASTELMONT	8'200.00		7'500.00		23'453.50	

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3141.016	ENTRETIEN ST-ETIENNE	11'200.00		10'600.00		47'828.74	
3141.018	ENTRETIEN AU TILLEUL	15'100.00		12'800.00		56'874.91	
3141.020	ENTRETIEN FOUR A PAIN	1'300.00		200.00		201.10	
3141.021	ENTRETIEN AVENUE DU CHATEAU 1	2'900.00		1'500.00		2'725.50	
3141.022	ENTRETIEN ACACIAS 7	8'700.00		5'400.00		64'553.43	
	<i>Ajout de l'entretien du système de détection incendie oublié au budget 2025.</i>						
3141.023	ENTRETIEN LOCAUX CIMETIERES	1'000.00		900.00		2'539.80	
3151.000	ENTRETIEN MOBILIER ET MACHINES	13'700.00		4'000.00		5'177.26	
	<i>Reprise des contrats d'entretiens pour les machines et équipements.</i>						
3161.000	LOYERS	200.00		200.00			
3183.000	FRAIS BANCAIRES ET POSTFINANCE	1'300.00		1'300.00		1'029.62	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	28'700.00		62'200.00		17'806.50	
	<i>Transfert d'une partie du compte dans le crédit d'investissement 20-2024</i>						
	<i>Travaux de menue importance, crédit-cadre.</i>						
3186.000	ASSURANCES DE CHOSES	54'600.00		56'100.00		46'043.78	
3189.000	FRAIS DIVERS			2'000.00			
3189.007	HONORAIRES DE SECURITE	3'500.00		3'100.00		2'107.95	
3189.010	FRAIS FOUR A PAIN					194.60	
3312.000	AMORTISSEMENTS DES BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS	949'700.00		982'200.00		842'000.00	
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	109'400.00		135'000.00		121'600.00	
	<i>Pour tous les comptes 3909.000 des différentes sections, voir explications au 4909.000-2210.</i>						
4271.000	LOYERS DES BAT. DU PATRIM. ADMIN.		10'300.00		11'100.00		
4271.004	LOCATIONS GRANDE SALLE		57'300.00		45'000.00		7'095.20
	<i>Augmentation attendue du nombre de locations.</i>						
4271.007	LOCATIONS CASTELMONT		20'000.00		20'000.00		330.00
4271.008	LOCATIONS CONFRERIE 36				16'200.00		
	<i>Les revenus sont maintenant perçus par SI Sous le Collège SA.</i>						
4271.012	LOCATIONS CHATEAU 1		4'800.00		4'800.00		
4271.014	LOCATIONS REFUGE COMMUNAL		43'000.00		40'000.00		46'059.50
4271.015	LOCATIONS DIVERSES		68'800.00		76'700.00		68'768.80
	<i>Alignement aux comptes 2024.</i>						
4271.017	LOCATIONS FONDATION DES ACACIAS						128'600.00
4351.000	VENTE D'ENERGIE		15'160.00		15'160.00		12'984.54
4359.000	VENTES ET PRESTATIONS DIVERSES		7'000.00		7'000.00		8'958.70
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS						5'853.25
4362.000	REMBOURSEMENTS DE FRAIS						20'768.30
4363.000	REMBOURSEMENT DE DOMMAGES						8'033.30
4809.009	PRELEVEMENT A FONDS INCAPACITE DE TRAVAIL						76'668.80
4902.000	IMPUTATIONS BIENS ET SERVICES		140'000.00		140'000.00		140'000.00
4903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE		91'920.00		87'220.00		82'920.00
4904.000	IMPUTATIONS LOYERS		664'300.00		725'300.00		659'900.00

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<i>Ajustement du loyer interne pour CVE Acacias et Tilleul.</i>							
3520	EDICULES PUBLICS - MAA/RJO	26'400.00		30'700.00	1'000.00	12'090.61	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	1'300.00		1'300.00			
3121.000	EAU	4'200.00		3'200.00		2'498.15	
3123.000	ELECTRICITE	6'000.00		7'000.00		5'310.55	
3141.000	ENTRETIEN ORDINAIRE	5'000.00		11'000.00		343.20	
<i>Ajustement aux frais effectifs 2023 après deux années de frais extraordinaires sur abris PC notamment.</i>							
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	3'000.00		3'000.00			
3186.000	ASSURANCES DE CHOSES	2'200.00		2'200.00		938.71	
3312.000	AMORTISSEMENTS DES BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS	1'100.00					
3902.000	IMPUTATIONS BIENS ET SERVICES	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	600.00					
4363.000	REMBOURSEMENT DE DOMMAGES				1'000.00		
3530	PROPRIETE DE PLAN-SEPEY - MAA/RJO	283'800.00	256'000.00	284'200.00	252'600.00	343'232.71	251'811.95
3061.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	1'100.00		1'500.00			
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	13'800.00		16'900.00		8'183.65	
<i>Moins d'achats prévus.</i>							
3121.000	EAU	4'000.00		3'000.00		4'843.85	
3123.000	ELECTRICITE	8'500.00		6'400.00		8'226.95	
3124.000	CHAUFFAGE	33'000.00		32'800.00		11'165.80	
3124.100	ACHATS CARBURANT	1'700.00		1'600.00		1'559.08	
3133.000	ACHATS PRODUITS D'ENTRETIEN	13'000.00		8'300.00		5'382.14	
<i>Nouvel usage avec sacs taxés de la Commune de Gryon.</i>							
3141.000	ENTRETIEN ORDINAIRE	12'700.00		15'700.00		116'315.76	
<i>Meilleure identification des entretiens récurrents.</i>							
3151.000	ENTRETIEN MOBILIER ET MACHINES	8'000.00		8'000.00		8'379.69	
3155.000	ENTRETIEN VEHICULES ET MATERIEL	1'800.00		1'700.00		688.70	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	5'400.00		10'800.00		7'167.58	
<i>Transfert d'une partie du compte dans le crédit d'investissement 20-2024 Travaux de menue importance, crédit-cadre.</i>							
3186.000	ASSURANCES DE CHOSES	6'000.00		5'800.00		4'399.36	
3186.001	ASSURANCES VEHICULES			1'500.00		864.90	
3189.000	FRAIS DIVERS			1'000.00			
3191.003	IMPOTS ET TAXES	5'000.00		5'200.00		2'855.25	
3312.000	AMORTISSEMENTS DES BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS	27'200.00		21'000.00		21'000.00	
<i>Début d'amortissement du préavis 2024203530 Travaux de menue importance, crédit-cadre.</i>							
3902.000	IMPUTATIONS BIENS ET SERVICES	140'000.00		140'000.00		140'000.00	
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	2'600.00		3'000.00		2'200.00	

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4271.000	LOYERS DES BAT. DU PATRIM. ADMIN. <i>Regroupement des comptes 4271.000 et 4271.018 de cette section.</i>		59'700.00		20'500.00		20'590.00
4271.018	LOYERS EMPLOYES				34'800.00		34'800.00
4351.000	VENTE D'ENERGIE		1'300.00		1'300.00		1'062.55
4362.000	REMBOURSEMENTS DE FRAIS		3'000.00		3'000.00		3'359.40
4363.000	REMBOURSEMENT DE DOMMAGES				1'000.00		
4904.000	IMPUTATIONS LOYERS		192'000.00		192'000.00		192'000.00
41	SERVICE DES TRAVAUX	868'603.00		644'640.00		619'214.31	1'653.60
4100	INFRASTRUCTURE ET ESPACE PUBLIC - RJO	868'603.00		644'640.00		619'214.31	1'653.60
3011.000	TRAITEMENTS <i>Changement de ventilation comptable du personnel dont le taux d'activité est réparti dans plusieurs sections de frais.</i>	638'550.00		417'000.00		403'935.40	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL					6'726.60	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	38'588.00		25'000.00		37'981.35	
3040.000	COTISATIONS CIP	63'230.00		41'700.00		65'863.85	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	4'195.00		2'000.00		3'191.90	
3061.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	8'200.00		8'200.00		1'749.76	
3091.000	FRAIS DE FORMATION	11'000.00		11'000.00			
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1'700.00		1'700.00			
3102.000	ANNONCES, JOURNAUX, DOCUMENTATION <i>Ajout pour panneaux de communication didactique.</i>	9'800.00		8'400.00		8'057.25	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL <i>Transfert de l'eau de boisson pour la voirie dans le compte 3114.003-4300</i>	3'500.00		8'500.00		3'461.85	
3161.000	LOYERS <i>Transféré au 3161.000-4300.</i>			31'300.00		31'320.00	
3181.000	FRAIS DE PORT	1'300.00		1'300.00		1'148.70	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	35'000.00		35'000.00		2'237.65	
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	2'640.00		2'640.00		2'640.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	50'900.00		50'900.00		50'900.00	
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS						1'653.60
42	URBANISME ET CONSTRUCTIONS	2'664'987.00	603'984.00	2'208'840.00	558'000.00	3'071'124.95	1'365'205.20
4200	URBANISME ET CONSTRUCTIONS - AGI	1'926'818.00	184'900.00	1'477'440.00	142'300.00	2'562'369.00	1'010'299.00
3011.000	TRAITEMENTS	704'080.00		690'000.00		680'761.70	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL					16'367.08	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	66'159.00		65'000.00		62'148.25	
3040.000	COTISATIONS CIP	108'700.00		107'900.00		111'342.15	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	7'755.00		5'690.00		4'799.00	
3061.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	200.00		200.00		138.40	

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3091.000	FRAIS DE FORMATION	2'800.00		2'800.00			
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	850.00		850.00		450.00	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	500.00		500.00			
3102.000	ANNONCES, JOURNAUX, DOCUMENTATION	2'564.00		3'630.00		2'705.35	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	600.00		600.00			
3181.000	FRAIS DE PORT	1'800.00		1'800.00		1'752.00	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	74'000.00		37'000.00		81'940.32	
	<i>Nombre croissant de recours.</i>						
3185.004	ETUDES SDOL-SDNL	56'720.00		31'620.00		38'813.00	
	<i>Etudes SDOL-SDNL selon budgets reçus.</i>						
3185.005	FONCTIONNEMENT SDOL-SDNL	152'300.00		151'210.00		119'236.10	
3185.006	HONORAIRES SPECIALISTES TECHNIQUES	123'650.00		69'500.00		48'453.20	
	<i>Augmentation du nombre de séances de la Commission d'urbanisme et mandat de contrôle d'attribution des LLA.</i>						
3189.011	PLANS, HELIOGRAPHIE, EMOLUMENTS	10'200.00		5'200.00			
	<i>Elaboration d'un flyer de MAJ des procédures de police des constructions.</i>						
3311.000	AMORTISSEMENTS OUVRAGES GENIE CIVIL			77'000.00			
	<i>2017.13.4200 CONSTRUCTION PIC : les travaux restants ont été abandonnés; le solde du crédit ne nécessitera pas d'amortissement.</i>						
3316.000	AMORTISSEMENTS AUTRES	520'100.00		116'000.00		524'149.60	
	<i>Début d'amortissement des préavis 2018.03.4201, 2020.03.4200, 2020.13.4200, 2023.04.4200, 2023.11.4200, 2024.11.4200, voir liste à l'annexe 13 du préavis.</i>						
3656.000	AIDE A LA PRESERVATION DE LA NATURE	10'000.00		10'000.00		1'156.65	
3818.010	ATTRIBUTION AU FONDS EQUIPEMENT COMMUNAUTAIRE					779'816.20	
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	4'440.00		4'440.00		4'440.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	24'500.00		24'500.00		24'500.00	
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	54'900.00		72'000.00		59'400.00	
	<i>Pour tous les comptes 3909.000 des différentes sections, voir explications au 4909.000-2210.</i>						
4272.004	REDEVANCE S.G.A., ENSEIGNES		34'400.00		41'800.00		55'243.50
	<i>Diminution des revenus selon le Rapport-préavis N°14-2024. Les revenus pour les procédés de réclames sont faibles pour 2024 - 2025.</i>						
4309.000	AUTRES TAXES DE REMPLACEMENT						779'816.20
4313.000	PERMIS DE CONSTRUIRE ET D'HABITER		150'000.00		100'000.00		161'788.75
	<i>Développement Malley.</i>						
4359.000	VENTES ET PRESTATIONS DIVERSES		500.00		500.00		740.00
4362.000	REMBOURSEMENTS DE FRAIS						12'710.55
4290	LA FABRIQUE DE MALLEY - AGI	738'169.00	419'084.00	731'400.00	415'700.00	508'755.95	354'906.20
3011.000	TRAITEMENTS	533'920.00		529'000.00		370'458.15	

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	49'964.00		49'200.00		34'007.60	
3040.000	COTISATIONS CIP	86'600.00		86'600.00		59'042.70	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	11'085.00		8'500.00		2'592.35	
3061.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	10'000.00		10'000.00		4'540.50	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	2'500.00		2'500.00		508.40	
3111.003	INFORMATIQUE	6'500.00		8'000.00		6'387.95	
3161.010	LOYERS	21'600.00		21'600.00		21'600.00	
3182.000	TELEPHONE	1'000.00		1'000.00		920.30	
3185.008	HONORAIRES GESTION ADMINISTRATIVE	15'000.00		15'000.00		8'698.00	
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS						3'080.00
4512.000	PARTICIPATION DU CANTON		100'000.00		100'000.00		197'976.45
4522.004	PARTICIPATION NETTE COMMUNE DE RENENS		319'084.00		315'700.00		153'849.75
43	ROUTES	3'879'096.00	345'100.00	3'736'120.00	364'100.00	3'297'122.19	516'039.80
4300	ROUTES, EXPLOITATION ET GERANCE - RJO/MAA	3'517'446.00	263'100.00	3'355'470.00	263'100.00	3'071'575.24	462'336.90
3011.000	TRAITEMENTS	1'048'356.00		1'150'000.00		1'002'222.70	
	<i>Changement de ventilation comptable du personnel suite à la création du Service Exploitation et gérance.</i>						
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	26'500.00		26'000.00		171'244.85	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	165'772.00		178'350.00		104'686.80	
3040.000	COTISATIONS CIP	164'400.00		180'000.00		159'222.40	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	21'108.00		17'000.00		12'802.65	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL					505.00	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	400.00		400.00		156.90	
3114.000	ACHATS DE MACHINES ET MATERIEL	9'100.00					
	<i>Ce compte n'existait pas auparavant; achat d'accessoires pour les véhicules.</i>						
3114.003	MATERIEL COURANT	21'500.00		24'500.00		14'216.02	
	<i>Transfert de l'eau de boisson de la voirie depuis le 3111.000-4100.</i>						
3114.004	ENTRETIEN OUTILLAGE	7'500.00		7'500.00		7'380.51	
3114.005	VETEMENTS	17'800.00		17'800.00		11'042.90	
3114.006	ACHAT MATERIEL POUR MANIFESTATIONS	12'700.00		11'700.00		9'988.20	
3121.000	EAU	600.00		600.00		496.15	
3124.100	ACHATS CARBURANT	38'000.00		48'000.00		35'739.09	
	<i>L'acquisition de véhicules électriques diminue notre consommation de carburant.</i>						
3135.000	PRODUITS DE DENEIGEMENT	10'000.00		10'000.00		3'329.70	
3141.000	ENTRETIEN ORDINAIRE	800.00		800.00		344.25	
3142.001	REFECTION ET ENTRETIEN DES ROUTES	83'000.00		120'000.00		24'090.12	
	<i>La réfection de l'arrêt 18 Broye n'a pas été effectuée en 2025 comme prévu et le sera vraisemblablement plutôt en 2027, ce budget sera donc reporté.</i>						
3142.002	VIDANGE DES SACS	65'000.00		65'000.00		50'648.15	
3142.003	EVACUATION DES DECHETS	53'000.00		56'000.00		42'609.46	

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3142.004	ENTRETIEN MOBILIER URBAIN <i>Aménagement provisoire Rte de Renens.</i>	58'000.00		48'000.00		33'853.08	
3142.009	ENTRETIEN DIVERS	8'400.00		8'400.00		8'848.70	
3143.004	SIGNALISATION ROUTIERE <i>Dans le cadre du projet de "rues ludiques" (Promenade des Alpes et chemin des Beaumettes) un budget pour de la peinture au sol est nécessaire.</i>	20'000.00		3'000.00			
3145.003	ENTRETIEN PARKINGS COMMUNAUX	5'000.00		5'000.00		935.05	
3145.005	ENTRETIEN MATERIEL POUR MANIFESTATIONS <i>L'entretien des éléments de la scène ont été fait en 2025, ce compte peut revenir à un montant standard.</i>	2'500.00		17'300.00		1'394.30	
3155.000	ENTRETIEN VEHICULES ET MATERIEL <i>Beaucoup de véhicules doivent passer l'expertise, ce qui nécessite des frais de service préalables.</i>	88'500.00		81'500.00		123'139.71	
3161.000	LOYERS <i>Ajout location auparavant au 3161.000-4100.</i>	47'800.00		16'500.00		11'008.60	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	35'000.00		35'000.00		8'478.20	
3186.001	ASSURANCES VEHICULES	30'500.00		30'500.00		28'849.70	
3188.007	FINANCES ENLEVEMENT NEIGE	5'000.00		5'000.00		2'664.30	
3192.000	TAXES VEHICULES	4'500.00		4'500.00		2'931.90	
3199.002	FRAIS DIVERS, ACCIDENTS	5'000.00		5'000.00		1'425.85	
3311.000	AMORTISSEMENTS OUVRAGES GENIE CIVIL <i>Début d'amortissement des préavis : 2024.07.4300, 2024.16.4300, 2024.17.4300, 2025.09.4302, 2025.09.4301, 2025.09.4300; voir annexe 13 du préavis.</i>	1'074'390.00		790'800.00		838'200.00	
3313.000	AMORTISSEMENTS MACHINES, MOBILIER, VEHICULES <i>Début d'amortissement du préavis 2021.20.4300 Remplacement véhicules de voirie.</i>	54'200.00		21'000.00		54'200.00	
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	10'320.00		10'320.00		10'320.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	43'000.00		43'000.00		43'000.00	
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS <i>Pour tous les comptes 3909.000 des différentes sections, voir explications au 4909.000-2210.</i>	279'800.00		317'000.00		251'600.00	
4271.002	LOCATION MATERIEL POUR MANIFESTATIONS		4'500.00		4'500.00		7'434.95
4272.005	FINANCES D'ANTICIPATION		135'000.00		135'000.00		255'181.00
4356.000	FACTURATION DE SERVICES		24'000.00		24'000.00		26'557.20
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS						46'233.85
4363.000	REMBOURSEMENT DE DOMMAGES						3'565.35
4809.009	PRELEVEMENT A FONDS INCAPACITE DE TRAVAIL						23'764.55
4901.000	IMPUTATIONS FRAIS DE PERSONNEL		26'000.00		26'000.00		26'000.00
4902.000	IMPUTATIONS BIENS ET SERVICES		73'600.00		73'600.00		73'600.00
4305	QUARTIER DE MALLEY - RJO/MAA	83'650.00	42'000.00	58'650.00	32'000.00	51'141.75	53'702.90

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3121.000	EAU	450.00		450.00		461.10	
3123.000	ELECTRICITE	20'000.00		20'000.00		13'593.25	
3135.000	PRODUITS DE DENEIGEMENT	1'000.00		1'000.00			
3141.000	ENTRETIEN ORDINAIRE	30'200.00		5'200.00		6'087.40	
	<i>L'antigraffiti doit être refait en 2026.</i>						
3142.002	VIDANGE DES SACS	500.00		500.00			
3142.004	ENTRETIEN MOBILIER URBAIN	500.00		500.00			
3901.000	IMPUTATIONS FRAIS DE PERSONNEL	26'000.00		26'000.00		26'000.00	
3902.000	IMPUTATIONS BIENS ET SERVICES	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4356.000	FACTURATION DE SERVICES		42'000.00		32'000.00		53'702.90
	<i>Facturation de 50 % des charges à la Ville de Renens.</i>						
4310	ECLAIRAGE PUBLIC - RJO/MAA	278'000.00	40'000.00	322'000.00	69'000.00	174'405.20	
3123.000	ELECTRICITE	120'000.00		100'000.00		120'461.55	
	<i>Budget corrigé selon comptes.</i>						
3143.001	ENTRETIEN - CHANGEMENT LAMPES	1'000.00		1'000.00		321.70	
3143.002	ENTRETIEN SYSTEMATIQUE	97'000.00		122'000.00		53'321.95	
	<i>Moins de contrôles quinquennaux de la statique des mâts.</i>						
3143.003	ENTRETIEN - AMELIORATIONS	20'000.00		30'000.00			
3311.000	AMORTISSEMENTS OUVRAGES GENIE CIVIL	40'000.00		69'000.00			
	<i>Amortissement du solde restant du préavis 2024034310 Plan lumière.</i>						
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS					300.00	
4818.001	PRELEVEMENT SUR FONDS DE RESERVE		40'000.00		69'000.00		
	<i>Voir compte 3311.000-4310.</i>						
44	PARCS, PROMENADES, CIMETIERES	1'689'708.00	159'400.00	1'772'660.00	166'400.00	1'622'686.06	252'795.00
4400	PARCS, PROMENADES, CIMETIERES - RJO/MAA	1'678'708.00	125'400.00	1'761'660.00	125'400.00	1'613'627.06	214'055.70
3011.000	TRAITEMENTS	819'720.00		1'060'000.00		924'321.55	
	<i>Changement de ventilation comptable du personnel suite à la création des nouveaux services: Exploitation et gérance; Infrastructures et espace public.</i>						
	<i>Poste de contremaître vacant non prévu pour B2026.</i>						
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	104'350.00		104'750.00		119'705.00	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	80'855.00		93'000.00		91'145.10	
3040.000	COTISATIONS CIP	105'950.00		123'000.00		128'956.10	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	16'513.00		14'290.00		11'959.75	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL					215.00	
3114.000	ACHATS DE MACHINES ET MATERIEL	20'900.00		16'900.00		12'586.41	
	<i>Augmentation des achats de petits matériels.</i>						
3145.002	PLANTS, GRAINES,FLEURS, ENGRAIS, ETC.	55'000.00		48'000.00		72'088.31	

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	<i>Quelques arbres supplémentaires sont à remplacer. Les aménagements des "rues ludiques" et de la Place Catherine Colomb sont également prévus dans ce compte.</i>						
3145.004	FOURNITURES DIVERS (BACS, VASQUES, ETC.)	11'000.00		13'000.00		18'278.04	
3145.006	ENTRETIEN DES PARCS ET DES ZONES DE LOISIRS	73'400.00		94'400.00		57'876.01	
	<i>Divers remplacements dans des places de jeux ont eu lieu en 2025, plus nécessaire en 2026.</i>						
3145.008	SOIN AUX ARBRES	21'400.00		21'400.00		7'336.25	
3145.011	ENTRETIEN TERRAINS FOOTBALL	41'000.00		41'500.00		22'072.66	
3154.000	ENTRETIEN MACHINES ET MATERIEL	20'000.00		20'000.00		10'766.88	
3311.000	AMORTISSEMENTS OUVRAGES GENIE CIVIL	213'600.00		16'500.00		43'000.00	
	<i>Début d'amortissement des préavis 2025.08.4400 Parc du Grand-Pré, réaménagement et 2025.12.4400 PPA Viaduc, aménagements extérieurs.</i>						
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	10'320.00		10'320.00		10'320.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	79'600.00		79'600.00		79'600.00	
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	5'100.00		5'000.00		3'400.00	
4356.000	FACTURATION DE SERVICES		97'000.00		97'000.00		83'093.15
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS						61'287.55
4522.000	PARTICIPATION DES COMMUNES		15'000.00		15'000.00		30'000.00
4659.004	PARTICIPATION ET SUBVENTIONS DE TIERS						8'670.00
4809.009	PRELEVEMENT A FONDS INCAPACITE DE TRAVAIL						17'605.00
4902.000	IMPUTATIONS BIENS ET SERVICES		13'400.00		13'400.00		13'400.00
4410	ENTRETIEN TOMBES - RJO/MAA	11'000.00	34'000.00	11'000.00	41'000.00	9'059.00	38'739.30
3145.002	PLANTS, GRAINES, FLEURS, ENGRAIS, ETC.	6'000.00		6'000.00		6'534.75	
3145.004	FOURNITURES DIVERS (BACS, VASQUES, ETC.)	5'000.00		5'000.00		2'524.25	
4356.001	FACTURATION DE SERVICES CIMETIERE ISRAELITE				7'000.00		5'401.00
	<i>La communauté israélite a désiré cesser de nous solliciter pour l'entretien de leur cimetière.</i>						
4356.003	FACTURATION DE SERVICES CIMETIERE COMMUNAL		34'000.00		34'000.00		33'338.30
45	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	1'326'686.00	1'326'686.00	1'327'960.00	1'111'000.00	1'258'389.89	1'228'445.61
4500	ORDURES MENAGERES ET DECHETS - MMA	1'326'686.00	1'326'686.00	1'327'960.00	1'111'000.00	1'258'389.89	1'228'445.61
3011.000	TRAITEMENTS	143'444.00		152'000.00		108'840.45	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	3'560.00		3'560.00		2'150.00	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	10'264.00		10'500.00		10'211.35	
3040.000	COTISATIONS CIP	15'800.00		16'600.00		16'635.90	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	1'968.00		1'500.00		1'250.55	
3061.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	600.00					
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	1'000.00		2'000.00		469.85	
3101.002	IMPRIMES, CALENDRIERS, ETC.	11'000.00		15'000.00		11'758.07	

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3114.000	<i>Adaptation selon les comptes 2024.</i>						
	ACHATS DE MACHINES ET MATERIEL	3'000.00		6'500.00		12'309.85	
	<i>Le remplacement d'un conteneur hors sol était prévu au B2025.</i>						
3124.100	ACHATS CARBURANT	800.00		1'100.00		979.78	
3154.000	ENTRETIEN MACHINES ET MATERIEL	4'900.00		4'800.00		4'891.72	
3155.000	ENTRETIEN VEHICULES ET MATERIEL	2'700.00		1'500.00		2'466.38	
3181.001	FRAIS DE PORT	9'500.00		9'500.00		13'085.02	
3183.000	FRAIS BANCAIRES ET POSTFINANCE	4'000.00		4'000.00		4'625.87	
3184.000	FRAIS DE CONTENTIEUX	30'000.00		30'000.00		37'637.85	
3186.001	ASSURANCES VEHICULES	2'200.00		2'200.00		2'224.50	
3188.008	ENLEVEMENT DES DECHETS	417'500.00		402'000.00		381'733.04	
	<i>Nouvel appel d'offres, hausse anticipée.</i>						
3189.007	HONORAIRES DE SECURITE	1'500.00					
3189.013	INFORMATION VALORSA SA	20'000.00		19'000.00		18'658.48	
3191.000	TVA NON RECUPERABLE	13'500.00		13'500.00		-9.73	
3192.000	TAXES VEHICULES	750.00					
3301.000	DEFALCATIONS, REMISES	6'700.00		6'700.00		14'753.55	
3313.000	AMORTISSEMENTS MACHINES, MOBILIER, VEHICULES					1'000.00	
3526.002	TRAITEMENT DES DECHETS MENAGERS	622'000.00		626'000.00		612'717.41	
4342.000	TAXE DE RAMASSAGE ET D'ELIMINATION		1'100'000.00		1'060'000.00		1'168'870.47
4354.000	VENTE VERRE, PAPIER, CONTENEURS		38'000.00		31'000.00		44'407.34
	<i>Projection du prix de rachat du papier / carton à la hausse.</i>						
4356.000	FACTURATION DE SERVICES		2'400.00		2'000.00		2'601.60
4362.003	REMBOURSEMENT DE FRAIS		9'000.00		9'000.00		
4399.205	RECUPERATION FRAIS CONTENTIEUX		9'000.00		9'000.00		12'566.20
4818.001	PRELEVEMENT SUR FONDS DE RESERVE		168'286.00				
	<i>Prélèvement de l'excédent de charges à la réserve affectée 9282.005 Déchets.</i>						
46	RESEAU D'EGOUTS, EPURATION	5'945'000.00	5'945'000.00	4'155'000.00	4'155'000.00	3'052'992.45	3'052'992.45
4600	PGEE (réseaux), EPURATION - RJO	5'945'000.00	5'945'000.00	4'155'000.00	4'155'000.00	3'052'992.45	3'052'992.45
3011.000	TRAITEMENTS	116'080.00		130'000.00		123'412.50	
	<i>Changement de ventilation comptable du personnel suite à la création des nouveaux services: Exploitation et gérance; Infrastructures et espace public.</i>						
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	11'103.00		37'000.00		11'394.25	
3040.000	COTISATIONS CIP	18'000.00		39'800.00		19'687.00	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	1'197.00		2'000.00		865.85	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU					554.60	
3144.000	ENTRETIEN RESEAU D'EGOUTS	80'000.00		80'000.00		38'913.91	
3147.000	ENTRETIEN RUISSEAUX	71'000.00		15'000.00		53'486.56	

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	<i>En 2026, deux bassins de décantation et dépotoir doivent être entretenus (entretiens trisannuels) avec un budget supplémentaire pour dégager des rochers du bassin.</i>						
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	46'000.00		70'000.00		33'749.25	
	<i>Mise à jour des données d'évacuation effectuée en 2025. Le budget peut donc être réduit.</i>						
3187.001	EMOLUMENTS PERCEPT. TAXE EPURATION	18'000.00		18'000.00		16'398.01	
3191.000	TVA NON RECUPERABLE					0.10	
3311.000	AMORTISSEMENTS OUVRAGES GENIE CIVIL	960'070.00		951'670.00		921'906.28	
3526.003	PARTICIPATION A LA STEP	1'622'600.00		1'642'000.00		1'374'350.31	
3811.000	ATTRIBUTION A FONDS SPECIAL	2'846'650.00		979'530.00			
	<i>Attribution de l'excédent de cette section à la réserve.</i>						
3818.002	ATTRIBUTION A FONDS DE RESERVE					295'173.83	
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	154'300.00		190'000.00		163'100.00	
	<i>Pour tous les comptes 3909.000 des différentes sections, voir explications au 4909.000-2210.</i>						
4341.000	TAXES DE RACCORDEMENT		2'500'000.00		710'000.00		893'614.00
	<i>Dont CHF 1,9 millions dans la perspective de la taxation de deux tours à Malley, sous réserve que les travaux soient terminés en 2026.</i>						
4342.001	TAXES D'EPURATION		3'445'000.00		3'445'000.00		2'159'378.45
50	ADMINISTRATION DES ECOLES	5'721'490.00	226'490.00	5'827'140.00	191'140.00	4'940'743.21	175'919.85
5000	ADMINISTRATION ECOLES PRIMAIRES - RJO/MAA	54'439.00	54'439.00	56'800.00	56'800.00	56'173.28	56'173.30
3011.000	TRAITEMENTS	46'412.00		46'400.00		44'753.57	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	4'467.00		4'400.00		4'117.41	
3040.000	COTISATIONS CIP	2'502.00		5'200.00		6'981.07	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	1'058.00		800.00		304.23	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL					17.00	
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		54'439.00		56'800.00		
4522.006	FACTURATION DE TRAITEMENTS						56'173.30
5010	ADMINISTRATION ECOLES SECONDAIRES - RJO/MAA	116'434.00	116'434.00	86'800.00	86'800.00	82'818.39	82'818.40
3011.000	TRAITEMENTS	93'063.00		69'600.00		64'755.54	
	<i>Changement de ventilation comptable entre ce compte et le 3011.000-7190.</i>						
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL					870.20	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	8'697.00		6'500.00		6'227.35	
3040.000	COTISATIONS CIP	12'725.00		9'600.00		10'470.56	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	1'949.00		1'100.00		461.74	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL					33.00	

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		116'434.00		86'800.00		
	<i>Refacturation de l'intégralité des salaires et charges y relatives.</i>						
4522.006	FACTURATION DE TRAITEMENTS						82'818.40
5020	ECOLES PRIMAIRES, SECONDAIRES ET ASSIMILES - RJO/MAA	5'550'617.00	55'617.00	5'683'540.00	47'540.00	4'801'751.54	36'928.15
3011.000	TRAITEMENTS	22'610.00		23'300.00		21'483.59	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	16'200.00		16'750.00		9'180.00	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	3'936.00		3'800.00		2'812.14	
3040.000	COTISATIONS CIP	5'500.00		3'400.00		3'273.37	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	371.00		290.00		179.03	
3102.001	ACHATS LIVRES	7'000.00		7'000.00			
3522.004	PARTICIPATION A L'ASIGOS	5'495'000.00		5'629'000.00		4'764'823.41	
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		55'617.00		47'540.00		
	<i>Refacturation de l'intégralité des salaires et charges y relatives.</i>						
4522.006	FACTURATION DE TRAITEMENTS						36'928.15
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	680'367.00	680'367.00	604'310.00	604'310.00	562'652.36	559'149.90
5100	CLASSES PRIMAIRES (1 à 6p) - RJO/MAA					3'502.46	
3102.005	ACHATS POUR BIBLIOTHEQUE SCOLAIRE					3'502.46	
5120	BATIMENTS PRIMAIRES (1 à 6p) - RJO/MAA	680'367.00	680'367.00	604'310.00	604'310.00	559'149.90	559'149.90
3011.000	TRAITEMENTS	472'259.00		422'500.00		411'707.10	
	<i>Changement de ventilation comptable du personnel, suite à la création du nouveau service Exploitation et gérance.</i>						
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	60'000.00		59'760.00		38'559.60	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	54'206.00		45'000.00		41'291.20	
3040.000	COTISATIONS CIP	81'000.00		69'300.00		62'385.95	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	12'902.00		7'750.00		5'190.75	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL					15.30	
4522.006	FACTURATION DE TRAITEMENTS		680'367.00		604'310.00		559'149.90
	<i>Refacturation de l'intégralité des salaires et charges y relatives.</i>						
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	1'115'745.00	1'115'745.00	1'106'935.00	1'106'935.00	1'130'054.80	1'130'054.80
5200	CLASSES SECONDAIRES (7-8; 9-11P) - RJO/MAA	23'346.00	23'346.00	23'230.00	23'230.00	17'725.30	17'725.30
3011.000	TRAITEMENTS					2'359.40	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	21'000.00		20'900.00		13'917.05	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	2'100.00		2'000.00		1'358.45	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	246.00		330.00		73.40	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL					17.00	
4522.006	FACTURATION DE TRAITEMENTS		23'346.00		23'230.00		17'725.30

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5210	BATIMENTS SECONDAIRES - RJO/MAA	1'092'399.00	1'092'399.00	1'083'705.00	1'083'705.00	1'112'329.50	1'112'329.50
3011.000	TRAITEMENTS	860'241.00		844'955.00		850'940.30	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	31'000.00		30'850.00		40'680.50	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	69'926.00		73'500.00		81'148.60	
3040.000	COTISATIONS CIP	114'900.00		122'700.00		128'589.15	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	16'332.00		11'700.00		10'786.95	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL					184.00	
4522.006	FACTURATION DE TRAITEMENTS		1'092'399.00		1'083'705.00		1'112'329.50
56	SERVICE MEDICAL ET DENTAIRE	43'312.00	43'312.00	43'130.00	43'130.00	18'987.10	18'987.10
5600	SERVICE MEDICAL ET DENTAIRE - RJO	43'312.00	43'312.00	43'130.00	43'130.00	18'987.10	18'987.10
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	36'000.00		35'900.00		17'311.35	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	3'500.00		3'400.00		1'604.05	
3040.000	COTISATIONS CIP	3'400.00		3'400.00			
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	412.00		430.00		61.20	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL					10.50	
4522.006	FACTURATION DE TRAITEMENTS		43'312.00		43'130.00		18'987.10
58	TEMPLES ET CULTES	490'877.00	88'450.00	452'550.00	92'900.00	463'106.83	94'193.17
5800	TEMPLES ET CULTES - RJO	490'877.00	88'450.00	452'550.00	92'900.00	463'106.83	94'193.17
3011.000	TRAITEMENTS	192'112.00		176'000.00		189'432.05	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	28'800.00		17'050.00		29'019.40	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	24'462.00		19'500.00		19'032.30	
3040.000	COTISATIONS CIP	31'980.00		28'150.00		34'494.00	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	4'163.00		2'500.00		2'064.40	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	1'300.00		1'300.00			
3121.000	EAU	1'100.00		1'000.00			
3123.000	ELECTRICITE	10.00		10.00			
3124.000	CHAUFFAGE	36'000.00		35'500.00			
3124.011	CHAUFFAGE, ECLAIRAGE, EAU					34'047.37	
3141.004	ENTRETIEN TEMPLE DE BROYE	4'300.00		4'140.00		3'154.10	
3151.000	ENTRETIEN MOBILIER ET MACHINES	1'000.00		2'000.00			
3186.000	ASSURANCES DE CHOSES	4'400.00		4'600.00		3'323.06	
3189.007	HONORAIRES DE SECURITE	1'500.00		1'000.00		421.60	
3312.000	AMORTISSEMENTS DES BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
3522.001	PAROISSE DE VILLAMONT, CONTRIBUTION	2'200.00		2'200.00		3'511.70	
3522.002	PAROISSE DE ST-JOSEPH, CONTRIBUTION	6'500.00		6'500.00		6'161.50	
3522.006	PAROISSE DE MALLEY, CONTRIBUTION	500.00		500.00		219.85	

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3522.009	COMMUNAUTE ISRAELITE, CONTRIBUTION	1'000.00		1'000.00		582.85	
3652.000	PAROISSE DU BON PASTEUR, CONTRIBUTION	119'400.00		119'000.00		112'542.65	
3652.001	EERV (PAROISSE PRILLY-JOXTENS/REGION), CONTRIBUTION	17'650.00		17'600.00		12'500.00	
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	500.00		1'000.00		600.00	
4351.000	VENTE D'ENERGIE		3'400.00		3'400.00		2'395.52
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS						21'989.00
4363.000	REMBOURSEMENT DE DOMMAGES				1'000.00		
4522.003	PARTICIPATION DES COMMUNES BON PASTEUR		60'800.00		61'000.00		57'689.25
4522.006	FACTURATION DE TRAITEMENTS		22'000.00		25'000.00		
	<i>Facturation des charges de salaires à l'Association du Centre paroissial.</i>						
4525.003	PARTICIPATION DE JOXTENS-MEZERY		2'250.00		2'500.00		
4809.009	PRELEVEMENT A FONDS INCAPACITE DE TRAVAIL						12'119.40
61	CORPS DE POLICE - SIGNALISATION	4'360'760.00	100'000.00	4'195'300.00	100'000.00	3'640'688.69	935.05
6100	CORPS DE POLICE - LSA	4'165'760.00		3'998'800.00		3'561'827.35	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	6'800.00		6'800.00			
3511.000	REFORME POLICIERE CANTONALE	433'960.00		392'000.00		497'382.00	
	<i>Charge péréquative, voir chiffre 8.2 du préavis.</i>						
3521.000	PARTICIPATION A POLICE INTERCOMMUNALE	3'725'000.00		3'600'000.00		3'064'445.35	
6110	SIGNALISATION ROUTIERE - LSA	195'000.00	100'000.00	196'500.00	100'000.00	78'861.34	935.05
3123.014	ELECTRICITE FEUX	5'500.00		5'500.00		5'891.30	
3143.004	SIGNALISATION ROUTIERE	25'000.00		25'000.00		12'570.04	
3199.002	FRAIS DIVERS, ACCIDENTS	5'000.00		5'000.00			
3199.003	FRAIS DE DOMMAGES	100'000.00		100'000.00			
3313.000	AMORTISSEMENTS MACHINES, MOBILIER, VEHICULES	58'000.00		58'000.00		58'000.00	
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	1'500.00		3'000.00		2'400.00	
4363.000	REMBOURSEMENT DE DOMMAGES		100'000.00		100'000.00		935.05
62	CONTROLE DES HABITANTS	767'448.00	268'900.00	741'700.00	256'500.00	783'051.76	250'546.29
6200	CONTROLE DES HABITANTS - LSA	767'448.00	268'900.00	741'700.00	256'500.00	783'051.76	250'546.29
3011.000	TRAITEMENTS	447'778.00		428'700.00		466'921.40	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	13'150.00		13'150.00		3'059.00	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	45'251.00		42'000.00		43'521.30	
3040.000	COTISATIONS CIP	60'850.00		57'220.00		68'514.70	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	4'389.00		3'000.00		3'339.15	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	200.00		200.00		200.60	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	250.00		1'750.00		120.40	
3163.000	LOCATIONS D'OBJETS MOBILIERS	720.00		720.00		518.80	
3170.000	FRAIS DE RECEPTIONS ET MANIFESTATIONS, REPAS			6'000.00			

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3181.000	<i>Réception exceptionnelle en 2025.</i> FRAIS DE PORT	6'500.00		4'800.00		4'998.75	
3183.000	<i>Environ 800 convocations supplémentaires.</i> FRAIS BANCAIRES ET POSTFINANCE	2'200.00		1'800.00		2'189.81	
3199.100	CHARGES EXCEPTIONNELLES					8'548.50	
3511.002	PART CANTONALE POUR LES TAXES DE PERMIS DE SEJOUR	149'000.00		143'000.00		144'841.90	
3511.003	PART CANTONALE SUR LES DOCUMENTS D'IDENTITE	7'800.00		10'000.00		6'917.45	
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	4'560.00		4'560.00		4'560.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	24'800.00		24'800.00		24'800.00	
4311.001	CARTES D'IDENTITE ET PASSEPORTS		13'900.00		17'500.00		12'290.00
4312.000	EMOLUMENTS DIVERS		55'000.00		44'000.00		44'235.79
	<i>Augmentation attendue du nombre d'arrivées soumises à l'émolument communal.</i>						
4312.001	EMOLUMENTS CANTONAL ET COMMUNAL POUR LES TAXES DE PERMIS DE SEJOUR		200'000.00		195'000.00		194'020.50
64	SERVICE DES INHUMATIONS	62'969.00	16'000.00	64'690.00	15'000.00	58'608.05	21'650.00
6400	SERVICE DES INHUMATIONS - RJO	62'969.00	16'000.00	64'690.00	15'000.00	58'608.05	21'650.00
3011.000	TRAITEMENTS	22'038.00		21'850.00		21'692.90	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	2'119.00		2'100.00		2'010.15	
3040.000	COTISATIONS CIP	3'140.00		3'140.00		3'538.25	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	272.00		200.00		148.35	
3524.000	FRAIS INHUMATIONS ET INCINERATIONS	22'000.00		24'000.00		17'818.40	
3902.000	IMPUTATIONS BIENS ET SERVICES	13'400.00		13'400.00		13'400.00	
4272.007	CONCESSIONS ET FACTURATION A TIERS		16'000.00		15'000.00		21'650.00
65	SERVICE DE DEFENSE INCENDIE	321'500.00		296'800.00		294'752.80	
6500	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE - LSA	321'500.00		296'800.00		294'752.80	
3521.001	PARTICIPATION A L'ORGANISME INTERCOMMUNAL	321'500.00		296'800.00		294'752.80	
	<i>En vue de la professionnalisation du poste du Commandant.</i>						
66	PROTECTION CIVILE	297'800.00		276'800.00		261'078.50	
6600	PROTECTION CIVILE - LSA	297'800.00		276'800.00		261'078.50	
3186.000	ASSURANCES DE CHOSES			1'000.00			
3516.000	CONTRIBUTION ORPC	80'800.00		80'800.00		80'853.50	
3521.001	PARTICIPATION A L'ORGANISME INTERCOMMUNAL	217'000.00		195'000.00		180'225.00	
	<i>Coûts additionnels inhérents à l'éventuel déménagement de l'ORPC, dans l'attente de l'approbation du Conseil intercommunal.</i>						

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
68	AFFAIRES MILITAIRES	16'000.00		16'000.00		15'900.00	
6800	AFFAIRES MILITAIRES - LSA	16'000.00		16'000.00		15'900.00	
3523.006	CONTRIBUTION AU STAND DE VERNAND	16'000.00		16'000.00		15'900.00	
71	SERVICE SOCIAL	14'741'789.94	6'882'092.84	13'326'209.00	5'932'390.00	11'044'066.37	4'637'415.95
7100	ARASPE - IKU	65'400.00		67'500.00		65'153.80	
3525.004	PARTICIPATION A LA REGION AAS	65'400.00		67'500.00		65'153.80	
7110	CENTRE DE LOISIRS - IKU	276'042.00	7'000.00	253'660.00	7'000.00	254'387.26	8'116.00
3011.000	TRAITEMENTS	151'490.00		139'950.00		147'235.55	
	<i>Changement de ventilation comptable entre ce compte et le compte 3011.000-7190.</i>						
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	29'400.00		29'400.00		24'320.85	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	20'642.00		16'000.00		15'846.80	
3040.000	COTISATIONS CIP	27'100.00		24'350.00		21'498.00	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	2'250.00		1'300.00		1'205.40	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL					200.00	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	4'500.00		3'000.00		4'429.15	
	<i>Augmentation pour projet de peinture d'une des salles du centre (projet avec les jeunes) et achat de matériel pour le studio d'enregistrement.</i>						
3170.022	ANIMATIONS ET ACTIVITES	14'000.00		13'000.00		12'989.25	
3183.000	FRAIS BANCAIRES ET POSTFINANCE					2.26	
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	5'160.00		5'160.00		5'160.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	21'500.00		21'500.00		21'500.00	
4359.000	VENTES ET PRESTATIONS DIVERSES						911.00
4359.007	PRESTATIONS CARREFOUR SUD		4'000.00		4'000.00		4'205.00
4522.002	PARTICIPATION DE JOUXTENS-MEZERY		3'000.00		3'000.00		3'000.00
7132	CVE LES ACACIAS - LSA	820'983.00	455'200.00	514'200.00	317'000.00		
3011.000	TRAITEMENTS	72'270.00		54'000.00			
	<i>Commentaire général pour les sections 7132 à 7138 ex-Fondation les Acacias : le budget 2025 a été établi sur 8 mois.</i>						
3011.005	TRAITEMENTS PEDAGOGIQUES	455'000.00		290'700.00			
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	3'000.00					
3012.005	PERSONNEL OCCASIONNEL PEDAGOGIQUE	5'055.00					
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	6'847.00		5'000.00			
3030.005	COTISATIONS AVS-AF-AC PEDAGOGIQUES	42'000.00		26'700.00			
3040.000	COTISATIONS CIP	10'035.00		8'200.00			
3040.005	COTISATIONS CIP PEDAGOGIQUES	70'300.00		39'500.00			

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	2'015.00		1'100.00			
3050.005	ASSURANCES ACCIDENTS PEDAGOGIQUES	12'461.00		5'800.00			
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	300.00		200.00			
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	2'500.00		1'700.00			
3116.000	ACHATS EQUIPEMENT ET MATERIEL SPECIALISE	3'000.00		2'000.00			
3123.000	ELECTRICITE	2'300.00		1'500.00			
3131.000	ACHATS PRODUITS ALIMENTAIRES	43'000.00		28'700.00			
3170.022	ANIMATIONS ET ACTIVITES	1'600.00		1'100.00			
3181.000	FRAIS DE PORT	500.00					
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	8'000.00					
<i>Commentaire général pour les CVE, UAPE, APEMS, sections 7132 à 7138 et 7151 à 7156 : suite à la demande de la COFIN, ajout d'un montant estimatif pour l'éventuel remplacement du personnel éducatif par la société de placement Nanou Solutions lorsque les autres solutions ont été épuisées.</i>							
3189.000	FRAIS DIVERS	900.00		300.00			
3189.015	FRAIS D'EXPLOITATION	4'900.00		2'600.00			
3525.005	PARTICIPATION AUTRES COMMUNES	10'000.00		3'300.00			
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	5'000.00		1'800.00			
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	60'000.00		40'000.00			
4515.002	SUBVENTION FAJE		165'000.00		97'000.00		
4515.007	SUBVENTION FAJE EXTRAORDINAIRE		3'000.00		2'000.00		
4655.000	PARTICIPATION DES PARENTS		265'000.00		203'300.00		
4655.004	PARTICIPATION DES PARENTS REPAS		22'000.00		14'700.00		
4655.005	PARTICIPATION DES PARENTS FRAIS DOSSIERS		200.00				
7137	CVE LES SORBIERS - LSA	1'873'604.00	1'291'500.00	1'247'500.00	799'400.00		
3011.000	TRAITEMENTS	234'504.00		110'800.00			
3011.005	TRAITEMENTS PEDAGOGIQUES	1'007'370.00		716'700.00			
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	3'000.00					
3012.005	PERSONNEL OCCASIONNEL PEDAGOGIQUE	5'055.00					
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	21'416.00		10'100.00			
3030.005	COTISATIONS AVS-AF-AC PEDAGOGIQUES	92'323.00		65'900.00			
3040.000	COTISATIONS CIP	27'880.00		14'100.00			
3040.005	COTISATIONS CIP PEDAGOGIQUES	121'800.00		100'200.00			
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	6'202.00		2'200.00			
3050.005	ASSURANCES ACCIDENTS PEDAGOGIQUES	26'604.00		14'300.00			
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	900.00		600.00			
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	10'200.00		6'800.00			
3116.000	ACHATS EQUIPEMENT ET MATERIEL SPECIALISE	5'800.00		3'900.00			
3123.000	ELECTRICITE	3'200.00		2'800.00			
3131.000	ACHATS PRODUITS ALIMENTAIRES	87'000.00		57'300.00			
3141.000	ENTRETIEN ORDINAIRE	8'000.00		5'300.00			

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3161.000	LOYERS	191'000.00		127'300.00			
3170.022	ANIMATIONS ET ACTIVITES	2'000.00		1'300.00			
3181.000	FRAIS DE PORT	1'250.00					
3182.000	TELEPHONE			500.00			
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	8'000.00					
3186.000	ASSURANCES DE CHOSES			700.00			
3189.000	FRAIS DIVERS	1'100.00		700.00			
3189.015	FRAIS D'EXPLOITATION	9'000.00		6'000.00			
4515.002	SUBVENTION FAJE		400'000.00		245'000.00		
4515.007	SUBVENTION FAJE EXTRAORDINAIRE		6'000.00		3'000.00		
4522.000	PARTICIPATION DES COMMUNES		40'000.00		6'700.00		
4655.000	PARTICIPATION DES PARENTS		800'000.00		518'000.00		
4655.004	PARTICIPATION DES PARENTS REPAS		44'000.00		26'700.00		
4655.005	PARTICIPATION DES PARENTS FRAIS DOSSIERS		1'500.00				
7138	CVE LE TILLEUL - LSA	1'175'676.00	708'200.00	725'400.00	424'800.00		
3011.000	TRAITEMENTS	77'756.00		72'300.00			
3011.005	TRAITEMENTS PEDAGOGIQUES	750'454.00		450'200.00			
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	3'000.00					
3012.005	PERSONNEL OCCASIONNEL PEDAGOGIQUE	5'055.00					
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	7'122.00		6'600.00			
3030.005	COTISATIONS AVS-AF-AC PEDAGOGIQUES	68'952.00		41'300.00			
3040.000	COTISATIONS CIP	9'500.00		10'200.00			
3040.005	COTISATIONS CIP PEDAGOGIQUES	101'000.00		62'200.00			
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	2'159.00		1'500.00			
3050.005	ASSURANCES ACCIDENTS PEDAGOGIQUES	20'628.00		8'900.00			
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	1'000.00		500.00			
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	13'900.00		2'900.00			
3116.000	ACHATS EQUIPEMENT ET MATERIEL SPECIALISE	4'500.00		3'000.00			
3123.000	ELECTRICITE	3'400.00		2'100.00			
3131.000	ACHATS PRODUITS ALIMENTAIRES	47'000.00		30'700.00			
3170.022	ANIMATIONS ET ACTIVITES	1'000.00		300.00			
3181.000	FRAIS DE PORT	750.00					
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	8'000.00					
3189.000	FRAIS DIVERS	1'000.00		700.00			
3189.015	FRAIS D'EXPLOITATION	6'500.00		4'000.00			
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	2'500.00		1'000.00			
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	40'500.00		27'000.00			
4515.002	SUBVENTION FAJE		260'000.00		159'500.00		
4515.007	SUBVENTION FAJE EXTRAORDINAIRE		3'000.00		2'000.00		
4522.000	PARTICIPATION DES COMMUNES		20'000.00		8'000.00		
4655.000	PARTICIPATION DES PARENTS		400'000.00		240'000.00		

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4655.004	PARTICIPATION DES PARENTS REPAS		24'000.00		15'300.00		
4655.005	PARTICIPATION DES PARENTS FRAIS DOSSIERS		1'200.00				
7140	SERVICE DE L'ENFANCE - LSA	695'569.00	9'000.00	1'034'920.00	12'000.00	1'438'192.97	142.80
3011.000	TRAITEMENTS	297'340.00		187'600.00			
	<i>Le poste d'adjoite est désormais intégralement imputé à cette section.</i>						
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	10'500.00		8'900.00			
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	28'258.00		11'250.00			
3040.000	COTISATIONS CIP	41'077.00		35'400.00			
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	6'724.00		3'100.00			
3091.000	FRAIS DE FORMATION	49'500.00		49'500.00			
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	5'350.00		4'850.00		1'986.25	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	400.00		400.00		34.80	
3181.000	FRAIS DE PORT	3'000.00		3'000.00			
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	4'600.00		4'600.00			
3186.000	ASSURANCES DE CHOSES			2'000.00			
3189.000	FRAIS DIVERS	6'700.00		6'700.00		2'235.35	
3189.017	FRAIS - VIAESCOLA	8'400.00		8'400.00		470.25	
3655.000	SUBVENTION FONDATION LES ACACIAS			473'000.00		1'282'654.32	
	<i>Dissolution de la fondation en 2025.</i>						
3655.005	SUBVENTION LES CHATTONS	199'400.00		201'900.00		138'392.00	
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	3'420.00		3'420.00		1'920.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	30'900.00		30'900.00		10'500.00	
4362.000	REMBOURSEMENTS DE FRAIS						142.80
4512.006	PARTICIPATION CANTON VIAESCOLA		9'000.00		12'000.00		
	<i>Diminution de la subvention versée par le Canton.</i>						
7141	ACCUEIL FAMILIAL DE JOUR - LSA	2'102'589.00	1'157'500.00	2'046'860.00	1'062'500.00	1'946'663.62	1'256'497.40
3011.000	TRAITEMENTS	124'448.00		167'260.00		163'602.35	
	<i>Changement de ventilation comptable entre ce compte et le 3011.000-7140.</i>						
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	1'437'000.00		1'360'000.00		1'291'057.00	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	148'739.00		141'200.00		130'747.40	
3040.000	COTISATIONS CIP	205'000.00		231'100.00		178'620.00	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	34'802.00		15'500.00		23'304.15	
3091.000	FRAIS DE FORMATION	6'900.00		6'900.00		3'570.00	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	8'000.00		7'400.00		15'829.02	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU					270.10	
3131.000	ACHATS PRODUITS ALIMENTAIRES	135'000.00		115'000.00		135'135.55	
	<i>Adaptation selon comptes 2024.</i>						
3181.000	FRAIS DE PORT	2'700.00		2'500.00		2'754.70	
3184.000	FRAIS DE CONTENTIEUX					560.50	
3301.000	DEFALCATIONS, REMISES					1'212.85	

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS						36'279.50
4399.205	RECUPERATION FRAIS CONTENTIEUX						1'526.90
4515.002	SUBVENTION FAJE		295'000.00		280'000.00		295'656.00
4515.005	SUBVENTION FAJE ANNEE PRECEDENTE						13'615.00
4525.000	PARTICIPATION DES COMMUNES						32'420.55
4525.003	PARTICIPATION DE JOUXTENS-MEZERY		5'000.00		5'000.00		5'000.00
4655.000	PARTICIPATION DES PARENTS		730'000.00		660'000.00		734'431.87
	<i>Adaptation selon comptes 2024.</i>						
4655.004	PARTICIPATION DES PARENTS REPAS		125'000.00		115'000.00		127'422.57
	<i>Adaptation selon comptes 2024.</i>						
4655.005	PARTICIPATION DES PARENTS FRAIS DOSSIERS		2'500.00		2'500.00		2'550.01
4819.000	PRELEVEMENT SUR FONDS						7'595.00
7151	APEMS CONFRERIE - LSA	787'933.00	314'150.00	769'773.00	361'200.00	757'045.36	351'206.15
3011.000	TRAITEMENTS	84'337.00		496'508.00		152'945.25	
	<i>Changement de ventilation comptable entre ce compte et le 3011.005.</i>						
3011.005	TRAITEMENTS PEDAGOGIQUES	416'550.00				286'980.40	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	3'000.00		5'055.00		30'436.65	
3012.005	PERSONNEL OCCASIONNEL PEDAGOGIQUE	5'055.00					
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	7'751.00		45'600.00		14'747.10	
3030.005	COTISATIONS AVS-AF-AC PEDAGOGIQUES	38'701.00				28'757.60	
3040.000	COTISATIONS CIP	9'535.00		60'600.00		18'713.10	
3040.005	COTISATIONS CIP PEDAGOGIQUES	51'476.00				48'160.20	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	887.00		3'370.00		1'086.30	
3050.005	ASSURANCES ACCIDENTS PEDAGOGIQUES	3'811.00				2'121.15	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	300.00		300.00		299.42	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	1'200.00		1'200.00		3'774.30	
3116.000	ACHATS EQUIPEMENT ET MATERIEL SPECIALISE	1'200.00		1'200.00		1'199.50	
3123.000	ELECTRICITE	600.00		600.00		2'610.65	
3131.000	ACHATS PRODUITS ALIMENTAIRES	60'000.00		60'000.00		63'198.20	
3161.000	LOYERS	74'100.00		74'100.00		88'604.20	
3161.100	CHARGES SUR LOYERS	8'000.00		8'000.00			
3170.022	ANIMATIONS ET ACTIVITES	2'000.00		2'000.00		1'684.70	
3181.000	FRAIS DE PORT	800.00		500.00		805.65	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	10'000.00		2'500.00		6'565.40	
3189.015	FRAIS D'EXPLOITATION	8'630.00		8'240.00		4'355.59	
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS						16'699.50
4362.000	REMBOURSEMENTS DE FRAIS						17'398.50
4515.002	SUBVENTION FAJE		108'000.00		150'000.00		108'804.00
	<i>Adaptation selon comptes 2024.</i>						
4515.005	SUBVENTION FAJE ANNEE PRECEDENTE						1'460.00
4655.000	PARTICIPATION DES PARENTS		167'000.00		175'000.00		167'046.13

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4655.004	PARTICIPATION DES PARENTS REPAS		39'000.00		36'000.00		39'648.02
4655.005	PARTICIPATION DES PARENTS FRAIS DOSSIERS		150.00		200.00		150.00
7152	APEMS CORMINJOZ - LSA	484'473.00	267'100.00	499'817.00	240'100.00	468'476.31	266'812.85
3011.000	TRAITEMENTS	59'741.00		321'737.00		203'611.20	
	<i>Changement de ventilation comptable entre ce compte et le 3011.005.</i>						
3011.005	TRAITEMENTS PEDAGOGIQUES	246'026.00				71'997.40	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	3'000.00		5'100.00		4'343.15	
3012.005	PERSONNEL OCCASIONNEL PEDAGOGIQUE	5'055.00					
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	5'563.00		30'000.00		15'287.55	
3030.005	COTISATIONS AVS-AF-AC PEDAGOGIQUES	18'552.00				10'942.65	
3040.000	COTISATIONS CIP	7'570.00		43'300.00		22'892.30	
3040.005	COTISATIONS CIP PEDAGOGIQUES	26'795.00				16'924.05	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	528.00		2'200.00		1'128.40	
3050.005	ASSURANCES ACCIDENTS PEDAGOGIQUES	1'893.00				808.35	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	300.00		300.00		308.70	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	1'200.00		1'200.00		1'152.75	
3116.000	ACHATS EQUIPEMENT ET MATERIEL SPECIALISE	1'200.00		1'200.00		1'081.90	
3123.000	ELECTRICITE	500.00		500.00			
3131.000	ACHATS PRODUITS ALIMENTAIRES	43'000.00		40'000.00		42'446.25	
3161.000	LOYERS	25'900.00		28'900.00		28'900.00	
3170.022	ANIMATIONS ET ACTIVITES	2'000.00		2'000.00		1'924.65	
3181.000	FRAIS DE PORT	700.00		400.00		767.65	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	10'000.00		2'500.00		9'415.30	
3189.015	FRAIS D'EXPLOITATION	4'450.00		4'480.00		2'440.01	
3301.000	DEFALCATIONS, REMISES					2'885.80	
3312.000	AMORTISSEMENTS DES BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
3515.002	SUBVENTION FAJE ANNEE PRECEDENTE					8'169.00	
3525.005	PARTICIPATION AUTRES COMMUNES	5'000.00				5'249.25	
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	1'500.00		2'000.00		1'800.00	
4515.002	SUBVENTION FAJE		77'000.00		60'000.00		76'800.00
	<i>Adaptation selon comptes 2024.</i>						
4655.000	PARTICIPATION DES PARENTS		160'000.00		150'000.00		161'312.85
	<i>Adaptation selon comptes 2024.</i>						
4655.004	PARTICIPATION DES PARENTS REPAS		30'000.00		30'000.00		28'700.00
4655.005	PARTICIPATION DES PARENTS FRAIS DOSSIERS		100.00		100.00		
7153	APEMS JOLIMONT - LSA	394'168.00	237'200.00	393'298.00	264'100.00	376'293.07	233'502.55
3011.000	TRAITEMENTS	59'296.00		252'013.00		71'940.40	
	<i>Changement de ventilation comptable entre ce compte et le 3011.005.</i>						
3011.005	TRAITEMENTS PEDAGOGIQUES	179'505.00				140'727.20	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	3'000.00		5'100.00		18'315.85	

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3012.005	PERSONNEL OCCASIONNEL PEDAGOGIQUE	5'055.00					
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	5'871.00		25'000.00		6'458.75	
3030.005	COTISATIONS AVS-AF-AC PEDAGOGIQUES	18'300.00				14'496.55	
3040.000	COTISATIONS CIP	7'716.00		34'545.00		7'564.65	
3040.005	COTISATIONS CIP PEDAGOGIQUES	25'300.00				23'500.30	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	621.00		1'800.00		477.25	
3050.005	ASSURANCES ACCIDENTS PEDAGOGIQUES	1'754.00				1'069.60	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	300.00		300.00		218.05	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	1'200.00		1'200.00		1'089.40	
3116.000	ACHATS EQUIPEMENT ET MATERIEL SPECIALISE	1'200.00		1'200.00		1'106.85	
3131.000	ACHATS PRODUITS ALIMENTAIRES	37'000.00		35'000.00		36'827.45	
3161.000	LOYERS	25'200.00		28'200.00		28'200.00	
3170.022	ANIMATIONS ET ACTIVITES	2'000.00		2'000.00		1'542.25	
3181.000	FRAIS DE PORT	600.00		400.00		615.65	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	10'000.00		2'500.00		13'477.25	
3189.015	FRAIS D'EXPLOITATION	4'450.00		4'040.00		2'811.42	
3525.005	PARTICIPATION AUTRES COMMUNES	5'800.00				5'854.20	
4515.002	SUBVENTION FAJE		80'000.00		75'000.00		80'004.00
4515.005	SUBVENTION FAJE ANNEE PRECEDENTE						404.00
4655.000	PARTICIPATION DES PARENTS		135'000.00		165'000.00		131'091.55
4655.004	PARTICIPATION DES PARENTS REPAS		22'000.00		24'000.00		21'553.00
4655.005	PARTICIPATION DES PARENTS FRAIS DOSSIERS		200.00		100.00		450.00
7154	APEMS MONT-GOULIN - LSA	557'988.00	295'100.00	562'451.00	290'100.00	639'469.16	423'069.85
3011.000	TRAITEMENTS	25'433.00		373'051.00		101'749.60	
	<i>Changement de ventilation comptable entre ce compte et le 3011.005.</i>						
3011.005	TRAITEMENTS PEDAGOGIQUES	329'480.00				306'490.70	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	3'000.00		5'100.00		27'463.40	
3012.005	PERSONNEL OCCASIONNEL PEDAGOGIQUE	5'055.00					
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	2'474.00		36'100.00		9'675.50	
3030.005	COTISATIONS AVS-AF-AC PEDAGOGIQUES	32'753.00				24'366.80	
3040.000	COTISATIONS CIP	2'820.00		52'350.00		11'392.45	
3040.005	COTISATIONS CIP PEDAGOGIQUES	46'932.00				41'967.00	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	354.00		2'650.00		712.30	
3050.005	ASSURANCES ACCIDENTS PEDAGOGIQUES	3'167.00				1'798.35	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL					17.00	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	300.00		300.00		316.00	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	1'500.00		1'200.00		2'185.00	
3116.000	ACHATS EQUIPEMENT ET MATERIEL SPECIALISE	1'200.00		1'200.00		1'194.85	
3123.000	ELECTRICITE	1'300.00		800.00		1'259.45	
3131.000	ACHATS PRODUITS ALIMENTAIRES	58'000.00		54'000.00		58'456.08	
3161.000	LOYERS	25'600.00		25'600.00		25'600.00	

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3170.022	ANIMATIONS ET ACTIVITES	2'000.00		2'000.00		1'981.20	
3181.000	FRAIS DE PORT	800.00		400.00		885.65	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	10'000.00		2'500.00		15'121.05	
3189.015	FRAIS D'EXPLOITATION	5'820.00		5'200.00		1'594.34	
3525.005	PARTICIPATION AUTRES COMMUNES					5'242.44	
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS						81'666.25
4515.002	SUBVENTION FAJE		105'000.00		105'000.00		105'600.00
4515.005	SUBVENTION FAJE ANNEE PRECEDENTE						16'961.00
4525.000	PARTICIPATION DES COMMUNES						2'974.55
4655.000	PARTICIPATION DES PARENTS		150'000.00		145'000.00		153'861.55
4655.004	PARTICIPATION DES PARENTS REPAS		40'000.00		40'000.00		39'193.11
4655.005	PARTICIPATION DES PARENTS FRAIS DOSSIERS		100.00		100.00		349.99
4809.009	PRELEVEMENT A FONDS INCAPACITE DE TRAVAIL						22'463.40
7155	UAPE LE TILLEUL - LSA	1'073'594.00	554'200.00	998'050.00	532'100.00	1'002'706.47	559'990.90
3011.000	TRAITEMENTS	155'531.00		657'800.00		210'258.15	
	<i>Changement de ventilation comptable entre ce compte et le 3011.005.</i>						
3011.005	TRAITEMENTS PEDAGOGIQUES	549'000.00				438'606.65	
	<i>Changement de ventilation comptable entre 3011.000 et 3011.005.</i>						
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	3'000.00		5'100.00		9'735.15	
3012.005	PERSONNEL OCCASIONNEL PEDAGOGIQUE	5'055.00				216.45	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	16'238.00		69'000.00		16'984.85	
3030.005	COTISATIONS AVS-AF-AC PEDAGOGIQUES	57'500.00				43'661.05	
3040.000	COTISATIONS CIP	20'848.00		93'950.00		25'025.55	
3040.005	COTISATIONS CIP PEDAGOGIQUES	78'400.00				66'254.75	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	1'817.00		5'200.00		1'253.50	
3050.005	ASSURANCES ACCIDENTS PEDAGOGIQUES	6'355.00				3'428.00	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL					125.00	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	400.00		400.00		486.50	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	1'800.00		1'800.00		1'346.50	
3116.000	ACHATS EQUIPEMENT ET MATERIEL SPECIALISE	4'000.00		4'000.00		3'290.30	
3121.000	EAU					1'848.45	
3124.000	CHAUFFAGE	11'000.00		11'000.00			
3131.000	ACHATS PRODUITS ALIMENTAIRES	80'000.00		78'000.00		79'405.49	
3170.022	ANIMATIONS ET ACTIVITES	3'000.00		3'000.00		2'078.80	
3181.000	FRAIS DE PORT	850.00		800.00		863.65	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	10'000.00		2'500.00		30'142.65	
3189.015	FRAIS D'EXPLOITATION	7'800.00		4'500.00		4'570.03	
3515.002	SUBVENTION FAJE ANNEE PRECEDENTE					2'125.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	61'000.00		61'000.00		61'000.00	
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS						4'563.70
4515.002	SUBVENTION FAJE		182'000.00		177'000.00		182'182.00

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4655.000	PARTICIPATION DES PARENTS		315'000.00		300'000.00		315'248.20
4655.004	PARTICIPATION DES PARENTS REPAS		57'000.00		55'000.00		57'547.00
4655.005	PARTICIPATION DES PARENTS FRAIS DOSSIERS		200.00		100.00		450.00
7156	APEMS VIEUX-COLLEGE - LSA	454'141.00	167'100.00	454'920.00	243'700.00	499'168.10	186'609.36
3011.000	TRAITEMENTS	73'840.00		256'000.00		117'041.70	
	<i>Changement de ventilation comptable entre ce compte et le 3011.005.</i>						
3011.005	TRAITEMENTS PEDAGOGIQUES	174'332.00				143'566.65	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	3'000.00		5'100.00			
3012.005	PERSONNEL OCCASIONNEL PEDAGOGIQUE	5'055.00					
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	8'093.00		28'100.00		9'730.35	
3030.005	COTISATIONS AVS-AF-AC PEDAGOGIQUES	19'142.00				14'341.95	
3040.000	COTISATIONS CIP	10'124.00		42'500.00		15'992.40	
3040.005	COTISATIONS CIP PEDAGOGIQUES	24'895.00				24'134.50	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	866.00		2'100.00		717.90	
3050.005	ASSURANCES ACCIDENTS PEDAGOGIQUES	1'974.00				1'056.65	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	300.00		300.00		297.00	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	8'600.00		3'600.00		1'201.94	
	<i>Ombrage espace extérieur APEMS.</i>						
3116.000	ACHATS EQUIPEMENT ET MATERIEL SPECIALISE	1'200.00		1'200.00		1'419.65	
3131.000	ACHATS PRODUITS ALIMENTAIRES	47'000.00		47'000.00		32'410.75	
3161.000	LOYERS	56'840.00		56'840.00		56'840.00	
3161.100	CHARGES SUR LOYERS	2'000.00		2'800.00		1'957.25	
3170.022	ANIMATIONS ET ACTIVITES	2'000.00		2'000.00		1'938.00	
3181.000	FRAIS DE PORT	400.00		400.00		296.55	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	10'000.00		2'500.00		21'775.30	
3189.015	FRAIS D'EXPLOITATION	4'480.00		4'480.00		1'139.10	
3313.000	AMORTISSEMENTS MACHINES, MOBILIER, VEHICULES					30'841.46	
3515.002	SUBVENTION FAJE ANNEE PRECEDENTE					22'469.00	
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS						531.80
4399.100	REVENUS EXCEPTIONNELS						633.05
4515.002	SUBVENTION FAJE		80'000.00		133'600.00		80'304.00
	<i>Adaptation selon comptes 2024.</i>						
4525.000	PARTICIPATION DES COMMUNES						12'788.30
4655.000	PARTICIPATION DES PARENTS		63'000.00		50'000.00		63'388.10
	<i>Adaptation selon comptes 2024.</i>						
4655.004	PARTICIPATION DES PARENTS REPAS		24'000.00		24'000.00		27'675.95
4655.005	PARTICIPATION DES PARENTS FRAIS DOSSIERS		100.00		100.00		150.00
4803.002	PRELEVEMENT FONDS APEMS				36'000.00		1'138.16
7160	SERVICES SOCIAUX COMMUNAUX - IKU	1'041'982.10	67'000.00	852'880.00	52'000.00	921'516.01	50'791.50
3011.000	TRAITEMENTS	117'040.00		115'300.00		101'606.45	

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	5'900.00		5'900.00		1'718.35	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	11'939.00		11'200.00		9'575.35	
3040.000	COTISATIONS CIP	18'000.00		17'300.00		15'840.60	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	1'152.00		800.00		706.00	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL					2'500.00	
3170.015	FÊTE DES VOISINS	3'000.00		1'000.00			
	<i>Soutien à l'ensemble des habitant.e.s souhaitant organiser une Fête des voisins.</i>						
3181.000	FRAIS DE PORT					147.20	
3654.004	SUBVENTIONS DIVERSES	2'700.00		2'700.00			
3655.001	ASSOCIATION FAMILIALE	135'920.00		104'000.00		132'237.65	
	<i>Selon budget détaillé fourni par l'association; le coût global est proche des comptes 2024. Le budget 2025, par contre, est erroné.</i>						
3655.002	AIDES, SUBVENTIONS DIVERSES	52'151.10		55'000.00		40'540.57	
3655.003	TRANSPORT DES HANDICAPES	90'000.00		70'000.00		88'293.60	
	<i>Adaptation aux comptes 2024.</i>						
3655.004	ANIMATION SENIORS	20'000.00		10'000.00		6'250.00	
	<i>Reprise de la sortie des aîné.e.s, sollicitée par les associations des seniors.</i>						
3655.008	FRAIS GARDE-MEUBLES	23'600.00		23'600.00		4'955.20	
3655.011	AIDE AU LOGEMENT	23'000.00		23'000.00			
3659.013	SUBVENTIONS POUR LES AÎNES	82'500.00		68'000.00		75'604.35	
	<i>Augmentation des frais liés aux locaux des Quartiers solidaires, organisation de thés dansants et frais pour les cadeaux aux nonagénaires.</i>						
3665.001	AIDE SOCIALE COMMUNALE	285'000.00		210'000.00		282'733.19	
	<i>Adaptation aux comptes 2024.</i>						
3665.003	SUBSIDES T.L.	50'000.00		45'000.00		50'469.50	
	<i>Augmentation des personnes bénéficiant des PC.</i>						
3665.005	AIDE INDIVIDUELLE AU LOGEMENT	100'000.00		70'000.00		88'258.00	
	<i>Augmentation des demandes AIL, suite aux augmentations des loyers.</i>						
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	1'080.00		1'080.00		1'080.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	19'000.00		19'000.00		19'000.00	
4271.006	LOCATION GARDE-MEUBLES		2'000.00		2'000.00		995.00
4512.005	AIL, REMBOURSEMENT DU CANTON		50'000.00		35'000.00		38'001.50
	<i>Au vu de l'augmentation des prestations AIL (3665.005-7160).</i>						
4819.000	PRELEVEMENT SUR FONDS		15'000.00		15'000.00		11'795.00
7170	RESEAU AJENOL - LSA	451'042.84	275'842.84	421'790.00	269'790.00	413'271.05	231'355.10
3011.000	TRAITEMENTS	221'780.00		217'000.00		182'039.40	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	20'452.00		20'000.00		16'820.45	
3040.000	COTISATIONS CIP	31'600.00		31'340.00		31'254.80	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	2'010.84		1'450.00		1'240.45	
3525.006	PARTICIPATION A L'AJENOL	175'200.00		152'000.00		181'915.95	
4522.006	FACTURATION DE TRAITEMENTS		275'842.84		269'790.00		231'355.10

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7180	ACTIVITES PARASCOLAIRES 1P-6P - LSA	286'896.00	60'000.00	314'500.00	65'000.00	293'986.74	55'312.50
3011.000	TRAITEMENTS	80'596.00		94'000.00		122'677.25	
	<i>Création d'un poste de moniteur.</i>						
3011.005	TRAITEMENTS PEDAGOGIQUES					18'070.45	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	112'000.00		118'000.00		81'046.45	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	31'586.00		30'800.00		17'771.95	
3030.005	COTISATIONS AVS-AF-AC PEDAGOGIQUES					1'813.60	
3040.000	COTISATIONS CIP	23'830.00		38'000.00		15'640.25	
3040.005	COTISATIONS CIP PEDAGOGIQUES					2'919.55	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	2'684.00		3'000.00		1'203.10	
3050.005	ASSURANCES ACCIDENTS PEDAGOGIQUES					134.25	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL					85.00	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	300.00		300.00		42.65	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	800.00		800.00		82.75	
3116.000	ACHATS EQUIPEMENT ET MATERIEL SPECIALISE	800.00		800.00		461.30	
3131.000	ACHATS PRODUITS ALIMENTAIRES	26'000.00		26'000.00		23'051.39	
3181.000	FRAIS DE PORT	300.00		300.00			
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	8'000.00		2'500.00		8'986.80	
4652.003	ETUDES SURVEILLEES						663.00
4655.000	PARTICIPATION DES PARENTS		20'000.00		25'000.00		18'610.00
4655.004	PARTICIPATION DES PARENTS REPAS		40'000.00		40'000.00		36'039.50
7184	ACTIVITES PARASCOLAIRES 7P-11P - IKU	439'558.00	186'000.00	417'000.00	186'000.00	368'873.83	195'666.74
3011.000	TRAITEMENTS	80'455.00		101'100.00		98'544.85	
	<i>Modification de ventilation comptable entre ce compte et le 3012.000 -7190.</i>						
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	125'900.00		107'000.00		74'361.95	
	<i>Augmentation des activités parascolaires (devoirs surveillés et réfectoire).</i>						
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	32'467.00		19'500.00		15'972.95	
3040.000	COTISATIONS CIP	25'700.00		14'500.00		13'056.25	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	3'036.00		2'000.00		1'159.30	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL			900.00		1'258.70	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	1'000.00		1'000.00			
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	4'000.00		4'000.00		1'781.25	
3116.000	ACHATS EQUIPEMENT ET MATERIEL SPECIALISE	1'500.00		1'500.00			
3131.000	ACHATS PRODUITS ALIMENTAIRES	120'000.00		120'000.00		118'190.05	
3161.000	LOYERS	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
3181.000	FRAIS DE PORT	500.00		500.00			
3189.000	FRAIS DIVERS	2'000.00		2'000.00		1'548.53	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
4522.000	PARTICIPATION DES COMMUNES		43'000.00		43'000.00		48'464.90
4652.003	ETUDES SURVEILLEES		6'000.00		6'000.00		7'090.00

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4652.004	PARTICIPATION DES PARENTS ACCUEIL		10'000.00		10'000.00		10'240.00
4655.004	PARTICIPATION DES PARENTS REPAS		105'000.00		105'000.00		106'840.30
4659.001	PARTICIPATION DE TIERS		22'000.00		22'000.00		23'031.54
7186	ACTIVITES A PLAN-SEPEY - IKU	1'195'505.00	800'000.00	1'118'700.00	777'600.00	1'029'013.90	762'224.90
3011.000	TRAITEMENTS	521'062.00		429'000.00		419'871.10	
	<i>Transfert du poste animateur socio-culturel depuis le compte 3012.000-7186 au présent compte.</i>						
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	39'600.00		81'100.00		59'942.40	
	<i>Transfert du poste d'animateur de ce compte au compte 3011.000-7186.</i>						
	<i>Demande de 2 veilleuses/veilleurs de nuit pour Plan -Sepey.</i>						
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	61'933.00		48'000.00		44'138.85	
3040.000	COTISATIONS CIP	76'580.00		79'200.00		72'419.85	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	5'530.00		4'000.00		3'940.75	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	300.00		300.00		656.60	
3116.000	ACHATS EQUIPEMENT ET MATERIEL SPECIALISE			4'000.00		17'434.23	
	<i>Fusion des comptes 3116.000 avec 3662.000. Il n'y a pas d'augmentation pour le matériel d'animation.</i>						
3131.000	ACHATS PRODUITS ALIMENTAIRES	135'500.00		135'500.00		105'628.21	
3152.000	ENTRETIEN DU MOBILIER SCOLAIRE	2'500.00		2'500.00		1'133.40	
3183.000	FRAIS BANCAIRES ET POSTFINANCE	1'000.00		1'000.00		737.21	
3186.002	ASSURANCES DE PERSONNES	1'500.00		1'500.00		1'988.20	
3188.000	FRAIS DE TRANSPORTS	125'000.00		113'600.00		109'123.10	
	<i>Augmentation des élèves de 7P (impact sur les frais de transports) et augmentation des frais de remontées mécaniques.</i>						
3662.000	SUBSIDES ET ANIMATION	33'000.00		27'000.00			
	<i>Fusion des comptes 3116.000 avec 3662.000. Augmentation du budget au vu de l'augmentation des taxes de séjours. Il n'y a pas d'augmentation pour le matériel d'animation.</i>						
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	192'000.00		192'000.00		192'000.00	
4356.000	FACTURATION DE SERVICES		50'000.00		50'000.00		37'270.90
4522.001	PARTICIPATION DE L'ASIGOS		750'000.00		709'100.00		724'954.00
	<i>Selon budget de l'Asigos.</i>						
4909.005	IMPUTATIONS SUBVENTIONS AUX COLONIES				18'500.00		
	<i>Imputation interne abandonnée; charges au 3909.005-7190 et revenu au 4909.005-7186.</i>						
7190	SERVICE JEUNESSE, SPORT ET COHESION SOCIALE - IKU	564'646.00	30'000.00	632'990.00	28'000.00	569'848.72	56'117.35
3011.000	TRAITEMENTS	269'117.00		366'000.00		301'357.50	
	<i>Changement de ventilation comptable entre ce compte et le compte 3011.000-5010.</i>						
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	120'740.00		47'000.00		75'158.10	

12. Budget de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2026 - 31.12.2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Demande d'un CDD pour 6 mois, pour mise en route du projet culture et intégration.						
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	36'905.00		43'500.00		33'292.45	
3040.000	COTISATIONS CIP	49'566.00		71'000.00		50'174.20	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	3'578.00		3'150.00		2'389.50	
3091.000	FRAIS DE FORMATION	5'500.00		5'500.00			
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2'000.00		2'000.00		721.00	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU					230.45	
3170.022	ANIMATIONS ET ACTIVITES	28'000.00		28'000.00		17'635.26	
3181.000	FRAIS DE PORT					385.90	
3182.000	TELEPHONE					13.85	
3183.000	FRAIS BANCAIRES ET POSTFINANCE	300.00		300.00		188.06	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES					60'824.30	
3189.000	FRAIS DIVERS	5'000.00		5'000.00		4'236.00	
3200.000	AUTRES CHARGES					105.75	
3313.000	AMORTISSEMENTS MACHINES, MOBILIER, VEHICULES	10'800.00		10'000.00			
3659.000	PASSEPORTS-VACANCES	7'800.00		7'800.00		7'351.70	
3659.003	ACTIVITES ET PROJETS JEUNESSE	4'000.00		4'000.00		1'743.60	
3659.007	ACTIVITES SPORTIVES	3'500.00		3'500.00		1'251.10	
3659.009	CVAJ,CENTRE VAUDOIS D'AIDE A LA JEUNESSE	7'500.00		7'500.00		2'250.00	
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	1'440.00		1'440.00		1'440.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	7'800.00		7'800.00		7'800.00	
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	1'100.00		1'000.00		1'300.00	
3909.005	IMPUTATIONS SUBVENTIONS AUX COLONIES			18'500.00			
	Imputation interne abandonnée; charges au 3909.005-7190 et revenu au 4909.005-7186.						
4525.000	PARTICIPATION DES COMMUNES		20'000.00		18'000.00		20'932.95
4659.004	PARTICIPATION ET SUBVENTIONS DE TIERS		10'000.00		10'000.00		30'931.40
4659.007	VENTE ACTIVITES SPORTIVES						4'253.00
72	PREVOYANCE SOCIALE	13'912'150.00	650'000.00	11'678'000.00		7'785'250.60	
7200	PREVOYANCE SOCIALE - IKU	13'912'150.00	650'000.00	11'678'000.00		7'785'250.60	
3515.000	FACTURE SOCIALE	13'849'150.00		11'615'000.00		7'723'055.60	
	Voir chiffre 8.2 du préavis.						
3655.006	PARTICIPATION A LA FAJE	63'000.00		63'000.00		62'195.00	
4818.001	PRELEVEMENT SUR FONDS DE RESERVE		650'000.00				
	En vue du passage à MCH2, dissolution à hauteur de 50 % de la réserve 9282.020 Péréquation et facture sociale.						